

成都天兴仪表股份有限公司

备考合并审计报告

瑞华专审字[2014] 51050011 号

目 录

一、备考合并审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1、备考合并资产负债表.....	3
2、备考合并利润表.....	5
3、备考合并财务报表附注.....	6

备考合并审计报告

瑞华专审字[2014]51050011 号

成都天兴仪表股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都天兴仪表股份有限公司（以下简称“天兴仪表公司”）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2014 年 1-9 月、2013 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是天兴仪表公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础的规定编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部

控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，成都天兴仪表股份有限公司的备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础及企业会计准则的规定编制，公允反映了天兴仪表公司 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2014 年 1-9 月、2013 年度的备考合并经营成果。

四、强调事项

本专项审计报告仅供天兴仪表公司向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜使用。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所及执业注册会计师无关。



中国注册会计师：王庆



中国注册会计师：阳历



二〇一四年十二月九日

备考合并资产负债表

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.9.30	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	八、1	98,209,780.35	174,458,924.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、2	25,288,855.71	37,395,349.10
应收账款	八、4	160,891,393.21	155,292,429.46
预付款项	八、6	13,097,628.38	11,002,313.72
应收利息	八、3		155,821.92
应收股利			
其他应收款	八、5	10,804,294.06	7,660,895.51
存货	八、7	97,256,199.37	85,443,962.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、8	348,309.13	
流动资产合计		405,896,460.21	471,409,696.78
非流动资产：			
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	八、9	96,731,435.35	57,336,049.72
投资性房地产			
固定资产	八、10	98,129,971.44	101,367,937.06
在建工程	八、11	177,870,745.87	153,454,207.74
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	八、12	49,815,212.80	50,385,317.56
开发支出	八、12	4,934,324.27	
商誉	八、13	408,336,782.90	408,336,782.90
长期待摊费用	八、14	2,651,878.53	1,217,341.80
递延所得税资产	八、15	2,404,756.78	1,830,361.98
其他非流动资产	八、17	1,491,244.54	3,101,182.00
非流动资产合计		842,366,352.48	777,029,180.76
资产总计		1,248,262,812.69	1,248,438,877.54

(转下页)

(承上页)

备考合并资产负债表(续)

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.9.30	2013.12.31
流动负债：			
短期借款	八、19	143,000,000.00	163,690,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、20	63,890,000.00	98,306,000.00
应付账款	八、21	81,572,366.35	71,943,523.81
预收款项	八、22	5,078,101.05	6,027,979.03
应付职工薪酬	八、23	6,595,178.52	4,873,756.45
应交税费	八、24	16,811,507.26	15,843,031.42
应付利息	八、25	219,900.55	255,092.14
应付股利			
其他应付款	八、26	116,874,094.41	106,858,726.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、28	11,000,000.00	11,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		445,041,148.14	478,798,109.74
非流动负债：			
长期借款	八、29	61,400,000.00	62,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八、30	21,686,041.00	800,000.00
预计负债	八、27	1,155,498.94	1,269,491.25
递延收益	八、31	8,077,500.00	8,342,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,319,039.94	72,811,991.25
负债合计		537,360,188.08	551,610,100.99
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计		705,431,000.94	691,270,109.08
少数股东权益		5,471,623.67	5,558,667.47
股东权益合计		710,902,624.61	696,828,776.55
负债和股东权益总计		1,248,262,812.69	1,248,438,877.54

载于第6页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





备考合并利润表

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年1-9月	2013年度
一、营业收入	八、32	348,777,727.75	477,592,536.01
减：营业成本	八、32	265,013,911.49	335,217,794.46
营业税金及附加	八、33	1,866,827.74	3,331,853.29
销售费用	八、34	29,602,727.03	46,747,464.57
管理费用	八、35	49,910,893.34	61,579,664.93
财务费用	八、36	5,808,017.67	5,962,174.27
资产减值损失	八、38	2,909,188.17	3,181,732.13
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）	八、37	11,631,439.69	9,319,614.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、37	11,631,439.69	9,319,614.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,297,602.00	30,891,467.26
加：营业外收入	八、39	3,816,641.27	1,646,729.05
其中：非流动资产处置利得	八、39	166,649.42	25,835.84
减：营业外支出	八、40	102,206.34	242,799.46
其中：非流动资产处置损失	八、40	37,572.03	115,450.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,012,036.93	32,295,396.85
减：所得税费用	八、41	2,855,063.19	10,530,634.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,156,973.74	21,764,762.47
归属于母公司股东的净利润		6,244,017.54	21,837,379.48
少数股东损益		-87,043.80	-72,617.01
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		6,156,973.74	21,764,762.47
归属于母公司股东的综合收益总额		6,244,017.54	21,837,379.48
归属于少数股东的综合收益总额		-87,043.80	-72,617.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0304	0.1064
（二）稀释每股收益		0.0304	0.1064

载于第6页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：文武 主管会计工作负责人：33 会计机构负责人：曹俊

成都天兴仪表股份有限公司
2014 年 1-9 月、2013 年度
备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 成都天兴仪表股份有限公司

注册地址: 成都市龙泉驿区十陵街道办事处来龙村

注册资本: 151,200,000.00 元

企业法人营业执照注册号: 510109000083949

企业法定代表人: 文武

2、历史沿革

成都天兴仪表股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 本公司及其子公司以下统称“本集团”), 系经国家体改委体改生[1997]14 号、中国兵器工业总公司兵总体[1997]63 号文件及中国证券监督管理委员会证监发字[1997]103 号、[1997]104 文批准, 由成都天兴仪表(集团)有限公司(以下简称“天兴集团”)做为唯一发起人, 以募集方式设立的股份有限公司。公司于 1997 年 4 月 2 日通过深圳证券交易所向社会公众(包括公司职工)发行人民币普通股(A 股) 17,500,000 股, 发行后股本总额为 60,000,000.00 元。1998 年 2 月 8 日, 经公司临时股东大会审议通过, 本公司以 1997 年年末总股本 60,000,000 股为基数, 用资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股, 转增后公司股本总额为 108,000,000.00 元。2001 年 4 月 2 日, 经公司 2000 年度股东大会审议通过, 本公司以 2000 年年末总股本 108,000,000 股为基数, 每 10 股派送红股 3 股、派发现金 1.5 元, 用资本公积每 10 股转增 1 股, 转增后公司股本总额为 151,200,000.00 元。2006 年 8 月 14 日, 公司股东大会通过股权分置改革方案, 全体流通股股东每 10 股获 3.8 股作为非流通股股东支付流通股股东的对价, 公司股份总数不变。截止至 2014 年 9 月 30 日的股本总额为 151,200,000.00 元。

3、公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

所处行业: 汽车零部件制造行业。

经营范围: 摩托车与汽车配件的生产、加工, 非标设备与金属切削机床附件, 工、卡、量刀具的生产、加工; 模具制造销售; 仪器仪表新技术、新产品的开发应用及技术咨询; 工程塑料制品的生产; 出口本企业自产的摩托车仪表、汽车仪表、起动机、机电产品、塑料制品, 进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表

及零件；农副产品的收购、加工、销售（不含粮、油、棉、生丝、蚕茧，国家有专项规定的除外）；投资、收购、兼并、产权重组的咨询服务（不含金融、证券业务及中介业务）；销售建材（不含危险化学品）、矿产品（国家有专项规定的除外）；地质勘查技术服务（不含法律、法规和国务院决定需要前置许可和审批的项目）。

主要产品：车用部品及其他零部件。

二、重大资产购买交易情况

1、交易简介

成都天兴仪表股份有限公司（上市公司）拟发行股份及支付现金购买刘霞、刘勇、刘俊等61名股东合法持有的老肯医疗科技股份有限公司100%股权。同时，上市公司拟向控股股东天兴集团募集配套资金用于支付本次重组的现金对价、支付本次重组的中介费用等并购整合费用及剩余部分对老肯医疗科技股份有限公司增资以满足标的公司运营资金需求以提高本次重组的整合绩效。募集配套资金总额不超过198,070,000.00元。

（1）标的资产作价

经上市公司与交易对方协商，本次标的资产的最终交易作价为 670,000,000.00 元。

（2）股份发行价格

经上市公司与交易对方协商，本次发行股份购买资产的发行价格最终确定为 10.98 元/股，最终发行价格尚需股东大会审议通过。。

（3）发行股份数量及支付方式

经上市公司与交易对方协商，本次收购老肯医疗科技股份有限公司 100%股权的交易总对价确定为 670,000,000.00 元，其中，天兴仪表以发行股份方式支付交易对价中的 594,235,809.00 元，按 10.98 元/股的发行价格计算合计发行股份 54,119,840 股，最终发行数量以中国证券监督管理委员会核准的数量为准。

本次重组上市公司拟向天兴集团非公开发行股份募集配套资金不超过 198,070,000.00 元。按照本次发行价格 10.98 元/股计算，向控股股东天兴集团发行股份数量不超过 18,039,162 股。

2、拟收购公司的情况

（1）公司概况

公司名称：老肯医疗科技股份有限公司

注册地址：郫县成都现代工业港南片区正港路 268 号

注册资本：73,810,000.00 元

企业法人营业执照注册号：510124000009650

企业法定代表人：刘霞

（2）历史沿革

老肯医疗科技股份有限公司（以下简称“老肯医疗”）原为成都肯格王电子科技有限公司，是由自然人高光华和刘霞于1998年12月28日共同投资组建的有限责任公司，设立时注册资本为500,000.00元，其中高光华出资350,000.00元，占注册资本的70.00%；刘霞出资150,000.00元，占注册资本的30.00%。本次出资经四川省经委审计事务所出具川经审（1998）1034号《验资报告》验证。

2001年12月24日，高光华将所持有老肯医疗60.00%的股份转让给刘霞。

2003年4月28日，刘霞将所持有老肯医疗60.00%的股份转让给高光华。

2003年11月13日，成都肯格王电子科技有限公司更名为成都老肯科技有限公司。

2004年7月9日，老肯医疗注册资本增加到2,000,000.00元，由刘霞以货币增资1,500,000.00元。本次增资经四川新科会计师事务所出具的川新验（2004）第7—54号《验资报告》验证。

