

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



国药集团
SINOPHARM

國藥控股股份有限公司

SINOPHARM GROUP CO. LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司，
在香港以國控股份有限公司之名稱經營業務)

(股份代號：01099)

海外監管公告

中國醫療器械有限公司截至2019年12月31日止年度之 經審計財務報表

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

茲載列國藥控股股份有限公司旗下一間附屬公司，中國醫療器械有限公司（「國藥器械」）於2020年3月27日於中國貨幣網及上海清算所網站刊發的截至2019年12月31日止年度之中國醫療器械有限公司2019年度已審財務報表，僅供參閱。

承董事會命
國藥控股股份有限公司
董事長
李智明

中國，上海
2020年3月27日

於本公告日期，本公司的執行董事為李智明先生、于清明先生及劉勇先生；本公司的非執行董事為陳啟宇先生、馬平先生、胡建偉先生、鄧金棟先生、文德鏞先生、關曉暉女士及戴昆女士；本公司的獨立非執行董事為余梓山先生、陳偉成先生、劉正東先生、卓福民先生及陳方若先生。

* 本公司以其中文名稱及英文名稱「Sinopharm Group Co. Ltd.」根據香港公司條例註冊為非香港公司。

中国医疗器械有限公司

已审财务报表

2019 年度

中国医疗器械有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-3
2019 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	4-7
合并及公司利润表	8-9
合并及公司现金流量表	10-11
合并所有者权益变动表	12-13
公司所有者权益变动表	14-15
合并及公司资产减值准备情况表	16-17
财务报表附注	18-162



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第61476737_A01号
中国医疗器械有限公司

中国医疗器械有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了中国医疗器械有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国医疗器械有限公司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，公允反映了中国医疗器械有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及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，我们独立于中国医疗器械有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中国医疗器械有限公司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，管理层负责评估中国医疗器械有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国医疗器械有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61476737_A01号
中国医疗器械有限公司

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国医疗器械有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国医疗器械有限公司不能持续经营。
- （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）就中国医疗器械有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61476737_A01号
中国医疗器械有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。



周颖

中国注册会计师：周颖



肖慧

中国注册会计师：肖慧

中国 北京

2020年3月26日

中国医疗器械有限公司
2019年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项	行次	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:	1			
货币资金	2	六(1)	5,091,192,767.07	3,970,141,202.77
结算备付金	3		-	-
拆出资金	4		-	-
交易性金融资产	5		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		-	-
衍生金融资产	7		-	-
应收票据	8	六(2)	343,140,645.91	311,622,083.37
应收账款	9	六(3)	10,088,329,100.39	9,065,609,381.10
应收款项融资	10	六(4)	529,213,142.54	176,845,669.62
预付款项	11	六(5)	2,041,115,918.56	1,887,444,919.51
应收保费	12		-	-
应收分保账款	13		-	-
应收分保准备金	14		-	-
其他应收款	15	六(6)	488,346,176.88	355,844,310.58
买入返售金融资产	16		-	-
存货	17	六(7)	5,822,250,840.76	3,954,813,545.08
其中: 原材料	18		1,083,861.24	507,426.00
库存商品(产成品)	19		5,725,813,499.20	3,843,054,702.45
合同资产	20	六(8)	258,303,368.95	173,591,596.36
持有待售资产	21		-	-
一年内到期的非流动资产	22	六(9)	132,776,463.97	35,514,860.57
其他流动资产	23	六(10)	175,728,293.43	71,114,978.33
流动资产合计	24		24,970,396,718.46	20,002,542,547.29
非流动资产:	25			
发放贷款及垫款	26		-	-
债权投资	27		-	-
可供出售金融资产	28		-	-
其他债权投资	29		-	-
持有至到期投资	30		-	-
长期应收款	31	六(11)	365,525,706.36	104,355,440.57
长期股权投资	32	六(12)	25,219,170.63	22,859,258.72
其他权益工具投资	33	六(13)	2,433,814.24	2,433,814.24
其他非流动金融资产	34		-	-
投资性房地产	35	六(14)	11,566,103.62	12,378,905.62
固定资产	36	六(15)	790,752,242.12	743,050,150.81
在建工程	37	六(16)	79,221,224.87	28,676,730.17
生产性生物资产	38		-	-
油气资产	39		-	-
使用权资产	40	六(17)	581,543,977.68	-
无形资产	41	六(18)	188,979,161.26	20,624,400.65
开发支出	42		2,524,259.60	972,179.14
商誉	43	六(19)	733,887,159.87	571,667,354.99
长期待摊费用	44	六(20)	202,496,172.69	153,318,115.70
递延所得税资产	45	六(21(a))	133,753,268.86	95,636,783.70
其他非流动资产	46	六(22)	203,261,714.07	110,093,541.41
其中: 特准储备物资	47		47,519,700.55	43,389,013.70
非流动资产合计	48		3,321,163,975.87	1,866,066,675.72
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	73		28,291,560,694.33	21,868,609,223.01

中国医疗器械有限公司

2019年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:	74			
短期借款	75	六(24)	2,109,675,338.33	2,570,192,403.87
向中央银行借款	76		-	-
拆入资金	77		-	-
交易性金融负债	78		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		-	-
衍生金融负债	80		-	-
应付票据	81	六(25)	2,913,955,411.20	1,234,070,647.52
应付账款	82	六(26)	9,475,784,738.05	7,302,372,575.03
预收款项	83		-	-
合同负债	84	六(27)	1,163,307,758.62	1,364,572,293.26
卖出回购金融资产款	85		-	-
吸收存款及同业存放	86		-	-
代理买卖证券款	87		-	-
代理承销证券款	88		-	-
应付职工薪酬	89	六(28)	402,699,428.99	315,122,961.91
其中: 应付工资	90		396,205,272.54	310,457,306.69
应付福利费	91		1,063,307.90	153,114.28
其中: 职工奖励及福利基金	92		-	-
应交税费	93	六(29)	335,053,227.89	317,691,404.54
其中: 应交税金	94		326,848,591.48	309,228,977.43
其他应付款	95	六(30)	2,398,965,572.05	1,583,883,308.51
应付手续费及佣金	96		-	-
应付分保账款	97		-	-
持有待售负债	98		-	-
一年内到期的非流动负债	99	六(31)	364,891,663.73	100,624,747.32
其他流动负债	100	六(32)	518,103,447.37	415,751.49
流动负债合计	101		19,682,456,586.23	14,788,946,093.45
非流动负债:	102			
保险合同准备金	103		-	-
长期借款	104	六(33)	400,554,166.68	400,000,000.00
应付债券	105		-	-
其中: 优先股	106		-	-
永续债	107		-	-
租赁负债	108	六(34)	434,937,561.42	-
长期应付款	109	六(35)	180,752,262.73	21,952,189.94
长期应付职工薪酬	110	六(36)	24,441,000.00	26,470,110.95
预计负债	111		-	-
递延收益	112	六(37)	100,555,962.12	100,909,186.72
递延所得税负债	113	六(21(b))	34,549,804.14	1,719,980.93
其他非流动负债	114	六(38)	127,703,206.43	111,968,817.50
其中: 特准储备基金	115		96,564,651.45	96,564,651.45
非流动负债合计	116		1,303,493,963.52	663,020,286.04
负债合计	117		20,885,950,549.75	15,451,966,379.49
所有者权益(或股东权益):	118			
实收资本(或股本)	119	六(39)	2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
国家资本	120		-	-
国有法人资本	121		2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
集体资本	122		-	-
民营资本	123		-	-
外商资本	124		-	-
减: 已归还投资	125		-	-
实收资本(或股本)净额	126		2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
其他权益工具	127		-	-
其中: 优先股	128		-	-
永续债	129		-	-
资本公积	130	六(40)	16,325,186.42	14,487,148.09
减: 库存股	131		-	-
其他综合收益	132	六(41)	(1,906,810.31)	-
其中: 外币报表折算差额	133		-	-
专项储备	134		-	-
盈余公积	135	六(42)	106,441,845.07	56,669,916.13
其中: 法定公积金	136		106,441,845.07	56,669,916.13
任意公积金	137		-	-
储备基金	138		-	-
企业发展基金	139		-	-
利润归还投资	140		-	-
一般风险准备	141		-	-
未分配利润	142	六(43)	1,262,396,605.29	1,235,476,979.10
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	143		4,183,256,826.47	4,106,634,043.32
少数股东权益	144		3,122,353,318.11	2,310,008,800.20
所有者权益(或股东权益)合计	145		7,305,610,144.58	6,416,642,843.52
负债和所有者权益(或股东权益)总计	146		28,291,560,694.33	21,868,609,223.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国医疗器械有限公司
2019年12月31日资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	行次	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:	1			
货币资金	2		2,029,404,822.69	1,734,748,775.71
结算备付金	3		-	-
拆出资金	4		-	-
交易性金融资产	5		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		-	-
衍生金融资产	7		-	-
应收票据	8		-	-
应收账款	9	十一(1)	88,495,366.56	94,099,707.80
应收款项融资	10		-	-
预付款项	11		26,247,149.91	142,133,607.48
应收保费	12		-	-
应收分保账款	13		-	-
应收分保准备金	14		-	-
其他应收款	15	十一(2)	1,329,783,633.23	813,346,376.31
买入返售金融资产	16		-	-
存货	17		14,308,807.17	17,572,322.91
其中:原材料	18		-	-
库存商品(产成品)	19		14,308,807.17	17,572,322.91
合同资产	20		-	1,687,500.00
持有待售资产	21		-	-
一年内到期的非流动资产	22		2,946,666.72	2,946,666.72
其他流动资产	23		1,640,932.07	3,145,093.09
流动资产合计	24		3,492,827,378.35	2,809,680,050.02
非流动资产:	25			
发放贷款及垫款	26		-	-
债权投资	27		-	-
可供出售金融资产	28		-	-
其他债权投资	29		-	-
持有至到期投资	30		-	-
长期应收款	31		-	-
长期股权投资	32	十一(3)	3,460,084,852.46	3,077,620,430.26
其他权益工具投资	33		2,283,814.24	2,283,814.24
其他非流动金融资产	34		-	-
投资性房地产	35		7,399,302.24	8,027,249.52
固定资产	36		159,953,264.17	166,198,033.58
在建工程	37		14,736,792.50	12,067,119.37
生产性生物资产	38		-	-
油气资产	39		-	-
使用权资产	40		5,223,064.82	-
无形资产	41		27,785,317.16	7,281,142.18
开发支出	42		-	-
商誉	43		-	-
长期待摊费用	44		2,574,384.91	2,667,192.12
递延所得税资产	45		11,707,439.56	12,356,737.43
其他非流动资产	46		42,000,863.42	42,000,863.42
其中:特准储备物资	47		42,000,863.42	42,000,863.42
非流动资产合计	48		3,733,749,095.48	3,330,502,582.12
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	73		7,226,576,473.83	6,140,182,632.14

中国医疗器械有限公司

2019年12月31日资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	行次	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债	74			
短期借款	75		-	480,000,000.00
向中央银行借款	76		-	-
拆入资金	77		-	-
交易性金融负债	78		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		-	-
衍生金融负债	80		-	-
应付票据	81		304,816,853.58	-
应付账款	82		113,417,176.84	95,535,549.55
预收款项	83		-	-
合同负债	84		37,278,244.60	417,017,087.65
卖出回购金融资产款	85		-	-
吸收存款及同业存放	86		-	-
代理买卖证券款	87		-	-
代理承销证券款	88		-	-
应付职工薪酬	89		69,439,950.21	49,823,176.00
其中：应付工资	90		69,079,950.21	49,383,850.40
应付福利费	91		-	47,325.60
其中：职工奖励及福利基金	92		-	-
应交税费	93		3,026,115.85	2,901,622.45
其中：应交税金	94		1,854,090.51	1,982,181.82
其他应付款	95		2,549,806,154.43	1,496,284,996.39
应付手续费及佣金	96		-	-
应付分保账款	97		-	-
持有待售负债	98		-	-
一年内到期的非流动负债	99		78,943,154.10	50,195,673.27
其他流动负债	100		512,410,416.67	-
流动负债合计	101		3,669,138,066.28	2,593,758,105.31
非流动负债	102			
保险合同准备金	103		-	-
长期借款	104		400,554,166.68	400,000,000.00
应付债券	105		-	-
其中：优先股	106		-	-
永续债	107		-	-
租赁负债	108		2,007,703.58	-
长期应付款	109		32,412,589.75	917,966.48
长期应付职工薪酬	110		14,407,000.00	17,271,110.95
预计负债	111		-	-
递延收益	112		97,031,138.92	100,496,536.72
递延所得税负债	113		8,211,619.53	8,414,390.80
其他非流动负债	114		99,020,123.15	96,564,651.45
其中：特准储备基金	115		96,564,651.45	96,564,651.45
非流动负债合计	116		653,644,341.61	623,664,656.40
负债合计	117		4,322,782,407.89	3,217,422,761.71
所有者权益(或股东权益)	118			
实收资本(或股本)	119		2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
国家资本	120		-	-
国有法人资本	121		2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
集体资本	122		-	-
民营资本	123		-	-
外商资本	124		-	-
减：已归还投资	125		-	-
实收资本(或股本)净额	126		2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
其他权益工具	127		-	-
其中：优先股	128		-	-
永续债	129		-	-
资本公积	130		80,393,280.90	80,393,280.90
减：库存股	131		-	-
其他综合收益	132		(1,597,920.00)	-
其中：外币报表折算差额	133		-	-
专项储备	134		-	-
盈余公积	135		106,441,845.07	56,669,916.13
其中：法定公积金	136		106,441,845.07	56,669,916.13
任意公积金	137		-	-
储备基金	138		-	-
企业发展基金	139		-	-
利润归还投资	140		-	-
一般风险准备	141		-	-
未分配利润	142		(81,443,140.03)	(14,303,326.80)
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	143		2,903,794,065.94	2,922,759,870.43
少数股东权益	144		-	-
所有者权益(或股东权益)合计	145		2,903,794,065.94	2,922,759,870.43
负债和所有者权益(或股东权益)总计	146		7,226,576,473.83	6,140,182,632.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国医疗器械有限公司
2019年度合并利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



	行次	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	1		45,506,575,627.07	33,442,950,546.03
其中: 营业收入	2	六(44)	45,506,575,627.07	33,442,950,546.03
利息收入	3		-	-
已赚保费	4		-	-
手续费及佣金收入	5		-	-
二、营业总成本	6		43,560,741,012.28	31,975,000,591.41
其中: 营业成本	7	六(44)六(47)	40,418,231,022.85	29,571,441,879.57
利息支出	8		-	-
手续费及佣金支出	9		-	-
退保金	10		-	-
赔付支出净额	11		-	-
提取保险责任准备金净额	12		-	-
保单红利支出	13		-	-
分保费用	14		-	-
税金及附加	15	六(45)	98,976,170.65	93,646,353.28
销售费用	16	六(47)	1,714,349,816.17	1,298,158,634.66
管理费用	17	六(47)	976,478,772.61	760,992,724.56
研发费用	18	六(47)	1,037,475.68	-
财务费用	19	六(46)	351,667,754.32	250,760,999.34
其中: 利息费用	20		334,611,201.69	244,082,890.46
利息收入	21		20,017,086.45	17,813,966.48
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22		2,130,283.57	2,656,746.41
其他	23		-	-
加: 其他收益	24	六(50)	47,619,359.17	38,633,040.08
投资收益(损失以“-”号填列)	25	六(51)	(238,096,115.16)	(211,229,257.12)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26		2,349,112.69	4,523,383.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		(240,445,227.85)	(215,752,640.86)
汇兑收益(损失以“-”号填列)	28		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	六(49)	(89,678,587.40)	(82,670,839.16)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	六(48)	(98,849,481.94)	(19,273,594.91)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	六(52)	688,317.17	1,205,073.36
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34		1,567,518,106.63	1,194,614,376.87
加: 营业外收入	35	六(53(a))	21,011,245.67	16,805,745.08
其中: 政府补助	36		16,176,900.00	14,800,000.00
减: 营业外支出	37	六(53(b))	26,624,113.37	20,957,621.21
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38		1,561,905,238.93	1,190,462,500.74
减: 所得税费用	39	六(54)	415,415,884.36	311,008,535.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40		1,146,489,354.57	879,453,965.16
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		591,778,729.04	484,444,450.99
少数股东损益	43		554,710,625.53	395,009,514.17
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45		1,146,489,354.57	879,453,965.16
终止经营净利润	46		-	-
六、其他综合收益的税后净额	47		(1,906,810.31)	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		(1,906,810.31)	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		(1,906,810.31)	-
1 重新计量设定受益计划变动额	50		(1,906,810.31)	-
2 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		-	-
3 其他权益工具投资公允价值变动	52		-	-
4 企业自身信用风险公允价值变动	53		-	-
5 其他	54		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55		-	-
1 权益法下可转损益的其他综合收益	56		-	-
2 其他债权投资公允价值变动	57		-	-
3 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-	-
4 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		-	-
5 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		-	-
6 其他债权投资信用减值准备	61		-	-
7 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62		-	-
8 外币财务报表折算差额	63		-	-
9 其他	64		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		-	-
七、综合收益总额	66		1,144,582,544.26	879,453,965.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	67		589,871,919.73	484,444,450.99
归属于少数股东的综合收益总额	68		554,710,625.53	395,009,514.17
八、每股收益:	69			
(一) 基本每股收益	70		-	-
(二) 稀释每股收益	71		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业负责人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

中国医疗器械有限公司
2019年度利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	1		490,211,425.06	348,544,261.67
其中: 营业收入	2	十一(4)	490,211,425.06	348,544,261.67
利息收入	3		-	-
汇兑损益	4		-	-
手续费及佣金收入	5		-	-
二、营业总成本	6		580,589,176.75	397,355,002.96
其中: 营业成本	7	十一(4)	426,015,965.97	307,228,260.60
利息支出	8		-	-
手续费及佣金支出	9		-	-
退保金	10		-	-
赔付支出净额	11		-	-
提取保险责任准备金净额	12		-	-
保单红利支出	13		-	-
分保费用	14		-	-
税金及附加	15		2,561,477.51	2,902,504.70
销售费用	16		5,320,415.45	5,977,270.53
管理费用	17		145,582,098.94	111,345,986.81
研发费用	18		-	-
财务费用	19		1,109,218.88	(30,099,019.68)
其中: 利息费用	20		86,993,547.26	74,112,095.93
利息收入	21		102,176,421.84	107,132,683.76
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22		(478.43)	548,861.96
其他	23		-	-
加: 其他收益	24		4,333,297.80	5,235,397.80
投资收益(损失以“-”号填列)	25	十一(5)	587,284,847.75	(2,591,536.49)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26		1,204,467.85	4,323,417.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		(24,877,300.44)	(21,489,397.80)
汇兑收益(损失以“-”号填列)	28		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31		(2,427,872.48)	472,411.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32		-	1,270,835.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33		-	76,204.19
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34		498,812,521.38	(44,347,429.32)
加: 营业外收入	35		153,857.70	13,491.62
其中: 政府补助	36		-	-
减: 营业外支出	37		800,563.06	12,338.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38		498,165,816.02	(44,346,275.98)
减: 所得税费用	39		446,526.60	2,849,827.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40		497,719,289.42	(47,196,103.36)
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		497,719,289.42	(47,196,103.36)
少数股东损益	43		-	-
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45		497,719,289.42	(47,196,103.36)
终止经营净利润	46		-	-
六、其他综合收益的税后净额	47		(1,597,920.00)	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		(1,597,920.00)	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		(1,597,920.00)	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	50		(1,597,920.00)	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		-	-
5. 其他	54		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	57		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	61		-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62		-	-
8. 外币财务报表折算差额	63		-	-
9. 其他	64		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		-	-
七、综合收益总额	66		496,121,369.42	(47,196,103.36)
归属于母公司所有者的综合收益总额	67		496,121,369.42	(47,196,103.36)
归属于少数股东的综合收益总额	68		-	-
八、每股收益:	69			
(一) 基本每股收益	70		-	-
(二) 稀释每股收益	71		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国医疗器械有限公司

