

**华润万东医疗装备股份有限公司**

**600055**

**2012 年半年度报告**

## 目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	5
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	8
七、 财务会计报告（未经审计） .....	14
八、 备查文件目录 .....	71

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	华润万东医疗装备股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华润万东
公司的法定英文名称	China Resources Wandong Medical Equipment Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	CR Wandong
公司法定代表人	陈刚

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张丹石	何一中
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼
电话	010-84569688	010-84569688
传真	010-84575717	010-84575717
电子信箱	wdyL055@263.net.cn	wdyL055@263.net.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼
注册地址的邮政编码	100015
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼
办公地址的邮政编码	100015
公司国际互联网网址	http://www.wandong.com.cn
电子信箱	wdmed@public.bta.net.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载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	董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华润万东	600055	万东医疗

(六) 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	1,040,799,968.68	1,014,288,455.07	2.61
所有者权益(或股东权益)	624,064,776.57	604,112,251.68	3.30
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.88	2.79	3.23
	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	12,402,674.20	24,088,644.91	-48.51
利润总额	23,800,813.07	24,797,896.55	-4.02
归属于上市公司股东的净利润	19,952,524.89	22,001,773.96	-9.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,256,645.67	21,226,579.28	-51.68

基本每股收益(元)	0.092	0.102	-9.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.047	0.098	-51.68
稀释每股收益(元)	0.092	0.102	-9.31
加权平均净资产收益率(%)	3.25	3.73	减少 0.48 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-61,437,746.75	-94,589,182.79	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.28	-0.44	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-9,288.87
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	11,407,202.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225.00
所得税影响额	-1,702,287.82
少数股东权益影响额	28.17
合计	9,695,879.22

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	17,647 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京医药集团有限责任公司	国有法人	51.51	111,501,000		0	无
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	2.95	6,381,519			未知
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	其他	1.81	3,907,305			未知
中海信托股份有限公司—海	其他	1.37	2,965,000			未知

洋之星 10 号						
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	0.94	2,036,700			未知
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.85	1,843,777			未知
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	0.84	1,809,885			未知
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	其他	0.71	1,543,155			未知
高雅萍	其他	0.66	1,426,429			未知
章杏雅	其他	0.56	1,210,000			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北京医药集团有限责任公司	111,501,000		人民币普通股			
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	6,381,519		人民币普通股			
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	3,907,305		人民币普通股			
中海信托股份有限公司—海洋之星 10 号	2,965,000		人民币普通股			
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	2,036,700		人民币普通股			
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	1,843,777		人民币普通股			
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	1,809,885		人民币普通股			
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	1,543,155		人民币普通股			
高雅萍	1,426,429		人民币普通股			
章杏雅	1,210,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料显示以上其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司董事会换届情况：公司 2011 年度股东大会审议通过了公司董事会换届选举事宜。公司第六届董事会由陈刚先生、邹兰女士、蒋达先生、赵春生先生、张丹石先生、高恩毅先生、文光伟先生、宋国峰先生、杨若寒先生组成，其中文光伟先生、宋国峰先生、杨若寒先生为第六届董事会独立董事。第六届董事会第一次会议选举陈刚先生为董事长，邹兰女士为副董事长，聘任张丹石先生为董事会秘书。

2、公司监事会换届情况：公司 2011 年度股东大会审议通过了公司监事会换届选举事宜。公司第六届监事会由刘德君先生、骆楠女士、孙登奎先生组成。第六届监事会第一次会议选举刘德君先生为监事会主席。

3、公司聘任高级管理人员情况：公司第六届董事会第一次会议审议通过了聘任公司高级管理人员事宜，聘任蒋达先生为公司总经理，根据总经理提名聘任谢宇峰先生为常务副总经理兼总工程师，聘任张丹石先生为副总经理，聘任高恩毅先生为副总经理，聘任杨力先生为副总经理兼总工艺师，聘任刘海晨先生为营销总监，聘任姚汶女士为国际营销总监，聘任辛胜科先生为行政总监。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司根据 2012 年度工作计划，各项工作有序开展。通过销售组织调整和单元建设，已形成适合县域市场的营销队伍，通过研发体制调整和研发管理工具的运用，适应县域市场的产品正不断推出。公司强化质量管控能力，提升产品质量和稳定性，以满足市场产品需求。为适应公司市场转型的需要，强化了职能管理，有效提升了职能部门的支持和监控能力。与此同时，由于医疗器械行业发展的特殊性，竞争对手实力雄厚，公司也面临艰苦的转型过程，导致公司短时间内难以快速发展。报告期内，公司实现营业收入 27,447 万元，同比降低 9.41%；归属于母公司的净利润 1,995 万元，同比降低 9.31%。营业收入和净利润减少原因主要是常规产品减少而大型设备销售比重不断提高，随着技术进步和市场竞争产品价格降低导致销售下降，同时公司为强化销售管理，降低运营风险，强化回款控制，导致报告期内大型设备销售实现过程相对延长。

#### 2、主要经济指标分析

其他应收款与期初比较，增加 58%，为投标保证金增加所致；长期应收款增长 33%，主要系本期收入结构中，大型设备类的销售比例上升导致采用递延方式分期收款增加所致。财务费用增长 61%，主要是贷款规模和利率增加影响，财务费用有所增长。营业利

润与上年同期比较降低 48.5%，主要是与上期同期比较，收入降低导致毛利减少及期间费用，特别是研发和营销费用增加所致。营业外收入增加 1063 万元，主要是本期确认国债扶持项目 750 万元及成果转化项目 280 万元等项目所致。

### 3、经营中出现的问题与困难

通过近几年的努力，公司系统实施了县域市场转型，已取得初步成效，但公司仍需继续加大在研发和营销方面的投入，更快推进市场和产品转型。同时公司在内部管理要上台阶，试点精益管理，并逐步扩展到全局，通过精益管理持续提升资源投入的使用效率，完成内部转型。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
医疗器械	265,681,975.34	167,038,362.09	37.13	-8.69	-10.612	增加 1.35 个百分点
维修、配件	8,791,479.50	7,027,101.13	20.07	-26.80	-8.929	减少 15.68 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	47,117,278.30	-28.36
东北地区	14,721,149.51	-50.61
华东地区	70,824,940.52	-16.54
中南地区	62,718,125.10	-15.34
西南地区	36,512,885.79	131.98
西北地区	26,802,848.47	57.16
国际	15,776,227.15	0.63

## (三) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据《公司章程》规定，公司现金分红政策为：最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。公司 2011 年度不进行利润分配和公积金转增股本，未分配利润结转至下年。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司治理结构。公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，规范运作。报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的相关要求，结合公司实际情况，全面落实内控规范及其配套指引的实施工作计划，制定了全面内控建设发展规划。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、上海证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2011 年度股东大会决议通过，鉴于公司 2012 年度将根据市场需求加大新产品研发力度，资金支出较多，为了保证经营和持续发展的资金支持，公司本年度不进行利润分配和公积金转增股本，未分配利润结转至下年。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (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:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
杭州万东电子有限公司	联营公司	购买商品	购买材料	市场化原则	协议价格	238.13	4.04	现金结算	市场价格高于协议价格	

