

长春迪瑞医疗科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]22010003 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	11
6、 利润表	13
7、 现金流量表	14
8、 股东权益变动表	15
9、 财务报表附注	19
10、 财务报表附注补充资料	88

审计报告

瑞华审字[2014]22010003 号

长春迪瑞医疗科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长春迪瑞医疗科技股份有限公司(以下简称“迪瑞医疗”)财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度合并及公司利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

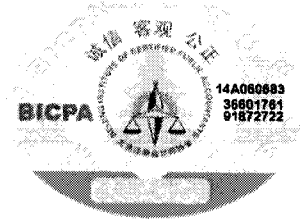
一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是迪瑞医疗管理层的责任。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。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

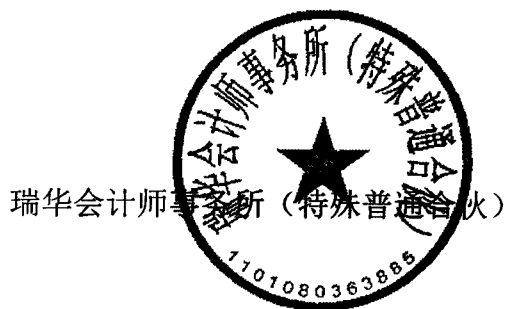


报。

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。

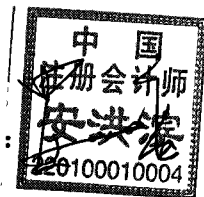
三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长春迪瑞医疗科技股份有限公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

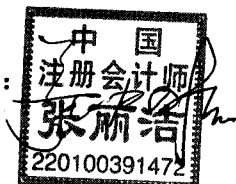


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年七月二十四日



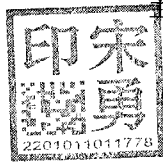
合并资产负债表

编制单位: 长春迪瑞医疗科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产:					
货币资金	七、1	104,574,178.14	91,348,063.34	105,400,002.15	84,673,439.53
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	七、2	30,000,000.00	25,000,000.00		
应收票据				118,831.30	
应收账款	七、3	68,370,054.33	77,690,937.09	64,716,633.34	47,047,958.78
预付款项	七、5	11,179,191.86	11,276,639.28	12,464,322.78	13,565,208.30
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	七、4	6,743,927.63	5,500,169.48	6,189,488.71	8,437,227.90
买入返售金融资产					
存货	七、6	178,983,928.01	163,234,170.99	144,412,912.16	120,261,085.75
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		399,851,279.97	374,049,980.18	333,302,190.44	273,984,920.26
非流动资产:					
发放委托贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	七、7	156,583,456.39	159,019,214.43	56,733,849.46	53,786,011.37
在建工程	七、8	1,396,579.64	800,658.80	90,754,107.27	48,895,933.33
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	七、9	8,838,882.34	9,080,766.43	10,498,309.56	8,651,904.57
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	七、10	564,001.90	678,212.22		
递延所得税资产	七、11	1,899,492.69	2,384,084.02	1,534,840.71	537,902.88
其他非流动资产					
非流动资产合计		169,282,412.96	171,962,935.90	159,521,107.00	111,871,752.15
资产总计		569,133,692.93	546,012,916.08	492,823,297.44	385,856,672.41

法定代表人:



主管会计工作负责人:

张兴艳

(所附附注系财务报表组成部分)

3

会计机构负责人:

吕岩



合并资产负债表（续）

编制单位：长春迪一医疗科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：					
短期借款				27,420,924.38	50,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	七、13	19,525,296.17	22,499,874.92	23,882,755.72	18,037,346.93
应付账款	七、14	30,668,624.63	44,018,285.52	42,761,481.39	28,686,417.87
预收款项	七、15	19,961,130.87	17,847,378.63	20,541,808.54	11,559,267.85
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	七、16	9,100,218.97	10,548,981.59	6,841,993.59	6,052,558.16
应交税费	七、17	7,543,005.03	12,472,305.57	5,400,729.06	9,982,669.56
应付利息					
应付股利					
其他应付款	七、18	2,327,032.94	2,064,672.40	500,548.57	384,011.12
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		89,125,308.61	109,451,498.63	127,350,241.25	124,702,271.49
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	七、19	1,621,444.00	1,953,958.00	1,759,061.26	
递延所得税负债					
其他非流动负债	七、20	35,025,122.86	35,530,473.52	27,884,833.33	9,547,833.33
非流动负债合计		36,646,566.86	37,484,431.52	29,643,894.59	9,547,833.33
负债合计		125,771,875.47	146,935,930.15	156,994,135.84	134,250,104.82
股东权益					
股本	七、21	46,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00
资本公积	七、22	97,917,284.10	97,917,284.10	97,917,284.10	97,917,284.10
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	七、23	28,502,743.96	28,502,743.96	19,154,467.26	10,745,534.40
一般风险准备					
未分配利润	七、24	270,941,789.40	226,656,957.87	172,757,410.24	96,943,749.09
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		443,361,817.46	399,076,985.93	335,829,161.60	251,606,567.59
少数股东权益					
股东权益合计		443,361,817.46	399,076,985.93	335,829,161.60	251,606,567.59
负债和股东权益总计		569,133,692.93	546,012,916.08	492,823,297.44	385,856,672.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：张兴艳 张兴艳
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

