

**华润万东医疗装备股份有限公司**  
**600055**

**2013 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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井晓权先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	11
第六节 股份变动及股东情况 .....	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	17
第八节 财务报告（未经审计） .....	18
第九节 备查文件目录 .....	90

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	华润万东医疗装备股份有限公司
华润上械	指	华润医疗器械（上海）有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	华润万东医疗装备股份有限公司
公司的中文名称简称	华润万东
公司的外文名称	China Resources Wandong Medical Equipment Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CR Wandong
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼
公司注册地址的邮政编码	100015
公司办公地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼
公司办公地址的邮政编码	100015
公司网址	<a href="http://www.wandong.com.cn">http://www.wandong.com.cn</a>
电子信箱	wdmed@public.bta.net.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	337,681,699.90	274,473,454.84	23.03
归属于上市公司股东的净利润	17,171,155.20	19,952,524.89	-13.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,460,572.57	10,256,645.67	-17.51
经营活动产生的现金流量净额	-87,598,198.63	-61,437,746.75	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	639,105,917.22	636,369,277.14	0.43
总资产	1,049,890,233.97	1,090,433,764.35	-3.72

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.079	0.092	-13.94
稀释每股收益(元/股)	0.079	0.092	-13.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.039	0.047	-17.51
加权平均净资产收益率(%)	2.56	3.25	减少 0.69 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.26	1.67	减少 0.41 个百分点

说明：报告期内公司收购上海医疗器械（集团）有限公司全资子公司华润医疗器械（上海）有限公司 100% 股权，华润上械成立于 2012 年 8 月。依据企业会计准则，报告期内华润上械以同一控制下的企业合并方式纳入本公司合并范围，为此调整 2013 年资产负债表期初数，具体调整数据详见财务报告附注。

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-56,745.94
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	10,252,078.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,115.70
所得税影响额	-1,490,865.29
合计	8,710,582.63

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕市场转型和产品升级开展主要工作，为此，提升公司品牌，提高市场占有率是重点衡量公司经营能力的核心指标，公司借助业务整合，聚焦县域市场，持续加大在营销、研发方面的投入力度，保证公司实现销售收入的稳步增长，在县域市场的占有率持续提升。同时，在产品价格不断下降的大环境下，公司通过新品推出、精益管理等手段确保了公司产品盈利能力的基本稳定。由于公司主要竞争对手为国际公司，公司目前在品牌方面仍处于劣势，未来较长一段时间内，公司在保证产品整体盈利基本稳定的前提下，将更多的资金投入研发，形成较竞争对手更具竞争力的产品，不断加大营销投入力度，持续提升公司品牌价值。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	337,681,699.90	274,473,454.84	23.03
营业成本	214,746,266.98	174,065,463.22	23.37
销售费用	52,576,115.10	41,158,467.10	27.74
管理费用	52,364,842.25	40,445,742.42	29.47
财务费用	4,038,378.76	4,793,431.60	-15.75
经营活动产生的现金流量净额	-87,598,198.63	-61,437,746.75	-
投资活动产生的现金流量净额	-30,904,584.55	-699,303.96	-
筹资活动产生的现金流量净额	-44,519,069.99	37,598,612.07	-218.41
研发支出	10,073,593.39	5,053,366.48	99.34

指标变动说明：

营业收入：报告期内公司收购华润上械并将其纳入报表合并范围所致；

营业成本：收入增加导致成本同比例变动所致；

期间费用：报告期内期间费用增加为将华润上械的销售费用及管理费用合并所致。

财务费用：报告期内公司减少贷款规模所致。

经营活动产生的现金流量净额：为缴纳增值税款及支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：为收购上海医疗器械（集团）有限公司持有的华润医疗器械（上海）有限公司 100%的股权所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期公司短期借款较上期大幅降低，导致筹资活动现金流减少。

研发支出：本期公司增加磁共振、CT 等产品的研发所致。

## 2、其它

### (1) 经营计划进展说明

公司围绕 2013 年度商业计划的要求有序开展各项工作，各项新品按期完成研发上市。在营销方面，公司完成与华润上械的渠道整合，进一步扩大覆盖能力，对市场机会把握能力持续提升。公司引入外脑实施精益管理，目前已进入实施阶段，公司各项重点工作均按期完成。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医疗器械制造业	334,727,351.51	212,165,404.45	36.62	22.80	23.20	减少 0.2 个百分点
租金 保修等	2,954,348.39	2,580,862.53	12.64	54.80	39.70	增加 9 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医疗器械	310,349,940.00	196,627,999.30	36.64	22.60	21.70	增加 0.5 个百分点
材料等	24,377,411.51	15,537,405.15	36.26	25.40	46.30	减少 9 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	45,420,656.96	-3.60
东北地区	26,459,334.96	79.74
华东地区	98,051,224.46	38.44
中南地区	68,231,308.51	8.79
西南地区	62,373,233.16	70.83
西北地区	20,406,073.05	-23.87
中国大陆以外地区	16,739,868.80	6.11

### (三) 核心竞争力分析

公司核心竞争力的打造围绕三个方面开展，营销体系建设，特别是销售单元建设和



销售管控建设，上述二者结合窗口医院提升公司品牌，通过销售单元增设和员工培训等管理提升营销体系能力。公司加大研发管控力度和投入力度，向市场推出一系列县域市场新品。在管理上台阶方面，公司开展精益管理，同时实施矩阵式管理，推进产品经理团队和质量经理团队建设，确保公司快速响应市场。通过各项管理举措的实施，公司面向市场的核心竞争力进一步得到提升。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司受让上海医疗器械（集团）有限公司持有的华润医疗器械（上海）有限公司 100% 股权，成为公司的全资子公司，华润上械注册资本 3000 万元，受让价格 2873.19 万元。

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### (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。

##### 3、 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。

##### 4、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
湖南万东医疗装备有限公司	医疗设备的销售、维修等	600	3659	1139	62
广州市万东医疗设备有限公司	医疗设备的销售、维修等	300	1813	536	15
重庆万祥医疗设备有限公司	医疗设备的销售、维修等	260	1730	276	-0.6
南京万东医疗装备有限公司	医疗设备的销售、维修等	360	1720	147	10
北京万东软件技术有限公司	软件开发	800	5873	5603	345
华润医疗器械（上海）有限公司	医疗器械生产和销售	3000	9099	2190	-400

##### 5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

##### 二、 利润分配或资本公积金转增预案

**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

公司 2012 年度的利润分配方案经公司 2012 年度股东大会审议批准后，已于 2013 年 6 月 21 日实施完毕。

**三、 其他披露事项**

**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司于 2013 年 1 月 15 日完成了相应的产权交易及工商变更登记手续，至此，公司持有华润医疗器械（上海）有限公司 100% 的股权，华润医疗器械（上海）有限公司成为公司全资子公司。	详细内容参见公司于 2013 年 1 月 18 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登的相关公告及附件。

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
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。该关联交易有利于公司资源的合理配置，有效地控制公司成本，对公司的独立性无重大影响。	详细内容参见公司于 2013 年 3 月 16 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登的日常关联交易公告及附件。
公司子公司华润上械向上海医疗器械厂有限公司销售商品，该类商品是上海医疗器械厂有限公司为完成留存的销售订单而采购。该类销售订单执行完毕后，公司将不再向上海医疗器械厂有限公司销售该类商品。	详细内容参见公司于 2013 年 3 月 16 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登的日常关联交易公告及附件。
上海医疗器械厂有限公司常年为华润上械提供生产和经营场所，该场所处于持续使用当中。采取此种方式，公司可以以较低固定资产投入扩大生产规模，提高公司资金利用效率。	详细内容参见公司于 2013 年 3 月 16 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登的日常关联交易公告及附件。

## 2、 临时公告未披露的事项

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
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	139.00	3.60	现金结算	市场价格高于协议价格
上海医疗器械有限公司	子公司	销售商品	销售产品	市场化原则	协议价格	1129.31	3.30	现金结算	市场价格等于协议价格
合计				/	/	1268.31	/	/	/

报告期内无大额销货退回情况。

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

公司子公司华润上械向上海医疗器械厂有限公司销售商品，该类商品是上海医疗器械厂有限公司为完成留存的销售订单而采购，其销售价格为市场价格，不会对公司形成不利影响。该类销售订单执行完毕后，华润上械将不再向上海医疗器械厂有限公司销售该类商品，该关联交易对公司的独立性无重大影响。

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于 2013 年 1 月 15 日完成了收购华润上械产权交易及工商变更登记手续，至此，公司持有华润上械 100% 的股权，成为公司全资子公司。	详细内容参见公司于 2013 年 1 月 18 日在上交所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登的相关公告。

### (三) 关联债权债务往来

#### 1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京医药集团有限责任公司	控股股东					39.28	39.28
合计						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			

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司关系	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	375	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2家客户医院	95.47	2010年9月16日	2010年9月16日	2013年12月31日	连带责任担保	否	否	0	是	否	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							470.47						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							470.47						
担保总额占公司净资产的比例(%)							0.74						

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 375 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两家客户医院提供担保，累计金额为 95.47 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。

### **(三) 其他重大合同或交易**

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### **七、 承诺事项履行情况**

√ 不适用

### **八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

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。

### **九、 公司治理情况**

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。

### **十、 其他重大事项的说明**

#### **(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

为统一会计政策和会计估计，规范会计确认、计量、报告和监控等行为的要求，依据国家财政部颁布的《企业会计准则》之规定，公司对应收款项、长期应收款计提坏账和固定资产折旧年限准备进行相应的调整，变更部分会计估计。具体调整内容为应收账款、长期应收款一年以内的计提比例由 2% 调整为 1%；固定资产折旧年限由原使用年限区间明确为使用年限。上述会计估计的变更采用未来适用法，自 2013 年 1 月 1 日起执行，本次会计估计变更对公司业绩不构成重大影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			18,512			
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			无
中国对外经济贸易信托有限公司一昀沣证券投资集合资金信托计划	其他	1.76	3,800,000			未知
高雅萍	境内自然人	0.66	1,426,429			未知
章杏雅	境内自然人	0.56	1,210,000			未知
缪文琴	境内自然人	0.52	1,121,700			未知
陕西省国际信托股份有限公司一财富 2 号	其他	0.50	1,077,500			未知
黄芝颢	境内自然人	0.49	1,060,074			未知
中融国际信托有限公司一中融增强 13 号	其他	0.46	990,603			未知
沈蕾英	境内自然人	0.39	840,535			未知
袁兰香	境内自然人	0.38	830,000			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			
中国对外经济贸易信托有限公司一昀沣证券投资集合资金信托计划	3,800,000		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
缪文琴	1,121,700	人民币普通股
陕西省国际信托股份有限公司—财富 2 号	1,077,500	人民币普通股
黄芝颢	1,060,074	人民币普通股
中融国际信托有限公司—中融增强 13 号	990,603	人民币普通股
沈蕾英	840,535	人民币普通股
袁兰香	830,000	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《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 财务报表