公司生产的医用 X 射线机关键部件是 X 射线管，因此公司向参股子公司杭州万东电子有限公司购买 X 射线管及组件。上述关联交易有利于公司资源的合理配置，有效地控制公司成本，此类关联交易会在一定时期内长期存在。对上市公司独立性无重大影响。

2、 关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

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

(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

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
华润万东医疗装备股份有限公司	公司本部	中国有色金属建设股份有限公司	750.00	2002年2月1日	2002年2月1日	2016年2月1日	连带责任担保	否	否	0	是	否	
华润万东医疗装备股份有限公司	公司本部	采用买方信贷形式购买公司产品五家客户医院	681.00	2010年4月30日	2010年4月30日	2014年6月9日	连带责任担保	否	否	0	是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											1,431.00		
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											0		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											0		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）											1,431.00		
其中：													

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

报告期内，中国有色金属建设股份有限公司和买方医院按期履行还款义务，无逾期金额，公司对未到期担保承担连带清偿责任的可能性不大。

报告期内，中国有色金属建设股份有限公司按期履行还款义务，担保金额降至 750 万元，无逾期金额。公司陆续为采取买方信贷形式购买公司产品的五家客户医院提供担保，累计金额为 681 万元，公司和医院通过合同约定，在医院没有还清银行贷款前，其所向公司购买的设备仍为公司控制，买方医院以此作为公司为其提供担保的保证。报告期内，买方医院按期支付银行贷款，没有逾期金额。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### (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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国华润总公司	中国华润总公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业与本公司已经存在同业竞争的业务，中国华润将于三年内以协商确定的合理价格和合法方式注入本公司。	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:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	立信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	40	40

根据国务院国资委"中央企业 2012 年度财务决算抽查审计项目比选结果公告", 华润万东及下属企业作为华润(集团)有限公司 B 标企业, 2012 年财务决算审计机构变更为"立信会计师事务所"。公司聘请立信会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构, 聘期一年, 该事项已经公司 2011 年度股东大会审议通过。

(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
第五届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报 B22、中国证券报 B004、证券时报 D4	2012 年 2 月 3 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报 B22、中国证券报 B004、证券时报 D4	2012 年 2 月 3 日	www.sse.com.cn
关于召开 2012 年度第一次临时股东大会的通知	上海证券报 B22、中国证券报 B004、证券时报 D4	2012 年 2 月 3 日	www.sse.com.cn
2012 年度第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B16、中国证券报 B005、证券时报 D28	2012 年 2 月 21 日	www.sse.com.cn
关于变更名称及变更证券简称的公告	上海证券报 B24、中国证券报 B004、证券时报 D20	2012 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
2011 年度报告摘要	上海证券报 32、中国证券报 B020、证券时报 B20	2012 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十四次会议决议公告	上海证券报 32、中国证券报 B020、证券时报 B20	2012 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第十四次会议决议公告	上海证券报 32、中国证券报 B020、证券时报 B20	2012 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn

日常关联交易公告	上海证券报 32、中国证券报 B020、证券时报 B20	2012 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	上海证券报 161、中国证券报 B023、证券时报 B44	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十五次会议决议公告	上海证券报 161、中国证券报 B023、证券时报 B44	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第十五次会议决议公告	上海证券报 161、中国证券报 B023、证券时报 B44	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十六次会议决议公告	上海证券报 B14、中国证券报 A32、证券时报 D21	2012 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第十六次会议决议公告	上海证券报 B14、中国证券报 A32、证券时报 D21	2012 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报 B14、中国证券报 A32、证券时报 D21	2012 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 B27、中国证券报 B005、证券时报 D28	2012 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 B27、中国证券报 B005、证券时报 D28	2012 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn
第六届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 B27、中国证券报 B005、证券时报 D28	2012 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：华润万东医疗装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附 注	合并数		母公司	
		2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
流动资产：					
货币资金	(五) 1	188,850,139.66	213,396,057.01	141,792,457.78	190,467,225.34
交易性金融资产				-	
应收票据	(五) 2	6,862,441.00	5,883,600.00	6,862,441.00	5,883,600.00
应收账款	(五) 4	232,957,072.72	206,878,409.81	202,780,111.67	180,470,545.83
预付款项		16,312,678.15	27,010,583.53	10,209,332.07	23,824,456.35
应收利息				-	
应收股利	(五) 3	1,393,572.60	1,393,572.60	2,623,572.60	2,593,572.60
其他应收款	(五) 5	34,590,451.06	21,929,832.66	32,078,477.08	21,434,016.10
存货	(五) 7	219,005,041.21	213,695,268.93	217,823,431.04	207,741,146.97
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(五) 8		2,631,996.80		2,631,996.80
流动资产合计		699,971,396.40	692,819,321.34	614,169,823.24	635,046,559.99
非流动资产：					
可供出售金融资产				-	
持有至到期投资				-	
长期应收款	(五) 9	74,580,998.84	55,920,789.64	74,580,998.84	59,150,906.88
长期股权投资	(五) 11	22,782,662.83	22,587,492.18	42,455,262.83	42,260,092.18
投资性房地产	(五) 12	1,969,226.30	2,004,182.96	-	
固定资产	(五) 13	216,858,543.60	220,256,709.42	210,534,401.85	213,916,853.78
在建工程			-	-	-
工程物资				-	
固定资产清理				-	
生产性生物资产				-	
油气资产				-	
无形资产	(五) 14	3,646,053.50	4,911,158.65	3,548,603.51	4,911,158.65
开发支出		12,537,856.91	7,484,490.43	12,537,856.91	7,484,490.43
商誉				-	
长期待摊费用				-	
递延所得税资产	(五) 15	8,453,230.30	8,304,310.45	8,233,144.23	8,233,144.23
其他非流动资产				-	
非流动资产合计		340,828,572.28	321,469,133.73	351,890,268.17	335,956,646.15
资产总计		1,040,799,968.68	1,014,288,455.07	966,060,091.41	971,003,206.14

公司法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位：华润万东医疗装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及股东权益	附注	合并数		母公司	
		2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
流动负债：					
短期借款	（五）17	186,000,000.00	136,000,000.00	180,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债				-	
应付票据	（五）18	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-
应付账款	（五）19	127,909,319.13	175,488,537.80	126,792,147.78	208,538,316.48
预收款项	（五）20	28,656,591.00	29,077,871.95	32,918,138.72	27,289,505.55
应付职工薪酬	（五）21	19,726,989.75	12,903,530.34	18,503,170.33	12,412,423.36
应交税费	（五）22	10,786,863.38	-694,739.16	9,878,158.85	-4,606,317.20
应付利息	（五）23		214,103.33	-	214,103.33
应付股利	（五）24		7,805,070.00	-	7,805,070.00
其他应付款	（五）25	23,350,432.50	21,625,653.41	18,939,247.45	21,718,099.35
一年内到期的非流动负债				-	
其他流动负债				-	
流动负债合计		402,430,195.76	388,420,027.67	387,030,863.13	403,371,200.87
非流动负债：					
长期借款	（五）26	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	（五）27		7,500,000.00		7,500,000.00
预计负债		-			
递延所得税负债		-			
其他非流动负债	（五）28	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计		7,200,000.00	14,700,000.00	7,200,000.00	14,700,000.00
负债合计		409,630,195.76	403,120,027.67	394,230,863.13	418,071,200.87
股东权益：					
股本		216,450,000.00	216,450,000.00	216,450,000.00	216,450,000.00
资本公积	（五）29	119,100,446.71	119,100,446.71	119,360,066.02	119,360,066.02
减：库存股		-		-	
专项储备		-			
盈余公积	（五）30	66,445,756.76	66,445,756.76	66,445,756.76	66,445,756.76
未分配利润	（五）31	222,068,573.10	202,116,048.21	169,573,405.50	150,676,182.49
外币报表折算差额		-		-	
归属于母公司所有者权益		624,064,776.57	604,112,251.68	571,829,228.28	552,932,005.27
少数股东权益		7,104,996.35	7,056,175.72		
所有者权益合计		631,169,772.92	611,168,427.40	571,829,228.28	552,932,005.27
负债和所有者权益总计		1,040,799,968.68	1,014,288,455.07	966,060,091.41	971,003,206.14

