

北京万东医疗科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

北京万东医疗科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-122

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11888 号

北京万东医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京万东医疗科技股份有限公司（以下简称万东医疗）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万东医疗 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万东医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认事项	
<p>万东医疗主要从事数字化影像设备的研究、开发和制造以及医学影像远程诊断服务业务，产品涉及 DR 摄影系统、MRI 磁共振诊断系统、血管介入治疗系统、平板胃肠系统、数字乳腺 X 摄影系统、移动式 X 射线机等。万东医疗收入确认根据不同的销售模式，主要分为一般商品销售模式、需安装验收商品销售模式、房屋租赁收入等。如财务报表附注五（三十八）“营业收入和营业成本”所述，2019 年度万东医疗营业收入 98,237.20 万元，较上年增长 2.92%。由于收入是万东医疗的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将万东医疗的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1、测试和评价万东医疗与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>2、选取万东医疗销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价万东医疗的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行。</p> <p>3、结合万东医疗产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性。</p> <p>4、实施收入细节测试：（1）从万东医疗销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、送货单签收记录或验收报告。（2）根据合同约定的租赁期间、租赁价格，复核报告期租赁收入的准确性和完整性。</p> <p>5、针对 2019 年度销售金额较大的客户执行函证程序。</p> <p>6、对收入执行截止测试，确认收入是否计入恰当的会计期间。</p>
(二) 应收账款及长期应收款的预期信用损失	
<p>2019 年 12 月 31 日，万东医疗的应收账款账面原值为 335,422,104.48 元，信用减值准备为 76,888,520.87 元；一年内到期的非流动资产原值为 310,350,883.33 元，信用减值准备为 54,156,087.60 元；长期应收款原值为 292,454,979.88 元，信用减值准备为</p>	<p>1、了解了万东医疗应收款项计提预期信用损失流程和相关内部控制，测试了关键内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>2、对于基于单项应收款项估计预期信用损失的，抽取样本检查了应收款项发生减值的相关客观证据，预期收取</p>

11,066,643.72 元。根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量

(2017 年修订)》，应收款项的减值采用预期损失模型，且万东医疗选择对包含重大融资成分的应收款项按照其整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备，故对所有应收款项均始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。管理层基于单项应收款项或应收款项的组合评估预期信用损失，对于单项应收款项金额重大且存在客观证据表明该单项应收款项的信用风险与其他的应收款项的信用风险有显著不同的，按照该客户名下应收的所有现金流量现值与预期收取的所有现金流量现值之间的差额计提预期信用损失；对于其他的应收款项，管理层考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估这些应收款项的预期信用损失。管理层参考历史信用损失经验，编制不同信用等级客户应收款项逾期天数组合准备率的风险矩阵，以此为基础估计预期信用损失。管理层在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。应收款项及长期应收款的预期信用损失对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此将其识别为关键审计事项。

的所有现金流量现值的估计时采用的关键假设；并检查期后是否收回款项。

3、对于其他的应收款项，评估管理层编制的风险矩阵是否符合预期损失模型，对于风险矩阵中的关键输入值进行了测算，主要包括：信用等级、历史坏账率、迁徙率、前瞻性信息等。

4、分析计算万东医疗资产负债表日应收款项预期信用损失与应收款项余额之间的比率，并与同行业坏账准备综合计提率进行比较，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收款项坏账准备计提是否充分。

5、抽取样本，获取与客户资信相关的资料，检查了客户信用等级的分类是否符合公司政策，通过检查原始单据（例如账单和银行进账单等）测试了管理层对逾期账龄的划分。使用风险矩阵重新计算了每类应收款项的预计信用损失。

四、 其他信息

万东医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万东医疗 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万东医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万东医疗的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万东医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万东医疗不能持续经营。

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

(6) 就万东医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

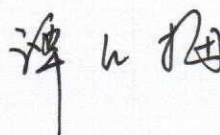
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

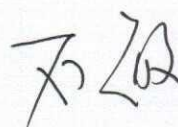
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十七日

北京万东医疗科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	502,608,307.86	349,848,444.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	233,545,243.08	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	258,533,583.61	285,822,392.08
应收款项融资			
预付款项	(四)	24,594,075.18	26,440,167.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	17,564,281.54	47,326,067.29
买入返售金融资产			
存货	(六)	188,326,292.06	191,793,720.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	256,194,795.73	203,969,503.71
其他流动资产	(八)	4,154,026.03	351,526,187.59
流动资产合计		1,485,520,605.09	1,456,726,482.63
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		229,251,655.03
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	281,388,336.16	215,916,480.33
长期股权投资	(十一)	14,584,542.18	14,341,411.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十二)	229,758,350.16	
投资性房地产	(十三)	63,929,981.62	55,740,215.41
固定资产	(十四)	175,925,084.71	196,029,573.00
在建工程	(十五)	15,681,107.22	4,961,528.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	30,516,570.26	44,010,518.24
开发支出	(十七)	30,973,379.67	14,549,673.45
商誉			
长期待摊费用	(十八)	10,445,385.85	10,250,940.47
递延所得税资产	(十九)	47,445,602.43	43,043,728.35
其他非流动资产	(二十)	180,095,895.36	154,570,927.00
非流动资产合计		1,080,744,235.62	982,666,650.46
资产总计		2,566,264,840.71	2,439,393,133.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京万东医疗科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	69,887,110.78	64,653,534.09
应付账款	(二十二)	144,586,555.89	153,861,678.63
预收款项	(二十三)	53,472,632.95	63,635,533.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	18,879,270.36	16,122,451.46
应交税费	(二十五)	20,932,982.24	34,098,408.64
其他应付款	(二十六)	46,589,100.46	54,421,830.15
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	434,349.91	
其他流动负债			
流动负债合计		354,782,002.59	386,793,436.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)		4,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十九)	455,351.95	
长期应付职工薪酬	(三十)	19,775,000.00	20,313,000.00
预计负债			
递延收益	(三十一)	7,350,584.29	10,547,817.67
递延所得税负债	(十九)	230,069.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,811,006.19	35,060,817.67
负债合计		382,593,008.78	421,854,254.52
所有者权益：			
股本	(三十二)	540,816,199.00	540,816,199.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	883,321,304.56	822,342,993.83
减：库存股	(三十四)	50,943,609.61	
其他综合收益	(三十五)	-1,428,975.00	-5,251,710.20
专项储备			
盈余公积	(三十六)	145,887,456.92	125,851,365.93
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	571,352,239.08	480,764,004.81
归属于母公司所有者权益合计		2,089,004,614.95	1,964,522,853.37
少数股东权益		94,667,216.98	53,016,025.20
所有者权益合计		2,183,671,831.93	2,017,538,878.57
负债和所有者权益总计		2,566,264,840.71	2,439,393,133.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京万东医疗科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		439,631,671.92	332,488,678.80
交易性金融资产		151,085,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	247,290,407.12	260,883,167.70
应收款项融资			
预付款项		20,769,263.69	25,332,902.51
其他应收款	(二)	37,332,460.98	60,550,926.48
存货		179,012,740.12	173,811,231.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		236,624,352.11	195,665,516.40
其他流动资产		210,667.52	251,079,690.94
流动资产合计		1,311,956,563.46	1,299,812,114.52
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			229,251,655.03
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		236,404,496.08	200,249,591.84
长期股权投资	(三)	74,917,734.56	66,245,250.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		229,758,350.16	
投资性房地产		63,929,981.62	55,740,215.41
固定资产		129,333,235.13	149,174,686.20
在建工程		6,176,686.82	4,074,385.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,123,486.76	43,791,936.95
开发支出		24,562,418.64	9,654,515.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,855,951.56	24,750,275.07
其他非流动资产		174,466,723.13	153,996,433.00
非流动资产合计		995,529,064.46	936,928,944.29
资产总计		2,307,485,627.92	2,236,741,058.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京万东医疗科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		69,887,110.78	64,653,534.09
应付账款		136,104,817.32	127,913,657.37
预收款项		36,808,596.31	47,844,150.12
应付职工薪酬		16,381,643.88	14,540,607.53
应交税费		19,313,458.17	31,662,794.93
其他应付款		32,679,203.45	45,331,110.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		311,174,829.91	331,945,854.11
非流动负债：			
长期借款			4,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		19,771,000.00	20,309,000.00
预计负债			
递延收益		7,350,584.29	10,547,817.67
递延所得税负债		162,750.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,284,334.29	35,056,817.67
负债合计		338,459,164.20	367,002,671.78
所有者权益：			
股本		540,816,199.00	540,816,199.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		662,017,794.76	662,017,794.76
减：库存股		50,943,609.61	
其他综合收益		-1,443,300.00	-5,266,035.20
专项储备			
盈余公积		145,887,456.92	125,851,365.93
未分配利润		672,691,922.65	546,319,062.54
所有者权益合计		1,969,026,463.72	1,869,738,387.03
负债和所有者权益总计		2,307,485,627.92	2,236,741,058.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京万东医疗科技股份有限公司
合并利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		982,372,019.19	954,529,650.87
其中: 营业收入	(三十八)	982,372,019.19	954,529,650.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		800,506,317.82	811,850,989.97
其中: 营业成本	(三十八)	521,895,142.66	538,326,378.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	13,807,056.88	13,113,761.29
销售费用	(四十)	145,361,309.97	148,932,296.32
管理费用	(四十一)	70,304,809.47	69,588,445.99
研发费用	(四十二)	70,187,780.97	61,897,092.55
财务费用	(四十三)	-21,049,782.13	-20,006,984.56
其中: 利息费用		772,344.86	869,000.00
利息收入		21,664,534.94	20,237,664.73
加: 其他收益	(四十四)	41,317,902.98	49,576,200.40
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	16,866,187.56	14,370,845.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		243,131.18	99,111.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	2,051,938.21	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-49,503,892.74	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-3,553,113.49	-29,174,895.85
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-192,231.91	-295,757.93
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		188,852,491.98	177,155,052.82
加: 营业外收入	(五十)	4,209,180.85	4,984.53
减: 营业外支出	(五十一)	1,905,042.92	4,039,899.94
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		191,156,629.91	173,120,137.41
减: 所得税费用	(五十二)	26,133,354.41	23,906,784.58
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		165,023,275.50	149,213,352.83
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		165,023,275.50	149,213,352.83
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		168,884,369.26	153,333,141.88
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-3,861,093.76	-4,119,789.05
六、其他综合收益的税后净额		-485,350.00	-6,158,335.20
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-485,350.00	-6,158,335.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-485,350.00	-1,850,250.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-485,350.00	-1,850,250.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-4,308,085.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			-4,308,085.20
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		164,537,925.50	143,055,017.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		168,399,019.26	147,174,806.68
归属于少数股东的综合收益总额		-3,861,093.76	-4,119,789.05
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.31	0.28
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.31	0.28

