



威达医用科技股份有限公司 2011 年半年度报告



二〇一一年八月



目 录

第一节 重要提示	1
第二节 公司基本情况简介	2
第三节 主要财务数据和指标	4
第四节 股本变动及股东情况	5
第五节 董事、监事及高级管理人员情况	8
第六节 董事会报告	8
第七节 重要事项	12
第八节 财务会计报告	18
第九节 备查文件	75



第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证和存在异议。

本半年度报告经本公司第六届董事会第二十七次会议审议通过，全部董事均亲自参与表决。

公司董事长朱胜利先生、公司主管会计工作的负责人王克西先生、会计机构负责人魏万栋先生声明：保证半年度财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。



第二节 公司基本情况

一、公司的法定中英文名称及缩写

中文名称：威达医用科技股份有限公司

中文名称简称：威达医械

英文名称：WeiDa Medical Applied Technology CO. LTD

英文缩写：WDMAT

二、公司法定代表人：朱胜利

三、公司董事会秘书：代继陈

联系地址：重庆市渝中区中山三路 168 号 14-5 邮编：400015

电 话：(023)63639600 传真：(023)63637919

电子信箱：shengdadjc020909@163.com

四、证券事务代表：宋继赞

联系地址：重庆市渝中区中山三路 168 号 14-5 邮编：400015

电 话：(023)63637556 传真：(023)63637919

电子信箱：404sjy@sina.com

五、公司注册地址：重庆市渝中区中山三路 168 号 14-5

办公地址：重庆市渝中区中山三路 168 号 14-5

邮政编码：400015

电子信箱：000603cq@163.com

国际互联网网址：<http://www.weida.com>.

六、公司选定的信息披露报纸名称为《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

登载公司半年度报告的国际互联网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

七、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 威达 股票代码：000603

八、其它有关资料

1、公司首次注册登记日期：1994 年 6 月 28 日

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 3 月 11 日



公司注册登记地点：重庆市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：5000000000000897

3、税务登记号码：500103231124393

4、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址

会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

成都办公地址：成都市上东大街 53 号新良大厦 2403

邮政编码：610031

办公电话：(028)86667795



第三节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	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)	147,864,577.09	153,842,201.69	-3.89%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	71,601,284.48	76,136,580.99	-5.96%
股本(股)	140,362,500.00	140,362,500.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.51	0.54	-5.56%
项目	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)	3,429,892.89	14,587,717.49	-76.49%
营业利润(元)	-4,584,045.42	-1,766,137.99	-159.55%
利润总额(元)	-4,564,994.42	-2,158,834.26	-111.46%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-4,535,296.51	-2,342,436.99	-93.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-4,549,584.76	-1,947,914.79	-133.56%
基本每股收益(元/股)	-0.032	-0.017	-88.24%
稀释每股收益(元/股)	-0.032	-0.017	-88.24%
加权平均净资产收益率(%)	-6.24%	-3.27%	-2.97%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-6.26%	-2.72%	-3.54%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-4,384,960.71	-984,511.57	-345.39%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.03	-0.01	-200.00%

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,051.00	营业外收入
所得税影响额	-4,762.75	
合计	14,288.25	-



第四节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期公司股本变动情况

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	83,377,700	59.40%						83,377,700	59.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,000,000	1.42%						2,000,000	1.42%
3、其他内资持股	81,377,700	57.98%						81,377,700	57.98%
其中：境内非国有法人持股	79,762,500	56.83%						79,762,500	56.83%
境内自然人持股	1,615,200	1.15%						1,615,200	1.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	56,984,800	40.60%						56,984,800	40.60%
1、人民币普通股	56,984,800	40.60%						56,984,800	40.60%
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	140,362,500	100.00%						140,362,500	100.00%

二、前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		8,969			
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
甘肃盛达集团股份有限公司	境内非国有法人	23.32%	32,736,000	32,736,000	
南京万年聚富投资有限公司	境内非国有法人	9.76%	13,700,000	13,700,000	13,700,000
赣州希桥置业发展有限公司	境内非国有法人	9.64%	13,526,500	13,526,500	13,526,500
深圳市安远控股集团有限公司	境内非国有法人	4.99%	7,000,000	7,000,000	7,000,000



深圳市中连安投资发展有限公司	境内非国有法人	3.56%	5,000,000	5,000,000	5,000,000
中国新技术创电投资公司	境内非国有法人	2.71%	3,800,000	3,800,000	
广东威达医疗器械集团公司	国有法人	1.42%	2,000,000	2,000,000	2,000,000
深圳市金惠丰实业有限公司	境内非国有法人	1.42%	2,000,000	2,000,000	2,000,000
张永胜	境内自然人	1.14%	1,600,000		
张新阳	境内自然人	0.78%	1,100,000		
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	
张永胜		1,600,000		人民币普通股	
张新阳		1,100,000		人民币普通股	
宋继民		529,920		人民币普通股	
杨启明		487,000		人民币普通股	
严建定		416,000		人民币普通股	
陈新华		403,000		人民币普通股	
武杰		367,700		人民币普通股	
林凯璇		346,860		人民币普通股	
陈福兴		300,000		人民币普通股	
徐秀娟		290,051		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司与其他股东无关联关系和一致行动；未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动。			

三、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	甘肃盛达集团股份有限公司	32,736,000	2007-06-30	7,018,125	无
			2008-06-30	14,036,250	
			2009-06-30	11,681,625	
2	南京万年聚富投资有限公司	13,700,000	2008-06-30	13,700,000	无
3	赣州希桥置业发展有限公司	13,526,500	2007-06-30	7,018,125	无
			2008-06-30	6,508,375	
4	深圳市安远投资集团有限公司	7,000,000	2008-06-30	7,000,000	无
5	深圳市中连安投资发展有限公司	5,000,000	2007-06-30	5,000,000	无
6	中国新技术创电投资公司	3,800,000	2007-06-30	3,800,000	无

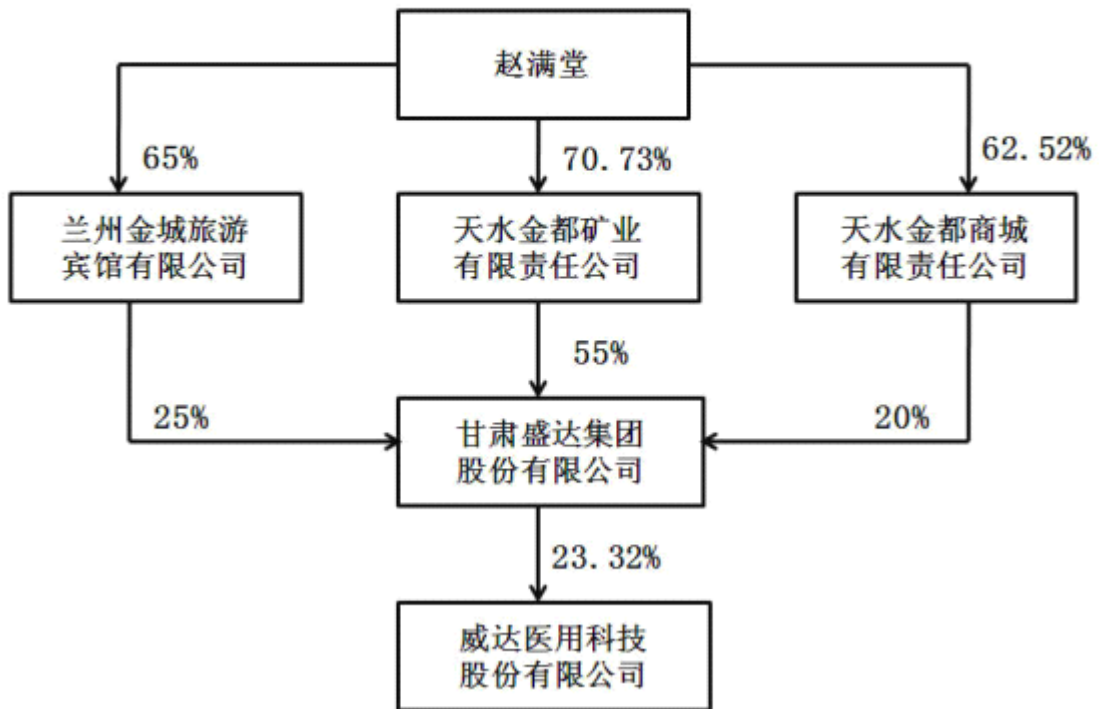


7	广东威达医疗器械集团公司	2,000,000	2007-06-30	2,000,000	无
8	深圳市金惠丰实业有限公司	2,000,000	2007-06-30	2,000,000	无
9	海南普林投资管理有限公司	1,000,000	2007-06-30	1,000,000	无
10	汤哲东	800,000	2007-06-30	800,000	无

四、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。公司第一大股东甘肃盛达集团股份有限公司为公司的控股股东，持有本公司境内非国有法人股 3273.60 万股，持股比例 23.32%。赵满堂先生为公司实际控制人，中国国籍。

公司实际控制人产权关系图





第五节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况。

报告期内,公司董事、监事和高级管理人员均未持有公司股份。

二、董事、监事、高级管理人员变动情况。

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

第六节 董事会报告

一、报告期经营成果的简要分析

2011年上半年,公司主营业务以马血浆的加工与销售以及矿产品贸易为主。实现营业收入342.99万元,上年同期1458.77万元,同比下降76.49%;利润总额-456.50万元,上年同期-215.88万元,同比下降111.46%。归属上市公司股东的净利润-453.53万元,与去年同期的-234.24万元相比下降93.61%。