公司法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

## 利润表

2012 年 1-6 月

编制单位: 华润万东医疗装备股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附 注	合并数		母公司	
		2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业收入	(五)	274,473,454.84	302,989,292.95	263,446,728.41	281,067,415.32
减: 营业成本	(五)	174,065,463.22	194,584,794.19	177,385,318.56	188,831,110.91
营业税金及附加	(五)	884,007.98	1,764,494.13	500,064.04	1,298,046.23
销售费用	(五)	41,158,467.10	39,797,142.59	37,077,007.11	36,358,329.93
管理费用	(五)	40,445,742.42	39,231,483.71	32,186,246.13	32,312,050.03
财务费用	(五)	4,793,431.60	2,985,306.36	4,501,522.97	2,728,234.22
资产减值损失	(五)	918,838.97	887,709.57	906,148.64	819,166.32
加: 公允价值变动收益				-	-
投资收益	(五)	195,170.65	350,282.51	225,170.65	350,282.51
其中: 对联营企业和合营企业		-	-	-	-
二、营业利润		12,402,674.20	24,088,644.91	11,115,591.61	19,070,760.19
加: 营业外收入		11,407,427.74	775,194.68	11,109,479.13	2,140.00
减: 营业外支出	(五)	9,288.87	65,943.04	9,184.21	59,943.04
其中: 非流动资产处置损失		9,006.80	65,943.04		
三、利润总额		23,800,813.07	24,797,896.55	22,215,886.53	19,012,957.15
减: 所得税费用	(五)	3,729,467.55	3,111,199.71	3,318,663.52	2,310,753.50
四、净利润		20,071,345.52	21,686,696.84	18,897,223.01	16,702,203.65
归属于母公司股东净利润		19,952,524.89	22,001,773.96	18,897,223.01	16,702,203.65
少数股东损益		118,820.63	-315,077.12		
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		20,071,345.52	21,686,696.84	18,897,223.01	16,702,203.65
归属于母公司股东的综合收益总额		19,952,524.89	22,001,773.96	18,897,223.01	16,702,203.65
归属于少数股东的综合收益总额		118,820.63	-315,077.12	-	-

公司法定代表人:陈刚

主管会计工作负责人:张丹石

会计机构负责人:井晓权

### 现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位: 华润万东医疗装备股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	合并数		母公司数	
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	275,617,142.43	169,628,665.98	217,485,293.82	159,728,128.31
收到的税费返还	2,323,123.82	3,412,972.51	2,025,175.21	2,639,917.83
收到其他与经营活动有关的现金	8,656,341.55	7,431,755.49	30,395,981.61	7,241,150.79
经营活动现金流入小计	286,596,607.80	180,473,393.98	249,906,450.64	169,609,196.93
购买商品、接受劳务支付的现金	236,506,678.52	151,134,906.06	220,100,494.49	149,479,058.04
支付给职工以及为职工支付的现金	52,960,366.93	47,400,488.98	45,928,743.82	42,013,413.56
支付的各项税费	8,594,235.60	32,059,499.00	1,288,414.01	25,292,257.99
支付其他与经营活动有关的现金	49,973,073.50	44,467,682.73	68,481,798.42	38,941,846.61
经营活动现金流出小计	348,034,354.55	275,062,576.77	335,799,450.74	255,726,576.20
经营活动产生的现金流量净额	-61,437,746.75	-94,589,182.79	-85,893,000.10	-86,117,379.27
二、投资活动产生的现金流量:				
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	514,510.67	326,549.48	472,418.72	311,751.10
投资活动现金流入小计	514,510.67	326,549.48	472,418.72	311,751.10
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,213,814.63	1,516,449.68	684,566.51	1,036,978.46
投资支付的现金	-	3,600,000.00	-	3,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	1,213,814.63	5,116,449.68	684,566.51	4,636,978.46
投资活动产生的现金流量净额	-699,303.96	-4,789,900.20	-212,147.79	-4,325,227.36
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金	113,500,000.00	83,500,000.00	110,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	113,500,000.00	83,500,000.00	110,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,500,000.00	65,400,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,401,387.93	2,904,601.65	12,097,200.95	2,629,534.45
其中: 子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金		-		-
筹资活动现金流出小计	75,901,387.93	68,304,601.65	72,097,200.95	62,629,534.45
筹资活动产生的现金流量净额	37,598,612.07	15,195,398.35	37,902,799.05	17,370,465.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-24,538,438.64	-84,183,684.64	-48,202,348.84	-73,072,141.08
加: 期初现金及现金等价物余额	203,743,930.02	225,995,569.32	184,826,547.25	204,192,954.73
六、期末现金及现金等价物余额	179,205,491.38	141,811,884.68	136,624,198.41	131,120,813.65

公司法定代表人:陈刚

主管会计工作负责人:张丹石

会计机构负责人:井晓权

### 合并所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位：华润万东医疗装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2012 年 1-6 月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	216,450,000.00	119,100,446.71	-	-	66,445,756.76	202,116,048.21		7,056,175.72	611,168,427.40
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他						-			-
二、本年初余额	216,450,000.00	119,100,446.71	-	-	66,445,756.76	202,116,048.21	-	7,056,175.72	611,168,427.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	19,952,524.89	-	48,820.63	20,001,345.52
（一）净利润						19,952,524.89		118,820.63	20,071,345.52
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	19,952,524.89	-	118,820.63	20,071,345.52
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-70,000.00	-70,000.00
1. 提取盈余公积						-			-
2. 对股东的分配								-70,000.00	-70,000.00
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备				-				-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
四、本年年末余额	216,450,000.00	119,100,446.71	-	-	66,445,756.76	222,068,573.10	-	7,104,996.35	631,169,772.92

公司法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

合并所有者权益变动表（续）

2012 年 1-6 月

编制单位：华润万东医疗装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

公司法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

母公司所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位：华润万东医疗装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2012 年 1-6 月						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	216,450,000.00	119,360,066.02	-	-	66,445,756.76	150,676,182.49	552,932,005.27
加：会计政策变更							-
前期差错更正						-	-
二、本年年初余额	216,450,000.00	119,360,066.02	-	-	66,445,756.76	150,676,182.49	552,932,005.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	18,897,223.01	18,897,223.01
（一）净利润						18,897,223.01	18,897,223.01
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	18,897,223.01	18,897,223.01
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						-	-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
四、本年年末余额	216,450,000.00	119,360,066.02	-	-	66,445,756.76	169,573,405.50	571,829,228.28

