

**山东新华医疗器械股份有限公司**

**600587**

**2012 年半年度报告**

**SHINVA**

二〇一二年八月三日

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告（未经审计） .....	16
八、 备查文件目录 .....	93

**一、重要提示**

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	赵毅新
主管会计工作负责人姓名	李财祥
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	郑家东

公司负责人赵毅新、主管会计工作负责人李财祥及会计机构负责人（会计主管人员）郑家东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	山东新华医疗器械股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	新华医疗
公司的法定英文名称	SHINVA MEDICAL INSTRUMENT CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	SHINVA
公司法定代表人	赵毅新

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	季跃相	靳建国
联系地址	山东省淄博高新技术产业开发区新华医疗科技园	山东省淄博高新技术产业开发区新华医疗科技园
电话	0533-3587766	0533-3587766
传真	0533-3587768	0533-3587768
电子信箱	shinva@163.com	shinva@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省淄博高新技术产业开发区新华医疗科技园
注册地址的邮政编码	255086
办公地址	山东省淄博高新技术产业开发区新华医疗科技园
办公地址的邮政编码	255086
公司国际互联网网址	http: //www.shinva.net
电子信箱	shinva@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http: //www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(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	新华医疗	600587	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1993 年 4 月 18 日

公司首次注册登记地点：山东省淄博市

公司法人营业执照注册号：370000018011499

公司税务登记号码：370303267171351

公司聘请的境内会计师事务所名称：上海上会会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 层

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,789,568,766.82	1,952,263,655.19	42.89
所有者权益(或股东权益)	1,446,594,970.11	788,957,491.92	83.36
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	8.311	5.87	41.59
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	95,385,149.29	58,180,088.39	63.95
利润总额	97,279,965.50	60,280,704.78	61.38
归属于上市公司股东的净利润	72,831,588.15	48,682,183.08	49.61
归属于上市公司股东的扣	71,259,436.02	46,902,475.47	51.93

除非经常性损益的净利润			
基本每股收益(元)	0.46	0.33	39.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.45	0.31	45.16
稀释每股收益(元)	0.46	0.33	39.39
加权平均净资产收益率(%)	7.10	6.53	增加 0.57 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	34,197,982.35	22,205,908.01	54.00
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1965	0.1652	18.95

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	24,802.26
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	1,738,706.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,307.31
所得税影响额	-288,064.95
少数股东权益影响额(税后)	-34,599.13
合计	1,572,152.13

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

单位：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	0	0						0	0
1、国家持股	0	0						0	0
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	134,394,000	100	39,659,136				39,659,136	174,053,136	100
1、人民币普通股	134,394,000	100	39,659,136				39,659,136	174,053,136	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	134,394,000	100	39,659,136				39,659,136	174,053,136	100

股份变动的批准情况

公司 2012 年 4 月 5 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准山东新华医疗器械股份有限公司配股的批复》（证监许可[2012]433 号）。根据该核准文件，本公司获准向原股东配售 40,318,200 股新股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					7,104 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	
淄博矿业集团有限责任公司	国家	29.11	50,666,538	11,692,278	0	无	
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	4.21	7,325,305	884,216	0	未知	
金鑫证券投资基金	其他	3.36	5,843,650	1,406,289	0	未知	
融通新蓝筹证券投资基金	其他	2.01	3,500,000	199,404	0	未知	
威高集团有限公司	其他	1.98	3,445,000	1,340,381	0	未知	
中国农业银行－国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	其他	1.92	3,345,917	1,241,298	0	未知	
交通银行－科瑞证券投资基金	其他	1.84	3,200,000	608,633	0	未知	
淄博市财政局	国家	1.65	2,875,704	663,624	0	无	
中国工商银行－银河银泰理财分红证券投资基金	其他	1.62	2,823,160	2,823,160	0	未知	
江西国际信托股份有限公司－	其他	1.44	2,500,110	2,500,110	0	未知	

金狮 120 号资金信托合同					
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		
淄博矿业集团有限责任公司	50,666,538		人民币普通股	50,666,538	
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	7,325,305		人民币普通股	7,325,305	
金鑫证券投资基金	5,843,650		人民币普通股	5,843,650	
融通新蓝筹证券投资基金	3,500,000		人民币普通股	3,500,000	
威高集团有限公司	3,445,000		人民币普通股	3,445,000	
中国农业银行－国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	3,345,917		人民币普通股	3,345,917	
交通银行－科瑞证券投资基金	3,200,000		人民币普通股	3,200,000	
淄博市财政局	2,875,704		人民币普通股	2,875,704	
中国工商银行－银河银泰理财分红证券投资基金	2,823,160		人民币普通股	2,823,160	
江西国际信托股份有限公司－金狮 120 号资金信托合同	2,500,110		人民币普通股	2,500,110	
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有公司 5%以上股份的股东为淄博矿业集团有限责任公司，性质为国家股。公司未知前十大股东之间的关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
赵毅新	董事长	37,856	11,357	0	49,213	公司配售股份
许尚峰	董事、总经理	34,036	10,211	0	44,247	公司配售股份
赵 勇	董事、副总经理	4,930	1,479	0	6,409	公司配售股份
季跃相	董事、副总经理、董秘	8,299	2,490	0	10,789	公司配售股份
杨兆旭	董事、副总经理	15,988	4,797	0	20,785	公司配售股份
缪永生	董事	0	0	0	0	无
于金明	独立董事	0	0	0	0	无
朱德胜	独立董事	0	0	0	0	无

孟凡鑫	独立董事	0	0	0	0	无
王克旭	监事会主席	4,900	1,470	0	6,370	公司配售股份
王玉全	监事	7,340	2,202	0	9,542	公司配售股份
王世平	监事	17,298	5,190	0	22,488	公司配售股份
李财祥	财务负责人	12,789	3,837	0	16,626	公司配售股份

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

**五、 董事会报告**

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司生产经营情况与上年相比，各项经营指标有较大幅度的增长。这主要得益于国内医疗器械市场快速增长的形势，公司加大了市场开拓力度，着力提高了公司的核心竞争力。

1、报告期内，公司营业收入 133057.26 万元，较去年同期 95369.55 万元提高 39.52%，利润总额 9728 万元，较去年同期 6028.07 万元提高 61.38%，归属于上市公司股东的净利润 7283.16 万元，较去年同期 4868.22 万元提高 49.61%，报告期基本每股收益 0.49 元。

2、公司在报告期依靠产品技术进步和资本运营两种增长方式，实现了较大幅度的增长。

3、公司加大产品结构调整，丰富公司原有的产品线，投放新的产品，以提高公司的盈利水平。

4、公司不断加大营销力度，公司产品销售模式将逐步由提供单一产品向提供包括硬件、软件、工程整体解决方案发展，提高公司核心竞争力，带动公司相关产品销售，提升公司整体销售规模。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
医疗器械	1,056,357,927.43	788,576,504.44	25.35	46.37	50.40	减少 2 个百分点
环保设备	12,946,914.55	9,016,598.47	30.36	17.12	14.96	增加 1.31 个百分点
医疗器械及药品经营	242,709,650.88	230,359,293.57	5.09	25.24	24.48	增加 0.59 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 3,170.80 万元。

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(%)
----	------	--------------

国内	1,265,893,939.76	41.54
国外	46,120,553.10	43.26

3、报告期公司资产构成同比发生重大变动说明

(1)资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减百分比	变动原因
货币资金	814,228,996.92	349,975,721.28	132.65%	主要系本期收到配股融资款所致
应收票据	35,063,986.49	13,360,722.44	162.44%	主要系期末票据结算业务增加所致
预付款项	125,051,534.12	93,913,631.90	33.16%	主要系生产规模扩大预付货款增加所致
其他应收款	110,511,601.23	54,867,104.13	101.42%	主要系本期合并子公司范围变更所致
其他流动资产	2,000,000.00	20,000,000.00	-90.00%	主要系本期投资理财产品到期减少所致
在建工程	139,072,486.52	104,117,875.11	33.57%	主要系本期合并子公司范围变更所致
无形资产	92,359,721.34	70,534,958.87	30.94%	主要系本期购买土地使用权所致
商誉	11,634,366.62	8,130,253.72	43.10%	主要是本期新增子公司合并所致
应付账款	465,135,864.21	332,024,570.25	40.09%	主要系本期生产经营扩大购货款相应增加所致
应付票据	11,427,943.04	41,717,660.43	-72.61%	主要系银行承兑到期减少所致
应交税费	8,060,212.69	-1,251,078.02	744.26%	主要是企业所得税增加所致
资本公积	891,655,112.83	329,103,045.19	170.93%	主要系配股溢价所致

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减百分比	变动原因
营业收入	1,330,572,648.35	953,695,458.45	39.52%	主要系公司生产经营规模扩大收入相应增加所致
营业成本	1,041,792,099.70	740,006,598.02	40.78%	主要系生产经营规模扩大，成本相应增加所致
营业税金及附加	7,021,436.92	3,723,809.19	88.56%	主要系应缴增值税增加导致营业税金及附加增加所致
财务费用	9,248,387.08	1,914,471.37	383.08%	主要系本期借款增加，利息支出随之增加所致
投资收益	1,358,753.25	444,213.46	205.88%	主要系权益法核算的长期股权投资收益增加所致
营业外支出	113,282.51	194,102.12	-41.64%	主要系本期处置固定资产收益减少所致
所得税费用	18,070,982.22	8,854,473.75	104.09%	主要系本期利润增加所得税费用增加所致

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	配股	602,211,203.64	145,144,693.63	145,144,693.63	457,066,510.01	存放银行募集资金专户
合计	/	602,211,203.64	145,144,693.63	145,144,693.63	457,066,510.01	/

截止 2012 年 6 月 30 日, 公司前次募集资金账户余额为 457,219,171.18 元, 其中: 募集资金结余 457,066,510.01 元, 募集资金利息收入扣除银行手续费后的利息收入净额为 152,661.17 元。

2、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
数字一体化手术室工程及设备项目	否	97,000,000	299,000	是	0.31%	达产后实现年销售收入 15600 万元, 年毛利总额 4367 万元	0	否	处于项目建设期内	
低温灭菌设备及耗材项目	否	70,000,000		是	0.00%	达产后实现年销售收入 10500 万元, 年毛利总额 3348 万元	0	否	处于项目建设期内	
口腔设备及耗材项目	否	49,600,000		是	0.00%	达产后实现年销售收入 8100 万元, 年毛利总额 2648 万元	0	否	处于项目建设期内	
新华医疗研发中心创新项目	否	85,000,000	1,645,693.63	是	1.94%				处于项目建设期内	
补充流动资金	否	330,000,000	143,200,000	是	43.39%					
合计	/	631,600,000	145,144,693.63	/	/		/	/	/	/

3、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
------	------	------	--------

上海聚力康投资股份有限公司	150	100	
上海新华泰康生物技术有限公司	4,000	20	
山东新华昌国医院投资管理有限公司	2,392	100	
伊科麦特医疗设备有限公司	1,800	8.92	
山东中德牙科技术有限公司	328.37	44.44	
上海聚力通医疗供应链有限公司	5,000	100	
山东神思医疗设备有限公司	1,833	100	
长沙弘成科技有限公司	791	100	
北京威泰科生物技术有限公司	650	100	
北京华科创智健康科技股份有限公司	500	0	
合计	17,444.37	/	/

### (三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据公司 2011 年度股东大会决议，本次分红派息以 174,053,136 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发 17,405,313.60 元。剩余未分配利润结转下一年度，本次不进行资本公积金转增股本。分红派息具体实施日期为：1、股权登记日：2012 年 6 月 25 日。2、除息日：2012 年 6 月 26 日。3、现金红利发放日：2012 年 7 月 2 日。现金红利已发放完毕。

同时根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，公司进一步完善分红管理制度和分红决策监督机制，在公司章程中明确规定现金分红政策，分红决策机制及分红监督约束机制等。审议修改《公司章程》的议案已经公司第七届董事会第三十次会议审议通过，公司将于近期召开股东大会审议。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范运作，加强信息披露工作，公司治理情况与中国证监会关于上市公司治理的要求基本一致，主要工作如下：

- 1、关于股东与股东大会：公司能够规范执行股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东的合法权益，股东能够充分地行使自己的权利，对重大事项享有知情权和参与权，所有股东地位平等，公司与股东沟通渠道畅通，确保关联交易的公平合理。
- 2、关于控股股东与上市公司关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司的重大决策均由股东大会和董事会依法做出。
- 3、关于董事和董事会：公司董事会的人数和人员构成符合有关法律法规的要求，公司独立董事三人，达到董事会人数的三分之一，独立董事没有在公司及股东关联公司担任任何职位，能认真履行职责，维护公司整体利益和中小股东利益；公司董事能够认真参加董事会会议和股东大会，参与决策，发表意见；公司设立了董事会审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会；各委员会根据职责分工，采取事前调研、论证，事中视察跟踪，事后专项审计的方式，强化了董事会的职能；为董事会的决策提供充分依据，有力地保证了公司决策的合法性、科学性，降低了决策风险。
- 4、关于监事与监事会：公司监事会人数和人员构成符合有关法律法规的要求；公司监事会拥有监督权、知情权、质询权，全体监事能够履行自己的职责。

5、关于相关利益者：公司尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商的合法权益，努力与他们开展多方面的合作，共同推动公司有序健康发展。

6、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照有关法律法规规定，准确、真实、完整、及时地披露信息，所有股东能平等地、经济便捷地获得信息。

#### 7、公司治理专项活动情况

公司在规范控股股东、实际控制人行为及进一步完善公司内控制度和内控组织体系建设等方面进行了自查并建立了长效机制，公司治理水平得到了进一步提高。公司将结合五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》及相关细则及时修订和完善公司内控制度，充分重视公司治理的实效性、长效性及持续性，不断提高公司日常运作的规范水平。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2011 年度股东大会决议，本次分红派息以 174,053,136 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发 17,405,313.60 元。剩余未分配利润结转下一年度，本次不进行资本公积金转增股本。分红派息具体实施日期为：1、股权登记日：2012 年 6 月 25 日。2、除息日：2012 年 6 月 26 日。3、现金红利发放日：2012 年 7 月 2 日。现金红利已发放完毕。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

