

华润万东医疗装备股份有限公司

600055

2011 年年度报告

目录

一、	重要提示.....	2
二、	公司基本情况.....	2
三、	会计数据和业务数据摘要.....	4
四、	股本变动及股东情况.....	6
五、	董事、监事和高级管理人员.....	10
六、	公司治理结构.....	15
七、	股东大会情况简介.....	19
八、	董事会报告.....	20
九、	监事会报告.....	31
十、	重要事项.....	33
十一、	财务会计报告.....	39
十二、	备查文件目录.....	117

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 天职国际会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

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

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	华润万东医疗装备股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华润万东
公司的法定英文名称	China Resources Wandong Medical Equipment Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	CR Wandong
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 号院 3 号楼	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼
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 号院 3 号楼
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 号院 3 号楼
办公地址的邮政编码	100015
公司国际互联网网址	http://www.wandong.com.cn
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》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	华润万东	600055	万东医疗

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1997 年 5 月 12 日
公司首次注册登记地点		北京市朝阳区建国门外郎家园 6 号
首次 变更	公司变更注册登记日期	2000 年 10 月 25 日
	公司变更注册登记地点	北京市朝阳区酒仙桥路 5 号
	企业法人营业执照注册号	1100001510277
	税务登记号码	11010563379674X
	组织机构代码	63379674-X
二次 变更	公司变更注册登记日期	2007 年 5 月 11 日
	公司变更注册登记地点	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号 A3
	企业法人营业执照注册号	1100001510277
	税务登记号码	11010563379674X
	组织机构代码	63379674-X
三次 变更	公司变更注册登记日期	2012 年 2 月 22 日
	公司变更注册登记地点	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼
	企业法人营业执照注册号	1100001510277
	税务登记号码	11010563379674X
	组织机构代码	63379674-X
公司聘请的会计师事务所名称		天职国际会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		中国北京海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座 二层

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	37,263,629.35
利润总额	52,500,742.09
归属于上市公司股东的净利润	39,887,903.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,738,964.83
经营活动产生的现金流量净额	-31,672,345.23

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	478,478.84	64,193.37	245,133.62
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,700,463.73	7,959,108.59	2,705,600.00
除上述各项之外其他营业外收入和支出	58,170.17	-1,003,356.98	35,741,135.30
少数股东权益影响额	25,173.00	-3,090.92	529,346.61
所得税影响额	-113,346.65	-480,222.11	-90,210.68
合计	15,148,939.09	6,536,631.95	39,131,004.85

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入	588,805,176.07	602,754,359.09	-2.31	683,441,239.51
营业利润	37,263,629.35	38,413,002.83	-2.99	34,932,786.59
利润总额	52,500,742.09	45,432,947.81	15.56	73,624,655.51
归属于上市公司股东的净利润	39,887,903.92	41,945,186.81	-4.90	68,599,532.98
归属于上市公司股	24,738,964.83	35,408,554.86	-30.13	29,468,528.13

东的扣除非经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-31,672,345.23	-4,196,616.61	不适用	144,175,391.88
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,014,288,455.07	1,008,662,887.74	0.56	970,393,813.75
负债总额	403,120,027.67	421,095,953.89	-4.27	411,638,700.07
归属于上市公司股东的所有者权益	604,112,251.68	579,573,913.45	4.23	550,775,421.44
总股本	216,450,000.00	216,450,000.00	0	216,450,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.184	0.194	-4.90	0.317
稀释每股收益 (元 / 股)	0.184	0.194	-4.90	0.317
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.184	0.194	-4.90	0.317
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.114	0.164	-30.13	0.136
加权平均净资产收益率 (%)	6.74	7.42	减少 0.68 个百分点	13.12
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.18	6.26	减少 2.08 个百分点	5.63
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.15	-0.02	不适用	0.67
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.79	2.68	4.10	2.54
资产负债率 (%)	39.74	41.75	减少 2.01 个百分点	42.42

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法 人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通 股份	21,645	100						21,645	100
1、人民币普通股	21,645	100						21,645	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	21,645	100						21,645	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		16,751 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数		19,653 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	0	无
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	其他	3.24	7,003,114		0	未知
全国社保基金一一零组合	其他	2.78	6,026,887		0	未知
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	其他	2.00	4,324,302		0	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	其他	1.68	3,639,906		0	未知
全国社保基金六零四组合	其他	1.60	3,455,728		0	未知
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.42	3,067,497		0	未知
高雅萍	其他	0.66	1,426,429		0	未知
中诚信托有限责任公司	其他	0.62	1,352,671		0	未知
中海信托股份有限公司—海洋之星 10 号	其他	0.62	1,343,020		0	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			
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	7,003,114		人民币普通股			
全国社保基金一一零组合	6,026,887		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型证券投资基金	4,324,302		人民币普通股			
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	3,639,906		人民币普通股			
全国社保基金六零四组合	3,455,728		人民币普通股			
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	3,067,497		人民币普通股			
高雅萍	1,426,429		人民币普通股			
中诚信托有限责任公司	1,352,671		人民币普通股			

中海信托股份有限公司—海洋之星 10 号	1,343,020	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情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	北京医药集团有限责任公司
成立日期	1987 年 3 月 28 日
注册资本	232,000
主要经营业务或管理活动	销售中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械（含 II III类）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

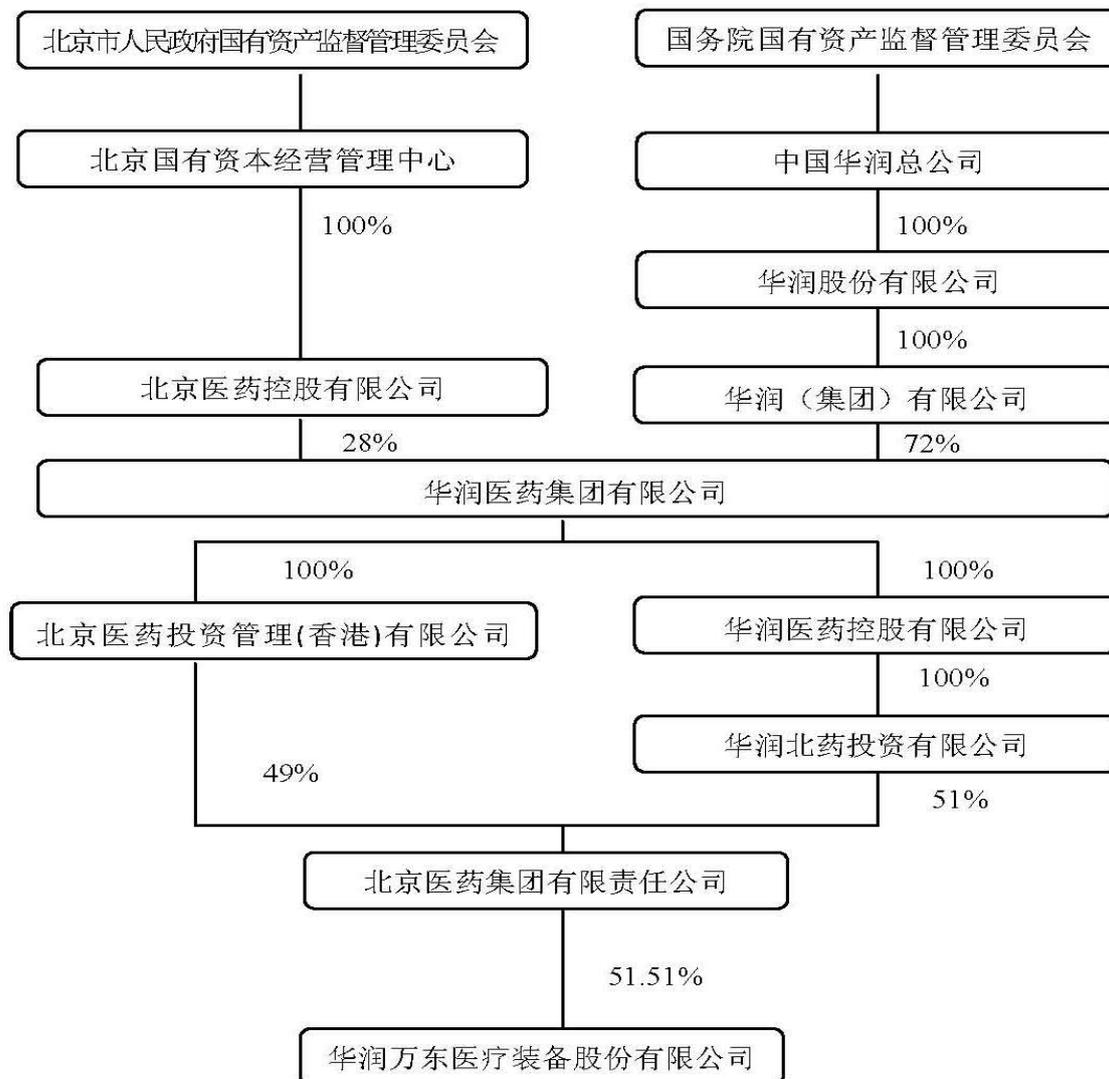
名称	中国华润总公司
单位负责人或法定代表人	宋林
注册资本	1,169,383.6
主要经营业务或管理活动	经国家批准的二类计划商品、三类计划商品、其他三类商品及橡胶制品的出口；经国家批准的一类、二类、三类商品的进口；接受委托代理上述进出口业务；技术进出口；承办中外合资经营、合作生产；承办来料加工、来样加工、来件装配；补偿贸易；易货贸易；对销贸易、转口贸易；对外经济贸易资讯服务、展览及技术交流

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称	中国华润总公司
新实际控制人变更日期	2011 年 9 月 7 日

新实际控制人变更情况刊登日期	2011 年 9 月 7 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《上海证券报》

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

二、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
贺旋	董事长	男	50	2009年6月26日	2012年6月25日					是
方明	副董事长	男	53	2009年6月26日	2012年6月25日					是
蒋达	董事、总经理	男	52	2009年6月26日	2012年6月25日	41,979	41,979		78.48	否
赵春生	董事	男	39	2009年6月26日	2012年6月25日					是
张丹石	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	男	56	2009年6月26日	2012年6月25日	41,979	41,979		65.61	否
王万良	职工董事	男	57	2009年6月26日	2012年6月25日	41,979	41,979		34.89	否
曹红辉	独立董事	男	45	2009年6月26日	2012年6月25日				6.5	否
吴鹏	独立董事	男	49	2009年6月26日	2012年6月25日				6.5	否
朱小平	独立董事	男	62	2009年6月26日	2012年6月25日				6.5	否
卫华诚	监事会主席	男	52	2009年6月26日	2012年6月25日					是
范彦喜	监事	男	47	2009年6月26日	2012年6月25日					否
孙登奎	职工监事	男	39	2009年6月26日	2012年6月25日				13.49	否
谢宇峰	常务副总经理、总工程师	男	42	2009年6月26日	2012年6月25日				63.39	否
高恩毅	副总经理	男	48	2009年6月26日	2012年6月25日	377	377		62.63	否
杨力	副总经理、总工艺师	男	52	2009年6月26日	2012年6月25日	41,979	41,979		61.33	否
刘海晨	营销总监	男	50	2009年6月26日	2012年6月25日	2,691	2,691		63.62	否
姚汶	国际营销总监	女	44	2009年6月26日	2012年6月25日				57.02	否
辛胜科	行政总监	男	54	2009年6月26日	2012年6月25日				53.85	否
合计	/	/	/	/	/	170,984	170,984	/	573.81	/

贺旋：曾任北京医药总公司副经理，北京医药集团有限责任公司副总经理、总经理、董事、党委副书记。现任华润医药集团有限公司副总裁，北京双鹤药业股份有限公司副董事长，本元正阳基因技术有限公司董事长，上海医疗器械（集团）有限公司董事，本公司董事长、党委书记。

方明：曾任华润（集团）有限公司研究部高级经理，中国华润总公司资本运营部总经理，华润（集团）有限公司企业开发部助理总经理、副总经理，华润（集团）有限公司战略管理部副总经理、三九医药股份有限公司董事；现任华润医药集团有限公司副总裁，三九医药股份有限公司监事，山东东阿阿胶股份有限公司监事，北京双鹤药业股份有限公司监事会主席，本公司副董事长。

蒋达：曾任北京万东医疗装备公司研究所副所长、所长；现任上海医疗器械（集团）有限公司董事，本公司董事、总经理。

赵春生：曾任上海医疗器械（集团）有限公司技术部经理、总经理助理、副总经理；现任上海医疗器械（集团）有限公司副董事长、总经理，上海华线医用合资仪器有限公司董事长，上海泰蕾兹电子管有限公司董事，上海阿洛卡医用仪器有限公司董事、副董事长，本公司董事。

张丹石：曾任本公司董事、董事会秘书、证券办公室主任；现任本公司董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人。

王万良：曾任本公司监事，北京万东医疗装备公司工会主席；现任本公司职工董事、工会主席。

曹红辉：曾任职于中南工业大学、湖南省进出口总公司、中国诚信证券评估有限公司、中国社会科学院财贸研究所金融室，中国社会科学院金融研究所任研究室主任、研究员，美国经济学学会会员、世界银行咨询顾问、亚洲开发银行咨询顾问、亚太经济合作组织金融专家、美国哥伦比亚大学高级访问学者、中国社会科学院金融研究所金融市场研究室主任、研究员、对外经济贸易大学、吉林大学、西南财经大学教授博士生导师、广西大学教授、本公司独立董事。

吴鹏：现任北京中伦律师事务所合伙人，北京亚中置业开发有限公司普通董事，中伦国信顾问管理公司法定代表人，国泰基金管理公司独立董事，湖北新华光信息材料股份有限公司独立董事，中国律师协会会员，北京律师协会会员，本公司独立董事。

朱小平：曾任中国人民大学财政系副主任，会计系副主任、主任，中国人民大学副教授，中国会计学会理事，中国会计教授会会长，南京经济学院、中南大学、郑州航空经济管理学院、东北林业大学、中国煤炭经济学院兼职教授；现任中国人民大学会计系教授、博士生导师，黑龙江北大荒农业股份有限公司独立董事，西藏诺迪康药业股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

卫华诚：曾任北京市工业工委副书记，北京医药集团有限责任公司董事长、党委书记；现任华润医药集团有限公司副总裁，北京双鹤药业股份有限公司董事长，北京摩力克科技

有限公司董事长，本公司监事会主席。

范彦喜：曾任中国华源生命产业有限公司副总会计师兼财务部部长，北京医药集团有限责任公司总会计师、财务部经理。现任北京双鹤药业股份有限公司董事、董事会秘书，本公司监事。

孙登奎：曾任本公司职工监事、财会科副科长；现任本公司职工监事、财务部副经理。

谢宇峰：曾任本公司研究所所长、射线产品开发部经理、物流部经理、总经理助理、副总经理；现任本公司常务副总经理兼总工程师。

高恩毅：曾任本公司总经理助理、工会主席、董事、党委副书记；现任本公司副总经理、党委副书记。

杨力：曾任本公司董事、副总经理；现任本公司副总经理兼总工程师。

刘海晨：曾任本公司市场部副经理兼销售一部、二部经理、市场部经理；现任本公司营销总监。

姚汶：曾任本公司产品进口部经理、国际部经理、总经理助理；现任本公司国际营销总监。

辛胜科：曾任本公司职工监事、人事部经理、总经理助理；现任本公司行政总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
贺旋	北京医药集团有限责任公司	董事、总经理	2000-11	2011-12	是
方明	北京医药集团有限责任公司	董事	2008-04	2011-12	否
卫华诚	北京医药集团有限责任公司	董事长、党委书记	2002-07	2011-12	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
贺旋	华润医药集团有限公司	副总裁	2011-11	至今	是
贺旋	北京双鹤药业股份有限公司	副董事长	2009-06	至今	否
贺旋	本元正阳基因技术有限公司	董事长	2005-08	至今	否
贺旋	上海医疗器械(集团)有限公司	董事	2010-12	至今	否
方明	华润医药集团有限公司	副总裁	2007-08	至今	是
方明	三九医药股份有限公司	监事	2010-11	至今	否
方明	山东东阿阿胶股	监事	2011-09	至今	否

