

天津九安医疗电子股份有限公司  
**ANDON HEALTH CO., LTD.**



**2010 年半年度报告**

股票代码：002432

股票简称：九安医疗

披露日期：二〇一〇年八月十六日

## 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人刘毅先生、主管会计工作负责人张凤云女士及会计机构负责人(会计主管人员)熊英女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

● 第一节	公司基本情况.....	4
● 第二节	股本变动及股东情况.....	6
● 第三节	董事、监事和高级管理人员情况.....	8
● 第四节	董事会报告 .....	9
● 第五节	重要事项.....	16
● 第六节	财务报告.....	22
● 第七节	备查文件.....	73

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

#### (一) 公司法定中英文名称及缩写

中文名称：天津九安医疗电子股份有限公司

英文名称：ANDON HEALTH CO., LTD.

中文简称：九安医疗

英文简称：ANDON HEALTH

#### (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：九安医疗

股票代码：002432

#### (三) 公司法定代表人：刘毅

#### (四) 公司董事会秘书

项目	董事会秘书
姓名	马雅杰
联系地址	天津市南开区雅安道金平路3号
电话	022-60526161-8065
传真	022-60526162
电子信箱	ir@jiuan.com

#### (五) 公司注册地址：天津市南开区雅安道金平路3号

办公地址：天津市南开区雅安道金平路3号

邮政编码：300190

互联网址：www.jiuan.com

电子信箱：ir@jiuan.com

#### (六) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

#### (七) 其他有关资料

最近一次变更注册登记日期：2009年1月20日

公司注册登记地点：天津市南开区雅安道金平路3号

税务登记号码：津税证120104600890422号

企业法人营业执照号：120000400004825

组织机构代码证：600890422

公司聘请会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

会计师事务所工作地点：北京市西城区月坛北街26号恒华国际商务中心4层401

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	828,206,097.55	237,839,764.60	248.22%
归属于上市公司股东的所有者权益	756,824,025.84	178,385,104.49	324.26%
股本	124,000,000.00	93,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.10	1.92	217.71%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	138,686,237.25	131,421,193.64	5.53%
营业利润	13,279,445.73	12,793,408.53	3.80%
利润总额	14,033,405.84	12,883,316.79	8.93%
归属于上市公司股东的净利润	11,979,571.34	11,293,429.40	6.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,317,893.46	11,225,799.15	0.82%
基本每股收益(元/股)	0.13	0.12	8.33%
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.12	8.33%
净资产收益率(%)	6.50%	7.79%	-1.29%
经营活动产生的现金流量净额	-752,575.57	19,991,828.46	-103.76%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.01	0.21	-104.76%

注：(1)上述数据以公司合并报表数据填列；

(2)上述净利润、扣除非经常性损益后的净利润、基本每股收益、稀释每股收益、净资产收益率、股东权益、归属于上市公司股东的每股净资产等指标以归属于上市公司股东的数据填列，净资产收益率按加权平均法计算；

(3)为数据具有可比性，根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的要求，在计算与非经常性损益有关的财务指标时，已扣除少数股东权益和所得税影响；

(4)为数据具有可比性，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的要求计算报告期的净资产收益率和每股收益。

**(二) 非经常性损益项目**

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	778,444.57	
所得税影响额	116,766.69	
合计	661,677.88	-

**第二节 股本变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 首次公开发行人民币普通股股票**

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]651号”文核准，2010年5月31日本公司首次公开发行人民币普通股股票3,100万股。该次发行采用网下向配售对象询价配售（以下简称“网下发行”）与网上资金申购定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，其中网下配售620万股，网上定价发行2,480万股，发行价格为19.38元/股。

经深圳证券交易所《关于天津九安医疗电子股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]192号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“九安医疗”，股票代码“002432”，其中该次公开发行中网上发行的2,480万股股票已于2010年6月10日起上市交易。

**(二) 股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	93,000,000	100.00%	6,200,000				6,200,000	99,200,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	64,274,189	69.11%	6,126,768				6,126,768	70,400,957	56.77%
其中：境内非国有法人持股	64,274,189	69.11%	6,126,768				6,126,768	70,400,957	56.77%
境内自然人持股									
4、外资持股	28,725,811	30.89%	73,232				73,232	28,799,043	23.23%
其中：境外法人持股	28,725,811	30.89%	73,232				73,232	28,799,043	23.23%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			24,800,000				24,800,000	24,800,000	20.00%

1、人民币普通股			24,800,000				24,800,000	24,800,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	93,000,000	100.00%	31,000,000				31,000,000	124,000,000	100.00%

## (三) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	15,524				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津市三和工业电器科技有限公司	境内非国有法人	51.60%	63,985,889	63,985,889	0
HEDDINGTON LTD.	境外法人	14.94%	18,523,711	18,523,711	0
龙天集团有限公司	境外法人	8.23%	10,202,100	10,202,100	0
陈巧文	境内自然人	0.42%	521,302	0	0
陈建宇	境内自然人	0.34%	417,392	0	0
合肥市国正资产经营有限公司	境内非国有法人	0.30%	378,110	0	0
深圳市同盛卓越创业投资有限公司	境内非国有法人	0.23%	288,300	288,300	0
张超	境内自然人	0.21%	257,845	0	0
中诚信托有限责任公司	境内非国有法人	0.16%	200,042	0	0
郑文波	境内自然人	0.13%	160,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
陈巧文	521,302		人民币普通股		
陈建宇	417,392		人民币普通股		
合肥市国正资产经营有限公司	378,110		人民币普通股		
张超	257,845		人民币普通股		
中诚信托有限责任公司	200,042		人民币普通股		
郑文波	160,000		人民币普通股		
虞佳清	143,930		人民币普通股		
刘彩英	142,306		人民币普通股		
周启方	138,070		人民币普通股		
张小玲	119,300		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	天津市三和工业电器科技有限公司、HEDDINGTON LTD.、龙天集团有限公司及深圳市同盛卓越创业投资有限公司为公司的发起人股东，他们之间不存在关联关系或一致行动关系。未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动关系。				

## 二、公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更，控股股东为天津市三和工业电器科技有限公司、实际控制人为刘毅先生。

### 第三节 董事、监事和高级管理人员情况

#### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内董事、监事和高级管理人员持股（含间接持股）未发生变动。

#### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内公司未发生董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况。



## 第四节 董事会报告

### （一）管理层分析与讨论

#### 1、报告期内经营情况回顾

报告期内，世界经济进一步回暖，医疗器械行业持续稳步发展。公司坚持“欧洲稳步增长、美国快速扩张、国内打造九安强势品牌”的发展战略，对外积极扩大市场份额，对内全力开拓新的市场渠道，加快新产品——血糖产品的市场推广，持续完善产品结构，加强内部管理，促进主营业务收入的持续增长和经营业绩的提升。报告期内公司实现营业收入13868.62万元，比上年同期增长了5.53%，其中电子血压计产品部分营业收入达到1.21亿元，与上年同期基本持平；新产品血糖产品部分营业收入达到353万元，较好的完成年度计划。报告期内公司实现净利润1197.96万元，比上年同期增长了6.08%，取得了较好的经营效果，公司依然保持平稳的发展趋势。

#### 2、公司主营业务及其经营情况分析

（1）公司经营范围：开发、生产、销售电子产品、医疗器械（以医疗器械生产企业许可证核准产品范围为准）及相关的技术咨询服务等。

（2）报告期内公司主营业务收入分行业、产品和地区的构成情况

##### A、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
家用医疗器械	13,868.62	9,113.88	34.28%	5.53%	3.31%	1.41%
主营业务分产品情况						
电子血压计	12,087.23	7,857.55	34.99%	0.31%	-1.98%	1.52%
低频治疗仪	912.06	648.21	28.93%	19.48%	51.85%	-15.15%
血糖仪	353.22	164.27	53.49%			
其他	516.10	443.85	14.00%	56.84%	17.23%	29.06%
合计	13,868.62	9,113.88	34.28%	5.53%	3.31%	1.41%

## B、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 增减（%）
国内销售	3,181.35	1,072.56	66.29%	17.62
外贸销售	10,687.27	8,041.32	24.76%	2.39
合计	13,868.62	9,113.88	34.28%	5.53

## 3、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
柯顿（天津）电子医疗 器械有限公司	开发、生产、销售电子产品，以上相关的 的技术咨询服务	7,166.70	30,639.71	-14.77

## 4、报告期公司主要会计项目发生重大变化的原因说明

(1) 报告期内公司资产负债表项目大幅度变动的原因分析（单位：元）

项目	期末余额	年初余额	变动幅度	原因分析
货币资金	592,371,780.27	19,424,303.06	2949.64%	上市后募集资金造成自有资金增加
预付款项	8,789,797.12	2,413,320.48	264.22%	公司资金充裕，适当增加预付帐款，降低采购成本
存货	62,525,124.21	44,825,610.22	39.49%	随着生产规模的扩大，增加了原材料储备，国内市场销售备货也有所增加
长期待摊费用	2,932,029.61	1,472,675.08	99.10%	广告代言费增加所致
应付票据	16,090,525.04	8,102,177.07	98.60%	报告期开立的银行承兑汇票增加
预收款项	6,290,121.99	3,056,130.36	105.82%	预收货款增加
应交税费	2,355,122.40	4,001,010.54	-41.14%	纳税时间差异造成
其他应付款	8,800,521.60	226,229.45	3790.09%	应付的有关上市费用增加所致
资本公积	538,896,775.40	840,917.72	63984.36%	上市募集资金增加形成

(2)、报告期内公司利润表项目大幅度变动的原因分析（单位：元）

项目	期末余额	年初余额	变动幅度	原因分析
----	------	------	------	------

营业收入	138,686,237.25	131,421,193.64	5.53%	销售数量增加造成
营业成本	91,138,816.00	88,216,660.14	3.31%	销售数量增加造成
销售费用	13,531,613.56	11,965,487.71	13.09%	销售国内市场开拓力度加大导致有关费用增加
管理费用	20,167,037.43	17,637,674.05	14.34%	公司规模扩大，管理、研发人员增加
财务费用	590,530.46	1,193,113.57	-50.51%	自有资金增加造成利息收入增加贷款利息减少
营业外收入	778,444.57	91,183.26	753.71%	收到的各种政府补贴增加
利润总额	14,033,405.84	12,883,316.79	8.93%	报告期销售收入增长超过费用及成本的增长
所得税费用	2,053,834.50	1,589,887.39	29.18%	利润总额的增加造成纳税基数增加
净利润	11,979,571.34	11,293,429.40	6.08%	利润总额的增加造成

