



# 深圳市尚荣医疗股份有限公司

Shenzhen Glory Medical Co., Ltd.

## 2011 年半年度报告

股票简称：尚荣医疗

股票代码：002551

二〇一一年七月

# 目 录

第一节 重要提示 .....	1
第二节 公司基本情况 .....	2
第三节 股本变动及股东情况 .....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	8
第五节 董事会报告 .....	9
第六节 重要事项 .....	13
第七节 财务报告（未经审计） .....	17
第八节 备查文件目录 .....	86

## 第一节 重要提示

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

二、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

三、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

四、公司负责人梁桂秋、主管会计工作负责人张文斌及会计机构负责人(会计主管人员)张文斌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况介绍

### 一、基本情况简介

1、公司中文名称：深圳市尚荣医疗股份有限公司

公司英文名称：Shenzhen Glory Medical Co., Ltd.

公司中文简称：尚荣医疗

2、公司法定代表人：梁桂秋

3、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡欣	陈凤菊
联系地址	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙五路 2 号尚荣科技工业园	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙五路 2 号尚荣科技工业园
电话	0755-82290988	0755-82290988
传真	0755-82287066	0755-82287066
电子信箱	gen@glory-medical.com.cn	gen@glory-medical.com.cn

4、公司注册地址：深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙五路二号尚荣科技工业园 1 号  
 厂房 2 楼

公司办公地址：深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙五路二号尚荣科技工业园

公司邮政编码：518116

公司互联网网址：<http://www.glory-medical.com.cn>

公司电子信箱：[gen@glory-medical.com.cn](mailto:gen@glory-medical.com.cn)

5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：深圳市尚荣医疗股份有限公司证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：尚荣医疗

股票代码：002551

7、注册登记地点：深圳市市场监督管理局

公司企业法人营业执照注册号：440301103299533

组织机构代码：27953492-2

公司聘请的会计师事务所名称：中审国际会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市海淀区阜石路 73 号裕惠大厦  
 12 层

## 二、主要财务数据和指标

### 1、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(元)	1,303,522,094.25	488,620,580.38	166.78%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,164,406,692.27	275,290,793.14	322.97%
股本(股)	123,000,000.00	61,500,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	9.47	4.48	111.38%
	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(元)	196,888,698.52	130,707,481.95	50.63%

营业利润（元）	35,850,046.36	27,048,740.44	32.54%
利润总额（元）	37,023,653.56	27,248,324.62	35.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,838,391.56	22,274,345.47	29.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	28,664,125.19	22,113,756.45	29.62%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.36	5.56%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.36	5.56%
加权平均净资产收益率（%）	2.48%	8.09%	-5.61%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.46%	8.03%	-5.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-76,011,250.14	43,331,507.04	-275.42%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.62	0.70	-188.57%

## 2、非经常性损益项目

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	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,607.20	
所得税影响额	-999,340.83	
合计	174,266.37	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

报告期内，公司于 2011 年 1 月 29 日收到中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2011]024 号文《关于核准深圳市尚荣医疗股份有限公司首次公开发行股票批复》，核准公司公开发行不超过 2,050 万股新股，本批复自核准发行之日起 6 个月内有效。本次公开发行股票证券代码为 002551。2011 年 2 月 16 日，公司实际已发行人民币普通股（A 股）2,050 万股，每股发行价格为 46.00 元，募集资金总额为 943,000,000.00 元。公司已于 2011 年 2 月 25 日在深交所中小板挂牌上市。

根据公司 2010 年年度股东大会决议，公司向截止 2011 年 6 月 23 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算深圳分公司”）登记在册的本公司全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、境外合格机构投资者实际每 10 股派 1.80 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股；本次转增前公司总股本为 8,200 万股，转增后总股本增至 12,300 万股。

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	61,500,000	100.00%			30,750,000		30,750,000	92,250,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	61,500,000	100.00%			30,750,000		30,750,000	92,250,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	15,202,500	24.72%			7,601,250		7,601,250	22,803,750	18.54%
境内自然人持股	46,297,500	75.28%			23,148,750		23,148,750	69,446,250	56.46%
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	0	0.00%	20,500,000		10,250,000		30,750,000	30,750,000	25.00%

1、人民币普通股	0	0.00%	20,500,000		10,250,000		30,750,000	30,750,000	25.00%
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	61,500,000	100.00%	20,500,000		41,000,000		61,500,000	123,000,000	100.00%

## 二、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						6,183
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	
梁桂秋	境内自然人	42.38%	52,132,889	52,132,889	0	
深圳市富海银涛基金有限公司	境内非国有法人	10.29%	12,652,285	12,652,285	0	
梁桂添	境内自然人	9.33%	11,471,404	11,471,404	0	
深圳市红岭创业投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.66%	4,500,000	4,500,000	0	
梁桂忠	境内自然人	2.33%	2,867,850	2,867,850	0	
深圳市龙岗创新投资有限公司	境内非国有法人	2.03%	2,501,436	2,501,436	0	
朱蘅	境内自然人	1.83%	2,251,500	2,250,000	0	
深圳市德道投资管理有限公司	境内非国有法人	1.83%	2,250,000	2,250,000	0	
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.26%	1,553,928	0	0	
兴华证券投资基金	境内非国有法人	1.01%	1,241,918	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		
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	1,553,928			人民币普通股		
兴华证券投资基金	1,241,918			人民币普通股		
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	1,199,855			人民币普通股		



中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	822,422	人民币普通股
山东省国际信托有限公司—鲁信·汇鑫 1 号集合资金信托计划	750,000	人民币普通股
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	750,000	人民币普通股
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第十期集合资金信托	750,000	人民币普通股
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第一期集合资金信托	750,000	人民币普通股
中国工商银行—融通动力先锋股票型证券投资基金	671,148	人民币普通股
山西焦煤集团有限责任公司企业年金计划-中国工商银行	615,512	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	梁桂添、梁桂忠为梁桂秋的胞弟，黄宁为梁桂秋的配偶。	

### 三、报告期内，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无变更

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
梁桂秋	董事长	34,755,259	17,377,630	0	52,132,889	52,132,889	0	资本公积金 转增股本
梁桂添	董事	7,647,603	3,823,801	0	11,471,404	11,471,404	0	资本公积金 转增股本
梁桂忠	董事	1,911,900	955,950	0	2,867,850	2,867,850	0	资本公积金 转增股本
黄宁	董事	482,757	241,379	0	724,136	724,136	0	资本公积金 转增股本

### 二、报告其内公司董事，监事、高级管理人员变动情况

报告其内公司董事，监事、高级管理人员无变动情况

## 第四节 董事会报告

### 一、公司总体经营情况

#### 1) 公司经营业绩稳步增长

2011 年上半年, 面对中国医疗专业工程市场的广阔前景, 在全体股东和社会各界的支持下, 公司董事会科学决策、正确领导, 总经理班子带领全体员工同心同德, 努力拼搏, 公司发展势头良好, 生产经营和项目建设齐头并进。

报告期内, 公司实现营业收入 19,688.87 万元, 同比增长 50.63%; 利润总额 3,702.37 万元, 同比增长 35.87%; 净利润 2,883.84 万元, 同比增长 29.47%。

### 二、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 (%)
医疗专业工程	13,947.98	9,149.46	34.40%	32.05%	51.24%	-19.48%
医疗设备销售	1,997.35	1,392.12	30.30%	62.65%	67.56%	-6.32%
医院后勤托管服务	1,491.56	1,111.48	25.48%	23.65%	40.73%	-26.19%
设计服务	1,508.60	870.78	42.28%	1,941.72%	1,328.74%	141.39%
主营业务分产品情况						
医疗专业工程	13,947.98	9,149.46	34.40%	32.05%	51.24%	-19.48%
医疗设备销售	1,997.35	1,392.12	30.30%	62.65%	67.56%	-6.32%
医院后勤托管服务	1,491.56	1,111.48	25.48%	23.65%	40.73%	-26.19%
设计服务	1,508.60	870.78	42.28%	1,941.72%	1,328.74%	141.39%

### 三、主营业务分地区情况

单位: 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	8,789.59	55.09%
华东	678.18	2,825.82%
华南	4,052.27	17.68%
西南	1,349.07	-61.40%
中南	1,587.78	1,605.77%
东北	1,185.54	104,051.20%

西北	2,046.43	488.88%
合计	19,688.87	

### 三、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

### 四、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

### 五、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

### 六、募集资金使用情况

#### 1、募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		94,300.00		本报告期投入募集资金总额			5,021.78			
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			5,021.78			
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%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能自控手术室技术改造项目	否	13,537.00	13,537.00	2,763.06	2,763.06	20.41%	2014年02月25日	0.00	不适用	否
研发中心建设项目	否	6,290.00	6,290.00	2,258.72	2,258.72	35.91%	2013年02月25日	0.00	不适用	否
营销网络建设项目	否	4,878.00	4,878.00	0.00	0.00	0.00%	2012年02月25日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	24,705.00	24,705.00	5,021.78	5,021.78	-	-	0.00	-	-

超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-			1,228.00	1,228.00		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-			2,419.51	2,419.51		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	3,647.51	3,647.51	-	-	0.00	-	-
合计	-	24,705.00	24,705.00	8,669.29	8,669.29	-	-	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）	募投项目未实施完毕，未实现效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2011 年 4 月 2 日经公司第三届董事会第九次会议决议，公司以本次超募资金 1,228 万元用于补充银行贷款，使用 8,500 万元的超募资金暂时补充流动资金，截止本报告期末公司已完成本次超募集资金 1,228 万元归还银行贷款的工作。截止本报告期末已使用 2419.51 万元的超募资金补充流动资金。									
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	适用 在募集资金实际到位之前，部分项目已由公司以自筹资金预先行投入，根据公司第三届董事会第九次会议决议，公司以募集资金置换预先投入项目的自筹资金 5,021.78 万元。截止本报告期末公司已完成以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的工作。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011 年 4 月 2 日经公司第三届董事会第九次会议决议，公司以本次超募资金 8,500 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，截止本报告期末已使用 2419.51 万元的超募资金补充流动资金。									
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	存放于募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

## 七、公司投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系工作制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作。

1、公司指定董事会秘书李让先生为投资者关系管理工作的负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理工作的日常事务。

2、公司通过指定信息披露报纸和网站、投资者关系电话、电子信箱等方式与投资者进行交流沟通，尽可能解答投资者有关公司生产经营、发展方向等方面的问题，保证投资者与公司信息交流畅通。

3、公司于 2011 年 5 月 6 日通过投资者关系互动平台举办了 2010 年度网上业绩说明会。由公司董事长兼总经理梁桂秋先生、副总经理兼财务总监张文斌先生、独立董事曾江虹女士、国信证券保荐代表人刘卫兵先生、副总经理兼董事会秘书胡欣先生参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

## 八、董事会下半年展望

为达到公司 2011 年度经营目标，公司下半年将采取以下措施：

- (1) 加强监控，防范风险；
- (2) 提升效率和服务质量，集中精力抓好生产工作；
- (3) 狠抓成本控制，把节约成本费用开支作为利润源泉；
- (4) 深入推进精细化管理，推动企业平稳发展；
- (5) 持续推进公司经营管理工作，提升公司内部管控水平，完善公司财务控制体系建设；继续推行法律风险防控体系建设，提高公司风险防范能力。