公司出资 5000 万元，委托天同证券代理国债投资，委托期限自资金划入天同证券指定帐户起一年，期限届满时，天同证券按委托管理国债市值的 5%收取管理费，委托期限届满的次日天同证券将国债本息划入公司指定银行帐户，否则，应按国债本息的万分之五按日向公司支付滞纳金。根据协议公司分两次将资金（2003 年 6 月 27 日 2000 万元、2003 年 7 月 21 日 3000 万元）存入公司在天同证券淄博营业部开设的帐户。委托协议履行期间，天同证券于 2003 年 10 月向公司支付国债利息 1291742.50 元。合同到期后，天同证券未按协议约定归还本息，只归还 100 万元。公司向济南市中级人民法院（以下简称“济南中院”）提起诉讼，在济南中院的主持下达成民事调解书，约定：天同证券于 2004 年 12 月 10 日前分期还清委托国债投资款 4900 万元；公司于 2003 年收到的国债利息 1291742.5 元归公司所有；案件受理费及财产保全费 510530 元由天同证券承担。调解书生效后，天同证券未履行约定还款义务，为此，公司及时向济南中院申请强制执行，济南中院依法查封了天同证券相应数额的不动产。案件执行中，济南中院口头通知公司：接山东省高级人民法院通知，有关天同证券的诉讼案件暂缓执行。公司现正在积极寻找解决途径。该重大诉讼事项已于 2004 年 9 月 22 日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上。公司于 2004 年 9 月 22 日发出关于委托理财未能按时收回的公告，具体内容刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上；由于该笔委托金额存在收回风险，故公司 2004 年度末计提坏账准备 4410 万元人民币，具体内容详见 2004 年度报告。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (六) 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出售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（如是，说明定价原则）	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	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
上海亿瑞投资有限公司	山东新华安得医疗用品有限公司 8.47% 的股权	2012 年 5 月 10 日	812.58			否	本次交易的金额，按照山东启新资产评估有限公司出具的启新评字（2012）6 号《资产评估报告》的评估值确定。	是	是		
法国 Patrick Choay S.A.	山东新华安得医疗用品有限公司 6.53% 的股权	2012 年 5 月 10 日	626.42			否	本次交易的金额，按照山东启新资产评估有限公司出具的启新评字（2012）6 号《资产评估报告》的评估值确定。	是	是		

(七) 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: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
淄博伊马新华制药设备有限公司	联营公司		销售材料	参照市场价格确定		119,800.00	0.01			
山东新华安得医疗用品有限公司	联营公司		销售材料及水电	参照市场价格确定		10,694.94	0.01			
北京同仁堂淄博药店有限公司	联营公司		销售商品	参照市场价格确定		874,000.71	0.31			
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	其他		销售商品	参照市场价格确定		31,707,952.09	9.30			

淄博市中心医院	其他		销售商品	参照市场价格确定		22,769,094.04	6.68			
淄博市中心医院	其他		销售产品	参照市场价格确定		300,000.00	1.86			
上海天清颐和医疗器械有限公司	联营公司		销售商品	参照市场价格确定		54,465.00	1.31			
合计				/	/	55,836,006.78	19.48	/	/	/

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

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	18,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	31,750
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）	31,750
担保总额占公司净资产的比例(%)	21.95
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）	8,500
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）	8,500

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期内共有九项借款合同：(1) 2009 年 6 月 30 日公司与淄博高新技术产业开发区国有资产经营管理公司签订 600 万元期限 8 年的借款合同。(2) 2011 年 8 月 19 日公司与中国农业银行股份有限公司丽景苑支行签订 3000 万元期限 1 年的流动资金借款合同。(3) 2011 年 9 月 19 日公司与中国农业银行股份有限公司丽景苑支行签订 2000 万元期限 1 年的流动资金借款合同。(4) 2011 年 12 月 21 日公司与中国农业银行股份有限公司丽景苑支行签订 1000 万元期限 1 年的流动资金借款合同。(5) 2011 年 12 月 15 日公司与中国银行股份有限公司淄博张店支行签订 2000 万元期限 1 年的流动资金借款合同。(6) 2011 年 12 月 22 日公司与中国银行股份有限公司淄博张店支行签订 2000 万元期限 1 年的流动资金借款合同。(7) 2011 年 11 月 14 日公司与中国银行股份有限公司淄博张店支行签订 5000 万元期限 1 年的流动资金借款合同。(8) 2012 年 2 月 29 日公司与中国银行股份有限公司淄博张店支行签订 1000 万元期限 1 年的流动资金借款合同。(9) 2011 年 5 月 4 日公司与中国工商银行股份有限公司淄博张店支行签订 2000 万元期限 1 年的流动资金借款合同。

(九) 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	本报告期取得的进展
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	淄博矿业集团有限责任公司	在关联关系存续的情况下，本公司将不会直接或者参与设立其它企业，从事与山东新华医疗器械股份有限公司构成直接或间接竞争的生产经营和业务；并且保证在山东新华医疗器械股份有限公司将来扩大业务范围时放弃从事与山东新华医疗器械股份有限公司相同的业务。	是	是			

(十) 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:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	上海上会会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	9

(十一) 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  
本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
新华医疗 2011 年度业绩预增公告	《中国证券报》B003 版、《上海证券报》B19 版	2012 年 1 月 11 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗关于公司配股申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	《中国证券报》B013 版、《上海证券报》B18 版	2012 年 2 月 8 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗第七届董事会 2012 年第一次临时会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》A16 版、《上海证券报》24 版	2012 年 2 月 18 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗为控股子公司提供担保公告	《中国证券报》A16 版、《上海证券报》24 版	2012 年 2 月 18 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗控股子公司关联交易公告	《中国证券报》A16 版、《上海证券报》24 版	2012 年 2 月 18 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2012 年第一次临时股东大会资料		2012 年 2 月 24 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B002 版、《上海证券报》A7 版	2012 年 3 月 6 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗第七届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》A11 版、《上海证券报》76 版	2012 年 3 月 31 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗关于配股申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《中国证券报》B010 版、《上海证券报》B46 版	2012 年 4 月 6 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗配股说明书摘要	《中国证券报》A24 版、《上海证券报》B13 版	2012 年 4 月 10 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2012 年度配股发行公告	《中国证券报》A24 版、《上海证券报》B13 版	2012 年 4 月 10 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2012 年度配股网上路演公告	《中国证券报》B013 版、《上海证券报》B18 版	2012 年 4 月 10 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2012 年度配股提示性公告	《中国证券报》A22 版、《上海证券报》B4 版	2012 年 4 月 13 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2012 年度配股提示性公告	《中国证券报》A16、A20 版、《上海证券报》11 版	2012 年 4 月 16 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )

新华医疗 2012 年度配股提示性公告	《中国证券报》A34 版、《上海证券报》B12 版	2012 年 4 月 17 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2012 年度配股提示性公告	《中国证券报》A23 版、《上海证券报》B4 版	2012 年 4 月 18 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2012 年度配股提示性公告	《中国证券报》A24 版、《上海证券报》B4 版	2012 年 4 月 19 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2012 年度配股发行结果公告	《中国证券报》A19 版、《上海证券报》20 版	2012 年 4 月 23 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2011 年年报		2012 年 4 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2011 年年报摘要	《中国证券报》B125 版、《上海证券报》B67 版	2012 年 4 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗第七届董事会第二十二次会议决议公告暨召开公司 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》B125 版、《上海证券报》B67 版	2012 年 4 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗对外担保公告	《中国证券报》B125 版、《上海证券报》B67 版	2012 年 4 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗第七届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B125 版、《上海证券报》B67 版	2012 年 4 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2012 年度配股股份变动及获配股票上市公告书	《中国证券报》A30 版、《上海证券报》B7 版	2012 年 4 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2012 年第一季度报告	《中国证券报》B022 版、《上海证券报》103 版	2012 年 4 月 28 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2011 年年度股东大会资料		2012 年 5 月 10 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗更正公告	《中国证券报》B025 版、《上海证券报》B40 版	2012 年 5 月 11 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2011 年年报(修订版)		2012 年 5 月 11 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2011 年年度股东大会资料(修订版)		2012 年 5 月 11 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗关于签署募集资金专户存储三方监管协议	《中国证券报》A31 版、《上海证券报》B29 版	2012 年 5 月 17 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B018 版、《上海证券报》B6 版	2012 年 5 月 22 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗第七届董事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》B003 版、《上海证券报》B33 版	2012 年 6 月 1 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗对外担保公告	《中国证券报》B003 版、《上海证券报》B33 版	2012 年 6 月 1 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
新华医疗 2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B010 版、《上海证券报》B23 版	2012 年 6 月 19 日	上海 证 券 交 易 所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )

## 七、 财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:山东新华医疗器械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	814,228,996.92	349,975,721.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	31,280.00	31,280.00
应收票据	五、3	35,063,986.49	13,360,722.44
应收账款	五、4	488,538,994.48	418,381,268.21
预付款项	五、5	125,051,534.12	93,913,631.90
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			
其他应收款	五、6	110,511,601.23	54,867,104.13
买入返售金融资产			
存货	五、7	609,078,296.11	509,880,479.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,000,000.00	20,000,000.00
流动资产合计		2,184,504,689.35	1,460,410,207.40
<b>非流动资产:</b>			
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			
长期股权投资	五、10	37,781,762.39	33,787,252.80
投资性房地产	五、11	6,527,169.69	6,656,716.76
固定资产	五、12	292,643,420.64	244,723,204.36
在建工程	五、13	139,072,486.52	104,117,875.11

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	92,359,721.34	70,534,958.87
开发支出			
商誉	五、15	11,634,366.62	8,130,253.72
长期待摊费用	五、16	5,309,653.18	3,829,887.00
递延所得税资产	五、17	19,735,497.09	20,073,299.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		605,064,077.47	491,853,447.79
资产总计		2,789,568,766.82	1,952,263,655.19
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、19	292,150,000.00	278,000,000.00
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	五、20	11,427,943.04	41,717,660.43
应付账款	五、21	465,135,864.21	332,024,570.25
预收款项	五、22	366,501,357.79	344,574,528.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、23	7,578,414.09	5,670,633.28
应交税费	五、24	8,060,212.69	-1,251,078.02
应付利息			
应付股利	五、25	5,796,640.20	8,237,268.00
其他应付款	五、26	44,594,925.85	40,621,394.23
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	五、27	3,280,000.00	2,830,000.00
流动负债合计		1,204,525,357.87	1,052,424,976.27

<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、28	6,000,000.00	6,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、17	1,380,909.48	1,469,198.51
其他非流动负债	五、29	23,973,999.00	21,195,500.00
非流动负债合计		31,354,908.48	28,664,698.51
负债合计		1,235,880,266.35	1,081,089,674.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、30	174,053,136.00	134,394,000.00
资本公积	五、31	891,655,112.83	329,103,045.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、32	42,510,501.03	42,510,501.03
一般风险准备			
未分配利润	五、33	338,376,220.25	282,949,945.70
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,446,594,970.11	788,957,491.92
少数股东权益		107,093,530.36	82,216,488.49
所有者权益合计		1,553,688,500.47	871,173,980.41
负债和所有者权益总计		2,789,568,766.82	1,952,263,655.19

法定代表人：赵毅新

主管会计工作负责人：李财祥

会计机构负责人：郑家东

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		606,411,777.61	208,211,797.43
交易性金融资产			
应收票据		32,860,623.89	11,525,977.80

应收账款	十一、1	299,717,261.26	266,300,843.51
预付款项		89,921,612.72	68,182,723.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	107,754,696.00	73,554,225.61
存货		328,582,838.89	278,164,673.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			20,000,000.00
流动资产合计		1,465,248,810.37	925,940,241.48
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	306,780,065.52	196,125,555.93
投资性房地产		45,986,608.55	46,565,557.25
固定资产		225,296,545.26	185,608,976.18
在建工程		112,004,868.56	104,117,875.11
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		85,737,394.99	63,166,777.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,586,666.66	
递延所得税资产		15,358,717.93	15,369,379.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		792,750,867.47	610,954,121.13
资产总计		2,257,999,677.84	1,536,894,362.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款		180,000,000.00	190,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			29,500,000.00
应付账款		274,407,616.04	209,527,149.96
预收款项		336,995,200.21	306,552,720.59

应付职工薪酬		4,973,047.52	3,764,809.60
应交税费		4,490,882.67	-3,421,734.09
应付利息			
应付股利		5,796,640.20	8,237,268.00
其他应付款		20,816,933.71	14,767,876.30
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		2,830,000.00	2,830,000.00
流动负债合计		830,310,320.35	761,758,090.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,000,000.00	6,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		23,973,999.00	21,195,500.00
非流动负债合计		29,973,999.00	27,195,500.00
负债合计		860,284,319.35	788,953,590.36
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		174,053,136.00	134,394,000.00
资本公积		893,106,693.76	330,554,626.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,459,302.65	42,459,302.65
一般风险准备			
未分配利润		288,096,226.08	240,532,843.48
所有者权益（或股东权益） 合计		1,397,715,358.49	747,940,772.25
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,257,999,677.84	1,536,894,362.61

法定代表人：赵毅新

主管会计工作负责人：李财祥

会计机构负责人：郑家东

### 合并利润表

2012 年 1—6 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		1,330,572,648.35	953,695,458.45
其中：营业收入	五、34	1,330,572,648.35	953,695,458.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,236,546,252.31	895,959,583.52
其中：营业成本	五、34	1,041,792,099.70	740,006,598.02
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	五、35	7,021,436.92	3,723,809.19
销售费用	五、36	104,815,982.09	87,263,970.73
管理费用	五、37	67,134,651.78	55,886,608.38
财务费用	五、38	9,248,387.08	1,914,471.37
资产减值损失	五、39	6,533,694.74	7,164,125.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、40	1,358,753.25	444,213.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,035,093.59	444,213.46
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		95,385,149.29	58,180,088.39
加：营业外收入	五、41	2,008,098.72	2,294,718.51
减：营业外支出	五、42	113,282.51	194,102.12
其中：非流动资产处置损失		91,696.71	167,566.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		97,279,965.50	60,280,704.78
减：所得税费用	五、43	18,070,982.22	8,854,473.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		79,208,983.28	51,426,231.03
归属于母公司所有者的净利润		72,831,588.15	48,682,183.08
少数股东损益		6,377,395.13	2,744,047.95
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.46	0.33