## (3)、报告期内公司现金流量表项目大幅度变动的原因分析（单位：元）

项目	本期数	同期数	变动幅度	原因分析
经营活动产生的现金流量净额	-752,575.57	19,991,828.46	-103.76%	支付税费及原材料采购增加导致现金支出较多
投资活动产生的现金流量净额	-5,867,345.63	-27,102,119.54	-78.35%	去年同期购置办公厂房支出现金较大
筹资活动产生的现金流量净额	579,567,398.41	15,795,906.67	3569.10%	上市募集资金增加造成本期流入资金增加

## (二)、公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		56,883		报告期内投入募集资金总额		0.00						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		0.00						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%						
承诺投资项目	是否变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
家用医疗健康电子产品	否	23	23	0	0	0	0	0	2011年8	0	是	否

研发生产基地		.610	610						月 31 日			
合计	-	23,610	23,610	0	0	0	0	0	-	0	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	2010 年 6 月 29 日, 公司一届十二次董事会会议审议通过了使用 8000 万元超募资金永久性补充流动资金的议案, 目前上述 8000 万元已经补充流动资金, 主要是原材料的采购。其余的超募资金存放于专户中。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用											

## 2、募集资金专户存储制度的执行情况

公司于2010年6月首次公开发行人民币普通股3,100万股, 发行价格为每股19.38元, 募集资金人民币60,078万元, 扣除相关发行上市费用后的募集资金净额为人民币56,883万元, 其中超额募集资金33,273万元。募集资金净额中的8,000万元已经补充公司流动资金, 其余48,883万元全部存放在公司及子公司开设的募集资金专户中。公司严格执行了募集资金专户存储制度。

## 3、报告期内, 除了募集资金项目外, 公司不存在其他重大投资项目。

### （三）经营存在的困难及应对措施

1. 汇率风险：公司目前的出口业务主要是为国外大型品牌进行ODM生产，2007年、2008年、2009年及2010年上半年以外币为结算货币的出口销售收入分别占公司同期营业收入的82.48%、83.29%、81.53%和77.06%，目前公司出口业务均以美元计价，人民币相对于美元的汇率波动会对公司的业绩产生一定影响。公司将在订单中加入汇率波动条款、增加新产品的研发提高毛利率、加大国内市场的开拓等方式降低汇率波动的风险。

2. 市场营销风险：随着规模的扩大，公司对市场营销尤其是国内市场营销的要求越来越高。未来几年公司国内市场的快速开拓也将考验公司的营销团队。公司将进一步加大销售团队的建设，一方面扩充自营市场规模，另一方面增加代理商的数量，实现公司销售团队质与量的全面提升。

3. 人力资源风险：随着公司的发展，新产品开发业务的增加，公司对专业技术人员的需求量持续增大，公司未来发展将面临较大的人力资源压力。公司将通过加大引智力度、完善培训机制，提高在职人员素质和潜能，以保障关键岗位梯式人才队伍的储备。

### （四）2010 年下半年展望及业绩预计

#### 1. 下半年公司经营情况展望

家用医疗器械行业是一个稳定发展的行业，具有较大的需求刚性。随着经济的进一步回暖，全球对家用医疗器械的需求将保持稳定的增长。2010年下半年，公司将紧紧抓住上市的契机，立足业已建立的市场优势，重点开拓美国市场和国内市场，着力提升设计研发能力，积极优化产品结构，快速提升新产品——血糖产品的销售规模，力争血糖产品全年实现1000万元的销售额。下半年，公司将充分利用自身的竞争优势，引领电子血压计的研发方向，促进电子血压计在更广泛领域的应用。公司将积极推出在APPLE产品iphone、ipad上应用的、集血压计与充电器为一体的血压新产品，力争年内上市。

#### 2、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%			
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0.00%	~~	30.00%
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	19,013,371.53		
业绩变动的原因说明	家用医疗器械行业需求具有较大的刚性，每年增长都较为平稳。随着公司大力开发美国市场及国内市场战略的推进、公司血糖产品销售的快速扩张，公司第三季度业绩将保持稳定增长的态势。			

## （五）、董事会日常工作情况

### A、报告期内会议情况及审议内容

报告期内，董事会共召开3次会议。

#### 1、第一届董事会第十次会议

2010年2月3日第一届董事会第十次会议以现场方式召开，审议通过了以下议案：

- （1）、《2009 年度总经理工作报告》
- （2）、《2009 年度董事会工作报告》
- （3）、《2009 年度财务决算报告》
- （4）、《关于召开2009 年度股东大会的议案》

#### 2、第一届董事会第十一次会议

2010年3月18日第一届董事会第十一次会议以现场方式召开，审议通过了以下议案：

- （1）、《关于公司首次向社会公众公开发行股票并上市之股票发行数量的议案》

#### 3、第一届董事会第十二次会议

2010年6月29日第一届董事会第十二次会议以现场方式召开，审议通过了以下议案：

- （1）、《关于通过<公司章程>（草案）的议案》
- （2）、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》
- （3）、《关于修订<董事会议事规则>的议案》
- （4）、《关于建立<信息披露管理制度>的议案》
- （5）、《关于建立<投资者关系管理办法>的议案》
- （6）、《关于建立<内幕信息知情人报备制度>的议案》
- （7）、《关于建立<内部审计制度>的议案》
- （8）、《关于建立<募集资金管理制度>的议案》
- （9）、《关于建立<对外担保制度>的议案》
- （10）、《关于修订<关联交易决策制度>的议案》
- （11）、《关于修订<独立董事制度>的议案》
- （12）、《关于建立<独立董事年报工作制度>的议案》
- （13）、《关于建立<董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度>的议案》
- （14）、《关于修订<董事会秘书工作细则>的议案》
- （15）、《关于续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》
- （16）、《关于增加注册资本的议案》
- （17）、《关于使用超募资金永久性补充公司流动资金的议案》
- （18）、《关于召开2010年第一次临时股东大会的议案》

有关信息披露于2010年6月30日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网。

## B、董事会对股东大会决议的执行情况

### (1) IPO事宜

根据公司 2008 年 2 月 28 日召开的 2008 年第一次临时股东大会以及 2009 年 12 月 25 日召开的 2009 年第二次临时股东大会审议通过的 IPO 议案及授权，公司董事会积极准备和推进上市事宜。2008 年 4 月 5 日，中国证监会正式受理了公司的申报材料。2009 年 6 月 18 日，公司完成了反馈意见回复。2010 年 3 月 8 日，方案通过了中国证监会的审核，6 月 10 日公司股票正式登陆深圳证券交易所。

## C、公司董事履行职责情况

报告期内，公司董事能严格按照《深圳证券交易所中小板块上市公司董事行为指引》勤勉尽责地履行职责，督促公司遵守法规、深圳证券交易所的各项规定和公司章程，有效发挥了董事会在公司规范运作中的作用，保护了公司及投资者特别是社会公众股东的合法权益。

报告期内，独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》发表独立意见，为确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

报告期内董事会会议召开次数				3 次	
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘毅	董事长	3	0	0	否
章苏阳	副董事长	3	0	0	否
李志毅	董事、总经理	3	0	0	否
李贵平	董事	3	0	0	否
吴思	独立董事	3	0	0	否
李罗力	独立董事	3	0	0	否
陈俊发	独立董事	3	0	0	否

## D、公司投资者关系管理

公司于报告期内上市，上市后公司严格按照有关要求，制定了《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等规章制度，并认真贯彻到投资者关系管理工作中去。公司通过指定信息披露报纸、网站及公司网站，准确、及时、完整地披露公司应披露的信息，指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作，并作好各次接待的资料存档工作，同时利用电话、电子信箱、传真等多种渠道与投资者加强沟通，能够做到有信必复，并尽可能解答投资者的疑问，切实加强和巩固公司与投资者的联系，增进相互间的信任和了解。

## 第五节 重要事项

### （一）公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求，规范公司运作，完善内部控制，做好信息披露，不断提高公司治理水平。公司按照上市后的要求，通过了上市后施用的《公司章程》，制定或修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《关联交易决策制度》、《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《董事会秘书工作细则》等规章制度，进一步完善了公司治理规章制度体系。公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

### （二）报告期内，公司未进行利润分配。

### （三）本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

### （四）报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项。

2008年4月29日，本公司全资子公司——柯顿（天津）电子医疗器械有限公司（下称“柯顿电子”）与北京六建集团（以下简称“北京六建”）签订了《天津市建设工程施工合同》（以下简称“《施工合同》”），由北京六建承建柯顿电子位于天津空港物流加工区工业04-23-3号地块的研发生产基地工程（以下简称“基地工程”），目前工程尚未竣工。

2009年6月9日，北京六建向天津市第二中级人民法院（下称“天津二中院”）提起诉讼，以柯顿电子未按双方于2008年4月29日订立《施工合同》的约定支付进度款为由，请求解除与柯顿电子订立的《施工合同》，并要求柯顿电子给付其工程款共计871万元。

2009年7月28日，柯顿电子向天津二中院呈交《民事反诉状》，向北京六建提起反诉，包括请求确认《施工合同》业已解除，北京六建承担逾期移交工程项目及清场的经济损失，北京六建支付因工程工期逾期违约金、罚款、未完工程造价差额损失、施工水电费、租金损失等共计746万元。

诉讼的详细情况可参见本公司招股说明书。目前诉讼尚未判决。上述诉讼涉及的标的仅是工程款支付的问题，无论将来判决的结果如何，未来支付的工程款金额都将计入相应的在建工程科目，不会对公司损益产生影响。

### （五）报告期内，公司无破产重组相关事项。

（六）报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券、保险、信托、期货等金融企业股权情况。



(七) 报告期内，公司无收购、出售资产及吸收合并事项。

(八) 报告期内，公司无重大关联交易事项

1. 报告期内，公司与关联方之间无与日常经营相关的关联交易；
2. 报告期内，公司与关联方之间无资产收购、出售的关联交易；
3. 报告期内，公司没有与关联方共同对外投资发生的关联交易；
4. 报告期内，公司与关联方之间无债权债务往来、担保等事项。

(九) 公司重大合同及履行情况

### 1、建筑工程施工合同

2008 年 4 月 29 日，柯顿电子与北京六建集团公司（以下简称“北京六建”）签订了《建筑工程施工合同》（合同编号 121204120081081），合同基本情况如下：