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京万东医疗科技股份有限公司
 母公司利润表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	877,785,964.77	826,540,947.95
减：营业成本	(四)	460,680,269.36	442,001,624.04
税金及附加		13,081,835.71	12,093,077.42
销售费用		117,719,261.46	115,269,413.95
管理费用		51,502,538.92	48,537,302.33
研发费用		60,414,540.52	55,868,473.24
财务费用		-21,026,594.71	-19,682,709.49
其中：利息费用		739,000.00	868,000.00
利息收入		21,511,917.40	19,814,900.65
加：其他收益		37,682,784.64	47,352,175.61
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	11,081,540.27	7,503,917.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		272,483.89	87,048.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,591,695.13	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,929,585.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-108,571.43	-22,808,434.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-72,620.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		231,659,355.85	204,501,425.15
加：营业外收入		4,201,518.29	861.24
减：营业外支出		1,903,065.95	4,039,504.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,957,808.19	200,462,781.76
减：所得税费用		29,288,813.09	27,802,551.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,668,995.10	172,660,230.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		204,668,995.10	172,660,230.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-485,350.00	-6,169,585.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-485,350.00	-1,861,500.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-485,350.00	-1,861,500.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-4,308,085.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			-4,308,085.20
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		204,183,645.10	166,490,645.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京万东医疗科技股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		974,188,671.21	1,016,932,792.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		42,478,044.89	46,366,501.30
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	53,205,892.31	55,051,774.81
经营活动现金流入小计		1,069,872,608.41	1,118,351,068.81
购买商品、接受劳务支付的现金		546,318,267.16	610,446,803.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		167,755,539.53	171,636,362.55
支付的各项税费		128,779,209.08	104,212,681.18
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	132,235,388.00	156,524,826.15
经营活动现金流出小计		975,088,403.77	1,042,820,672.99
经营活动产生的现金流量净额		94,784,204.64	75,530,395.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		616,540,032.90	1,455,807,452.83
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,182.64	4,606.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			884,171.95
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		616,749,215.54	1,456,696,230.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,411,298.02	42,601,384.72
投资支付的现金		485,000,000.00	1,656,068,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		526,411,298.02	1,698,669,384.72
投资活动产生的现金流量净额		90,337,917.52	-241,973,153.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		108,499,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		108,499,800.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		108,499,800.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,951,958.80	27,040,809.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	51,376,643.37	
筹资活动现金流出小计		105,328,602.17	27,040,809.95
筹资活动产生的现金流量净额		3,171,197.83	-27,040,809.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		310,081.47	55,725.78
五、现金及现金等价物净增加额		188,603,401.46	-193,427,842.29
加：期初现金及现金等价物余额		274,052,668.55	467,480,510.84
六、期末现金及现金等价物余额		462,656,070.01	274,052,668.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京万东医疗科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		869,810,619.61	901,717,302.58
收到的税费返还		39,315,818.33	45,288,863.86
收到其他与经营活动有关的现金		69,785,326.87	40,265,704.36
经营活动现金流入小计		978,911,764.81	987,271,870.80
购买商品、接受劳务支付的现金		458,145,648.07	535,546,089.77
支付给职工以及为职工支付的现金		140,675,578.89	128,799,831.65
支付的各项税费		106,808,936.46	96,502,891.08
支付其他与经营活动有关的现金		97,385,449.24	123,303,028.57
经营活动现金流出小计		803,015,612.66	884,151,841.07
经营活动产生的现金流量净额		175,896,152.15	103,120,029.73
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		344,013,455.24	1,210,416,869.43
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		784.00	4,606.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,559.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		344,015,798.24	1,210,421,475.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,339,932.34	16,065,124.14
投资支付的现金		247,000,000.00	1,431,068,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		272,339,932.34	1,447,133,124.14
投资活动产生的现金流量净额		71,675,865.90	-236,711,648.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,951,958.80	27,040,809.95
支付其他与筹资活动有关的现金		50,943,609.61	
筹资活动现金流出小计		104,895,568.41	27,040,809.95
筹资活动产生的现金流量净额		-104,895,568.41	-27,040,809.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		310,081.47	55,725.78
五、现金及现金等价物净增加额		142,986,531.11	-160,576,703.15
加: 期初现金及现金等价物余额		256,692,902.96	417,269,606.11
六、期末现金及现金等价物余额		399,679,434.07	256,692,902.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京万东医疗科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额																		
	归属于母公司所有者权益																		
	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	少数股东权益	所有者权益合计						
	优先股	永续债	其他																
一、上年年末余额	540,816,199.00																		
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
同一控制下企业合并																			
其他																			
二、本年初余额	540,816,199.00																		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																			
（一）综合收益总额																			
（二）所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期末余额	540,816,199.00					883,321,304.56						50,943,609.61	145,887,456.92	571,352,239.08	2,089,004,614.95	-50,943,609.61	-2,009,203.73	-52,952,813.34	2,183,671,831.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京万东医疗科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	540,816,199.00				662,017,794.76		-5,266,035.20		125,851,365.93	546,319,062.54	1,869,738,387.03
加: 会计政策变更							4,308,085.20		-430,808.52	-3,877,276.68	
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	540,816,199.00				662,017,794.76		-957,950.00		125,420,557.41	542,441,785.86	1,869,738,387.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						50,943,609.61	-485,350.00		20,466,899.51	130,250,136.79	99,288,076.69
(一) 综合收益总额							-485,350.00			204,668,995.10	204,183,645.10
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									20,466,899.51	-74,418,858.31	-53,951,958.80
2. 对所有者(或股东)的分配									20,466,899.51	-20,466,899.51	
3. 其他										-53,951,958.80	
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	540,816,199.00				662,017,794.76	50,943,609.61	-1,443,300.00		145,887,456.92	672,691,922.65	1,969,026,463.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京万东医疗科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额					所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	540,816,199.00		662,017,794.76		903,550.00		108,585,342.87	417,965,664.96	1,730,288,551.59
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	540,816,199.00		662,017,794.76		903,550.00		108,585,342.87	417,965,664.96	1,730,288,551.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,169,585.20		17,266,023.06	128,353,397.58	139,449,835.44
（一）综合收益总额					-4,308,085.20			172,660,230.59	168,352,145.39
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							17,266,023.06	-44,306,833.01	-27,040,809.95
2. 对所有者（或股东）的分配							17,266,023.06	-17,266,023.06	
3. 其他								-27,040,809.95	-27,040,809.95
（四）所有者权益内部结转					-1,861,500.00				-1,861,500.00
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他					-1,861,500.00				-1,861,500.00
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	540,816,199.00		662,017,794.76		-5,266,035.20		125,851,365.93	546,319,062.54	1,869,738,387.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京万东医疗科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京万东医疗科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1997年4月经北京市人民政府办公厅[1997]60号文批准,由北京万东医疗装备公司(以下简称“装备公司”)独家发起并向社会募集设立的股份有限公司。公司的营业执照统一社会信用代码:9111000063379674X4。1997年4月24日在上海证券交易所上市。所属行业为专用设备制造业类。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数540,816,199股,注册资本为540,816,199.00元,注册地:北京市朝阳区酒仙桥东路9号院3号楼,总部办公地:北京市朝阳区酒仙桥东路9号院3号楼。本公司主要经营活动为:技术咨询、技术服务;货物进出口;技术进出口;代理进出口;机器设备安装、维修;劳务服务;销售汽车(不含九座以下乘用车)、I、II类医疗器械;物业管理;出租商业用房;出租办公用房;医疗器械制造;销售III类医疗器械。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售III类医疗器械以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司的母公司为江苏鱼跃科技发展有限公司(以下简称“鱼跃科技”),本公司的实际控制人为吴光明。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
重庆万祥医疗设备有限公司(以下简称“重庆万祥”)
广州市万东医疗设备有限公司(以下简称“广州万东”)
南京万东医疗装备有限公司(以下简称“南京万东”)
万里云医疗信息科技(北京)有限公司(原名:北京万东软件技术有限公司,以下简称“万里云”)

子公司名称
上海万东三叶医疗器械有限公司（原名：华润医疗器械（上海）有限公司，以下简称“万东三叶”）
西安万东医疗设备有限公司（以下简称“西安万东”）*注 2
万东百胜（苏州）医疗科技有限公司（以下简称“万东苏州”）
丹阳影航科技合伙企业（有限合伙）（原名：上海影航科技合伙企业（有限合伙），以下简称“影航科技”）*注 1
黑龙江万里云影像技术服务有限公司（以下简称“黑龙江万里云”）*注 3
佳木斯万里云医学影像诊断中心（有限合伙）（以下简称“佳木斯万里云”）*注 4
大庆万里云医学影像诊断有限责任公司（以下简称“大庆万里云”）*注 3

注 1：影航科技于 2019 年 5 月设立。

注 2：西安万东本年已注销。

注 3：黑龙江万里云、大庆万里云系万里云出资设立的公司。

注 4：佳木斯万里云系黑龙江万里云出资设立的公司，本年已注销。

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

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

② 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
 - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

年末余额 500 万元以上的款项。

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

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

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收款项中合并范围内的各公司之间的内部往来款不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

1) 应收账款

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1
1-2年	20
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

2) 其他应收款

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

3) 长期应收款

账龄	应收账款计提比例(%)
未到收款期	1
逾期1年以内	20
逾期1至2年	30
逾期2至3年	50
逾期3至4年	70
逾期4年以上	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：预计未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法。

(2) 包装物采用五五摊销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于

该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25 至 40	5.00	3.8-2.375
机器设备	年限平均法	10 至 20	5.00	9.5-4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
投放设备	年限平均法	5		20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

差异。

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价

值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
非专利技术	4-5 年	直线法	根据预计使用年限
商标权	10 年	直线法	根据预计使用年限
软件	4-10 年	直线法	根据预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出、租金、体检车使用费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租入固定资产改良支出以合同约定租赁年限和预计可使用年限孰短为摊销年限。

体检车使用费以合同约定租赁年限和预计可使用年限孰短为摊销年限。

租金以合同约定租赁年限为摊销年限。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。详见本附注“五（三十）长期应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入、服务收入、影像中心合作收入，收入确认政策如下：

1、 收入确认原则：

销售商品收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

服务收入：公司根据合同约定提供相应服务，统计客户的使用量并得到客户确认，相关的成本能够可靠计量时确认收入。

影像中心合作收入：公司与医院合作经营医学影像中心，根据合同约定的结算模式每月结算，并经双方确认后确认收入。

2、 收入确认具体政策：

销售商品收入：(1) 销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕后确认收入；(2) 销售商品不需要安装和检验的，在购买方接受商品并签收后确认收入；(3) 公司出口销售在货物报关装船出口后确认收入；(4) 合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

让渡资产使用权收入：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；(3) 出租物业收入：①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；②履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；③出租成本能够可靠地计量。

服务收入：(1) 依据独立的收费系统，收入按照统一的收费标准乘以已检查的病例数进行计量。(2) 网上阅片服务收入分为包月和按例收费两种模式，包月模式在完成第一例阅片报告后按月确认收入；按例模式根据已完成阅片报告量确认收入。

影像中心合作收入：根据合作协议约定的利润分配比例分配收益，每月根据双方确认的结算单确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助：

- （1）公司能满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

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

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 285,822,392.08 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 64,653,534.09 元，“应付账款”上年年末余额 153,861,678.63 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 260,883,167.70 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 64,653,534.09 元，“应付账款”上年年末余额 127,913,657.37 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会决议	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)”重分类至“交易性金融资产(负债)”	董事会决议	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。
(2) 可供出售权益工具投资(含其他流动资产)重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会决议	其他流动资产：减少 346,924,435.64 元，交易性金融资产：增加 346,924,435.64 元。 可供出售金融资产：减少 229,251,655.03 元，其他非流动资产：增加 229,251,655.03 元。 其他综合收益：增加 4,308,085.20 元，留存收益：减少 4,308,085.20 元。	其他流动资产：减少 250,000,000.00 元，交易性金融资产：增加 250,000,000.00 元。 可供出售金融资产：减少 229,251,655.03 元，其他非流动资产：增加 229,251,655.03 元。 其他综合收益：增加 4,308,085.20 元，留存收益：减少 4,308,085.20 元。
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会决议	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(4)可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会决议	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。
(5)可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	董事会决议	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。
(6)持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	董事会决议	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。
(7)将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	董事会决议	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。
(8)对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会决议	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。

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

合并

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别
货币资金	摊余成本	349,848,444.39	货币资金	摊余成本
应收账款	摊余成本	285,822,392.08	应收账款	摊余成本
其他应收款	摊余成本	47,326,067.29	其他应收款	摊余成本
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	228,931,664.47	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以成本计量(权益工具)	319,990.56	其他非流动金融资产	益
长期应收款	以公允价值计量且其变动计入当期损益	346,924,435.64	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	摊余成本	215,916,480.33	其他非流动金融资产	益
一年内到期的非流动资产	摊余成本	203,969,503.71	长期应收款	摊余成本
			一年内到期的非流动资产	摊余成本
				账面价值

母公司

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别
货币资金	摊余成本	332,488,678.80	货币资金	摊余成本
应收账款	摊余成本	260,883,167.70	应收账款	摊余成本
其他应收款	摊余成本	25,332,902.51	其他应收款	摊余成本
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	228,931,664.47	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以成本计量(权益工具)	319,990.56	其他非流动金融资产	益
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	250,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
长期应收款	摊余成本	200,249,591.84	长期应收款	摊余成本
一年内到期的非流动资产	摊余成本	195,665,516.40	一年内到期的非流动资产	摊余成本