2006年5月15日，刘霞将所持有老肯医疗5.00%的股份转让给高光华、将所持有老肯医疗22.50%的股份转让给刘勇、将所持有老肯医疗22.50%的股份转让给刘俊。

2008年7月3日，高光华将所持有老肯医疗22.50%的股份转让给高艺秋。

2010年1月8日，根据老肯医疗股东会决议，老肯医疗注册资本由2,000,000.00元增加到6,000,000.00元，其中：刘霞以货币增资1,600,000.00元；刘俊以货币增资1,200,000.00元；刘勇以货币增资1,200,000.00元。本次增资经四川立信会计师事务所出具的川立信会事司验（2010）第A072号验资报告验证。

2010年2月8日，根据老肯医疗股东会决议，新增王学香为老肯医疗股东，老肯医疗注册资本由6,000,000.00元增加到11,000,000.00元，其中：刘霞以货币增资1,765,000.00元；刘俊以货币增资1,265,000.00元；刘勇以货币增资1,265,000.00元，高艺秋以货币增资320,000.00元，王学香以货币投资385,000.00元。本次增资经四川立信会计师事务所出具的川立信会事司验（2010）第B100号验资报告验证。

2010年2月26日，根据老肯医疗股东会决议，老肯医疗注册资本由11,000,000.00元增加到15,000,000.00元，其中：刘霞以货币增资1,460,000.00元；刘俊以货币增资1,060,000.00元；刘勇以货币增资1,060,000.00元，高艺秋以货币增资280,000.00元，王学香以货币增资140,000.00元。本次增资经四川立信会计师事务所出具的川立信会事司验（2010）第B252号验资报告验证。

2010年3月17日，根据老肯医疗股东会决议，老肯医疗注册资本由15,000,000.00元增加到20,000,000.00元，其中：刘霞以货币增资1,825,000.00元；刘俊以货币增资1,325,000.00元；刘勇以货币增资1,325,000.00元，高艺秋以货币增资350,000.00元，王学香以货币增资175,000.00元。本次增资经四川立信会计师事务所出具的川立

信会事司验（2010）第 C315 号验资报告验证。增资后，各股东的出资金额及比例为：刘霞出资 7,300,000.00 元，占注册资本的 36.50%；刘勇出资 5,300,000.00 元，占注册资本的 26.50%；刘俊出资 5,300,000.00 元，占注册资本的 26.50%；高艺秋出资 1,400,000.00 元，占注册资本的 7.00%；王学香出资 700,000.00 元，占注册资本的 3.50%。

2010 年 6 月 20 日，根据老肯医疗股东会决议，老肯医疗整体变更为成都老肯科技股份有限公司，由成都老肯科技有限公司原各出资人按老肯医疗截止 2010 年 4 月 30 日经审计的净资产 34,330,369.72 元按 1:0.9030 的比例折股，其中折合股本 31,000,000.00 元超出股本部分的金额 3,330,369.72 元计入资本公积。本次出资经信永中和会计师事务所成都分所出具的“XYZH/2009CDA9017-1”号验资报告验证，变更后各股东的出资金额及比例为：刘霞出资 11,315,000.00 元，占注册资本的 36.50%；刘俊出资 8,215,000.00 元，占注册资本的 26.50%；刘勇出资 8,215,000.00 元，占注册资本的 26.50%；高艺秋出资 2,170,000.00 元，占注册资本的 7.00%；王学香出资 1,085,000.00 元，占注册资本的 3.50%。2010 年 7 月 28 日，老肯医疗完成工商变更登记，领取新的营业执照。

2010 年 8 月 16 日，根据老肯医疗 2010 年度第一次临时股东大会决议，老肯医疗增发股票 7,040,000 股，每股面值 1 元，发行价 3 元/股，由何朴、陈华容、余军等 64 名自然人以现金 21,120,000.00 元认购，其中 7,040,000.00 元增加注册资本，14,080,000.00 元增加资本公积，老肯医疗注册资本由 31,000,000.00 元增加至 38,040,000.00 元，本次增资经信永中和会计师事务所成都分所出具“XYZH/2010CDA5009”号验资报告验证。

2010 年 10 月 8 日，根据老肯医疗 2010 年度第二次临时股东大会决议，老肯医疗向自然人李帮增发股票 3,500,000 股，每股面值 1 元，发行价 5 元/股，由李帮以现金 17,500,000.00 元认购，其中 3,500,000.00 元增加注册资本，14,000,000.00 元增加资本公积，老肯医疗的注册资本由 38,040,000.00 元增加至 41,540,000.00 元，本次增资经信永中和会计师事务所成都分所出具“XYZH/2010CDA5017”号验资报告验证。

2011 年 2 月 10 日，根据老肯医疗 2011 年度第一次临时股东大会决议，老肯医疗向天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）增发股份 6,000,000 股，每股面值人民币 1 元，发行价 6.5 元/股，由天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）以现金 39,000,000.00 元认购，其中 6,000,000.00 元增加老肯医疗注册资本，33,000,000.00 元增加资本公积。老肯医疗的注册资本由 41,540,000.00 元增加至 47,540,000.00 元，本次增资经信永中和会计师事务所成都分所出具“XYZH/2010CDA5046”号验资报告验证。

2011 年 3 月 11 日，许超华将其所持全部股份 20,000 股转让给高艺秋。

2011年8月16日，根据老肯医疗2011年度第二次临时股东大会决议，老肯医疗以原股本47,540,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增5股，共计23,770,000.00元，变更后注册资本为人民币71,310,000.00元。本次转增经信永中和会计师事务所成都分所出具“XYZH/2011CDA5004”号验资报告验证。

2011年9月1日，刘蓉将其所持全部股份75,000股转让给文能武。2011年10月10日，岳欣将其所持全部股份82,500股转让，其中：30,000股转让给张德连，52,500股转让给文能武。2011年12月31日，桑春梅将其所持全部股份105,000股转让给刘霞。2012年5月20日，韩丹将其所持全部股份7,500股转让给李黎。2012年9月3日，杨云华将其所持全部股份15,000股转让给王学香。

2013年6月27日，喻义安将其所持全部15,000股转让给张帆。2013年9月22日，赖永聪将其所持全部15,000股转让给余军。

2013年10月，方正和生投资有限责任公司以36,937,500.00元受让高艺秋等41位自然人股东的股份4,925,000股；深圳市德智投资顾问合伙企业（有限合伙）以562,500.00元受让文能武、王学香等2位自然人股东的股份75,000股。

2013年11月，根据老肯医疗2013年度第二次临时股东大会决议，老肯医疗向方正和生投资有限责任公司和深圳市德智投资顾问合伙企业（有限合伙）增发股份2,500,000.00股，变更后的注册资本为73,810,000.00元。本次股本变动经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所出具“XYZH/2013CDA1025”号验资报告验证。

2013年12月18日，张明将其所持200,000股转让给杨斌。

2014年4月24日，谭杰将其所持65,000股转让给谭朝忠。2014年5月15日，沈定东将其所持股份向游川转让20,000股，向付亚娟转让200,000股。

2014年6月4日，经老肯医疗2014年第二次临时股东大会决议：老肯医疗向自然人股东刘霞定向增发股票4,000,000股，每股面值为人民币1元，发行价格为7.5元/股。截至2014年9月30日，老肯医疗尚未收到增资款项。同日，老肯医疗召开2014年第三次临时股东大会，审议通过减少刘霞于2014年6月认缴但未实缴的4,000,000.00元注册资本，实缴注册资本仍为73,810,000.00元。2014年12月1日，老肯医疗在成都市工商行政管理局完成该减资事项的工商变更登记。

截至2014年9月30日，各股东的实际出资金额及持股比例如下：

出资人名称	金额	比例	出资人名称	金额	比例
刘霞	17,077,500.00	23.14%	何朴	62,500.00	0.08%
刘勇	12,322,500.00	16.69%	常相辉	50,000.00	0.07%
刘俊	12,322,500.00	16.69%	王维民	50,000.00	0.07%
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	12.19%	杨兵	43,000.00	0.06%
李帮	5,250,000.00	7.11%	汪洋	45,000.00	0.06%

出资人名称	金额	比例	出资人名称	金额	比例
高艺秋	1,585,000.00	2.15%	青奉李	50,000.00	0.07%
王学香	932,500.00	1.26%	宋亚文	75,000.00	0.10%
张明	775,000.00	1.05%	刘全胜	75,000.00	0.10%
杨桥东	650,000.00	0.88%	邱卫东	40,000.00	0.05%
敖平	620,000.00	0.84%	张泽立	20,000.00	0.03%
宋才盛	425,000.00	0.58%	张丽群	25,000.00	0.03%
文能武	547,500.00	0.74%	舒俊军	45,000.00	0.06%
胡刚	420,000.00	0.57%	任英	15,000.00	0.02%
刘秀	450,000.00	0.61%	伍永富	10,000.00	0.01%
陈悟	300,000.00	0.41%	肖曙光	30,000.00	0.04%
周全	290,000.00	0.39%	张德连	30,000.00	0.04%
沈定东	185,000.00	0.25%	林章	10,000.00	0.01%
陈勇	255,000.00	0.35%	徐利容	15,000.00	0.02%
钟向坤	200,000.00	0.27%	刘建	10,000.00	0.01%
陈志林	300,000.00	0.41%	缪金花	15,000.00	0.02%
王定洪	155,000.00	0.21%	高光红	15,000.00	0.02%
韩海飞	120,000.00	0.16%	张帆	15,000.00	0.02%
廖春龙	100,000.00	0.14%	游川	27,500.00	0.04%
陈华容	150,000.00	0.20%	王杰超	7,500.00	0.01%
余军	150,000.00	0.20%	何艳	4,500.00	0.01%
李勇	120,000.00	0.16%	邓力	7,500.00	0.01%
胡从志	150,000.00	0.20%	杨斌	200,000.00	0.27%
邓凌文	150,000.00	0.20%	谭朝忠	65,000.00	0.09%
张廷位	50,000.00	0.07%	付亚娟	200,000.00	0.27%
深圳市德智投资顾问合伙企业（有限合伙）	112,500.00	0.15%	方正和生投资有限责任公司	7,387,500.00	10.01%
合计				73,810,000.00	100.00%