吕岩 吕岩

合并利润表

编制单位：长春迪瑞医疗科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业总收入		212,560,051.58	464,403,761.40	413,634,969.90	358,055,014.11
其中：营业收入	七、25	212,560,051.58	464,403,761.40	413,634,969.90	358,055,014.11
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		168,807,697.81	372,550,104.87	331,359,195.09	278,917,126.71
其中：营业成本	七、25	95,383,017.88	204,918,303.14	183,476,717.15	167,541,115.86
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	七、26	1,993,348.11	5,025,514.81	4,506,754.71	2,871,887.39
销售费用	七、27	36,598,517.85	80,001,929.16	72,804,486.84	61,588,523.27
管理费用	七、28	35,604,811.66	73,353,128.67	61,464,005.03	41,946,056.15
财务费用	七、29	-1,158,259.27	1,324,162.19	2,163,431.88	2,778,445.75
资产减值损失	七、30	386,261.58	7,927,066.90	6,943,799.48	2,191,098.29
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）	七、31	178,969.88			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,931,323.65	91,853,656.53	82,275,774.81	79,137,887.40
加：营业外收入	七、32	6,615,274.11	15,135,565.14	14,005,178.47	9,399,476.69
减：营业外支出	七、33	140,993.38	1,074,908.23	588,608.62	405,796.85
其中：非流动资产处置损失		87,748.03	444.98	42,015.70	24,407.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,405,604.38	105,914,313.44	95,692,344.66	88,131,567.24
减：所得税费用	七、34	6,120,772.85	12,306,489.11	11,469,750.65	11,820,942.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,284,831.53	93,607,824.33	84,222,594.01	76,310,624.42
归属于母公司股东的净利润		44,284,831.53	93,607,824.33	84,222,594.01	76,310,624.42
少数股东损益					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	七、35	0.96	2.03	1.83	1.66
（二）稀释每股收益	七、35	0.96	2.03	1.83	1.66
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		44,284,831.53	93,607,824.33	84,222,594.01	76,310,624.42
归属于母公司股东的综合收益总额		44,284,831.53	93,607,824.33	84,222,594.01	76,310,624.42
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：




主管会计工作负责人：张兴艳
(所附附注系财务报表组成部分)

张兴艳

会计机构负责人：

吕岩

吕岩

合并现金流量表

编制单位：长春海瑞医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
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		254,268,542.53	506,877,890.86	461,117,166.69	391,315,297.96
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		3,910,666.76	7,155,860.70	7,394,388.42	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、37	2,781,569.97	11,092,827.62	9,475,682.79	9,833,606.49
经营活动现金流入小计		260,960,779.26	525,126,579.18	477,987,237.90	401,148,904.45
购买商品、接受劳务支付的现金		127,588,466.57	249,434,566.69	222,519,046.17	224,374,920.81
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		50,864,256.56	97,575,896.06	85,835,653.86	66,884,475.52
支付的各项税费		21,068,140.20	35,534,964.05	43,566,694.61	20,006,028.03
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	24,754,297.90	57,700,112.95	60,649,690.33	50,804,959.52
经营活动现金流出小计		224,275,161.23	440,245,539.75	412,571,084.97	362,070,383.88
经营活动产生的现金流量净额		36,685,618.03	84,881,039.43	65,416,152.93	39,078,520.57
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		178,969.88			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,015.00	390,000.00	195,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	七、37		7,792,000.00	18,540,000.00	4,330,000.00
投资活动现金流入小计		182,984.88	8,182,000.00	18,735,000.00	4,330,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,190,741.69	22,477,718.09	37,016,181.30	64,788,254.31
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	七、37				
投资活动现金流出小计		18,190,741.69	22,477,718.09	37,016,181.30	64,788,254.31
投资活动产生的现金流量净额		-18,007,756.81	-14,295,718.09	-18,281,181.30	-60,458,254.31
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				38,445,294.58	60,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				38,445,294.58	60,000,000.00
偿还债务支付的现金			27,364,787.29	61,024,370.20	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,486,456.51	2,204,944.23	1,916,888.88
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	七、37	659,224.60	750,000.00	400,000.00	1,941,432.00
筹资活动现金流出小计		659,224.60	58,601,243.80	63,629,314.43	13,858,320.88
筹资活动产生的现金流量净额		-659,224.60	-58,601,243.80	-25,184,019.85	46,141,679.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		207,478.18	-928,440.35	-401,965.16	-299,526.42
五、现金及现金等价物净增加额		18,226,114.80	11,055,637.19	21,548,986.62	24,462,418.96
加：期初现金及现金等价物余额		116,348,063.34	105,292,426.15	83,743,439.53	59,281,020.57
六、期末现金及现金等价物余额		134,574,178.14	116,348,063.34	105,292,426.15	83,743,439.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：张兴艳

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

张兴艳

吕岩

吕岩

合并股东权益变动表

编制单位: 长春迪瑞医疗科技股份有限公司

2014年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	28,502,743.96	-	226,656,957.87		399,076,985.93
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年年初余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	28,502,743.96	-	226,656,957.87	-	399,076,985.93
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	44,284,831.53	-	44,284,831.53
（一）净利润							44,284,831.53		44,284,831.53
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	44,284,831.53	-	44,284,831.53
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对股东的分配									-
4. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	28,502,743.96	-	270,941,789.40	-	443,361,817.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

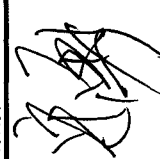


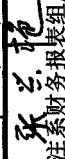
张兴艳 (所附注册系财务报表组成部分)

吕岩

合并股东权益变动表

2012年度										金额单位:人民币元	
项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	
一、上年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	10,745,534.40	-	96,943,749.09		251,606,567.59		
加: 会计政策变更									-		
前期差错更正									-		
其他									-		
二、本年初余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	10,745,534.40	-	96,943,749.09	-	251,606,567.59		
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	8,408,932.86	-	75,813,661.15	-	84,222,594.01		
(一) 净利润							84,222,594.01		84,222,594.01		
(二) 其他综合收益									-		
上述 (一) 和 (二) 小计	-	-	-	-	-	-	84,222,594.01	-	84,222,594.01		
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入资本									-		
2. 股份支付计入股东权益的金额									-		
3. 其他									-		
(四) 利润分配	-	-	-	-	8,408,932.86	-	-8,408,932.86	-	-		
1. 提取盈余公积					8,408,932.86		-8,408,932.86		-		
2. 提取一般风险准备									-		
3. 对股东的分配									-		
4. 其他									-		
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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、本年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	19,154,467.26	-	172,757,410.24	-	335,829,161.60		