(二) 稀释每股收益		0.46	0.33
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		79,208,983.28	51,426,231.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,831,588.15	48,682,183.08
归属于少数股东的综合收益总额		6,377,395.13	2,744,047.95

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：赵毅新

主管会计工作负责人：李财祥

会计机构负责人：郑家东

### 母公司利润表

2012 年 1—6 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		693,647,865.75	549,803,656.27
减：营业成本		488,088,849.48	394,434,987.89
营业税金及附加		5,874,579.96	2,737,117.45
销售费用		70,484,092.48	59,465,916.00
管理费用		44,671,782.57	37,748,048.73
财务费用		5,509,820.87	1,470,127.72
资产减值损失		3,981,124.42	3,072,815.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,035,093.59	465,082.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,035,093.59	465,082.06
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		76,072,709.56	51,339,725.40
加：营业外收入		1,763,822.64	237,825.06
减：营业外支出		125.59	191,595.31
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		77,836,406.61	51,385,955.15
减：所得税费用		12,867,710.41	7,699,648.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		64,968,696.20	43,686,306.42
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		64,968,696.20	43,686,306.42
----------	--	---------------	---------------

法定代表人：赵毅新

主管会计工作负责人：李财祥

会计机构负责人：郑家东

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,465,563,738.56	1,045,733,425.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	16,465,244.06	24,719,615.99
经营活动现金流入小计		1,482,028,982.62	1,070,453,041.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,181,238,075.30	853,112,821.63
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		83,864,837.07	66,267,355.93
支付的各项税费		68,391,404.39	43,727,404.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	114,336,683.51	85,139,552.12
经营活动现金流出小计		1,447,831,000.27	1,048,247,133.68
经营活动产生的现金流量净额		34,197,982.35	22,205,908.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		323,659.66	220,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,119.64	
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		453,779.30	220,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,586,895.41	55,861,982.35
投资支付的现金		34,936,434.03	12,966,960.00
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		20,575,511.57	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		135,098,841.01	68,828,942.35
投资活动产生的现金流量净额		-134,645,061.71	-68,608,942.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		605,955,862.78	6,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,600,000.00
取得借款收到的现金		104,840,000.00	102,986,340.05
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		710,795,862.78	109,586,340.05
偿还债务支付的现金		109,347,259.28	11,377,067.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,682,165.00	2,004,589.39
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		3,744,659.14	
筹资活动现金流出小计		142,774,083.42	13,381,656.75
筹资活动产生的现金流量净额		568,021,779.36	96,204,683.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		467,574,700.00	49,801,648.96
加：期初现金及现金等价物余额		338,462,479.44	316,831,864.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		806,037,179.44	366,633,513.19

法定代表人：赵毅新

主管会计工作负责人：李财祥

会计机构负责人：郑家东

**母公司现金流量表**

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		774,858,512.61	647,362,220.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,748,933.79	18,174,094.45
经营活动现金流入小计		780,607,446.40	665,536,314.52
购买商品、接受劳务支付的现金		561,278,899.86	463,456,697.96
支付给职工以及为职工支付的现金		59,133,014.35	50,484,337.35
支付的各项税费		52,551,592.46	29,622,572.53
支付其他与经营活动有关的现金		79,899,289.25	59,503,138.80
经营活动现金流出小计		752,862,795.92	603,066,746.64
经营活动产生的现金流量净额		27,744,650.48	62,469,567.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,202,999.93	54,275,743.14
投资支付的现金		139,619,416.00	28,366,960.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		205,822,415.93	82,642,703.14
投资活动产生的现金流量净额		-205,822,415.93	-82,642,703.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		605,955,862.78	
取得借款收到的现金		30,000,000.00	40,000,000.00
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		635,955,862.78	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,669,156.69	880,607.77
支付其他与筹资活动有关的现金		3,744,659.14	

筹资活动现金流出小计		69,413,815.83	880,607.77
筹资活动产生的现金流量净额		566,542,046.95	39,119,392.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		388,464,281.50	18,946,256.97
加：期初现金及现金等价物余额		207,755,678.63	173,865,077.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		596,219,960.13	192,811,334.68

法定代表人：赵毅新

主管会计工作负责人：李财祥

会计机构负责人：郑家东



3. 其他									18,499,646.74	18,499,646.74
(四) 利润分配							-17,405,313.60			-17,405,313.60
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-17,405,313.60			-17,405,313.60
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	174,053,136.00	891,655,112.83			42,510,501.03		338,376,220.25		107,093,530.36	1,553,688,500.47

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股	资本公积	减:	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	其他			

	本)		库存股	储备		险准备				
一、上年年末余额	134,394,000.00	330,921,744.75			33,978,612.48		197,705,723.40		80,059,506.75	777,059,587.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	134,394,000.00	330,921,744.75			33,978,612.48		197,705,723.40		80,059,506.75	777,059,587.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							48,682,183.08		9,344,047.95	58,026,231.03
（一）净利润							48,682,183.08		2,744,047.95	51,426,231.03
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							48,682,183.08		2,744,047.95	51,426,231.03
（三）所有者投入和减少资本									6,600,000.00	6,600,000.00
1. 所有者投入资本									6,600,000.00	6,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

4. 其他										
(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	134,394,000.00	330,921,744.75			33,978,612.48		246,387,906.48		89,403,554.70	835,085,818.41

法定代表人：赵毅新

主管会计工作负责人：李财祥

会计机构负责人：郑家东

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 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	134,394,000.00	330,554,626.12			42,459,302.65		240,532,843.48	747,940,772.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	134,394,000.00	330,554,626.12			42,459,302.65		240,532,843.48	747,940,772.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,659,136.00	562,552,067.64					47,563,382.60	649,774,586.24
(一) 净利润							64,968,696.20	64,968,696.20
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							64,968,696.20	64,968,696.20
(三) 所有者投入和减少资本	39,659,136.00	562,552,067.64						602,211,203.64
1. 所有者投入资本	39,659,136.00	562,552,067.64						602,211,203.64
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-17,405,313.60	-17,405,313.60
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-17,405,313.60	-17,405,313.60
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	174,053,136.00	893,106,693.76			42,459,302.65		288,096,226.08	1,397,715,358.49

单位:元 币种:人民币

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	134,394,000.00	330,554,626.12			33,927,414.10		177,185,246.57	676,061,286.79
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	134,394,000.00	330,554,626.12			33,927,414.10		177,185,246.57	676,061,286.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							43,686,306.42	43,686,306.42
(一) 净利润							43,686,306.42	43,686,306.42
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							43,686,306.42	43,686,306.42
(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. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(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	134,394,000.00	330,554,626.12			33,927,414.10		220,871,552.99	719,747,593.21

法定代表人：赵毅新

主管会计工作负责人：李财祥

会计机构负责人：郑家东

## (二) 公司财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

- (1) 公司名称：山东新华医疗器械股份有限公司(以下简称“公司”);
- (2) 公司注册资本：人民币壹亿柒仟肆佰零伍万叁仟壹佰叁拾陆元整(人民币 174,053,136.00 元);
- (3) 公司住所：山东省淄博高新技术产业开发区新华医疗科技园;
- (4) 公司法定代表人：赵毅新;
- (5) 经营范围：前置许可经营项目：二类消毒和灭菌设备及器具（6857）、三类医用高能射线设备（6832）、三类医用核素设备（6833）、二三类医用 X 射线设备（6830）、二、三类手术室、急救室、诊疗室设备及器具（6854）、二类口腔科设备及器具（6855）、二类医用超声波仪器及有关设备（6823）、二类病房护理设备及器具（6856）生产（有效期至 2015 年 3 月 9 日）；二、三类医疗器械产品（一次性使用无菌医疗器械、助听器、隐形眼镜及护理液、体外诊断试剂除外）销售（有效期至 2013 年 7 月 9 日）；消毒剂、消毒器械生产及销售；一般经营项目：制药设备、环保设备销售；仪器仪表及配套软件生产；房屋建筑工程、空气净化工程及室内装饰工程设计、施工，装饰装修，医疗、制药设备安装及建筑智能化施工。

#### 2、历史沿革

公司系 1993 年 3 月经山东省淄博市经济体制改革委员会以淄体改股字(1993)83 号文批准,将山东新华医疗器械厂下属医院设备分厂的生产经营性资产投入,同时发行内部职工股,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司设立时的总股本为 3,100 万元,其中:国家股 2,500 万元,占总股本的 80.65%;内部职工股 600 万元,占总股本的 19.35%。1996 年 12 月,公司根据国家有关规定进行了重新规范,并取得了山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[1996]255 号规范确认函和山东省人民政府鲁政股字[1996]202 号批准证书。公司规范后,在山东省工商行政管理局重新登记注册,并换取了新的营业执照。

1999 年 5 月,公司股东大会通过了 1998 年度利润分配方案:每 10 股送 3 股。送股后,公司总股本变更为 4,030 万元,其中:国家股 3,250 万元,内部职工股 780 万元。

2002 年 9 月 5 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]96 号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股 2,100 万股。发行后公司总股本变更为 6,130 万元,其中:国家股 3,250 万元,内部职工股 780 万元,社会公众股 2,100 万元。

2003 年 6 月,公司股东大会通过了 2002 年度利润分配方案:每 10 股转增 4 股。转增后,公司总股本变更为 8,582 万元,其中:国家股 4,550 万元,内部职工股 1,092 万元,社会公众股

2,940 万元。2005 年 9 月，公司内部职工股在上海证券交易所上市交易。

2006 年 6 月公司实施股权分置改革方案，公司的非流通股股东淄博市财政局以其持有的部分股份按流通股股东每 10 股获付 3.1 股的对价比例安排对价，非流通股股东共支付 12,499,200 股。对价后公司总股本不变为 8,582 万元，其中限售条件的股份 33,000,800 股，占总股本的 38.45%，非限售条件的股份总数 40,320,000 股，占总股本的 61.55%。

2007 年 5 月经中国证券监督管理委员会证监发字[2007]99 号文核准，公司非公开发行股票增加股本 1,756 万元，总股本变更为 10,338 万元，其中：有限售条件的股份总额为 50,560,800 股，占总股本的 48.91%；无限售条件的股份总额为 52,819,200 股，占总股本的 51.09%。

2008 年 6 月，根据 2007 年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本变更为 13,439.40 万元，其中：有限售条件的股份总额为 31,744,440 股，占总股本的 23.62%；无限售条件的股份总额为 102,649,560 股，占总股本的 76.38%。

2009 年 6 月，公司部分有限售条件股东承诺的限售期已届满，本次有限售条件的流通股上市数量为 31,744,440 股。本次限售股流通上市后，公司股份全部变更为无限售条件的人民币普通股。

2009 年 12 月 22 日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2009]1419 号文件批准，公司原第一大股东山东省淄博市财政局将所持股份中的 38,974,260 股协议转让给淄博矿业集团有限责任公司，并于 2009 年 12 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户。此次转让完成后，淄博矿业集团有限责任公司持有公司股份 38,974,260 股，占公司总股本的 29%，成为公司第一大股东，山东省淄博市财政局持有公司股份 2,212,080 股，占公司总股本的 1.65%。

2012 年 4 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]433 号文件核准，公司以 13,439,400 股本为基数按 10:3 配股，本次配股结束完成后公司总股本为 174,053,136 股，淄博矿业集团有限责任公司持有公司股份 50,666,538 股，占公司总股本的 29.11%，为公司第一大股东。

### 3、行业性质及主要产品

公司属医疗器械行业，主要产品为医用灭菌设备、清洗消毒设备、灭菌耗材、消毒供应中心工程、非 PVC 大输液全自动生产线、制药灭菌设备、自动输送系统、过程控制管理系统、医用电子直线加速器、放射治疗模拟机、治疗计划系统、多叶光栅和后装治疗机等。

4、本财务报告业经公司第七届董事会第三十二次会议于 2012 年 8 月 1 日批准报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》（于 2006 年 2 月 15 日颁布）、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2010 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；如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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律咨询费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得

对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 购买方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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

公司将其拥有实际控制权的全部子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表的编制基础

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和

子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

#### 7、现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务核算方法

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额，以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

#### 9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

2) 持有至到期投资；

- 3) 应收款项;
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和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负债;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步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。

交易性金融资产或金融负债, 主要是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, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 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时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 应单独确认为应收项目。

持有至到期投资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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定, 在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的, 也可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, 应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业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、贷款和应收款项的金融资产。

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。支付的价款中包含的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，应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，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，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，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 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。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一

部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(4) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果,可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,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,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,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。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据为账龄组合,以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	15.00%	15.00%
3 年以上	20.00%	20.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品(库存商品)等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应

当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### 12、长期股权投资

#### (1)初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ①以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ②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；
- ③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作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；
- ④通过债务重组、非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的原则确定；
- ⑤企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

#### (2)后续计量及损益确认方法

①能够对被投资单位实施控制的长期股权投资及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按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，投资单位应当按照享有被投资企业宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照权益法核算。

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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

### (4)减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计

提减值准备。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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

### 13、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产采用直线法并按下列使用年限、预计净残值率计提折旧或进行摊销：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	40年	5.00%	2.38%
土地使用权	44年	-	2.27%

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

#### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10年-40年	5.00%	9.50-2.38%
通用设备	5年-18年	5.00%	19.00-5.28%
专用设备	5年-15年	5.00%	19.00-6.33%
运输工具	7年-12年	5.00%	13.57-7.92%
电子设备	5年-15年	5.00%	19.00-6.33%

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

### 15、在建工程

在建工程包括公司自行建造固定资产发生的全部支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用，并于达到预定

可使用状态时转入固定资产。

期末,对在建工程进行全面检查,按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。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。资产减值损失一经确定,在以后会计期间不转回。

#### 16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)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。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金

额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(5) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，其借款费用资本化使用的利率为全年借款费用的加权平均利率。

## 17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
专利权	5年-8年	-
土地使用权	28年-50年	-

热权	10年	-
冠名权	20年	-
计算机软件	5年-10年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

