

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—8 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 7—8 页
三、财务报表附注	第 9—64 页



审 计 报 告

天健审〔2012〕178 号

宁波戴维医疗器械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波戴维医疗器械股份有限公司（以下简称戴维股份公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度、2010 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，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

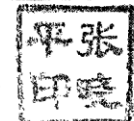
我们认为，戴维股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了戴维股份公司 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度、2010 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇一二年二月五日

资 产 负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

	2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	98,624,168.52	95,278,505.92	63,618,712.74	61,126,173.08	41,745,381.37	38,970,885.86
2 交易性金融资产						
3 应收票据	3,998,322.64	3,998,322.64	5,524,404.30	5,524,404.30	4,317,089.73	4,317,089.73
4 应收账款	1,495,749.47	1,493,220.72	1,497,501.94	1,474,821.95	2,534,111.08	2,518,770.90
5 预付款项					306,159.75	614,395.20
6 应收利息						
7 应收股利						
8 其他应收款	2,716,723.91	19,716,623.91	1,024,356.10	18,024,106.10	7,791,673.59	7,791,273.59
9 存货	49,575,071.39	49,575,071.39	41,777,957.69	41,777,957.69	39,186,290.96	39,180,850.70
10 一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计	156,410,035.93	170,061,744.58	113,442,932.77	127,927,463.12	95,880,706.48	93,393,265.98
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		6,533,016.72		6,533,016.72		
长期股权投资						
投资性房地产						
固定资产	86,414,508.41	75,027,622.98	91,378,678.30	77,395,827.15	84,522,405.20	69,253,506.02
在建工程	1,536,563.00	1,536,563.00			8,405,686.72	8,405,686.72
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	31,332,326.42	26,480,959.20	31,922,374.44	26,964,767.22	16,293,030.21	11,229,182.99
开发支出						
商誉						
长期待摊费用			100,000.00	100,000.00	200,000.04	200,000.04
递延所得税资产	34,780.58	34,780.58	46,112.75	46,112.75	52,227.50	52,227.50
其他非流动资产						
非流动资产合计	119,318,178.41	109,612,942.48	123,447,165.49	111,039,723.84	109,473,349.67	89,140,603.27
资产总计	275,728,214.34	279,674,687.06	236,890,098.26	238,967,186.96	205,354,056.15	182,533,869.25

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 3 页 共 64 页



利润表

会企02表

单位:人民币元

编制单位: 江苏康律医疗器械股份有限公司

注释号	2011年度		2010年度		2009年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	206,741,295.51	206,741,295.51	177,690,663.85	177,690,663.85	149,790,265.24	150,561,013.03
减: 营业成本	89,830,388.40	89,830,388.40	81,436,940.48	81,241,710.41	72,372,831.31	75,125,150.80
营业税金及附加	1,998,338.04	1,972,835.64	1,706,159.34	1,680,087.68	1,413,214.29	1,379,129.09
销售费用	15,259,584.92	15,449,504.61	14,653,061.98	14,864,073.12	14,204,872.95	14,167,858.55
管理费用	32,281,733.61	30,199,642.39	29,995,852.01	27,890,838.93	26,595,820.31	25,352,876.44
财务费用	4,639,409.01	4,654,272.84	6,072,968.93	5,240,899.70	4,679,296.39	3,709,066.93
资产减值损失	8,695.80	8,545.80	-352,007.67	-352,157.67	-358,096.96	-2,029,584.46
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)						-2,933.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	62,723,145.73	64,626,105.83	44,177,688.78	47,125,211.68	30,882,326.95	32,853,582.60
加: 营业外收入	1,394,728.76	1,294,349.28	3,769,196.06	3,769,196.06	3,612,681.62	3,069,446.00
减: 营业外支出	674,950.49	674,090.96	2,560,541.42	2,557,625.01	368,256.86	362,485.75
其中: 非流动资产处置损失	190,021.64	190,021.64	2,096,077.60	2,096,077.60	139,035.60	139,035.60
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	63,442,924.00	65,246,364.15	45,386,343.42	48,336,782.73	34,126,751.71	35,560,542.85
减: 所得税费用	9,474,179.85	9,474,179.85	6,794,558.61	6,794,558.61	5,169,244.42	4,687,452.42
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	53,968,744.15	55,772,184.30	38,591,784.81	41,542,224.12	28,957,507.29	30,873,090.43
归属于母公司股东的净利润	53,968,744.15		38,591,784.81		28,956,961.81	
其中: 同一控制下企业合并被合并方合并前实现的净利润			-803,423.68		-1,049,330.16	
少数股东损益					545.48	
五、每股收益:						
(一) 基本每股收益	0.90		0.64		0.48	
(二) 稀释每股收益	0.90		0.64		0.48	
六、其他综合收益						
归属于母公司股东的其他综合收益						
归属于少数股东的其他综合收益						
七、综合收益总额	53,968,744.15	55,772,184.30	38,591,784.81	41,542,224.12	28,957,507.29	30,873,090.43
归属于母公司股东的综合收益总额	53,968,744.15		38,591,784.81		28,956,961.81	
归属于少数股东的综合收益总额					545.48	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:宁波海曙农村商业银行股份有限公司

项 目	2011年度		2010年度		2009年度	
注释号	合并	母公司	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	237,426,449.87	237,393,257.59	200,926,429.62	200,926,429.62	169,775,778.64	170,657,230.64
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	2,021,512.67	2,006,473.19	6,132,797.97	6,132,797.97	2,859,950.03	2,621,095.98
经营活动现金流入小计	239,447,962.54	239,399,730.78	207,059,227.59	207,059,227.59	172,635,728.67	173,278,326.62
购买商品、接受劳务支付的现金	102,308,471.09	102,082,150.38	90,692,458.19	90,447,816.39	70,796,721.35	71,919,870.84
支付给职工以及为职工支付的现金	23,717,174.35	23,039,290.66	17,990,233.03	17,433,628.59	15,409,050.65	14,943,984.97
支付的各项税费	20,719,673.03	20,424,717.19	19,177,858.98	18,520,174.63	17,888,343.17	16,897,865.01
支付其他与经营活动有关的现金	25,683,784.47	25,915,202.18	22,423,346.28	22,785,087.91	27,320,727.98	31,082,080.34
经营活动现金流出小计	172,429,102.94	171,461,360.41	150,283,896.48	149,186,707.52	131,414,843.15	134,843,801.16
经营活动产生的现金流量净额	67,018,859.60	67,938,370.37	56,775,331.11	57,872,520.07	41,220,885.52	38,434,525.46
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			306,159.75	614,395.20	1,333,248.86	2,430,916.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,992,024.36	219,375.00	8,425,679.32	8,425,679.32	5,443,059.07	5,443,059.07
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	1,992,024.36	219,375.00	8,425,679.32	8,425,679.32	5,443,059.07	5,443,059.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金						
投资支付的现金			2,000,000.00	2,000,000.00	100,782,480.04	114,844,480.04
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			10,731,839.07	11,040,074.52	107,558,787.97	127,215,522.51
投资活动现金流出小计	6,988,864.07	6,988,864.07	31,382,763.50	31,371,565.21	30,803,468.83	30,797,968.83
投资活动产生的现金流量净额						
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						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计						
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						
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						
加:期初现金及现金等价物余额						
六、期末现金及现金等价物余额						

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈 印 再

李 明 东

第 6 页 共 64 页

会计师事务所
审 核 之 章 (1-2)

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2011年度										2010年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	60,000,000.00	37,500,000.00		2,407,154.49	10,311,617.50	60,000,000.00	37,500,000.00		2,407,154.49	10,311,617.50	60,000,000.00	37,500,000.00		2,407,154.49	10,311,617.50	60,000,000.00	37,500,000.00		2,407,154.49	10,311,617.50
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年年初余额	60,000,000.00	37,500,000.00		2,407,154.49	10,311,617.50	60,000,000.00	37,500,000.00		2,407,154.49	10,311,617.50	60,000,000.00	37,500,000.00		2,407,154.49	10,311,617.50	60,000,000.00	37,500,000.00		2,407,154.49	10,311,617.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）净利润					53,968,744.15					53,968,744.15					53,968,744.15					53,968,744.15
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计					53,968,744.15					53,968,744.15					53,968,744.15					53,968,744.15
（三）所有者投入和减少资本																				
所有投入人资本																				
股份支付计入股东权益的金额																				
其他																				
（四）利润分配					-5,577,218.43					-5,577,218.43					-5,577,218.43					-5,577,218.43
1. 提取盈余公积					5,577,218.43					5,577,218.43					5,577,218.43					5,577,218.43
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配																				
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	60,000,000.00	37,500,000.00		1,964,272.92	58,703,143.22	60,000,000.00	37,500,000.00		1,964,272.92	58,703,143.22	60,000,000.00	37,500,000.00		1,964,272.92	58,703,143.22	60,000,000.00	37,500,000.00		1,964,272.92	58,703,143.22