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

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

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	349,848,444.39	349,848,444.39			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	346,924,435.64	346,924,435.64		346,924,435.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	285,822,392.08	285,822,392.08			
应收款项融资	不适用				
预付款项	26,440,167.11	26,440,167.11			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同					
准备金					
其他应收款	47,326,067.29	47,326,067.29			
买入返售金融资产					
存货	191,793,720.46	191,793,720.46			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	203,969,503.71	203,969,503.71			
其他流动资产	351,526,187.59	4,601,751.95	-346,924,435.64		-346,924,435.64
流动资产合计	1,456,726,482.63	1,456,726,482.63			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	229,251,655.03	不适用	-229,251,655.03		-229,251,655.03
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	215,916,480.33	215,916,480.33			
长期股权投资	14,341,411.00	14,341,411.00			
其他权益工具	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
投资					
其他非流动金融资产	不适用	229,251,655.03	229,251,655.03		229,251,655.03
投资性房地产	55,740,215.41	55,740,215.41			
固定资产	196,029,573.00	196,029,573.00			
在建工程	4,961,528.18	4,961,528.18			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	44,010,518.24	44,010,518.24			
开发支出	14,549,673.45	14,549,673.45			
商誉					
长期待摊费用	10,250,940.47	10,250,940.47			
递延所得税资产	43,043,728.35	43,043,728.35			
其他非流动资产	154,570,927.00	154,570,927.00			
非流动资产合计	982,666,650.46	982,666,650.46			
资产总计	2,439,393,133.09	2,439,393,133.09			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据	64,653,534.09	64,653,534.09			
应付账款	153,861,678.63	153,861,678.63			
预收款项	63,635,533.88	63,635,533.88			
卖出回购金融 资产款					
吸收存款及同 业存放					
代理买卖证券 款					
代理承销证券 款					
应付职工薪酬	16,122,451.46	16,122,451.46			
应交税费	34,098,408.64	34,098,408.64			
其他应付款	54,421,830.15	54,421,830.15			
应付手续费及 佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的 非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	386,793,436.85	386,793,436.85			
非流动负债：					
保险合同准备 金					
长期借款	4,200,000.00	4,200,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工	20,313,000.00	20,313,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
薪酬					
预计负债					
递延收益	10,547,817.67	10,547,817.67			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	35,060,817.67	35,060,817.67			
负债合计	421,854,254.52	421,854,254.52			
所有者权益：					
股本	540,816,199.00	540,816,199.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	822,342,993.83	822,342,993.83			
减：库存股					
其他综合收益	-5,251,710.20	-943,625.00	4,308,085.20		4,308,085.20
专项储备					
盈余公积	125,851,365.93	125,420,557.41	-430,808.52		-430,808.52
一般风险准备					
未分配利润	480,764,004.81	476,886,728.13	-3,877,276.68		-3,877,276.68
归属于母公司所有者权益合计	1,964,522,853.37	1,964,522,853.37			
少数股东权益	53,016,025.20	53,016,025.20			
所有者权益合计	2,017,538,878.57	2,017,538,878.57			
负债和所有者权益总计	2,439,393,133.09	2,439,393,133.09			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	332,488,678.80	332,488,678.80			
交易性金融资产	不适用	250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	260,883,167.70	260,883,167.70			
应收款项融资					
预付款项	25,332,902.51	25,332,902.51			
其他应收款	60,550,926.48	60,550,926.48			
存货	173,811,231.69	173,811,231.69			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	195,665,516.40	195,665,516.40			
其他流动资产	251,079,690.94	1,079,690.94	-250,000,000.00		-250,000,000.00
流动资产合计	1,299,812,114.52	1,299,812,114.52			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	229,251,655.03	不适用	-229,251,655.03		-229,251,655.03

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	200,249,591.84	200,249,591.84			
长期股权投资	66,245,250.67	66,245,250.67			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	229,251,655.03	229,251,655.03		229,251,655.03
投资性房地产	55,740,215.41	55,740,215.41			
固定资产	149,174,686.20	149,174,686.20			
在建工程	4,074,385.09	4,074,385.09			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	43,791,936.95	43,791,936.95			
开发支出	9,654,515.03	9,654,515.03			
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	24,750,275.07	24,750,275.07			
其他非流动资产	153,996,433.00	153,996,433.00			
非流动资产合计	936,928,944.29	936,928,944.29			
资产总计	2,236,741,058.81	2,236,741,058.81			
流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款					
交易性金融 负债	不适用				
以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融负债		不适用			
衍生金融负 债					
应付票据	64,653,534.09	64,653,534.09			
应付账款	127,913,657.37	127,913,657.37			
预收款项	47,844,150.12	47,844,150.12			
应付职工薪 酬	14,540,607.53	14,540,607.53			
应交税费	31,662,794.93	31,662,794.93			
其他应付款	45,331,110.07	45,331,110.07			
持有待售负 债					
一年内到期 的非流动负债					
其他流动负 债					
流动负债合计	331,945,854.11	331,945,854.11			
非流动负债：					
长期借款	4,200,000.00	4,200,000.00			
应付债券					
其中：优先 股					
永续 债					
长期应付款					

北京万东医疗科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付职工薪酬	20,309,000.00	20,309,000.00			
预计负债					
递延收益	10,547,817.67	10,547,817.67			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	35,056,817.67	35,056,817.67			
负债合计	367,002,671.78	367,002,671.78			
所有者权益：					
股本	540,816,199.00	540,816,199.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	662,017,794.76	662,017,794.76			
减：库存股					
其他综合收益	-5,266,035.20	-957,950.00	4,308,085.20		4,308,085.20
专项储备					
盈余公积	125,851,365.93	125,420,557.41	-430,808.52		-430,808.52
未分配利润	546,319,062.54	542,441,785.86	-3,877,276.68		-3,877,276.68
所有者权益合计	1,869,738,387.03	1,869,738,387.03			
负债和所有者权益总计	2,236,741,058.81	2,236,741,058.81			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13、11、10、6、5、2、免抵退税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15
重庆万祥	25
广州万东	25
南京万东	25
万里云	15
万东三叶	25
西安万东	25
万东苏州	25
黑龙江万里云	25
佳木斯万里云	25
大庆万里云	25

(二) 税收优惠

本公司及各子公司享受的税收优惠政策包括：

1. 本公司于 2017 年 8 月 10 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书编号为 GR201711001160，有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的所得税率征收企业所得税。报告期内公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。

2. 子公司万里云 2019 年 12 月 2 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201911005106，有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的所得税率征收企业所得税。报告期内公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。
3. 本公司依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。据此，本公司 19 款软件产品享受增值税即征即退的政策。
4. 子公司万里云依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。据此，子公司万里云 13 款软件产品享受增值税即征即退的政策。
5. 根据国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点（财税[2016]36 号）的通知及中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见（中发〔2009〕6 号），医疗机构按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格实行自主定价为就医者提供医疗服务免征增值税、营业税，因此，黑龙江万里云及佳木斯万里云免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	202,686.47	70,216.79
银行存款	461,451,792.35	273,071,969.65
其他货币资金	40,953,829.04	76,706,257.95
合计	502,608,307.86	349,848,444.39

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下（在编制合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”中予以剔除）：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	37,657,237.85	64,653,534.09
履约保证金	2,295,000.00	3,831,000.00
信用证保证金		7,311,241.75
合计	39,952,237.85	75,795,775.84

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	233,545,243.08
其中：理财产品	233,545,243.08

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	207,958,942.21	241,436,862.37
1 至 2 年	61,669,243.65	35,871,933.99
2 至 3 年	11,514,043.96	12,583,513.55
3 至 4 年	6,637,758.55	14,809,071.06
4 至 5 年	7,190,260.72	5,508,381.55

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	40,451,855.39	51,135,291.23
小计	335,422,104.48	361,345,053.75
减：坏账准备	76,888,520.87	75,522,661.67
合计	258,533,583.61	285,822,392.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,530,093.20	11.79	39,530,093.20	100.00	
其中：					
债务人无法履行清偿义务的应收账款	39,530,093.20	11.79	39,530,093.20	100.00	
按组合计提坏账准备	295,892,011.28	88.21	37,358,427.67	12.63	258,533,583.61
其中：					
一般信用风险组合	295,892,011.28	88.21	37,358,427.67	12.63	258,533,583.61
合计	335,422,104.48	100.00	76,888,520.87		258,533,583.61

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	355,462,699.27	98.37	69,640,307.19	19.59	285,822,392.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,882,354.48	1.63	5,882,354.48	100.00	
合计	361,345,053.75	100.00	75,522,661.67		285,822,392.08

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	5,144,640.68	5,144,640.68	100.00	预计难以收回
客户 2	3,912,387.20	3,912,387.20	100.00	预计难以收回
客户 3	2,255,876.01	2,255,876.01	100.00	预计难以收回
客户 4	2,009,288.00	2,009,288.00	100.00	预计难以收回
客户 5	1,821,617.46	1,821,617.46	100.00	预计难以收回
其他客户	24,386,283.85	24,386,283.85	100.00	预计难以收回
合计	39,530,093.20	39,530,093.20		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	295,892,011.28	37,358,427.67	12.63

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
债务人无法履行清偿义务的应收账款	5,882,354.48	5,882,354.48	35,546,863.71		1,899,124.99	39,530,093.20
一般信用风险组合	69,640,307.19	69,640,307.19		32,281,879.52		37,358,427.67
合计	75,522,661.67	75,522,661.67	35,546,863.71	32,281,879.52	1,899,124.99	76,888,520.87

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	15,560,000.00	4.64	1,676,200.00
第二名	8,381,000.00	2.50	1,573,500.00
第三名	8,222,963.60	2.45	82,229.64
第四名	5,625,000.00	1.68	155,600.00
第五名	5,144,640.68	1.53	5,144,640.68
合计	42,933,604.28	12.80	8,632,170.32

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	23,095,461.62	93.90	24,113,842.28	91.20
1至2年	400,645.79	1.63	1,158,481.39	4.38
2至3年	85,509.99	0.35	312,115.66	1.18
3年以上	1,012,457.78	4.12	855,727.78	3.24
合计	24,594,075.18	100.00	26,440,167.11	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	9,656,886.71	39.27
第二名	1,773,900.00	7.21
第三名	1,289,696.00	5.24
第四名	1,175,061.97	4.78
第五名	883,469.00	3.59
合计	14,779,013.68	60.09

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	986,321.30	1,886,321.30
其他应收款项	16,577,960.24	45,439,745.99
合计	17,564,281.54	47,326,067.29

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
杭州万东电子有限公司(以下简称“杭州万东”)	986,321.30	986,321.30
湖南万东医疗装备有限公司		900,000.00
小计	986,321.30	1,886,321.30

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
杭州万东	986,321.30	3年以上	宣告未发放	否

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	40,330,498.06	43,336,091.30
1至2年	3,102,819.69	2,704,298.41
2至3年	2,519,921.08	747,153.78
3年以上	6,595,981.72	6,003,923.83
小计	52,549,220.55	52,791,467.32
减：坏账准备	35,971,260.31	7,351,721.33
合计	16,577,960.24	45,439,745.99

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,173,480.31	53.61	28,173,480.31	100.00	
其中:					
债务人无法履行清偿义务的应收账款	28,173,480.31	53.61	28,173,480.31	100.00	
按组合计提坏账准备	24,375,740.24	46.39	7,797,780.00	31.99	16,577,960.24
其中:					
一般信用风险组合	24,375,740.24	46.39	7,797,780.00	31.99	16,577,960.24
合计	52,549,220.55	100.00	35,971,260.31		16,577,960.24

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	52,313,675.32	99.09	6,873,929.33	13.14	45,439,745.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	477,792.00	0.91	477,792.00	100.00	
合计	52,791,467.32	100.00	7,351,721.33		45,439,745.99

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	18,020,047.28	18,020,047.28	100.00	预计难以收回
客户 2	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计难以收回
客户 3	675,641.03	675,641.03	100.00	预计难以收回
客户 4	477,792.00	477,792.00	100.00	预计难以收回
合计	28,173,480.31	28,173,480.31		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	24,375,740.24	7,797,780.00	31.99