2019年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

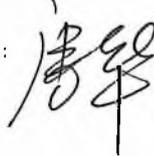
项目	行次	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		47,842,778,643.56	34,493,530,007.63
客户存款和同业存放款项净增加额	3		-	-
向中央银行借款净增加额	4		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-	-
收到原保险合同保费取得的现金	6		-	-
收到再保险业务现金净额	7		-	-
保户储金及投资款净增加额	8		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	10		-	-
拆入资金净增加额	11		-	-
回购业务资金净增加额	12		-	-
代理买卖证券收到的现金净额	13		-	-
收到的税费返还	14		16,951,755.95	10,823,873.76
收到其他与经营活动有关的现金	15		1,069,047,132.37	1,036,586,405.66
经营活动现金流入小计	16		48,928,777,531.88	35,540,940,287.05
购买商品、接受劳务支付的现金	17		42,490,456,040.38	31,122,551,430.78
客户贷款及垫款净增加额	18		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	19		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	20		-	-
拆出资金净增加额	21		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	22		-	-
支付保单红利的现金	23		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	24		1,349,725,626.07	1,025,771,544.10
支付的各项税费	25		1,100,262,519.08	926,165,868.83
支付其他与经营活动有关的现金	26		2,373,726,981.33	1,973,456,178.98
经营活动现金流出小计	27		47,314,171,166.86	35,047,946,022.69
经营活动产生的现金流量净额	28	六(55(a))	1,614,606,365.02	492,995,264.36
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30		-	-
取得投资收益收到的现金	31		5,600.78	170,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		82,433,232.35	11,912,734.65
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	34		358,934,638.58	164,800,000.00
投资活动现金流入小计	35		441,373,471.71	176,882,734.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36		313,987,989.72	306,763,596.03
投资支付的现金	37		16,400.00	92,686,900.00
质押贷款净增加额	38		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		(107,318,063.63)	-
支付其他与投资活动有关的现金	40		692,054,591.02	293,629,232.02
投资活动现金流出小计	41		898,740,917.11	693,079,728.05
投资活动产生的现金流量净额	42		(457,367,445.40)	(516,196,993.40)
三、筹资活动产生的现金流量:	43			
吸收投资收到的现金	44		450,183,280.79	332,651,755.66
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		450,183,280.79	332,651,755.66
取得借款收到的现金	46		7,047,528,248.92	5,449,178,626.10
发行债券收到的现金	47		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	48		2,040,520,316.11	3,306,640,249.66
筹资活动现金流入小计	49		9,538,231,846.82	9,088,470,631.42
偿还债务支付的现金	50		7,161,243,150.10	3,989,115,728.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51		1,275,023,445.82	307,138,987.43
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	52		287,804,060.71	25,744,142.99
支付其他与筹资活动有关的现金	53		1,743,120,729.17	3,624,781,574.95
筹资活动现金流出小计	54		10,179,387,325.09	7,921,036,290.40
筹资活动产生的现金流量净额	55		(641,155,479.27)	1,167,434,341.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		(783,240.40)	(2,355,250.18)
五、现金及现金等价物净增加额	57	六(55(b))	515,300,199.95	1,141,877,361.80
加: 期初现金及现金等价物余额	58		3,669,951,898.57	2,528,074,536.77
六、期末现金及现金等价物余额	59	六(55(c))	4,185,252,098.52	3,669,951,898.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国医疗器械有限公司

2019年度现金流量表

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		130,316,457.91	797,659,495.97
客户存款和同业存放款项净增加额	3		-	-
向中央银行借款净增加额	4		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-	-
收到原保险合同保费取得的现金	6		-	-
收到再保险业务现金净额	7		-	-
保户储金及投资款净增加额	8		-	-
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	9		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	10		-	-
拆入资金净增加额	11		-	-
回购业务资金净增加额	12		-	-
代理买卖证券收到的现金净额	13		-	-
收到的税费返还	14		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	15		16,441,591.62	17,231,598.46
经营活动现金流入小计	16		146,758,049.53	814,891,094.43
购买商品、接受劳务支付的现金	17		343,927,475.30	454,573,707.17
客户贷款及垫款净增加额	18		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	19		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	20		-	-
拆出资金净增加额	21		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	22		-	-
支付保单红利的现金	23		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	24		77,799,591.11	74,263,947.79
支付的各项税费	25		5,858,796.21	20,358,174.01
支付其他与经营活动有关的现金	26		59,944,400.09	35,086,318.84
经营活动现金流出小计	27		487,530,262.71	584,282,147.81
经营活动产生的现金流量净额	28		(340,772,213.18)	230,608,946.62
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30		-	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金	31		464,335,969.44	40,047,014.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		80,171,600.00	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	34		5,105,757,629.18	6,907,055,207.99
投资活动现金流入小计	35		5,650,265,198.62	6,983,102,222.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36		35,661,914.18	27,185,875.12
投资支付的现金	37		324,109,954.35	263,592,500.00
质押贷款净增加额	38		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	40		5,205,629,460.50	6,778,738,155.78
投资活动现金流出小计	41		5,565,401,329.03	7,069,516,530.90
投资活动产生的现金流量净额	42		84,863,869.59	(86,414,308.11)
三、筹资活动产生的现金流量:	43			
吸收投资收到的现金	44		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		-	-
取得借款收到的现金	46		3,264,400,000.00	2,247,000,000.00
发行债券收到的现金	47		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	48		15,347,171,239.02	4,963,090,902.97
筹资活动现金流入小计	49		18,611,571,239.02	7,210,090,902.97
偿还债务支付的现金	50		3,244,400,000.00	1,797,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51		616,423,911.87	72,228,512.31
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	52		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	53		14,210,227,397.08	5,037,491,553.97
筹资活动现金流出小计	54		18,071,051,308.95	6,906,720,066.28
筹资活动产生的现金流量净额	55		540,519,930.07	303,370,836.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		-	(548,861.96)
五、现金及现金等价物净增加额	57		284,611,586.48	447,016,613.24
加: 期初现金及现金等价物余额	58		1,734,748,775.71	1,287,732,162.47
六、期末现金及现金等价物余额	59		2,019,360,362.19	1,734,748,775.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

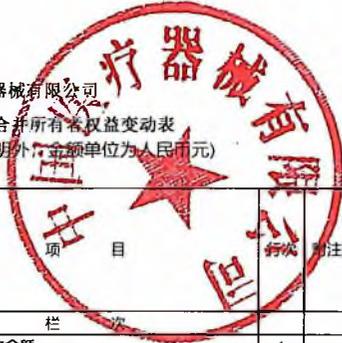
中国医疗器械有限公司

2019年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	2,800,000,000.00	-	-	-	14,487,148.09	-	-	-	56,669,916.13	-	1,235,476,979.10	4,106,634,043.32	2,310,008,800.20	6,416,642,843.52
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	2,800,000,000.00	-	-	-	14,487,148.09	-	-	-	56,669,916.13	-	1,235,476,979.10	4,106,634,043.32	2,310,008,800.20	6,416,642,843.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	1,838,038.33	-	(1,906,810.31)	-	49,771,928.94	-	26,919,626.19	76,622,783.15	812,344,517.91	888,967,301.06
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	(1,906,810.31)	-	-	-	591,778,729.04	589,871,918.73	554,710,625.53	1,144,582,544.26
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,838,038.33	-	-	-	-	-	-	1,838,038.33	675,362,289.99	677,200,328.32
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	448,759,742.80	448,759,742.80
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	1,838,038.33	-	-	-	-	-	-	1,838,038.33	226,602,547.19	228,440,585.52
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	49,771,928.94	-	(564,859,102.85)	(515,087,173.91)	(417,728,397.61)	(932,815,571.52)
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	49,771,928.94	-	(49,771,928.94)	-	-	-
其中: 法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	49,771,928.94	-	(49,771,928.94)	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(515,087,173.91)	(515,087,173.91)	(417,728,397.61)	(932,815,571.52)
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	2,800,000,000.00	-	-	-	16,325,186.42	-	(1,906,810.31)	-	106,441,845.07	-	1,262,396,605.29	4,183,256,826.47	3,122,353,318.11	7,305,610,144.58

中国医疗器械有限公司
2019年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



项 目	附注	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	2,800,000,000.00	-	-	-	11,480,141.35	-	-	-	56,669,916.13	-	751,032,528.11	3,619,182,585.59	1,604,378,090.34	5,223,560,675.93
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	2,800,000,000.00	-	-	-	11,480,141.35	-	-	-	56,669,916.13	-	751,032,528.11	3,619,182,585.59	1,604,378,090.34	5,223,560,675.93
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	3,007,006.74	-	-	-	-	-	484,444,450.99	487,451,457.73	705,630,709.86	1,193,082,167.59
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	484,444,450.99	484,444,450.99	395,009,514.17	879,453,965.16
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	3,007,006.74	-	-	-	-	-	-	3,007,006.74	326,344,748.92	329,351,755.66
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316,603,207.00	316,603,207.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	3,007,006.74	-	-	-	-	-	-	3,007,006.74	9,741,541.92	12,748,548.66
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,723,553.23)	(15,723,553.23)
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,723,553.23)	(15,723,553.23)
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	2,800,000,000.00	-	-	-	14,487,148.09	-	-	-	56,669,916.13	-	1,235,476,979.10	4,106,634,043.32	2,310,008,800.20	6,416,642,843.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业负责人:

(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

中国医疗器械有限公司

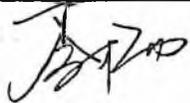
2019年度所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	本年金额												少数股东权益	所有者 权益合计	
			归属于母公司所有者权益										小计				
			实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
一、上年年末余额	1		2,800,000,000.00	-	-	-	80,393,280.90	-	-	-	-	56,669,916.13	-	(14,303,326.60)	2,922,759,870.43	-	2,922,759,870.43
加:会计政策变更	2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5		2,800,000,000.00	-	-	-	80,393,280.90	-	-	-	-	56,669,916.13	-	(14,303,326.60)	2,922,759,870.43	-	2,922,759,870.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		-	-	-	-	-	-	(1,597,920.00)	-	-	49,771,928.94	-	(67,139,813.43)	(18,965,804.49)	-	(18,965,804.49)
(一)综合收益总额	7		-	-	-	-	-	-	(1,597,920.00)	-	-	-	-	497,719,289.42	496,121,369.42	-	496,121,369.42
(二)所有者投入和减少资本	8		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16		-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,771,928.94	-	(564,859,102.85)	(515,087,173.91)	-	(515,087,173.91)
1.提取盈余公积	17		-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,771,928.94	-	(49,771,928.94)	-	-	
其中:法定公积金	18		-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,771,928.94	-	(49,771,928.94)	-	-	
任意公积金	19		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	21		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	22		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(515,087,173.91)	(515,087,173.91)	-	(515,087,173.91)
4.其他	25		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	26		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33		2,800,000,000.00	-	-	-	80,393,280.90	-	(1,597,920.00)	-	-	106,441,845.07	-	(81,443,140.03)	2,903,794,065.94	-	2,903,794,065.94

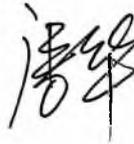
中国医疗器械有限公司
2019年度所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	行次	附注	上年金额													
			归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计	
			实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一、上年年末余额	1		2,800,000,000.00	-	-	-	80,393,280.90	-	-	-	56,669,916.13	-	32,892,776.76	2,969,955,973.79	-	2,969,955,973.79
加: 会计政策变更	2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5		2,800,000,000.00	-	-	-	80,393,280.90	-	-	-	56,669,916.13	-	32,892,776.76	2,969,955,973.79	-	2,969,955,973.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,196,103.36)	(47,196,103.36)	-	(47,196,103.36)
(一)综合收益总额	7		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,196,103.36)	(47,196,103.36)	-	(47,196,103.36)
(二)所有者投入和减少资本	8		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 所有者投入的普通股	9		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 其他权益工具持有者投入资本	10		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 股份支付计入所有者权益的金额	11		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 其他	12		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 提取专项储备	14		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 使用专项储备	15		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 提取盈余公积	17		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定公积金	18		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	21		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	22		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 提取一般风险准备	23		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 对所有者(或股东)的分配	24		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 其他	25		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	26		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 资本公积转增资本(或股本)	27		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 盈余公积转增资本(或股本)	28		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 盈余公积弥补亏损	29		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 设定受益计划变动额结转留存收益	30		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 其他综合收益结转留存收益	31		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 其他	32		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33		2,800,000,000.00	-	-	-	80,393,280.90	-	-	-	56,669,916.13	-	(14,303,326.60)	2,922,759,870.43	-	2,922,759,870.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国医疗器械有限公司

2019年度合并资产负债表减值准备情况表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次		12
一、坏账准备	1	272,280,589.28	77,023,034.19	5,216,450.43	-	82,239,484.62	-	784,485.00	-	-	784,485.00	353,735,588.90	补充资料:	21	-
二、存货跌价准备	2	45,386,663.84	67,010,088.41	-	-	67,010,088.41	971,276.93	4,255,475.71	-	17,283,184.48	22,509,937.12	89,886,815.13	一、政策性挂账	22	-
三、合同资产减值准备	3	1,103,823.08	20,042,412.28	-	-	20,042,412.28	-	-	-	-	-	21,146,235.36	二、当年处理以前年度损失和挂账	23	-
四、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中:在当年损益中处理以前年度损失挂账	24	-
五、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		25	-
六、可供出售金融资产减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		26	-
七、持有至到期投资减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		27	-
八、长期股权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		28	-
九、投资性房地产减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		29	-
十、固定资产减值准备	10	-	6,460,811.39	-	-	6,460,811.39	-	-	-	-	-	6,460,811.39		30	-
十一、在建工程减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		31	-
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		32	-
十三、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		33	-
十四、使用权资产减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		34	-
十五、无形资产减值准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		35	-
十六、商誉减值准备	16	-	18,963,000.00	-	-	18,963,000.00	-	-	-	-	-	18,963,000.00		36	-
十七、合同取得成本减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		37	-
十八、合同履约成本减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		38	-
十九、其他减值准备	19	23,753,232.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,753,232.65		39	-
合计	20	342,524,308.85	189,499,346.27	5,216,450.43	-	194,715,796.70	971,276.93	5,039,960.71	-	17,283,184.48	23,294,422.12	513,945,683.43		40	-

中国医疗器械有限公司
2019年度资产减值准备情况表
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额	
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	12	
一、坏账准备	21,677,088.60	2,427,872.48	-	-	2,427,872.48	-	-	-	-	-	24,104,961.08	补充资料:	21	-
二、存货跌价准备	2,515,322.88	-	-	-	-	-	-	-	278,781.96	278,781.96	2,236,540.92	一、政策性挂账	22	-
三、合同资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	23	-
四、持有待售资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中:在当年损益中处理以前年度损失挂账	24	-
五、债权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		25	-
六、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		26	-
七、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		27	-
八、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		28	-
九、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		29	-
十、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		30	-
十一、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		31	-
十二、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		32	-
十三、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		33	-
十四、使用权资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		34	-
十五、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		35	-
十六、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		36	-
十七、合同取得成本减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		37	-
十八、合同履约成本减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		38	-
十九、其他减值准备	23,753,232.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,753,232.65		39	-
合计	47,945,644.13	2,427,872.48	-	-	2,427,872.48	-	-	-	278,781.96	278,781.96	50,094,734.65		40	-

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 基本情况

中国医疗器械有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时简称“本集团”）是一家在中华人民共和国武汉市注册的有限责任公司，营业期限为1987年4月27日至长期。本公司总部位于武汉市东湖新技术开发区高新大道666号CRO办公区B栋。

本公司属于医疗器械行业，经营范围主要包括：医疗器械的经营（其内容以医疗器械经营企业许可证为准）（有效期至2020年11月01日）；物业管理；机械电子产品、化工原料及产品（危险品除外）、进出口业务；医疗设备维修；技术服务；技术咨询；自有房屋租赁；会议服务；仓储服务（限分支经营）；货物运输中转站的管理；医疗器械租赁；承办展览展示。

本公司的母公司为中国科学器材有限公司，最终控制方为中国医药集团有限公司(以下简称“国药集团”)，中间控制方为国药控股股份有限公司(以下简称“国药控股”)。

本财务报表由本公司董事会于2020年3月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计

本公司及本集团 2019 年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

3. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表（续）

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注十二、（2）。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

9. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货, 采用个别计价法、先进先出法和月末一次加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等, 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失, 使得存货的可变现净值高于其账面价值, 则在原已计提的存货跌价准备金额内, 将以前减记的金额予以恢复, 转回的金额计入当期损益。

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时, 原材料、发出商品和库存商品按类别计提。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的, 调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的, 长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响, 是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。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。

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	20-40 年	3.00-5.00%	2.38-4.85%
土地使用权	30-40 年	0.00%	2.50-3.33%

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40年	5.00-10.00%	2.25-9.50%
机器设备	3-30年	5.00-10.00%	3.00-31.67%
运输设备	3-14年	5.00-10.00%	6.43-31.67%
办公设备	2-25年	0.00-10.00%	3.60-50.00%
电子设备	2-25年	0.00-10.00%	3.60-50.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产等。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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加权平均利率计算确定。

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 借款费用（续）

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3-10年
非专利技术及著作权	10年
销售网络	20年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	5-10年
技术转让费	6年
房租	合同期间

18. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 资产减值（续）

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：（续）

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照三、20进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2)该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3)该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1)企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁（自2019年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器、运输及办公设备及其他。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

26. 租赁 (自2019年1月1日起适用) (续)

作为承租人 (续)

使用权资产 (续)

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值时, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本集团将剩余金额计入当期损益。

租赁负债

在租赁期开始日, 本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债, 短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 本集团采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益, 但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

作为承租人（续）

租赁变更（续）

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

作为出租人（续）

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 租赁（适用于2018年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 租赁（适用于2018年度）（续）

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资和债务工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

28. 公允价值计量（续）

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据可获抵押或质押物状况以及历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注六、19。

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

29. 重大会计判断和估计 (续)

估计的不确定性 (续)

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值, 是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率, 因此具有不确定性。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁, 本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时, 本集团根据所处经济环境, 以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础, 在此基础上, 根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内, 应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

销售退回条款

本集团对具有类似特征的组合, 根据销售退回历史数据、当前销售退回情况, 考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后, 对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率, 本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估, 并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- (3) 本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

30. 会计政策和会计估计变更 (续)

新租赁准则 (续)

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁, 采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债。此外, 本集团对于首次执行日之前的经营租赁, 采用了下列简化处理:

- (1) 计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁可采用同一折现率; 使用权资产的计量可不包含初始直接费用;
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代, 本集团根据附注三、18评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- (4) 首次执行日前的租赁变更, 本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。对于重分类为融资租赁的, 本集团将其作为一项新的融资租赁进行处理。除此之外, 本集团未对作为转租出租人的租赁进行调整。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

新租赁准则（续）

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

	金额
2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	639,786,475.29
减：采用简化处理的租赁付款额	(36,688,696.45)
其中：短期租赁	(2,363,894.10)
剩余租赁期少于12个月的租赁	(29,837,249.03)
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租	
赁	(4,487,553.32)
加：未在2018年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	-
加：2018年12月31日应付融资租赁款	23,394,525.52
减：其他调整（注）	(100,678,678.17)
2018年12月31日适用于新租赁准则的重大经营租赁最低租赁付款额	<u>525,813,626.19</u>
增量借款利率	4.39%
2019年1月1日租赁负债	<u>470,962,630.36</u>

注：其他调整主要是退租等造成的影响。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	485,002,650.73	-	485,002,650.73
租赁负债	470,962,630.36	-	470,962,630.36
预付款项	1,873,404,899.14	1,887,444,919.51	(14,040,020.37)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	3,598,658.11	-	3,598,658.11
租赁负债	3,598,658.11	-	3,598,658.11

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策和会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	581,543,977.68	-	581,543,977.68
预付款项	2,041,115,918.56	1,910,209,417.59	130,906,500.97
租赁负债	434,937,561.42	-	434,937,561.42
一年内到期非流动负债	364,891,663.73	210,838,372.40	154,053,291.33
其他应付款	2,398,985,572.05	2,257,157,294.51	141,828,277.54

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	40,418,231,022.85	40,418,477,284.06	(246,261.21)
销售费用	1,714,349,816.17	1,716,818,408.93	(2,468,592.76)
管理费用	976,478,772.61	978,579,951.31	(2,101,178.70)
财务费用	351,667,754.32	328,483,070.01	23,184,684.31

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	5,223,064.82	-	5,223,064.82
租赁负债	2,007,703.58	-	2,007,703.58
一年内到期非流动负债	78,943,154.10	75,887,500.00	3,055,654.10
其他应付款	2,549,806,154.43	2,548,503,789.22	1,302,365.21

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	426,015,965.97	425,146,107.32	869,858.65
管理费用	145,582,098.94	145,577,738.03	4,360.91
财务费用	1,109,218.88	840,780.37	268,438.51

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

30. 会计政策和会计估计变更 (续)

新租赁准则 (续)

此外, 首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出, 支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)要求, 资产负债表中, “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”, “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”, 原计入“其他流动资产”项目中的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的票据和应收款改为在“应收款项融资”项目单独列示, “其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中), “其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中); 利润表中, “研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外, 还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销; 本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

30. 会计政策和会计估计变更 (续)