法定代表人:  张永

主管会计工作负责人:  张兴艳

会计机构负责人:  张永

(所附财务报表组成部分)

张兴艳

张永

张永

张永

张永

张永

张永

张永

张永

张永

张永

张永





资 产 负 债 表

编制单位：长春迪瑞医疗科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：					
货币资金		99,406,479.31	86,051,219.49	100,382,999.93	79,386,007.77
交易性金融资产		30,000,000.00	25,000,000.00		
应收票据				118,831.30	
应收账款	十三、1	68,329,061.83	77,660,347.09	64,491,416.34	46,909,552.81
预付款项		11,178,771.86	11,276,639.28	12,464,322.78	13,565,208.30
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十三、2	6,590,421.68	5,410,330.05	6,161,572.44	8,419,054.40
存货		178,563,470.18	162,763,052.92	143,947,655.60	119,880,368.66
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		394,068,204.86	368,161,588.83	327,566,798.39	268,160,191.94
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	十三、3	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产					
固定资产		156,583,456.39	159,019,214.43	56,733,849.46	53,786,011.37
在建工程		1,396,579.64	800,658.80	90,754,107.27	48,895,933.33
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		8,838,882.34	9,080,766.43	10,498,309.56	8,651,904.57
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		564,001.90	678,212.22		
递延所得税资产		1,896,809.81	2,382,367.84	1,530,487.11	535,842.62
其他非流动资产					
非流动资产合计		174,279,730.08	176,961,219.72	164,516,753.40	116,869,691.89
资产总计		568,347,934.94	545,122,808.55	492,083,551.79	385,029,883.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张兴艳
(所附附注系财务报表组成部分)

张兴艳

会计机构负责人：

吕岩

吕岩

资产负债表 (续)

编制单位: 长春迪瑞医疗科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债:					
短期借款				27,420,924.38	50,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据		19,525,296.17	22,499,874.92	23,882,755.72	18,037,346.93
应付账款		30,587,044.46	43,964,593.29	42,580,074.86	28,531,607.59
预收款项		19,949,025.87	17,669,078.63	20,469,666.54	11,315,485.85
应付职工薪酬		9,034,699.03	10,505,528.77	6,822,441.26	6,043,804.38
应交税费		7,477,305.82	12,349,905.26	5,312,041.87	9,797,166.46
应付利息					
应付股利					
其他应付款		2,327,032.94	2,064,672.40	489,795.77	384,011.12
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		88,900,404.29	109,053,653.27	126,977,700.40	124,109,422.33
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债		1,621,444.00	1,953,958.00	1,759,061.26	
递延所得税负债					
其他非流动负债		35,025,122.86	35,530,473.52	27,884,833.33	9,547,833.33
非流动负债合计		36,646,566.86	37,484,431.52	29,643,894.59	9,547,833.33
负债合计		125,546,971.15	146,538,084.79	156,621,594.99	133,657,255.66
股东权益					
股本		46,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00
资本公积		97,917,284.10	97,917,284.10	97,917,284.10	97,917,284.10
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积		28,502,743.96	28,502,743.96	19,154,467.26	10,745,534.40
一般风险准备					
未分配利润		270,380,935.73	226,164,695.70	172,390,205.44	96,709,809.67
股东权益合计		442,800,963.79	398,584,723.76	335,461,956.80	251,372,628.17
负债和股东权益总计		568,347,934.94	545,122,808.55	492,083,551.79	385,029,883.83

法定代表人:



主管会计工作负责人: 张兴艳 (所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人: 吕岩



利 润 表

编制单位：长春迪瑞医疗科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业收入	十三、4	211,058,482.99	461,629,729.98	410,623,815.68	355,935,192.86
减：营业成本	十三、4	94,898,475.18	204,243,976.96	182,786,426.78	167,198,689.55
营业税金及附加		1,964,044.06	4,971,140.62	4,447,776.13	2,833,851.06
销售费用		35,897,073.20	78,395,604.26	70,877,295.32	60,304,663.49
管理费用		35,395,419.13	72,992,755.91	61,228,483.78	41,705,977.51
财务费用		-1,156,341.03	1,450,999.30	2,242,408.92	2,810,179.26
资产减值损失		382,394.79	7,937,616.57	6,934,626.13	2,183,407.26
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）		178,969.88			
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）		43,856,387.54	91,637,636.36	82,106,798.62	78,898,424.73
加：营业外收入		6,614,670.70	15,114,429.69	14,003,689.47	9,298,461.69
减：营业外支出		140,993.38	1,068,829.79	583,839.60	405,696.85
其中：非流动资产处置损失		87,748.03	444.98	42,015.70	24,407.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,330,064.86	105,683,236.26	95,526,648.49	87,791,189.57
减：所得税费用		6,113,824.83	12,200,469.30	11,437,319.86	11,718,867.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,216,240.03	93,482,766.96	84,089,328.63	76,072,322.52
五、每股收益					
基本每股收益					
稀释每股收益					
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		44,216,240.03	93,482,766.96	84,089,328.63	76,072,322.52

法定代表人：



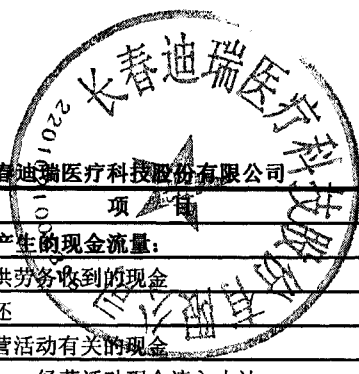

主管会计工作负责人：张兴艳
(所附附注系财务报表组成部分)