## 九、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 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%			
2011 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：	20.00%	~~	50.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	33,794,796.80		
业绩变动的原因说明	公司所处行业形势向好，需求上升，同时公司积极开拓市场，使得公司收入和利润均稳步上升。			

## 第六节 重要事项

### 一、收购、出售资产及资产重组

#### 1、收购资产

报告期内，公司未发生收购资产事项。

#### 2、出售资产

报告期内，公司未发生出售资产事项。

3、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

报告期内，公司未发生资产重组事项。

### 二、担保事项

单位：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）
临沧市人民医院	深平银（营业部）保字（2008）第（B1001101010800673）	3,000.00	2008年11月11日	2,048.16	买方信贷	5年	否	否
昭通市第一人民医院	深平银（营业部）保字（2008）第（B1001101010800719）	3,000.00	2009年01月05日	2,135.16	买方信贷	5年	否	否
呼和浩特市第一医院	深平银（营业部）保字（2009）第（B1001102530900169）	3,000.00	2009年10月28日	2,300.00	买方信贷	5年	否	否
齐齐哈尔医学院第二附属医院	深平银（营业部）保字（2009）第	3,000.00	2010年06月25日	2,700.00	买方信贷	5年	否	否



	(B1001102 471000208)							
阿拉善盟中心医院	平银(营业 部)保字 (2010)第 (B1001102 471000151)	3,000.00	2010年05月 04日	2,650.00	买方信贷	5年	否	是
呼和浩特市第一医院	0063860	5,000.00	2009年06月 10日	3,586.00	买方信贷	5年	否	否
阿拉善盟中心医院	0063860	3,000.00	2010年06月 30日	2,745.76	买方信贷	5年	否	否
昭通市第一人民医院	0063860	3,000.00	2010年03月 02日	2,550.00	买方信贷	5年	否	否
抚顺市第四医院	平银(深圳) 保字(2010) 第 (B1001102 601000120)	3,000.00	2011年01月 12日	2,000.00	买方信贷	5年	否	否
抚顺市第四医院	平银(深圳) 保字(2010) 第 (B1001102 601000120)	3,000.00	2011年04月 13日	500.00	买方信贷	5年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		28,500.00		报告期内对外担保实际发生额合计(A2)		28,500.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)		28,500.00		报告期末实际对外担保余额合计(A4)		20,312.23		
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)
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		0.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		0.00		
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)		28,500.00		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)		28,500.00		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		28,500.00		报告期末实际担保余额合计(A4+B4)		20,312.23		



实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例	17.44%
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	无

### 三、非经营性关联债权债务往来

报告报告期内，公司未发生非经营性关联债权债务往来。

### 四、重大诉讼仲裁事项

报告报告期内，公司未发生重大诉讼仲裁事项。

### 五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

#### 1、证券投资情况

报告期内，公司未发生证券投资情况。

#### 2、持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权。

#### 3、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

报告期内，公司未发生资金被控股股东及其关联方占用情况。

独立董事对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：根据《中华人民共和国公司法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》的相关规定，作为公司的独立董事，我们对公司2011年上半年控股股东及其关联方占用公司资金情况和公司对外担保情况进行了认真的了解和查验，相关说明及独立意见如下：

(一) 2011 年半年度, 报告期内公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况;

(二) 2011 年半年度, 报告期内公司未发生对外担保行为;

(三) 2011 年半年度, 公司不存在为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

#### 4、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	所有发起人股东	公司实际控制人梁桂秋及其关系密切的家庭成员梁桂添、梁桂忠、黄宁承诺: 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本次发行前已持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份; 公司股东富海银涛、红岭创投、德道投资、龙岗创新投、深圳创新投以及朱衡承诺: 自公司股票上市之日起十二个月内不转让或委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。	严格履行承诺
其他承诺 (含追加承诺)	无	无	无

#### 5、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2011 年中期不进行利润分配或资本公积金转增股本预案。

#### 6、重大合同进展情况

2011 年 4 月 29 日, 本公司与上饶市立医院签署了上饶市立医院住院大楼建设工程合同。报告期内该项目已正式动工, 进展顺利, 目前正在进行地下室工程。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、审计意见

本报告未经会计师事务所审计。

### 二、财务报表

#### 1、资产负债表

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

2011 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	855,992,384.00	848,014,044.43	84,662,906.97	69,998,721.03
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	4,000,000.00			
应收账款	136,885,143.05	39,287,628.52	85,404,394.69	34,474,240.67
预付款项	57,712,190.66	34,257,339.42	33,052,934.30	23,225,629.96
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	14,446,985.78	28,755,305.40	10,114,571.99	3,976,850.87
买入返售金融资产				
存货	27,443,576.33	19,704,263.81	62,887,222.24	33,352,115.67
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,096,480,279.82	970,018,581.58	276,122,030.19	165,027,558.20
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				

长期应收款	3,347,092.04	3,347,092.04	6,340,842.04	6,340,842.04
长期股权投资		45,850,165.44		45,850,165.44
投资性房地产	26,084,172.39	26,084,172.39	26,724,135.03	26,724,135.03
固定资产	147,825,411.49	146,032,354.66	151,746,527.88	150,509,197.36
在建工程	13,915,804.52	13,915,804.52	12,614,340.39	12,614,340.39
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	12,283,104.12	12,283,104.12	12,425,467.26	12,425,467.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,586,229.87	1,493,179.06	2,647,237.59	990,509.59
其他非流动资产				
非流动资产合计	207,041,814.43	249,005,872.23	212,498,550.19	255,454,657.11
资产总计	1,303,522,094.25	1,219,024,453.81	488,620,580.38	420,482,215.31
流动负债：				
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
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				
应付账款	49,552,636.82	20,929,419.78	41,680,822.07	22,076,451.15
预收款项	31,484,292.64	16,852,888.68	93,467,945.47	67,823,465.20
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,798,954.16	1,428,648.88	4,828,548.95	1,844,680.54
应交税费	16,627,305.99	10,328,095.78	10,344,494.31	7,284,023.72
应付利息				
应付股利				
其他应付款	3,819,455.96	25,116,415.53	4,034,844.30	29,643,519.19
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	6,900,000.00	6,900,000.00	7,590,000.00	7,590,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	117,182,645.57	86,555,468.65	176,946,655.10	151,262,139.80
非流动负债：				
长期借款			16,076,250.00	16,076,250.00
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	58,424.53	58,424.53	233,698.13	233,698.13
其他非流动负债	21,368,333.33	21,368,333.33	19,368,333.33	19,368,333.33
非流动负债合计	21,426,757.86	21,426,757.86	35,678,281.46	35,678,281.46
负债合计	138,609,403.43	107,982,226.51	212,624,936.56	186,940,421.26
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	123,000,000.00	123,000,000.00	61,500,000.00	61,500,000.00
资本公积	869,805,941.64	869,805,941.64	54,628,434.07	54,613,050.51
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	11,303,377.06	11,303,377.06	11,303,377.06	11,303,377.06
一般风险准备				
未分配利润	160,297,373.57	106,932,908.60	147,858,982.01	106,125,366.48
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,164,406,692.27	1,111,042,227.30	275,290,793.14	233,541,794.05
少数股东权益	505,998.55		704,850.68	
所有者权益合计	1,164,912,690.82	1,111,042,227.30	275,995,643.82	233,541,794.05
负债和所有者权益总计	1,303,522,094.25	1,219,024,453.81	488,620,580.38	420,482,215.31

## 2、利润表

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

2011 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	196,888,698.52	77,424,339.39	130,707,481.95	61,140,597.16



其中：营业收入	196,888,698.52		130,707,481.95	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	161,038,652.16	57,241,382.62	103,658,741.51	45,910,877.69
其中：营业成本	127,923,417.01	42,314,997.91	77,309,901.06	33,979,408.59
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	6,730,639.73	2,537,024.20	3,223,070.24	760,176.88
销售费用	8,823,401.27	2,403,146.60	7,315,820.33	2,150,676.04
管理费用	14,770,315.45	9,960,248.76	12,756,910.82	7,939,574.35
财务费用	2,688.38	1,319,005.85	-8,265.34	836,703.15
资产减值损失	2,788,190.32	34,230.49	1,734,033.21	244,338.68
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）	35,850,046.36	20,182,956.77	27,048,740.44	15,229,719.47
加：营业外收入	1,191,681.10	1,169,753.50	253,667.74	240,167.74
减：营业外支出	18,073.90	15,320.00	54,083.56	41,267.34
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,023,653.56	21,337,390.27	27,248,324.62	15,428,619.87
减：所得税费用	8,384,114.13	4,129,848.15	5,183,037.01	2,343,153.44
五、净利润（净亏损以“-”号填	28,639,539.43	17,207,542.12	22,065,287.61	13,085,466.43

列)				
归属于母公司所有者的净利润	28,838,391.56	17,207,542.12	22,274,345.47	13,085,466.43
少数股东损益	-198,852.13		-209,057.86	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.38	0.23	0.36	0.21
（二）稀释每股收益	0.38	0.23	0.36	0.21
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	28,639,539.43	17,207,542.12	22,065,287.61	13,085,466.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,838,391.56	17,207,542.12	22,274,345.47	13,085,466.43
归属于少数股东的综合收益总额	-198,852.13		-209,057.86	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：11,630,849.64 元。

### 3、现金流量表

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

2011 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	81,954,783.10	34,421,437.68	163,561,759.45	110,486,852.97
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				
收到其他与经营活动有关的现金	19,581,430.90	16,080,886.60	19,493,268.26	35,985,265.94
经营活动现金流入小计	101,536,214.00	50,502,324.28	183,055,027.71	146,472,118.91
购买商品、接受劳务支付的现金	92,905,711.82	64,501,163.19	82,370,361.53	53,994,415.76
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	23,754,119.17	8,689,014.53	19,968,404.62	8,133,304.75
支付的各项税费	10,064,567.97	4,012,935.95	8,521,791.71	4,012,001.46
支付其他与经营活动有关的现金	50,823,065.18	43,623,012.38	28,862,962.81	21,197,381.59
经营活动现金流出小计	177,547,464.14	120,826,126.05	139,723,520.67	87,337,103.56
经营活动产生的现金流量净额	-76,011,250.14	-70,323,801.77	43,331,507.04	59,135,015.35
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			14,500,000.00	14,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			14,500,000.00	14,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,172,380.77	6,173,982.77	9,240,848.45	8,806,672.75
投资支付的现金				13,310,000.00
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	7,172,380.77	6,173,982.77	9,240,848.45	22,116,672.75
投资活动产生的现金流量净额	-7,172,380.77	-6,173,982.77	5,259,151.55	-7,616,672.75
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	884,250,000.00	884,250,000.00		
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			20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	884,250,000.00	884,250,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	26,766,250.00	26,766,250.00	12,921,250.00	12,921,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,909,502.71	16,909,502.71	1,473,736.89	1,473,736.89
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	7,557,108.87	7,557,108.87		
筹资活动现金流出小计	51,232,861.58	51,232,861.58	14,394,986.89	14,394,986.89
筹资活动产生的现金流量净额	833,017,138.42	833,017,138.42	5,605,013.11	5,605,013.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-508,818.35	-11,616.73
五、现金及现金等价物净增加额	749,833,507.51	756,519,353.88	53,686,853.35	57,111,738.98
加：期初现金及现金等价物余额	70,863,906.97	56,199,721.03	26,758,921.88	11,350,561.02
六、期末现金及现金等价物余额	820,697,414.48	812,719,074.91	80,445,775.23	68,462,300.00