公司法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

母公司所有者权益变动表（续）

2012 年 1-6 月

编制单位：华润万东医疗装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

公司法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

## 2012 年半年度财务报表（合并）附注

### （一）公司概况

华润万东医疗装备股份有限公司（原北京万东医疗装备股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）系经北京市人民政府办公厅[1997]60 号文批准，由北京万东医疗装备公司（以下简称“装备公司”）独家发起并向社会募集设立的股份有限公司。公司于 1997 年 4 月 24 日向社会公开发行人民币 A 种股票 1,500 万股，总股本 5,000 万元，股票代码 600055。

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

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

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

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

2011 年 6 月 27 日，经国务院国有资产监督管理委员会批准，北京国有资本经营管理中心将其持有的北药集团 1% 的国有股权无偿划转给中国华润总公司。本次划转完成后，中国华润总公司将合计持有北药集团 51% 的股权，成为本公司的最终控制人。

根据本公司 2012 年 2 月 20 日第一次股东大会决议，公司对名称及地址等注册信息进行了变更。公司名称由“北京万东医疗装备股份有限公司”变更为“华润万东医疗装备股份有限公司”；注册地址变更为“北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼”，公司实际办公注册地址未发生变化。

本公司的经营范围包括：医疗器械制造；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；机器设备安装、维修；技术咨询、技术服务；劳务服务；销售汽车（不含九座以下乘用车）。

## （二） 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1） 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等，计入负债的初始计量金额。以发行权益性证券作为合并对价的，与发行权益性

证券相关的佣金、手续费，在权益性工具发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除，在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，冲减留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

购买日，当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，其差额确认为商誉。当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。受控子公司的

经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

#### **7、 现金及现金等价物的确定标准：**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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、 外币业务和外币报表折算：**

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

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

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

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

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

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

## 9、金融工具：

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

### (1) 金融资产及金融负债的分类和计量

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

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

该类金融工具分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，指企业

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

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

#### 2) 持有至到期投资

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

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

在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在预期存续期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 3) 应收款项

应收款项主要是指公司销售产品或提供劳务形成的应收款项等债权。

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

#### 4) 可供出售金融资产

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

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

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

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

### 5) 其他金融负债

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

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a) 所转移金融资产的账面价值；

b) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

① 终止确认部分的账面价值；

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

2) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

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

#### (3) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足于下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件：

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

#### (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (5) 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

资产负债表日，公司对公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### 1) 持有至到期投资的减值

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

##### 2) 可供出售金融资产的减值

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度的下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

### 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：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将单项应收款项达到500万元(按母子公司欠款方合并后的金额)及以上的应收款项认定为单项金额重大。</p>
-------------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。
----------------------	---

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

坏账准备的计提方法	单项金额虽不重大的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失。
-----------	---

**11、 存货：**

(1) 存货的分类

公司存货分类：原材料、在产品、低值易耗品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备。每年中期末及年末，对存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货成本高于其可变现净值的，提取或调整存货跌价

准备，计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

五五摊销法

**12、长期股权投资：**

(1) 投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其

初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 1) 成本法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

### 2) 权益法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

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

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 13、 固定资产：

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25 至 40 年	4.00	3.84-2.40
机器设备	9 至 20 年	4.00	10.67-4.80
运输设备	8 年	4.00	12.00
其他设备	4 至 10 年	4.00	24.00-9.60

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

## 14、 在建工程：

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

试车收入及费用冲减或增加在建工程

## 15、 借款费用：

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用满足下列条件之一时停止资本化：

1) 当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

#### (2) 借款费用资本化期间

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

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按每月月末平均)乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 16、 无形资产：

### (1) 无形资产的确认

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认的非货币性资产。

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

## (2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

a)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

d)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

e)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (3) 无形资产的后续计量

### 1) 无形资产的摊销

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

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

各项使用寿命有限的无形资产具体摊销年限如下：

土地使用权：根据取得时间及受益年限，从取得之日起分 50 年摊销；

自行研发的非专利技术：从取得之日起根据预计受益年限分 4 至 5 年摊销；

外购的计算机软件：根据预计使用年限分 5 至 10 年摊销。

### 2) 无形资产处置和报废

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

#### **17、 长期待摊费用：**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### **18、 预计负债：**

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

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

#### **19、 收入：**

##### (1) 销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

##### (2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

##### (3) 让渡资产使用权

1) 与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下

列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 出租物业收入：

a) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

b) 履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；

c) 出租开发产品成本能够可靠地计量。

## **20、 政府补助：**

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

收到货币性资产的，按收到金额计量；收到非货币性资产的，按公允价值计量。

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

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

## **21、 递延所得税资产/递延所得税负债：**

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

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

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额

为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

按照税法规定允许用以后年度所得弥补的可抵扣亏损以及可结转以后年度的税款抵减，按照可抵扣暂时性差异的原则处理。

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

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

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

## 22、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

## 23、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

### (三) 税项：

#### 1、 主要税种及税率

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

#### 2、 税收优惠及批文

本公司及各子公司享受的税收优惠政策包括：

本公司于 2011 年 9 月 14 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GF201111000674 号，有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的所得税率征收企业所得税。故本公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。

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

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

#### （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

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖南万东医疗装备有限公司	控股子公司	长沙	商业	6000000.00	医疗设备的销售、维修等	3000000.00	
广州市万东医疗设备有限公司	控股子公司	广州	商业	3000000.00	医疗设备的销售、维修等	3022600.00	
重庆万祥医疗设备有限公司	控股子公司	重庆	商业	2600000.00	医疗设备的销售、维修等	1900000.00	
南京万东医疗装备有限公司	全资子公司	南京	商业	3600000.00	医疗设备的销售、维修等	3600000.00	
北京万东安捷储运	控股	北京	运输	500000.00	物质存储、	150000.00	

服务有限责任公司	子 公 司		业		包装、托运等		
北京万东软件技术有限公司	全 资 子 公 司	北京	软 件 开 发 业	8000000.00	软件开发	8000000.00	

接上表

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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余额
湖南万东医疗装备有限公司	50.00	50.00	是	4,825,933.70		
广州市万东医疗设备有限公司	80.00	80.00	是	1,110,460.36		
重庆万祥医疗设备有限公司	73.08	73.08	是	609,491.70		
南京万东医疗装备有限公司	100.00	100.00	是			
北京万东安捷储运服务有限责任公司	30.00	30.00	是	544,250.08		
北京万东软件技术有限公司	100.00	100.00	是			

(五) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币	172,252.59	1.0000	172,252.59	164,882.7	1.0000	164,882.7
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	153,944,211.25	1.0000	153,944,211.25	186,827,374.56	1.0000	186,827,374.56
美元	3,465,034.57	6.3249	21,916,124.48	2,304,037.52	6.3009	14,517,510.01
欧元	53,694.26	7.8710	422,626.75	53,666.97	8.1625	438,056.64
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	12,394,924.59	1.0000	12,394,924.59	11,448,233.10	1.0000	11,448,233.10
合计	/	/	188,850,139.66	/	/	213,396,057.01