工程名称	柯顿（天津）电子医疗器械有限公司研发生产基地工程主体土建项目
工程地点	空港物流加工区东九道以北、航宇道以西
工程立项批准文号	2008 保税建证 0012 号
承包范围	土建施工（不包括桩基础项目、绿化和景观项目、消防设备及安装、电梯设备及安装、压缩空气系统、变配电间设备及安装、二次装修）
开工日期	2008 年 4 月 30 日
竣工日期	2009 年 1 月 14 日
合同价款	5,302.20 万元

目前上述合同在履行过程中产生纠纷，北京六建已对柯顿电子提起诉讼，柯顿电子亦提起反诉，具体情况详见本报告“重大诉讼及仲裁事项”部分。

### 2、基本额度综合授信合同

2009 年 6 月 24 日，公司与兴业银行股份有限公司天津分行签署了《基本额度授信合同》，由兴业银行股份有限公司天津分行向本公司提供 3,500 万元的授信额度，其中流动资金贷款额度 2,000 万元（利率不低于基准利率上浮 5%），银行承兑汇票额度 1,500 万元（保证金比例不低于 30%），两项额度之间可以融通使用。上述额度授信有效期为 2009 年 6 月 24 日至 2010 年 6 月 23 日。

### 3、最高额抵押合同

2009 年 6 月 24 日，公司与兴业银行股份有限公司天津分行签署了《最高额抵押合同》，为上述《基本额度综合授信合同》下产生的借款提供担保。本合同的抵押物为公司拥有的位于天津市南开区雅安道金平路 3 号的房地产（房地证号津字第 104020903866 号），抵押额度有效期为 2009 年 6 月 24 日至 2011 年 6 月 23 日。

4、报告期内，公司不存在重大托管、承包、租赁其他资产或其他公司托管、租赁、承包公司资产的情况。

5、报告期内，公司未发生委托现金资产管理事项，也无以前委托现金资产管理事项。

6、报告期内，公司除对控股子公司进行担保外，不存在其他对外担保事项，也不存在以前发生的对外担保事项延续到报告期的对外担保事项；报告期内，公司控股子公司未发生对外担保情况，本公司及控股子公司也未发生逾期对外担保情况。

截止 2010 年 6 月 30 日，公司对外担保情况及明细如下（单位：人民币万元）：

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）	
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）	
柯顿（天津）电子医疗器械有限公司	上市前发生，不需要公告	871.10	2010 年 01 月 26 日	871.10	质押	2010 年 01 月 26 日至 2010 年 12 月 21 日	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				871.10	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		871.10		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				871.10	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		871.10		
公司担保总额（即前两大项的合计）									
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）				871.10	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		871.10		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）				871.10	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		871.10		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例									1.15%
其中：									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）									0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）									0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）									0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				鉴于本次诉讼的特点及子公司的资产情况，公司不存在承担连带清偿责任的风险。					

公司独立董事发表了《关于公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见》，认为：

#### 1、关联方资金占用情况

截至 2010 年 6 月 30 日，公司控股股东与其他关联方没有占用公司资金的情形，公司也不存在将资金直接或间

接提供给公司控股股东与其他关联方使用的情形。

## 2、对外担保情况

截至2010年6月30日，本公司的担保为一项母公司为全资子公司的担保，具体如下：

担保对象名称	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期
柯顿（天津）电子医疗器械有限公司	871.10 万元	2010 年 01 月 26	871.10 万元	质押	2010 年 01 月 26 日至 2010 年 12 月 21 日

上述担保总余额合计871.10万元，占公司2009年度经审计的净资产值的比例为4.88%，公司不存在逾期担保情形。

经核查，上述对外担保系母公司为全资子公司所提供的担保，是母公司为子公司解除银行账户冻结，尽早实施募集资金投资项目提供的担保。就上述担保，公司已经履行相应的审批程序，并且担保金额不大，公司具备足够的偿债能力，上述担保不会给公司带来潜在偿债风险。

## 3、结论性意见

综上所述，我们认为公司与关联方之间的资金往来及对外担保行为完全符合证监发[2003]56号文及证监发[2005]120号文的规定。

（十）报告期内，公司、股东及实际控制人承诺事项。

承诺人	承诺内容	履行情况
<b>避免同业竞争承诺</b>		
天津市三和工业电器科技有限公司、HEDDINGTON LTD.、龙天集团有限公司、刘毅、李志毅、章苏阳	<p>1、本人目前在中华人民共和国境内外，未以任何方式，包括（但不限于）：自营、受托经营等形式直接从事与公司主营业务相同、相近或构成竞争关系或可能构成竞争关系的任何业务或活动；</p> <p>2、本人目前在中华人民共和国境内外，未以任何方式，包括（但不限于）：投资（控股或参股）、合资经营、合作经营或其他间接方式经营或为他人经营或参与或从事任何与公司主营业务相同、相近或构成竞争关系或可能构成竞争关系的任何业务或活动；</p> <p>3、于将来的任何时间内，在中华人民共和国境内外，本人均不会以直接或间接等任何方式，包括（但不限于）：自营、受托经营、投资（控股或参股）、合资经营、合作经营或其他方式经营或为他人经营或参与或从事任何与公司所持《企业法人营业执照》上所列明之经营范围内的主营业务相同、相近或构成竞争关系或可能构成竞争关系的任何业务或活动；不向任何主营业务与公司主营业务相同、相近或直接或间接构成竞争关系或可能构成竞争关系的任何企业、组织、机构或个人提供技术、供销渠道（网络）和客户信</p>	切实履行

	<p>息等商业秘密；不利用作为公司董事、股东等特殊身份和地位，促使公司董事会或股东大会作出有损公司合法权益或侵犯其他股东合法权益的决议或决定；对于不可避免的关联交易，本人将于董事会或股东大会上回避或放弃表决权并将促使该关联交易遵循“公平、公正、公开”之原则和正常的商业交易规则和条件进行。</p> <p>不论故意与否，若违背上述承诺及保证，本人愿依法承担由此所引发的一切法律责任，包括（但不限于）：经济赔偿责任。</p>	
<b>上市股份锁定承诺</b>		
天津市三和工业电器科技有限公司、HEDDINGTON LTD.	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由发行人回购其持有的公司股份。	切实履行
龙天集团有限公司、深圳市同盛卓越创业投资有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让在公司首次公开发行前所持有的公司股份。	切实履行
刘毅、李志毅、李贵平、姚凯、张风云、王任大	除前述锁定期外，在本人作为公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有的可转让公司股份法定额度的 25%；离职后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份。	切实履行
刘毅、李志毅、姚凯、张风云、王任大	除前述锁定期外，自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的三和公司股权，也不由三和公司回购其持有的三和公司股权。	切实履行
李贵平	除前述锁定期外，自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的 HEDDINGTON LTD 股权，也不由 HEDDINGTON LTD 回购其持有的 HEDDINGTON LTD 股权。	切实履行
<b>其他承诺</b>		
本公司	因使用超募资金 8,000 万元永久性补充流动资金，根据《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》的规定，公司特承诺：公司最近十二个月未进行证券投资等高风险投资，在使用超募资金补充公司流动资金后的十二个月内，公司将不从事证券投资等高风险投资。	切实履行

（十一）报告期内，公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。

(十二) 报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更，仍为天健正信会计师事务所有限公司。

(十三) 公司信息披露情况

报告期内已披露的信息索引：

披露日期	公告编号	公告内容	披露报纸	披露网站
2010年6月30日	2010-001	第一届董事会第十二次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2010年6月30日	2010-002	第一届监事会第十次会议决议公告		
2010年6月30日	2010-003	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知		
2010年6月30日	2010-004	关于使用超募资金补充公司流动资金的公告		
2010年6月30日	2010-005	关于对子公司增资的公告		
2010年6月30日	2010-006	关于签订募集资金三方监管协议的公告		

## 第六节 财务报告

本财务报告未经审计。

### 一、会计报表

#### .1 资产负债表

编制单位：天津九安医疗电子股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	592,371,780.27	356,069,763.10	19,424,303.06	19,254,844.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	49,809,703.16	49,809,703.16	59,183,714.10	59,183,714.10
预付款项	8,789,797.12	8,789,797.12	2,413,320.48	2,413,320.48
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	14,142,871.43	11,394,494.83	12,608,147.80	9,978,213.53
买入返售金融资产				
存货	62,525,124.21	62,525,124.21	44,825,610.22	44,825,610.22
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	727,639,276.19	488,588,882.42	138,455,095.66	135,655,702.72
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		307,767,000.00		71,441,142.32
投资性房地产				
固定资产	34,006,736.12	34,006,736.12	34,328,102.09	34,298,108.09
在建工程	29,331,619.90	5,341,376.17	28,538,881.93	4,689,948.83
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	34,214,648.70	28,815,789.54	34,852,920.73	29,387,526.36

开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,932,029.61	2,932,029.61	1,472,675.08	1,472,675.08
递延所得税资产	81,787.03	71,507.45	192,089.11	144,356.18
其他非流动资产				
非流动资产合计	100,566,821.36	378,934,438.89	99,384,668.94	141,433,756.86
资产总计	828,206,097.55	867,523,321.31	237,839,764.60	277,089,459.58
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	16,090,525.04	16,090,525.04	8,102,177.07	8,102,177.07
应付账款	31,308,939.84	31,308,939.84	34,400,996.54	34,400,996.54
预收款项	6,290,121.99	6,290,121.99	3,056,130.36	3,056,130.36
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,536,840.84	6,536,840.84	9,168,116.15	9,168,116.15
应交税费	2,355,122.40	2,355,111.09	4,001,010.54	4,001,010.54
应付利息				
应付股利				
其他应付款	8,800,521.60	46,747,810.23	226,229.45	38,556,018.08
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			500,000.00	
流动负债合计	71,382,071.71	109,329,349.03	59,454,660.11	97,284,448.74
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	71,382,071.71	109,329,349.03	59,454,660.11	97,284,448.74
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	124,000,000.00	124,000,000.00	93,000,000.00	93,000,000.00
资本公积	538,896,775.40	538,670,917.72	840,917.72	615,060.04
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	9,707,814.48	9,707,814.48	9,734,995.08	9,734,995.08
一般风险准备				
未分配利润	84,219,435.96	85,815,240.08	74,809,191.69	76,454,955.72

外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	756,824,025.84	758,193,972.28	178,385,104.49	179,805,010.84
少数股东权益				
所有者权益合计	756,824,025.84	758,193,972.28	178,385,104.49	179,805,010.84
负债和所有者权益总计	828,206,097.55	867,523,321.31	237,839,764.60	277,089,459.58

