

# 华润万东医疗装备股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈刚、主管会计工作负责人张丹石及会计机构负责人（会计主管人员）井晓权声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司拟以2014年末总股本21,645万股为基数，每10股派发现金股利0.40元（含税），合计派发现金8,658,000元。本分配预案尚需经公司2014年度股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、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	释义及重大风险提示 .....	3
第二节	公司简介 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	董事会报告 .....	8
第五节	重要事项 .....	16
第六节	股份变动及股东情况 .....	21
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	25
第八节	公司治理 .....	30
第九节	内部控制 .....	32
第十节	财务报告 .....	34
第十一节	备查文件目录 .....	113

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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	指	华润万东医疗装备股份有限公司
控股股东	指	北京医药集团有限责任公司
实际控制人	指	中国华润总公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

### 二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

## 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	http://www.wandong.com.cn
电子信箱	wdmed@public.bta.net.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 五、公司股票简况

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

### 六、公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2012年2月22日
注册登记地点	北京市朝阳区酒仙桥东路9号院3号楼
企业法人营业执照注册号	1100001510277
税务登记号码	11019563379674X
组织机构代码	63379674-X

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

**(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司主营业务未发生变化。

**(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

2008 年 11 月 19 日，原公司控股股东北京万东医疗装备公司变更为北京医药集团有限公司，北药集团成为公司控股股东。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海南京东路 61 号 7 楼
	签字会计师姓名	周铮文、封磊

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期 增减(%)	2012年
营业收入	739,874,867.08	764,680,965.40	-3.24	727,671,692.28
归属于上市公司股东的净利润	25,692,567.66	43,623,198.64	-41.10	34,310,158.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,257,506.43	35,416,155.01	-48.45	28,855,481.53
经营活动产生的现金流量净额	34,324,601.25	21,494,236.79	59.69	58,523,178.57
	2014年末	2013年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	667,775,543.73	665,557,960.66	0.33	661,489,162.02
总资产	1,226,887,846.92	1,143,049,704.73	7.33	1,231,691,303.96

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.119	0.202	-41.09	0.159
稀释每股收益(元/股)	0.119	0.202	-41.09	0.159
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.084	0.164	-48.87	0.133
加权平均净资产收益率(%)	3.81	6.70	减少2.89个百分点	5.39
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.71	5.44	减少2.73个百分点	4.57

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明：

\_\_\_\_\_

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	443,386.51		798,221.38	-17,533.00
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-			
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	8,684,245.99		5,618,281.41	6,705,063.66
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			3,273,418.07	
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	-27,466.80		27,425.33	-375,053.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-182,549.96		-86,702.67	12,895.07
所得税影响额	-1,482,554.51		-1,423,599.89	-870,695.35
合计	7,435,061.23		8,207,043.63	5,454,677.03

## 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

随着国家调整整体发展规划,更加关注健康产业,持续加大医疗卫生事业投入,因此,医疗器械行业未来整体市场面将保持向好趋势。2014 年国家出台新的医疗器械监管规定,进一步规范行业秩序,提高了行业门坎,并将间接导致行业集中度提高,有利于于本行业的优势企业。

公司在重点产品线方面,国内 DR 市场继续保持了稳定增长态势,年增长率超过 15%,公司 DR 产品线通过近年来扩充产品系列、完成关键部件探测器研发和批量制造、以及销售单元建设和市场推广,市场占有率位居国内前列。公司在支柱性核磁共振产品方面,国内市场保持稳定态势,年增长率约为 10%,公司积极实施自主创新研发,产品功能持续完善,成本持续优化,确保永磁产品销量进入国内前三,超导产品快速成长,面向市场的产品结构转型逐步实施。

报告期内,受公司股东战略性退出医疗器械行业的影响,市场及公司内部经营出现波动,导致公司经营业绩出现下滑。公司经营层及时调整经营思路,将重心放在稳定经营之上,加大市场和营销投入力度,保障了公司经营的基本稳定。今后随着股东变更事项的完成,公司将具备更为灵活的机制体制,决策效率也将得以提高。公司内部也将进一步优化流程,并通过加大在核心价值链环节研发与市场的投入力度,同时完善区位优势,提升资产使用效率,完善核心竞争力建设,未来将呈现稳定发展态势。

报告期内,公司实现营业收入 73,987 万元,同比下降 3.24%,实现归属上市公司股东的净利润同比下降 41.10%,主要原因是受营业收入下降以及市场竞争日趋激烈部分产品销售价格调整导致毛利率降低等因素的影响,同时公司严格费用支出管理,进一步强化应收账款管理,保证了经营性现金流较上一年度有较大幅度增加。

### (一) 主营业务分析

#### 1 利润表及现金流量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	739,874,867.08	764,680,965.40	-3.24
营业成本	518,772,533.46	511,095,879.88	1.50
销售费用	120,766,393.61	117,595,736.62	2.70
管理费用	99,094,297.27	97,652,185.26	1.48
财务费用	954,244.38	1,526,727.19	-37.50
经营活动产生的现金流量净额	34,324,601.25	21,494,236.79	59.69
投资活动产生的现金流量净额	-75,001,109.76	-68,862,051.13	-8.92
筹资活动产生的现金流量净额	48,807,703.13	-24,691,803.31	297.67
研发支出	49,291,668.96	49,788,609.43	-1.00

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

从外部环境变化来看，国家鼓励社会资本投资医疗健康产业，并启动国产优秀医疗设备的遴选活动，都有力的推动着国产医疗器械行业的发展，尤其民营市场，发展迅速。从公司内部发展变化看，稳步完善公司的各项发展策略，以适应外部环境的各项变化及需求，公司的销售单元建设已经凸显成效，销售、市场、服务三位一体，均扎根地方，研发新品在国产优秀设备的遴选中，成绩优异，部分新品具备了与国际大品牌同台竞争能力。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，由于基层市场对 DR 的增长需求，使公司的常规产品销售下降，DR 销量增长。同时随着平板探测器的国产化，使得平板 DR 销量增长。公司自主研发的平板探测器，保证了公司 DR 产品在中市场中稳固的地位，在相关领域具备明显的竞争优势。民营市场的大型设备需求保持快速增长，公司在核磁共振产品的市场推进上收到良好效果，实现销售收入的显著提升。

### (3) 新产品及新服务的影响分析

公司自主研发的平板探测器成功上市，有力拉动了平板 DR 的销量，同时继 CCD-DR 之后，再次引领从 CCD-DR 到平板 DR 的产业升级。针对县级市场的应用新推出的新东方 1000M 高频数字摄影机进一步增强了 DR 产品线的市场竞争力。DRF 产品系列的布局，很好地促进 RF 产品线从传统胃肠产品拓展为多功能 X 射线机。磁共振产品线的永磁和超导两条产品线齐头并进，并在动物医疗领域取得突破，成为公司第二支柱产业。

### (4) 主要销售客户的情况

公司向前五名客户销售总额为 10,190 万元，占公司全部销售额的 13.77%。

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医疗器械制造	材料费	431,763,741.10	84.02	423,155,889.10	83.79	2.03	
	人工费	14,288,908.21	2.78	15,605,373.08	3.09	-8.44	
	动力费	1,529,648.73	0.30	1,313,073.46	0.26	16.49	
	制造费	49,880,286.93	9.71	58,886,294.54	11.66	-15.29	
保修等其他业务	人工费	16,423,494.12	3.20	6,067,624.85	1.20	170.67	

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
射线产品	材料费	370,224,309.63	72.04	360,274,644.31	71.34	2.76	
	人工费	12,252,305.31	2.38	13,319,185.92	2.64	-8.01	
	动力费	1,311,627.38	0.26	1,120,708.20	0.22	17.04	
	制造费	42,770,832.83	8.32	50,259,452.39	9.95	-14.90	
MRI 类	材料费	61,539,431.47	11.98	62,881,244.79	12.45	-2.13	
	人工费	2,036,602.90	0.40	2,286,187.16	0.45	-10.92	
	动力费	218,021.35	0.04	192,365.26	0.04	13.34	
	制造费	7,109,454.10	1.38	8,626,842.15	1.71	-17.59	
保修等其他业务	人工费	16,423,494.12	3.20	6,067,624.85	1.20	170.67	

## (2) 主要供应商情况

向前5名供应商的采购金额占年度采购总额的25.39%，金额为11,307.41万元。

## 4 费用

销售费用增长2.7%为在报告期兑现年度考核导致工资增加，同时差旅费等费用较上期比较有所增加所致。管理费用增长1.5%为在费用中列支的研发费用增加所致。财务费用与上年比较降低38%，主要为分期收款销售商品增加导致融资收益增加所致。

## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	22,153,417.53
本期资本化研发支出	27,138,251.43
研发支出合计	49,291,668.96
研发支出总额占净资产比例 (%)	7.27
研发支出总额占营业收入比例 (%)	6.66

### (2) 情况说明

公司本期的射线产品研发项目主要为 CT 系统和新东方 1000M，CT 系统将实现产品线的进一步拓展，成为公司在市场布局的重要产品。新东方 1000M 的推出搭载公司自主研发的平板探测器，将进一步增强了 DR 产品线的市场竞争力。在磁共振成像领域，公司运用在产业化和市场等方面的强势，充分发挥北大-万东磁共振成像联合研发实验室在技术方面的优势，不断丰富产品线；同时持续对 1.5T 超导产品进行优化及完善，进一步降低成本，打造 1.5T 超导磁共振精品，并加大力度投入 1.5T 超导核心部件国产化研发，质

量达到国内领先。该项目完成将大大提高国内中小医院的诊断技术和装备水平，满足我国日益增长的医疗卫生要求，可以实现替代同类进口设备的战略目标。

## 6 现金流

经营活动产生的现金流量净额增长 59.69%，主要原因为报告期内同期采购金额下降导致同比例现金净流增加。购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增长 84.55%，主要原因为报告期内购买三间房土地使用权所致。筹资活动产生的现金流量净额增加，主要原因为报告期内增加借款所致。

## 7 其他

### (1) 发展战略和经营计划进展说明

公司致力于成为具备国际竞争力的医学影像设备与服务提供商，通过自主创新，不断将先进技术同中国临床需要紧密结合，通过内涵外延两轮驱动实现快速发展，实现“关注生命、保障健康”的使命。

报告期内，公司股东提出战略性退出医疗器械行业，为此公司迅速进行了思路的转换，明确提出了稳定是本年度工作重心。首先是本年度经营业绩要实现稳定，不能随着股权变化发生剧烈波动。要实现业绩稳定，就必须保持员工稳定，保证员工合理利益。同时为保证市场的稳定，公司积极推进产品研发及营销，加大资金投入力度用于产品促销和推广。围绕着稳定这一重心，公司实施外部变化和业务发展并行的年度工作思路，确保了全年经营基本稳定，为未来借助机制体制变革、实现快速发展奠定良好基础。

### (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	731,193,083.05	513,886,079.09	29.72	-2.99	1.75	减少 3.28 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	709,519,221.89	497,824,560.19	29.84	-2.73	3.59	减少 4.28 个百分点
其他收入	21,673,861.16	16,061,518.90	25.89	-10.93	-34.38	增加 26.47 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

## 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	97,420,503.58	-17
东北地区	57,195,640.18	4
华东地区	204,431,868.94	-11
中南地区	187,139,164.16	31
西南地区	68,520,892.84	-29
西北地区	60,385,163.53	3
中国大陆以外地区	56,099,849.82	8
合并	731,193,083.05	-3

主营业务分地区情况的说明

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
长期应收款	89,056,318.72	7.26	51,362,829.66	4.49	73.39	主要原因为报告期内分期收款订单增加所致。
长期股权投资	19,965,421.11	1.63	15,316,084.21	1.34	30.36	主要原因为报告期内对西安万东的投资所致。
无形资产	36,482,124.44	2.97	6,885,306.35	0.60	429.85	主要原因为报告期内开发支出项目结项转为无形资产所致。
开发支出	45,542,553.98	3.71	69,257,629.54	6.05	-34.24	主要原因为报告期内开发支出项目结项转为无形资产及固定资产所致。
短期借款	180,000,000.00	14.67	120,000,000.00	10.48	50.00	主要原因为报告期内贷款规模增加所致。
应付股利	11,600,100.00	0.95	5,875,050.00	0.51	97.45	主要原因为报告期内计提2013年股利所致

#### (四) 核心竞争力分析

本报告期虽然面临股东变更的不确定因素，但公司继续实施提升核心竞争力的各项工作，公司核心竞争力围绕着自主创新和市场转型开展。报告期内，公司完成平板探测器

量产，促进了 DR 产品线快速成长。公司新增专利 4 项，说明公司技术研发能力在持续提升。公司完成了 CT 样机测试工作，高端胃肠、乳腺机等产品已上市。同期公司启动营销体系变革，促进营销人员能力提升，打造面向市场的专业型临床营销人员，配合整体转型实施。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司与个人股东共同现金出资组建西安万东医疗设备有限公司，西安万东注册资本 1000 万元，公司现金出资 700 万，占西安万东股权比率为 70%，主要业务为医疗设备销售。