	份有限公司				
方明	北京双鹤药业股份有限公司	监事会主席	2009-06	至今	否
蒋达	上海医疗器械(集团)有限公司	董事	2010-12	至今	否
赵春生	上海医疗器械(集团)有限公司	副董事长、总经理	2010-12	至今	是
赵春生	上海华线医用合资仪器有限公司	董事长	2008-09	至今	否
赵春生	上海泰蕾兹电子管有限公司	董事	2009-03	至今	否
赵春生	上海阿洛卡医用仪器有限公司	副董事长	2009-05	至今	否
卫华诚	华润医药集团有限公司	副总裁	2011-11	至今	是
卫华诚	北京双鹤药业股份有限公司	董事长	2009-06	至今	否
卫华诚	北京摩力克科技有限公司	董事长	2003	至今	否
范彦喜	北京双鹤药业股份有限公司	董事、董事会秘书	2009-06	至今	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员的报酬为年薪制，实行以工作任务书为导向的分配激励机制。年薪根据全年经营目标完成情况，由薪酬与考核委员会考核，报董事会审议批准后兑现。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况与年报披露数据相符。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	981
公司需承担费用的离退休职工人数	209
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	333
销售人员	160
技术人员	265
财务人员	36

行政人员	187
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	66
本科	313
专科	311
中专	93
高中	154
其它	40

三、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

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》等相关法律、法规的规定，不断完善公司治理结构。公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，规范运作。报告期内，公司根据实际情况，制定了《董事会秘书工作细则》、《规范与关联方资金往来管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等公司内控制度，修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，使公司的运作更加规范。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、上海证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
贺旋	否	5	3	2	0	0	否
方明	否	5	3	2	0	0	否
蒋达	否	5	3	2	0	0	否
赵春生	否	5	3	2	0	0	否
张丹石	否	5	3	2	0	0	否
王万良	否	5	3	2	0	0	否
曹红辉	是	5	3	2	0	0	否
吴鹏	是	5	3	2	0	0	否
朱小平	是	5	3	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司积极配合独立董事开展工作，提供工作所需资料。公司独立董事均能

按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规的要求和公司《章程》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等有关规定，本着诚信、勤勉、尽责的原则，出席董事会会议和股东大会会议，认真审议各项议案并积极发表独立意见，促进了公司规范运作，切实维护了公司及全体股东的利益。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的采购、销售、研发、生产体系。	公司自主经营，业务结构完整。	无
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动人事、工资福利管理方面独立，高管人员均由董事会提名委员会进行提名、考查并经董事会聘任产生。	公司人员方面独立，具有自主人事权。	无
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立生产系统、辅助生产系统和配套设施，专利技术和使用的商标等无形资产均属公司所有。三间房工厂土地使用权属于控股股东。	公司资产方面独立完整。三间房工厂土地使用权通过租赁协议形式，由公司租赁使用	无
机构方面独立完整情况	是	公司组织结构健全，董事会、监事会、经理层等机构独立运作。	公司组织机构完整，不存在与控股股东职能之间的隶属关系。	无
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，银行帐户独立。	公司财务方面独立。	无

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，结合公司实际情况，逐步完善内部控制制度并有效贯彻执行。公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业战略的实现。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内，公司对现有内控制度进行梳理与完善，新增加了《董事会秘书工作细则》及《规范与关联方资金往来管理制度》。公司在内部控制体系设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。目前，公司现有内部控制制度执行基本有效。公司已拟定工作计划，准备在 2012 年实施全面内控体系建设。

<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司董事会审计委员会负责内部控制的检查监督，审计委员会下设审计办公室负责日常工作，审计办公室每次将检查结果上报审计委员会，并接受审计委员会的工作指导。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司根据《企业内部控制基本规范》的要求，结合上海证券交易所的有关规定，建立和实施了公司内部控制制度，通过内部控制体系的建设，公司能及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标的风险，进行必要的风险评估，根据风险评估结果，采用相应的控制措施，以便将风险控制在可承受度之内，同时公司及时、准确地收集、传递内部控制相关的信息，确保信息进行有效地沟通。依照《企业内部控制基本规范》及公司内部控制制度的要求，公司十分注重内部监督和内部控制的自我评价。公司董事会每年均对公司《内部控制自我评估报告》进行审议，并聘请会计师事务所对报告出具核实评价意见。截止本报告期末，公司内部控制相关制度基本健全，执行基本有效。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>报告期内，董事会加强制度保障，要求对全部公司制度进行全面梳理和修订完善，公司董事会每年均审议《内部控制自我评估报告》，并形成有关工作底稿。公司董事会始终将内部控制的健全和内部控制制度的建立作为一项重要的、长期的、持久的工作。今后，公司仍然会不断完善内部控制。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司按照《企业内部控制基本规范》的要求增加了《规范与关联方资金往来管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以适应公司内部财务管理的需要。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，经评估，截止报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，截止目前，本公司亦无整改内容，</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了比较完善的绩效评价体系，实施以工作任务书为导向的考核方案和激励机制，董事会薪酬与考核委员会依据《公司高级管理人员薪酬考核制度》设定的薪酬与考核体系及年初董事会与高管人员签订的《经营目标责任书》，根据业绩完成情况，对高管人员进行考核评定，使其收入与经营业绩相适应。公司将在不断的实践过程中，完善符合公司实际情况的高管人员激励和约束机制。董事会下设薪酬与考核委员会负责审查公司高管人员履行职责的情况，对其进行年度业绩考评。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：是

3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

(七)公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息报告制度》及《问责制管理办法》等相关制度，对年报信息披露中出现的问题对相关责任人员进行管理，建立责任追究制。确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司在信息披露过程中，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等重大差错。

1、报告期内发生重大会计差错更正情况

是否落实到具体责任人：是

报告期内无重大会计差错更正情况

2、报告期内发生重大遗漏信息补充情况

是否落实到具体责任人：是

报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内业绩预告修正情况

是否落实到具体责任人：是

报告期内无业绩预告修正情况

(八)公司是否存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题：是

公司目前存在同业竞争，公司实际控制人中国华润总公司下属上海医疗器械厂，其放射类设备业务与本公司业务相同，从而形成同业竞争。华润集团承诺，对于上海医疗器械厂与华润万东存在的同业竞争问题，将采取业务整合等方式解决。

四、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010年度股东大会	2011年5月18日	中国证券报、上海证券报	2011年5月19日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011年度第一次临时股东大会	2011年11月16日	中国证券报、上海证券报	2011年11月17日

五、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

近年来，随着新医改实施，以及医药行业十二五规划、医疗器械科技十二五规划陆续公布，县级医院设备市场将获得快速发展。公司敏锐洞察到这一发展契机，三年来持续实施县域市场转型、加大研发投入，推出大量县域新品；积极开展营销组织调整，夯实市场基础；积极推进职能管理提升，提升整体效率。随着公司转型的顺利实施，县域市场占有率持续提高。

为积极推进县域市场转型，提升研发效率、实现研发工作组织化，公司实施了研发体系组织调整，新的组织架构明晰了资源线和产品线，资源线关注研发能力提升，实现研发能力的组织化。产品线以产品经理为核心开展工作，实现了市场和研发活动的对接。公司初步完成了从产品到技术的县域市场转型，具备了与跨国企业竞争的实力。公司持续推进营销体系组织建设，广覆盖、区域管理、本地化的销售单元得以建立，市场转型逐步到位。为进一步推进售后服务模式转型，公司实施诚翼计划，提升客户满意度，有力的支撑了县域市场持续发展。

虽然公司在县域转型方面取得了明显突破，但我们要看到，由于公司产品线单薄，企业纵深不足，直接导致企业优势（研发、营销以及相应的平台能力）不能被充分利用、劣势无法从根本上弥补（品牌、客户关系、采购协同）；同时，由于竞争对手强大、公司规模短时间内难以快速成长，导致公司发展速度和盈利能力欠佳。

报告期内公司实现营业收入 58,881 万元，同比下降 1,394 万元，降幅为 2.31%，主要是受基层市场持续萎缩，以及县域市场政府项目未能如期开展两因素影响。报告期公司实现归属于上市公司股东的净利润 3,989 万元，同比降低 4.9%，报告期内公司期间费用得到了有效的控制，但随着原材料等价格的上涨，导致毛利率有所降低。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
医疗器械	565,739,274.40	366,206,140.60	35.27	-1.40	1.46	减少 1.83 个百分点
维修、配件	23,065,901.67	18,925,275.12	17.95	-20.98	-5.57	减少 13.39 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	128,327,641.06	-26.89
东北地区	42,670,113.15	48.46
华东地区	148,481,892.44	3.14
中南地区	126,315,163.27	12.12
西南地区	50,170,107.97	-9.94
西北地区	43,629,515.65	-11.94
国际	49,210,742.53	33.63

3、报告期公司资产构成、损益等同比发生重大变动及影响因素

(1) 应收票据比年同期减少 39%，为本期调整采购货款支付政策，加大银行承兑票据的背书转让力度。

(2) 预付账款与期初比较，增加 133%，为材料采购预付款增加所致。

(3) 无形资产减少 34%，原因为期初无形资产与开发支出均在“无形资产”中核算，本期无此因素。

(4) 应缴税费减少为本期增值税进项增加所致。

(5) 营业税金及附加减少 37%，本期应缴增值税减少，导致城建税及教育费附加减少所致。

(7) 财务费用增加 39%，为本期银行借款增加及受金融机构上调人民币贷款基准利率影响，公司财务费用有所增长

(8) 营业外收入及营业外支出增幅较大，因报告期内处置平谷喷涂车间相关资产，以及收到软件退税及科委大功率项目资金扶持等因素所致。

4、报告期内现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要是大型设备销售比例增加导致分期收款销售增加，销售回款相对有所减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加，系公司处置平谷喷涂车间相关资产所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加，为报告期内增加银行借款所致。

5、主要控股公司的经营情况及业绩

公司控股子公司湖南万东医疗装备有限公司，主要业务为经销医疗器械、医用车辆的销售及维修服务等，注册资本 600 万元，截止报告期末，该公司资产总额 3568 万元，实现净利润 133 万元。公司控股子公司广州市万东医疗设备有限公司，主要业务是三类医用电子仪器设备的销售，注册资本 300 万元，资产总额 1623 万元，报告期内实现净利润为 75 万元。公司控股子公司重庆万祥医疗设备有限公司，主营业务为销售三类医疗器械、

医疗器械维修等，注册资本 260 万元，资产总额 950 万元，报告期内实现净利润-37 万元。

6、公司技术创新、节能减排情况

报告期内，公司完成了五款新品研发及上市，同时针对原材料价格上涨，公司及时决策，开展经济型产品研发，确保公司在产品上处于成本领先。与此同时，公司本年度投入资金研发 CT、超导 MRI、乳腺机和平板探测器。随着上述产品陆续完成研发，万东将初步完成了县域市场全系列影像产品布局。

公司一直按照 ISO14001 环境管理体系标准要求进行运营和管理，在环境管理体系有效运行的基础上，坚持实施清洁生产。通过一系列的节能减排活动，在能耗和水耗指标连续五年下降的基础上，2011 年综合能耗和水耗实现了第六年下降。

（三）公司未来发展的展望

1、公司所处行业发展趋势和市场竞争格局

随着新医改实施和十二五产业规划颁布，医疗器械行业未来五年将持续快速发展，县域市场将成为最为重要的发展市场，也将是竞争的核心市场，预计五到十年内，行业将进行一轮洗牌，从目前的自由竞争转向寡头竞争。公司将在这一市场和跨国企业进行激烈竞争，这一竞争将不仅体现在产品、技术和市场等业务活动中，更将体现在财务、人力资源等职能管理之上，整体能力将成为竞争的核心，将成为公司转型成功的关键要素。对公司而言，扩充产品线，做大规模和强化整体能力，做强效率将放在同等位置，只有这样，公司才能抓住行业快速发展的历史性机遇，公司才能成为在未来的寡头竞争中占据优势位势。

2、未来公司发展机遇和挑战以及公司发展战略

近年来，中国医疗器械市场呈现两个主题，一个主题是以县域市场为核心，另一个主题是以整合并购为核心，纵观近年来成长较为迅速国内企业，聚焦自身形成的核心竞争力，通过技术研发和外延并购快速发展是关键成功要素。公司要围绕着通过内涵与外延实现产品线扩充、组合金融工具、通过整合充分发挥优势、弥补劣势，快速提升规模、提高公司盈利能力。未来几年，公司将把这项工作确定为发展主线，持续提高运营效率，提升运营成果，扩充规模、增强盈利，不断提高自己的行业位势。

3、新年度经营计划

公司将以华润医疗资源为依托，以抓住国家《十二五产业规划》和新医改带动的县域医疗机构快速发展的契机为核心，夯实发展基础，整合可控资源，确保发展目标的实现、确保核心竞争力形成、确保行业影响力快速提升。公司将持续推进针对县域市场的内部能力转型，聚焦产品线扩充和技术发展，提升国际标准制造水平，强化销售单元建设，实施

渠道整合、租赁业务成长。为此，公司确定 2012 年经营思路为“搭平台、建队伍、调结构”，夯实工业发展基础，建立先进的研发能力、建设一流的制造能力，落实符合县域市场要求的营销队伍建设，并通过试点形成国际营销新模式。新年度争取实现营业收入 7 亿元，费用控制在 2 亿元的经营目标。

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

（四）公司投资情况

1、委托理财及委托贷款情况

（1）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

（2）委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、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。

3、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。

（五）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

（六）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第八次会议	2011 年 3 月 28 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 30 日
第五届董事会第九次会议	2011 年 4 月 26 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 28 日
第五届董事会第十次会议	2011 年 6 月 27 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 28 日
第五届董事会第十一次会议	2011 年 8 月 16 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 8 月 18 日
第五届董事会第十二次会议	2011 年 10 月 27 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 10 月 28 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，具体内容如下：

根据公司 2010 年度股东大会决议，以 2010 年末总股本 21,645 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.70 元（含税），分配方案已实施完毕。

根据公司 2011 年度第一次临时股东大会决议，公司聘请天职国际会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务报表进行审计。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，公司审计委员会依据中国证监会、北京证监局、上海证券交易所有关要求及公司《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》的规定，在本公司 2011 年年报编制和披露过程中，认真地履行了监督、审核和沟通职能，完成了预定的各项年审工作。审计委员会在年审注册会计师进场前仔细审阅了公司的未审报表，并与年审注册会计师就审计范围、审计方法、审计策略和审计重点进行了充分地沟通。在双方达成一致的审计策略后，公司独立董事、审计委员会出具了允许年审注册会计师进场审计的意见。在审计过程中，独立董事、审计委员会积极地与年审注册会计师进行沟通，就审计过程中发现的问题进行交流并及时掌握审计进展情况。审计委员会还向年审注册会计师发送了督促函，以便督促其按预定的计划完成审计工作。在年审注册会计师出具了初步的审计意见后，审计委员会再次审阅了财务报表，并与年审注册会计师交换了最终的审计意见。经过双方的再次讨论，本公司独立董事、审计委员会出具了允许向董事会提交审计报告的意见，同时还向董事会提交了年审注册会计师工作总结。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬考核委员会根据《公司章程》、《薪酬考核委员会工作细则》等规公司董事会薪酬考核委员会审议认为：公司 2011 年度报告所披露的公司董事、监事、高管人员的薪酬情况，确定依据合理，考核程序合规，反映情况准确。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强外部单位报送信息的管理，在《内幕信息知情人登记管理制度》中明确规定了对外部信息使用人的管理，书面提醒外部信息使用人履行保密义务并进行登记。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立健全内部控制体系并有效实施负责。公司董事会将根据《企业内部控制基本规范》及配套指引要求，进一步完善和健全内部控制制度，并使体系有效运行，促进提升经营管理水平，有效降低风险。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为进一步加强公司内部控制规范体系建设工作，认真贯彻实施五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及《企业内部控制配套指引》，根据中国证监会、北京证监局的统一部署和相关要求，制定了内控规范实施工作方案，具体内容如下：