新租赁准则 (续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团

2019年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年末余额	新租赁准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	2019年初余额
应收票据及应收				
账款	9,554,077,134.09	-	(9,554,077,134.09)	-
应收票据	-	-	311,622,083.37	311,622,083.37
应收账款	-	-	9,065,609,381.10	9,065,609,381.10
应收款项融资	-	-	176,845,669.62	176,845,669.62
预付款项	1,887,444,919.51	(14,040,020.37)	-	1,873,404,899.14
使用权资产	-	485,002,650.73	-	485,002,650.73
应付票据及应付				
账款	8,536,443,222.55	-	(8,536,443,222.55)	-
应付票据	-	-	1,234,070,647.52	1,234,070,647.52
应付账款	-	-	7,302,372,575.03	7,302,372,575.03
租赁负债	-	470,962,630.36	-	470,962,630.36

2018年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	本年发生额	新租赁准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	本年发生额
财务费用	466,513,640.20	-	(215,752,640.86)	250,760,999.34
投资收益	4,523,383.74	-	(215,752,640.86)	(211,229,257.12)

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

30. 会计政策和会计估计变更 (续)

新租赁准则 (续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下 (续) :

本公司

2019年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年末余额	新租赁准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	2019年初余额
应收票据及应收账款	94,099,707.80	-	(94,099,707.80)	-
应收账款	-	-	94,099,707.80	94,099,707.80
使用权资产	-	3,598,658.11	-	3,598,658.11
应付票据及应付账款	95,535,549.55	-	(95,535,549.55)	-
应付账款	-	-	95,535,549.55	95,535,549.55
租赁负债	-	3,598,658.11	-	3,598,658.11

2018年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	本年发生额	新租赁准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	本年发生额
财务费用	(8,609,621.88)	-	(21,489,397.80)	(30,099,019.68)
投资收益	18,897,861.31	-	(21,489,397.80)	(2,591,536.49)

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、 税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | | |
|---------|---|--|
| 增值税 | - | 应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。本集团适用税率包括3%、5%、6%、9%、10%、13%及16%（注1）。 |
| 城市维护建设税 | - | 按实际缴纳的流转税的1%、5%、7% 计缴。 |
| 企业所得税 | - | 按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴（注2）。 |

注1：本公司及子公司的商品销售业务及医疗器械租赁业务适用16%（2019年4月1日之前）和13%（2019年4月1日之后）的增值税税率；属于增值税小规模纳税人的子公司适用3%的征收率，属于增值税一般纳税人子公司销售生物制品选择简易办法按照3%的征收率计算缴纳增值税；本公司及子公司的不动产租赁业务适用简易计税5%的征收率；子公司的交通运输业服务收入适用增值税税率为10%（2019年4月1日之前）和9%（2019年4月1日之后）；现代服务业业务收入适用增值税税率为6%。

注2：本公司下属子公司陕西国药器械医学诊断试剂有限公司、陕西国药器械有限公司、国药集团四川省医疗器械有限公司、国药集团云南医疗器械有限公司、国药集团新疆医疗器械有限公司、国药集团重庆医疗器械有限公司、国药集团内蒙古医疗器械有限公司、国药集团甘肃医疗器械有限公司及西藏国药医疗器械有限公司等按《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 税项 (续)

本集团本年度主要税项及其税率列示如下 (续) :

注2 (续) : 本公司之子公司国药器械(山东)生物科技有限公司、国药器械东齐医疗科技(山东)有限公司、国药(东营)医疗器械有限公司、国药器械桂林医学科技有限公司、国药基蛋医疗器械南京有限公司、国药卫勤服务保障(武汉)有限公司、国药器械诊断医学科技(北京)有限公司、北京国药双创科技发展有限公司、国药集团佳木斯医疗器械有限公司、国药广安医疗器械有限公司、濮阳国药医疗器械有限公司、国药医工(上海)医学工程技术有限公司、国药医工(天津)医学工程技术有限公司、国药医工(重庆)医学工程技术有限公司、国药医工黑龙江医学工程技术有限公司、辽宁自贸试验区国药医工医学工程技术有限公司、国药医工(辽宁)医学工程技术有限公司、四川国药医工工程技术有限公司、国药医工(内蒙古)医学工程技术有限公司、贵州国药医工医学工程技术有限公司、国药医工(吉林)医学工程技术有限公司、云南国药医工医学工程技术有限公司、湖南国药医工医学工程技术有限公司及国药器械阜新有限公司等符合《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)等规定: 对月销售额人民币10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过人民币100万元但不超过人民币300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下：

子公司名称	业务性质	注册资本 单位：万元	持股比例（%）		表决权 比例 备注
			直接	间接	
北京国药新创科技发展有限公司	技术转让、咨询	1,000.00	56.00%	-	56.00%
国药集团北京医疗器械有限公司	医疗器械销售	10,000.00	100.00%	-	100.00%
国药集团湖南省医疗器械有限公司	医疗器械销售	4,000.00	60.00%	-	60.00%
国药集团重庆医疗器械有限公司	医疗器械销售	5,000.00	51.00%	-	51.00%
国药集团黑龙江医疗器械有限公司	医疗器械销售	10,000.00	60.00%	-	60.00%
中国医疗器械贵州有限公司	医疗器械销售	13,000.00	60.00%	-	60.00%
国药（大连）医疗器械有限公司	医疗器械销售	5,000.00	60.00%	-	60.00%
国药集团安徽省医疗器械有限公司	医疗器械销售	5,000.00	60.00%	-	60.00%
国药集团（天津）医疗器械有限公司	医疗器械销售	8,000.00	60.00%	-	60.00%
陕西国药器械有限公司	医疗器械销售	6,500.00	60.00%	-	60.00%
国药集团河北医疗器械有限公司	医疗器械销售	10,000.00	60.00%	-	60.00%
中国医疗器械山东有限公司	医疗器械销售	14,000.00	60.00%	-	60.00%
国药集团广东省医疗器械有限公司	医疗器械销售	40,000.00	100.00%	-	100.00%
国药集团江苏医疗器械有限公司	医疗器械销售	4,000.00	60.00%	-	60.00%
国药集团新疆医疗器械有限公司	医疗器械销售	9,000.00	60.00%	-	60.00%
中科器进出口武汉有限公司	医疗器械销售、 进出口贸易	8,100.00	88.00%	-	88.00%
国药集团四川省医疗器械有限公司	医疗器械销售	12,000.00	60.00%	-	60.00%
国药集团河南省医疗器械有限公司	医疗器械销售	7,000.00	60.00%	-	60.00%

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

子公司名称	业务性质	注册资本 单位：万元	持股比例（%）		表决权 比例	备注
			直接	间接		
福建国药器械有限公司	医疗器械销售	6,700.00	60.00%	-	60.00%	
国药（上海）医疗器械 实业有限公司	医疗器械销售	10,000.00	51.00%	49.00%	100.00%	
国药集团湖南潇湘医疗 器械有限公司	医疗器械销售	5,000.00	60.00%	-	60.00%	
国药集团广东医疗器械 供应链有限公司	医疗器械销售	10,000.00	100.00%	-	100.00%	
国药集团先进（上海） 医疗器械有限公司	医疗器械销售	16,300.00	60.00%	-	60.00%	
国药集团辽宁省医疗器 械有限公司	医疗器械销售	6,000.00	65.00%	-	65.00%	
国药集团江西医疗器械 有限公司	医疗器械销售	5,000.00	51.00%	-	51.00%	
国药集团山西医疗器械 有限公司	医疗器械销售	8,000.00	60.00%	-	60.00%	
国药集团吉林省医疗器 械有限公司	医疗器械销售	6,000.00	60.00%	-	60.00%	
国药集团医疗器械研究 院有限公司	医疗器械研究	5,000.00	100.00%	-	100.00%	
国药集团广西医疗器械 有限公司	医疗器械销售	7,300.00	60.00%	-	60.00%	
国药集团健康实业（海 南）有限公司	医疗器械销售	2,000.00	51.00%	-	51.00%	
国药集团内蒙古医疗器 械有限公司	医疗器械销售	10,000.00	60.00%	-	60.00%	
国药集团北京联合美迪 医疗器械有限公司	医疗器械销售	3,000.00	60.00%	-	60.00%	
国药集团云南医疗器械 有限公司	医疗器械销售	7,000.00	60.00%	-	60.00%	
国药集团（上海）医学 工程技术有限公司	医疗设备维修、 配件销售	6,000.00	51.00%	0.15%	51.00%	
国药集团甘肃医疗器械 有限公司	医疗器械销售	2,000.00	60.00%	-	60.00%	
国药器械青海有限公司	医疗器械销售	2,000.00	60.00%	-	60.00%	
国药集团新疆医学器材 有限公司	医疗器械销售	4,000.00	50.00%	10.00%	60.00%	
国药集团上海医疗器械 有限公司	医疗器械销售	33,000.00	100.00%	-	100.00%	

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

子公司名称	业务性质	注册资本 单位：万元	持股比例（%）		表决权 比例	备注
			直接	间接		
国药集团联合医疗器械有限公司	医疗器械销售	29,632.86	100.00%	-	100.00%	
国药集团江苏泓瑞医疗器械有限公司	医疗器械销售	3,500.00	60.00%	-	60.00%	注3
国药集团浙江医疗器材有限公司	医疗器械销售	5,000.00	60.00%	-	60.00%	
国药集团辽宁省兆隆医疗器械有限公司	医疗器械销售	11,000.00	55.00%	-	55.00%	
国药集团医疗管理有限公司	医疗技术服务	20,000.00	40.00%	-	40.00%	
南京普康企业管理有限公司	管理服务及咨询	3,000.00	60.00%	-	60.00%	
国药集团（宁夏）医疗器械有限公司	医疗技术服务	1,500.00	60.00%	-	60.00%	
国药器械（海南）有限公司	医疗器械销售	5,000.00	60.00%	-	60.00%	注2
湖南省国药骨科器械有限公司	医疗器械销售	5,000.00	50.00%	10.00%	60.00%	注1
国药器械（广东）医学科技有限公司	医疗器械销售	6,000.00	60.00%	-	60.00%	注2
国药基蛋医疗器械南京有限公司	医疗器械销售	2,000.00	51.00%	-	51.00%	注1
国药卫勤服务保障（武汉）有限公司	医疗器械销售	3,000.00	60.00%	-	60.00%	注1
国药先锋科技（唐山）有限公司	医疗器械销售	3,000.00	60.00%	-	60.00%	注1

注1：上述子公司为本年新设成立。

注2：上述子公司为本年非同一控制下企业合并并入。

注3：国药集团盐城医疗器械有限公司于2019年更名为国药集团江苏泓瑞医疗器械有限公司。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表的合并范围

2. 重要非全资子公司的相关信息

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
中国医疗器械山东有限公司	40.00%	49,374,905.95	(11,636,446.25)	205,179,099.27
国药集团四川省医疗器械有限公司	40.00%	40,086,544.99	(35,635,635.92)	173,608,655.91
中科器进出口武汉有限公司	12.00%	38,371,004.07	(34,655,801.50)	154,740,607.79
国药集团先进(上海)医疗器械有限公司	40.00%	22,298,862.46	(15,060,231.16)	138,133,493.23

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
中国医疗器械山东有限公司	40.00%	16,718,686.78	(10,692,436.46)	119,922,639.57
国药集团四川省医疗器械有限公司	40.00%	32,859,450.85	(3,900,731.58)	154,607,746.84
中科器进出口武汉有限公司	12.00%	28,471,882.71	-	130,125,405.22
国药集团先进(上海)医疗器械有限公司	40.00%	13,004,926.03	-	51,407,755.10

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表的合并范围（续）

2. 重要非全资子公司的相关信息（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	中国医疗器械山东 有限公司	国药集团四川省医疗 器械有限公司	中科器进出口武汉有 限公司	国药集团先进（上海） 医疗器械有限公司
2019年				
流动资产	2,428,278,790.83	1,050,762,624.89	1,192,349,711.78	972,544,633.55
非流动资产	369,980,921.67	100,234,122.53	271,823,723.86	105,386,710.52
资产合计	2,798,259,712.50	1,150,996,747.42	1,464,173,435.64	1,077,931,344.07
流动负债	2,321,005,118.05	810,467,756.91	1,107,876,187.84	739,213,708.89
非流动负债	106,458,942.79	16,408,041.24	41,414,856.21	75,610,613.94
负债合计	2,427,464,060.84	826,875,798.15	1,149,291,044.05	814,824,322.83
营业收入	4,771,715,293.71	2,109,142,574.09	1,613,973,983.06	2,051,104,397.59
净利润	101,852,751.55	78,785,369.93	73,017,086.64	50,751,104.58
综合收益总额	101,852,751.55	78,785,369.93	73,017,086.64	50,751,104.58
经营活动产生的 现金流量净额	188,679,571.33	130,360,441.19	130,040,905.45	50,961,346.04
2018年				
流动资产	1,466,711,656.70	947,037,113.87	873,807,446.02	448,618,722.43
非流动资产	131,281,892.39	60,805,928.70	150,920,915.16	15,657,269.61
资产合计	1,597,993,549.09	1,007,843,042.57	1,024,728,361.18	464,275,992.04
流动负债	1,348,712,619.83	716,830,994.05	724,404,353.85	335,756,604.30
非流动负债	2,319,777.69	33,155.90	9,190,453.03	-
负债合计	1,351,032,397.52	716,864,149.95	733,594,806.88	335,756,604.30
营业收入	3,208,148,918.41	1,637,512,922.24	1,168,102,008.36	1,433,009,297.02
净利润	36,646,261.39	64,587,426.78	56,252,961.77	32,512,315.08
综合收益总额	36,646,261.39	64,587,426.78	56,252,961.77	32,512,315.08
经营活动产生的 现金流量净额 (45,605,042.27)	85,496,395.60	15,559,049.28	30,637,114.77

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	244,260.21	194,000.65
银行存款	4,185,007,838.31	3,669,757,897.92
其他货币资金	905,940,668.55	300,189,304.20
合计	<u>5,091,192,767.07</u>	<u>3,970,141,202.77</u>

本集团受限制的银行存款余额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	681,847,689.02	185,809,788.25
信用证保证金	112,309,441.48	85,293,112.81
保理保证金	33,989,096.00	-
履约保证金	29,606,066.41	7,893,050.80
保函保证金	29,524,793.20	2,996,679.00
共管账户	11,895,958.00	18,196,673.34
授信保证金	6,262,982.39	-
其他保证金	504,642.05	-
合计	<u>905,940,668.55</u>	<u>300,189,304.20</u>

(2) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	<u>353,149,502.91</u>	<u>318,003,841.63</u>
减：应收票据坏账准备	<u>(10,008,857.00)</u>	<u>(6,381,758.26)</u>
合计	<u>343,140,645.91</u>	<u>311,622,083.37</u>

于2019年12月31日，账面价值人民币68,910,009.83元（2018年12月31日：人民币106,429,125.44元）应收商业承兑汇票所有权受到限制，系集团与银行签订质押合同，以应收票据作为质押，用以担保在银行授信项下的应付票据以及取得短期银行借款。详见附注六、23。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(3) 应收账款

应收账款按账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	9,919,868,179.32	8,816,153,605.05
1 至 2 年	288,310,828.59	344,891,858.71
2 至 3 年	87,128,433.59	78,272,656.39
3 年以上	87,325,131.20	61,948,799.38
减：应收账款坏账准备	(294,303,472.31)	(235,657,538.43)
合计	<u>10,088,329,100.39</u>	<u>9,065,609,381.10</u>

应收账款按类别分析如下：

	2019年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项评估并进行减值测试	425,196,198.90	4.10%	58,927,015.05	13.86%
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>9,957,436,373.80</u>	<u>95.90%</u>	<u>235,376,457.26</u>	<u>2.36%</u>
合计	<u>10,382,632,572.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>294,303,472.31</u>	

	2018年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项评估并进行减值测试	192,856,968.75	2.07%	31,079,465.01	16.12%
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>9,108,409,950.78</u>	<u>97.93%</u>	<u>204,578,073.42</u>	<u>2.25%</u>
合计	<u>9,301,266,919.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>235,657,538.43</u>	

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内(含1年)	9,575,937,189.43	1.61%	154,057,301.05
1至2年	251,783,466.39	11.42%	28,759,129.12
2至3年	84,974,904.94	30.12%	25,597,012.12
3年以上	44,740,813.04	60.26%	26,963,014.97
合计	<u>9,957,436,373.80</u>		<u>235,376,457.26</u>

	2018年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内(含1年)	8,678,782,747.69	1.57%	136,278,764.24
1至2年	339,587,844.00	9.88%	33,559,527.76
2至3年	71,446,324.84	32.29%	23,068,645.95
3年以上	18,593,034.25	62.77%	11,671,135.47
合计	<u>9,108,409,950.78</u>		<u>204,578,073.42</u>

2019 年度，本集团因办理了不附追索权的应收账款贴现(“保理业务”)，贴现实金额为人民币 547,222.55 万元(2018 年度：人民币 299,983.30 万元)，同时终止确认应收账款账面价值为人民币 563,068.15 万元(2018 年度：人民币 310,983.92 万元)，账龄均为一年以内、未计提坏账准备，确认了人民币 15,845.60 万元损失(2018 年度：人民币 11,000.63 万元损失)，计入投资收益。

于 2019 年 12 月 31 日，代银行回收但尚未与其结算的已贴现应收账款保理金额为人民币 67,386.70 万元(2018 年 12 月 31 日：人民币 27,915.66 万元)。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(3) 应收账款（续）

2019年度，本集团发行华泰-国药器械应收账款债权1期资产支持专项计划，发行金额人民币180,000.00万元，年内到期并以新资产循环入池人民币171,073.20万元，故，2019年因开展应收账款资产证券化业务共计终止确认应收账款人民币351,073.20万元，并确认人民币8,198.93万元损失，计入投资收益。2018年度，本集团继续保持2017年发行的国药器械应收账款二期资产支持专项计划的人民币146,000.00万元规模，于2018年内到期并以新应收账款循环入池人民币314,641.00万元，故，2018年因开展应收账款资产证券化业务共计终止确认应收账款人民币460,641.00万元，并确认人民币10,574.64万元损失，计入投资收益。

于2019年12月31日，代银行回收但尚未与其结算的已贴现应收账款资产证券化金额为人民币40,128.07万元(2018年12月31日：人民币19,329.22万元)。

于2019年12月31日，本集团层面共有账面价值为人民币20,121,462.40元的应收账款（2018年12月31日：人民币25,078,379.33元）进行了质押，取得银行借款，详见附注六、23。

(4) 应收款项融资

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据(a)	428,711,252.34	176,845,669.62
应收账款	100,501,890.20	-
合计	<u>529,213,142.54</u>	<u>176,845,669.62</u>

本集团管理应收银行承兑汇票的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售银行承兑汇票(背书或贴现)为目标，故，本集团将持有的应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并列示于应收款项融资。

- (a) 于2019年12月31日，账面价值人民币0.00元（2018年12月31日：人民币1,905,439.00元）应收银行承兑汇票所有权受到限制，详见附注六、23。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

预付款项按账龄分析如下:

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内(含1年)	1,946,429,703.29	94.69%	1,738,708,275.87	91.77%
1至2年	58,366,791.64	2.84%	136,608,602.70	7.21%
2至3年	38,346,579.94	1.87%	11,537,442.65	0.61%
3年以上	12,539,647.78	0.60%	7,770,543.31	0.41%
	2,055,682,722.65	100.00%	1,894,624,864.53	100.00%
减: 坏账准备	(14,566,804.09)		(7,179,945.02)	
合计	<u>2,041,115,918.56</u>		<u>1,887,444,919.51</u>	

于2019年12月31日, 账龄超过一年的预付款项为人民币109,253,019.36元(2018年12月31日: 人民币155,916,588.66元), 主要为尚未结算的预付货款。

(6) 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	521,877,442.42	378,807,290.20
减: 坏账准备	(33,531,265.54)	(22,962,979.62)
合计	<u>488,346,176.88</u>	<u>355,844,310.58</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(6) 其他应收款（续）

其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	393,068,076.03	275,972,972.46
1 至 2 年	77,314,374.21	56,025,836.05
2 至 3 年	25,155,412.35	14,736,368.14
3 年以上	26,339,579.83	32,072,113.55
减：坏账准备	(33,531,265.54)	(22,962,979.62)
合计	<u>488,346,176.88</u>	<u>355,844,310.58</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2019年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项评估并进行减值测试	272,811,435.56	52.28%	18,318,501.41	6.71%
按信用风险特征组合计提				
坏账准备	249,066,006.86	47.72%	15,212,764.13	6.11%
合计	<u>521,877,442.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,531,265.54</u>	
	2018年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项评估并进行减值测试	179,900,258.37	47.49%	7,328,127.23	4.07%
按信用风险特征组合计提				
坏账准备	198,907,031.83	52.51%	15,634,852.39	7.86%
合计	<u>378,807,290.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,962,979.62</u>	

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(6) 其他应收款（续）

本集团其他应收款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预计信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	186,553,758.67	2.87%	5,350,148.61
1至2年	36,820,716.90	3.47%	1,276,216.30
2至3年	13,897,633.58	17.44%	2,424,232.84
3年以上	11,793,897.71	52.25%	6,162,166.38
合计	<u>249,066,006.86</u>		<u>15,212,764.13</u>