主管会计工作的负责人：

李刚东

会计机构负责人：

王成春

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2011年度						2010年度						2009年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	28,355,173.08		2,407,154.49	21,664,390.43	112,426,718.00	26,000,000.00	887,737.78		16,618,863.02	28,724,876.36	72,231,477.16	26,000,000.00	242,171.92		13,531,553.98	32,939,094.97	72,712,520.87
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
二、本年年初余额	60,000,000.00	28,355,173.08		2,407,154.49	21,664,390.43	112,426,718.00	26,000,000.00	887,737.78		16,618,863.02	28,724,876.36	72,231,477.16	26,000,000.00	242,171.92		13,531,553.98	32,939,094.97	72,712,520.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,577,218.43	50,194,965.87	55,772,184.30	34,000,000.00	27,467,435.30		-14,211,708.53	-7,060,485.93	40,195,240.84		645,565.86		3,087,309.04	-4,214,218.61	-481,343.71
（一）净利润					55,772,184.30	55,772,184.30					41,542,224.12	41,542,224.12					30,873,090.43	30,873,090.43
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计					55,772,184.30	55,772,184.30					41,542,224.12	41,542,224.12					30,873,090.43	30,873,090.43
（三）所有者投入和减少资本										-134,608.33	-1,212,284.95	-1,346,893.28		645,565.86				645,565.86
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				5,577,218.43	-5,577,218.43					2,407,154.49	-2,407,154.49			645,565.86		3,087,309.04	-35,087,309.04	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积				5,577,218.43	-5,577,218.43					2,407,154.49	-2,407,154.49					3,087,309.04	-3,087,309.04	
2. 对股东的分配																		
3. 其他																	-32,000,000.00	-32,000,000.00
（五）所有者权益内部结转							34,000,000.00	27,467,435.30		-16,484,164.69	-44,983,270.61							
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
（六）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
四、本年年末余额	60,000,000.00	28,355,173.08		7,984,372.92	71,859,356.30	168,198,902.30	60,000,000.00	28,355,173.08		2,407,154.49	21,664,390.43	112,426,718.00	26,000,000.00	887,737.78		16,618,863.02	28,724,876.36	72,712,520.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈再

李则东

王成安

宁波戴维医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波戴维医疗器械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原宁波戴维医疗器械有限公司（以下简称戴维公司），戴维公司系经象山县对外经济贸易委员会象外经贸（1992）107 号《关于同意中外合资宁波戴维医疗器械有限公司合同、章程的批复》批准，由宁波医疗电子仪器厂（宁波戴维机电科技发展有限公司前身）和英国籍朱伟星先生共同投资设立的中外合资企业，于 1992 年 9 月 18 日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为工商企合浙甬字第 00618《企业法人营业执照》，戴维公司成立时注册资本 30 万美元。经历次增资和股权转让后，截止 2010 年 6 月 30 日，公司注册资本 2,600 万元，其中：陈云勤出资 962 万元，占注册资本的 37%；陈再宏出资 832 万元，占注册资本的 32%；陈再慰出资 702 万元，占注册资本的 27%；夏培君出资 52 万元，占注册资本的 2%；李则东出资 20.8 万元，占注册资本的 0.8%；俞永伟出资 18.2 万元，占注册资本的 0.7%；林定余出资 6.5 万元，占注册资本的 0.25%；毛天翼出资 6.5 万元，占注册资本的 0.25%。

根据戴维公司董事会决议、发起人协议和章程的规定，戴维公司以 2010 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2010 年 8 月 25 日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330225000032967《企业法人营业执照》。注册资本 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属医疗器械行业。经营范围：许可经营项目：第二、三类 6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具，第二类 6821 医用电子仪器设备，第二类 6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备，第二类 6823 医用超声仪器及有关设备，第二类 6826 物理治疗及康复设备，第二类 6841 医用化验和基础设备，第二类 6856 病房护理设备及器具，第二类 6864 医用卫生材料及敷料，第二类 6870 软件制造（在许可证件有效期内经营）。第二类、第三类医疗器械批发、

零售（在许可证件有效期内经营）。一般经营项目：第一类 6856 病房护理设备及器具的制造，第一类医疗器械的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

公司主要产品为婴儿培养箱、婴儿辐射保暖台以及黄疸治疗系列等。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设证券事务部、财务部、国际业务部、销售服务部、质检部、仓储部、采购部、制造部、安全环保部、标准化部、技术部、工程技术研发中心、人事法规部、办公室、审计部等职能部门。公司拥有宁波华彦光电科技有限公司（以下简称华彦光电）一家子公司。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司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。公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减

值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 30 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
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

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征组合确定的未来现金流量现值存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于合并范围内关联方不计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法：按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	3-10	3-5	9.50-32.33
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	3-10	3-5	9.50-32.33

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
商标注册费	10
土地使用权	50
软件	5
专利权	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，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，按上述原则处理。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；出口货物实行“免抵退”税政策
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	本公司按 5%计缴；子公司华彦光电 2009 年为外商投资企业，免征城建税。2010 年转为内资企业后按 7%计缴
教育费附加	应缴流转税税额	本公司按 3%计缴；子公司华彦光电 2009 年为外商投资企业，免征教育费附加。2010 年转为内资企业后按 3%计缴
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	2009 年度-2011 年度，本公司按 15%计缴；华彦光电按 25%计缴

（二）税收优惠及批文

本公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组批复（国科火字[2009]075 号）认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2008 年至 2010 年本公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。本公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组批复（国科火字[2012]023 号）认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2011 年至 2013 年本公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

子公司华彦光电根据宁波国家高新技术产业开发区国家税务局甬国税高[2008]53 号《关于同意宁波华彦光电科技有限公司享受所得税优惠政策的通知》，2007 年度为获利年度并开始享受“二免三减半”所得税优惠政策，2009 至 2011 年减半征收企业所得税。

2009 年 12 月 22 日经宁波市国家高新技术产业开发区管理委员会甬高新项（2009）34 号批准，华彦光电由外商独资企业变更为内资企业，从 2009 年起不再享受“二免三减半”所得税优惠政策。因经营期未满 10 年，华彦光电于 2010 年 1 月份补缴了以前年度享受的企业所得税优惠 481,792.00 元。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------

宁波华彦光电科技有限公司	有限责任公司	宁波	制造业	10,243,500.00	新型电子元器件（敏感元器件及其传感器、混合集成电路、光电子器件）的研发与生产。
--------------	--------	----	-----	---------------	---

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益
宁波华彦光电科技有限公司	6,533,016.72	100.00	100.00	是	

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的主体

根据本公司与陈再宏于2009年10月5日签订的《股权转让协议》，本公司以人民币788万元受让陈再宏持有的华彦光电100%股权。由于本公司和华彦光电同受陈云勤家族最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于2010年3月16日支付股权转让款788万元，并办理了相应的财产权交接手续，于2010年4月起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的主体

根据象山宏威房地产开发有限公司2009年9月4日股东会决议，成立清算组对公司进行清算注销。本公司自2009年9月1日起，不再将其纳入合并财务报表范围。该公司已于2009年10月26日完成工商注销登记。

(三) 报告期新纳入和不再纳入合并范围的主体的相关财务数据

1. 报告期新纳入合并范围的子公司

名 称	新增当期期末净资产	新增当期净利润 (合并日至当期期末)
2010年度		
华彦光电	4,386,001.09	-2,147,015.63

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
2009年度		
象山宏威房地产开发有限公司	4,996,741.02	5,454.84

(四) 报告期发生的同一控制下企业合并的相关财务数据

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的 实际控制人	合并当期期初至 合并日的收入	合并当期期初至 合并日的净利润	合并当期期初至合并日 的经营活动现金流量
------	------------------	----------------	-------------------	--------------------	-------------------------