一、基本情况介绍

(一) 概述

北京万东医疗装备股份有限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独家发起并向社会募集设立的股份有限公司。公司于 1997 年 5 月在上海证券交易所上市。目前公司建有由数字影像设备工场、磁共振产品工场、核心部件工场构成的生产制造基地。还建有由放射技术研发中心、磁共振技术研发中心及工艺研究中心构成的影像技术研发基地。公司现有员工近一千人，是世界上最大的放射影像设备制造商之一。公司生产的“万东”品牌医学影像诊疗产品被评为北京市名牌产品，涵盖医用 X 射线诊断设备、磁共振成像设备领域内的多个门类。公司始终秉承关注生命，保障健康，为股东、客户、员工创造价值的使命，致力于成为具备国际竞争力的医疗影像设备及服务提供商。

公司近年来不断优化组织结构以适应市场需求及自身的管理需要，现阶段公司拥有 5 家控股子公司 5 家参股公司，公司本部设置了董事会办公室、审计办公室、总经理办公室、财务部、人事部、投资管理部、行政部、销售部、市场部、商务部、国际部、开发部等部门，每个部门均有详尽的部门职责及各岗位规范，以保证员工在工作中有据可依。

(二) 公司内部控制监督体系

公司董事会十分重视内部控制的建立健全工作，并将其作为董事会的工作重点之一，形成了符合自身业务及管理需要的内控规范实施工作组织结构，目前公司内部控制监督体系如下：

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，董事会下设审计委员会负责内部控制的评价，审计办公室作为审计委员会下设的日常办公机构，直接向董事会负责；

董事会审计委员会主要负责公司内部审计、内部控制及风险管理制度的监督；公司内外部审计的沟通、监督和核查；财务信息及其披露的审阅；指导、监督和评价公司内部控制和风险管理以及重大决策、重大事件、重要业务流程的风险控制和管理；

监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经营层负责组织领导企业内部控制的日常运行；

审计办公室负责内部控制的日常监督工作，以确保公司内部控制的贯彻实施。

(三) 公司前期内控建设工作成果

1、2007 年，公司按照现代企业制度以及《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》等重大规章制度。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司内控制度制定较为完整，各项制度得到了有效执行，有效控制了公司经营风险和财务风险，保证了公司持续、健康、稳步的发展。

另外，2007 年公司根据中国证监会等相关部门的规定，制定了《信息披露事务管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规定》和《华润万东医疗装备股份有限公司问责制管理办法》制度。为适应新会计准则的实施，对《会计制度》和《财务管理制度》进行了修改与完善。为了进一步加强公司内控制度的建设和落实，在审计委员会下设立审计办公室，审计办公室作为公司内部审计的专门机构，按照事前、事中、事后监督的原则，负责对公司经营活动和内部控制执行情况监督和检查，并将内控制度的执行纳入了内控制度检查监督的日常管理工作中，作为公司的一项持久性工作，确保内控制度的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。

2、2008 年，公司不断修改和完善有关内控制度，尤其是营销系统新结构下的内控制度，进一步强化对内控制度实施的检查监督。按照董事会审计委员会的要求，与经理办公室合作部署了对内控制度进行修改和完善工作，要求各部门制定专人负责此项工作。首先要求各部门对内控制度进行自查；其次要求各部门根据各自的管理职能，对照 CAQ 中各项管理规定，对相关内控制度进行修改与完善。

公司在 2008 年增加三了项新的内控制度，即"储备人才制度"，"对外大额捐赠、赞助制度"，"向控股、参股企业委派或更换股东代表（包括委派高级经营管理人员），推荐董事会、监事会成员的相关制度"。

3、2008 年~2011 年，公司成立了风险防范小组，办公室设在审计办公室，开展全面风险管理及其全面风险管理报告的汇总编制工作。根据各部门反馈的信息，我们从风险产生的原因，涉及的流程，对公司的影响，风险的管理策略及解决方案等方面对重大风险进行详尽地分析。根据集团提供的评判标准，公司共识别出五大类 7 项重大风险，具体为：战略类客户风险、品牌风险、竞争对手风险；财务类应收账款风险；市场类信用风险；法律类合同违约风险；运营类运营中断风险。通过连续开展全面风险管理再评估，在对各重大风险事项进行了充分地分析、评估后，2009 年度风险防范小组将合同违约风险降级为非重大风险事项，并将油库安全作为重大风险事项管理。2010 年，风险防范小组组织公司全体部门对 2008 年、2009 年全面风险管理工作中识别出的重大风险事项进行持续追踪。

2011 年，风险防范小组对连续三个年度的重大风险事项跟踪情况进行总结，并将连续三个年度识别出的重大风险事项降级为重要流程。

4、2010 年，根据国资委《关于进一步做好中央企业"小金库"专项治理工作有关事项的通知》（国资发评价〔2010〕175 号）及华润集团《关于进一步做好"小金库"专项治理工作有关事项的通知》，公司领导高度重视该项工作，认真学习、领会有关文件精神，认真开展治理工作，并在规定的时间内完成了自查自纠工作。

5、公司董事会每年对公司内部控制出具自我评估报告，聘请会计师事务所对公司内部控制进行核实评价，并出具内部控制自我评估报告审核评价意见。

通过上述内控体系的梳理，董事会不断完善和优化内控管理，从加强自身风险防控能力着手，完善企业内部控制体系。随着《企业内部控制基本规范》（以下简称"《基本规范》"）三套指引正式稿颁布实施，根据证监会等五部委对 2012 年三套指引在主板上市公司全面施行的要求，董事会确定了万东医疗内控体系建设项目下一阶段的工作安排，提出要进行现状分析、风险评估、设定关键控制、内控设计有效性评估、内控执行有效性评估和汇总报告的工作计划。

二. 内部控制建设工作计划

公司拟聘请具有专业资格的外部咨询机构开展内控建设工作，由咨询机构与公司有关人员组成联合工作组对公司本部以及所属的控股子公司现有内部控制情况进行调研，全面梳理生产、经营、财务、内审、人资等专业领域的业务流程和制度体系，并针对控制薄弱环节提出完善制度、改进业务流程的意见与建议，形成调研报告。为使公司全体员工充分重视该项工作，公司成立以总经理为组长，所有高管为组员的内部控制建设领导小组，在此基础上公司又成立了内部控制建设工作小组，所有部门为组员，日常管理办公室设在审计委员会的日常办公机构审计办公室。

公司根据《企业内部控制基本规范》及其指引、证监会、北京证监局和上交所的相关要求，积极做好内部控制的建设工作。2012 年内部控制建设的大致分为以下若干阶段：

第一阶段：成立专门小组

公司在该工作初期，成立专门的领导小组和工作小组。领导小组成员全部为公司高管；工作小组成员为公司全体部门，包括控股子公司。工作小组成立后即聘请外部咨询机构，沟通后完成工作计划确定、时间进度安排、具体工作流程及各部门联络人。

第二阶段：前期数据整理

工作小组与外部咨询机构本阶段的主要工作是再次梳理确认已经收集到的岗位职责和部门职责，保证现有岗位职责与部门职责的对应。工作小组与外部咨询机构将对各个业

务流程的主要工作人员进行访谈，为后期评价评估做基础数据的收集。

第三阶段：实施评价评估

外部咨询机构协助和指导工作小组完成内部控制流程的评估与评价。对于《企业内部控制基本规范》及其指引当中涉及到的业务直接评估，未涉及到的业务根据国家有法律法规和公司内部控制制度进行评价，并逐项记录各评估评价结果。

第四阶段：列示缺失内控

根据第三阶段评价评估结果，列示公司现阶段内部控制所缺失内容，大致分为制度缺失类、授权缺失类、执行缺失类、复核缺失类等类别。

第五阶段：完善与整改

针对上一阶段所列示的缺失内控类别，提出不同的完善整改策略、整改方案等内容，并与工作小组沟通后向相关责任部门、责任人发出完善整改通知书，确认整改时间进度安排。完善与整改的方案包括但不限于修订、完善相关制度；重置相关岗位；重置相关人员。

第六阶段：编制管理手册

结合前期所做工作，外部咨询机构协助公司内部控制建设工作小组完成公司内部控制管理手册、内部控制制度手册和内部控制评价手册。编制完成后的手册需经适当的审批程序后发布。

第七阶段：发布与执行

审批通过的手册将由内部控制领导小组向公司内部及下属子公司、办事处等发布。公司各部门、下属子公司及办事处收到管理手册后应严格依据管理手册的规定进行日常业务的处理。公司各部门及下属分子公司在执行过程中应当及时反馈执行效果，以便后续完善工作的顺利进行。

第八阶段：后续跟踪评价

工作小组将不定期对公司各部门及下属分子公司管理手册的执行情况进行检查和评价。检查和评价结果将告知被评价部门并作为部门考核的依据。在评价过程中，小组将同时收集各部门及分子公司在执行管理手册的过程中提出的各种完善意见，这些意见将作为后期修订管理手册的重要资料。

自 2012 年起，公司每年将根据《企业内部控制基本规范》的要求，把年度内内部控制自我评价情况以《内部控制自我评估报告》的形式随年报一同披露，接受社会各界的检查监督。

三、内部控制自我评价工作计划

公司审计部门将与外部咨询机构依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求

共同完成内部控制自我评价工作底稿的编制。该底稿涉及内部控制缺陷的认定标准确定、缺陷分析、缺陷整改等内容。其中缺陷标准认定包括定性标准和定量标准两部分，缺陷本身依据其对公司未来经营的影响分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

完成的内部控制自我评价将定期以内部控制自我评价报告的形式向适当的级别发布、披露。

四. 内部控制审计工作计划

公司将依据《企业内部控制基本规范》及其相关指引的要求，在 2012 年年报中披露《公司内部控制自我评估报告》，并拟聘请会计师事务所对公司的内部控制进行鉴证。目前初步拟定的审计工作计划如下：

确定对公司进行内部控制审计的会计师事务所。

2012 年 11 月，由会计师事务所开始内部控制审计计划、风险评估及范围框定等工作，并与公司确认。

2012 年 11 月- 2012 年 12 月，会计师事务所对公司内部控制工作进行检查，包括：与管理层进行访谈、执行穿行测试、抽查样本执行内部控制测试、跟踪整改情况。

2013 年 1 月-2 月，根据样本的补充测试，并审阅本公司内部控制自我评价报告。

2013 年 3 月，与年报同时出具内部控制审计报告。

公司将积极配合审计师执行好本次内部控制的审计工作，并及时按照证监会的要求做好内部控制审计报告的披露工作。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司已制订了《内幕信息知情人登记管理制度》，并根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》和北京证监局《关于建立健全上市公司内幕信息知情人登记管理制度的通知》要求，对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订，进一步完善了公司内幕信息管理制度。经公司自查，内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

（七）现金分红政策的制定及执行情况

根据《公司章程》规定，公司现金分红政策为：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 30%。报告期内，公司以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 21,645 万股为基数，每 10 股分配现金红利 0.70 元（含税），利润分配方案已

实施完毕。

(八) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红资金留存公司的用途
鉴于公司 2012 年度将根据市场需求加大新产品研发力度，资金支出较多，为了保证经营和持续发展的资金支持，公司本年度不进行利润分配和公积金转增股本，未分配利润结转至下年。	用于新产品研发

(九) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况： 单位：元

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010		0.70		15,151,500	41,945,186.81	36.12
2009		0.60		12,987,000	68,599,532.98	18.93
2008		0.60		12,987,000	28,366,296.99	45.78

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 3 月 28 日召开第五届监事会第八次会议	审议通过《2010 年年度报告及摘要》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度内部控制自我评估报告》、关于公司日常关联交易的议案。
2011 年 4 月 26 日召开第五届监事会第九次会议	审议通过《2011 年第一季度报告》。
2011 年 6 月 27 日召开五届监事会第十次会议	审议通过《关于处置公司平谷喷涂车间相关资产的议案》、《关于从北京万东鼎立医疗设备有限公司退出投资的议案》。
2011 年 8 月 16 日召开第五届监事会第十一次会议	审议通过公司 2011 年半年度报告及其摘要。
2011 年 10 月 27 日召开第五届监事会第十二次会议	审议通过《2011 年第三季度报告》、《关于聘请 2011 年度审计机构的议案》。

报告期内，公司监事会秉承对公司股东负责、对公司长远发展负责的态度，依据《公司法》、《证券法》、中国证监会有关政策文件和《公司章程》的规定，尽职尽责，认真履行监督权。报告期内，监事会列席了历次董事会和股东大会的会议，参与公司重大决策的讨论。对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事、经理和高级管理人员履行职责情况进行了监督和检查。有效地维护了投资者合法权益，确保了企业规范运作。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为，公司能依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等规定建立完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，并按相关规定依法管理，依法经营，规范运作。公司董事会严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序合法。公司董事、总经理及其他高级管理人员在 2011 年的工作中，认真执行了董事会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司不断健全和完善的内部控制制度；公司董事、高级管理人员均能认真贯彻执行国家有关法律、法规、公司章程和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业，没有发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为的情形。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会依法对报告期内公司财务制度进行了检查，并对财务报表、定期报告及相关文

件进行了审阅。公司年度财务报告已经会计师事务所审计，并出具了无保留意见的审计报告。监事会认为，公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司没有募集资金项目。

（五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

经第五届董事会第十次会议决议批准，报告期内，公司根据自身业务需要，处置了平谷喷涂车间相关资产。监事会认为，出售资产的行为决策和披露程序合法有效，不存在内幕交易，价格确定充分体现了市场公平原则，没有损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

经第五届董事会第十次会议决议批准，报告期内，公司从北京万东鼎立医疗设备有限公司退出投资。监事会认为，该项交易遵循了平等、自愿、有偿、市场化定价的原则，退出方案符合公允原则；程序符合相关法律、法规和公司章程等规定的要求；有利于聚焦主业，提高资源使用效率，不存在损害公司利益和全体股东利益的情况。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司监事会成员对公司 2011 年度发生的关联交易行为进行了核查，认为：公司发生的关联交易的决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，其公平性依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

（七）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告未被出具非标意见。

（八）监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

公司监事会对公司 2011 年度内部控制评价报告进行了审阅，监事会认为，公司建立健全了财务报告相关内部控制制度，保证了财务报告相关信息真实完整和可靠，公司 2011 年度财务报告相关内部控制制度健全、执行有效。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
北京瑞医疗装备有限责任公司	北京市平谷县东高村镇东高村喷涂厂区的房屋建筑物、工业用途土地使用权及机器设备	2011年11月24日	2,200.00		47.85	否	挂牌交易	是	是	1.17	
贵人纺织(国际)有限公司	持有的鼎立公司的25%的股份	2011年11月10日	113.49	-29.50	-1.68	否	评估报告	是	是	0	参股子公司

为优化公司资产结构,降低运营成本,在环保、劳动保护、产业发展等方面符合国家相关政策,公司将闲置的平谷喷涂车间资产以对外转让的方式进行处置。

北京万东鼎立医疗设备有限公司是公司的参股企业,持有25%股权。为聚焦主业,提高资源使用效率,公司向合资方转让公司持有的鼎立公司25%股权和相应出资额,转让完成后公司不再持有鼎立公司股份,同时终止原有与鼎立公司合作有关的合同及协议。

(五) 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	联营公司	购买商品	购买材料	市场化原则	协议价格	430.96	4.38	现金结算	市场价格高于协议价格	

公司生产的医用 X 射线机关键部件是电子球管，因此公司向参股子公司杭州万东电子有限公司购买 X 射线管及组件。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，此类关联交易会在一定时期内长期存在。对公司独立性的无重大影响。

报告期内无大额销货退回情况。

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			78.56	78.56
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			

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
华润万东医疗装备股份有限公司	公司本部	中国有色金属建设股份有限公司	937.50	2002年2月1日	2002年2月1日	2016年2月1日	连带责任担保	否	否	0	是	否	
华润万东医疗装备股份有限公司	公司本部	采用买方信贷形式购买公司产品五家客户医院	934.56	2010年4月30日	2010年4月30日	2014年6月9日	连带责任担保	否	否	0	是	否	
报告期末担保发生额合计(A)(不包括对子公司的担保)										256.60			
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)										1,872.06			
公司对控股子公司的担保情况													
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)										1,872.06			
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,中国有色金属建设股份有限公司和买方医院按期履行还款义务,无逾期金额,公司对未到期担保承担连带清偿责任的可能性不大。