	2018年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预计信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	156,097,906.88	3.06%	4,775,415.74
1至2年	26,140,371.61	8.52%	2,226,762.23
2至3年	5,862,330.70	25.54%	1,497,021.08
3年以上	10,806,422.64	66.03%	7,135,653.34
合计	<u>198,907,031.83</u>		<u>15,634,852.39</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(7) 存货

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
发出商品	95,353,480.32	111,251,416.63
库存商品	5,815,700,314.33	3,888,441,366.29
原材料	1,083,861.24	507,426.00
小计	<u>5,912,137,655.89</u>	<u>4,000,200,208.92</u>
减：存货跌价准备		
发出商品	-	-
库存商品	(89,886,815.13)	(45,386,663.84)
原材料	-	-
小计	<u>(89,886,815.13)</u>	<u>(45,386,663.84)</u>
合计	<u>5,822,250,840.76</u>	<u>3,954,813,545.08</u>

(8) 合同资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
账面原值	273,413,447.59	174,695,419.44
减：坏账准备	<u>(15,110,078.64)</u>	<u>(1,103,823.08)</u>
合计	<u>258,303,368.95</u>	<u>173,591,596.36</u>

(9) 一年内到期的非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	132,776,463.97	35,447,372.41
其他	-	67,488.16
合计	<u>132,776,463.97</u>	<u>35,514,860.57</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣的增值税进项税额	153,341,913.27	49,881,092.56
预付款项	16,956,098.84	11,988,770.35
预缴所得税	828,725.65	2,970,866.84
待认证进项税额	10,353.98	933,131.25
其他	4,591,201.69	5,341,117.33
合计	<u>175,728,293.43</u>	<u>71,114,978.33</u>

(11) 长期应收款

	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	343,694,534.34	(491,715.54)	343,202,818.80
融资租赁	17,290,607.96	-	17,290,607.96
其中: 未实现融资收益	1,184,894.61	-	1,184,894.61
其他	5,032,279.60	-	5,032,279.60
合计	<u>366,017,421.90</u>	<u>(491,715.54)</u>	<u>365,525,706.36</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	82,972,996.10	(98,367.95)	82,874,628.15
融资租赁	14,582,374.93	-	14,582,374.93
其中: 未实现融资收益	1,643,627.27	-	1,643,627.27
其他	6,898,437.49	-	6,898,437.49
合计	<u>104,453,808.52</u>	<u>(98,367.95)</u>	<u>104,355,440.57</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注（续）

(12) 长期股权投资

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值 准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权益 变动	宣告现金股利	计提 减值准备		
合营企业										
上海优元企业管理有限公司	204,975.34	-	-	6,302.70	-	-	(5,600.78)	-	205,677.26	-
北京众鑫宜合企业管理有限公司	202,023.53	-	-	-	-	-	-	-	202,023.53	-
上海焯煜企业管理有限公司	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-
天津信合企业管理有限公司	82,000.00	-	-	-	-	-	-	-	82,000.00	-
山东国械企业管理有限公司	41,229.80	-	-	-	-	-	-	-	41,229.80	-
河南合义盈企业管理咨询有限公司	41,000.00	-	-	-	-	-	-	-	41,000.00	-
青岛国械企业管理有限公司	40,999.30	-	-	-	-	-	-	-	40,999.30	-
江西凯合企业管理有限公司	-	16,400.00	-	-	-	-	-	-	16,400.00	-
合营企业小计	712,227.97	16,400.00	-	6,302.70	-	-	(5,600.78)	-	729,329.89	-
联营企业										
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	4,691,700.01	-	-	1,138,342.14	-	-	-	-	5,830,042.15	-
上海医药血液技术产业发展有限公司	3,847,316.25	-	-	500,592.01	-	-	-	-	4,347,908.26	-
中航国药医疗器械发展(北京)有限公司	13,608,014.49	-	-	703,875.84	-	-	-	-	14,311,890.33	-
联营企业小计	22,147,030.75	-	-	2,342,809.99	-	-	-	-	24,489,840.74	-
合计	22,859,258.72	16,400.00	-	2,349,112.69	-	-	(5,600.78)	-	25,219,170.63	-

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、 合并财务报表项目附注（续）

(13) 其他权益工具投资

2019年

被投资单位	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2019年12月31日公允价值
苏州六六视觉科技股份有限公司	2,283,814.24	-	2,283,814.24
武汉高科医疗器械企业孵化有限公司	150,000.00	-	150,000.00
合计	<u>2,433,814.24</u>	<u>-</u>	<u>2,433,814.24</u>

2018年

被投资单位	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2018年12月31日公允价值
苏州六六视觉科技股份有限公司	2,283,814.24	-	2,283,814.24
武汉高科医疗器械企业孵化有限公司	150,000.00	-	150,000.00
合计	<u>2,433,814.24</u>	<u>-</u>	<u>2,433,814.24</u>

注：系本集团对非上市公司苏州六六视觉科技股份有限公司及武汉高科医疗器械企业孵化有限公司，投资比例分别为3%及5%。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(14) 投资性房地产

	土地使用权	房屋建筑物	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	2,140,000.00	23,407,071.93	25,547,071.93
本年增加	-	-	-
直接购入	-	-	-
收购子公司	-	-	-
在建工程转入	-	-	-
固定资产转入	-	-	-
无形资产转入	-	-	-
本年减少	-	-	-
处置	-	-	-
处置子公司	-	-	-
转入固定资产	-	-	-
转入无形资产	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	2,140,000.00	23,407,071.93	25,547,071.93
累计折旧			
2018 年 12 月 31 日	446,356.32	12,721,809.99	13,168,166.31
本年计提	67,766.64	745,035.36	812,802.00
固定资产转入	-	-	-
无形资产转入	-	-	-
收购子公司	-	-	-
本期计提	67,766.64	745,035.36	812,802.00
本年减少	-	-	-
转入固定资产	-	-	-
转入无形资产	-	-	-
处置子公司	-	-	-
本期其他减少	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	514,122.96	13,466,845.35	13,980,968.31
减值准备			
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
收购子公司	-	-	-
本年减少	-	-	-
处置子公司	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
净值			
2019 年 12 月 31 日	1,625,877.04	9,940,226.58	11,566,103.62
2018 年 12 月 31 日	1,693,643.68	10,685,261.94	12,378,905.62

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产，不存在所有权受限的投资性房地产。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价						
2018 年 12 月 31 日	256,493,943.74	700,613,429.17	86,374,155.55	60,662,810.60	130,240,965.79	1,234,385,304.85
本年增加	24,909,700.42	155,371,173.07	16,568,306.96	19,432,248.63	37,238,584.09	253,520,013.17
—在建工程中转入	-	11,374,928.98	-	327,402.12	3,796,419.27	15,498,750.37
—非同一控制企业合并(附注七、1)	45,469.30	7,621,136.29	1,205,324.63	284,769.83	301,281.17	9,457,981.22
—投资性房地产转入固定资产	-	-	-	-	-	-
—本年购置	24,864,231.12	136,375,107.80	15,362,982.33	18,820,076.68	33,140,883.65	228,563,281.58
本年减少	-	(17,650,889.12)	(3,518,520.67)	(1,591,918.86)	(7,895,103.22)	(30,656,431.87)
—固定资产转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
—处置子公司转出	-	-	-	-	-	-
—本年处置或报废	-	(17,650,889.12)	(3,518,520.67)	(1,591,918.86)	(7,895,103.22)	(30,656,431.87)
2019 年 12 月 31 日	281,403,644.16	838,333,713.12	99,423,941.84	78,503,140.37	159,584,446.66	1,457,248,886.15
累计折旧						
2018 年 12 月 31 日	45,063,750.10	321,329,910.02	38,444,211.49	22,926,795.94	63,570,466.49	491,335,154.04
本年计提	11,457,656.79	124,228,228.71	13,554,663.02	11,122,695.26	28,546,544.37	188,909,788.15
本年减少	-	(10,146,407.88)	(2,967,505.78)	(1,142,990.63)	(5,952,205.26)	(20,209,109.55)
—固定资产转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
—处置子公司转出	-	-	-	-	-	-
—本年处置或报废	-	(10,146,407.88)	(2,967,505.78)	(1,142,990.63)	(5,952,205.26)	(20,209,109.55)
2019 年 12 月 31 日	56,521,406.89	435,411,730.85	49,031,368.73	32,906,500.57	86,164,825.60	660,035,832.64
减值准备						
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	2,702,218.36	-	-	3,758,593.03	6,460,811.39
本年减少	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	2,702,218.36	-	-	3,758,593.03	6,460,811.39
净值						
2019 年 12 月 31 日	224,882,237.27	400,219,763.91	50,392,573.11	45,596,639.80	69,861,028.03	790,752,242.12
2018 年 12 月 31 日	211,430,193.64	379,283,519.15	47,929,944.06	37,736,014.66	66,670,479.30	743,050,150.81

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团无未办妥产权证书的固定资产, 不存在所有权受限的固定资产。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(15) 固定资产（续）

2019 年度计入营业成本、管理费用和销售费用的折旧费用分别为：

	2019 年度	2018 年度
营业成本	129,835,511.25	119,706,708.35
管理费用	32,876,352.63	28,655,010.86
销售费用	26,197,924.27	20,547,736.25
合计	<u>188,909,788.15</u>	<u>168,909,455.46</u>

转入 无形资产	转入投资 性房地产	转入长期 待摊费用	本年 处置减少	2019年 12月31日
(10,188,679.28)	-	-	-	14,603,773.63
-	-	(6,154,684.00)	-	37,689,749.30
(289,473.39)	-	(6,201,328.05)	-	3,500,317.29
(2,231,873.57)	-	(3,160,392.73)	-	23,418,302.08
-	-	(2,243,231.85)	-	9,082.57
(12,710,026.24)	-	(17,759,636.63)	-	79,221,224.87
				-
				<u>79,221,224.87</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(16) 在建工程

项目名称	2018 年 12 月 31 日	收购 子公司增加	本年 增加	转入 固定资产
1.ERP 专项	10,188,679.28	-	14,603,773.63	-
2.办公楼部分工程 维修及改造项目	1,584,975.52	-	43,058,035.78	(798,578.00)
3.仓储装修工程	3,309,653.53	-	7,211,537.73	(530,072.53)
4.软件及数据系统 建设项目	12,412,272.33	-	28,511,569.51	(12,113,273.46)
5.第三方物流中心 建设工程	1,181,149.51	-	3,127,991.29	(2,056,826.38)
小计	28,676,730.17	-	96,512,907.94	(15,498,750.37)
减：在建工程减值 准备				
合计	28,676,730.17			

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(17) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器、运输及办公设备	合计
成本			
2019 年 01 月 01 日	377,309,082.36	107,693,568.37	485,002,650.73
增加	210,206,521.05	16,411,214.61	226,617,735.66
-非同一控制下企业合并 (附注七、1)	17,395,347.67	-	17,395,347.67
处置	-	-	-
划分为持有待售	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	<u>604,910,951.08</u>	<u>124,104,782.98</u>	<u>729,015,734.06</u>
累计折旧			
2019 年 01 月 01 日	-	-	-
计提	127,673,555.89	19,798,200.49	147,471,756.38
处置	-	-	-
划分为持有待售	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	<u>127,673,555.89</u>	<u>19,798,200.49</u>	<u>147,471,756.38</u>
减值准备			
2019 年 01 月 01 日	-	-	-
计提	-	-	-
转销	-	-	-
划分为持有待售	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
净额			
2019 年 12 月 31 日	<u>477,237,395.19</u>	<u>104,306,582.49</u>	<u>581,543,977.68</u>
2019 年 01 月 01 日	<u>377,309,082.36</u>	<u>107,693,568.37</u>	<u>485,002,650.73</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产

	软件	非专利技术及著作权	销售网络	合计
原价				
2018 年 12 月 31 日	23,892,854.04	4,250,000.00	-	28,142,854.04
本年增加	43,993,435.46	-	135,381,000.00	179,374,435.46
-在建工程转入	12,710,026.24	-	-	12,710,026.24
-投资性房地产转入	-	-	-	-
-本年购置	29,357,973.27	-	-	29,357,973.27
-开发支出转入	972,179.14	-	-	972,179.14
-非同一控制下企业合并(附注七、1)	953,256.81	-	135,381,000.00	136,334,256.81
本年减少	(168,246.58)	-	-	(168,246.58)
-转入投资性房地产	-	-	-	-
-处置子公司减少	-	-	-	-
-本年处置或报废	(126,867.26)	-	-	(126,867.26)
-本年其他减少	(41,379.32)	-	-	(41,379.32)
2019 年 12 月 31 日	67,718,042.92	4,250,000.00	135,381,000.00	207,349,042.92
累计摊销				
2018 年 12 月 31 日	6,361,786.71	1,156,666.68	-	7,518,453.39
本年增加	5,817,694.99	320,000.04	4,807,575.03	10,945,270.06
-收购子公司转入	-	-	-	-
-投资性房地产转入	-	-	-	-
-本年摊销	5,817,694.99	320,000.04	4,807,575.03	10,945,270.06
本年减少	(93,841.79)	-	-	(93,841.79)
-转入投资性房地产	-	-	-	-
-处置子公司减少	-	-	-	-
-本年处置或报废	(93,841.79)	-	-	(93,841.79)
-本年其他减少	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	12,085,639.91	1,476,666.72	4,807,575.03	18,369,881.66
减值准备				
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
-收购子公司转入	-	-	-	-
-投资性房地产转入	-	-	-	-
-本年提取	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
-转入投资性房地产	-	-	-	-
-处置子公司	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
净额				
2019 年 12 月 31 日	55,632,403.01	2,773,333.28	130,573,424.97	188,979,161.26
2018 年 12 月 31 日	17,531,067.33	3,093,333.32	-	20,624,400.65

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(19) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
国药集团四川省医疗器械有限公司	71,083,401.68	-	-	71,083,401.68
国药集团湖北省医疗器械有限公司	60,742,097.31	-	-	60,742,097.31
国药集团辽宁省兆隆医疗器械有限公司	41,565,839.89	-	-	41,565,839.89
国药集团先进（上海）医疗器械有限公司	36,400,767.37	-	-	36,400,767.37
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司	28,715,842.74	-	-	28,715,842.74
国药集团云南医疗器械有限公司	27,227,768.18	-	-	27,227,768.18
国药集团深圳医疗器械有限公司	26,564,106.90	-	-	26,564,106.90
国药集团新疆医疗器械有限公司	23,139,248.00	-	-	23,139,248.00
国药集团福建医疗检验有限公司	22,503,467.47	-	-	22,503,467.47
国药集团贵阳医疗器械有限公司	22,456,294.86	-	-	22,456,294.86
国药集团河北医疗器械有限公司	22,259,169.53	-	-	22,259,169.53
国药集团江西医疗器械有限公司	20,107,486.25	-	-	20,107,486.25
南京普康企业管理有限公司	18,963,000.00	-	-	18,963,000.00
国药集团四川医学检验有限公司	17,194,797.24	-	-	17,194,797.24
国药集团江苏医疗器械有限公司	14,091,921.61	-	-	14,091,921.61
国药集团黑龙江医疗器械有限公司	12,881,286.51	-	-	12,881,286.51
陕西国药器械医学诊断试剂有限公司	11,323,508.53	-	-	11,323,508.53
国药集团长沙医疗器械有限公司	10,073,029.12	-	-	10,073,029.12
国药集团河南省医疗器械有限公司	9,865,822.70	-	-	9,865,822.70

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
国药集团内蒙古医疗器械有限公司	9,586,877.24	-	-	9,586,877.24
福建国药器械有限公司	8,513,224.77	-	-	8,513,224.77
国药集团山西医疗器械有限公司	8,361,537.19	-	-	8,361,537.19
国药集团安徽省医疗器械有限公司	6,671,245.66	-	-	6,671,245.66
吉林国药医疗器械有限公司	6,646,911.75	-	-	6,646,911.75
国药集团(天津)医疗器械有限公司	6,597,461.61	-	-	6,597,461.61
陕西国药器械有限公司	6,591,920.31	-	-	6,591,920.31
湖南国药器械有限公司	6,568,963.35	-	-	6,568,963.35
国药(大连)医疗器械有限公司	6,496,773.49	-	-	6,496,773.49
中国医疗器械贵州有限公司	4,895,492.08	-	-	4,895,492.08
国药集团重庆医疗器械有限公司	3,578,091.65	-	-	3,578,091.65
国药联瑞鑫祥(北京)医疗器械有限公司	-	45,670,500.00	-	45,670,500.00
国药器械(山东)骨科技术有限公司	-	29,748,000.00	-	29,748,000.00
国药器械(山东)生物科技有限公司	-	29,071,500.00	-	29,071,500.00
国药器械(广东)医学科技有限公司	-	20,664,000.00	-	20,664,000.00
上海国际医药贸易有限公司	-	17,464,339.76	-	17,464,339.76
国药器械联齐(北京)医疗器械有限公司	-	17,076,050.00	-	17,076,050.00
国药器械(海南)有限公司	-	13,437,000.00	-	13,437,000.00

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(19) 商誉（续）

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
潍坊国药安心健康医药医疗器械连锁有限公司	-	4,215,749.19	-	4,215,749.19
国药器械东齐医疗科技（山东）有限公司	-	3,173,500.00	-	3,173,500.00
淄博国药安心健康科技有限公司	-	453,949.26	-	453,949.26
青岛国药安心绿园健康科技有限公司	-	208,214.67	-	208,214.67
日照国药安心健康科技有限公司	-	1.00	-	1.00
滨州国药安心健康科技有限公司	-	1.00	-	1.00
小计	<u>571,667,354.99</u>	<u>181,182,804.88</u>	<u>-</u>	<u>752,850,159.87</u>
减：减值准备(注)	-	-	-	-
南京普康企业管理有限公司	-	(18,963,000.00)	-	(18,963,000.00)
小计	<u>-</u>	<u>(18,963,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(18,963,000.00)</u>
合计	<u>571,667,354.99</u>	<u>162,219,804.88</u>	<u>-</u>	<u>733,887,159.87</u>

注：商誉的减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
器械销售业务	<u>733,887,159.87</u>	<u>571,667,354.99</u>
合计	<u>733,887,159.87</u>	<u>571,667,354.99</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

注: 商誉的减值(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

	器械销售业务
预算期内销售增长率	3.00%-60.81%
永续增长率	3.00%
毛利率	5.62%-41.50%
折现率	13.00%-15.00%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率和加权平均增长率, 并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

(20) 长期待摊费用

	装修费	技术转让费	房租	其他	合计
2018年12月31日	132,743,228.49	2,152,777.96	640,057.09	17,782,052.16	153,318,115.70
非同一控制下企业合并(附注七、1)	12,493,365.66	-	-	225,200.00	12,718,565.66
在建工程转入	17,759,636.63	-	-	-	17,759,636.63
本年增加	55,156,922.00	7,628,569.36	-	8,687,471.91	71,472,963.27
本年摊销	(38,833,550.78)	(4,284,958.91)	(640,057.09)	(9,014,541.79)	(52,773,108.57)
2019年12月31日	179,319,602.00	5,496,388.41	-	17,680,182.28	202,496,172.69

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产/负债

(a) 递延所得税资产列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所 得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延所 得税资产	可抵扣 暂时性差异
资产减值准备	112,589,826.51	466,925,245.25	81,046,676.41	335,626,657.84
预提费用	6,782,561.03	28,784,474.08	8,977,035.44	35,908,141.70
新租赁准则影响	5,161,483.46	21,966,143.72	-	-
可抵扣亏损	4,507,954.23	18,522,797.38	1,819,490.12	7,277,960.50
计提的工资	3,510,553.69	14,042,214.77	3,690,419.23	14,761,676.88
精算福利	772,527.42	3,090,109.69	103,162.50	412,650.00
递延收益	428,362.52	2,793,450.07	-	-
合计	<u>133,753,268.86</u>	<u>556,124,434.96</u>	<u>95,636,783.70</u>	<u>393,987,086.92</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所 得税负债	应纳税 暂时性差异	递延所 得税负债	应纳税 暂时性差异
评估增值	33,862,395.67	135,449,582.69	1,421,810.69	5,687,242.76
未实现融资收益	677,158.03	2,709,020.69	273,292.45	1,821,949.68
固定资产加速折旧	10,250.44	66,791.76	24,877.79	99,511.16
合计	<u>34,549,804.14</u>	<u>138,225,395.14</u>	<u>1,719,980.93</u>	<u>7,608,703.60</u>