报告期内,公司将积极推进资产重组事宜。2011年7月4日,公司重组事宜经中国证监会并购重组委员会工作会议审核有条件通过。

二、报告期内的经营情况

(一) 报告期总体经营情况

单位:元

项目	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	3,429,892.89	14,587,717.49	-76.49%
营业利润	-4,584,045.42	-1,766,137.99	-159.55%
归属于上市公司股东的净利润	-4,535,296.51	-2,342,436.99	-93.61%

原因分析:

报告期营业总收入较上年同期下降76.49%,主要系因市场环境变化,报告期未开



展矿产品贸易所致；营业利润较上年同期下降159.55%，净利润较上年同期下降93.61%，主要系本报告期内，矿产品贸易未开展，各项管理费用较上年同期上升所致。

（二）主营业务范围及经营状况

公司主营业务以马血浆的加工与销售以及矿产品贸易为主。

占主营业务收入10%以上的行业或产品构成情况：

单位：（人民币）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（%）
畜牧业	342.99	288.23	15.97	0.03%	10.76%	-8.13%
主营业务分产品情况						
马血浆销售	342.99	288.23	15.97	0.03%	10.76%	-8.13%

（三）报告期利润构成、主营业务结构、盈利能力发生变化的情况

本报告期营业收入及营业成本构成为马血浆的销售业务，因原材料成本的上升，毛利率较上年同期出现下降。

（四）本报告期无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（五）本报告期无单个参股公司投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

三、公司存在的问题和困难

1、公司的主营业务不突出，马血浆以及矿产品贸易盈利能力不高，投资回报率较低，制约了公司的发展。

2、以前年度形成的历史债务负担重，亟需化解。

四、公司投资情况

（一）报告期内，公司无募集资金或以前年度募集资金的使用延续到本报告期的情况。

（二）报告期内，无重大非募集资金投资项目。

五、公司董事会预测下一报告期期末净利润发生变动的情况

因公司重组完成的期限存在不确定性，故对下一个报告期末的净利润情况无法



预测。

六、关于对上年度审计报告非标意见的说明

天健正信会计师事务所有限公司为本公司2010年度财务报告出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告，针对审计报告的强调事项说明如下：

1、2011年3月15日，中国证监会已正式受理公司重大资产重组申报材料，公司及控股股东将积极推进公司的资产重组事宜，力争尽快完成向公司注入相关优质资产，改善公司的盈利能力，彻底改变公司目前的经营格局，重新确立公司新的主营业务。2011年7月4日，公司重组事宜经中国证监会并购重组委员会工作会议审核有条件通过。

2、截止2010年12月31日，公司短期借款余额1,800,000.00元，已于2001年9月到期；其他应付款中借款9,600,000.00元，已于1999年8月到期，截止审计报告日，公司尚未偿还上述借款以及相应的利息，也未获得上述借款的展期协议；公司为广东威达医疗器械集团公司5,800,000.00元借款提供担保（上述借款均已逾期），同时对其欠付的建设工程款及利息6,080,207.00元承担连带赔偿责任。截止2010年12月31日威达公司已计提预计负债10,285,000.00元。公司董事会一方面将加强现有资金的管理和使用，通过实施债务重组，化解公司债务风险；另一方面公司管理层也将通过重大资产重组彻底改变现有经营业务，重新确立公司新的主营业务。

3、2010年9月底公司将持有江西堆花贸易有限责任公司的100%股权转让给徐州九洲投资有限公司并收回股权转让款。2010年10月1日，公司原控股股东江西生物制品研究所向江西省吉安市中级人民法院提起《民事诉状》，要求法院确认威达公司将堆花贸易股权转让给第三方的行为无效，并将张掖市天马生物制品有限公司、江西堆花贸易有限责任公司的100%股权过户至江西生物制品研究所名下。公司董事会就此股权诉讼已按规则规定及时披露并将对最新进展予以及时公告；为保护上市公司利益，重组交易对方、控股股东及九洲公司就股权诉讼分别作出承诺，针对上述或有事项，本公司控股股东盛达集团承诺：（1）与江西堆花贸易有限公司股权转让合同纠纷有关的该项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担；（2）如因本次股权转让合同纠纷导致江西堆花贸易有限公司无法过户至徐州九洲投资有限公司（简称“交易对方”）或其指定的第三方，致使交易对方产生的实际损失由本公司全部承担；（3）由于本次诉讼造成的江西堆花贸易有限公司股权暂时保留在威达公司名下所产生的



所有费用和损失由本公司承担。(4) 与张掖市天马生物制品有限公司股权纠纷有关的该项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担。同时，九洲公司就堆花贸易股权纠纷事项做出以下承诺：(1) 该项诉讼导致江西堆花贸易有限公司的股权无法及时过户，不视为威达公司的违约；(2) 如生效判决确认江西堆花贸易有限公司的股权部分或者全部归该案原告所有，本方同意由威达公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司承担江西堆花贸易有限公司股权无法过户至本公司或者本公司指定的第三方所产生的实际损失。如果生效判决确认该等股权归威达公司所有，待该等股权可以办理过户时再过户至本公司或者本公司指定的第三方名下。

公司作为股权诉讼案被告已向一审法院提出管辖权异议，在被一审法院驳回该异议后，公司就驳回裁定书向江西省高级人民法院提出上诉。截止本报告期末，本案尚未开庭审理。



第七节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内公司始终坚持规范运作与完善法人治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规以及《公司章程》的要求，不断健全公司治理结构，完善内控制度、进一步强化内部控制管理、提升公司治理水平，公司治理现状符合相关法律、法规要求。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员加强了上市公司治理相关法律、法规的学习，加强了管理层的自我管理，勤勉尽责，维护了公司及广大股东的利益。

二、公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

三、本报告期内公司重大诉讼、仲裁事项。

(一) 报告期内无新增重大诉讼事项。

(二) 以前期间发生持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

1、公司于1997年12月以自有房屋（粤房字第1330442号）及电梯（位于公司检测中心1—19层内）为当时的大股东威达集团公司借款进行抵押担保，由于借款已逾期，中国工商银行揭西县支行向揭阳市中级人民法院起诉，公司被列为共同被告。原告要求公司对威达集团公司的250万元借款在公司提供担保抵押物价值范围内负清偿责任，并对公司为威达集团公司提供的抵押资产具有优先受偿权。经法院判决，公司承担抵押物价值范围内的清偿责任，为此公司计提了269.20万元的负债。上述债务仍未如期清偿。

2、公司以自有房产威达检测中心10至19层为当时的大股东威达集团公司向招商银行借款330万元提供担保。经法院判决，公司承担抵押物价值范围内的清偿责任。为此公司计提了355.30万元的负债。上述债务仍未如期清偿。

3、2003年，揭阳市揭西建筑集团公司以建设工程施工合同纠纷为由，向揭阳市中级人民法院提起诉讼，要求威达集团公司支付欠付的建设工程款及利息6,080,207.00元并承担诉讼费用，公司承担连带赔偿责任，同时要求法院确认其对“广东威达医疗器械检测中心”享有优先受偿权。揭阳市中级人民法院受理该案并于2003年10月28日正式开庭审理。经法院判决，公司承担连带清偿责任，为此公司计提了404.00



万元的预计负债。上述债务仍未如期清偿。

针对上述1-3项或有事项，公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司（以下简称盛达集团）承诺如下：“自2005年1月1日起，威达公司若因上述或有负债新增需承担的或有经济责任（包括但不限于利息及罚息等）均由本公司无条件代为承担”。

4、2010年9月16日，本公司第六届二十一次董事会会议审议通过了《关于公司拟转让江西堆花贸易有限责任公司100%股权》的议案。根据公司与徐州九洲投资有限公司（以下简称九洲公司）签订的股权转让协议，本公司将持有江西堆花贸易有限责任公司（以下简称堆花贸易）的100%股权转让给九洲公司。协议约定转让价格以堆花贸易2010年5月31日经审计的净资产为依据确定为14,584,154.03元，堆花贸易欠公司的16,777,206.65元由九洲公司代为清偿，公司对堆花贸易应享有的权利和应承担的义务自2010年6月1日起转由九洲公司享有和承担。协议签订后，本公司委托子公司甘肃万都贸易有限公司收回了上述股权转让款及债务清偿款，合计31,361,360.68元。

2010年10月1日，本公司原控股股东江西生物制品研究所（以下简称生物研究所）向江西省吉安市中级人民法院（以下简称吉安中院）提起《民事起诉状》，要求本公司将张掖市天马生物制品有限公司（以下简称：天马生物）、堆花贸易的100%股权过户至生物研究所名下。

吉安中院于2010年10月9日、2010年10月11日分别做出（2010）吉中民二初字第30-1号、（2010）吉中民二初字第30-2号《民事裁定书》，冻结了堆花贸易和天马生物的全部股权。本公司收到民事裁定书后，于2010年10月27日向吉安中院提起《管辖权异议书》。2010年12月31日，吉安中院出具（2010）吉中民二初字第30-3号《民事裁定书》，驳回了本公司对管辖权提出的异议。被吉安中院驳回异议后，本公司已就一审驳回的管辖权异议裁定向江西省高级人民法院（二审法院）提出上诉。

针对上述或有事项，本公司控股股东盛达集团承诺：“①与江西堆花贸易有限公司股权转让合同纠纷有关的该项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担；②如因本次股权转让合同纠纷导致江西堆花贸易有限公司无法过户至徐州九洲投资有限公司（简称“交易对方”）或其指定的第三方，致使交易对方产生的实际损失由本公司全部承担；③由于本次诉讼造成的江西堆花贸易有限公司股权暂时保留在威达公司名下所产生的所有费用和损失由本公司承担。④与张掖市天马生物制品有限公司股