法定代表人：刘毅

主管会计工作负责人：张凤云

会计机构负责人：熊英

## 2 利润表

编制单位：天津九安医疗电子股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	138,686,237.25	138,685,557.64	131,421,193.64	131,421,193.64
其中：营业收入	138,686,237.25	138,685,557.64	131,421,193.64	131,421,193.64
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	125,406,791.52	125,199,878.14	118,627,785.11	118,247,483.61
其中：营业成本	91,138,816.00	91,138,706.00	88,216,660.14	88,216,660.14
利息支出				
营业税金及附加	2.26			
销售费用	13,531,613.56	13,465,752.59	11,965,487.71	11,934,937.21
管理费用	20,167,037.43	20,027,645.48	17,637,674.05	17,432,311.09
财务费用	590,530.46	588,982.26	723,438.65	622,190.74
资产减值损失	-21,208.19	-21,208.19	84,524.56	41,384.43
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益				
三、营业利润	13,279,445.73	13,485,679.50	12,793,408.53	13,173,710.03
加：营业外收入	778,444.57	719,877.57	91,183.26	91,183.26
减：营业外支出	24,484.46	24,484.46	1,275.00	1,275.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,033,405.84	14,181,072.61	12,883,316.79	13,263,618.29
减：所得税费用	2,053,834.50	2,053,834.50	1,589,887.39	1,600,672.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,979,571.34	12,127,238.11	11,293,429.40	11,662,945.87
归属于母公司所有者的净利润	11,979,571.34	12,127,238.11	11,293,429.40	11,662,945.87
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.13	0.13	0.12	0.12
（二）稀释每股收益	0.13	0.13	0.12	0.12



七、其他综合收益				
八、综合收益总额	11,979,571.34	12,127,238.11	11,293,429.40	11,662,945.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,979,571.34	12,127,238.11	11,293,429.40	11,662,945.87
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00

法定代表人：刘毅

主管会计工作负责人：张凤云

会计机构负责人：熊英

### 3 现金流量表

编制单位：天津九安医疗电子股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	155,539,932.63	155,539,232.63	131,625,333.59	131,625,333.59
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
收到的税费返还	7,753,842.66	7,753,842.66	8,346,745.84	8,346,745.84
收到其他与经营活动有关的现金	3,075,900.24	3,016,910.34	646,269.49	641,363.57
经营活动现金流入小计	166,369,675.53	166,309,985.63	140,618,348.92	140,613,443.00
购买商品、接受劳务支付的现金	104,422,748.25	104,422,638.25	78,064,946.22	78,064,946.22
支付给职工以及为职工支付的现金	33,362,289.50	33,362,289.50	26,997,683.63	26,997,683.63
支付的各项税费	6,968,914.10	6,954,691.38	2,115,499.18	2,101,287.80
支付其他与经营活动有关的现金	22,368,299.25	22,214,827.55	13,448,391.43	13,095,257.82
经营活动现金流出小计	167,122,251.10	166,954,446.68	120,626,520.46	120,259,175.47
经营活动产生的现金流量净额	-752,575.57	-644,461.05	19,991,828.46	20,354,267.53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动				

有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,867,345.63	5,528,018.65	27,102,119.54	19,992,306.49
投资支付的现金		236,100,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	5,867,345.63	241,628,018.65	27,102,119.54	19,992,306.49
投资活动产生的现金流量净额	-5,867,345.63	-241,628,018.65	-27,102,119.54	-19,992,306.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	584,780,000.00	584,780,000.00		
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		100,000.00	16,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				17,140,000.00
筹资活动现金流入小计	584,780,000.00	584,880,000.00	16,000,000.00	23,140,000.00
偿还债务支付的现金	494,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,417.46	15,417.46	104,093.33	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	4,703,184.13	5,777,184.13	100,000.00	11,510,000.00
筹资活动现金流出小计	5,212,601.59	5,792,601.59	204,093.33	11,510,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	579,567,398.41	579,087,398.41	15,795,906.67	11,630,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	-254,410.06	-254,410.06
五、现金及现金等价物净增加额	572,947,477.21	336,814,918.71	8,431,205.53	11,737,550.98
加：期初现金及现金等价物余额	19,424,303.06	19,254,844.39	31,623,800.30	28,150,409.08
六、期末现金及现金等价物余额	592,371,780.27	356,069,763.10	40,055,005.83	39,887,960.06

法定代表人：刘毅

主管会计工作负责人：张凤云

会计机构负责人：熊英

## 4 合并所有者权益变动表

编制单位：天津九安医疗电子股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者权益合 计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		所有者权益合 计	实收资本(或 股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	93,000,000.00	840,917.72			9,734,995.08		74,809,191.69		178,385,104.49	93,000,000.00	840,917.72			5,685,610.24		51,111,397.55		150,637,925.51	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他		225,857.68			-27,180.60		-2,569,327.07		-2,370,649.99										
二、本年年初余额	93,000,000.00	1,066,775.40			9,707,814.48		72,239,864.62		176,014,454.50	93,000,000.00	840,917.72			5,685,610.24		51,111,397.55		150,637,925.51	
三、本年增减变动金额	31,000,000.00	537,830,000.00					11,979,571.34		580,809,571.34							11,293,429.40		11,293,429.40	
（一）净利润							11,979,571.34		11,979,571.34							11,293,429.40		11,293,429.40	
（二）其他综合收益																			
上述（一）和（二）小计							11,979,571.34		11,979,571.34							11,293,429.40		11,293,429.40	
（三）所有者投入和减少 资本	31,000,000.00	537,830,000.00							568,830,000.00										
1. 所有者投入资本	31,000,000.00	537,830,000.00							568,830,000.00										
2. 股份支付计入所有 者权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东） 的分配																			

4. 其他																			
(五)所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六)专项储备																			
四、本期期末余额	124,000,000.00	538,896,775.40			9,707,814.48	84,219,435.96			756,824,025.84	93,000,000.00	840,917.72			5,685,610.24		62,404,826.95			161,931,354.91

法定代表人：刘毅

主管会计工作负责人：张凤云

会计机构负责人：熊英

## 5 母公司所有者权益变动表

编制单位：天津九安医疗电子股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	93,000,000.00	615,060.04			9,734,995.08		76,454,955.72	179,805,010.84	93,000,000.00	615,060.04			5,685,610.24		40,010,492.18	139,311,162.46
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他		225,857.68			-27,180.60		-2,766,953.75	-2,568,276.67								
二、本年年初余额	93,000,000.00	840,917.72			9,707,814.48		73,688,001.97	177,236,734.17	93,000,000.00	615,060.04			5,685,610.24		40,010,492.18	139,311,162.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	31,000,000.00	537,830,000.00					12,127,238.11	580,957,238.11							11,662,945.87	11,662,945.87
(一) 净利润							12,127,238.11	12,127,238.11							11,662,945.87	11,662,945.87
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							12,127,238.11	12,127,238.11							11,662,945.87	11,662,945.87
(三) 所有者投入和减少资本	31,000,000.00	537,830,000.00						568,830,000.00								
1. 所有者投入资本	31,000,000.00	537,830,000.00						568,830,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																

额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公 积																
2. 提取一般风 险准备																
3. 对所有者 (或股东) 的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权 益内部结转																
1. 资本公积转 增资本 (或股本)																
2. 盈余公积转 增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥 补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	124,000,000.00	538,670,917.72			9,707,814.48		85,815,240.08	758,193,972.28	93,000,000.00	615,060.04			5,685,610.24		51,673,438.05	150,974,108.33

法定代表人：刘毅

主管会计工作负责人：张凤云

会计机构负责人：熊英

## 二、报表附注

天津九安医疗电子股份有限公司  
2010 年 1-6 月  
财务报表附注

编制单位：天津九安医疗电子股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）历史沿革

天津九安医疗电子股份有限公司（以下简称“本公司”）前身是柯顿（天津）电工电器有限公司（以下简称“有限公司”），系经天津市人民政府于 1995 年 8 月 9 日以外经贸津外资字[1995]0671 号外商投资企业批准证书批准，由天津市三和工业电器科技有限公司（以下简称“天津三和公司”）与在美国注册的同达国际公司共同投资设立的中外合资企业，并于 1995 年 8 月 22 日领取了编号为企合津总字第 009042 号的企业法人营业执照。

有限公司成立时注册资本 20 万美元，其中天津三和公司出资 116.50 万元人民币，折合 14.00 万美元，占注册资本的 70%；同达国际公司出资 6 万美元，占注册资本的 30%。

根据有限公司 1999 年 12 月 1 日董事会决议，并经天津新技术产业园区管理委员会以津园外企字[1999]63 号文批准，有限公司新增注册资本 145.19 万美元，其中天津三和公司以 1,455,272.40 元人民币，折合 17.58 万美元和相当于 37.67 万美元的无形资产共计新增出资 55.25 万美元，同达国际公司增加相当于 10.65 万美元的无形资产，新股东新加坡富裕投资私人有限公司（以下简称“新加坡富裕公司”）出资 79.29 万美元，增资完成后有限公司注册资本增加至 165.19 万美元，中、美、新三方股权比例分别为 41.92%、10.08%、48.00%。企业类型亦经批准后由中外合资变更为中外合作企业，并于 1999 年 12 月 29 日换领了编号为企作津总字 009042 号企业法人营业执照。

根据有限公司 2006 年 12 月 1 日董事会决议，并经天津市南开区对外经济贸易委员会以南外发（2007）14 号文批准，同达国际公司将其持有的有限公司 16.65 万美元股份全部转让给英属维尔京群岛 Heddington Limited 公司，新加坡富裕公司将其持有的有限公司 79.29 万美元股份全部转让给 Heddington Limited 公司。有限公司于 2007 年 2 月 8 日完成股权转让的工商登记变更。

根据有限公司 2007 年 6 月董事会决议，并经天津市南开区对外经济贸易委员会以南外发（2007）45 号文批准，有限公司实施未分配利润转增股份 484.81 万美元，以决议作出日中国人民银行公布的美元兑人民币外汇牌价中间价 1：7.6398 计算，由 2004 年、2005 年、2006 年累计未分配利润中的 37,038,514.38 元人民币按各股东持股比例进行转增，变更后的注册资本为 650 万美元，其中天津三和公司出资 272.48 万美元，持股比例为 41.92%；Heddington Limited 公司出资 377.52 万美元，持股比例为 58.08%。有限公司于 2007 年 7 月 17 日完成工商登记变更。