### 2、 募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 3、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润	本年度取得和处置子公司的情况
湖南万东医疗装备有限公司	商业	医疗设备的销售、维修等	600	2860	1005	-57	保持不变
广州市万东医疗设备有限公司	商业	医疗设备的销售、维修等	300	3242	454	-89	保持不变
重庆万祥医疗设备有限公司	商业	医疗设备的销售、维修等	260	2131	212	0.3	保持不变
南京万东医疗装备有限公司	商业	医疗设备的销售、维修等	360	1984	86	-77	保持不变
北京万东安捷储运服务有限责任公司	运输业	物资存储、包装、托运等	50	271	200	74	保持不变
华润医疗器械（上海）有限公司	商业	医疗设备的生产、销售等	3000	8276	1888	-968	保持不变
北京万东软件技术有限公司	软件开发业	软件开发	800	2688	2590	170	保持不变
西安万东医疗设备有限公司	商业	医疗设备的销售、维修等	1000	1755	877	-123	新增投资

华润医疗器械（上海）有限公司本年度利润较去年同期下降，主要由于主营业务收入下降导致公司整体毛利减少所致，而收入下降则主要来自诊断设备市场结构调整，DR 等数字化产品比重加大，原有常规产品销量明显下降，而公司的新产品移动诊断系列、数字诊断系列虽已推出市场，但尚未形成规模效益，导致整体业绩下降。

#### 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

从未来发展看,医疗器械市场竞争会持续加剧,同时国家持续加大医疗卫生事业投入,医疗器械行业未来整体市场面将保持向好趋势。国家出台新的医疗器械监管法规,进一步规范行业秩序,有利于本行业优势企业。预计随着上述政策实施,将有效促进本企业业绩提升,市场占有率的持续提高。

#### (二) 公司发展战略

由于目前控股股东正发生变化,公司将和新的控股股东基于市场和行业变化沟通未来发展战略,但基本经营领域影像主业将保持稳定。

#### (三) 经营计划

2015 年公司确定的经营目标为实现营业收入 8.6 亿元,公司将采取更为积极的经营策略,加大在研发、品牌和销售方面的投入力度,将进一步丰富 DR 产品线,启动高端超导磁共振和 CT 预研和初期研发。2015 年是公司成立 60 周年,计划将推出一系列主题活动提升公司品牌形象。公司还将引入高端临床销售人员,促进市场的快速发展。

#### (四) 可能面对的风险

根据市场和政策情况来看,公司在外部市场方面无大的风险。在监管方面,由于国家大幅调整了医疗器械监管政策,相关监管变化会对公司近期经营有一定风险,但公司作为行业领先企业,有足够的实力和经验顺利完成这一过渡。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 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

适用 不适用

根据 2014 年财政部修订及颁布的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》,以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则要求,公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述企业会计准则。

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**四、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

公司现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定，利润分配符合股东大会决议要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事已尽职履责并发挥了应有的作用，切实维护了中小股东的合法权益。

公司 2013 年度利润分配方案在报告期内已执行完毕。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	0.40	0	8,658,000	25,692,567.66	33.70
2013 年	0	0.50	0	10,822,500	43,623,198.64	24.81
2012 年	0	0.50	0	10,822,500	34,310,158.56	31.35

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 六、重大关联交易

适用 不适用

#### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
杭州万东电子有限公司	联营公司	购买商品	购买原材料	市场化原则	协议价格	1,514,859.79	0.4%	现金结算	市场价格高于协议价格	
杭州万东电子有限公司	联营公司	接受劳务	接受劳务	市场化原则	协议价格	339,662.64	不适用	现金结算	市场价格高于协议价格	
陕西万东医疗设备有限公司	联营公司	购买商品	购买原材料	市场化原则	协议价格	356,837.60	0.09%	现金结算	市场价格高于协议价格	
陕西万东医疗设备有限公司	联营公司	销售商品	销售产品	市场价格	市场价格	1,291,956.81	0.17%	现金结算	与市场价格相同	
合计				/	/	3,503,316.84		/	/	/
大额销货退回的详细情况						无大额销货退回情况				
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因						上述关联交易有利于公司资源的合理配置,有效的控制公司成本,此类交易会在一定时期内长期存在。				
关联交易对上市公司独立性的影响						上述关联交易对公司的独立性无重大影响。				
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)						上述关联交易体现专业化的分工合作。				
关联交易的说明										

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易**

报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

报告期内公司无共同对外投资的重大关联交易。

**(四) 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				78.56	78.56	78.56
北京医药集团有限责任公司	控股股东		4,485	4,485			
上海医疗器械厂有限公司	股东的子公司				913.97	650.59	741.45
合计			4,485	4,485	992.53	729.15	820.01
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）		44,850,000					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		44,850,000					
关联债权债务形成原因		<p>根据购买土地协议，期末余额为公司预付控股股东北药集团的购买土地使用权的保证金。</p> <p>根据土地租赁协议，期末余额为公司应付控股股东北药集团的土地租赁费。</p> <p>公司的全资子公司华润医疗器械（上海）有限公司与股东的子公司上海医疗器械厂有限公司签署的房屋租赁协议，租用其厂房，期末余额为应付其房屋租赁费及部分材料款。</p>					
关联债权债务清偿情况		根据双方签署的协议定期结算。					
与关联债权债务有关的承诺		双方根据协议安排支付款项。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司的经营及财务状况无重大影响。					

**七、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 租赁情况**

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海医疗器械厂有限公司	华润医疗器械(上海)有限公司	房屋建筑物、土地使用权	6,505,915.49	2013.1.1	2017.12.31				是	全资子公司
北京医药集团有限责任公司	本公司	土地使用权	785,591.24	2000.3.1	2050.2.25				是	控股股东

## 租赁情况说明

公司的全资子公司华润医疗器械(上海)有限公司与股东的子公司上海医疗器械厂有限公司签署房屋租赁协议,按期支付租金。

公司与控股股东北药集团签署土地租赁协议,按期支付土地租赁费。

## 2 担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

## 八、承诺事项履行情况

适用 不适用

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		52
境内会计师事务所审计年限		3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	

## 十、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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

无暂停上市和终止上市风险的情况。

## 十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产(+/-)	归属于母公司 股东权益(+/-)
北京国翔资产管理 有限公司			-0.69	0.69	
北京万东康源科 技开发有限公司			-319,990.56	319,990.56	
合计	/		-319,991.25	319,991.25	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

公司根据财政部修订、颁布的《企业会计准则》，自2014年7月1日起修改了会计政策并对财务报表相关项目进行了追溯调整，本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。详见本附注“五、（十）可供出售金融资产”。

### 2 职工薪酬准则变动的的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
13,708,000.00	-11,210,309.59

职工薪酬准则变动影响的说明

公司根据财政部修订、颁布的《企业会计准则》，自2014年7月1日起修改了会计政策并对财务报表相关项目进行了追溯调整。

其中，本公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）对“离职后福利”的要求，根据精算报告的精算结果，计提本公司员工离职后福利，并进行了追溯调整。2014年1月1日调整增加长期应付职工薪酬13,708,000.00元，调整减少年初未分配利润12,504,359.59元，调整增加其他综合收益1,294,050.00元，调整增加递延所得税资产2,497,690.41元。

同时，根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》和《企业会计准则第9号——职工薪酬》规定的流动性列报要求将部分“应付职工薪酬”分类为“长期应付职工薪酬”

的，并进行了追溯调整。2013年12月31日调整减少应付职工薪酬余额4,678,000.00元，调整增加长期应付职工薪酬余额4,678,000.00元。

详见本附注“五、(二十四) 应付职工薪酬”、“五(三十一) 长期应付职工薪酬”。

### 3 准则其他变动的影响

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额(增加+/减少-)
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(2014 年修订)	按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报(2014 年修订)》及应用指南的相关规定	递延收益	5,379,666.03
		其他非流动负债	-5,379,666.03
按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(2014 年修订)	按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资(2014 年修订)》及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	319,991.25
		长期股权投资	-319,991.25
《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(2014 年修订)	根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬(2014 年修订)》及应用指南的相关规定	应付职工薪酬	-4,678,000.00
		长期应付职工薪酬	4,678,000.00

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2012 年 12 月 31 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额(增加+/减少-)
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(2014 年修订)	按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报(2014 年修订)》及应用指南的相关规定	递延收益	8,000,000.00
		其他非流动负债	-8,000,000.00
按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(2014 年修订)	按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资(2014 年修订)》及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	319,991.25
		长期股权投资	-319,991.25
《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(2014 年修订)	根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬(2014 年修订)》及应用指南的相关规定	应付职工薪酬	-5,104,938.39
		长期应付职工薪酬	5,104,938.39

## 十四、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司实际控制人中国华润总公司战略性退出医疗器械行业，公司控股股东北京医药集团有限责任公司与江苏鱼跃科技发展有限公司签署了《关于转让华润万东医疗装备股份有限公司股份之股份转让协议》，鱼跃科技受让本公司 111,501,000 股股份，占本公司总股本的 51.51%。具体进展情况详见公司发布的公告。

## 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

公司无限售股份。

### 二、 证券发行与上市情况

公司近三年未有证券发行与上市情况。

### 三、 股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	10,588
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	12,605

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京医药集团有限责任公司		111,501,000	51.51	0	无		国有法人
中国银行一大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金		9,120,039	4.21	0	未知		其他
中国农业银行—长信银利精 选证券投资基金		5,579,712	2.58	0	未知		其他
中国农业银行—交银施罗德 成长股票证券投资基金		3,651,275	1.69	0	未知		其他
中国光大银行股份有限公司 —摩根士丹利华鑫资源优选 混合型证券投资基金		3,501,476	1.62	0	未知		其他
全国社保基金—零九组合		2,904,698	1.34	0	未知		其他
中国建设银行股份有限公司 —鹏华医疗保健股票型证券 投资基金		2,239,030	1.03	0	未知		其他
上海浦东发展银行—广发小 盘成长股票型证券投资基金		2,143,106	0.99	0	未知		其他
中国农业银行股份有限公司 —国泰证医药卫生行业指 数分级证券投资基金		1,989,214	0.92	0	未知		其他
德邦基金—光大银行—德邦 基金—光大银行—财富共赢 2 号资产管理计划		1,924,569	0.89	0	未知		其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京医药集团有限责任公司	111,501,000	人民币普通股	111,501,000
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	9,120,039	人民币普通股	9,120,039
中国农业银行—长信银利精 选证券投资基金	5,579,712	人民币普通股	5,579,712
中国农业银行—交银施罗德 成长股票证券投资基金	3,651,275	人民币普通股	3,651,275
中国光大银行股份有限公司 —摩根士丹利华鑫资源优选 混合型证券投资基金	3,501,476	人民币普通股	3,501,476
全国社保基金—零九组合	2,904,698	人民币普通股	2,904,698
中国建设银行股份有限公司 —鹏华医疗保健股票型证券 投资基金	2,239,030	人民币普通股	2,239,030
上海浦东发展银行—广发小 盘成长股票型证券投资基金	2,143,106	人民币普通股	2,143,106
中国农业银行股份有限公司 —国泰国证医药卫生行业指 数分级证券投资基金	1,989,214	人民币普通股	1,989,214
德邦基金—光大银行—德邦 基金—光大银行—财富共赢 2 号资产管理计划	1,924,569	人民币普通股	1,924,569
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。		
表决权恢复的优先股股东及 持股数量的说明			

#### 四、 控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京医药集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	王春城
成立日期	1987-03-28
组织机构代码	10110522-3
注册资本	2,320,000,000
主要经营业务	销售中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化 药品、医疗器械（含 II III 类）。货物进出口、技术进 出口、代理进出口。
未来发展战略	北药集团通过药品的研发、制造和分销，以科技领先， 高效优质的医药、保健产品，用科学专业的服务，为人

	们提供生命健康的保证。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接持有华润双鹤药业股份有限公司 49.12%股份。