(5) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

#### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

## 21、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 23、经营租赁和融资租赁

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

### (1) 经营租赁

#### ① 公司作为承租人的会计处理

##### 1) 租金的处理

在经营租赁下公司将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用的处理对于公司在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### 2) 或有租金的处理

在经营租赁下，公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 3) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了公司某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

#### ② 公司作为出租人的会计处理

##### 1) 租金的处理

公司采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

#### 2) 初始直接费用的处理

经营租赁中公司发生的初始直接费用,是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等,计入当期损益。金额较大的应当资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

#### 3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产,采用对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

#### 4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

#### 5) 公司对经营租赁提供激励措施的处理

公司提供免租期的,公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内公司确认租金收入。公司承担了承租人某些费用的,公司将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下,与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在公司一方,因此公司将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示,如果出租资产属于固定资产,则列在资产负债表固定资产项下,如果出租资产属于流动资产,则列在资产负债表有关流动资产项下。

### (2) 融资租赁

#### ①公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日,公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## ②公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日,公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期内,公司无需披露的主要会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期内,公司无需披露的主要会计估计变更。

## 25、前期会计差错更正

本报告期内,公司无需披露的前期会计差错更正。

## 三、税项

### 1、企业所得税

(1) 母公司:执行 15%的企业所得税税率。

公司 2011 年度已通过高新技术企业复审,并取得了高新技术企业证书,发证日期为 2011 年 10 月 31 日,有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,公司继续执行 15%的优惠税率。

(2) 子公司:山东新华医用环保设备有限公司于 2009 年 6 月 12 日被认定为高新技术企业,认定有效期为 3 年,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,该公司执行 15%的优惠税率。其他子公司均执行 25%的企业所得税税率。

### 2、流转税

(1) 增值税:公司销售货物缴纳增值税,增值税税率为 17%,按销项税额扣除进项税额后的差额缴纳。

(2) 营业税：建筑安装收入按 3%计算缴纳，出租资产收入按 5%计算缴纳。

(3) 城市维护建设税

子公司上海天清生物材料有限公司、上海新华舒普净化技术有限公司分别执行1%、9%的城市维护建设税税率，母公司及其他子公司执行7%的城市维护建设税税率，按应缴流转税额及所执行的税率计提并缴纳。

(4) 教育费附加

按应缴流转税额的 3%计提并缴纳。

(5) 地方教育费附加

按应缴流转税额的 2%计提并缴纳。

(6)地方水利建设基金

母公司及注册地在山东省内的子公司自 2011 年 7 月起按应缴流转税额的 1%计提并缴纳。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 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
新华手术器械有限公司	控股	山东淄博	制造业	美元5,000,000.00	手术器械的生产和销售 (许可经营的凭许可证经营)
山东新华医用环保设备有限公司	控股	山东淄博	制造业	8,000,000.00	医用焚烧炉、医用水处理设备、医用毁形机研制、生产和销售(许可经营的凭许可证经营)
上海新华舒普净化技术有限公司	全资	上海	制造业	6,500,000.00	在空气净化设备专业领域从事技术开发，空气净化设备，消毒水机，环保产品的组装、调试，承接净化空调工程洁净及环保工程等。
山东新华奇林软件技术有限公司	全资	山东淄博	软件业	6,000,000.00	计算机软件、硬件开发、生产、销售 (许可经营的凭许可证经营)
上海新华瑞思医疗科技有限公司	全资	上海	医学技术服务	1,000,000.00	生物医学工程、医疗器械领域内的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让。[企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营]
上海新华泰康生物技术有限公司	控股	上海	生物技术服务业	50,000,000.00	生物技术领域内的技术开发、技术咨询及技术服务； 医疗器械(一类)批发零售。 [企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营]
新华泰康投资控股(北京)有限公司	全资	北京	管理咨询业	30,000,000.00	投资与资产管理；投资咨询；企业管理服务；经济信息咨询。

司						
北京雅致美医疗 科技有限公司	控股	北京	制造业	5,500,000.00	销售医疗器械(仅限一类)、仪器仪表维修及销售	
山东新华昌国医 院投资管理有限 公司	控股	淄博	管理咨 询业	68,260,000.00	医药、医疗服务业投资管理	
上海聚力通医疗 供应链有限公司	全资	上海	商贸业	50,000,000.00	供应链管理, 货物运输代理, 物流信息咨询, 从事 计算机软硬件的销售(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营)	
坤弘健(北京) 医疗用品有限公 司	全资子公 司的子公 司	北京	商贸业	4,500,000.00	销售医疗器械、技术开发、技术服务、技术咨询、 技术转让、技术推广和医学研究	
上海脉泉企业管 理咨询有限公司	控股子公 司的子公 司	上海	管理咨 询业	500,000.00	企业管理咨询, 市场信息咨询与调查 [企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营]	

(续上表 1)

子公司全称	期末实际 出资额	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
新华手术器械有限公司	美元3,000,000.00	-	60.00%	60.00%
山东新华医用环保设备有限公司	6,800,000.00	-	85.00%	85.00%
上海新华舒普净化技术有限公司	6,500,000.00	-	100.00%	100.00%
山东新华奇林软件技术有限公司	6,000,000.00	-	100.00%	100.00%
上海新华瑞思医疗科技有限公司	1,000,000.00	-	100.00%	100.00%
上海新华泰康生物技术有限公司	8,000,000.00	-	80.00%	80.00%
新华泰康投资控股(北京)有限公司	30,000,000.00	-	100.00%	100.00%
北京雅致美医疗科技有限公司	4,500,000.00	-	81.82%	81.82%
山东新华昌国医院投资管理有限公 司	23,920,000.00		55.00%	55.00%
上海聚力通医疗供应链有限公司	50,000,000.00		100.00%	100.00%
坤弘健(北京)医疗用品有限公司	4,250,000.00		94.44%	94.44%
上海脉泉企业管理咨询有限公司	500,000.00	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

子公司全称	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少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
新华手术器械有限公司	是	24,763,460.14	-	-
山东新华医用环保设备有限公司	是	1,623,699.12	-	-
上海新华舒普净化技术有限公司	是	-	-	-
山东新华奇林软件技术有限公司	是	-	-	-
上海新华瑞思医疗科技有限公司	是	-	-	-
上海新华泰康生物技术有限公司	是	1,955,135.69	-	-
新华泰康投资控股(北京)有限公司	是	-	-	-
北京雅致美医疗科技有限公司	是	1,034,147.18	-	-
山东新华昌国医院投资管理有限公 司	是			
上海聚力通医疗供应链有限公司	是			

坤弘健（北京）医疗用品有限公司	是	250,000.00		
上海脉泉企业管理咨询有限公司	是	-	-	-

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海泰美医疗器械有限公司	控股 上海	商贸业	50,000,000.00	销售三类医疗器械(植入材料和人工器官、医用高分子材料及制品)[需行政许可的, 凭许可证件经营]
北京威泰科生物技术有限公司	控股 北京	商贸业	20,000,000.00	销售体外诊断试剂、许可范围内的医疗器械III类产品经营
淄博众生医药有限公司	控股 山东 淄博	商贸业	27,180,000.00	药品批发零售 (需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营)
上海天清生物材料有限公司	控股 上海	制造业	20,000,000.00	III类医用缝合材料, III类牙周塞治剂的生产及销售; [企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营]
山东神思医疗设备有限公司	控股 济南	制造业	22,220,000.00	生产、自销二类基础外科手术器械、二类医用激光体外治疗仪器、二类物理治疗及康复设备
长沙弘成科技有限公司	控股 长沙	软件业	11,111,100.00	计算机软件、硬件、智能小区系统的研究开发 [企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营]
淄博众康医药连锁有限公司	控股子公司的子公司 山东 淄博	商贸业	2,000,000.00	药品批发零售 (需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营)
河南万乔石医用技术有限公司	控股子公司的子公司 河南 郑州	商贸业	8,000,000.00	电器产品及配件、计算机、仪器仪表、机电产品 (不含小轿车)、家用电器、第II、III类医疗器械、体外诊断试剂的研究与销售
淄博昌国医院	控股子公司的子公司 山东 淄博	医疗服务 业	5,000,000.00	医疗、科研、教学、制剂、预防保健

(续上表 1)

子公司全称	期末实际出资额	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
上海泰美医疗器械有限公司	25,600,000.00	-	60.00%	60.00%
北京威泰科生物技术有限公司	13,000,000.00	-	65.00%	65.00%
淄博众生医药有限公司	15,000,000.00	-	60.00%	60.00%
上海天清生物材料有限公司	17,000,000.00	-	85.00%	85.00%
山东神思医疗设备有限公司	12,220,000.00	-	55.00%	55.00%
长沙弘成科技有限公司	7,910,000.00	-	55.00%	55.00%
淄博众康医药连锁有限公司	2,000,000.00	-	100.00%	100.00%
河南万乔石医用技术有限公司	5,000,000.00	-	62.50%	62.50%
淄博昌国医院	20,530,000.00	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

子公司全称	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少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海泰美医疗器械有限公司	是	30,675,350.03	-	-

北京威泰科生物技术有限公司	是	14,947,546.29	-	-
淄博众生医药有限公司	是	7,863,113.66	-	-
上海天清生物材料有限公司	是	2,076,012.73	-	-
山东神思医疗设备有限公司	是	12,182,113.71	-	-
长沙弘成科技有限公司	是	6,476,113.40	-	-
淄博众康医药连锁有限公司	是	-	-	-
河南万乔石医用技术有限公司	是	3,246,838.41	-	-
淄博昌国医院	是	-	-	-

## 2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
山东神思医疗设备有限公司	27,071,363.80	86,909.77
长沙弘成科技有限公司	14,391,363.11	355,001.66
山东新华昌国医院投资管理有限公司	23,966,807.70	46,807.70
上海聚力通医疗供应链有限公司	50,000,000.00	-
坤弘健（北京）医疗用品有限公司	4,500,000.00	-

## 3、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
山东神思医疗设备有限公司	3,504,112.90	投资成本大于应享有被投资方可辨认净资产公允价值的差额

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			1,344,253.58			502,040.75
欧元				1,570.00	8.16	12,815.13
美元				310.00	6.30	1,953.28
小计			<u>1,344,253.58</u>			<u>516,809.16</u>
银行存款：						
人民币			794,514,630.74			309,480,143.98
美元	305,161.45	6.32	1,928,620.37	248,529.85	6.30	1,565,961.73
欧元	31,724.87	7.87	249,674.75	47,388.02	8.16	386,804.72
小计			<u>796,692,925.86</u>			<u>311,432,910.43</u>
其他货币资金：						
人民币			16,191,817.48			38,026,001.69
小计			<u>16,191,817.48</u>			<u>38,026,001.69</u>
合计			<u>814,228,996.92</u>			<u>349,975,721.28</u>

其他货币资金包括：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑保证金	6,000,000.00	27,067,660.43
保函保证金	10,191,817.48	8,656,118.80
存出投资款		<u>2,302,222.46</u>
合计	<u>16,191,817.48</u>	<u>38,026,001.69</u>

期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的银行存款。

## 2、交易性金融资产

交易性金融资产类别

项目	期末公允价值	年初公允价值
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	31,280.00	31,280.00

## 3、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,063,986.49	13,360,722.44

(1) 期末公司无抵押和质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书给他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日	到期日	金额
亚邦医药股份有限公司	2012-05-13	2012-11-23	3,240,000.00
江西润泽药业有限公司	2012-04-27	2012-10-27	2,450,000.00
浙江莎普爱思药业股份有限公司	2012-01-12	2012-07-12	2,100,000.00
上海生物制品研究所	2012-04-06	2012-10-06	2,015,000.00
石家庄四药有限公司	<u>2012-05-07</u>	<u>2012-11-07</u>	<u>1,504,290.00</u>
合计			<u>11,309,290.00</u>

## 4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	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	519,937,218.51	99.15%	31,398,224.03	6.04%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	519,937,218.51	99.15%	31,398,224.03	6.04%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>4,455,087.22</u>	<u>0.85%</u>	<u>4,455,087.22</u>	100.00%
合计	<u>524,392,305.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,853,311.25</u>	6.84%

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	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	444,721,684.43	99.01%	26,340,416.22	5.92%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	444,721,684.43	99.01%	26,340,416.22	5.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>4,455,087.22</u>	<u>0.99%</u>	<u>4,455,087.22</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>449,176,771.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,795,503.44</u>	<u>6.86%</u>

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以上，且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的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	427,393,887.10	82.21%	20,959,579.42	383,573,016.2	86.25%	19,178,650.8
				2		0
1至2年(含2年)	68,860,304.20	13.24%	6,869,752.97	46,784,891.93	10.52%	4,678,489.19
2至3年(含3年)	10,973,915.31	2.11%	1,639,951.95	7,789,580.55	1.75%	1,168,437.09
3年以上	<u>12,709,111.90</u>	<u>2.44%</u>	<u>1,928,939.69</u>	<u>6,574,195.73</u>	<u>1.48%</u>	<u>1,314,839.14</u>
合计	<u>519,937,218.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,398,224.03</u>	<u>444,721,684.4</u>	<u>100.00</u>	<u>26,340,416.2</u>
				<u>3</u>	<u>%</u>	<u>2</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
购货款	4,455,087.22	4,455,087.22	100.00%	预计难以收回

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	关联方	23,253,140.06	1 年以内	4.43%
第二名	关联方	17,875,746.68	1 年以内	3.41%
第三名	非关联方	10,511,662.07	1 年以内	2.00%
第四名	非关联方	8,275,500.00	2 年以内	1.58%
第五名	非关联方	<u>8,000,841.92</u>	1 年以内	<u>1.53%</u>
合计		<u>67,916,890.73</u>		<u>12.95%</u>