权纠纷有关的该项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担。”同时，九洲公司就堆花贸易股权纠纷事项做出以下承诺：“①该项诉讼导致江西堆花贸易有限公司的股权无法及时过户，不视为威达公司的违约；②如生效判决确认江西堆花贸易有限公司的股权部分或者全部归该案原告所有，本方同意由威达公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司承担江西堆花贸易有限公司股权无法过户至本公司或者本公司指定的第三方所产生的实际损失（包括本方已代江西堆花贸易有限公司归还威达公司的往来款16,777,206.65元）。如果生效判决确认该等股权归威达公司所有，待该等股权可以办理过户时再过户至本公司或者本公司指定的第三方名下。”

此外，本公司代理律师认为：“威达公司与九洲公司签定的股权转让协议合法有效，且控股股东盛达集团和九洲公司就威达公司不承担诉讼损失已作出相关承诺，故诉讼事项对威达公司不存在实质性影响”。

四、截止报告期，本公司未持有其他上市公司等金融公司的股权。

五、报告期内公司未发生资产出售、收购或资产置换事项。

六、本报告期内重大关联交易

本报告期内公司未发生重大关联交易。

七、重大合同及履行情况。

（一）本报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产和其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

（三）报告期内，公司未发生新的担保事项。

公司存在的担保事项为以前年度发生延续到本报告期的。具体情况如下：

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）							
							金额单位：万元
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	发生日期（协议签署日）	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）
广东威达医疗器械集团公司	1997年年度报告	1997年7月24日	250.00	抵押担保	1年	否	是



广东威达医疗器械集团公司	1998年年度报告	1998年1月1日	330.00	抵押担保	1年	否	是
报告期内担保发生额合计			0				
报告期末担保余额合计(A)			580.00				

八、公司独立董事对公司关联方资金往来及上市公司对外担保的独立意见

根据中国证监会的相关规定和要求，我们作为威达医用科技股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司与大股东及其他关联方资金往来和担保情况进行了认真地检查，发表了如下独立意见：

1、截止报告期末，公司不存在大股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况，也未发现以其他方式变相资金占用的情况。

2、对外担保

(1) 《威达医用科技股份有限公司章程》中就对外担保的审批权限和审批程序的规定，符合《公司法》以及中国证监会的有关规定。

(2) 报告期内，公司未发生新的担保事项。截止报告期末，公司担保余额为580万元，均为以前期间发生并延续到报告期的历史遗留问题，系公司为原控股股东广东威达医疗器械集团公司债务提供的担保事项。

独立董事：付德印、高新才、周一虹

九、报告期内或持续到报告期内，公司或持股5%以上(含5%)的股东承诺事项。

公司股权分置改革时，甘肃盛达集团股份有限公司（公司原第一大股东江西生物制品研究所于2008年11月27日通过协议转让的方式将其持有的32,736,000股份过户给甘肃盛达集团股份有限公司，持股比例23.32%，为公司的控股股东并承继原股东江西生物制品研究所和江西堆花酒业有限责任公司相应股改承诺）、南京万年聚富投资有限公司（2010年3月8日司法裁定强制执行深圳市安远控股集团有限公司所持本公司13,700,000股于南京万年聚富投资有限公司名下，持股比例9.76%并承继深圳市安远控股集团有限公司相应股改承诺）、江西赣州希桥置业发展有限



公司承诺：1、公司全体非流通股东持有的原非流通股股份，自改革方案实施之日起在十二个月内不通过深圳证券交易所上市交易或转让。2、持有公司股份总数 5%以上的股东甘肃盛达集团股份有限公司（原股东江西生物制品研究所和江西堆花酒业有限责任公司）、南京万年聚富投资有限公司（原股东深圳市安远控股集团有限公司）、江西赣州希桥置业发展有限公司承诺，在承诺期满后通过深圳证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份数量，占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。3、持有公司股份总数 5%以上的股东甘肃盛达集团股份有限公司（原股东江西生物制品研究所和江西堆花酒业有限责任公司）、南京万年聚富投资有限公司（原股东深圳市安远控股集团有限公司）、江西赣州希桥置业发展有限公司，通过深圳证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达公司股份总数 1%时，其将自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。因公司限售股尚未解禁，承诺人严格履行承诺。

十、报告期内公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十一、报告期内公司未发生证券投资。

十二、公司接待调研及采访等相关情况。

公司严格按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，在投资者关系工作中，严格遵守公平信息披露的原则，未发生选择性、私下向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息的情形。报告期内，通过电话及深圳证券交易所投资者互动平台等渠道，就投资者关心的本公司重组进展情况与广大投资者进行交流，坦诚回答投资者提出的问题，并认真听取投资者的意见和建议。报告期内公司通过电话及深圳证券交易所投资者互动平台与投资者沟通，未提供书面资料，具体如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容和提供的资料
2011年1月1日至 2011年6月30日	公司办公室	电话沟通	个人投资者	了解公司重组进展情况，未提供书面资料。

十三、报告期内已披露其他重大事项索引：



报告期内公司报告索引

序号	公告编号	公告名称	刊载日期	报刊网站
1	2010-062	2011年第一次临时股东大会决议公告	2011/1/14	《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》、 《巨潮资讯网》
2		2011年第一次临时股东大会法律意见书	2011/1/14	
3	2011-001	业绩预告书	2011/2/25	
4	2011-002	延期提交重大资产置换及发行股份购买资产申请文件之补正材料公告	2011/2/26	
5	2011-003	关于重大资产重组项目通过国家环保部上市环保核查的公告	2011/3/5	
6	2011-004	治理整改专项报告	2011/3/17	
7	2011-005	关于本次重大资产重组标的资产发生一般责任安全事故的公告	2011/3/22	
8	2011-006	股票异常波动公告	2011/4/12	
9	2011-007	2010年度业绩快报	2011/4/15	
10	2011-008	2011年第一季度业绩预告	2011/4/15	
11	2011-009	股票异常波动公告	2011/4/18	
12	2011-010	2010年年度报告摘要	2011/4/28	
13	2011-011	六届二十五次董事会会议决议公告	2011/4/28	
14	2011-012	六届十一次监事会会议决议公告	2011/4/28	
15	2011-013	关于召开2010年年度股东大会的通知	2011/4/28	
16		内部自我评价报告	2011/4/28	
17		关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	2011/4/28	
18		关于公司2010年度财务报告之审计意见的专项说明	2011/4/28	
19		独立董事关于公司相关事项的独立意见	2011/4/28	
20		2010年度审计报告	2011/4/28	
21		独立董事2010年度述职报告	2011/4/28	
22		2010年年度报告	2011/4/28	
23	2011-014	2011年第一季度报告正文	2011/4/29	
24		2011年第一季度报告全文	2011/4/29	
25	2011-015	2010年年度股东大会决议公告	2011/6/3	
26		2010年年度股东大会法律意见书	2011/6/3	
27	2011-016	关于本次重大资产重组标的资产一般责任事故整改通过复查的公告	2011/6/22	
28	2011-017	关于中国证监会并购重组审核委员会审核公司重大资产重组的停牌公告	2011/6/29	



第八节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：威达医用科技股份有限公司 2011年6月30日 单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	59,290,773.77	26,603.08	64,036,224.48	8,049.82
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	1,727,062.33		2,311,152.54	
预付款项	1,418,314.53	1,339,730.38	1,233,159.78	1,209,730.38
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	182,931.15	23,147,462.59	256,583.66	28,184,735.60
买入返售金融资产				
存货	3,382,629.48		3,451,964.87	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	66,001,711.26	24,513,796.05	71,289,085.33	29,402,515.80
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				
长期股权投资		44,000,000.00		44,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	3,653,928.02	84,220.99	3,446,328.10	14,506.77
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	61,620,965.12	61,620,965.12	62,358,940.70	62,358,940.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	194,347.32		153,169.82	
其他非流动资产	16,393,625.37	4,563,655.41	16,594,677.74	4,563,655.41
非流动资产合计	81,862,865.83	110,268,841.52	82,553,116.36	110,937,102.88
资产总计	147,864,577.09	134,782,637.57	153,842,201.69	140,339,618.68



流动负债：				
短期借款	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
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	5,501,445.78	5,348,089.28	5,496,785.78	5,348,089.28
预收款项	15,897,435.20	15,897,435.20	15,897,435.20	15,897,435.20
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,692,628.91	3,661,357.29	4,159,558.58	4,111,357.29
应交税费	1,391,589.45	1,309,449.44	2,786,840.29	2,580,560.13
应付利息	11,705,563.94	11,705,563.94	11,186,217.94	11,186,217.94
应付股利				
其他应付款	25,789,629.33	25,014,747.35	25,893,782.91	25,124,813.35
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	65,778,292.61	64,736,642.50	67,220,620.70	66,048,473.19
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
专项应付款				
预计负债	10,285,000.00	10,285,000.00	10,285,000.00	10,285,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	10,485,000.00	10,485,000.00	10,485,000.00	10,485,000.00
负债合计	76,263,292.61	75,221,642.50	77,705,620.70	76,533,473.19
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	140,362,500.00	140,362,500.00	140,362,500.00	140,362,500.00
资本公积	85,332,169.09	74,815,082.85	85,332,169.09	74,815,082.85
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	22,363,968.96	22,363,968.96	22,363,968.96	22,363,968.96
一般风险准备				
未分配利润	-176,457,353.57	-177,980,556.74	-171,922,057.06	-173,735,406.32
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	71,601,284.48	59,560,995.07	76,136,580.99	63,806,145.49
少数股东权益				
所有者权益合计	71,601,284.48	59,560,995.07	76,136,580.99	63,806,145.49
负债和所有者权益总计	147,864,577.09	134,782,637.57	153,842,201.69	140,339,618.68