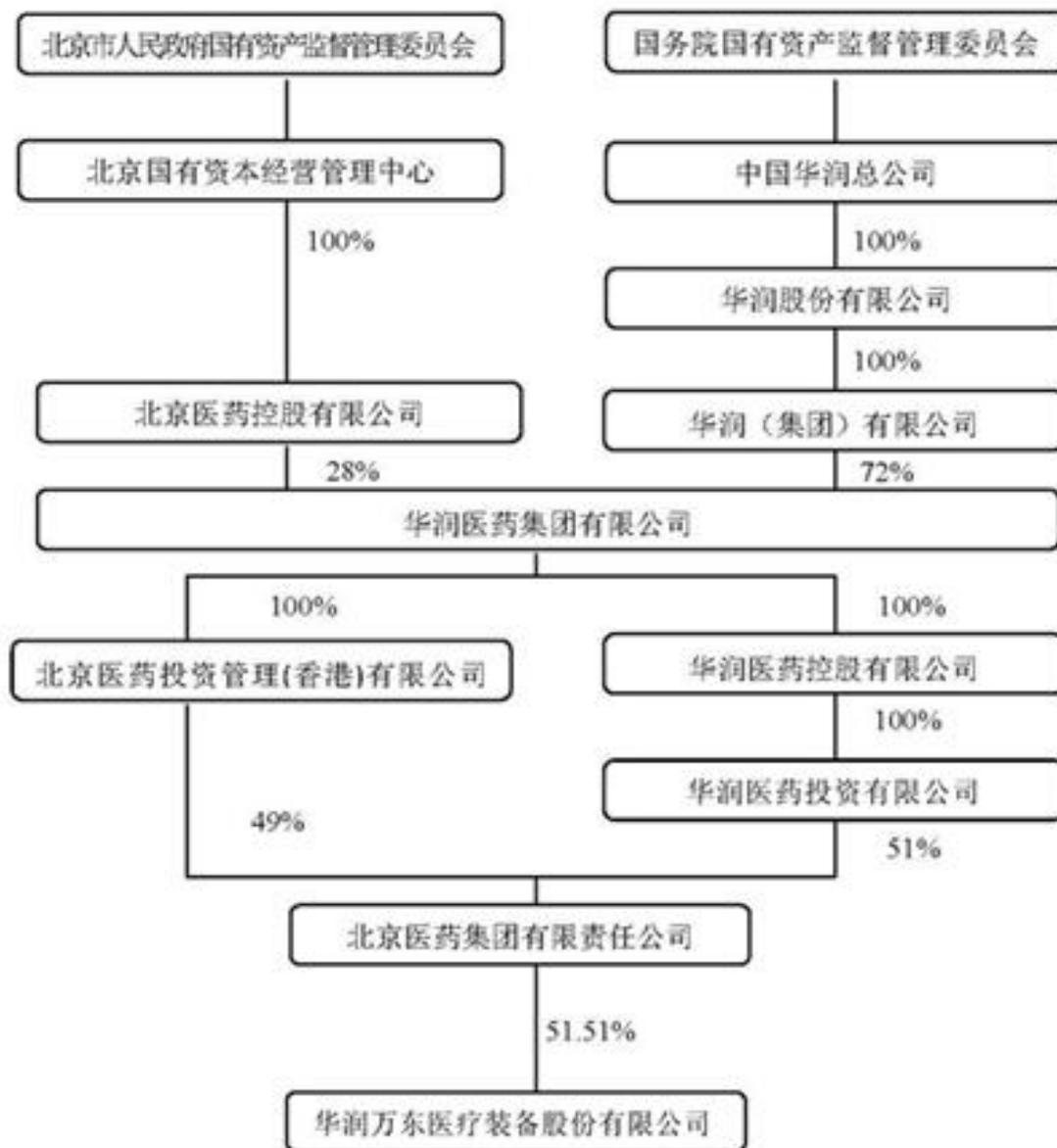
## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国华润总公司
单位负责人或法定代表人	傅育宁
成立日期	1986-12-31
组织机构代码	10000553-8
注册资本	11,693,836,000
主要经营业务	经国家批准的二类计划商品、三类计划商品、其他三类商品及橡胶制品的出口；经国家批准的一类、二类、三类商品的进口；接受委托代理上述进出口业务；技术进出口；承办中外合资经营、合作生产；承办来料加工、来样加工、来件装配；补偿贸易；易货贸易；对销贸易、转口贸易；对外经济贸易资讯服务、展览及技术交流。
未来发展战略	中国华润目前正在实施“十二五”发展战略，将在充分发挥多元化企业优势的基础上，打造一批营业额过千亿、经营利润过百亿的战略业务单元，把华润建设成为具有国际竞争力的“世界一流企业”。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有华润创业有限公司 51.78%股份、华润电力控股有限公司 63.07%股份、华润置地有限公司 67.95%股份、华润水泥控股有限公司 73.45%股份、华润燃气控股有限公司 63.95%股份、大同机械企业有限公司 23.66%股份、万科企业股份有限公司 14.97%股份、华润三九医药股份有限公司 63.59%股份、华润双鹤药业股份有限公司 49.12%的股份、山东东阿阿胶股份有限公司 23.14%股份。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务 (注)	性别	年龄	任期起始 日期	任期终止日 期	年初持 股数	年末持 股数	年度 内股 份增 减变 动量	增 减 变 动 原 因	报告期内 从公司领 取的应付 报酬总额 (万元) (税前)	报告期 在其股 东单位 领薪情 况
陈刚	董事长	男	44	2012-06-26	2015-06-25						是
蒋达	副董事长、 总经理	男	55	2012-06-26	2015-06-25	41,979	41,979			115.90	否
刘驹	董事	男	43	2013-09-11	2015-06-25						是
赵春生	董事	男	42	2012-06-26	2015-06-25						是
张丹石	董事、董事 会秘书、副 总经理、财 务负责人	男	59	2012-06-26	2015-06-25	41,979	41,979			99.12	否
高恩毅	职工董事、 副总经理	男	51	2012-06-26	2015-06-25	377	377			96.12	否
文光伟	独立董事	男	52	2012-06-26	2015-06-25					8	否
宋国峰	独立董事	男	43	2012-06-26	2015-06-25					8	否
汤若寒	独立董事	男	59	2012-06-26	2015-06-25					8	否
刘德君	监事会主 席	男	58	2012-06-26	2015-06-25						是
路楠	监事	女	33	2012-06-26	2015-06-25						是
孙登奎	监事	男	42	2012-06-26	2015-06-25					22.72	否
谢宇峰	常务副总 经理、总工 程师	男	45	2012-06-26	2015-06-25					99.56	否
汤力	副总经理、 总工艺师	男	55	2012-06-26	2015-06-25	41,979	41,979			88.27	否
刘海晨	营销总监	男	53	2012-06-26	2015-06-25	2,691	2,691			95.87	否
姚汶	国际营销 总监	女	47	2012-06-26	2015-06-25					88.79	否
辛胜科	行政总监	男	57	2012-06-26	2015-06-25					78.65	否
合计	/	/	/	/	/	129,005	129,005		/	809.00	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
陈刚	曾任泰国长春置地有限公司副总经理，华润（集团）有限公司战略管理部副总经理，华润物业有限公司董事总经理；现任华润医疗集团有限公司副董事长兼总裁，本公司董事长。
蒋达	曾任北京万东医疗装备公司研究所副所长、所长；现任上海医疗器械（集团）有限公司董事，华润万东医疗装备股份有限公司副董事长、总经理。
刘驹	曾任华润医疗集团财务总经理，现任华润三九脑科医院副院长，华润万东医疗装备股份有限公司董事。
赵春生	曾任上海医疗器械（集团）有限公司技术部经理、总经理助理、副总经理；现任上海医疗器械（集团）有限公司副董事长、总经理，上海华线医用合资仪器有限公司董事长，上海泰蕾兹电子管有限公司董事，上海阿洛卡医用仪器有限公司董事、副董事长，华润万东医疗装备股份有限公司董事。
张丹石	曾任北京医用射线机厂财务科科长，北京万东医疗装备公司财务科科长，北京万东医疗装备股份有限公司董事、董事会秘书、证券办公室主任；现任华润万东医疗装备股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人。
高恩毅	曾任本公司总经理助理、工会主席、董事、党委副书记；现任华润万东医疗装备股份有限公司副总经理、党委副书记，本公司职工董事。
文光伟	现任中国人民大学商学院会计系副教授、硕士生导师、中国注册会计师，北京利亚德光电股份有限公司独立董事，北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司独立董事，无锡宇寿医疗器械股份有限公司（非上市公司）独立董事；兼职：北京东方首能国际能源工程股份有限公司董事长，本公司独立董事。
宋国峰	曾任中国科学院电工研究所助理研究员，荷兰飞利浦公司医疗系统事业部工程师，北京朴智管理咨询有限公司项目经理；现任北京和君咨询有限公司合伙人，本公司独立董事。
杨若寒	曾任北京市经济律师事务所律师，北京市中伦律师事务所合伙人、主任，北京市元正律师事务所合伙人、主任；现任北京市永邦律师事务所合伙人，本公司独立董事。
刘德君	曾任华润集团企业开发部助理总经理，中国华润总公司资产管理部总经理，华润集团特殊资产管理部副总经理，华润医药集团副总裁；现任华润医药集团有限公司纪委书记，本公司监事会主席。
骆楠	曾任摩根士丹利亚洲股权直投部经理，华润（集团）有限公司战略管理部高级经理、业务总监，华润医疗集团有限公司战略发展部总经理，现任本公司监事。
孙登奎	曾任北京万东医疗装备股份有限公司财务科科长；现任华润万东医疗装备股份有限公司职工监事、财务部副经理。
谢宇峰	曾任本公司研究所所长、射线产品开发部经理、物流部经理、总经理助理、副总经理；现任本公司常务副总经理兼总工程师。
杨力	曾任本公司董事、副总经理；现任本公司副总经理兼总工艺师。
刘海晨	曾任本公司市场部副经理兼销售一部、二部经理、市场部经理；现任本公司营销总监。
姚汶	曾任本公司产品进口部经理、国际部经理、总经理助理；现任本公司国际营销总监。
辛胜利	曾任本公司职工监事、人事部经理、总经理助理；现任本公司行政总监。

其它情况说明

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √ 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

□适用 √ 不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈刚	华润医疗集团有限公司	总裁	2014-07-15	至今
刘驹	华润三九脑科医院副院长	副院长	2014-07-01	至今
刘德君	华润医药集团有限公司	纪委书记	2014-09-28	至今
赵春生	上海医疗器械（集团）有限公司	总经理	2007-11-01	至今
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员的报酬为年薪制，实行以工作任务书为导向的分配激励机制。年薪根据全年经营目标完成情况，由薪酬与考核委员会考核，报董事会审议批准后兑现。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	应付 809 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	实付 809 万元。

**四、公司核心技术团队或关键技术人员情况**

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员保持了基本稳定。

## 五、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	984
主要子公司在职员工的数量	354
在职员工的数量合计	1,338
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	291
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	392
销售人员	271
技术人员	353
财务人员	46
行政人员	276
合计	1,338
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	105
大学本科	440
大学专科	441
中专	121
中专以下	224
合计	1,338

### (二) 薪酬政策

规范内部薪酬管理，强化薪酬与绩效的关联性。充分发挥薪酬的激励作用。公司实行岗位工资和绩效工资制。针对现有浮动考核管理制度的缺点进行了修改，完善对职能工资制人员的考核方式，加大考核额度、晋级幅度。同时，按照国家、省、市相关政策，公司员工享受“五险二金”、带薪休假、带薪培训等待遇。

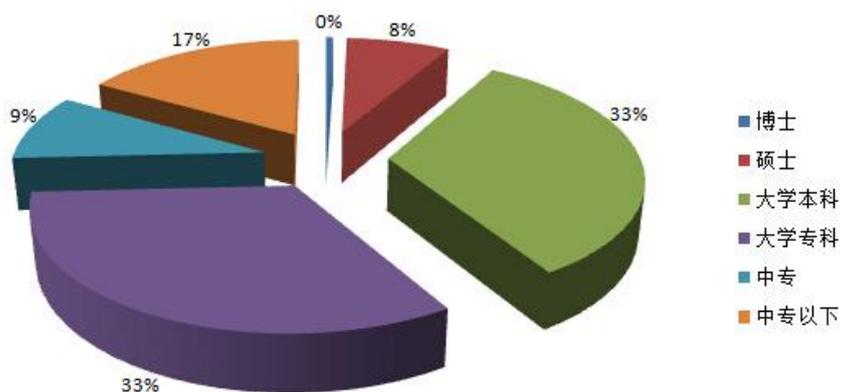
### (三) 培训计划

2014年，公司按照既定的培训与发展计划，开展各项培训工作，共培训员工1991人/次。随着业绩的不断提升，公司也在不断建立和完善人才培养机制。通过制定有效的关键岗位后备人才甄选计划，合理地挖掘、培养后备人才队伍，建立公司的人才梯队，为公司可持续发展提供人力支持。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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。报告期内及年报披露期间，均对内幕信息知情人尽到了书面提醒及告知义务。并填写《内幕信息知情人档案登记表》，发放《内幕信息知情人告知书》。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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因：