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与公司关系	金额	占应收账款总额的比例
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	母公司的分支机构	17,875,746.68	3.41%
淄博市中心医院	其他	23,253,140.06	4.43%
山东新华安得医疗用品有限公司	联营企业	3,750.00	0.00%
北京同仁堂淄博药店有限责任公司	子公司的联营企业	206,621.99	0.04%
枣庄矿业集团滕南医院	母公司控制人的子公司的 分支机构	32,000.00	0.01%
山东盛泉矿业有限公司医院	母公司控制人的子公司的 子公司的分支机构	<u>1,150.00</u>	<u>0.00%</u>
合计		<u>41,372,408.73</u>	<u>7.89%</u>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	118,452,804.3	94.72%	87,654,902.10	93.33%
	6			
1至2年(含2年)	2,601,853.58	2.08%	2,401,853.58	2.56%
2至3年(含3年)	1,509,029.58	1.21%	1,399,029.58	1.49%
3年以上	<u>2,487,846.60</u>	<u>1.99%</u>	<u>2,457,846.64</u>	<u>2.62%</u>
合计	<u>125,051,534.1</u>	<u>100.00%</u>	<u>93,913,631.90</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	10,465,935.22	1 年以内	合同期内
第二名	非关联方	8,695,275.23	1 年以内	尚未收到货物
第三名	非关联方	4,529,052.00	1 年以内	尚未收到货物
第四名	非关联方	4,107,541.00	1 年以内	尚未收到货物
第五名	非关联方	<u>3,562,282.97</u>	1 年以内	尚未收到货物
合计		<u>31,360,086.42</u>		

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,957,641.00	35.17%	45,557,641.00	79.99%
按组合计提坏账准备的其他应收款	103,191,919.11	63.71%	4,080,317.88	3.95%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	103,191,919.11	63.71%	4,080,317.88	3.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>1,809,594.79</u>	<u>1.12%</u>	<u>1,809,594.79</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>161,959,154.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,447,553.67</u>	<u>31.77%</u>

种类	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,707,641.00	51.32%	45,557,641.00	83.27%
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,071,519.96	46.98%	4,354,415.83	8.70%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	50,071,519.96	46.98%	4,354,415.83	8.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>1,809,594.79</u>	<u>1.70%</u>	<u>1,809,594.79</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>106,588,755.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,721,651.62</u>	<u>48.52%</u>

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上，且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的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	83,158,826.72	80.59%	1,623,301.86	26,546,305.54	53.02%	1,327,315.28
1至2年(含2年)	15,066,408.08	14.60%	1,507,182.27	14,777,088.08	29.51%	1,477,708.82
2至3年(含3年)	1,073,188.97	1.04%	165,780.29	4,004,670.67	8.00%	600,700.60
3年以上	<u>3,893,495.34</u>	<u>3.77%</u>	<u>784,053.46</u>	<u>4,743,455.67</u>	<u>9.47%</u>	<u>948,691.13</u>
合计	<u>103,191,919.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,080,317.88</u>	<u>50,071,519.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,354,415.83</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
借款	140,000.00	140,000.00	100.00%	单位已不存在
费用	<u>1,669,594.79</u>	<u>1,669,594.79</u>	100.00%	已无法收回
合计	<u>1,809,594.79</u>	<u>1,809,594.79</u>		

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	49,000,000.00	3 年以上	30.25%
第二名	非关联方	7,995,897.50	2 年以内	4.94%
第三名	非关联方	2,944,000.00	1 年以内	1.82%
第四名	非关联方	2,481,940.05	2-3 年	1.53%
第五名	非关联方	<u>1,663,464.40</u>	1 年以内	<u>1.03%</u>
合计		<u>64,085,301.95</u>		<u>39.57%</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,153,359.24	330,070.40	133,823,288.84	108,716,904.95	330,070.40	108,386,834.55
在产品	134,598,515.08	636,830.19	133,961,684.89	116,951,417.61	636,830.19	116,314,587.42
库存商品	341,667,342.71	2,748,662.45	338,918,680.26	285,801,475.57	3,014,373.69	282,787,101.88
低值易耗品	<u>2,374,642.12</u>	-	<u>2,374,642.12</u>	<u>2,391,955.59</u>	-	<u>2,391,955.59</u>
合计	<u>612,793,859.15</u>	<u>3,715,563.04</u>	<u>609,078,296.11</u>	<u>513,861,753.72</u>	<u>3,981,274.28</u>	<u>509,880,479.44</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	330,070.40				330,070.40
在产品	636,830.19				636,830.19
库存商品	<u>3,014,373.69</u>			<u>265,711.24</u>	<u>2,748,662.45</u>
合计	<u>3,981,274.28</u>			<u>265,711.24</u>	<u>3,715,563.04</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值低于账面价值	-	-

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	2,000,000.00	20,000,000.00

9、对联营企业投资

被投资单位名称	公司持股比例	公司在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
淄博伊马新华制药设备有限公司	20.00%	20.00%	116,369,626.27	32,288,052.11	32,252,848.14	2,595,945.67

山东新华安得医疗用品有限公司	15.00%	15.00%	140,585,894.98	70,833,257.68	73,067,299.22	3,976,318.79
上海天清颐和医疗器械有限公司	20.00%	20.00%	1,307,360.49	20,215.48	41,025.65	-81,878.19
山东中德牙科技术有限公司	20.00%	20.00%	7,069,560.15	298,372.54	3,569,945.15	664,615.17
北京同仁堂淄博药店有限公司	49.00%	49.00%	5,135,657.63	3,677,572.24	9,648,547.75	-
北京伊科麦特医疗科技有限公司	34.62%	34.62%	13,000,000.00	-	-	-

联营企业的重要会计政策与公司的会计政策存在重大差异的说明

联营企业淄博伊马新华制药设备有限公司对应收款项不计提坏账准备，公司确认投资收益时已根据自身会计政策进行调整。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例
淄博伊马新华制药设备有限公司	权益法	7,601,493.14	17,967,052.87	519,189.13	18,486,242.00	20.00%
山东新华安得医疗用品有限公司	权益法	8,725,228.98	9,866,550.96	515,904.46	10,382,455.42	15.00%
成都奇林科技有限责任公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	10.00%
北京同仁堂淄博药店有限公司	权益法	490,000.00	739,844.33		739,844.33	49.00%
上海天清颐和医疗器械有限公司	权益法	400,000.00	273,804.64		273,804.64	20.00%
北京伊科麦特医疗科技有限公司	权益法	4,640,000.00	4,640,000.00		4,640,000.00	34.62%
山东中德牙科技术有限公司	权益法	1,459,416.00		1,459,416.00	1,459,416.00	20.00%
上海聚力康投资股份有限公司	成本法	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	5.00%
山东东大化工集团有限公司	成本法	436,100.00				
合计		<u>25,552,238.12</u>	<u>33,787,252.80</u>	<u>3,994,509.59</u>	<u>37,781,762.39</u>	-

(续上表)

被投资单位	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
淄博伊马新华制药设备有限公司	20.00%	-	-	-	-
山东新华安得医疗用品有限公司	15.00%	-	-	-	-

成都奇林科技有限责任公司	10.00%	-	-	-	
北京同仁堂淄博药店有限公司	49.00%	-	-	-	-
上海天清颐和医疗器械有限公司	20.00%	-	-	-	-
北京伊科麦特医疗科技有限公司	34.62%	-	-	-	-
山东中德牙科技术有限公司	20.00%				
上海聚力康投资股份有限公司	5.00%				
山东东大化工集团有限公司	-		<u>436,100.00</u>	=	=
合计	-	-	<u>436,100.00</u>	=	=

(2) 期末，被投资单位不存在向投资企业转移资金受到限制的情况。

## 11、投资性房地产

### 按成本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
①账面原值合计	7,858,987.24	-	-	7,858,987.24
房屋、建筑物	7,336,829.37	-	-	7,336,829.37
土地使用权	522,157.87	-	-	522,157.87
②累计折旧和累计摊销合计	1,202,270.48	129,547.07	-	1,331,817.55
房屋、建筑物	1,168,299.69	123,653.46	-	1,291,953.15
土地使用权	33,970.79	5,893.61	-	39,864.40
③投资性房地产账面净值合计	6,656,716.76	-	-	6,527,169.69
房屋、建筑物	6,168,529.68			6,044,876.22
土地使用权	488,187.08			482,293.47
④投资性房地产减值准备累计金额合计	-			-
房屋、建筑物	-			-
土地使用权	-			-
⑤投资性房地产账面价值合计	6,656,716.76			6,527,169.69
房屋、建筑物	6,168,529.68			6,044,876.22
土地使用权	488,187.08			482,293.47

投资性房地产本期计提的累计折旧和累计摊销为 129,547.07 元。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
①账面原值合计：	379,017,323.10	72,434,317.17	1,010,865.87	450,440,774.40
其中：房屋及建筑物	194,836,253.66	44,203,503.26		239,039,756.92
通用设备	92,600,712.14	6,545,942.76		99,146,654.90
专用设备	42,696,454.88	13,563,497.28	770,997.56	55,488,954.60

运输工具	13,195,015.34		4,002,339.74	237,652.33	16,959,702.75
电子设备	35,688,887.08		4,119,034.13	2,215.98	39,805,705.23
		<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>		
②累计折旧合计:	134,294,118.74	13,893,807.04	10,451,348.42	841,920.44	157,797,353.76
其中: 房屋及建筑物	40,090,257.25	3,413,826.02	3,227,570.33		46,731,653.60
通用设备	40,241,413.08	1,120,367.44	3,753,910.33		45,115,690.85
专用设备	28,910,869.50	8,137,515.08	1,021,467.52	611,397.68	37,458,454.42
运输工具	4,156,495.42	901,928.46	770,334.65	230,522.76	5,598,235.77
电子设备	20,895,083.49	320,170.04	1,678,065.59		22,893,319.12
③固定资产账面净值合计	244,723,204.36				292,643,420.64
其中: 房屋及建筑物	154,745,996.41				192,308,103.32
通用设备	52,359,299.06				54,030,964.05
专用设备	13,785,585.38				18,030,500.18
运输工具	9,038,519.92				11,361,466.98
电子设备	14,793,803.59				16,912,386.11
④减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
通用设备					
专用设备					
运输工具					
电子设备					
⑤固定资产账面价值合计	244,723,204.36				292,643,420.64
其中: 房屋及建筑物	154,745,996.41				192,308,103.32
通用设备	52,359,299.06				54,030,964.05
专用设备	13,785,585.38				18,030,500.18
运输工具	9,038,519.92				11,361,466.98
电子设备	14,793,803.59				16,912,386.11

固定资产原值本期增加中包括购买子公司购买日的固定资产原值 25,189,783.51 元, 累计折旧本期新增为购买子公司购买日的累计折旧。

本期计提折旧额 10,451,348.42 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 37,898,349.74 元。

期末已提足折旧的固定资产原值为 56,539,536.75 元。

(2) 期末经对固定资产逐项进行检查, 不存在可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提固定资产减值准备。

### 13、在建工程

#### (1) 工程项目类别

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

新华医疗北京新产 品开发基地			37,898,349.74	-	37,898,349.74
新华医疗上海新产 品开发基地	17,603,542.90	-	17,603,542.90	15,293,160.00	- 15,293,160.00
机械制造新建厂房	22,446,518.43	-	22,446,518.43	9,576,482.84	- 9,576,482.84
新建 X 光机厂房	17,033,342.94	-	17,033,342.94	9,450,687.12	- 9,450,687.12
周村新厂区	16,434,572.59	-	16,434,572.59	5,459,275.57	- 5,459,275.57
新建科技园餐厅	9,706,562.46	-	9,706,562.46	4,784,882.10	- 4,784,882.10
新建展厅	1,960,223.11	-	1,960,223.11	1,599,513.71	- 1,599,513.71
科技园五期	5,359,127.20	-	5,359,127.20		
神思医疗奥盛大厦 工程项目	25,901,270.00		25,901,270.00		
昌国医院项目	1,166,347.96		1,166,347.96		
零星工程	<u>21,460,978.93</u>	=	<u>21,460,978.93</u>	<u>20,055,524.03</u>	= <u>20,055,524.03</u>
合计	<u>139,072,486.52</u>	=	<u>139,072,486.52</u>	<u>104,117,875.11</u>	= <u>104,117,875.11</u>

1

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数
新华医疗北京新产品开发基 地	37,898,349.74		37,898,349.74	-	-
新华医疗上海新产品开发基 地	15,293,160.00	2,310,382.90		-	17,603,542.90
机械制造新建厂房	9,576,482.84	12,870,035.59		-	22,446,518.43
新建 X 光机厂房	9,450,687.12	7,582,655.82		-	17,033,342.94
周村新厂区	5,459,275.57	10,975,297.02		-	16,434,572.59
新建科技园餐厅	4,784,882.10	4,921,680.36		-	9,706,562.46
新建展厅	1,599,513.71	360,709.40		-	1,960,223.11
科技园五期		5,359,127.20			5,359,127.20
神思医疗奥盛大厦工程项目		25,901,270.00			25,901,270.00
昌国医院项目		1,166,347.96			1,166,347.96
合计	<u>84,062,351.08</u>	<u>71,447,506.25</u>	<u>37,898,349.74</u>		<u>117,611,507.59</u>

(3) 本期未发生利息资本化的借款费用。

14、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
①账面原值合计	83,934,931.02	22,961,081.67		106,896,012.69
专利权	1,030,000.00			1,030,000.00
土地使用权	75,677,801.65	22,616,874.16	-	98,294,675.81

热权	1,200,000.00		-	1,200,000.00
冠名权	3,000,000.00		-	3,000,000.00
计算机软件	3,027,129.37	344,207.51		3,371,336.88
②累计摊销合计	11,499,972.15	1,286,319.20	150,000.00	12,636,291.35
专利权	223,166.67	103,000.00		326,166.67
土地使用权	7,659,078.43	853,538.80		8,512,617.23
热权	1,200,000.00			1,200,000.00
冠名权	1,100,000.00	12,500.00	150,000.00	962,500.00
计算机软件	1,317,727.05	317,280.40		1,635,007.45
③无形资产账面净值合计	72,434,958.87			94,259,721.34
专利权	806,833.33			703,833.33
土地使用权	68,018,723.22			89,782,058.58
热权	-			-
冠名权	1,900,000.00			2,037,500.00
计算机软件	1,709,402.32			1,736,329.43
④减值准备合计	1,900,000.00			1,900,000.00
专利权	-			-
土地使用权	-			-
热权	-			-
冠名权	1,900,000.00			1,900,000.00
计算机软件	-			-
⑤无形资产账面价值合计	70,534,958.87			92,359,721.34
专利权	806,833.33			703,833.33
土地使用权	68,018,723.22			89,782,058.58
热权	-			-
冠名权	-			137,500.00
计算机软件	1,709,402.32			1,736,329.43