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	993,718.10	579,933.40	5,778,069.83	7,351,721.33
年初余额在本期	993,718.10	579,933.40	5,778,069.83	7,351,721.33
--转入第二阶段	-236,442.30	236,442.30		
--转入第三阶段		-314,653.40	314,653.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	865,088.59	444,783.46	28,001,487.69	29,311,359.74
本期转回	625,478.76	16,342.00	50,000.00	691,820.76
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	996,885.63	930,163.76	34,044,210.92	35,971,260.31

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	45,741,544.71	1,271,852.78	5,778,069.83	52,791,467.32
年初余额在本期	45,741,544.71	1,271,852.78	5,778,069.83	52,791,467.32
--转入第二阶段	-1,184,111.52	1,184,111.52		
--转入第三阶段		-620,452.78	620,452.78	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	112,646,843.38	20,614.92	27,695,688.31	140,363,146.61
本期直接减记				
本期终止确认	140,503,978.46	51,414.92	50,000.00	140,605,393.38
其他变动				
期末余额	16,700,298.11	1,804,711.52	34,044,210.92	52,549,220.55

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
债务人无法履行清偿义务的应收账款	477,792.00	477,792.00	27,695,688.31			28,173,480.31
一般信用风险组合	6,873,929.33	6,873,929.33	1,615,671.43	691,820.76		7,797,780.00
合计	7,351,721.33	7,351,721.33	29,311,359.74	691,820.76		35,971,260.31

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
存出保证金、押金	8,904,964.47	15,496,879.47
应收备用金	1,109,341.05	2,764,245.22
往来款	42,534,915.03	34,530,342.63
合计	52,549,220.55	52,791,467.32

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	18,020,047.28	1年以内	34.29	18,020,047.28
第二名	往来款	9,000,000.00	1年以内	17.13	9,000,000.00
第三名	存出保证金、押金	1,900,000.00	1-2年、2-3年	3.62	560,000.00
第四名	存出保证金、押金	1,159,200.00	5年以上	2.21	1,159,200.00
第五名	往来款	788,330.66	1年以内	1.50	7,883.31
合计		30,867,577.94		58.75	28,747,130.59

(8) 本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	53,804,489.87	363,060.11	53,441,429.76	52,576,330.74	435,424.86	52,140,905.88
低值易耗品	354,332.51		354,332.51	300,400.82		300,400.82
在产品	92,402,729.45	11,748,780.63	80,653,948.82	76,336,768.36	9,170,861.98	67,165,906.38
库存商品	58,353,294.11	4,476,713.14	53,876,580.97	77,426,828.58	5,240,321.20	72,186,507.38
合计	204,914,845.94	16,588,553.88	188,326,292.06	206,640,328.50	14,846,608.04	191,793,720.46

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	435,424.86	108,571.43		180,936.18		363,060.11
在产品	9,170,861.98	2,577,918.65				11,748,780.63
库存商品	5,240,321.20	866,623.41		1,630,231.47		4,476,713.14
合计	14,846,608.04	3,553,113.49		1,811,167.65		16,588,553.88

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	256,194,795.73	203,969,503.71

1、 一年内到期的非流动资产情况

项目	期末余额		上年年末余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	坏账准备	
一年内到期的长期应收款	310,350,883.33	54,156,087.60	256,194,795.73	45,281,376.89	203,969,503.71
其中：未实现融资收益	18,056,170.50		18,056,170.50	11,144,767.44	11,144,767.44
					4.35%-4.90%

2、 一年内到期的非流动资产坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额		期末余额
			计提	收回或转回 转销或核销	
分期收款销售商品	45,281,376.89	45,281,376.89	8,874,710.71		54,156,087.60

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	4,153,893.92	3,509,997.73
待认证进项税	132.11	1,079,690.94
理财产品		346,924,435.64
其他		12,063.28
合计	4,154,026.03	351,526,187.59

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	229,251,655.03		229,251,655.03
其中：按公允价值计量	228,931,664.47		228,931,664.47
按成本计量	319,990.56		319,990.56

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额		上年年末余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	坏账准备	
分期收款销售商品	292,454,979.88	11,066,643.72	281,388,336.16	2,321,984.86	215,916,480.33
其中：未实现融资收益	17,328,334.69		17,328,334.69	13,960,020.81	13,960,020.81
					4.35%-4.90%

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额		期末余额
			计提	收回或转回 转销或核销	
分期收款销售商品	2,321,984.86	2,321,984.86	8,744,658.86		11,066,643.72

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业									
杭州万东	14,329,347.72			272,483.89					14,601,831.61
泰安市普照医学影像有限公司(以下简称“泰安普照”)	12,063.28			12.23					12,075.51
长沙影向未来医学影像诊断中心有限公司(以下简称“长沙影像”)				-29,364.94					-29,364.94
合计	14,341,411.00			243,131.18					14,584,542.18

注：长沙影像 2019 年 5 月 30 日长沙市雨花区市场监督管理局批准设立。

截止 2019 年 12 月 31 日本公司尚未向泰安普照、长沙影像出资。

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	229,758,350.16
其中：权益工具投资	229,758,350.16

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	88,324,223.88	88,324,223.88
(2) 本期增加金额	20,417,581.62	20,417,581.62
— 固定资产转入	20,417,581.62	20,417,581.62
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	108,741,805.50	108,741,805.50
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	32,584,008.47	32,584,008.47
(2) 本期增加金额	12,227,815.41	12,227,815.41
— 计提或摊销	2,288,370.83	2,288,370.83
— 固定资产转入	9,939,444.58	9,939,444.58
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	44,811,823.88	44,811,823.88
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	63,929,981.62	63,929,981.62
(2) 上年年末账面价值	55,740,215.41	55,740,215.41

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
三间房园区	24,199,393.03	房地分离，尚在办理中

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	175,925,084.71	196,029,573.00
固定资产清理		
合计	175,925,084.71	196,029,573.00

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	投放设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	172,810,332.66	83,649,226.83	9,375,001.52	29,945,128.07	28,229,360.36	324,009,049.44
(2) 本期增加金额		1,880,185.51	498,310.15	2,124,897.86	2,117,776.24	6,621,169.76
—购置		569,648.42	498,310.15	2,124,897.86	2,117,776.24	5,310,632.67
—在建工程转入		1,310,537.09				1,310,537.09
(3) 本期减少金额	20,417,581.62	6,991,680.79	1,216,620.20	839,250.33		29,465,132.94
—处置或报废		6,991,680.79	1,216,620.20	839,250.33		9,047,551.32
—转入投资性房地产	20,417,581.62					20,417,581.62
(4) 期末余额	152,392,751.04	78,537,731.55	8,656,691.47	31,230,775.60	30,347,136.60	301,165,086.26
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	50,510,993.70	43,943,736.65	7,062,072.15	21,507,279.28	3,863,005.97	126,887,087.75
(2) 本期增加金额	4,849,692.00	4,924,476.06	577,461.61	2,999,538.89	2,494,937.90	15,846,106.46
—计提	4,849,692.00	4,924,476.06	577,461.61	2,999,538.89	2,494,937.90	15,846,106.46
(3) 本期减少金额	9,939,444.58	6,223,129.23	1,161,802.93	799,436.19		18,123,812.93
—处置或报废		6,223,129.23	1,161,802.93	799,436.19		8,184,368.35
—转入投资性房地产	9,939,444.58					9,939,444.58
(4) 期末余额	45,421,241.12	42,645,083.48	6,477,730.83	23,707,381.98	6,357,943.87	124,609,381.28

北京万东医疗科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	投放设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		1,092,388.69				1,092,388.69
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额		461,768.42				461,768.42
—处置或报废		461,768.42				461,768.42
(4) 期末余额		630,620.27				630,620.27
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	106,971,509.92	35,262,027.80	2,178,960.64	7,523,393.62	23,989,192.73	175,925,084.71
(2) 上年年末账面价值	122,299,338.96	38,613,101.49	2,312,929.37	8,437,848.79	24,366,354.39	196,029,573.00

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	15,681,107.22	4,961,528.18
工程物资		
合计	15,681,107.22	4,961,528.18

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端放射影像设备研发生产基地建设项目	6,176,686.82		6,176,686.82	4,074,385.09		4,074,385.09
大庆影像中心装修工程	9,504,420.40		9,504,420.40			
其他零星工程				887,143.09		887,143.09
合计	15,681,107.22		15,681,107.22	4,961,528.18		4,961,528.18

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高端放射影像设备研发生产基地建设项目	37,020,000.00	4,074,385.09	2,102,301.73			6,176,686.82	95.00	95.00%				自有资金
大庆影像中心装修工程	10,779,313.00		9,927,814.40	423,394.00		9,504,420.40	90.00	90.00%				自有资金
合计		4,074,385.09	12,030,116.13	423,394.00		15,681,107.22						

(十六) 无形资产

项目	非专利技术	软件	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	113,982,339.02	6,965,476.07	14,832,400.00	135,780,215.09
(2) 本期增加金额	7,124,541.06	290,000.00		7,414,541.06
—购置		290,000.00		290,000.00
—内部研发	7,124,541.06			7,124,541.06
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	121,106,880.08	7,255,476.07	14,832,400.00	143,194,756.15
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	72,288,113.44	4,649,183.41	7,973,718.26	84,911,015.11
(2) 本期增加金额	20,667,888.07	240,600.97		20,908,489.04
—计提	20,667,888.07	240,600.97		20,908,489.04
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	92,956,001.51	4,889,784.38	7,973,718.26	105,819,504.15
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额			6,858,681.74	6,858,681.74
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额			6,858,681.74	6,858,681.74
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	28,150,878.57	2,365,691.69		30,516,570.26
(2) 上年年末账面价值	41,694,225.58	2,316,292.66		44,010,518.24

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 92.25%。

(十七) 开发支出

项目	上年年末 余额	本期增加 金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末研发 进度
		内部开发 支出	确认为无形资 产	计入当期 损益					
CGO 新一代医用血管造影 X 射线机		5,643,582.89				5,643,582.89	2019/6/1	立项评审后	20%
医学影像人工智能肺部项目	841,402.81	2,400,152.01				3,241,554.82	2018/9/1	立项评审后	30%
车载 X 射线机		4,620,305.99				4,620,305.99	2019/6/1	立项评审后	70%
移动 C 臂 X 射线机	4,421,325.01					4,421,325.01	2014/10/1	立项评审后	90%
TURBOTOM 3200X 射线计算机体层摄影设备		11,423,486.35		8,704,054.44		2,719,431.91	2019/6/1	立项评审后	15%
i-Space 1.48T 超导型磁共振成像系统		1,944,404.76				1,944,404.76	2019/6/1	立项评审后	90%
i-Space 1.5TP 超导型磁共振成像系统		1,844,011.82				1,844,011.82	2019/6/1	立项评审后	70%
新东方 1000X 型摄影 X 射线机		6,387,925.88		4,767,839.59		1,620,086.29	2019/6/1	立项评审后	20%
GFS802-3 高频高压发生装置	434,214.15	1,103,847.96				1,538,062.11	2018/1/1	立项评审后	90%
医学影像人工智能医学影像深度学习标注系统	521,846.41	646,192.76				1,168,039.17	2018/9/1	立项评审后	30%
医学影像人工智能万里云 Doctor You 系统项目	564,250.74	444,205.54				1,008,456.28	2018/9/1	立项评审后	30%

项目	上年年末 余额	本期增加 金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末研发 进度
		内部开发 支出	确认无形资 产	计入当期 损益					
医学影像人工智能头部项目	810,492.72	182,418.04				992,910.76	2018/9/1	立项评审后	30%
GFS501-6 高频高压发生装置		4,413,023.66		4,201,815.80		211,207.86	2019/6/1	立项评审后	20%
3.0T 超导型磁共振成像系统	616,896.70	18,783,186.64		19,400,083.34			2018/8/1	立项评审后	
新东方 1000U 医用 X 射线摄影系统	344,692.95	3,646,284.23	1,584,461.26	2,406,515.92			2018/4/1	立项评审后	100%
GFS321-2 高频高压发生装置	3,287,318.96	598,576.67	3,885,895.63				2015/11/1	立项评审后	100%
DRF-5/6 型医用诊断 X 射线机	550,067.26	4,882,025.32	1,654,184.17	3,777,908.41			2018/5/1	立项评审后	100%
动态平板探测器		4,653,964.45		4,653,964.45					
WD-CZ600A/600B 型车载 X 射线机		6,390,092.26		6,390,092.26					
CGO-2100 新一代医用血管造影 X 射线机		6,112,266.31		6,112,266.31					
医学影像人工智能研发项目		7,616,074.71		7,616,074.71					
民用车载项目	2,157,165.74			2,157,165.74					
合计	14,549,673.45	93,736,028.25	7,124,541.06	70,187,780.97		30,973,379.67			