#### 合并资产负债表

2013年6月30日

资 产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	98,083,881.09	257,279,950.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	（二）	12,748,825.00	23,440,516.00
应收账款	（四）	261,230,058.24	286,521,381.39
预付款项	（六）	15,861,180.10	8,224,580.68
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	（三）	5,726,321.30	1,393,572.60
其他应收款	（五）	27,304,090.73	17,251,377.51
买入返售金融资产			
存货	（七）	226,114,072.87	256,071,365.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	330,500.95	3,202,324.32
<b>流动资产合计</b>		<b>647,398,930.28</b>	<b>853,385,068.76</b>
<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	（九）	98,669,880.79	73,163,439.29
长期股权投资	（十）	16,426,399.75	22,521,143.63
投资性房地产	（十一）	1,899,312.98	1,934,269.64
固定资产	（十二）	213,661,352.97	220,768,896.92
在建工程	（十三）	5,174,997.47	4,580,305.14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十四）	4,422,111.29	3,174,525.53
开发支出	（十四）	51,622,477.21	41,548,883.82
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十五）	10,614,771.23	10,614,771.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>402,491,303.69</b>	<b>378,306,235.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,049,890,233.97</b>	<b>1,231,691,303.96</b>

企业法定代表人： 陈刚 主管会计工作负责人：张丹石 会计机构负责人：井晓权

合并资产负债表（续）

2013 年 6 月 30 日

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十七)	100,000,000.00	133,500,000.00
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	(十八)	625,100.00	
应付账款	(十九)	166,029,345.76	272,977,964.44
预收款项	(二十)	33,865,617.59	56,580,170.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	16,970,848.57	15,530,326.31
应交税费	(二十二)	14,469,478.61	13,663,945.05
应付利息	(二十三)		219,133.32
应付股利	(二十四)	5,875,050.00	
其他应付款	(二十五)	49,212,495.62	45,726,977.18
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			
<b>流动负债合计</b>		387,047,936.15	538,198,516.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十六)	4,200,000.00	4,200,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(二十七)	11,465,000.00	11,465,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十八)		8,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		15,665,000.00	23,665,000.00
<b>负债合计</b>		402,712,936.15	561,863,516.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(二十九)	216,450,000.00	216,450,000.00
资本公积	(三十)	115,488,431.59	142,167,198.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	70,107,713.89	70,107,713.89
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	237,059,771.74	232,764,249.64
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		639,105,917.22	661,489,162.02
少数股东权益		8,071,380.60	8,338,625.29
<b>所有者权益合计</b>		647,177,297.82	669,827,787.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,049,890,233.97	1,231,691,303.96

企业法定代表人：陈刚 主管会计工作负责人：张丹石 会计机构负责人：井晓权

**母公司资产负债表**  
**2013 年 6 月 30 日**

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		86,085,954.71	232,360,314.89
交易性金融资产			
应收票据		16,748,825.00	22,840,516.00
应收账款	(一)	198,041,098.68	189,275,440.18
预付款项		8,989,402.01	4,012,391.21
应收利息			
应收股利		7,256,321.30	2,593,572.60
其他应收款	(二)	34,657,136.89	14,992,980.85
存货		202,927,921.33	217,323,076.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		330,500.95	1,534,347.11
<b>流动资产合计</b>		<b>555,037,160.87</b>	<b>684,932,639.61</b>
<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		119,505,307.62	87,325,477.29
长期股权投资	(三)	61,218,884.63	42,193,743.63
投资性房地产			
固定资产		194,976,012.09	200,926,952.27
在建工程		5,174,997.47	4,470,605.14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,798,366.51	3,022,381.35
开发支出		50,783,771.04	41,548,883.82
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,902,119.54	9,902,119.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>445,359,458.90</b>	<b>389,390,163.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,000,396,619.77</b>	<b>1,074,322,802.65</b>

企业法定代表人：陈刚    主管会计工作负责人：张丹石    会计机构负责人：井晓权

母公司资产负债表（续）

2013 年 6 月 30 日

负债和所有者权益	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		157,662,167.64	222,145,408.39
预收款项		29,242,422.17	44,823,711.29
应付职工薪酬		15,123,623.00	13,916,614.26
应交税费		11,443,765.06	9,575,464.90
应付利息			219,133.32
应付股利		5,575,050.00	
其他应付款		65,422,259.73	44,390,893.94
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>384,469,287.60</b>	<b>465,071,226.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,200,000.00	4,200,000.00
应付债券			
长期应付款		7,500,000.00	7,500,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			8,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,700,000.00</b>	<b>19,700,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>396,169,287.60</b>	<b>484,771,226.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		216,450,000.00	216,450,000.00
资本公积		115,748,050.90	119,360,066.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		70,107,713.89	70,107,713.89
一般风险准备			
未分配利润		201,921,567.38	183,633,796.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>604,227,332.17</b>	<b>589,551,576.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,000,396,619.77</b>	<b>1,074,322,802.65</b>

企业法定代表人： 陈刚    主管会计工作负责人： 张丹石    会计机构负责人： 井晓权

**合并利润表**  
**2013 年 1-6 月**

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		337,681,699.90	274,473,454.84
其中：营业收入	(三十三)	337,681,699.90	274,473,454.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		328,035,676.9	262,265,951.29
其中：营业成本	(三十三)	214,746,266.98	174,065,463.22
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	(三十四)	3,565,299.40	884,007.98
销售费用	(三十五)	52,576,115.10	41,158,467.10
管理费用	(三十六)	52,364,842.25	40,445,742.42
财务费用	(三十七)	4,038,378.76	4,793,431.60
资产减值损失	(三十九)	744,774.41	918,838.97
加：公允价值变动收益			
投资收益	(三十八)	-1,761,995.18	195,170.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		7,884,027.82	12,402,674.20
加：营业外收入	(四十)	10,265,307.28	11,407,427.74
减：营业外支出	(四十一)	62,549.73	9,288.87
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		18,086,785.37	23,800,813.07
减：所得税费用	(四十二)	512,874.86	3,729,467.55
五、净利润		17,573,910.51	20,071,345.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		17,171,155.20	19,952,524.89
少数股东损益		402,755.31	118,820.63
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(四十三)	0.08	0.09
(二) 稀释每股收益	(四十三)	0.08	0.09
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		17,573,910.51	20,071,345.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,171,155.20	19,952,524.89
归属于少数股东的综合收益总额		402,755.31	118,820.63

企业法定代表人：陈刚    主管会计工作负责人：张丹石    会计机构负责人：井晓权

**母公司利润表**  
**2013 年 1-6 月**

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	283,656,231.42	263,446,728.41
减：营业成本	(四)	179,522,439.15	177,385,318.56
营业税金及附加		3,075,776.96	500,064.04
销售费用		43,156,453.12	37,077,007.11
管理费用		31,148,090.96	32,186,246.13
财务费用		3,888,545.22	4,501,522.97
资产减值损失		925,768.09	906,148.64
加：公允价值变动收益			
投资收益	(五)	-1,431,995.18	225,170.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		20,507,162.74	11,115,591.61
加：营业外收入		8,664,463.84	11,109,479.13
减：营业外支出		61,355.84	9,184.21
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		29,110,270.74	22,215,886.53
减：所得税费用			3,318,663.52
四、净利润		29,110,270.74	18,897,223.01
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		29,110,270.74	18,897,223.01

企业法定代表人：陈刚 主管会计工作负责人：张丹石 会计机构负责人：井晓权

## 合并现金流量表

### 2013 年 1-6 月

项 目	附注五	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		312,434,169.05	275,617,142.43
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		3,410,698.62	2,323,123.82
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	6,450,236.52	8,656,341.55
经营活动现金流入小计		<b>322,295,104.19</b>	<b>286,596,607.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		233,083,995.53	236,506,678.52
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		91,935,389.86	52,960,366.93
支付的各项税费		27,457,166.54	8,594,235.60
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	57,416,750.89	49,973,073.50
经营活动现金流出小计		<b>409,893,302.82</b>	<b>348,034,354.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-87,598,198.63</b>	<b>-61,437,746.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			514,510.67
投资活动现金流入小计		<b>18,000.00</b>	<b>514,510.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,190,684.55	1,213,814.63
投资支付的现金		28,731,900.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>30,922,584.55</b>	<b>1,213,814.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,904,584.55</b>	<b>-699,303.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	113,500,000.00
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		30,000,000.00	113,500,000.00
偿还债务支付的现金		63,500,000.00	63,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,019,069.99	12,401,387.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		<b>74,519,069.99</b>	<b>75,901,387.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,519,069.99</b>	<b>37,598,612.07</b>
<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>		<b>-163,021,853.17</b>	<b>-24,538,438.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		251,206,948.97	203,743,930.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>88,185,095.80</b>	<b>179,205,491.38</b>