2010 年度					
华彦光电	同受陈云勤家族最终控制且该项控制非暂时的	陈云勤家族	113,850.00	-803,423.68	-1,135,562.29

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2011 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2011 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2011 年度。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			66,320.99			48,165.99
小 计			66,320.99			48,165.99
银行存款：						
人民币			95,470,456.88			62,193,960.74
美元	424,765.94	6.3009	2,676,407.71	183,035.56	6.6227	1,212,189.61
欧元	50,350.13	8.1625	410,982.94	18,667.62	8.8065	164,396.40
小 计			98,557,847.53			63,570,546.75
合 计			98,624,168.52			63,618,712.74

（2）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

货币资金 2011 年期末数较 2010 年期末数增长 55.02%（绝对额增加 3,500.55 万元），主要系经营活动产生的现金净流入增加所致。

货币资金 2010 年期末数较 2009 年期末数增长 52.40%（绝对额增加 2,187.33 万元），主要系经营活动产生的现金净流入增加所致。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	4,230,193.16	100.00	231,870.52	5.48	5,831,822.61	100.00	307,418.31	5.27
合 计	4,230,193.16	100.00	231,870.52	5.48	5,831,822.61	100.00	307,418.31	5.27

2) 组合中, 采用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	4,068,405.66	96.18	203,420.28	5,545,612.83	95.10	277,280.63
1-2 年	67,182.65	1.59	6,718.27	278,833.03	4.78	27,883.30
2-3 年	87,583.85	2.07	17,516.77	4,780.00	0.08	956.00
3-4 年	4,672.00	0.11	2,336.00	2,596.75	0.04	1,298.38
4-5 年	2,349.00	0.05	1,879.20			
小 计	4,230,193.16	100.00	231,870.52	5,831,822.61	100.00	307,418.31

(2) 报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销年度	核销原因	是否因关联交易产生
上海医大附属儿科医院等 61 家内销单位	货款	124,262.55	2010 年	无法收回	否
法国 MEDICAL TECHNOLOGIES 等 2 家外销单位	货款	25,158.29	2010 年	无法收回	否
小 计		149,420.84			

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
伊朗 DONYAE TEB ANDISHAN IRAN	非关联方	1,105,798.12	1 年以内	26.14
沈阳鑫丰瑞驰商贸有限公司	非关联方	800,433.00	1 年以内	18.92
中国医药保健品股份有限公司	非关联方	542,458.90	1 年以内	12.82
(香港)凯利有限公司	非关联方	209,048.00	1 年以内	4.94

巴西 CTI COM REPRES ASSISTENCNICA LTD	非关联方	168,769.61	1 年以内	3.99
小 计		2,826,507.63		66.81

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,428,649.47	95.51		1,428,649.47	1,401,643.86	93.60		1,401,643.86
1-2 年	67,100.00	4.49		67,100.00	50,378.08	3.36		50,378.08
3 年以上					45,480.00	3.04		45,480.00
合 计	1,495,749.47	100.00		1,495,749.47	1,497,501.94	100.00		1,497,501.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
用友软件股份有限公司宁波分公司	非关联方	325,414.54	1 年以内	未到结算期
苏州电讯电机厂有限公司	非关联方	301,119.65	1 年以内	未到结算期
德国 MultiGestion (Deutschland)	非关联方	105,492.68	1 年以内	未到结算期
Eclat International Co.,Ltd	非关联方	92,074.23	1 年以内	未到结算期
湖南省卫生实业有限公司	非关联方	67,442.00	1 年以内	未到结算期
小 计		891,543.10		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预付账款 2010 年期末数较 2009 年期末数下降 40.91%（绝对额减少 103.67 万元），主要系 2010 年期末以预付方式结算货款减少所致。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	2,874,160.14	100.00	157,436.23	5.48	1,097,548.74	100.00	73,192.64	6.67
合 计	2,874,160.14	100.00	157,436.23	5.48	1,097,548.74	100.00	73,192.64	6.67

2) 组合中, 采用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	2,758,535.59	95.98	138,301.77	735,744.74	67.04	37,012.24
1-2 年	39,904.55	1.39	3,990.46	361,804.00	32.96	36,180.40
2-3 年	75,720.00	2.63	15,144.00			
小 计	2,874,160.14	100.00	157,436.23	1,097,548.74	100.00	73,192.64

(2) 报告期内实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销年份	核销原因	是否因关联交易产生
MESSE DUSSWLDORF	汇兑损益挂账	160.61	2010 年	清账	否
小 计		160.61			

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
宏源证券股份有限公司北京承销保荐分公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	52.19	上市中介机构费用
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	650,000.00	1 年以内	22.62	上市中介机构费用
北京市金杜律师事务所济南分所	非关联方	150,000.00	1 年以内	5.22	上市中介机构费用
张敏珠	非关联方	139,104.36	1 年以内	4.84	备用金
象山县供电局	非关联方	110,000.00	1 年以内	3.83	保证金
小 计		2,549,104.36		88.70	

(4) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应收款 2011 年期末数较 2010 年期末数增长 161.87% (绝对额增加 177.66 万元), 主要系本期支付上市中介机构费用所致。

其他应收款 2010 年期末数较 2009 年期末数下降 86.85% (绝对额减少 676.73 万元)，主要系 2010 年收回四川省卫生厅保证金 451.15 万元所致。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,161,684.06		17,161,684.06	15,307,633.74		15,307,633.74
生产成本	7,874,064.01		7,874,064.01	7,221,403.66		7,221,403.66
库存商品	11,728,555.31		11,728,555.31	10,163,287.35		10,163,287.35
自制半成品	12,810,768.01		12,810,768.01	9,085,632.94		9,085,632.94
合 计	49,575,071.39		49,575,071.39	41,777,957.69		41,777,957.69

(2) 期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	114,536,688.64	5,272,798.17		6,666,369.13	113,143,117.68
房屋及建筑物	78,899,161.00	113,782.00			79,012,943.00
机器设备	21,390,457.22	4,078,416.64		5,000,108.28	20,468,765.58
运输设备	8,939,919.43	776,308.36			9,716,227.79
电子及其他设备	5,307,150.99	304,291.17		1,666,260.85	3,945,181.31
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	22,099,324.91		8,210,755.05	3,581,470.69	26,728,609.27
房屋及建筑物	6,186,127.86		3,947,104.28		10,133,232.14
机器设备	6,797,106.14		1,938,711.92	2,213,006.08	6,522,811.98
运输设备	5,588,109.66		1,368,345.72		6,956,455.38
电子及其他设备	3,527,981.25		956,593.13	1,368,464.61	3,116,109.77

3) 账面净值小计	92,437,363.73	—	—	86,414,508.41
房屋及建筑物	72,713,033.14	—	—	68,879,710.86
机器设备	14,593,351.08	—	—	13,945,953.60
运输设备	3,351,809.77	—	—	2,759,772.41
电子及其他设备	1,779,169.74	—	—	829,071.54
4) 减值准备小计	1,058,685.43	—	1,058,685.43	
房屋及建筑物		—	—	
机器设备	1,058,685.43	—	1,058,685.43	
运输设备		—	—	
电子及其他设备		—	—	
5) 账面价值合计	91,378,678.30	—	—	86,414,508.41
房屋及建筑物	72,713,033.14	—	—	68,879,710.86
机器设备	13,534,665.65	—	—	13,945,953.60
运输设备	3,351,809.77	—	—	2,759,772.41
电子及其他设备	1,779,169.74	—	—	829,071.54

本期折旧额为 8,210,755.05 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 0 元。

(2) 其他说明

期末有账面价值 33,594,249.00 元的固定资产用于银行借款抵押担保。

7. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
滨海五号厂房装修	1,135,627.00		1,135,627.00			
昌国盐场厂房	210,913.00		210,913.00			
其他工程	190,023.00		190,023.00			
合 计	1,536,563.00		1,536,563.00			

(2) 增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定	其他减少	资金来源	期末数
------	-----	------	------	------	------	-----

			资产			
滨海五号厂房装修		1,135,627.00			自有	1,135,627.00
昌国盐场厂房		210,913.00			自有	210,913.00
其他工程		190,023.00			自有	190,023.00
合 计		1,536,563.00				1,536,563.00

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

在建工程 2011 年期末数较 2010 年期末数增长 153.66 万元，主要系新增滨海工业厂区 5 号厂房装修工程。

在建工程 2010 年期末数较 2009 年期末数下降 100%（绝对额减少 840.57 万元），主要系 2010 年滨海工业厂区 5 号厂房建成结转固定资产所致。