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	9,388,699.80	2,004,201.77	947,515.72		10,445,385.85
体检车使用费	173,560.71		173,560.71		
租金	688,679.96		688,679.96		
合计	10,250,940.47	2,004,201.77	1,809,756.39		10,445,385.85

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,237,159.67	5,346,320.19	146,458,226.17	25,678,197.95
信用减值准备	169,070,585.60	27,746,506.99		
递延收益	7,350,584.29	1,102,587.64	10,547,817.67	1,582,172.65
预提费用	10,107,570.76	1,516,135.61	19,976,458.70	2,996,468.80
可抵扣亏损递延	39,276,972.59	6,500,044.02	55,278,536.34	8,522,588.62
未支付的职工薪酬	21,798,000.00	3,270,100.00	23,357,000.00	3,504,050.00
可供出售金融资产公允价值变动			5,068,335.53	760,250.33
其他非流动金融资产公允价值变动	4,561,640.40	684,246.06		
固定资产无形资产折旧年限差异	8,531,079.49	1,279,661.92		
合计	283,933,592.80	47,445,602.43	260,686,374.41	43,043,728.35

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
持有交易性金融资产 公允价值变动	1,545,243.08	230,069.95		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	9,852,623.12	6,817,197.05
可抵扣亏损	22,294,025.97	16,483,143.35
合计	32,146,649.09	23,300,340.40

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		11,081,845.71	
2020 年			
2021 年			
2022 年	1,356,723.13	1,356,723.13	
2023 年	3,609,263.54	4,044,574.51	
2024 年	17,328,039.30		
合计	22,294,025.97	16,483,143.35	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三间房地土地保证金*注	149,511,100.00		149,511,100.00	149,511,100.00		149,511,100.00
预缴的契税	4,485,333.00		4,485,333.00	4,485,333.00		4,485,333.00
预付设备、工程款	5,629,172.23		5,629,172.23	574,494.00		574,494.00
租金直线法确认高于合同约定金额	20,470,290.13		20,470,290.13			
合计	180,095,895.36		180,095,895.36	154,570,927.00		154,570,927.00

注：公司于 2014 年 8 月与北药集团签订资产转让协议，双方约定本公司以 14,951.11 万元的交易价格购买北药集团编号为京朝国用[2000]出第 0032 号、京朝国用[2000]出第 0033 号、京朝国用[2000]出第 0034 号、京朝国用[2000]出第 0035 号、京朝国用[2000]出第 0036 号的 5 宗国有土地使用权，协议约定于 2015 年 6 月 26 日之前完成转让，截止审计报告日，此土地使用权尚未完成转让。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	69,887,110.78	64,653,534.09

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	144,586,555.89	153,861,678.63

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	53,472,632.95	63,635,533.88

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,074,505.46	162,096,005.06	158,820,287.49	10,350,223.03
离职后福利-设定提存计划	6,003,946.00	17,634,197.33	17,132,096.00	6,506,047.33
一年内到期的其他福利	3,044,000.00	2,023,000.00	3,044,000.00	2,023,000.00
合计	16,122,451.46	181,753,202.39	178,996,383.49	18,879,270.36

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	672,128.78	127,922,041.46	126,203,334.57	2,390,835.67
(2) 职工福利费		10,449,783.89	10,449,783.89	
(3) 社会保险费	3,354,781.01	9,710,848.33	9,575,045.50	3,490,583.84
其中：医疗保险费	2,968,980.46	8,565,260.39	8,447,375.82	3,086,865.03
工伤保险费	161,244.71	428,246.73	421,026.28	168,465.16
生育保险费	224,555.84	717,341.21	706,643.40	235,253.65
(4) 住房公积金	1,037,472.74	10,300,998.12	10,219,069.70	1,119,401.16
(5) 工会经费和职工教育经费	1,984,993.21	3,690,854.14	2,354,221.64	3,321,625.71
(6) 其他短期薪酬	25,129.72	21,479.12	18,832.19	27,776.65
合计	7,074,505.46	162,096,005.06	158,820,287.49	10,350,223.03

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,238,289.25	15,113,696.84	15,014,444.46	3,337,541.63
失业保险费	381,940.66	651,391.77	649,489.18	383,843.25
企业年金缴费	2,383,716.09	1,869,108.72	1,468,162.36	2,784,662.45
合计	6,003,946.00	17,634,197.33	17,132,096.00	6,506,047.33

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,967,421.79	14,984,580.66
企业所得税	10,112,702.11	16,655,791.94
个人所得税	458,369.89	280,907.19
城市维护建设税	838,920.82	1,301,597.49
教育费附加	359,778.43	558,068.45
地方教育费附加	181,161.29	309,230.01
印花税	14,627.91	8,232.90
合计	20,932,982.24	34,098,408.64

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	46,589,100.46	54,421,830.15
合计	46,589,100.46	54,421,830.15

其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	29,396,088.91	28,687,693.07
预提费用	10,107,570.76	19,976,458.70

项目	期末余额	上年年末余额
购买长期资产款项	5,304,773.91	3,700,106.65
其他款项	1,780,666.88	2,057,571.73
合计	46,589,100.46	54,421,830.15

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	434,349.91	
其中：未实现融资费用	34,600.09	

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		4,200,000.00

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	455,351.95	

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
分期支付的设备款	455,351.95	
其中：未实现融资费用	13,598.05	

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	18,326,000.00	17,999,000.00
二、辞退福利	3,472,000.00	5,358,000.00
小计	21,798,000.00	23,357,000.00
减：资产负债表日起 12 个月支付的部分		
一、离职后福利-设定受益计划净负债	626,000.00	823,000.00
二、辞退福利	1,397,000.00	2,221,000.00
小计	2,023,000.00	3,044,000.00
合计	19,775,000.00	20,313,000.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	17,999,000.00	15,966,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	615,000.00	662,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得 (损失以“-”表示)		
(4) 利息净额	615,000.00	662,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	571,000.00	2,175,000.00
(1) 精算利得 (损失以“-”表示)	-571,000.00	-2,175,000.00
4. 其他变动	-859,000.00	-804,000.00
(1) 结算时支付的对价	-859,000.00	-804,000.00
(2) 已支付的福利		
5. 期末余额	18,326,000.00	17,999,000.00

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
数字平板 X 射线机 (DR) 技术改进及 产业化	5,778,795.20		184,963.75	5,593,831.45	科技补贴
新型 1.5T 光纤超 导磁共振成像系 统的临床研究	1,100,000.00			1,100,000.00	科技补贴
数字化 X 射线机产 业链建设	926,097.75		289,936.65	636,161.10	科技补贴
科委数字 X 射线探 测器研制及数字 X 射线机系统产业化	42,924.72		22,332.98	20,591.74	科技补贴
动态平板探测器研 制	2,700,000.00		2,700,000.00		科技补贴
合计	10,547,817.67		3,197,233.38	7,350,584.29	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
数字平板 X 射线 机 (DR) 技术改 进及产业化	5,778,795.20		184,963.75		5,593,831.45	与资产相关
新型 1.5T 光纤超 导磁共振成像系 统的临床研究	1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
数字化 X 射线机 产业链建设 (注)	926,097.75		289,936.65		636,161.10	与资产相关
科委数字 X 射线 探测器研制及数	42,924.72		22,332.98		20,591.74	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
字 X 射线机系统 产业化						
动态平板探测器 研制	2,700,000.00		2,700,000.00			与收益相关
合计	10,547,817.67		3,197,233.38		7,350,584.29	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	540,816,199.00						540,816,199.00

截至 2019 年 12 月 31 日止, 公司控股股东鱼跃科技持有的本公司有限售条件流通股中处于质押状态的股份为 69,900,000 股, 占本公司总股本 540,816,199 股的 12.92%。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	814,480,007.37	60,978,310.73		875,458,318.10
其他资本公积	7,862,986.46			7,862,986.46
合计	822,342,993.83	60,978,310.73		883,321,304.56

2019 年 9 月 5 日, 本公司、万里云、阿里健康科技 (中国) 有限公司 (以下简称“阿里健康”)、影航科技、杭州裕桦投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称“裕桦”)、上海恒毓投资中心 (有限合伙) (以下简称“恒毓”) 及江苏盛宇黑科医疗健康投资基金 (有限合伙) (以下简称“黑科”) 共同签署了进一步修订的《增资协议》、《股东协议》, 根据修订的《增资协议》的约定, 裕桦支付增资款 5,000 万元, 恒毓支付增资款 3,000 万元, 黑科支付增资款 2,000 万元。增资完成后, 万里云注册资本由人民币 1,066.6667 万元增加至 1,145.6791 万元。截止 2019 年 10 月 9 日万里云收到裕桦、恒毓及黑科增资款共计人民币 10,000 万元。万里云已于 2019 年 12 月 3 日完成本次增资所对应的工商变更登记手续。根据万里云 2019 年 11 月 30 日净资产在合并报表中确认资本公积 60,978,310.73 元。

(三十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		50,943,609.61		50,943,609.61

公司于 2019 年 2 月 18 日召开第八届董事会第二次会议，审议通过《关于调整<关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案>的议案》。公司本年总计回购股份 4,938,333 股，共计 50,943,609.61 元，本年回购的股份根据回购股份方案拟用于股权激励计划，公司如未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述用途，则公司回购的股份将依法予以注销。截止 2019 年 12 月 31 日尚未实施股权激励计划。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期所得税 前发生额	本期金额				税后归 属于少 数股东	期末余额
				减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-943,625.00	-943,625.00	-571,000.00			-85,650.00	-485,350.00		-1,428,975.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-943,625.00	-943,625.00	-571,000.00			-85,650.00	-485,350.00		-1,428,975.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-4,308,085.20								
其中：可供出售金融资产公允价值变动 损益	-4,308,085.20								
其他综合收益合计	-5,251,710.20	-943,625.00	-571,000.00			-85,650.00	-485,350.00		-1,428,975.00

根据《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响年初其他综合收益 4,308,085.20 元，详见三（二十四）。

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,851,365.93	125,420,557.41	20,466,899.51		145,887,456.92

根据《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初盈余公积-430,808.52元，详见三（二十四）。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	480,764,004.81	371,737,695.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,877,276.68	
调整后年初未分配利润	476,886,728.13	371,737,695.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,884,369.26	153,333,141.88
减：提取法定盈余公积	20,466,899.51	17,266,023.06
应付普通股股利	53,951,958.80	27,040,809.95
期末未分配利润	571,352,239.08	480,764,004.81

根据《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-3,877,276.68元，详见三（二十四）。

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	930,827,099.41	505,516,865.37	901,302,964.27	532,064,012.12
其他业务	51,544,919.78	16,378,277.29	53,226,686.60	6,262,366.26
合计	982,372,019.19	521,895,142.66	954,529,650.87	538,326,378.38

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	930,827,099.41	901,302,964.27
其中: 医疗器械销售业务	914,527,497.50	882,673,426.90
劳务及服务	16,299,601.91	18,629,537.37
其他业务收入	51,544,919.78	53,226,686.60
其中: 出租投资性房地产收入	36,652,281.99	35,509,336.23
非主营服务费	14,693,710.80	17,659,097.94
其他	198,926.99	58,252.43
合计	982,372,019.19	954,529,650.87

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,040,842.33	4,360,144.96
教育费附加	1,731,789.57	1,883,583.43
地方教育费附加	1,152,155.80	1,214,573.08
印花税	850,120.80	1,256,570.49
土地使用税	242,695.04	246,155.48
房产税	4,355,552.17	3,722,040.32
河道管理费		379.20
车船税	15,890.00	22,460.00
资源税	1,413,169.20	333,338.58
其他	4,841.97	74,515.75
合计	13,807,056.88	13,113,761.29