4、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

2011 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	61,500,000.00	54,628,434.07			11,303,377.06		147,858,982.01		704,850.68	275,995,643.82		61,500,000.00	54,628,434.07			9,239,443.85		103,529,852.82		321,695.10	229,219,425.84	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	61,500,000.00	54,628,434.07			11,303,377.06		147,858,982.01		704,850.68	275,995,643.82		61,500,000.00	54,628,434.07			9,239,443.85		103,529,852.82		321,695.10	229,219,425.84	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,500,000.00	815,177,507.57					12,438,391.56		-198,852.13	888,917,047.00						2,063.933.21		44,329,129.19		383,155.58	46,776,217.98	
（一）净利润							28,838,391.56		-198,852.13	28,639,539.43								46,393,062.40		383,155.58	46,776,217.98	
（二）其他综合收益							0.00															
上述（一）和（二）小计							28,838,391.56		-198,852.13	28,639,539.43								46,393,062.40		383,155.58	46,776,217.98	
（三）所有者投入和减少	20,500,000.00	815,177,507.57					0.00			835,677,047.00												



深圳市尚荣医疗股份有限公司 2011 年半年度报告

资本	000.00	7,507.57								7,507.57									
1. 所有者投入资本	20,500,000.00	815,177,507.57								835,677,507.57									
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	41,000,000.00									41,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,000,000.00									41,000,000.00									
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																			



深圳市尚荣医疗股份有限公司 2011 年半年度报告

1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	123,000,000.00	869,805,941.64			11,303,377.06		160,297,373.57		505,998.55	1,164,912,690.82	61,500,000.00	54,628,434.07			11,303,377.06		147,858,982.01		704,850.68	275,995,643.82

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

2011 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	61,500,000.00	54,613,050.51			11,303,377.06		106,125,366.48	233,541,794.05	61,500,000.00	54,613,050.51			9,239,443.85		87,549,967.64	212,902,462.00
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	61,500,000.00	54,613,050.51			11,303,377.06		106,125,366.48	233,541,794.05	61,500,000.00	54,613,050.51			9,239,443.85		87,549,967.64	212,902,462.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,500,000.00	815,192,891.13					807,542.12	877,500,433.25					2,063,933.21		18,575,398.84	20,639,332.05
（一）净利润							17,207,542.12	17,207,542.12							20,639,332.05	20,639,332.05
（二）其他综合收益							0.00	0.00								



深圳市尚荣医疗股份有限公司 2011 年半年度报告

上述（一）和（二）小计							17,207,54 2.12	17,207,54 2.12						20,639,33 2.05	20,639,33 2.05
（三）所有者投入和减少资本	20,500,00 0.00	815,192,8 91.13						835,692,8 91.13							
1. 所有者投入资本	20,500,00 0.00	815,192,8 91.13						835,692,8 91.13							
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
（四）利润分配							-16,400,0 00.00	-16,400,0 00.00				2,063,933 .21		-2,063,93 3.21	
1. 提取盈余公积												2,063,933 .21		-2,063,93 3.21	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,400,0 00.00	-16,400,0 00.00							
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转	41,000,00 0.00							41,000,00 0.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,000,00 0.00							41,000,00 0.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															



深圳市尚荣医疗股份有限公司 2011 年半年度报告

(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	123,000,000.00	869,805,941.64			11,303,377.06		106,932,908.60	1,111,042,227.30	61,500,000.00	54,613,050.51			11,303,377.06		106,125,366.48	233,541,794.05

## 深圳市尚荣医疗股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止会计年度

单位：元

币种：人民币

#### 附注一、公司基本情况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司发起成立于 1998 年 3 月 13 日，2011 年 2 月 25 日公司股票正式在深交所挂牌上市。

公司注册及总部地址：深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙 5 路 2 号尚荣科技工业园 1 号厂房 2 楼

##### (二) 公司的行业性质及主要经营活动

公司所属行业：医疗器械制造业。

公司经营范围：医疗设备及医疗系统工程、医疗设施的技术开发（不含限制项目）；净化及机电设备的安装；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；医疗器械销售（具体按许可证办理）；医疗器械生产（在龙岗区另设分公司从事生产经营活动）；医疗器械、设备的租赁；进出口业务（具体按进出口证书经营）。

公司主要产品或服务：本公司主要提供以洁净手术部为核心的医疗专业工程整体解决方案，具体包括医疗专业工程（如手术室、ICU、实验室、化验室、医用气体系统等）的专业设计、装饰施工、器具配置、系统运维等一体化服务。

##### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2011 年 7 月 19 日批准报出。

#### 附注二、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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

##### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的基于上述编制基础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 2011 年半年度财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### (三) 会计期间

会计年度为公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### (四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

##### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

#### (六) 合并财务报表的编制方法



合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中

的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### （九） 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

##### 3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

##### 4. 主要金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负

债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### 6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

##### (1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期末账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

##### (2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

#### (十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 50 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当

期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括合并范围内应收关联方单位款项、投标保证金以及押金等可以确定收回的应收款项。无信用风险组合的应收款项如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。正常信用风险组合的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

### (十一) 存货

1. 存货分类：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等五大类。
2. 存货发出计价方法：存货发出按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

存货可变现净值的确定: 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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, 以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法: 资产负债表日, 按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益。确定存货的可变现净值时, 以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的, 资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的, 如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据, 作为调整事项进行处理; 否则, 作为非调整事项。

4. 低值易耗品的摊销方法: 采用一次转销法

5. 存货的盘存制度: 本公司存货采用永续盘存法。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为: 对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响, 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 (以下简称“其他股权投资”)。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 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投资成本, 长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额, 调整资本公积中的股本溢价 (或资本溢价); 资本公积中股本溢价 (或资本溢价) 不足冲减时, 调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益;

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 按照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作为长期股权投资的投资成本, 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

#### (2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出, 但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利, 作为应收项目单独核算。

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作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### 4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，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，投资企业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。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后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。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

#### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

#### 6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

### (十三) 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

#### 2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产的确认条件

- (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计量。

#### 2. 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机械设备、电子设备、运输设备、其他设备。

#### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率%
房屋建筑物	20 年	10	4.50
机械设备	5 年-10 年	5-10	9.00-18.00
运输设备	5 年-10 年	5-10	9.00-18.00

电子设备	5 年	5-10	18.00
其他设备	5 年-10 年	5-10	9.00-18.00

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- (5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 6. 固定资产后续支出



固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

#### （十五） 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### （十六） 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

##### 2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

##### 3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必

要的程序，借款费用不暂停资本化。

#### 4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

### (十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

#### 2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

#### 3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4. 研究与开发费用的核算方法

公司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。

企业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：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
- (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计量。

#### （十八） 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

#### （十九） 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （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，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

#### （二十） 股份支付及权益工具

##### 1. 股份支付的种类

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。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）股份支付的实施

###### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业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。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照企业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以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按照企业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。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业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。

(2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## （二十一） 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司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。

2. 劳务收入的确认原则：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。具体确认劳务收入的方法为：

（1）医疗专业工程，主要包括手术室、ICU、实验室、化验室等医疗专业工程的规划设计、装饰施工、器具配置、系统运维等一体化服务。在同时符合以下条件时确认收入：①相关劳务已提供；②取得客户确认的相关医疗工程的验收报告；③预计与收入相关的款项可以收回。

（2）医院后勤托管服务，主要包括医疗设备设施的管理维护、医院后勤管理等服务。在同时符合以下条件时确认收入：①相关劳务已提供；②收到价款或取得收款的权利；③预计与收入相关的款项可以收回。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。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。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。

## （二十二） 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。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回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。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

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同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

## （二十四） 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

## 2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

### (二十五) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

## 附注三、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
营业税	劳务收入	3、5
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1、7
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15、22、24、25、

本公司及下属各子公司2010年12月1日前适用的城建税税率为应缴流转税的1%，自2010年12月1日起适用的城建税税率为应缴流转税的7%。

本公司之子公司深圳市尚荣医院后勤管理服务有限公司下属各分公司报告期内适用的城建税税率为应缴流转税的7%。

本公司之子公司深圳市荣昶科技有限公司根据深圳市罗湖区国家税务局2006年6月22日下发的深国税罗企核(2006)第20017号文----《核定征收通知书》，企业所得税实行核定应税所得率(按成本费用支出)的方式进行征收，应税所得率为10%。2010年8月18日根据深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局深国税龙企核(2010)第0011号《取消核定征收通知书》的规定，深圳市荣昶科技有限公司企业所得税征收方式由核定征收改为查账征收。公司实际执行日为2010年7月1日。

### (二) 公司享受的所得税税收优惠政策

(1) 2009年4月1日，深圳市龙岗区地方税务局下发深地税龙减备告【2009】51003号税收减免登记备案告知书，完成对本公司2009年3月25日申报的国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的备案登记，批准本公司自备案登记之日起执行减免税优惠政策，即2008年1月1日至2010年12月31日按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据国务院2007年12月26日发布的《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发(2007)39号)的规定：“自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步

过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。” 本公司下属子公司----深圳市尚荣医院后勤管理服务有限公司、深圳市尚荣医用工程有限公司、深圳市中泰华翰建筑设计有限公司系2007年3月16日以前经工商等登记管理机关登记设立原依法享受低税率（15%）优惠政策的企业，自2008年起执行上述企业所得税过渡优惠政策。

(3) 子公司深圳市布兰登医疗科技开发有限公司系2007年3月16日以后经工商等登记管理机关登记设立原依法享受低税率（15%）优惠政策的企业，自2008年起企业所得税税率按25%执行。

#### 附注四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

###### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表
深圳市尚荣医院后勤管理服务有限公司	有限公司	深圳市	医院后勤 托管	200	接受委托为医院提供环境绿化、室内外清洁及垃圾处理，医疗设备维护保养、导诊、陪护，物业管理，国内商业、物资供销业	200	-	100	100	是
深圳市荣昶科技有限公司	有限公司	深圳市	医疗系统 技术服务	1000	计算机软件、硬件的销售	1000	-	100	100	是
深圳市布兰登医疗科技开发有限公司	有限公司	深圳市	医疗系统 软件开发	520	医疗系统软件的技术开发、销售，医疗设备的采购与销售	520	-	100	100	是

(1) 深圳市尚荣医院后勤管理服务有限公司成立于 2000 年 12 月 12 日，经深圳市工商行政管理局批准，领取注册号为 4403011056974 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 200 万元，本公司持股 80%，梁桂添持股 10%，梁桂忠、黄宁各持股 5%。2009 年 9 月 17 日，根据股东会决议及双方签订的股权转让协议，本公司全额收购了深圳市尚荣医院后勤管理服务有限公司少数股东股权，对其 100% 控股。2009 年 10 月 20 日完成了上述事项的工商变更登记。