**2、应收票据：**

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,862,441.00	5,883,600.00
合计	6,862,441.00	5,883,600.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
成都市万东医疗装备有限公司	2012 年 5 月 7 日	2012 年 11 月 7 日	820,130.00	
云南万东医疗装备有限公司	2012 年 5 月 31 日	2012 年 11 月 29 日	660,000.00	
云南万东医疗装备有限公司	2012 年 3 月 15 日	2012 年 9 月 14 日	584,800.00	
云南万东医疗装备有限公司	2012 年 5 月 4 日	2012 年 11 月 2 日	460,000.00	
济南军众商贸有限公司	2012 年 6 月 19 日	2012 年 12 月 19 日	440,000.00	
合计	/	/	2,964,930.00	/

**3、应收股利：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	1,393,572.60			1,393,572.60		
其中：						
杭州万东电子有限公司	1,393,572.60			1,393,572.60	宣告未发放	否
合计	1,393,572.60			1,393,572.60	/	/

**4、应收账款：**

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	257,494,024.32	99.48	24,536,951.60	9.53	230,555,005.89	99.42	23,676,596.08	10.27

组合小计	257,494,024.32	99.48	24,536,951.60	9.53	230,555,005.89	99.42	23,676,596.08	10.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,338,330.00	0.52	1,338,330.00	100	1,338,330.00	0.58	1,338,330.00	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	199,576,045.94	77.51	3,991,520.92	174,423,556.17	75.65	3,488,471.12
1至2年	31,314,246.72	12.16	6,262,849.34	29,527,718.06	12.81	5,905,543.62
2至3年	9,663,488.57	3.75	2,899,046.57	9,663,488.57	4.19	2,899,046.57
3至4年	9,591,502.11	3.72	4,795,751.06	9,591,502.11	4.16	4,795,751.06
4至5年	2,536,524.22	0.99	1,775,566.95	2,536,524.22	1.10	1,775,566.95
5年以上	4,812,216.76	1.87	4,812,216.76	4,812,216.76	2.09	4,812,216.76
合计	257,494,024.32	100	24,536,951.60	230,555,005.89	100.00	23,676,596.08

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
吉林省中瑞锦程医疗电子有限公司	1,338,330.00	1,338,330.00	100.00	胜诉，强制执行未果

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	18,795,086.24	注	7.26
第二名	客户	9,733,510.00	1年以内	3.76
第三名	客户	6,846,000.00	1年以内	2.64
第四名	客户	6,734,000.00	1年以内	2.6
第五名	客户	5,828,138.53	1年以内	2.25
合计	/	47,936,734.77	/	18.51

### 5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	40,345,222.28	100.00	5,754,771.22	14.26	27,669,385.27	100.00	5,739,552.61	20.74
组合小计	40,345,222.28	100.00	5,754,771.22	14.26	27,669,385.27	100.00	5,739,552.61	20.74
合计	40,345,222.28	/	5,754,771.22	/	27,669,385.27	/	5,739,552.61	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	30,379,880.01	75.30	607,597.60	16,380,164.50	59.20	327,603.29
1 年以内小计	30,379,880.01	75.30	607,597.60	16,380,164.50	59.20	327,603.29
1 至 2 年	2,586,731.45	6.41	517,346.29	3,910,609.95	14.13	782,121.99
2 至 3 年	1,301,799.25	3.23	390,539.78	1,301,799.25	4.70	390,539.78
3 至 4 年	2,869,263.65	7.11	1,434,631.83	2,869,263.65	10.37	1,434,631.83
4 至 5 年	1,342,973.99	3.33	940,081.79	1,342,973.99	4.85	940,081.79
5 年以上	1,864,573.93	4.62	1,864,573.93	1,864,573.93	6.75	1,864,573.93
合计	40,345,222.28	100	5,754,771.22	27,669,385.27	100.00	5,739,552.61

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
北京万东库利艾特医用制品有限公司	联营企业	632,669.78	1.57

6、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,524,987.54	89.04	24,183,593.22	89.53
1 至 2 年	1,550,976.00	9.51	2,583,445.11	9.56
2 至 3 年	11,356.51	0.07	18,187.10	0.07
3 年以上	225,358.10	1.38	225,358.10	0.84
合计	16,312,678.15	100	27,010,583.53	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京鼎瑞医疗装备有限责任公司	供应商	2,201,778.41	1 至 2 年	未到结算期
VARIAN MEDICAL SYSTEM X-RAY TUBE	供应商	993,009.30	1 年以内	未到结算期
天津东华医疗系统有限公司	供应商	401,066.64	1 年以内	未到结算期
TELSA ENGINEERING .LTD	供应商	284,600.10	1 年以内	未到结算期
鼎立医疗设备有限公司	供应商	282,400.00	1 年以内	未到结算期

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,377,120.68	343,324.36	44,033,796.32	44,306,540.34	343,324.36	43,963,215.98
在产品	110,724,312.53		110,724,312.53	87,758,972.67		87,758,972.67

库存商品	63,595,260.76		63,595,260.76	81,360,689.87		81,360,689.87
低值易耗品	651,671.60		651,671.60	612,390.41		612,390.41
合计	219,348,365.57	343,324.36	219,005,041.21	214,038,593.29	343,324.36	213,695,268.93

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	343,324.36				343,324.36
合计	343,324.36				343,324.36

8、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
以负数列示的所得税	0	2,631,996.80
合计		2,631,996.80

9、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其中：未实现融资收益	-2,711,759.30	-2,711,759.30
分期收款销售商品	74,580,998.84	55,920,789.64
合计	74,580,998.84	55,920,789.64

10、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表 决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额
一、合营企业				
二、联营企业				
杭州万东电子有限公司	30.00	30.00	70,411,812.26	16,270,357.35
北京万东库利艾特医用制品有限公司	30.00	30.00	17,621,928.42	572,383.07
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	32.97	32.97	55,743,653.43	49,402,296.63

接上表

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业			
二、联营企业			
杭州万东电子有限公司	54,141,454.91	20,793,980.82	900,000.01
北京万东库利艾特医用制品有限公司	17,049,545.35	3,289,698.30	-145,017.26
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	6,341,356.80	676,643.60	-95,008.10

## 11、长期股权投资：

### (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	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
北京万东康源科技开发有限公司	319,990.56	319,990.56		319,990.56		5.60	5.60	无
北京国翔资产管理有限公司	0.69	0.69		0.69		0.69	0.69	无

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
杭州万东电子有限公司	9,600,000.00	15,019,474.64	270,000.00	15,289,474.64
北京万东库利艾特医用制品有限公司	3,958,175.86	5,125,956.95	-43,505.18	5,082,451.77

北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	1,500,000.00	2,122,069.34	-31,324.17	2,090,745.17
--------------------	--------------	--------------	------------	--------------

接上表

被投资单位	减值准备	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
杭州万东电子有限公司		30.00	30.00	无
北京万东库利艾特医用 制品有限公司		30.00	30.00	无
北京万东安欣企业管理咨询 有限责任公司		32.97	32.97	无

## 12、 投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	2,913,056.12			2,913,056.12
1.房屋、建筑物	2,913,056.12			2,913,056.12
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊 销合计	908,873.16	34,956.66		943,829.82
1.房屋、建筑物	908,873.16	34,956.66		943,829.82
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面 净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值 准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面 价值合计	2,004,182.96		34,956.66	1,969,226.30
1.房屋、建筑物	2,004,182.96		34,956.66	1,969,226.30
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：34,956.66 元。