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014-06-25	1、2013 年度董事会工作报告 2、2013 年度监事会工作报告 3、2013 年度财务决算报告 4、 2013 年度利润分配预案 5、 2014 年度公司经营工作计划及 财务预算 6、关于聘请会计师 事务所的议案 7、关于向银行 申请授信额度的议案	通过	www.sse.com.cn	2014-06-26
2014 年第一次临时股东大会	2014-09-10	关于收购三间房土地使用权的议案	通过	www.sse.com.cn	2014-09-11

股东大会情况说明

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈刚	否	5	2	3	0	0	否	2
蒋达	否	5	2	3	0	0	否	2
张丹石	否	5	2	3	0	0	否	2
刘驹	否	5	2	3	0	0	否	2

赵春生	否	5	2	3	0	0	否	2
高恩毅	否	5	2	3	0	0	否	2
宋国峰	是	5	2	3	0	0	否	2
文光伟	是	5	2	3	0	0	否	2
杨若寒	是	5	2	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

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

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设各专门委员会在报告期内认真履行职责，审计委员会召开会议审议年度会计报表、内部控制评价报告，对公司聘请会计师事务所及收购项目进行事前审核并发表意见。薪酬与考核委员会根据公司高级管理人员年度业绩指标完成情况考核结果进行了审核。战略委员会在编制年度商业计划书的过程中组织召开专题会议进行讨论，并提出建设性意见。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东利益的情况，监事会未发现存在风险的事项。

#### 六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了比较完善的绩效评价体系，根据公司《高级管理人员薪酬考核制度》及年度业绩合同，董事会薪酬与考核委员会对公司高管人员的经营业绩进行了考核。公司将不断完善符合公司情况的高管人员激励和约束机制。董事会下设薪酬与考核委员会负责审查公司高管人员履行职责的情况，对其进行年度业绩考评。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的的目标就是合理保证公司经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

公司根据财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引及《内部控制手册》、《风险控制手册》、《内部控制评价手册》的要求，较早的落实了内部控制工作，结合公司实际情况建立了一系列相对完善的内部控制制度，目前内部控制工作已经是公司一项常态工作，公司每年进行风险调研、及时更新内部控制制度、进行内部控制自我评估、并就发现的问题和需提升完善的领域进行研究分析和积极推动改进方案的落实。公司适时修订和增补了相关管理制度和操作流程，增强了相关部门和人员的责任意识，促进风险管理与内控工作的切实落地，为公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障，努力实现以内控促管理的目标。

董事会下设立审计委员会，协调公司各职能部门及下属子公司共同开展内部控制规范建设和完善工作。公司设立审计部，对公司内部控制制度的执行进行监督，定期对内部控制制度的健全有效性进行评估并提出意见。在审计工作方面，以风险管控为导向，以控风险、提效益为核心，开展内部控制及风险审计、经济责任审计、经济运营审计、年报辅助审计等专项审计，提交被审管理层审计报告和改进经营管理的意见书，对物资采购、工程招标等工作进行监督；同时公司积极配合集团审计及中介审计的工作。2014年度，公司根据上市公司监管要求，有针对性地制定了2014年内控工作计划，逐步深入地开展了公司内控制度建设工作。今后公司将继续严格按照监管机构的要求，结合公司自身实际，不断规范治理，完善管理，持续深化内控工作，提升公司经营管理水平和风险防范能力。

报告期内，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

是否披露内部控制自我评价报告：是

公司《2014年度内部控制评价报告》具体内容请参阅上海证券交易所网站

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请立信会计师事务所对公司内部控制有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据监管部门的要求，不断增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，进一步提高年报信息披露的质量和透明度。公司严格按照制度的各项规定执行，确保了年报信息的真实、准确和完整，报告期内公司未出现年报信息披露重大差错、重大信息遗漏等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

信会师报字[2015]第 111213 号

华润万东医疗装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华润万东医疗装备股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华润万东 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周铮文

中国注册会计师：封磊

中国·上海 二〇一五年三月二十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：华润万东医疗装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	192,646,451.15	189,078,647.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	10,084,500.00	23,319,772.77
应收账款	(三)	207,183,089.60	215,064,066.73
预付款项	(四)	10,244,501.97	7,947,639.21
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	(五)	986,321.30	5,726,321.30
其他应收款	(六)	11,529,799.51	14,207,988.20
买入返售金融资产			
存货	(七)	192,352,827.17	212,347,037.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	115,691,574.83	96,028,354.96
其他流动资产	(九)	3,735,045.23	2,247,108.92
流动资产合计		744,454,110.76	765,966,937.40
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	319,991.25	319,991.25
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	89,056,318.72	51,362,829.66
长期股权投资	(十二)	19,965,421.11	15,316,084.21
投资性房地产	(十二)	1,794,443.00	1,864,356.32
固定资产	(十四)	222,337,713.98	214,435,826.64
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	(十五)	36,482,124.44	6,885,306.35
开发支出	(十六)	45,542,553.98	69,257,629.54
商誉			
长期待摊费用	(十七)	1,369,960.13	
递延所得税资产	(十八)	20,715,209.55	17,640,743.36
其他非流动资产	(十九)	44,850,000.00	
非流动资产合计		482,433,736.16	377,082,767.33
资产总计		1,226,887,846.92	1,143,049,704.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十)	180,000,000.00	120,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	3,000,000.00	
应付账款	(二十二)	195,292,298.29	185,351,152.72
预收款项	(二十三)	46,678,520.08	58,598,069.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	12,579,737.43	10,766,870.78
应交税费	(二十五)	15,249,683.26	19,878,300.14
应付利息	(二十六)	304,665.30	180,000.00
应付股利	(二十七)	11,600,100.00	5,875,050.00
其他应付款	(二十八)	44,568,842.43	40,821,881.41
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		509,273,846.79	441,471,324.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十九)	4,200,000.00	4,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十)	948,733.03	1,814,400.00
长期应付职工薪酬	(三十一)	18,572,000.00	4,678,000.00
专项应付款	(三十二)	11,465,000.00	11,465,000.00
预计负债			
递延收益	(三十三)	4,122,086.08	5,379,666.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,307,819.11	27,537,066.03
负债合计		548,581,665.90	469,008,390.87
<b>所有者权益</b>			
股本	(三十四)	216,450,000.00	216,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	113,435,298.49	113,435,298.49
减：库存股			
其他综合收益	(三十六)	-148,125.00	
专项储备			
盈余公积	(三十七)	80,555,956.05	75,921,978.69
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	257,482,414.19	259,750,683.48
归属于母公司所有者权益合计		667,775,543.73	665,557,960.66
少数股东权益		10,530,637.29	8,483,353.20
所有者权益合计		678,306,181.02	674,041,313.86
负债和所有者权益总计		1,226,887,846.92	1,143,049,704.73

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

2014 年 12 月 31 日

编制单位: 华润万东医疗装备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		173,330,747.40	166,284,650.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,084,500.00	32,219,772.77
应收账款	(一)	152,715,337.07	170,389,706.73
预付款项		2,679,474.57	4,374,480.74
应收利息			
应收股利		1,436,321.30	6,026,321.30
其他应收款	(二)	15,863,650.74	10,324,881.20
存货		153,885,616.44	171,142,227.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		99,534,996.08	86,047,015.22
其他流动资产		18,567,384.62	15,236,192.51
流动资产合计		628,098,028.22	662,045,248.65
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		319,991.25	319,991.25
持有至到期投资			
长期应收款		110,878,896.20	70,474,834.20
长期股权投资	(三)	75,031,324.06	63,381,987.16
投资性房地产			
固定资产		208,237,746.60	197,552,180.94
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		36,060,479.34	6,328,928.13
开发支出		44,281,483.67	68,401,318.63
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,919,209.53	10,847,642.20
其他非流动资产		44,850,000.00	
非流动资产合计		532,579,130.65	417,306,882.51
资产总计		1,160,677,158.87	1,079,352,131.16
<b>流动负债:</b>			
短期借款		180,000,000.00	120,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		181,477,256.89	171,370,620.66
预收款项		32,514,304.97	49,119,523.20
应付职工薪酬		10,790,644.60	9,371,528.52
应交税费		11,646,237.88	15,652,198.08
应付利息		293,333.34	180,000.00
应付股利		11,150,100.00	5,575,050.00
其他应付款		39,329,103.60	49,792,417.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		467,200,981.28	421,061,337.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,200,000.00	4,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		7,500,000.00	7,500,000.00
长期应付职工薪酬		17,399,000.00	4,678,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,122,086.08	5,379,666.03
非流动负债合计		33,221,086.08	21,757,666.03
负债合计		500,422,067.36	442,819,003.71
<b>所有者权益：</b>			
股本		216,450,000.00	216,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		119,021,468.97	119,021,468.97
减：库存股			
其他综合收益		-147,900.00	
专项储备			
盈余公积		80,555,956.05	75,921,978.69
未分配利润		244,375,566.49	225,139,679.79
所有者权益合计		660,255,091.51	636,533,127.45
负债和所有者权益总计		1,160,677,158.87	1,079,352,131.16

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**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		739,874,867.08	764,680,965.40
其中:营业收入	(三十九)	739,874,867.08	764,680,965.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		752,683,032.82	743,121,025.13
其中:营业成本	(三十九)	518,772,533.46	511,095,879.88
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	(四十)	6,178,073.14	7,359,896.73
销售费用	(四十一)	120,766,393.61	117,595,736.62
管理费用	(四十二)	99,094,297.27	97,652,185.26
财务费用	(四十三)	954,244.38	1,526,727.19
资产减值损失	(四十四)	6,917,490.96	7,890,599.45
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(四十五)	-38,069.67	-2,538,519.47
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-90,663.10	-2,552,319.47
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-12,846,235.41	19,021,420.80
加:营业外收入	(四十六)	40,671,442.24	26,468,771.48
其中:非流动资产处置利得		686,018.82	1,070,563.80
减:营业外支出	(四十七)	314,875.56	273,409.11
其中:非流动资产处置损失		242,632.31	272,342.42
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		27,510,331.27	45,216,783.17
减:所得税费用	(四十八)	2,126,404.52	478,856.62
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		25,383,926.75	44,737,926.55
归属于母公司所有者的净利润		25,692,567.66	43,623,198.64
少数股东损益		-308,640.91	1,114,727.91
六、其他综合收益的税后净额		-1,447,950.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,442,175.00	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,442,175.00	

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-1,442,175.00	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,775.00	
七、综合收益总额		23,935,976.75	44,737,926.55
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十三(二)	0.12	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)	十三(二)	0.12	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

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

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	641,465,627.87	655,347,376.63
减：营业成本	(四)	441,565,312.78	444,120,327.55
营业税金及附加		5,257,511.42	6,196,174.20
销售费用		108,436,796.95	107,159,842.81
管理费用		78,326,839.59	74,954,728.77
财务费用		1,093,671.33	2,550,451.08
资产减值损失		5,960,185.29	5,033,842.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	11,023,786.90	23,885,313.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-90,663.10	-2,552,319.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,849,097.41	39,217,323.47
加：营业外收入		38,675,583.94	22,262,445.93
其中：非流动资产处置利得		41,452.43	
减：营业外支出		119,882.59	243,895.60

其中：非流动资产处置损失		242,632.31	272,342.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,404,798.76	61,235,873.80
减：所得税费用		4,065,025.11	3,093,225.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,339,773.65	58,142,647.95
五、其他综合收益的税后净额		-1,438,200.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,438,200.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-1,438,200.00	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		44,901,573.64	58,142,647.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.21	0.27
（二）稀释每股收益(元/股)		0.21	0.27

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**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		771,326,171.65	834,207,850.74
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		34,500,207.62	27,181,756.82
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	40,140,514.13	47,693,555.63
经营活动现金流入小计		845,966,893.40	909,083,163.19
购买商品、接受劳务支付的现金		447,737,295.84	504,608,873.40
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		179,425,685.94	172,343,398.95
支付的各项税费		62,658,418.45	64,401,483.17
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	121,820,891.92	146,235,170.88
经营活动现金流出小计		811,642,292.15	887,588,926.40
经营活动产生的现金流量净额		34,324,601.25	21,494,236.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		52,593.43	13,800.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		844,967.04	983,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,397,560.47	997,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,898,670.23	41,127,271.13
投资支付的现金		3,500,000.00	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		79,398,670.23	69,859,171.13
投资活动产生的现金流量净额		-75,001,109.76	-68,862,051.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
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		230,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		233,000,000.00	121,500,000.00
偿还债务支付的现金		170,551,266.97	133,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,641,029.90	12,691,803.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		440,000.00	356,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		184,192,296.87	146,191,803.31
筹资活动产生的现金流量净额		48,807,703.13	-24,691,803.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,660.73	-309,948.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,125,533.89	-72,369,565.66
加：期初现金及现金等价物余额		178,837,383.31	251,206,948.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		186,962,917.20	178,837,383.31