报告期内,中国有色金属建设股份有限公司按期履行还款义务,担保金额降至937.50万元,无逾期金额。公司陆续为采取买方信贷形式购买公司产品的五家客户医院提供担保,

累计金额为 934.56 万元，公司和医院通过合同约定，在医院没有还清银行贷款前，其所向公司购买的设备仍为公司控制，买方医院以此作为公司为其提供担保的保证。报告期内，买方医院按期支付银行贷款，没有逾期金额。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国华润总公司	将在未来三年内采取业务整合等方式解决。在同业竞争解决之前，相关竞争性业务的发展机会优先考虑给予万东医疗。	是	是		

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	京都天华会计师事务所有限公司	天职国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	40	40
境内会计师事务所审计年限	3	1

因公司控股股东通过公开招标选聘 2011 年度审计机构。北京医药集团有限责任公司（含合并范围的子公司）由天职国际会计师事务所有限公司最后中标，为此公司聘请天职国际会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，聘期一年。

(九) 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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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
2010 年年度报告摘要	中国证券报 B200、 上海证券报 B158	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第八次会议公告	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公告	中国证券报 B200、 上海证券报 B158	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
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
第五届董事会第九次会议公告	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
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
第五届董事会第十次会议公告	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
关于控股股东的股东发生变更的公告	中国证券报 B009、 上海证券报 32	2011 年 7 月 9 日	www.sse.com.cn
2011 年半年度报告摘要	中国证券报 B082、 上海证券报 B48	2011 年 8 月 18 日	www.sse.com.cn
关于中国华润总公司获得中国证监会豁免要约收购义务批复公告	中国证券报 A21、 上海证券报 B16	2011 年 9 月 7 日	www.sse.com.cn
关于中国华润总公司出具避免同业竞争相关承诺的公告	中国证券报 A21、 上海证券报 B16	2011 年 9 月 7 日	www.sse.com.cn

关于控股股东的股东发生变更的公告	中国证券报 A40、 上海证券报 B24	2011 年 9 月 28 日	www.sse.com.cn
2011 年第三季度报告	中国证券报 B034、 上海证券报 B19	2011 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十二次会议公告	中国证券报 B034、 上海证券报 B19	2011 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第十二次会议公告	中国证券报 B034、 上海证券报 B19	2011 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B034、 上海证券报 B19	2011 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
2011 年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 A32、 上海证券报 B22	2011 年 11 月 17 日	www.sse.com.cn
关于控股股东的股东发生变更的公告	中国证券报 B005、 上海证券报 B11	2011 年 11 月 29 日	www.sse.com.cn
关于华润医药集团股权结构发生变更的公告	中国证券报 B004、 上海证券报 B16	2011 年 12 月 9 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天职国际会计师事务所有限公司注册会计师审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

天职京 SJ[2012]468 号

华润万东医疗装备股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的华润万东医疗装备有限公司(原北京万东医疗装备股份有限公司)(以下简称“华润万东”)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表,2011 年度合并及母公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华润万东管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,华润万东财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华润万东 2011 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2011 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

中国·北京

二〇一二年三月八日

中国注册会计师: 文武兴

中国注册会计师: 解小雨

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:华润万东医疗装备股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		213,396,057.01	225,995,569.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		5,883,600.00	9,699,635.80
应收账款		206,878,409.81	197,695,478.87
预付款项		27,010,583.53	11,607,701.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		1,393,572.60	
其他应收款		21,929,832.66	21,571,871.22
买入返售金融资产			
存货		213,695,268.93	206,881,141.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,631,996.80	
流动资产合计		692,819,321.34	673,451,398.93
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		55,920,789.64	44,192,372.86
长期股权投资		22,587,492.18	20,050,367.39
投资性房地产		2,004,182.96	2,074,096.28
固定资产		220,256,709.42	246,918,984.73
在建工程			
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		4,911,158.65	9,315,767.31
开发支出		7,484,490.43	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,304,310.45	12,659,900.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		321,469,133.73	335,211,488.81
资产总计		1,014,288,455.07	1,008,662,887.74
流动负债:			
短期借款		136,000,000.00	107,900,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		6,000,000.00	3,500,000.00
应付账款		175,488,537.80	198,333,672.95
预收款项		29,077,871.95	36,399,374.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,903,530.34	14,898,500.32
应交税费		-694,739.16	22,504,786.81
应付利息		214,103.33	119,475.00
应付股利		7,805,070.00	
其他应付款		21,625,653.41	17,804,724.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		388,420,027.67	401,460,534.01
非流动负债：			
长期借款		4,200,000.00	4,200,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		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		3,000,000.00	7,935,419.88
非流动负债合计		14,700,000.00	19,635,419.88
负债合计		403,120,027.67	421,095,953.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		216,450,000.00	216,450,000.00
资本公积		119,100,446.71	119,298,512.40
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		66,445,756.76	64,584,040.01
一般风险准备			
未分配利润		202,116,048.21	179,241,361.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		604,112,251.68	579,573,913.45
少数股东权益		7,056,175.72	7,993,020.40
所有者权益合计		611,168,427.40	587,566,933.85
负债和所有者权益总计		1,014,288,455.07	1,008,662,887.74

法定代表人：贺旋

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

母公司资产负债表
2011 年 12 月 31 日

编制单位:华润万东医疗装备股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		190,467,225.34	204,192,954.73
交易性金融资产			
应收票据		5,883,600.00	9,699,635.80
应收账款		180,470,545.83	179,705,853.19
预付款项		23,824,456.35	8,604,517.83
应收利息			
应收股利		2,593,572.60	1,104,000.00
其他应收款		21,434,016.10	23,498,934.24
存货		207,741,146.97	198,958,199.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,631,996.80	
流动资产合计		635,046,559.99	625,764,094.93
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		59,150,906.88	44,192,372.86
长期股权投资		42,260,092.18	38,200,367.39
投资性房地产			
固定资产		213,916,853.78	240,470,948.38
在建工程			
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		4,911,158.65	9,315,767.31
开发支出		7,484,490.43	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,233,144.23	12,168,870.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		335,956,646.15	344,348,326.54
资产总计		971,003,206.14	970,112,421.47

流动负债：			
短期借款		130,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		208,538,316.48	213,917,958.32
预收款项		27,289,505.55	32,971,629.36
应付职工薪酬		12,412,423.36	14,579,306.29
应交税费		-4,606,317.20	21,606,744.06
应付利息		214,103.33	119,475.00
应付股利		7,805,070.00	
其他应付款		21,718,099.35	17,726,798.98
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		403,371,200.87	400,921,912.01
非流动负债：			
长期借款		4,200,000.00	4,200,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		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		3,000,000.00	7,935,419.88
非流动负债合计		14,700,000.00	19,635,419.88
负债合计		418,071,200.87	420,557,331.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		216,450,000.00	216,450,000.00
资本公积		119,360,066.02	119,448,817.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		66,445,756.76	64,584,040.01
一般风险准备			
未分配利润		150,676,182.49	149,072,231.76
所有者权益（或股东权益）合计		552,932,005.27	549,555,089.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		971,003,206.14	970,112,421.47

法定代表人：贺旋

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

合并利润表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		588,805,176.07	602,754,359.09
其中：营业收入		588,805,176.07	602,754,359.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		553,130,395.90	565,077,978.67
其中：营业成本		385,131,415.72	380,961,080.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,548,445.56	5,624,364.96
销售费用		82,195,455.29	88,887,868.86
管理费用		70,764,347.63	77,505,427.36
财务费用		5,953,452.46	4,285,149.96
资产减值损失		5,537,279.24	7,814,087.01
加：公允价值变动收益			
投资收益		1,588,849.18	736,622.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,187,435.46	736,622.41
汇兑收益			
三、营业利润		37,263,629.35	38,413,002.83
加：营业外收入		22,141,044.03	8,391,945.17
减：营业外支出		6,903,931.29	1,372,000.19
其中：非流动资产处置损失		6,769,773.92	144,032.33
四、利润总额		52,500,742.09	45,432,947.81
减：所得税费用		11,780,396.75	2,778,127.64
五、净利润		40,720,345.34	42,654,820.17
归属于母公司所有者的净利润		39,887,903.92	41,945,186.81
少数股东损益		832,441.42	709,633.36
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.184	0.194
（二）稀释每股收益		0.184	0.194
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		40,720,345.34	42,654,820.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,887,903.92	41,945,186.81
归属于少数股东的综合收益总额		832,441.42	709,633.36

法定代表人：贺旋

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

母公司利润表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		502,612,013.99	522,931,782.83
减：营业成本		362,284,750.12	347,350,958.66
营业税金及附加		2,261,118.52	4,753,775.13
销售费用		75,709,535.35	79,850,513.47
管理费用		56,240,006.04	65,447,837.05
财务费用		5,559,012.34	3,920,476.97
资产减值损失		4,594,266.16	7,306,131.74
加：公允价值变动收益			
投资收益		19,912,849.18	1,060,622.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,187,435.46	736,622.41
二、营业利润		15,876,174.64	15,362,712.22
加：营业外收入		15,471,484.64	4,254,016.70
减：营业外支出		6,781,011.31	1,304,733.05
其中：非流动资产处置损失		6,769,773.92	143,672.73
三、利润总额		24,566,647.97	18,311,995.87
减：所得税费用		5,949,480.49	2,206,522.41
四、净利润		18,617,167.48	16,105,473.46
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		18,617,167.48	16,105,473.46

法定代表人：贺旋

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

合并现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		587,121,686.17	645,024,066.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,615,268.28	4,947,456.01
收到其他与经营活动有关的现金		29,792,453.49	35,860,638.01
经营活动现金流入小计		627,529,407.94	685,832,160.10
购买商品、接受劳务支付的现金		404,294,485.18	429,540,298.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		106,961,489.34	113,203,560.33
支付的各项税费		62,785,323.23	58,818,579.20
支付其他与经营活动有关的现金		85,160,455.42	88,466,338.57
经营活动现金流出小计		659,201,753.17	690,028,776.71
经营活动产生的现金流量净额		-31,672,345.23	-4,196,616.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		856,738.07	500,000.00

取得投资收益收到的现金		312,661.93	2,277,210.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,316,097.62	70,100.00
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			
投资活动现金流入小计		21,485,497.62	2,847,310.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,567,061.82	3,528,804.88
投资支付的现金		5,122,600.00	445,000.00
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			4,200,000.00
投资活动现金流出小计		12,689,661.82	8,173,804.88
投资活动产生的现金流量净额		8,795,835.80	-5,326,494.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		156,000,000.00	127,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		156,000,000.00	127,900,000.00
偿还债务支付的现金		127,900,000.00	135,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,556,774.43	18,585,361.61
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			
筹资活动现金流出小计		142,456,774.43	154,085,361.61
筹资活动产生的现金流量净额		13,543,225.57	-26,185,361.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-951,376.58	-461,100.15
五、现金及现金等价物净增加额		-10,284,660.44	-36,169,572.71
加：期初现金及现金等价物余额		214,028,590.46	250,198,163.17
六、期末现金及现金等价物余额		203,743,930.02	214,028,590.46

法定代表人：贺旋

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		485,687,020.12	558,848,186.23
收到的税费返还		4,300,224.43	1,078,527.54
收到其他与经营活动有关的现金		32,091,160.90	33,955,340.35
经营活动现金流入小计		522,078,405.45	593,882,054.12
购买商品、接受劳务支付的现金		345,388,364.19	366,715,933.65
支付给职工以及为职工支付的现金		93,576,471.89	103,800,168.25
支付的各项税费		47,190,743.22	48,803,373.25
支付其他与经营活动有关的现金		71,688,038.11	77,870,987.82
经营活动现金流出小计		557,843,617.41	597,190,462.97
经营活动产生的现金流量净额		-35,765,211.96	-3,308,408.85
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		856,738.07	
取得投资收益收到的现金		540,661.93	2,277,210.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,316,097.62	70,000.00
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			
投资活动现金流入小计		21,713,497.62	2,347,210.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,992,151.57	2,863,929.14
投资支付的现金		5,122,600.00	3,045,000.00
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			4,200,000.00
投资活动现金流出小计		12,114,751.57	10,108,929.14
投资活动产生的现金流量净额		9,598,746.05	-7,761,718.60
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		150,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	131,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,782,246.13	17,821,113.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		133,782,246.13	148,821,113.27
筹资活动产生的现金流量净额		16,217,753.87	-28,821,113.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-951,376.58	-461,100.15
五、现金及现金等价物净增加额		-10,900,088.62	-40,352,340.87
加: 期初现金及现金等价物余额		195,726,635.87	236,078,976.74
六、期末现金及现金等价物余额		184,826,547.25	195,726,635.87

法定代表人: 贺旋

主管会计工作负责人: 张丹石

会计机构负责人: 井晓权

合并所有者权益变动表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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、本期增减变动金额		-198,065.69			1,861,716.75		22,874,687.17		-936,844.68	23,601,493.55
(一)净利润							39,887,903.92		832,441.42	40,720,345.34
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							39,887,903.92		832,441.42	40,720,345.34
(三)所有者投入和减少资本		-198,065.69							-1,413,286.10	-1,611,351.79
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-198,065.69							-1,413,286.10	-1,611,351.79
(四)利润分配					1,861,716.75		-17,013,216.75		-356,000.00	-15,507,500.00
1.提取盈余公积					1,861,716.75		-1,861,716.75			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-15,151,500.00		-356,000.00	-15,507,500.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	216,450,000.00	119,100,446.71			66,445,756.76		202,116,048.21		7,056,175.72	611,168,427.40

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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、本期增减变动金额		-159,694.80			1,610,547.35		27,347,639.46		13,328.16	28,811,820.17
(一) 净利润							41,945,186.81		709,633.36	42,654,820.17
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							41,945,186.81		709,633.36	42,654,820.17
(三) 所有者投入和减少资本		-159,694.80							-340,305.20	-500,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-159,694.80							-340,305.20	-500,000.00
(四) 利润分配					1,610,547.35		-14,597,547.35		-356,000.00	-13,343,000.00
1. 提取盈余公积					1,610,547.35		-1,610,547.35			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,987,000.00		-356,000.00	-13,343,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	216,450,000.00	119,298,512.40			64,584,040.01		179,241,361.04		7,993,020.40	587,566,933.85

法定代表人：贺旋

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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								
其他								
二、本年初余额	216,450,000.00	119,448,817.81			64,584,040.01		149,072,231.76	549,555,089.58
三、本期增减变动金额		-88,751.79			1,861,716.75		1,603,950.73	3,376,915.69
（一）净利润							18,617,167.48	18,617,167.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							18,617,167.48	18,617,167.48
（三）所有者投入和减少资本		-88,751.79						-88,751.79
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-88,751.79						-88,751.79
（四）利润分配					1,861,716.75		-17,013,216.75	-15,151,500.00
1. 提取盈余公积					1,861,716.75		-1,861,716.75	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,151,500.00	-15,151,500.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	216,450,000.00	119,360,066.02			66,445,756.76		150,676,182.49	552,932,005.27

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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								
其他								
二、本年年初余额	216,450,000.00	119,448,817.81			62,973,492.66		147,564,305.65	546,436,616.12
三、本期增减变动金额					1,610,547.35		1,507,926.11	3,118,473.46
（一）净利润							16,105,473.46	16,105,473.46
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,105,473.46	16,105,473.46
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,610,547.35		-14,597,547.35	-12,987,000.00
1. 提取盈余公积					1,610,547.35		-1,610,547.35	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,987,000.00	-12,987,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	216,450,000.00	119,448,817.81			64,584,040.01		149,072,231.76	549,555,089.58

法定代表人：贺旋

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

2011 年度财务报表(合并)附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

北京万东医疗装备股份有限公司(以下简称“公司”或“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, 股票代码 600055。

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[1999]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, 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, 北药集团持有公司 11,150.1 万股(占本公司总股本的 51.51%), 成为公司控股股东, 装备公司不再持有公司股权。

2011 年 6 月 27 日, 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, 成为本公司的最终控制人。

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）。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2011 年度合并经营成果和经营成果以及合并现金流量及现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计年度