公司法定代表人：朱胜利

主管会计工作的公司负责人：王克西

公司会计机构负责人：魏万栋



利润表

编制单位：威达医用科技股份有限公司 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	3,429,892.89		14,587,717.49	
其中：营业收入	3,429,892.89		14,587,717.49	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	7,812,885.94	4,245,150.42	16,152,803.10	2,025,573.86
其中：营业成本	2,882,272.07		11,165,041.96	
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	24,681.73		42,359.22	
销售费用	143,035.32		2,615,952.91	
管理费用	4,252,456.48	3,724,435.04	1,909,079.59	1,408,934.99
财务费用	513,745.57	520,540.38	465,715.38	606,005.30
资产减值损失	-3,305.23	175.00	-45,345.96	10,633.57
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）	-201,052.37		-201,052.38	
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）	-4,584,045.42	-4,245,150.42	-1,766,137.99	-2,025,573.86
加：营业外收入	19,051.00		7,303.73	
减：营业外支出			400,000.00	400,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,564,994.42	-4,245,150.42	-2,158,834.26	-2,425,573.86
减：所得税费用	-29,697.91		183,602.73	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,535,296.51	-4,245,150.42	-2,342,436.99	-2,425,573.86
归属于母公司所有者的净利润	-4,535,296.51		-2,342,436.99	
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.032	-0.030	-0.017	-0.017
（二）稀释每股收益	-0.032	-0.030	-0.017	-0.017
七、其他综合收益			345,860.92	
八、综合收益总额	-4,535,296.51	-4,245,150.42	-1,996,576.07	-2,425,573.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,535,296.51	-4,245,150.42	-1,996,576.07	-2,425,573.86
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：朱胜利 主管会计工作的公司负责人：王克西 公司会计机构负责人：魏万栋



现金流量表

编制单位：威达医用科技股份有限公司

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	4,600,000.00		23,052,428.27	
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	3,511,687.46	4,467,107.13	5,276,741.41	519,903.40
经营活动现金流入小计	8,111,687.46	4,467,107.13	28,329,169.68	519,903.40
购买商品、接受劳务支付的现金	3,332,257.52		24,619,209.17	
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	905,951.03	617,512.68	1,324,925.08	149,100.00
支付的各项税费	1,633,270.35	1,271,098.01	1,142,076.92	
支付其他与经营活动有关的现金	6,625,169.27	2,485,293.18	2,227,470.08	12,759,676.84
经营活动现金流出小计	12,496,648.17	4,373,903.87	29,313,681.25	12,908,776.84
经营活动产生的现金流量净额	-4,384,960.71	93,203.26	-984,511.57	-12,388,873.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				



收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	360,490.00	74,650.00		
投资支付的现金				
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	360,490.00	74,650.00		
投资活动产生的现金流量净额	-360,490.00	-74,650.00		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			345,860.92	
筹资活动现金流入小计			345,860.92	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额			345,860.92	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-4,745,450.71	18,553.26	-638,650.65	-12,388,873.44
加：期初现金及现金等价物余额	64,036,224.48	8,049.82	58,920,348.23	12,557,851.38
六、期末现金及现金等价物余额	59,290,773.77	26,603.08	58,281,697.58	168,977.94

公司法定代表人：朱胜利

主管会计工作的公司负责人：王克西

公司会计机构负责人：魏万栋



合并所有者权益变动表

编制单位：威达医用科技股份有限公司

2011年1-6月

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	140,362,500.00	85,332,169.09			22,363,968.96		-171,922,057.06			76,136,580.99	140,362,500.00	85,198,450.74			22,363,968.96		-175,154,701.90			72,770,217.80		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	140,362,500.00	85,332,169.09			22,363,968.96		-171,922,057.06			76,136,580.99	140,362,500.00	85,198,450.74			22,363,968.96		-175,154,701.90			72,770,217.80		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,535,296.51			-4,535,296.51		133,718.35					3,232,644.84			3,366,363.19		
(一) 净利润							-4,535,296.51			-4,535,296.51							3,232,644.84			3,232,644.84		
(二) 其他综合收益												133,718.35								133,718.35		
上述(一)和(二)小计							-4,535,296.51			-4,535,296.51		133,718.35					3,232,644.84			3,366,363.19		
(三) 所有者投入和减少																						



资本																											
1. 所有者投入资本																											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																											
3. 其他																											
(四) 利润分配																											
1. 提取盈余公积																											
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者(或股东)的分配																											
4. 其他																											
(五) 所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本(或股本)																											
2. 盈余公积转增资本(或股本)																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 其他																											
(六) 专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
(七) 其他																											
四、本期期末余额	140,362,500.00	85,332,169.09			22,363,968.96					-176,457.57				71,601,284.48	140,362,500.00	85,332,169.09			22,363,968.96					-171,906.06			76,136,580.99

公司法定代表人：朱胜利

主管会计工作的公司负责人：王克西

公司会计机构负责人：魏万栋



母公司所有者权益变动表

编制单位：威达医用科技股份有限公司

2011年1—6月

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	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96		-173,735,406.32	63,806,145.49	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96		-176,518,271.60	61,023,280.21
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96		-173,735,406.32	63,806,145.49	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96		-176,518,271.60	61,023,280.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,245,150.42	-4,245,150.42							2,782,865.28	2,782,865.28
（一）净利润							-4,245,150.42	-4,245,150.42							2,782,865.28	2,782,865.28
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-4,245,150.42	-4,245,150.42							2,782,865.28	2,782,865.28
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																



3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96	-177,980,556.74	59,560,995.07	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96	-173,735,406.32	63,806,145.49		

公司法定代表人：朱胜利

主管会计工作的公司负责人：王克西

公司会计机构负责人：魏万栋



威达医用科技股份有限公司

财务报表附注

2011年1—6月

编制单位：威达医用科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

威达医用科技股份有限公司（以下简称为“本公司”、“公司”）前身为广东威达集团股份有限公司，于1994年6月15日经广东省体改委粤股审[1994]110号文件批准设立。1994年6月28日，公司在广东省揭西县工商行政管理局取得《企业法人营业执照》(注册号：19337982-9)。1995年6月22日，公司在广东省工商行政管理局重新登记注册(注册号：23112439-3)。2000年11月21日，经广东省工商行政管理局核准变更注册登记为威达医用科技股份有限公司（注册号：4400001008188）。2009年3月11日，公司在重庆市工商行政管理局重新登记注册（注册号：500000000000897）。注册地址：重庆市渝中区中山三路168号14-5号；法定代表人：朱胜利先生。

公司经营范围为：从事投资业务（不得从事金融业务），保健品、医疗器械研究、开发，销售仪器仪表、建筑材料（不含危险化学品）、机械设备、普通机械、电子产品、通信设备（不含接收和发射设施）、计算机辅助设备、五金交电、办公用品及自动化设备，货物及技术进出口（法律、法规禁止的不得从事经营，法律、法规限制的取得相关行政许可后方可从事经营）。

本公司初始股本总额4500万股，其中国有法人股3000万股，定向募集法人股1387.50万股，内部职工股112.50万股。

1996年8月11日，经中国证监会批准，本公司向社会公开发行1387.50万股，发行价每股7.38元。1996年8月23日，本公司新发行的1387.50万股社会公众股和112.5万股内部职工股在深圳证券交易所上市交易。至此，本公司股本总额增至5887.50万元，其中国有法人股3000万股，定向募集法人股1387.50万股，社会公众股1500万股。

1997年1月19日，经股东大会审议批准，本公司实施了以公积金和未分配利润向全体股东每10股转增9股的转增和分红方案。至此，本公司股本总额增至11,186.25万股。

2006年6月12日，经股东大会审议批准，本公司实施了以公积金向全体流通股股东每10股转增10股的股权分置改革实施方案。至此，本公司股本总额增至14,036.25万股。

2008年9月1日，甘肃盛达集团股份有限公司与公司原控股股东江西生物制品研究所签订了《股权转让合同》，受让了江西生物制品研究所持有本公司32,736,000股股份，并于2008年11月27日在中国证券结算有限公司深圳分公司完成股权过户手续。本次股权转让完成后，甘肃



盛达集团股份有限公司持有本公司 32,736,000 股，持股比例为 23.32%，成为公司第一大股东。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司注册资本 14,036.25 万元，股本 14,036.25 万股。

本公司控股股东为甘肃盛达集团股份有限公司，实际控制人为赵满堂先生。

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

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。



(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（九））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照



取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

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

（3）可供出售金融资产

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

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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



（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

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

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

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

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

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

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

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

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法



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

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

（九）应收款项

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

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

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将金额超过 50 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项



应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

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）	0.50	0.50
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

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

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、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；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数



量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

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

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

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

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实



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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十二) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

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

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

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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



2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	10-40	9.70-2.25	3.00-10.00
机器设备	8-23	12.125-3.913	3.00-10.00
运输设备	5-8	19.40-11.25	3.00-10.00
其他设备	5-8	19.40-11.25	3.00-10.00

3. 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，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使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）本公司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资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。



本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

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

（十四） 在建工程

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

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

（十五） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得



的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括林地使用权。

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

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

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
林地使用权	50 年	直线法	

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

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

(十七) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)



该义务的金额能够可靠地计量。

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

(十八) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品以购货方收到货物并验收结算后作为收入确认的时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

3. 让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同



或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 经营租赁、融资租赁

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



1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

（二十二）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十三）分部报告

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

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

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

**(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更****1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项**(二十六) 主要税种及税率****1. 流转税及附加税费**

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	境内销售	17%	
营业税	应税收入	5%	
城建税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
公司及下属各子公司	25%	

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表**子公司情况****1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司**