2014年9月30日，老肯医疗2014年第三次临时股东大会，批准老肯医疗名称由“成都老肯科技股份有限公司”变更为“老肯医疗科技股份有限公司”的议案，于2014年10月22日取得新的营业执照。

（3）公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

所处行业：卫生材料及医药用品制造

经营范围：第二类 6857 消毒和灭菌设备及器具生产（凭许可证经营，有效期至2015年09月16日）；消毒剂、消毒器械的生产（凭许可证经营，有效期至2015年2月8日）。销售：医疗器械三类：注射穿刺器械；医用高分子材料及制品；医用超声仪器及有关设备；手术室、急救室、诊疗室设备及器具；医用电子仪器设备；医用光学器具、仪器及内窥镜设备；医用高频仪器设备；医用磁共振设备；医用X射线设备；

植入材料和人工器官；医用卫生材料及敷料；体外循环及血液处理设备；二类：临床检验分析仪器（不含体外诊断试剂）；体外循环及血液处理设备；病房护理设备及器具；消毒和灭菌设备及器具（凭许可证经营，有效期至2019年05月14日）；药房自动化设备的技术开发、生产、技术咨询与销售；自动化机械电子设备、智能系统的技术开发与销售；药房自动化系统软件、自动化药房设备系统软件的技术开发与销售；计算机软硬件的研发、销售与技术推广服务；计算机系统集成；商务咨询；管理咨询；空气净化设备的研发、生产及销售；五金制品、电子元件的销售；医院机器设备的安装；空气净化工程、建筑装饰装饰工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程的设计、施工；特种设备（压力管道安装、改造、维修）；农林开发及树木种植；货物进出口、技术进出口。

三、备考合并财务报表的编制基础和假设

公司模拟购买老肯医疗100%股权交易实施完成后的公司架构，编制了2014年1-9月、2013年度的备考合并财务报表。

1、备考合并财务报表编制基础

（1）本备考合并财务报表是按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》等相关规定和要求编制。

（2）备考合并财务报表编制基础为公司和老肯医疗经审计的2014年1-9月、2013年度财务报表。

（3）编制备考合并财务报表时，由于老肯医疗和公司行业差异明显（详见附注一、3和附注二、2、（3）），对老肯医疗的会计政策和会计估计中与公司会计政策和会计估计有差异的部分未按照公司的会计政策和会计估计进行调整。具体会计政策详见附注五。

（4）考虑本备考合并财务报表之特殊目的，在编制备考合并财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

2、备考合并财务报表编制假设

备考合并财务报表系根据公司购买资产相关的协议或约定的内容，在以下假设基础上编制：

（1）本次重大资产重组方案能够获得公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的核准。

（2）本备考合并财务报表系假设本次发行股份及支付现金购买资产交易已于2013年1月1日完成，并依据本次收购交易完成后的股权架构（即老肯医疗及其子公司于

2013年1月1日即成为本公司的子公司),自期初即存在并持续经营,且在2013年1月1日至2014年9月30日止期间内(即本报告期内)无重大改变。

(3)本备考合并财务报表未考虑相关股权变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出。

(4)编制备考合并财务报表时,均未考虑老肯医疗在2014年1-9月、2013年度的评估增减值,仅以公司和老肯医疗在相关期间经审计的资产负债表和利润表为基础。

四、遵循企业会计准则的声明

本集团按照上述附注三所述的编制基础及企业会计准则的规定编制的备考合并财务报表,在所述的编制基础上公允地反映了本集团2014年9月30日、2013年12月31日的备考合并财务状况,以及2014年1-9月、2013年度的备考合并经营成果。

五、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权

的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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转入当期投资收益。

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应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、10“长期股权投资”或本附注五、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上

预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件，与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明本集团拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将应收款项确认为单项金额重大的应收款项的标准是:本公司应收账款金额为人民币 300.00 万元以上,其他应收款金额为人民币 100.00 万元以上;子公司老肯医疗将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量

测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
合并范围内关联方款项组合	合并范围内的各会计主体之间的应收款项本集团可以控制，除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	70	70
5年以上	100	100

组合中，老肯医疗采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内	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款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

导致本集团单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、发出商品、库存商品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、7“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成

本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实

质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

本公司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	3%	3.23%
机器设备	10-12 年	3%	9.70%-8.08%
运输设备	8 年	3%	12.13%
其他设备	5-12 年	3%	19.40%-8.08%

老肯医疗各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	3%	2.43%-9.70%
机器设备	8-15 年	3%	6.47%-12.13%
运输设备	4-8 年	3%	12.13%-24.25%

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
其他设备	3-6 年	3%	16.17%-32.33%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17 “非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17 “非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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

可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产的摊销具体情况如下：

无形资产类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	权证载明的使用期限	直线法摊销
专有技术使用权	10 年	直线法摊销
软件	5 年	直线法摊销
钒矿采矿权	已探明的开采量	产量法摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当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）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（3）产品质量保证

对于在质保期内的产品，满足前述预计负债确认条件的情况下，将产品预计质量保证费用确认为预计负债。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

实际操作中老肯医疗收入确认标准如下：

老肯医疗根据客户类型将商品销售划分为国内经销商销售、国外经销商销售和国内终端使用客户销售，对不同类型客户的商品销售采用的收入原则分别如下：①国内经销商销售，产品已发出，并经经销商验收后确认收入；②对国外经销商销售，产品报关并装运后确认收入；③对终端使用客户销售，产品已发出，交付客户并安装完成后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

实际操作中老肯医疗收入确定标准如下：

老肯医疗承接的医院消毒供应中心业务，包括综合方案设计、完善合理的设备配套方案、设备的提供及安装、工程施工服务。收入确认方法为：相关劳务已经提供，经客户验收后确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管

理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认

其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本集团在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本集团于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则。

（2）会计估计变更

报告期无会计估计变更。

25、前期会计差错更正

报告期无前期会计差错更正。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或

负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未

来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	按应税收入17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税 种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额的25%、15%计缴。

2、税收优惠及批文

老肯医疗于2011年10月12日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GF201151000238。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，自2012年至2014年减按15%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
陕西鑫地隆矿业有限公司	控股子公司	西安	服务和销售	2,285.17	注①	有限责任公司	马改军	77991101-8	1,600.00	
老肯医疗科技股份有限公司	全资子公司	郫县	生产、销售及	7,381.00	注②	股份有限公司	刘霞	71306987-6	注③	
深圳国控医疗有限公司	老肯医疗全资子公司	深圳	技术开发及设备销售	3,000.00	注④	有限责任公司（法人独资）	刘勇	09402666-5	500.00	
西藏老肯贸易有限公司	老肯医疗全资子公司	西藏	设备销售	2,000.00	注⑤	有限责任公司（法人独资）	刘霞	39768724-1	0.00	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额	注释
陕西鑫地隆矿业有限公司	70.00	70.00	是	547.16	-8.70		

老肯医疗科技股份有限公司	100.00	100.00	是				
深圳国控医疗有限公司	100.00	100.00	是				
西藏老肯贸易有限公司	100.00	100.00	是				

注①：矿业开发、投资（投资限企业自有资金）；钒矿开采（采矿许可证有效期至2017年11月15日）；地质的技术、信息咨询服务；矿产品（许可经营项目除外）、机械设备、仪器配件、建筑材料的销售。

注②：详见附注二、2、（3）。

注③：老肯医疗为本次重组的收购对象，截至2014年9月30日，实际出资额为0元。

注④：医疗器械的技术开发，药房自动化设备的技术开发、技术咨询与销售，自动化机械电子设备、智能系统的技术开发与销售，药房自动化软件、自动化药房设备系统软件的技术开发与销售，房屋建筑工程、空气净化工程及室内装饰工程的设计及施工，医疗设备的上门安装，建筑智能化工程的施工。

注⑤：I类医疗器械、III类：医用超声仪器及有关设备、医用高频仪器设备、医用核磁共振设备、医用X射线设备、临床检验分析仪器（除体外诊断试剂）、手术室、急救室、诊疗室设备及器具、医用卫生材料及敷料的销售（有效期至2019年7月13日）；五金制品、电子元件的销售；医院机器设备的安装、空气净化、机电设备的安装；室内装饰装修；货物进出口、技术进出口。

2、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

2014年1-9月新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

金额单位：人民币元

名称	2014年9月30日净资产	2014年1-9月净利润
深圳国控医疗有限公司*注①	4,156,909.78	-843,090.22
西藏老肯贸易有限公司*注②		

注①：深圳国控医疗有限公司系老肯医疗于2014年3月24日在深圳南山区新注册成立的全资子公司，该公司详细信息见附注七、1。

注②：西藏老肯贸易有限公司系本公司于2014年7月22日在西藏拉萨市新注册成立的全资子公司，注册资本2,000.00万元，实收资本0.00元。

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2014年1月1日，期末指2014年9月30

日。本期指 2014 年 1-9 月，上年指 2013 年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			84,007.93			143,402.68
-人民币			84,007.93			143,402.68
银行存款：			34,225,772.42			84,809,521.73
-人民币			29,557,589.86			80,048,474.14
-美元	582,019.13	6.1819	3,597,980.92	701,822.48	6.0969	4,278,941.47
-欧元	131,688.86	8.1267	1,070,201.64	57,264.74	8.4189	482,106.12
其他货币资金：			63,900,000.00			89,506,000.00
-人民币			63,900,000.00			89,506,000.00
合 计			98,209,780.35			174,458,924.41

注：其他货币资金期初期末余额皆系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,288,855.71	37,395,349.10
商业承兑汇票		
合 计	25,288,855.71	37,395,349.10

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
重庆长安汽车股份有限公司	2014.09.19	2015.03.19	2,000,000.00	是	
重庆长安汽车股份有限公司	2014.06.12	2014.12.11	1,310,000.00	是	
海马汽车销售有限公司	2014.07.28	2014.10.26	1,140,485.31	是	
江阳市同创铝业有限公司	2014.04.16	2014.10.16	1,100,000.00	是	
重庆长安汽车股份有限公司	2014.05.14	2014.11.11	1,080,000.00	是	
合 计			6,630,485.31		

3、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	155,821.92	169,178.08	325,000.00	
合 计	155,821.92	169,178.08	325,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	186,679,072.38	100.00	25,787,679.17	13.81
组合小计	186,679,072.38	100.00	25,787,679.17	13.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	186,679,072.38	100.00	25,787,679.17	13.81