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

在对会计要素进行计量时，除某些金融工具及非同一控制下企业合并中被合并公司的资产和负债以公允价值计量外，本公司一般采用历史成本作为计量基础。采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。本财务报表项目的计量属性未发生变化。

4. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表上的现金是指公司库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、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。

5. 外币核算方法

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额反映，包括股本、资本公积的折算；不同货币兑换按照交易实际发生的汇率计算，实际兑换金额与原账面金额形成的差额，计入财务费用—汇兑损益；公司出口销售收入按国家外管局公布的当月外汇折算汇率进行折算。发生人民币与其他货币交易的，以外管局公布的各种货币对美元汇率的折算率进行套算。

(2) 在每月末的资产负债表日，对外币余额进行调整，包括外币货币性项目和外币非货币性项目的调整：

1) 外币货币性项目，初始确认的账面记账汇率与期末即期汇率折算产生的汇兑差额，计入当期损益；

2) 外币非货币性项目，如存货、固定资产、长期股权投资、交易性金融资产、股本、资本公积等以取得时的即期汇率折算。

但以公允价值计量的外币非货币性项目如交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动计入当期损益，即公允价值变动损益（汇兑损益）；以外币购入的存货，在期末计算可变现净值时采用的仍为外币反映的情况下，在计提跌价准备时，应考虑汇率变动因素的影响。

3) 为购建符合资本化条件的资产而借入外币专门借款的折算差额，在所购建的资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化，计入在建工程成本。

6. 金融工具的确认和计量

公司的金融工具包括货币资金、衍生金融工具、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的分类和计量

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其分为五类，其确认依据和计量方法分别列示如下：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

该类金融工具分为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。

交易性金融资产和金融负债，主要指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，指企业基于风险管理需要或消除金融资产或金融负债在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

公司划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，单独作为应收项目。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，在实际收到时确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产或金融负债的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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。在收到这部分利息时，直接冲减应收项目。

在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。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在预期存续期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将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

应收款项主要是指公司销售产品或提供劳务形成的应收款项等债权。

公司对外销售产品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

基于特定的风险管理或资本管理需要，公司也可将某项金融资产直接指定为可供出售金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

5) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。公司采用摊余成本对其他金融负债进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a) 所转移金融资产的账面价值；
- b) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

2) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

3) 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足于下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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：

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认；如果现在金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一个金融负债所取代，或者现在负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，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。

（5）金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

资产负债表日，公司对公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，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，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

1) 持有至到期投资的减值

对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

2) 可供出售金融资产的减值

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度的下降，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，认定可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产确认减值损失时，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，计入减值损失。

7. 应收款项的减值测试

公司按摊余成本对应收款项进行后续计量，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

1) 坏账损失确认

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足等，经公司董事会批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

2) 坏账准备的计提方法

公司采用备抵法核算应收款项的坏账损失，资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。本公司将单项应收款项达到 500 万元(按母子公司欠款方合并后的金额)及以上的应收款项认定为单项金额重大。单项金额虽不重大的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失。对经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确认减值损失，计提坏账准备。各应收款项组合本期坏账准备计提比例，根据公司以前年度与之相同或类似的，具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合公司现时情况进行确定。对合并财务报表范围内各公司之间的应收款项同样计提坏账准备。公司按账龄组合确认计提坏账准备的比例如下：

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）	2.00	
1 至 2 年	20.00	
2 至 3 年	30.00	
3 至 4 年	50.00	
4 至 5 年	70.00	
5 年以上	100.00	
B、长期应收款		
账 龄	长期应收款计提比例%	
未到收款期	2.00	
逾期 1 年以内	20.00	
逾期 1 至 2 年	30.00	
逾期 2 至 3 年	50.00	
逾期 3 至 4 年	70.00	
逾期 4 年以上	100.00	

8. 存货核算方法

存货：指公司日常活动中持有的以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

(1) 公司存货分类：原材料、在产品、低值易耗品、库存商品。

(2) 初始计量

1) 外购的存货成本按实际采购成本计量，包括从采购到入库前发生的全部支出（含可计入成本的合理损耗）。

2) 加工取得的存货按采购成本加加工成本构成。

3) 投资者投入的存货成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，约定的价值不公允的按公允价值确定。

4) 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

5) 非正常消耗的存货、验收入库后的仓储费用、其他不符合存货确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 发出存货时按加权平均法计价。

(4) 低值易耗品和包装物采用五五摊销的方法。

(5) 存货盘存制度采用永续盘存制。

(6) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备。每年中期末及年末，对存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货成本高于其可变现净值的，提取或调整存货跌价准备，计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9. 固定资产核算方法

(1) 固定资产确认条件：本公司的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、使用期限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

固定资产同时满足以下条件时予以确认：

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。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产初始计量：按成本价进行初始计量

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状

态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占公司资产总额等于或小于 30%的，则按最低租赁付款额作为入账值。本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

4) 盘盈固定资产：如大额资产盘盈按会计差错处理，调整以前年度损益；小额资产盘盈调整当年损益处理。

(3) 固定资产的后续计量

固定资产的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的（一般指后续支出金额达到更新改造前固定资产原值的 20%以上；通过更新改造使资产的经济使用寿命延长二年以上；经过更新改造后的固定资产被用于新的或不同的用途），计入固定资产成本。

(4) 固定资产折旧计提方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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 至 40 年	4.00	3.84-2.40
机器设备	9 至 20 年	4.00	10.67-4.80
运输设备	8 年	4.00	12.00
其他设备	4 至 10 年	4.00	24.00-9.60

当月增加的固定资产当月不计提折旧，当月减少的固定资产当月计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按暂估价值确定成本，计提折旧，待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值，但不调整原已计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中的较短的期间内，采用年限平均法计提折旧。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（5）固定资产的处置

1) 固定资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

该固定资产处于处置状态；

该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

2) 公司持有待售的固定资产，于资产负债表日对其预计净残值进行调整。

3) 公司出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4) 固定资产盘亏造成的损失计入损益。

10. 在建工程核算方法

本公司在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值结转，待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值。

试车收入及费用冲减或增加在建工程。

11. 无形资产核算方法

（1）无形资产的确认为

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认的非货币性资产。

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

出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3) 公司内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账。

a) 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；

b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c) 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；

d) 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；

e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（3）无形资产的后续计量

1) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产采用直线法，在使用寿命内平均摊销，摊销自可供使用时起至不再作为无形资产确认时止。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不摊销，截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产摊销的起始和停止日期为：当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销。

各项使用寿命有限的无形资产具体摊销年限如下：

土地使用权：根据取得时间及受益年限，从取得之日起分 50 年摊销；

自行研发的非专利技术：从取得之日起根据预计受益年限分 4 至 5 年摊销；

外购的计算机软件：根据预计使用年限分 5 至 10 年摊销。

2) 无形资产处置和报废

无形资产预期不能为公司带来经济利益的，本公司将该无形资产的账面价值予以转销。

12. 长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资投资成本的计量：

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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(3) 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

1) 成本法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。

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，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投资收益。

2) 权益法

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。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本公司首次执行企业会计准则(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时需按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本公司与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

13. 长期待摊费用核算方法

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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

14. 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

本公司对商誉不摊销，于每年年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在与商誉相关资产组或资产组组合持有会计期间不转回。

15. 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

（1）长期股权投资

成本法核算的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（2）固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

16. 借款费用核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用满足下列条件之一时停止资本化：

1) 当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，借款费用暂停资本化。

2) 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。

3) 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。

（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。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行

暂时性投资取得的投资收益) 及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

17. 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时, 公司将其列为预计负债:

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 该义务履行很可能导致经济利益流出公司;
- (3) 该义务金额可以可靠地计量。

18. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括: 职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

(2) 职工薪酬的确认和计量

应付职工薪酬(包括工会经费和职工教育经费) 根据职工提供服务的受益对象分别计入, 属产品承担的计入产品成本; 属在建工程、无形资产承担的分别计入在建工程、固定资产及无形资产成本中。因解除劳动关系补偿而产生的应付职工薪酬直接计入管理费用。

(3) 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 同时满足下列条件的, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期损益:

- 1) 公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议, 并即将实施;
 - 2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。
- (4) 公司福利费支出据实列支, 期末无余额。

19. 企业年金

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。

20. 收入确认原则

（1）销售商品

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公司；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。

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

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

1) 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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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：

a) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

b) 履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；

c) 出租开发产品成本能够可靠地计量。

21. 政府补助

政府补助需同时满足政府补助所附条件及公司能够收到政府补助的两个条件时，予以确认，包括财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

收到货币性资产的，按收到金额计量；收到非货币性资产的，按公允价值计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期营业外收入；使用寿命结束前处置毁损的，将递延收益一次转入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，区分用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在相关费用的期间，计入当期营业外收入；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期营业外收入。

22. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

(2) 递延所得税

公司采用资产负债表债务法计量递延所得税，根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，按照企业会计准则的规定，在有证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣暂时性差异的情况下，将暂时性差异与预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产或递延所得税负债以及相应的递延所得税费用（或收益）。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

按照税法规定允许用以后年度所得弥补的可抵扣亏损以及可结转以后年度的税款抵

减，按照可抵扣暂时性差异的原则处理。

直接计入所有者权益的交易或事项，相关资产、负债的账面价值与计税基础之间形成暂时性差异的，按照所得税准则的规定确认递延所得税资产或递延所得税负债，计入资本公积（其他资本公积）。

在企业合并中，取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

23. 关联方

本公司控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；另一方控制、共同控制本公司或对本公司施加重大影响；本公司与另一方或多方同受一方控制、共同控制或重大影响，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业；
- （7）本公司的联营企业；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司母公司的关键管理人员；
- （11）与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- （12）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

除上述按照企业会计准则(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)的有关要求被确定为本公司关联方外, 根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求, 以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

(13) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人;

(14) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及其关系密切的家庭成员;

(15) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述(1)、(3)和(13)情形之一的企业。

(16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在(9)、(10)和(14)情形之一的个人; 及由(9)、(10)、(14)和(16)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的, 除本公司及本公司控股子公司以外的企业。

24. 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披露分部信息。经营分部, 是指同时满足下列条件的组成部分:

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;

(3) 能够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。

五、企业合并及合并财务报表

1. 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。以发行债券方式进行的企业合并, 与发行债券相关的佣金、手

续费等，计入负债的初始计量金额。以发行权益性证券作为合并对价的，与发行权益性证券相关的佣金、手续费，在权益性工具发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除，在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。

购买日，当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

购买日，取得被购买方可辨认资产和负债，本公司结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定。合并中如涉及租赁合同和保险合同且在购买日对合同条款作出修订的，结合修订的条款和其他因素对合同进行分类。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与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转为购买日所属当期投资收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等，计入负债的初始计量金额。以发行权益性证券作为合并对价的，与发行权益性证券相关的佣金、手续费，在权益性工具发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除，在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，冲减留存收益。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定另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。受控子公司的

经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在 2008 年 8 月 7 日前，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，大于按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示；因购买少数股权新增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项下和合并利润表中净利润项下单独列示。如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余额冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵消。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关的资产减值损失的，则全额确认该损失。

3. 本公司的子公司情况

金额单位：万元

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	期末实际出资额
湖南万东医疗装备有限公司	控股子公司	长沙	商业	600.00	医疗设备的销售、维修等	300.00
广州市万东医疗设备有限公司	控股子公司	广州	商业	300.00	医疗设备的销售、维修等	240.00
重庆万祥医疗设备有限公司	控股子公司	重庆	商业	260.00	医疗设备的销售、维修等	190.00
南京万东医疗装备有限公司	全资子公司	南京	商业	360.00	医疗设备的销售、维修等	360.00
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	50.00	物质存储、包装、托运等	15.00
北京万东软件技术有限公司	全资子公司	北京	软件开发 业	800.00	软件开发	800.00

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	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		50.00	50.00	是	4,725,802.55		
广州市万东医疗设备有限公司		80.00	80.00	是	1,062,347.72		
重庆万祥医疗设备有限公司		73.08	73.08	是	683,343.67		
南京万东医疗装备有限公司		100.00	100.00	是			
北京万东安捷储运服务有限责任公司		30.00	30.00	是	584,681.78		
北京万东软件技术有限公司		100.00	100.00	是			

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	50.00	本公司在董事会中占有多数席位, 具有实际控制权
北京万东安捷储运服务有限责任公	30.00	本公司在董事会中占有多数席位, 具有实际控制权

4. 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。

5. 本期合并范围的变化情况

公司本期合并范围未发生变化。

六、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际结果可能与本公司的估计存在差异。

七、税项

1. 公司主要税种和税率

税项	计税基础	税率
增值税	产品出口收入、产品销售收入	免抵退税、17%
营业税	运输收入、安装服务收入、租赁收入、 出售房屋建筑及土地收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%、25%

2. 税负减免

本公司及各子公司享受的税收优惠政策包括：

本公司于 2011 年 9 月 14 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 GF2011111000674 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 2011 年度享受企业所得税减半的优惠政策。

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本年适用 20% 的企业所得税税率。

八、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

公司本期未发生会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

公司本期未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

公司本期未发生前期会计差错更正事项。

4. 比较数据

前期部分比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

九、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 12 月 31 日，上期指 2010 年度，本期指 2011 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			164,882.70			216,807.61
人民币	164,882.70	1.0000	164,882.70	216,807.61	1.0000	216,807.61
银行存款			201,782,941.21			211,978,170.25
人民币	186,827,374.56	1.0000	186,827,374.56	194,039,120.78	1.0000	194,039,120.78
美元	2,304,037.52	6.3009	14,517,510.01	2,637,430.37	6.6227	17,466,910.11
欧元	53,666.97	8.1625	438,056.64	53,612.60	8.8065	472,139.36
其他货币资金			11,448,233.10			13,800,591.46
人民币	11,448,233.10	1.0000	11,448,233.10	13,800,591.46	1.0000	13,800,591.46
合计			<u>213,396,057.01</u>			<u>225,995,569.32</u>

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他货币资金中包含为购买大型医疗器械的医院提供买

方信贷担保交存银行的保证金5,640,678.09元,本公司之控股子公司湖南万东医疗装备有限公司办理银行承兑汇票的保证金4,011,448.90元。除此事项外,本公司不存在其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,883,600.00	9,699,635.80
<u>合计</u>	<u>5,883,600.00</u>	<u>9,699,635.80</u>

(2) 截至2011年12月31日,公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额26,651,385.21元,其中最大前五笔情况如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
成都市万东医疗装备有限公司	2011-12-26	2012-6-26	1,337,870.00
山西万东医疗器械销售有限公司	2011-12-23	2012-6-23	1,300,000.00
泰山医学院附属医院	2011-8-10	2012-2-10	1,000,000.00
莱芜人民医院	2011-11-14	2012-5-14	990,000.00
成都市万东医疗装备有限公司	2011-11-9	2012-5-9	814,450.00
<u>合计</u>			<u>5,442,320.00</u>

(3) 截至2011年12月31日,本公司不存在已质押的应收票据及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 本公司应收票据期末余额5,883,600.00元,较期初余额减少39.34%,主要系本公司本期调整采购货款支付政策,加大银行承兑票据的背书转让力度所致。

3. 应收股利

(1) 按账龄列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内的应收股利		1,393,572.60		1,393,572.60		
其中:杭州万东电子有限公司		1,393,572.60		1,393,572.60	宣告未发放	否
账龄1年以上的应收股利						
<u>合计</u>		<u>1,393,572.60</u>		<u>1,393,572.60</u>		

注:本期增加的应收股利系根据本公司联营企业杭州万东电子有限公司经过董事会批准的利润分配方案按持股比例确认。

4. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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	230,555,005.89	99.42	23,676,596.08	10.27	218,659,566.85	100.00	20,964,087.98	9.59
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	230,555,005.89	99.42	23,676,596.08	10.27	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	1,338,330.00	0.58	1,338,330.00	100.00	-	-	-	-
合计	231,893,335.89	100.00	25,014,926.08	10.79	218,659,566.85	100.00	20,964,087.98	9.59