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	33,894,701.89	179,502.90		34,074,204.79
土地使用权	33,275,410.52	12,900.00		33,288,310.52
软件	415,541.37	166,602.90		582,144.27
专利权	60,000.00			60,000.00
商标注册费	143,750.00			143,750.00
2) 累计摊销小计	1,972,327.45	769,550.92		2,741,878.37
土地使用权	1,624,120.68	663,796.08		2,287,916.76
软件	157,633.80	92,577.81		250,211.61
专利权	60,000.00			60,000.00
商标注册费	130,572.97	13,177.03		143,750.00
3) 账面净值小计	31,922,374.44	179,502.90	769,550.92	31,332,326.42
土地使用权	31,651,289.84	12,900.00	663,796.08	31,000,393.76
软件	257,907.57	166,602.90	92,577.81	331,932.66
专利权				
商标注册费	13,177.03		13,177.03	

4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
专利权				
商标注册费				
5) 账面价值合计	31,922,374.44	179,502.90	769,550.92	31,332,326.42
土地使用权	31,651,289.84	12,900.00	663,796.08	31,000,393.76
软件	257,907.57	166,602.90	92,577.81	331,932.66
专利权				
商标注册费	13,177.03		13,177.03	

本期摊销额 769,550.92 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

无形资产 2010 年期末数较 2009 年期末数增长 95.93% (绝对额增加 1,562.93 万元)，主要系 2010 年新购入石浦昌国盐场土地使用权所致。

(3) 其他说明

期末有账面价值 5,908,019.92 元的土地使用权用于银行借款抵押担保。

9. 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
会费	100,000.00		100,000.00		
合 计	100,000.00		100,000.00		

10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	34,780.58	46,112.75
合 计	34,780.58	46,112.75

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
固定资产减值准备		1,058,685.43
可抵扣亏损	5,583,221.25	3,779,781.10
小 计	5,583,221.25	4,838,466.53

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2014 年	866,530.74	866,530.74	
2015 年	2,913,250.36	2,913,250.36	
2016 年	1,803,440.15		
小 计	5,583,221.25	3,779,781.10	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
可抵扣暂时性差异	
应收账款坏账准备	231,870.52
小 计	231,870.52

11. 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	转销	
坏账准备	380,610.95	8,695.80			389,306.75
固定资产减值准备	1,058,685.43			1,058,685.43	
合计	1,439,296.38	8,695.80		1,058,685.43	389,306.75

12. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款		20,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合 计	35,000,000.00	55,000,000.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

短期借款 2011 年期末数较 2010 年期末数下降 36.36% (绝对额减少 2,000.00 万元), 主要系 2011 年归还银行借款所致。

13. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	23,179,552.36	24,725,826.42
1-2 年	16,479.73	447,758.10
合 计	23,196,032.09	25,173,584.52

(2) 期末无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	10,771,525.25	6,414,610.86
1-2 年	58,177.53	17,781.00
2-3 年	17,781.00	71,591.50
3 年以上	91,794.20	79,014.85
合 计	10,939,277.98	6,582,998.21

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预收账款 2011 年期末数较 2010 年期末数增加了 66.17% (绝对额增加 435.63 万元), 主要系 2011 年客户提前支付产品的订购货款增加所致。

预收账款 2010 年期末数较 2009 年期末数增加了 77.78% (绝对额增加 288.01 万元), 主要系 2010 年客户提前支付产品订购货款增加所致。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	6,075,531.59	19,038,196.10	18,709,653.52	6,404,074.17
职工福利费		2,392,694.43	2,392,694.43	
社会保险费	73,580.61	1,724,184.69	1,735,489.20	62,276.10
其中：医疗保险费	3,898.31	653,548.29	605,966.70	51,479.90
基本养老保险费	59,697.60	864,558.90	922,920.20	1,336.30
失业保险费	9,984.70	142,401.40	142,926.20	9,459.90
工伤保险费		1,262.30	1,262.30	
生育保险费		62,413.80	62,413.80	
住房公积金	31,850.00	491,534.00	497,706.00	25,678.00
职工教育经费		66,748.00	66,748.00	
工会经费	294,541.58	365,977.33	341,861.48	318,657.43
合 计	6,475,503.78	24,079,334.55	23,744,152.63	6,810,685.70

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴的期末余额 6,404,074.17 元，公司已于 2012 年 1 月发放。

16. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,565,526.12	393,016.61
企业所得税	3,051,505.32	2,235,732.76
城市维护建设税	157,114.82	53,104.31
教育费附加	94,268.89	31,862.59
地方教育附加	62,845.93	21,241.72
水利建设专项资金	24,068.68	18,374.80
代扣代缴个人所得税	10,254.56	41,868.87
印花税	5,721.10	4,365.11

其他	69,380.93	36,586.79
合 计	5,040,686.35	2,836,153.56

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应交税费 2011 年期末数较 2010 年期末数增长 77.73% (绝对额增加 220.45 万元), 主要系 2011 年业务扩大, 导致应交增值税与应交所得税期末余额增加。

应交税费 2010 年期末数较 2009 年期末数下降 32.40% (绝对额减少 135.93 万元), 主要系子公司华彦光电 2009 年补提 2008 年度免征的企业所得税 48.18 万元, 以及分红款代扣代缴个人所得税 45.16 万元本期缴纳减少所致。

17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	43,805.56	44,333.33
短期借款应付利息	70,524.30	78,991.67
合 计	114,329.86	123,325.00

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他	378,755.84	418,830.82
合 计	378,755.84	418,830.82

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	378,755.84	418,830.82
合 计	378,755.84	418,830.82

(3) 期末无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押+保证借款	30,000,000.00	
小 计	30,000,000.00	

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国银行象山支行	2010-10-18	2012-10-15	人民币	6.08	20,000,000.00	20,000,000.00		
中国银行象山支行	2010-4-27	2012-4-20	人民币	6.08	10,000,000.00	10,000,000.00		
小 计					30,000,000.00	30,000,000.00		

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

一年内到期的非流动负债 2011 年期末数较 2010 年期末数增加 3,000 万元，主要系一年内到期的长期借款重分类调整增加所致。

20. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押+保证借款		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

长期借款 2011 年期末数较 2010 年期末数下降 100% (绝对额减少 3,000 万元)，主要系报表重分类至一年内到期的非流动负债所致。

21. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
------	------------	------------	------------

陈再慰	16,200,000.00	16,200,000.00	7,020,000.00
陈云勤	22,200,000.00	22,200,000.00	9,620,000.00
陈再宏	19,200,000.00	19,200,000.00	8,320,000.00
夏培君	1,200,000.00	1,200,000.00	520,000.00
李则东	480,000.00	480,000.00	208,000.00
俞永伟	420,000.00	420,000.00	182,000.00
林定余	150,000.00	150,000.00	65,000.00
毛天翼	150,000.00	150,000.00	65,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	26,000,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

1) 2009 年度

2009 年 10 月 15 日，经戴维公司股东会决议同意，宁波戴维机电科技发展有限公司将所持公司 41% 的股权转让给陈云勤，32% 的股权转让给陈再宏，14.17% 的股权转让给陈再慰。公司已于 2009 年 10 月 26 日办妥工商变更登记。

2009 年 12 月 18 日，经戴维公司股东会决议同意，陈云勤将其所持的 2% 股权转让给夏培君，0.8% 股权转让给李则东，0.7% 股权转让给俞永伟，0.25% 股权转让给林定余，0.25% 股权转让给毛天翼。公司已于 2009 年 12 月 29 日办妥工商变更登记。

2) 2010 年度

根据戴维公司股东会决议、发起人协议和章程的规定，由戴维公司全体出资者以其拥有的截至 2010 年 6 月 30 日止经审计的净资产 88,355,173.08 元，整体变更为股份有限公司，其中折合股本 60,000,000.00 元，溢价 28,355,173.08 元记入资本公积。上述变更情况业经天健会计师事务所审验，并由其出具验资报告（天健验〔2010〕222 号），公司已于 2010 年 8 月 25 日办妥工商变更登记。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
资本溢价（股本溢价）	37,560,930.38	37,560,930.38	15,738,774.02
其他资本公积			887,737.78

合 计	37,560,930.38	37,560,930.38	16,626,511.80
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2009 年度