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**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		664,710,022.23	663,770,525.92
收到的税费返还		34,035,409.85	23,595,500.27
收到其他与经营活动有关的现金		15,999,251.77	33,783,449.99
经营活动现金流入小计		714,744,683.85	721,149,476.18
购买商品、接受劳务支付的现金		369,671,871.59	414,823,111.48
支付给职工以及为职工支付的现金		138,580,513.33	128,658,570.27
支付的各项税费		54,636,088.15	50,386,655.94
支付其他与经营活动有关的现金		112,195,556.64	112,129,078.04
经营活动现金流出小计		675,084,029.71	705,997,415.73
经营活动产生的现金流量净额		39,660,654.14	15,152,060.45
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		13,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		964,450.00	27,337,633.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,452.43	959,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,005,902.43	28,296,953.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,418,611.89	40,188,056.24
投资支付的现金		22,000,000.00	41,731,900.00
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		96,418,611.89	81,919,956.24
投资活动产生的现金流量净额		-82,412,709.46	-53,623,002.91
<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		230,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,325,507.76	11,961,043.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		182,325,507.76	141,961,043.32
筹资活动产生的现金流量净额		47,674,492.24	-21,961,043.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,316.41	-309,948.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,915,120.51	-60,741,933.79
加: 期初现金及现金等价物余额		165,849,313.02	226,591,246.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		170,764,433.53	165,849,313.02

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**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	216,450,000.00				113,435,298.49				75,921,978.69		259,750,683.48	8,483,353.20	674,041,313.86
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他							1,294,050.00				-12,504,359.59	-48,300.00	-11,258,609.59
二、本年期初余额	216,450,000.00				113,435,298.49		1,294,050.00		75,921,978.69		247,246,323.89	8,435,053.20	662,782,704.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,442,175.00		4,633,977.36		10,236,090.30	2,095,584.09	15,523,476.75
(一) 综合收益总额							-1,442,175.00				25,692,567.66	-314,415.91	23,935,976.75
(二) 所有者投入和减少资本												3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股												3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									4,633,977.36		-15,456,477.36	-590,000.00	-11,412,500.00
1. 提取盈余公积									4,633,977.36		-4,633,977.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,822,500.00	-590,000.00	-11,412,500.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	216,450,000.00				113,435,298.49		-148,125.00		80,555,956.05		257,482,414.19	10,530,637.29	678,306,181.02

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业 合并													
其他													
二、本年期初余额	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）					-28,731,900.00				5,814,264.80		26,986,433.84	144,727.91	4,213,526.55
(一) 综合收益总额											43,623,198.64	1,114,727.91	44,737,926.55
(二) 所有者投入和													

减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								5,814,264.80	-16,636,764.80	-970,000.00		-11,792,500.00	
1. 提取盈余公积								5,814,264.80	-5,814,264.80				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,822,500.00	-970,000.00		-11,792,500.00	
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他						-28,731,900.00							-28,731,900.00
四、本期期末余额	216,450,000.00					113,435,298.49			75,921,978.69	259,750,683.48	8,483,353.20		674,041,313.86

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

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	216,450,000.00				119,021,468.97				75,921,978.69	225,139,679.79	636,533,127.45
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他							1,290,300.00			-11,647,409.59	-10,357,109.59
二、本年期初余额	216,450,000.00				119,021,468.97		1,290,300.00		75,921,978.69	213,492,270.20	626,176,017.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,438,200.00		4,633,977.36	30,883,296.29	34,079,073.65
(一)综合收益总额							-1,438,200.00			46,339,773.65	44,901,573.65
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									4,633,977.36	-15,456,477.36	-10,822,500.00
1.提取盈余公积									4,633,977.36	-4,633,977.36	
2.对所有者(或股东)的分配										-10,822,500.00	-10,822,500.00
3.其他											
(四)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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	216,450,000.00				119,021,468.97		-147,900.00		80,555,956.05	244,375,566.49	660,255,091.51

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)					-338,597.05				5,814,264.80	41,505,883.15	46,981,550.90
(一) 综合收益总额										58,142,647.95	58,142,647.95
(二) 所有者投入和 减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,814,264.80	-16,636,764.80	-10,822,500.00
1. 提取盈余公积									5,814,264.80	-5,814,264.80	
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,822,500.00	-10,822,500.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						-338,597.05					-338,597.05
四、本期期末余额	216,450,000.00					119,021,468.97			75,921,978.69	225,139,679.79	636,533,127.45

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 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，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东大会决议和修改后的章程规定股本 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。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 21,645 万股，公司注册资本为 21,645 万元，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）。主要产品为医用 X 射线诊疗设备、磁共振成像设备等。公司注册地：北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼，总部办公地：北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 26 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
重庆万祥医疗设备有限公司（以下简称“重庆万祥”）
广州市万东医疗设备有限公司（以下简称“广州万东”）
湖南万东医疗装备有限公司（以下简称“湖南万东”）
南京万东医疗装备有限公司（以下简称“南京万东”）
北京万东安捷储运服务有限责任公司（以下简称“安捷储运”）
北京万东软件技术有限公司（以下简称“万东软件”）
华润医疗器械（上海）有限公司（以下简称“华润上械”）
西安万东医疗装备有限公司（以下简称“西安万东”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（二十二）收入”、“五、（八）一年内到期的非流动资产”、“五、（十一）长期应收款”、“五、（三十九）营业收入和营业成本”。

### 1. 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。

### 2. 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。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

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。

资产负债表日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。

## 10. 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且

有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末余额 500 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征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	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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%	1%
其中：1 年以内分项，可添加行		

1—2 年	20%	20%
2—3 年	30%	50%
3 年以上		100%
3—4 年	50%	
4—5 年	70%	
5 年以上	100%	

## 长期应收款

账龄	应收账款计提比例 (%)
未到收款期	1
逾期 1 年以内	20
逾期 1 至 2 年	30
逾期 2 至 3 年	50
逾期 3 至 4 年	70
逾期 4 年以上	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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。

## 12. 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、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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。

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。

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。

### 13. 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (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。

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和应支付的相关税费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。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的

所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### 14. 投资性房地产

##### (1). 如果采用成本计量模式的：

###### 折旧或摊销方法

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。

#### 15. 固定资产

##### (1). 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). 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25 至 40 年	5.00	3.8-2.375
机器设备	年限平均法	10 至 20 年	5.00	9.5-4.75
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	10 年		10.00

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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。

**16. 在建工程**

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

**17. 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、借款费用资本化率、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每月加权平均数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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

## (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
商标权	10 年	根据预计使用年限
软件	4-10 年	根据预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## 19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 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。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

经营租入固定资产改良支出以合同约定租赁年限和预计可使用年限孰短为原则，确定摊销年限为 10 年。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十四) 应付职工薪酬”。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 22. 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 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。

## 23. 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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2、确认时点

公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助：

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

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与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；

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

## 24. 递延所得税资产/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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，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。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司

发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及应用指南的相关规定	董事会	可供出售金融资产 319,991.25 长期股权投资 -319,991.25
根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》及应用指南的相关规定	董事会	应付职工薪酬 -4,678,000.00 长期应付职工薪酬 4,678,000.00

其他说明

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则——基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

#### ① 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

#### ② 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）和《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》和《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》规定的流动性列报要求将部分“应付职工薪酬”分类为“长期应付职工薪酬”的，并进行了追溯调整。

#### ③ 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司原在其他非流动负债中列报的收到的与资产相关的政府补助分类至递延收益，并进行了追溯调整。

对 2013 年 12 月 31 日及 2013 年度相关财务报表项目的影响金额进行了列示

### (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 27. 其他

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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、6、11、17
营业税	按应税营业收入计缴	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5, 25
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15
重庆万祥	25
广州万东	25
湖南万东	25
南京万东	25
安捷储运	25
万东软件	25
华润上械	25
西安万东	25

#### 2. 税收优惠

本公司及各子公司享受的税收优惠政策包括：

本公司于 2014 年 10 月 30 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 GR201411001166，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。

依据北京市朝阳区国家税务局于 2012 年 11 月 12 日颁发的朝国税通[2012]200337 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），本公司自 2011 年 3 月 27 日起，符合该通知规定的 8 款软件产品享受增值税即征即退的政策。

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万东软件自 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。

## 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	125,425.45	67,898.44
银行存款	185,262,609.73	177,553,776.64
其他货币资金	7,258,415.97	11,456,972.75
合计	192,646,451.15	189,078,647.83
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

中因抵押、质押或冻结等对使用有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	3,000,000.00	9,003,933.90
保函保证金	2,683,513.87	552,537.29
信用证保证金	20.08	684,793.33
合计	5,683,533.95	10,241,264.52

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

其他说明：

## 3、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,084,500.00	23,319,772.77
商业承兑票据		
合计	10,084,500.00	23,319,772.77

## (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,658,000.00	
商业承兑票据		
合计	27,658,000.00	

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	255,598,812.31	99.48	48,415,722.71	18.94	207,183,089.60	258,395,570.30	99.48	43,331,503.57	16.77	215,064,066.73
小计	255,598,812.31	99.48	48,415,722.71	18.94	207,183,089.60	258,395,570.30	99.48	43,331,503.57	16.77	215,064,066.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,338,330.00	0.52	1,338,330.00	100.00		1,338,330.00	0.52	1,338,330.00	100.00	
合计	256,937,142.31	100.00	49,754,052.71	/	207,183,089.60	259,733,900.30	100.00	44,669,833.57	/	215,064,066.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	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%	无法收回
合计	1,338,330.00	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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	157,632,251.51	1,576,322.52	1%
1 至 2 年	26,438,019.96	5,287,604.00	20%
2 至 3 年	32,549,251.14	9,764,775.34	30%
3 至 4 年	8,866,189.96	4,433,094.98	50%
4 至 5 年	9,197,246.21	6,438,072.34	70%
5 年以上	20,915,853.53	20,915,853.53	100%
合计	255,598,812.31	48,415,722.71	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 5,084,219.14 元; 本期收回或转回坏账准备金额 \_\_\_\_\_ 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	22,390,697.24	8.71	223,906.97
第二名	14,445,778.54	5.62	3,112,583.56
第三名	6,714,444.00	2.61	67,144.44
第四名	6,085,300.00	2.37	60,853.00
第五名	4,297,021.00	1.67	42,970.21
合计	53,933,240.78	20.98	3,507,458.18

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,426,075.56	92.01	7,106,410.55	89.42
1 至 2 年	323,025.72	3.15	630,563.07	7.93
2 至 3 年	285,635.11	2.79	330.01	0.00
3 年以上	209,765.58	2.05	210,335.58	2.65
合计	10,244,501.97	100.00	7,947,639.21	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

预付对象	期末余额	占预付款期末余额
		合计数的比例 (%)
第一名	2,580,000.00	25.18

第二名	2,413,492.00	23.56
第三名	482,760.00	4.71
第四名	416,019.43	4.06
第五名	350,000.00	3.42
合计	6,242,271.43	60.93

其他说明

## 6、 应收利息

## 7、 应收股利

### (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州万东电子有限公司	986,321.30	5,726,321.30
合计	986,321.30	5,726,321.30

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
杭州万东电子有限公司	986,321.30	2-3年	宣告未发放	否
合计	986,321.30	/	/	/

其他说明:

## 8、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合1	16,646,515.00	97.21	5,116,715.49	30.74	11,529,799.51	19,945,791.79	97.66	5,737,803.59	28.77	14,207,988.20
小计	16,646,515.00	97.21	5,116,715.49	30.74	11,529,799.51	19,945,791.79	97.66	5,737,803.59	28.77	14,207,988.20

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	477,792.00	2.79	477,792.00	100.00		477,792.00	2.34	477,792.00	100.00	100.00
合计	17,124,307.00	100.00	5,594,507.49	/	11,529,799.51	20,423,583.79	100.00	6,215,595.59	/	14,207,988.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	10,000,308.56	100,003.08	1.00%
1 至 2 年	838,836.80	167,767.36	20.00%
2 至 3 年	1,916,849.18	958,424.59	50.00%
3 年以上	3,890,520.46	3,890,520.46	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	16,646,515.00	5,116,715.49	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,142,894.21	9,696,700.31
保证金	5,212,055.71	6,072,055.56
备用金	2,955,798.46	4,025,180.73
其他款项	1,813,558.62	629,647.19
合计	17,124,307.00	20,423,583.79

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	担保款	3,100,000.00	1 年以内	18.10	31,000.00
第二名	保证金	1,159,200.00	2—3 年、3—4 年	6.77	311,880.00
第三名	投标保证金	800,000.00	1 年以内	4.67	8,000.00
第四名	备用金	782,288.28	1 年以内、1—2 年	4.57	58,645.66