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	174,423,556.17	75.65	3,488,471.12	2.00	167,923,220.87	76.80	3,358,464.42	2.00
1 至 2 年	29,527,718.06	12.81	5,905,543.62	20.00	21,043,294.47	9.62	4,208,658.89	20.00
2 至 3 年	9,663,488.57	4.19	2,899,046.57	30.00	17,923,993.74	8.20	5,377,198.12	30.00
3 至 4 年	9,591,502.11	4.16	4,795,751.06	50.00	6,317,726.61	2.89	3,158,863.31	50.00
4 至 5 年	2,536,524.22	1.10	1,775,566.95	70.00	1,968,093.06	0.90	1,377,665.14	70.00
5 年以上	4,812,216.76	2.09	4,812,216.76	100.00	3,483,238.10	1.59	3,483,238.10	100.00
合计	230,555,005.89	100.00	23,676,596.08		218,659,566.85	100.00	20,964,087.98	

注: 账龄自应收账款确认日起开始计算。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
吉林省中瑞锦程医疗电子有限公司	1,338,330.00	1,338,330.00	100.00	胜诉, 强制执行未果
合计	1,338,330.00	1,338,330.00	100.00	

(2) 期末以外币列示的应收账款原币金额及折算汇率

币种	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	2,310,811.47	6.3009	14,560,191.99
<u>合计</u>	<u>2,310,811.47</u>		<u>14,560,191.99</u>

(3) 期末应收账款金额前五名情况

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	客户	16,998,086.24	注	7.33
第二名	客户	5,600,000.00	1年以内	2.41
第三名	客户	5,140,886.35	1年以内	2.22
第四名	客户	5,000,000.00	1年以内	2.16
第五名	客户	4,986,000.00	1年以内	2.15
<u>合计</u>		<u>37,724,972.59</u>		<u>16.27</u>

注：截至 2011 年 12 月 31 日，对第一名应收账款 1 年以内金额为 12,613,600.01 元，1 至 2 年金额为 4,384,486.23 元。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款，也无其他关联方欠款。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	所占全部余额比例 (%)	期初余额	所占全部余额比例 (%)
1年以内	24,183,593.22	89.53	11,274,766.61	97.13
1至2年	2,583,445.11	9.56	107,577.10	0.93
2至3年	18,187.10	0.07	13,133.18	0.11
3至4年	13,133.18	0.05	69,650.00	0.60
4至5年	69,650.00	0.26	250.00	0.00
5年以上	142,574.92	0.53	142,324.92	1.23
<u>合计</u>	<u>27,010,583.53</u>	<u>100.00</u>	<u>11,607,701.81</u>	<u>100.00</u>

注：账龄自预付款项确认日起开始计算。

(2) 期末以外币列示的预付账款原币金额及折算汇率

币种	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	2,269,757.76	6.3009	14,301,516.67
欧元	40,753.40	8.1625	332,649.63
<u>合计</u>			<u>14,634,166.30</u>

(3) 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
VARIAN MEDICAL SYSTEM X-RAY TUBE (物流部)	供应商	9,358,363.29	1年以内	未到结算期
CMO JAPAN CO. LTD	供应商	2,791,361.71	1年以内	未到结算期
北京鼎瑞医疗装备有限责任公司	供应商	2,263,794.92	1至2年	未到结算期
COMMUNICATION & POWER INDUSTRIES CANADA INC.	供应商	1,738,418.31	1年以内	未到结算期
北京地太科特电子技术有限公司 (开发部)	供应商	1,541,000.00	1年以内	未到结算期
合计		17,692,938.23		

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预付款项余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款。

(5) 本公司预付账款期末余额 27,010,583.53 元, 较期初余额增加 132.70%, 主要系本公司材料采购预付款增加所致。

6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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	27,669,385.27	100.00	5,739,552.61	20.74	26,868,227.81	100.00	5,296,356.59	19.71
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	27,669,385.27	100.00	5,739,552.61	20.74	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								
合计	27,669,385.27	100.00	5,739,552.61	20.74	26,868,227.81	100.00	5,296,356.59	19.71

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,380,164.50	59.20	327,603.29	2.00	12,109,007.55	45.07	242,180.16	2.00
1 至 2 年	3,910,609.95	14.13	782,121.99	20.00	7,667,114.69	28.54	1,533,422.94	20.00
2 至 3 年	1,301,799.25	4.70	390,539.78	30.00	3,503,273.65	13.04	1,050,982.10	30.00
3 至 4 年	2,869,263.65	10.37	1,434,631.83	50.00	1,608,427.99	5.99	804,214.00	50.00
4 至 5 年	1,342,973.99	4.85	940,081.79	70.00	1,049,488.47	3.91	734,641.93	70.00
5 年以上	1,864,573.93	6.75	1,864,573.93	100.00	930,915.46	3.45	930,915.46	100.00
合计	27,669,385.27	100.00	5,739,552.61		26,868,227.81	100.00	5,296,356.59	

注：账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 期末其他应收款金额前五名情况

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	9,267,200.00	注	33.49
北京市卫生局	非关联方	2,284,900.00	3 至 4 年	8.26
首都医科大学附属北京同仁医院	非关联方	2,090,000.00	1 年以内	7.55
河北泰达招标代理有限公司	非关联方	1,448,000.00	1 年以内	5.23
北京住房资金管理中心	非关联方	773,562.04	4 至 5 年	2.80
合计		15,863,662.04		57.33

注：截至 2011 年 12 月 31 日，对河南省卫生厅其他应收款 1 年以内金额为 6,948,280.00 元，1 至 2 年金额为 2,318,920.00 元。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
北京万东库利艾特医用制品有限公司	联营企业	482,890.65	1.75
合计		482,890.65	1.75

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	44,306,540.34	343,324.36	43,963,215.98	32,379,652.63	473,862.77	31,905,789.86
在产品	87,758,972.67		87,758,972.67	66,718,745.81		66,718,745.81
库存商品	81,360,689.87		81,360,689.87	109,499,701.42	1,831,371.39	107,668,330.03
低值易耗品	612,390.41		612,390.41	588,276.21		588,276.21
合计	214,038,593.29	343,324.36	213,695,268.93	209,186,376.07	2,305,234.16	206,881,141.91

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	473,862.77			130,538.41	343,324.36
库存商品	1,831,371.39			1,831,371.39	
合计	2,305,234.16			1,961,909.80	343,324.36

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以负数列示的所得税	2,631,996.80	
合计	2,631,996.80	

9. 长期应收款

项目	期末余额		期初余额	
	余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
分期收款销售商品	61,607,731.70	5,686,942.06	48,646,153.80	4,453,780.94
其中：未实现融资收益	-2,711,759.30		-1,957,436.20	
合计	61,607,731.70	5,686,942.06	48,646,153.80	4,453,780.94

10. 对合营企业及联营企业投资

被投资单位 名称	本企 业持 股比 例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	期末资产	期末负债	期末净资产	本期营业	本期净
			总额	总额	总额	收入总额	利润

一、合营企业

二、联营企业

杭州万东电子有限公司	30.00	30.00	65,584,384.22	12,046,599.07	53,537,785.15	41,608,853.16	3,211,509.10
北京万东库利艾特医用制 品有限公司	30.00	30.00	17,621,928.42	572,383.07	17,049,545.35	10,313,345.76	518,146.04

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业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
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	32.97	32.97	61,150,406.06	54,714,041.16	6,436,364.90	1,267,183.12	1,102,635.98

11. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
1) 对联营企业投资						
杭州万东电子有限公司	权益法	9,600,000.00	11,849,594.51	4,563,452.73	1,393,572.60	15,019,474.64
北京万东鼎立医疗设备有限公司	权益法	2,310,862.01	1,151,738.07		1,151,738.07	
北京万东库利艾特医用制品有限公司	权益法	3,958,175.86	4,970,513.14	155,443.81		5,125,956.95
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	363,538.92		2,122,069.34
2) 对其他企业投资						
北京万东康源科技开发有限公司	成本法	319,990.56	319,990.56			319,990.56
北京国翔资产管理有 限公司	成本法	0.69	0.69			0.69
合计		17,689,029.12	20,050,367.39	5,082,435.46	2,545,310.67	22,587,492.18

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1) 对联营企业投资						
杭州万东电子有限公司	30.00	30.00	无			1,393,572.60
北京万东鼎立医疗设备有限公司	0.00	0.00	无			
北京万东库利艾特医用制品有限公司	30.00	30.00	无			

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	32.97	32.97	无			
2) 对其他企业投资						
北京万东康源科技开发有限公司	5.60	5.60	无			
北京国翔资产管理有限公司	0.69	0.69	无			34,500.00
合计						1,428,072.60

(2) 截至2011年12月31日，本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

12. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	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	69,913.32		908,873.16
1. 房屋、建筑物	838,959.84	69,913.32		908,873.16
2. 土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	2,074,096.28			2,004,182.96
1. 房屋、建筑物	2,074,096.28			2,004,182.96
2. 土地使用权				

注：本期折旧和摊销额为69,913.32元。

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	356,937,002.90	4,820,882.64	37,475,856.24	324,282,029.30
其中：房屋及建筑物	265,817,256.02	56,580.00	5,618,301.63	240,255,534.39

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	62,732,648.27	2,394,150.76	11,587,714.61	53,539,084.42
运输设备	13,779,056.83	980,878.50	13,350.00	14,746,585.33
其他设备	14,608,041.78	1,389,273.38	256,490.00	15,740,825.16
二、累计折旧合计	106,660,094.77	13,153,863.97	18,282,112.98	101,531,845.76
其中：房屋及建筑物	46,754,742.91	6,777,397.48	8,053,331.31	45,478,809.08
机器设备	39,934,958.10	1,396,261.10	7,329,821.67	34,001,397.53
运输设备	10,043,706.34	820,619.87	12,816.00	10,851,510.21
其他设备	9,926,687.42	4,159,585.52	2,886,144.00	11,200,128.94
三、固定资产减值准备累计金额合计	3,357,923.40		864,449.28	2,493,474.12
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,357,923.40		864,449.28	2,493,474.12
运输设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	246,918,984.73	—	—	220,256,709.42
其中：房屋及建筑物	219,062,513.11	—	—	194,776,725.31
机器设备	19,439,766.77	—	—	17,044,212.77
运输设备	3,735,350.49	—	—	3,895,075.12
其他设备	4,681,354.36	—	—	4,540,696.22

注： 1) 本期计提折旧额为13,153,863.97元。

2) 截至2011年12月31日，固定资产中包含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，净值6,626,378.46元。

3) 本公司固定资产期末账面价值 220,256,709.42 元，较期初余额减少 10.80%，主要系本公司本期处置了平谷喷涂车间资产所致。

(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	2012 年
三间房综合楼	房地分离，无法办证	未知
精密加工车间	房地分离，无法办证	未知

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	13,930,931.99		2,108,730.00	11,822,201.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地使用权	2,108,730.00		2,108,730.00	
非专利、专有技术	10,685,566.99			10,685,566.99
软件使用权	1,136,635.00			1,136,635.00
二、累计摊销额合计	4,615,164.68	2,773,857.36	477,978.70	6,911,043.34
其中：土地使用权	435,804.10	42,174.60	477,978.70	
非专利、专有技术	3,795,361.54	2,592,583.24		6,387,944.78
软件使用权	383,999.04	139,099.52		523,098.56
三、无形资产账面价值合计	9,315,767.31	—	—	4,911,158.65
其中：土地使用权	1,672,925.90	—	—	—
非专利、专有技术	6,890,205.45	—	—	4,297,622.21
软件使用权	752,635.96	—	—	613,536.44

注：本期无形资产摊销额为 2,773,857.36 元。

(2) 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		12,824,920.93	12,824,920.93		
开发支出		7,484,490.43			7,484,490.43
其中：CT 项目		7,484,490.43			7,484,490.43
合计		20,309,411.36	12,824,920.93		7,484,490.43

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为36.85%。通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为87.51%。

(3) 本公司无形资产期末账面价值4,911,158.65元，较期初减少47.28%，主要系本公司本期处置平谷土地使用权及正常计提无形资产摊销所致。

15. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
其中：资产减值准备	5,639,885.64	5,337,081.86
预提费用	2,622,531.81	6,893,447.44
抵销内部未实现利润	41,893.00	429,370.94
合计	8,304,310.45	12,659,900.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,325,185.87	1,343,577.58
已实施未支付的辞退福利	6,043,137.54	7,115,430.90
可抵扣亏损	27,863,231.42	739,611.81
合计	36,231,554.83	9,198,620.29

(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	期末余额	期初余额	备注
2015	629,870.97	739,611.81	
2016	27,233,360.45		
合计	27,863,231.42	739,611.81	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	本期金额	上期金额
可抵扣差异项目:		
资产减值准备	39,278,219.23	36,449,469.35
预提费用	17,483,545.40	45,956,316.27
抵消内部未实现利润	279,286.68	2,862,472.93
已实施未支付的辞退福利	6,043,137.54	7,115,430.90
可抵扣亏损	27,863,231.42	739,611.81
合计	90,947,420.27	93,123,301.26

(5) 本公司递延所得税资产期末余额8,304,310.45元,较期初余额减少34.40%,主要系本公司本期预提费用中预提外加工支出大幅减少所致。

16. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	30,714,225.51	5,727,195.24				36,441,420.75
存货跌价准备	2,305,234.16			1,961,909.80	1,961,909.80	343,324.36
固定资产减值准备	3,357,923.40			864,449.28	864,449.28	2,493,474.12
合计	36,377,383.07	5,727,195.24		2,826,359.08	2,826,359.08	39,278,219.23

17. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值	受限原因
一、用于质押的资产					
其他货币资金	11,966,978.86	7,779,276.88	10,094,128.75	9,652,126.99	详见附注九、1、(2)
二、用于抵押的资产					

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,818,891.14		192,512.68	6,626,378.46	详见附注九、13、(1)
<u>合计</u>	<u>18,785,870.00</u>	<u>7,779,276.88</u>	<u>10,286,641.43</u>	<u>16,278,505.45</u>	

18. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	130,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	7,900,000.00
<u>合计</u>	<u>136,000,000.00</u>	<u>107,900,000.00</u>

注：抵押借款期末余额 6,000,000.00 元，系本公司之控股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长沙铁道学院分理处，抵押物为湖南万东医疗装备有限公司的房屋建筑物，详见本附注九、13、(1)。

(2) 截至2011年12月31日，短期借款余额中无对持有本公司5%或以上表决权股份股东的借款。

19. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	3,500,000.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>

注：应付票据期末余额6,000,000.00元，均于下一会计年度到期。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，应付票据余额无对持有本公司 5%或以上表决权股份股东或其他关联方的应付票据。

(3) 本公司应付票据期末余额 6,000,000.00 元，较期初余额增加 71.43%，主要系本公司之子公司湖南万东医疗装备有限公司调整采购政策，增加票据付款所致。

20. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	165,300,032.54	188,348,530.26
1 至 2 年	5,393,133.30	3,869,586.80
2 至 3 年	1,352,544.52	1,516,837.93
3 年以上	3,442,827.44	4,598,717.96

合计 175,488,537.80 198,333,672.95

(2) 截至2011年12月31日，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末应付其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	期初金额
杭州万东电子有限公司	本公司之联营企业	2,155,832.45	7,206,799.55
<u>合计</u>		<u>2,155,832.45</u>	<u>7,206,799.55</u>

21. 预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,122,601.94	26,452,859.79
1 年以上	10,955,270.01	9,946,514.97
<u>合计</u>	<u>29,077,871.95</u>	<u>36,399,374.76</u>

(2) 截至2011年12月31日，预收账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	954,609.06	74,633,568.69	74,822,600.16	765,577.59
二、职工福利费		3,702,840.53	3,702,840.53	
三、社会保险费	3,434,739.60	22,731,314.73	22,953,430.34	3,212,623.99
其中：1. 医疗保险费	1,375,042.28	5,326,130.25	5,439,258.62	1,261,913.91
2. 补充医疗保险	416,518.44	20,871.88	374,411.75	62,978.57
3. 基本养老保险费	350,166.95	10,643,121.08	10,642,332.06	350,955.97
4. 年金缴费	823,178.74	5,389,540.53	5,140,028.83	1,072,690.44
5. 失业保险费	280,493.61	577,968.86	587,929.81	270,532.66
6. 工伤保险费	102,608.76	418,721.79	413,099.53	108,231.02
7. 生育保险费	86,730.82	354,960.34	356,369.74	85,321.42
四、住房公积金	9,756.08	6,438,032.72	6,437,998.80	9,790.00
五、工会经费	662,624.91	1,587,618.05	1,464,605.61	785,637.35
六、职工教育经费	2,700,452.17	1,011,236.90	1,680,249.74	2,031,439.33
七、非货币性福利	20,887.60	93,954.41	59,517.47	55,324.54
八、因解除劳动关系给予的补偿		3,500.00	3,500.00	
九、预计内退人员支出	7,115,430.90	256,346.79	1,328,640.15	6,043,137.54