企业法定代表人：陈刚 主管会计工作负责人：张丹石 会计机构负责人：井晓权



**母公司现金流量表**  
**2013 年 1-6 月**

项 目	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	256,239,154.54	217,485,293.82
收到的税费返还	1,134,037.74	2,025,175.21
收到其他与经营活动有关的现金	24,590,772.51	30,395,981.61
经营活动现金流入小计	<b>281,963,964.79</b>	<b>249,906,450.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	216,319,617.03	220,100,494.49
支付给职工以及为职工支付的现金	69,751,550.39	45,928,743.82
支付的各项税费	20,131,806.71	1,288,414.01
支付其他与经营活动有关的现金	53,164,148.94	68,481,798.42
经营活动现金流出小计	<b>359,367,123.07</b>	<b>335,799,450.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-77,403,158.28</b>	<b>-85,893,000.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		472,418.72
投资活动现金流入小计	<b>8,000.00</b>	<b>472,418.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,435,908.54	684,566.51
投资支付的现金	28,731,900.00	
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	<b>30,167,808.54</b>	<b>684,566.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-30,159,808.54</b>	<b>-212,147.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	110,000,000.00
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	<b>30,000,000.00</b>	<b>110,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,719,976.67	12,097,200.95
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	<b>68,719,976.67</b>	<b>72,097,200.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-38,719,976.67</b>	<b>37,902,799.05</b>
<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>	<b>-146,282,943.49</b>	<b>-48,202,348.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额	226,591,246.81	184,826,547.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>80,308,303.32</b>	<b>136,624,198.41</b>

企业法定代表人：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  
2013 年 1-6 月

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	216,450,000.00	142,167,198.49			70,107,713.89		232,764,249.64		8,338,625.29	669,827,787.31
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	142,167,198.49			70,107,713.89		232,764,249.64		8,338,625.29	669,827,787.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-26,678,766.90					4,295,522.10		-267,244.69	-22,650,489.49
(一) 净利润							17,171,155.20		402,755.31	17,573,910.51
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							17,171,155.20		402,755.31	17,573,910.51
(三) 所有者投入和减少资本		-26,678,766.90					-2,053,133.10			-28,731,900.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-26,678,766.90					-2,053,133.10			-28,731,900.00
(四) 利润分配							-10,822,500.00		-670,000.00	-11,492,500.00
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							-10,822,500.00		-670,000.00	-11,492,500.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	216,450,000.00	115,488,431.59			70,107,713.89		237,059,771.74		8,071,380.60	647,177,297.82

企业法定代表人: 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）

2013 年 1-6 月

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	216,450,000.00	119,100,446.71			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、本期增减变动金额（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）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									-70,000.00	-70,000.00
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									-70,000.00	-70,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	216,450,000.00	119,100,446.71			66,445,756.76		222,068,573.10		7,104,996.35	631,169,772.92

企业法定代表人： 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  
2013 年 1-6 月

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	216,450,000.00	119,360,066.02			70,107,713.89		183,633,796.64	589,551,576.55
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	119,360,066.02			70,107,713.89		183,633,796.64	589,551,576.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,612,015.12					18,287,770.74	14,675,755.62
（一）净利润							29,110,270.74	29,110,270.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							29,110,270.74	29,110,270.74
（三）所有者投入和减少资本		-3,612,015.12						-3,612,015.12
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		-3,612,015.12						-3,612,015.12
（四）利润分配							-10,822,500.00	-10,822,500.00
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							-10,822,500.00	-10,822,500.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	216,450,000.00	115,748,050.90			70,107,713.89		201,921,567.38	604,227,332.17

企业法定代表人： 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）

2013 年 1-6 月

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	216,450,000.00	119,360,066.02			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								
其他								
二、本年初余额	216,450,000.00	119,360,066.02			66,445,756.76		150,676,182.49	552,932,005.27
三、本期增减变动金额（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）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	216,450,000.00	119,360,066.02			66,445,756.76		169,573,405.50	571,829,228.28

企业法定代表人： 陈刚

主管会计工作负责人：张丹石

会计机构负责人：井晓权

## 财务报表注释

### 一、公司基本情况

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”）系于 1997 年 4 月经北京市人民政府办公厅[1997]60 号文批准，由北京万东医疗装备公司（以下简称“装备公司”）独家发起并向社会募集设立的股份有限公司。本公司的母公司为北京医药集团有限责任公司（以下简称“北药集团”），本公司的实际控制人为中国华润总公司。公司的企业法人营业执照注册号：1100001510277。1997 年 4 月 24 日在上海证券交易所上市，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。所属行业为专用设备制造业类。

根据 1998 年度第一次股东大会决议，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 2007 年度第五次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；普通货运。（道路运输许可证有效期至 2014

年 10 月 12 日) 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口; 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、主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 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、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配, 确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的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，不予以确认。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。

非同一控制下企业合并，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。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该



子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取

得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十) 应收款项坏账准备**

**1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:**

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的标准为: 年末余额 500 万元以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

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

**2、 按组合计提坏账准备应收款项:**

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收款项中合并范围内的各公司之间的内部往来款不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

**1) 应收账款和其他应收款**

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)	1.00	1.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	30.00	50.00
3-4 年	50.00	100.00
4-5 年	70.00	
5 年以上	100.00	

**2) 长期应收款**

账龄	应收账款计提比例(%)
未到收款期	1.00
逾期 1 年以内	20.00
逾期 1 至 2 年	30.00
逾期 2 至 3 年	50.00
逾期 3 至 4 年	70.00
逾期 4 年以上	100.00

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:**

单项计提坏账准备的理由:

预计未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：

个别认定法。

## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

在产品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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，转回的金额计入当期损益。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用五五摊销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### (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

### (1) 后续计量

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。

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。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。

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）。

### (2) 损益确认

成本法下，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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。



### 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，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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

## 2、各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物-生产用房	40 年	5.00	2.38
房屋及建筑物-非生产用房	40 年	5.00	2.38
房屋及建筑物-构筑物	25 年	5.00	3.80
机器和仪器设备-机器及机械设备	10 年	5.00	9.50
机器和仪器设备-动力及供暖设备	15 年	5.00	6.33
机器和仪器设备-变配电设备	20 年	5.00	4.75
机器和仪器设备-计量测试仪器设备	5 年	5.00	19.00
运输设备	5 年	5.00	19.00
其他设备	5 年	5.00	19.00

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十五) 在建工程**

### **1、在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

### **2、在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

### **3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **(十六) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以

支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项 目	预计使用寿命	依 据
非专利、专有技术	4-5 年	根据预计使用年限
软件	4-10 年	根据预计使用年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、公司无使用寿命不确定的无形资产。**

**4、无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额

进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## （十八）收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

- （1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相

联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：根据公司与客户签订销售合同的约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款权力时确认销售收入。

(3) 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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③出租物业收入：

(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。

## (十九) 政府补助

### 1、类型

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

### 2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为

递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## **(二十一) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

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



同控制的其他企业。

**(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更**

**1、会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

**2、会计估计变更**

根据公司第六届董事会第五次会议决议，报告期内公司对按帐龄分析法计提坏账准备的比例进行了调整，此项调整能够更加客观的反映公司的财务状况，符合谨慎性的会计处理原则。

一、 原有的应收款项和长期应收款坏账准备进行相应的调整：

公司原应收款项采用账龄分析法计提坏账准备，原计提比例为：

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)	2.00	2.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

长期应收款

账龄	应收账款计提比例 (%)
未到收款期	2.00
逾期 1 年以内	20.00
逾期 1 至 2 年	30.00
逾期 2 至 3 年	50.00
逾期 3 至 4 年	70.00
逾期 4 年以上	100.00

变更后计提比例为：

应收账款和其他应收款

医疗器械行业应收款项账龄分类	坏账计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1%
1-2 年 (含 2 年)	20%
2-3 年 (含 3 年)	30%

3-4 年（含 4 年）	50%
4-5 年（含 5 年）	70%
5 年以上	100%

医疗器械行业其他应收款账龄分类	坏账计提比例
1 年以内（含 1 年）	1%
1-2 年（含 2 年）	20%
2-3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

长期应收款

医疗器械行业长期应收款账龄分类	坏账计提比例
未逾期	1%
逾期 1 年以内（含 1 年）	20%
逾期 1-2 年（含 2 年）	30%
逾期 2-3 年（含 3 年）	50%
逾期 3-4 年（含 4 年）	70%
逾期 4 年以上	100%

二、 原固定资产折旧年限进行相应的调整：

公司原固定资产的折旧年限，各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	25 至 40 年	4.00
机器设备	9 至 20 年	4.00
运输设备	5 至 8 年	4.00
其他设备	3 至 10 年	4.00

变更后的固定资产的折旧年限，各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产分类	医疗器械行业一级分类	预计使用年限	预计净残值率
房屋及建筑物	生产用房	40	5%
	非生产用房	40	5%
	构筑物	25	5%
机器和仪器设备	机器及机械设备	10	5%

固定资产分类	医疗器械行业一级分类	预计使用年限	预计净残值率
	动力及供热设备	15	5%
	变配电设备	20	5%
	计量测试仪器设备	5	5%
交通运输工具	交通运输工具	5	5%
其他设备	其他设备	5	5%

三、 上述会计估计变更对公司的影响：

1、根据财政部《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法。本次会计估计变更对公司业务范围无影响。

2、经测算，本次会计估计变更预计将减少合并报表 2013 年度坏账准备金额约 83 万元，增加折旧费用 197 万元左右，进而减少 2013 年度归属母公司净利润约 114 万元。（注：最终数据以经会计师事务所审计确认的数据为准）

(二十三) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	产品出口收入；按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	免抵退税、11、17
营业税	按应税运输收入、安装服务收入、租赁收入计征	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3
企业所得税	按应纳税所得额计征	12.5、15、20、25

(二) 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，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 2012 年 3 月 20 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备案，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本年度享受企业所得税减半的优惠政策。

依据北京市海淀区国家税务局于 2011 年 12 月 22 日颁发的的海国税批[2001]912213 号税务事项通知书，依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司之全资子公司北京万东软件技术有限公司自 2011 年 1 月 1 日起，符合该通知规定的 10 款软件产品享受增值税即征即退的政策。

