

**北京万东医疗装备股份有限公司**

**600055**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	8
七、 财务会计报告（未经审计） .....	12
八、 备查文件目录 .....	68

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	贺旋先生
主管会计工作负责人姓名	张丹石先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	井晓权先生

公司负责人贺旋先生、主管会计工作负责人张丹石先生及会计机构负责人（会计主管人员）井晓权先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	北京万东医疗装备股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	万东医疗
公司的法定英文名称	Beijing Wandong Medical Equipment Co.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	WDM
公司法定代表人	贺旋

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张丹石	何一中
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥东路9号A3	北京市朝阳区酒仙桥东路9号A3
电话	010-84569688	010-84569688
传真	010-84575717	010-84575717
电子信箱	Wdyl055@263.net.cn	Wdyl055@263.net.cn

## (三) 基本情况简介

注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号 A3
注册地址的邮政编码	100015
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号 A3
办公地址的邮政编码	100015
公司国际互联网网址	<a href="http://www.wandong.com.cn">http://www.wandong.com.cn</a>
电子信箱	wdmed@public.bta.net.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	万东医疗	600055	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	972,282,630.39	1,008,662,887.74	-3.61
所有者权益(或股东权 益)	586,424,187.41	579,573,913.45	1.18
归属于上市公司股东的 每股净资产	2.71	2.68	1.12
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)

营业利润	24,088,644.91	17,656,244.76	36.43
利润总额	24,797,896.55	18,941,222.54	30.92
归属于上市公司股东的净利润	22,001,773.96	16,045,130.64	37.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,376,733.70	14,741,415.14	45.01
基本每股收益(元)	0.102	0.074	37.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.099	0.068	45.01
稀释每股收益(元)	0.102	0.074	37.12
加权平均净资产收益率(%)	3.63	2.81	增加 0.82 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-94,589,182.79	-94,830,754.26	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.44	-0.44	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-65,943.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	604,521.92
所得税影响额	86,461.38
合计	625,040.26

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					19,745 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京医药集团有限责任公司	国有法人	51.51	111,501,000		0	无
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	未知	4.62	9,996,423			未知
全国社保基金一一零组合	未知	3.44	7,449,784			未知
交通银行股份有限公司—建信优势动力股票型证券投资基金	未知	2.08	4,499,954			未知
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资	未知	1.16	2,500,000			未知
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	未知	0.44	950,000			未知
陈实	未知	0.42	900,400			未知
全国社保基金六零四组合	未知	0.38	826,300			未知
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫消费领航混合型证券投资基金	未知	0.38	818,068			未知
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	未知	0.37	810,400			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北京医药集团有限责任公司	111,501,000		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票	9,996,423		人民币普通股			

型证券投资基金		
全国社保基金一一零组合	7,449,784	人民币普通股
交通银行股份有限公司一建信优势动力股票型证券投资基金	4,499,954	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司一泰信先行策略开放式证券投资	2,500,000	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司一摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	950,000	人民币普通股
陈实	900,400	人民币普通股
全国社保基金六零四组合	826,300	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司一摩根士丹利华鑫消费领航混合型证券投资基金	818,068	人民币普通股
中国人民财产保险股份有限公司一传统一普通保险产品一008C一CT001 沪	810,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料显示以上其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、 整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年，公司认真贯彻落实 2011 年工作计划，优化内部管理体系，加强经营策划，围绕以产品销量增长和产品结构升级助推公司持续发展的经营思路，按照

年度工作计划，继续强化销售单元建设，新建多家办事处，并完成了对现有办事处的改造，确保办事处本地化和制度化。公司加快新产品研发，陆续推出以市场需求为导向的新品，以满足客户需要。同时狠抓产品质量提升，以品牌建设为重点，以质量为基础，以高性价比的产品赢得客户的信赖和市场份额的稳步提升。报告期内，公司在中高端新产品的销售、产品结构优化升级等方面都取得了进展。报告期内，公司实现营业收入 30,299 万元，同比增长 12.4%；归属于母公司的净利润 2,200.18 万元，同比增长 37.12%。归属母公司的净利润的增长幅度高于收入的增长幅度，主要是公司强化管理，在营业收入增长的同时，严格控制销售费用及管理费用支出，保证公司盈利水平不断提高。

## 2、主要经济指标分析

报告期内应收账款与期初比较增长 69%，为公司大型设备销售增长及直销业务量增加所致。预付账款与期初比较增长 92%，是为预期销售增加进行材料采购。应付账款与期初比较降低 37%，主要原因是支付货款所致。应交税费与期初比较降低 36%，原因是本期缴纳的应缴税款。

## 3、经营中出现的问题与困难

报告期内基层政府采购市场继续萎缩，县域市场政府采购启动缓慢，对公司销售持续增长带来压力。受原材料价格因素影响，采购成本面临上涨压力。为此，公司采取强化终端销售能力，不断推出新产品等方式实现销售增长。针对原材料价格上涨公司采取设立专项研发计划等技术、工艺手段降低成本。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
医疗器械	290,979,197.75	186,868,751.56	35.78	18.76	19.20	减少 0.24 个百分点
维修、配件	12,010,095.20	7,716,042.63	35.75	-50.87	-48.11	减少 3.42 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	65,772,486.52	14.8

东北地区	29,802,952.79	109.3
华东地区	84,858,294.09	61.8
中南地区	74,083,698.80	2.9
西南地区	15,739,837.00	-66.9
西北地区	17,054,404.62	53.3
国际	15,677,619.13	5.9

西南地区销售降幅较大的原因为近几年该地区进行了大规模政府招标采购，导致西南地区对设备的需求减少。

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，着力提高公司治理水平。

公司控股股东、实际控制人均能够严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会、董事会、监事会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，及时披露相关信息，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，忠实、诚信、勤勉的履行职责，确保全体股东的合法利益。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度利润分配预案经公司 2010 年度股东大会审议通过，本次分配以 216,450,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共计派发股利 15,151,500 元。

2011 年 6 月 28 日，公司董事会发布了《2010 年度利润分配实施公告》，2010 年度利润分配方案已实施完毕。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司重视对投资者的合理回报，在公司经营状况良好、现金流能够满足公司正常经营和长期发展的前提下，积极地实施现金利润分配政策，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

报告期内公司现金分红实施情况详见“六、重要事项（二）报告期实施的利润分配方案执行情”。

## (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (八) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
杭州万东电子有限公司	参股子公司	购买商品	采购射线管	市场化原则	协议价格	114.2	1	现金结算	市场价高于协议价格	长期合作关系
北京万东鼎立医疗设备有限公司	参股子公司	购买商品	采购移动式射线机	市场化原则	协议价格	101.4	1	现金结算	市场价高于协议价格	长期合作关系

上述关联交易有利于公司资源的合理配置，有效地控制公司成本，对公司独立性的无重大影响。

## 2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京医药集团有限责任公司	控股股东	0	0	39.28	39.28
合计		0	0	39.28	39.28
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0			
关联债权债务形成原因		公司应付控股股东的土地租赁费用			
关联债权债务清偿情况		根据双方协商定期结算			
与关联债权债务有关的承诺		双方对关联债权债务均无任何承诺			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司经营及财务状况无重大影响			

## (九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、 担保情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	2,268.20
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,268.20
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

报告期内公司为中国有色金属建设股份有限公司提供 1312.50 万元的担保，为采用买方信贷形式购买公司产品的 7 家客户医院提供 955.70 万元的担保。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司尚未履行 2011 年度聘任会计师事务所审批程序。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会等国家行政机关及国家司法机关的处罚或整改。

#### (十三) 其他重大事项的说明

公司于 2011 年 6 月 27 日接控股股东北京医药集团有限责任公司通知，经国务院国有资产监督管理委员会批准，北京国有资本经营管理中心将其持有的北药集团 1% 的国有股权无偿划转给中国华润总公司。本次划转完成后，中国华润总公司将合计持有北药集团 51% 的股权。本公司控股股东北药集团持有的本公司股份数量不发生变化。具体内容详见 2011 年 6 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登的公告。