#### 15、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山东新华奇林软件技术有限公司	1,536,244.53	-	-	1,536,244.53	-
淄博众生医药有限公司	3,114,839.17	-	-	3,114,839.17	-
上海天清生物材料有限公司	3,256,858.55		-	3,256,858.55	-
河南万乔石医用技术有限公司	222,311.47		-	222,311.47	-
山东神思医疗设备有限公司		3,504,112.90		3,504,112.90	
合计	8,130,253.72	3,504,112.90		11,634,366.62	

#### 16、长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
装修费	3,722,986.52	3,829,887.00
租赁费	1,586,666.66	
合计	5,309,653.18	3,829,887.00

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(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	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	15,933,672.09	14,349,612.37
递延收益	3,801,825.00	3,801,825.00
预提费用		1,902,778.37
未实现内部利润		<u>19,083.43</u>
合计	<u>19,735,497.09</u>	<u>20,073,299.17</u>
递延所得税负债：		
投资性房地产	168,519.63	173,133.43
固定资产	285,068.05	333,811.65
无形资产	<u>927,321.80</u>	<u>962,253.43</u>
合计	<u>1,380,909.48</u>	<u>1,469,198.51</u>

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	1,316,290.03	1,316,290.03
可抵扣亏损	<u>3,016,313.40</u>	<u>3,016,313.40</u>
合计	<u>4,332,603.43</u>	<u>4,332,603.43</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数
2011年	-	-
2012年	-	-
2013年	-	-
2014年	117,205.60	117,205.60
2015年	1,218,923.49	1,218,923.49
2016年	<u>1,680,184.31</u>	<u>1,680,184.31</u>
合计	<u>3,016,313.40</u>	<u>3,016,313.40</u>

(4) 引起暂时性差异的项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
应收账款	35,853,311.25
其他应收款	51,447,553.67
存货	3,715,563.04
长期股权投资	436,100.00
无形资产	1,750,000.00
递延收益	<u>23,973,999.00</u>
合计	<u>117,176,526.96</u>

应纳税差异项目	
投资性房地产	674,078.52
固定资产	1,140,272.19
无形资产	<u>3,709,287.20</u>
合计	<u>5,523,637.91</u>

应纳税差异项目为非同一控制下企业合并子公司相关资产公允价值与账面价值的差额。

#### 18、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	82,517,155.06	4,783,709.86			87,300,864.92
存货跌价准备	3,981,274.28		-	265,711.24	3,715,563.04
长期股权投资减值准备	436,100.00	-	-		436,100.00
无形资产减值准备	<u>1,900,000.00</u>	=	=	=	<u>1,900,000.00</u>
合计	<u>88,834,529.34</u>	<u>4,783,709.86</u>	=	<u>265,711.24</u>	<u>93,352,527.96</u>

坏账准备本期增加中包括购买子公司购买日坏账准备的余额 218,978.95 元。

#### 19、短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	180,000,000.00	190,000,000.00
保证借款	<u>112,150,000.00</u>	<u>88,000,000.00</u>
合计	<u>292,150,000.00</u>	<u>278,000,000.00</u>

期末保证借款中 30,000,000.00 元系子公司淄博众生医药有限公司借款，保证人为山东新华医疗器械股份有限公司，北京威泰科生物技术有限公司借款 14,500,000.00 元及子公司上海泰美医疗器械有限公司借款 67,650,000.00 元的保证人均均为山东新华医疗器械股份有限公司。

#### 20、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,427,943.04	41,717,660.43

(1) 下一会计期间将到期的金额为 114,27943.04 元。

(2) 期末无已到期未偿还的应付票据。

#### 21、应付账款

##### (1) 应付账款类别

项目	期末余额	年初余额
余额	465,135,864.21	332,024,570.25
其中：账龄1年以上的余额	31,528,977.53	23,879,880.01

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项情况。

(3) 本报告期应付关联方账款的情况

单位名称	期末余额	年初余额
淄博伊马新华制药设备有限公司	2,314.52	2,314.52

22、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末余额	年初余额
余额	366,501,357.79	344,574,528.10
其中：账龄超过1年的余额	61,951,465.32	58,050,743.37

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

23、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	167,675.82	61,018,035.96	61,000,205.20	185,506.58
职工福利费		641,821.58	641,821.58	
社会保险费		18,634,110.67	18,634,110.67	
其中：医疗保险费		4,286,742.16	4,286,742.16	
基本养老保险		12,371,758.54	12,371,758.54	
失业保险费		1,242,650.75	1,242,650.75	
工伤保险费		419,706.22	419,706.22	
生育保险费		313,253.00	313,253.00	
住房公积金	31,037.55	3,601,913.47	3,606,223.96	26,727.06
工会经费和职工教育经费	5,384,370.61	3,303,368.57	1,409,108.03	7,278,631.15
其他	87,549.30			87,549.30
合计	5,670,633.28	87,199,250.25	85,291,469.44	7,578,414.09

24、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-10,091,161.73	-15,240,871.79
营业税	-81,355.39	255,001.15
企业所得税	11,933,836.12	13,184,751.37
个人所得税	5,426,909.39	92,527.64
城市维护建设税	-125,111.09	-446,172.81
教育费附加	-58,517.02	-211,505.20
地方教育费附加	126,227.51	7,928.87
房产税	431,440.19	499,280.53
土地使用税	376,822.87	513,509.54
印花税	47,350.16	48,433.60

车船使用税	-10,608.48	-
河道管理费	912.39	4,438.73
地方水利建设基金	<u>83,467.77</u>	<u>41,600.35</u>
合计	<u>8,060,212.69</u>	<u>-1,251,078.02</u>

## 25、应付股利

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
淄博矿业集团有限责任公司	5,066,653.80	7,794,852.00
淄博市财政局	<u>729,986.40</u>	<u>442,416.00</u>
合计	<u>5,796,640.20</u>	<u>8,237,268.00</u>

## 26、其他应付款

### (1) 其他应付款类别

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
余额	44,594,925.85	40,621,394.23
其中：账龄超过1年的余额	16,683,343.11	13,718,277.11

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系公司的子公司向其少数股东借入的款项。

## 27、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
递延收益	3,280,000.00	2,830,000.00

递延收益其中 283 万元为科学技术部拨付的国家科技支撑计划“牙颌模型三维扫描设备及多适应性口腔固定修复体高效成型设备的研制”课题经费；45 万元为科学技术部拨付给子公司山东新华医用环保设备有限公司的国家科技支撑计划“生物废水灭活处理系统”课题经费。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
信用借款	6,000,000.00	6,000,000.00

期末长期借款系根据鲁发改投资[2009]458 号文件，公司向淄博高新技术产业开发区国有资产经营管理公司借入的重点项目建设调控资金。

### (2) 长期借款明细

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始</u> <u>日</u>	<u>借款终止</u> <u>日</u>	<u>币种</u>	<u>利率</u>	<u>期末余额</u>
淄博高新技术产业开发区国有资产经营管理公司	2009-10-23	2014-12-29	人民币	5.3460%	1,020,000.00
淄博高新技术产业开发区国有资产经营管理公司	2009-10-23	2015-06-29	人民币	5.3460%	1,020,000.00
淄博高新技术产业开发区国有资产经营管理公司	2009-10-23	2015-12-29	人民币	5.3460%	1,020,000.00
淄博高新技术产业开发区国有资产经营管理公司	2009-10-23	2016-06-29	人民币	5.3460%	1,020,000.00
淄博高新技术产业开发区国有资产经营管理公司	2009-10-23	2016-12-29	人民币	5.3460%	960,000.00
淄博高新技术产业开发区国有资产经营管理公司	2009-10-23	2017-06-29	人民币	5.3460%	<u>960,000.00</u>
合计					<u>6,000,000.00</u>

## 29、其他非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
递延收益	23,973,999.00	21,195,500.00

### 递延收益明细：

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
年产血液辐照器100台生产车间补助	4,242,250.00	4,300,500.00
新型肿瘤放射治疗设备高技术化示范工程补助	5,082,500.00	5,535,000.00
企业技术中心创新能力专项项目补助	2,700,000.00	2,700,000.00
先进肿瘤治疗装备和材料研发项目	3,289,249.00	-
基于电子直线加速器的快速调强与影像引导放疗系统的开发	5,590,000.00	5,590,000.00
高频 X 射线诊断设备项目投资补助	<u>3,070,000.00</u>	<u>3,070,000.00</u>
合计	<u>23,973,999.00</u>	<u>21,195,500.00</u>

### 其中本期取得的各类与资产相关的政府补助及其期末金额：

<u>项目</u>	<u>本期政府补助金额</u>	<u>期末余额</u>
与资产相关的政府补助	3,289,249.00	3,289,249.00

## 30、股本

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期变动增减(+、-)</u>					<u>期末余额</u>
		<u>发行新股</u>	<u>送股</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其他</u>	<u>小计</u>	
股份总数	134,394,000.00	39,659,136.00	-	-	-	-	174,053,136.00

## 31、资本公积

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
股本溢价	324,948,076.73	562,552,067.64		887,500,144.37

其他资本公积	<u>4,154,968.46</u>	=	<u>4,154,968.46</u>
合计	<u>329,103,045.19</u>	<u>562,552,067.64</u>	<u>891,655,112.83</u>

本期增加资本公积系公司配股的溢价。

### 32、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,510,501.03		-	42,510,501.03

### 33、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	282,949,945.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,831,588.15	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	<u>17,405,313.60</u>	每10股派1元(含税)
期末未分配利润	<u>338,376,220.25</u>	

### 34、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,312,014,492.86	926,551,792.89
其他业务收入	<u>18,558,155.49</u>	<u>27,143,665.56</u>
合计	<u>1,330,572,648.35</u>	<u>953,695,458.45</u>

#### (2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	1,027,952,396.48	717,214,856.08
其他业务成本	<u>13,839,703.22</u>	<u>22,791,741.94</u>
合计	<u>1,041,792,099.70</u>	<u>740,006,598.02</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	1,056,357,927.43	788,576,504.44	721,707,733.35	524,308,327.40
环保设备	12,946,914.55	9,016,598.47	11,054,497.26	7,843,073.56
医疗器械及药品经营	<u>242,709,650.88</u>	<u>230,359,293.57</u>	<u>193,789,562.28</u>	<u>185,063,455.12</u>
合计	<u>1,312,014,492.86</u>	<u>1,027,952,396.48</u>	<u>926,551,792.89</u>	<u>717,214,856.08</u>

(4) 主营业务(分地区)

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,265,893,939.76	995,740,765.97	894,358,780.51	695,080,481.37
国外	<u>46,120,553.10</u>	<u>32,211,630.51</u>	<u>32,193,012.38</u>	<u>22,134,374.71</u>
合计	<u>1,312,014,492.86</u>	<u>1,027,952,396.48</u>	<u>926,551,792.89</u>	<u>717,214,856.08</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	27,100,813.75	2.04%
第二名	25,209,829.06	1.89%
第三名	19,717,174.40	1.48%
第四名	18,863,247.86	1.42%
第五名	17,597,846.15	1.32%
合计	<u>108,488,911.22</u>	<u>8.15%</u>

35、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	1,237,238.08	339,918.17
城建税	3,117,177.05	2,067,477.27
教育费附加	1,332,339.16	822,947.28
地方教育附加	918,977.36	483,534.55
河道管理费	3,400.68	9,931.92
水利建设基金	<u>412,304.59</u>	
合计	<u>7,021,436.92</u>	<u>3,723,809.19</u>

营业税金及附加的计缴标准详见本附注三。

36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	17,377,900.76	13,150,282.07
运输费	16,130,985.18	15,208,148.87
差旅费	16,829,087.87	13,397,518.96
装卸费	7,915,989.12	6,581,339.76
会务费	5,572,250.66	3,450,235.40
展览费	3,814,229.29	3,752,823.91
代理服务费用	7,568,340.03	7,606,717.41

办公费	4,414,511.57	3,926,875.63
消耗材料	1,941,269.33	1,183,590.97
广告费	3,850,638.33	2,911,809.99
劳动保险费	1,550,449.47	514,445.56
修理费	5,674,258.31	7,027,937.88
租赁费	2,247,474.85	1,046,338.00
招标费	1,214,403.35	1,211,026.80
其他	<u>8,714,193.97</u>	<u>6,294,879.52</u>
合计	<u>104,815,982.09</u>	<u>87,263,970.73</u>

### 37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	16,495,725.82	12,729,760.70
办公费	3,559,797.36	2,833,353.08
折旧费	3,928,434.84	2,003,452.81
修理费	2,634,015.55	2,564,876.41
税金	3,433,824.34	1,842,604.58
业务招待费	3,614,410.89	2,522,946.49
差旅费	3,359,639.21	2,593,272.01
咨询费	1,541,432.93	2,135,681.00
福利费	1,097,074.19	962,435.78
无形资产摊销	1,039,804.98	627,723.04
社会保险费	3,766,618.51	1,633,668.77
聘请中介机构费	1,770,419.41	1,045,632.35
研究与开发费	9,442,260.03	13,215,804.85
其他	<u>11,451,193.72</u>	<u>9,175,396.51</u>
合计	<u>67,134,651.78</u>	<u>55,886,608.38</u>

### 38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	10,902,900.90	2,280,335.77
减：利息收入	1,720,393.51	1,049,936.29
汇兑损益		63,010.64
其他	<u>65,879.69</u>	<u>621,061.25</u>
合计	<u>9,248,387.08</u>	<u>1,914,471.37</u>

### 39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	6,533,694.74	7,164,125.83

合计	<u>6,533,694.74</u>	<u>7,164,125.83</u>
----	---------------------	---------------------

#### 40、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,035,093.59	444,213.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	323,659.66	
合计	<u>1,358,753.25</u>	<u>444,213.46</u>

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
淄博伊马新华制药设备有限公司	519,189.13	137,002.10	被投资单位盈利增加
山东新华安得医疗用品有限公司	515,904.46	328,079.96	被投资单位盈利增加
北京同仁堂淄博药店有限公司		<u>-20,868.60</u>	被投资单位盈利增加
合计	<u>1,035,093.59</u>	<u>444,213.46</u>	