第五名	业务往来	773,562.04	5 年以上	4.52	773,562.04
合计	/	6,615,050.32	/	38.63	1,183,087.70

## 9、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,976,013.41	385,990.11	52,590,023.30	62,851,897.41	327,790.68	62,524,106.73
在产品	93,762,506.43		93,762,506.43	89,335,469.97		89,335,469.97
库存商品	45,623,797.75	418,395.18	45,205,402.57	60,062,399.79	346,876.18	59,715,523.61
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	794,894.87		794,894.87	771,937.17		771,937.17
合计	193,157,212.46	804,385.29	192,352,827.17	213,021,704.34	674,666.86	212,347,037.48

### (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	327,790.68	195,648.75		137,449.32		385,990.11
在产品						
库存商品	346,876.18	127,774.84		56,255.84		418,395.18
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	674,666.86	323,423.59		193,705.16		804,385.29

## 10、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	115,691,574.83	96,028,354.96
合计	115,691,574.83	96,028,354.96

其他说明

## 11、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以负数列示的增值税	3,735,045.23	2,247,108.92

合计	3,735,045.23	2,247,108.92
----	--------------	--------------

其他说明

## 12、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	319,991.25		319,991.25	319,991.25		319,991.25
合计	319,991.25		319,991.25	319,991.25		319,991.25

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
北京万东康源科技开发有限公司	319,990.56			319,990.56					5.60	
北京国翔资产管理有限公司	0.69			0.69					0.69	13,800.00
合计	319,991.25			319,991.25				/		13,800.00

## 13、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	90,123,174.37	1,066,855.65	89,056,318.72	51,982,086.30	619,256.64	51,362,829.66	
其中：未实现融资收益	-16,562,389.46		-16,562,389.46	-9,943,577.86		-9,943,577.86	5.31%~7.05%
分期收款提供劳务							

合计	90,123,174.37	1,066,855.65	89,056,318.72	51,982,086.30	619,256.64	51,362,829.66	/
----	---------------	--------------	---------------	---------------	------------	---------------	---

## 14、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
联营企业										
杭州万东电子有限公司（以下简称“杭州万东”）	12,390,516.51			149,019.77				4,740,000.00	17,279,536.28	
北京万东库利艾特医用制品有限公司（以下简称“库利艾特”）	786,675.06			-251,655.20					535,019.86	
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司（以下简称“万东安欣”）	2,138,892.64			11,972.33					2,150,864.97	
小计	15,316,084.21			-90,663.10				4,740,000.00	19,965,421.11	
合计	15,316,084.21			-90,663.10				4,740,000.00	19,965,421.11	

其他说明

注：2014年4月，杭州万东通过董事会决议，将2013年通过的分配利润1,580万元的决议撤销，本公司冲减收股利、调增长期股权投资474万元。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,913,056.12			2,913,056.12
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	2,913,056.12			2,913,056.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,048,699.80			1,048,699.80
2. 本期增加金额	69,913.32			69,913.32
(1) 计提或摊销	69,913.32			69,913.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,118,613.12			1,118,613.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,794,443.00			1,794,443.00
2. 期初账面价值	1,864,356.32			1,864,356.32

## 16、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产 装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	225,007,426.56	108,992,032.55	17,234,548.98	28,748,525.34		379,982,533.43
2. 本期增加金额	2,195,000.00	21,653,745.46	669,747.87	716,971.13	46,820.00	25,282,284.46
(1) 购置	2,195,000.00	1,870,975.90	669,747.87	716,971.13	46,820.00	5,499,514.90
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 研发转入		19,782,769.56				19,782,769.56
3. 本期减少金额		6,126,876.44	1,523,102.00	1,629,880.23		9,279,858.67
(1) 处置或报废		6,126,876.44	1,523,102.00	1,629,880.23		9,279,858.67
4. 期末余额	227,202,426.56	124,518,901.57	16,381,194.85	27,835,616.24	46,820.00	395,984,959.22
二、累计折旧						
1. 期初余额	55,061,658.31	72,255,837.04	13,780,641.27	20,795,403.78		161,893,540.40
2. 本期增加金额	5,727,373.22	8,223,340.24	1,036,230.17	1,974,708.52	1,498.24	16,963,150.39
(1) 计提	5,727,373.22	8,223,340.24	1,036,230.17	1,974,708.52	1,498.24	16,963,150.39
3. 本期减少金额		5,634,381.22	1,456,725.47	1,544,321.17		8,635,427.86
(1) 处置或报废	-	5,634,381.22	1,456,725.47	1,544,321.17	-	8,635,427.86
4. 期末余额	60,789,031.53	74,844,796.06	13,360,145.97	21,225,791.13	1,498.24	170,221,262.93
三、减值准备						
1. 期初余额		3,648,709.09	2,550.00	1,907.30	-	3,653,166.39
2. 本期增加金额		14,231.80	1,434.40	-	-	15,666.20

(1) 计提		14,231.80	1,434.40	-	-	15,666.20
3. 本期减少金额		242,117.24	-	733.04	-	242,850.28
(1) 处置或报废		242,117.24	-	733.04	-	242,850.28
4. 期末余额		3,420,823.65	3,984.40	1,174.26	-	3,425,982.31
四、账面价值						
1. 期末账面价值	166,413,395.03	46,253,281.86	3,017,064.48	6,608,650.85	45,321.76	222,337,713.98
2. 期初账面价值	169,945,768.25	33,087,486.42	3,451,357.71	7,951,214.26	-	214,435,826.64

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值

## (5). 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
酒仙桥办公大楼	72,684,848.86	2015年1月22日办理完毕
三间房综合楼	11,586,176.74	房地分离,无法办证
精密加工车间	17,346,486.12	房地分离,无法办证
天下城商务楼负一层车位	408,320.00	房产开发商尚未办妥产证
合计	102,025,831.72	

## 17、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 18、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地 使用 权	专 利 权	非专利技术	财务软件	商标权	合计

一、账面原值						
1. 期初余额			14,062,194.31	4,937,565.79	14,832,400.00	33,832,160.10
2. 本期增加金额			31,070,557.43			31,070,557.43
(1) 购置						
(2) 内部研发			31,070,557.43			31,070,557.43
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			45,132,751.74	4,937,565.79	14,832,400.00	64,902,717.53
二、累计摊销						
1. 期初余额			10,713,705.55	1,400,748.20	7,973,718.26	20,088,172.01
2. 本期增加金额			855,505.34	618,234.00		1,473,739.34
(1) 计提			855,505.34	618,234.00		1,473,739.34
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			11,569,210.89	2,018,982.20	7,973,718.26	21,561,911.35
三、减值准备						
1. 期初余额					6,858,681.74	6,858,681.74
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					6,858,681.74	6,858,681.74
四、账面价值						
1. 期末账面价值			33,563,540.85	2,918,583.59		36,482,124.44
2. 期初账面价值			3,348,488.76	3,536,817.59		6,885,306.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 93.08%

## 19、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	确认为固定资产	
CT 项目	23,048,142.28	3,856,463.86				9,981,029.35	16,923,576.79
平板项目	8,683,257.83	3,643,145.44					12,326,403.27
CG02100 项目	3,914,210.56	2,157,214.99					6,071,425.55
0.3T 磁共振系统	1,442,770.28	1,881,041.59					3,323,811.87
数字平板乳腺机	1,684,019.11	1,355,086.21					3,039,105.32
新东方 1000M	530,220.65	1,580,350.93					2,110,571.58
民用车载	109,792.15	1,317,331.81			813,861.06		613,262.90
钨靶机	561,719.19	381,437.34			381,300.58		561,855.95
新东方 1000 改进		307,209.90					307,209.90
移动 C 臂 X 射线机		179,379.39					179,379.39
新限速器	57,285.97	288,447.84			259,782.35		85,951.46

DRF 项目	3,519,146.12	1,898,417.21		5,417,563.33			
新东方 1000D 项目	3,537,275.77	966,568.40		4,503,844.17			
1.5T 超导项目	22,042,276.03	8,908,614.11		21,149,149.93		9,801,740.21	
高频高压嵌入式控制软件		4,775,992.64			4,775,992.64		
1.5T 超导磁共振成像系统		3,843,516.65			3,843,516.65		
多层螺旋电子计算机 X 射线断层扫描技术		3,600,245.71			3,600,245.71		
移动 C 臂装置		1,160,217.99			1,160,217.99		
电动升降摄影床		1,151,293.24			1,151,293.24		
部队方舱车载机完善		925,708.33			925,708.33		
限束器		910,324.89			910,324.89		
悬吊式伸缩吊架		874,625.88			874,625.88		
PX2000 外观重新设计		861,724.83			861,724.83		
其他	127,513.60	2,467,309.78			2,594,823.38		
合计	69,257,629.54	49,291,668.96		31,070,557.43	22,153,417.53	19,782,769.56	45,542,553.98

## 20、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出		1,408,158.53	38,198.40		1,369,960.13
合计		1,408,158.53	38,198.40		1,369,960.13

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,501,626.22	14,607,180.55	73,020,690.71	13,565,096.25
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	4,826,109.26	794,318.71	5,379,666.03	806,949.90
预提费用	10,290,224.80	1,543,533.72	14,929,993.36	2,342,272.43
未支付的职工薪酬	22,694,103.18	3,770,176.57	6,176,165.19	926,424.78
合计	117,312,063.46	20,715,209.55	99,506,515.29	17,640,743.36

## (2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,903,546.24	
合计	3,903,546.24	

## (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注

2019	11,042,687.78		
合计	11,042,687.78		/

## 22、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
三间房土地保证金	44,850,000.00	
合计	44,850,000.00	

## 23、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	130,000,000.00	120,000,000.00
合计	180,000,000.00	120,000,000.00

## 24、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

## 25、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	195,292,298.29	185,351,152.72
合计	195,292,298.29	185,351,152.72

## 26、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	46,678,520.08	58,598,069.79
合计	46,678,520.08	58,598,069.79

## 27、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,457,576.21	157,168,729.90	156,339,277.00	7,287,029.11

二、离职后福利-设定提存计划	3,132,294.57	21,816,195.21	21,548,781.46	3,399,708.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	1,177,000.00	2,787,000.00	2,071,000.00	1,893,000.00
合计	10,766,870.78	181,771,925.11	179,959,058.46	12,579,737.43

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	765,577.59	124,687,040.81	124,687,040.81	765,577.59
二、职工福利费	70,020.90	8,609,633.87	8,617,299.77	62,355.00
三、社会保险费	2,444,042.95	10,234,995.99	10,008,393.84	2,670,645.10
其中: 医疗保险费	2,131,868.34	8,855,327.33	8,616,675.61	2,370,520.06
工伤保险费	153,980.34	661,208.99	682,481.91	132,707.42
生育保险费	158,194.27	718,459.67	709,236.32	167,417.62
四、住房公积金	1,215,954.18	9,651,860.11	9,537,557.48	1,330,256.81
五、工会经费和职工教育经费	1,428,462.04	3,895,424.49	3,100,169.67	2,223,716.86
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他 短期薪酬	533,518.55	89,774.63	388,815.43	234,477.75
合计	6,457,576.21	157,168,729.90	156,339,277.00	7,287,029.11

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,606,717.12	17,481,732.33	17,248,872.64	1,839,576.81
2、失业保险费	328,960.88	992,577.04	985,938.75	335,599.17
3、企业年金缴费	1,196,616.57	3,341,885.84	3,313,970.07	1,224,532.34
合计	3,132,294.57	21,816,195.21	21,548,781.46	3,399,708.32

## 28、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,349,818.82	7,958,724.01
消费税		
营业税	47,358.57	52,191.36
企业所得税	6,029,096.38	9,789,172.63
个人所得税	264,234.91	251,208.47
城市维护建设税	921,959.55	1,089,470.87
房产税	2,880.00	4,260.00
教育费附加	408,912.48	488,041.03
地方教育费附加	188,547.28	231,460.91
河道管理费	12,830.54	121.53
防洪保安基金	6,974.57	2,298.97
其他	5,464.98	
印花税	11,605.18	11,350.36

合计	15,249,683.26	19,878,300.14
----	---------------	---------------

## 29、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,331.96	
企业债券利息		
短期借款应付利息	293,333.34	180,000.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	304,665.30	180,000.00

## 30、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京医药集团有限责任公司	11,150,100.00	5,575,050.00
何珊芝等 26 人	450,000.00	300,000.00
合计	11,600,100.00	5,875,050.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 31、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	24,504,537.48	20,474,839.92
预提费用	10,592,325.51	10,510,222.12
购买长期资产款项	5,323,383.12	8,841,835.83
保证金	141,000.00	23,000.00
其他款项	4,007,596.32	971,983.54
合计	44,568,842.43	40,821,881.41