## (十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 B200、上海证券报 B158	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第八次会议决议公告	中国证券报 B200、上海证券报 B158	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
公司日常关联交易公告	中国证券报 B200、上海证券报 B158	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
2010 年度报告	中国证券报 B200、上海证券报 B158	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 B024、上海证券报 B67	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
关于召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报 B024、上海证券报 B67	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	中国证券报 B024、上海证券报 B67	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	中国证券报 A32、上海证券报 B27	2011 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十次会议决议公告	中国证券报 A30、上海证券报 B17	2011 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第十次会议决议公告	中国证券报 A30、上海证券报 B17	2011 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn
2010 年度利润分配实施公告	中国证券报 A30、上海证券报 B17	2011 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn
关于控股股东国有股权无偿划转的公告	中国证券报 A30、上海证券报 B17	2011 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

## (一) 财务报表

## 资产负债表

编制单位：北京万东医疗装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 6 月 30 日		2011 年 1 月 1 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	141,811,884.68	131,120,813.65	225,995,569.32	204,192,954.73
交易性金融资产		-	-		
应收票据	五、2	5,969,071.58	5,969,071.58	9,699,635.80	9,699,635.80
应收账款	五、4	334,633,251.14	313,458,119.59	197,695,478.87	179,705,853.19
预付款项	五、6	22,273,177.44	15,044,561.37	11,607,701.81	8,604,517.83
应收利息		-	-		
应收股利	五、3	948,238.60	2,052,238.60		1,104,000.00
其他应收款	五、5	30,142,416.48	29,056,566.96	21,571,871.22	23,498,934.24
存货	五、7	111,451,228.84	111,769,079.71	206,881,141.91	198,958,199.14
一年内到期的		-	-		
非流动资产					
其他流动资产	五、8	-	-	-	
<b>流动资产合计</b>		<b>647,229,268.76</b>	<b>608,470,451.46</b>	<b>673,451,398.93</b>	<b>625,764,094.93</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-		
持有至到期投资		-	-		
长期应收款	五、9	36,828,055.73	36,828,055.73	44,192,372.86	44,192,372.86
长期股权投资	五、11	23,052,411.30	41,202,411.30	20,050,367.39	38,200,367.39
投资性房地产	五、12	2,039,139.62	-	2,074,096.28	-
固定资产	五、13	242,497,016.11	235,884,945.20	246,918,984.73	240,470,948.38
在建工程	五、14	-	-	-	-
工程物资		-	-		
固定资产清理		-	-		
生产性生物资产		-	-		
油气资产		-	-		
无形资产	五、15	7,976,838.63	7,976,838.63	9,315,767.31	9,315,767.31
开发支出		-	-		
商誉		-	-		
长期待摊费用		-	-		
递延所得税资产	五、16	12,659,900.24	12,168,870.60	12,659,900.24	12,168,870.60
其他非流动资产		-	-		
<b>非流动资产合计</b>		<b>325,053,361.63</b>	<b>334,061,121.46</b>	<b>335,211,488.81</b>	<b>344,348,326.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>972,282,630.39</b>	<b>942,531,572.92</b>	<b>1,008,662,887.74</b>	<b>970,112,421.47</b>

公司法定代表人：贺旋

主管会计工作的公司负责人：张丹石

公司会计机构负责人：井晓权

## 资产负债表（续）

项 目	附注	2011 年 6 月 30 日		2011 年 1 月 1 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、19	126,000,000.00	120,000,000.00	107,900,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		-	-		
应付票据	五、20	6,156,887.00	-	3,500,000.00	-
应付账款	五、21	104,045,793.21	139,415,864.74	166,161,516.10	181,745,801.47
预收款项	五、22	51,183,014.23	48,174,783.83	74,095,474.57	70,667,729.17
应付职工薪酬	五、23	11,082,983.91	10,142,618.99	14,898,500.32	14,579,306.29
应交税费	五、24	14,460,506.83	13,590,515.62	22,504,786.81	21,606,744.06
应付利息		-	-	119,475.00	119,475.00
应付股利		15,151,500.00	15,151,500.00		
其他应付款	五、25	30,464,394.64	25,315,076.63	12,280,781.21	12,202,856.02
一年内到期的非流动负债		-	-		
其他流动负债		-	-		
<b>流动负债合计</b>		<b>358,545,079.82</b>	<b>371,790,359.81</b>	<b>401,460,534.01</b>	<b>400,921,912.01</b>
非流动负债：					
长期借款	五、26	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00
应付债券		-	-		
长期应付款		-	-		
专项应付款	五、27	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
预计负债		-	-		
递延所得税负债		-	-		
其他非流动负债		7,935,419.88	7,935,419.88	7,935,419.88	7,935,419.88
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,635,419.88</b>	<b>19,635,419.88</b>	<b>19,635,419.88</b>	<b>19,635,419.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>378,180,499.70</b>	<b>391,425,779.69</b>	<b>421,095,953.89</b>	<b>420,557,331.89</b>
股东权益：					
股本	五、28	216,450,000.00	216,450,000.00	216,450,000.00	216,450,000.00
资本公积	五、29	119,298,512.40	119,448,817.81	119,298,512.40	119,448,817.81
减：库存股		-	-		
专项储备		-	-		
盈余公积	五、30	64,584,040.01	64,584,040.01	64,584,040.01	64,584,040.01
未分配利润	五、31	186,091,635.00	150,622,935.41	179,241,361.04	149,072,231.76
外币报表折算差额		-	-		
归属于母公司股东权益合计		586,424,187.41	551,105,793.23	579,573,913.45	549,555,089.58
少数股东权益		7,677,943.28		7,993,020.40	
<b>股东权益合计</b>		<b>594,102,130.69</b>	<b>551,105,793.23</b>	<b>587,566,933.85</b>	<b>549,555,089.58</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>972,282,630.39</b>	<b>942,531,572.92</b>	<b>1,008,662,887.74</b>	<b>970,112,421.47</b>

公司法定代表人：贺旋

主管会计工作的公司负责人：张丹石

公司会计机构负责人：井晓权

## 利 润 表

编制单位：北京万东医疗装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 6 月 30 日		2010 年 6 月 30 日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	五、32	302,989,292.95	281,067,415.32	269,460,368.57	250,897,274.18
减：营业成本		194,584,794.19	188,831,110.91	171,644,414.72	157,424,299.08
营业税金及附加	五、33	1,764,494.13	1,298,046.23	1,612,834.94	1,305,531.77
销售费用		39,797,142.59	36,358,329.93	38,445,221.85	38,382,398.45
管理费用		39,231,483.71	32,312,050.03	37,304,702.50	32,592,973.96
财务费用	五、34	2,985,306.36	2,728,234.22	2,145,520.83	1,989,312.13
资产减值损失	五、35	887,709.57	819,166.32	866,400.74	506,246.80
加：公允价值变动收益					
投资收益	五、36	350,282.51	350,282.51	214,971.77	214,971.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		24,088,644.91	19,070,760.19	17,656,244.76	18,911,483.76
加：营业外收入	五、37	775,194.68	2,140.00	1,761,341.49	445,063.74
减：营业外支出	五、38	65,943.04	59,943.04	476,363.71	436,241.66
其中：非流动资产处置损失					
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		24,797,896.55	19,012,957.15	18,941,222.54	18,920,305.84
减：所得税费用	五、39	3,111,199.71	2,310,753.50	2,844,684.40	2,779,193.99
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		21,686,696.84	16,702,203.65	16,096,538.14	16,141,111.85
归属于母公司股东的净利润		22,001,773.96	16,702,203.65	16,045,130.64	16,141,111.85
少数股东损益		-315,077.12		51,407.50	
<b>五、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	五、40				
(二) 稀释每股收益	五、41		-		
<b>六、其他综合收益</b>					
<b>七、综合收益总额</b>		21,686,696.84	16,702,203.65	16,096,538.14	16,141,111.85
归属于母公司股东的综合收益总额		22,001,773.96	16,702,203.65	16,045,130.64	16,141,111.85
归属于少数股东的综合收益总额		-315,077.12	-	51,407.50	-