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	178,705,568.29	100.00	23,413,138.83	13.10
组合小计	178,705,568.29	100.00	23,413,138.83	13.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	178,705,568.29	100.00	23,413,138.83	13.10

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	147,644,397.38	79.09	138,634,262.48	77.58
1 至 2 年	15,984,121.84	8.56	21,656,581.36	12.12
2 至 3 年	6,900,057.66	3.70	3,956,788.51	2.21
3 至 4 年	2,000,992.56	1.07	1,920,839.62	1.07
4 至 5 年	1,700,736.62	0.91	1,279,657.05	0.72
5 年以上	12,448,766.32	6.67	11,257,439.27	6.30
合 计	186,679,072.38	100.00	178,705,568.29	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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(%)	
1年以内	147,644,397.38	79.09	7,382,219.86	138,634,262.48	77.58	6,931,713.13
1至2年	15,984,121.84	8.56	1,598,412.18	21,656,581.36	12.12	2,165,658.13
2至3年	6,900,057.66	3.70	2,070,017.30	3,956,788.51	2.21	1,187,036.55
3至4年	2,000,992.56	1.07	1,000,496.29	1,920,839.62	1.07	960,419.81
4至5年	1,700,736.62	0.91	1,287,767.22	1,279,657.05	0.72	910,871.94
5年以上	12,448,766.32	6.67	12,448,766.32	11,257,439.27	6.30	11,257,439.27
合 计	186,679,072.38	100.00	25,787,679.17	178,705,568.29	100.00	23,413,138.83

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
杭州才风科技有限公司	公司客户	10,921,559.31	1年以内	5.85
长沙民东医疗科技有限公司	公司客户	9,636,974.87	1年以内	5.16
重庆长安汽车股份有限公司	公司客户	9,426,538.14	1年以内	5.05
济南老肯医疗器械有限公司	公司客户	6,823,243.56	1年以内	3.66
成都天兴山田车用部品有限公司	本公司参股公司	4,735,828.37	1年以内	2.54
合 计		41,544,144.25		22.26

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	16,811,770.58	100.00	6,007,476.52	35.73
组合小计	16,811,770.58	100.00	6,007,476.52	35.73

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	16,811,770.58	100.00	6,007,476.52	35.73

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	13,133,724.20	100.00	5,472,828.69	41.67
组合小计	13,133,724.20	100.00	5,472,828.69	41.67
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	13,133,724.20	100.00	5,472,828.69	41.67

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,314,578.85	55.41	6,464,145.29	49.22
1 至 2 年	1,458,533.23	8.68	957,569.66	7.29
2 至 3 年	326,649.25	1.94	644,185.00	4.90
3 至 4 年	644,185.00	3.83	306,724.28	2.34
4 至 5 年	306,724.28	1.82	179,510.53	1.37
5 年以上	4,761,099.97	28.32	4,581,589.44	34.88
合 计	16,811,770.58	100.00	13,133,724.20	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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 (%)	
1 年以内	9,314,578.85	55.41	465,728.95	6,464,145.29	49.22	323,207.27
1 至 2 年	1,458,533.23	8.68	145,853.32	957,569.66	7.29	95,756.97

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 (%)	
2 至 3 年	326,649.25	1.94	97,994.78	644,185.00	4.90	193,255.50
3 至 4 年	644,185.00	3.83	322,092.50	306,724.28	2.34	153,362.14
4 至 5 年	306,724.28	1.82	214,707.00	179,510.53	1.37	125,657.37
5 年以上	4,761,099.97	28.32	4,761,099.97	4,581,589.44	34.88	4,581,589.44
合 计	16,811,770.58	100.00	6,007,476.52	13,133,724.20	100.00	5,472,828.69

(4) 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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
宁波洛卡特机电实业有限公司	供应商	1,330,635.71	5 年以上	7.91
东风渝安车辆有限公司	供应商	1,000,000.00	5 年以上	5.95
北京金朋电镀器材有限公司	供应商	600,000.00	3 至 5 年	3.57
长沙韶光微电子总公司	供应商	563,515.63	5 年以上	3.35
四川金税科技有限公司	供应商	500,000.00	5 年以上	2.97
合 计		3,994,151.34		23.75

(6) 报告期内无应收关联方账款情况。。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,736,321.34	97.24	10,778,096.21	97.96
1 至 2 年	276,507.04	2.11	224,217.51	2.04
2 至 3 年	84,800.00	0.65		
3 年以上				
合 计	13,097,628.38	100.00	11,002,313.72	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
四川制药迅捷设备工程有限公司	供应商	2,313,134.09	1 年以内	合同尚在执行中
成都市兴原工业有限公司	关联方	1,432,913.74	1 年以内	合同尚在执行中
成都市美金迪不锈钢制品有限公司	供应商	603,174.34	1 年以内	合同尚在执行中

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
山善（上海）贸易有限公司	供应商	410,000.00	1 年以内	合同尚在执行中
BHT Division of SciCan	供应商	377,475.64	1 年以内	合同尚在执行中
合 计		5,136,697.81		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,430,008.31	892,465.60	24,537,542.71
在产品	12,183,643.78		12,183,643.78
库存商品	47,542,352.80	1,412,803.70	46,129,549.10
周转材料	6,080,173.24		6,080,173.24
委托加工物资	1,899,610.89		1,899,610.89
发出商品	4,909,896.77		4,909,896.77
工程施工	1,515,782.88		1,515,782.88
合 计	99,561,468.67	2,305,269.30	97,256,199.37

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,684,435.08	892,465.60	19,791,969.48
在产品	13,035,901.44		13,035,901.44
库存商品	39,764,173.06	1,412,803.70	38,351,369.36
周转材料	2,959,952.74		2,959,952.74
委托加工物资	1,921,081.87		1,921,081.87
发出商品	6,987,082.77		6,987,082.77
工程施工	2,396,605.00		2,396,605.00
合 计	87,749,231.96	2,305,269.30	85,443,962.66

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	892,465.60				892,465.60

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
库存商品	1,412,803.70				1,412,803.70
合 计	2,305,269.30				2,305,269.30

(3) 所有权受到限制的存货情况

截至 2014 年 9 月 30 日, 账面价值为 56,300,748.32 元(账面余额为 58,606,017.62 元)的存货作为成都农村商业银行股份有限公司成华支行 3,500.00 万元短期借款(附注八、19)的抵押物。

8、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	期末数	期初数
财产保险费	预付保险费	45,604.98	
预缴所得税	预缴税费	302,704.15	
合 计		348,309.13	

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	2,190,331.65	8,820,000.00	73,516.70	10,936,814.95
对联营企业投资	55,145,718.07	32,679,097.41	2,030,195.08	85,794,620.40
其他股权投资				
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	57,336,049.72	41,499,097.41	2,103,711.78	96,731,435.35

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
成都新合力老肯医疗灭菌有限公司	权益法	11,025,000.00	2,190,331.65	8,746,483.30	10,936,814.95
成都天兴山田车用部品有限公司	权益法	67,960,194.39	55,145,718.07	30,648,902.33	85,794,620.40
合 计		78,985,194.39	57,336,049.72	39,395,385.63	96,731,435.35

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成都新合力老肯医疗灭菌有限公司	49.00	49.00				
成都天兴山田车用部品有限公司	20.22	20.22				2,030,195.08
合 计						2,030,195.08

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在被投 资单位表决权 比例 (%)
成都新合力老肯医疗 灭菌有限公司	有限责任公司 (台港澳与境内 合资)	成都	Niclas Olsson	生产、销售医疗 器械, 并提供相 关服务	3,000.00	49.00	49.00

(续)

被投资单位名称	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业收入 总额	本期净利润	组织机构 代码
成都新合力老肯医疗灭菌 有限公司	22,412,940.93		22,412,940.93		-150,034.08	06240565-2

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (美元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
成都天兴山田车 用部品有限公司	有限 责任 公司 (中外 合资)	成都市 龙 泉驿区	岸本一也	汽车、摩托车车用 部品 (含车用油 泵、水泵、变速器、 转向器等) 的研发 制造和销售	17,109,331.00	20.22	20.22

(续)

被投资单位名称	期末资产 总额	期末负债总额	期末净资产 总额	本期营业收 入总额	本期净利润	组织机构 代码
成都天兴山田车 用部品有限公司	745,769,291.07	321,463,552.18	424,305,738.89	960,990,608.05	79,899,899.27	20224328-9

注：1、成都新合力老肯医疗灭菌有限公司系老肯医疗与新合力香港有限公司共同出资成立的合资公司，公司注册资本 3,000.00 万元，其中：老肯医疗出资金额为 1,470.00 万元，占注册资本的 49.00%；新合力香港有限公司出资金额为 1,530.00 万元，占注册资本的 51.00%。截至 2014 年 9 月 30 日，成都新合力老肯医疗灭菌有限公司实收资本 2,259.29 万元，老肯医疗实际出资 1,102.50 万元。

2、成都天兴山田车用部品有限公司（以下简称“天兴山田”）系本公司于2012年8月30日与天兴集团签订《股权转让协议》，拟用自筹资金方式以43,600,000.00元购买天兴集团持有的天兴山田15%的股权。根据天兴山田2012年12月31日的财务报表净资产数额计算，本公司对天兴山田的初始投资额为45,811,434.82元，与该股权转让价43,600,000.00元之间的差额2,211,434.82元计入资本公积。上述交易已经本公司2012年12月18日召开的2012年度第一次临时股东大会审议通过，并于2013年将股权转让款

43,600,000.00元全额支付给天兴集团。天兴山田已于2013年1月25日在成都市工商行政管理局完成股权变更的工商登记手续。天兴山田股东由原来的天兴集团和日本国株式会社山田制作所变更为天兴集团、本公司和日本国株式会社山田制作所。

2014年7月11日，本公司与天兴集团签署《股权转让协议》，拟用自筹资金方式以19,000,000.00元购买天兴集团持有的天兴山田5.22%的股权。上述交易已经本公司2014年7月11日召开的第六届董事会第二十次临时会议审议通过，并于2014年7月28日将股权转让款19,000,000.00元全额支付给天兴集团。根据天兴山田2014年9月30日的财务报表净资产数额计算，本公司本次对天兴山田的初始投资成本为22,148,759.57元。2014年9月28日经四川省商务厅“川商审批[2014]308号”文审批，天兴山田取得股权变更的批准。2014年11月6日，天兴山田在成都市工商行政管理局完成股权变更的工商登记手续。

