



广州阳普医疗科技股份有限公司

2010 年半年度报告

# 目录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	3
第三节	董事会报告	5
第四节	重要事项	10
第五节	股本变动和主要股东持股情况	11
第六节	董事、监事和高级管理人员情况	13
第七节	财务报告（未经审计）	14
第八节	备查文件	63

## 第一节 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司全体董事出席第一届董事会第二十四次会议审议通过。

公司2010年半年度财务报告未经审计。

公司负责人邓冠华、主管会计工作负责人林海及会计机构负责人（会计主管人员）束礼兵声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

一、中文名称：广州阳普医疗科技股份有限公司

英文名称：GUANGZHOU IMPROVE MEDICAL INSTRUMENTS CO., LTD.

中文简称：阳普医疗

英文简称：Improve Medical

二、公司法定代表人：邓冠华

三、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	连庆明	郑桂华
联系地址	广州市经济技术开发区科学城开源大道 102 号	广州市经济技术开发区科学城开源大道 102 号
电话	020-32218167	020-32218167
传真	020-32218223	020-32218223
电子信箱	<a href="mailto:board@improve-medical.com">board@improve-medical.com</a>	<a href="mailto:ad@improve-medical.com">ad@improve-medical.com</a>

四、公司注册地址：广州市经济技术开发区科学城开源大道102号

公司办公地址：广州市经济技术开发区科学城开源大道102号

邮政编码：510530

网址：[www.improve-medical.com](http://www.improve-medical.com)

电子信箱：[board@improve-medical.com](mailto:board@improve-medical.com)

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载年度报告的网站网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：广州开发区科学城开源大道102号广州阳普医疗科技股份有限公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：阳普医疗

股票代码：300030

七、主要财务数据和指标

1、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期
----	-----	------	-----------

			增减 (%)
营业收入	63,187,470.33	62,197,492.71	1.59%
营业利润	11,538,167.24	12,127,769.51	-4.86%
利润总额	9,787,617.70	13,101,249.76	-25.29%
归属于普通股股东的净利润	8,319,475.04	11,029,691.56	-24.57%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,807,442.15	10,202,233.35	-3.87%
经营活动产生的现金流量净额	-13,380,394.88	15,607,254.72	-185.73%
项目	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	627,126,467.66	657,842,469.86	-4.67%
所有者权益 (或股东权益)	571,852,466.72	563,532,991.68	1.48%
股本	74,000,000.00	74,000,000.00	0.00%

2、主要财务指标

单位: 元 币种: 人民币

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益	0.11	0.22	-50.00%
稀释每股收益	0.11	0.22	-50.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.13	0.20	-35.00%
加权平均净资产收益率	1.47%	13.09%	-11.62%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.73%	12.11%	-10.38%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.18	0.28	-164.29%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于普通股股东的每股净资产	7.73	7.62	1.44%

3、非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-3,015,708.22
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,265,158.68
非经常性损益对所得税的影响合计	262,582.43
合计	-1,487,967.11

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

##### (一) 公司上半年经营情况

2010 年上半年,公司实现营业总收入6318.75万元,增长率为1.59%;营业总成本5164.93万元;实现净利润831.95万元,扣除非经常性损益后的净利润980.74万元,比上年同期减少3.87%。

##### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务产品或服务情况表

单位:(人民币)万元

分产品或服务	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(%)
采血管	4,899.03	2,565.55	47.63%	3.11%	12.61%	-4.42%
采血针	479.10	360.54	24.75%	2.80%	7.78%	-3.47%
代理产品及其他	935.51	459.20	50.91%	-5.49%	-23.42%	11.49%

#### 2、主营业务分地区情况

单位:(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华南沿海	2,588.24	-8.42%
其他中国区	1,206.00	5.81%
海外市场	2,519.40	12.43%

(三) 主营业务及其结构较上年未发生重大变化。

(四) 报告期内,公司主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比没有发生重大变化。

(五) 报告期内公司财务状况、经营成果分析

单位:(人民币)万元

项目	期末数	期初数	增减金额	增减比例
预付账款	2,519.06	1,585.38	933.68	58.89%
应收利息	268.24	0	268.24	
其它应收款	1,505.59	686.49	819.10	119.32%
存货	2,261.19	1,643.67	617.52	37.57%
长期股权投资	2,000.00	0	2,000.00	
固定资产	8,797.28	1,767.22	7,030.06	397.80%
在建工程	2,777.23	7,933.04	-5,155.81	-64.99%
开发支出	33.36	0	33.36	
长期待摊费用	2.62	340.75	-338.13	-99.23%
短期借款	0	1,200.00	-1,200.00	-100.00%
应付职工薪酬	38.09	6.93	31.16	449.64%
应交税费	115.65	228.31	-112.66	-49.35%
应付利息	0	6.71	-6.71	-100.00%
一年内到期的非流动负债	0	1,150.00	-1,150.00	-100.00%
长期借款	0	1,600.00	-1,600.00	-100.00%
项目	本期数	上年同期数	增减金额	增减比例
主营业务税金及附加	9.27	31.88	-22.61	-70.92%

管理费用	1,127.63	848.47	279.16	32.90%
财务费用	-277.23	75.33	-352.56	-468.02%
营业外收入	126.82	97.35	29.47	30.27%
营业外支出	301.87	0	301.87	
经营活动产生的现金流量净额	-1,338.04	1,560.73	-2,898.77	-185.73%
投资活动产生的现金流量净额	-4,769.75	-3,299.34	-1,470.41	44.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,808.71	2,770.06	-6,578.77	-237.50%

(1) 报告期预付款项期末余额较期初增加 933.68 万元，增长比例为 58.89%，主要系本期公司增加的材料预付款和仪器设备预付款所致。

(2) 报告期应收利息期末余额较期初增加 268.24 万元，主要系超募资金存入银行计提利息所致。

(3) 报告期其他应收款期末余额较期初增加 819.10 万元，增长比例为 119.32%，主要系公司各部门备用金增加及预支各类参展费所致。

(4) 报告期存货期末账面价值较期初增加 617.52 万元，增长比例为 37.57%，主要原因是：  
①公司为了准备生产能力的扩容，相应增加了原材料库存；②公司为下半年国贸订单备货增加了库存商品。

(5) 报告期长期股权投资期末余额较期初增加 2,000.00 万元，主要系公司根据股东大会审议使用超募资金 2000.00 万元设立全资子公司—广州瑞达医疗器械有限公司所致。

(6) 报告期固定资产期末余额较期初增加 7,030.06 万元，增长比例为 397.80%，主要系本期公司在建工程转入固定资产所致。

(7) 报告期在建工程期末余额较期初减少 5,155.81 万元，降低比例为 64.99%，主要系本期公司在建工程转入固定资产所致。

(8) 报告期开发支出期末余额较期初增加 33.36 万元，主要原因是处于开发阶段的一次性使用咽拭子项目尚未结转到无形资产。

(9) 报告期长期待摊费用期末余额较期初减少 338.13 万元，降低比例为 99.23%，主要系本期公司整体搬迁，原租赁广东省医药保健品进出口公司厂房内 GMP 车间装修所形成的账面待摊资产 6 月份一次摊销所致。

(10) 报告期短期借款期末余额较期初减少 1,200.00 万元，降低比例为 100%，主要系本期公司根据股东大会审议使用超募资金归还全部短期借款所致。

(11) 报告期应付职工薪酬期末余额较期初增加 31.16 万元，增长比例为 449.64%，主要系本期公司未付职工薪酬增加所致。

(12) 报告期应交税费期末余额较期初减少 112.66 万元，降低比例为 49.35%，主要系报告期缴纳上年度未交企业所得税部分所致。

(13) 报告期应付利息期末余额较期初减少 6.71 万元，降低比例为 100%，主要系本期公司根据股东大会审议使用超募资金归还全部借款，同时结算利息所致。

(14) 报告期一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 1,150.00 万元，降低比例为 100%，主要系本期公司归还全部一年内到期的非流动负债所致。

(15) 报告期长期借款期末余额较期初减少 1,600.00 万元，降低比例为 100%，主要系本期公司归还全部长期借款所致。

(16) 报告期主营业务税金及附加比上年同期减少 22.61 万元，降低比例为 70.92%，主要系本期进项税较多，应交增值税减少，计算的城建税及教育费附加金额比上年同期有较大幅度的减少所致。

(17) 报告期管理费用比上年同期增加 279.16 万元，增长 32.9%，增加主要原因为：1. 公司搬迁带来当期费用的增加；2. 公司今年加大对研发项目的投入。

(18) 报告期财务费用比上年同期减少 352.56 万元，降低比例为 468.02%，主要系募集资金利息收入增加及公司归还银行贷款支付利息减少所致。

(19) 报告期营业外收入比上年同期增加 29.47 万元，增长比例 30.27%，主要系本期公司收到的政府财政拨款增加所致。

(20) 报告期营业外支出比上年同期增加 301.87 万元，主要系公司根据董事会决议于 2010 年 6 月 30 日提前解除与广东省医药保健品进出口公司签订《厂房续租合同》，并一次性摊销租赁厂房的装修费。

(21) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,898.77 万元，主要系本期公司为了准备生产能力的扩容及下季度业务的开展，公司相应增加了原材料采购量及代理产品库存。

(22) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,470.41 万元，主要系本期投资 2,000.00 万元成立新的子公司。