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及附加	73,823,072.17	77,493,004.55
差旅费	16,305,426.49	20,076,739.20

项目	本期金额	上期金额
售后服务费	15,819,893.79	13,463,729.35
运输费	11,629,159.30	12,466,929.68
展览费	4,798,632.22	5,929,719.32
会议费	3,373,445.25	4,254,408.11
销售服务费	2,714,637.33	3,650,259.20
业务宣传费	2,380,052.99	946,567.13
业务招待费	1,879,481.62	2,798,891.95
租赁费	1,377,764.48	1,013,487.67
办公费	1,183,744.03	2,554,179.66
广告费	934,747.81	1,319,748.96
折旧费	723,761.86	618,741.06
其他	8,417,490.63	2,345,890.48
合计	145,361,309.97	148,932,296.32

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及附加	35,260,242.60	35,432,123.32
咨询费	4,616,973.01	6,096,009.14
租赁费	4,682,315.03	4,259,020.51
水电气费	3,236,676.10	3,563,193.08
折旧费	4,173,894.79	3,031,254.23
差旅费	2,681,455.08	2,152,033.58
修理费	618,856.88	2,025,102.66
办公费	1,016,057.48	1,492,771.47
中介机构费	1,981,417.19	1,462,521.40
诉讼费	1,079,312.96	1,164,641.73
通讯费	1,562,100.86	1,017,821.95
交通费	1,408,933.34	1,004,874.34
业务招待费	1,093,469.95	823,515.43
无形资产摊销	414,536.46	512,057.14
物业费	238,230.49	304,644.91

项目	本期金额	上期金额
会议费	173,598.19	284,959.44
软件使用费	489,395.10	1,443.40
其他	5,577,343.96	4,960,458.26
合计	70,304,809.47	69,588,445.99

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	36,781,423.88	34,688,525.71
折旧费	22,594,770.31	22,743,603.72
服务费	1,900,692.18	296,527.92
原材料	792,720.81	189,428.71
其他	8,118,173.79	3,979,006.49
合计	70,187,780.97	61,897,092.55

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	772,344.86	869,000.00
减：利息收入	21,664,534.94	20,237,664.73
汇兑损益	-531,899.94	-1,562,248.31
其他	374,307.89	923,928.48
合计	-21,049,782.13	-20,006,984.56

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	41,317,902.98	49,576,200.40

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税即征即退	37,300,315.82	40,171,736.60	与收益相关
动态平板探测器研制	2,700,000.00		与收益相关
中关村海外科技园支持 资金款	334,962.00		与收益相关
数字化 X 射线机产业链 建设	289,936.65	4,487,580.90	与资产相关
中小企业发展专项资金	239,000.00	303,000.00	与收益相关
就业补贴	200,100.00		与收益相关
数字平板 X 射线机 (DR) 技术改进及产业 化	184,963.75	4,121,204.80	与资产相关
科委数字 X 射线探测器 研制及数字 X 射线机系 统产业化经费	22,332.98	22,332.98	与资产相关
个税返还	18,126.32	10,452.05	与收益相关
失业保险支持企业稳定 岗位补贴	15,106.00	14,580.00	与收益相关
北京市残疾人就业岗位 补贴	12,500.00		与收益相关
固定资产处置 3% 减按 2% 征收部分	559.46		与收益相关
医用磁共振成像设备 MRI 生产工艺升级经费		60,313.07	与资产相关
车载项目		385,000.00	与收益相关
合计	41,317,902.98	49,576,200.40	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	243,131.18	99,111.65
处置子公司产生的投资收益	7,459.12	1,678,602.14
理财产品取得的投资收益	16,615,597.26	12,593,131.51
合计	16,866,187.56	14,370,845.30

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,545,243.08	
其他非流动金融资产	506,695.13	
合计	2,051,938.21	

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	3,264,984.19
其他应收款坏账损失	28,619,538.98
长期应收款坏账损失	8,744,658.86
一年内到期的长期应收款坏账损失	8,874,710.71
合计	49,503,892.74

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		24,774,835.35
存货跌价损失	3,553,113.49	4,400,060.50
合计	3,553,113.49	29,174,895.85

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-192,231.91	-295,757.93	-192,231.91

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付债务	4,200,000.00		4,200,000.00
其他	9,180.85	4,984.53	9,180.85
合计	4,209,180.85	4,984.53	4,209,180.85

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,903,065.95	200,000.00	1,903,065.95
税务罚款、税收滞纳金	1,976.97		1,976.97
非流动资产毁损报废损失		3,839,734.67	
其他		165.27	
合计	1,905,042.92	4,039,899.94	1,905,042.92

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,219,508.54	32,871,673.21
递延所得税费用	-4,086,154.13	-8,964,888.63
合计	26,133,354.41	23,906,784.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	191,156,629.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	28,673,494.49
子公司适用不同税率的影响	-3,211,575.40
调整以前期间所得税的影响	868,244.25
归属于合营企业和联营企业的损益	-36,469.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	985,046.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	5,090,866.34
研发费加计扣除	-6,236,251.89
所得税费用	26,133,354.41

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	168,884,369.26	153,333,141.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	539,025,782.00	540,816,199.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.31	0.28
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	168,884,369.26	153,333,141.88
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	539,025,782.00	540,816,199.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.31	0.28
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	12,955,389.91	11,543,825.36
利息收入	3,577,429.78	3,386,361.30
专项补贴、补助款	820,353.78	16,928,032.05
营业外收入	9,180.85	4,984.53
收回保证金	35,843,537.99	23,188,571.57
合计	53,205,892.31	55,051,774.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	102,587,618.29	116,925,984.00
往来款	29,145,792.74	11,203,438.75
营业外支出	501,976.97	200,165.27
支付保证金		28,195,238.13
合计	132,235,388.00	156,524,826.15

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股份回购	50,943,609.61	
西安万东退股	433,033.76	
合计	51,376,643.37	

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	165,023,275.50	149,213,352.83
加：信用减值损失	49,503,892.74	
资产减值准备	3,553,113.49	29,174,895.85
固定资产折旧	18,134,477.29	18,127,714.72
无形资产摊销	20,908,489.04	19,844,886.54
长期待摊费用摊销	1,809,756.39	1,103,735.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	192,231.91	295,757.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,839,734.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,051,938.21	
财务费用(收益以“-”号填列)	-276,736.61	-55,725.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,866,187.56	-14,370,845.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,316,224.08	-8,964,888.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	230,069.95	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-85,685.09	-22,970,998.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-94,608,896.36	81,188,029.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,165,433.76	-171,818,821.40
其他	-4,200,000.00	-9,076,431.74
经营活动产生的现金流量净额	94,784,204.64	75,530,395.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	462,656,070.01	274,052,668.55
减：现金的期初余额	274,052,668.55	467,480,510.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	188,603,401.46	-193,427,842.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	462,656,070.01	274,052,668.55
其中：库存现金	202,686.47	70,216.79
可随时用于支付的银行存款	461,451,792.35	273,071,969.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,001,591.19	910,482.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	462,656,070.01	274,052,668.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,952,237.85	开立银行承兑汇票、保函

(五十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,501,884.33
其中：美元	1,075,241.90	6.9762	7,501,102.54
欧元	100.03	7.8155	781.78
应收账款			25,028,352.36
其中：美元	3,587,677.01	6.9762	25,028,352.36
预付款项			298,845.97
其中：美元	42,837.93	6.9762	298,845.97
预收账款			3,710,254.96
其中：美元	527,363.46	6.9762	3,678,992.96
欧元	4,000.00	7.8155	31,262.00

(五十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
医用磁共振成像设备 MRI 生产工艺升级经 费				60,313.07	计入其他收益
科委数字 X 射线探测 器研制及数字 X 射线 机系统产业化经费	20,591.74	递延收益	22,332.98	22,332.98	计入其他收益
数字化 X 射线机产业 链建设	636,161.10	递延收益	289,936.65	4,487,580.90	计入其他收益
民用车载项目经费				385,000.00	计入其他收益
新型 1.5T 光纤超导磁 共振成像系统经费	1,100,000.00	递延收益			计入其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
数字平板 X 射线机 (DR) 技术改进及产 业化	5,593,831.45	递延收益	184,963.75		计入其他收益
合 计:	7,350,584.29		497,233.38	4,955,226.95	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
软件增值税即征即退	37,300,315.82	37,300,315.82	40,171,736.61	计入当期损益
个税手续费返还	18,126.32	18,126.32	10,452.05	计入当期损益
中小企业发展专项资 金	239,000.00	239,000.00	303,000.00	计入当期损益
失业保险支持企业稳 定岗位补贴	15,106.00	15,106.00	14,580.00	计入当期损益
数字平板 X 射线机 (DR) 技术改进及产 业化			4,121,204.80	
就业补贴	200,100.00	200,100.00		计入当期损益
固定资产处置 3%减按 2%征收部分	559.46	559.46		计入当期损益
中关村海外科技园支 持资金款	334,962.00	334,962.00		计入当期损益
北京市残疾人就业岗 位补贴	12,500.00	12,500.00		计入当期损益
动态平板探测器研制	2,700,000.00	2,700,000.00		计入当期损益
合 计:	40,820,669.60	40,820,669.60	44,620,973.46	

六、 合并范围的变更
处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权公允价值与账面价值的差额	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
西安万东		70.00	现金	2019/10/31	工商注销	7,459.12					账面净资产	

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆万祥	重庆	重庆	医疗设备的销售、维修等	73.08		设立
广州万东	广东	广州	医疗设备的销售、维修等	80.00		设立
南京万东	南京	南京	医疗设备的销售、维修等	100.00		设立
万里云	北京	北京	技术开发与服务	55.86	13.97	设立
万东三叶	上海	上海	医疗设备的生产、销售、维修等	100.00		同一控制企业合并
西安万东	陕西	西安	医疗设备的销售、维修等	70.00		设立
万东苏州	苏州	苏州	专用设备制造、进出口业务等	100.00		设立
黑龙江万里云	佳木斯	佳木斯	软件和信息技术服务		60.00	设立
大庆万里云	大庆	大庆	卫生		60.00	设立
佳木斯万里云 *注 1	佳木斯	佳木斯	医学影像诊断		75.00	设立
影航科技*注 2	丹阳	丹阳	软件和信息技术服务业	96.00		设立

注 1：佳木斯万里云已注销。

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日止影杭科技股东均未出资。根据协议规定，在股东实缴出资额之前，影杭科技的权利及义务均由本公司享有，本年按照 100% 合并。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
万里云	30.17%	-2,899,485.02		86,510,681.99

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万里云	179,776,900.45	141,020,851.33	320,797,751.78	27,030,134.13	138,379,351.51	79,369,843.23	217,749,194.74	22,509,297.92		22,509,297.92

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
万里云	112,140,622.32	-9,972,079.17	-9,972,079.17	42,628,436.18	-14,304,042.63	-14,304,042.63
			经营活动现金流量			经营活动现金流量
			-62,225,205.37			-29,267,974.86

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	14,584,542.18	14,341,411.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	243,131.18	99,111.65
—其他综合收益		
—综合收益总额	243,131.18	99,111.65

八、 与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款。本公司管理层认为利率风险对本公司不存在重大影响。

(2) 汇率风险

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	7,501,102.54	781.79	7,501,884.33	22,724,885.25		22,724,885.25
应收账款	25,028,352.36		25,028,352.36	16,932,073.27		16,932,073.27
预付账款	298,845.97		298,845.97	294,005.28	3,327,295.65	3,621,300.93
预收账款	3,678,992.96	31,262.00	3,710,254.96			

于2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对人民币升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润291,493.08元。

(2) 其他价格风险

本公司持有的其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量，参见附注五（十二）。因此管理层认为该投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产			233,545,243.08	233,545,243.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			233,545,243.08	233,545,243.08
理财产品			233,545,243.08	233,545,243.08
◆ 其他非流动金融资产			229,758,350.16	229,758,350.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			229,758,350.16	229,758,350.16
权益工具投资			229,758,350.16	229,758,350.16
持续以公允价值计量的资产总额			463,303,593.24	463,303,593.24