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务 性质	注册资 本	法人代 表	主要经营范围
甘肃万都贸易有限公司	全资子公司	甘肃省兰州市城关区东岗西路街道农民巷2号	商业	3000万元	代继陈	矿产品(国家限制的品种除外)、化工产品(不含危险品)、金属材料(不含贵金属)、建筑材料、装饰材料、普通机械、电子产品(不含卫星地面接收设施)、通信设备的批发零



					售。(以上经营项目中不含国家法律、行政法规禁止、限制类;涉及专项审批的,经行政许可后方可经营)
子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
甘肃万都贸易有限公司	100	100	3000万元		是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
甘肃万都贸易有限公司	有限公司	69038997-2			

2.非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
张掖市天马生物制品有限责任公司	全资子公司	张掖市高台县南华镇南华部队	畜牧业	1000万元	宋继赟	马血浆采集、销售
子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
张掖市天马生物制品有限责任公司	100	100	500万元		是	
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
张掖市天马生物制品有限责任公司	有限公司	77886920-9				

五、合并财务报表项目注释

(下列所披露的财务报表数据,除特别注明外,期初是指2011年1月1日余额,期末是指2011年6月30日余额;本期是指2011年1月1日至6月30日,上期或上年同期是指2010年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	143,151.01	1,051,710.90
银行存款	59,147,622.76	57,984,513.58
其他货币资金		5,000,000.00
合 计	59,290,773.77	64,036,224.48

截至2011年6月30日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	期末账面余额
----	--------



	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,143,500.04	100	416,437.71	19.43	1,727,062.33
其中：销售货款	2,143,500.04	100	416,437.71	19.43	1,727,062.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,143,500.04	100	416,437.71	19.43	1,727,062.33
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,730,525.37	100.00	419,372.83	15.36	2,311,152.54
其中：销售货款	2,730,525.37	100.00	419,372.83	15.36	2,311,152.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,730,525.37	100.00	419,372.83	15.36	2,311,152.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,735,741.04	80.98	8,678.71	1,727,062.33
5年以上	407,759.00	19.02	407,759.00	
合计	2,143,500.04	100	416,437.71	1,727,062.33
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,322,766.37	85.07	11,613.83	2,311,152.54
5年以上	407,759.00	14.93	407,759.00	
合计	2,730,525.37	100.00	419,372.83	2,311,152.54

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(2) 本报告期末应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下：



单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江西生物制品研究所[1]	客户	1,735,741.04	1年以内	80.98
云南楚雄州医院	客户	154,483.00	5年以上	7.21
陕西汉中中心医院	客户	115,000.00	5年以上	5.37
西安交通大学第二医院	客户	30,000.00	5年以上	1.40
山东单县中心医院	客户	20,000.00	5年以上	0.93
合计		2,055,224.04		95.88

注1：江西生物制品研究所系本公司原控股股东。

(4) 本报告期末无应收关联方账款的情况。

(三) 预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,418,314.53	100	1,233,159.78	100.00
合计	1,418,314.53	100	1,233,159.78	100.00

(2) 期末预付款项大额单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
中介机构	服务机构	1,320,000.00	93.07	2010年11月 2011年06月	注
合计		1,320,000.00	93.07		

注：系非公开发行股份支付中介机构的服务费，待计入权益性证券的初始确认金额。

(3) 本报告期末无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的预付款项。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,964,469.60	31.50	2,964,469.60	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,266,458.65	66.58	6,083,527.50	97.08	182,931.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	180,300.00	1.92	180,300.00	100.00	



合计	9,411,228.25	100.00	9,228,297.10	98.06	182,931.15
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,964,469.60	31.25	2,964,469.60	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,340,481.27	66.85	6,083,897.61	95.95	256,583.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	180,300.00	1.90	180,300.00	100.00	
合计	9,485,250.87	100.00	9,228,667.21	97.29	256,583.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	157,070.12	2.51	785.35	156,284.77
1-2年	6,799.20	0.11	339.96	6,459.24
2-3年	25,233.93	0.40	5,046.79	20,187.14
5年以上	6,077,355.40	96.98	6,077,355.40	
合计	6,266,458.65	100.00	6,083,527.50	182,931.15

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	231,092.74	3.64	1,155.46	229,937.28
1-2年	6,799.20	0.11	339.96	6,459.24
2-3年	25,233.93	0.40	5,046.79	20,187.14
5年以上	6,077,355.40	95.85	6,077,355.40	
合计	6,340,481.27	100.00	6,083,897.61	256,583.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
风电项目合作款	2,964,469.60	2,964,469.60	100.00	项目无进展
其他零星往来款	180,300.00	180,300.00	100.00	已无法收回
合计	3,144,769.60	3,144,769.60		

(2) 本报告年末其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位



欠款。

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
甘肃金合投资有限公司	风电项目合作款	项目合作方	2,964,469.60	4—5年	31.50
武警安徽总队医院	货款	客户	900,000.00	5年以上	9.56
新汶矿业集团莱芜医院	货款	客户	720,000.00	5年以上	7.65
揭阳市中级人民法院	诉讼保证金		231,583.00	5年以上	2.46
惠州市高速公路交警一大队	事故处理款		200,000.00	5年以上	2.13
合计			5,016,052.60		53.30

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例(%)
广东威达医疗器械集团公司	本公司股东之一	1,480.00	0.01
合计		1,480.00	0.01

(五) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	期末账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,626,041.18		2,626,041.18
库存商品	701,875.58		701,875.58
低值易耗品	54,712.72		54,712.72
合计	3,382,629.48		3,382,629.48
项目	期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,865,256.88		2,865,256.88
库存商品	531,995.27		531,995.27
低值易耗品	54,712.72		54,712.72
合计	3,451,964.87		3,451,964.87

(2) 各项存货跌价准备的本期无增减变动情况

(六) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：



项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	4,865,274.08	360,490.00		5,225,764.08
1、房屋建筑物[1]	3,666,966.68	276,800.00		3,943,766.68
2、机器设备	885,252.40	9,040.00		894,292.40
3、运输工具	290,516.00			290,516.00
4、其他设备	22,539.00	74,650.00		97,189.00
二、累计折旧合计	1,418,945.98	152,890.08		1,571,836.06
1、房屋建筑物	881,254.01	91,261.62		972,515.63
2、机器设备	388,640.22	42,521.88		431,162.10
3、运输工具	143,236.51	13,944.78		157,181.29
4、其他设备	5,815.24	5,161.80		10,977.04
三、固定资产净值合计	3,446,328.10			3,653,928.02
1、房屋建筑物	2,785,712.67			2,971,251.05
2、机器设备	496,612.18			463,130.30
3、运输工具	147,279.49			133,334.71
4、其他设备	16,723.76			86,211.96
四、固定资产减值准备累计金额合计[1]				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输工具				
4、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	3,446,328.10			3,653,928.02
1、房屋建筑物	2,785,712.67			2,971,251.05
2、机器设备	496,612.18			463,130.30
3、运输工具	147,279.49			133,334.71
4、其他设备	16,723.76			86,211.96

注 1：本期增加主要系堆场及马台围墙改造项目。

(2) 未办妥产权证书的情况

固定资产中有原值 3,943,766.68 元、净值 2,971,251.05 元的房屋建筑物以及原值 290,516.00 元、净值 133,334.71 元的运输设备未完善有关产权手续。

(七) 无形资产

无形资产情况



项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	73,797,562.46			73,797,562.46
大北山省级森林公园林地使用权	73,797,562.46			73,797,562.46
二、无形资产累计摊销额合计	11,438,621.76	737,975.58		12,176,597.34
大北山省级森林公园林地使用权	11,438,621.76	737,975.58		12,176,597.34
三、无形资产账面净值合计	62,358,940.70			61,620,965.12
大北山省级森林公园林地使用权	62,358,940.70			61,620,965.12
四、无形资产减值准备累计金额合计				
大北山省级森林公园林地使用权				
五、无形资产账面价值合计	62,358,940.70			61,620,965.12
大北山省级森林公园林地使用权	62,358,940.70			61,620,965.12

本年摊销额为 737,975.58 元。

(八) 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	609,199.06	152,299.76	612,679.29	153,169.82
未弥补亏损	168,190.22	42,047.56		
合计	777,389.28	194,347.32	612,679.29	153,169.82

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末数	期初数
坏账准备	9,035,535.75	9,035,360.75
合计	9,035,535.75	9,035,360.75

(九) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额 (转回)	期末账面余额
坏账准备	9,648,040.04		3,305.23	9,644,734.81
合计	9,648,040.04		3,305.23	9,644,734.81

(十) 其他非流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------



股权投资差额[1]	1,809,471.34	2,010,523.71
持有待售股权[2]	14,584,154.03	14,584,154.03
合计	16,393,625.37	16,594,677.74

注 1：系非同一控制下企业合并子公司形成的股权投资借方差额的余额。按新会计准则实施问题专家工作组的有关意见处理。

注 2：系本公司已签订协议拟转让的江西堆花贸易有限责任公司 100%的股权，详见附注七、2、(2)。

(十一) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期增加额	期末账面余额	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、固定资产					抵押[1]
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、货币资金	3,686.95		3,686.95		
2、其他非流动资产	14,584,154.03			14,584,154.03	冻结[2]
合计	14,587,840.98		3,686.95	14,584,154.03	

注 1：受限的固定资产已全额计提减值准备并核销，抵押担保情况详见附注七、1。

注 2：系已签订协议拟转让的江西堆花贸易有限责任公司 100%的股权，因诉讼事项暂被法院冻结，详见附注七、2、(2)。

(十二) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
信用借款	1,800,000.00	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	11,400,000.00	