(23) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,578.77 万元，主要系偿还贷款所致。

(六) 报告期内，公司不存在源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情况。

(七) 报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权）没有发生重大变化。

(八) 报告期内，公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

(九) 宏观经济对公司经营的发展的影响

1、国家宏观经济环境继续向好，医疗卫生投入持续加大。

下半年国家将继续落实积极财政政策，稳定政策仍然是宏观调控的主基调，国家将进一步实施医药卫生体制改革、扩大新型农村社会养老保险试点范围，国家的宏观政策有利于公司的经营发展。

2、公司创业板成功上市，募集资金为公司发展规划的落实奠定了扎实的资金基础。

3、阳普品牌影响力逐渐扩大，市场占有率进一步提升。

4、虽然，目前国内经济发展态势总体良好，但国内外环境仍然错综复杂，国际金融危机复苏步伐缓慢及国内自然灾害都影响着国际、国内经济的发展。

(十) 未来经营的重要风险因素

1、主要产品较为集中的风险

2010 年，虽然公司已着手开发第三代真空采血系统配套的有源产品（自动采血仪等）或其他检验类产品（咽拭子等），以及利用现有营销网络资源代理国内外知名品牌检验设备或试剂，但是公司的主要产品第三代真空采血系统的销售收入占主营业务收入的比例依然很大。如果真空采血系统产品遇到政策、技术更新替代、需求改变、原材料供应等因素产生的突发不利影响，将对公司的盈利能力造成较大影响。

2、新产品市场销售风险

虽然已成功研发、生产和试销微生物拭子、体外诊断试剂、压脉带、全自动真空采血管脱盖机等临床检验实验室与临床护理领域系列产品。该等产品在国内和国际上具有技术先进、市场空间广阔等竞争优势，但是作为新产品，市场需要一定的推广接受认可时间，新产品在推向市场时存在一定的销售风险。

3、产品质量风险

虽然公司产品质量优良并得到国际权威机构认证，但是公司的主要产品第三代真空采血系统存在意外破损或不可预见因素，而导致人体与血液标本的直接接触而感染的风险，将可能为公司带来产品质量的责任风险。



4、快速发展过程中的管理风险

根据公司发展态势，今后几年仍将处于快速发展时期，经营规模的迅速扩大，对研发、生产、销售和管理等方面提出了更高的要求，倘若公司不能及时提高管理能力以及充实相关高素质人力资源以适应公司的未来成长和市场环境的变化，将会给公司带来相应的管理风险。

二、报告期内投资情况

(一) 募集资金使用情况

单位：(人民币) 万元

募集资金总额		43,942.00			本报告期已投入募集资金总额			3,277.43		
变更用途的募集资金总额		0.00			已累计投入募集资金总额			4,485.63		
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
改性医用高分子真空采血管全自动生产项目	否	7,991.61	7,991.61	1,200.87	1,200.87	2011年06月30日	0.00	否	是	否
VBCN 一次性使用静脉采血针建设项目	否	1,781.60	1,781.60	0.00	1,039.46	2011年06月30日	0.00	否	是	否
生物医学工程技术研究开发中心建设项目	否	1,120.00	1,120.00	33.78	202.52	2011年06月30日	0.00	否	是	否
全自动真空采血管脱盖机产业化项目	否	1,200.00	1,200.00	42.78	42.78	2011年06月30日	0.00	否	是	否
广州瑞达医疗器械有限公司	否	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2010年07月01日	0.00	否	是	否
合计	-	14,093.21	14,093.21	3,277.43	4,485.63	-	0.00	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2010年1月12日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过，以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 1,208.20 万元；2010年1月27日，上述募集资金置换完毕。									
项目实施出现募集资金结余的金额及	项目均尚未完工									

原因	
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	2010 年上半年，用超募资金归还银行借款 3,950 万元；同时用超募资金补充流动资金 2,500 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的资金均存放在公司银行募集资金专户中。
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 报告期内，公司不存在重大非募集资金项目情况。

(三) 公司董事会本报告期没有对下半年的经营计划进行修改，2010年下半年，公司主要经营计划如下：

①新产品开发计划

2010 年下半年公司将继续致力于不断强化第三代真空采血系统技术领先优势，致力于推进主营产品的系列化和多元化。

②市场开发计划

2010 年下半年，公司将进一步加强华南沿海市场功能建设，加强及北中国区等国内营销网络建设，打通北美市场通道，大力拓展国际市场。

③收购兼并及对外扩张计划

随着业务的发展，公司不仅通过自身积累实现规模扩张，还可能通过行业并购来加快发展步伐。

(四) 公司报告期内无现金分红政策。

(五) 公司2010年半年度财务报告未经审计。

## 第四节 重要事项

- 一、报告期内公司无重大诉讼仲裁事项
- 二、报告期内公司无收购、出售资产及资产重组
- 三、报告期内公司无股权激励方案
- 四、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联交易事项，只与控股股东及关联方发生小额关联交易，数额较小，且符合相关程序，价格公允，不影响公司的经营活动。

### （一）与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
广东省医药保健品进出口公司	0.00	0.00%	40.29	69.00%
合计	0.00	0.00%	40.29	69.00%

本公司于2007年1月10日与广东省医药保健品进出口公司签订的《厂房续租合同》，本公司租用广东省医药保健品进出口公司拥有的坐落于芳村花海街16号范围内的建筑物及场地，其中租赁物的建筑面积总共7,900平方米。租赁期限从2006年11月8日至2014年11月7日，按建筑面积以单价8.5元/平方米/月计算月租金。从2010年1月1日至2010年6月30日共需支付广东省医药保健品进出口公司租赁费40.29万元。公司根据董事会决议已于2010年6月30日提前解除与广东省医药保健品进出口公司签订的《厂房续租合同》，不再租用。

### （二）关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
广东省医药保健品进出口公司	0.00	0.00	40.29	40.29
合计	0.00	0.00	40.29	40.29

关联债权债务往来为其他应付款，即应付广东省医药保健品进出口公司租赁费40.29万元。

## 五、担保事项

报告期内公司无担保事项。

## 六、投资事项及合并范围发生重大变化

根据广州阳普医疗科技股份有限公司2010年4月23日2009年度股东大会审议通过的《关于利用超募资金设立全资子公司—广州瑞达医疗器械有限公司（筹）的议案》，同意公司使用超募资金2000.00万元设立全资子公司—广州瑞达医疗器械有限公司。广州阳普医疗科技股份有限公司2010年4月30日缴纳出资额人民币2000.00万元，2010年5月5日已通过立信羊城会计师事务所有限公司验资。广州阳普医疗科技股份有限公司2010年7月1日已在广州市工商行政管理局荔湾分局完成该公司的工商注册登记手续。

## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司未发生股份变动。

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	55,400,000	74.86%						55,400,000	74.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股	23,124,800	31.25%						23,124,800	31.25%
3、其他内资持股	32,275,200	43.62%						32,275,200	43.62%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	32,275,200	43.62%						32,275,200	43.62%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	18,600,000	25.14%						18,600,000	25.14%
1、人民币普通股	18,600,000	25.14%						18,600,000	25.14%
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	74,000,000	100.00%						74,000,000	100.00%

限售流通股股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
网下配售	3,720,000	3,720,000	0	0	网下配售	2010年3月25日
合计	3,720,000	3,720,000	0	0	—	—

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		6,931			
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
邓冠华	境内自然人	23.25%	17,202,000	17,202,000	0

广州科技创业投资有限公司	国有法人	13.10%	9,692,970	9,692,970	0
广东省医药保健品进出口公司	国有法人	10.92%	8,077,476	8,077,476	0
赵吉庆	境内自然人	10.55%	7,808,000	7,808,000	0
国信弘盛投资有限公司	国有法人	4.72%	3,494,354	3,494,354	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.51%	1,860,000	1,860,000	0
中国银行-易方达积极成长证券投资基金	基金	1.93%	1,430,255	0	0
连庆明	境内自然人	1.48%	1,092,800	1,092,800	0
蒋广成	境内自然人	1.47%	1,085,600	1,085,600	0
马海波	境内自然人	1.07%	792,800	792,800	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	
中国银行-易方达积极成长证券投资基金		1,430,255		人民币普通股	
中国银行-易方达中小盘股票型证券投资基金		600,271		人民币普通股	
英国保诚资产管理（香港）有限公司		566,374		人民币普通股	
交通银行-易方达科讯股票型证券投资基金		562,104		人民币普通股	
中国工商银行-天弘周期策略股票型证券投资基金		533,735		人民币普通股	
中国建设银行-信诚优胜精选股票型证券投资基金		337,707		人民币普通股	
齐鲁证券-中信-金泰山灵活配置集合资产管理计划		326,900		人民币普通股	
东北证券-建行-东北证券 2 号成长精选集合资产管理计划		305,172		人民币普通股	
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金		304,053		人民币普通股	
全国社保基金一零九组合		240,125		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东无关联关系			

三、报告期内公司未发生控股股东及实际控制人变更。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、报告期内公司未发生董事、监事和高级管理人员持股变动。