(2) 深圳市荣昶科技有限公司成立于 2003 年 9 月 8 日，经深圳市工商行政管理局批准，领取注册号为 440307104320957 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 50 万元，黄宁、陈建忠分别持股 90%、10%。2005 年 2 月本公司向深圳市荣昶科技有限公司增资 950 万元，持股 95%，并将其纳入合并报表范围。2009 年 9 月 17 日，根据股东会决议及双方签订的股



权转让协议，本公司收购了黄宁 4.5% 的股权，2009 年 12 月 25 日，根据股东会决议及双方签订的股权转让协议，本公司收购了陈建忠 0.5% 的股权，至此本公司对其 100% 控股。2009 年 12 月 31 日完成了上述事项的工商变更登记。

(3) 深圳市布兰登医疗科技开发有限公司成立于 2007 年 10 月 18 日，经深圳市工商行政管理局批准，领取注册号为 440307102934303 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 520 万元，本公司持股 90%，深圳市荣昶科技有限公司持股 10%。2009 年 9 月 17 日，根据股东会决议及双方签订的股权转让协议，本公司全额收购了深圳市布兰登医疗科技开发有限公司少数股东股权，对其 100% 控股。2009 年 10 月 22 日完成了上述事项的工商变更登记。

## 2. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳市尚荣医用工程有限公司	有限公司	深圳市	医疗工程	3000	医院手术室及其他专业科室装饰装修，室内外装饰、水电安装	3000	-	100	100	是

深圳市尚荣医用工程有限公司（原深圳天珏装饰工程公司）成立于 1994 年 6 月 30 日，经深圳市工商行政管理局批准，领取注册号为 440301103006026 的企业法人营业执照，注册资本 300 万元。2002 年 7 月，本公司及本公司股东黄宁分别收购了该公司 10%、90% 的股权。

2006 年 4 月 30 日本公司对深圳市尚荣医用工程有限公司增资 300 万元，增资后该公司注册资本为 600 万元，本公司出资 330 万元，持股比例达到 55%，公司自 2006 年 5 月 1 日起将其纳入合并报表范围。

2007 年 11 月，本公司收购深圳市尚荣医用工程有限公司股东黄宁 45% 的股权，对其 100% 控股。2007 年 11 月 22 日完成了上述事项的工商变更登记。

2007 年 11 月，本公司对其增资 1,069 万元，该公司注册资本达到 1,669 万元，2007 年 12 月 5 日完成了工商变更登记。

2010 年 5 月 25 日，本公司对其增资 1,331 万元，该公司注册资本达到 3,000 万元，2010 年 6 月 13 日完成了工商变更登记。

## 3. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
-------	-------	-----	------	----------	------	-------------	---------------------	---------	----------	--------

深圳市中泰华翰建筑设计有限公司	有限公司	深圳市	建筑工程设计与咨询	330	专项工程设计、工程咨询	198	-	60	60	是
-----------------	------	-----	-----------	-----	-------------	-----	---	----	----	---

深圳市中泰华翰建筑设计有限公司成立于 2004 年 11 月 11 日，经深圳市工商行政管理局批准，领取注册号为 4403012158382 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 200 万元。2008 年 7 月，本公司全资子公司深圳市尚荣医用工程有限公司收购了该公司 60% 的股权，本公司自 2008 年 8 月起将其纳入合并报表范围。上述股权转让事项于 2008 年 8 月 6 日完成工商变更登记。

2008 年 7 月 31 日的财务状况及 2008 年 8 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日止的经营成果如下：

项目	2008 年 7 月 31 日	项目	2008 年 8-12 月
资产总额	6,898.92	收入总额	1,239,120.00
负债总额	-	营业利润	390,977.10
所有者权益	6,898.92	净利润	403,523.79

## （二）子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额
深圳市中泰华翰建筑设计有限公司	704,850.68	615,149.32

## （三）合并范围发生变更的说明

本公司报告期内合并范围未发生变更。

## 附注五、合并财务报表主要项目附注

### 1. 货币资金

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
<b>现金：</b>						
人民币	35,743.12	1	35,743.12	29,663.63	1	29,663.63
<b>银行存款：</b>						
人民币	820,660,967.47	1	820,660,967.47	70,833,338.74	1	70,833,338.74
欧元	80.49	8.7	703.89	102.72	8.9	904.6
<b>小计</b>			820,697,414.48			70,834,243.34
<b>其他货币资金：</b>						
人民币	35,294,969.52		35,294,969.52	13,799,000.00	1	13,799,000.00
其中：买方信贷保			35,294,969.52			13,750,000.00

证金							
<b>合计</b>			<b>855,992,384.00</b>				<b>84,662,906.97</b>

(1) 其他货币资金系买方信贷保证金及信用证保证金。

(2) 有关买方信贷保证事项见附注七。

## 2. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	146,296,268.01	100	9,411,124.96	6.43	92,308,766.51	100	6,904,371.82	7.48
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>组合小计</b>	<b>146,296,268.01</b>	<b>100</b>	<b>9,411,124.96</b>	<b>6.43</b>	<b>92,308,766.51</b>	<b>100</b>	<b>6,904,371.82</b>	<b>7.48</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>146,296,268.01</b>	<b>100</b>	<b>9,411,124.96</b>	<b>6.43</b>	<b>92,308,766.51</b>	<b>100</b>	<b>6,904,371.82</b>	<b>7.48</b>

组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	135,891,869.42	92.89	6,794,593.46	79,388,608.44	86.00	3,969,430.41
1 至 2 年	4,261,069.90	2.91	426,106.99	6,123,287.20	6.63	612,328.72
2 至 3 年	4,791,588.03	3.28	1,437,476.41	6,002,689.86	6.50	1,800,806.96
3 至 4 年	1,168,905.12	0.80	584,452.56	503,596.47	0.55	251,798.24
4 至 5 年	71,700.00	0.05	57,360.00	102,885.25	0.11	82,308.20
5 年以上	111,135.54	0.08	111,135.54	187,699.29	0.20	187,699.29
<b>合计</b>	<b>146,296,268.01</b>	<b>100</b>	<b>9,411,124.96</b>	<b>92,308,766.51</b>	<b>100.00</b>	<b>6,904,371.82</b>

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川省内江市东兴区人民医院	非关联方	10,980,561.95	一年以内	7.51
甘肃省人民医院	非关联方	9,789,575.85	一年以内	6.69
山东省莱州市人民医院	非关联方	9,489,837.82	一年以内	6.49
呼和浩特市第一医院	非关联方	8,667,079.18	一年以内	5.92
武汉市阳逻中心医院	非关联方	8,890,000.00	一年以内	6.08
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>47,817,054.80</b>	<b>--</b>	<b>32.69</b>

(5) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

## 3. 其他应收款

## (1) 按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	16,213,479.38	100	1,766,493.60	10.90	7,398,440.91	63.78	1,485,085.92	20.07
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款					4,201,217.00	36.22	-	-
<b>组合小计</b>	<b>16,213,479.38</b>	<b>100</b>	<b>1,766,493.60</b>	<b>10.90</b>	<b>11,599,657.91</b>	<b>100</b>	<b>1,485,085.92</b>	<b>12.80</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>16,213,479.38</b>	<b>100</b>	<b>1,766,493.60</b>	<b>10.90</b>	<b>11,599,657.91</b>	<b>100</b>	<b>1,485,085.92</b>	<b>12.80</b>

组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	11,700,017.69	72.16	574,657.49	4,617,784.17	62.42	230,889.21
1 至 2 年	3,377,105.00	20.83	337,710.50	1,200,128.70	16.22	120,012.87
2 至 3 年	245,758.69	1.52	73,727.61	302,929.37	4.09	90,878.81
3 至 4 年	200,000.00	1.23	100,000.00	464,587.28	6.28	232,293.64
4 至 5 年	51,000.00	0.31	40,800.00	10,000.00	0.14	8,000.00
5 年以上	639,598.00	3.94	639,598.00	803,011.39	10.85	803,011.39
<b>合计</b>	<b>16,213,479.38</b>	<b>100.00</b>	<b>1,766,493.60</b>	<b>7,398,440.91</b>	<b>100.00</b>	<b>1,485,085.92</b>

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
张洪发	工地采购款	2,297,457.72	1 年以内	14.17
陈建忠	工地采购款	1,433,640.38	1 年以内	8.84
深圳市建设工程交易服务中心	保证金	800,000.00	1-2 年	4.93
龙岗区财政局综合科	押金	661,298.00	1-2 年	4.08
莱州市人民医院	履约保证金	478,729.00	1 年以内	2.95
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>5,671,125.10</b>	<b>--</b>	<b>34.98</b>

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

#### 4. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	金额	金额	比例(%)
1 年以内	50,109,029.30	86.83%	30,993,586.09	93.77
1 至 2 年	5,646,564.11	9.78%	1,315,595.61	3.98
2 至 3 年	1,693,789.47	2.93%	743,752.60	2.25
3 年以上	262,807.78	0.46%		-
<b>合计</b>	<b>57,712,190.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>33,052,934.30</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
黑龙江省西麦克国际贸易有限公司	8,753,750.00	15.17	非关联方	2011-5-20	预付款
河北建设集团公司深圳分公司	5,277,861.00	9.15	非关联方	本年及以前年度	在建工程未结算
黄文彪	3,409,276.15	5.91	非关联方	2011-3-25	预付款
黎长征	2,490,770.98	4.32	非关联方	2011-4-15	预付款
成都老肯科技股份有限公司	1,154,000.00	2.00	非关联方	2011-6-11	预付款
<b>合计</b>	<b>21,085,658.13</b>	<b>36.54</b>		--	--

(3) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

## 5. 存货

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,401,703.83	-	10,401,703.83	9,628,298.92	-	9,628,298.92
低值易耗品	337,961.73	-	337,961.73	366,229.45	-	366,229.45
在产品	14,939,576.53	-	14,939,576.53	46,750,618.81	-	46,750,618.81
库存商品	1,720,990.47	-	1,720,990.47	6,063,226.82	-	6,063,226.82
包装物	16,870.77	-	16,870.77	25,428.24	-	25,428.24
委托加工物资	26,473.00	-	26,473.00	53,420.00	-	53,420.00
<b>合计</b>	<b>27,443,576.33</b>	<b>-</b>	<b>27,443,576.33</b>	<b>62,887,222.24</b>	<b>-</b>	<b>62,887,222.24</b>

## 6. 长期应收款

项目	2011-6-30	2010-12-31
分期收款销售商品	3,715,203.98	6,586,250.00
减：未实现融资收益	368,111.94	245,407.96
<b>合计</b>	<b>3,347,092.04</b>	<b>6,340,842.04</b>

(1) 2008 年 10 月，本公司与郑州人民医院签订购销合同，向其销售 3.0T 核磁共振成像装置一套，合同总价为 2,395 万元，约定价款收取方式为未来 3 年内分期收取。本公司根据合同规定的收款条款和同期银行贷款基准利率计算确认了销售公允价值及未实现融资收益。