公司法定代表人：贺旋

主管会计工作的公司负责人：张丹石

公司会计机构负责人：井晓权

## 现金流量表

客户名称：北京万东医疗装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011-6-30		2010-6-30	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		169,628,665.98	159,728,128.31	224,115,394.80	211,278,799.21
收到的税费返还		3,412,972.51	2,639,917.83	1,389,598.19	755,732.93
收到其他与经营活动有关的现金		7,431,755.49	7,241,150.79	5,147,634.98	4,981,268.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>180,473,393.98</b>	<b>169,609,196.93</b>	<b>230,652,627.97</b>	<b>217,015,800.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		151,134,906.06	149,479,058.04	206,058,904.42	196,705,415.19
支付给职工以及为职工支付的现金		47,400,488.98	42,013,413.56	55,415,081.22	50,613,468.49
支付的各项税费		32,059,499.00	25,292,257.99	21,938,361.17	17,638,341.17
支付其他与经营活动有关的现金		44,467,682.73	38,941,846.61	42,071,035.42	37,414,523.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>275,062,576.77</b>	<b>255,726,576.20</b>	<b>325,483,382.23</b>	<b>302,371,748.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-94,589,182.79</b>	<b>-86,117,379.27</b>	<b>-94,830,754.26</b>	<b>-85,355,947.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-	-		
取得投资收益收到的现金		-	-	1,827,210.54	1,827,210.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	46,000.00	46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		326,549.48	311,751.10		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>326,549.48</b>	<b>311,751.10</b>	<b>1,873,210.54</b>	<b>1,873,210.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,516,449.68	1,036,978.46	1,240,798.39	889,829.39
投资支付的现金		3,600,000.00	3,600,000.00		
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					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,116,449.68</b>	<b>4,636,978.46</b>	<b>1,240,798.39</b>	<b>889,829.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,789,900.20</b>	<b>-4,325,227.36</b>	<b>632,412.15</b>	<b>983,381.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		83,500,000.00	80,000,000.00	83,400,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>83,500,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>83,400,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		65,400,000.00	60,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,904,601.65	2,629,534.45	8,750,371.59	8,521,809.78
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>68,304,601.65</b>	<b>62,629,534.45</b>	<b>89,750,371.59</b>	<b>89,521,809.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,195,398.35</b>	<b>17,370,465.55</b>	<b>-6,350,371.59</b>	<b>-9,521,809.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-84,183,684.64</b>	<b>-73,072,141.08</b>	<b>-100,548,713.70</b>	<b>-93,894,376.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		225,995,569.32	204,192,954.73	259,354,563.17	241,235,376.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>141,811,884.68</b>	<b>131,120,813.65</b>	<b>158,805,849.47</b>	<b>147,341,000.13</b>

公司负责人：贺旋

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

## 合并股东权益变动表

编制单位：北京万东医疗装备股份有限公司

单位：人民币元

	2011 年度 1-6 月								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他
一、上年年末余额	216,450,000.00	119,298,512.40	-	-	64,584,040.01	179,241,361.04		7,993,020.40	587,566,933.85
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年年初余额	216,450,000.00	119,298,512.40	-	-	64,584,040.01	179,241,361.04	-	7,993,020.40	587,566,933.85
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	6,850,273.96	-	-315,077.12	6,535,196.84
（一）净利润						22,001,773.96		-315,077.12	21,686,696.84
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	22,001,773.96	-	-315,077.12	21,686,696.84
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-15,151,500.00	-	-	-15,151,500.00
1. 提取盈余公积						-			-
2. 对股东的分配						-15,151,500.00			-15,151,500.00
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备				-					-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
四、本年年末余额	216,450,000.00	119,298,512.40	-	-	64,584,040.01	186,091,635.00	-	7,677,943.28	594,102,130.69

公司法定代表人：贺旋

主管会计工作的公司负责人：张丹石

公司会计机构负责人：井晓权

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：北京万东医疗装备股份有限公司

单位：人民币元

	2010 年度 1-6 月								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他
一、上年年末余额	216,450,000.00	119,458,207.20			62,973,492.66	151,893,721.58		7,979,692.24	558,755,113.68
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	216,450,000.00	119,458,207.20	-	-	62,973,492.66	151,893,721.58	-	7,979,692.24	558,755,113.68
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	3,058,130.64	-	51,407.50	3,109,538.14
（一）净利润						16,045,130.64		51,407.50	16,096,538.14
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）	-	-	-	-	-	16,045,130.64	-	51,407.50	16,096,538.14
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-12,987,000.00	-	-	-12,987,000.00
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配						-12,987,000.00			-12,987,000.00
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股									-
2. 盈余公积转增股									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备				-					-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
四、本年年末余额	216,450,000.00	119,458,207.20	-	-	62,973,492.66	154,951,852.22	-	8,031,099.74	561,864,651.82

公司法定代表人：贺旋

主管会计工作的公司负责人：张丹石

公司会计机构负责人：井晓权

## 母公司股东权益变动表

编制单位：北京万东医疗装备股份有限公司

单位：人民币元

	2011 年度 1-6 月						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益
一、上年年末余额	216,450,000.00	119,448,817.81			64,584,040.01	149,072,231.76	549,555,089.58
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	216,450,000.00	119,448,817.81			64,584,040.01	149,072,231.76	549,555,089.58
三、本年增减变动金额						1,550,703.65	1,550,703.65
（一）净利润						16,702,203.65	16,702,203.65
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						16,702,203.65	16,702,203.65
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-15,151,500.00	-15,151,500.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-15,151,500.00	-15,151,500.00
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
四、本年年末余额	216,450,000.00	119,448,817.81			64,584,040.01	150,622,935.41	551,105,793.23

公司法定代表人：贺旋

主管会计工作的公司负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

## 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：北京万东医疗装备股份有限公司

单位：人民币元

	2010 年度 1-6 月						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益
一、上年年末余额	216,450,000.00	119,448,817.81			62,973,492.66	147,564,305.65	546,436,616.12
加：会计政策变更	-	-			-	-	-
前期差错更正	-	-			-	-	-
二、本年初余额	216,450,000.00	119,448,817.81	-	-	62,973,492.66	147,564,305.65	546,436,616.12
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	3,154,111.85	3,154,111.85
（一）净利润						16,141,111.85	16,141,111.85
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	16,141,111.85	16,141,111.85
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-12,987,000.00	-12,987,000.00
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配						-12,987,000.00	-12,987,000.00
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本	-	-					-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-					-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
四、本年年末余额	216,450,000.00	119,448,817.81	-	-	62,973,492.66	150,718,417.50	549,590,727.97

公司法定代表人：贺旋

主管会计工作的公司负责人：张丹石

公司会计机构负责人：井晓权

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京万东医疗装备股份有限公司（以下简称“本公司”）系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。公司于1997年4月24日向社会公开发行人民币A种股票1,500万股，总股本5,000万元。

经股东大会审议通过，本公司于1998年4月7日向全体股东送红股并以资本公积转增股本，送、转后，公司总股本额增至10,000万元；1999年经中国证券监督管理委员会证监公司字[1997]107号文复审核准，公司以1998年12月31日总股本10,000万股为基数，按每10股配售3股的比例向全体股东配售1,100万股，配股后，公司总股本额增至11,100万元；2004年6月15日公司向全体股东送红股并以资本公积转增股本，送、转后，公司总股本额增至14,430万元。

根据2006年2月北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权字[2006]35号文批复同意，并经2006年4月3日的公司股权分置改革相关股东会议审议通过的本公司《股权分置改革方案》，非流通股股东向流通股股东每10股流通股支付3.8股股份的对价安排，流通股股东共获得非流通股股东19,266,000股股票。该方案完成后本公司的股份总数维持不变。

经2007年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司于2008年6月5日以每10股送2股转增3股实施资本公积转增股本43,290,000.00元和未分配利润转增股本28,860,000.00元的转增方案，转增后，本公司总股本增至21,645万元。

2008年11月18日，本公司接到北京医药集团有限责任公司（以下简称“北药集团”，装备公司为其全资子公司）转来的中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，内容为：装备公司持有的本公司2,164.5万股无限售流通股和8,985.6万股限售流通股已过户至北药集团名下，过户手续已全部完成。上述股权过户后，北药集团持有本公司11,150.1万股（占本公司总股本的51.51%），成为本公司控股股东，装备公司不再持有本公司股权。

本公司的经营范围包括：医疗器械制造；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技

术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；机器设备安装、维修；技术咨询、技术服务；劳务服务；销售汽车（不含九座以下乘用车）。主要产品品种有：全系列医用 X 射线诊断和治疗设备、医用磁共振设备等。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当

期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益

#### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### （5）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果