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
邓冠华	董事长兼总经理	男	44	2007年10月26日	2010年10月26日	17,202,000	17,202,000		26	否
赵吉庆	董事	男	40	2007年10月26日	2010年10月26日	7,808,000	7,808,000		2	否
崔文婉	董事	女	48	2007年10月26日	2010年10月26日	0	0		2	是
连庆明	董事\副总经理\董事会秘书	男	45	2007年10月26日	2010年10月26日	1,092,800	1,092,800		14	否
蒋广成	董事\副总经理	男	42	2007年10月26日	2010年10月26日	1,085,600	1,085,600		14	否
李江峰	董事	女	33	2007年10月26日	2010年10月26日	78,080	78,080		2	是
李文华	独立董事	男	41	2007年10月26日	2010年10月26日	0	0		2.5	否
汤顺清	独立董事	男	42	2007年10月26日	2010年10月26日	0	0		2.5	否
黄明儒	独立董事	男	43	2007年10月26日	2010年10月26日	0	0		2.5	否
胡宏伟	监事	男	43	2007年10月26日	2010年10月26日	536,697	536,697		1.5	是
熊德志	监事	男	43	2007年10月26日	2010年10月26日	556,320	556,320		3.9	否
周敏	监事	男	46	2007年10月26日	2010年10月26日	58,560	58,560		4.2	否
马海波	副总经理	男	44	2009年03月29日	2010年10月26日	792,800	792,800		12	否
林海	副总经理\财务负责人	男	36	2009年03月29日	2010年10月26日	200,000	200,000		12	否
合计	-	-	-	-	-	29,410,857	29,410,857	-	101.1	-

## 第七节 财务报告

(未经审计)

一、公司2010年半年度财务报告未经审计

二、财务报表

### 资产负债表

编制单位：广州阳普医疗科技股份有限公司

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	390,385,822.74	370,385,822.74	469,626,780.94	469,626,780.94
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	44,883,715.34	44,883,715.34	38,414,176.88	38,414,176.88
预付款项	25,190,631.18	25,190,631.18	15,853,846.81	15,853,846.81
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	2,682,364.64	2,682,364.64		
应收股利				
其他应收款	15,055,941.09	15,055,941.09	6,864,920.73	6,864,920.73
买入返售金融资产				
存货	22,611,896.89	22,611,896.89	16,436,730.97	16,436,730.97
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	291,760.00	291,760.00		
流动资产合计	501,102,131.88	481,102,131.88	547,196,456.33	547,196,456.33
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	0.00	20,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产	87,972,759.52	87,972,759.52	17,672,185.50	17,672,185.50
在建工程	27,772,321.61	27,772,321.61	79,330,381.30	79,330,381.30
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	8,856,782.13	8,856,782.13	9,173,251.03	9,173,251.03
开发支出	333,597.26	333,597.26		
商誉				
长期待摊费用	26,216.90	26,216.90	3,407,537.34	3,407,537.34
递延所得税资产	1,062,658.36	1,062,658.36	1,062,658.36	1,062,658.36
其他非流动资产				
非流动资产合计	126,024,335.78	146,024,335.78	110,646,013.53	110,646,013.53

资产总计	627,126,467.66	627,126,467.66	657,842,469.86	657,842,469.86
流动负债：				
短期借款			12,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	4,689,665.60	4,689,665.60	4,262,813.00	4,262,813.00
应付账款	39,802,570.89	39,802,570.89	39,160,126.07	39,160,126.07
预收款项	1,385,444.00	1,385,444.00	1,436,704.29	1,436,704.29
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	380,941.91	380,941.91	69,290.36	69,290.36
应交税费	1,156,497.07	1,156,497.07	2,283,143.20	2,283,143.20
应付利息			67,113.75	67,113.75
应付股利				
其他应付款	1,262,381.47	1,262,381.47	1,672,037.51	1,672,037.51
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			11,500,000.00	11,500,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	48,677,500.94	48,677,500.94	72,451,228.18	72,451,228.18
非流动负债：				
长期借款			16,000,000.00	16,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	6,596,500.00	6,596,500.00	5,858,250.00	5,858,250.00
非流动负债合计	6,596,500.00	6,596,500.00	21,858,250.00	21,858,250.00
负债合计	55,274,000.94	55,274,000.94	94,309,478.18	94,309,478.18
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	74,000,000.00	74,000,000.00	74,000,000.00	74,000,000.00
资本公积	433,536,273.32	433,536,273.32	433,536,273.32	433,536,273.32
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	6,055,710.10	6,055,710.10	6,055,710.10	6,055,710.10
一般风险准备				
未分配利润	58,260,483.30	58,260,483.30	49,941,008.26	49,941,008.26
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	571,852,466.72	571,852,466.72	563,532,991.68	563,532,991.68
少数股东权益				
所有者权益合计	571,852,466.72	571,852,466.72	563,532,991.68	563,532,991.68
负债和所有者权益总计	627,126,467.66	627,126,467.66	657,842,469.86	657,842,469.86



## 利润表

编制单位：广州阳普医疗科技股份有限公司

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	63,187,470.33	63,187,470.33	62,197,492.71	62,197,492.71
其中：营业收入	63,187,470.33	63,187,470.33	62,197,492.71	62,197,492.71
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	51,649,303.09	51,649,303.09	50,069,723.20	50,069,723.20
其中：营业成本	33,852,923.08	33,852,923.08	32,124,210.15	32,124,210.15
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	92,740.33	92,740.33	318,792.46	318,792.46
销售费用	9,106,895.27	9,106,895.27	8,260,000.78	8,260,000.78
管理费用	11,276,346.60	11,276,346.60	8,484,650.02	8,484,650.02
财务费用	-2,772,342.38	-2,772,342.38	753,326.58	753,326.58
资产减值损失	92,740.19	92,740.19	128,743.21	128,743.21
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)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	11,538,167.24	11,538,167.24	12,127,769.51	12,127,769.51
加：营业外收入	1,268,158.68	1,268,158.68	973,480.25	973,480.25
减：营业外支出	3,018,708.22	3,018,708.22	0.00	0.00
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	9,787,617.70	9,787,617.70	13,101,249.76	13,101,249.76
减：所得税费用	1,468,142.66	1,468,142.66	2,071,558.20	2,071,558.20
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	8,319,475.04	8,319,475.04	11,029,691.56	11,029,691.56
归属于母公司所有者的 净利润	8,319,475.04	8,319,475.04	11,029,691.56	11,029,691.56
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.11	0.11	0.22	0.22
(二) 稀释每股收益	0.11	0.11	0.22	0.22

七、其他综合收益				
八、综合收益总额	8,319,475.04	8,319,475.04	11,029,691.56	11,029,691.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,319,475.04	8,319,475.04	11,029,691.56	11,029,691.56
归属于少数股东的综合收益总额				

## 现金流量表

编制单位：广州阳普医疗科技股份有限公司

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	63,728,924.34	63,728,924.34	59,386,107.59	59,386,107.59
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			47,259.68	47,259.68
收到其他与经营活动有关的现金	2,264,329.66	2,264,329.66	2,904,460.83	2,904,460.83
经营活动现金流入小计	65,993,254.00	65,993,254.00	62,337,828.10	62,337,828.10
购买商品、接受劳务支付的现金	40,326,728.53	40,326,728.53	24,099,163.43	24,099,163.43
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	9,107,858.03	9,107,858.03	6,539,472.23	6,539,472.23
支付的各项税费	4,011,480.16	4,011,480.16	4,325,824.11	4,325,824.11
支付其他与经营活动有关的现金	25,927,582.16	25,927,582.16	11,766,113.61	11,766,113.61
经营活动现金流出小计	79,373,648.88	79,373,648.88	46,730,573.38	46,730,573.38
经营活动产生的现金流量净额	-13,380,394.88	-13,380,394.88	15,607,254.72	15,607,254.72
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	3,400.00	3,400.00		
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	334,296.42	334,296.42		
投资活动现金流入小计	337,696.42	337,696.42		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,703,742.30	26,703,742.30	32,993,387.05	32,993,387.05
投资支付的现金	0.00	20,000,000.00		
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	1,331,483.54	1,331,483.54		
投资活动现金流出小计	28,035,225.84	48,035,225.84	32,993,387.05	32,993,387.05
投资活动产生的现金流量净额	-27,697,529.42	-47,697,529.42	-32,993,387.05	-32,993,387.05
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			18,480,000.00	18,480,000.00
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			22,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	3,500,000.00	3,500,000.00		
筹资活动现金流入小计	3,500,000.00	3,500,000.00	40,480,000.00	40,480,000.00
偿还债务支付的现金	39,500,000.00	39,500,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	346,737.50	346,737.50	1,105,440.00	1,105,440.00

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	1,740,358.19	1,740,358.19	1,674,000.00	1,674,000.00
筹资活动现金流出小计	41,587,095.69	41,587,095.69	12,779,440.00	12,779,440.00
筹资活动产生的现金流量净额	-38,087,095.69	-38,087,095.69	27,700,560.00	27,700,560.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-75,938.21	-75,938.21	-6,027.51	-6,027.51
五、现金及现金等价物净增加额	-79,240,958.20	-99,240,958.20	10,308,400.16	10,308,400.16
加：期初现金及现金等价物余额	469,626,780.94	469,626,780.94	28,282,561.39	28,282,561.39
六、期末现金及现金等价物余额	390,385,822.74	370,385,822.74	38,590,961.55	38,590,961.55