原股东宁波戴维机电科技发展有限公司于 2009 年 10 月用货币资金 771,174.91 元置换原作为出资的房产（账面原值 771,174.91 元，净值 125,609.05 元），货币资金投入金额大于房产账面净值 645,565.86 元，增加 2009 年度资本公积（其他资本公积）。

2) 2010 年度

本公司 2010 年 3 月实现对华彦光电同一控制下企业合并，在编制比较会计报表时，因合并而增加归属于合并方的净资产（扣除留存收益）按准则规定计入资本公积（股本溢价）合计 15,738,774.02 元，在实际取得股权时转销导致资本公积（股本溢价）减少 15,738,774.02 元。

本公司 2010 年 3 月实现对华彦光电同一控制下企业合并，在编制合并报表时，对于企业合并前华彦光电实现的留存收益中归属于合并方的部分-9,205,757.30 元应自资本公积（股本溢价）转入留存收益，导致资本公积（股本溢价）增加 9,205,757.30 元。

根据戴维公司股东会决议、发起人协议和章程的规定，由戴维公司的全体出资人以其所拥有的戴维公司截至 2010 年 6 月 30 日止经审计后的净资产整体变更为股份有限公司，溢价 28,355,173.08 元计入资本公积（股本溢价），此项变更事项同时减少原账面资本公积（其他资本公积）887,737.78 元。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
法定盈余公积	7,984,372.92	2,407,154.49	15,327,779.77
任意盈余公积			1,291,083.25
合 计	7,984,372.92	2,407,154.49	16,618,863.02

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2009 年

根据公司章程的规定按母公司 2009 年度净利润的 10%计提法定盈余公积 3,087,309.04 元。

2) 2010 年

本公司 2010 年 3 月实现对华彦光电同一控制下企业合并，支付的合并对价大于合并日被合并方所有者权益账面价值的份额 1,346,983.28 元，由于资本公积不足冲减，调整冲减留存收益 1,346,983.28 元（其中：冲减法定盈余公积 134,698.33 元，冲减未分配利润 1,212,284.95 元）。

根据戴维公司股东会决议、发起人协议和章程的规定，由戴维公司的全体出资人以其所拥有的戴维公司截至 2010 年 6 月 30 日止经审计后的净资产整体变更为股份有限公司，该变更事项减少盈余公积 16,484,164.69 元。

根据公司章程的规定，按母公司 2010 年度实现的净利润扣除整体变更股份有限公司时本期净利润直接折股后的余额 24,071,544.92 元，提取 10% 的法定盈余公积 2,407,154.49 元；

3) 2011 年

根据公司章程的规定按母公司 2011 年度实现的净利润的 10% 计提法定盈余公积 5,577,218.43 元。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
期初未分配利润	10,311,617.50	20,322,542.74	26,452,889.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,968,744.15	38,591,784.81	28,956,961.81
减：提取法定盈余公积	5,577,218.43	2,407,154.49	3,087,309.04
应付普通股股利			32,000,000.00
整体变更净资产折股		44,983,270.61	
同一控制下企业合并支付对价差额		1,212,284.95	
期末未分配利润	58,703,143.22	10,311,617.50	20,322,542.74

(2) 报告期内未分配利润增减原因及依据说明

1) 2009 年度

本年度实现归属于母公司所有者的净利润 28,956,961.81 元；根据公司章程的规定，按母公司 2009 年度实现的净利润提取 10% 法定盈余公积 3,087,309.04 元；根据 2009 年 6 月 25

日的股东会决议，公司将 2008 年期末未分配利润中的 32,000,000.00 元按股东出资比例分配给各股东。

2) 2010 年度

本公司 2010 年 3 月实现对华彦光电同一控制下企业合并，支付的合并对价大于合并日被合并方所有者权益账面价值的份额 1,346,983.28 元，由于资本公积不足冲减，调整冲减留存收益 1,346,983.28 元（其中：冲减法定盈余公积 134,698.33 元，冲减未分配利润 1,212,284.95 元）。

本年度实现归属于母公司所有者的净利润 38,591,784.81 元；根据戴维公司股东会决议、发起人协议和章程的规定，由戴维公司全体出资者以其拥有的截至 2010 年 6 月 30 日止经审计的净资产整体变更为股份有限公司，该变更事项减少未分配利润 44,983,270.61 元；根据公司章程的规定，按母公司 2010 年度实现的本期净利润扣除整体变更股份有限公司时净利润直接折股后的余额 24,071,544.92 元，提取 10%法定盈余公积 2,407,154.49 元。

3) 2011 年度

本年度实现归属于母公司所有者的净利润 53,968,744.15 元；根据公司章程的规定，按母公司 2011 年度实现的净利润提取 10%法定盈余公积 5,577,218.43 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	204,416,137.25	175,575,876.29	147,550,598.38
其他业务收入	2,325,158.26	2,114,787.56	2,239,666.86
营业成本	89,830,388.40	81,436,940.48	72,372,831.31

（2）主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
培养箱系列	116,034,413.24	54,051,216.20	95,723,621.26	45,959,583.23	76,337,743.27	36,781,845.26
辐射保暖台系列	52,599,354.10	18,838,186.12	54,738,339.92	20,584,453.10	44,544,866.03	20,370,871.78

黄疸治疗系列	21,356,005.80	8,879,018.46	14,301,577.16	8,178,815.40	13,454,811.19	8,217,243.32
其他	14,426,364.11	6,280,492.64	10,812,337.95	5,310,538.28	13,213,177.89	5,918,850.67
小 计	204,416,137.25	88,048,913.42	175,575,876.2	80,033,390.01	147,550,598.38	71,288,811.03

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内 销	142,989,785.54	61,516,775.90	125,595,165.94	57,797,132.91	107,223,958.47	54,688,983.76
外 销	61,426,351.71	26,532,137.52	49,980,710.35	22,236,257.10	40,326,639.91	16,599,827.27
小 计	204,416,137.25	88,048,913.42	175,575,876.29	80,033,390.01	147,550,598.38	71,288,811.03

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
瑞士 ARDO MEDICAL AG	9,234,860.93	4.47
南京健灵医疗科学仪器有限公司	8,239,522.99	3.99
成都市齐正商贸有限公司	8,193,030.26	3.96
广州金中健医疗器材有限公司	7,634,533.33	3.69
济南双郁全经贸发展有限公司	6,977,631.37	3.38
小 计	40,279,578.88	19.49

2) 2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广西壮族自治区卫生厅	17,288,683.77	9.73
广州金中健医疗器材有限公司	7,611,575.73	4.28
南京健灵医疗科学仪器有限公司	6,500,740.26	3.66
成都市齐正商贸有限公司	6,487,943.93	3.65
济南双郁全经贸发展有限公司	5,886,307.86	3.31
小计	43,775,251.55	24.63

3) 2009 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州金中健医疗器材有限公司	7,251,406.07	4.84
湖南省卫生实业有限公司	5,681,841.11	3.79
郑州科发医疗器械有限公司	5,577,994.87	3.72
南京健灵医疗科学仪器有限公司	5,298,870.68	3.54
济南双郁全经贸发展有限公司	5,022,657.52	3.35
小 计	28,832,770.25	19.24

2. 营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	22,770.00	22,770.00	96,429.76	详见本财务报表附注税 (费)项之说明
城市维护建设税	988,011.72	842,036.22	650,718.67	
教育费附加	592,260.55	504,880.18	390,431.20	
地方教育附加	395,295.77	336,472.94	271,602.66	
其他			4,032.00	
合 计	1,998,338.04	1,706,159.34	1,413,214.29	

3. 销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	4,587,714.09	3,485,149.07	3,211,175.85
运输费	2,777,807.78	2,475,436.45	2,173,227.01
差旅费	4,362,619.66	3,498,875.38	3,209,485.48
参展费	1,762,058.05	1,793,146.64	1,642,510.26
折旧费	193,044.84	198,582.38	114,376.20
广告及宣传费	76,550.00	395,728.80	1,589,706.20
其他	1,499,790.50	2,806,143.26	2,264,391.95
合 计	15,259,584.92	14,653,061.98	14,204,872.95