(2) 逾期借款明细如下：

贷款单位	借款金额	借款利率	借款资金用途	未按期还款原因	预计还款期
深圳市财政局	1,800,000.00	6.30%	科技三项经费	缺少资金	

资产负债表日后逾期借款已偿还金额为 0 元。

(十三) 应付账款

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**(十四) 预收款项**

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 金额较大的预收帐款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
徐州九洲投资有限公司	14,584,154.03	预收股权转让款，详见附注七、2、(2)
合计	14,584,154.03	

(十五) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,789,326.68	901,577.17	901,577.17	2,789,326.68
社会保险费	0.54	25,565.39	42,495.06	-16,929.13
工会经费和职工教育经费	1,370,231.36		450,000.00	920,231.36
合计	4,159,558.58	927,142.56	1,394,072.23	3,692,628.91

(十六) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
营业税	188,014.44	188,014.44
增值税	867,099.54	810,506.25
企业所得税	45,988.17	1,503,552.95
个人所得税	119,493.14	119,505.82
城建税	95,132.61	92,265.95
教育费附加	57,971.64	55,104.97
其他	17,889.91	17,889.91
合计	1,391,589.45	2,786,840.29

(十七) 应付利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付借款利息	11,705,563.94	11,186,217.94
合计	11,705,563.94	11,186,217.94

**(十八) 其他应付款**

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
广东联兴投资有限公司[1]	9,600,000.00	借款
中国工商银行揭西支行	3,300,000.00	租赁费用
深圳市明志迪交通设施有限公司	2,528,040.16	借款
安徽省合肥市中医院	1,195,323.46	保证金
合计	16,623,363.62	

注 1：该款项系中国建设银行揭西县支行借款转入，详见附注十一、7。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
广东联兴投资有限公司[1]	9,600,000.00	借款
中国工商银行揭西支行	3,300,000.00	租赁费用
深圳市明志迪交通设施有限公司	2,528,040.16	借款
安徽省合肥市中医院	1,195,323.46	保证金
合计	16,623,363.62	

(十九) 长期应付款

单位	期末账面余额	期初账面余额
广东省科委拨款	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

(二十) 预计负债

种类	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对外提供担保	6,245,000.00			6,245,000.00
预计承担连带责任[3]	4,040,000.00			4,040,000.00
合计	10,285,000.00			10,285,000.00

(二十一) 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额	本期增减	期末账面余额
------	--------	------	--------



	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	2,000,000.00	1.42						2,000,000.00	1.42
3. 其他内资持股	81,377,700.00	57.98						81,377,700.00	57.98
其中：境内非国有法人持股	79,762,500.00	56.83						79,762,500.00	56.83
境内自然人持股	1,615,200.00	1.15						1,615,200.00	1.15
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	83,377,700.00	59.40						83,377,700.00	59.40
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	56,984,800.00	40.60						56,984,800.00	40.60
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	56,984,800.00	40.60						56,984,800.00	40.60
股份总数	140,362,500.00	100.00						140,362,500.00	100.00

(二十二) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	32,553,298.69			32,553,298.69
其他资本公积	52,778,870.40			52,778,870.40
合计	85,332,169.09			85,332,169.09

(二十三) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	14,488,770.65			14,488,770.65
任意盈余公积	7,875,198.31			7,875,198.31
合计	22,363,968.96			22,363,968.96

(二十四) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：



项目	本期数	上年数
上年年末未分配利润	-171,922,057.06	-175,154,701.90
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-171,922,057.06	-175,154,701.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-4,535,296.51	3,232,644.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-176,457,353.57	-171,922,057.06

(二十五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,429,892.89	14,587,717.49
其中：主营业务收入	3,429,892.89	13,343,378.25
其他业务收入（酒类代销）		1,244,339.24
营业成本	2,882,272.07	11,165,041.96
其中：主营业务成本	2,882,272.07	11,165,041.96
其他业务成本		

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业	3,429,892.89	2,882,272.07	3,428,848.39	2,602,358.20
贸易			11,158,869.10	8,562,683.76
合计	3,429,892.89	2,882,272.07	14,587,717.49	11,165,041.96

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
马血浆	3,429,892.89	2,882,272.07	3,428,848.39	2,602,358.20
酒类代销			1,244,339.24	



矿产品贸易			9,914,529.86	8,562,683.76
合计	3,429,892.89	2,882,272.07	14,587,717.49	11,165,041.96

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甘肃	3,429,892.89	2,882,272.07	13,343,378.25	11,165,041.96
其他			1,244,339.24	
合计	3,429,892.89	2,882,272.07	14,587,717.49	11,165,041.96

(5) 公司大额销售客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
江西生物制品研究所	3,429,892.89	100
合计	3,429,892.89	100

(二十六) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	12,340.86	28,196.74	5%
教育费附加、地方教育费附加	12,340.87	14,162.48	3%、2%
合计	24,681.73	42,359.22	

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	46,271.50	492,561.48
保险费		4,500.00
办公费		4,077.00
差旅费	24,749.50	59,780.01
汽车费用	64,815.15	46,054.80
业务招待费	6,050.00	115,984.00
工资		414,800.00
其他	1,149.17	286,195.62
产品质量保证金		1,192,000.00
合计	143,035.32	2,615,952.91

**(二十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	516,938.35	271,114.58
办公费	582,305.28	118,132.25
业务招待费	446,982.00	134,937.80
租赁费	38,520.00	38,520.00
会议费	373,000.00	50,500.00
无形资产摊销	737,975.58	737,975.58
审计费	320,000.00	320,000.00
信息服务费	416,000.00	
劳动保护费	28,121.00	63,663.52
福利费	91,986.00	26,760.80
其他费用	224,030.28	18,980.00
工会经费	2,000.00	1,823.04
汽车费用	45,275.85	12,593.39
取暖费	12,855.94	5,698.00
折旧费	20,771.92	16,076.29
修理费	7,425.74	4,849.00
年检费	2,220.00	2,910.00
印花税	1,282.14	975.60
差旅费	353,336.70	61,812.10
水电物管费	13,661.04	13,254.04
邮电通讯费	17,768.93	8,503.60
合计	4,252,456.75	1,909,079.59

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	519,346.00	623,487.00
利息收入	-8,130.55	-162,472.67
其他	2,530.12	4,701.05
合计	513,745.57	465,715.38

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,305.23	-45,345.96
合计	-3,305.23	-45,345.96

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资差额摊销	-201,052.37	-201,052.38
合计	-201,052.37	-201,052.38

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	19,051.00	7,303.73	19,051.00
合计	19,051.00	7,303.73	19,051.00

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款[1]		400,000.00	
合计		400,000.00	

注 1: 2010 年 3 月 19 日, 公司收到中国证券监督管理委员会下达的《行政处罚决定书》([2010]6 号), 对公司给予警告并处以 40 万元罚款。

(三十四) 所得税费用

所得税费用(收益)的组成

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,479.59	169,607.84
递延所得税调整	-41,177.50	13,994.89
合计	-29,697.91	183,602.73

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的每股收益如下:

4. 计算结果



报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	-0.032	-0.032	-0.017	-0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.032	-0.032	-0.014	-0.014

5. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-4,535,296.51	-2,342,436.99
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	14,288.25	-394,522.20
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,549,584.76	-1,947,914.79
年初股份总数	4	140,362,500.00	140,362,500.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	140,362,500.00	140,362,500.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	140,362,500.00	140,362,500.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	-0.032	-0.017
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.032	-0.014
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	-0.032	-0.017
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	-0.032	-0.014

（1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净



利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

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

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

(三十六) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他[1]		345,860.92
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计		345,860.92

注 1：系将江西堆花贸易有限责任公司转让前实现的净利润计入所有者权益项目“资本公积—其他资本公积”所致。

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到深圳市泽明贸易有限公司往来款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

2. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
权益性交易利得流入		345,860.92
合 计		345,860.92

*注：系收到的酒类代销业务按权益性交易进行处理后相关利得流入。

**(三十八) 现金流量表补充资料****(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,535,296.51	-2,342,436.99
加: 资产减值准备	-3,305.23	-45,345.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,890.08	146,792.17
无形资产摊销	737,975.58	737,975.58
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)		
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)	519,346.00	623,487.00
投资损失(收益以“-”号填列)	201,052.37	201,052.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-41,177.50	13,994.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	69,335.39	8,379,287.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	475,893.20	-7,922,614.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,961,674.09	-776,704.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,384,960.71	-984,511.57
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	59,290,773.77	58,281,697.58
减: 现金的年初余额	64,036,224.48	58,920,348.23
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	-4,745,450.71	-638,650.65

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	59,290,773.77	58,281,697.58
其中: 库存现金	143,151.01	391,512.84
可随时用于支付的银行存款	59,147,622.76	57,890,184.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		



存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,290,773.77	58,281,697.58
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		1,769.78

(三十九) 分部报告

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，各分部独立管理。

本公司有3个报告分部：马血浆分部、酒类代销分部、白银销售分部。马血浆分部为马血浆的采集和销售业务，白银销售分部为白银的采购和销售业务。

(2) 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

项目	本期数					
	马血浆	酒类代销	白银销售	其他	抵销	合计
一、营业收入	3,429,892.89					3,429,892.89
其中：对外交易收入	3,429,892.89					3,429,892.89
分部间交易收入						
二、营业费用	3,400,245.30			4,412,640.64		7,812,885.94
三、营业利润（亏损）	29,647.59			-4,412,640.64	-201,052.37	-4,584,045.42
四、资产总额	14,883,389.93			191,949,011.21	-58,967,824.05	147,864,577.09
五、负债总额	1,016,665.11			102,044,421.51	-26,797,794.01	76,263,292.61
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	147,728.80			743,137.38		890,866.18
2、资本性支出	285,840.00			74,650.00		360,490.00
项目	上期数					
	马血浆	酒类代销	白银销售	其他	抵销	合计
一、营业收入	3,428,848.39	1,244,339.24	9,914,529.86			14,587,717.49
其中：对外交易收入	3,428,848.39	1,244,339.24	9,914,529.86			14,587,717.49
分部间交易收入						
二、营业费用	2,996,244.91	1,172,133.59	9,958,850.74			14,127,229.24
三、营业利润（亏损）	432,603.48	72,205.65	-44,320.88			460,488.25
四、资产总额	14,334,268.79	36,047,827.77	42,104,638.37	139,951,709.22	-74,387,072.68	158,051,371.47
五、负债总额	548,402.35	21,251,531.17	12,158,786.70	81,354,002.87	-28,034,993.35	87,277,729.74
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	145,443.00			739,324.75		884,767.75