## 合并所有者权益变动表

编制单位：广州阳普医疗科技股份有限公司

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	所有 者 权 益 合 计	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	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他					
一、上年年末余额	74,000,000.00	433,536,273.32	0.00	0.00	6,055,710.10	0.00	49,941,008.26						563,532,991.68	48,800,000.00	836,273.32			3,365,206.04	25,726,471.75			78,727,951.11	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额	74,000,000.00	433,536,273.32	0.00	0.00	6,055,710.10	0.00	49,941,008.26						563,532,991.68	48,800,000.00	836,273.32			3,365,206.04	25,726,471.75			78,727,951.11	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							8,319,475.04						8,319,475.04	6,600,000.00	11,880.00				11,029,691.56			29,509,691.56	
(一) 净利润							8,319,475.04						8,319,475.04						11,029,691.56			11,029,691.56	
(二) 其他综合收益																							
上述(一)和(二) 小计							8,319,475.04						8,319,475.04	6,600,000.00	11,880.00				11,029,691.56			11,029,691.56	
(三) 所有者投入和													6,600,000.00	11,880.00									18,480.00

减少资本											000.0	0,000.								0,000.
											0	00								00
1. 所有者投入资本											6,600,	11,88								18,48
											000.0	0,000.								0,000.
											0	00								00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	74,00	433,5	0.00	0.00	6,055,	0.00	58,26				571,8	55,40	12,71				3,365,		36,75	108,2

	0,000.00	36,273.32			710.10		0,483.30			52,466.72	0,000.00	6,273.32			206.04		6,163.31			37,642.67
--	----------	-----------	--	--	--------	--	----------	--	--	-----------	----------	----------	--	--	--------	--	----------	--	--	-----------

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州阳普医疗科技股份有限公司

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	74,000,000.00	433,536,273.32	0.00	0.00	6,055,710.10	0.00	49,941,008.26	563,532,991.68	48,800,000.00	836,273.32			3,365,206.04		25,726,471.75	78,727,951.11
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	74,000,000.00	433,536,273.32	0.00	0.00	6,055,710.10	0.00	49,941,008.26	563,532,991.68	48,800,000.00	836,273.32			3,365,206.04		25,726,471.75	78,727,951.11
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							8,319,475.04	8,319,475.04	6,600,000.00	11,880,000.00					11,029,691.56	29,509,691.56
(一) 净利润							8,319,475.04	8,319,475.04							11,029,691.56	11,029,691.56
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							8,319,475.04	8,319,475.04							11,029,691.56	11,029,691.56
(三) 所有者投入和减少资本									6,600,000.00	11,880,000.00						18,480,000.00
1. 所有者投入资本									6,600,000.00	11,880,000.00						18,480,000.00
2. 股份支付计入所																

所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	74,000,000.00	433,536,273.32	0.00	0.00	6,055,710.10	0.00	58,260,483.30	571,852,466.72	55,400,000.00	12,716,273.32			3,365,206.04		36,756,163.31	108,237,642.67



### 三、报表附注

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司的历史沿革

广州阳普医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)前身系广州阳普医疗用品有限公司,成立于 1996 年 8 月 19 日。2007 年 10 月,由邓冠华、赵吉庆等 29 名自然人股东以及广州科技创业投资有限公司和广东省医药保健品进出口公司等两名法人股东共同作为发起人,经广州市工商行政管理局核准,广州阳普医疗用品有限公司整体变更设立为广州阳普医疗科技股份有限公司,取得广州市工商行政管理局颁发的注册号为 4401011111660 的企业法人营业执照,注册资本为人民币 4,880 万元。

2009 年 4 月,根据本公司股东会决议和增资扩股协议规定,申请增加注册资本人民币 660 万元,变更后的注册资本为人民币 5,540 万元。

2009 年 12 月 7 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1307 号文核准,本公司公开发行 1,860 万股人民币普通股,增加注册资本人民币 1,860 万元,变更后的注册资本为人民币 7,400 万元。经深圳证券交易所《关于广州阳普医疗科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2009]190 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创业板上市,股票简称“阳普医疗”,股票代码“300030”;其中本次公开发行中网上定价发行的 1,488 万股股票于 2009 年 12 月 25 日起上市交易。

##### (二) 行业性质

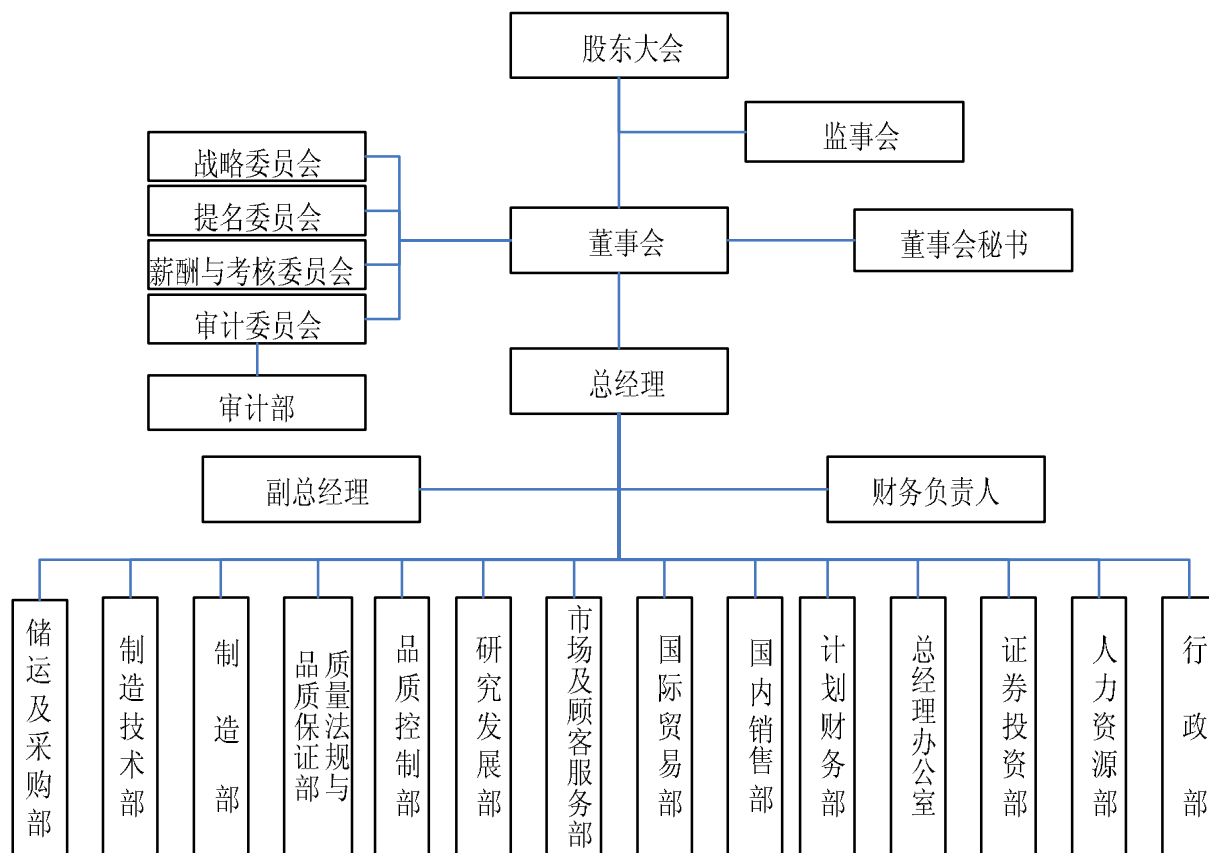
本公司所处的行业为生物医药行业,子行业为医疗仪器,具体属于医疗仪器中的医学检验领域。

##### (三) 经营范围

本公司经营范围:生产医疗器械(详见医疗器械生产企业许可证粤食药监械生产许 20010331 号,有效期至 2011 年 4 月 14 日);销售医疗器械(详见医疗器械经营企业许可证粤 010079 号,有效期至 2012 年 4 月 5 日);生产、销售医学实验室设备、非许可类医疗辅助用品;医疗设备租赁、维修及技术咨询;货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可方可经营);批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)。

#### （四）基本组织结构

本公司现行的基本组织架构图如下：



#### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司于 2007 年 1 月 1 日执行新企业会计准则体系，下述会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法是按新会计准则体系制定的。

##### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### （二）遵循企业会计准则的声明

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

##### （三）会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本计量。

## （六）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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。

## （七）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

## （八）金融工具的分类、确认依据和计量方法

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（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；贷款和应收款项；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或金融负债

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。

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金额负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价或采用估值技术等。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （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较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

##### （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。

#### （九）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：

- 1、期末金额大于或等于 100 万元的客户；
- 2、关联方企业款项。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内	0.5%
1 年—2 年	10%
2 年—3 年	30%
3 年以上	100%

#### （十）存货

##### 1、存货的分类

存货分类包括：原材料、周转材料、库存商品等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

##### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

包装物采用一次摊销法。

##### 5、存货跌价准备的计提方法

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

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。

## （十一）长期股权投资

### 1、投资成本计量

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 3、后续计量及收益确认

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

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限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、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

### 3、固定资产的初始计量



固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

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。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### 4、固定资产折旧计提方法

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、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	残值率	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40 年	5%	2.375%
机器设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	5-10 年	5%	9.5%-19%