收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

#### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

##### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### (3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

#### A、应收账款及其他应收款

账龄	应收账款和其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	2
1 至 2 年	20
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	70
5 年以上	100

#### B、长期应收款

账龄	长期应收款计提比例%
未到收款期	2
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

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；产品成本核算采用分批法和品种法，低值易耗品摊销采用分次摊销法。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，

如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、26。  
持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

## 13、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、26。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度且单位价值在 2000 元人民币以上的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠

地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-40 年	4	3.84-2.40
机器设备	9-20 年	4	10.67-4.80
运输设备	8 年	4	12.00
其他设备	4-10 年	4	24.00-9.60

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、26。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 21、股份支付

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 22、收入

##### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

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。

##### (2) 提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 25、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产

组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 27、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

## 28、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

除医疗器械的生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，同时，由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

## 29、公司年金计划

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职

工社会保障承诺。本公司年金计划的内容详见本附注十、1 所述。

### 30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

### 31、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

### 32、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错：否

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2008 年 12 月 18 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 GR200811000423 号，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。故本公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。

本公司之全资子公司北京万东软件技术有限公司于 2011 年 3 月 11 日获得北京市海淀区地方税务局清河税务所关于减免税的批复，依据《中华人民共和国企业所得税法》、财税[2008]1 号、京财税[2008]357 号及海地税企[2008]88 号文件精神，北京万东软件技术有限公司 2010 年度享受企业所得税减免的优惠政策。

依据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税，本公司之子公司北京万东安捷储运服务有限责任公司适用20%的企业所得税税率。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
湖南万东医疗装备有限公司	控股子公司	长沙	商业	600 万元	医疗设备的销售、维修等	50	-	50	是
广州市万东医疗设备有限公司	控股子公司	广州	商业	300 万元	医疗设备的销售、维修等	50	-	50	是
重庆万祥医疗设备有限公司	控股子公司	重庆	商业	260 万元	医疗设备的销售、维修等	73.08	-	73.08	是
南京万东医疗装备有限公司	全资子公司	南京	商业	360 万元	医疗设备的销售、维修等	100	-	100	是
北京万东安捷储运服务有限责任公司	控股子公司	北京	运输业	50 万元	物质存储、包装、托运等	30	-	30	是
北京万东软件技术有限公司	全资子公司	北京	软件开发业	800 万元	软件开发	100	-	100	是

续：

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南万东医疗装备有限公司	300.00	-	393.27	-	-
广州市万东医疗设备有限公司	150.00	-	236.74	-	-
重庆万祥医疗设备有限公司	190.00	-	77.69	-	-
南京万东医疗装备有限公司	360.00	-	-	-	-
北京万东安捷储运服务有限责任公司	15.00	-	60.10	-	-
北京万东软件技术有限公司	800.00	-	-	-	-

说明：拥有半数或半数以下表决权而纳入合并报表范围的子公司情况说明如下：

公司名称	表决权比例%	纳入合并报表原因
湖南万东医疗装备有限公司	50	本公司在董事会中占有多数席位
广州市万东医疗设备有限公司	50	本公司在董事会中占有多数席位
北京万东安捷储运服务有限责任公司	30	本公司在董事会中占有多数席位

## 2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	273,775.94	-	-	216,807.61
人民币	-	-	273,775.94	-	-	216,807.61
银行存 款：	-	-	125,418,589.48	-	-	211,978,170.25
人民币	-	-	110,326,202.70	-	-	194,039,120.78
美元	2,254,505.04	6.4716	14,590,254.82	2,637,430.37	6.6227	17,466,910.11
欧元	53,639.70	9.3612	502,131.96	53,612.60	8.8065	472,139.36
其他货币 资 金：	-	-	16,119,519.26	-	-	13,800,591.46
人民币	-	-	-	-	-	13,800,591.46
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>141,811,884.68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>225,995,569.32</b>

说明：期末其他货币资金主要系本公司向购买大型医疗器械的医院提供买方信贷、开立银行承兑汇票以及履约保函等事项而交存银行的保证金。

### 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,969,071.58	9,699,635.80

### 3、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	相关款项是否发生减值
其中：(1) 杭州万东电子有限公司	-	948,238.6	-	948,238.6	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>948,238.6</b>	<b>-</b>	<b>948,238.6</b>	<b>-</b>

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	356,837,748.64	100.00	22,204,497.50	6.22
其中：账龄组合	356,837,748.64	100.00	22,204,497.50	6.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>356,837,748.64</b>	<b>100.00</b>	<b>22,204,497.50</b>	<b>6.22</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	218,659,566.85	100.00	20,964,087.98	9.59
其中：账龄组合	218,659,566.85	100.00	20,964,087.98	9.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>218,659,566.85</b>	<b>100.00</b>	<b>20,964,087.98</b>	<b>9.59</b>

## 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	311,776,166.64	87.37%	6,235,523.33	167,923,220.87	76.80	3,358,464.42
1 至 2 年	18,272,382.49	5.12%	3,654,476.50	21,043,294.47	9.62	4,208,658.89
2 至 3 年	15,523,393.74	4.35%	4,657,018.12	17,923,993.74	8.20	5,377,198.12
3 至 4 年	6,217,626.61	1.74%	3,108,813.31	6,317,726.61	2.89	3,158,863.31
4 至 5 年	1,665,043.06	0.47%	1,165,530.14	1,968,093.06	0.90	1,377,665.14
5 年以上	3,383,136.10	0.95%	3,383,136.10	3,483,238.10	1.59	3,483,238.10
<b>合计</b>	<b>356,837,748.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,204,497.50</b>	<b>218,659,566.85</b>	<b>100.00</b>	<b>20,964,087.98</b>

(4) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
第一名	非关联方	16,787,180.00	1 年以内	4.70
第二名	非关联方	13,593,600.00	1 年以内	3.81
第三名	非关联方	7,766,650.00	1 年以内	2.18
第四名	非关联方	7,277,928.00	1 年以内	2.04
第五名	非关联方	6,845,000.00	1 年以内	1.92
<b>合 计</b>		<b>52,270,358.00</b>		<b>14.65</b>

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,338,651.02	100.00	5,196,234.54	14.7
其中：账龄组合	35,338,651.02	100.00	5,196,234.54	14.7
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>35,338,651.02</b>	<b>100.00</b>	<b>5,196,234.54</b>	<b>14.7</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,868,227.81	100.00	5,296,356.59	19.71
其中：账龄组合	26,868,227.81	100.00	5,296,356.59	19.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>26,868,227.81</b>	<b>100.00</b>	<b>5,296,356.59</b>	<b>19.71</b>

## 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	21,353,943.19	60.43%	427,078.86	12,109,007.55	45.06	242,180.16
1 至 2	8,080,488.79	22.87%	1,616,097.76	7,667,114.69	28.54	1,533,422.94

年						
2 至 3 年	2,343,711.12	6.63%	703,113.34	3,503,273.65	13.04	1,050,982.10
3 至 4 年	1,608,427.99	4.55%	804,214.00	1,608,427.99	5.99	804,214.00
4 至 5 年	1,021,164.47	2.89%	714,815.13	1,049,488.47	3.91	734,641.93
5 年以上	930,915.46	2.63%	930,915.46	930,915.46	3.46	930,915.46
<b>合计</b>	<b>35,338,651.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,196,234.54</b>	<b>26,868,227.81</b>	<b>100.00</b>	<b>5,296,356.59</b>

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
河南省卫生厅	非关联方	9,690,920.00	2 年以内	27.42
北京市卫生局	非关联方	2,284,900.00	2-3 年	6.47
黑龙江省卫生厅	非关联方	1,094,300.00	1-4 年	3.10
云南省卫生厅计划财务处	非关联方	771,435.00	1-2 年	2.18
安徽省政府采购中心	非关联方	673,304.00	1 年以内	1.91
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>14,514,859.00</b>	<b>-</b>	<b>41.08</b>