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日，公司不存在投资收益汇回有重大限制情况。

#### 41、营业外收入

##### (1) 营业外收入类别

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	116,498.97	1,947,187.48	116,498.97
其中：固定资产处置利得	116,498.97	1,947,187.48	116,498.97
政府补助	1,738,706.64	41,800.00	1,738,706.64
其他	<u>152,893.11</u>	<u>305,731.03</u>	<u>152,893.11</u>
合计	<u>2,008,098.72</u>	<u>2,294,718.51</u>	<u>2,008,098.72</u>

##### (2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
新建年产血液辐照器 100 台生产车间补助	58,250.00	
新型肿瘤放射治疗设备高技术化示范工程	452,500.00	
淄博高新技术产业开发区财政局奖励	200,000.00	
RSY2-1-2500 型制药灌封机科学技术奖		-
	50,000.00	
高新区科学技术进步奖		-

	20,000.00	-
医院智能一体化感染控制系统等医疗装备研发		
	950,000.00	
技术中心专项资助		25,800.00
专利发展专项资金		16,000.00
其他	7,956.64	
合计	<u>1,738,706.64</u>	<u>41,800.00</u>

#### 42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	91,696.71	167,566.29	91,696.71
其中：固定资产处置损失	91,696.71	167,566.29	91,696.71
捐赠支出		15,600.00	
其他	21,585.80	10,935.83	21,585.80
合计	<u>113,282.51</u>	<u>194,102.12</u>	<u>113,282.51</u>

#### 43、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,967,846.32	8,739,956.35
递延所得税费用	103,135.90	114,517.40
合计	<u>18,070,982.22</u>	<u>8,854,473.75</u>

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1)基本每股收益的计算

基本每股收益 = P ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

根据上述公式列示计算有关指标如下：

项目	本期金额	上期金额
P 归属于公司普通股股东的净利润	72,831,588.15	48,682,183.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	71,259,436.02	46,581,566.69
S 发行在外普通股的加权平均数	157,814,377.71	134,394,000.00

S <sub>0</sub>	期初股份总数	134,394,000.00	134,394,000.00
S <sub>i</sub>	报告期因发行新股增加股份数	39,659,136.00	
M <sub>i</sub>	报告期新增股本下一月起至报告期末的月份数	2	
M <sub>0</sub>	报告期月份数	6	

(2)稀释每股收益的计算

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

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	金额
政府补贴收入	4,517,205.64
利息收入	1,720,393.51
代理强生产品工具押金	1,683,994.68
收到往来款	8,232,924.66
其他	<u>310,725.57</u>
合计	<u>16,465,244.06</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
销售费用中现金支出	62,988,537.75
管理费用中现金支出	48,574,783.34
代理强生产品工具押金	1,219,733.90
其他	<u>1,553,628.52</u>
合计	<u>114,336,683.51</u>

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,208,983.28	51,426,231.03
加：资产减值准备	6,533,694.74	7,164,125.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,575,001.88	9,677,575.91
无形资产摊销	1,292,212.81	550,881.25
长期待摊费用摊销	120,233.82	-
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)	-116,498.97	-1,947,187.48
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	91,696.71	167,566.29
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	10,902,900.90	1,914,471.37
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,358,753.25	-444,213.46

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	103,135.90	-2,138,286.80
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)	-99,197,816.67	-93,100,589.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-91,227,863.15	-149,920,242.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	117,271,054.35	198,855,575.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,197,982.35	22,205,908.01
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
1年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	804,037,179.44	366,633,513.19
减: 现金的期初余额	338,462,479.44	316,831,864.23
加: 现金等价物的期末余额	2,000,000.00	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	467,574,700.00	49,801,648.96

(2) 本期取得子公司相关的信息

项目	本期发生额
1)取得子公司及其他营业单位的价格	26,240,000.00
2)取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	26,240,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,664,488.43
3)取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,575,511.57
4)取得子公司的净资产	41,462,726.91
流动资产	18,728,932.90
非流动资产	26,294,628.35
流动负债	3,560,834.34
非流动负债	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
①现金	804,037,179.44	318,462,479.44
其中: 库存现金	1,344,253.58	516,809.16
可随时用于支付的银行存款	796,692,925.86	311,432,910.43
可随时用于支付的其他货币资金	6,000,000.00	6,512,759.85
②现金等价物	2,000,000.00	20,000,000.00
其中: 3个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	806,037,179.44	338,462,479.44

现金及现金等价物期末余额中已扣除三个月以上到期的银行承兑汇票保证金和保函保证金。

六、关联方及关联交易

1、公司母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性	注册资本
-------	------	------	-----	------	-----	------

淄博矿业集团有限责任公司	控股股东	有限责任	山东淄博	张寿利	采掘业	629,572,000.00
--------------	------	------	------	-----	-----	----------------

(续上表)

母公司名称	母公司对公司的持股比例	母公司对公司的表决权比例	公司最终控制方	组织机构代码
淄博矿业集团有限责任公司	29.11%	29.11%	山东省人民政府国有资产监督管理委员会	16410813-0

## 2、公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
新华手术器械有限公司	控股	有限责任	山东淄博	赵毅新
山东新华医用环保设备有限公司	控股	有限责任	山东淄博	许尚峰
上海新华舒普净化技术有限公司	全资	有限责任	上海	赵勇
山东新华奇林软件技术有限公司	全资	有限责任	山东淄博	李秀清
上海新华瑞思医疗科技有限公司	全资	有限责任	上海	王俊杰
上海泰美医疗器械有限公司	控股	有限责任	上海	许尚峰
北京威泰科生物技术有限公司	控股	有限责任	北京	边疆
淄博众生医药有限公司	控股	有限责任	山东淄博	赵毅新
上海天清生物材料有限公司	控股	有限责任	上海	缪永生
北京雅致美医疗科技有限公司	控股	有限责任	北京	孙建敏
新华泰康投资控股（北京）有限公司	全资	有限责任	北京	赵毅新
上海新华泰康生物技术有限公司	控股	有限责任	上海	赵毅新
山东新华昌国医院投资管理有限公司	控股	有限责任	山东淄博	赵毅新
上海聚力通医疗供应链有限公司	全资	有限责任	上海	赵毅新
长沙弘成科技有限公司	控股	有限责任	湖南长沙	胡雅丽
山东神思医疗设备有限公司	控股	有限责任	山东济南	邹倩丽
坤弘健（北京）医疗用品有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	北京	李洪毅
上海脉泉企业管理咨询有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	上海	缪永生
淄博众康医药连锁有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	山东淄博	王立新
河南万乔石医用技术有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	河南郑州	李洪毅
淄博昌国医院	控股子公司的子公司	其他	山东淄博	许新升

(续上表)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
新华手术器械有限公司	制造业	美元 5,000,000.00	60.00%	60.00%	61329449-4
上海新华舒普净化技术有限公司	制造业	6,500,000.00	100.00%	100.00%	77760259-6
山东新华医用环保设备有限公司	制造业	8,000,000.00	85.00%	85.00%	75178639-0
山东新华奇林软件技术有限公司	软件业	6,000,000.00	100.00%	100.00%	78346911-1

上海新华瑞思医疗科技有限公司	医学技术服务业	1,000,000.00	100.00%	100.00%	56475090-7
上海泰美医疗器械有限公司	商贸业	50,000,000.00	60.00%	60.00%	69723932-8
北京威泰科生物技术有限公司	商贸业	20,000,000.00	65.00%	65.00%	60047537-6
淄博众生医药有限公司	商贸业	27,180,000.00	60.00%	60.00%	26512308-1
上海天清生物材料有限公司	制造业	20,000,000.00	85.00%	85.00%	63127894-9
北京雅致美医疗科技有限公司	制造业	5,500,000.00	81.82%	81.82%	57324590-2
新华泰康投资控股（北京）有限公司	管理咨询业	30,000,000.00	100.00%	100.00%	58259269-0
上海新华泰康生物技术有限公司	生物技术服务业	50,000,000.00	80.00%	80.00%	58525043-4
山东新华昌国医院投资管理有限公司	管理咨询业	68,260,000.00	55.00%	55.00%	59139957-7
上海聚力通医疗供应链有限公司	商贸业	50,000,000.00	100.00%	100.00%	59813880-4
长沙弘成科技有限公司	软件业	11,111,100.00	55.00%	55.00%	74837259-2
山东神思医疗设备有限公司	制造业	22,220,000.00	55.00%	55.00%	70620373-1
坤弘健（北京）医疗用品有限公司	商贸业	4,500,000.00	94.44%	94.44%	58911892-4
上海脉泉企业管理咨询有限公司	管理咨询业	500,000.00	100.00%	100.00%	55748092-9
淄博众康医药连锁有限公司	商贸业	2,000,000.00	100.00%	100.00%	69442695-3
河南万乔石医用技术有限公司	商贸业	8,000,000.00	62.50%	62.50%	69732878-5
淄博昌国医院	医疗服务业	5,000,000.00	100.00%	100.00%	74099057-2

### 3、公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
淄博伊马新华制药设备有限公司	有限责任	山东淄博	迈克斯米兰 诺·卡西亚	制造业	美元 6,419,868.43
山东新华安得医疗用品有限公司	有限责任	山东淄博	王文博	制造业	60,000,000.00
北京伊科麦特医疗科技有限公司	有限责任	北京	赵毅新	商贸业	52,000,000.00
山东中德牙科技术有限公司	有限责任	济南	许尚峰	制造业	欧元 600,000.00
北京同仁堂淄博药店有限公司	有限责任	山东淄博	高振坤	医药零售业	1,000,000.00
上海天清颐和医疗器械有限公司	有限责任	上海	卞曦	商贸业	2,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	公司持股比 例	公司在被投资单位表决权比 例	关联关系	组织机构代码
淄博伊马新华制药设备有限公司	20.00%	20.00%	联营企业	74569246-X
山东新华安得医疗用品有限公司	15.00%	15.00%	联营企业	74657531-0
北京伊科麦特医疗科技有限公司	34.62%	34.62%	联营企业	58772343-4
山东中德牙科技术有限公司	20.00%	20.00%	联营企业	78060160-7
北京同仁堂淄博药店有限公司	49.00%	49.00%	子公司的联	79392500-2

		营企业
上海天清颐和医疗器械有限公司	20.00%	20.00% 子公司的联 79276384-9 营企业

#### 4、其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与公司关系</u>
淄博矿业集团物资供应有限公司	同一母公司
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	母公司的分支机构
山东东华水泥有限公司淄博万华分公司	母公司的子公司的分支机构
枣庄矿业集团滕南医院	控股股东母公司的子公司
枣庄矿业(集团)有限责任公司柴里煤矿	控股股东母公司的子公司
山东盛泉矿业有限公司医院	控股股东母公司的子公司
淄博市中心医院	其他

注：公司原独立董事李忠泰（2011 年 8 月离职）担任淄博市中心医院院长。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>
山东东华水泥有限公司淄博万华分公司	采购产品	参照市场价格确定

(续上表)

<u>关联方</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	金额	占同类交易金额的比 例	金额	占同类交易金额的比 例
山东东华水泥有限公司淄博万 华分公司	156,600.00	0.02%		

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>
淄博伊马新华制药设备有限公司	销售材料	参照市场价格确定
山东新华安得医疗用品有限公司	销售材料及水电	参照市场价格确定
北京同仁堂淄博药店有限公司	销售商品	参照市场价格确定
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	销售商品	参照市场价格确定
淄博市中心医院	销售商品	参照市场价格确定
淄博市中心医院	销售产品	参照市场价格确定
上海天清颐和医疗器械有限公司	销售商品	参照市场价格确定

(续上表)

关联方	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
淄博伊马新华制药设备有限公司	119,800.00	0.01%	2,719,048.72	0.29%
山东新华安得医疗用品有限公司	10,694.94	0.01%	223,162.39	0.02%
北京同仁堂淄博药店有限公司	874,000.71	0.31%		
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	31,707,952.09	9.30%	31,673,740.07	3.32%
淄博市中心医院	22,769,094.04	6.68%	14,125,380.56	1.48%
淄博市中心医院	300,000.00	1.86%		
上海天清颐和医疗器械有限公司	54,465.00	1.31%		

(3) 其他关联交易

除以上披露的外，不存在其他关联交易。

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	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东新华安得医疗用品有限公司	3,750.00	187.50	373,750.00	20,209.19
应收账款	淄博矿业集团有限责任公司中心医院	17,875,746.68	893,787.33	10,263,919.20	522,746.96
应收账款	淄博矿业集团物资供应有限公司			179,000.00	17,900.00
应收账款	北京同仁堂淄博药店有限责任公司	206,621.99	10,331.10	64,750.84	3,237.54
应收账款	淄博市中心医院	23,253,140.06	1,162,657.00	17,502,787.80	877,764.89
应收账款	上海天清颐和医疗器械有限公司			41,249.00	2,062.45
应收账款	枣庄矿业集团滕南医院	32,000.00	1,600.00	222,000.00	11,100.00
应收账款	枣庄矿业(集团)有限责任公司柴里煤矿			20,500.00	1,025.00
应收账款	山东盛泉矿业有限公司医院	1,150.00	57.50	1,150.00	57.50
预付款项	山东新华安得医疗用品有限公司			414,799.79	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	淄博伊马新华制药设备有限公司	2,314.52	2,314.52
应付款项	山东东华水泥有限公司淄博万华分公司	49,115.00	-1,085.00

## 七、或有事项

截止 2012 年 06 月 30 日，公司不存在应披露的或有事项。

## 八、承诺事项

公司对北京华科创智健康科技股份有限公司的投资 500 万元在 2012 年 10 月 31 日前完成。

## 九、资产负债表日后事项

根据公司第七届董事会第三十次会议决议，公司拟向淄博矿业集团有限责任公司、浙信安享（天津）投资管理中心（有限合伙）及自然人董建华非公开发行 14,460,240 股 A 股股票，募集资金拟全部用于收购长春博迅生物技术有限责任公司 75% 的股权。本次关联交易尚需提交公司股东大会审议批准，并报山东省人民政府国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会核准。