## 13、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	324,282,029.30	1,233,964.29		226,150.00	325,289,843.59
其中：房屋及建筑物	240,255,534.39				240,255,534.39
机器设备	53,539,084.42	501,854.71		113,900.00	53,927,039.13
运输工具	14,746,585.33				14,746,585.33
其他设备	15,740,825.16	732,109.58		112,250.00	16,360,684.74
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	101,531,845.76	6,406,931.98		2,000,951.87	105,937,825.87
其中：房屋及建筑物	45,478,809.08	3,388,698.74			48,867,507.82
机器设备	34,001,397.53	638,130.55		1,166,027.23	33,473,500.85
运输工具	10,851,510.21	300,309.93			11,151,820.14
其他设备	11,200,128.94	2,079,792.76		834,924.64	12,444,997.06
三、固定资产账面净值合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
四、减值准备合计	2,493,474.12	/		/	2,493,474.12
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备	2,493,474.12	/		/	2,493,474.12
运输工具		/		/	
其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	220,256,709.42	/		/	216,858,543.60
其中：房屋及建筑物	194,776,725.31	/		/	191,388,026.57
机器设备	17,044,212.77	/		/	17,960,064.16
运输工具	3,895,075.12	/		/	3,594,765.19
其他设备	4,540,696.22	/		/	3,915,687.68

本期折旧额：4,623,123.31 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
酒仙桥中心大楼	产权证尚未办理完毕	2012
三间房综合楼	房地分离，无法办证	未知
精密加工车间	房地分离，无法办证	未知

14、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	11,822,201.99	99,948.72	0.00	11,922,150.71
其中：土地使用权				
非专利、专有技术	10,685,566.99			10,685,566.99
软件使用权	1,136,635.00	99,948.72		1,236,583.72
二、累计摊销合计	6,911,043.34	1,365,053.87	0.00	8,276,097.21
其中：土地使用权				
非专利、专有技术	6,387,944.78	1,343,091.64		7,731,036.42
软件使用权	523,098.56	21,962.23		545,060.79
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	4,911,158.65	-1,265,105.15		3,646,053.50
其中：土地使用权				
非专利、专有技术	4,297,622.21			2,954,530.57
软件使用权	613,536.44			691,522.93

本期摊销额：1,365,053.87 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出					
开发支出	7,484,490.43	5,053,366.48			12,537,856.91

15、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,788,805.49	5,639,885.64
开办费	2,622,531.81	2,622,531.81
可抵扣亏损	41,893.00	41,893.00
小计	8,453,230.30	8,304,310.45

16、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	-------	------	------	--------

	额		转回	转销	
一、坏账准备	36,441,420.75	918,838.97			37,360,259.72
二、存货跌价准备	343,324.36				343,324.36
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,493,474.12				2,493,474.12
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	39,278,219.23	918,838.97			40,197,058.20

### 17、 短期借款：

#### (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	180,000,000.00	130,000,000.00
合计	186,000,000.00	136,000,000.00

### 18、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

### 19、 应付账款：

#### (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	117,454,904.84	165,300,032.54

项目	期末数	期初数
1 至 2 年	5,696,242.33	5,393,133.30
2 至 3 年	1,352,544.52	1,352,544.52
3 年以上	3,405,627.44	3,442,827.44
合计	127,909,319.13	175,488,537.80

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
杭州万东电子有限公司	1,943,447.45	2,155,832.45
合计	1,943,447.45	2,155,832.45

## 20、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	17,701,320.99	18,122,601.94
1 年以上	10,955,270.01	10,955,270.01
合计	28,656,591.00	29,077,871.95

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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 21、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	765,577.59	39,975,733.75	40,012,559.85	728,751.49
二、职工福利费				
三、社会保险费	3,212,623.99	16,375,966.44	11,916,910.71	7,671,679.72
其中：1. 医疗保险费	1,261,913.91	3,479,405.35	2,382,257.06	2,359,062.20
2. 补充医疗保险	62,978.57		2,523.87	60,454.70
3. 基本养老保险费	350,955.97	7,918,356.22	5,466,606.17	2,802,706.02
4. 年金缴费	1,072,690.44	4,138,787.90	3,474,768.06	1,736,710.28
5. 失业保险费	270,532.66	375,196.27	273,776.14	371,952.79
6. 工伤保险费	108,231.02	231,420.44	159,980.13	179,671.33

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
7. 生育保险费	85,321.42	232,800.26	156,999.28	161,122.40
四、住房公积金	9,790.00	6,110,335.09	3,920,839.48	2,199,285.61
五、辞退福利	6,043,137.54		224,714.97	5,818,422.57
六、其他				
七、工会经费	785,637.35	898,814.09	839,392.01	845,059.43
八、职工教育经费	2,031,439.33	565,844.48	191,516.45	2,405,767.36
九、非货币性福利	55,324.54	47,803.44	45,104.41	58,023.57
合计	12,903,530.34	63,974,497.29	57,151,037.88	19,726,989.75

工会经费和职工教育经费金额 845,059.43 元，非货币性福利金额 58,023.57 元，因解除劳动关系给予补偿 5,818,422.57 元。

**22、 应交税费：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	5,804,952.55	-3,892,461.14
营业税	34,065.33	67,627.69
企业所得税	3,863,942.91	2,466,172.15
个人所得税	299,623.57	147,028.62
城市维护建设税	483,561.17	335,752.73
教育附加	276,479.08	165,110.59
其他	24,238.77	16,030.20
合计	10,786,863.38	-694,739.16

**23、 应付利息：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	0.00	214,103.33
合计		214,103.33

**24、 应付股利：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
北京医药集团有限责任公司	0.00	7,805,070.00	
合计		7,805,070.00	/

**25、 其他应付款：**

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	12,525,057.36	11,070,962.89

项目	期末数	期初数
1 至 2 年	662,750.12	570,041.29
2 至 3 年	1,825,880.86	1,647,905.07
3 年以上	8,336,744.16	8,336,744.16
合计	23,350,432.50	21,625,653.41

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
北京医药集团有限责任公司	0	785,591.20
合计	0	785,591.20

## 26、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	4,200,000.00	4,200,000.00
合计	4,200,000.00	4,200,000.00

## 27、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
03 年国债扶持专项	7,500,000.00		7,500,000.00	0.00	
合计	7,500,000.00		7,500,000.00	0.00	/

## 28、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
医用磁共振成像设备 MRI	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

## 29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	111,237,460.25			111,237,460.25
其他资本公积	7,862,986.46			7,862,986.46
合计	119,100,446.71			119,100,446.71

30、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,445,756.76			66,445,756.76
合计	66,445,756.76			66,445,756.76

31、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	202,116,048.21	/
调整后 年初未分配利润	202,116,048.21	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,952,524.89	/
期末未分配利润	222,068,573.10	/

32、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	265,681,975.34	290,979,197.75
其他业务收入	8,791,479.50	12,010,095.20
营业成本	174,065,463.22	194,584,794.19

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械制造业	265,681,975.34	172,218,049.76	290,979,197.75	184,003,834.63
合计	265,681,975.34	172,218,049.76	290,979,197.75	184,003,834.63

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	244,766,226.09	163,612,450.19	268,796,398.39	174,680,768.16
其他收入	20,915,749.25	8,605,599.57	22,182,799.36	9,323,066.47
合计	265,681,975.34	172,218,049.76	290,979,197.75	184,003,834.63