根据有限公司 2007 年 6 月 30 日董事会决议,并经天津市南开区对外经济贸易委员会以南外发(2007)56 号文批准,有限公司新增注册资本 45.78 万美元,其中香港龙天集团有限公司(以下简称“香港龙天公司”)出资 43.63 万美元,深圳市同盛卓越创业投资有限公司(以下简称“深圳同盛公司”)出资 2.15 万美元。同时, Heddington Limited 公司向香港龙天公司转让其持有的有限公司 32.7 万美元的股份。

增资及股权转让事项完成后,有限公司实收资本增加至 695.78 万美元,其中天津三和公司出资 272.48 万美元,持股比例为 39.16%; Heddington Limited 公司出资 344.82 万美元,持股比例为 49.56%; 香港龙天公司出资 76.33 万美元,持股比例为 10.97%; 深圳同盛公司出资 2.15 万美元,持股比例为 0.31%。有限公司于 2007 年 7 月 31 日完成工商登记变更。

根据有限公司股东于 2007 年 8 月 22 日签订的发起人协议书及章程的规定,并经中华人民共和国商务部于 2007 年 11 月 21 日以商资批[2007]1928 号文批准,有限公司整体变更为股份有限公司,各方股东以其各自拥有的有限公司截至 2007 年 7 月 31 日止经审计的净资产 93,840,917.72 元作为出资,折合股本总额为人民币 9300 万元。

本公司于 2007 年 11 月 26 日取得中华人民共和国商务部商外资资审字[2007]0442 号中华人民共和国外商投资企业批准证书,并于 2007 年 12 月 27 日领取了天津市工商行政管理局颁发的注册号为 120000400004825 的企业法人营业执照。本公司注册资本人民币 9300 万元,其中:天津三和公司出资人民币 3,641.88 万元,占股本的 39.16%; Heddington Limited 公司出资人民币 4,609.08 万元,占股本的 49.56%; 香港龙天公司出资人民币 1,020.21 万元,占股本的 10.97%; 深圳同盛公司出资人民币 28.83 万元,占股本的 0.31%。

2009 年 1 月 20 日,本公司住所变更为天津市南开区雅安道金平路 3 号,法定代表人:刘毅。

2008 年 12 月 30 日,Heddington Limited 公司与天津三和公司签订股权转让协议,Heddington Limited 公司将其持有的本公司 27,567,089.00 元股权转让予天津三和公司。该股权转让于 2009 年 1 月 20 日完成工商变更手续。转让完成后,天津三和公司持有的本公司股权增至 63,985,889.00 元,持股比例为 68.80%; Heddington Limited 公司持有的本公司股权减至 18,523,711.00 元,持股比例为 19.92%。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]651号文核准,公司公开发行人民币普通股 31,000,000.00 股,发行价格: 19.38 元/股,募集资金总额: 56,883 万元,发行后股本总额 124,000,000.00 元。

经深圳证券交易所深证上[2010]192号同意,2010年6月10日,公司股票在深圳证券交易所上市。



## （二）行业性质

本公司属医疗器械生产行业。

本公司于 2000 年 7 月 20 日取得了编号为“津药管械生产许 2000 第 0148 号”的《医疗器械生产企业许可证》,并于 2005 年 11 月 10 日换取了编号为“津（食）药监械生产许 20050115 号”的《医疗器械生产企业许可证》,有效期至 2010 年 11 月 10 日。

## （三）经营范围

主要经营范围：开发、生产、销售电子产品、医疗器械（以医疗器械生产企业许可证核准产品范围为准）及相关的技术咨询服务等。

## （四）主要产品

本公司主要产品是电子血压计、血糖仪、电子低频治疗仪、体温计等。

## （五）基本组织架构

本公司股东大会为最高权力机构,通过董事会对本公司进行管理和监督,总经理在董事会领导下,全面负责公司的日常经营管理活动。本公司设置财务部、行政人事部、直营市场部、分销市场部、企划部、国际贸易部、项目部、审计部、生产中心和研发中心等管理部门和职能中心。

截至 2010 年 6 月 30 日止,本公司拥有 1 家分公司,具体情况如下表。

公司名称	营业场所	成立日期 注册号	负责人	主要经营范围
天津九安医疗电子股份有限公司北京分公司	北京	2000 年 8 月 24 日 110000420041443	李世香	销售总公司生产的电子产品,总公司产品的技术咨询

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设,这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露,以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计年度

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于合并当期的年初已经发生,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### （七）现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币交易及外币财务报表折算

### 1、外币交易

本公司对发生的外币业务,采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,由此产生的汇兑损益,除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,应当予以资本化计入相关资产成本外,其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,不改变其记账本位币金额。

### 2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等),折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,按比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的分类、确认和计量

本公司的金融资产包括:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项(相关说明见附注二之(十))、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时,该等金融资产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

指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融

资产。本公司对持有至到期投资,按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的,单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定,在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的,按票面利率计算利息收入,计入投资收益。处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日,对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合作为持有至到期投资,则将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。重分类日,该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

### **(3) 可供出售金融资产**

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,于收到时确认为投资收益。资产负债表日,可供出售资产按公允价值计量,其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产,如果其公允价值出现持续大幅度下降,且预期该下降为非暂时性的,则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失;在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时,将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额,计入投资收益,同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资收益。

### **(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,具体包括: 1) 为了近期内回购而承担的金融负债; 2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等,直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债; 3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价,不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时,本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

### **(5) 其他金融负债**

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融

负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等,按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额,和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移,包括下列两种情形:

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方;

(2) 将金融资产转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的权利,并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务,同时满足下列条件:

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时,才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款,但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的,视同满足本条件。

B. 根据合同约定,不能出售该金融资产或作为担保物,但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资,但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的,应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:

(1) 放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

## 3. 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,终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的,将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。

## 4. 金融工具的公允价值确定方法

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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产,如果其公允价值出现持续大幅度下降,且预期该下降为非暂时性的,则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失;在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入“资产减值损失”。

### (十) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

在资产负债表日,除对有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外,本公司对单项金额重大的(300万元以上)应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收账款,本公司按不同的产品销售模式划分信用风险组合,结合是否逾期或账龄长短确定计提比例如下:

信用风险组合	风险特征			
	外贸应收账款	信用期内	逾期 3 个月以内	逾期 3 个月以上
不计提		50%	100%	
内销应收账款	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
	5%	30%	50%	100%

其他应收款主要为业务人员备用金、押金,以及其他往来。对于单项金额非重大的其他应收款,本公司根据其风险特征确定计提比例如下:

信用风险组合	风险特征		
		1 年以内	1-2 年
员工备用金、押金	5%	30%	100%

其他往来	10%	50%	100%
------	-----	-----	------

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若本公司没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益

### (十一) 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时,采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查,盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分,以及承揽工程预计存在的亏损部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中:对于产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,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;对于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、估计销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

##### (1) 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价,控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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,按照享有被投资单位宣告发放的

现金股利或利润确认投资收益。。

## **(2) 对合营企业、联营企业的投资**

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业;重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

## **(3) 其他长期股权投资**

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长期股权投资,按照初始投资成本计价,后续计量采用成本法核算。

## **2、长期股权投资的减值**

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## **(十三) 投资性房地产**

本公司的投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产



或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日,若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十四) 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	10%	3%
机器设备	5、10	10%	18%、9%
运输设备	5、10	10%	18%、9%
其他设备	5	10%	18%

资产负债表日,固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同

时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;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。

资产负债表日,本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量,按单项工程可收回金额低于账面价值的差额,计提在建工程减值准备,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### (十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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

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

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用权	38、50	直线法	按产权证剩余年限
办公软件	5	直线法	-

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

资产负债表日,本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量,按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备,相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### (十七) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,按受益期限平均摊销。

### (十九) 借款费用

本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。

同时满足下列条件时,借款费用开始资本化:

(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。

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利

率计算确定。利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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,停止借款费用资本化。

## (二十) 应付职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

### 1、以股份为基础的薪酬

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),本公司即确认已得到服务相对应的成本费用。

在等待期内如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提

出给予补偿的建议,当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划(或提出自愿裁减建议)并即将实施,且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益。

### 3、其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除辞退福利外,根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

#### (二十一) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

#### (二十二) 递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益,其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

#### (二十三) 收入

##### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金額确认销售商品收入:

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

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。

##### 2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不

同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

#### (二十四) 政府补助

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(人民币 1 元)计量。

与资产相关的政府补助,本公司确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的,存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

#### (二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

##### 1、本公司作为出租人

融资租赁中,在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用,计入当期损益。

## 2、本公司作为承租人

融资租赁中,在租赁开始日本公司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,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益。

### (二十六) 所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的,按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量;对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,予以确认,但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认;对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划,且预计在处置该项投资时,除了有足够的应纳税所得以外,还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时,予以确认。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### (二十七) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 3、能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部,分部间转移价格参照市场价格确定,与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (二十八) 会计政策变更、会计估计变更

### 1、报告期会计政策变更

#### (1) 执行新会计准则对财务报表产生的影响

报告期执行新会计准则未对财务报表产生影响。

#### (2) 其他会计政策变更

本公司报告期内未发生其他会计政策变更。

### 2、报告期会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

## (二十九) 前期会计差错更正

报告期内,本报与原始财务报表不存在差异。

## 三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下:

### 1、增值税

本公司产品销售适用增值税,经税务机关核定为一般纳税人,税率为 17%,出口退税实行“免、抵、退”办法核算,本公司主要产品出口退税率为 17%,少量产品配件出口退税率为 13%。

### 2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	-
柯顿(天津)电子医疗器械有限公司 (以下简称“柯顿电子公司”)	25%	-

(1) 全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”),新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司及柯顿电子公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日调整为 25%。

2008 年 12 月,本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局共同核发的编号为 GR200812000046 的高新技术企业证书,证书有效期三年,本公司在有效期内享受 15%的企业所得税税率。2009 及 2010 年度,本公司适用 15%的企业所得税税率。

(2) 根据新所得税法规定,跨省市总分机构所得税统一执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的征收管理办法,自 2008 年度起,本公司与北京分公司汇总缴纳企业所得税,部分所得税由北京分公司在当地预缴。

### 3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准,税率为 1.2%。



#### 4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### (一) 截至 2010 年 6 月 30 日止,本公司的子公司的基本情况

##### 1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	组织代码/注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围	公司现状	
柯顿(天津)电子医疗器械有限公司	9499707-5/ 天津	生产制造业	7,166.7 万元	开发、生产、销售电子产品,以上相关的技术咨询服务。	在建	
子公司名称	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
柯顿(天津)电子医疗器械有限公司	直接 100%		100%	7,166.7 万元	—	是