张兴艳

会计机构负责人：

吕岩

吕岩



现金流量表

编制单位：长春迪瑞医疗科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
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		252,655,136.53	503,245,943.36	457,796,794.19	387,006,676.96
收到的税费返还		3,910,666.76	7,155,860.70	7,394,388.42	
收到其他与经营活动有关的现金		2,833,443.82	10,998,840.21	9,449,493.34	9,754,007.20
经营活动现金流入小计		259,399,247.11	521,400,644.27	474,640,675.95	396,760,684.16
购买商品、接受劳务支付的现金		127,449,313.12	249,066,072.52	222,192,444.99	222,411,961.02
支付给职工以及为职工支付的现金		49,882,864.69	95,657,582.20	84,180,976.08	65,786,291.73
支付的各项税费		20,730,072.24	34,928,864.68	42,874,109.03	19,725,809.87
支付其他与经营活动有关的现金		24,522,234.01	57,146,927.07	59,706,563.38	50,060,345.21
经营活动现金流出小计		222,584,484.06	436,799,446.47	408,954,093.48	357,984,407.83
经营活动产生的现金流量净额		36,814,763.05	84,601,197.80	65,686,582.47	38,776,276.33
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		178,969.88			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,015.00	390,000.00	195,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			7,792,000.00	18,540,000.00	4,330,000.00
投资活动现金流入小计		182,984.88	8,182,000.00	18,735,000.00	4,330,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,190,741.69	22,477,718.09	37,016,181.30	64,788,254.31
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		18,190,741.69	22,477,718.09	37,016,181.30	64,788,254.31
投资活动产生的现金流量净额		-18,007,756.81	-14,295,718.09	-18,281,181.30	-60,458,254.31
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金				38,445,294.58	60,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	38,445,294.58	60,000,000.00
偿还债务支付的现金			27,364,787.29	61,024,370.20	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,486,456.51	2,204,944.23	1,916,888.88
支付其他与筹资活动有关的现金		659,224.60	750,000.00	400,000.00	1,941,432.00
筹资活动现金流出小计		659,224.60	58,601,243.80	63,629,314.43	13,858,320.88
筹资活动产生的现金流量净额		-659,224.60	-58,601,243.80	-25,184,019.85	46,141,679.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		207,478.18	-928,440.35	-401,965.16	-299,526.42
五、现金及现金等价物净增加额		18,355,259.82	10,775,795.56	21,819,416.16	24,160,174.72
加：期初现金及现金等价物余额		111,051,219.49	100,275,423.93	78,456,007.77	54,295,833.05
六、期末现金及现金等价物余额		129,406,479.31	111,051,219.49	100,275,423.93	78,456,007.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：张兴艳
(所附附注系财务报表组成部分)

张兴艳

会计机构负责人：

吕岩

股东权益变动表

编制单位: 长春迪瑞医疗科技股份有限公司

2014年1-6月

金额单位: 人民币元

项目	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10			28,502,743.96		226,164,695.70	398,584,723.76
加: 1. 会计政策变更								-
2. 前期差错更正								-
3. 其他								-
二、本年初余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	28,502,743.96	-	226,164,695.70	398,584,723.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	44,216,240.03	44,216,240.03
(一) 净利润								-
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	44,216,240.03	44,216,240.03
(三) 股东投入和减少资本								-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配								-
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配								-
4. 其他								-
(五) 股东权益内部结转								-
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、本年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	28,502,743.96	-	270,380,935.73	442,800,963.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

张兴艳 (所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:

吕岩



股东权益变动表

2013年度										金额单位:人民币元
项目	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计		
一、上年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10			19,154,467.26		172,390,205.44	335,461,956.80		
加: 1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年年年初余额	46,000,000.00	97,917,284.10			19,154,467.26		172,390,205.44	335,461,956.80		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,348,276.70		53,774,490.26	63,122,766.96		
(一) 净利润							93,482,766.96	93,482,766.96		
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							93,482,766.96	93,482,766.96		
(三) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积					9,348,276.70		-39,708,276.70	-30,360,000.00		
2. 提取一般风险准备					9,348,276.70		-9,348,276.70			
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
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、本年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10			28,502,743.96		226,164,695.70	398,584,723.76		

法定代表人:  张兴艳

会计机构负责人:

张兴艳

张兴艳

主管会计工作负责人: 张兴艳

(所附财务报表组成部分)

16

印宋

宋

宋

股东权益变动表

金额单位:人民币元

2012年度

编制单位: 长春迪瑞医疗科技股份有限公司

项目	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10			10,745,534.40		96,709,809.67	251,372,628.17
加: 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	10,745,534.40	-	96,709,809.67	251,372,628.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	8,408,932.86	-	75,680,395.77	84,089,328.63
(一) 净利润							84,089,328.63	84,089,328.63
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	84,089,328.63	84,089,328.63
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	-	-	-	-	8,408,932.86	-	-8,408,932.86	-
1. 提取盈余公积					8,408,932.86		-8,408,932.86	-
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	19,154,467.26	-	172,390,205.44	335,461,956.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张兴艳

张兴艳

张兴艳

印宋

宋

股东权益变动表

编制单位: 长春通瑞医药科技股份有限公司		2011年度					金额单位:人民币元	
附注	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10			3,138,302.15		28,244,719.40	175,300,305.65
加: 1. 会计政策变更								-
2. 前期差错更正								-
3. 其他								-
二、本年年初余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	3,138,302.15	-	28,244,719.40	175,300,305.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	7,607,232.25	-	68,465,090.27	76,072,322.52
(一) 净利润							76,072,322.52	76,072,322.52
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	76,072,322.52	76,072,322.52
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	7,607,232.25	-	-7,607,232.25	-
1. 提取盈余公积					7,607,232.25		-7,607,232.25	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配								-
4. 其他								-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	46,000,000.00	97,917,284.10	-	-	10,745,534.40	-	96,709,809.67	251,372,628.17



法定代表人: 张兴艳

主管会计工作负责人: 张兴艳

会计机构负责人: 吕岩

(所附财务报表组成部分)

18

长春迪瑞医疗科技股份有限公司
财务报表附注
2014年1-6月、2013年度、2012年度及2011年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

长春迪瑞医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为长春迪瑞实业有限公司(以下简称“迪瑞实业”), 经2010年7月6日迪瑞实业股东会决议批准, 由迪瑞实业原有37名股东作为发起人, 依法将迪瑞实业整体变更为股份有限公司。公司于2010年7月29日在长春市工商行政管理局办理了工商登记, 取得注册号为220107020005041号的企业法人营业执照。