## 32、长期借款

### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	4,200,000.00	4,200,000.00
合计	4,200,000.00	4,200,000.00

## 33、长期应付款

### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
----	------	------

企业间往来	948,733.03	1,814,400.00

### 34、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	15,302,000.00	
二、辞退福利	5,163,000.00	5,855,000.00
三、其他长期福利		
小计	20,465,000.00	5,855,000.00
减：资产负债表日起 12 个月内支付的部分		
一、离职后福利-设定受益计划净负债	731,000.00	
二、辞退福利	1,162,000.00	1,177,000.00
小计	1,893,000.00	1,177,000.00
合计	18,572,000.00	4,678,000.00

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	13,708,000.00	
二、计入当期损益的设定受益成本	630,000.00	
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	630,000.00	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,705,000.00	
1. 精算利得（损失以“-”表示）	1,705,000.00	
四、其他变动	-741,000.00	
1. 结算时支付的对价	-741,000.00	
2. 已支付的福利		
五、期末余额	15,302,000.00	

其他说明：

注：根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》第三十条的规定：“对于本准则施行日存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利，除本准则三十一条规定外，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理”与第三十一条的规定：“企业比较财务报表中披露的本准则施行之前的信息与本准则要求不一致的，不需要按照本准则的规定进行调整。”，将 2013 年末的累积影响金额在 2014 年度进行调整。

### 35、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
03 年国债扶持专项	7,500,000.00			7,500,000.00	
钼靶机项目	3,190,000.00			3,190,000.00	
科研项目拨款	775,000.00			775,000.00	
合计	11,465,000.00			11,465,000.00	/

## 36、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
医用磁共振成像设备 MRI 生产工艺升级	3,000,000.00		2,670,568.95	329,431.05	科技补贴
科委数字 X 射线探测器研制及数字 X 射线机系统产业化	379,666.03		78,376.68	301,289.35	科技补贴
市高新技术成果转化专项	2,000,000.00		2,000,000.00		科技补贴
数字化 X 射线机产业链建设		6,000,000.00	3,008,634.32	2,991,365.68	科技补贴
数字乳腺 X 射线机研制		500,000.00		500,000.00	科技补贴
合计	5,379,666.03	6,500,000.00	7,757,579.95	4,122,086.08	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
医用磁共振成像设备 MRI 生产工艺升级	3,000,000.00	-	2,670,568.95		329,431.05	与资产/收益相关
科委数字 X 射线探测器研制及数字 X 射线机系统产业化	379,666.03	-	78,376.68		301,289.35	与资产相关
市高新技术成果转化专项	2,000,000.00		2,000,000.00		-	与收益相关
数字化 X 射线机产业链建设		6,000,000.00	3,008,634.32		2,991,365.68	与资产/收益相关
数字乳腺 X 射线机研制		500,000.00			500,000.00	未购买设备、未达到结转条件
合计	5,379,666.03	6,500,000.00	7,757,579.95	-	4,122,086.08	/

## 37、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	216,450,000.00						216,450,000.00

## 38、其他权益工具

## 39、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	105,572,312.03			105,572,312.03
其他资本公积	7,862,986.46			7,862,986.46
合计	113,435,298.49			113,435,298.49

## 40、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,294,050.00	-1,705,000.00		-257,050.00	-1,442,175.00	-5,775.00	-148,125.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	1,294,050.00	-1,705,000.00		-257,050.00	-1,442,175.00	-5,775.00	-148,125.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	1,294,050.00	-1,705,000.00	-	-257,050.00	-1,442,175.00	-5,775.00	-148,125.00

## 41、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,921,978.69	4,633,977.36		80,555,956.05

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	75,921,978.69	4,633,977.36		80,555,956.05

## 42、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	259,750,683.48	232,764,249.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,504,359.59	
调整后期初未分配利润	247,246,323.89	232,764,249.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,692,567.66	43,623,198.64
减：提取法定盈余公积	4,633,977.36	5,814,264.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,822,500.00	10,822,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	257,482,414.19	259,750,683.48

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-12,504,359.59 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_ 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_ 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_ 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_ 元。

注：根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》第三十条的规定：“对于本准则施行日存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利，除本准则三十一条规定外，应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理”与第三十一条的规定：“企业比较财务报表中披露的本准则施行之前的信息与本准则要求不一致的，不需要按照本准则的规定进行调整。”，将2013年末的累积影响金额在2014年度进行调整。

## 43、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	731,193,083.05	513,886,079.09	753,749,418.44	505,028,255.03
其他业务	8,681,784.03	4,886,454.37	10,931,546.96	6,067,624.85
合计	739,874,867.08	518,772,533.46	764,680,965.40	511,095,879.88

## 44、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
营业税	159,443.37	142,087.22
城市维护建设税	3,510,867.37	4,210,388.88
教育费附加	1,545,405.07	1,804,452.38
地方教育费附加	962,357.33	1,202,968.25
合计	6,178,073.14	7,359,896.73

## 45、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	54,202,458.51	48,376,123.69
售后服务费	21,371,492.87	19,957,582.04
差旅费	15,521,600.75	14,179,546.10
展览费	7,668,715.10	8,172,916.39
业务招待费	4,865,940.95	4,572,154.20
销售服务费	3,797,593.96	7,944,093.15
办公费	2,914,111.65	2,831,685.33
修理费	1,857,525.40	257,052.16
会议费	1,408,140.50	2,818,529.09
租赁费	1,403,758.43	1,428,269.09
运输费	1,089,353.63	1,260,823.82
广告费	956,810.85	762,272.65
业务宣传费	941,873.94	735,090.94
折旧费	834,302.93	815,594.48
经营开拓及投标费	505,375.53	656,384.88
商业保险费	303,575.00	688,440.00
工会经费	57,184.97	40,007.88
装卸费	25,941.00	89,301.81
包装费	9,456.71	14,325.99
咨询费	8,679.25	327,929.92
其他	1,022,501.68	1,667,613.01
合计	120,766,393.61	117,595,736.62

## 46、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	42,658,774.87	41,199,196.52
研发费	22,153,417.53	18,703,236.39
租赁费	6,107,212.03	5,582,274.99
办公费	4,200,879.68	5,231,218.74
中介机构费	3,614,551.40	3,631,792.50
折旧费	3,392,357.36	6,116,551.05
差旅费	2,628,935.16	1,926,465.25
税金	2,367,086.87	2,359,394.23
物业费	1,751,353.97	1,457,778.63

咨询费	974,244.35	394,417.92
修理费	807,367.68	851,327.95
劳动保护费	760,197.61	602,058.39
业务招待费	653,399.34	639,017.50
取暖费	585,096.85	131,798.52
无形资产摊销	577,225.44	2,500,084.96
会议费	572,271.81	715,392.76
商业保险费	411,241.07	322,626.89
董事会费	287,224.90	290,330.80
技术转让费	170,077.57	131,227.19
低值易耗品摊销	88,894.42	141,558.66
诉讼费	60,547.00	60,360.00
劳动保险	12,880.00	8,400.00
其他	4,259,060.36	4,655,675.42
合计	99,094,297.27	97,652,185.26

## 47、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	8,683,928.33	6,957,979.20
减：利息收入	7,923,699.00	6,026,169.43
汇兑损益	-217,785.52	93,599.07
其他	411,800.57	501,318.35
合计	954,244.38	1,526,727.19

## 48、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	6,578,401.17	7,561,704.48
二、存货跌价损失	323,423.59	328,894.97
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	15,666.20	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
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	6,917,490.96	7,890,599.45

## 49、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,663.10	-2,552,319.47

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品取得的投资收益	38,793.43	
可供出售金融资产的投资收益	13,800.00	13,800.00
合计	-38,069.67	-2,538,519.47

## 50、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	686,018.82	1,070,563.80	686,018.82
其中：固定资产处置利得	686,018.82	1,070,563.80	686,018.82
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	39,940,646.97	25,369,715.66	8,684,245.99
其他	44,776.45	28,492.02	44,776.45
合计	40,671,442.24	26,468,771.48	9,415,041.26

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技补贴	6,948,107.83	4,641,694.02	与收益相关
科技补贴	809,472.12	83,639.95	与资产相关
税收返还	31,256,400.98	19,751,434.25	与收益相关
税收减免	1,680.00	1,110.00	与收益相关
政府补贴	877,441.07	891,837.44	与收益相关
政府补助	47,544.97		与收益相关
合计	39,940,646.97	25,369,715.66	/

## 51、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	242,632.31	272,342.42	242,632.31
其中：固定资产处置损失	242,632.31	272,342.42	242,632.31
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	25,000.00		25,000.00
其中：公益性捐赠支出	25,000.00		25,000.00
其他	47,243.25	1,066.69	47,243.25
合计	314,875.56	273,409.11	314,875.56

## 52、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,815,595.49	7,504,828.75
递延所得税费用	-689,190.97	-7,025,972.13
合计	2,126,404.52	478,856.62

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	27,510,331.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,126,549.68
子公司适用不同税率的影响	-1,262,437.66
调整以前期间所得税的影响	-3,642,522.22
非应税收入的影响	11,529.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,613.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,760,671.95
所得税费用	2,126,404.52

## 53、 其他综合收益

详见附注

## 54、 现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	30,327,410.40	43,560,712.46
利息收入	2,341,661.24	1,106,403.71
政府补助	7,426,666.04	2,997,947.44
营业外收入	44,776.45	28,492.02
合计	40,140,514.13	47,693,555.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

---

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	113,428,111.75	118,336,736.93
往来款	8,320,536.92	27,897,367.26
营业外支出	72,243.25	1,066.69
合计	121,820,891.92	146,235,170.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 55、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	25,383,926.75	44,737,926.55
加：资产减值准备	6,917,490.96	7,890,599.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,951,262.78	18,067,867.53
无形资产摊销	1,473,739.34	2,540,452.49
长期待摊费用摊销	38,198.40	
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）	-443,386.51	-798,221.38
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）	7,907,728.27	7,045,168.00
投资损失（收益以“－”号填列）	38,069.67	2,538,519.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-946,240.97	-7,025,972.13
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）	15,748,009.53	43,395,432.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,007,683.38	-13,408,317.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,963,241.36	-80,868,884.91
其他	-2,699,754.95	-2,620,333.97
经营活动产生的现金流量净额	34,324,601.25	21,494,236.79
<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	186,962,917.20	178,837,383.31
减：现金的期初余额	178,837,383.31	251,206,948.97
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	8,125,533.89	-72,369,565.66

### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,962,917.20	178,837,383.31
其中：库存现金	125,425.45	67,898.44
可随时用于支付的银行存款	185,262,609.73	177,553,776.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,574,882.02	1,215,708.23
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	186,962,917.20	178,837,383.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,683,533.95	开立保函、信用证、银行承兑汇票
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	5,683,533.95	/

#### 58、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	354,330.34	6.1190	2,168,147.35
欧元	53,815.96	7.4556	401,230.27
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

本报告期新设子公司西安万东导致合并范围变动。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆万祥	重庆	重庆	医疗设备的销售、维修等	73.08		设立
广州万东	广东	广州	医疗设备的销售、维修等	80.00		设立
湖南万东	湖南	长沙	医疗设备的销售、维修等	50.00		设立
南京万东	南京	南京	医疗设备的销售、维修等	100.00		设立
安捷储运	北京	北京	物资存储、包装、托运等	30.00		设立
万东软件	北京	北京	软件开发	100.00		设立
华润上械	上海	上海	医疗设备的生产、销售、维修等	100.00		同一控制企业合并
西安万东	陕西	西安	医疗设备的销售、维修等	70.00		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

华润万东在湖南万东董事会中占有多数席位，具有实际控制权。

华润万东在安捷储运董事会中占有多数席位，具有实际控制权。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	19,965,421.11	15,316,084.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-90,663.10	-2,552,319.47
--其他综合收益		
--综合收益总额	-90,663.10	-2,552,319.47

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的

程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### **(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立专门的部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

### **(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### **(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。本公司管理层认为，短期借款的利率系固定利率，因此利率风险对本公司不存在重大影响。

#### **(2) 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司管理层认为，本公司主要及持续性业务以人民币计价结算，因此汇率风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。

#### **(3) 其他价格风险**

本公司持有的可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量，参见附注（五）七。因此管理层认为该投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### **(三) 流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
北京医药集团有限责任公司(以下简称“北药集团”)	北京市朝阳区白家庄西里五号	药品销售	232,000.00	51.51	51.51

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国华润总公司  
其他说明:

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州万东	本公司的联营企业
库利艾特	本公司的联营企业
万东安欣	本公司的联营企业