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	21,940,242.24	98.51%	11,274,766.61	97.13
1 至 2 年	107,577.10	0.48%	107,577.10	0.93
2 至 3 年	13133.18	0.06%	13,133.18	0.11
3 年以上	212,224.92	0.95%	212,224.92	1.83
<b>合计</b>	<b>22,273,177.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,607,701.81</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
北京金斯敦经贸技术发展公司	非关联方	4,745,995.00	1 年以内	交易未完成
北京鼎瑞医疗装备有限责任公司	非关联方	2,379,277.72	1 年以内	交易未完成
西安翼展电子科技有限公司	非关联方	1,772,649.57	1 年以内	交易未完成
固安县爱能供热设备有限公司	非关联方	1,691,397.56	1 年以内	交易未完成
北京地太科特电子技术有限公司	非关联方	1,541,000.00	1 年以内	交易未完成
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>12,130,319.85</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

## 7、存货

### (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,564,192.42	473,862.77	16,090,329.65	32,379,652.63	473,862.77	31,905,789.86
在产品	86,052,107.75	0	86,052,107.75	63,917,200.30	-	63,917,200.30
低值易耗品	603,611.21	0	603,611.21	588,276.21	-	588,276.21
自制半成品	2,793,466.58	0	2,793,466.58	2,801,545.51	-	2,801,545.51
库存商品	6,132,537.69	1,831,371.39	4,301,166.30	109,499,701.42	1,831,371.39	107,668,330.03
<b>合 计</b>	<b>112,145,915.65</b>	<b>2,305,234.16</b>	<b>109,840,681.49</b>	<b>209,186,376.07</b>	<b>2,305,234.16</b>	<b>206,881,141.91</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	473,862.77	-	-	-	473,862.77
库存商品	1,831,371.39	-	-	-	1,831,371.39
<b>合 计</b>	<b>2,305,234.16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,305,234.16</b>

## 8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	-	

## 9、长期应收款

项 目	期末数	期初数
分期收款销售商品	38,785,491.93	44,192,372.86
其中：未实现融资收益	-1,957,436.20	-1,957,436.20
<b>合 计</b>	<b>38,785,491.93</b>	<b>44,192,372.86</b>

说明：长期应收款系本公司根据合同或协议，销售商品的价款采用递延方式收取而形成的应收款项，本公司以同期银行贷款利率为折现率，本期确认未实现融资收益 1,040,113.80 元。本期摊销以前年度确认的未实现融资收益 1,168,567.90 元。长期应收款的账龄分析如下：

种 类	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
未到收款	26,900,410.17	62.58%	538,008.20	34,159,305.20	67.50	683,186.10
逾期 1 年	11,626,906.00	27.05%	2,325,381.20	11,626,906.00	22.98	2,325,381.20
逾期 1 至	4,459,378.80	10.37%	1,337,813.64	4,817,378.80	9.52	1,445,213.64
<b>合 计</b>	<b>42,986,694.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,201,203.04</b>	<b>50,603,590.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,453,780.94</b>

## 10、对联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
杭州万东电子有限公司	30.00	30.00	72,140,861.56	20,208,480.82	51,932,380.74	18,713,410.65	1,282,978.19
北京万东鼎立医疗设备有限公司	25.00	25.00	14503882.61	12171704.36	2332178.25	14,409,036.10	-1,728,05.04
北京万东库利艾特医用制品有限公司	30.00	30.00	17,215,366.77	675,283.47	16,540,083.3	4,463,448.14	95,481.37
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	32.97	32.97	67,853,079.15	62,553,449.73	5,299,629.42	97,200.00	-34,099.50

## 11、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	19,730,376.14	3,065,299.43	63,255.52	22,732,420.05
对其他企业投资	319,991.25			319,991.25
小计	20,050,367.39	3,065,299.43	63,255.52	23,052,411.30
长期股权投资减值准备	-	0	0	0
合 计	20,050,367.39	3065299.43	63255.52	23,052,411.30

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对联营企业投资											
杭州万东电子有限公司	权益法	19,200,000.00	11,849,594.51	3,053,899.43	14,903,493.94	30	30	无	-	-	-
北京万东鼎立医疗设备有限公司	权益法	3,388,684.33	1,151,738.07	-52,012.76	1,099,725.31	25	25	无	-	-	-
北京万东库利艾特医用制品有限公司	权益法	3,771,784.68	4,970,513.14	11,400.00	4,981,913.14	30	30	无	-	-	-
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	权益法	1,500,000.00	1,758,530.42	-11,242.76	1,747,287.66	32.97	32.97	无	-	-	-
②对其他企业投资					0.00						
北京万东康源科技开发有限公司	成本法	350,000.00	319,990.56		319,990.56	5.6	5.6	无	-	-	-
北京国翔资产管理有限公司	成本法	0.69	0.69		0.69	0.69	0.69	无	-	-	-
<b>合 计</b>		-	<b>20,050,367.39</b>	<b>3,002,043.91</b>	<b>23,052,411.30</b>	-	-	-	-	-	-

## 12、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	2,913,056.12	-	-	-		2,913,056.12
1、房屋、建筑物	2,913,056.12	-	-	-		2,913,056.12
2、土地使用权	-	-	-	-		-
二、累计折旧和累计摊销 合计	838,959.84		-	-		873,916.50
1、房屋、建筑物	838,959.84	34,956.66	-	-		873,916.50
2、土地使用权	-	-	-	-		-
三、投资性房地产账面净 值合计	2,074,096.28		-	-		2,039,139.62
1、房屋、建筑物	2,074,096.28		-	-		2,039,139.62
2、土地使用权	-		-	-		-
四、投资性房地产账面价 值合计	2,074,096.28		-	-		2,039,139.62
1、房屋、建筑物	2,074,096.28		-	-		2,039,139.62
2、土地使用权	-		-	-		-

说明：

① 本期折旧和摊销额 34,956.66 元。

②截至 2011 年 6 月 30 日，投 资性房地产中包括本公司之控股子公司湖南万东医疗  
装备有限公司为借款而抵押的房屋建筑物，原值 2,913,056.12 元，折旧 873,916.50 元，  
净值 2,039,139.62 元。

## 13、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	356,937,002.90	1,626,385.41	978,387.00	357,585,001.31
其中：房屋及建筑物	265,817,256.02	56,580.00		265,873,836.02
机器设备	62,634,015.79	1,008,444.77	81,432.00	63,561,028.56
运输工具	13,779,056.83	337,629.00		14,116,685.83
电子设备及其他	14,706,674.26	223,731.64	896,955.00	14,033,450.90
二、累计折旧合计	106,660,094.77	6,005,498.99	935,531.96	111,730,061.80

其中：房屋及建筑物	46,754,742.91	3,637,849.30	0.00	50,392,592.21
机器设备	39,932,703.64	1,394,932.64	74,455.16	41,253,181.12
运输工具	10,044,102.22	408,748.55		10,452,850.77
电子设备及其他	9,928,546.00	563,968.50	861,076.80	9,631,437.70
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>250,276,908.13</b>			<b>250,276,908.13</b>
其中：房屋及建筑物	219,062,513.11			219,062,513.11
机器设备	22,701,312.15			22,701,312.15
运输工具	3,734,954.61			3,734,954.61
电子设备及其他	4,778,128.26			4,778,128.26
<b>四、减值准备合计</b>	<b>3,357,923.40</b>			<b>3,357,923.40</b>
其中：房屋及建筑物	-			-
机器设备	3,357,923.40			3,357,923.40
运输工具	-			-
电子设备及其他	-			-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>246,918,984.73</b>			<b>242,497,016.11</b>
其中：房屋及建筑物	219,062,513.11			215,481,243.81
机器设备	19,343,388.75			18,949,924.04
运输工具	3,734,954.61			3,663,835.06
电子设备及其他	4,778,128.26			4,402,013.20

说明：

①本期折旧额 13,855,415.26 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
酒仙桥中心大楼	产权证尚未办理完毕	2011年