4. 管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	8,336,699.94	7,205,816.98	6,929,803.46
技术开发费	8,890,989.68	8,387,882.33	7,495,277.50
折旧费及摊销	4,011,763.32	4,011,360.30	2,370,382.88
税金	1,368,111.83	1,124,805.70	595,268.60
物料及动力	1,490,079.18	1,146,949.58	538,289.64
交际应酬费	1,075,990.74	1,093,377.56	947,109.00
办公及租赁费	920,272.07	740,963.80	1,491,173.98
差旅费	1,231,712.29	932,067.22	1,008,668.01
其他	4,956,114.56	5,352,628.54	5,219,847.24
合 计	32,281,733.61	29,995,852.01	26,595,820.31

5. 财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息收入	225,138.89	108,460.63	773,879.56
利息费用	4,340,040.30	5,512,376.60	4,869,823.58
汇兑损失	409,308.98	334,898.98	176,301.98
其他	115,198.62	334,153.98	407,050.39
合 计	4,639,409.01	6,072,968.93	4,679,296.39

6. 资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
坏账损失	8,695.80	-352,007.67	-358,096.96
合 计	8,695.80	-352,007.67	-358,096.96

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置利得[注]	121,743.58	2,785,855.80	1,488,029.72
政府补助	1,185,292.45	839,601.74	1,513,726.00
无法支付款项		22,020.68	543,235.62
接受捐赠	64,161.17		
其他	23,531.56	121,717.84	67,690.28
合 计	1,394,728.76	3,769,196.06	3,612,681.62

注：2009 年度非流动资产处置利得 1,488,029.72 元，系凤栖路、君悦花园等非经营性房产转让给陈云勤等个人的转让收益。2010 年度非流动资产处置利得 2,785,855.80 元，系丹城城西路房产及土地收储收益 2,754,162.81 元和其他固定资产处置收益 31,692.99 元。2011 年度非流动资产处置利得 121,743.58 元，系处置华彦光电闲置固定资产处置收益 100,379.48 元和其他固定资产处置收益 21,364.10 元。

(2) 政府补助明细

1) 2011 年度

项 目	金额	说明
境外参展补贴	164,100.00	甬外经贸财函（2010）106 号
科技创新补助资金	150,000.00	象科（2011）22 号、象财企（2011）332 号
科技创新补助资金	690,000.00	象财企（2011）241 号、307 号
产业升级项目补助资金	66,000.00	象财企（2011）492 号、象经信（2011）47 号
其他	115,192.45	
小计	1,185,292.45	

2) 2010 年度

项 目	金额	说明
科技创新资金	560,000.00	象财企（2010）98 号、289 号、369 号
境外参展补贴	192,450.00	甬财政外（2010）443 号、1193 号
其他	87,151.74	
小计	839,601.74	

3) 2009 年度

项 目	金 额	说 明
科技创新专项经费	710,000.00	象财企（2009）56号、263号
宁波09年第二批科技项目经费	125,000.00	甬科计（2009）49号、甬财政（2009）356号
“两创”示范企业奖励	200,000.00	甬财政工（2009）第368号、甬经技术（2009）第106号
环保治理设施建设资金拨款	200,000.00	象环发（2009）第28号、象财预（2009）第150号
2008年度驰名商标奖励	200,000.00	甬经运行（2009）第224号、甬财政工甬财政工（2009）第1033号
其他	78,726.00	
小 计	1,513,726.00	

（4）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外收入 2011 年较 2010 年下降 63.00%（绝对额减少 237.45 万元），主要系 2010 年处置丹城城西路房产及土地收储收益影响所致。

8. 营业外支出

（1）明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损失[注]	190,021.64	2,096,077.60	139,035.60
水利建设专项资金	207,278.29	178,363.66	151,305.55
对外捐赠	161,337.20	101,300.00	
其他	116,313.36	184,800.16	77,915.71
合 计	674,950.49	2,560,541.42	368,256.86

注：2009 年非流动资产处置损失 139,035.60 元，系固定资产处置损失；2010 年非流动资产处置损失系大庆路房产和土地收储损失 1,148,263.31 元和其他固定资产处置损失 947,814.29 元；2011 年度非流动资产处置损失 190,021.64 元系其他固定资产处置损失。

（2）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外支出 2011 年较 2010 年下降 73.64%（绝对额减少 188.56 万元），主要系 2010 年处

置大庆路房产和土地收储损失影响所致。

营业外支出 2010 年较 2009 年增长 595.31% (绝对额增加 219.13 万元)，主要系 2010 年处置大庆路房产和土地收储损失影响所致。

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,462,847.68	6,788,443.86	5,158,679.40
递延所得税调整	11,332.17	6,114.75	10,565.02
合 计	9,474,179.85	6,794,558.61	5,169,244.42

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

所得税费用 2011 年较 2010 年增长 39.44% (绝对额增加 267.96 万元)，主要系 2011 年公司利润增长导致当前所得税费用增加所致。

所得税费用 2010 年较 2009 年增长 31.44% (绝对额增加 162.53 万元)，主要系 2010 年利润增长导致当期所得税费用增加所致。

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2011 年度	2010 年度	2009 年度	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.64	0.48	0.90	0.64	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.64	0.46	0.89	0.64	0.46

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	53,968,744.15	38,591,784.81	28,956,961.81
非经常性损益	B	761,629.35	332,821.85	1,434,652.47

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	53,207,114.80	38,258,962.96	27,522,309.34
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.90	0.64	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.89	0.64	0.46

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
收回保证金	553,294.80	4,511,520.00	
银行存款利息收入	225,138.89	108,460.63	119,823.57
收到政府补助	1,185,292.45	839,601.74	1,513,726.00
收回银行承兑保证金		500,000.00	390,256.23
房屋出租收入		33,600.00	529,600.00
其他	57,786.53	139,615.60	306,544.23
合 计	2,021,512.67	6,132,797.97	2,859,950.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
销售费用	10,976,254.08	10,877,496.56	10,533,159.11
管理费用	13,915,297.56	10,343,513.14	10,718,212.47
财务费用-手续费		334,153.98	407,050.39
支付四川省卫生厅保证金			4,511,520.00
其他	792,232.83	868,182.60	1,150,786.01
合 计	25,683,784.47	22,423,346.28	27,320,727.98

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
对外拆借资金收回		2,000,000.00	100,782,480.04
合 计		2,000,000.00	100,782,480.04

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
支付对外资金拆借			76,782,480.04
象山宏威房地产开发有限公司少数股东投资收回			499,674.10
合 计			77,282,154.14

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
收到资金拆借款项			14,100,000.00
合 计			14,100,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
-----	---------	---------	---------

支付上市中介机构费用	2,300,000.00		
归还资金拆借款项			14,100,000.00
合 计	2,300,000.00		14,100,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	53,968,744.15	38,591,784.81	28,957,507.29
加: 资产减值准备	8,695.80	-352,007.67	-358,096.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,210,755.05	8,182,766.52	5,061,275.21
无形资产摊销	769,550.92	760,165.24	408,421.98
长期待摊费用摊销	100,000.00	100,000.04	103,324.31
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)	68,278.06	-689,778.20	-1,348,994.12
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)	4,707,568.97	5,769,682.56	4,239,398.46
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)	11,332.17	6,114.75	10,565.02
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)	-7,797,113.70	-2,591,666.73	-555,801.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,126,770.52	5,062,469.74	-3,553,830.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,844,277.66	1,435,800.05	7,866,860.44
其他		500,000.00	390,256.23
经营活动产生的现金流量净额	67,018,859.60	56,775,331.11	41,220,885.52
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	98,624,168.52	63,618,712.74	41,245,381.37
减: 现金的期初余额	63,618,712.74	41,245,381.37	27,897,260.40
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	35,005,455.78	22,373,331.37	13,348,120.97

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:			
① 取得子公司及其他营业单位的价格		7,880,000.00	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		7,880,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,880,000.00	
④ 取得子公司的净资产		6,533,016.72	
流动资产		1,640,901.78	
非流动资产		19,955,013.80	
流动负债		15,062,898.86	
非流动负债			
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:			
① 处置子公司及其他营业单位的价格			4,497,066.92
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			4,497,066.92
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			4,497,066.92
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
④ 处置子公司的净资产			4,497,066.92
流动资产			4,497,066.92

非流动资产			
流动负债			
非流动负债			

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31	2009. 12. 31
1) 现金	98,624,168.52	63,618,712.74	41,245,381.37
其中：库存现金	66,320.99	48,165.99	31,768.13
可随时用于支付的银行存款	98,557,847.53	63,570,546.75	40,903,613.24
可随时用于支付的其他货币资金			310,000.00
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			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	98,624,168.52	63,618,712.74	41,245,381.37