## 十、其他重要事项

根据公司 2009 年第一次临时股东大会通过《山东新华医疗器械股份有限公司年度激励奖金实施办法》的规定，经公司 2011 年度股东大会审议通过，公司 2012 年计提并发放 2011 年度激励奖金 21,847,780.30 元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	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	320,659,613.48	99.15%	20,942,352.22	6.53%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	320,659,613.48	99.15%	20,942,352.22	6.53%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>2,759,832.47</u>	<u>0.85%</u>	<u>2,759,832.47</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>323,419,445.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,702,184.69</u>	<u>7.33%</u>

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例

	额			
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	283,786,413.38	99.04%	17,485,569.87	6.16%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	283,786,413.38	99.04%	17,485,569.87	6.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>2,759,832.47</u>	<u>0.96%</u>	<u>2,759,832.47</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>286,546,245.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,245,402.34</u>	<u>7.07%</u>

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以上，且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的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	250,833,521.12	78.22%	12,541,676.06	232,812,265.90	82.04%	11,640,613.30
1-2年	52,313,989.77	16.32%	5,231,398.98	40,502,993.06	14.27%	4,050,299.30
2-3年	8,463,984.49	2.64%	1,263,462.32	5,991,472.26	2.11%	898,720.84
3年以上	<u>2,048,118.10</u>	<u>2.82%</u>	1,905,814.86	<u>4,479,682.16</u>	<u>1.58%</u>	<u>895,936.43</u>
合计	<u>320,659,613.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,942,352.22</u>	<u>283,786,413.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,485,569.87</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
销货款	2,759,832.47	2,759,832.47	100.00%	预计全部无法收回

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	关联方	17,701,083.73	1 年以内	5.47%
第二名	非关联方	10,511,662.07	1 年以内	3.25%
第三名	非关联方	8,275,500.00	1 年以内	2.56%
第四名	非关联方	5,581,666.91	1 年以内	1.73%
第五名	非关联方	<u>5,178,850.00</u>	1 年以内	<u>1.60%</u>
合计		<u>47,248,762.71</u>		<u>14.61%</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	-------	----	------------

			例
上海新华舒普净化技术有限公司	子公司	184,839.91	0.06%
上海泰美医疗器械有限公司	子公司	17,701,083.73	5.47%
山东新华安得医疗用品有限公司	联营企业	3,750.00	0.00%
枣庄矿业集团滕南医院	母公司控制人的子公司分支 机构	32,000.00	0.01%
山东盛泉矿业有限公司医院	母公司控制人的子公司的 子公司的分支机构	1,150.00	0.00%
淄博矿业集团有限责任公司中心医院	母公司的分支机构	<u>191,020.00</u>	<u>0.06%</u>
合计		<u>18,113,843.6</u>	<u>5.60%</u>

4

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金 额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,457,641.00	31.39%	45,557,641.00	90.29%
按组合计提坏账准备的其他应收款	108,664,621.13	67.60%	5,809,925.13	5.35%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	108,664,621.13	67.60%	5,809,925.13	5.35%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,622,785.00	<u>1.01%</u>	<u>1,622,785.00</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>160,745,047.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>52,990,351.13</u>	<u>32.97%</u>

种类	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金 额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,457,641.00	40.01%	45,557,641.00	90.29%
按组合计提坏账准备的其他应收款	74,021,557.20	58.70%	5,367,331.59	7.25%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	74,021,557.20	58.70%	5,367,331.59	7.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>1,622,785.80</u>	<u>1.29%</u>	<u>1,622,785.80</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>126,101,984.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>52,547,758.39</u>	<u>41.67%</u>

#### 其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上，且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的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	103,350,724.27	95.11%	5,167,536.21	50,165,593.22	67.77%	2,508,279.66
1至2年(含2年)	3,916,183.38	3.60%	391,618.34	18,438,250.25	24.91%	1,843,825.03
2至3年(含3年)	575,442.26	0.53%	86,316.34	1,366,316.83	1.85%	204,947.52
3年以上	<u>822,271.22</u>	<u>0.76%</u>	<u>164,454.24</u>	<u>4,051,396.90</u>	<u>5.48%</u>	<u>810,279.38</u>
合计	<u>108,664,621.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,809,925.13</u>	<u>74,021,557.20</u>	<u>100.01%</u>	<u>5,367,331.59</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
借款	140,000.00	140,000.00	100.00%	单位已不存在
费用	<u>1,482,785.80</u>	<u>1,482,785.80</u>	<u>100.00%</u>	已无法收回
合计	<u>1,622,785.80</u>	<u>1,622,785.80</u>		

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	49,000,000.00	3 年以上	30.48%
第二名	关联方	39,081,375.00	1 年以内	24.31%
第三名	关联方	19,000,000.00	1 年以内	11.82%
第四名	关联方	14,997,550.00	1 年以内	9.33%
第五名	非关联方	<u>1,663,464.40</u>	1 年以内	<u>1.03%</u>
合计		<u>123,742,389.40</u>		<u>76.97%</u>

(6) 其他应收关联方款项

单位名称	与公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
上海新华舒普净化技术有限公司	子公司	977,725.47	0.61%
上海泰美医疗器械有限公司	子公司	39,081,375.00	24.31%
北京威泰科生物技术有限公司	子公司	19,000,000.00	11.82%
淄博众生医药有限公司	子公司	14,997,550.00	9.33%
山东新华手术器械有限公司	子公司	<u>624,021.49</u>	<u>0.39%</u>
合计		<u>74,680,671.96</u>	<u>46.46%</u>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
新华手术器械有限公司	成本法	22,985,612.35	22,985,612.35	-	22,985,612.35
上海新华舒普净化技术有限公司	成本法	6,347,674.75	6,347,674.75	-	6,347,674.75
山东新华医用环保设备有限公司	成本法	6,800,000.00	6,800,000.00	-	6,800,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海泰美医疗器械有限公司	成本法	30,342,828.03	30,342,828.03		30,342,828.03
淄博众生医药有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
北京威泰科生物技术有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00	6,500,000.00	19,500,000.00
山东新华奇林软件技术有限公司	成本法	4,975,836.97	4,975,836.97	-	4,975,836.97
上海新华瑞思医疗科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
淄博伊马新华制药设备有限公司	权益法	7,601,493.14	17,967,052.87	519,189.13	18,486,242.00
山东新华安得医疗用品有限公司	权益法	8,725,228.98	9,866,550.96	515,904.46	10,382,455.42
成都奇林科技有限责任公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00
山东东大化工集团有限公司	成本法	436,100.00	-		-
上海天清生物材料有限公司	成本法	20,400,000.00	20,400,000.00		20,400,000.00
北京雅致美医疗科技有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
新华泰康投资控股（北京）有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
上海新华泰康生物技术有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
北京伊科麦特医疗科技有限公司	权益法	4,640,000.00	4,640,000.00		4,640,000.00
山东中德牙科技术有限公司	权益法	1,459,416.00		1,459,416.00	1,459,416.00
山东新华昌国医院投资管理有限公司	成本法	23,920,000.00		23,920,000.00	23,920,000.00
山东神思医疗设备有限公司	成本法	18,330,000.00		18,330,000.00	18,330,000.00
上海聚力康投资股份有限公司	成本法	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00
上海聚力通医疗供应链有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
长沙弘成科技有限公司	成本法	<u>7,910,000.00</u>		<u>7,910,000.00</u>	<u>7,910,000.00</u>
合计		<u>288,174,190.22</u>	<u>196,125,555.93</u>	<u>110,654,509.59</u>	<u>306,780,065.52</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
新华手术器械有限公司	60.00%	60.00%	-	-	-	-
上海新华舒普净化技术有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
山东新华医用环保设备有限公司	85.00%	85.00%	-	-	-	-
淄博伊马新华制药设备有限公司	20.00%	20.00%	-	-	-	-
上海泰美医疗器械有限公司	60.00%	60.00%	-	-	-	-
淄博众生医药有限公司	60.00%	60.00%	-	-	-	-
北京威泰科生物技术有限公司	65.00%	65.00%	-	-	-	-
山东新华奇林软	100.00%	100.00%	-	-	-	-

件技术有限公司			-	-	-	-
上海新华瑞思医疗科技有限公司	100.00%	100.00%				
山东新华安得医疗用品有限公司	15.00%	15.00%	-	-	-	-
成都奇林科技有限责任公司	10.00%	10.00%	-	-	-	-
山东东大化工集团有限公司	-	-	-	436,100.00	-	-
上海天清生物材料有限公司	85.00%	85.00%	-	-	-	-
北京雅致美医疗科技有限公司	81.82%	81.82%	-	-	-	-
新华泰康投资控股（北京）有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海新华泰康生物技术有限公司	80.00%	80.00%	-	-	-	-
北京伊科麦特医疗科技有限公司	34.62%	34.62%	=	=	=	=
山东中德牙技术有限公司	20.00%	20.00%				
山东新华昌国医院投资管理有限公司	55.00%	55.00%				
山东神思医疗设备有限公司	55.00%	55.00%				
上海聚力康投资股份有限公司	5.00%	5.00%				
上海聚力通医疗供应链有限公司	100.00%	100.00%				
长沙弘成科技有限公司	55.00%	55.00%				
合计	-	-	=	<u>436,100.00</u>	=	=

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	654,512,109.38	515,292,351.94
其他业务收入	<u>39,135,756.37</u>	<u>34,511,304.33</u>
合计	<u>693,647,865.75</u>	<u>549,803,656.27</u>

##### (2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	453,333,755.73	364,077,853.88
其他业务成本	<u>34,755,093.75</u>	<u>30,357,134.01</u>
合计	<u>488,088,849.48</u>	<u>394,434,987.89</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	654,512,109.38	453,333,755.73	515,292,351.94	364,077,853.88

(4) 主营业务(分地区)

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	608,759,988.91	421,299,981.11	483,099,339.56	341,943,479.17
国外	<u>45,752,120.47</u>	<u>32,033,774.62</u>	<u>32,193,012.38</u>	<u>22,134,374.71</u>
合计	<u>654,512,109.38</u>	<u>453,333,755.73</u>	<u>515,292,351.94</u>	<u>364,077,853.88</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	25,209,829.06	3.63%
第二名	18,863,247.86	2.72%
第三名	17,597,846.15	2.54%
第四名	12,471,794.87	1.80%
第五名	<u>10,167,951.79</u>	<u>1.47%</u>
合计	<u>84,310,669.73</u>	<u>12.16%</u>

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,035,093.59	465,082.06
合计	<u>1,035,093.59</u>	<u>465,082.06</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
淄博伊马新华制药设备有限公司	519,189.13	137,002.10
山东新华安得医疗用品有限公司	515,904.46	328,079.96
合计	<u>1,035,093.59</u>	<u>465,082.06</u>

(3) 截止 2011 年 06 月 30 日，公司不存在投资收益汇回有重大限制情况。

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	64,968,696.20	43,686,306.42
加: 资产减值准备	3,981,124.42	3,072,815.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,467,086.92	6,916,541.22
无形资产摊销	1,150,555.93	704,836.57
长期待摊费用摊销	13,333.34	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		-147,669.06
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		163,939.30
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-
财务费用(收益以“一”号填列)	5,509,820.87	1,470,127.72
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,035,093.59	-465,082.06
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-46,372,537.44	-56,965,341.37
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-55,371,391.82	-66,398,120.36
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	46,433,055.65	130,431,214.36
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	27,744,650.48	62,469,567.88
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	596,219,960.13	192,811,334.68
减: 现金的期初余额	207,755,678.63	173,865,077.71
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	388,464,281.50	18,946,256.97

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	24,802.26

计入当期损益的政府补助	1,738,706.64
(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,307.31
所得税影响额	-288,064.95
少数股东权益影响额(税后)	<u>-34,599.13</u>
合计	<u>1,572,152.13</u>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净 资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.10	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.45	0.45

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

### (1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减百分比	变动原因
货币资金	814,228,996.92	349,975,721.28	132.65%	主要系本期收到配股融资款所致
应收票据	35,063,986.49	13,360,722.44	162.44%	主要系期末票据结算业务增加所致
预付款项	125,051,534.12	93,913,631.90	33.16%	主要系生产规模扩大预付货款增加所致
其他应收款	110,511,601.23	54,867,104.13	101.42%	主要系本期合并子公司范围变更所致
其他流动资产	2,000,000.00	20,000,000.00	-90.00%	主要系本期投资理财产品到期减少所致
在建工程	139,072,486.52	104,117,875.11	33.57%	主要系本期合并子公司范围变更所致
无形资产	92,359,721.34	70,534,958.87	30.94%	主要系本期购买土地使用权所致
商誉	11,634,366.62	8,130,253.72	43.10%	主要是本期新增子公司合并所致
应付账款	465,135,864.21	332,024,570.25	40.09%	主要系本期生产经营扩大购货款相应增加所致
应付票据	11,427,943.04	41,717,660.43	-72.61%	主要系银行承兑到期减少所致
应交税费	8,060,212.69	-1,251,078.02	744.26%	主要是企业所得税增加所致
资本公积	891,655,112.83	329,103,045.19	170.93%	主要系配股溢价所致

### (2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减百分比	变动原因
营业收入	1,330,572,648.35	953,695,458.45	39.52%	主要系公司生产经营规模扩大收入相应增加扩大所致
营业成本	1,041,792,099.70	740,006,598.02	40.78%	主要系生产经营规模扩大, 成本相应增加所致
营业税金及附加	7,021,436.92	3,723,809.19	88.56%	主要系应缴增值税增加导致营业税金及附加增加所致
财务费用	9,248,387.08	1,914,471.37	383.08%	主要系本期借款增加, 利息支出随之增加所

					致
投资收益	1,358,753.25	444,213.46	205.88%	主要系权益法核算的长期股权投资收益增加所致	
营业外支出	113,282.51	194,102.12	-41.64%	主要系本期处置固定资产收益减少所致	
所得税费用	18,070,982.22	8,854,473.75	104.09%	主要系本期利润增加所得税费用增加所致	

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的 2012 半年度报告文本；
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：赵毅新  
山东新华医疗器械股份有限公司  
2012 年 8 月 3 日