2、资本性支出					
---------	--	--	--	--	--

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同

(3) 地区信息

地区	对外交易收入	非流动资产
甘肃	3,428,848.39	3,733,536.23
其他		78,142,850.01
合计	3,428,848.39	81,862,865.83

(4) 主要客户信息

从马血浆分部的某一客户处，所获得的收入占本公司总收入的 100%；

六、关联方关系及其交易

(二十七) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
甘肃盛达集团股份有限公司	股份公司	兰州市城关区天水路3号	赵满堂	矿产品加工及批发零售（不含特定品种），化工产品的研究开发、批发零售（不含危险品）；橡胶制品、金属材料（不含贵金属）、建筑材料、装饰材料、普通机械、电子产品及通信设备（不含地面卫星接收设施）的批发零售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务	100,000.00	71020184-3	23.32	23.32
天水金都矿业有限责任公司[1]	有限公司	天水市麦积区泉湖路	顾光照	矿产品（不含金矿）的运销；金属材料（不含贵稀金属）、建筑材料、化工产品（不含危险品）、水暖电器、五金、矿产机械的批发、零售；房屋租赁	5,000.00	71270612-4		
赵满堂[2]								

注 1：天水金都矿业有限责任公司系甘肃盛达集团股份有限公司之控股股东。

注 2：赵满堂先生为本公司实际控制人。

1. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------



关联方名称	与本公司关系
广东威达医疗器械集团公司	股东之一

(二十八) 关联方交易

关联担保情况

(1) 广东威达医疗器械集团公司为本公司的 960 万元借款提供保证担保。借款情况详见附注十一、7。

(2) 本公司为广东威达医疗器械集团公司 5,800,000.00 元借款提供担保，同时对其欠付的建设工程款及利息 6,080,207.00 元承担连带赔偿责任。详见附注七、1。

(3) 甘肃盛达集团股份有限公司对本公司担保事项详见附注七和附注十一、2。

(二十九) 关联方往来款项余额

应收关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广东威达医疗器械集团公司	其他应收款	1,480.00	1,480.00	1,480.00	1,480.00

七、或有事项

或有负债

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	备注
广东威达医疗器械集团公司	以自有资产抵押对外提供债务担保	2,500,000.00	注 1
广东威达医疗器械集团公司	以自有资产抵押对外提供债务担保	3,300,000.00	注 2
合计		5,800,000.00	

注1：公司于1997年12月以自有房屋（粤房字第1330442号）及电梯（位于公司检测中心1-19层内）为当时的大股东威达集团公司借款进行抵押担保，由于借款已逾期，中国工商银行揭西县支行向揭阳市中级人民法院起诉，公司被列为共同被告。原告要求公司对威达集团公司的250万元借款在公司提供担保抵押物价值范围内负清偿责任，并对公司为威达集团公司提供的抵押资产具有优先受偿权。经法院判决，公司承担抵押物价值范围内的清偿责任，为此公司计提了269.20万元的负债。上述债务仍未如期清偿。



注2：公司以自有房产威达检测中心10至19层为当时的大股东威达集团公司向招商银行借款330万元提供担保。经法院判决，公司承担抵押物价值范围内的清偿责任。为此公司计提了355.30万元的负债。上述债务仍未如期清偿。

2.其他或有负债

(1) 2003年，揭阳市揭西建筑集团公司以建设工程施工合同纠纷为由，向揭阳市中级人民法院提起诉讼，要求威达集团公司支付欠付的建设工程款及利息6,080,207.00元并承担诉讼费用，公司承担连带赔偿责任，同时要求法院确认其对“广东威达医疗器械检测中心”享有优先受偿权。揭阳市中级人民法院受理该案并于2003年10月28日正式开庭审理。经法院判决，公司承担连带清偿责任，为此公司计提了404.00万元的预计负债。上述债务仍未如期清偿。

针对上述1和2、(1)项或有事项，公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司（以下简称盛达集团）承诺如下：“自2005年1月1日起，威达公司若因上述或有负债新增需承担的或有经济责任（包括但不限于利息及罚息等）均由本公司无条件代为承担”。

(2) 子公司股权涉诉事项

2010年9月16日，本公司第六届二十一次董事会会议审议通过了《关于公司拟转让江西堆花贸易有限责任公司100%股权》的议案。根据公司与徐州九洲投资有限公司（以下简称九洲公司）签订的股权转让协议，本公司将持有江西堆花贸易有限责任公司（以下简称堆花贸易）的100%股权转让给九洲公司。协议约定转让价格以堆花贸易2010年5月31日经审计的净资产为依据确定为14,584,154.03元，堆花贸易欠公司的16,777,206.65元由九洲公司代为清偿，公司对堆花贸易应享有的权利和应承担的义务自2010年6月1日起转由九洲公司享有和承担。

协议签订后，本公司委托子公司甘肃万都贸易有限公司收回了上述股权转让款及债务清偿款，合计31,361,360.68元。

2010年10月1日，本公司原控股股东江西生物制品研究所（以下简称生物研究所）向江西省吉安市中级人民法院（以下简称吉安中院）提起《民事诉状》，要求本公司将张掖市天马生物制品有限公司（以下简称：天马生物）、堆花贸易的100%股权过户至生物研究所名下。

吉安中院于2010年10月9日、2010年10月11日分别做出（2010）吉中民二初字第30-1号、（2010）吉中民二初字第30-2号《民事裁定书》，冻结了堆花贸易和天马生物的全部股权。

本公司收到民事裁定书后，公司作为股权诉讼案被告已向一审法院提出管辖权异议，在被一审法院驳回该异议后，公司就驳回裁定书向江西省高级人民法院提出上诉。截止本报告期末，本案尚未开庭审理。



截止2011年6月30日，天马生物的净资产金额为13,791,724.82元，堆花贸易转让时的净资产金额为14,584,154.03元。因股权转让尚未办理过户，本公司在2011年半年度财务报表中将堆花贸易的股权作为持有待售资产，在“其他非流动资产”科目中列示金额为14,584,154.03元。

针对上述或有事项，本公司控股股东盛达集团承诺：“①与江西堆花贸易有限公司股权转让合同纠纷有关的该项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担；②如因本次股权转让合同纠纷导致江西堆花贸易有限公司无法过户至徐州九洲投资有限公司（简称“交易对方”）或其指定的第三方，致使交易对方产生的实际损失由本公司全部承担；③由于本次诉讼造成的江西堆花贸易有限公司股权暂时保留在威达公司名下所产生的所有费用和损失由本公司承担。④与张掖市天马生物制品有限公司股权纠纷有关的该项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担。”

同时，九洲公司就堆花贸易股权纠纷事项做出以下承诺：“①该项诉讼导致江西堆花贸易有限公司的股权无法及时过户，不视为威达公司的违约；②如生效判决确认江西堆花贸易有限公司的股权部分或者全部归该案原告所有，本方同意由威达公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司承担江西堆花贸易有限公司股权无法过户至本公司或者本公司指定的第三方所产生的实际损失（包括本方已代江西堆花贸易有限公司归还威达公司的往来款16,777,206.65元）。如果生效判决确认该等股权归威达公司所有，待该等股权可以办理过户时再过户至本公司或者本公司指定的第三方名下。”

此外，本公司代理律师认为：“威达公司与九洲公司签定的股权转让协议合法有效，且控股股东盛达集团和九洲公司就威达公司不承担诉讼损失已作出相关承诺，故诉讼事项对威达公司不存在实质性影响”。

截止财务报告日，本案尚未开庭审理。

除存在上述或有事项外，截止2011年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止2011年6月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、持续经营能力

本公司存在着如下可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况：

1、截止2011年6月30日，公司短期借款余额1,800,000.00元，已于2001年9月到期；其他应付款中借款9,600,000.00元，已于1999年8月到期。截止财务报告日，公司尚未偿还上述借款以及相应的利息，也未获得上述借款的展期协议。



2、如财务报表附注七所述，公司为广东威达医疗器械集团公司 5,800,000.00 元借款提供担保(上述借款均已逾期)，同时对其欠付的建设工程款及利息 6,080,207.00 元承担连带赔偿责任。

截止 2011 年 6 月 30 日公司已计提预计负债 10,285,000.00 元。截止财务报告日，上述债务仍未清偿，公司可能面临重大的债务清偿连带责任。

3、公司累计经营性亏损数额巨大，截止 2011 年 6 月 30 日，累计未弥补亏损 176,457,353.57 元。

4、公司 2011 年上半年度主营业务收入中对江西生物制品研究所的马血浆销售收入 3,428,848.39 元，占 2011 年半年度营业收入的 100.00%。公司经营业务对单一公司依赖性较大，缺乏独立性，其未来盈利能力存在重大不确定性。