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

公司 2009 年期末其他货币资金承兑保证金 500,000.00 元，不符合现金及现金等价物的标准，故不属于现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

名称	与本公司关系	企业类型	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
陈云勤[注]	实际控制人	自然人	37	37
陈再宏			32	32
陈再慰			27	27
合 计			96	96

注：陈云勤与陈再宏、陈再慰是父子关系。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
宁波戴维机电科技发展有限公司	同受实际控制人控制	25409129-9
象山象牌动力制造有限公司	同受实际控制人控制	76147135-X
宁波戴维进出口有限公司	同受实际控制人控制	75628756-6
宁波宏伟机电有限公司	同受实际控制人控制	68108622-4
象山强力钢结构制造有限公司	受实际控制人重大影响	67122738-8
陈丽娟	与控制人关系密切的家庭成员	
奚海亚	与控制人关系密切的家庭成员	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁波戴维机电科技发展有限公司	钣金配件等	协议价		
宁波宏伟机电有限公司	促销用空气加湿器	参照市价		
象山强力钢结构制造有限公司	基建用电梯架等	参照市价		
小 计				

(续上表)

关联方	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁波戴维机电科技发展有限公司			1, 299, 927. 76	1. 98
宁波宏伟机电有限公司			657, 800. 00	42. 58
象山强力钢结构制造有限公司	76, 707. 69	34. 39		
小 计	76, 707. 69		1, 957, 727. 76	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2011 年度
-----	--------	----------	---------

		及决策程序	金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波戴维进出口有限公司	培养箱等	参照市价		
小 计				

(续上表)

关联方	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波戴维进出口有限公司			1,272,283.76	0.86
小 计			1,272,283.76	

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	象山象牌动力制造有限公司	房产	09.1.1	09.8.31	参照市价	167,000.00
本公司	宁波戴维机电科技发展有限公司	设备	09.1.1	09.9.30	参照市价	210,000.00
本公司	象山象牌动力制造有限公司	设备	09.1.1	09.8.31	参照市价	80,000.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
宁波戴维机电科技发展有限公司	本公司	房产(石浦镇大庆路158号)	09.1.1	09.12.31	参照市价	504,000.00
宁波戴维机电科技发展有限公司	本公司	房产(石浦镇大庆路158号)	10.1.1	10.12.31	参照市价	158,400.00
宁波戴维机电科技发展有限公司[注]	本公司	房产(石浦镇大庆路158号)	11.1.1	11.7.2	参照市价	79,200.00
宁波戴维机电科技发展有限公司	华彦光电	高速贴片机等设备(原值168.62万元)	08.4.1	09.10.12	无偿	

注:本公司与宁波戴维机电科技发展有限公司于2011年7月2日签订解除房屋租赁协议,提前终止租赁关系。

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否已经履行完毕
陈再宏、奚海亚	本公司	10,000,000.00	2010-4-27	2012-4-20	否

陈再宏、奚海亚	本公司	20,000,000.00	2010-10-18	2012-10-15	否
---------	-----	---------------	------------	------------	---

(2) 其他说明

根据陈再宏、奚海亚与中国银行象山支行签订的象山 2010 人保 A008 号担保合同，陈再宏、奚海亚为本公司与中国银行象山支行签订的象山 2010 人借 A026 号借款合同提供保证，担保期限为 2010 年 4 月 27 日至 2014 年 4 月 20 日。截止 2011 年 12 月 31 日，该担保项下借款金额为 1,000 万元。同时，公司以滨海厂区厂房（房产证号：象房权证东陈乡字第 2010-160051 号）和土地使用权（土地使用权证号：象国用 2010 第 07398 号）对该笔借款提供抵押。

根据陈再宏、奚海亚与中国银行象山支行签订的象山 2010 人保 A015 号担保合同，陈再宏、奚海亚为本公司与中国银行象山支行签订的象山 2010 人借 A115 号借款合同提供保证，担保期限为 2010 年 10 月 18 日至 2014 年 10 月 15 日。截止 2011 年 12 月 31 日，该担保项下借款金额为 2,000 万元。同时，公司以滨海厂区厂房（房产证号：象房权证东陈乡字第 2010-160049 号、象房权证东陈乡字第 2010-160051 号）和土地使用权（土地使用权证号：象国用 2010 第 07398 号、象国用 2010 第 07399 号）对该笔借款提供抵押。

4. 关联方资金拆借

1) 拆入

关联方	年平均拆入资金	年利率	计付利息
2009 年			
宁波宏伟机电有限公司	7,559,140.13	5.495%	415,374.75

2) 拆出

关联方	年平均拆出资金	年利率	计收利息
2009 年			
宁波戴维机电科技发展有限公司	4,098,524.10	7.47%	306,159.75
象山象牌动力制造有限公司	227,500.00		不计收利息
合 计	4,326,024.10		

5. 关联方资产转让

(1) 报告期内增加子公司的关联交易情况详见本财务报表企业合并之说明。

(2) 固定资产转让

1) 购入

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2009 年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波戴维机电科技发展有限公司	设备	全自动高速贴片机及丝网印刷机	账面价值	1,503,736.70	29.90

2) 出售

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2011 年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波戴维机电科技发展有限公司	房产	大庆路房产及构筑物[注]	账面价值		
宁波戴维机电科技发展有限公司	固定资产	闲置设备	账面价值	1,772,649.36	100.00
陈云勤	房产	东河花园 167 号房屋	参照评估价		
陈云勤、陈丽娟、陈再慰	房产	凤栖路 4、5、6 号楼房屋	参照评估价		
陈丽娟	房产	君悦花园 1 幢 1 号 301 房屋	参照评估价		
小 计				1,772,649.36	100.00

(续上表)

关联方	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波戴维机电科技发展有限公司	1,745,313.71	100.00		
宁波戴维机电科技发展有限公司				
陈云勤			2,260,000.00	40.31
陈云勤、陈丽娟、陈再慰			1,249,014.00	22.28
陈丽娟			2,097,000.00	37.41
小 计	1,745,313.71	100.00	5,606,014.00	100.00

注：大庆路房产及构筑物所在土地权属为宁波戴维机电科技发展有限公司，公司于 2010 年将该房产及构筑物按账面价值转让给宁波戴维机电科技发展有限公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位名称	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
------	------------	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息						
宁波戴维机电科技发展有限公司					306,159.75	
小 计					306,159.75	

2. 应付关联方款项

单位名称	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
应付股利			
宁波戴维机电科技发展有限公司			8,717,000.00
陈再慰			1,395,904.00
小计			10,112,904.00
其他应付款			
宁波戴维机电科技发展有限公司			126,000.00
小计			126,000.00

(四) 关键管理人员薪酬

2011 年度、2010 年度和 2009 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 199.60 万元和 215.04 万元和 229.16 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末数
1. 金融资产					
(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)					
(2) 衍生金融资产					
(3) 贷款和应收款	2,109,135.23			-24,370.06	1,511,628.29
(4) 可供出售金融资产					
(5) 持有至到期投资					
金融资产小计	2,109,135.23			-24,370.06	1,511,628.29
2. 金融负债	1,590,183.85				5,724,641.67

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	4,230,193.16	100.00	231,870.52	5.48	5,831,822.61	100.00	307,418.31	5.27
合 计	4,230,193.16	100.00	231,870.52	5.48	5,831,822.61	100.00	307,418.31	5.27

2) 账龄明细情况

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	4,068,405.66	96.18	203,420.28	5,545,612.83	95.10	277,280.63

1-2 年	67,182.65	1.59	6,718.27	278,833.03	4.78	27,883.30
2-3 年	87,583.85	2.07	17,516.77	4,780.00	0.08	956.00
3-4 年	4,672.00	0.11	2,336.00	2,596.75	0.04	1,298.38
4-5 年	2,349.00	0.05	1,879.20			
合 计	4,230,193.16	100.00	231,870.52	5,831,822.61	100.00	307,418.31

(2) 报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销年度	核销原因	是否因关联交易产生
上海医大附属儿科医院等 61 家内销单位	货款	124,262.55	2010 年	无法收回	否
法国 MEDICAL TECHNOLOGIES 等 2 家外销单位	货款	25,158.29	2010 年	无法收回	否
小 计		149,420.84			