(2) 长期应收款抵押事项详见附注八 (2)。

## 7. 投资性房地产

按成本模式计量的投资性房地产

项目	2010-12-31	本期增加		本期减少	2011-6-30
<b>一、账面原值合计</b>	28,234,394.74				28,234,394.74
房屋、建筑物	28,234,394.74				28,234,394.74
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	1,510,259.71		639,962.64		2,150,222.35
房屋、建筑物	1,510,259.71		639,962.64		2,150,222.35
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	26,724,135.03			639,962.64	26,084,172.39
房屋、建筑物	26,724,135.03			639,962.64	26,084,172.39
<b>四、减值准备累计金额合计</b>					
房屋、建筑物					
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	26,724,135.03				26,084,172.39
房屋、建筑物	26,724,135.03				26,084,172.39

公司投资性房地产主要为部分暂时闲置的部分房产对外租赁。

## 8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加		本期减少	2011-6-30
<b>一、账面原值</b>					
房屋建筑物	142,187,822.32				142,187,822.32
机器设备	15,109,045.22	45,001.71			15,154,046.93
电子设备	3,273,883.11	384,612.00			3,658,495.11
运输工具	4,861,526.57	387,500.00			5,249,026.57
其他设备	3,551,432.10	75,707.09			3,627,139.19
办公设备	45,395.91	5,390.00			50,785.91
<b>账面原值小计</b>	<b>169,029,105.23</b>	<b>898,210.80</b>			<b>169,927,316.03</b>
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧</b>					
房屋建筑物	9,075,186.60	-2,947,482.66			12,022,669.26

机器设备	4,434,676.41	-	963,137.79		5,397,814.20
电子设备	1,028,173.52	-	280,171.38		1,308,344.90
运输工具	1,949,194.10	-	258,384.64		2,207,578.74
其他设备	778,109.96	-	349,889.71		1,127,999.67
办公设备	17,236.76	-	20,261.01		37,497.77
<b>累计折旧小计</b>	<b>17,282,577.35</b>	<b>-</b>	<b>4,819,327.19</b>		<b>22,101,904.54</b>
<b>三、账面净值</b>					
房屋建筑物	133,112,635.72			2,947,482.66	2,947,482.66
机器设备	10,674,368.81		45,001.71	963,137.79	963,137.79
电子设备	2,245,709.59		384,612.00	280,171.38	280,171.38
运输工具	2,912,332.47		387,500.00	258,384.64	258,384.64
其他设备	2,773,322.14		75,707.09	349,889.71	349,889.71
办公设备	28,159.15		5,390.00	20,261.01	20,261.01
<b>账面净值小计</b>	<b>151,746,527.88</b>		<b>898,210.80</b>	<b>4,819,327.19</b>	<b>147,825,411.49</b>
<b>四、减值准备</b>		-	-	-	
<b>五、账面价值</b>	<b>151,746,527.88</b>				<b>147,825,411.49</b>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，固定资产项目无抵押担保情况。

#### 9. 在建工程

项目	2011-6-31			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
尚荣工业园	13,915,804.52	0	13,915,804.52	12,614,340.39	-	12,614,340.39

在建工程项目无抵押担保情况。

#### 10. 无形资产

无形资产类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
<b>一、账面原值</b>	<b>14,242,578.00</b>			<b>14,242,578.00</b>
其中：土地使用权	14,242,578.00			14,242,578.00
<b>二、累计摊销</b>	<b>1,817,110.74</b>	<b>142,363.14</b>		<b>1,959,473.88</b>
其中：土地使用权	1,817,110.74	142,363.14		1,959,473.88



无形资产类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
<b>三、无形资产账面净值</b>	<b>12,425,467.26</b>		<b>142,363.14</b>	<b>12,283,104.12</b>
其中：土地使用权	12,425,467.26			12,283,104.12
<b>四、无形资产减值准备</b>				
其中：土地使用权				
<b>五、无形资产账面价值</b>	<b>12,425,467.26</b>			<b>12,283,104.12</b>
其中：土地使用权	12,425,467.26			12,283,104.12

(1) 土地使用权系公司向深圳市规划国土资源局购入的三处土地使用权，均位于深圳市龙岗区宝龙工业城，其中：一期工业园之土地宗地号 G02320-0003，宗地面积 49,999.97 平方米，产权证号为深房地字第 6000214295，使用年限自 2003 年 10 月 14 日至 2053 年 10 月 13 日；生活区之土地宗地号 G02402-0008，宗地面积 4,092.74 平方米，产权证号为深房地字第 6000174452，使用年限自 2004 年 12 月 30 日至 2054 年 12 月 29 日；二期工业园之土地宗地号 G02320-0006，宗地面积 29,740.29 平方米，产权证号为深房地字第 6000174451，使用年限自 2005 年 3 月 31 日至 2055 年 3 月 30 日。上述土地均属高新技术项目用地。

(2) 土地使用权抵押情况详见附注八（1）。

#### 11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011-6-30	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、账面原值				
深圳市中泰华翰建筑设计有限公司	685,860.64	-	-	685,860.64
二、减值准备				
深圳市中泰华翰建筑设计有限公司	685,860.64	-	-	685,860.64
三、净值	-			-

(1) 本公司下属子公司深圳市尚荣医用工程有限公司于 2008 年 7 月 31 日完成对深圳市中泰华翰建筑设计有限公司 60% 股权的收购，此次股权转让价格与按收购股权比率计算应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。

(2) 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

2009 年 12 月 31 日，本公司将深圳市中泰华翰建筑设计有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据深圳市中泰华翰建筑设计有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来连续两年的财务指标等方面进行减值测试，决定对该商誉全额计提减值准备。

## 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	2,064,034.37	1,621,492.77
应付职工薪酬	1,522,195.50	1,022,669.19
计提未付租金		3,075.63
<b>小计</b>	<b>3,586,229.87</b>	<b>2,647,237.59</b>
<b>递延所得税负债:</b>		
长期应收款	58,424.53	233,698.13
<b>小计</b>	<b>58,424.53</b>	<b>233,698.13</b>

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额	
	2011-6-30	2010-12-31
资产减值准备	11,172,661.35	8,389,457.74
应付职工薪酬	3,732,876.15	4,828,548.95
计提未付租金		12,302.52
长期应收款	778,993.77	1,557,987.54

## 13. 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
坏账准备	8,389,457.74	2,788,160.82			11,177,618.56
商誉减值准备	685,860.64	-	-	-	685,860.64
<b>合计</b>	<b>9,075,318.38</b>		-	-	<b>11,863,479.20</b>

## 14. 短期借款

项目	2011-6-30	2010-12-31
保证借款	5,000,000.00	15,000,000.00

2010 年 8 月 6 日, 本公司与上海浦东发展银行签订编号为 79072010280173 的流动资金借款合同, 由股东梁桂秋和黄宁共同提供保证 (保证合同编号为 YB7907201028017301), 贷款额 500 万元, 期限为 1 年,

合同约定利率为基准利率，到期一次偿还本金。该笔借款实际放款日为 2010 年 10 月 21 日。

#### 15. 应付账款

项目	2011-6-30	2010-12-31
应付账款	49,552,636.82	41,680,822.07

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付账款期末余额中无应付关联公司款项。

(3) 本公司的期末应付账款均属正常采购欠款，不存在应拖欠供应商款项而引起的法律纠纷情况。

#### 16. 预收款项

项目	2011-6-30	2010-12-31
预收账款	31,484,292.64	93,467,945.47

(1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收账款期末余额中无预收关联公司款项。

#### 17. 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,814,369.77	14,578,834.18	15,608,168.97	3,785,034.98
二、职工福利费	-	397,721.99	397,721.99	
三、社会保险费	-	1,031,399.08	1,031,399.08	
其中：养老保险	-	897,317.20	897,317.20	
医疗保险	-	52,569.95	52,569.95	
失业保险	-	50,569.95	50,569.95	
工伤保险	-	20,627.98	20,627.98	
生育保险	-	10,313.99	10,313.99	
四、住房公积金	-	221,509.20	221,509.20	
五、工会经费和职工教育经费	14,179.18	34,335.00	34,595.00	13,919.18
六、非货币性福利	-			

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
七、辞退福利	-	375,392.59	375,392.59	
八、其他	-			
<b>合计</b>	<b>4,828,548.95</b>	<b>16,639,192.04</b>	<b>17,668,786.83</b>	<b>3,798,954.16</b>

## 18. 应交税费

项目	2011-6-30	2010-12-31
企业所得税	5,769,852.72	2,621,177.81
营业税	8,709,350.89	5,435,675.74
增值税	-533,852.58	1,071,321.99
城建税	683,497.82	465,888.75
教育费附加	349,824.17	256,293.89
房产税	36,201.12	36,201.12
建安个人所得税	361,754.55	188,745.82
建安企业所得税	121,139.75	107,085.06
个人所得税	1,042,235.46	79,973.51
堤围费等其他	87,302.09	82,130.62
<b>合计</b>	<b>16,627,305.99</b>	<b>10,344,494.31</b>

相关税率及税收减免政策详见附注三。

## 19. 其他应付款

项目	2011-6-30	2010-12-31
其他应付款	3,819,455.96	4,034,844.30

(1) 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 其他应付款期末余额中无应付关联公司款项。

## 20. 一年内到期的非流动负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
一年内到期的长期借款	6,900,000.00	7,590,000.00

## 一年内到期的长期借款

项目	2011-6-30	2010-12-31
保证借款-工商银行	-	
保证借款-平安银行	6,900,000.00	7,590,000.00
<b>合计</b>	<b>6,900,000.00</b>	<b>7,590,000.00</b>

## 21. 长期借款

## (1) 分类

项目	2011-6-30	2010-12-31
保证借款	-	-
抵押借款		11,410,000.00
保理借款		4,666,250.00
<b>合计</b>		<b>16,076,250.00</b>

以上借款已全部归还。

## 22. 其它非流动负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
超过 1 年转入利润表的递延收益:		
智能自控手术室产品产业化项目	970,833.33	970,833.33
智能手术室系统工程技术研究开发中心项目	970,833.33	970,833.33
医疗器械国产化项目	3,689,166.67	3,689,166.67
救护车内部配套系列产品项目	8,737,500.00	8,737,500.00
生物产业医疗器械行业救护车产品产业化项目	5,000,000.00	5,000,000.00
救护车内部配套系列开展项目	2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>21,368,333.33</b>	<b>19,368,333.33</b>

## 23. 股本

股东	2010-12-31	本次变动增减 (+、-)				2011-6-30
		新增出资	公积金转股	转让	小计	
梁桂秋	34,755,259.00		17,377,629.50	-	17,377,629.50	52,132,888.50
梁桂添	7,647,603.00		3,823,801.50	-	3,823,801.50	11,471,404.50
梁桂忠	1,911,900.00			-		2,867,850.00