#### 14、在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
医用心血管介入治疗系统	-	-	-	-	-	-

#### 15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	13,930,931.99			13,930,931.99

动态 DR 开发费	1, 576, 169. 73		1, 576, 169. 73
土地使用权	2, 108, 730. 00		2, 108, 730. 00
软件	1, 136, 635. 00		1, 136, 635. 00
核磁 0. 5T	2, 205, 776. 15		2, 205, 776. 15
XDS3000 数字 X 线探测器	3, 134, 590. 22		3, 134, 590. 22
普及型发生器	1, 707, 426. 40		1, 707, 426. 40
影锐图像系统	1, 458, 809. 63		1, 458, 809. 63
WD-PACS 图像系统	602, 794. 86		602, 794. 86
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>4, 615, 164. 68</b>	<b>1, 338, 928. 68</b>	<b>0. 00 5, 954, 093. 36</b>
动态 DR 开发费	1, 129, 588. 37	157, 616. 96	1, 287, 205. 33
土地使用权	435, 804. 10	21, 087. 30	456, 891. 40
软件	383, 999. 04	21, 549. 76	405, 548. 80
核磁 0. 5T	735, 258. 72	275, 722. 02	1, 010, 980. 74
XDS3000 数字 X 线探测器	848, 951. 52	391, 823. 78	1, 240, 775. 30
普及型发生器	462, 427. 98	213, 428. 30	675, 856. 28
影锐图像系统	455, 878. 00	182, 351. 20	638, 229. 20
WD-PACS 图像系统	163, 256. 95	75, 349. 36	238, 606. 31
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>9, 315, 767. 31</b>		<b>7, 976, 838. 63</b>
动态 DR 开发费	446, 581. 36		288, 964. 40
土地使用权	1, 672, 925. 90		1, 651, 838. 60
软件	752, 635. 96		731, 086. 20
核磁 0. 5T	1, 470, 517. 43		1, 194, 795. 41
XDS3000 数字 X 线探测器	2, 285, 638. 70		1, 893, 814. 92
普及型发生器	1, 244, 998. 42		1, 031, 570. 12
影锐图像系统	1, 002, 931. 63		820, 580. 43
WD-PACS 图像系统	439, 537. 91		364, 188. 55
<b>四、减值准备合计</b>	<b>-</b>		
动态 DR 开发费	-		
土地使用权	-		
软件	-		
核磁 0. 5T	-		
XDS3000 数字 X 线探测器	-		
普及型发生器	-		
影锐图像系统	-		
WD-PACS 图像系统	-		
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>9, 315, 767. 31</b>		<b>7, 976, 838. 63</b>

动态 DR 开发费	446,581.36	288,964.40
土地使用权	1,672,925.90	1,651,838.60
软件	752,635.96	731,086.20
核磁 0.5T	1,470,517.43	1,194,795.41
XDS3000 数字 X 线探测器	2,285,638.70	1,893,814.92
普及型发生器	1,244,998.42	1,031,570.12
影锐图像系统	1,002,931.63	820,580.43
WD-PACS 图像系统	439,537.91	364,188.55

说明:

①本期摊销额 1,338,928.68 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
XDS3000 数字 X 线探测器	-	-	-	-	-
CT 项目	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	-	-	-	-	-

说明:

16、递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	5,337,081.86	5,337,081.86
预提费用	6,893,447.44	6,893,447.44
抵消未实现内部销售利润	429,370.94	429,370.94
<b>合 计</b>	<b>12,659,900.24</b>	<b>12,659,900.24</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
已实施未支付的辞退福利	1,344,087.23	1,344,087.23
可抵扣亏损	184,902.95	184,902.95
<b>合 计</b>	<b>1,528,990.18</b>	<b>1,528,990.18</b>

(3) 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	期末数	期初数	备注
2015 年	739,611.81	-	-

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	36,377,383.07
预提费用	45,956,316.27
抵消未实现内部销售利润	2,862,472.93
可抵扣亏损	739,611.81
<b>合 计</b>	<b>85,935,784.08</b>

## 17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少 转回	转销	期末数
坏账准备	30,714,225.51	887,709.58		31,601,935.09	
存货跌价准备	2,305,234.16		-	-2,305,234.16	
固定资产减值准备	3,357,923.40	-	-	-3,357,923.40	
<b>合 计</b>	<b>36,377,383.07</b>	<b>887,709.58</b>		<b>37,265,092.65</b>	

## 19、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	6,000,000.00	7,900,000.00
保证借款		-
信用借款	120,000,000.00	100,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>126,000,000.00</b>	<b>107,900,000.00</b>

说明：

(1) 资产负债表日后已偿还信用借款金额 40,000,000.00 元。

(2) 抵押借款期末余额 2,600,000.00 元，系本公司之子公司湖南万东医疗装备有限公司借款，贷款银行为中国银行股份有限公司蔡锷支行，抵押物为湖南万东医疗装备有限公司的房屋建筑物，说明详见本附注五、12 和本附注五、13 所述。

(3) 抵押借款期末余额 3,400,000.00 元，系本公司之子公司湖南万东医疗装备有限公司借款，贷款银行为民生银行长沙分行营业部，抵押物为长沙市新开铺南大桥综合楼 101 房、102 房及 201 房，抵押物所有权归属于自然人张奕所有。

## 20、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,156,887.00	3,500,000.00

## 21、应付账款

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	96,718,325.61	92.96%	155,941,173.85	93.85%
1至2年	4,461,326.64	4.29%	4,104,786.36	2.47%
2至3年	160,705.25	0.15%	1,516,837.93	0.91%
3年以上	2,705,435.71	2.60%	4,598,717.96	2.77%
<b>合 计</b>	<b>104,045,793.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>166,161,516.10</b>	<b>100.00%</b>

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

## 22、预收款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	37,742,707.62	73.74%	60,511,855.96	81.66%
1至2年	9,289,659.37	18.15%	9,437,669.07	12.74%
2至3年	2,108,770.57	4.12%	2,117,947.87	2.86%
3年以上	2,041,876.67	3.99%	2,028,001.67	2.74%
<b>合 计</b>	<b>51,183,014.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>74,095,474.57</b>	<b>100.00%</b>

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

## 23、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	954,609.06	41,602,492.58	42,557,101.64	0.00
(2) 职工福利费	-	39,543.85	39,543.85	0.00
(3) 社会保险费	3,081,199.73	14,537,165.78	17,040,676.68	577,688.83
其中：①医疗保险费	1,438,020.85	3,149,728.21	4,448,502.91	139,246.15
②基本养老保险费	350,166.95	7,093,921.09	7,245,040.41	199,047.63
③年金缴费	823,178.74	3,565,165.61	4,184,308.98	204,035.37
④失业保险费	280,493.61	335,503.44	591,398.38	24,598.67

⑤工伤保险费	102,608.76	206,210.31	307,941.35	877.72
⑥生育保险费	86,730.82	186,637.12	263,484.65	9,883.29
(4) 住房公积金	9,756.08	5,984,777.35	5,930,527.72	64,005.71
(5) 补充医疗保险	353,539.87			353,539.87
(6) 辞退福利	7,115,430.90	0.00	172,377.00	6,943,053.90
(7) 工会经费和职工教育经费	3,363,077.08	1,459,786.90	1,736,572.43	3,086,291.55
(8) 其他	20,887.60	44,227.71	6,711.26	58,404.05
<b>合 计</b>	<b>14,898,500.32</b>	<b>63,667,994.17</b>	<b>67,483,510.58</b>	<b>11,082,983.91</b>

说明：本公司对辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退福利，采用同期国债利率为折现率进行折现，以折现后的金额计入当期损益。

#### 24、应交税费

税 项	期末数		期初数	
增值税	10,334,319.69		17,543,881.06	
营业税	19,141.97		84,000.66	
企业所得税	2,509,163.42		2,631,412.04	
个人所得税	545,134.86		208,834.93	
城市维护建设税	1,020,049.46		1,398,692.83	
房产税			2,400.00	
土地使用税			26,866.31	
车船税			-	
印花税	2,577.79		7,858.51	
教育费附加	30,119.65		600,840.47	
<b>合 计</b>	<b>14,460,506.84</b>		<b>22,504,786.81</b>	

#### 25、其他应付款

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	19,858,056.38	65.18%	1,674,442.95	13.63
1至2年	2,208,701.90	7.25%	2,208,701.90	17.99
2至3年	7,949,104.00	26.09%	7,949,104.00	64.73
3年以上	448,532.36	1.47%	448,532.36	3.65
<b>合 计</b>	<b>30,464,394.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,280,781.21</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预收款项中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项

## 26、长期借款

贷款单位	币种	期末数	期初数
国家科委	人民币	4,200,000.00	4,200,000.00

## 27、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
03国债扶持专项	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00

## 28、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
大功率高频 X 射线机系统研制项目	7,935,419.88	7,935,419.88

## 29、股本

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	216,450,000.00	-	-	-	-	-	216,450,000.00