根据天兴山田公司章程，其董事会为公司最高权力机构，董事会由7名董事组成，本公司任命2名董事，其中1名任山田公司副董事长，对天兴山田日常经营具有重大影响，根据企业会计准则相关规定，本公司对该长期股权投资采用权益法核算。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	209,362,905.61	3,882,120.55		1,903,162.82	211,341,863.34
其中：房屋及建筑物	102,960,734.88				102,960,734.88
机器设备	96,248,042.87	2,383,422.70		947,037.82	97,684,427.75
运输设备	5,577,663.53	402,848.64		899,885.00	5,080,627.17
其他设备	4,576,464.33	1,095,849.21		56,240.00	5,616,073.54
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	107,897,316.84		6,931,065.35	1,714,142.00	113,114,240.19
其中：房屋及建筑物	38,165,604.14		2,570,131.18		40,735,735.32
机器设备	64,697,669.80		3,013,267.39	900,516.57	66,810,420.62
运输设备	2,593,807.80		633,408.62	759,072.63	2,468,143.79
其他设备	2,440,235.10		714,258.16	54,552.80	3,099,940.46
三、账面净值合计	101,465,588.77				98,227,623.15
其中：房屋及建筑物	64,795,130.74				62,224,999.56
机器设备	31,550,373.07				30,874,007.13
运输设备	2,983,855.73				2,612,483.38
其他设备	2,136,229.23				2,516,133.08
四、减值准备合计	97,651.71				97,651.71

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物				
机器设备	97,651.71			97,651.71
运输设备				
其他设备				
五、账面价值合计	101,367,937.06			98,129,971.44
其中：房屋及建筑物	64,795,130.74			62,224,999.56
机器设备	31,452,721.36			30,776,355.42
运输设备	2,983,855.73			2,612,483.38
其他设备	2,136,229.23			2,516,133.08

注：本期折旧额为 6,931,065.35 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

①于 2014 年 9 月 30 日，账面价值 3,578,936.10 元（原值 6,610,765.45 元）的房屋建筑物（2013 年 12 月 31 日：账面价值 3,919,968.86 元、原值 6,610,765.45 元）以及账面价值 1,903,296.44 元（原值 2,230,425.00 元）的土地使用权（2013 年 12 月 31 日：账面价值 1,981,360.87 元、原值 2,230,425.00 元）作为短期借款人民币 3,000.00 万元（详见附注八、19）的抵押物。

②于 2014 年 9 月 30 日，账面价值 13,190,792.40 元（原值 13,518,618.84 元）的房屋建筑物（2013 年 12 月 31 日：账面价值 13,518,618.84 元、原值 13,518,618.84 元）以及账面价值 14,024,855.42 元（原值 14,893,651.68 元）的土地使用权（2013 年 12 月 31 日：账面价值 14,203,652.07 元、原值 14,893,651.68 元）和地面在建工程作为长期借款人民币 8,000.00 万元（详见附注八、29）的抵押物。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
老肯医疗新厂区钣金车间	预转固，未进行竣工决算，产权证书尚未申请办理	2015 年	10,982,346.09
老肯医疗新厂区 5# 车间	预转固，未进行竣工决算，产权证书尚未申请办理	2015 年	2,208,446.31
合 计			13,190,792.40

(4) 由于本公司属于成都龙泉驿区政策性搬迁企业，房屋所有权证原件（龙房权证监证字第 0406075 号、第 0406076 号、第 0406077 号、第 0406078 号）于 2014 年 1 月 8 日上交至成都市龙泉驿区土地储备中心。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老肯医疗新厂区建设工程	169,332,341.33		169,332,341.33	145,518,127.85		145,518,127.85
天兴仪表新厂区建设工程	1,683,373.13		1,683,373.13	1,081,048.48		1,081,048.48
鑫地隆采矿前期建设工程	7,385,031.41	530,000.00	6,855,031.41	7,385,031.41	530,000.00	6,855,031.41
合 计	178,400,745.87	530,000.00	177,870,745.87	153,984,207.74	530,000.00	153,454,207.74

注：于 2014 年 9 月 30 日，账面价值 13,190,792.40 元（原值 13,518,618.84 元）的房屋建筑物（2013 年 12 月 31 日：账面价值 13,518,618.84 元、原值 13,518,618.84 元）以及账面价值 14,024,855.42 元（原值 14,893,651.68 元）的土地使用权（2013 年 12 月 31 日：账面价值 14,203,652.07 元、原值 14,893,651.68 元）和地面在建工程作为长期借款人民币 8,000.00 万元（详见附注八、29）的抵押物。

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
老肯医疗新厂区建设工程	200,000,000.00	145,518,127.85	23,814,213.48			169,332,341.33
合 计	200,000,000.00	145,518,127.85	23,814,213.48			169,332,341.33

（续）

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	资金来源
老肯医疗新厂区建设工程	18,898,629.35	5,951,262.60	6.73	91.43	90.00	银行贷款
合 计	18,898,629.35	5,951,262.60	6.73	91.43	90.00	

（3）在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
鑫地隆采矿前期建设工程	530,000.00			530,000.00	
合 计	530,000.00			530,000.00	

注：2006 年 8 月，本公司以 1,600.00 万元收购了陕西鑫地隆矿业有限公司（以下简称“鑫地隆公司”）70%的股权，鑫地隆公司拥有陕西省商南县耀岭河钒矿的唯一探矿权和开采权，从 2006 年 8 月开始陆续投入资金进行前期建设工作。2009 年 9 月起本公司开始筹划重大资产重组事项及大股东股权变更事项，暂缓了该投资项目的建设，鑫地隆公司对耀岭河钒矿场只进行了日常维护，如需继续开采还需对洞穴、坑

道、开采点进行修缮、加固，所以鑫地隆公司按估算的预计费用计提了在建工程减值准备 530,000.00 元。2011 年 9 月 2 日，鑫地隆公司委托陕西新鑫地质矿业安全工程有限公司为耀岭河矾矿的资源储量进行了重新评估，勘测储量中的金属含量达 20 万吨，最终取得有效期六年以上的矾矿等的采矿权证。鑫地隆公司于 2013 年 10 月 15 日取得商洛市国土资源局颁发的采矿许可证，有效期限自 2013 年 11 月 15 日至 2017 年 11 月 15 日。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	53,203,479.68	216,847.16		53,420,326.84
土地使用权	33,992,318.06			33,992,318.06
软件	1,801,371.24	216,847.16		2,018,218.40
专利著作权	809,790.38			809,790.38
采矿权	16,600,000.00			16,600,000.00
二、累计摊销合计	2,818,162.12	786,951.92		3,605,114.04
土地使用权	1,297,473.16	509,993.10		1,807,466.26
软件	710,898.58	276,958.82		987,857.40
专利著作权	809,790.38			809,790.38
采矿权				
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
专利著作权				
采矿权				
四、账面价值合计	50,385,317.56			49,815,212.80
土地使用权	32,694,844.90			32,184,851.80
软件	1,090,472.66			1,030,361.00
专利著作权				
采矿权	16,600,000.00			16,600,000.00

注：①本期摊销金额为 786,951.92 元。

②于 2014 年 9 月 30 日，账面价值 1,903,296.44 元（原值 2,230,425.00 元）的土地使用权（2013 年 12 月 31 日：账面价值 1,981,360.87 元、原值 2,230,425.00 元）作为短期借款人民币 3,000.00 万元（详见附注八、19）的抵押物。

③于 2014 年 9 月 30 日，账面价值 13,190,792.40 元（原值 13,518,618.84 元）

的房屋建筑物（2013年12月31日：账面价值13,518,618.84元、原值13,518,618.84元）以及账面价值14,024,855.42元（原值14,893,651.68元）的土地使用权（2013年12月31日：账面价值14,203,652.07元、原值14,893,651.68元）和地面在建工程作为长期借款人民币8,000.00万元（详见附注八、29）的抵押物。

④于2014年9月30日，账面价值16,256,699.94元（原值16,868,241.38元）的土地使用权（2013年12月31日：账面价值16,509,831.96元、原值16,868,241.38元）作为最高额抵押合同（详见附注八、18）的抵押物。

（2）开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
全自动片剂药品分包机		1,434,846.03			1,434,846.03
智能盒剂快速发药系统		1,350,140.27			1,350,140.27
智能存取系统		987,249.73			987,249.73
低温等离子体空气消毒机		706,076.08			706,076.08
毒麻及贵重药品管理系统		364,235.17			364,235.17
其他		91,776.99			91,776.99
合 计		4,934,324.27			4,934,324.27

13、商誉

（1）商誉明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
老肯医疗科技股份有限公司	408,336,782.90			408,336,782.90	
合 计	408,336,782.90			408,336,782.90	

注：对老肯医疗收购形成的商誉计算过程：根据附注三所述，本公司对老肯医疗的并购成本为670,000,000.00元，并购交易作价时点（2014年9月30日）本公司享有老肯医疗的账面净资产份额为261,663,217.10元，并购成本与账面净资产差额形成商誉408,336,782.90元。

（2）商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注五、17。

14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租赁房屋装修费	1,217,341.80	1,800,000.00	365,463.27		2,651,878.53	
合 计	1,217,341.80	1,800,000.00	365,463.27		2,651,878.53	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	1,618,531.58	10,779,003.65	1,333,972.84	8,893,152.28
预计负债	173,324.84	1,155,498.94	190,423.69	1,269,491.25
应付职工薪酬	501,459.49	3,073,505.41	305,965.45	2,039,769.65
可抵扣亏损	111,440.87	445,763.46		
合 计	2,404,756.78	15,453,771.46	1,830,361.98	12,202,413.18

16、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	28,885,967.52	2,909,188.17			31,795,155.69
二、存货跌价准备	2,305,269.30				2,305,269.30
三、固定资产减值准备	97,651.71				97,651.71
四、在建工程减值准备	530,000.00				530,000.00
合 计	31,818,888.53	2,909,188.17			34,728,076.70