针对公司持续经营能力存在的问题，公司将做好以下工作，以期根本性解决：

(1) 对于公司逾期借款以及连带担保、赔偿等债务偿还问题，公司将：

①通过债务重组，以较小成本化解债务风险。

②公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司承诺，若公司资金不足以清偿债务，出现债务清偿危机时，将向公司提供资金支持，帮助公司化解债务风险。

(2) 对于公司经营业务独立性和未来持续经营的问题，公司将：

①公司将继续开展马血浆销售业务和矿产品贸易，确保现有业务的持续发展。

②2011 年 3 月 15 日，中国证监会已正式受理公司重大资产重组申报材料，公司及控股股东将积极推进公司的资产重组事宜，力争尽快完成向公司注入相关优质资产，改善公司的盈利能力，彻底改变公司目前的经营格局，重新确立公司新的主营业务。2011 年 7 月 4 日，公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组事宜，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2011 年第 21 次工作会议审核获得有条件通过。

综合上述情况，本公司对解决债务问题具备有效可行的措施，债务风险是可以化解的；同时本公司可以在现有的经营业务持续发展的前提下，通过实施资产重组，确立公司新的具有市场竞争力的主营业务，改善公司的盈利能力。因此，本公司认为 2011 半年度财务报表的编制所依据的持续经营假设是合理的，但上述可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性，公司可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

十一、其他重要事项

1、本公司于 2001 年借入深圳市明志迪交通设施有限公司资金 310 万元尚未支付，经深圳市仲裁委员会仲裁，公司应于 2004 年 6 月份支付其本息及相关费用，公司尚未支付。2008 年 2 月 25 日，公司收到深圳市福田区人民法院（2004）深福法执字第 3866 号民事裁定书，裁定公司共需支付欠款本金及利息 4,720,633.00 元和其他相关费用。为支持公司健康发展，控股股东盛达集团与公司于 2009 年 4 月 7 日签订协议，双方约定公司实际支付给深圳市明志迪交通设施有限公司资金超过



310万元的部分，盛达集团在上述情况发生次日，将超出部分以现金方式补偿给公司。

2、2010年7月9日，公司收到重庆市渝中区人民法院2010年5月27日发送的（2010）中经民初字第1255号执行通知书，通知内容为广东联兴投资有限公司就公司与其借款合同纠纷一案向重庆市渝中区法院申请了强制执行，申请支付借款960万元及相关案件受理费和执行费180,430.00元。此借款合同纠纷案系1998年8月21日公司向建行揭西支行借款970万元未能按期归还形成逾期借款，2004年6月，建行揭西支行将该项债权转让给中国信达资产管理公司广州办事处，而后转让给中国东方资产管理公司广州办事处，随后转让给顺威联合资产管理公司，最后转让给广东联兴投资有限公司。截止财务报告日，上述债务公司仍未清偿。

3、重大资产置换事项

根据公司第六届董事会第十六次会议审议通过的《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，以及公司与北京盛达振兴实业有限公司（以下简称北京盛达）、赤峰红烨投资有限公司（以下简称红烨投资）、王彦峰、王伟签署的《威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议》，公司以截至评估基准日合法拥有的全部构成业务的资产（以下简称“置出资产”）与北京盛达、红烨投资、王彦峰、王伟合计持有内蒙古银都矿业有限责任公司（以下简称银都矿业）62.96%股权（以下简称“置入资产”）进行置换，置入资产价值超过置出资产价值的差额部分，由公司可以向北京盛达、红烨投资、王彦峰、王伟发行股份的方式支付。

2010年12月30日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过了上述重大资产置换议案。2011年7月4日，公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组事宜，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2011年第21次工作会议审核获得有条件通过。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

（1） 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	407,759.00	100.00	407,759.00	100.00	
其中：销售货款	407,759.00	100.00	407,759.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	407,759.00	100.00	407,759.00	100.00	
类别	期初账面余额				



	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	402,749.00	100.00	402,749.00	100.00	
其中：销售货款	402,749.00	100.00	402,749.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	402,749.00	100.00	402,749.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
5年以上	407,759.00	100.00	407,759.00	
合计	407,759.00	100.00	407,759.00	
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
5年以上	402,749.00	100.00	402,749.00	
合计	402,749.00	100.00	402,749.00	

本公司本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(2) 本报告期末应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
云南楚雄州医院	客户	154,483.00	5年以上	37.89
陕西汉中中心医院	客户	115,000.00	5年以上	28.20
西安交通大学第二医院	客户	30,000.00	5年以上	7.36
山东单县中心医院	客户	20,000.00	5年以上	4.90
安徽淮南医院	客户	15,266.00	5年以上	3.74
合计		334,749.00		82.09

(4) 本报告期末无应收关联方账款的情况。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额		
	账面金额	坏账准备	净额



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,364,469.60	7.44	2,364,469.60	100	
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,230,469.74	91.99	6,083,007.15	20.81	23,147,462.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	180,300.00	0.57	180,300.00	100	
合计	31,775,239.34	100.00	8,627,776.75	27.15	23,147,462.59
	期初账面余额				
类别	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,364,469.60	6.42	2,364,469.60	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,267,567.75	93.09	6,082,832.15	17.75	28,184,735.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	180,300.00	0.49	180,300.00	100.00	
合计	36,812,337.35	100.00	8,627,601.75		28,184,735.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	53,000.00	0.18	265.00	52,735.00
1-2年	6,799.20	0.02	339.96	6,459.24
2-3年	25,233.93	0.09	5,046.79	20,187.14
5年以上	6,077,355.40	20.79	6,077,355.40	
内部并表单位	23,068,081.21	78.92		23,068,081.21
合计	29,230,469.74	100.00	6,083,007.15	23,147,462.59
	期初账面余额			
账龄结构	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	18,000.00	0.05	90.00	17,910.00
1-2年	6,799.20	0.02	339.96	6,459.24
2-3年	25,233.93	0.07	5,046.79	20,187.14
5年以上	6,077,355.40	17.74	6,077,355.40	
内部并表单位	28,140,179.22	82.12		28,140,179.22
合计	34,267,567.75	100.00	6,082,832.15	28,184,735.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由



风电项目合作款	2,364,469.60	2,364,469.60	100.00	项目无进展
其他零星往来款	180,300.00	180,300.00	100.00	已无法收回
合计	2,544,769.60	2,544,769.60		

(2) 本报告期末其他应收款余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
甘肃万都贸易有限公司	往来款	子公司	23,068,081.21	1 年以内	72.60
甘肃金合投资有限公司	风电项目合作款	项目合作方	2,364,469.60	4-5 年	7.44
武警安徽总队医院	货款	客户	900,000.00	5 年以上	2.83
新汶矿业集团莱芜医院	货款	客户	720,000.00	5 年以上	2.27
揭阳市中级人民法院	押金		231,583.00	5 年以上	0.73
合计			27,284,133.81		85.87

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
甘肃万都贸易有限公司	子公司	23,068,081.21	72.60
广东威达医疗器械集团公司	本公司股东之一	1,480.00	0.01
合计		23,069,561.21	72.61

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	本期增减额	期末数
张掖市天马生物制品有限责任公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
甘肃万都贸易有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计		44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
张掖市天马生物制品有限责任公司	100	100			
甘肃万都贸易有限公司	100	100			
合计					

(四) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		



补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-4,245,150.42	-2,425,573.86
加：资产减值准备	175.00	10,633.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,935.78	1,349.17
无形资产摊销	737,975.58	737,975.58
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）		
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）	519,346.00	623,487.00
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,907,098.01	-11,218,029.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,831,176.69	-118,715.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,203.26	-12,388,873.44
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	26,603.08	168,977.94
减：现金的年初余额	8,049.82	12,557,851.38
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	18,553.26	-12,388,873.44

十三、补充资料

（三十） 当期非经常性损益明细表

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

项目	本期发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		



越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		19,051.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计		19,051.00
减：所得税影响额		4,762.75
非经常性损益净额（影响净利润）		14,288.25
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益		14,288.25
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润		-4,549,584.76

（三十一） 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数	
	加权平均净资产收益	每股收益



	率(%)	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	-6.24	-0.032	-0.032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.26	-0.032	-0.032

(续上表)

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.27	-0.017	-0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.72	-0.014	-0.014

(三十二) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	期末数或本期数	期初数或上期数	差异变动金额	差异变动幅度
应交税费	1,391,589.45	2,786,840.29	-1,395,250.84	-50.07
营业收入	3,429,892.89	14,587,717.49	-11,157,824.60	-76.49
营业成本	2,882,272.07	11,165,041.96	-8,282,769.89	-74.18
销售费用	143,035.32	2,615,952.91	-2,472,917.59	-94.53
管理费用	4,252,456.48	1,909,079.59	2,343,376.89	122.75
营业外支出		400,000.00	-400,000.00	-100.00
所得税费用	-29,697.91	183,602.73	-213,300.64	-116.18

原因分析：

- (1) 应交税费期末较期初减少主要系本期缴纳上年税费所致；
- (2) 营业收入本期较上期减少主要系收入规模下降以及本期不再合并子公司江西堆花贸易有限责任公司所致；
- (3) 营业成本本期较上期减少主要系收入规模下降以及本期不再合并子公司江西堆花贸易有限责任公司所致；
- (4) 销售费用本期较上期减少主要收入规模下降及本期不再合并子公司江西堆花贸易有限责任公司所致；
- (5) 管理费用本期较上期增加主要系本期办公费、会议费、信息披露费等增加所致。
- (6) 营业外支出本期较上期减少主要系上期交纳证监会罚款所致；
- (7) 所得税费用本期较上期减少主要系本年子公司亏损及本期不再合并子公司江西堆花贸易有限责任公司所致；

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月9日决议批准。



第九节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他备查文件。

威达医用科技股份有限公司董事会

董事长： 朱胜利

二〇一一年八月九日