电子及其他设备	5 年	5%	19%
---------	-----	----	-----

对于股东出资投入的固定资产，根据评估确认使用年限及成新率确定其预计使用寿命和净残值率。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

### （十四）在建工程

#### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### （十五）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

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；

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

## 2、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产主要包括：土地使用权和专利权。

本公司报告期内没有使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 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
专利权	10 年	专利权使用期限
信息系统	5 年	公司预计
土地	50 年	权属证使用年限
运营管理系统	10 年	公司预计
办公软件	10 年	公司预计
其他非专利技术	10 年	公司预计

### (2) 无形资产的摊销

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。每年年度终了，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

## 3、内部研发支出划分的具体标准

针对本公司研究开发阶段的特点，本公司研究阶段是指为满足顾客及市场需求，通过探索进行有计划的调查和实验，是否能在未来形成成果及能够带来未来经济利益的无形资产存在不确定性。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于产品设计与工艺改进，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段的支出全部费用化计入当期损益。开发阶段的支

出符合条件的资本化，确认为无形资产的成本。

本公司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：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司具体操作如下：

研究阶段：

①根据顾客和市场的需求，确定研究的课题，经过对创意的提出、评估和筛选，并收集相关资料，进行市场调查，对符合本公司研发战略的项目按审批权限向本公司管理层或董事会提交研究立项审批表、研究任务书，经批准后完成研究立项；②经批准立项后，项目课题小组开始项目产品、技术的设计和试验以得到满足需要的技术或工艺实现手段，并据此输出技术文档；③经本公司医学实验室试验得到相应实验数据或通过第三方获得预临床数据；④经本公司技术委员会或第三方对技术文档及实验数据进行评审后，判定技术结果达到研究预期的技术要求，报经本公司总经理批准后完成研究阶段。由本公司管理层根据生产经营需要决定是否转入开发阶段。

本公司研究阶段的支出全部费用化并计入当期损益。

开发阶段：

①在项目研究阶段结束后，技术成果经本公司技术委员会鉴定，其技术途径、预临床结果或实验数据达到预期要求，拟将技术成果转化为产品或应用于生产，在报经本公司管理层审批后，对项目进行开发立项。本公司计划财务部将经批准的开发立项审批表作为开发阶段项目资本化开始的依据；②本公司组织项目开发人员进行项目产品、技术的开发。并对产品的定型、工艺的优化方法、产率的提高手段以及质量控制的方法等具体实施方案进行确定，经本公司技术委员会判定满足应用要求。计划财务部期间根据项目进展，按开发实际支出进行项目核算；③对新产品本公司依照国家关于医疗器械的要求，由第三方对研究成果最终转化的产品进行临床试验，得到相应的临床数据。对于新技术的应用，本公司通过实验得到检测数据。④经本公司技术委员会或第三方对技术实施方案、临床试验结果或检测数据进行评审，确认满足设计开发要求后，报经本公司总经理批准完成开发阶段。最后根据经总经理批准的总结报告及经内审部门审计的报告对项目开发阶段进行结算。

本公司开发阶段支出可以确认为无形资产的具体条件为：①提供由本公司技术委员会或第三方确认满足设计开发要求的结论报告；②经本公司管理层判断，该无形资产形成的产品存在市场价值或无形资产可用于对外转让，或导致本公司生产工艺技术的提高，可应用于生产或出售；③提供经本公司总经理批准的总结报告，经本公司内审部门审计的结算报告。

#### **(十六) 长期待摊费用**

##### 1、的摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、摊销年限

经营租赁方式租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### **(十七) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值**

##### 1、长期股权投资

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

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

##### 2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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为基础确定资产组的可收回金额。

## （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

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。

### 2、借款费用资本化期间

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

### 3、暂停资本化期间

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### （十九）收入

#### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、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。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

- （1）劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- （2）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （3）劳务的完成程度能够可靠地确定。

#### 3、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企业，收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业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。

### （二十）政府补助

#### 1、类型

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

#### 2、会计处理方法

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

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

#### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

##### 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（提示：或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

#### （二十二）主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 本报告期会计政策变更

本公司本会计期间未发生会计政策变更。

##### 2、 本报告期会计估计变更

本公司本会计期间未发生会计估计变更。

##### 3、 前期重大会计差错更正

本公司本会计期间未发生重大会计差错更正。

### 三、税项

#### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售收入	17%	
营业税	服务费收入	5%	
城建税	流转税税额	7%	
教育费附加	流转税税额	3%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	注

注：本公司于2008年12月16日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GR200844000601。本公司2010年度按15%的税率计缴企业所得税。

### 四、企业合并及合并财务报表



根据广州阳普医疗科技股份有限公司2010年4月23日2009年度股东大会审议通过的《关于利用超募资金设立全资子公司—广州瑞达医疗器械有限公司（筹）的议案》，同意公司使用超募资金2000.00万元设立全资子公司—广州瑞达医疗器械有限公司。广州阳普医疗科技股份有限公司2010年4月30日缴纳出资额人民币2000.00万元，2010年5月5日已通过立信羊城会计师事务所有限公司验资。广州阳普医疗科技股份有限公司7月1日已在广州市工商行政管理局荔湾分局完成该投资公司的工商注册登记手续。本报告期将全资子公司—广州瑞达医疗器械有限公司纳入合并范围。

## 五、财务报表附注说明（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

### （一）货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折合人民币	原币金额	折算率	折合人民币
<b>现金</b>						
人民币	4,295.09	1.00	4,295.09	3,508.50	1.00	3,508.50
现金小计	4,295.09		4,295.09	3,508.50		3,508.50
<b>银行存款</b>						
人民币活期存款	357,054,237.70	1.00	357,054,237.70	461,163,845.35	1.00	461,163,845.35
美元活期存款	368,630.55	6.7909	2503333.20	600,258.10	6.8282	4,098,682.36
欧元活期存款	8,968.30	8.2710	74176.81	9,995.91	9.7971	97,930.93
银行存款小计			359,631,747.71			465,360,458.64
<b>其他货币资金</b>						
存出投资款						
银行承兑汇票保证金	4,689,666.40	1.00	4,689,666.40	4,262,813.80	1.00	4,262,813.80
信用证保证金	6,060,113.54		6,060,113.54			
其他货币资金小计	10,749,779.94		10,749,779.94	4,262,813.80		4,262,813.80
合 计			370,385,822.74			469,626,780.94

1、本公司本期没有受限制的货币资金。

2、货币资金期末余额比年初余额减少 99,240,958.2 元，减少比例为 21.13%，减少原因主要为：本公司本期归还贷款，增加投资，扩充产能所致。

### （二）应收账款

1、应收账款期末余额按类别列示如下：

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

				(%)				(%)
单项金额重大的应收账款	7,995,940.20	17.70%	39,979.70	0.50%	3,719,437.34	9.62%	18,597.19	0.50%
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	37,189,554.63	82.30%	261,799.79	0.70%	34,959,866.03	90.38%	246,529.30	0.71%
合计	45,185,494.83	100.00%	301,779.49	0.67%	38,679,303.37	100.00%	265,126.49	0.69%

## 2、应收账款期末余额按账龄列示如下：

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	44,658,947.77	98.83%	223,294.74	38,152,756.31	98.64%	190,763.78
一至二年	481,816.82	1.07%	48,181.68	502,427.06	1.30%	50,242.71
二至三年	20,610.24	0.05%	6,183.07			
三年以上	24,120.00	0.05%	24,120.00	24,120.00	0.06%	24,120.00
其中：三至四年	24,120.00	0.05%	24,120.00	24,120.00	0.06%	24,120.00
四至五年						
五年以上						
其中：应收持股 5% 以上股份股东的金额	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	45,185,494.83	100.00%	301,779.49	38,679,303.37	100.00%	265,126.49

3、单项金额重大的应收款项，确定该组合的依据是期末余额大于或等于100万元的客户余额及关联方企业款项。

4、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款项，确定该组合的依据是单项账龄在三年以上或期末无法联系的客户余额。期末余额没有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款项。

5、上述应收账款期末余额中没有持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、上述应收账款期末余额中，没有应收关联方款项。

7、应收账款期末余额中欠款金额前五名：

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(%)
客户 1	非关联方	3,245,379.50	1 年以内	7.18%
客户 2	非关联方	1,262,998.53	1 年以内	2.80%

客户 3	非关联方	1,184,034.34	1 年以内	2.62%
客户 4	非关联方	1,157,946.80	1 年以内	2.56%
客户 5	非关联方	1,145,581.03	1 年以内	2.54%
合计	-	7,995,940.20	-	17.70%

### (三) 预付款项

1、预付账款余额按账龄明细列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,972,761.12	91.20%	15,826,446.81	99.83%
1 至 2 年	2,217,870.06	8.80%	27,400.00	0.17%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	25,190,631.18	100.00%	15,853,846.81	100.00%

2、期末账面金额较大的预付款项（预付款项金额前五名单位情况）

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
供应商 1	非关联方	2,931,503.00	1 年内	预付设备款
供应商 2	非关联方	2,540,856.36	1 年内	预付设备款
供应商 3	非关联方	1,520,000.00	1 年内	预付设备款
供应商 4	非关联方	1,319,544.18	1 年内	预付设备款
供应商 5	非关联方	1,148,264.60	1 年内	预付材料款
合计	-	9,460,168.14	-	-