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润租赁有限公司(以下简称“华润租赁”)	受同一方控制
广东三九脑科医院(以下简称“三九脑科”)	受同一方控制
徐州市矿山医院(以下简称“徐矿医院”)	受同一方控制
昆明市儿童医院(以下简称“昆明儿医”)	受同一方控制
上海联众医疗产品有限公司(以下简称“上海联众”)	受同一方控制
上海医疗器械厂有限公司(以下简称“上械厂”)	受同一方控制
上海医疗器械九厂(以下简称“上械九厂”)	受同一方控制
陕西万东医疗设备有限公司(以下简称“陕西万东”)	子公司的少数股东

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州万东	购买原材料	1,514,859.79	2,085,256.02
上械九厂	购买原材料	164,410.26	803,364.10

上械厂	购买原材料	87,163.28	13,935,186.97
陕西万东	购买商品	356,837.60	
杭州万东	接受劳务	339,622.64	

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西万东	销售货物	1,291,965.81	
三九脑科	销售货物		100,000.00
徐矿医院	销售货物		5,810,256.41
昆明儿医	销售货物		991,452.99
上海联众	销售货物		371,990.49
上械厂	销售货物		11,955,496.86

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上械厂	房屋建筑物、土地使用权	6,505,915.49	6,376,579.20
北药集团	土地使用权	785,591.24	785,591.24

## 关联租赁情况说明

## (2). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华润租赁	948,733.03	2013-12-31	2016-12-31	
拆出				

## (3). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (4). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	809.00	639.37

## (5). 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	杭州万东	986,321.30		5,726,321.30	
应收账款					
	徐矿医院	635,000.00	135,050.00	1,066,327.32	10,663.27
	陕西万东	1,480,000.00	14,800.00		
其他应收款					
	库力艾特			72,175.50	14,435.10
	徐矿医院			15,000.00	1,100.00
	华润租赁			314,400.00	3,144.00
	上械厂			1,579,573.03	15,795.73
	上械九厂			119,661.43	1,196.61
长期应收款					
	三九脑科	189,000.00	94,500.00	2,009,000.00	401,800.00
	徐矿医院	2,242,000.00	52,820.00	4,002,000.00	40,020.00
	昆明儿医	116,000.00	11,600.00	116,000.00	1,160.00
其他流动资产					
	北药集团	44,850,000.00			

## (2). 应付项目

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	165,316.45	602,930.45
	上械厂	9,708.76	1,083.79
	上械九厂	342,848.00	940,488.00
其他应付款			
	上械厂	7,414,460.49	9,138,579.20
	北药集团	785,591.24	785,591.24
	华润租赁	1,333.00	201,333.00
长期应付款			
	华润租赁	948,733.03	1,814,400.00

## 十二、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之控股子公司湖南万东其他货币资金中人民币 3,000,000.00 元为公司向银行申请开具银行票据所存入的保证金存款。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之控股子公司华润上械其他货币资金中人民币 20.08 元为公司向银行申请开具的信用证所存入的保证金存款。

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司其他货币资金中人民币 2,566,313.87 元为公司向银行申请开具的无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之控股子公司华润上械其他货币资金中人民币 117,200.00 元为公司向银行申请开具的无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

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，公司就此项贷款担保与中国有色签订了反担保协议。截至 2014 年 12 月 31 日，中国有色金属建设股份有限公司偿还全部贷款。

##### 2、 票据背书

截至 2014 年 12 月 31 日，公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 27,658,000 元。

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

#### 3、 其他

### 十四、 资产负债表日后事项

#### 1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	每 10 股派息 0.40 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股派息 0.40 元（含税）

根据公司于 2015 年 3 月 26 日召开的第六届董事会第十六次会议有关利润分配预案的决议，拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 216,450,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），该分配方案尚待股东大会决议批准。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

### 十五、其他重要事项

#### 1、年金计划

2009年12月24日，华润万东制定了企业年金方案。规定自企业年金方案执行之日起，与公司签订了劳动合同且试用期（或见习期）满，以非农业户口参加基本养老保险的员工，在本人自愿填写《参加企业年金申请表》后可以加入企业年金。企业年金采取月缴费方式，公司每月按照上年度企业月均工资总额的8.33%缴费，员工个人缴费为上年度企业月均工资总额的6.00%，由公司从当月工资中代为扣缴。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
组合 1	169,411,855.36	91.43	31,244,288.65	18.44	138,167,566.71	179,487,454.51	90.39	26,835,485.63	14.95	152,651,968.88
组合 2	14,547,770.36	7.85			14,547,770.36	17,737,737.85	8.94			17,737,737.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,959,625.72	99.28	31,244,288.65	16.98	152,715,337.07	197,225,192.36	99.33	26,835,485.63	13.61	170,389,706.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,338,330.00	0.72	1,338,330.00	100.00		1,338,330.00	0.67	1,338,330.00	100.00	
合计	185,297,955.72	100.00	32,582,618.65	17.58	152,715,337.07	198,563,522.36	100.00	28,173,815.63	14.19	170,389,706.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	109,270,327.02	1,092,703.27	1.00%
1 至 2 年	16,195,834.28	3,239,166.86	20.00%

2至3年	18,957,434.64	5,687,230.39	30.00%
3年以上			
3至4年	3,680,885.86	1,840,442.93	50.00%
4至5年	6,408,761.19	4,486,132.83	70.00%
5年以上	14,898,612.37	14,898,612.37	100.00%
合计	169,411,855.36	31,244,288.65	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 2	14,547,770.36		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,408,803.02 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	22,390,697.24	12.08	223,906.97
第二名	12,965,778.54	7.00	3,097,783.56
第三名	7,781,440.00	4.20	
第四名	5,775,419.56	3.12	
第五名	4,230,000.00	2.28	42,300.00
合计	53,143,335.34	28.68	3,363,990.53

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合1	14,860,901.11	69.64	4,997,250.37	33.63	9,863,650.74	15,606,775.56	95.80	5,488,236.60	35.17	10,118,538.96
组合2	6,000,000.00	28.12			6,000,000.00	206,342.24	1.27			206,342.24
组合小计	20,860,901.11	97.76	4,997,250.37		15,863,650.74	15,813,117.80	97.07	5,488,236.60		10,324,881.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	477,792.00	2.24	477,792.00	100.00		477,792.00	2.93	477,792.00	100.00	
合计	21,338,693.11	100.00	5,475,042.37		15,863,650.74	16,290,909.80	100.00	5,966,028.60	35.17	10,324,881.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	8,349,194.19	83,491.94	1.00%
1至2年	805,029.88	161,005.98	20.00%
2至3年	1,907,849.18	953,924.59	50.00%
3年以上	3,798,827.86	3,798,827.86	100.00%
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	14,860,901.11	4,997,250.37	4,997,250.370

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合2	6,000,000.00		

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,007,148.33	7,434,287.52
保证金	4,169,099.31	4,905,863.16
备用金	2,474,144.85	3,370,677.93

其他款项	1,688,300.62	580,081.19
合计	21,338,693.11	16,290,909.80

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	担保款	3,100,000.00	1年以内	14.53	31,000.00
第二名	往来款	3,000,000.00	1年以内	14.06	
第三名	往来款	3,000,000.00	1年以内	14.06	
第四名	保证金	1,159,200.00	2-3年	5.43	311,880.00
第五名	投标保证金	800,000.00	1年以内	3.75	8,000.00
合计	/	11,059,200.00	/	51.83	350,880.00

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,065,902.95		55,065,902.95	48,065,902.95		48,065,902.95
对联营、合营企业投资	19,965,421.11		19,965,421.11	15,316,084.21		15,316,084.21
合计	75,031,324.06	-	75,031,324.06	63,381,987.16	-	63,381,987.16

## (1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南万东	3,000,000.00			3,000,000.00		
广州万东	3,022,600.00			3,022,600.00		
重庆万祥	1,900,000.00			1,900,000.00		
安捷储运	150,000.00			150,000.00		
南京万东	3,600,000.00			3,600,000.00		
万东软件	8,000,000.00			8,000,000.00		
华润上械	28,393,302.95			28,393,302.95		
西安万东		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	48,065,902.95	7,000,000.00	-	55,065,902.95		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计										
二、联营企业										
杭州万东	12,390,516.51			149,019.77				4,740,000.00	17,279,536.28	
库利艾特	786,675.06			-251,655.20					535,019.86	
万东安欣	2,138,892.64			11,972.33					2,150,864.97	
小计	15,316,084.21			-90,663.10				4,740,000.00	19,965,421.11	
合计	15,316,084.21			-90,663.10				4,740,000.00	19,965,421.11	

其他说明：

注：2014年4月，杭州万东通过董事会决议，将2013年通过的分配利润1,580万元的决议撤销，本公司冲减收股利、调增长期股权投资474万元。

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	630,764,439.57	433,494,692.34	646,771,888.84	438,541,855.36
其他业务	10,701,188.30	8,070,620.44	8,575,487.79	5,578,472.19
合计	641,465,627.87	441,565,312.78	655,347,376.63	444,120,327.55

#### 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,510,000.00	25,930,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-90,663.10	-2,552,319.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,800.00	13,800.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款的投资收益	590,650.00	493,833.33
合计	11,023,786.90	23,885,313.86

### 十七、 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	说明
非流动资产处置损益	443,386.51	
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）	8,684,245.99	
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	-27,466.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,482,554.51	
少数股东权益影响额	-182,549.96	
合计	7,435,061.23	

## 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	3.81	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.08	0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	257,279,950.95	189,078,647.83	192,646,451.15
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	23,440,516.00	23,319,772.77	10,084,500.00
应收账款	286,521,381.39	215,064,066.73	207,183,089.60
预付款项	8,224,580.68	7,947,639.21	10,244,501.97
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利	1,393,572.60	5,726,321.30	986,321.30
其他应收款	17,251,377.51	14,207,988.20	11,529,799.51
买入返售金融资产		-	-
存货	256,071,365.31	212,347,037.48	192,352,827.17
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	42,700,653.26	96,028,354.96	115,691,574.83
其他流动资产	3,202,324.32	2,247,108.92	3,735,045.23
流动资产合计	896,085,722.02	765,966,937.40	744,454,110.76
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	319,991.25	319,991.25	319,991.25
持有至到期投资		-	-
长期应收款	30,142,794.78	51,362,829.66	89,056,318.72
长期股权投资	22,521,143.63	15,316,084.21	19,965,421.11
投资性房地产	1,934,269.64	1,864,356.32	1,794,443.00
固定资产	220,768,896.92	214,435,826.64	222,337,713.98
在建工程	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	3,174,525.53	6,885,306.35	36,482,124.44
开发支出	41,548,883.82	69,257,629.54	45,542,553.98
商誉		-	-
长期待摊费用		-	1,369,960.13
递延所得税资产	10,614,771.23	17,640,743.36	20,715,209.55
其他非流动资产		-	44,850,000.00
非流动资产合计	335,605,581.94	377,082,767.33	482,433,736.16
资产总计	1,231,691,303.96	1,143,049,704.73	1,226,887,846.92

<b>流动负债：</b>			
短期借款	133,500,000.00	120,000,000.00	180,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	3,000,000.00
应付账款	272,977,964.44	185,351,152.72	195,292,298.29
预收款项	56,580,170.35	58,598,069.79	46,678,520.08
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	10,425,387.92	10,766,870.78	12,579,737.43
应交税费	13,663,945.05	19,878,300.14	15,249,683.26
应付利息	219,133.32	180,000.00	304,665.30
应付股利		5,875,050.00	11,600,100.00
其他应付款	45,726,977.18	40,821,881.41	44,568,842.43
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计	533,093,578.26	441,471,324.84	509,273,846.79
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		1,814,400.00	948,733.03
长期应付职工薪酬	5,104,938.39	4,678,000.00	18,572,000.00
专项应付款	11,465,000.00	11,465,000.00	11,465,000.00
预计负债		-	-
递延收益	8,000,000.00	5,379,666.03	4,122,086.08
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计	28,769,938.39	27,537,066.03	39,307,819.11
负债合计	561,863,516.65	469,008,390.87	548,581,665.90
<b>所有者权益：</b>			
股本	216,450,000.00	216,450,000.00	216,450,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	142,167,198.49	113,435,298.49	113,435,298.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-148,125.00
专项储备		-	-
盈余公积	70,107,713.89	75,921,978.69	80,555,956.05

一般风险准备		-	-
未分配利润	232,764,249.64	259,750,683.48	257,482,414.19
归属于母公司所有者权益合计	661,489,162.02	665,557,960.66	667,775,543.73
少数股东权益	8,338,625.29	8,483,353.20	10,530,637.29
所有者权益合计	669,827,787.31	674,041,313.86	678,306,181.02
负债和所有者权益总计	1,231,691,303.96	1,143,049,704.73	1,226,887,846.92

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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、财务总监井晓权先生签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有立信会计师事务所盖章、注册会计师周铮文、封磊签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈刚

董事会批准报送日期：2015-03-26