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
十、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<u>合 计</u>	<u>14,898,500.32</u>	<u>110,458,412.82</u>	<u>112,453,382.80</u>	<u>12,903,530.34</u>

(2) 截至2011年12月31日，本公司无属于拖欠性质的应付职工薪酬。工会经费和职工教育经费金额2,817,076.68元，非货币性福利金额55,324.54元。

(3) 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。

23. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,466,172.15	2,631,412.04
2. 增值税	-3,892,461.14	17,543,881.06
3. 营业税	67,627.69	84,000.66
4. 房产税		2,400.00
5. 城市维护建设税	335,752.73	1,398,692.83
6. 教育附加	165,110.59	600,840.47
7. 代扣代缴个人所得税	147,028.62	208,834.93
8. 其他	16,030.20	34,724.82
<u>合 计</u>	<u>-694,739.16</u>	<u>22,504,786.81</u>

(2) 本公司应交税费期末余额-694,739.16元，较期初余额减少103.09%，主要系本公司本期增值税销项税额减少所致。

24. 应付利息

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
短期借款应付利息	214,103.33	119,475.00	未到合同付息期
<u>合 计</u>	<u>214,103.33</u>	<u>119,475.00</u>	

(2) 本公司应付利息期末余额214,103.33元，较期初余额增加79.20%，主要系本公司本期短期借款增加所致。

25. 应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
北京医药集团有限责任公司	7,805,070.00		
<u>合 计</u>	<u>7,805,070.00</u>		

注：根据本公司2010年股东大会决议，公司以2010年底总股本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，其中应付母公司北药集团7,805,070.00元，截至2011年12月31日尚未支付。

26. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,070,962.89	6,963,186.35
1 至 2 年	570,041.29	2,443,901.46
2 至 3 年	1,647,905.07	7,949,104.00
3 年以上	8,336,744.16	448,532.36
<u>合计</u>	<u>21,625,653.41</u>	<u>17,804,724.17</u>

(2) 期末应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	期初余额
北京医药集团有限责任公司	785,591.20	
<u>合计</u>	<u>785,591.20</u>	

27. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,200,000.00	4,200,000.00
<u>合计</u>	<u>4,200,000.00</u>	<u>4,200,000.00</u>

(2) 长期借款情况

贷款单位	币种	期末余额	期初余额
国家科委	人民币	4,200,000.00	4,200,000.00

28. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
03 年国债扶持专项	7,500,000.00			7,500,000.00	
<u>合计</u>	<u>7,500,000.00</u>			<u>7,500,000.00</u>	

29. 其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
大功率高频 X 射线机系统项目	7,935,419.88	100,000.00	8,035,419.88		
医用磁共振成像设备 MRI		3,000,000.00		3,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>7,935,419.88</u>	<u>3,100,000.00</u>	<u>8,035,419.88</u>	<u>3,000,000.00</u>	

接上表：

项目	相关文件	本期转入利润表金额
大功率高频 X 射线机系统项目	北京市科技计划课题任务书 课题编号：D101103048610001, D101103048610002	8,035,419.88
医用磁共振成像设备 MRI	北京市科技计划课题任务书 课题编号：Z101102056910001	
合计		<u>8,035,419.88</u>

30. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	216,450,000.00						216,450,000.00
1. 人民币普通股	216,450,000.00						216,450,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>216,450,000.00</u>						<u>216,450,000.00</u>

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	111,346,774.15		109,313.90	111,237,460.25
其他资本公积	7,951,738.25		88,751.79	7,862,986.46
合计	<u>119,298,512.40</u>		<u>198,065.69</u>	<u>119,100,446.71</u>

注：

1) 本公司于 2011 年 5 月与自然人李旭和刘冬棕签订股权转让协议，购买其持有的本公司之子公司广州市万东医疗设备有限公司 30% 的股权，因购买少数股权新取得的长期股

股权投资与按照新增持股比例计算应享有自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额为 109,313.90 元，冲减资本公积。

2) 本公司于 2011 年 11 月处置持有的联营公司北京万东鼎立医疗设备有限公司 25% 的股权，将以前年度形成的资本公积 88,751.79 元转入当期投资收益。

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,584,040.01	1,861,716.75		66,445,756.76
任意盈余公积				
合计	64,584,040.01	1,861,716.75		66,445,756.76

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程规定，公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积，若存在未弥补亏损的，按弥补亏损后未分配利润的 10% 提取法定盈余公积。当法定盈余公积累计额达到股本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本期按公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 1,861,716.75 元。

33. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	179,241,361.04	151,893,721.58
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	179,241,361.04	151,893,721.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,887,903.92	41,945,186.81
减：提取法定盈余公积	1,861,716.75	1,610,547.35
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	202,116,048.21	179,241,361.04

注：截至 2011 年 12 月 31 日，本公司归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积 6,715,003.30 元。

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
营业收入	588,805,176.07	602,754,359.09
其中：主营业务收入	577,005,769.44	589,576,477.33
其他业务收入	11,799,406.63	13,177,881.76

项 目	本期金额	上期金额
营业成本	385,131,415.72	380,961,080.52
其中：主营业务成本	380,591,138.43	372,426,555.80
其他业务成本	4,540,277.29	8,534,524.72

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械制造业	577,005,769.44	380,591,138.43	589,576,477.33	372,426,555.80
合计	<u>577,005,769.44</u>	<u>380,591,138.43</u>	<u>589,576,477.33</u>	<u>372,426,555.80</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	469,092,253.89	322,555,987.18	479,776,775.73	310,442,172.18
其他收入	107,913,515.55	58,035,151.25	109,799,701.60	61,984,383.62
合计	<u>577,005,769.44</u>	<u>380,591,138.43</u>	<u>589,576,477.33</u>	<u>372,426,555.80</u>

(4) 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	116,528,234.44	72,736,602.86	162,141,299.58	106,615,337.57
东北地区	42,670,113.15	26,662,875.61	28,740,901.67	19,629,944.25
华东地区	148,481,892.44	98,156,211.14	143,956,724.27	89,068,469.66
中南地区	126,315,163.27	85,836,104.93	112,655,744.79	66,345,944.96
西南地区	50,170,107.97	34,320,247.74	55,709,259.11	36,514,223.22
西北地区	43,629,515.64	26,929,349.51	49,546,783.96	29,735,471.15
中国大陆地区小计	<u>527,795,026.91</u>	<u>344,641,391.79</u>	<u>552,750,713.38</u>	<u>347,909,390.81</u>
中国大陆以外地区	49,210,742.53	35,949,746.64	36,825,763.95	24,517,164.99
合计	<u>577,005,769.44</u>	<u>380,591,138.43</u>	<u>589,576,477.33</u>	<u>372,426,555.80</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
第一名	23,991,452.99	4.07
第二名	18,194,566.73	3.09
第三名	15,010,350.00	2.55
第四名	12,652,820.51	2.15
第五名	12,307,258.12	2.09

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
<u>合计</u>	<u>82,156,448.35</u>	<u>13.95</u>

35. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	294,377.68	339,495.16	
城市维护建设税	2,223,178.57	3,683,697.27	
教育费附加	1,030,889.31	1,601,172.53	
<u>合计</u>	<u>3,548,445.56</u>	<u>5,624,364.96</u>	

注：营业税金及附加的计缴标准参见附注七、税项。

(2) 本公司营业税金及附加本期金额3,548,445.56元，较上期金额减少36.91%，主要系公司本期应缴增值税减少，导致城建税及教育费附加减少所致。

36. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
一、职工薪酬及附加	29,696,036.16	24,687,947.28
二、办公费	3,275,262.59	3,309,808.59
三、差旅费	9,967,104.93	8,516,088.87
四、业务招待费	4,621,857.35	2,980,591.67
五、会议费	3,012,989.95	1,525,298.30
六、咨询费	1,591,110.00	3,724,290.40
七、修理费	190,712.03	353,952.30
八、租赁费	900,312.34	230,021.41
九、商业保险费	516,582.93	437,776.75
十、折旧费	569,927.89	810,004.47
十一、低值易耗品摊销	17,559.50	
十二、业务宣传费	566,171.35	203,744.00
十三、运输费	2,656,942.56	6,652,506.76
十四、装卸费	29,400.00	800.00
十五、包装费	10,940.52	13,830.33
十六、展览费	4,968,897.59	4,509,705.36
十七、广告费	809,066.36	800,481.35
十八、销售服务费	5,907,417.74	6,839,837.40
十九、经营开拓及招投标费	665,714.51	1,223,257.00
二十、工会经费	25,274.42	16,487.48

项目	本期金额	上期金额
二十一、其他	12,196,174.57	22,051,439.14
合 计	82,195,455.29	88,887,868.86

37. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
一、职工薪酬及附加	30,409,056.92	31,038,161.45
二、劳动保险费		30,300.00
三、研发费	12,824,920.93	14,604,970.94
四、办公费	7,343,689.94	6,851,249.02
五、差旅费	960,630.86	1,118,607.03
六、业务招待费	936,822.43	613,067.12
七、会议费	305,700.70	215,739.00
八、董事会费	28,774.00	41,234.00
九、中介机构费	882,575.11	1,410,237.50
十、咨询费	250,730.00	223,760.00
十一、诉讼费	2,510.00	16,584.00
十二、税金	2,580,589.47	2,594,604.92
十三、修理费	629,501.95	364,657.54
十四、技术转让费	515.00	3,000.00
十五、劳动保护费	341,344.46	270,383.53
十六、租赁费	400,743.00	365,772.28
十七、商业保险费	249,143.58	241,322.72
十八、折旧费	5,683,936.69	8,008,569.46
十九、低值易耗品摊销	111,082.34	94,916.25
二十、无形资产摊销	2,773,857.36	2,771,457.36
二十一、取暖费	859,207.18	970,941.00
二十二、物业管理费	1,473,428.43	1,118,764.55
二十三、其他	1,715,587.28	4,537,127.69
合 计	70,764,347.63	77,505,427.36

38. 财务费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1、利息支出	7,205,319.55	5,389,477.48
2、利息收入	3,111,729.33	1,814,945.28

项目	本期金额	上期金额
3、汇总损益	1,521,113.87	461,100.15
4、手续费	338,748.37	249,517.61
合计	5,953,452.46	4,285,149.96

注：本期利息支出中包括本期摊销的未确认融资费用 256,346.79 元，利息收入中包括本期摊销的未实现融资收益 2,247,531.57 元。

(2) 本公司财务费用本期金额5,953,452.46 元，较上期金额增加38.93%，主要系本期短期借款增加以及金融机构上调人民币贷款基准利率所致。

39. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	34,500.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	1,187,435.46	736,622.41
处置长期股权投资产生的投资收益	366,913.72	
合计	1,588,849.18	736,622.41

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京国翔资产管理有限公司	34,500.00		被投资单位经营业绩变化
合计	34,500.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京万东库利艾特医用制品有限公司	155,443.81	201,359.18	被投资单位经营业绩变化
杭州万东电子有限公司	963,452.73	964,312.55	被投资单位经营业绩变化
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	363,538.92	10,257.75	被投资单位经营业绩变化
北京万东鼎立医疗设备有限公司	-295,000.00	-439,307.07	被投资单位经营业绩变化
合计	1,187,435.46	736,622.41	

(4) 本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

(5) 本公司投资收益本期金额1,588,849.18元，较上期金额增加115.69%，主要系本公司本期处置了对北京万东鼎力医疗设备有限公司长期股权投资所致。

40. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	5,537,279.24	7,045,469.77

项 目	本期金额	上期金额
2. 存货跌价损失		768,617.24
<u>合 计</u>	<u>5,537,279.24</u>	<u>7,814,087.01</u>

41. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	7,248,252.76	208,225.70	7,248,252.76
其中：固定资产处置利得	2,942,349.57	208,225.70	2,942,349.57
无形资产处置利得	4,305,903.19		4,305,903.19
2. 政府补助	14,700,463.73	7,959,108.59	14,700,463.73
3. 其他	192,327.54	224,610.88	192,327.54
<u>合计</u>	<u>22,141,044.03</u>	<u>8,391,945.17</u>	<u>22,141,044.03</u>

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
1、高新技术产业发展计划经费		300,000.00	
2、2010 年上半年高新技术产业发展专项扶持资金		200,000.00	
3、北京经济信息化扶持资金		500,000.00	
4、北京市高新技术成果转化项目财政专项资金		2,606,600.00	
5、2009 年保增长奖励基金		150,000.00	
6、大功率项目	8,035,419.88	64,580.12	北京市科技计划课题任务书 课题编号： D101103048610001， D101103048610002
7、即征即退税款	6,315,043.85	3,868,928.47	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
8、北京市创新资金款	350,000.00	245,000.00	北京市科技计划专项课题任务书 编号： Z10110100191039
9、创业富民资金		24,000.00	
<u>合计</u>	<u>14,700,463.73</u>	<u>7,959,108.59</u>	

(3) 本公司营业外收入本期金额22,141,044.03 元，较上期金额增加163.84%，主要系本公司本期处置平谷喷涂车间相关资产、收到软件退税以及科委大功率项目资金扶持等因素所致。

42. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,769,773.92	144,032.33	6,769,773.92
其中：固定资产处置损失	6,769,773.92	144,032.33	6,769,773.92
无形资产处置损失			
对外捐赠	7,000.00	567,356.11	7,000.00
罚没及滞纳金支出	127,157.37	61,462.50	127,157.37
其他		599,149.25	
合计	6,903,931.29	1,372,000.19	6,903,931.29

(2) 本公司营业外支出本期金额6,903,931.29元，较上期金额增加403.20%，主要系本公司本期处置平谷喷涂车间相关资产，导致相关支出增加所致。

43. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	11,780,396.75	2,778,127.64
其中：当期所得税	7,424,806.96	6,834,369.78
递延所得税	4,355,589.79	-4,056,242.14

(2) 本公司所得税费用本期金额11,780,396.75元，较上期金额增加324.04%，主要系本公司本期递延所得税资产大幅减少，相应递延所得税费用大幅增加所致。

(3) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明。

项目	本期金额	上期金额
利润总额	52,500,742.09	45,432,947.81
按 15%税率计算的所得税费用	7,875,111.31	6,814,942.17
部分子公司适用不同税率的影响	-744,216.09	293,070.36
抵销未实现内部损益	2,317,188.38	264,352.61
对以前期间当期所得税的调整	2,316,341.94	48,163.40
按 15%税率计算的各项纳税调整因素对所得税的影响	-8,409,720.03	-697,100.53
其中：加计扣除的研发费用	-756,568.40	-980,781.67
无须纳税的收入	-1,573,443.46	-256,123.38
不可抵扣的税项费用	1,763,074.34	650,297.88
不需要课税的权益性投资收益	-2,931,890.32	-110,493.36
本期实现的以前期间费用	-4,910,892.19	

项目	本期金额	上期金额
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损	-14,902.62	
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	4,085,004.07	110,941.77
递延所得税的影响	4,355,589.79	-4,056,242.14
按实际税率计算的所得税费用	11,780,396.75	2,778,127.64

44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(1) 计算稀释性每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项 目	本期累计数	上期累计数
归属于普通股股东的当期净利润	39,887,903.92	41,945,186.81
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释后归属于普通股股东的当期净利润	39,887,903.92	41,945,186.81

(2) 计算每股收益时, 分母为发行在外的普通股加权平均数, 计算过程如下:

项 目	本期累计数	上期累计数
年初发行在外的普通股股数	216,450,000.00	216,450,000.00
加: 本期发行在外的普通股加权数		
减: 本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权平均数	216,450,000.00	216,450,000.00