			955,950.00		955,950.00	
黄宁	482,757.00		241,378.50	-	241,378.50	724,135.50
深圳市富海银涛创业投资有限公司	8,434,857.00		4,217,428.50	-	4,217,428.50	12,652,285.50
深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）	3,000,000.00		1,500,000.00	-	1,500,000.00	4,500,000.00
朱蘅	1,500,000.00		750,000.00	-	750,000.00	2,250,000.00
深圳市德道投资管理 有限公司	1,500,000.00		750,000.00	-	750,000.00	2,250,000.00
深圳市龙岗创新投资 有限公司	1,667,624.00		833,812.00	-	833,812.00	2,501,436.00
深圳市创新投资集团 有限公司	600,000.00		300,000.00	-	300,000.00	900,000.00
社会公众股		20,500,000.00	10,250,000.00		30,750,000.00	30,750,000.00
<b>合计</b>	<b>61,500,000.00</b>	<b>20,500,000.00</b>	<b>41,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>61,500,000.00</b>	<b>123,000,000.00</b>

## 24. 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
资本溢价（股本溢 价）	53,428,434.07	856,177,507.57	41,000,000.00	868,605,941.64
其他资本公积	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>54,628,434.07</b>	<b>856,192,891.13</b>	<b>41,000,000.00</b>	<b>869,805,941.64</b>

资本溢价的形成情况见附注一（三）2 之说明。

其他资本公积系 2004 年深圳市财政局基建处拨付的智能自控手术室产品产业化专项设备之财政补贴款。

## 25. 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	11,303,377.06		-	11,303,377.06
任意盈余公积	-		-	-
<b>合计</b>	<b>11,303,377.06</b>		<b>-</b>	<b>11,303,377.06</b>

## 26. 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
----	-----	---------

调整前 上年末未分配利润	147,858,982.01	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	--
调整后 年初未分配利润	147,858,982.01	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,838,391.56	--
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	16,400,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<b>160,297,373.57</b>	-

## 27. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业收入	<b>196,888,698.52</b>	<b>130,707,481.95</b>
其中：主营业务收入	189,454,985.94	130,707,481.95-
其他业务收入	7,433,712.58	
营业成本	<b>127,923,417.01</b>	<b>77,309,901.06</b>
其中：主营业务成本	125,238,558.47	77,309,901.06-
其他业务成本	2,684,858.54	

### （2）主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗专业工程	139,479,808.05	91,494,668.04	105,625,705.83	60,494,536.67
医疗设备销售	19,973,509.32	13,921,259.55	12,280,341.88	8,308,000.00
医院后勤托管服务	14,915,648.57	11,114,823.98	12,062,546.24	7,897,891.47
设计服务	15,086,020.00	8,707,806.90	738,888.00	609,472.92
<b>合计</b>	<b>189,454,985.94</b>	<b>125,238,558.47</b>	<b>130,707,481.95</b>	<b>77,309,901.06</b>

### （3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
内蒙古阿拉善中心医院	51,900,150.28	26.36
甘肃省肿瘤医院	15,690,000.00	7.97
山东省莱州市人民医院	15,234,594.55	7.74

山东省招远市人民医院	11,610,000.00	5.90
黑龙江省鹤岗市矿业集团总医院	11,206,631.00	5.69
<b>合计</b>	<b>105,641,375.83</b>	<b>53.66</b>

## 28. 营业税金及附加

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	5,993,557.03	2,878,840.17
城市维护建设税	501,882.23	201,094.30
教育费附加	235,200.47	143,135.77
<b>合计</b>	<b>6,730,639.73</b>	<b>3,223,070.24</b>

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

## 29. 销售费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资福利	3,803,009.84	3,296,398.88
差旅费	1,428,563.28	1,337,133.86
业务招待费	883,413.52	841,180.79
销售服务费	482,793.72	744,367.09
办公费	213,431.63	430,696.60
投标费用	672,132.00	119,820.00
车辆运输费	222,584.58	128,330.12
通讯费	86,140.89	96,159.48
租金水电费	148,604.75	125,170.16
设计制图费	70,234.70	41,273.90
报关手续费	620.00	
广告费	360,480.00	50,637.00
折旧费	25,612.36	15,854.25
其他	22,060.00	34,525.20
<b>会议费</b>	<b>51,024.00</b>	
咨询费	50,000.00	9,120.00
检测费	142,696.00	45,153.00
项目合作费	160,000.00	3,296,398.88
<b>合计</b>	<b>8,823,401.27</b>	<b>7,315,820.33</b>

## 30. 管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资福利	3,271,166.31	3,213,398.82
社保费	1,031,399.08	673,625.14
差旅费	630,215.56	722,847.12
业务招待费	887,828.42	1,022,622.13
培训中心费用	553,266.39	



车辆运输费	785,327.67	546,171.36
办公费	494,348.98	492,602.51
税费	292,576.79	447,330.36
租金水电费	350,254.51	300,067.17
污水处理费		393,566.00
资质办理费	450,514.00	492,440.00
通讯费	176,903.14	152,066.24
无形资产摊销	142,363.14	142,363.14
折旧费	1,622,273.47	1,603,457.44
咨询代理费	552,151.35	441,830.75
会议费	106,961.20	76,500.00
研发经费	2,251,590.53	1,303,234.69
其他费用	25,107.31	557,555.95
审计费	604,000.00	40,232.00
开办费		135,000.00
住房公积金	222,067.60	
董事会费	120,000.00	
信息披露费	200,000.00	
<b>合计</b>	<b>14,770,315.45</b>	<b>12,756,910.82</b>

## 31. 财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	509,557.32	2,331,558.37
减：利息收入	604,239.58	1,535,718.5
其中：买方信贷保证金利息收入	288.47	1,100,249.59
汇兑损益（收益为“-”）		164,762.09
银行手续费等	101,884.46	95,547.9
减：购货折扣	4,513.82	<b>61,737.62</b>
减：未实现融资收益摊销		600,946.84
<b>合计</b>	<b>2,688.38</b>	<b>393,465.4</b>

## 32. 资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	2,788,190.32	1,734,033.21
商誉减值损失		-
<b>合计</b>	<b>2,788,190.32</b>	<b>1,734,033.21</b>

## 33. 营业外收入

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计			-	-
其中：固定资产处置利得			-	-
无形资产处置利得				-
债务重组利得				-
非货币性资产交换利得				-
赞助收入	35,811.10	35,811.10	79,895.07	79,895.07
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	173,272.67-	173,272.67-
其他	154,810.00	154,810.00	500.00-	500.00-
<b>合计</b>	<b>1,190,621.10</b>	<b>1,190,621.10</b>	<b>253,667.74</b>	<b>253,667.74</b>

## 34. 营业外支出

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失			2.54	2.54
无形资产处置损失			-	-
债务重组损失			-	-
非货币性资产交换损失			-	-
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	39,900.00	39,900.00
罚没支出	6,230.00	6,230.00	10,945.65	10,945.65
滞纳金	1,750.09	1,750.09	28.03	28.03
存货报废			1,367.34	1,367.34
赞助支出				
其它	93.81	93.81	1,840.00	1,840.00
<b>合计</b>	<b>18,073.90</b>	<b>18,073.90</b>	<b>54,083.56</b>	<b>54,083.56</b>

## 35. 所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,819,777.77	5,921,441.42
递延所得税调整	-1,435,663.64	-738,404.41
<b>合计</b>	<b>8,384,114.13</b>	<b>5,183,037.01</b>

所得税税率详见附注三。

## 36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属母公司所有者的净利润	28,838,391.56	22,274,345.47
已发行的普通股加权平均数	75,166,666.67	61,500,000.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.38	0.36

本公司不存在稀释性潜在普通股。

## 37. 现金流量表

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
往来款项		-
利息收入	607,816.39	226,933.86
买方信贷保证金	370,000.00	8,750,000.00
其他保证金	15,603,614.51	632,382.00
政府拨款	3,000,000.00	9,611,606.00
其他		272,346.40
<b>合计</b>	<b>19,581,430.90</b>	<b>19,493,268.26</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
买方信贷保证金	21,905,000.00	13,500,000.00
其他保证金	14,785,043.00	2,611,000.00
备用金		2,286,313.01
差旅费	2,051,046.84	2,110,746.85
水电费	498,859.26	300,757.27
办公费	707,780.61	823,402.21
业务应酬费	1,749,531.18	1,485,238.55
通讯费	263,044.03	248,325.72
研发费	1,764,141.32	254,995.75
交通运输费	1,007,912.25	798,607.83
中介服务费	702,151.35	525,050.75
广告展会费	360,480.00	707,049.63
公益捐赠	10,000.00	39,900.00
资质升级费	450,514.00	348,840.00
会议费	157,985.20	75,600.00
培训中心费用	553,266.39	952,759.05

销售服务费	482,793.72	328,494.96
其他费用	1,897,384.03	1,465,881.23
信息披露费	200,000.00	
投标费用	672,132.00	
审计费	604,000.00	
<b>合计</b>	<b>50,823,065.18</b>	<b>28,862,962.81</b>

## 38. 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,639,539.43	22,065,287.61
加：资产减值准备	11,177,618.56	1,734,033.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,801,391.39	4,364,269.90
无形资产摊销	142,363.14	142,363.14
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		2.54
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）	509,502.71	1,583,926.34
投资损失（收益以“-”号填列）	0	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-938,992.28	-563,130.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-175,273.60	-175,273.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,443,645.91	2,644,172.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,260,579.33	6,607,016.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,074,009.53	4,928,840.05
其他	-19,276,456.54	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-76,011,250.14</b>	<b>43,331,507.04</b>
二、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		-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	820,697,414.48	80,445,775.23
减：现金的期初余额	70,863,906.97	26,758,921.88
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	<b>749,833,507.51</b>	<b>53,686,853.35</b>

#### 附注六、 关联方及关联交易

##### 1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

##### 2. 存在控制关系关联方

关联方名称	直接持股	与本公司关系	经济性质或类型	身份证号码
梁桂秋	56.51%	实际控制人	个人	440301196303040934

梁桂秋系本公司创始人，直接持有本公司 56.51% 的股份，为本公司的实际控制人。

##### 3. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	组织 机构代码
深圳市尚荣医院后勤管理服务有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	梁桂秋	医院后勤及服务	200	100	100	72616631-7
深圳市尚荣医用工程有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	梁桂秋	医疗工程	3,000	100	100	19227924-4
深圳市荣昶科技有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	黄宁	医疗系统技术服务	1,000	100	100	75427619-3
深圳市布兰登医疗科技开发有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	梁桂秋	医疗系统软件开发	520	100	100	66854337-1
深圳市中泰华翰建筑	子公司之	有限	深圳市	林壮光	建筑设计	330	60	60	76916029-X

设计有限公司	子公司	公司						
--------	-----	----	--	--	--	--	--	--

#### 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳市富海银涛创业投资有限公司	本公司股东	66708875-X
梁桂添	股东、实际控制人之弟	-
梁桂忠	股东、实际控制人之弟	-
黄宁	股东、实际控制人之妻	-
梁俊华	实际控制人之子	-

#### 5. 关联交易情况

##### 关联担保情况

- ①本公司股东梁桂秋、黄宁为本公司银行借款提供个人保证担保，详见附注五之 14、附注五之 20。
- ②本公司股东梁桂秋为本公司取得银行买方信贷额度提供个人保证担保，详见附注十一。