#### 四、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

##### (一) 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	期末实际出资额	实质构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	备注
湖南万东医疗装备有限公司	控股子公司	长沙	商业	600.00	医疗设备的销售、维修等	300.00		50.00	50.00	是	569.57	本公司在董事会中占有多数席位, 具有实际控制权
广州市万东医疗设备有限公司	控股子公司	广州	商业	300.00	医疗设备的销售、维修等	240.00		80.00	80.00	是	107.29	
重庆万祥医疗设备有限公司	控股子公司	重庆	商业	260.00	医疗设备的销售、维修等	190.00		73.08	73.08	是	74.21	
南京万东医疗装备有限公司	全资子公司	南京	商业	360.00	医疗设备的销售、维修等	360.00		100.00	100.00	是		
北京万东安捷储运服务有限责任公司	控股子公司	北京	运输业	50.00	物质存储、包装、托运等	15.00		30.00	30.00	是	56.06	本公司在董事会中占有多数席位, 具有实际控制权
北京万东软件技术有限公司	全资子公司	北京	软件开发	800.00	软件开发	800.00		100.00	100.00	是		

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	备注
华润医疗器械（上海）有限公司	全资子公司	上海	制造业	3000	医疗器械生产及销售等	2873.19		100	100	是		

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(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
华润医疗器械（上海）有限公司	21,901,018.09	-4,003,073.06

(三) 合并范围发生变更

公司召开第六届董事会第三次会议审议通过受让上海医疗器械（集团）有限公司持有的华润医疗器械（上海）有限公司 100% 的股权，该公司注册资本 3000 万元，受让价格 2873.19 万元，2013 年 1 月 15 日完成股权过户及工商变更登记手续，成为公司的全资子公司，2013 年度以同一控制下的企业合并方式纳入本公司合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 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			168,423.85			192,710.04
小计			168,423.85			192,710.04
银行存款						
人民币			70,818,524.49			238,248,593.57
美元	2,384,153.07	6.1787	14,730,966.57	1,686,612.54	6.2855	10,601,203.12
欧元	53,711.84	8.0536	432,573.67	53,710.48	8.3176	446,742.29
小计			85,982,064.73			249,296,538.98
其他货币资金						
人民币			11,933,392.51			7,790,701.93
小计			11,933,392.51			7,790,701.93
合 计			98,083,881.09			257,279,950.95

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,121,133.90	303,933.90
用于担保的定期存款或通知存款	5,671,571.39	5,662,988.08
保函保证金	106,080.00	106,080.00
合 计	9,898,785.29	6,073,001.98

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司以人民币 5,671,571.39 元银行存款为质押，为购买大型医疗器械的医院提供买方信贷提供担保。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司之控股子公司湖南万东医疗装备有限公司以人民币 4,121,133.90 元银行存款为质押，为公司开具的应付票据提供担保。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司以人民币 106,080.00 元银行存款为质押，为申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

公司将上述存放银行金融机构存款中处于质押状态的资金余额视作非现金及现金等价物，并在现金流量表中的年初及期末余额中予以扣除。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,748,825.00	23,440,516.00

2、期末无已贴现未到期或质押的商业承兑票据。

3、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 3,650,000.00 元，其中票据金额最大的前五项：

出票单位	出票日期	到期日	金额
山西万东医疗器械销售有限公司	2013-4-25	2013-10-24	1,000,000.00
武汉万东医疗设备有限公司	2013-3-27	2013-9-27	500,000.00
武汉万东医疗设备有限公司	2013-3-27	2013-9-27	500,000.00
武汉万东医疗设备有限公司	2013-3-27	2013-9-27	500,000.00
冀中能源峰峰集团有限公司	2013-1-11	2013-7-8	200,000.00
合计			2,700,000.00

(三) 应收股利

1、应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值是(否)
账龄 1 年以内的应收股利	1,393,572.60	4,332,748.70		5,726,321.30		
其中：杭州万东电子有限公司	1,393,572.60	4,332,748.70		5,726,321.30	宣告未发放	否

注：期末的应收股利系 2013 年根据本公司联营企业杭州万东电子有限公司经过董事会批准的利润分配方案按持股比例确认。

(四) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	200,932,559.49	66.93	2,009,325.59	1.00	232,066,337.17	71.10	4,641,326.74	2.00
1-2 年	52,324,145.05	17.43	10,464,829.01	20.00	48,918,403.19	14.99	9,783,680.63	20.00
2-3 年	17,059,150.50	5.68	5,117,745.15	30.00	16,965,765.29	5.20	5,089,729.59	30.00
3-4 年	11,962,062.80	3.98	5,981,031.40	50.00	11,099,940.12	3.40	5,549,970.07	50.00
4-5 年	9,086,905.18	3.03	6,561,833.63	72.21	9,122,142.18	2.79	6,586,499.53	72.20
5 年以上	8,853,562.73	2.95	8,853,562.73	100.00	8,222,336.73	2.52	8,222,336.73	100.00
合计	300,218,385.75	100.00	38,988,327.51		326,394,924.68	100.00	39,873,543.29	



## 2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
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								
组合 1	298,880,055.75	99.55	37,649,997.51	12.60	325,056,594.68	99.59	38,535,213.29	11.85
组合小计	298,880,055.75	99.55	37,649,997.51	12.60	325,056,594.68	99.59	38,535,213.29	11.85
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	0.45	1,338,330.00	100	1,338,330.00	0.41	1,338,330.00	100
合计	<u>300,218,385.75</u>	<u>100</u>	<u>38,988,327.51</u>		<u>326,394,924.68</u>	<u>100</u>	<u>39,873,543.29</u>	

组合中，采用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		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 (%)
1 年以内	200,932,559.49	77.51	2,009,325.59		232,066,337.17	71.39	4,641,326.74	
1-2 年	52,324,145.05	12.16	10,464,829.01		48,918,403.19	15.05	9,783,680.63	
2-3 年	17,059,150.50	3.75	5,117,745.15		16,965,765.29	5.22	5,089,729.59	
3-4 年	11,962,062.80	3.72	5,981,031.40		11,099,940.12	3.41	5,549,970.07	
4-5 年	8,416,905.18	0.99	5,891,833.63		8,452,142.18	2.6	5,916,499.53	
5 年以上	8,185,232.73	1.87	8,185,232.73		7,554,006.73	2.32	7,554,006.73	
合计	<u>298,880,055.75</u>	<u>100</u>	<u>37,649,997.51</u>		<u>325,056,594.68</u>	<u>100</u>	<u>38,535,213.29</u>	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收货款	1,338,330.00	1,338,330.00	100.00%	预计全部无法收回

3、 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	14,661,000.00	1 年以内, 1-2 年	4.88
第二名	客户	10,408,900.00	1 年以内	3.47
第三名	客户	8,764,615.38	1 年以内	2.92
第四名	客户	8,063,500.00	1 年以内	2.69
第五名	客户	7,389,119.16	1 年以内	2.46
合计		<u>49,287,134.54</u>		16.42

## 5、 应收关联方账款情况

项目名称	与本公司关系	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东三九脑科医院	受同一最终控制方控制	1,909,000.00	19,090.00	1910166.5	38203.33

## (五) 其他应收款

### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	22,426,437.45	64.35	224,264.37	1	9,785,661.84	40.58	195,713.24	2
1-2 年	5,555,166.28	15.94	1,111,033.26	20	6,503,404.04	26.97	1,300,680.81	20

2-3 年	1,315,569.26	3.77	657,784.63	50	1,511,887.31	6.27	453,566.20	30
3-4 年	5,557,250.69	15.94	5,557,250.69	100	1,071,514.43	4.45	535,757.22	50
4-5 年					2,882,091.21	11.95	2,017,463.85	70
5 年以上					2,358,394.85	9.78	2,358,394.85	100
合计	34,854,423.68	100	7,550,332.95		24,112,953.68	100	6,861,576.17	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	34,854,423.68	100	7,550,332.95	21.66	24,112,953.68	100	6,861,576.17	28.46
组合小计	34,854,423.68	100	7,550,332.95	21.66	24,112,953.68	100	6,861,576.17	28.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	34,854,423.68	100	7,550,332.95	21.66	24,112,953.68	100	6,861,576.17	

组合中，采用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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,426,437.45	64.35	224,264.37	9,785,661.84	40.58	195,713.24
1-2 年	5,555,166.28	15.94	1,111,033.26	6,503,404.04	26.97	1,300,680.81
2-3 年	1,315,569.26	3.77	657,784.63	1,511,887.31	6.27	453,566.20
3-4 年	5,557,250.69	15.94	5,557,250.69	1,071,514.43	4.45	535,757.22
4-5 年				2,882,091.21	11.95	2,017,463.85
5 年以上				2,358,394.85	9.78	2,358,394.85
合计	34,854,423.68	100	7,550,332.95	24,112,953.68	100	6,861,576.17

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
北京市卫生局	非关联方	2,284,900.00	1-2 年	6.56	投标保证金
首都医科大学附属北京同仁医院	非关联方	2,090,000.00	1-2 年	6.00	投标保证金
河北泰达招标代理有限公司	非关联方	2,067,828.00	1-2 年	5.93	投标保证金
河南省卫生厅	非关联方	1,522,600.00	1-2 年	4.37	投标保证金
北京金斯敦经贸技术发展有限公司	非关联方	1,410,000.00	1 年以内	4.05	服务费
合计		9,375,328.00		26.9	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	13,281,526.64	83.74	5,454,690.96	66.32
1 至 2 年	200,330.01	1.26	350,330.01	4.26

2 至 3 年	2,251,206.55	14.19	2,258,657.71	27.46
3 年以上	128,116.90	0.81	160,902.00	1.96
合 计	15,861,180.10	<u>100</u>	<u>8,224,580.68</u>	<u>100</u>

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
E-GLOBALEDGE	供应商	3,427,733.25	1 年以内	未到结算期
北京鼎瑞医疗装备有限责任公司	供应商	2,499,612.15	1 至 2 年	未到结算期
北京国亿通精密机械制造有限公司	供应商	382,416.00	1 年以内	未到结算期
TELSA ENGINEERING LTD.	供应商	304,307.99	1 年以内	未到结算期
北京斯派克科技发展有限公司	供应商	278,000.00	1 年以内	未到结算期
合 计		6,892,069.39		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末预付款项中无预付关联方款项。