(3) 计算稀释每股收益时, 发行在外的普通股加权平均数的计算过程如下:

项 目	本期累计数	上期累计数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	216,450,000.00	216,450,000.00
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
计算稀释性每股收益的普通股加权平均数	216,450,000.00	216,450,000.00

45. 现金流量表项目注释

(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
政府补助	450,000.00	12,001,600.00
经营性利息收入	864,197.76	646,377.38
收回保证金	17,959,566.37	21,500,970.77
收回受限资金	2,314,851.87	499,340.00

项目	本期金额	上期金额
收回备用金及往来款	7,933,837.49	1,212,349.86
收到的租金收入	270,000.00	
<u>合计</u>	<u>29,792,453.49</u>	<u>35,860,638.01</u>

(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
付现费用	58,932,074.73	82,047,764.94
支付备用金	4,973,482.33	2,657,945.77
履约、投标保证金	21,254,898.36	450,709.00
受到限制的存款		3,309,918.86
<u>合计</u>	<u>85,160,455.42</u>	<u>88,466,338.57</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
委托贷款		4,200,000.00
<u>合计</u>		<u>4,200,000.00</u>

46. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	40,720,345.34	42,654,820.17
加：资产减值准备	5,537,279.24	7,814,087.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,223,777.29	13,925,328.58
无形资产摊销	2,773,857.36	3,165,086.86
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)	-478,478.84	-64,552.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		359.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,909,164.56	4,352,814.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,588,849.18	-736,622.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,355,589.79	-4,056,242.14
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)	-9,944,043.82	-39,115,395.66

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,779,754.22	-42,946,324.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,716,084.62	13,620,603.57
其他	2,314,851.87	-2,810,578.86
经营活动产生的现金流量净额	-31,672,345.23	-4,196,616.61
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	——	——
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：	——	——
现金的期末余额	203,743,930.02	214,028,590.46
减：现金的期初余额	214,028,590.46	250,198,163.17
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	-10,284,660.44	-36,169,572.71

注：截至2011年12月31日，本公司其他货币资金余额为11,448,233.10元，其中包含为购买大型医疗器械的医院提供买方信贷交存银行的保证金5,640,678.09元，本公司之控股子公司湖南万东医疗装备有限公司办理银行承兑汇票的保证金4,011,448.90元，故本公司可随时用于支付的其他货币资金为1,796,106.11元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	203,743,930.02	214,028,590.46
其中：1. 库存现金	164,882.70	216,807.61
2. 可随时用于支付地银行存款	201,782,941.21	211,978,170.25
3. 可随时用于支付的其他货币资金	1,796,106.11	1,833,612.60
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	203,743,930.02	214,028,590.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准参见本附注四、23。

2. 本公司的母公司有关信息

金额单位：万元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京医药集团有限责任公司	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	232,000.00

接上表：

母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	组织机构代码	本企业最终控制方
51.51	51.51	10110522-3	中国华润总公司

3. 本企业的子公司情况

本公司的子公司相关信息参见本附注五、3。

4. 本企业的合营和联营企业情况

金额单位：万元

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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
杭州万东电子有限公司	有限公司	杭州	诸水龙	制造业	3,200.00	30.00	30.00	联营企业	70420989-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	144.00 (美元)	30.00	30.00	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	455.00	32.97	32.97	联营企业	74334552-8

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

金额单位：万元

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

企业名称	关联交易 内容	关联方定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	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	430.96	4.38	1,765.01	5.71

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认的租赁费
北京医药集 团有限责任 公司	本公司	土地使用权	2000.3.1	2050.2.28	协议价格	785,591.24

(3) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪 酬决策程序	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%
关键管 理人员	董事会提议，股东 大会通过	573.81	7.69	572.52	8.60

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京万东库力艾特医用 制品有限公司	482,890.65	9,657.81		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	杭州万东电子有限公司	2,155,832.45	7,206,799.55
其他应付款	北京万东库力艾特医用制品有 限公司		11,810.36
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	785,591.20	

十一、或有事项

1. 相互提供担保

2001 年 12 月 18 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《保证合同》，合同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，截至 2011 年 12 月 31 日，中国有色尚未偿还借款金额 975 万元。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：

金额单位：万元

贷款银行	贷款金额	尚未偿还 贷款金额	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	3,000.00	975.00	2002.02.01	2014.02.01	2002.02.01	2016.02.01

2. 质押担保

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 12 月 31 日止，保证金余额为 5,640,678.09 元，医院尚未偿还的贷款余额为 18,720,640.05 元。

截至 2011 年 12 月 31 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。

3. 票据背书

截至 2011 年 12 月 31 日，公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 26,651,385.21 元。

截至 2011 年 12 月 31 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。

十二、承诺事项

截至2011年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、非货币性资产交换

公司本期未发生非货币性资产交换事项。

十五、债务重组

公司本期未发生债务重组事项。

十六、租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期

最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	785,591.20
<u>合计</u>	<u>785,591.20</u>

十七、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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	202,261,617.88	99.34	21,791,072.05	10.77	199,474,307.77	100.00	19,768,454.58	9.91
其中：账龄组合	202,261,617.88	99.34	21,791,072.05	10.77	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	1,338,330.00	0.66	1,338,330.00	100.00				
<u>合计</u>	<u>203,599,947.88</u>	<u>100.00</u>	<u>23,129,402.05</u>	<u>11.36</u>	<u>199,474,307.77</u>	<u>100.00</u>	<u>19,768,454.58</u>	<u>9.91</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	152,252,242.44	75.27	3,045,044.85	152,776,103.29	76.59	3,055,522.07
1 至 2 年	24,855,733.78	12.29	4,971,146.76	17,323,264.47	8.68	3,464,652.89
2 至 3 年	8,370,790.57	4.14	2,511,237.17	17,706,539.24	8.88	5,311,961.77
3 至 4 年	9,521,187.11	4.71	4,760,593.56	6,301,886.61	3.16	3,150,943.31
4 至 5 年	2,528,714.22	1.25	1,770,099.95	1,937,132.06	0.97	1,355,992.44
5 年以上	4,732,949.76	2.34	4,732,949.76	3,429,382.10	1.72	3,429,382.10
<u>合计</u>	<u>202,261,617.88</u>	<u>100.00</u>	<u>21,791,072.05</u>	<u>199,474,307.77</u>	<u>100.00</u>	<u>19,768,454.58</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
吉林省中瑞锦程医疗电子有限公司	1,338,330.00	1,338,330.00	100.00	胜诉，强制执行未果

合计 1,338,330.00 1,338,330.00 100.00

(4) 截至2011年12月31日，应收账款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比率 (%)
第一名	非关联方	16,998,086.24	注	8.35
第二名	本公司之子公司	7,909,868.00	1年以内	3.89
第三名	本公司之子公司	7,115,500.00	1年以内	3.49
第四名	非关联方	5,000,000.00	1年以内	2.46
第五名	本公司之子公司	4,990,701.91	1年以内	2.45
合计		42,014,156.15		20.64

注：截至2011年12月31日，对第一名应收账款一年以内金额为12,613,600.01元，一至两年金额为4,384,486.23元。

(6) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比率 (%)
广州市万东医疗设备有限公司	本公司之子公司	7,115,500.00	3.49
湖南万东医疗装备有限公司	本公司之子公司	2,991,968.71	1.47
重庆万祥医疗装备有限公司	本公司之子公司	4,990,701.91	2.45
南京万东医疗装备有限公司	本公司之子公司	7,909,868.00	3.89
合计		23,008,038.62	11.30

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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	27,119,035.57	100.00	5,685,019.47	20.96	29,059,800.90	100.00	5,560,866.66	19.14
其中：账龄组合	27,119,035.57	100.00	5,685,019.47	20.96	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								

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
备的其他应收款								
合计	27,119,035.57	100.00	5,685,019.47	20.96	29,059,800.90	100.00	5,560,866.66	19.14

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	15,913,984.60	58.68	318,279.69	12,974,910.54	44.65	259,498.21
1 至 2 年	3,883,927.95	14.32	776,785.59	9,058,908.79	31.17	1,811,781.76
2 至 3 年	1,286,635.45	4.74	385,990.64	3,465,473.65	11.93	1,039,642.10
3 至 4 年	2,855,263.65	10.53	1,427,631.83	1,608,427.99	5.53	804,214.00
4 至 5 年	1,342,973.99	4.95	940,081.79	1,021,164.47	3.51	714,815.13
5 年以上	1,836,249.93	6.78	1,836,249.93	930,915.46	3.21	930,915.46
合计	27,119,035.57	100.00	5,685,019.47	29,059,800.90	100.00	5,560,866.66

(3) 截至2011年12月31日，其他应收款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

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	9,267,200.00	注	34.17
南京万东医疗装备有限公司	本公司之子公司	3,296,038.00	1 年以内	12.15
北京市卫生局	非关联方	2,284,900.00	3 至 4 年	8.43
首都医科大学附属北京同仁医院	非关联方	2,090,000.00	1 年以内	7.71
河北泰达招标代理有限公司	非关联方	1,448,000.00	1 年以内	5.34
合计		18,386,138.00		67.80

注：截至 2011 年 12 月 31 日，对河南省卫生厅其他应收款 1 年以内金额为 6,948,280.00 元，1 至 2 年金额为 2,318,920.00 元。

(5) 期末其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
南京万东医疗装备有限公司	本公司之子公司	3,296,038.00	12.15

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
合计		<u>3,296,038.00</u>	<u>12.15</u>

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方 法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面 金额
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
广州市万东医疗装备有限公司	成本法	3,022,600.00	1,500,000.00	1,522,600.00		3,022,600.00
重庆万祥医疗装备有限公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00
北京万东安捷储运服务有限责任公司	成本法	150,000.00	150,000.00			150,000.00
南京万东医疗装备有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00			3,600,000.00
北京万东软件技术有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
2) 对联营企业投资						
杭州万东电子有限公司	权益法	9,600,000.00	11,849,594.51	4,563,452.73	1,393,572.60	15,019,474.64
北京万东鼎立医疗设备有限公司	权益法	2,310,862.01	1,151,738.07		1,151,738.07	
北京万东库利艾特医用制品有限公司	权益法	3,958,175.86	4,970,513.14	155,443.81		5,125,956.95
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	363,538.92		2,122,069.34
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	319,990.56	319,990.56			319,990.56
北京国翔资产管理有限公司	成本法	0.69	0.69			0.69
合计		<u>37,361,629.12</u>	<u>38,200,367.39</u>	<u>6,605,035.46</u>	<u>2,545,310.67</u>	<u>42,260,092.18</u>

接上表:

被投资单位	在被投资单 位的持股比 例 (%)	在被投资单 位表决权比 例 (%)	在被投资单位的持股 比例与表决权比例不 一致的说明	减值 准备	本期计提 资产减值 准备	现金红利
1) 对子公司投资						
湖南万东医疗装备有限公司	50.00	50.00	无			300,000.00
广州市万东医疗装备有限公司	50.00	50.00	无			
重庆万祥医疗装备有限公司	73.08	73.08	无			
北京万东安捷储运服务有限责任公司	30.00	30.00	无			24,000.00

被投资单位	在被投资单 位的持股比 例 (%)	在被投资单 位表决权比 例 (%)	在被投资单位的持股 比例与表决权比例不 一致的说明	减值 准备	本期计提 资产减值 准备	现金红利
南京万东医疗装备有限 公司	100.00	100.00	无			
北京万东软件技术有限 公司	100.00	100.00	无			18,000,000.00
2) 对联营企业投资						
杭州万东电子有限公司	30.00	30.00	无			1,393,572.60
北京万东鼎立医疗设备 有限公司	0.00	0.00	无			
北京万东库利艾特医用 制品有限公司	30.00	30.00	无			
北京万东安欣企业管理 咨询有限责任公司	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	5.60	5.60	无			
北京国翔资产管理有限 公司	0.69	0.69	无			34,500.00
合计						19,752,072.60

(2) 截至2011年12月31日, 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	491,534,024.63	510,135,441.07
其他业务收入	11,077,989.36	12,796,341.76
合计	502,612,013.99	522,931,782.83
主营业务成本	357,909,592.83	338,816,433.94
其他业务成本	4,375,157.29	8,534,524.72
合计	362,284,750.12	347,350,958.66

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	473,220,644.78	344,051,353.37	485,939,271.19	323,522,164.38
其他	18,313,379.85	13,858,239.46	24,196,169.88	15,294,269.56
合计	491,534,024.63	357,909,592.83	510,135,441.07	338,816,433.94

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
第一名	23,991,452.99	4.77
第二名	20,532,352.14	4.09
第三名	19,240,516.24	3.83
第四名	18,194,566.73	3.62
第五名	14,631,651.50	2.91
<u>合计</u>	<u>96,590,539.60</u>	<u>19.22</u>

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	18,358,500.00	324,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,187,435.46	736,622.41
处置长期股权投资产生的投资收益	366,913.72	
<u>合计</u>	<u>19,912,849.18</u>	<u>1,060,622.41</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖南万东医疗装备有限公司	300,000.00	300,000.00	
北京万东安捷储运服务有限责任公司	24,000.00	24,000.00	
北京万东软件技术公司	18,000,000.00		上年未分红
北京国翔资产管理有限公司	34,500.00		上年未分红
<u>合计</u>	<u>18,358,500.00</u>	<u>324,000.00</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京万东库利艾特医用制品有限公司	155,443.81	201,359.18	被投资单位净利润变动
杭州万东电子有限公司	963,452.73	964,312.55	被投资单位净利润变动
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	363,538.92	10,257.75	被投资单位净利润变动
北京万东鼎立医疗设备有限公司	-295,000.00	-439,307.07	被投资单位净利润变动
<u>合计</u>	<u>1,187,435.46</u>	<u>736,622.41</u>	

(4) 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

(5) 本期投资收益较上期增加18,852,226.77 元，增加比例为1777.47%，主要原因是本公司之子公司北京万东软件技术公司分配现金股利18,000,000.00元。

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	18,617,167.48	16,105,473.46
加：资产减值准备	4,594,266.16	7,306,131.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,509,373.01	13,288,495.71
无形资产摊销	2,773,857.36	3,165,086.86
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）	-478,478.84	-64,552.97
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）	5,490,636.26	3,951,412.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,912,849.18	-1,060,622.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,935,726.37	-3,771,256.12
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）	-11,912,864.63	-34,157,025.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,042,797.30	-29,202,795.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,164,889.42	24,441,162.28
其他	2,825,640.77	-3,309,918.86
经营活动产生的现金流量净额	-35,765,211.96	-3,308,408.85
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	184,826,547.25	195,726,635.87
减：现金的期初余额	195,726,635.87	236,078,976.74
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	-10,900,088.62	-40,352,340.87

十八、补充资料

1. 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			
	本期数	上期数	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期数	上期数	本期数	上期数

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
	本期数	上期数	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	6.74	7.42	0.1843	0.1938	0.1843	0.1938
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18	6.26	0.1143	0.1636	0.1143	0.1636

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

(1) 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	478,478.84	64,193.37
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,700,463.73	7,959,108.59
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,170.17	-1,003,356.98
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
非经常性损益合计	15,237,112.74	7,019,944.98
减：所得税影响金额	113,346.65	480,222.11
扣除所得税影响后的非经常性损益	15,123,766.09	6,539,722.87
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	15,148,939.09	6,536,631.95
归属于少数股东的非经常性损益	-25,173.00	3,090.92

(2) 报告期非经常损益明细的说明

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分的说明：

项目	金额
处置固定资产利得（损失以负数列示）	-3,827,424.35
处置无形资产利得（损失以负数列示）	4,305,903.19
<u>合 计</u>	<u>478,478.84</u>

十九、财务报表之批准

本财务报表于2012年3月8日，经公司第五届董事会第十四次会议批准报出。

十二 备查文件目录

- 1、载有法定代表人贺旋先生、主管会计工作负责人张丹石先生、财务部经理井晓权先生签名并盖章的会计报表。
- 2、载有天职国际会计师事务所有限责任公司盖章、注册会计师文武兴、解小雨签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：贺旋

华润万东医疗装备股份有限公司

2012 年 3 月 10 日