3、预付款项期末余额中没有持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的预付款项。

4、预付款项期末余额中没有关联方单位的预付款项。

5、报告期预付款项期末余额较期初增加 933.68 万元，增长比例为 58.89%，主要系本期公司增加的材料预付款和仪器设备预付款所致。

### (四) 其他应收款

1、其他应收款期末余额按类别列示如下：

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					3,500,000.00	50.46%		
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	9,181.00	0.06%	9,181.00	100.00%	21,181.00	0.31%	21,181.00	100.00%
其他不重大其他应收款	15,173,813.21	99.94%	117,872.12	0.78%	3,414,705.66	49.23%	49,784.93	1.46%
合计	15,182,994.21	100.00%	127,053.12	0.84%	6,935,886.66	100.00%	70,965.93	1.02%

## 2、其他应收款期末余额按账龄列示如下：

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	14,926,801.70	98.31%	74,634.02	4,390,123.99	63.30%	15,950.62
一至二年	154,326.73	1.02%	15,432.67	2,467,700.98	35.58%	16,770.10
二至三年	92,684.78	0.61%	27,805.43	56,880.69	0.82%	17,064.21
三年以上	9,181.00	0.06%	9,181.00	21,181.00	0.31%	21,181.00
其中：三至四年	3,601.00	0.02%	3,601.00	3,601.00	0.05%	3,601.00
四至五年	5,580.00	0.04%	5,580.00	17,580.00	0.25%	17,580.00
五年以上						
其中：应收持股 5% 以上股份股东的金额						
合计	15,182,994.21	100.00%	127,053.12	6,935,886.66	100.00%	70,965.93

## 3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
3 年以上的其他应收款	9,181.00	9,181.00	100.00%	风险较大
合计	9,181.00	9,181.00	-	-

## 4、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：

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项，确定该组合的依据是单项账龄在三年以上或期末无法联系的客户余额。

## 5、其他应收款期末余额中没有应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6、其他应收款期末余额中没有应收关联方款项。

## 7、其他应收款期末余额中欠款金额前五名明细如下：

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(%)
华南区销售备用金	内部机构	2,070,223.35	1 年	13.64%
国贸销售备用金	内部机构	986,460.15	1 年	6.50%
省外销售备用金	内部机构	962,639.56	1 年	6.34%
北京办销售备用金	内部机构	812,813.57	1 年	5.35%
市场部备用金	内部机构	367,663.60	1 年	2.42%
合计	-	5,199,800.23	-	34.25%

8、报告期其他应收款期末余额较期初增加 819.10 万元，增长比例为 119.32%，主要系公司各部门备用金增加及预支各类参展费所致。

## (五) 存货及存货跌价准备

## 1、存货期末余额

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	10,029,565.17	85,105.01	9,944,460.16	7,266,661.80	85,105.01	7,181,556.79
库存商品	12,170,199.07	48,734.30	12,121,464.77	8,898,075.13	48,734.30	8,849,340.83
周转材料	545,971.96		545,971.96	405,833.35		405,833.35
合计	22,745,736.20	133,839.31	22,611,896.89	16,570,570.28	133,839.31	16,436,730.97

## 2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	85,105.01				85,105.01
库存商品	48,734.30				48,734.30
合计	133,839.31	0.00	0.00	0.00	133,839.31

3、报告期存货期末余额较期初增加617.52万元，增长比例为37.27%，主要原因是：（1）公司为了准备生产能力的扩容，相应增加了原材料库存；（2）公司为下半年国贸订单备货增加了库存商品。

## （六）固定资产原值及累计折旧

## 1、固定资产原值

类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
机器设备	19,825,541.88	3,018,587.8	81,667.00	22,762,462.68
运输设备	5,081,679.82	2,349,685.71		7,431,365.53
电子及其他设备	4,129,655.60	67,382,193.94	106,097.72	71,405,751.82
合计	29,036,877.30	72,750,467.45	187,764.72	101,599,580.03

## 2、累计折旧

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
机器设备	6,876,805.73	1,436,660.15	81,667.00	8,231,798.88
运输设备	1,595,150.64	310,930.36		1,906,081.00
电子及其他设备	2,819,153.57	702,302.92	106,097.72	3,415,358.77
合计	11,291,109.94	2,449,893.43	187,764.72	13,553,238.65

## 3、固定资产减值准备

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
机器设备	14,358.00	0.00	0.00	14358.00
运输设备	3,003.29	0.00	0.00	3,003.29
电子及其他设备	56,220.57	0.00	0.00	56,220.57
合计	73,581.86	0.00	0.00	73,581.86

## 4、固定资产账面价值

项 目	年初账面价值		期末账面价值
机器设备	12,934,378.15		14,516,305.8
运输设备	3,483,525.89		5,522,281.24
电子及其他设备	1,254,281.46		67,934,172.48
合 计	17,672,185.50		87,972,759.52

5、本公司本期从在建工程转入的固定资产金额为 66,596,386.31元。

6、报告期固定资产期末余额较期初增加 7,030.06 万元，增长比例为 397.80%，主要系本期公司在建工程转入固定资产所致。

累计折旧期末余额比年初余额增加 2,262,128.71 元，增加比例为 20.03 %，增加主要原因为：固定资产计提的折旧增加。

### (七) 在建工程

1、在建工程明细如下：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入 占预算的比例%
阳普科技大楼	80,000,000.00	自筹及借款	115.54%
超声喷雾技改项目（设备部分）	1,100,000.00	自筹及政府拨款	86.20%
开盖机项目（设备部分）	700,000.00	自筹	92.46%
全自动灯检医疗用品技术改造项目	1,500,000.00	自筹及政府拨款	40.37%
改性医用高分子真空采血管全自动生产项目	79,916,100.00	募集资金	1.94%
生物医学工程技术研究开发中心建设项目	11,200,000.00	募集资金	15.46%
VBCN 一次性使用静脉采血针建设项目	17,816,000.00	募集资金	70.52%
合 计	192,232,100.00		

2、在建工程项目本期变动情况如下：

阳普科技大楼	77,129,377.39 年初余额		15,300,640.54	66,596,386.31	14556404.61	11,277,227.01 期末余额	
超声喷雾技改项目（设备部分）	金额 211.95	减值准备	本期增加额 0	本期转入 固定资产	其他 减少额 11.95	金额 0	减值准备

开盖机项目（硬件部分）	647,236.41	0.00	0.00	647,236.41
全自动灯检医疗用品技术改造项目	605,555.55	0.00	605,555.55	0.00
改性医用高分子真空采血管全自动生产项目	0.00	1,551,545.28	0.00	1,551,545.28
生物医学工程技术研究开发中心建设项目	0.00	1,731,832.12	0.00	1,731,832.12
VBCN 一次性使用静脉采血针建设项目	0.00	12,564,480.79	0.00	12,564,480.79
合计	79,330,381.3	31,148,498.73	66,596,386.31	16,110,172.11

3、在建工程利息资本化金额为 82,496.26 元，资本化率 5.4%。

4、报告期在建工程期末余额较期初减少 5,155.81 万元，降低比例为 64.99%，主要系本期公司在建工程转入固定资产所致。

#### （八）无形资产

1、无形资产明细如下：

项 目	取得方式	原 值	剩余摊销年限
专利权	股东投入	2,000,000.00	0 年
信息系统	购买	433,000.00	1.92 年
土地	购买	5,406,037.40	47.42 年
运营管理系统	购买	1,500,000.00	8.17 年
办公软件	购买	346,000.00	8.92 年
开盖机软硬件技术	委托开发	750,000.00	8.92 年
血清分离胶非专利技术	自行研发	1,240,176.91	9.17 年
微生物拭子专利权	自行研发	545,993.54	9.42 年
合 计		12,221,207.85	

2、无形资产本期变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	12,221,207.85	0.00	0.00	12,221,207.85
专利权	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
信息系统	433,000.00	0.00	0.00	433,000.00
土地	5,406,037.40	0.00	0.00	5,406,037.40

营运管理系统	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
办公软件	346,000.00	0.00	0.00	346,000.00
开盖机硬件技术	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
清血分离胶非专利技术	1,240,176.91	0.00	0.00	1,240,176.91
微生物拭子专利权	545,993.54	0.00	0.00	545,993.54
二、累计摊销合计	3,047,956.82	316,468.90	0.00	3,364,425.72
专利权	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
信息系统	267,016.59	43,300.00	0.00	310,316.59
土地	279,308.76	54,060.37	0.00	333,369.13
营运管理系统	275,000.00	75,000.00	0.00	350,000.00
办公软件	37,483.42	17,300.00	0.00	54,783.42
开盖机硬件技术	81,250.00	37,500.00	0.00	118,750.00
清血分离胶非专利技术	103,348.10	62,008.85	0.00	165,356.95
微生物拭子专利权	4,549.95	27,299.68	0.00	31,849.63
三、无形资产账面净值合计	9,173,251.03	-316,468.90	0.00	8,856,782.13
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
信息系统	165,983.41	-43,300.00	0.00	122,683.41
土地	5,126,728.64	-54,060.37	0.00	5,072,668.27
营运管理系统	1,225,000.00	-75,000.00	0.00	1,150,000.00
办公软件	308,516.58	-17,300.00	0.00	291,216.58
开盖机硬件技术	668,750.00	-37,500.00	0.00	631,250.00
清血分离胶非专利技术	1,136,828.81	-62,008.85	0.00	1,074,819.96
微生物拭子专利权	541,443.59	-27,299.68	0.00	514,143.91
四、减值准备合计				
无形资产账面价值合计	9,173,251.03	-316,468.90	0.00	8,856,782.13
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
信息系统	165,983.41	-43,300.00	0.00	122,683.41
土地	5,126,728.64	-54,060.37	0.00	5,072,668.27
营运管理系统	1,225,000.00	-75,000.00	0.00	1,150,000.00
办公软件	308,516.58	-17,300.00	0.00	291,216.58
开盖机硬件技术	668,750.00	-37,500.00	0.00	631,250.00
清血分离胶非专利技术	1,136,828.81	-62,008.85	0.00	1,074,819.96
微生物拭子专利权	541,443.59	-27,299.68	0.00	514,143.91