## (七) 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	50,735,259.41	327,073.19	50,408,186.22	77,595,349.08	327,073.19	77,268,275.89
库存商品	51,476,063.23	192,167.08	51,283,896.15	76,264,740.28	192,167.08	76,072,573.20
在产品	123,763,809.29	0.00	123,763,809.29	102,072,890.14	0	102,072,890.14
低值易耗品	658,181.21	0.00	658,181.21	657,626.08	0	657,626.08
合 计	<u>219,348,365.57</u>	<u>519,240.27</u>	<u>226,114,072.87</u>	<u>256,590,605.58</u>	<u>519,240.27</u>	<u>256,071,365.31</u>

### 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	327,073.19				327,073.19
库存商品	192,167.08				192,167.08
合 计	<u>519,240.27</u>				<u>519,240.27</u>

## (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
以负数列示的所得税	330,500.95	1,887,569.73
以负数列示的增值税		1,314,754.59
合 计	<u>330,500.95</u>	<u>3,202,324.32</u>

## (九) 长期应收款

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
分期收款销售商品	106,430,215.57	7,760,334.78	98,669,880.79	80,700,791.07	7,537,351.78	73,163,439.29
其中：未实现融资收益	-5,188,279.53		-5,188,279.53	-5,188,279.53	0	-5,188,279.53

合计	106,430,215.57	7,760,334.78	98,669,880.79	80,700,791.07	7,537,351.78	73,163,439.29
----	----------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
联营企业	16,106,408.50	22,201,152.38
其他股权投资	319,991.25	319,991.25
小计	16,426,399.75	22,521,143.63
减：减值准备		
合 计	16,426,399.75	22,521,143.63

## 2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
杭州万东电子有限公司	30.00	30.00	77,214,039.81	37,893,511.96	39,320,527.85	17,663,528.72	626,801.35
北京万东库利艾特医用制品有限公司	30.00	30.00	6,037,807.63	688,181.74	5,349,625.89	21,914.70	-6,526,677.08
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	32.97	32.97	45,829,004.08	39,344,049.23	6,484,954.85	799,114.15	24,166.02

## 3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州万东电子有限公司	权益法	9,600,000.00	16,508,139.41	-4,144,708.29		12,363,431.12	30	30	无			
北京万东库利艾特医用制品有限公司	权益法	3,958,175.86	3,562,890.89	-1,958,003.13		1,604,887.76	30	30	无			
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	权益法	1,500,000.00	2,130,122.08	7,967.54		2,138,089.62	32.97	32.97	无			
权益法小计		15,058,175.86	22,201,152.38	-6,094,743.88		16,106,408.50						
北京万东康源科技开发有限公司	成本法	319,990.56	319,990.56			319,990.56	5.6	5.6	无			
北京国翔资产管理有限公司	成本法	0.69	0.69			0.69	0.69	0.69	无			
成本法小计		319,991.25	319,991.25			319,991.25						
合计		<u>15,378,167.11</u>	<u>22,521,143.63</u>	-6,094,743.88		<u>16,426,399.75</u>						

**(十一) 投资性房地产**

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	2,913,056.12			2,913,056.12
房屋、建筑物	2,913,056.12			2,913,056.12
2. 累计折旧和累计摊销合计	978,786.48	34,956.66		1,013,743.14
房屋、建筑物	978,786.48	34,956.66		1,013,743.14
3. 投资性房地产净值合计	1,934,269.64		34956.66	1,899,312.98
房屋、建筑物	1,934,269.64		34956.66	1,899,312.98
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
5. 投资性房地产账面价值合计	1,934,269.64			1,899,312.98
房屋、建筑物	1,934,269.64			1,899,312.98

本期折旧额 34,956.66 元。

期末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 1,899,312.98 元

**(十二) 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
一、账面原值合计：	376,397,211.89	1,621,333.21	1,876,031.00	376,142,514.10
房屋建筑物	222,211,626.56	0	0	222,211,626.56
机器设备	108,931,598.35	725,498.73	13,850.00	109,643,247.08
运输设备	17,626,435.75	699,149.00	776,153.00	17,549,431.75
其他设备	27,627,551.23	196,685.48	1,086,028.00	26,738,208.71
二、累计折旧合计：	151,903,750.74	8,405,891.22	1,553,045.06	158,756,596.90
房屋建筑物	49,436,346.07	2,853,741.20	0	52,290,087.27
机器设备	68,751,676.59	2,846,447.72	6240	71,591,884.31
运输设备	13,963,947.86	273,473.52	497,161.58	13,740,259.80
其他设备	19,751,780.22	2,432,228.78	1,049,643.48	21,134,365.52
三、固定资产账面净值合计	224,493,461.15	-6,784,558.01	322,985.94	217,385,917.20
房屋建筑物	172,775,280.49	-2,853,741.20	0.00	169,921,539.29
机器设备	40,179,921.76	-2,120,948.99	7,610.00	38,051,362.77
运输设备	3,662,487.89	425,675.48	278,991.42	3,809,171.95
其他设备	7,875,771.01	-2,235,543.30	36,384.52	5,603,843.19
四、减值准备合计	3,724,564.23	0.00	0.00	3,724,564.23
房屋建筑物	-			0.00
机器设备	3,683,107.09			3,683,107.09
运输设备	2,550.00			2,550.00
其他设备	38,907.14			38,907.14
五、固定资产账面价值合计	220,768,896.92	-6,784,558.01	322,985.94	213,661,352.97
房屋建筑物	172,775,280.49	-2,853,741.20	0.00	169,921,539.29
机器设备	36,496,814.67	-2,120,948.99	7,610.00	34,368,255.68
运输设备	3,659,937.89	425,675.48	278,991.42	3,806,621.95
其他设备	7,836,863.87	-2,235,543.30	36,384.52	5,564,936.05

注：本期折旧额 8,405,891.22 元。

## 2、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
酒仙桥办公大楼	76,741,579.65	产权证尚未办理完毕	未知
三间房综合楼	10,199,489.12	房地分离，无法办证	未知
精密加工车间	18411600.64	房地分离，无法办证	未知
合 计	105,352,669.41		

### (十三) 在建工程

#### 1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科委平板项目	3,399,755.58		3,399,755.58	3,189,161.56		3,189,161.56
核磁车间改造项目	1,252,511.12		1,252,511.12	1,116,892.30		1,116,892.30
华润万东标识改造项目	82,500.00		82,500.00	82,500.00		82,500.00
节能环保项目	216,930.77		216,930.77	82,051.28		82,051.28
展厅改造项目	79,800.00		79,800.00			
制件车间焊接工序改造项目	143,500.00		143,500.00			
上械				109,700.00		109,700.00
合 计	5,174,997.47		5,174,997.47	4,580,305.14		4,580,305.14

## 2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
科委平板项目	4,800,000.00	3,189,161.56	210,594.02			70.83	72.00				自筹资金	3,399,755.58
核磁车间改造项目	3,000,000.00	1,116,892.30	135,618.82			41.75	42.00				自筹资金	1,252,511.12
合 计		4,306,053.86	346,212.84									4,652,266.70



(十四) 无形资产

1、无形资产情况

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	27,580,926.79	2,652,383.75		30,233,310.54
软件	2,062,959.80	2,652,383.75		4,715,343.55
商标权	14,832,400.00			14,832,400.00
非专利、专有技术	10,685,566.99			10,685,566.99
2、累计摊销合计	17,547,719.52	1,404,797.99		18,952,517.51
软件	777,359.72	219,323.33		996,683.05
商标权	7,973,718.26			7,973,718.26
非专利、专有技术	8,796,641.54	1,185,474.66		9,982,116.20
3、无形资产账面净值合计	10,033,207.27	2,433,060.42		11,280,793.03
软件	1,285,600.08	2,433,060.42		3,718,660.50
商标权	6,858,681.74			6,858,681.74
非专利、专有技术	1,888,925.45			703,450.79
4、减值准备合计	6,858,681.74			6,858,681.74
软件				0.00
商标权	6,858,681.74			6,858,681.74
非专利、专有技术				0.00
无形资产账面价值合计	3,174,525.53	2,433,060.42		4,422,111.29
软件	1,285,600.08	2,433,060.42		3,718,660.50
商标权				0.00
非专利、专有技术	1,888,925.45			703,450.79

2、公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出					
开发支出	41,548,883.82	10,073,593.39			51,622,477.21
其中：CT 项目	14,116,844.00	2,717,021.26			16,833,865.26
平板项目	3,582,025.64	534,862.93			4,116,888.57
CGO2100 项目	309,371.55	792,478.35			1,101,849.90
DRF 项目	1,527,713.78	997,628.75			2,525,342.53
HF52 项目	3,326,585.17	571,376.36			3,897,961.53
新东方 1000D 项目	2,436,800.43	503,474.92			2,940,275.35
1.5T 超导项目	16,249,543.25	2,216,643.78			18,466,187.03
0.3T 磁共振系统		451,944.36			451,944.36
新东方 1000M		142,961.23			142,961.23
数字平板乳腺机		306,495.28			306,495.28
新限速器		40,385.97			40,385.97
X701 创改进		108,817.59			108,817.59
部队车载即改进		282.91			282.91
民用车载（新品）		127,500.51			127,500.51
钨靶机		561,719.19			561,719.19
合计	41,548,883.82	10,073,593.39			51,622,477.21

**(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认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
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	7,012,524.22	7,012,524.22
递延收益	1,200,000.00	1,200,000.00
预提费用	1,438,056.25	1,438,056.25
已实施未支付的辞退福利	964,190.76	964,190.76
抵销内部未实现利润		
小 计	<u>10,614,771.23</u>	<u>10,614,771.23</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	390,381.25	390,381.25
可抵扣亏损		
已实施未支付的辞退福利	492,237.25	492,237.25
合 计	<u>882,618.50</u>	<u>882,618.50</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:

项 目	期末余额	年初余额
2015 年	492,237.25	492,237.25

**(十六) 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	41,371,264.38	744,774.41			42,116,038.79
存货跌价准备	327,073.19				327,073.19
固定资产减值准备	2,493,474.12				2,493,474.12
无形资产减值准备	6,858,681.74				6,858,681.74
合 计	<u>51,050,493.43</u>	<u>744,774.41</u>			<u>51,795,267.84</u>