##### 2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

截至 2010 年 6 月 30 日止,本公司不存在通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

##### 3、其他子公司

截至 2010 年 6 月 30 日止,本公司不存在除企业合并外的其他子公司。

#### (二) 报告期内合并范围的变化

报告期内合并范围未发生变化。

#### (三) 合营企业及联营企业

截至 2010 年 6 月 30 日止,本公司无合营企业及联营企业。

### 五、合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	202,673.79	186,041.09
银行存款	583,458,097.48	16,788,261.79
其中: 美元	147,953.82	110,535.70
汇率	6.8067	6.8282
折合人民币金额	1,007,086.05	754,759.87
其他货币资金 *	8,711,009.00	2,450,000.00
合 计	592,371,780.27	19,424,303.06

## 2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	34,810,202.60	68.80%		34,810,202.6
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	15,788,537.95	31.20%	789,037.39	14,999,500.56
合计	50,598,740.55	100.00%	789,037.39	49,809,703.16

类别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	46,750,822.04	78.11%		46,750,822.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	13,101,092.55	21.89%	668,200.49	12,432,892.06
合计	59,851,914.59	100.00%	668,200.49	59,183,714.10

本公司对单项金额重大（300 万元以上）的应收款项单独进行减值测试,经测试未发生减值,故汇同单项金额非重大的应收款项,按帐龄计提坏账准备。

(2) 应收账款按帐龄列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	50,585,878.00	99.97%	783,509.65	59,839,052.04	99.98%	662,672.75
一至二年	4,517.67	0.01%	1,355.30	4,517.67	0.01%	1,355.30
二至三年	8,344.88	0.02%	4,172.44	8,344.88	0.01%	4,172.44
三年以上						
其中: 三至四年						
四至五年						
五年以上						
其中: 应收持股 5%以上股份股东的金额						
合计	50,598,740.55	100.00%	789,037.39	59,851,914.59	100.00%	668,200.49

(3) 应收账款大额前五名客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
香港 harvard	客户	8,244,863.61	2 个月	16.29%
德国 medisana	客户	5,827,348.03	3 个月	11.52%
美国 verdian	客户	4,362,781.11	3 个月	8.62%
奥地利 wx	客户	2,227,788.97	2 个月	4.40%
德国 beurer	客户	2,342,647.95	1 个月	4.63%
合计	-	23,005,429.67	-	45.47%

## (4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	期初数	本年增加额	本年减少额		期末数
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	668,200.49	120,836.90			789,037.39
合 计	668,200.49	120,836.90			789,037.39

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止,应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款及关联方应收账款。

## 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,512,837.12	96.85%	2,413,320.48	100.00%
1 至 2 年	276,960.00	3.15%		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	8,789,797.12	100.00%	2,413,320.48	100.00%

(2) 预付款项大额前五名客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江苏建工集团	建筑商	639,281.00	3 个月	厂房修建未完工
宁波市华宝塑胶模具有限公司	供应商	1,141,150.00	6 个月	预付模具费
深圳容电科技有限公司	供应商	202,627.69	1 个月	客户要求预付款后可发货
广州市花都区荣华电子器材厂	供应商	89,317.50	1 个月	客户要求预付款后可发货
东莞市宝三电子有限公司	供应商	63,048.00	1 个月	客户要求预付款后可发货
合计	-	2,135,424.19	-	-

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止,预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及关联方预付款项。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	8,528,694.24	58.88			6,385,578.09	48.77		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	5,956,848.33	41.12	342,671.14	5.75	6,707,675.45	51.23	485,105.74	7.23
合计	14,485,542.57	100.00	342,671.14	2.37	13,093,253.54	100.00	485,105.74	3.71

本公司对单项金额重大 (300 万元以上) 的其他应收款单独进行减值测试,经测试未发生减值,故汇同对单项金额非重大的应收款项,按帐龄计提坏账准备。

(2) 其他应收款按帐龄列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	14,229,930.08	98.24%	285,061.79	8,761,751.78	66.92%	118,808.68
一至二年	220,003.49	1.52%	22,000.35	3,700,528.56	28.26%	255,323.86
二至三年	35,609.00	0.25%	35,609.00	630,973.20	4.82%	110,973.20
三年以上						
其中: 三至四年						
四至五年						
五年以上						
其中: 应收持股 5% 以上股份股东的金额						
合计	14,485,542.57	100.00%	342,671.14	13,093,253.54	100.00%	485,105.74

(3) 其他应收款大额前五名客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税	天津市南开区国税局退税	7,817,687.23	3 个月	53.97%

天津港保税区劳动人事局	建筑农民工工资保证金	2,050,000.00	12 个月	14.15%
北京六建集团	建筑单位水电费	397,235.67	12 个月	2.74%
陕西巨象广告费	客户	335,000.00	2 个月	2.31%
合肥晚报广告费	客户	200,379.00	2 个月	1.38%
合计	-	10,800,301.90	-	74.56%

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止,其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东单位欠款及关联方其他应收款。

(5) 其他应收款坏账准备变动情况:

项目	期初数	本年增加额	本年减少额		期末数
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	485,105.74		142,434.60		342,671.14
合计	485,105.74		142,434.60		342,671.14

(6) 其他应收款按性质列示如下:

经济内容	期末数	期初数
备用金、业务借款	1,675,277.45	1,073,897.38
押金、保证金 *1	2,475,017.01	2,711,033.96
往来款	2,517,560.88	394,831.05
火灾赔款 *2		2,309,236.86
出口退税 *3	7,817,687.23	4,870,078.31
上市申报服务费用		1,650,000
其他		84,175.98
合计	14,485,542.57	13,093,253.54

\*1 其中支付给天津港保税区劳动人事局的施工保证金 2,050,000.00 元,根据其性质,未计提坏账准备。

\*2 系本公司厂房发生的火灾损失应由保险公司及责任人赔偿的款项,未计提坏账准备。本公司 2009 年 4 月因生产楼的施工方江苏省建工集团有限公司人员的施工操作导致该楼三层生产车间发生火灾,受损材料的原值和进项税额合计 2,422,463.11 元。中国人民财产保险股份有限公司天津市分公司理赔管理部对本公司报损标的型号、数量、金额已基本确认,对于受损程度保险公司已委托天津中机天检进口设备技术服务有限公司进行检查。该技术服务公司已出具正式检验报告,报告列示的损失合计为 1,823,935.91 元,残值为 113,226.25 元。保险公司 2010 年 3 月 9 日实际赔偿 1629182.27 元。其余损失由施工方补偿。

\*3 出口退税款属应收国家补贴款性质,未计提坏账准备。

## 5、存货

存货分项列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,277,234.24		42,277,234.24	30,804,774.90		30,804,774.90
在产品	6,731,446.10		6,731,446.10	6,060,481.49		6,060,481.49
库存商品	13,516,443.87		13,516,443.87	7,960,353.83		7,960,353.83
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	62,525,124.21		62,525,124.21	44,825,610.22		44,825,610.22

(1) 存货 2010 年 6 月 30 日余额较 2009 年 12 月 31 日增长 39.48%,主要是本公司 2010 年 1 月至 6 月增加新产品血糖仪,仓库原材料增加新的品种,各地市场部、超市成品铺底货增加所致。

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日,本公司无存货帐面价值低于可变现净值的情形,故未计提存货跌价准备。

## 6、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、固定资产原价合计	39,347,482.04	1,177,156.35	111,228.52	40,413,733.87
1、房屋建筑物	26,381,411.21			26,381,411.21
2、机器设备	7,924,144.01	396,667.07		8,320,811.68
3、运输工具	1,820,388.14	5,422.22		1,825,810.36
4、其他设备	3,221,538.68	775,390.46	111,228.52	3,885,700.62
二、累计折旧合计	5,019,379.95	1,482,512.86	94,895.06	6,406,997.75
1、房屋建筑物	831,332.76	599,876.52		1,431,209.28
2、机器设备	1,779,071.44	455,568.71		2,234,640.15
3、运输工具	1,103,570.25	116,904.39		1,220,474.64
4、其他设备	1,305,405.50	310,163.24	94,895.06	1,520,673.68
三、固定资产净值合计	34,328,102.09	-305,032.51	16,333.46	34,006,736.12
1、房屋建筑物	25,550,078.45	-599,876.52		24,950,201.93
2、机器设备	6,145,072.57	-58,901.64		6,086,171.53
3、运输工具	716,817.89	-111,482.17		605,335.72
4、其他设备	1,916,133.18	465,227.22	16,333.46	2,365,026.94
四、固定资产减值准备 累计金额合计				

1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输工具				
4、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	34,328,102.09	-305,032.51	16,333.46	34,006,736.12
1、房屋建筑物	25,550,078.45	-599,876.52		24,950,201.93
2、机器设备	6,145,072.57	-58,901.64		6,086,171.53
3、运输工具	716,817.89	-111,482.17		605,335.72
4、其他设备	1,916,133.18	465,227.22	16,333.46	2,365,026.94

## 7、在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	2009年12月31日			本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
研发、生产基地	27129万元	自筹	23,848,933.10			341,310.63	-
厂区改造		自筹	4,506,355.13			266,457.91	-
其他零星项目		自筹	183,593.70			184,969.43	-
合计			28,538,881.93			792,737.97	-

工程名称	本期减少额		2010年6月30日			工程投入占预算比例(%)
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化	减值准备	
研发、生产基地			24,190,243.73	-	-	
厂区改造			4,772,813.04	-	-	
其他零星项目			368,563.13	-	-	
合计			29,331,619.90	-	-	

## 8、无形资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、无形资产原价合计	35,845,000.00			35,845,000.00
其中：土地使用权	35,665,000.00			35,665,000.00
办公软件	180,000.00			180,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	992,079.27	638,272.03		1,630,351.30
其中：土地使用权	989,079.27	623,272.03		1,612,351.30

办公软件	3,000.00	15,000.00		18,000.00
三、无形资产账面净值合计	34,852,920.73	-638,272.03		34,214,648.70
其中:土地使用权	34,675,920.73	-623,272.03		34,052,648.70
办公软件	177,000.00	-15,000		162,000.00
四、无形资产减值准备累计金额合计				
其中:土地使用权	-	-	-	-
办公软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	34,852,920.73	-638,272.03		34,214,648.70
其中:土地使用权	34,675,920.73	-623,272.03		34,052,648.70
办公软件	177,000.00	-15,000.00		162,000.00