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	11,220,800.00	4.09
第二名	11,003,047.00	4.01

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第三名	9,357,000.00	3.41
第四名	8,832,830.60	3.22
第五名	8,358,974.31	3.05
合计	48,772,651.91	17.78

33、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	142,922.73	110,588.76	运输收入、安装服务收入、租赁收入、出售房屋建筑及土地收入
城市维护建设税	432,299.73	1,177,430.75	应缴流转税额
教育费附加	308,785.52	476,474.62	
合计	884,007.98	1,764,494.13	/

34、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、职工薪酬及附加	16,256,413.00	16,732,475.86
二、办公费	538,074.74	668,093.11
三、差旅费	4,347,201.60	3,336,730.71
四、业务招待费	2,577,042.14	1,760,791.92
五、会议费	103,585.35	677,987.46
六、咨询费	1,118,872.87	1,389,540.00
七、修理费	22,041.34	32,055.13
八、租赁费	425,974.95	350,215.73
九、商业保险费		
十、折旧费	206,937.57	131,582.01
十一、低值易耗品摊销		
十二、业务宣传费	308,219.04	96,246.00
十三、运输费	3,138,078.51	3,694,554.44
十四、装卸费	91,001.00	15,800
十五、包装费		
十六、展览费	583,628.58	1,985,581.25
十七、广告费	29,000.00	383,916.25
十八、销售服务费		

项目	本期发生额	上期发生额
十九、经营开拓及招投标费		
二十、工会经费		
二十一、其他	11,412,396.41	8,541,572.72
合计	41,158,467.10	39,797,142.59

### 35、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、职工薪酬及附加	15,001,783.67	13,823,276.42
二、劳动保险费		
三、研发费	12,364,485.26	6,623,104.94
四、办公费	706,811.47	130,098.79
五、差旅费	298,102.52	351,050.54
六、业务招待费	421,559.89	260,047.52
七、会议费	4,663.00	183,489.40
八、董事会费	97,500.00	157,500.00
九、中介机构费		
十、咨询费	86,700.00	210,910.00
十一、诉讼费	416,706.37	302,155.30
十二、税金	936,501.01	1,053,420.99
十三、修理费	3,959.00	125,167.49
十四、技术转让费		
十五、劳动保护费		
十六、租赁费	156,808.00	187,200.00
十七、商业保险费	114,475.88	193,263.23
十八、折旧费	2,023,585.52	3,252,456.04
十九、低值易耗品摊销	65,794.65	24,681.81
二十、无形资产摊销	1,362,555.14	1,338,928.68
二十一、取暖费	523,957.87	610,178.14
二十二、物业管理费	24,420.55	413,390.52
二十三、其他	5,835,372.62	9,991,163.90
合计	40,445,742.42	39,231,483.71

### 36、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,523,822.85	2,949,118.70
利息收入	-514,510.67	-326,549.48
汇总损益	479,113.38	362,737.14
手续费	305,006.04	0.00
合计	4,793,431.60	2,985,306.36

**37、 投资收益：**

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	195,170.65	350,282.51
合计	195,170.65	350,282.51

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京万东库利艾特医用制品有限公司	-43,505.18	11,400.00	被投资单位经营业绩变化
杭州万东电子有限公司	270,000.00	402,138.03	被投资单位经营业绩变化
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	-31,324.17	-11,242.76	被投资单位经营业绩变化
北京万东鼎立医疗设备有限公司	0.00	-52,012.76	撤销投资
合计	195,170.65	350,282.51	/

**38、 资产减值损失：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	918,838.97	887,709.57
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	918,838.97	887,709.57

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,407,427.74		11,407,427.74
其他		775,194.68	
合计	11,407,427.74	775,194.68	11,407,427.74

39、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,006.80	65,943.04	9,006.80
其中：固定资产处置损失	9,006.80	65,943.04	9,006.80
罚没及滞纳金支出	104.66		104.66
其他	177.41		177.41
合计	9,288.87	65,943.04	9,288.87

40、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,729,467.55	3,111,199.71
合计	3,729,467.55	3,111,199.71

41、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,071,345.52	21,686,696.84
加：资产减值准备	918,838.97	887,709.57

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,405,980.11	6,005,498.99
无形资产摊销	1,365,053.87	1,338,928.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	9,006.80	65,943.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,009,312.18	2,985,306.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-195,170.65	-350,282.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-5,309,772.28	95,702,030.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-38,739,281.31	-153,849,755.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,193,273.38	-69,061,258.92
其他	-13,779,786.58	
经营活动产生的现金流量净额	-61,437,746.75	-94,589,182.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	179,205,491.38	141,811,884.68
减: 现金的期初余额	203,743,930.02	225,995,569.32
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	-24,538,438.64	-84,183,684.64

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	179,205,491.38	203,743,930.02
其中: 库存现金	172,252.59	164,882.70
可随时用于支付的银行存款	176,282,962.48	201,782,941.21
可随时用于支付的其他货币资金	2,750,276.31	1,796,106.11
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	179,205,491.38	203,743,930.02

## (六) 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京医药集团有限责任公司	有限责任公司	北京市朝阳区白家庄西里五号	卫华诚	药品销售	232,000.00	51.51	51.51	中国华润总公司	10110522-3

### 2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
湖南万东医疗装备有限公司	有限责任公司	长沙		商业	6000000.00	50.00	50.00	
广州市万东医疗设备有限公司	有限责任公司	广州		商业	3000000.00	80.00	80.00	
重庆万祥医疗设备有限公司	有限责任公司	重庆		商业	2600000.00	73.08	73.08	
南京万东医疗装备有限公司	有限责任公司	南京		商业	3600000.00	100.00	100.00	
北京万东安捷储运服务有限责任公司	有限责任公司	北京		运输业	500000.00	30.00	30.00	
北京万东软件技	有限责任公司	北京		软件开	8000000.00	100.00	100.00	

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
术有限公司				发业				

### 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
杭州万东电子有限公司	有限公司	杭州	诸水龙	制造业	32000000.00	30.00	30.00	
北京万东库利艾特医用制品有限公司	有限公司	北京	张丹石	制造业	144.00(美元)	30.00	30.00	
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	有限公司	北京	范彦喜	管理咨询	4550000.00	32.97	32.97	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
杭州万东电子有限公司	70,411,812.26	16,270,357.35	54,141,454.91	20,793,980.82	900,000.01
北京万东库利艾特医用制品有限公司	17,621,928.42	572,383.07	17,049,545.35	3,289,698.30	-145,017.26
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	55,743,653.43	49,402,296.63	6,341,356.80	676,643.60	-95,008.10

### 4、关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
杭州万东电子有限公司	购买原材料	市场价格	238.13	4.04	114.28	3.39

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费用
北京医药集团有限责任公司	本公司	土地使用权	2000年3月1日	2050年2月28日	785,591.20

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京万东库力艾特医用制品有限公司	632,669.78	12,653.40	482,890.65	9,657.81

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州万东电子有限公司	1,943,447.45	2,155,832.45
其他应付款	北京万东库力艾特医用制品有限公司		
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	392,795.60	785,591.20