**(十七) 短期借款**

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款		3,500,000.00
信用借款	100,000,000.00	130,000,000.00
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>133,500,000.00</u>

**(十八) 应付票据**

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	625,100.00	

**(十九) 应付账款**

1、 应付账款明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	166,029,345.76	272,977,964.44

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中欠关联方情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年初余额
杭州万东电子有限公司	本公司之联营企业	853,290.45	563,180.45

(二十) 预收款项

1、预收款项情况：

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	33,865,617.59	56,580,170.35

2、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无预收关联方款项。

(二十一) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	765,577.59	61,944,500.88	61,944,500.88	765,577.59
(2) 职工福利费	0	0.00	0.00	0.00
(3) 社会保险费	5,463,985.31	19,945,534.17	18,910,778.28	6,498,741.20
其中：医疗保险费	2,047,755.24	4,749,446.78	4,602,629.32	2,194,572.70
补充医疗保险费	62,978.57	26513.03	23,666.38	65,825.22
基本养老保险费	1,654,158.38	10,632,054.36	10,405,067.57	1,881,145.17
年金缴费	1,051,375.23	3,324,659.91	2,725,285.84	1,650,749.30
失业保险费	351,912.93	618,667.09	615,128.60	355,451.42
工伤保险费	153,361.97	278,333.74	272,488.61	159,207.10
生育保险费	142,442.99	315,859.26	266,511.96	191,790.29
(4) 住房公积金	265,897.09	7,653,453.10	7,635,134.34	284,215.85
(5) 工会经费	910,127.79	1,320,464.16	1,318,691.17	911,900.78
(6) 职工教育经费	1,479,978.88	995,580.69	347,754.01	2,127,805.56
(7) 非货币福利	55,324.54	45,886.60	0.00	101,211.14
(8) 因解除劳动关系给予的补偿	-	0	-	0.00
(9) 预计内退人员支出	6,427,938.39	0	278,359.60	6,149,578.79
(10) 其他	161,496.72	804706.96	834386.02	131,817.66
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	<u>15,530,326.31</u>	<u>92,710,126.56</u>	<u>91,269,604.30</u>	<u>16,970,848.57</u>

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本公司对辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退福利，采用一年期贷款基准利率为折现率进行折现，以折现后的金额计入当期损益。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	11,797,447.92	9,977,571.99

营业税	14,806.48	32,679.41
城市建设维护税	877,084.85	743,007.61
企业所得税	491747.03	2,195,152.78
房产税	-675.78	2,700.00
印花税	4,342.11	11,116.29
代扣代缴个人所得税	690,895.14	215,584.57
教育费附加	542,434.38	346,297.27
地方教育费附加	25,363.30	125,730.92
防洪保安基金	26,033.18	13,718.39
其他		385.82
合计	<u>14,469,478.61</u>	<u>13,663,945.05</u>

**(二十三) 应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	0	219,133.32

**(二十四) 应付股利**

单位名称	期末余额	年初余额
北京医药集团有限责任公司	5,575,050.00	0.00
湖南万东医疗装备有限公司个人股东	300,000.00	0.00
合计	5,875,050.00	0.00

**(二十五) 其他应付款**

**1、其他应付款情况：**

项 目	期末余额	年初余额
应付款项	49,212,495.62	45,726,977.18

**2、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：**

单位名称	期末余额	年初余额
北京医药集团有限责任公司	392,795.62	0

**3、期末余额中欠关联方情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额	年初余额
润联软件系统（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制	2,510,000.00	0
华润租赁有限公司	受同一最终控制方控制	1,333.00	1,333.00

**(二十六) 长期借款**

**1、长期借款分类**

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	4,200,000.00	4,200,000.00

**2、长期借款分类**

借款类别	期末余额	年初余额
国家科委	4,200,000.00	4,200,000.00

**(二十七) 专项应付款**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
03 年国债扶持专项	7,500,000.00			7,500,000.00	
钨靶机开发	3,965,000.00			3,965,000.00	
<u>合计</u>	<u>11,465,000.00</u>	0.00	0.00	<u>11,465,000.00</u>	

**(二十八) 其他非流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
数字 X 射线探测器	0.00	3,000,000.00
医用磁共振成像设备 MRI	0.00	5,000,000.00
<u>合计</u>	0.00	8,000,000.00

注 1: 根据北京市科学技术委员会关于下达“医用磁共振成像设备 MRI 生产工艺升级”经费的通知, 公司 2011 年 6 月收到北京市科技项目经费 3,000,000.00 元, 用于“先进医疗设备研发及生产工艺提升-医用磁共振成像设备 MRI 生产工艺升级”, 公司将收到的 3,000,000.00 元计入递延收益。截止 2013 年 6 月 30 日, 该开发项目已经完成。

注 2: 经北京市科学技术委员会项目评审专家组评审, 公司 2012 年 12 月收到北京市科技成果转化和产业化项目统筹资金 5,000,000.00 元, 用于“数字 X 射线探测器研制及数字 X 射线机系统产业化”, 公司将收到的 5,000,000.00 元计入递延收益。截止 2013 年 6 月 30 日, 该开发项目已经完成。

(二十九) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份	216,450,000.00						216,450,000.00
(1). 人民币普通股	216,450,000.00						216,450,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计							
合 计	216,450,000.00						216,450,000.00

**(三十) 资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	111,237,460.25			111,237,460.25
投资者投入的资本	23,066,751.78		23,066,751.78	0.00
小计	134,304,212.03			111,237,460.25
2.其他资本公积				
其他	7,862,986.46		3,612,015.12	4,250,971.34
小计	7,862,986.46			4,250,971.34
合计	142,167,198.49			115,488,431.59

**(三十一) 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	70,107,713.89			70,107,713.89

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

**(三十二) 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例%
上期期末未分配利润	232,764,249.64	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-2,053,133.10	
调整后期初未分配利润	230,711,116.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,171,155.20	
应付普通股股利	10,822,500.00	每 10 股派发现金股利 0.50 元
期末未分配利润	237,059,771.74	

**(三十三) 营业收入和营业成本**

**1、营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	334,727,351.51	272,565,012.78
其他业务收入	2,954,348.39	1,908,442.06
营业成本	214,746,266.98	174,065,463.22

**2、主营业务（分行业）**

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械制造业	334,727,351.51	212,165,404.45	272,565,012.78	172,218,049.76

**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	310,349,940.00	196,627,999.30	253,119,125.33	161,595,173.90
其他收入	24,377,411.51	15,537,405.15	19,445,887.45	10,622,875.86
合 计	334,727,351.51	212,165,404.45	272,565,012.78	172,218,049.76

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	45,420,656.96	28,728,403.54	47,117,278.30	29,313,657.92
东北地区	26,459,334.96	16,735,434.99	14,721,149.51	9,158,651.70
华东地区	98,051,224.46	62,017,049.76	70,824,940.52	44,063,200.45
中南地区	68,231,308.51	43,156,059.28	62,718,125.10	39,019,606.62
西南地区	62,373,233.16	39,450,847.51	36,512,885.79	22,716,215.42
西北地区	20,406,073.05	12,906,768.42	26,802,848.47	16,675,189.22
中国大陆地区小计	<u>320,941,831.10</u>	<u>202,994,563.50</u>	<u>258,697,227.69</u>	<u>160,946,521.33</u>
中国大陆以外地区	16,739,868.80	11,751,703.48	15,776,227.15	12,458,851.21
合计	<u>337,681,699.90</u>	<u>214,746,266.98</u>	<u>274,473,454.84</u>	<u>173,405,372.54</u>

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	14,661,000.00	4.34
第二名	10,408,900.00	3.08
第三名	8,764,615.38	2.6
第四名	8,063,500.00	2.39
第五名	7,389,119.16	2.19
合计	<u>49,287,134.54</u>	<u>14.6</u>

(三十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	55,041.35	142,922.73	5
城市维护建设税	2,047,650.52	432,299.73	7
教育费附加	1,462,607.53	308,785.52	5
合计	<u>3,565,299.40</u>	<u>884,007.98</u>	

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
一、职工薪酬及附加	20,224,739.05	16,256,413.00
二、办公费	721,914.31	538,074.74
三、差旅费	6,365,622.83	4,347,201.60
四、业务招待费	2,419,292.07	2,577,042.14
五、会议费	1,065,743.55	103,585.35
六、咨询费	46,805.00	1,118,872.87
七、修理费	107,327.91	22,041.34
八、租赁费	595,233.18	425,974.95
九、商业保险费		
十、折旧费	410,663.45	206,937.57
十一、低值易耗品摊销	4,765.63	
十二、业务宣传费	1,200,881.35	308,219.04
十三、运输费	4,502,424.11	3,138,078.51
十四、装卸费	144,400.00	91,001.00
十五、包装费		
十六、展览费	2,268,352.63	583,628.58
十七、广告费	547,743.01	29,000.00



十八、销售服务费	358,325.34	
十九、经营开拓及招投标费		
二十、工会经费		
二十一、其他	11,591,881.68	11,412,396.41
<b>合计</b>	<b>52,576,115.10</b>	<b>41,158,467.10</b>

**(三十六) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
一、职工薪酬及附加	23,355,662.92	15,001,783.67
二、劳动保险费		
三、研发费	8,165,603.38	12,364,485.26
四、办公费	1,023,611.38	706,811.47
五、差旅费	778,876.83	298,102.52
六、业务招待费	567,185.43	421,559.89
七、会议费	519,286.90	4,663.00
八、董事会费		97500
九、中介机构费	1,007,618.46	
十、咨询费		86,700.00
十一、诉讼费		416706.37
十二、税金	1,038,430.65	936,501.01
十三、修理费	75,414.54	3,959.00
十四、技术转让费		
十五、劳动保护费		
十六、租赁费	4,202,135.70	156,808.00
十七、商业保险费	148,170.24	114475.88
十八、折旧费	3,213,714.45	2,023,585.52
十九、低值易耗品摊销	109,671.54	65794.65
二十、无形资产摊销	1,384,934.74	1,362,555.14
二十一、取暖费		523957.87
二十二、物业管理费	164,720.00	24,420.55
二十三、其他	6,609,805.09	5,835,372.62
<b>合计</b>	<b>52,364,842.25</b>	<b>40,445,742.42</b>