### 9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末数
资产改良	275,000.08		68,749.98		206,250.10
科里纳广告代言费	1,197,675.00	1,528,104.51			2,725,779.51
合计	1,472,675.08	1,528,104.51	68,749.98		2,932,029.61

### 10.资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	1,153,306.23		21,597.70		1,131,708.53
存货跌价准备					
合计	1,153,306.23		21,597.70		1,131,708.53

### 11.所有权受到限制的资产

所有权受限制的资产类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数	资产受限制原因
用于担保的资产					
原值:					
本公司房屋建筑物	18,474,059.70		-	18,474,059.70	借款抵押
本公司土地使用权	30,000,000.00		-	30,000,000.00	借款抵押
合计	48,474,059.70		-	48,474,059.70	



净值:					
本公司房屋建筑物	17,642,726.94		599,876.52	17,042,850.42	
本公司土地使用权	29,210,526.36		394,736.82	28,815,789.54	
合计	46,853,253.30		9,949,613.34	45,858,639.96	

2009年6月24日,本公司与兴业银行股份有限公司天津分行签订《基本额度授信合同》和《最高额抵押合同》,以本公司位于南开区雅安道金平路3号的房地为抵押物,获取最高额3500万元的借款额度,授信期间为2009年6月24日至2010年6月23日,抵押期限为2009年6月24日至2011年6月23日。

## 12. 应付票据

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,090,525.04	8,102,177.07
合计	16,090,525.04	8,102,177.07

截至2010年6月30日止,本公司开出的银行承兑汇票已支付30%保证金。

## 13. 应付账款

(1) 应付账款按帐龄列示如下:

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,206,526.71	99.85%	34,356,552.55	99.87%
1-2年	46,732.11	0.15%	44,443.99	0.13%
2-3年				
3年以上				
合计	31,308,939.84	100.00%	34,400,996.54	100.00%

(2) 截至2010年6月30日止,应付账款余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项及关联方应付账款。

(3) 应付账款大额前五名明细列示如下:

单位名称	期末数			期初数
	账面余额	比例	款项性质	
厦门坤锦电子科技有限公司	3,026,402.06	9.68%	购料款	1,911,384.71
全磊微机电股份有限公司	2,626,380.57	8.40%	购料款	1,604,627.00
宁波华宝塑胶模具有限公司	2,390,988.44	7.65%	购料款	1,384,650.63

厦门科际电子有限公司	2,368,675.27	7.58%	购料款	3,174,042.18
创兴国际贸易(上海)有限公司	1,899,846.75	6.08%	购料款	2,339,319.32
合 计	12,312,293.09	39.33%		10,414,023.84

#### 14.预收款项

(1) 预收款项帐龄列示如下:

帐龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	6,290,121.99	100.00%	3,056,130.36	100.00%
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合 计	6,290,121.99	100.00%	3,056,130.36	100.00%

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止,预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及关联方预收款项。

(3) 预收款项大额前五名明细列示如下:

单位名称	期末数			期初数
	账面余额	比例	款项性质	
德国 HBC	1,059,627.72	16.85%	货款	-
太原宋强	1,040,000.00	16.53%	货款	-
巴拉圭 GLONACENTER	730,836.66	11.62%	货款	20,484.60
土耳其 ATECH	316,208.07	5.03%	货款	358,932.12
美国 aboSupplyInc	287,798.34	4.58%	货款	-
合 计	6,290,121.99	54.61%		379,416.72

#### 15.应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,054,280.03	26,663,263.87	29,653,073.13	6,064,470.77
职工福利费		483,062.26	483,065.26	
社会保险费		3,766,442.47	3,766,442.47	
其中: 医疗保险费		1,127,424.55	1,127,424.55	
基本养老保险费		2,201,530.48	2,201,530.48	
失业保险费		235,333.30	235,333.30	
工伤保险费		139,253.36	139,253.36	
生育保险费		62,900.78	62,900.78	

住房公积金		980,406.00	980,406.00	
非货币性福利	113,836.12	493,576.95	135,043.00	472,370.07
合计	9,168,116.15	32,386,754.55	35,018,029.86	6,536,840.84

应付职工薪酬 2010 年 6 月 30 日余额中包括应付未付 2010 年 6 月工资 3,927,760.95 元,应付未付 2010 年 1-6 月奖金 2,136,709.82 元; 应付职工薪酬 2009 年 12 月 31 日余额中包括应付未付 2009 年 12 月工资 3,190,708.13 元,应付未付 2009 年奖金 3,563,895.12 元。

#### 16. 应交税费

类别	期末数	期初数
增值税	6554.1	430,370.58
企业所得税	2,103,379.04	3,214,022.87
代扣个人所得税	245,189.26	356,617.09
合计	2,355,122.4	4,001,010.54

本公司各项税金的计缴标准详见附注三。

#### 17. 其他应付款

(1) 其他应付款帐龄列示如下:

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,800,521.60	100%	226,229.45	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	8,800,521.60	100%	226,229.45	100.00%

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	期末账面余额	性质或内容	备注
经销商保证金	193,000.00	保证金	
进津户口押金等	22,807.06	押金	
应付未付上市费用	8,584,714.54		目前已全部支付完毕
合计	8,800,521.60		

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止,其他应付款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及关联方其他应付款。

#### 18. 股本

各期股本情况如下:

股东名称	期末数	期初数
天津市三和工业电器科技有限公司	63,985,889.00	63,985,889.00
香港龙天集团有限公司	10,202,100.00	10,202,100.00
深圳市同盛卓越创业投资有限公司	288,300.00	288,300.00
Heddington Limited 公司	18,523,711.00	18,523,711.00
社会公众股东	31,000,000.00	-
合 计	124,000,000.00	93,000,000.00

经中国证券监督管理委员会《关于核准天津九安医疗电子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]651号）文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3,100万股，每股面值1.00元，发行价格为19.38元/股，募集资金总额为人民币60,078万元，扣除发行费用后，本次募集资金净额为人民币56,883万元。上述募集资金已经天健正信会计师事务所有限公司验证，并于2010年6月3日出具了天健正信验（2010）综字第010064号《验资报告》验资确认。

### 19.资本公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
股本溢价	840,917.72	537,830,000.00		538,896,775.40
其他资本公积	-	-	-	-
合计	840,917.72	537,830,000.00		538,896,775.40

本公司2010年公开发行3100万股人民币普通股，同时形成资本溢价537,830,000元。

### 20.盈余公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	9,734,995.08		27,180.60	9,707,814.48
储备基金				
合计	9,734,995.08		27,180.60	9,707,814.48

### 21.未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2010年1—6月
上期期末未分配利润	74,809,191.69
加：会计政策变更	
本期期初未分配利润	74,809,191.69
加：归属于母公司净利润	11,979,571.34
其他	-2,569,327.07
可供分配利润	84,219,435.96
减：提取法定盈余公积	-
提取职工奖励及福利基金	-

项目	2010 年 1—6 月
提取储备基金	-
提取企业发展基金	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	84,219,435.96

## 22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期数	同期数
营业收入	138,686,237.25	131,421,193.64
其中：电子血压计	120,872,354.01	120,496,880.04
血糖仪	3,532,272.22	0
低频治疗仪	9,120,646.55	7,633,791.91
其他	5,160,964.47	3,290,521.69
营业成本	91,138,816.00	88,216,660.14
其中：电子血压计	78,575,492.47	80,161,761.47
血糖仪	1,642,699.43	0
低频治疗仪	6,482,086.04	4,268,776.45
其他	4,438,538.62	3,786,122.22

(2) 按地区分部列示如下：

地区	本期数		同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售：	31,813,535.17	10,725,613.73	27,047,947.34	10,515,970.13
外贸销售：	106,872,702.08	80,413,202.27	104,373,246.30	77,700,690.01
合计	138,686,237.25	91,138,816.00	131,421,193.64	88,216,660.14

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例

项目	本期数	同期数
前五名客户收入总额	55,133,077.23	73,385,472.75
占全部销售收入的比例	39.75%	55%

## 23. 财务费用

项目	本期数	同期数
利息支出	410,735.13	104,230.20

减：利息收入	263,025.14	66,059.72
汇兑损益	171,288.66	472,827.86
手续费及其他	271,531.81	212,440.31
合 计	590,530.46	723,438.65

**24.资产减值损失**

项目	本期数	同期数
坏账损失	-21,208.19	84,524.56
合 计	-21,208.19	84,524.56

**25.营业外收入**

项目	本期数	同期数
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助利得 *1	762,673	74,900.00
其中：中小企业出国参加展会补贴	132,673	
“市级认定企业技术中心”资金支持		
其他	15,771.57	16,283.26
合 计	778,444.57	91,183.26

\*1 2010 年 1—6 月，本公司收到南开科技园管委会科技扶持基金 260,000 元，南开科委科技奖励金 50,000 元，南开发改委天津著名商标奖励 20,000 元，南开商委外贸奖励 80,000 元，天津财政局补贴 132,673 元，财政局科技保险补贴 20,000 元，专利资助 200,000 元。

**26.营业外支出**

项目	本期数	同期数
非流动资产处置损失合计	15,933.46	
其中：固定资产处置损失	15,933.46	
无形资产处置损失		
其他	8,551.00	1,275.00
合 计	24,484.46	1,275.00

\*

**27.所得税费用**

项目	本期数	同期数
当期所得税费用	2,103,379.04	1,606,880.08

递延所得税费用		-16,992.69
合 计	2,103,379.04	1,589,887.39

## 28.现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期数	同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,979,571.34	11,293,429.40
加: 资产减值准备	-21,208.19	84,524.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,398,098.80	1,054,849.07
无形资产摊销	660,877.66	451,767.00
长期待摊费用摊销	68,749.98	68,749.98
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)		-
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)	587,268.94	104,093.33
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-16,992.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-12,909.55	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,485,295.50	7,911,101.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,938,217.09	-4,912,713.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,421,298.01	3,953,019.98
其他	-1,165,160.44	
经营活动产生的现金流量净额	-752,575.57	19,991,828.46
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期数	同期数
现金的期末余额	592,371,780.27	40,055,005.83
减：现金的年初余额	19,424,303.06	31,623,800.30
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	572,947,477.21	8,431,205.53

## (2) 现金和现金等价物

项 目	本期数	同期数
一、现金	592,371,780.27	40,055,005.83
其中：库存现金	202,673.79	105,851.72
可随时用于支付的银行存款	583,458,097.48	9,732,654.11
可随时用于支付的其他货币资金	8,711,009.00	30,216,500.00
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	592,371,780.27	40,055,005.83
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## (3) 现金流量表其他项目