迪瑞实业初始设立时名称为长春市迪瑞检验制品有限公司(以下简称“迪瑞检验”), 系由自然人宋勇、贾广炎于1992年4月15日共同出资组建的私营企业, 并取得长春市工商行政管理局核发的注册号为0020号的企业法人营业执照。迪瑞检验设立时的注册资金为10万元, 其中宋勇出资9万元, 占总出资额的90%; 贾广炎出资1万元, 占总出资额的10%。上述出资由吉林会计师事务所于1992年4月6日出具的吉会师内验字(92)第119号《企业法人登记注册资金审验证明》予以审验。

1993年3月10日, 迪瑞检验注册资金增加至41万元。上述增资由长春会计师事务所、长春市审计事务所于1993年3月10日联合出具的《企业法人登记注册资金审验证明》予以审验。

1994年2月5日, 迪瑞检验注册资金增加至200万元。上述增资由长春会计师事务所、长春市审计事务所于1994年2月5日联合出具的《企业法人登记注册资金审验证明》予以审验。1994年2月28日, 迪瑞检验完成本次增资的工商变更登记。

1994年5月21日, 宋勇受让贾广炎持有迪瑞检验的出资额。1994年5月25日, 宋勇将其持有的35%股权转让给顾小丰, 10%的股权转让给宋超。本次股权转让后, 迪瑞检验股权结构变更为宋勇出资110万元, 占总出资额的55.00%; 顾小丰出资70万元, 占总出资额的35.00%; 宋超出资20万元, 占总出资额的10.00%。1994年5月31日, 迪瑞检验完成本次股权转让的工商变更登记。

1994年12月26日, 迪瑞检验由私营企业变更为有限责任公司, 公司更名为长春市迪瑞检验制品有限责任公司, 注册资本为200万元, 并领取了长春市工商

行政管理局核发的注册号为940112号的企业法人营业执照。

2001年10月25日，经迪瑞检验股东会决议，公司更名为长春迪瑞实业有限公司；同时审议通过将注册资本由200万元增加至3000万元。本次增资后，迪瑞实业股权结构变更为宋勇出资2685万元，占总出资额的89.50%；顾小丰出资245万元，占总出资额的8.17%；宋超出资70万元，占总出资额的2.33%。上述增资由吉林市华孚有限责任会计师事务所于2001年11月12日出具的吉华孚会验字[2001]第185号验资报告予以审验。2001年11月15日，迪瑞实业领取了长春市工商行政管理局核发的注册号为2201072000349号的企业法人营业执照。

2003年5月19日，经迪瑞实业股东会决议，股东宋勇将其持有的355万元股权转让给顾小丰，450万元股权转让给宋洁，230万元股权转让给宋超。本次股权转让后，迪瑞实业股权结构变更为宋勇出资1650万元，占总出资额的55.00%；顾小丰出资600万元，占总出资额的20.00%；宋洁出资450万元，占总出资额的15.00%；宋超出资300万元，占总出资额的10.00%。2003年5月22日，迪瑞实业完成本次股权转让的工商变更登记。

2006年3月24日，经迪瑞实业股东会决议，股东宋超将其持有的300万元股权转让给宋洁。本次股权转让后，迪瑞实业股权结构变更为宋勇出资1650万元，占总出资额的55.00%；顾小丰出资600万元，占总出资额的20.00%；宋洁出资750万元，占总出资额的25.00%。2006年3月31日，迪瑞实业完成本次股权转让的工商变更登记。

2010年6月2日，经迪瑞实业股东会决议，股东宋勇将其持有的42.55%股权、股东宋洁将其持有的19.34%股权、股东顾小丰将其持有的15.47%股权，转让给新股东长春瑞发投资有限公司。本次股权转让后，迪瑞实业股权结构变更为长春瑞发投资有限公司出资23,211,104.00元，占总出资额的77.37%；宋勇出资3,733,893.00元，占总出资额的12.45%；宋洁出资1,697,224.00元，占总出资额的5.66%；顾小丰出资1,357,779.00元，占总出资额的4.52%。

2010年6月13日，经迪瑞实业股东会决议，公司增加注册资本244,790.00元，变更后的注册资本为30,244,790.00元。新增注册资本由张力冲、于明新、仲维宇等33位自然人股东认缴。上述增资由利安达会计师事务所有限责任公司于2010年6月22日出具的利安达验字[2010]第1045号验资报告予以审验。2010年6月28日，迪瑞实业完成本次增资的工商变更登记，领取了由长春市工商行政管理局核发的注册号为220107020005041号的企业法人营业执照。本次增资后，迪瑞实业的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例
长春瑞发投资有限公司	23,211,104.00	76.7441%
宋勇	3,733,893.00	12.3456%

宋洁	1,697,224.00	5.6116%
顾小丰	1,357,779.00	4.4893%
其他 33 位自然人股东	244,790.00	0.8094%
合计	30,244,790.00	100.00%

2010年7月6日，经迪瑞实业股东会决议，由迪瑞实业原有股东作为发起人，以经利安达会计师事务所有限责任公司审计的截止2010年6月30日的净资产93,667,284.10元为基数，按照1:0.45907的折股比例折合注册资本4,300万元，迪瑞实业整体变更为股份有限公司，名称变更为长春迪瑞医疗科技股份有限公司。本次出资由利安达会计师事务所有限责任公司于2010年7月27日出具的利安达验字[2010]第1053号验资报告予以审验，2010年7月29日，公司在长春市工商行政管理局办理了变更登记，取得注册号为220107020005041号的企业法人营业执照。本次整体变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例
长春瑞发投资有限公司	33,000,000.00	76.7441%
宋勇	5,308,600.00	12.3456%
宋洁	2,413,000.00	5.6116%
顾小丰	1,930,400.00	4.4893%
其他 33 位自然人股东	348,000.00	0.8094%
合计	43,000,000.00	100.00%