## 30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	109,027,828.44	-	109,027,828.44	
其他资本公积	10,270,683.96	-	10,270,683.96	
合计	119,298,512.40	-	119,298,512.40	

## 31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,584,040.01		-	64,584,040.01

## 32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	179,241,361.04	151,893,721.58	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,610,547.35		--
调整后 期初未分配利润	177,630,813.69	151,893,721.58	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,001,773.96	16,045,130.64	--
减: 提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	15,151,500.00	12,987,000.00	

## 转作股本的普通股股利

期末未分配利润 184,481,087.65 154,951,852.22

## 33、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	290,979,197.75	245,017,175.65
其他业务收入	12,010,095.20	24,443,192.92
营业成本	194,584,794.19	171,644,414.72

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械				
其他				
合 计				

## (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	8,769,401.71	2.89%
第二名	6,728,754.76	2.22%
第三名	5,789,059.83	1.91%
第四名	5,419,223.93	1.79%
第五名	5,128,205.13	1.69%
合 计	31,834,645.36	10.51%

## 34、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	110,588.76	166,029.36	应税收入的 5%
城市维护建设税	1,177,430.75	1,002,925.09	应交流转税的 7%
教育费附加	476,474.62	443,880.49	应交流转税的 3%
合 计	1,764,494.13	1,612,834.94	

## 37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,949,118.70	2,258,256.84
减：利息收入	326,549.48	302,436.35
汇兑损失	362,737.14	84,765.08

减：汇兑收益

手续费		104,935.26
-----	--	------------

<b>合 计</b>	<b>2,985,306.36</b>	<b>2,145,520.83</b>
------------	---------------------	---------------------

## 38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	887,709.57	866,400.74
(2) 存货跌价损失		
<b>合 计</b>	<b>887,709.57</b>	<b>866,400.74</b>

## 39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	350,282.51	214,971.77

## 40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		445,063.74	
其中：固定资产处置利得		445,063.74	
政府补助		1,316,277.75	0.00
搬迁补偿收益			0.00
其他	775,194.68		775,194.68
<b>合 计</b>	<b>775,194.68</b>	<b>1,761,341.49</b>	<b>775,194.68</b>

## 41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	65,943.04	36,241.66	65,943.04
其中：固定资产处置损失	65,943.04	36,241.66	65,943.04
对外捐赠		400,000	
搬迁损失			
其他		40,122.05	
<b>合 计</b>	<b>65,943.04</b>	<b>476,363.71</b>	<b>65,943.04</b>

## 42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,111,199.71	2,775,080.32
递延所得税调整		69,604.08
<b>合 计</b>	<b>3,111,199.71</b>	<b>2,775,080.32</b>

## 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	22,001,773.96	16,045,130.64
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	625,040.26	1,303,715.50
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	21,376,733.70	14,741,415.14
期初股份总数	S0	216,450,000.00	216,450,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	0.00	0.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	0.00	0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	6.00	6.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	0.00	0.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6.00	6.00
报告期缩股数	Sk	0.00	0.00
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	216,450,000.00	216,450,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.102	0.074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.099	0.068

说明：本公司本年度不存在普通股稀释事项。

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	21,686,696.84	16,096,538.14
加：资产减值准备	887,709.57	866,400.74
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,005,498.99	13,895,592.20

无形资产摊销	1,338,928.68	1,732,558.18
长期待摊费用摊销		
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）	65,943.04	408,822.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,985,306.36	2,145,520.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-350,282.51	-214,971.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		69,604.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	95,702,030.73	-5,699,400.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,849,755.57	-55,392,970.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,061,258.92	-68,738,448.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-94,589,182.79	-94,830,754.26

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	141,811,884.68	158,805,849.47
减：现金的期初余额	225,995,569.32	259,354,563.17
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	-84,183,684.64	-100,548,713.70

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北京医药集团有限责任公司	母公司	有限责任公司	北京市朝阳区白家庄西里五号	卫华诚	药品销售	10110522-3

## 本公司的母公司情况 (续):

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
北京医药集团有限责任公司	232,000.00	51.51	51.51	北京医药集团有限责任公司

## 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 %	表决权比例 %	组织机构代码
湖南万东医疗装备有限公司	控制子公司	有限公司	长沙	张丹石	商业	600 万元	50.00	50.00	73899800-6
广州市万东医疗设备有限公司	控制子公司	有限公司	广州	刘海晨	商业	300 万元	50.00	50.00	76613522-4
重庆万祥医疗设备有限公司	控制子公司	有限公司	重庆	刘海晨	商业	260 万元	73.08	73.08	66894487-X
南京万东医疗装备有限公司	控制子公司	有限公司	南京	刘海晨	商业	360 万元	75.00	75.00	68251068-0
北京万东安捷储运服务有限责任公司	控制子公司	有限公司	北京	高恩毅	运输业	50 万元	30.00	30.00	10172643-3
北京万东软件技术有限公司	全资子公司	有限公司	北京	王为民	软件开发业	800 万元	100.00	100.00	69321555-6

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 %	表决权比例 %	关联关系	组织机构代码
杭州万东电子有限公司	有限公司	杭州	诸水龙	制造业	2000 万	30.00	30.00	联营企业	70420989-x
北京万东鼎立医疗设备有限公司	有限公司	北京	许家驹	制造业	75 万美元	25	25	联营企业	60001940-x
北京万东库利艾特医用制品有限公司	有限公司	北京	张丹石	制造业	144 万美元	30	30	联营企业	60004135-9
北京万东安欣企业管理咨询有限公司	有限公司	北京	范彦喜	制造业	455 万	32.97	32.97	联营企业	74334552-8

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
杭州万东电子有限公司	本公司之联营企业	70420989-X
北京万东鼎立医疗设备有限公司	本公司之联营企业	60001940-X

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
杭州万东电子有限公司	购买原材料	市场价格	114.2	1	1088.35	7.8
北京万东鼎立医疗设备有限公司	购买原材料	市场价格	101.4	1	264.81	1.64
<b>合计</b>			215.6		1353.16	

## (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁金额 (万元)	租赁收益 确定依据	租金占利润总额的比例
北京医药集团有限责任公司	本公司	北京市朝阳区三间房南里 7 号土地	2000.3.1	2050.2.28	39.28	协议价格	1.72%

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京万东库利艾特医用制品有限公司	338,988.67-	7779.77-		

## (2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州万东电子有限公司	1,712,444.45	7,206,799.55
其他应付账款	北京医药集团有限责任公司	392,795.62	

## (3) 企业年金

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资[2009]510号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京万东医疗装备股份有限公司建立企业年金方案的批复》，本公司本年度设立了企业年金，并于2009年10月1日起实施，并入北药集团整体年金计划中统一管理。年金计划主要内容详见本附注十、1所述。2009年度应上缴年金中企业应缴费金额1,247,371.44元，2010年度应上缴年金中企业应缴费金额4,931,526.13元。

## 七、或有事项

## 1、相互提供担保

2010年10月10日本公司与中国有色金属建设股份有限公司(以下简称“中国有色”)订立了《相互提供担保协议书》。协议书规定：协议有效期为一年，在协议有效期内，双

方就连续向银行或其他金融机构借款事宜相互提供担保，累计担保额度不超过 8,000 万元人民币。协议书第三款规定本公司为中国有色蒙古锌矿项目的 3,000 万元借款提供担保。公司就此项贷款担保与中国有色签订了反担保协议。该笔贷款详情如下：

贷款银行	金 额 (万元)	借 款 期 限		担 保 期 限	
		起始日	终止日	起始日	终止日
中国进出口银行	3,000	2002.02.01	2014.02.01	2002.02.01	2016.02.01

2、本公司为购买大型医疗器械的医院提供买方信贷，在发放贷款的银行开立保证金账户作为担保，截至 2011 年 6 月 30 日止，保证金余额为元，医院尚未偿还的贷款余额为元。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司 2010 利润分配预案为：公司拟以 2010 总股本 21,645 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.70 元（含税），合计派发现金股利 15,151,500.00 元。剩余未分配利润 133,920,731.76 元结转至下一年度。该利润分配预案已经本公司第五届董事会第八次会议通过，须经本公司股东大会审议通过后执行。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、年金计划主要内容