## A、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	同期数
政府（行业）补助	774,106.00	74,900.00
保证金	21,450.00	275,876.21
利息收入	262,609.21	66,058.82
代收款项	20,069.83	97,547.14
资金往来	1,629,182.27	-
其他	368,482.93	131,887.32
合 计	3,075,900.24	646,269.49

## B、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	同期数
差旅费	528,476.14	476,583.56
业务招待费	419,703.4	582,118.33
办公费	543,957.59	643,148.86



技术开发费	1,487,569.77	1,682,638.76
场地使用及水电费	1,959,203.25	2,263,250.95
广告费	4,828,823.75	2,001,441.11
运杂费	1,137,140.33	849,227.34
促销费	306,953.24	418,855.20
销售佣金	396,782.05	778,233.73
展销会费	486,723.41	587,567.00
手续费及贴现息	534,336.96	208,838.06
备用金	5,014,538.93	1,948,403.93
其他	4,724,090.43	1,008,084.60
合 计	22,368,299.25	13,448,391.43

## D、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	同期数
对柯顿电子的投资	236,100,000.00	39,130,000.00
合 计	236,100,000.00	39,130,000.00

## E、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	同期数
公司 ipo 筹资	584,780,000.00	0
合 计	584,780,000.00	0

## 六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	34,810,202.60	68.80%		34,810,202.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	15,788,537.95	31.20%	789,037.39	14,999,500.56
合 计	50,598,740.55	100.00%	789,037.39	49,809,703.16

  

类别	期初数
----	-----

	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	46,750,822.04	78.11%		46,750,822.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	13,101,092.55	21.89%	668,200.49	12,432,892.06
合计	59,851,914.59	100.00%	668,200.49	59,183,714.10

(2) 应收账款按帐龄列示如下:

类别	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
外贸应收帐款:				
信用期内	34,810,202.60	68.78%		34,810,202.60
逾期 3 个月内				0
逾期超过 3 个月以上				
内销应收帐款:				
1 年以内	15,775,675.40	31.2%	783,509.65	14,992,165.75
1-2 年	4,517.67	0.01%	1,355.30	3,162.37
2 年以上	8,344.88	0.01%	4,172.44	4,172.44
合计	50,598,740.55	100.00%	789,037.39	49,809,703.16

类别	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
外贸应收帐款:				
信用期内	46,750,822.04	78.11%	-	46,750,822.04
逾期 3 个月内	-	-	-	-
逾期超过 3 个月以上	8,696.05	0.01%	8,696.05	-
内销应收帐款:				
1 年以内	13,079,533.95	21.85%	653,976.7	12,425,557.25
1-2 年	4,517.67	0.01%	1,355.3	3,162.37
2 年以上	8,344.88	0.01%	4,172.44	4,172.44
合计	59,851,914.59	100.00%	668,200.49	59,183,714.10

## 2.其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收账款	8,528,694.24	72.7%	-	8,528,694.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款	-	-	-	-
其他不重大其他应收账款	3,208,471.73	27.3%	342,671.14	2,865,800.59
合计	11,737,165.97	100%	342,671.14	11,394,494.83

类别	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收账款	4,870,078.31	47.41%		4,870,078.31
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款				
其他不重大其他应收账款	5,402,309.25	52.59%	294,174.03	5,108,135.22
合计	10,272,387.56	100.00%	294,174.03	9,978,213.53

(2) 其他应收款按帐龄列示如下:

类别	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
员工备用金、押金:				
1 年以内	1785173.85	17.63%	97,104.34	1,688,069.51
1-2 年	32,608.20	0.34%	3,260.82	29347.38
2 年以上	35,319.00	0.37%	35,319.00	0
其他往来:				
1 年以内	9,696,379.63	79.70%	187,957.45	9,508,422.18
1-2 年	187,395.29	1.96%	18,739.53	168,655.76
2 年以上	290.00		290	
合计	11,737,165.97	100.00%	342671.14	11,394,494.83

类别	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
员工备用金、押金:				
1 年以内	488,699.49	4.76%	24,434.97	464,264.52
1-2 年	60,651.20	0.59%	18,168.36	42,392.84
2 年以上	26,800.00	0.26%	26,800.00	-
其他往来:				

1 年以内	7,906,369.55	76.97%	62,705.44	7,843,664.11
1-2 年	1,185,784.12	11.54%	77,892.06	1,107,892.06
2 年以上	604,173.2	5.88%	84,173.20	520,000.00
合 计	10,272,387.56	100.00%	294,174.03	9,978,213.53

### 3.长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
对子公司投资	71,441,142.32	236,100,000.00	-225,857.68	307,767,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
合计	71,441,142.32	236,100,000.00	-225,857.68	307,767,000.00
减：减值准备				
净额	71,441,142.32	236,100,000.00	-225,857.68	307,767,000.00

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例
柯顿电子	71,441,142.32	71,441,142.32	236,100,000	-225,857.68	307,767,000.00	100%	100%
合 计	71,441,142.32	71,441,142.32	-	-	307,767,000.00	100%	100%

### 4.营业收入、营业成本

项目	本期数	同期数
营业收入	138,685,557.64	131,421,193.64
其中：电子血压计	120,872,354.01	119,620,983.73
血糖仪	3,532,272.22	0
低频治疗仪	9,120,646.55	7,633,791.91
其他	5,160,284.86	4,166,418.00
营业成本	91,138,706.00	88,216,660.14
其中：电子血压计	78,575,492.47	80,099,705.07
血糖仪	1,642,699.43	0
低频治疗仪	6,482,086.04	4,268,776.45
其他	4,438,428.06	3,848,178.62

### 七、关联方关系及其交易

**a) 关联方关系****i. 存在控制关系的关联方**

企业（自然人）名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
刘毅	-	实际控制人	-	-	-	-
天津市三和工业电器科技有限公司	天津	机电一体化、电子与信息、新材料技术及产品的开发、咨询、服务、转让	248,000.00	60068764-3	51.60%	51.60%

截至 2010 年 6 月 30 日止,刘毅持有天津三和公司 78.57%的股权,是其控股股东。刘毅通过天津三和公司间接持有本公司股份 5,027.37 万股,占本公司总股本比例为 40.54%,系本公司实际控制人。

**ii. 子公司**

柯顿电子子公司为本公司全资子公司。子公司的情况详见本附注七之（一）。

**iii. 合营企业和联营企业**

本公司报告期内不存在合营和联营企业。

**iv. 其他不存在控制关系的关联方**

关联方名称	与本公司关系
Heddington Limited 公司	本公司股东,具有重大影响
香港龙天集团有限公司	本公司股东,具有重大影响
深圳市同盛卓越创业投资有限公司	本公司股东

**b) 关联方交易**

本公司参照市场价格确定关联交易价格,并根据合同约定的方式即时支付或约定期限支付。

**八、或有事项**

2008年4月29日,本公司全资子公司——柯顿(天津)电子医疗器械有限公司(下称“柯顿电子”)与北京六建集团(以下简称“北京六建”)签订了《天津市建设工程施工合同》(以下简称“《施工合同》”),由北京六建承建柯顿电子位于天津空港物流加工区工业04-23-3号地块的研发生产基地工程(以下简称“基地工程”),目前工程尚未竣工。

2009年6月9日,北京六建向天津市第二中级人民法院(下称“天津二中院”)提起诉讼,以柯顿电子未按双方于2008年4月29日订立《施工合同》的约定支付进度款为由,请求解除与柯顿电子订立的《施工合同》,并要求柯顿电子给付其工程款共计871万元。

2009年7月28日,柯顿电子向天津二中院呈交《民事反诉状》,向北京六建提起反诉,包括请求确认《施工合同》业已解除,北京六建承担逾期移交工程项目及清场的经济损失,北京六建支付因工程工期逾期违约金、罚款、未完工程造价差额损失、施工水电费、租金损失等共计746万元。

诉讼的详细情况可参见本公司招股说明书。目前诉讼尚未判决。上述诉讼涉及的标的仅是工程款支付的问题,无论将来判决的结果如何,未来支付的工程款金额都将计入相应的在建工程科目,不会对公司损益产生影响。

截止 2010 年 6 月 30 日,本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

### 九、重大承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日,本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项的非调整事项

截止 2010 年 6 月 30 日,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

其他重要事项

## 补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”),本公司非经常性损益如下:

项目	本期数	同期数
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
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	774,106.00	74,900.00
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	-	-

项目	本期数	同期数
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计(影响利润总额)	778,444.57	79,565.00
减:所得税影响数	116,766.69	11,934.75
非经常性损益净额(影响净利润)	661,677.88	67,630.25
其中:影响少数股东损益		-
影响归属于母公司普通股股东净利润	661,677.88	67,630.25
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	11,317,893.46	11,225,799.15

## 2、净资产收益率和每股收益

### i. 计算结果

报告期利润	本期数	
	净资产收益率	每股收益

	全面摊薄	加权平均	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	1.58%	6.50%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	6.14%	0.12	0.12
报告期利润	同期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.50	7.79	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	7.45	7.74	0.12	0.12

## ii. 每股收益的计算过程

项目	本期数	同期数
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	11,979,571.34	11,293,429.40
调整: 优先股股利及其它工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	11,979,571.34	11,293,429.40
调整: 与稀释性潜在普通股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	11,979,571.34	11,293,429.40
(二) 分母:		
基本每股收益计算中当期外发普通股的加权平均数	93,000,000.00	93,000,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益计算中当期外发普通股加权平均数	93,000,000.00	93,000,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	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	0.12	0.12
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.12



项 目	本期数	同期数
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12

### 3、主要财务指标

项 目	本期数	同期数
资产负债率	8.62%	33.23%
流动比率	10.19	1.77
速动比率	9.32	1.10
应收账款周转率（次/年）	5.09	4.51
存货周转率（次/年）	3.40	1.63
每股经营活动的现金流量	-0.01	0.21
每股净资产	6.10	1.62

本报告业经公司董事会于2010年8月13日审议通过。

## 第七节 备查文件

- （一）载有董事长刘毅签名的半年度报告文件。
- （二）载有法定代表人刘毅、主管会计工作负责人张风云、会计机构负责人熊英签名并盖章的财务报告文件。
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）以上备查文件的备置地点：公司证券部。

天津九安医疗电子股份有限公司

董事长：刘毅

2010 年 8 月 16 日