(22) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	155,483,392.82	53,704,527.71
特准储备物资	47,519,700.55	43,389,013.70
预付购房款	-	13,000,000.00
其他	258,620.70	-
合计	<u>203,261,714.07</u>	<u>110,093,541.41</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(23) 所有权受到限制的资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金(附注六(1))	905,940,668.55	300,189,304.20
应收票据(附注六(2))	68,910,009.83	106,429,125.44
应收账款(附注六(3))	20,121,462.40	25,078,379.33
应收款项融资(附注六(4))	-	1,905,439.00
合计	<u>994,972,140.78</u>	<u>433,602,247.97</u>

于2019年12月31日，应收票据质押系集团与银行办理商业承兑汇票贴现，以商业承兑汇票为质押，取得银行短期借款人民币64,196,967.35元（2018年12月31日：人民币46,885,621.97元）；以商业承兑汇票为质押，对外开具银行承兑汇票人民币4,573,711.15元（2018年12月31日对外开具银行承兑汇票人民币55,699,227.71元）。

于2019年12月31日，无应收款项融资（银行承兑汇票）质押（2018年12月31日系集团以银行承兑汇票为质押，对外开具银行承兑汇票人民币1,905,439.00元）。

于2019年12月31日，应收账款质押系集团与银行签订质押合同，以应收账款作为质押，用以担保在银行授信项下的短期借款人民币3,000,000.00元。（2018年12月31日用以担保在银行授信项下的短期借款人民币10,000,000.00元）。

(24) 短期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	67,196,967.35	56,885,621.97
信用借款	<u>2,042,478,370.98</u>	<u>2,513,306,781.90</u>
合计	<u>2,109,675,338.33</u>	<u>2,570,192,403.87</u>

本集团不存在已到期未偿还的短期借款。

于2019年12月31日，短期借款的年利率为2.81%-7.80%（2018年12月31日：3.81%-6.60%）。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(25) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	394,013,681.65	380,336,550.46
银行承兑汇票	2,519,941,729.55	853,734,097.06
合计	<u>2,913,955,411.20</u>	<u>1,234,070,647.52</u>

(26) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内（含 1 年）	8,989,918,011.70	94.87%	6,977,575,430.48	95.55%
1-2 年（含 2 年）	379,794,684.30	4.01%	269,146,477.04	3.69%
2-3 年（含 3 年）	80,288,655.02	0.85%	30,202,175.20	0.41%
3 年以上	25,783,387.03	0.27%	25,448,492.31	0.35%
合计	<u>9,475,784,738.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,302,372,575.03</u>	<u>100.00%</u>

(27) 合同负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收产品销售款	<u>1,163,307,758.62</u>	<u>1,364,572,293.26</u>

合同负债年末余额系本集团的预收款项。在本集团收到客户提前支付的销售货款后，通常会在一年以内履行履约义务并确认收入，因此，将年末的预收货款金额分类至合同负债。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	399,307,749.10	311,980,251.26
应付设定提存计划(b)	1,852,418.33	1,365,367.93
应付辞退福利(c)	1,539,261.56	1,777,342.72
合计	<u>402,699,428.99</u>	<u>315,122,961.91</u>

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	308,739,306.69	1,175,908,897.55	1,089,973,065.95	394,675,138.29
职工福利费	153,114.28	47,056,192.13	46,145,998.51	1,063,307.90
社会保险费	367,565.56	56,373,868.45	56,018,106.85	723,327.16
其中: 医疗保险费	319,843.96	50,166,558.30	49,853,925.88	632,476.38
工伤保险费	15,253.05	1,878,839.11	1,864,081.07	30,011.09
生育保险费	32,468.55	4,328,471.04	4,300,099.90	60,839.69
住房公积金	1,035,428.80	47,458,030.95	47,464,290.59	1,029,169.16
工会经费和职工教育经费	1,578,306.41	13,264,831.53	13,026,331.35	1,816,806.59
其他短期薪酬	106,529.52	182,497.98	289,027.50	-
合计	<u>311,980,251.26</u>	<u>1,340,244,318.59</u>	<u>1,252,916,820.75</u>	<u>399,307,749.10</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年度		2018 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	96,224,569.31	1,412,260.59	75,602,109.93	895,764.29
企业年金缴费	4,107,221.58	390,935.55	3,484,501.72	434,783.72
失业保险费	3,438,157.17	49,222.19	2,565,986.09	34,819.92
合计	<u>103,769,948.06</u>	<u>1,852,418.33</u>	<u>81,652,597.74</u>	<u>1,365,367.93</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(28) 应付职工薪酬（续）

(c) 应付辞退福利

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付内退福利(一年内支付的部分)	1,530,134.25	1,718,000.00
其他辞退福利	9,127.31	59,342.72
合计	<u>1,539,261.56</u>	<u>1,777,342.72</u>

2019 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币 1,413,170.38 元(2018 年度：人民币 992,435.08 元)。

(29) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	181,227,849.74	143,638,168.00
增值税	128,395,221.77	149,156,011.54
城市维护建设税	8,108,888.48	9,760,330.57
教育费附加	6,112,321.53	6,963,033.10
个人所得税	4,402,654.93	3,232,803.50
房产税	286,499.44	286,499.44
土地使用税	1,779.56	1,823.06
其他税费	6,518,012.44	4,652,735.33
合计	<u>335,053,227.89</u>	<u>317,691,404.54</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(30) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	68,512,559.10	39,034,419.00
应付股利	534,676,746.56	502,667,394.24
代收代付保理业务回款	307,429,643.92	253,638,111.07
代收代付资产证券化回款	401,280,723.66	193,292,160.65
应付关联方款项（注）	449,490,949.60	48,449,958.51
应付押金、保证金	162,343,392.45	133,774,889.09
垫付款项	134,847,779.09	177,441,387.74
应付销售返利	96,616,178.52	3,810,365.92
预提费用	94,514,460.25	117,788,251.23
应付子公司少数股东往来款	31,228,705.69	44,771,657.95
应付工程设备款	30,560,710.50	16,031,427.96
应付个人款项	26,875,392.44	9,059,412.93
应付房屋租金	15,303,039.93	7,592,609.77
其他	45,305,290.34	36,531,262.45
合计	<u>2,398,985,572.05</u>	<u>1,583,883,308.51</u>

注：截止2019年12月31日，应付关联方款项余额中包含应付国药集团商业保理有限公司的代收代付保理业务回款人民币49,139,366.59元（2018年12月31日：人民币17,363,263.84元）；包含人民币219,695,060.68元应付国药朴信商业保理有限公司的代收代付保理业务回款（2018年12月31日：人民币5,155,274.25元）；包含人民币48,898,170.11元应付国药融汇(上海)商业保理有限公司的代收代付保理业务回款（2018年12月31日：人民币3,000,000.00元）；包含人民币48,704,799.36元应付国药集团财务有限公司的代收代付保理业务回款(2018年12月31日：人民币0.00元)。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(30) 其他应付款（续）

其他应付款按账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内(含 1 年)	1,630,442,672.80	90.79%	942,593,305.84	90.44%
1-2 年(含 2 年)	124,171,561.81	6.91%	66,637,537.44	6.39%
2-3 年(含 3 年)	31,606,040.41	1.76%	16,998,727.70	1.63%
3-4 年(含 4 年)	4,105,425.28	0.23%	11,729,490.65	1.13%
4-5 年(含 5 年)	2,267,008.64	0.13%	1,478,484.81	0.14%
5 年以上	3,203,557.45	0.18%	2,743,948.83	0.26%
合计	<u>1,795,796,266.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,042,181,495.27</u>	<u>100.00%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过三年的其他应付款为人民币 9,575,991.37 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 15,951,924.29 元)，主要为以前年度遗留款项，因为对方尚未索取，该等款项尚未结清。

(31) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款	218,659,561.76	96,315,975.33
1 年内到期的租赁负债	146,232,101.97	-
1 年内到期的长期借款	-	4,308,771.99
合计	<u>364,891,663.73</u>	<u>100,624,747.32</u>

(32) 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
超短期融资券(a)	512,410,416.67	-
预提费用	4,480,566.20	187,516.36
其他	1,212,464.50	228,235.13
合计	<u>518,103,447.37</u>	<u>415,751.49</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他流动负债(续)

(a) 超短期融资券

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年已付利息及发行费用	本年减少	2019 年 12 月 31 日
超短期融资券	-	1,523,150,446.38	(10,740,029.71)	(1,000,000,000.00)	512,410,416.67

上述超短期融资券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面年利率
19 中国医疗 SCP001(i)	500,000,000.00	2019 年 4 月 15 日	270 天	500,000,000.00	3.45%
19 中国医疗 SCP002(ii)	1,000,000,000.00	2019 年 5 月 28 日	110 天	1,000,000,000.00	3.40%

- (i) 该超短期融资券采用单利按年计息, 固定利率为 3.45%, 到期一次还本付息。于 2019 年 12 月 31 日, 该超短期融资券计入其他流动负债。
- (ii) 该超短期融资券采用单利按年计息, 固定利率为 3.40%, 到期一次还本付息。于 2019 年 9 月, 本集团偿还了该超短期融资券。

超短期融资券之应计利息分析如下:

	年初余额	本应计利息	本年已付利息	年末余额
2019 年	-	22,628,995.90	(10,218,579.23)	12,410,416.67

(33) 长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	-	4,308,771.99
信用借款	400,554,166.68	400,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款	-	(4,308,771.99)
合计	400,554,166.68	400,000,000.00

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(34) 租赁负债

	2019 年 12 月 31 日
年初余额	470,962,630.36
本年新增	226,617,735.66
非同一控制下企业合并（附注七、1）	15,908,270.51
利息	23,184,684.31
本年支付	<u>(155,503,657.45)</u>
年末余额	<u>581,169,663.39</u>
其中：一年内到期的租赁负债	<u>(146,232,101.97)</u>
一年以上租赁负债	<u>434,937,561.42</u>

(35) 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付收购少数股东股权款	159,603,173.27	20,400,000.00
融资租赁款	19,634,672.98	74,223.46
职工购房款	649,498.27	613,048.27
住房货币化补贴	218,202.09	218,202.09
其他	646,716.12	646,716.12
合计	<u>180,752,262.73</u>	<u>21,952,189.94</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(36) 长期应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
应付内退福利	28,188,110.95	4,666,029.69	(6,883,006.39)	25,971,134.25
减去：一年内 支付的部分	(1,718,000.00)			(1,530,134.25)
合计	<u>26,470,110.95</u>			<u>24,441,000.00</u>

于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
折现率	3.25%	3.50%
社会平均工资增长率	6.00%	6.00%

计入当期损益的内退福利为：

	2019 年度	2018 年度
管理费用	(1,699,000.00)	15,335,342.72
财务费用	667,000.00	-
合计	<u>(1,032,000.00)</u>	<u>15,335,342.72</u>

(37) 递延收益

性质	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
与资产相关的政府补 助				
购房补贴	100,496,536.72	-	(3,465,397.80)	97,031,138.92
医疗器械供应链协同 平台补助	-	3,000,000.00	(300,000.00)	2,700,000.00
物流标准化补贴	-	1,118,691.00	(293,867.80)	824,823.20
与收益相关的政府补 助				
财政返还房租分摊	412,650.00	-	(412,650.00)	-
合计	<u>100,909,186.72</u>	<u>4,118,691.00</u>	<u>(4,471,915.60)</u>	<u>100,555,962.12</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(38) 其他非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
特准储备基金	96,564,651.45	96,564,651.45
预收商品销售款	31,138,554.98	15,404,166.05
合计	<u>127,703,206.43</u>	<u>111,968,817.50</u>

(39) 实收资本

	2018 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	
	比例	金额			比例	金额
中国科学器材有限公司	100.00%	2,800,000,000.00	-	-	100.00%	2,800,000,000.00

(40) 资本公积

2019 年

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>14,487,148.09</u>	<u>1,838,038.33</u>	<u>-</u>	<u>16,325,186.42</u>

资本公积增加为子公司国药集团（天津）医疗器械有限公司收购子公司国药集团（天津）医学检验科技有限公司少数股东所持全部股权，导致资本公积增加人民币 414,500.34 元；子公司国药器械（佛山）有限公司少数股东增资导致资本公积增加人民币 1,423,537.99 元。

2018 年

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>11,480,141.35</u>	<u>3,007,006.74</u>	<u>-</u>	<u>14,487,148.09</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他综合收益

	重新计量设定受益计划 变动额
2018年12月31日	-
2019年增减变动	(1,906,810.31)
2019年12月31日	<u>(1,906,810.31)</u>

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

	2018年 12月31日	增减变动	2019年 12月31日
重新计量设定受益计划变动额	-	(1,906,810.31)	<u>(1,906,810.31)</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额

2019年

	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	归属 母公司	归属少数 股东权益
重新计量设定受益计划的 变动额	<u>(1,906,810.31)</u>	-	-	<u>(1,906,810.31)</u>	-

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(42) 盈余公积

2019 年

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>56,669,916.13</u>	<u>49,771,928.94</u>	<u>-</u>	<u>106,441,845.07</u>

2018 年

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>56,669,916.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,669,916.13</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司 2019 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 49,771,928.94 元(本公司于 2018 年为亏损，故未提取法定盈余公积金)。

(43) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
本年年初金额	1,235,476,979.10	751,032,528.11
本年增加	591,778,729.04	484,444,450.99
其中：本年净利润	591,778,729.04	484,444,450.99
本年减少	(564,859,102.85)	-
其中：本年提取盈余公积	(49,771,928.94)	-
本年分配现金股利	(515,087,173.91)	-
本年年末金额	<u>1,262,396,605.29</u>	<u>1,235,476,979.10</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本

	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,328,236,103.66	40,295,039,199.70	33,341,403,227.84	29,511,812,288.62
其他业务	178,339,523.41	123,191,823.15	101,547,318.19	59,629,590.95
合计	<u>45,506,575,627.07</u>	<u>40,418,231,022.85</u>	<u>33,442,950,546.03</u>	<u>29,571,441,879.57</u>

营业收入列示如下:

	2019 年度	2018 年度
与客户之间的合同产生的收入	45,491,202,216.35	33,382,832,294.25
租赁收入	15,373,410.72	60,118,251.78
合计	<u>45,506,575,627.07</u>	<u>33,442,950,546.03</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下:

2019 年

本集团的业务都是在中国开展医疗销售相关业务, 因此所有营业收入均为医疗相关业务收入。

	2019 年度	2018 年度
收入确认时间		
在某一时点确认收入	45,328,236,103.66	33,341,403,227.84
医疗器械销售	45,328,236,103.66	33,341,403,227.84
在某一时段内确认收入	162,966,112.69	41,429,066.41
技术服务	69,389,828.35	1,119,123.23
其他	93,576,284.34	40,309,943.18
合计	<u>45,491,202,216.35</u>	<u>33,382,832,294.25</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(45) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	37,668,521.72	39,182,174.02
教育费附加(含地方教育费附加)	27,751,008.09	28,176,855.83
印花税	22,949,485.61	17,122,696.28
河道维护费和堤防费	2,949,515.84	2,273,336.31
房产税	2,407,439.31	1,752,053.36
车船税	201,290.37	186,464.86
资源税	132,745.50	39,878.13
土地使用税	68,914.38	35,219.36
其他	4,847,249.83	4,877,675.13
合计	<u>98,976,170.65</u>	<u>93,646,353.28</u>

(46) 财务费用

	2019 年度	2018 年度
利息支出	334,611,201.69	244,082,890.46
其中：租赁负债利息支出	23,184,684.31	-
减：利息收入	(20,017,086.45)	(17,813,966.48)
加：汇兑损益	2,130,283.57	2,656,746.41
其他	34,943,355.51	21,835,328.95
合计	<u>351,667,754.32</u>	<u>250,760,999.34</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注 (续)

(47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

	2019 年度	2018 年度
库存商品成本	40,178,033,495.21	29,395,128,371.07
职工薪酬费用	1,443,728,437.03	1,097,474,564.34
固定资产折旧费	188,909,788.15	168,909,455.46
技术服务费	153,770,534.52	61,502,840.06
使用权资产折旧费	147,471,756.38	-
业务招待费	124,516,570.24	105,942,148.21
交通差旅费用	115,462,886.16	102,610,298.26
运输费用	99,732,678.06	96,455,900.34
办公通讯网络费	71,913,702.66	58,701,678.58
租赁费	63,140,150.44	137,383,082.56
会议费	61,372,917.62	46,096,777.13
市场开发及业务宣传费用	55,014,051.56	41,899,183.20
长期待摊费用摊销	52,773,108.57	43,201,375.62
仓储费	21,916,686.94	25,451,375.72
水电费	14,821,232.74	11,223,094.90
无形资产摊销费	10,945,270.06	3,839,552.64
税金	850,220.46	112,937.24
投资性房地产折旧及摊销	812,802.00	812,802.00
其他费用	304,910,798.51	233,847,801.46
合计	<u>43,110,097,087.31</u>	<u>31,630,593,238.79</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(48) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	66,038,811.48	19,273,594.91
预付账款减值损失	7,386,859.07	-
固定资产减值损失	6,460,811.39	-
商誉减值损失	18,963,000.00	-
合计	<u>98,849,481.94</u>	<u>19,273,594.91</u>

(49) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
坏账损失	68,802,700.70	83,596,907.33
合同资产减值损失	14,006,255.56	(926,068.17)
其他非流动资产减值损失	6,036,156.72	-
一年内到期的非流动资产坏账损失	291,100.00	-
其他	542,374.42	-
合计	<u>89,678,587.40</u>	<u>82,670,839.16</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他收益

	2019 年度	2018 年度
与日常活动相关的政府补助(i)	47,619,359.17	38,633,040.08
合计	47,619,359.17	38,633,040.08

(i) 政府补助

项目	2019 年度	2018 年度	相关批准文件	批准机关	与资产/收益相关
潍坊高新区 税收返还	8,030,000.00	6,188,000.00	潍财企(2012)90 号 关于拨付中国医疗器 械有限公司 2017 年度 购房补贴的通知	潍坊市财政局 武汉东湖新技术开 发区管理委员会财 政局	与收益相关
购房补贴	3,465,397.80	3,465,397.80		南昌经开区管委 会	与资产相关
按协议返还 税收	3,275,000.00	2,943,000.00	经开项目 2015-001	上海高境镇经济发 展区管理委员会	与收益相关
财政扶持 2019 年楼宇 经济奖励	2,940,000.00	1,810,000.00	财政扶持协议		与收益相关
上海奉工咨 询服务有 限公司退 税款	2,739,488.45	-	意向合作协议书	新河街道	与收益相关
财政扶持资 金	2,147,000.00	-	奉工小区与国药税收 扶持协议	上海奉工综合经济 小区管理委员会	与收益相关
天津港保税 区财政局 税企业发 展金	1,730,000.00	2,680,000.00	淄博市张店区人民政 府常务会议纪要第 9 次	淄博市张店区人民 政府	与收益相关
税收返还 政府补贴-壮 大规模补 贴	1,602,183.88	-	投资协议书	天津港保税区财政 局 云南滇中新区管理 委员会	与收益相关
政府奖励金	1,557,544.76	1,500.00	成高生发(2019)6 号 关于拨付三明国药器 械有限公司 2017、 2018 年度奖励金的请 示	成都高新区生物产 业发展局	与收益相关
租赁补偿	1,244,350.00	-	宝山区现代服务发展 引导资金申请书	永安市人民政府、 永安市财政局 上海市宝山区商务 委员会	与收益相关
返税	1,196,275.00	1,422,993.00	SZXY2013002 号 听取中国医疗器械有 限公司入驻启动华中 医疗器械物流中心项 目等工作的汇报	黑龙江尚志市经济 开发区管理局	与收益相关
财政局补助	867,900.00	1,770,000.00		东湖新技术开发区 管理委员会办公室	与收益相关

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(50) 其他收益（续）

(i) 政府补助（续）

项目	2019 年度	2018 年度	相关批准文件	批准机关	与资产/收益相关
税收返还	538.39	1,728,886.55	财行[2005]365 号 中共武汉东湖新技术 开发区工委 武汉东湖 新技术开发区管委会 常务会议纪要	国家税务总局 中共武汉东湖新技 术开发区工委 武 汉东湖新技术开发 区管委会	与收益相关
落户奖励	-	5,000,000.00			与收益相关
2018 年税收 奖励返还	-	1,450,000.00	意向合作协议书	新河街道	与收益相关
收到天津市 和平区财 政局网络 信息补助	-	1,127,157.99	天津市商务委 天津市财 政局关于开展供应链 体系建设项目申报工 作的通知：公示	天津市和平区财政 局	与收益相关
黄花岗科技 园扶持奖	-	1,000,000.00	关于获评 2017 年越秀 区健康医疗产业发展 扶持资金奖励及办理 资金拨付手续的通知	广东黄花岗科技局	与收益相关
其他	12,792,380.89	6,121,304.74			
合计	<u>47,619,359.17</u>	<u>38,633,040.08</u>			

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注(续)

(51) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
按权益法核算的长期股权投资收益	2,349,112.69	4,523,383.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认 损失	<u>(240,445,227.85)</u>	<u>(215,752,640.86)</u>
合计	<u>(238,096,115.16)</u>	<u>(211,229,257.12)</u>