2010年8月16日，经公司股东会决议，上海复星医药（集团）股份有限公司、自然人余同乐以16.75元/股的价格对公司增资300万股，其中上海复星医药（集团）股份有限公司以4,974.75万元认缴297万股，余同乐以50.25万元认缴3万股。本次增资完成后，公司注册资本增至4,600万元。本次出资由利安达会计师事务所有限责任公司于2010年9月26日出具的利安达验字[2010]第1100号验资报告予以审验。公司于2010年9月28日完成本次增资的工商变更登记。本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例
长春瑞发投资有限公司	33,000,000.00	71.7391%
上海复星医药（集团）股份有限公司	2,970,000.00	6.4565%
宋勇	5,308,600.00	11.5404%
宋洁	2,413,000.00	5.2457%
顾小丰	1,930,400.00	4.1965%
其他 34 位自然人股东	378,000.00	0.8218%
合计	46,000,000.00	100.00%

公司母公司是：长春瑞发投资有限公司。

公司实际控制人是：宋勇先生。

2、所处行业

公司所属行业为医疗器械行业。

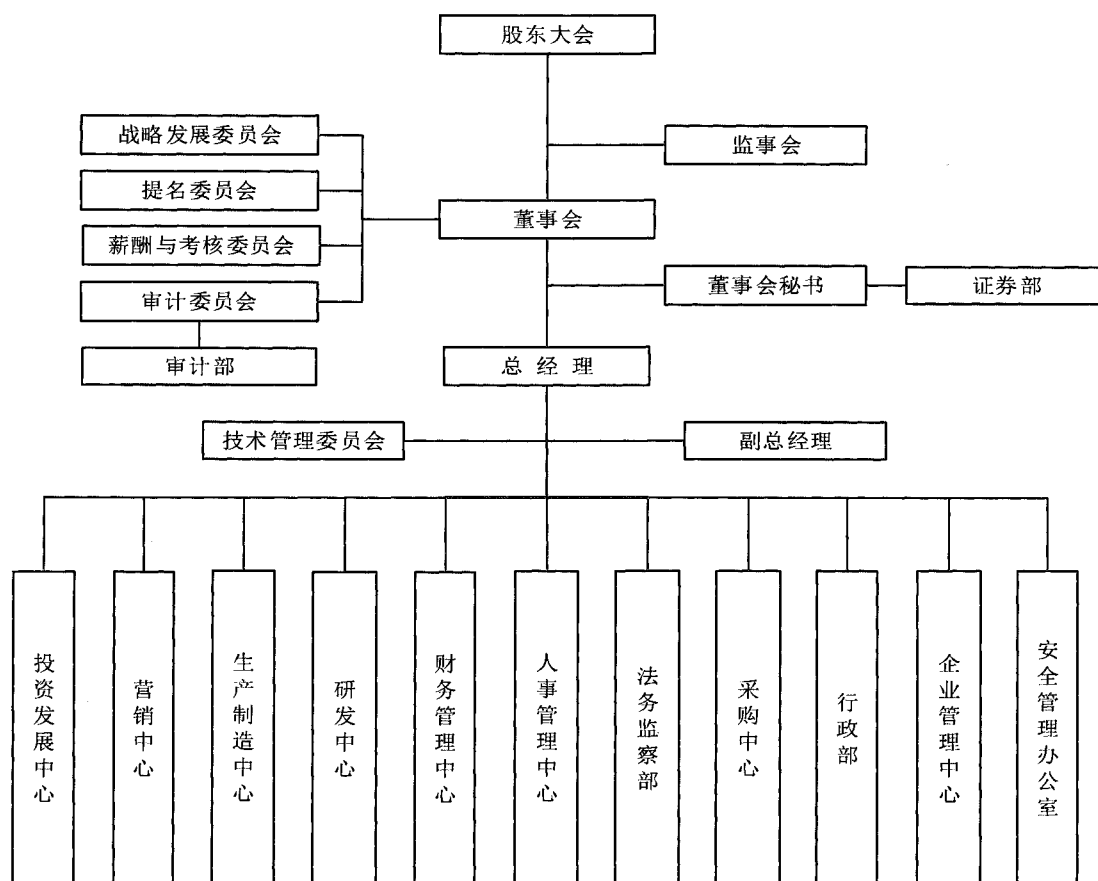
3、经营范围

公司经批准的经营范围：生产Ⅲ类 6840 临床检验分析仪器及Ⅱ类 6840 临床检验分析仪器（医疗器械生产许可证到 2015 年 12 月 7 日止）、Ⅰ类 6840 临床检验分析仪器（以上项目在该许可的有效期内从事经营），经销一类医疗器械、二类医疗器械：222 医用光学器具、仪器及内窥镜设备、323 医用超声仪器及有关设备、325 医用高频仪器设备、328 医用磁共振设备、230/330 医用 X 射线设备、233 医用核素设备、240 临床检验分析仪器、241 医用化验和基础设备器具、266 医用高分子材料及制品（在该许可的有效期内从事经营）；自产产品的原辅材料及半成品、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、软件开发销售；生产经营产品的售后服务及租赁业务（以上各项国家法律法规禁止的不得经营；应经专项审批的项目未获批准之前不得经营）。

4、主要产品

公司主要从事医疗检验仪器及其配套试剂试纸的生产，其中仪器类产品主要为生化分析仪、尿液分析仪、尿沉渣分析仪及血球计数仪；试剂试纸类产品主要为尿液分析试纸、生化试剂及设备试剂。

5、公司的基本组织架构



二、财务报表的编制基础

本公司申报财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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的会计处理方法

本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的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得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，调整股东权益(资本公积)，资本公积不足冲减的调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

5、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，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，且有客观证据表明企业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。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生

减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资

产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。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。

⑤ 其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及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：**a**、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；**b**、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的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

（3）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
b、该金融资产已经转移，且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；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；
b、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的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：

a、终止确认部分的账面价值；
b、终止确认部分的对价，与原直接计入股东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金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按