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

本公司其他非流动金融资产中对投资的合伙企业进行估值。由于合伙企业层面已对其投资的项目按照公允价值计量，因此合伙企业的净资产金额已直接反映其本身公允价值，故本公司投资的合伙企业公允价值属于第三层次，即直接用合伙企业净资产乘以本公司在合伙企业中的份额得出本公司对合伙企业的公允价值。

对于无法使用市场可比公司模型的其他非流动金融资产，以持有其账面资产的份额作为其公允价值的最佳估计数。

采用第三层次公允价值计量的交易性金融资产，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息，其公允价值以成本或预计未来现金净流量现值作为最佳估计。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
鱼跃科技	丹阳市水关 路 1 号	电子新产品、新材料 的研发和销售	123,000.00	26.72	26.72

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州万东	本公司的联营企业
泰安普照	子公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海医疗器械厂有限公司	受同一方控制
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	受同一方控制
上海鱼跃医疗设备有限公司	受同一方控制
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	受同一方控制
郑州美健健康管理有限公司	股东控制的公司
北京慈铭奥亚土地辉煌门诊部有限公司	股东控制的公司
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	股东控制的公司
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	股东控制的公司
慈铭健康体检管理集团股份有限公司	股东控制的公司
哈尔滨美年大健康体检站有限责任公司	股东控制的公司
上海卓越慈铭门诊部有限公司	股东控制的公司
杭州远志医疗器械有限公司	联营企业子公司
固原市美年大健康医院有限公司	股东控制的公司
大连慈铭综合门诊有限公司	股东控制的公司
广东优一健康管理有限公司海珠综合门诊部	股东控制的公司
泰安美年大健康体检管理有限公司	股东控制的公司
广州美年大健康医院管理有限公司科学门诊部	股东控制的公司
侯马美年大健康管理有限公司综合门诊部	股东控制的公司
青岛慈铭健康管理有限公司	股东控制的公司
上海美鑫融资租赁有限公司	股东控制的公司
上海正元慈铭门诊部有限公司	股东控制的公司
太原美年大健康科技健康管理有限公司	股东控制的公司
乌鲁木齐华瑞天美健康管理有限公司	股东控制的公司
武汉民生眼耳鼻喉专科医院有限公司	股东控制的公司
西安美年大健康健康管理有限公司	股东控制的公司
雅安美年大健康管理有限公司	股东控制的公司
运城市美年大健康体检有限公司禹都大道门诊部	股东控制的公司
镇江美年大健康管理有限公司	股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
兰州美年大健康健康管理有限公司	股东控制的公司
成都慈铭健康管理有限公司	股东控制的公司
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	股东控制的公司
宁波市鄞州易和综合门诊部有限公司	股东控制的公司
陕西万东医疗设备有限公司	西安万东的少数股东
福州市慈铭奥亚健康管理有限公司	股东控制的公司
贵港美元康健康体检有限公司	股东控制的公司
南京美宜门诊部有限公司	股东控制的公司
深圳市奥亚健康管理有限公司	股东控制的公司
沂南县美年大健康体检管理有限公司	股东控制的公司
安徽慈济医疗投资管理有限公司	股东控制的公司
富文春	黑龙江万里云的少数股东的实际控制人
佳木斯铭锐医疗信息科技有限公司	黑龙江万里云的少数股东
佳木斯市皓天医院	黑龙江万里云的少数股东的实际控制人控制的公司
佳木斯皓天医疗器械有限公司	黑龙江万里云的少数股东
苏州鱼跃医疗科技有限公司	受同一方控制
安徽慈济医疗投资管理有限公司蚌埠美年大健康综合门诊部	股东控制的公司
成都慈铭健康管理有限公司高新体检门诊部	股东控制的公司
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	股东控制的公司
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	股东控制的公司
大连美年健康星海综合门诊部有限公司	股东控制的公司
沈阳美年大健康门诊部有限公司	股东控制的公司
潍坊美年慧尔健康管理有限公司高新门诊部	股东控制的公司
新疆普惠安泰健康管理有限公司	股东控制的公司
合肥蜀山艾诺健康体检门诊部有限公司	股东控制的公司
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	股东控制的公司
淮北艾诺万佳健康体检有限公司	股东控制的公司
临沂美年健康体检管理有限公司	股东控制的公司
黄山美年大健康咨询有限责任公司	股东控制的公司
东莞南城慈铭门诊部有限公司	股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安溪美年大健康管理有限公司	股东控制的公司
济南市莱芜美年大健康体检管理有限公司	股东控制的公司
慈铭健康体检管理集团有限公司	股东控制的公司
郑州民生耳鼻喉医院有限公司	股东控制的公司
北京美年美佳门诊部有限公司	股东控制的公司
哈尔滨奥亚健康管理有限公司	股东控制的公司
深圳百胜医疗科技有限公司	本公司间接投资的公司的子公司
百胜（深圳）医疗设备有限公司	本公司间接投资的公司的子公司
湖南万东医疗装备有限公司	前子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	购买原材料	17,238,264.27	45,065,259.11
杭州远志医疗器械有限公司	购买原材料	1,766,710.75	1,669,254.41
佳木斯皓天医疗器械有限公司	接受劳务	3,630,188.60	
杭州万东	购买原材料	525,512.83	225,641.02
苏州鱼跃医疗科技有限公司	购买原材料	6,190.10	
百胜（深圳）医疗设备有限公司	购买库存商品	1,139,960.33	
深圳百胜医疗科技有限公司	购买原材料	1,804,426.58	
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	购买原材料		1,534,586.22

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州民生耳鼻喉医院有限公司	销售货物	204,513.28	
郑州美健健康管理有限公司	销售货物		222,413.80
镇江美年大健康管理有限公司	销售货物		222,413.80
运城市美年大健康体检有限公司禹都大道门诊部	提供劳务		3,448.28

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
运城市美年大健康体检有限公司禹都大道门诊部	销售货物	884.96	
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	销售货物	3,842,194.97	806,010.29
宁波市鄞州易和综合门诊部有限公司	提供劳务		424,528.30
雅安美年大健康管理有限公司	销售货物		222,413.80
新疆普惠安泰健康管理有限公司	销售货物	15,044.25	
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	提供劳务		1,056,310.69
西安美年大健康健康管理有限公司	销售货物		222,413.80
武汉民生眼耳鼻喉专科医院有限公司	销售货物		235,344.83
乌鲁木齐齐华瑞天美健康管理有限公司	提供劳务	2,830.19	2,830.19
乌鲁木齐齐华瑞天美健康管理有限公司	销售货物	6,637.17	
潍坊美年慧尔健康管理有限公司高新门诊部	提供劳务	3,301.89	
潍坊美年慧尔健康管理有限公司高新门诊部	销售货物	4,424.78	
泰安普照	销售软件		948,275.90
泰安美年大健康体检管理有限公司	销售货物		222,413.80
太原美年大健康科技健康管理有限公司	提供劳务		2,830.19
沈阳美年大健康门诊部有限公司	销售货物	8,849.56	
上海卓越慈铭门诊部有限公司	提供劳务	4,424.78	2,586.21
上海卓越慈铭门诊部有限公司	销售货物	1,810.34	
上海正元慈铭门诊部有限公司	提供劳务		2,564.10
上海美鑫融资租赁有限公司	销售货物	13,539,243.27	27,462,069.20
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	销售货物	476,106.20	
青岛慈铭健康管理有限公司	提供劳务		3,301.89
临沂美年健康体检管理有限公司	提供劳务	8,018.87	
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	提供劳务	24,137.93	24,137.93
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	销售货物	12,931.03	237,068.97
兰州美年大健康健康管理有限公司	销售货物	1,177,586.21	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
济南市莱芜美年大健康体检管理有限公司	销售货物	221,238.94	
黄山美年大健康咨询有限责任公司	销售货物	215,517.25	
淮北艾诺万佳健康体检有限公司	提供劳务	5,660.38	
湖南万东医疗装备有限公司	销售货物		1,816,379.32
侯马美年大健康管理有限公司综合门诊部	销售货物		222,413.80
合肥蜀山艾诺健康体检门诊部有限公司	提供劳务	1,724.14	
哈尔滨美年大健康体检站有限责任公司	提供劳务		2,991.45
哈尔滨美年大健康体检站有限责任公司	销售货物		20,689.66
广州美年大健康医院管理有限公司科学门诊部	销售货物		224,137.94
广东优一健康管理有限公司海珠综合门诊部	销售货物		222,413.80
固原市美年大健康医院有限公司	销售货物		222,413.80
福州市慈铭奥亚健康管理有限公司	销售货物	228,318.59	
东莞南城慈铭门诊部有限公司	销售货物	215,517.25	
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	提供劳务	4,716.98	
大连美年健康星海综合门诊部有限公司	提供劳务	2,586.21	
大连慈铭综合门诊有限公司	销售货物		224.14
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	提供劳务	24,137.93	24,137.93
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	提供劳务		2,564.10
慈铭健康体检管理集团股份有限公司	提供劳务	410,550.80	386,206.88
慈铭健康体检管理集团股份有限公司	销售货物		458,237.54
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	提供劳务	4,716.98	
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	销售货物	8,849.56	
慈铭健康体检管理集团有限公司	销售货物	221,238.94	
成都慈铭健康管理有限公司高新体检门诊部	提供劳务	28,301.89	
成都慈铭健康管理有限公司	提供劳务		28,301.89
安徽慈济医疗投资管理有限公司蚌埠美	提供劳务	27,079.65	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
年大健康综合门诊部			
北京慈铭奥亚上地辉煌门诊部有限公司	提供劳务	24,137.93	
安溪美年大健康管理有限公司	销售货物	215,517.25	
安徽慈济医疗投资管理有限公司	提供劳务	2,586.21	
安徽慈济医疗投资管理有限公司	销售货物		1,111,111.11

2、 关联租赁情况

关联租赁情况说明：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海医疗器械厂有限公司	房屋建筑物、土地使用权	2,096,378.16	2,980,581.64
苏州鱼跃医疗科技有限公司	房屋建筑物、土地使用权	187,558.24	
佳木斯皓天医疗器械有限公司	设备		445,992.00

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	748.55 万元	701.71 万元

4、 其他关联交易

本公司于 2019 年 5 月与万里云核心员工共同成立员工持股平台影航科技，将本公司所持有的万里云 160 万元份额的股权转让给影航科技，万里云已于 2019 年 9 月完成股东变更的工商登记手续。截至 2019 年 12 月 31 日止，影航科技所有股东均未出资，根据本公司与影航科技其他股东签订的协议约定，在影航科技所有股东实缴出资额之前，影航科技的所有权利及义务均由本公司享有。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海美鑫融资租赁有限公司	1,749,200.00	17,492.00	12,322,000.00	123,220.00
	泰安普照	1,100,000.00	220,000.00	1,100,000.00	11,000.00
	陕西万东医疗设备有限公司			4,903,528.54	4,903,528.54
	慈铭健康体检管理集团股份有限公司	39,600.00	396.00		
	沈阳美年大健康门诊部有限公司	10,000.00	100.00		
	慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	2,800.00	28.00		
	慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	2,800.00	28.00		
	北京慈铭奥亚上地辉煌门诊部有限公司	2,800.00	28.00		
	西藏鱼跃医疗设备开发有限公司			1,574,000.00	15,740.00
预付账款					
	深圳百胜医疗科技有限公司	717,024.80			
其他应收款-					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	富文春			600,000.00	6,000.00
	佳木斯市皓天医院			3,783.10	37.83
其他应收款- 应收股利					
	杭州万东	986,321.30		986,321.30	
	湖南万东医疗装备 有限公司			900,000.00	
其他非流动 资产					
	江苏鱼跃医疗设备 股份有限公司	750,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	11,565,785.61	20,246,387.98
	杭州远志医疗器械有限公司	525,662.00	1,023,073.00
	西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	389,120.00	1,963,120.00
	陕西万东医疗设备有限公司		195,000.00
	上海医疗器械厂有限公司	183.12	183.12
	佳木斯皓天医疗器械有限公司	194,690.26	
其他应付款- 其他应付款			
	上海医疗器械厂有限公司	759,821.92	1,346,336.12
	苏州鱼跃医疗科技有限公司	300,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	陕西万东医疗设备有限公司		40,692.70
	富文春	72,284.64	72,284.64
	佳木斯铭锶医疗信息科技有限公司		418,235.63
	佳木斯市皓天医院		164,815.50
	佳木斯皓天医疗器械有限公司	804,639.93	445,992.00
预收账款			
	上海鱼跃医疗设备有限公司	6,500.00	
	北京美年美佳门诊部有限公司	250,000.00	
	哈尔滨奥亚健康管理有限公司	273,200.00	
	福州市慈铭奥亚健康管理有限公司		258,000.00
	贵港美元康健康体检有限公司		324,800.00
	南京美宜门诊部有限公司		273,200.00
	深圳市奥亚健康管理有限公司		51,600.00
	沂南县美年大健康体检管理有限公司		400.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 本公司以 2,295,000.00 元保证金为本公司在福建海峡银行提供保证金质押担保，并签署了保证金质押协议。截至 2019 年 12 月 31 日止，该额度内发生已开具未到期的保函担保金额为 2,295,000.00 元。
- 2、 本公司以 37,657,237.85 保证金为本公司在广发银行双井支行提供保证金质押担保，并签署了银行承兑协议。截至 2019 年 12 月 31 日止，该额度内已开具的银行承兑汇票金额为 69,887,110.78 元。