3、本公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为17.94%。

#### (九) 开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----



			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	0.00	3,925,019.30	3,925,019.30	0.00	0.00
开发支出	0.00	333,597.26	0.00	0.00	333,597.26
合计	0.00	4,258,616.56	3,925,019.30	0.00	333,597.26

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 7.83%。目前处在开发阶段的项目是一次性使用咽拭子项目，该项技术已趋向成熟，并开始进行试产。

#### (十) 长期待摊费用

1、长期待摊费用明细如下：

项 目	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
经营租入固定资产改良支出	9.3年	6,298,219.86	0年
用友软件服务费	2年	57,200.00	0.92年
合 计		6,355,419.86	

2、长期待摊费用本年变动情况如下：

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	3,367,020.64		3,367,020.64	6,298,219.86	0.00
用友软件服务费	40,516.70		14,299.80	30,983.10	26,216.90
合 计	3,407,537.34		3,381,320.44	2,947,882.52	26,216.90

3、报告期长期待摊费用期末余额较期初减少 338.13 万元，降低比例为 99.23%，主要系本期公司整体搬迁，原租赁广东省医药保健品进出口公司厂房内 GMP 车间装修所形成的账面待摊资产 6 月份一次摊销所致。

#### (十一) 递延所得税资产

##### 1、抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产净额	1,062,658.36	1,062,658.36
递延所得税负债净额		

#### (十二) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	336,092.42	92,740.19			428,832.61
二、存货跌价准备	133,839.31				133,839.31
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	73,581.86				73,581.86
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	543,513.59	92,740.19		636,253.78

**(十三) 短期借款**

## 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	0.00	12,000,000.00
质押借款		
合 计	0.00	12,000,000.00

报告期短期借款期末余额较期初减少 1,200.00 万元，降低比例为 100%，主要系本期公司根据股东大会审议使用超募资金归还全部短期借款所致。

**(十四) 应付票据**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,689,665.60	4,262,813.00
商业承兑汇票		
合 计	4,689,665.60	4,262,813.00

1、应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额 4,689,665.60 元。

**(十五) 应付账款****1、应付账款余额按账龄明细列示：**

账龄结构	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	39,622,616.03	39,001,667.06
1年至2年（含2年）	92,092.66	135,083.54
2年至3年（含3年）	86,657.20	22,170.47
3年以上	1,205.00	1,205.00

账龄结构	期末余额	年初余额
合 计	39,802,570.89	39,160,126.07

- 2、应付账款期末余额中，没有持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。
- 3、应付账款期末余额中，本公司没有欠关联方单位的款项。
- 4、应付账款期末余额中，没有账龄超过一年的大额应付账款。
- 5、应付账款期末余额比年初余额增加642,444.82元，增加比例为1.64%。

#### (十六) 预收款项

- 1、预收账款期末余额中，没有欠持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。
- 2、预收账款期末余额中，本公司没有预收关联方单位的款项。
- 3、预收账款期末余额中，没有超过一年的大额预收账款。

#### (十七) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,187,159.69	6,995,159.69	192,000.00
二、职工福利费		781,611.85	781,611.85	
三、社会保险费		1,194,700.75	1,194,700.75	
四、住房公积金	8,256.00	56,416.00	33,196.00	31,476.00
五、工会经费和职工教育经费	61,034.36	146,431.55	50,000.00	157,465.91
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其 他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	69,290.36	9,366,319.84	9,054,668.29	380,941.91

注：公司没有拖欠职工薪酬。

#### (十八) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税	262,246.86	311,348.89	17%
营业税	1,550.00	240.50	5%
企业所得税	785,866.50	1,810,509.54	15%
城市维护建设税	13,718.60	37,644.36	流转税的 7%
教育费附加	5,879.40	16,133.29	流转税的 3%
堤围防护费	82,143.71	102,174.62	营业收入的 0.13%
印花税	5,092.00	5,092.00	0.03%

税 种	期末余额	年初余额	计缴标准
合 计	1,156,497.07	2,283,143.20	

报告期应交税费期末余额较期初减少 112.66 万元，降低比例为 49.35%，主要系报告期缴纳上年度未交企业所得税部分所致。

#### (十九) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	0.00	47,643.75
短期借款应付利息	0.00	19,470.00
合 计	0.00	67,113.75

#### (二十) 其他应付款

1、其他应付款期末余额中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款如下：

单位名称	期末余额	年初余额
广东省医药保健品进出口公司	402,900.00	
合 计	402,900.00	

2、其他应付款期末余额中没有账龄超过一年的大额其他应付款。

3、其他应付款期末余额中没有金额较大的其他应付款。

#### (二十一) 一年内到期非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
长期借款	0.00	11,500,000.00
合 计	0.00	11,500,000.00

1、一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	0.00	11,500,000.00
合 计	0.00	11,500,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额				年初余额			
			汇率	币种	外币金额	折合人民币	汇率	币种	外币金额	折合人民币
国家开发银行广东分行	2008.12.30	2011.12.30				0.00		人民币		11,500,000.00
合 计						0.00				11,500,000.00

2、报告期一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 1,150.00 万元，降低比例为 100%，主要系本期公司归还全部一年内到期的非流动负债所致。

#### (二十二) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	0.00	16,000,000.00
合 计	0.00	16,000,000.00

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	期末余额				年初余额			
			汇率	币种	外币 金额	折合人民币	汇率	币种	外币 金额	折合 人民币
国家开发银行 广东分行	2008.12.30	2011.12.30				0.00		人民币		16,000,000.00
合 计						0.00				16,000,000.00

1、报告期长期借款期末余额较期初减少 1,600.00 万元，降低比例为 100%，主要系本期公司归还全部长期借款所致。

### (二十三) 其他非流动负债

类别	期末余额	年初余额
递延收益	6,596,500.00	5,858,250.00
其中：与资产相关的政府补助	6,596,500.00	5,858,250.00
合 计	6,596,500.00	5,858,250.00

#### 与资产相关的政府补助

类 别	原始发生额	年初余额	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	期末余额
与资产相关的 政府补助	6,720,000.00	5,858,250.00	800,000.00	61,750.00	123,500.00	6,596,500.00
合 计	6,720,000.00	5,858,250.00	800,000.00	61,750.00	123,500.00	6,596,500.00

(1) 本公司2007年度收到广州市经济贸易委员会“真空采血管超声喷雾技术改进与应用”与资产相关的项目拨款400,000.00元，该项目尚未完工。

(2) 本公司2007年度收到荔湾区财政局“全自动微流控芯片DNA电泳分析仪研制和开发”与资产相关的项目拨款200,000.00元，本期已完工验收，按资产受益期结转营业外收入19,000.00元。

(3) 本公司2007年度收到“人类乳头状病毒基因诊断芯片实验室系统研制”与资产相关的项目专项拨款共450,000.00，其中收到广州市科学技术局专项拨款300,000.00元，收到广州市荔湾区科学技术局专项拨款150,000.00元，本期已完工验收，按资产受益期结转营业外收入42,750.00元。

(4) 本公司2008年度收到广州市荔湾区科学技术局关于“控制人离体静脉血变异的采集系统研究及产业化”与资产相关的项目拨款50,000.00元，该项目尚未完工。

(5) 本公司2008年度收到广州市科学技术局关于“控制人离体静脉血变异的新型材料研究及产业化”与资产相关的项目拨款440,000.00元，该项目尚未完工。

(6) 本公司2009年4月收到广州开发区经济发展和科技局关于“控制人离体静脉血变异的新型材料研究及产业化”与资产相关的配套资金拨款280,000.00元，该项目尚未完工。

(7) 本公司2009年6月收到广州市荔湾区科学技术局关于“控制人离体静脉血变异的新型材料研究及产业化”与资产相关的项目拨款100,000.00元，该项目尚未完工。

(8) 本公司2009年11月收到广州开发区经济发展科技局关于“安全环保型真空采血管产业化”与资产相关的项目拨款4,000,000.00元，该项目尚未完工。

(9) 本公司2010年4月收到广州开发区企业建设局“医用PET试管多行腔热流道精密成型系统技术改造项目”拨款800,000.00元，该项目尚未完工。

#### (二十四) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

项目	期末余额		年初余额	
	股数	金额	股数	金额
A股（每股面值人民币1元）	74,000,000.00	74,000,000.00	74,000,000.00	74,000,000.00

#### (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	43,279,773.32			43,279,773.32
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计	43,279,773.32			43,279,773.32
2、其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
(3) 其他	743,500.00			743,500.00
小计	743,500.00			743,500.00
合计	433,536,273.32			433,536,273.32