(52) 资产处置收益

	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	688,317.17	1,184,030.73
无形资产处置收益	-	21,042.63
合计	<u>688,317.17</u>	<u>1,205,073.36</u>

(53) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度
与日常活动无关的政府补助(i)	16,176,900.00	14,800,000.00
非流动资产报废毁损利得	-	232,706.90
其他	<u>4,834,345.67</u>	<u>1,773,038.18</u>
合计	<u>21,011,245.67</u>	<u>16,805,745.08</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(53) 营业外收入及营业外支出（续）

(a) 营业外收入（续）

(i) 政府补助

项目	2019 年度	2018 年度	相关批准文件	批准机关	与资产/收益相关
高新区经安局医疗器械第三方物流及配送平台建设项目补助	15,580,000.00	14,800,000.00	成高经发(2018)42号	成都高新区经济运行与安全生产监管局	与资产相关
房租补贴	486,900.00	-	成高经发[2018]51号	成都高新区经济运行与安全生产监管局	与收益相关
其他	110,000.00	-			
合计	<u>16,176,900.00</u>	<u>14,800,000.00</u>			

(b) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度
公益性捐赠支出	22,611,626.21	18,872,068.83
非流动资产毁损报废损失	11,160.57	302,801.81
其他	4,001,326.59	1,782,750.57
合计	<u>26,624,113.37</u>	<u>20,957,621.21</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(54) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	453,486,019.11	334,999,535.66
递延所得税费用	<u>(38,070,134.75)</u>	<u>(23,991,000.08)</u>
合计	<u>415,415,884.36</u>	<u>311,008,535.58</u>

(a) 将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	1,561,905,238.93	1,190,462,500.74
按适用/适用税率计算的所得税费用	390,476,309.73	297,615,625.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,987,002.99	15,491,964.13
子公司适用不同税率的影响	(32,024,967.21)	(5,163,556.37)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,634,273.44	-
以前年度汇算清缴差异	1,711,430.68	(5,741,493.74)
非应税收入的影响	(579,377.97)	(1,110,872.56)
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	43,491,242.87	14,858,792.31
其他	<u>719,969.83</u>	<u>(4,941,923.37)</u>
所得税费用	<u>415,415,884.36</u>	<u>311,008,535.58</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(55) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	1,146,489,354.57	879,453,965.16
加：资产减值准备	98,849,481.94	19,273,594.91
信用减值损失	89,678,587.40	82,670,839.16
固定资产折旧	188,909,788.15	168,909,455.46
投资性房地产折旧	812,802.00	812,802.00
使用权资产折旧	147,471,756.38	-
无形资产摊销	10,945,270.06	3,839,552.64
长期待摊费用摊销	52,773,108.57	25,464,887.46
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	(688,317.17)	(1,205,073.36)
固定资产报废损失	11,160.57	70,094.91
财务费用	315,898,654.35	206,312,894.49
投资损失	238,096,115.16	211,229,257.12
递延所得税资产增加	(37,054,707.96)	(24,061,650.62)
递延所得税负债增加/(减少)	(1,015,426.79)	70,650.54
存货的增加	(1,681,663,842.98)	(631,385,717.39)
经营性应收项目的增加	(2,240,393,264.96)	(4,557,059,956.02)
经营性应付项目的减少	3,608,504,462.03	4,108,599,667.90
受限货币资金的变动	(323,018,616.30)	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,614,606,365.02</u>	<u>492,995,264.36</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、合并财务报表项目附注（续）

(55) 现金流量表附注（续）

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	4,185,252,098.52	3,669,951,898.57
减：现金的年初余额	<u>(3,669,951,898.57)</u>	<u>(2,528,074,536.77)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>515,300,199.95</u>	<u>1,141,877,361.80</u>

(c) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	4,185,252,098.52	3,669,951,898.57
其中：库存现金	244,260.21	194,000.65
可随时用于支付的银行存款	4,185,007,838.31	3,669,757,897.92
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>4,185,252,098.52</u>	<u>3,669,951,898.57</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并范围的变动

1. 企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

收购子公司	收购权益比例
国药联瑞鑫祥（北京）医疗器械有限公司	60.00%
国药器械（山东）骨科技术有限公司	60.00%
国药器械（山东）生物科技有限公司	60.00%
国药器械（广东）医学科技有限公司	60.00%
上海国际医药贸易有限公司	60.00%
国药器械联齐（北京）医疗器械有限公司	60.00%
国药器械（海南）有限公司	60.00%
潍坊国药安心健康医药医疗器械连锁有限公司	75.00%
国药器械东齐医疗科技（山东）有限公司	60.00%
淄博国药安心健康科技有限公司	75.00%
青岛国药安心绿园健康科技有限公司	70.00%
日照国药安心健康科技有限公司	75.00%
滨州国药安心健康科技有限公司	75.00%
山东润泉清洁服务有限公司	60.00%

2019 年收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

	2019 年
合并成本	521,551,065.00
减：取得的可辨认净资产公允价值	<u>(340,368,260.12)</u>
商誉	<u>181,182,804.88</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、合并范围的变动(续)

1. 企业合并(续)

(1) 非同一控制下企业合并(续)

被合并子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下:

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	357,687,896.63	357,687,896.63
应收账款	105,939,991.72	105,939,991.72
其他应收款	15,548,610.77	15,548,610.77
预付账款	3,537,683.15	3,537,683.15
存货	251,812,264.18	251,812,264.18
其他流动资产	2,267,926.51	2,267,926.51
固定资产	9,457,981.22	9,457,981.22
使用权资产	17,395,347.67	17,395,347.67
无形资产	136,334,256.81	953,256.81
长期待摊费用	12,718,565.66	12,718,565.66
其他非流动资产	614,107.45	614,107.45
递延所得税资产	1,061,777.20	1,061,777.19
短期借款	(40,136,189.11)	(40,136,189.11)
应付账款	(157,668,140.33)	(157,668,140.33)
合同负债	(35,815,000.00)	(35,815,000.00)
应付职工薪酬	(287,665.61)	(287,665.61)
应交税费	(1,406,747.50)	(1,406,747.50)
其他应付款	(60,926,871.74)	(60,926,871.73)
其他流动负债	(18,766.47)	(18,766.47)
租赁负债	(15,908,270.51)	(15,908,270.51)
递延所得税负债	(33,845,250.00)	-
合计	<u>568,363,507.70</u>	<u>466,827,757.70</u>
少数股东权益	<u>227,995,247.58</u>	
	<u>340,368,260.12</u>	
购买产生的商誉(附注六、19)	<u>181,182,804.88</u>	
收购对价	<u>521,551,065.00</u>	

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并范围的变动（续）

1. 企业合并（续）

(1) 非同一控制下企业合并(续)

取得子公司及其他营业单位的信息：

	2019 年
取得子公司及其他营业单位的价格	521,551,065.00
减：尚未支付对价	(271,181,232.00)
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>(357,687,896.63)</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>(107,318,063.63)</u>

被合并子公司的自购买日起至 2019 年 12 月 31 日的经营成果和现金流量列示如下：

营业收入	1,618,712,773.56
净利润	81,259,286.05
现金流量净额	(116,015,075.94)

注：上述自购买日起至本年末的净利润数据已考虑被合并子公司以购买日的可辨认净资产公允价值持续计量的影响。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(a) 母公司基本情况

中国科学器材有限公司	注册地 北京市	业务性质 医疗器械销售
------------	------------	----------------

本公司的最终控制方为国药集团，中间控股方为国药控股股份有限公司(“国药控股”)。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
中国科学器材有限公司	4,000,000,000.00	-	-	4,000,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国科学器材有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本集团的关系
中科物业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
广东东方新特药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股(天津)医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股厦门有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股通辽有限公司	与本公司同受国药控股控制
国润云丰康复科技发展(上海)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股临沂医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股临朐有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股赤峰有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股山西明迪康医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股济宁有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股新疆医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股山东有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股天津北方医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股广州有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股龙岩有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团化学试剂北京有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股海南鸿益有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股河南医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股喀什医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股聊城有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股医疗科技(天津)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股医疗器械(北京)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股医学检验(天津)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股遵义意通医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药山西医疗科技发展有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股焦作有限公司	与本公司同受国药控股控制

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易

(2) 不存在控制关系的关联方的性质 (续)

企业名称	与本集团的关系
国药控股驻马店有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股漯河有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股北京华鸿有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股洛阳有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股河南股份有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股安阳有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股南阳有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股(辽宁)医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股天津有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股红河有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股平顶山有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股安徽有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股烟台有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股曲靖有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股邓州有限公司	与本公司同受国药控股控制
国润医疗供应链服务(上海)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股重庆泰民医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股开封有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股国大药房山东有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团山西有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股(天津滨海)医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股安庆有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股国大药房有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股湖北医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股江苏药事服务有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股江苏有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股江西有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股日照有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股医疗管理临沂有限公司	与本公司同受国药控股控制
山东国药医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易

(2) 不存在控制关系的关联方的性质 (续)

企业名称	与本集团的关系
国药控股国润医疗供应链服务(山西)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股河南医疗科技有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股湖南有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股新疆新特西部药业有限公司	与本公司同受国药控股控制
上海美罗医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团化学试剂有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股湖北有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团西南医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股分销中心有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股广西有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股贵州医疗供应链服务有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股随州有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药前景口腔科技(北京)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药山西供应链管理有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股国润医疗供应链服务(安徽)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股台州有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股安徽医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股山西有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股新余有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股贵州医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股湖北柏康有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股荆门有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股重庆医疗科技有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股重庆医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股重庆医药供应链管理有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股荆州有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股盐城有限公司	与本公司同受国药控股控制
广东南方医药对外贸易有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股(海南)物流有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股吉林生物科技有限公司	与本公司同受国药控股控制

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易

(2) 不存在控制关系的关联方的性质 (续)

企业名称	与本集团的关系
国药控股美太医疗设备(上海)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股营口有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药乐仁堂河北设备项目管理有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股苏州有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股巴彦淖尔有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股鲁南有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团一致药业股份有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股新疆化玻医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股济南有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股珠海有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团化学试剂陕西有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股(山东)供应链管理有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股鄂尔多斯市有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股南通有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股内蒙古有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股云南有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药乐仁堂河北医疗器械科技有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股六安器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股陕西有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股新乡有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股福建有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药洁诺医疗服务有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股莆田有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股陕西医疗供应链服务有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股六安有限公司	与本公司同受国药控股控制
国控吉林医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股吉林省医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股德州有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股潍坊有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股陕西体外诊断试剂有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股黄石有限公司	与本公司同受国药控股控制

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易

(2) 不存在控制关系的关联方的性质 (续)

企业名称	与本集团的关系
国药控股泰安有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股恩施有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股福州有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药乐仁堂石家庄医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国润乐仁堂医疗供应链管理石家庄有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药山西医用器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药慧鑫清源(北京)科技发展有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股(武汉)医疗科技有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股朝阳医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股福建楷润医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股抚顺有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股吉林医疗科技发展有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股齐齐哈尔有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股山西润禾医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股山西中健医疗器械连锁有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股四平有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股舞阳有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股信阳有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股扬州医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股医疗供应链服务(河南)有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股宜昌有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股枣阳有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股株洲有限公司	与本公司同受国药控股控制
湖南国药控股医疗生物科技有限公司	与本公司同受国药控股控制
青海国药控股医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
上海统御信息科技有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股十堰有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股长沙有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药乐仁堂医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团医药物流有限公司	与本公司同受国药控股控制
中国医药对外贸易有限公司	与本公司同受国药集团控制
成都生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
上海现代制药股份有限公司	与本公司同受国药集团控制

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易

(2) 不存在控制关系的关联方的性质 (续)

企业名称	与本集团的关系
国药东风医疗健康产业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药中原(河南)医疗保障有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药(大连)医院管理有限公司	与本公司同受国药集团控制
成都蓉生药业有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
上海捷诺生物科技有限公司	与本公司同受国药集团控制
武汉生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
上海医药工业研究院	与本公司同受国药集团控制
国药朴信商业保理有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团财务有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药励展展览有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
北京赛诺强医药对外贸易有限公司	与本公司同受国药集团控制
综保区(北京)国际医药分拨中心有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国医药投资有限公司	与本公司同受国药集团控制
上杭县上生单采血浆有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	与本公司同受国药集团控制
吉林百琦药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
安徽天祥药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国医药集团联合工程有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海申索佑福医学诊断用品有限公司	国药集团之联营公司
中国大冢制药有限公司	国药集团之联营公司
国药融汇(上海)商业保理有限公司	国药控股之联营公司之子公司
上海复星长征医学科学有限公司	对国药控股有重大影响的投资 方控制的子公司
上海输血技术有限公司	对国药控股有重大影响的投资 方控制的子公司
上海星耀医学科技发展有限公司	对国药控股有重大影响的投资 方控制的子公司

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、关联方关系及其交易

(2) 不存在控制关系的关联方的性质（续）

企业名称	与本集团的关系
北京威联德骨科技术有限公司	本公司母公司之少数股东之子公司
北京纳通医疗技术有限公司	本公司母公司之少数股东之子公司
北京纳威德医疗器械有限公司	本公司母公司之少数股东之子公司
国药集团商业保理有限公司	本公司母公司之联营公司之子公司
中国科学器材进出口湖南有限公司	本公司母公司之联营公司
国药集团融资租赁有限公司	本公司母公司之联营公司
国药莆田涵江医疗投资管理有限公司	国药控股之联营公司
上海优元企业管理有限公司	本公司子公司之合营公司
天津信合企业管理有限公司	本公司子公司之合营公司
上海医药血液技术产业发展有限公司	本公司之联营公司
中航国药医疗器械发展(北京)有限公司	本公司之联营公司

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易（续）

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司从关联方购买以及销售给关联方货物的价格以市场价作为定价基础，由双方协商确定，向关联方支付以及从关联方收取的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 采购货物

	2019 年度	2018 年度
国药控股分销中心有限公司	159,664,184.10	-
北京威联德骨科技术有限公司	115,938,040.41	164,380,597.88
北京纳通医疗技术有限公司	99,124,358.59	81,799,770.27
中国科学器材有限公司	73,895,219.57	60,349,685.78
国药控股医疗器械有限公司	50,904,786.26	52,049.81
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	31,310,494.81	20,878.45
国药控股喀什医疗器械有限公司	27,974,472.74	25,836,644.44
国药控股（天津）医疗器械有限公司	21,681,985.14	21,851,011.63
国药控股新疆医疗器械有限公司	19,863,863.34	30,650,388.43
国药控股菱商医院管理服务（上海）有限公司	10,422,234.82	4,736,967.77
国药控股股份有限公司	6,390,248.43	-
国药控股医学检验（天津）有限公司	6,004,175.32	-
中国医药对外贸易有限公司	2,909,316.44	7,443,672.39
国药控股美太医疗设备（上海）有限公司	2,782,637.21	1,801,232.07
国药控股通辽有限公司	2,223,867.41	388,800.02
国药控股临沂医疗器械有限公司	1,757,507.33	209,859.62
国药控股赤峰有限公司	1,752,041.85	202,241.38
国药控股湖北有限公司	760,615.37	7,344.83
国药控股河南医疗器械有限公司	625,830.27	1,498,138.82
国药控股医疗器械（北京）有限公司	577,917.74	-
国药控股广州有限公司	574,399.30	38,191.97
国药控股南通有限公司	567,837.17	-
国药控股海南鸿益有限公司	507,335.50	-
国药山西供应链管理有限公司	424,601.78	-

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(3) 关联交易 (续)

(b) 采购货物 (续)

	2019 年度	2018 年度
国药控股广西有限公司	269,435.52	-
国药集团西南医药有限公司	261,872.51	138,661.10
国药控股鲁南有限公司	246,410.64	46,126.66
国药控股山东有限公司	244,738.12	329,484.40
国药控股山西明迪康医药有限公司	192,398.12	-
国药控股新疆新特西部药业有限公司	190,381.58	142,526.10
国药控股鄂尔多斯市有限公司	160,474.91	-
国药控股河南股份有限公司	116,681.20	341,187.66
国药控股贵州医疗供应链服务有限公司	84,867.91	-
国药控股济宁有限公司	80,573.60	63,547.41
国药乐仁堂河北医疗器械科技有限公司	72,920.36	-
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	65,695.42	84,939.31
国药控股内蒙古有限公司	38,162.94	-
国药集团化学试剂有限公司	33,362.83	2,185.35
国药控股江苏有限公司	28,370.90	-
国药控股聊城有限公司	19,297.13	-
国药前景口腔科技(北京)有限公司	16,844.68	93,474.82
综保区(北京)国际医药分拨中心有限公司	15,942.70	3,656.88
国药控股遵义意通医药有限公司	14,531.46	-
国润医疗供应链服务(上海)有限公司	12,597.72	-
国药控股随州有限公司	7,767.29	-
国药控股(山东)供应链管理有限公司	5,150.44	-
国药控股湖南有限公司	2,450.58	20,636.81
国药集团化学试剂北京有限公司	2,136.71	-
国药控股云南有限公司	1,969.91	-
国药集团化学试剂陕西有限公司	1,561.07	-
广东东方新特药有限公司	-	17,354,137.90
国药控股吉林生物科技有限公司	-	5,736,374.59

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(3) 关联交易 (续)

(b) 采购货物 (续)

	2019 年度	2018 年度
天津信合企业管理有限公司	-	2,389,355.99
北京赛诺强医药对外贸易有限公司	-	1,709,401.70
上海复星长征医学科学有限公司	-	1,759,660.33
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有 限公司	-	1,372,282.17
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	-	1,108,847.62
国药控股河南医疗科技有限公司	-	1,070,194.80
国药控股厦门有限公司	-	1,051,619.27
上海输血技术有限公司	-	618,714.59
国润云丰康复科技发展(上海)有限公 司	-	263,668.97
国药控股营口有限公司	-	195,950.26
国药控股临朐有限公司	-	164,354.47
国药乐仁堂河北设备项目管理有限公司	-	116,896.55
上海星耀医学科技发展有限公司	-	96,367.81
国药控股苏州有限公司	-	90,000.00
国药控股巴彦淖尔有限公司	-	54,973.63
国药控股日照有限公司	-	39,129.31
国药控股龙岩有限公司	-	19,935.77
国药控股天津北方医药有限公司	-	9,271.29
国药集团一致药业股份有限公司	-	6,157.24
上海美罗医药有限公司	-	3,901.98
上海申索佑福医学诊断用品有限公司	-	3,818.30
国药控股新疆化玻医疗器械有限公司	-	2,184.62
国药控股济南有限公司	-	1,401.71
国药控股珠海有限公司	-	512.82
合计	<u>640,824,567.15</u>	<u>437,773,015.75</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(3) 关联交易 (续)

(c) 销售货物

	2019 年度	2018 年度
国药控股医疗器械有限公司	127,715,077.04	-
国药控股菱商医院管理服务 (上海) 有限公司	116,079,312.97	83,861,401.24
国药控股北京华鸿有限公司	21,924,881.26	24,877,845.80
国药控股分销中心有限公司	18,591,618.51	-
国药控股新疆医疗器械有限公司	13,979,095.90	8,628,856.45
国药控股 (天津) 东方博康医药有限公司	10,268,196.42	12,431,988.61
国药控股朝阳医疗器械有限公司	9,311,291.74	-
国药控股焦作有限公司	9,303,122.14	8,803,293.19
国药控股安徽医疗器械有限公司	8,512,830.54	7,824,035.02
国药控股驻马店有限公司	8,467,896.90	8,559,020.71
国药控股医疗管理临沂有限公司	7,214,672.16	-
国药控股喀什医疗器械有限公司	7,169,504.15	1,082,568.98
国药控股安阳有限公司	5,149,231.32	2,027,773.98
国药控股 (辽宁) 医疗器械有限公司	4,403,884.21	-
国药控股天津有限公司	4,284,340.85	10,020,236.63
国药控股 (天津) 医疗器械有限公司	4,019,241.59	4,806,092.26
国药控股红河有限公司	3,925,400.47	5,618,636.24
国药控股山东有限公司	3,799,334.98	52,500.79
国药控股河南医疗器械有限公司	3,590,239.86	819,978.48
国药控股重庆泰民医药有限公司	3,499,643.40	2,102,221.50
国药中原 (河南) 医疗保障有限公司	3,396,277.17	4,169,888.38
综保区 (北京) 国际医药分拨中心有限公司	3,362,848.69	1,581,978.45
国药控股漯河有限公司	3,061,900.19	4,578,126.88

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(3) 关联交易 (续)

(c) 销售货物 (续)