##### 附注七、或有事项

##### 对外担保事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司因买方信贷向客户提供担保额余额 20,312.23 万元，具体情况如下：

序号	借款人	贷款帐号	保证金账号	贷款金额	贷款余额	保证金余额 (含利息)
1	沧州市人民医院	15400107140	13000276792	2,450,000.00	1,283,247.12	230,000.00
2		15400108176	13000276802	7,000,000.00	3,652,816.34	660,000.00
3		15400110828	13000276821	12,000,000.00	7,107,695.04	1,270,000.00
4		15400112473	13000276815	8,550,000.00	5,094,722.98	930,000.00
5	昭通市第一人民医院	15400108637	13000276891	3,500,000.00	1,886,780.18	340,000.00
6		15400109246	13000276901	4,200,000.00	2,371,251.29	420,000.00
7		15400111437	13000276921	4,400,000.00	2,689,106.53	480,000.00
8		15400111306	13000276914	5,600,000.00	3,422,499.20	610,000.00
9		15400112507	13000276933	12,300,000.00	7,673,283.23	1,370,000.00
10	呼和浩特市第一医院	15400112638	13000276853	30,000,000.00	20,000,000.00	3,450,000.00
11	阿拉善盟中心医院	15400113521	13000276841	30,000,000.00	23,500,000.00	3,975,000.00
12	齐齐哈尔医学院第二附属医院	15400113633	13000276834	30,000,000.00	24,000,000.00	4,050,000.00
13	抚顺市第四医院	15400114232	13000276003	20,000,000.00	18,333,333.35	3,000,000.00
14		2092061104130000041027	0013000278796	5,000,000.00	4,741,379.30	750,000.00

15	呼和浩特市第一医院	00392518000112702000194	00392518000125102000373	50,000,000.00	30,460,000.00	13,759,969.52
16	阿拉善盟中心医院	00390001000112710000637	00392518000125112000753	30,000,000.00	24,406,779.62	
17	昭通市第一人民医院	00390001000112701000198	00392518000125112000821	30,000,000.00	22,500,000.00	
合计				285,000,000.00	203,122,894.18	35,294,969.52

#### 附注八、 资产抵押事项

(1) 2006 年 11 月 13 日, 本公司与平安银行股份有限公司(原深圳市商业银行营业部) 签订编号为深商银(营)授信字(2006)第(A110010600059)号的综合授信额度借款合同(以下称主合同), 取得平安银行股份有限公司总额为 4,000 万元人民币的综合授信额度。该额度目前已全部使用, 包括: ①平安银行股份有限公司向深圳市财政局开立 759 万元的履约保函, 本公司取得深圳市财政委员会提供的国债资金转贷款 759 万元, 目前该笔贷款已续借至 2011 年 8 月 17 日; ②2007 年 4 月 9 日本公司取得平安银行股份有限公司借款金额 3,241 万元, 期限为 5 年, 用于本公司尚荣工业园智能自控手术室产品项目建设, 截至 2010 年 12 月 31 日, 借款余额为 1,141 万元。

2006 年 11 月 18 日, 本公司与平安银行股份有限公司(原深圳市商业银行营业部) 签订编号为深商银(营)授信抵字(2006)第(A110010600059)号的最高额抵押合同, 本公司以二期工业园之土地(宗地号 G02320-0006, 宗地面积 29,740.29 平方米, 产权证号为深房地字第 6000174451) 为上述主合同项下授信额度期限内连续发生的债务设定最高额抵押, 抵押担保的最高债务本金余额为人民币 503.52 万元。抵押担保的范围为主合同项下授信额度期限内发生的所有债务本金及相应的利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金及其他各项未实现抵押权发生的费用。

#### 承诺事项

截至本报告签署之日止本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 附注九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

#### 附注十、 其它重要事项

公司 2010 年度归属母公司的净利润 46,393,062.40 元, 加上上年结存未分配利润 103,529,852.82 元, 按母公司净利润提取 10%法定盈余公积 2,063,933.21 元后, 截止 2010 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 147,858,982.01 元。公司年末资本公积余额 54,628,434.07 元。

经 2011 年 5 月 16 日召开的 2010 年度股东大会批准, 权益分派方案为: 以首次公开发行股票并上市后的总股本 8,200 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税), 共计派发现金股利 16,400,000.00 元; 以首次公开发行股票并上市后的总股本 8,200 万股为基数, 以资本公积转增股本, 向全体股东每 10 股

转增 5 股，共计转增股本 4,100 万股，转增后公司股本为 12,300 万股。

本次权益分派方案已于 2011 年 6 月 24 日实施。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 附注十一、 母公司财务报表主要项目附注

##### 1. 应收账款

###### (1) 按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	43,067,482.22	100	3,779,853.70	8.78	38,097,259.54	100	3,623,018.87	9.51
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	<b>43,067,482.22</b>	<b>100</b>	<b>3,779,853.70</b>	<b>8.78</b>	<b>38,097,259.54</b>	<b>100</b>	<b>3,623,018.87</b>	<b>9.51</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>43,067,482.22</b>	<b>100</b>	<b>3,779,853.70</b>	<b>8.78</b>	<b>38,097,259.54</b>	<b>100</b>	<b>3,623,018.87</b>	<b>9.51</b>

组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	35,624,146.37	82.72	1,781,207.32	30,047,671.77	78.87	1,502,383.59
1 至 2 年	2,831,077.36	6.57	283,107.74	2,524,448.37	6.63	252,444.84
2 至 3 年	3,338,341.83	7.75	1,001,502.55	4,842,862.39	12.71	1,452,858.72
3 至 4 年	1,091,081.12	2.53	545,540.56	502,816.47	1.32	251,408.23
4 至 5 年	71,700.00	0.17	57,360.00	77,685.25	0.2	62,148.20
5 年以上	111,135.54	0.26	111,135.54	101,775.29	0.27	101,775.29
合计	<b>43,067,482.22</b>	<b>100.00</b>	<b>3,779,853.70</b>	<b>38,097,259.54</b>	<b>100</b>	<b>3,623,018.87</b>



(2) 应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川省内江市东兴区人民医院	非关联方	10,980,561.95	1 年以内	25.50
呼和浩特市第一医院	非关联方	8,667,079.18	1 年以内	20.12
郑州人民医院	非关联方	3,639,900.00	1 年以内	8.45
内蒙古阿拉善中心医院	非关联方	2,774,663.44	1 年以内	6.44
河南郑州市第七人民医院	非关联方	2,200,000.00	1 年以内	5.11
<b>合计</b>	--	<b>28,262,204.57</b>	--	<b>65.62</b>

(4) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

## 2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	5,709,346.02	19.18	1,013,093.50	17.74	3,492,180.71	68.31	1,135,697.84	32.52
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	24,059,052.88	80.82			1,620,368.00	31.69	-	-
组合小计	<b>29,768,398.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,013,093.50</b>	<b>17.74</b>	<b>5,112,548.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,135,697.84</b>	<b>22.21</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>29,768,398.90</b>	<b>100</b>	<b>1,013,093.50</b>	<b>17.74</b>	<b>5,112,548.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,135,697.84</b>	<b>22.21</b>

组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,401,586.09	59.58	170,079.30	1,316,405.32	37.69	65,820.27
1 至 2 年	1,612,661.93	28.25	161,266.19	967,552.82	27.71	96,755.28

2 至 3 年	4,500.00	0.08	1,350.00	147,780.00	4.23	44,334.00
3 至 4 年	-	-	-	263,308.57	7.54	131,654.29
4 至 5 年	51,000.00	0.89	40,800.00	-	-	-
5 年以上	639,598.00	11.20	639,598.00	797,134.00	22.83	797,134.00
<b>合计</b>	<b>5,709,346.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,013,093.50</b>	<b>3,492,180.71</b>	<b>100</b>	<b>1,135,697.84</b>

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
张洪发	工地采购款	1,365,094.72	1 年以内	4.59
龙岗区财政局综合科	押金	661,298.00	1-2 年	2.22
齐齐哈尔医学院第二附属医院	投标保证金	380,000.00	1 年以内	1.28
江西中寰医疗设备技术服务公司	投标保证金	230,000.00	1-2 年	0.77
福建三明市人民政府采购中心	投标保证金	200,000.00	1 年以内	0.67
合计		2,836,392.72		9.53

(4) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本(万元)	2010-12-31	增减变动	2011-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市尚荣医院后勤管理服务有限公司	成本法	264.00	2,640,000.00		2,640,000.00	100	100	-	-	-
深圳市尚荣医用工程有限公司	成本法	2,804.57	28,045,665.44		28,045,665.44	100	100	-	-	-
深圳市荣昶科技有限公司	成本法	999.45	9,994,500.00		9,994,500.00	100	100	-	-	-
深圳市布兰登医疗科技开发有限公司	成本法	517.00	5,170,000.00		5,170,000.00	100	100	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>4,585.02</b>	<b>45,850,165.44</b>		<b>45,850,165.44</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月

营业收入	<b>77,424,339.39</b>	<b>61,140,597.16</b>
其中：主营业务收入	71,896,360.81	61,140,597.16
其他业务收入	5,527,978.58	
营业成本	<b>42,314,997.91</b>	<b>33,979,408.59</b>
其中：主营业务成本	39,630,139.37	33,979,408.59
其他业务成本	2,684,858.54	

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗专业工程	64,523,095.32	34,024,087.06	48,860,255.28	25,671,408.59
医疗设备销售	7,373,265.49	5,606,052.31	12,280,341.88	8,308,000.00
<b>合计</b>	<b>71,896,360.81</b>	<b>39,630,139.37</b>	<b>61,140,597.16</b>	<b>33,979,408.59</b>

## (3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
内蒙古阿拉善中心医院	51,900,150.28	67.03
四川省内江市东兴区人民医院	10,980,561.95	14.18
东莞市常平医院	1,984,615.38	2.56
云南省腾冲县人民医院	1,480,000.00	1.91
广州第八人民医院	1,070,578.17	1.38
<b>合计</b>	<b>67,415,905.78</b>	<b>87.07</b>

## 5. 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,207,542.12	13,085,466.43
加：资产减值准备	4,758,716.71	244,338.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,683,804.41	4,278,599.11
无形资产摊销	142,363.14	142,363.14
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填		-

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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)	509,502.71	1,042,377.95
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)	-502,669.47	-72,785.66
递延所得税负债增加 (减少以 “-” 号填列)	-175,273.60	-175,273.60
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	13,647,851.86	5,446,671.99
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	-37,302,511.96	-3,021,721.25
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	-54,016,671.15	38,164,978.56
其他	-19,276,456.54	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-70,323,801.77</b>	<b>59,135,015.35</b>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	812,719,074.91	56,248,721.03
减: 现金的期初余额	56,199,721.03	11,350,561.02
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>756,519,353.88</b>	<b>44,898,160.01</b>

## 附注十二、 补充资料:

## 一、当期非经常性损益明细表

项目	2011 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统	1,000,000.00	

项目	2011 年 1-6 月	说明
一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,607.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-999,340.83	
少数股东损益影响额 (税后)		
<b>合计</b>	<b>174,266.37</b>	

## 二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.00%	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.99%	0.38

公司不存在稀释性潜在普通股。

## 三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

对合并财务报表中两个年度间的数据变动幅度达 30% 以上, 或占本报表日资产总额 5% 或报告期利润总额 10% 以上的项目分析如下:

1. 货币资金: 报告期内货币资金期末余额较年初余额增长 911%, 主要系公司上市募集资金增加所致。
2. 应收账款: 报告期内应收账款期末余额较年初余额增长 60%, 主要系随业务增长年末客户欠款增加所致。
3. 预付账款: 报告期内预付账款期末余额较年初余额增长 75%, 主要系期末为新开工项目准备原材料, 新订大型设备等预付供应商货款所致。
4. 其他应收款: 报告期内其他应收款期末余额较年初余额增加 43%, 主要为工程工地现场采购借款增加所致。
5. 存货: 报告期内存货期末余额较年初余额减少 56%, 主要系期末完工项目增加所致。
6. 短期借款: 报告期内短期借款期末余额较年初余额减少 67%, 主要系超募资金偿还银行贷款所致。
7. 预收账款: 报告期内预收账款期末余额较年初余额减少 66%, 主要系期末银行对企业新的担保没有批准下来时, 买方信贷没有放款所致。

8. 应交税金：报告期内应交税金期末余额较年初余额增加 61%，主要系期母公司国家高新企业延期待批，企业所得税税率暂按照 24% 计算所致。
9. 资本公积：报告期内资本公积期末余额较年初余额增长 1492%，主要系公司上市资本溢价大增所致。

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_

### 三、资产减值准备明细表

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

单位：元

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	8,389,457.74	2,788,160.82			11,177,618.56
二、存货跌价准备					
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					
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	685,860.64				685,860.64
十四、其他					
合计	9,075,318.38	2,788,160.82			11,863,479.20

### 四、资产减值损失

单位：元

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

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	0.00	0.00

## 五、应收款项

### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	146,296,268.01	100.00%	9,411,124.96	6.43%	92,308,766.51	100.00%	6,904,371.82	7.48%
组合小计	146,296,268.01	100.00%	9,411,124.96	6.43%	92,308,766.51	100.00%	6,904,371.82	7.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	146,296,268.01	---	9,411,124.96	---	92,308,766.51	---	6,904,371.82	---

应收账款种类的说明：报告期内应收账款期末余额较年初余额增长 60%，主要系随业务增长，期末客户欠款增加所致。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计	0.00	0.00	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

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	135,891,869.4	92.89%	6,794,593.46	79,388,608.44	86.00%	3,969,430.41



	2					
一至二年	4,261,069.90	2.91%	426,106.99	6,123,287.20	6.63%	612,328.72
二至三年	4,791,588.03	3.28%	1,437,476.41	6,002,689.86	6.50%	1,800,806.96
三年以上	1,351,740.66	0.92%	752,948.10	794,181.01	0.86%	521,805.73
三至四年	1,168,905.12	0.80%	584,452.56	503,596.47	0.55%	251,798.24
四至五年	71,700.00	0.05%	57,360.00	102,885.25	0.11%	82,308.20
五年以上	111,135.54	0.08%	111,135.54	187,699.29	0.20%	187,699.29
合计	146,296,268.01	100.00%	9,411,124.96	92,308,766.51	100.00%	6,904,371.82

## (2) 本期转回或收回情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	---	---	0.00	0.00

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计	0.00	0.00	-	-

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的说明：

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
四川省内江市东兴区人民医院	非关联方	10,980,561.95	一年以内	7.51%
甘肃省人民医院	非关联方	9,789,575.85	一年以内	6.69%
山东省莱州市人民医院	非关联方	9,489,837.82	一年以内	6.49%
武汉市阳逻中心医院	非关联方	8,890,000.00	一年以内	6.08%
呼和浩特市第一医院	非关联方	8,667,079.18	一年以内	5.92%
合计	-	47,817,054.80	-	32.69%

## 六、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	16,213,479.38	100.00%	1,766,493.60	10.90%	7,398,440.91	63.78%	1,485,085.92	20.07%
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	4,201,217.00	36.22%	0.00	0.00%
组合小计	16,213,479.38	100.00%	1,766,493.60	10.90%	11,599,657.91	100.00%	1,485,085.92	12.80%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	16,213,479.38	---	1,766,493.60	---	11,599,657.91	---	1,485,085.92	---

其他应收款种类的说明：报告期内其他应收款期末余额较年初余额增加 43%，主要为工程工地现场采购借款增加所致。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计	0.00	0.00	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

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	11,700,017.69	72.16%	574,657.49	4,617,784.17	62.42%	230,889.21
一至二年	3,377,105.00	20.83%	337,710.50	1,200,128.70	16.22%	120,012.87
二至三年	245,758.69	1.52%	73,727.61	302,929.37	4.09%	90,878.81
三年以上	890,598.00	5.49%	780,398.00	1,277,598.67	17.27%	1,043,305.03
三至四年	200,000.00	1.23%	100,000.00	464,587.28	6.28%	232,293.64
四至五年	51,000.00	0.31%	40,800.00	10,000.00	0.14%	8,000.00
五年以上	639,598.00	3.94%	639,598.00	803,011.39	10.85%	803,011.39
合计	16,213,479.38	100.00%	1,766,493.60	7,398,440.91	100.00%	1,485,085.92

## (2) 本期转回或收回情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	---	---	0.00	0.00

(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账款坏账准备计提：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计	0.00	0.00	-	-

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的说明：

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
张洪发	关联方	2,297,457.72	1 年以内	14.17%
陈建忠	关联方	1,433,640.38	1 年以内	8.84%
深圳市建设工程交易服务中心	非关联方	800,000.00	1-2 年	4.93%
龙岗区财政局综合科	非关联方	661,298.00	1-2 年	4.08%
莱州市人民医院	非关联方	478,729.00	1 年以内	2.95%
合计	-	5,671,125.10	-	34.98%

## 七、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,109,029.30	86.83%	30,993,586.09	93.77%
1 至 2 年	5,646,564.11	9.78%	1,315,595.61	3.98%
2 至 3 年	1,693,789.47	2.93%	743,752.60	2.25%
3 年以上	262,807.78	0.46%	0.00	0.00%
合计	57,712,190.66	100.00%	33,052,934.30	100.00%

预付款项账龄的说明：预付账款账龄主要为一年以内，主要为新开工项目备料。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
黑龙江省西麦克国际贸	非关联方	8,753,750.00	2011-5-20	预付款

易有限公司				
河北建设集团公司深圳分公司	非关联方	5,277,861.00	本年及以前年度	在建工程未结算
黄文彪	非关联方	3,409,276.15	2011-3-25	预付款
黎长征	非关联方	2,490,770.98	2011-4-15	预付款
成都老肯科技股份有限公司	非关联方	1,154,000.00	2011-6-11	预付款
合计	-	21,085,658.13	-	-

预付款项主要单位的说明:

预付款项主要单位为供应商
--------------

(3) 预付款项的说明:

主要为新开工项目备料及大型设备采购预付款。

## 八、存货

### (1) 存货分类

单位: 元

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	10,401,703.83		10,401,703.83	9,628,298.92		9,628,298.92
在产品	14,939,576.53		14,939,576.53	46,750,618.81		46,750,618.81
库存商品	1,720,990.47		1,720,990.47	6,063,226.82		6,063,226.82
周转材料	381,305.50		381,305.50	445,077.69		445,077.69
消耗性生物资产	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	27,443,576.33	0.00	27,443,576.33	62,887,222.24	0.00	62,887,222.24

### (2) 存货跌价准备

单位: 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			0.00%
库存商品			0.00%
在产品			0.00%
周转材料			0.00%
消耗性生物资产			0.00%

存货的说明：报告期内存货期末余额较年初余额减少 56%，主要系期末完工项目增加所致。

## 九、交易性金融资产

报告期内，公司未发生交易性金融资产

## 十、可供出售金融资产

报告期内，公司未发生可供出售金融资产

## 十一、持有至到期投资

报告期内，公司未发生持有至到期投资

## 十二、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	28,234,394.74			28,234,394.74
1、房屋、建筑物	28,234,394.74			28,234,394.74
2、土地使用权	0.00			0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	1,510,259.71	0.00	-639,962.64	2,150,222.35
1、房屋、建筑物	1,510,259.71	0.00	-639,962.64	2,150,222.35
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	26,724,135.03	0.00	639,962.64	26,084,172.39
1、房屋、建筑物	26,724,135.03	0.00	639,962.64	26,084,172.39
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				

五、投资性房地产账面价值合计	26,724,135.03		639,962.64	26,084,172.39
1、房屋、建筑物	26,724,135.03		639,962.64	26,084,172.39
2、土地使用权				

本期折旧和摊销额 639,962.64 元

投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：产权证书正在办理中，预计今年内办结。

### 十三、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

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	14,242,578.00	0.00	0.00	14,242,578.00
其中：土地使用权	14,242,578.00	0.00	0.00	14,242,578.00
二、累计摊销合计	1,817,110.74	0.00	-142,363.14	1,959,473.88
其中：土地使用权	1,817,110.74	0.00	-142,363.14	1,959,473.88
三、无形资产账面净值合计	12,425,467.26	0.00	142,363.14	12,283,104.12
其中：土地使用权	12,425,467.26	0.00	142,363.14	12,283,104.12
四、减值准备合计				
无形资产账面价值合计	12,425,467.26	0.00	142,363.14	12,283,104.12
其中：土地使用权	12,425,467.26	0.00	142,363.14	12,283,104.12

本期摊销额 142,363.14 元

无形资产的说明：无形资产主要为土地使用权。

### 十四、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备	形成来源
深圳市中泰华翰建筑设计有限公司	685,860.64	0.00	0.00	685,860.64	685,860.64	收购股权
合计	685,860.64	0.00	0.00	685,860.64	685,860.64	-

对于通过非同一控制下企业合并形成的商誉，应列示商誉的计算过程：本公司下属子公司深圳市尚荣医用工程有限公司于 2008 年 7 月 31 日完成对深圳市中泰华翰建筑设计有限公司 60% 股权的收购，此次股权转让价格与按收购股权比率计算应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：2009 年 12 月 31 日，本公司将深圳市中泰华翰建筑设计有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据深圳市中泰华翰建筑设计有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来连续两年的财务指标等

方面进行减值测试，决定对该商誉全额计提减值准备

## 十五、公允价值变动收益

报告期内，公司未发生公允价值变动收益

## 十六、投资收益

报告期内，公司未发生投资收益

## 十七、半年报资料内幕信息知情人

所属单位	姓名	身份证号	职务	获取信息时间	获取资料名称
尚荣医疗	张文斌	150203196312082413	财务总监	2011年07月15日	2011年6月财务报告
尚荣医疗	胡欣	42220119831024083X	董事会秘书	2011年07月15日	2011年6月财务报告
尚荣医疗	陈凤菊	612401198204065181	证券事务代表	2011年07月15日	2011年6月财务报告
尚荣医疗	梁桂秋	440301196303040934	董事长	2011年07月15日	2011年6月财务报告
尚荣医疗	朱惠容	440301195506290920	财务经理	2011年07月15日	2011年6月财务报告

## 第九节 备查文件目录

- (一) 载有董事长梁桂秋先生亲笔签名的半年度报告原件。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有文件的正本。
- (四) 以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

深圳市尚荣医疗股份有限公司

董事长：梁桂秋

2011 年 7 月 19 日