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
伊朗 DONYAE TEB ANDISHAN IRAN	非关联方	1,105,798.12	1 年以内	26.14
沈阳鑫丰瑞驰商贸有限公司	非关联方	800,433.00	1 年以内	18.92
中国医药保健品股份有限公司	非关联方	542,458.90	1 年以内	12.82
(香港)凯利有限公司	非关联方	209,048.00	1 年以内	4.94
巴西 CTI COM REPRES ASSISTENCNICA LTD	非关联方	168,769.61	1 年以内	3.99
小 计		2,826,507.63		66.81

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	17,000,000.00	85.54			17,000,000.00	93.94		

账龄分析法组合	2,873,660.14	14.46	157,036.23	5.46	1,097,048.74	6.06	72,942.64	6.65
合 计	19,873,660.14	100.00	157,036.23	0.79	18,097,048.74	100.00	72,942.64	0.40

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华彦光电	17,000,000.00			全资子公司应收款项,不存在减值损失,不计提坏账准备
小 计	17,000,000.00			

3) 组合中,采用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	2,758,035.59	95.98	137,901.77	735,244.74	67.02	36,762.24
1-2 年	39,904.55	1.39	3,990.46	361,804.00	32.98	36,180.40
2-3 年	75,720.00	2.63	15,144.00			
小 计	2,873,660.14	100.00	157,036.23	1,097,048.74	100.00	72,942.64

(2) 报告期内实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销年份	核销原因	是否因关联交易产生
MESSE DUSSELDORF	汇兑损益挂账	160.61	2010 年	清账	否
小 计		160.61			

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
华彦光电	关联方	17,000,000.00	1-2 年	85.54	往来款
宏源证券股份有限公司 北京承销保荐分公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	7.55	上市中介机构费用
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	650,000.00	1 年以内	3.27	上市中介机构费用
北京市金杜律师事务所 济南分所	非关联方	150,000.00	1 年以内	0.75	上市中介机构费用
张敏珠	非关联方	139,104.36	1 年以内	0.70	备用金
小 计		19,439,104.36		97.81	

(4) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
华彦光电	全资子公司	17,000,000.00	85.54
小 计		17,000,000.00	

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应收款 2010 年期末数较 2009 年期末数增长 131.34% (绝对额增加 1,023.28 万元), 主要系 2010 年增加应收全资子公司华彦光电往来款 1,700 万元所致。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
华彦光电	成本法	6,533,016.72	6,533,016.72		6,533,016.72
合 计	成本法	6,533,016.72	6,533,016.72		6,533,016.72

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华彦光电	100.00	100.00			
合 计					

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	204,416,137.25	175,575,876.29	147,550,598.38
其他业务收入	2,325,158.26	2,114,787.56	3,010,414.65
营业成本	89,830,388.40	81,241,710.41	75,125,150.80

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

培养箱系列	116,034,413.24	54,051,216.20	95,723,621.26	45,959,583.23	76,337,743.27	38,137,926.07
辐射保暖台系列	52,599,354.10	18,838,186.12	54,738,339.92	20,584,453.10	44,544,866.03	21,121,909.36
黄疸治疗系列	21,356,005.80	8,879,018.46	14,301,577.16	8,178,815.40	13,454,811.19	8,520,198.37
其他	14,426,364.11	6,280,492.64	10,812,337.95	5,310,538.28	13,213,177.89	6,137,068.10
小 计	204,416,137.25	88,048,913.42	175,575,876.29	80,033,390.01	147,550,598.38	73,917,101.90

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内 销	142,989,785.54	61,516,775.90	125,595,165.94	57,797,132.91	107,223,958.47	56,943,171.00
外 销	61,426,351.71	26,532,137.52	49,980,710.35	22,236,257.10	40,326,639.91	16,973,930.90
小 计	204,416,137.25	88,048,913.42	175,575,876.29	80,033,390.01	147,550,598.38	73,917,101.90

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
瑞士 ARDO MEDICAL AG	9,234,860.93	4.47
南京健灵医疗科学仪器有限公司	8,239,522.99	3.99
成都市齐正商贸有限公司	8,193,030.26	3.96
广州金中健医疗器材有限公司	7,634,533.33	3.69
济南双郁全经贸发展有限公司	6,977,631.37	3.38
小 计	40,279,578.88	19.49

2) 2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广西壮族自治区卫生厅	17,288,683.77	9.73
广州金中健医疗器材有限公司	7,611,575.73	4.28
南京健灵医疗科学仪器有限公司	6,500,740.26	3.66
成都市齐正商贸有限公司	6,487,943.93	3.65

济南双郁全经贸发展有限公司	5,886,307.86	3.31
小计	43,775,251.55	24.63

3) 2009 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州金中健医疗器材有限公司	7,251,406.07	4.82
湖南省卫生实业有限公司	5,681,841.11	3.77
郑州科发医疗器械有限公司	5,577,994.87	3.70
南京健灵医疗科学仪器有限公司	5,298,870.68	3.52
济南双郁全经贸发展有限公司	5,022,657.52	3.34
小 计	28,832,770.25	19.15

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益			-2,933.08
合 计			-2,933.08

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	2009 年度
象山宏威房地产开发有限公司			-2,933.08
小 计			-2,933.08

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	55,772,184.30	41,542,224.12	30,873,090.43
加: 资产减值准备	8,545.80	-352,157.67	-2,029,584.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,252,969.80	6,885,520.20	3,777,273.63
无形资产摊销	663,310.92	653,925.24	297,128.64

长期待摊费用摊销	100,000.00	100,000.04	103,324.31
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)	168,657.54	-689,778.20	-1,348,994.12
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)	4,707,553.32	4,933,554.41	3,256,792.44
投资损失(收益以“-”号填列)			2,933.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,332.17	6,114.75	10,565.02
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)	-7,797,113.70	-2,597,106.99	-394,300.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,106,619.28	4,955,959.55	-4,084,345.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,944,310.94	1,934,264.62	7,580,386.16
其他		500,000.00	390,256.23
经营活动产生的现金流量净额	67,938,370.37	57,872,520.07	38,434,525.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	95,278,505.92	61,126,173.08	38,470,885.86
减: 现金的期初余额	61,126,173.08	38,470,885.86	22,102,050.74
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	34,152,332.84	22,655,287.22	16,368,835.12

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

公司 2009 年期末其他货币资金承兑保证金 500,000.00 元, 不符合现金及现金等价物的标准, 故不属于现金及现金等价物。

十二、其他补充资料

(一) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	39.32	41.52	36.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.76	42.08	38.38

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

项 目	序号	2011 年度	2010 年	2009 年
归属于公司普通股股东的净利润	A	53,968,744.15	38,591,784.81	28,956,961.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	110,279,702.37	79,567,917.56	81,965,389.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	C			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	D			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E			32,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			6
其他	同一控制下企业合并子公司合并时支付的对价	G1	-7,880,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	9	
	关联方债务豁免利得	G2		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		
报告期月份数	I	12	12	12
加权平均净资产	$K = \frac{B+A/2+C \times D/I-E \times F/I \pm G \times H/I}{I}$	137,264,074.45	92,953,809.97	80,443,870.80
加权平均净资产收益率	$L=A/K$	39.32%	41.52%	36.00%

(2) 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率

项 目	序号	2011	2010 年	2009 年
归属于公司普通股股东的净利润	A	53,968,744.15	38,591,784.81	28,956,961.81

非经常性损益	B	761,629.35	332,821.85	1,434,652.47
其中：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	C		-803,423.68	-1,049,330.16
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	D=A-B	53,207,114.80	38,258,962.96	27,522,309.34
扣除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后的归属于公司普通股股东的净利润	E=A-C	53,968,744.15	39,395,208.49	30,006,291.97
归属于公司普通股股东的期初净资产（同一控制下企业合并对期初数追溯调整前）	F	110,279,702.37	72,231,477.16	72,704,978.43
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I			32,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J			6
其他	同一控制下合并日新增被合并方净资产	K1	6,533,016.72	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	9	
	同一控制下企业合并子公司合并时支付的对价	K2	-7,880,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	9	
报告期月份数	M	12	12	12
扣除非经常损益的加权平均净资产	$N = \frac{F+E/2+G \times H/M - I \times J/M \pm K \times L/M}{M}$	137,264,074.45	90,918,843.95	71,708,124.42
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$O = D/N$	38.76%	42.08%	38.38%