#### (二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,055,710.10			6,055,710.10

任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合 计	6,055,710.10		6,055,710.10

## (二十七) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	49,941,008.26	25,726,471.75
加：本期净利润	8,319,475.04	26,905,040.57
减：提取法定盈余公积金		2,690,504.06
减：提取法定公益金		
减：应付普通股股利		
减：转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	58,260,483.30	49,941,008.26

## (二十八) 营业总收入、营业总成本

项 目	营 业 收 入	
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、主营业务收入	63,136,450.33	62,069,178.71
2、其他业务收入	51,020.00	128,314.00
合 计	63,187,470.33	62,197,492.71

项 目	营 业 成 本	
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、主营业务成本	33,852,923.08	32,124,210.15
2、其他业务成本		
合 计	33,852,923.08	32,124,210.15

## 1、业务分部报告

项 目	营 业 收 入	
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、主营业务收入	63,136,450.33	62,069,178.71
采血管	48,990,302.97	47,510,408.03
采血针	4,791,032.48	4,660,374.47
代理产品及其他	9,355,114.88	9,898,396.21
2、其他业务收入	51,020.00	128,314.00
合 计	63,187,470.33	62,197,492.71

项 目	营 业 成 本	
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、主营业务成本	33,852,923.08	32,124,210.15
采血管	25,655,490.82	22,782,339.33
采血针	3,605,417.98	3,345,212.74
代理产品及其他	4,592,014.28	5,996,658.08
2、其他业务成本		
合 计	33,852,923.08	32,124,210.15

## 2、地区分部报告

项 目	营 业 收 入	
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、主营业务收入	63,136,450.33	62,069,178.71
华南沿海	25,882,449.84	28,262,921.18
其他中国区	12,060,032.95	11,398,140.69
海外市场	25,193,967.53	22,408,116.84
2、其他业务收入	51,020.00	128,314.00
合 计	63,187,470.33	62,197,492.71
项 目	营 业 成 本	
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、主营业务成本	33,852,923.08	32,124,210.15
华南沿海	10,325,684.62	12,360,987.57
其他中国区	6,165,314.60	5,462,029.33



海外市场	17,361,923.86	14,301,193.25
2、其他业务成本		
合 计	33,852,923.08	32,124,210.15

3、本公司前五名客户的销售收入情况如下：

会计期间	前五名客户 销售收入总额	占当年全部销售 收入总额的比例
2010 年 1-6 月	12,377,298.41	19.59%
2009 年 1-6 月	11,138,611.27	17.91%

4、公司未发生占报告期利润总额 10%（含 10%）以上的其他业务收入。

### （二十九）营业税金及附加

报告期主营业务税金及附加比上年同期减少 22.61 万元，降低比例为 70.92%，主要系本期进项税较多，应交增值税减少，计算的城建税及教育费附加金额比上年同期有较大幅度的减少所致。

### （三十）销售费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
销售费用合计	9,106,895.27	8,260,000.78
销售费用率	14.41%	13.28%

销售费用 2010 年 1-6 月发生额比上年同期发生额增加 846,894.49 元，增加比例为 10.25%，增加原因主要系本期公司加大营销网络建设和营销人才储备，积极参加国内外展会开拓市场，为消化即将扩张的产能做准备。

### （三十一）管理费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
管理费用合计	11,276,346.60	8,484,650.02
管理费用率	17.85%	13.64%

管理费用 2010 年度 1-6 月发生额比 2009 年度 1-6 月发生额增加 2,791,696.58 元，增加比例为 32.90%，增加主要原因为：1. 公司搬迁带来当期费用的增加；2. 公司今年加大对研发项目的投入。

### （三十二）财务费用

报告期财务费用比上年同期减少 352.56 万元，降低比例为 468.02%，主要系募集资金利息收入增加及公司归还银行贷款支付利息减少所致。

### （三十三）营业外收入

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助	1,265,158.68	954,350.00
盘盈利得	0.00	12,730.25

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
其他	3000.00	6,400.00
合 计	1,268,158.68	973,480.25

报告期营业外收入比上年同期增加 29.47 万元，增长比例 30.27%，主要系本期公司收到的政府财政拨款增加所致。

#### (三十四) 营业外支出

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1.非流动资产处置损失	3,018,708.22	
其中： 固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
2、盘亏损失		
3、捐赠支出		
4、其他		
合 计	3,018,708.22	

报告期营业外支出比上年同期增加 301.87 万元，主要系公司根据董事会决议于 2010 年 6 月 30 日提前解除与广东省医药保健品进出口公司签订的《厂房续租合同》，不再租用，并一次性摊销租赁厂房的装修费。

#### (三十五) 现金流量表附注

##### 1、现金流量表补充资料

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,319,475.04	11,029,691.56
加：资产减值准备	92,740.19	128,743.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,449,893.43	1,643,843.13
无形资产摊销	316,468.90	430,661.12
长期待摊费用摊销	3,381,320.44	348,312.42
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）	-3,000.00	
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）	-2,682,364.64	747,687.50
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）	0.00	-18,616.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,175,165.92	2,927,582.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,873,148.83	-10,482,387.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-206,613.49	8,851,737.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,380,394.88	15,607,254.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	370,385,822.74	38,590,961.55
减：现金的期初余额	469,626,780.94	28,282,561.39
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	-99,240,958.20	10,308,400.16

## 六、关联方及关联交易

### （一）存在控制关系的关联方对本公司持股比例和表决权比例

名称	年初余额		本年增加数		本年减少		期末余额	
	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例
邓冠华	23.25%	23.25%					23.25%	23.25%

### （二）不存在控制关系的关联方

企业/个人名称	与公司的关系	企业组织机构代码
广东省医药保健品进出口公司	公司股东	19034297-5
广州科技创业投资有限公司	公司股东	73716330-6
国信弘盛投资有限公司	公司股东	67859015-5
赵吉庆	公司股东、董事	
蒋广成	公司股东、董事	
李江峰	公司股东、董事	
连庆明	公司股东、董事	
熊德志	公司股东、监事	
周敏	公司股东、监事	

企业/个人名称	与公司的关系	企业组织机构代码
胡宏伟	公司股东、监事	
张红	公司股东、控股股东配偶	
张文	公司股东、 控股股东配偶的直系亲属	

**(三) 关键管理人员**

人员名称	与本公司的关系
邓冠华	董事长、总经理
蒋广成	董事、副总经理
连庆明	董事、董事会秘书、副总经理
林海	副总经理、财务负责人
马海波	副总经理

**(四) 关联方交易:****1、关联方应收应付款项余额**

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
广东省医药保健品进出口公司	0.00	0.00%	402,900.00	69.00%
合计	0.00	0.00%	402,900.00	69.00%

本公司于 2007 年 1 月 10 日与广东省医药保健品进出口公司签订的《厂房续租合同》，本公司租用广东省医药保健品进出口公司拥有的坐落于芳村花海街 16 号范围内的建筑物及场地，其中租赁物的建筑面积总共 7,900 平方米。租赁期限从 2006 年 11 月 8 日至 2014 年 11 月 7 日，按建筑面积以单价 8.5 元/平方米/月计算月租金。从 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日共需支付广东省医药保健品进出口公司租赁费 40.29 万元。公司根据董事会决议已于 2010 年 6 月 30 日提前解除与广东省医药保健品进出口公司签订的《厂房续租合同》，不再租用。

**七、或有事项**

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司没有需要披露的重大或有事项。

**八、补充资料****(一) 非经常性损益**

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
(一) 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；	-3,015,708.22	
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	1,265,158.68	954,350.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
(五) 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;		
(六) 非货币性资产交换损益;		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;		
(八) 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;		
(九) 债务重组损益;		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
(十一) 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;		
(十二) 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;		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
(十四) 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;		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
(十六) 对外委托贷款取得的损益;		
(十七) 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;		
(十八) 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;		
(十九) 受托经营取得的托管费收入;		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;		19,130.25
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目;		
(二十二) 少数股东损益的影响数;		
(二十三) 所得税的影响数;	262,582.43	-146,022.04
合 计	-1,487,967.11	827,458.21

注: 上表数据中负数为非经常性损失, 损失用负数表示。

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	期间	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	2009 年 1-6 月	13.09%	0.22	0.22
	2010 年 1-6 月	1.47%	0.11	0.11

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2009 年 1-6 月	12.11%	0.20	0.20
	2010 年 1-6 月	1.73%	0.13	0.13

### 1、全面摊薄净资产收益率的计算过程：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

公司编制和披露合并报表的，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

### 2、加权平均净资产收益率的计算过程：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

### 3、基本每股收益的计算过程：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 4、稀释每股收益的计算过程

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用})] \times (1 - \text{所得税})$$

率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0—Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

**九、财务报表的批准报出：本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 8 月 20 日批准报出。**

公司法定代表人：邓冠华

主管会计工作负责人：林海

会计机构负责人：束礼兵

## 第八节 备查文件

一、载有董事长邓冠华先生签名的 2010 年半年度报告文件原件；

二、载有法定代表人邓冠华先生、主管会计工作负责人林海先生、会计机构负责人束礼兵先生签名并盖章的财务报告文本；

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、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

广州阳普医疗科技股份有限公司  
董事会

二〇一〇年八月二十日