照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

8、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准和坏账准备

的计提方法

单项金额重大的应收款项是指期末余额在 50 万元以上的款项。对于单项金额重大的应收款项，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，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法

对于单项金额非重大以及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，

再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司确定的计提坏账准备的比例为：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	30%	30%
3-4 年（含 4 年）	50%	50%
4-5 年（含 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的确认标准和坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，如按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款按个别认定法进行减值测试。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。本公司与控股子公司及控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

（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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。本公司库存商品及大宗原材料按照单个存货项目计提存货跌价准备；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

10、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

（1）投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份

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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（I）在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）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，应当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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始

投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日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,按原剩余期限直线法摊销,摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:**A.**任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

11、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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	4-10	5	23.75-9.50
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

14、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的

可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，可证明其有用性；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。

15、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

16、职工薪酬

本公司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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划

或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

17、预计负债

(1) 当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(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。

18、收入

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；

b、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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

本公司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。

本公司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）根据本公司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。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

（1）递延所得税资产的确认依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(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。

21、租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(1) 融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

(2) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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。。

本公司对前述判断、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，本公司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

本公司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

本公司根据存货会计政策，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）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

（4）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（5）所得税

本公司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。

（6）预计负债

本公司根据合约条款、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公司的情况下，本公司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公司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，本公司会就出售、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公司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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%

注：报告期内本公司的子公司长春瑞克医疗科技有限公司适用的企业所得税率为 25%，本公司适用的企业所得税率为 15%。

2、税收优惠及批文

(1)《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局共同下发的《关于认定长春安信电力科技有限公司等 84 户企业为高新技术企业的通知》(吉科办字[2008]124 号)，本公司被认定为高新技术企业，认定时间为 2008 年 11 月 17 日，有效期三年。根据吉林省高新技术企业认定管理工作办公室下发的《关于公布 2011 年全省高新技术企业复审结果的通知》(吉科办字[2011]166 号)，本公司已通过吉林省 2011 年高新技术企业复审，并再次取得高新技术企业证书，发证时间为 2011 年 10 月 13 日，有效期三年。报告期内公司企业所得税减按 15% 的税率征收。

(2) 根据 2011 年 10 月 13 日财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，公司销售的产品中，部分属于自行开发生产的软件产品，符合本通知规定的增值税即征即退优惠政策的相关规定，公司于 2011 年 12 月取得主管税务机关长春市高新技术产业开发区国家税务局的《长春市增值税税收优惠申请(审批)书》，公司自 2011 年度享受上述税收优惠政策。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
-------	-------	-----	------	--------------	------	-------------

长春瑞克医疗科 技有限公司	全资 子公司	长春市高 新区星河 街46号	医疗 器械	500	II类、III类、 6840临床检验 分析仪器生产	500	
接上表							
子公司全称	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比例(%)		表决权 比例(%)	是否合 并报表	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
		直接 持股	间接 持股				
长春瑞克医疗科 技有限公司	-	100	-	100	是	-	-

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	-	-	1,275.17	-	-	4,673.79
小计	-	-	1,275.17	-	-	4,673.79
银行存款：						
人民币	-	-	86,912,249.19	-	-	73,193,411.85
美元	1,119,412.11	6.1528	6,887,518.83	1,474,70	6.0969	8,991,128.12
欧元	113,474.57	8.3946	952,574.30	18,874.0	8.4189	158,898.90
英镑	-	-	-	0.07	10.0556	0.70
小计	-	-	94,752,342.32	-	-	82,343,439.57
其他货币资金：						
人民币	-	-	9,820,560.65	-	-	8,999,949.98
小计	-	-	9,820,560.65	-	-	8,999,949.98
合计	-	-	104,574,178.14	-	-	91,348,063.34

注：截止 2014 年 6 月 30 日，公司流动性受限的货币资金为 9,820,560.65 元，均为银行承兑汇票保证金，其中流动性受限在 3 个月以上的货币资金为 0.00 元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的分类

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
衍生金融资产	30,000,000.00	25,000,000.00
合计	30,000,000.00	25,000,000.00

(2) 交易性金融资产说明

公司交易性金融资产中的20,000,000.00系购买中国银行股份有限公司的人民币“按期开放”金融产品，公司已于报告日前全部收回；交易性金融资产中10,000,000.00元系购买招商银行股份有限公司的“步步生金8688号”保本理财产品，可随时赎回。公司在编制现金流量表时，将其作为现金等价物核算。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2014 年 6 月 30 日			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	73,520,032.27	99.74	5,149,977.94	7.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	189,915.00	0.26	189,915.00	100.00
合计	73,709,947.27	100.00	5,339,892.94	7.24

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	82,902,640.65	99.77	5,211,703.56	6.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	189,915.00	0.23	189,915.00	100.00
合计	83,092,555.65	100.00	5,401,618.56	6.50

注：应收账款种类的说明见附注四、8。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,517,862.01	88.89	77,388,891.04	93.14
1 至 2 年	4,833,998.50	6.56	3,040,360.52	3.66
2 至 3 年	1,888,204.94	2.56	1,766,077.41	2.13
3 至 4 年	933,877.82	1.27	480,745.00	0.58
4 至 5 年	407,507.00	0.55	292,484.68	0.35
5 年以上	128,497.00	0.17	123,997.00	0.15
合计	73,709,947.27	100.00	83,092,555.65	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	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	65,517,862.01	89.12	3,275,893.10	77,388,891.04	93.35	3,869,444.55
1 至 2 年	4,833,998.50	6.58	483,399.85	3,040,360.52	3.67	304,036.05
2 至 3 年	1,888,204.94	2.57	566,461.48	1,741,077.41	2.10	522,323.22
3 至 4 年	751,497.82	1.02	375,748.91	315,830.00	0.38	157,915.00
4 至 5 年	399,972.00	0.54	319,977.60	292,484.68	0.35	233,987.74
5 年以上	128,497.00	0.17	128,497.00	123,997.00	0.15	123,997.00
合计	73,520,032.27	100.00	5,149,977.94	82,902,640.65	100.00	5,211,703.56