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资[2009]510 号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京万东医疗装备股份有限公司建立企业年金方案的批复》，本公司本年度设立了企业年金，并于 2009 年 10 月 1 日起实施。

本公司企业年金方案的具体内容包括：

(1) 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。

(2) 企业年金所需费用由公司和个人共同承担，企业年度缴费额为上年度企业工资总额的 8.33%，其中 6%用于基础缴费，1.18%用于工龄缴费，1.15%用于中人补偿缴费。个人年度缴费额包括根据员工上年度工资总额 6%核算的基础缴费以及个人工龄缴费。个人缴费与企业缴费原则按 1:1 比例相配比，但中人补偿缴费由企业负担，个人无须承担。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，员工个人缴费部分由公司从当月工资中代为扣缴。

(3) 中人指距离退休 10 年内的员工。为了解决中人缴费累计少的问题，用上年度员工工资总额的 1.15% 对中人进行补偿。

(4) 企业年金基金实行完全积累，由北药集团依据企业年金方案，委托合法守信，信誉良好的相关受托机构，为每位参加企业年金的员工开立个人账户进行管理；同时建立企业账户用于归集不属于个人的企业缴费部分及个人账户未归属权益。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	期 末 数		
		比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	334,203,478.05	100.00	20,745,358.46	6.21
其中：账龄组合	334,203,478.05	100.00	20,745,358.46	6.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>334,203,478.05</b>	<b>100.00</b>	<b>20,745,358.46</b>	<b>6.21</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	期 初 数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	199,474,307.77	100.00	19,768,454.58	9.91
其中：账龄组合	199,474,307.77	100.00	19,768,454.58	9.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>199,474,307.77</b>	<b>100.00</b>	<b>19,768,454.58</b>	<b>-</b>

#### A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以	291,289,210.18	87.16%	5,825,784.20	152,776,103.29	76.59%	3,055,522.07

内						
1 至 2 年	18,123,477.73	5.42%	3,624,695.55	17,323,264.47	8.68	3,464,652.89
2 至 3 年	14,592,366.40	4.37%	4,377,709.92	17,706,539.24	8.88	5,311,961.77
3 至 4 年	5,610,239.50	1.68%	2,805,119.75	6,301,886.61	3.16	3,150,943.31
4 至 5 年	1,587,117.33	0.47%	1,110,982.13	1,937,132.06	0.97	1,355,992.44
5 年以上	3,001,066.91	0.90%	3,001,066.91	3,429,382.10	1.72	3,429,382.10
<b>合 计</b>	<b>334,203,478.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,745,358.46</b>	<b>199,474,307.77</b>	<b>100.00</b>	<b>19,768,454.58</b>

(2) 本期转回或收回情况，见附注五、4、(2)

(3) 本期实际核销的应收账款情况，见附注五、4、(3)

(4) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	<b>34,712,273.96</b>	100.00	<b>5,655,707.00</b>	16.29
其中：账龄组合	<b>34,712,273.96</b>	100.00	<b>5,655,707.00</b>	16.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>34,712,273.96</b>	<b>100.00</b>	<b>5,655,707.00</b>	<b>16.29</b>

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,059,800.90	100.00	5,560,866.66	19.14
其中：账龄组合	29,059,800.90	100.00	5,560,866.66	19.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>29,059,800.90</b>	<b>100.00</b>	<b>5,560,866.66</b>	<b>-</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	18,327,566.13	52.80%	366,551.32	12,974,910.54	44.65	259,498.21
1 至 2 年	10,080,488.79	29.04%	2,016,097.76	9,058,908.79	31.17	1,811,781.76
2 至 3 年	2,743,711.12	7.90%	823,113.34	3,465,473.65	11.93	1,039,642.10
3 至 4 年	1,608,427.99	4.63%	804,214.00	1,608,427.99	5.54	804,214.00
4 至 5 年	1,021,164.47	2.94%	714,815.13	1,021,164.47	3.51	714,815.13
5 年以上	930,915.46	2.68%	930,915.46	930,915.46	3.20	930,915.46
<b>合 计</b>	<b>34,712,273.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,655,707.00</b>	<b>29,059,800.90</b>	<b>100.00</b>	<b>5,560,866.66</b>

### 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位	投资减值	本期计提	本期现金红利
						比例	比例	比例	与表	减值	
①对子公司投资											
湖南万东医疗装备有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	50.00	50.00	无	-	-	300,000.00
广州市万东医疗装备有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	50.00	50.00	无	-	-	-
重庆万祥医疗设备有限公司	成本法	111,600.00	1,900,000.00		1,900,000.00	73.08	73.08	无	-	-	-
北京万东安捷储运服务有限责任公司	成本法	318,778.79	150,000.00		150,000.00	30.00	30.00	无	-	-	24,000.00
南京万东医疗装备有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00	0.00	3,600,000.00	100.00	100.00	无	-	-	-
北京万东软件技术公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100.00	100.00	无	-	-	-
②对联营企业投资											
杭州万东电子有限公司	权益法	19,200,000.00	11,849,594.51	3,053,899.43	14,903,493.94	30.00	30.00	无	-	-	-
北京万东鼎立医疗设备有限公司	权益法	3,388,684.33	1,151,738.07	-52,012.76	1,099,725.31	25.00	25.00	无	-	-	-
北京万东库利艾特医用制品有限公司	权益法	3,771,784.68	4,970,513.14	11,400.00	4,981,913.14	30.00	30.00	无	-	-	450,000.00
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	权益法	1,500,000.00	1,758,530.42	-11,242.76	1,747,287.66	32.97	32.97	无	-	-	-
③对其他企业投资											
北京万东康源科技开发有限公司	成本法	350,000.00	319,990.56		319,990.56	5.60	5.60	无	-	-	-
北京国翔资产管理有限公司	成本法	0.69	0.69		0.69	0.69	0.69	无	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38,200,367.39</b>	<b>3,002,043.91</b>	<b>41,202,411.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>774,000.00</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-65,943.04
政府补助	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	775,194.68
非经常性损益总额	709,251.64
减：非经常性损益的所得税影响数	86,461.38
非经常性损益净额	622,790.26
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,250.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	620,540.26

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		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	3.63	0.102	0.102-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.53	0.099	0.099-

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	22,001,773.96
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	625,040.26
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	21,376,733.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	579,573,913.45
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的 净资产	Ei	0.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0.00
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净 资产	Ej	-15,151,500.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	0.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	0.00
报告期月份数	M0	6.00

归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	584,813,640.06
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	605,726,300.43
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	3.63%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	3.53%

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 本公司应收股利期末余额为零元，较期初余额减少100.00%，主要系本公司本期收回应收联营企业的股利所致。

(2) 本公司投资性房地产期末余额2,074,096.28元，较期初余额减少91.24%，主要系本公司与北京鼎瑞医疗装备有限责任公司中止租赁协议，将原出租资产由投资性房地产转入固定资产及无形资产所致。

(3) 本公司在建工程期末余额为零元，较期初余额减少100.00%，主要系本公司工程项目完工转入固定资产所致。

(4) 本公司应付票据期末余额3,500,000.00元，较期初余额减少65.00%，主要系本公司应付票据到期承兑所致。

(5) 本公司预收款项期末余额74,095,474.57元，较期初余额增加94.40%，主要系本公司期末预收货款增加所致。

(6) 本公司应交税费期末余额22,504,786.81元，较期初余额增加55.72%，主要系本公司期末应交增值税增加所致。

(7) 本公司财务费用本期发生额4,285,149.96元，较上期金额减少55.49%，主要系本公司本期利息支出减少所致。

(8) 本公司投资收益本期发生额为736,622.41元，较上期金额减少46.74%，主要系本公司本期权益法核算的长期股权投资收益较上期减少所致。

(9) 本公司营业外收入本期发生额为8,391,945.17元，较上期金额减少93.93%，主要系本公司上期收到北药集团给予的补偿款134,256,585.40元所致。

(10) 本公司营业外支出本期发生额为1,372,000.19元，较上期金额减少98.62%，主要系本公司上期发生搬迁损失98,462,330.69元所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十一次会议于2011年8月16日批准。

## 八、 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司负责人贺旋先生、主管会计工作负责人张丹石先生及会计机构负责人井晓权先生签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：贺旋

北京万东医疗装备股份有限公司

2011 年 8 月 18 日