	2019 年度	2018 年度
国药控股国润医疗供应链服务 (安徽) 有限公司	3,050,201.99	1,797,677.63
中国医药对外贸易有限公司	2,494,565.29	23,635,734.95
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	2,311,258.20	-
国药控股医学检验 (天津) 有限公司	2,130,962.84	-
武汉生物制品研究所有限责任公司	2,096,416.12	1,593,104.95
国药控股江苏有限公司	2,014,374.63	-
国药控股医疗科技 (天津) 有限公司	1,920,789.92	410,847.16
国药控股湖北医疗器械有限公司	1,511,107.00	-
国药控股平顶山有限公司	1,459,292.42	2,466,885.78
国药控股 (武汉) 医疗科技有限公司	1,329,091.99	-
国药集团山西有限公司	1,249,601.75	92,312.18
国药控股山西润禾医药有限公司	1,247,787.62	-
国润医疗供应链服务 (上海) 有限公司	1,192,767.39	990,153.33
国药东风医疗健康产业有限公司	1,187,626.97	323,150.70
国药控股台州有限公司	1,146,726.70	61,497.92
国药控股湖南有限公司	1,061,867.24	-
上海现代制药股份有限公司	993,072.93	-
国药 (大连) 医院管理有限公司	937,897.02	196,124.52
上海医药工业研究院	932,837.76	153,791.75
国药控股国大复美药业 (上海) 有限公司	926,925.83	-
中国科学器材有限公司	926,011.47	14,319,090.19
国药控股股份有限公司	895,228.20	103,671.71
国药控股邓州有限公司	828,927.04	453,221.22
国药控股宜昌有限公司	809,999.14	-
国药控股重庆医疗科技有限公司	720,890.71	-
国药控股济宁有限公司	620,456.01	732,482.81
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	528,575.23	-

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(3) 关联交易 (续)

(c) 销售货物 (续)

	2019 年度	2018 年度
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	450,710.41	336,061.77
成都生物制品研究所有限责任公司	434,148.07	379,846.75
国药山西供应链管理有限公司	424,601.78	-
国药控股安庆有限公司	381,668.48	-
国药控股烟台有限公司	345,310.44	437,316.04
国药控股国大药房山东有限公司	342,791.17	17,751.72
国药控股重庆医疗器械有限公司	323,405.33	-
国药控股抚顺有限公司	309,734.50	-
国药控股洛阳有限公司	275,977.17	347,588.66
山东国药医疗器械有限公司	224,763.05	21,336.20
国药控股南阳有限公司	191,903.87	389,231.66
湖南国药控股医疗生物科技有限公司	148,810.35	-
国药控股信阳有限公司	143,214.16	-
国药控股山西中健医疗器械连锁有限公司	141,836.27	-
国药控股贵州医疗器械有限公司	121,599.03	27,664.89
国药控股国大药房有限公司	115,019.45	-
国药控股开封有限公司	111,410.64	26,833.55
国药洁诺医疗服务有限公司	109,666.85	171,595.46
国药控股天津北方医药有限公司	100,942.48	16,903.92
国药控股江西有限公司	93,538.33	92,142.70
国药慧鑫清源(北京)科技发展有限公司	81,601.05	-
国药山西医疗科技发展有限公司	75,831.56	50,135.66
国药控股福建楷润医疗器械有限公司	69,811.29	-
国药控股湖北有限公司	66,593.75	5,526,131.30
国药控股德州有限公司	45,671.47	39,554.38
国药控股舞阳有限公司	37,450.62	-
国药控股龙岩有限公司	36,989.40	75,468.34
国药控股荆门有限公司	36,063.72	-
上杭县上生单采血浆有限公司	30,355.87	21,320.24
国药控股枣阳有限公司	30,088.50	-
国药控股广州有限公司	28,336.28	-
国药控股江苏药事服务有限公司	24,001.06	-

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(3) 关联交易 (续)

(c) 销售货物 (续)

	2019 年度	2018 年度
国药控股安徽有限公司	22,557.08	5,101,853.87
国药控股吉林医疗科技发展有限公司	22,300.88	-
国药控股聊城有限公司	21,787.77	158,577.44
青海国药控股医疗器械有限公司	19,737.95	-
国药控股株洲有限公司	18,862.84	-
国药控股齐齐哈尔有限公司	15,784.78	-
国药控股医疗供应链服务(河南)有限公司	13,695.00	-
成都蓉生药业有限责任公司	13,249.34	11,578.45
国药控股潍坊有限公司	13,246.18	37,067.86
国药控股(天津滨海)医药有限公司	5,373.45	-
国药控股日照有限公司	4,659.29	-
国药励展展览有限责任公司	2,831.86	-
国润乐仁堂医疗供应链管理石家庄有限公司	1,061.95	5,912.09
国药控股扬州医疗器械有限公司	913.00	-
国药控股四平有限公司	460.64	-
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	460.18	560.35
广东东方新特药有限公司	-	17,328,103.40
国药控股六安器械有限公司	-	3,846,256.74
天津信合企业管理有限公司	-	2,058,767.25
上海捷诺生物科技有限公司	-	1,646,551.73
国药控股陕西有限公司	-	1,632,075.47
国药控股曲靖有限公司	-	1,359,075.07
国药控股河南股份有限公司	-	1,222,294.61
国药控股新乡有限公司	-	620,689.66
国药莆田涵江医疗投资管理有限公司	-	396,771.54
国药控股福建有限公司	-	234,655.19
国药控股莆田有限公司	-	159,828.27
上海美罗医药有限公司	-	148,965.53
国药控股陕西医疗供应链服务有限公司	-	133,298.66

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(3) 关联交易 (续)

(c) 销售货物 (续)

	2019 年度	2018 年度
国药控股六安有限公司	-	75,533.29
国控吉林医疗器械有限公司	-	71,282.88
国药控股吉林省医疗器械有限公司	-	55,138.75
国药控股新疆化玻医疗器械有限公司	-	30,084.60
国药控股陕西体外诊断试剂有限公司	-	28,596.11
国药集团财务有限公司	-	26,896.55
中国医药投资有限公司	-	26,666.67
国药控股黄石有限公司	-	20,100.00
国药控股泰安有限公司	-	12,086.21
国药控股恩施有限公司	-	10,586.21
国药控股福州有限公司	-	8,450.23
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有 限公司	-	7,198.28
国药乐仁堂石家庄医药有限公司	-	6,533.84
国药控股珠海有限公司	-	1,788.10
国药山西医用器械有限公司	-	362.07
合计	<u>443,085,930.46</u>	<u>283,637,260.60</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(3) 关联交易 (续)

(d) 利息收入

	2019 年度	2018 年度
国药集团财务有限公司	<u>1,095,894.06</u>	<u>3,602,927.19</u>

(e) 利息支出

	2019 年度	2018 年度
中国科学器材有限公司	<u>1,962,971.70</u>	<u>2,220,702.31</u>

(f) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
国药朴信商业保理有限公司	(49,332,662.45)	(7,462,314.07)
国药集团商业保理有限公司	(12,412,788.32)	(13,063,140.88)
国药集团财务有限公司	(8,668,347.42)	(24,446,025.47)
国药融汇(上海)商业保理有限公司	<u>(6,514,933.56)</u>	<u>(1,200,677.82)</u>
合计	<u>(76,928,731.75)</u>	<u>(46,172,158.24)</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(3) 关联交易 (续)

(g) 接受劳务

	2019 年度	2018 年度
国药励展展览有限责任公司	3,846,638.87	4,018,963.02
中国科学器材有限公司	2,410,852.55	677,400.00
中科物业管理有限公司	808,706.75	-
国药控股山东有限公司	377,829.59	-
国药控股临沂医疗器械有限公司	165,492.92	-
国药控股股份有限公司	147,358.51	-
吉林百琦药业有限公司	114,285.72	114,285.72
国药集团医药物流有限公司	33,815.70	-
国药控股(海南)物流有限公司	8,962.25	-
国药控股(天津)医疗器械有限公司	5,377.36	-
中国医药集团有限公司	4,528.30	161,224.71
国药控股湖北有限公司	943.40	-
中国医药对外贸易有限公司	-	431,623.93
上海统御信息科技有限公司	-	53,339.47
合计	<u>7,924,791.92</u>	<u>5,456,836.85</u>

(h) 其他收入

	2019 年度	2018 年度
国药励展展览有限责任公司	267,746.22	206,226.42
中国医药集团联合工程有限公司	158,786.80	-
国药控股新疆医疗器械有限公司	132,743.36	-
中国科学器材有限公司	42,946.24	1,469,444.85
国药控股股份有限公司	37,307.51	-
国药乐仁堂医药有限公司	23,075.48	-
上海医药工业研究院	22,634.49	6,893.40
国药控股长沙有限公司	18,773.59	-
国药控股福建有限公司	14,433.97	-

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(3) 关联交易 (续)

(h) 其他收入 (续)

	2019 年度	2018 年度
国药控股十堰有限公司	13,471.70	-
国药控股湖南有限公司	12,169.81	-
国药控股江苏有限公司	11,698.12	-
国药东风医疗健康产业有限公司	10,509.43	-
国药控股广西有限公司	9,433.96	-
安徽天祥药业有限公司	2,547.17	-
合计	<u>778,277.85</u>	<u>1,682,564.67</u>

(i) 保理业务

	2019 年度	2018 年度
国药朴信商业保理有限公司	1,639,465,407.49	217,570,911.82
国药集团财务有限公司	382,421,161.98	99,588,015.30
国药集团商业保理有限公司	340,865,000.00	308,998,609.28
国药融汇(上海)商业保理有限公司	171,073,457.62	23,581,226.76
合计	<u>2,533,825,027.09</u>	<u>649,738,763.16</u>

(j) 其他关联交易

本集团作为承租方：

	性质	2019 年度	2018 年度
中国科学器材有限公司	租赁费	2,065,371.42	2,065,371.42
中科物业管理有限公司	物业管理费		
中国科学器材有限公司	及车管费	808,706.75	733,864.08
中国科学器材有限公司	水电气费	241,317.92	284,891.91
合计		<u>3,115,396.09</u>	<u>3,084,127.41</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易（续）

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 短期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药集团财务有限公司	<u>-</u>	<u>100,000,000.00</u>

(b) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药集团财务有限公司	<u>73,718,096.45</u>	<u>45,066,273.15</u>

(c) 其他非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国医药集团有限公司	<u>96,564,651.45</u>	<u>96,564,651.45</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 (续)

(d) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药朴信商业保理有限公司	219,945,289.69	9,418,055.73
中国医药集团有限公司	80,171,600.00	4,778,035.00
国药集团商业保理有限公司	49,139,366.59	20,178,078.23
国药融汇(上海)商业保理有限公司	48,898,170.11	3,763,775.21
国药集团财务有限公司	48,704,799.36	139,562.50
中国科学器材有限公司	2,570,140.00	401,811,884.09
国药控股新疆医疗器械有限公司	61,583.85	-
国药集团融资租赁有限公司	-	5,192,643.40
北京纳通医疗技术有限公司	-	727,613.62
中国科学器材进出口湖南有限公司	-	288,000.00
北京威联德骨科技术有限公司	-	233,006.00
中航国药医疗器械发展(北京)有限公司	-	80,000.00
国药控股荆州有限公司	-	22,480.00
国药励展展览有限责任公司	-	4,250.00
合计	<u>449,490,949.60</u>	<u>446,637,383.78</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 (续)

(e) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国科学器材有限公司	39,126,550.00	173,232.61
中国医药对外贸易有限公司	1,179,161.40	-
中科物业管理有限公司	645,841.79	612,182.29
北京赛诺强医药对外贸易有限公司	105,586.00	105,586.00
中航国药医疗器械发展 (北京) 有限公司	100,000.00	-
国药控股医疗器械有限公司	93,500.00	107,000.00
国药励展展览有限责任公司	37,800.00	-
国药控股河南医疗器械有限公司	30,000.00	30,000.00
中国大冢制药有限公司	16,731.24	-
国药集团融资租赁有限公司	16,772.23	4,979,649.00
国药控股盐城有限公司	-	1,200,000.00
国药控股天津有限公司	-	56,000.00
北京纳威德医疗器械有限公司	-	50,000.00
广东南方医药对外贸易有限公司	-	27,273.80
上海优元企业管理有限公司	-	3,000.00
国药控股(海南)物流有限公司	-	2,000.00
中国医药集团有限公司	-	240.00
合计	<u>41,351,942.66</u>	<u>7,346,163.70</u>

(f) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
北京威联德骨科技术有限公司	48,883,771.28	16,425,113.60
北京纳通医疗技术有限公司	-	3,774,836.43
合计	<u>48,883,771.28</u>	<u>20,199,950.03</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 (续)

(g) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药山西医疗科技发展有限公司	4,629,863.00	7,569,863.00
国药控股医疗器械有限公司	3,502,592.64	-
国药控股医学检验(天津)有限公司	3,283,673.93	-
国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司	3,148,373.96	1,124,997.20
国药控股喀什医疗器械有限公司	1,414,764.61	-
国药控股新疆医疗器械有限公司	1,170,005.18	35,607.33
国药控股赤峰有限公司	858,258.00	142,800.00
国药控股临沂医疗器械有限公司	705,061.38	234,029.14
国药控股医疗器械(北京)有限公司	628,494.62	-
国药控股医疗科技(天津)有限公司	575,665.00	-
国药控股通辽有限公司	437,925.60	451,008.00
中国科学器材有限公司	296,095.00	1,281,250.28
国药控股海南鸿益有限公司	139,607.00	-
国药控股遵义意通医药有限公司	16,420.55	-
国药控股天津北方医药有限公司	10,754.70	10,754.70
国药控股河南医疗器械有限公司	6,000.01	-

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 (续)

(g) 应付账款 (续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药集团化学试剂北京有限公司	1,316.17	-
国药控股聊城有限公司	760.00	-
北京纳通医疗技术有限公司	-	24,453,098.19
国药控股 (天津) 医疗器械有限公司	-	24,351,433.59
北京威联德骨科技术有限公司	-	7,493,582.78
中国医药对外贸易有限公司	-	2,502,300.00
天津信合企业管理有限公司	-	791,569.31
国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司	-	785,175.24
国药控股厦门有限公司	-	486,569.48
国润云丰康复科技发展 (上海) 有限公司	-	305,856.00
上海复星长征医学科学有限公司	-	302,338.00
国药控股临朐有限公司	-	179,150.40
国药控股山西明迪康医药有限公司	-	57,422.50
国药控股济宁有限公司	-	39,974.31
国药控股 (天津) 东方博康医药有限公司	-	35,575.24
国药控股山东有限公司	-	33,579.50
国药控股广州有限公司	-	5,398.00
国药控股龙岩有限公司	-	1,678.94
合计	<u>20,825,631.35</u>	<u>72,675,011.13</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易（续）

(4) 关联方应收、应付款项余额（续）

(h) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药控股医疗器械有限公司	100,056,107.80	-
国药控股（辽宁）医疗器械有限公司	900,000.00	-
上海现代制药股份有限公司	221,856.60	-
上海医药血液技术产业发展有限公司	-	11,040,352.00
国药控股焦作有限公司	-	1,984,579.02
国药控股驻马店有限公司	-	1,038,600.04
国药控股漯河有限公司	-	500,000.00
国药控股北京华鸿有限公司	-	302,676.00
国药控股洛阳有限公司	-	302,392.96
国药控股河南股份有限公司	-	288,404.00
国药控股安阳有限公司	-	230,905.00
成都生物制品研究所有限责任公司	-	158,400.00
国药控股南阳有限公司	-	38,874.80
国药控股河南医疗器械有限公司	-	26,769.60
合计	<u>101,177,964.40</u>	<u>15,911,953.42</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 (续)

(i) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药控股医疗器械有限公司	50,000,000.00	-
国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司	39,057,627.15	34,156,708.68
国药控股北京华鸿有限公司	15,033,643.82	28,278,218.69
国药控股焦作有限公司	10,717,212.08	8,514,549.70
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	10,102,097.97	15,174,595.63
国药控股喀什医疗器械有限公司	7,744,828.59	52,880.85
国药控股(天津)医疗器械有限公司	5,224,931.25	4,575,550.09
国药控股驻马店有限公司	4,563,666.96	4,136,703.30
国药控股安阳有限公司	3,221,461.34	340,443.80
国药控股新疆医疗器械有限公司	2,303,169.85	636,242.94
国药控股红河有限公司	2,286,454.11	1,998,421.52
国药控股天津有限公司	2,281,206.56	7,596,111.98
国药控股医疗管理临沂有限公司	1,992,757.89	-
国药控股湖北医疗器械有限公司	1,707,551.00	-
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	1,231,341.88	-
国药东风医疗健康产业有限公司	1,105,791.25	1,286,444.30
国药控股漯河有限公司	1,059,558.00	890,602.94
国药控股医疗科技(天津)有限公司	972,015.60	284,996.00
国药控股平顶山有限公司	926,190.77	1,610,230.98

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 (续)

(i) 应收账款 (续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药控股 (辽宁) 医疗器械有限公司	914,105.41	-
国药控股国大复美药业 (上海) 有限公司	789,924.20	-
国药中原 (河南) 医疗保障有限公司	777,236.79	472,369.77
国药控股股份有限公司	747,842.00	48,458.80
国药控股河南医疗器械有限公司	747,088.60	294,482.40
国药 (大连) 医院管理有限公司	583,117.00	418,853.00
中国医药对外贸易有限公司	523,800.00	7,867,996.56
国药控股邓州有限公司	424,761.56	492,394.00
国药控股烟台有限公司	353,910.00	674,205.51
中国科学器材有限公司	335,000.00	1,930,300.00
成都生物制品研究所有限责任公司	300,480.00	52,600.00
国药控股南阳有限公司	248,425.76	445,306.80
国药控股国大药房山东有限公司	218,641.40	15,592.00
国药控股天津北方医药有限公司	150,958.30	39,740.00
国药集团山西有限公司	146,654.38	-
国药控股国大药房有限公司	119,916.00	-
国药控股洛阳有限公司	64,319.00	274,176.40
山东国药医疗器械有限公司	44,192.95	-
国药乐仁堂秦皇岛医药有限公司	33,256.45	33,256.45

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易（续）

(4) 关联方应收、应付款项余额（续）

(i) 应收账款（续）

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药控股江苏有限公司	31,126.00	-
国药控股广州有限公司	29,760.00	-
国药控股江苏药事服务有限 公司	27,121.20	-
国药控股安庆有限公司	12,222.00	-
国药控股开封有限公司	9,900.00	20,766.24
国药控股（天津滨海）医药 有限公司	6,072.00	-
成都蓉生药业有限责任公司	5,800.00	1,780.00
国药控股日照有限公司	5,265.00	-
国药控股江西有限公司	4,282.70	-
国药控股临朐有限公司	800.00	-
天津信合企业管理有限公司	-	2,378,858.00
国药控股安徽有限公司	-	1,272,071.35
国药控股河南股份有限公司	-	615,149.10
国药控股曲靖有限公司	-	518,431.69
国润医疗供应链服务（上 海）有限公司	-	89,033.00
国药控股重庆泰民医药有限 公司	-	79,278.40
国药控股山东有限公司	-	11,730.60
国药控股龙岩有限公司	-	9,176.52
国药控股聊城有限公司	-	3,230.00
国药控股济宁有限公司	-	2,696.32
合计	<u>169,187,484.77</u>	<u>127,594,634.31</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易（续）

(4) 关联方应收、应付款项余额（续）

(j) 预付款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药控股分销中心有限公司	1,122,330.00	-
中国医药对外贸易有限公司	445,750.00	1,295,750.00
国药山西供应链管理有限公司	131,080.00	-
国药控股贵州医疗供应链服务有限公司	54,643.94	-
中国科学器材有限公司	51,337.96	1,367,540.00
国药控股山东有限公司	41,190.00	-
国药控股聊城有限公司	25,088.00	-
国药控股广西有限公司	24,282.00	-
国药控股新疆新特西部药业有限公司	22,800.00	14,715.00
国药控股湖北有限公司	21,536.40	-
国药控股河南股份有限公司	20,247.89	-
国药控股广州有限公司	18,764.00	8,518.40
国药集团西南医药有限公司	15,650.00	-
国药前景口腔科技（北京）有限公司	6,400.00	-
国药控股随州有限公司	5,085.90	-
国药控股山西明迪康医药有限公司	5,040.00	-
国药控股新疆医疗器械有限公司	-	314,304.89
上海输血技术有限公司	-	298,009.80
国药控股国润医疗供应链服务（山西）有限公司	-	147,279.00
国药控股河南医疗科技有限公司	-	27,939.80
国药控股湖南有限公司	-	15,900.00
上海复星长征医学科学有限公司	-	5,544.02

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易（续）

(4) 关联方应收、应付款项余额（续）

(j) 预付款项（续）

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药控股河南医疗器械有限公司	-	5,120.20
上海美罗医药有限公司	-	2,268.00
国药集团化学试剂有限公司	-	975.00
合计	<u>2,011,226.09</u>	<u>3,503,864.11</u>