**(三十七) 财务费用**

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	3,661,619.99	4,523,822.85
减：利息收入	324,865.71	514,510.67
汇兑损益	550,301.68	479,113.38
其他	151322.8	305,006.04
<b>合计</b>	<b>4,038,378.76</b>	<b>4,793,431.60</b>

**(三十八) 投资收益**

**1、投资收益明细情况**

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,761,995.18	195,170.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-1,761,995.18</b>	<b>195,170.65</b>

**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
北京万东库利艾特医用制品有限公司	-1,958,003.12	-43,505.18	被投资单位经营业绩变化

杭州万东电子有限公司	188,040.41	270,000.00	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	7,967.54	-31,324.17	被投资单位经营业绩变化
<b>合计</b>	<b>-1,761,995.18</b>	<b>195,170.65</b>	

**(三十九) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	744,774.41	918,838.97
存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b><u>744,774.41</u></b>	<b><u>918,838.97</u></b>

**(四十) 营业外收入**

**1、营业外收入分项目情况**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			-
其中：处置固定资产利得			-
处置无形资产利得			-
政府补助	10,252,078.16	11,109,254.13	10,252,078.16
其他	13,229.12	298,173.61	13,229.12
<b>合计</b>	<b><u>10,265,307.28</u></b>	<b><u>11,407,427.74</u></b>	<b><u>10,265,307.28</u></b>

**2、政府补助明细**

项 目	具体性质和内容	本期金额	上期金额
科技补贴	北京市高新技术成果转化项目财政专项资金		2,002,600.00
科技补贴	高技术产业和发展专项资金		800,000.00
政府补贴	可持续发展专项资金-节能减排		775,700.00
政府补贴	2011-2012 采暖季第一次区级供热燃料补贴资金	55,971.82	30,954.13
科技补贴	可持续发展专项资金-高新技术产业发展	600,000.00	
科技补贴	数字 X 射线探测器项目	5,000,000.00	
税收返还	软件产品增值税即征即退税款	1,596,106.34	
国债扶持专项	03 年国债扶持专项		7,500,000.00
科技补贴	核磁扶持项目	3,000,000.00	
<b>合计</b>		<b>10,252,078.16</b>	<b>11,109,254.13</b>

**(四十一) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	61,483.04	9,006.80	61,483.04
其中：固定资产处置损失	61,483.04	9,006.80	61,483.04
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出			
其他	1,066.69	282.07	1,066.69
<b>合计</b>	<b><u>62,549.73</u></b>	<b><u>9,288.87</u></b>	<b><u>62,549.73</u></b>

**(四十二) 所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	512,874.86	3,729,467.55
递延所得税调整		
<b>合 计</b>	<b>512,874.86</b>	<b>3,729,467.55</b>

**(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

计算公式：

## 1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷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：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

### (1) 基本每股收益

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

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	17,171,155.20	19,952,524.89
本公司发行在外普通股的加权平均数	216,450,000.00	216,450,000.00
基本每股收益（元/股）	0.08	0.09

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	216,450,000.00	216,450,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	216,450,000.00	216,450,000.00

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	17,171,155.20	19,952,524.89
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	216,450,000.00	216,450,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.09

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	216,450,000.00	216,450,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	216,450,000.00	216,450,000.00

#### (四十五) 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	17,573,910.51	20,071,345.52
加：资产减值准备	744,774.41	918,838.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,839,121.11	4,405,980.11
无形资产摊销	1,415,817.63	1,365,053.87
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）	56,745.94	9,006.80
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）	3,661,619.99	4,009,312.18
投资损失（收益以“-”号填列）	1,761,995.18	-195,170.65
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）	29,957,292.44	-5,309,772.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,212,739.99	-38,739,281.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-144,396,735.85	-34,193,273.38
其 他		-13,779,786.58
经营活动产生的现金流量净额	-87,598,198.63	-61,437,746.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	88,185,095.80	179,205,491.38
减：现金的期初余额	251,206,948.97	203,743,930.02
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	-163,021,853.17	-24,538,438.64

**2、现金和现金等价物的构成：**

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	88,185,095.80	251,206,948.97
其中：库存现金	168,423.85	192,710.04
可随时用于支付的银行存款	85,982,064.73	249,296,538.98
可随时用于支付的其他货币资金	2,034,607.22	1,717,699.95
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	88,185,095.80	251,206,948.97

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
北京医药集团有限责任公司	控股股东	有限责任公司	北京市朝阳区白家庄西里五号	宋林	销售中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械(含IIIII类)。货物进出口、技术进出口、代理进出口;自有房屋出租(产权证号:京房权证西字第200037号,规划用途:办公)。该企业于2011年6月30日由内资企业变更为外商投资企业。	232,000.00	51.51	51.51	中国华润总公司	10110522-3

### (二) 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股子公司	有限公司	长沙市芙蓉南路1段368号BOBO天下城商务楼16008室	张丹石	医疗设备的销售、维修等	600.00	50.00	50.00	73899800-6
广州市万东医疗设备有限公司	控股子公司	有限公司	广州市越秀区环市东路486号1511房	张丹石	医疗设备的销售、维修等	300.00	80.00	80.00	76613522-4
重庆万祥医疗装备有限公司	控股子公司	有限公司	九龙坡区石桥铺渝州路33-12-12--2#	刘海晨	医疗设备的销售、维修等	260.00	73.08	73.08	66894487-X
北京万东安捷储运服务有限责任公司	全资子公司	有限公司	北京市朝阳区三间房南里7号	高恩毅	医疗设备的销售、维修等	50.00	30.00	30.00	10172643-3
南京万东医疗装备有限公司	控股子公司	有限公司	南京市建邺区汉中门大街1号金鹰汉中新城12层E座	刘海晨	物质存储、包装、托运等	360.00	100.00	100.00	68251068-0
北京万东软件技术有限公司	全资子公司	有限公司	北京市海淀区中关村北二条13号46幢303房间	王为民	软件开发	800.00	100.00	100.00	69321555-6
华润医疗器械(上海)有限公司	全资子公司	有限公司	上海市杨浦区临青路430号4	肖锋	医疗设备的生产、销售等	3000	100.00	100.00	05124616-6

(三) 本公司的联营企业情况

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
杭州万东电子有限公司	有限公司	杭州	诸水龙	制造业	3,200.00	30.00	30.00	联营企业	70420989-x
北京万东库利艾特医用制品有限公司	有限公司	北京	张丹石	制造业	144.00(美元)	30.00	30.00	联营企业	60004135-9
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	有限公司	北京	范彦喜	管理咨询	455.00	32.97	32.97	联营企业	74334552-8

**(四) 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
华润租赁有限公司	受同一方控制	71786600-4
广东三九脑科医院	受同一方控制	61743695-5
润联软件系统（深圳）有限公司	受同一方控制	685363567

**(五) 关联交易情况**

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2、 采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
杭州万东电子有限公司	购买原材料	市场价格	139	3.6	238.13	4.04

**出售商品/提供劳务情况**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海医疗器械厂有限公司	销售货物	市场价格	1129.31	3.3		

**2、 关联租赁情况**

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
北京医药集团有限责任公司	本公司	土地使用权	2000.3.1	2050.2.28	协议价格	392,795.62

**3、 关联方应收应付款项**

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东三九脑科医院	1,909,000.00	19,090.00	1910166.5	38203.33
其他应收款	北京万东库力艾特医用制品有限公司	0.00	0.00	72,175.50	1,443.51

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	杭州万东电子有限公司	853,290.45	563,180.45
其他应付款			



	北京医药集团有限责任公司	392795.62	0
	润联软件系统(深圳)有限公司	2,510,000.00	0
	华润租赁有限公司	1,333.00	1,333.00

## 七、或有事项

### (一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(金额单位: 万元)

担保单位	被担保单位	币种	担保原币 金额	担保本位 币金额	债务 开始日	债务 到期日	对本公司的财务影响
本公司(注)	中国有色金属建设股份有限公司	人民币	3,000.00	3,000.00	2002/02/01	2016/02/01	无不利影响
本公司	杨凌示范区医院	人民币	402.00	402.00	2010/12/31	2013/12/31	无不利影响
本公司	罗田县人民医院	人民币	341.60	341.60	2010/9/16	2013/9/16	无不利影响

注: 2001 年 12 月 18 日本公司与中国有色金属建设股份有限公司(以下简称“中国有色”)订立了《保证合同》, 合同规定本公司为中国有色蒙古锌矿项目的 3,000 万元借款提供担保, 截至 2013 年 6 月 30 日, 中国有色尚未偿还借款金额为 375 万元。公司就此项贷款担保与中国有色签订了反担保协议。

### (二) 质押担保

本公司为购买大型医疗器械的医院提供买方信贷, 在发放贷款的银行开立保证金账户作为担保, 截至 2013 年 6 月 30 日, 保证金余额为 5,671,571.39 元, 医院尚未偿还的贷款余额为 954,667.00 元。

### (三) 票据背书

截至 2013 年 6 月 30 日, 公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 3,650,000.00 元。

### (四) 其他

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 八、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 重大承诺事项

#### 1、抵押资产情况

本公司无需要披露的抵押资产事项。

#### 2、质押资产情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司以人民币 5,671,571.39 元银行存款为质押，为购买大型医疗器械的医院提供买方信贷提供担保，明细如下：

担保金额（万元）	币种	被担保人	质押期限		质押物类别	质押物名称	质押物账面价值
402.00	人民币	杨凌示范区医院	2010/12/31	2013/12/31	货币资金	定期存款	2,376,233.13
341.60	人民币	罗田县人民医院	2010/9/16	2013/9/16	货币资金	定期存款	1,479,041.07

### 3、期末受限的货币资金

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司之控股子公司湖南万东医疗装备有限公司以人民币 4,121,133.90 元银行存款为质押，为公司开具的应付票据提供担保。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 106,080.00 元。