17、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
预付工程设备款	工程设备款	1,491,244.54	3,101,182.00
合 计		1,491,244.54	3,101,182.00

18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	274,587,669.95	
存货	56,300,748.32	3,500.00 万元短期借款抵押
固定资产	16,769,728.50	3,000.00 万元短期借款抵押及 8,000.00 万元长期借款抵押
在建工程	169,332,341.33	8,000.00 万元长期借款抵押
无形资产	15,928,151.86	3,000.00 万元短期借款抵押及 8,000.00 万元长期借款抵押
无形资产	16,256,699.94	用于本公司向成都农村商业银行股份有限公司成华支行最高额抵押合同的抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	63,900,000.00	
其他货币资金	63,900,000.00	银行承兑汇票保证金

项 目	期末数	受限制的原因
合 计	338,487,669.95	

19、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		9,000,000.00
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00
保证借款	78,000,000.00	80,000,000.00
票据贴现		9,690,000.00
合 计	143,000,000.00	163,690,000.00

注：（1）抵押借款余额中，其中 3,500.00 万元系本公司向成都农村商业银行股份有限公司成华支行借款，以存货作为抵押，参见附注八、7 及附注八、18；3,000.00 万元系老肯医疗向招商银行借款，老肯医疗与招商银行签订的“2012 年抵字第 21120783-1 号”《最高额抵押合同》提供抵押担保，抵押物参见附注八、10，同时公司自然人股东刘霞、陈志林与招商银行签订了“2014 年门字第 0014850033-01 号”《最高额不可撤销担保书》承担连带保证责任。

（2）保证借款期末余额中，其中 1,800.00 万元系本公司向中信银行股份有限公司成都分行借款，由西林钢铁集团有限公司提供保证；5,000.00 万元系本公司向兴业银行股份有限公司成都分行借款，由控股股东天兴集团和四川省达州钢铁集团有限责任公司提供保证；1000.00 万元系老肯医疗向民生银行的借款，由其股东刘霞、刘俊、刘勇、陈志林提供担保。

20、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,890,000.00	98,306,000.00
合 计	63,890,000.00	98,306,000.00

21、应付账款**（1）应付账款明细情况**

项 目	期末数	期初数
材料款	78,172,794.02	68,281,757.27
工程设备款	695,336.66	23,113.27
CSSD 劳务款	2,704,235.67	3,638,653.27
合 计	81,572,366.35	71,943,523.81

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

（3）无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项 目	期末数	期初数
一年以内	4,559,951.55	5,791,713.33
一年以上	518,149.50	236,265.70
合 计	5,078,101.05	6,027,979.03

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

23、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,766,347.01	49,356,600.24	48,019,103.12	3,103,844.13
二、职工福利费		1,407,270.68	1,407,270.68	
三、社会保险费		10,097,783.40	10,097,740.12	43.28
其中：1.医疗保险费		2,411,490.52	2,411,483.91	6.61
2.基本养老保险费		6,485,197.58	6,485,172.38	25.20
3.工伤保险		499,415.73	499,415.73	
4.失业保险费		480,565.00	480,553.53	11.47
5.生育保险		221,114.57	221,114.57	
四、住房公积金		2,063,098.08	2,063,098.08	
五、工会经费和职工教育经费	3,107,409.44	1,331,809.90	947,928.23	3,491,291.11
合 计	4,873,756.45	64,256,562.30	62,535,140.23	6,595,178.52

24、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,106,200.26	1,230,854.95
营业税	1,058,120.36	975,456.54
企业所得税	546,876.85	2,508,593.31
个人所得税	10,152,974.81	9,368,166.34
城市维护建设税	531,214.07	461,080.27
教育费附加	538,439.21	468,025.92
其他	877,681.70	830,854.09
合 计	16,811,507.26	15,843,031.42

25、应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款利息	144,900.55	161,592.14

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	75,000.00	93,500.00
合 计	219,900.55	255,092.14

26、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付收购款	75,764,191.00	75,764,191.00
应付运输费	1,580,828.81	1,194,840.67
应付房租费	389,195.63	56,030.72
应付风险抵押金	199,875.00	201,675.00
业务包干费	336,181.12	103,406.22
关联方往来款	38,051,110.67	28,606,118.67
其他	552,712.18	932,464.61
合 计	116,874,094.41	106,858,726.89

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
方正和生投资有限责任公司	67,059,003.00	收购款
成都天兴仪表（集团）有限公司	38,051,110.67	往来款
合 计	105,110,113.67	

27、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	1,269,491.25	937,703.63	1,051,695.94	1,155,498.94
合 计	1,269,491.25	937,703.63	1,051,695.94	1,155,498.94

28、一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款（附注八、29）	11,000,000.00	11,000,000.00
合 计	11,000,000.00	11,000,000.00

29、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	72,400,000.00	73,400,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注八、28）	11,000,000.00	11,000,000.00
合 计	61,400,000.00	62,400,000.00

注：老肯医疗于 2013 年 4 月 8 日与工商银行郫县支行签订了“44024418-2013 年（郫县）字 0031 号”《固定资产借款合同》和“44024418-2013 年郫县（抵）字 6 号”《最高额抵押合同》，向银行借款 8,000.00 万元，抵押物详见附注八、10、11、12，借款期限 71 个月（自实际提款日起算），公司需按照还款计划归还借款本金，利率为基准利率上浮 10%。

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末数	期初数
工商银行郫县支行	2013.4.26	2019.3.25	基准利率上浮 10%	72,400,000.00	73,400,000.00
合 计				72,400,000.00	73,400,000.00

30、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
总线式汽车显示仪表	700,000.00		700,000.00		注①
汽车车速传感器	100,000.00		100,000.00		注②
搬迁补偿款		21,686,041.00		21,686,041.00	注③
合 计	800,000.00	21,686,041.00	800,000.00	21,686,041.00	

注①：新型高速通信总线式汽车显示仪表项目系根据成都市财政局、成都市科学技术局根据《关于下达省级 2012 年第二批科技计划项目资金预算的通知》“成财教[2012]173 号”取得的项目资金。

注②：本公司根据成都市财政局、成都市科学技术局制定的《成都市应用技术与开发资金管理办法》“成财教[2006]14 号”的规定将收到的研发资金拨款计入“专项应付款”科目进行核算。本期项目完成，支付相关费用 50,000.00 元，剩余 50,000.00 元转入损益。

注③：搬迁补偿款系根据 2011 年中国兵器装备集团公司与成都市龙泉驿区人民政府签订的《中国兵器装备集团入驻成都市经济技术开发区项目合作协议》，中国兵器装备集团公司所属成都龙泉驿区 7 家企业列入政策性搬迁，交龙泉驿区人民政府收储土地共计 1,343.00 亩，搬迁补偿资金为 30 亿元。经中国兵器装备集团公司研究决定，按各企业土地收储面积分配搬迁补偿资金，因此，天兴集团（含本公司）老厂区 207.98 亩土地及地上构筑物、附作物，分配搬迁补偿资金 46,459.00 万元，天兴集团于 2013 年 12 月 26 日同成都市龙泉驿区土地储备中心签订《国有土地收购合同》，转让标的物包含公司的下列房产：房产证号为权 0009430 号、权 0052267 号、权 0052268

号、权 0059183 号及地上的其他附属物，2014 年 3 月 7 日，公司同天兴集团签订了《国有土地征收赔偿款分配协议》，协议约定转让土地及地上附着物所获赔偿价款总额按照天兴集团 50.10%、公司 49.90%进行分配（本公司可分得赔偿款 23,183.041 万元），所属公司的赔偿款由天兴集团代收后于 15 个工作日内转付给公司，公司于 2014 年 9 月 2 日收到天兴集团转付的第一笔搬迁补偿款 2,168.60 万元并将其计入了专项应付款。

31、递延收益

项 目	期末数	期初数	备注
与资产相关的政府补助			
生产线技术改造	525,000.00	600,000.00	注①
过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化	2,125,800.00	2,125,800.00	注②
贷款贴息	5,426,700.00	5,426,700.00	注③
小 计	8,077,500.00	8,152,500.00	
与收益相关的政府补助			
技术中心新产品研发经费		150,000.00	注④
过氧化氢低温等离子体灭菌器的研制		40,000.00	注⑤
小 计		190,000.00	
合 计	8,077,500.00	8,342,500.00	

注①：根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企[2012]81 号”文件，老肯医疗于 2012 年 8 月收到“小巨人”资金 40 万元，用于医疗消毒、灭菌设备生产线技术改造；根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企[2011]160 号”文件，本公司于 2012 年 1 月收到中小企业成长资金 40 万元，用于医疗消毒、灭菌设备生产线技术改造。

注②：根据成都市财政局“成财教[2012]213 号”文件，老肯医疗于 2012 年 11 月收到科技支撑计划项目资金 30 万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据成都市财政局和成都市科学技术局“成财教[2012]210 号”文件，老肯医疗于 2012 年 12 月收到重大科技成果转化项目经费 70 万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企[2012]209 号”文件，老肯医疗于 2013 年 1 月收到专项资金补贴 12.58 万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据“成财企[2013]34 号”文件，老肯医疗于 2013 年 5 月收到战略性新兴产业资金 10 万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据成都市财政局和成都市科学技术局“成财教[2013]173 号”文件，老肯医疗于 2013 年 12 月收到科技计划项目经费 50 万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据“成都市财政局和成都市科学技术局成财教【2013】173 号”文件，老肯医疗于 2013 年 12 月收到成都市科学技术局科技计划项目资金 40 万元，用于过氧化氢低温等

离子体灭菌器系列产品产业化开发。

注③：老肯医疗于 2012 年 8 月 9 日收到成都市科学技术局贷款贴息 30 万元。因贷款利息资本化计入在建工程，该补助在工程完工后进行摊销；根据四川省财政厅“川财建[2012]281 号”文件，老肯医疗于 2012 年 12 月收到新兴产业发展资金（贷款贴息）500 万元，用于医用消毒灭菌设备的规模化生产；根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企[2012]168 号”文件，老肯医疗于 2013 年 1 月收到贷款贴息 12.67 万元。因贷款利息资本化计入在建工程，该补助在工程完工后进行摊销。