(k) 合同负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
武汉生物制品研究所有限责任公司	9,320,229.01	4,193,582.74
国药控股医疗器械有限公司	5,800,990.65	-
上海医药工业研究院	3,219,862.78	4,092,974.21
国药控股湖北柏康有限公司	410,000.00	-
国药控股国润医疗供应链服务(安徽)有限公司	265,179.98	203,894.88
国药控股台州有限公司	68,765.28	48,077.40
国药控股重庆医疗器械有限公司	54,520.00	-
国药控股贵州医疗器械有限公司	33,612.50	-
国药控股新余有限公司	20,000.00	20,000.00
国药控股山西有限公司	14,739.00	14,739.00
国药控股重庆泰民医药有限公司	12,252.30	-
国药控股重庆医药供应链管理有限公司	8,500.00	-
国药控股重庆医疗科技有限公司	7,564.00	-

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 关联方关系及其交易 (续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 (续)

(k) 合同负债 (续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药控股荆门有限公司	5,926.00	-
上海捷诺生物科技有限公司	-	1,910,000.00
中国科学器材有限公司	-	56,437.00
国药控股安徽医疗器械有限公司	-	4,219.92
国药控股聊城有限公司	-	1,006.00
国药控股湖北有限公司	-	77,248.75
合计	<u>19,242,141.50</u>	<u>10,622,179.90</u>

(l) 合同资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
中国医药对外贸易有限公司	<u>-</u>	<u>1,179,161.40</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 租赁

(1) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 5 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2019 年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 15,373,410.72 元，参见附注六、44。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注六、14。

融资租赁

于 2019 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 1,184,894.61 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,643,627.27 元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019 年
1 年以内（含 1 年）	8,016,972.96
1 到 2 年（含 2 年）	5,047,788.66
2 到 3 年（含 3 年）	3,000,780.32
3 到 4 年（含 4 年）	2,409,960.63
减：未实现融资收益	<u>(1,184,894.61)</u>
租赁投资净额	<u>17,290,607.96</u>
	2018 年
1 年以内（含 1 年）	5,822,444.34
1 到 2 年（含 2 年）	4,076,888.96
2 到 3 年（含 3 年）	5,943,758.88
3 年以上	<u>382,910.02</u>
合计	<u>16,226,002.20</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 租赁 (续)

(1) 作为出租人 (续)

经营租赁

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	7,677,785.67
1 到 2 年 (含 2 年)	6,528,802.15
2 到 3 年 (含 3 年)	2,424,093.87
3 到 4 年 (含 4 年)	710,046.99
4 到 5 年 (含 5 年)	440,000.00
5 年以上	440,000.00
合计	<u>18,220,728.68</u>

(2) 作为承租人

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为 2-10 年，运输设备和其他设备的租赁期通常为 2-5 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。

	2019 年
与租赁相关的现金流出	<u>221,039,383.48</u>

租赁费用补充信息

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁和低价值资产当期计入费用的情况如下：

	2019 年
短期租赁费用	61,563,664.12
低价值租赁费用 (短期租赁除外)	<u>1,576,486.32</u>
合计	<u>63,140,150.44</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 租赁 (续)

(2) 作为承租人 (续)

融资租赁 (仅适用于 2018 年)

融资租赁：于 2018 年 12 月 31 日，未确认融资费用的余额为人民币 394,754.73 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	<u>23,394,525.52</u>

重大经营租赁 (仅适用于 2018 年)

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	147,533,517.51
1 到 2 年 (含 2 年)	126,002,675.94
2 到 3 年 (含 3 年)	96,198,574.40
3 年以上	<u>270,051,707.44</u>
合计	<u>639,786,475.29</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注六、17；租赁负债的利息费用，参见附注六、46；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注六、34。

十、 承诺事项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资本承诺	2,243,791.71	4,651,328.79
投资承诺	<u>207,370,000.00</u>	<u>246,649,900.04</u>
合计	<u>209,613,791.71</u>	<u>251,301,228.83</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

应收账款按账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	81,655,673.54	81,935,634.89
1 至 2 年	9,160,650.95	14,158,400.13
2 至 3 年	26,958.40	1,264,002.47
3 年以上	12,447,262.84	12,373,953.40
减：坏账准备	(14,795,179.17)	(15,632,283.09)
合计	<u>88,495,366.56</u>	<u>94,099,707.80</u>

应收账款按类别分析如下：

	2019年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项评估并进行减值测试	13,179,377.24	12.76%	13,128,877.24	99.62%
按信用风险特征组合计提 坏账准备	90,111,168.49	87.24%	1,666,301.93	1.85%
合计	<u>103,290,545.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,795,179.17</u>	

	2018年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项评估并进行减值测试	20,289,209.45	18.49%	12,989,596.90	64.02%
按信用风险特征组合计提 坏账准备	89,442,781.44	81.51%	2,642,686.19	2.95%
合计	<u>109,731,990.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,632,283.09</u>	

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、公司财务报表主要项目附注 (续)

(1) 应收账款 (续)

本公司应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内 (含1年)	81,605,173.54	1.00%	815,702.44
1至2年	8,505,994.95	10.00%	850,599.49
合计	<u>90,111,168.49</u>		<u>1,666,301.93</u>

	2018年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内 (含1年)	75,217,535.72	0.95%	711,070.71
1至2年	12,895,272.35	10.00%	1,289,527.23
2至3年	982,693.03	30.00%	294,807.91
3年以上	347,280.34	100.00%	347,280.34
合计	<u>89,442,781.44</u>		<u>2,642,686.19</u>

(2) 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利	320,892,564.21	174,270,853.31
其他应收款	<u>1,008,891,069.02</u>	<u>639,075,523.00</u>
合计	<u>1,329,783,633.23</u>	<u>813,346,376.31</u>

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	1,012,560,451.02	639,479,928.60
减：坏账准备	<u>(3,669,382.00)</u>	<u>(404,405.60)</u>
合计	<u>1,008,891,069.02</u>	<u>639,075,523.00</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、公司财务报表主要项目附注（续）

(2) 其他应收款（续）

其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	996,462,773.12	612,505,780.30
1 至 2 年	11,678,167.00	330,057.98
2 至 3 年	119,000.00	16,437,532.44
3 年以上	4,300,510.90	10,206,557.88
减：坏账准备	(3,669,382.00)	(404,405.60)
合计	<u>1,008,891,069.02</u>	<u>639,075,523.00</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2019年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项评估并进行减值测试	1,012,406,569.02	99.98%	3,515,500.00	0.35%
按信用风险特征组合计提坏账准备	153,882.00	0.02%	153,882.00	100.00%
合计	<u>1,012,560,451.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,669,382.00</u>	

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、公司财务报表主要项目附注（续）

(2) 其他应收款（续）

其他应收款按类别分析如下（续）：

	2018年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项评估并进行减值测试	639,326,046.60	99.98%	281,300.00	0.04%
按信用风险特征组合计提坏账准备	153,882.00	0.02%	123,105.60	80.00%
合计	639,479,928.60	100.00%	404,405.60	

本公司其他应收款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预计信用损失率	整个存续期预期信用损失
3年以上	153,882.00	100.00%	153,882.00

	2018年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预计信用损失率	整个存续期预期信用损失
3年以上	153,882.00	80.00%	123,105.60

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、公司财务报表主要项目附注（续）

(3) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
按成本法核算的股权投资-子公司	3,441,325,053.87	3,060,065,099.52
按权益法核算的股权投资-联营企业	18,659,798.59	17,455,330.74
按权益法核算的股权投资-合营企业	100,000.00	100,000.00
合计	<u>3,460,084,852.46</u>	<u>3,077,620,430.26</u>

本集团无境外投资，不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
子公司					
国药集团广东省医疗器械有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00
国药集团上海医疗器械有限公司	332,624,247.85	332,624,247.85	-	-	332,624,247.85
国药集团联合医疗器械有限公司	305,961,241.38	305,961,241.38	-	-	305,961,241.38
国药集团四川省医疗器械有限公司	149,470,476.95	137,470,476.95	12,000,000.00	-	149,470,476.95
国药集团广东医疗器械供应链有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
国药集团北京医疗器械有限公司	99,315,297.24	99,315,297.24	-	-	99,315,297.24
国药集团辽宁省兆隆医疗器械有限公司	105,050,000.00	92,950,000.00	12,100,000.00	-	105,050,000.00
中国医疗器械山东有限公司	86,923,620.63	86,923,620.63	-	-	86,923,620.63
中国医疗器械贵州有限公司	85,536,102.60	85,536,102.60	-	-	85,536,102.60
国药集团新疆医疗器械有限公司	78,456,780.97	78,456,780.97	-	-	78,456,780.97
国药集团江苏医疗器械有限公司	77,000,000.00	77,000,000.00	-	-	77,000,000.00
国药集团先进（上海）医疗器械有限公司	118,800,000.00	76,800,000.00	42,000,000.00	-	118,800,000.00
国药集团云南医疗器械有限公司	72,600,000.00	72,600,000.00	-	-	72,600,000.00
中科器进出口武汉有限公司	72,537,668.39	72,537,668.39	-	-	72,537,668.39
国药集团内蒙古医疗器械有限公司	70,800,000.00	70,800,000.00	-	-	70,800,000.00
国药集团黑龙江医疗器械有限公司	68,349,724.94	68,349,724.94	-	-	68,349,724.94

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、公司财务报表主要项目附注（续）

(3) 长期股权投资（续）

	初始投资成本	2018年12月 31日	本年增加	本年减少	2019年12月 31日
子公司					
国药集团河北医疗器械有限公司	84,857,239.85	60,857,239.85	24,000,000.00	-	84,857,239.85
国药集团河南省医疗器械有限公司	52,800,000.00	52,800,000.00	-	-	52,800,000.00
国药集团山西医疗器械有限公司	58,631,741.15	52,631,741.15	6,000,000.00	-	58,631,741.15
福建国药器械有限公司	51,372,990.53	51,372,990.53	-	-	51,372,990.53
国药（上海）医疗器械实业有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00
陕西国药器械有限公司	48,599,819.73	48,599,819.73	-	-	48,599,819.73
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司	48,375,000.00	48,375,000.00	-	-	48,375,000.00
国药集团吉林省医疗器械有限公司	45,318,652.68	45,318,652.68	-	-	45,318,652.68
国药（大连）医疗器械有限公司	40,246,548.34	40,246,548.34	-	-	40,246,548.34
国药集团医疗管理有限公司	80,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	-	80,000,000.00
国药集团江西医疗器械有限公司	51,600,000.00	39,600,000.00	12,000,000.00	-	51,600,000.00
国药集团（天津）医疗器械有限公司	57,483,343.13	39,483,343.13	18,000,000.00	-	57,483,343.13
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	39,475,000.00	39,475,000.00	-	-	39,475,000.00
国药集团安徽省医疗器械有限公司	45,453,703.03	39,453,703.03	6,000,000.00	-	45,453,703.03
国药集团湖南省医疗器械有限公司	31,200,000.00	31,200,000.00	-	-	31,200,000.00
国药集团湖南潇湘医疗器械有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
国药集团浙江医疗器械有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
国药集团广西医疗器械有限公司	37,800,000.00	21,000,000.00	16,800,000.00	-	37,800,000.00
国药集团盐城医疗器械有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00
国药集团新疆医学器材有限公司	20,620,168.13	20,620,168.13	-	-	20,620,168.13
国药集团重庆医疗器械有限公司	25,449,954.35	20,200,000.00	5,249,954.35	-	25,449,954.35
国药集团（上海）医学工程技术有限公司	30,600,000.00	19,890,000.00	10,710,000.00	-	30,600,000.00
国药器械青海有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
国药集团甘肃医疗器械有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、公司财务报表主要项目附注 (续)

(3) 长期股权投资 (续)

	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
子公司					
国药集团健康实业 (海南) 有限公司	10,544,157.51	10,544,157.51	-	-	10,544,157.51
国药集团医疗器械研 究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
国药集团南京医疗器 械有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
北京国药新科技发 展有限公司	4,721,574.49	4,721,574.49	-	-	4,721,574.49
国药集团(宁夏)医 疗器械有限公司	9,000,000.00	2,700,000.00	6,300,000.00	-	9,000,000.00
国药器械(福建)贸 易发展有限公司	5,000,000.00	1,650,000.00	3,350,000.00	-	5,000,000.00
国药器械海南有限公 司	50,250,000.00	-	50,250,000.00	-	50,250,000.00
国药器械(广东)医 学科技有限公司	63,000,000.00	-	63,000,000.00	-	63,000,000.00
湖南省国药骨科器械 有限公司	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
国药基蛋医疗器械南 京有限公司	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00
国药卫勤服务保障 (武汉)有限公司	5,400,000.00	-	5,400,000.00	-	5,400,000.00
国药先锋科技(唐 山)有限公司	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00
联营企业					
中航国药医疗器械发 展(北京)有限公 司	12,000,000.00	13,608,014.49	703,875.84	-	14,311,890.33
上海医药血液技术产 业发展有限公司	414,018.95	3,847,316.25	500,592.01	-	4,347,908.26
合营企业					
上海煜煜企业管理有 限公司	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00
合计	<u>3,453,839,072.82</u>	<u>3,077,620,430.26</u>	<u>382,464,422.20</u>	<u>-</u>	<u>3,460,084,852.46</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、公司财务报表主要项目附注（续）

(4) 营业收入和营业成本

	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,003,107.86	416,938,178.34	308,464,781.51	299,066,598.41
其他业务	<u>56,208,317.20</u>	<u>9,077,787.63</u>	<u>40,079,480.16</u>	<u>8,161,662.19</u>
合计	<u>490,211,425.06</u>	<u>426,015,965.97</u>	<u>348,544,261.67</u>	<u>307,228,260.60</u>

营业收入列示如下：

	2019 年度	2018 年度
与客户之间的合同产生的收入	488,092,269.82	346,544,154.05
租赁收入	<u>2,119,155.24</u>	<u>2,000,107.62</u>
合计	<u>490,211,425.06</u>	<u>348,544,261.67</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

本公司的业务都是在中国开展医疗销售相关业务，因此所有营业收入均为医疗相关业务收入。

	2019 年度	2018 年度
收入确认时间		
在某一时点确认收入	434,003,107.86	308,464,781.51
医疗器械销售	434,003,107.86	308,464,781.51
在某一时段内确认收入	54,089,161.96	38,079,372.54
展览、展会收入	10,005,682.62	1,999,999.82
服务费、咨询费收入	<u>44,083,479.34</u>	<u>36,079,372.72</u>
合计	<u>488,092,269.82</u>	<u>346,544,154.05</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、公司财务报表主要项目附注（续）

(5) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
按成本法核算的长期股权投资收益	610,957,680.33	14,499,943.82
按权益法核算的长期股权投资收益	1,204,467.85	4,323,417.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认 损失	(24,877,300.43)	(21,489,397.80)
处置长期股权投资损益	-	74,500.00
合计	<u>587,284,847.75</u>	<u>(2,591,536.49)</u>

十二、金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2019 年度及 2018 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(b) 利率风险

本集团无重大带息长期资产及负债，因此无重大利率风险。

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果长期借款利率上升/下降 100 个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而减少/增加人民币 4,000,000.00 元（于 2018 年 12 月 31 日，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而减少/增加人民币 4,000,000.00 元）。

中国医疗器械有限公司
财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、金融工具及其风险 (续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、金融工具及其风险 (续)

(2) 信用风险 (续)

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团每半年对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团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：

	2019年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债					
短期借款	2,109,675,338.33	-	-	-	2,109,675,338.33
应付票据	2,913,955,411.20	-	-	-	2,913,955,411.20
应付账款	9,475,784,738.05	-	-	-	9,475,784,738.05
其他应付款	2,398,985,572.05	-	-	-	2,398,985,572.05
其他流动负债	518,103,447.37	-	-	-	518,103,447.37
一年内到期的非流动负债	364,891,663.73	-	-	-	364,891,663.73
租赁负债	-	114,192,809.08	213,168,842.55	107,575,909.79	434,937,561.42
长期借款	554,166.68	400,000,000.00	-	-	400,554,166.68
长期应付款	-	99,994,672.98	79,845,000.00	912,589.75	180,752,262.73
合计	<u>17,781,950,337.41</u>	<u>614,187,482.06</u>	<u>293,013,842.55</u>	<u>108,488,499.54</u>	<u>18,797,640,161.56</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、金融工具及其风险 (续)

(3) 流动性风险 (续)

	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债					
短期借款	2,570,192,403.87	-	-	-	2,570,192,403.87
应付票据	1,234,070,647.52	-	-	-	1,234,070,647.52
应付账款	7,302,372,575.03	-	-	-	7,302,372,575.03
其他应付款	1,583,883,308.51	-	-	-	1,583,883,308.51
一年内到期的非流动负债	100,624,747.32	-	-	-	100,624,747.32
长期借款	-	-	400,000,000.00	-	400,000,000.00
长期应付款	-	20,474,223.46	560,000.00	917,966.48	21,952,189.94
合计	<u>12,791,143,682.25</u>	<u>20,474,223.46</u>	<u>400,560,000.00</u>	<u>917,966.48</u>	<u>13,213,095,872.19</u>

(4) 公允价值

(a) 以公允价值计量的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	529,213,142.54	-	529,213,142.54
其他权益工具投资	-	2,433,814.24	-	2,433,814.24
合计	-	<u>531,646,956.78</u>	-	<u>531,646,956.78</u>

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、金融工具及其风险 (续)

(4) 公允价值 (续)

(a) 以公允价值计量的资产和负债 (续)

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	176,845,669.62	-	176,845,669.62
其他权益工具投资	-	2,433,814.24	-	2,433,814.24
合计	-	179,279,483.86	-	179,279,483.86

(b) 以公允价值披露的资产和负债

2019 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
长期借款	-	400,554,166.68	-	400,554,166.68

2018 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
长期借款	-	400,000,000.00	-	400,000,000.00

中国医疗器械有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、金融工具及其风险 (续)

(4) 公允价值 (续)

(c) 公允价值估值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
长期借款	<u>400,554,166.68</u>	<u>400,554,166.68</u>	<u>400,000,000.00</u>	<u>400,000,000.00</u>

管理层已经评估了货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等短期金融资产和金融负债，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款等采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具投资，采用市场可比公司模型估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十二、金融工具及其风险（续）

(5) 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为了维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2019 年度和 2018 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>74.18%</u>	<u>70.66%</u>

十三、资产负债表日后事项

2020 年 1 月新型冠状病毒感染的肺炎疫情（“新冠疫情”）爆发，短期对公司经营造成一定影响。疫情期间，公司承担企业责任，发挥全国性经营网络优势，积极保障湖北及各地应急医疗防护物资，为抗击疫情做出显著贡献，行业地位和品牌影响进一步提升，将有利于公司下一步持续发展和业绩增长。

十四、比较数据

如附注三、30 所述，由于财务报表列报方式变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本)⁽⁸⁻⁸⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



本复印件仅供出具中国医疗器械有限公司2019年审计报告使用

登记机关



2019年12月17日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

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》。



会计师事务所 执业证书

名 称: 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函〔2012〕35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



发证机关:





证书序号：000391

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁



证书号：13

发证时间：二〇一〇年九月四日

证书有效期至：二〇二一年九月四日

本复印件仅供出具中国医疗器械有限公司... 常用



姓名：周翔
证书编号：120000030763

年度检验登记

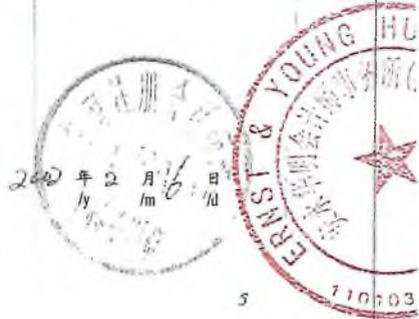
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 120000030763

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 天津市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2004 年 03 月 01 日





姓 名 周 颖
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1967年01月26日
Date of birth _____
工作单位 天津利成有限责任会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 120105670120092
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2008年3月20日
ly /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009年3月20日
ly /m /d

年度检验登记
Annual Registration



续有效一年。
other year after



6 年 3 月 1 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 2月 4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 2月 4日
/y /m /d

转入: 密北 2015.6.26

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天津新时达会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年9月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天津新时达会计师事务所
CPAs
北京
注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年7月6日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

文德
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年6月8日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

文德会计师事务所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年6月8日
/y /m /d



姓名: 肖磊

证书编号: 110002433525

110002433525

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年 五月 六日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格。
This certificate is valid for another
this renewal.



年 月 日
/y /m /d





姓名 肖慧
Full name 肖慧
性别 女
Sex 女
出生日期 1982-11-23
Date of birth 1982-11-23
工作单位 安永华明会计师事务所
Working unit 安永华明会计师事务所
身份证号码 350103198211234220
Identity card 350103198211234220



AN YONG HUA MING ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration



合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d