(七) 股份支付：

无

(八) 或有事项：

无

(九) 承诺事项：

无

(十) 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：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	225,419,993.51	99.41	22,639,881.84	10.04	202,261,617.88	99.34	21,791,072.05	10.77
组合小计	225,419,993.51	99.41	22,639,881.84	10.04	202,261,617.88	99.34	21,791,072.05	10.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,338,330.00	0.59	1,338,330.00	100.00	1,338,330.00	0.66	1,338,330.00	100

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	173,268,160.96	76.87	3,465,363.22	152,252,242.44	75.27	3,045,044.85
1 年以内小计	173,268,160.96	76.87	3,465,363.22	152,252,242.44	75.27	3,045,044.85
1 至 2 年	26,998,190.89	11.98	5,399,638.18	24,855,733.78	12.29	4,971,146.76
2 至 3 年	8,370,790.57	3.71	2,511,237.17	8,370,790.57	4.14	2,511,237.17
3 至 4 年	9,521,187.11	4.22	4,760,593.56	9,521,187.11	4.71	4,760,593.56
4 至 5 年	2,528,714.22	1.12	1,770,099.95	2,528,714.22	1.25	1,770,099.95
5 年以上	4,732,949.76	2.1	4,732,949.76	4,732,949.76	2.34	4,732,949.76
合计	225,419,993.51	100.00	22,639,881.84	202,261,617.88	100	21,791,072.05

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省中瑞锦程医疗电子有限公司	1,338,330.00	1,338,330.00	100.00	胜诉，强制执行未果

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	18,795,086.24	注	8.29
第二名	非关联方	9,733,510.00	1 年以内	4.29
第三名	非关联方	6,846,000.00	1 年以内	3.02
第四名	非关联方	6,734,000.00	1 年以内	2.97
第五名	本公司之子公司	6,637,027.99	1 年以内	2.93
合计	/	48,745,624.23	/	21.50

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州市万东医疗设备有限公司	本公司之子公司	5,458,400.00	2.41
湖南万东医疗装备有限公司	本公司之子公司	5,432,052.32	2.40
重庆万祥医疗装备有限公司	本公司之子公司	5,669,670.00	2.50
南京万东医疗装备有限公司	本公司之子公司	6,637,027.99	2.93
合计	/	23,197,150.31	10.24

## 2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	37,777,570.56	100	5,699,093.48	15.09	27,119,035.57	100	5,685,019.47	20.96
组合小计	37,777,570.56	100	5,699,093.48	15.09	27,119,035.57	100	5,685,019.47	20.96
合计	37,777,570.56	/	5,699,093.48	/	27,119,035.57	/	5,685,019.47	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
其中:						
一年以内	27,678,612.32	73.27	553,572.25	15,913,984.60	58.68	318,279.69
1 年以内小计	27,678,612.32	73.27	553,572.25	15,913,984.60	58.68	318,279.69
1 至 2 年	2,777,835.22	7.35	555,567.04	3,883,927.95	14.32	776,785.59
2 至 3 年	1,286,635.45	3.41	385,990.64	1,286,635.45	4.74	385,990.64
3 至 4 年	2,855,263.65	7.56	1,427,631.83	2,855,263.65	10.53	1,427,631.83
4 至 5 年	1,342,973.99	3.55	940,081.79	1,342,973.99	4.95	940,081.79
5 年以上	1,836,249.93	4.86	1,836,249.93	1,836,249.93	6.78	1,836,249.93
合计	37,777,570.56	100	5,699,093.48	27,119,035.57	100	5,685,019.47

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
河南省卫生厅	非关联方	9,267,200.00	注	24.53
北京市卫生局	非关联方	2,284,900.00	3 至 4 年	6.05
首都医科大学附属北京同仁医院	非关联方	2,090,000.00	1 年以内	5.53
河北泰达招标代理有限公司	非关联方	1,448,000.00	1 年以内	3.83
河南省中医管理局	非关联方	872,800.00	1 年以内	2.31
合计	/	15,962,900.00	/	42.25

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
湖南万东医疗装备	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00				

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
有限公司								
广州市万东医疗装备有限公司	3,022,600.00	3,022,600.00		3,022,600.00				
重庆万祥医疗装备有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00				
北京万东安捷储运服务有限责任公司	150,000.00	150,000.00		150,000.00				
南京万东医疗装备有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00				
北京万东软件技术有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00				
北京万东康源科技开发有限公司	319,990.56	319,990.56		319,990.56				
北京国翔资产管理有限公司	0.69	0.69		0.69				

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
杭州万东电	9,600,000.00	15,019,474.64	270,000.00	15,289,474.64					

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
子有限公司									
北京万东鼎立医疗设备有限公司	2,310,862.01								
北京万东库利艾特医用制品有限公司	3,958,175.86	5,125,956.95	-43,505.18	5,082,451.77					
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	1,500,000.00	2,122,069.34	-31,324.17	2,090,745.17					

#### 4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	261,737,306.35	277,095,727.30
其他业务收入	1,709,422.06	3,971,688.02
营业成本	177,385,318.56	188,831,110.91

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	246,544,031.10	167,235,359.04	258,536,482.59	175,302,920.71
其他	15,193,275.25	8,358,676.86	18,559,244.71	12,265,192.14
合计	261,737,306.35	175,594,035.90	277,095,727.30	187,568,112.85

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	11,220,800.00	4.26
第二名	11,003,047.00	4.18
第三名	9,702,936.00	3.68
第四名	9,556,702.00	3.63
第五名	9,357,000.00	3.55

合计	50,840,485.00	19.30
----	---------------	-------

## 5、投资收益：

### (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	195,170.65	350,282.51
合计	225,170.65	350,282.51

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南万东医疗装备有限公司		300,000	
北京万东安捷储运服务有限责任公司	30,000	80,000	
北京万东软件技术公司			上年未分红
北京国翔资产管理有限公司			上年未分红
合计	30,000	380,000	/

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京万东库利艾特医用制品有限公司	-43,505.18	11,400.00	被投资单位净利润变动
杭州万东电子有限公司	270,000.00	402,138.03	被投资单位净利润变动
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	-31,324.17	-11,242.76	被投资单位净利润变动
北京万东鼎立医疗设备有限公司	0.00	-52,012.76	撤销投资
合计	195,170.65	350,282.51	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,897,223.01	16,702,203.65
加：资产减值准备	906,148.64	819,166.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,024,018.59	4,178,651.72
无形资产摊销	1,362,555.14	1,338,928.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,006.8	59,943.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,819,712.23	2,728,234.22

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-225,170.65	-350,282.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	10,082,284.07	87,189,119.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,718,498.80	-142,967,617.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,896,387.43	-55,815,726.78
其他	-7,153,891.7	
经营活动产生的现金流量净额	-85,893,000.10	-86,117,379.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	136,624,198.41	131,120,813.65
减：现金的期初余额	184,826,547.25	204,192,954.73
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	-48,202,348.84	-73,072,141.08

**(十一) 补充资料**

**1、当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-9,288.87
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	11,407,202.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225.00
所得税影响额	-1,702,287.82
少数股东权益影响额（税后）	28.17
合计	9,695,879.22

**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	3.25	0.092	0.092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.047	0.047

**八、备查文件目录**

- 1、载有法定代表人陈刚先生、主管会计工作负责人张丹石先生、财务部经理井晓权先生签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈刚  
华润万东医疗装备股份有限公司  
2012 年 8 月 18 日