注④：根据成都市经济和信息化委员会“成经信发[2011]20 号”文件，老肯医疗被认定为成都市企业技术中心，并于 2012 年 11 月收到财政拨款 10 万元，用于新产品研发。根据成都市发展和改革委员会“成发改投资[2012]1053 号”文件，老肯医疗于 2012 年 12 月收到基本建设投资计划资金 5 万元，用于技术中心建设。

注⑤：根据郫县科学技术局“郫科计[2013]45”文件，老肯医疗于 2013 年 12 月收到科技项目经费 4 万元，用于过氧化氢低温等离子灭菌器的研制。

32、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上年发生数
主营业务收入	312,965,817.57	464,896,171.33
其他业务收入	35,811,910.18	12,696,364.68
营业收入合计	348,777,727.75	477,592,536.01
主营业务成本	230,955,402.37	323,446,814.78
其他业务成本	34,058,509.12	11,770,979.68
营业成本合计	265,013,911.49	335,217,794.46

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件制造业	175,840,108.66	162,962,999.16	249,627,776.26	217,655,228.72
医疗器械	137,125,708.91	67,992,403.21	215,268,395.07	105,791,586.06
小 计	312,965,817.57	230,955,402.37	464,896,171.33	323,446,814.78
减：内部抵销数				
合 计	312,965,817.57	230,955,402.37	464,896,171.33	323,446,814.78

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车用部品	149,644,014.29	142,030,444.74	213,732,605.04	189,962,935.89

产品名称	本期发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他零部件	26,196,094.37	20,932,554.42	35,895,171.22	27,692,292.83
空气消毒	40,055,635.03	18,831,048.29	59,094,838.77	28,114,546.53
器械清洗	26,471,460.05	13,489,806.05	48,749,076.59	23,097,296.12
器械消毒灭菌	31,493,882.82	17,115,674.34	51,106,858.70	26,154,878.63
配件及耗材	17,388,568.87	5,654,952.57	18,040,631.40	5,373,265.38
辅助类设备	11,372,829.14	6,502,562.16	19,420,230.34	9,835,533.69
中心供应室工程	10,343,333.00	6,398,359.80	18,856,759.27	13,216,065.71
小 计	312,965,817.57	230,955,402.37	464,896,171.33	323,446,814.78
减：内部抵销数				
合 计	312,965,817.57	230,955,402.37	464,896,171.33	323,446,814.78

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	24,348,069.52	21,220,743.67	35,005,504.29	29,064,598.86
华北地区	7,535,831.98	3,961,224.76	8,978,642.20	4,309,984.76
华东地区	45,264,973.65	35,284,558.77	53,246,090.30	36,043,145.75
华南地区	38,910,679.34	31,095,945.80	97,204,754.24	79,797,085.67
华中地区	43,827,679.49	24,006,116.03	68,004,553.77	32,992,180.91
西北地区	11,963,810.26	5,161,003.12	16,413,689.36	6,633,909.83
西南地区	117,416,164.08	97,161,812.02	159,119,425.63	121,600,188.93
出口销售	23,698,609.25	13,063,998.20	26,923,511.54	13,005,720.07
小 计	312,965,817.57	230,955,402.37	464,896,171.33	323,446,814.78
减：内部抵销数				
合 计	312,965,817.57	230,955,402.37	464,896,171.33	323,446,814.78

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2014 年 1-9 月	119,262,050.77	34.19
2013 年	133,861,313.21	28.03

33、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上年发生数
营业税	316,438.83	565,980.23
城市维护建设税	750,567.87	1,389,770.50

项 目	本期发生数	上年发生数
教育费附加	653,194.09	1,221,640.77
其他	146,626.95	154,461.79
合 计	1,866,827.74	3,331,853.29

注：（1）各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

（2）其他为价格调节基金、水利建设基金等。

34、销售费用

项 目	本期发生数	上年发生数
职工薪酬	10,752,917.80	13,227,372.45
运输费	4,295,204.00	7,555,728.87
业务包干费	3,211,144.90	3,501,372.25
广告宣传费	2,592,653.77	5,003,743.94
差旅费	1,654,589.22	5,274,746.44
咨询费	1,071,872.12	2,302,809.16
业务招待费	1,065,040.38	2,159,180.74
办公费	1,016,366.22	1,272,152.58
售后服务费	967,036.69	1,517,474.15
租赁费	821,324.13	646,102.50
其他	2,154,577.80	4,286,781.49
合 计	29,602,727.03	46,747,464.57

35、管理费用

项 目	本期发生数	上年发生数
职工薪酬	18,880,528.24	21,621,718.09
研究开发费用	10,417,387.99	13,083,008.53
中介服务费	6,585,152.91	4,569,022.03
折旧摊销	2,250,369.92	3,233,235.21
业务招待费	1,844,510.40	2,443,432.62
差旅费	1,719,125.80	3,039,536.68
办公会务费	2,633,780.34	3,652,784.26
质量损失、罚款、扣款	1,102,866.37	2,854,558.34
交通通讯费	875,921.28	1,732,074.16
安全生产专项费用	856,848.88	519,085.00
其他	2,744,401.21	4,831,210.01
合 计	49,910,893.34	61,579,664.93

36、财务费用

项 目	本期发生数	上年发生数
利息支出	11,653,892.60	16,082,890.21
减：利息收入	1,733,897.91	2,015,873.28
减：利息资本化金额	5,951,262.60	9,463,890.21
汇兑损益	-48,724.33	479,908.03
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,888,009.91	879,139.52
合 计	5,808,017.67	5,962,174.27

37、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项 目	本期发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	11,631,439.69	9,319,614.90
合 计	11,631,439.69	9,319,614.90

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上年发生数	增减变动原因
成都新合力老肯医疗灭菌有限公司	-73,516.70	-14,668.35	
成都天兴山田车用部品有限公司	11,704,956.39	9,334,283.25	被投资单位的利润变动
合 计	11,631,439.69	9,319,614.90	

38、资产减值损失

项 目	本期发生数	上年发生数
坏账损失	2,909,188.17	2,798,245.88
存货跌价损失		383,486.25
合 计	2,909,188.17	3,181,732.13

39、营业外收入

项 目	本期发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	166,649.42	25,835.84	166,649.42
其中：固定资产处置利得	166,649.42	25,835.84	166,649.42
政府补助（详见下表）	3,559,290.00	1,468,940.00	3,559,290.00
其他	90,701.85	151,953.21	90,701.85
合 计	3,816,641.27	1,646,729.05	3,816,641.27

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上年发生数	与资产相关 /与收益相关
-----	-------	-------	-----------------

项 目	本期发生数	上年发生数	与资产相关 /与收益相关
科技扶持资金	1,900,000.00	100,000.00	与收益相关
外经贸专项促进资金	150,000.00	68,000.00	与收益相关
技术中心新产品研发经费（递延收益）	150,000.00		与收益相关
生产线技术改造（递延收益）	75,000.00	100,000.00	与资产相关
国际市场开拓资金	55,000.00	189,000.00	与收益相关
见习实习资金	50,600.00	24,000.00	与收益相关
过氧化氢低温等离子体灭菌器的研制	40,000.00		与收益相关
科技进步奖	20,000.00	30,000.00	与收益相关
院士（专家）创新资金		200,000.00	与收益相关
上市奖励资金		500,000.00	与收益相关
龙泉驿区工业投资经营公司企业扶持资金		26,000.00	与收益相关
总线式汽车显示仪表	1,000,000.00		与收益相关
汽车车速传感器研发项目	50,000.00		与收益相关
其他	68,690.00	231,940.00	与收益相关
合 计	3,559,290.00	1,468,940.00	

40、营业外支出

项 目	本期发生数	上年发生数	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	37,572.03	115,450.74	37,572.03
其中：固定资产处置损失	37,572.03	115,450.74	37,572.03
债务重组损失		14,848.72	
其他	64,634.31	112,500.00	64,634.31
合 计	102,206.34	242,799.46	

41、所得税费用

项 目	本期发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,429,457.99	5,692,635.57
递延所得税调整	-574,394.80	4,837,998.81
合 计	2,855,063.19	10,530,634.38

42、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上年发生数	
	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	0.0304	0.0304	0.1064	0.1064

报告期利润	本期发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0390	0.0390	0.1006	0.1006

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	6,244,017.54	21,837,379.48
其中：归属于持续经营的净利润	6,244,017.54	21,837,379.48
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8,009,772.28	20,660,864.18
其中：归属于持续经营的净利润	8,009,772.28	20,660,864.18
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上年发生数
期初发行在外的普通股股数	205,319,840.00	205,319,840.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	205,319,840.00	205,319,840.00

③ 本财务报表报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

金额单位：人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
成都天兴仪表（集团）有限公司	控股股东	有限责任公司	成都市龙泉驿区十陵镇	李道友	贸易、维修、运输、产品生产、加工、销售

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
成都天兴仪表（集团）有限公司	71,560,250.00	58.86	58.86	吴进良	70920014-9

2、本集团的子公司

详见附注七、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注八、9、长期股权投资（3）。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
成都通宇车用配件制品有限公司	同一母公司	75282233-0
成都市兴原工业有限公司	控股股东的参股公司	72030011-6
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	受同一实际控制人控制	72369800-0
刘霞	老肯医疗股东	
刘俊	老肯医疗股东	
刘勇	老肯医疗股东	
陈志林	老肯医疗股东	

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
成都天兴山田车用部品有限公司	采购商品	市场价	3,970,790.87	3.53	3,747,125.94	1.94
成都通宇车用配件制品有限公司	采购商品	市场价	32,132,046.83	28.54	42,487,133.57	21.96
成都市兴原工业有限公司	采购商品	市场价	24,734,045.96	21.97	28,856,906.03	14.92

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
成都天兴仪表（集团）有限公司	出售商品	市场价	38,883.57	0.02	75,391.33	0.03
成都天兴山田车用部品有限公司	出售商品	市场价	15,150,217.37	7.16	20,281,122.55	7.78
成都通宇车用配件制品有限公司	出售商品	市场价	2,086,225.85	0.99	1,801,721.12	0.69
成都市兴原工业有限公司	出售商品	市场价	4,795,818.75	2.27	2,856,734.40	1.10
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	出售商品	市场价			9,572,649.54	3.67