(二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，公司没有需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第八届董事会第八次会议有关利润分配预案的决议，2019 年度利润分配预案为公司拟以总股本 540,816,199 股扣减回购专用证券账户上已回购股份 4,938,333 股后股本数 535,877,866 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税）。该分配方案尚待股东大会决议批准。

(二) 其他

公司于 2020 年 2 月 21 日召开的第八届董事会第七次会议《关于公司对参股合伙企业增资的议案》审议通过，向上海陆自企业管理咨询中心（有限合伙）以自有资金向合伙企业增资 670.20 万元。公司于 2 月 24 日支付第三期投资款及增资款 5,108.40 万元，截止报告出具日，公司累计出资共计人民币 28,508.40 万元，认缴出资比例为 18.3515%。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 年金计划

2009 年 12 月 24 日，本公司制定了企业年金方案。规定自企业年金方案执行之日起，与公司签订了劳动合同且试用期（或见习期）满，以非农业户口参加基本养老保险的员工，在本人自愿填写《参加企业年金申请表》后可以加入企业年金。企业年金采取月缴费方式，公司每月按照上年度企业月均工资总额的 8.33% 缴费，员工个人缴费为上年度企业月均工资总额的 6.00%，由公司从当月工资中代为扣缴。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	200,158,139.44	233,730,254.89
1至2年	58,608,374.85	29,038,458.46
2至3年	9,958,325.63	4,530,651.05
3至4年	2,850,967.05	8,858,286.56
4至5年	5,600,771.22	4,004,775.25
5年以上	26,173,417.15	38,379,317.99
小计	303,349,995.34	318,541,744.20
减：坏账准备	56,059,588.22	57,658,576.50
合计	247,290,407.12	260,883,167.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,332,320.50	11.32	34,332,320.50	100.00	
其中：					
债务人无法履行清偿义务的应收账款	34,332,320.50	11.32	34,332,320.50	100.00	
按组合计提坏账准备	269,017,674.84	88.68	21,727,267.72	8.08	247,290,407.12
其中：					
一般信用风险组合	246,500,855.01	81.26	21,727,267.72	8.81	224,773,587.29
合并关联方组合	22,516,819.83	7.42			22,516,819.83

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	303,349,995.34	100.00	56,059,588.22		247,290,407.12

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	313,349,389.72	98.37	52,466,222.02	16.74	260,883,167.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,192,354.48	1.63	5,192,354.48	100.00	
合计	318,541,744.20	100.00	57,658,576.50		260,883,167.70

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	5,144,640.68	5,144,640.68	100.00	预计难以收回
客户 2	3,912,387.20	3,912,387.20	100.00	预计难以收回
客户 3	2,255,876.01	2,255,876.01	100.00	预计难以收回
客户 4	2,009,288.00	2,009,288.00	100.00	预计难以收回
客户 5	1,821,617.46	1,821,617.46	100.00	预计难以收回
其他客户	19,188,511.15	19,188,511.15	100.00	预计难以收回
合计	34,332,320.50	34,332,320.50		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	246,500,855.01	21,727,267.72	8.81
合并关联方组合	22,516,819.83		
合计	269,017,674.84	21,727,267.72	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
债务人无法履行清偿义务的应收账款	5,192,354.48	5,192,354.48	31,039,091.01		1,899,124.99	34,332,320.50
一般信用风险组合	52,466,222.02	52,466,222.02		30,738,954.30		21,727,267.72
合计	57,658,576.50	57,658,576.50	31,039,091.01	30,738,954.30	1,899,124.99	56,059,588.22

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	21,477,800.83	7.08	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第二名	15,560,000.00	5.13	1,676,200.00
第三名	8,381,000.00	2.76	1,573,500.00
第四名	8,222,963.60	2.71	82,229.64
第五名	5,625,000.00	1.85	155,600.00
合计	59,266,764.43	19.53	3,487,529.64

6、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额、

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	986,321.30	1,886,321.30
其他应收款项	36,346,139.68	58,664,605.18
合计	37,332,460.98	60,550,926.48

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
杭州万东	986,321.30	986,321.30
湖南万东医疗装备有限公司		900,000.00
合计	986,321.30	1,886,321.30

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其 判断依据

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
杭州万东	986,321.30	3年以上	宣告未发放	否

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,868,937.43	57,850,108.87
1至2年	4,220,545.18	1,772,124.92
2至3年	7,472,668.20	485,227.21
3年以上	17,259,722.87	5,194,364.55
小计	43,821,873.68	65,301,825.55
减：坏账准备	7,475,734.00	6,637,220.37
合计	36,346,139.68	58,664,605.18

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	477,792.00	1.09	477,792.00	100.00	
其中：					
债务人无法履行清偿义务的应收账款	477,792.00	1.09	477,792.00	100.00	
按组合计提坏账准备	43,344,081.68	98.91	6,997,942.00	16.15	36,346,139.68
其中：					
合并关联方组合	21,414,466.93	48.87			21,414,466.93
一般信用风险组合	21,929,614.75	50.04	6,997,942.00	31.91	14,931,672.75
合计	43,821,873.68	100.00	7,475,734.00		36,346,139.68

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	64,824,033.55	99.27	6,159,428.37	9.50	58,664,605.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	477,792.00	0.73	477,792.00	100.00	
合计	65,301,825.55	100.00	6,637,220.37		58,664,605.18

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	477,792.00	477,792.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	21,414,466.93		
一般信用风险组合	21,929,614.75	6,997,942.00	31.91
合计	43,344,081.68	6,997,942.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	717,520.21	473,397.61	5,446,302.55	6,637,220.37
年初余额在本期	717,520.21	473,397.61	5,446,302.55	6,637,220.37
--转入第二阶段	-122,722.30	122,722.30		
--转入第三阶段		-218,417.61	218,417.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	773,285.22	271,453.46	209,563.60	1,254,302.28
本期转回	403,788.65	12,000.00		415,788.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	964,294.48	637,155.76	5,874,283.76	7,475,734.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	58,798,541.79	1,056,981.21	5,446,302.55	65,301,825.55
年初余额在本期	58,798,541.79	1,056,981.21	5,446,302.55	65,301,825.55
--转入第二阶段	-613,611.52	613,611.52		
--转入第三阶段		-427,981.21	427,981.21	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	85,888,900.73			85,888,900.73
本期直接减记				
本期终止确认	107,344,852.60	24,000.00		107,368,852.60

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	36,728,978.40	1,218,611.52	5,874,283.76	43,821,873.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
债务人无法履行清偿义务的应收账款	477,792.00	477,792.00				477,792.00
一般信用风险组合	6,159,428.37	6,159,428.37	1,254,302.28	415,788.65		6,997,942.00
合计	6,637,220.37	6,637,220.37	1,254,302.28	415,788.65		7,475,734.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	21,414,466.93	20,569,794.07
存出保证金、押金	8,476,764.47	15,410,479.47
应收备用金	581,596.18	488,078.40
往来款	13,349,046.10	28,833,473.61
合计	43,821,873.68	65,301,825.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	合并关联方往 来	9,935,328.21	1-5 年以上	22.67	
第二名	合并关联方往 来	9,879,138.72	1-5 年	22.54	
第三名	存出保证金、押 金	1,900,000.00	1-2 年、2-3 年	4.34	560,000.00
第四名	合并关联方往 来	1,600,000.00	1 年以内	3.65	
第五名	存出保证金、押 金	1,159,200.00	5 年以上	2.65	1,159,200.00
合计		24,473,666.93		55.85	1,719,200.00

(8) 本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,315,902.95		60,315,902.95	51,915,902.95		51,915,902.95
对联营、合营企业投资	14,601,831.61		14,601,831.61	14,329,347.72		14,329,347.72
合计	74,917,734.56		74,917,734.56	66,245,250.67		66,245,250.67

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州万东	3,022,600.00			3,022,600.00		
重庆万祥	1,900,000.00			1,900,000.00		
南京万东	3,600,000.00			3,600,000.00		
万里云	8,000,000.00		1,600,000.00	6,400,000.00		
万东三叶	28,393,302.95			28,393,302.95		
西安万东	7,000,000.00		7,000,000.00			
万东苏州		17,000,000.00		17,000,000.00		
影航科技*注						
合计	51,915,902.95	17,000,000.00	8,600,000.00	60,315,902.95		

注：截至 2019 年 12 月 31 日本公司尚未向影航科技出资。

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备		其他
联营企业										
杭州万东	14,329,347.72			272,483.89						14,601,831.61

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	826,038,314.70	448,593,305.02	775,642,704.47	436,548,372.12
其他业务	51,747,650.07	12,086,964.34	50,898,243.48	5,453,251.92
合计	877,785,964.77	460,680,269.36	826,540,947.95	442,001,624.04

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	826,038,314.70	775,642,704.47
其中: 医疗器械销售业务	826,038,314.70	775,642,704.47
其他业务收入	51,747,650.07	50,898,243.48
其中: 出租投资性房地产收入	36,652,281.99	35,509,336.23
非主营服务费	14,035,522.71	12,362,796.93
其他	1,059,845.37	3,026,110.32
合计	877,785,964.77	826,540,947.95

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	272,483.89	87,048.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,304,398.86	-500,000.00
合并关联方企业间融资利息收益	555,747.79	
理财产品收益	12,557,707.45	7,916,869.43
合计	11,081,540.27	7,503,917.80

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-184,772.79	

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,017,587.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,667,535.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,304,137.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	24,804,487.77	
所得税影响额	-3,755,251.41	
少数股东权益影响额（税后）	279,971.58	
合计	20,769,264.78	

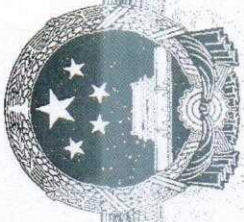
对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	37,300,315.82	依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司享受的增值税税收具有可持续性，公司将其计入经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.42	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.39	0.27	0.27

北京万东医疗科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年四月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202002100011

扫描二维码
即可查询
企业信息
了解更多
请留意
官方网站



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)
类型: 会计师事务所(普通合伙)
执行事务合伙人: 朱建弟, 朱志国

成立日期: 2011年01月24日
合伙期限: 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效

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, 出具有关审计报告; 代理纳税申报; 代理记账; 接受委托, 代订经济合同; 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】



登记机关

2020年02月10日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一〇年六月一日

仅用于报告使用，其他无效

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日

仅供出报告使用, 其他无效



姓名 谭红梅
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1978-08-27
 Date of birth _____
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 432501197808270044
 Identity card No. _____



仅供出报告使用, 其他无效

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



谭红梅(310000062241)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /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 another year after
 this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 石敏
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1970-01-24
 Date of birth _____
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合
 Working unit 立信
 Identity card No. 310106197001244022
 (特殊普通合伙)



仅供内部使用, 其他无效

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: 310000062213
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 06 日
 Date of Issuance /y /m /d



石敏(310000062213)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 /y /m /d