#### （二）前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项说明。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

#### （一）应收账款

##### 1、应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	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（%）
1 年以内	164,603,045.99	73.82	1,334,486.52	0.81	160,905,217.84	75.13	2,854,092.54	1.77
1—2 年	27,108,405.92	12.16	5,421,681.18	20.00	22,881,480.07	10.68	4,576,296.01	20.00
2—3 年	11,148,977.88	5.00	3,344,693.36	30.00	10,857,563.67	5.07	3,257,269.10	30.00
3—4 年	6,525,856.81	2.93	3,262,928.41	50.00	6,579,327.21	3.07	3,289,663.61	50.00
4—5 年	7,398,671.84	3.32	5,380,070.29	72.72	7,433,908.84	3.47	5,404,736.19	72.70
5 年以上	6,172,370.72	2.77	6,172,370.72	100.00	5,520,144.72	2.58	5,520,144.72	100.00
合计	222,957,329.16	100.00	24,916,230.48	11.18	214,177,642.35	100.00	24,902,202.17	

##### 2、应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	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（%）

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								
组合 1	190,464,604.82	85.43	23,577,900.48	12.38	194,638,721.69	90.88	23,563,872.17	12.11
组合 2	31,154,394.34				18,200,590.66			
组合小计	221,618,999.16		23,577,900.48		212,839,312.35		23,563,872.17	
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	0.60	1,338,330.00	100.00	1,338,330.00	0.62	1,338,330.00	100
<b>合计</b>	<b>222,957,329.16</b>		<b>24,916,230.48</b>		<b>214,177,642.35</b>		<b>24,902,202.17</b>	

组合中，采用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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	133,448,651.65	70.07	1,662,427.51	142,704,627.18	73.32	2,854,092.54
1—2 年	27,108,405.92	14.23	5,093,740.19	22,881,480.07	11.75	4,576,296.01
2—3 年	11,148,977.88	5.85	3,344,693.36	10,857,563.67	5.58	3,257,269.10
3—4 年	6,525,856.81	3.43	3,262,928.41	6,579,327.21	3.38	3,289,663.61
4—5 年	6,728,671.84	3.53	4,710,070.29	6,763,908.84	3.48	4,734,736.19
5 年以上	5,504,040.72	2.89	5,504,040.72	4,851,814.72	2.49	4,851,814.72
<b>合 计</b>	<b>190,464,604.82</b>	<b>100.00</b>	<b>23,577,900.48</b>	<b>194,638,721.69</b>	<b>100</b>	<b>23,563,872.17</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理 由
应收货款	1,338,330.00	1,338,330.00	100.00%	预计无法全额无法收回

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	14,661,000.00	1 年以内,1-2 年	6.58
第二名	本公司之子公司	13,102,924.00	1 年以内	5.88
第三名	非关联方	10,408,900.00	1 年以内	4.67
第四名	非关联方	8,764,615.38	1 年以内	3.93
第五名	本公司之子公司	8,491,537.34	1 年以内	3.81
<b>合计</b>		<b>55,428,976.72</b>		<b>24.87</b>

5、期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
重庆万祥医疗设备有限公司	本公司之子公司	13,102,924.00	5.88
南京万东医疗装备有限公司	本公司之子公司	8,491,537.34	3.81
湖南万东医疗装备有限公司	本公司之子公司	5,764,500.00	2.59
广州市万东医疗设备有限公司	本公司之子公司	3,795,433.00	1.7
<b>合计</b>		<b>31,154,394.34</b>	<b>13.98</b>

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	29,880,888.20	71.00	196,518.58	0.66	7,578,145.27	34.87	151,562.91	2.00
1—2 年	5,399,008.82	12.83	1,079,801.76	20.00	6,429,269.24	29.59	1,285,853.85	20.00
2—3 年	1,307,120.42	3.11	653,560.21	50.00	1,497,805.91	6.89	449,341.78	30.00
3—4 年	5,497,925.09	13.06	5,497,925.09	100.00	1,069,973.23	4.92	534,986.62	50.00
4—5 年					2,798,441.21	12.88	1,958,908.85	70.00
5 年以上					2,358,394.85	10.85	2,358,394.85	100.00
合计	42,084,942.53	100.00	7,427,805.64		21,732,029.71	100.00	6,739,048.86	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	31,855,912.13	75.69	7,427,805.64	23.32	21,732,029.71	100	6,739,048.86	31.01
组合 2	10,229,030.40	24.31						
组合小计	42,084,942.53				21,732,029.71	100	6,739,048.86	31.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	42,084,942.53	100	7,427,805.64		21,732,029.71	100	6,739,048.86	

组合中，采用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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	19,651,857.80	61.69	196,518.58	7,578,145.27	34.87	151,562.91
1—2 年	5,399,008.82	16.95	1,079,801.76	6,429,269.24	29.59	1,285,853.85
2—3 年	1,307,120.42	4.10	653,560.21	1,497,805.91	6.89	449,341.78
3—4 年	5,497,925.09	17.26	5,497,925.09	1,069,973.23	4.92	534,986.62
4—5 年				2,798,441.21	12.88	1,958,908.85
5 年以上				2,358,394.85	10.85	2,358,394.85
合计	31,855,912.13	100.00	7,427,805.64	21,732,029.71	100	6,739,048.86

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

3、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
湖南万东医疗装备有限公司	本公司之子公司	10000000	1 年以内	23.76	往来款
北京市卫生局	非关联方	2284900	1-2 年	5.43	招标保证金
首都医科大学附属北京同仁医院	非关联方	2090000	1-2 年	4.97	招标保证金
河北泰达招标代理有限公司	非关联方	2067828	1-2 年	4.91	招标保证金
河南省卫生厅	非关联方	1522600	1-2 年	3.62	招标保证金
合计		17,965,328.00		42.69	

4、期末余额中应收关联方账款：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
湖南万东医疗装备有限公司	本公司之子公司	10,000,000.00	23.76
南京万东医疗装备有限公司	本公司之子公司	229,030.40	0.54
合计		<u>10,229,030.40</u>	24.30

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
杭州万东电子有限公司	权益法	9,600,000.00	16,508,139.41	-4,144,708.29		12,363,431.12	30	30	无			
北京万东库利艾特医用制品有限公司	权益法	3,958,175.86	3,562,890.89	-1,958,003.13		1,604,887.76	30	30	无			
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	权益法	1,500,000.00	2,130,122.08	7,967.54		2,138,089.62	32.97	32.97	无			
权益法小计		15,058,175.86	22,201,152.38	-6,094,743.88		16,106,408.50						
子公司：												
湖南万东医疗装备有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	50.00	50.00	本公司在董事会中占多数席位，具有实际控制权			
广州市万东医疗设备有限公司	成本法	3,022,600.00	3,022,600.00			3,022,600.00	50.00	50.00	本公司在董事会中占多数席位，具有实际控制权			
重庆万祥医疗装备有限公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00	73.08	73.08				
北京万东安捷储运服务有限责任公司	成本法	150,000.00	150,000.00			150,000.00	30.00	30.00	本公司在董事会中占多数席位，具有实际控制权			
南京万东医疗装备有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00			3,600,000.00	100.00	100.00				
北京万东软件技术有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	100.00	100.00				
华润医疗器械（上海）有限公司	成本法	25,119,884.88		25,119,884.88		25,119,884.88	100.00	100.00				
其他被投资单位												
北京万东康源科技开发有限公司	成本法	319,990.56	319,990.56			319,990.56	5.60	5.60				
北京国翔资产管理有限公司	成本法	0.69	0.69			0.69	0.69	0.69				
成本法小计		45,112,476.13	19,992,591.25	25,119,884.88		45,112,476.13						
合计		60,170,651.99	42,193,743.63	19,025,141.00		61,218,884.63						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	281,948,776.44	261,737,306.35
其他业务收入	1,707,454.98	1,709,422.06
营业成本	179,522,439.15	177,385,318.56

2、主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械制造业	281,948,776.44	178,444,658.62	261,737,306.35	175,594,035.90

3、主营业务（分产品）

项 目	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	270,713,774.70	167,200,864.50	254,655,248.91	168,566,934.77
其他收入	11,235,001.74	11,243,794.12	7,082,057.44	7,027,101.13
合 计	281,948,776.44	178,444,658.62	261,737,306.35	175,594,035.90

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	14,661,000.00	5.17
第二名	10,408,900.00	3.67
第三名	8,764,615.38	3.09
第四名	8,063,500.00	2.84
第五名	7,389,119.16	2.6
合计	49,287,134.54	17.37

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	330000	30000
权益法核算的长期股权投资收益	-1761995.18	195170.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	<u>-1431995.18</u>	<u>225170.65</u>

2、按成本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
北京万东安捷储运服务有限责任公司	30,000.00	30,000.00	
湖南万东医疗装备有限公司	300,000.00		上期未进行利润分配
合计	330000	30000	

3、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
北京万东库利艾特医用制品有限公司	-1,958,003.13	-43,505.18	被投资单位净利润变动
杭州万东电子有限公司	188,040.41	270,000.00	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	7,967.54	-31,324.17	被投资单位净利润变动
合计	<u>-1,761,995.18</u>	<u>195,170.65</u>	

**(六) 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	29,110,270.74	18,897,223.01
加：资产减值准备	925,768.09	906,148.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,696,994.60	4,024,018.59
无形资产摊销	1,369,313.98	1,362,555.14
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)	61,355.84	9,006.80
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)	3,472,526.67	3,819,712.23
投资损失(收益以“-”号填列)	1,761,995.18	-225,170.65
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)	14,096,544.01	10,082,284.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-68,103,212.53	-38,718,498.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-66,794,714.86	-78,896,387.43
其 他		-7,153,891.70
经营活动产生的现金流量净额	-77,403,158.28	-85,893,000.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	80,308,303.32	136,624,198.41
减：现金的期初余额	226,591,246.81	184,826,547.25
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	-146,282,943.49	-48,202,348.84

**十二、补充资料**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-56,745.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,252,078.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		



交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		6,115.70
所得税影响额		-1,490,865.29
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		8,710,582.63

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26	0.04	0.04

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露的公司所有文件的正本及公告原稿。

董事长：陈刚

华润万东医疗装备股份有限公司

2013 年 8 月 24 日