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
本公司	成都天兴仪表(集团)有限公司	房屋	2011.1.1	2031.1.1	市场价	23,520.00
本公司	成都市兴原工业有限公司	房屋	2011.1.1	2031.1.1	市场价	240,240.00
本公司	成都市兴原工业有限公司	设备	2011.1.1	2031.1.1	市场价	80,504.85
本公司	成都通宇车用配件制品有限公司	房屋	2012.1.1	2032.1.1	市场价	277,000.00

②本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
成都天兴仪表(集团)有限公司	本公司	土地使用权	2005.12.31	2035.12.31	市场价	278,462.28

(3) 关联担保情况

金额单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都天兴仪表(集团)有限公司、四川省达州钢铁集团有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2013.11.6	2014.11.5	否
西林钢铁集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2013.1.17	2014.1.17	是
西林钢铁集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2014.1.28	2015.1.28	否
刘霞、刘俊、刘勇、陈志林	老肯医疗	10,000,000.00	2013.2.28	2016.2.27	是
刘霞	老肯医疗	30,000,000.00	2013.8.23	2016.8.22	是
刘霞、刘俊	老肯医疗	10,000,000.00	2013.3.19	2016.4.18	是
刘霞、刘俊、刘勇、陈志林	老肯医疗	10,000,000.00	2014.3.21	2017.3.20	否
刘霞、陈志林	老肯医疗	30,000,000.00	2014.8.21	2017.8.21	否

(4) 其他关联交易

①支付土地租赁费

关联方名称	本期发生额	上年发生额
成都天兴仪表(集团)有限公司	278,462.28	371,283.04

②支付商标使用费

关联方名称	本期发生额	上年发生额
-------	-------	-------

关联方名称	本期发生额	上年发生额
成都天兴仪表（集团）有限公司	225,000.00	300,000.00

③支付动力费

关联方名称	本期发生额	上年发生额
成都天兴仪表（集团）有限公司	2,021,440.21	2,643,310.09

④购买股权

关联方名称	本期发生额	上年发生额
成都天兴仪表（集团）有限公司	19,000,000.00	43,600,000.00

⑤关联方捐赠

关联方名称	本期发生额	上年发生额
成都天兴仪表（集团）有限公司	5,084,905.64	

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
成都天兴山田车用部品有限公司	4,735,828.37	236,791.42	5,516,326.92	275,816.35
合 计	4,735,828.37	236,791.42	5,516,326.92	275,816.35
预付款项：				
成都市兴原工业有限公司	1,432,913.74		1,023,801.40	
合 计	1,432,913.74		1,023,801.40	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款：		
成都通宇车用配件制品有限公司	1,433,677.98	2,648,122.92
合 计	1,433,677.98	2,648,122.92
应付票据：		
成都市兴原工业有限公司	4,500,000.00	9,557,000.00
成都通宇车用配件制品有限公司	12,500,000.00	
合 计	17,000,000.00	9,557,000.00
其他应付款：		
成都天兴仪表（集团）有限公司	38,051,110.67	28,606,118.67
合 计	38,051,110.67	28,606,118.67

十、或有事项

截至 2014 年 9 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

根据公司与刘霞、刘勇、刘俊签署的《盈利预测补偿协议》，刘霞、刘勇、刘俊对老肯医疗 2015 年、2016 年、2017 年的承诺净利润如下表：

单位：人民币万元

承诺净利润			
年度	2015 年	2016 年	2017 年
承诺净利润	4,600.00	5,500.00	6,600.00
累计承诺净利润			
年度	2015 年	2015 年及 2016 年达到	2015 年、2016 年及 2017 年达到
累计承诺净利润	4,600.00	10,100.00	16,700.00

《盈利预测补偿协议》各方一致确认，若老肯医疗在盈利承诺期内的任意一个会计年度的累计实际净利润低于相应年度的累计承诺净利润，则刘霞、刘勇、刘俊应按本协议的约定对公司进行补偿。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 2014 年 9 月 30 日，老肯医疗 2014 年第三次临时股东大会召开，批准老肯医疗名称由“成都老肯科技股份有限公司”变更为“老肯医疗科技股份有限公司”的议案，于 2014 年 10 月 22 日取得新的营业执照。

(2) 2014 年 9 月 30 日，老肯医疗 2014 年第三次临时股东大会召开，批准老肯医疗科技股份有限公司关于减少老肯医疗注册资本的议案，其议案内容为：经公司 2014 年 6 月 4 日公司 2014 年第二次临时股东大会决议，自然人股东刘霞以现金 3,000.00 万元人民币认缴了公司新增股份 400.00 万股，每股面值为人民币 1 元、认购价格 7.50 元/股；2014 年 6 月 5 日，公司完成了工商变更登记。现因公司战略调整，公司减少前述新增尚未实缴的 400.00 万元注册资本。2014 年 12 月 1 日，老肯医疗在成都市工商行政管理局完成该减资事项的工商变更登记并取得新的营业执照。

(3) 2014 年 2 月 18 日，老肯医疗股东敖平与彭晶签署《离婚协议书》并于 2014 年 11 月 13 日签署《股权分割协议书》，对双方婚姻关系存续期间的共同财产进行分割，原登记在敖平名下的老肯医疗 62 万股股份中 25 万股归彭晶所有、其余 37 万股归敖平所有。前述《股权分割协议书》已经四川省犍为县公证处（2014）犍证字第 2025 号《公

证书》公证。

(4) 2014年12月8日, 本公司第六届董事会第二十四次临时会议审议并通过了《关于转让子公司陕西鑫地隆矿业有限公司股权的议案》, 同意公司以3,900.00万元的价格将公司持有的陕西鑫地隆矿业有限公司70%的股权转让给四川锐宏电子科技有限公司并签订相关股权转让协议。

2、对外投资事项

(1) 2014年10月20日, 本公司第六届董事会第二十二次临时会议审议并通过了《关于向武汉保华显示科技有限公司增资参股的议案》, 同意公司以人民币200.00万元向武汉保华显示科技有限公司(以下简称“武汉保华”)进行增资。本次增资事项不构成关联交易, 也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

本公司于2014年10月20日与武汉保华显示科技有限公司及其原股东九江保华显示科技有限公司、谢斌、闵锐、张飞签订《参股协议书》, 协议约定: 本公司以人民币200.00万元向武汉保华进行增资, 增资后武汉保华的注册资本由1,000.00万元增加至1,333.00万元, 本公司持有武汉保华15%的股权。

(2) 2014年11月12日, 老肯医疗第二届董事会第九次会议审议并通过了《老肯医疗科技股份有限公司关于受让成都新合力老肯医疗灭菌有限公司26%股权的议案》, 同意新合力香港有限公司拟转让成都新合力老肯医疗灭菌有限公司26%股权, 价格为人民币4,067,910.42元。2014年11月26日, 老肯医疗与新合力香港有限公司签订股权转让协议, 协议约定: 新合力香港有限公司将其持有的成都新合力老肯医疗灭菌有限公司26%股权转让(其中13.56%的股权对应的为已缴付的注册资本, 12.44%的股权对应的为未缴纳的注册资本), 受让方为老肯医疗, 转让价款为人民币4,067,910.42元, 股权转让完成后, 老肯医疗持有成都新合力老肯医疗灭菌有限公司75%的股权, 为老肯医疗的控股子公司。

十三、其他重要事项说明

截至2014年9月30日, 本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			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	本期数	0.90	0.0304	0.0304
	上年数	1.15	0.0390	0.0390
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期数	3.31	0.1064	0.1064
	上年数	3.13	0.1006	0.1006

注：（1）归属于公司普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率计算过程：

①2014年1-9月的加权平均净资产收益率

$$= 6,244,017.54 / (691,270,109.08 + (6,244,017.54 + 856,848.88) / 2 + 5,084,905.64 * 1/9 + 1,975,119.80 * 0/9) * 100\% = 0.90\%$$

②2013年度的加权平均净资产收益率

$$= 21,837,379.48 / (647,135,878.52 + (21,837,379.48 + 517,635.00) / 2 + 18,750,000.00 * 1 \div 12 + 3,029,216.08 * 0/9) * 100\% = 3.31\%$$

（2）扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率计算过程：

①2014年1-9月的加权平均净资产收益率

$$= 8,009,772.28 / (691,270,109.08 + (6,244,017.54 + 856,848.88) / 2 + 5,084,905.64 * 1/9 + 1,975,119.80 * 0/9) * 100\% = 1.15\%$$

②2013年度的加权平均净资产收益率

$$= 20,660,864.18 / (647,135,878.52 + (21,837,379.48 + 517,635.00) / 2 + 18,750,000.00 * 1 \div 12 + 3,029,216.08 * 0/9) * 100\% = 3.13\%$$

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注八、42



营业执照

(副本) (5-1)



注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014 年 05 月 09 日

证书序号: NO. 019511

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年 九月 三十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 9180万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号:000126

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一五年七月二十三日

证书有效期至: 二〇一五年七月二十三日

转批: 2013.11.21



姓名: 王庆
 Full name: 王庆
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-4-3
 Date of birth: 1983-4-3
 工作单位: 温州会计师事务所
 Working unit: 温州会计师事务所
 身份证号: 31010880403221
 Identity card No.: 31010880403221



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 510100022003
 No. of Certificate

批准注册协会: 温州注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 10 月 25 日
 Date of Issuance

2000年10月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agrees the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所

事务所
CPAs

2010年12月24日

同意调入
Agrees the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所

2011年7月5日

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，并补办手续。

1. When presenting the certificate, the CPA shall show it to the client.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. When the CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when he/she stops performing statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of declaration and compensation on the newspaper.

2013.11.25



姓名: 阳历
 Full name: 女
 Sex: 1985-11-29
 Date of birth: 1985-11-29
 Working unit: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 4999224198511290942



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate

110901590527

北京注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

二〇一一年 五月 三日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

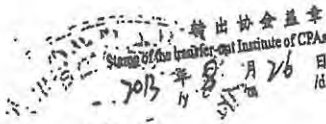
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

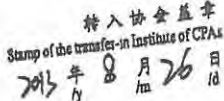
同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞华(特殊普通合伙)四川分所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞华(特殊普通合伙)四川分所 事务所
CPAs



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须同时向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, or alteration, shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.