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长春市朝阳区瑞丰检验制品经营部	189,915.00	189,915.00	100.00%	对方公司注销
合计	189,915.00	189,915.00	100.00%	--

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款中应收关联方的款项情况

单位名称	2014年6月30日	2013年12月31日
上海复星长征医学科学有限公司	574,000.00	-
合计	574,000.00	-

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的 比例(%)
土耳其 DIRUI RNALaboratuar Sistemleri Ve Saglik U runleri Sanayi Ticaret Ltd. Sti	非关联方	9,161,712.97	1年以内	12.43
泰国 RNDDiagnostics Co., Ltd	非关联方	5,093,076.11	1年以内	6.91
印度 Meril LifeDiagnostics Pvt. Ltd.	非关联方	4,576,606.05	1年以内	6.21
意大利 DIRUI Italia S.r.l.	非关联方	4,174,328.99	1年以内	5.66
埃及 SmartMedical Co. Ltd	非关联方	3,130,345.42	1年以内 及1-2年	4.25
合计	--	26,136,069.54		35.46

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,564,971.52	6.1528	52,692,250.59	9,938,586.67	6.0969	60,594,569.09
欧元	25,953.20	8.3946	217,866.74	86,966.11	8.4189	732,158.99
合计	--	--	52,910,117.33	--	--	61,326,728.08

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2014年6月30日			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,061,592.09	100.00	1,317,664.46	16.34
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	8,061,592.09	100.00	1,317,664.46	16.34

(续)

种类	2013年12月31日	
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,720,624.68	100.00	1,220,455.20	18.16
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	6,720,624.68	100.00	1,220,455.20	18.16

注：其他应收款种类的说明见附注四、8。

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,851,894.95	47.78	3,112,145.43	46.31
1 至 2 年	1,399,197.14	17.36	798,479.25	11.88
2 至 3 年	2,100,500.00	26.06	2,100,000.00	31.25
3 至 4 年	710,000.00	8.81	710,000.00	10.56
合计	8,061,592.09	100.00	6,720,624.68	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	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,851,894.95	47.78	192,594.75	3,112,145.43	46.31	155,607.27
1 至 2 年	1,399,197.14	17.36	139,919.71	798,479.25	11.88	79,847.93
2 至 3 年	2,100,500.00	26.06	630,150.00	2,100,000.00	31.25	630,000.00
3 至 4 年	710,000.00	8.81	355,000.00	710,000.00	10.56	355,000.00
合计	8,061,592.09	100.00	1,317,664.46	6,720,624.68	100.00	1,220,455.20

(4) 按款项性质列示其他应收款

款项性质	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

款项性质	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
上市费用	4,619,224.60	57.30	3,960,000.00	58.92
投标保证金	1,738,360.00	21.56	1,363,120.00	20.28
备用金借款	1,704,007.49	21.14	1,397,504.68	20.80
合计	8,061,592.09	100.00	6,720,624.68	100.00

(5) 截至2014年6月30日,其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中介服务机构	非关联方	4,619,224.60	4年以内	57.30
江西省卫生厅	非关联方	638,480.00	1年以内	7.92
河南省卫生厅	非关联方	221,060.00	1-2年	2.74
大连佳节国际货运代理有限公司	非关联方	112,330.90	1年以内	1.39
长春中国旅行社有限责任公司	非关联方	100,000.00	1年以内	1.24
合计	--	5,691,095.50		70.60

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,663,339.20	95.39	10,706,261.34	94.94
1至2年	487,352.66	4.36	547,877.94	4.86
2至3年	16,000.00	0.14	10,000.00	0.09
3年以上	12,500.00	0.11	12,500.00	0.11
合计	11,179,191.86	100.00	11,276,639.28	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
大连宝得流体控制有限公司	非关联方	1,265,307.57	1年以内	尚未完成采购
Excelitas Technologies Singapore P	非关联方	826,524.78	1年以内	尚未完成采购
上海东星科技进出口有限公司	非关联方	667,439.57	1年以内	尚未完成采购
楷孚贸易(上海)有限公司	非关联方	574,114.45	1年以内	尚未完成采购

深圳市鑫瑞宝源塑胶模具有限公司	非关联方	438,105.37	1 年以内	尚未完成采购
合计	--	3,771,491.74	--	--

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及关联方欠款。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	2014 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,146,870.52	474,884.95	72,671,985.57
库存商品	34,990,427.06	448,983.85	34,541,443.21
委托加工物资	8,802,593.37	-	8,802,593.37
发出商品	10,855,165.85	-	10,855,165.85
自制半成品	54,809,336.19	3,453,260.00	51,356,076.19
周转材料	756,663.82	-	756,663.82
合计	183,361,056.81	4,377,128.80	178,983,928.01

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,807,435.43	827,261.95	56,980,173.48
库存商品	47,947,473.32	5,586,023.26	42,361,450.06
委托加工物资	8,707,137.40	-	8,707,137.40
发出商品	13,772,332.76	-	13,772,332.76
自制半成品	40,705,472.57	-	40,705,472.57
周转材料	707,604.72	-	707,604.72
合计	169,647,456.20		163,234,170.99

(2) 存货跌价准备变动情况

存货种类	2013 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2014 年 6 月 30 日
		本期计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	827,261.95	-	-	-	352,377.00		474,884.95
库存商品	5,586,023.26	-	-	-	1,734,935.41	3,402,104.00	448,983.85
自制半成品	-	-	3,453,260.00	-	-	-	3,453,260.00
合计	6,413,285.21	-	3,453,260.00	-	2,087,312.41	3,402,104.00	4,377,128.80

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面成本	--	--
库存商品	可变现净值低于账面成本	--	--
自制半成品	可变现净值低于账面成本	--	--

注：库存商品跌价准备其他减少 3,402,104.00 元，系因技改需求，将原在库存商品核算的五分类血球分析仪 5 系列产品转入自制半成品核算；自制半成品跌价准备其他增加 3,453,260.00 元，系因上述原因从库存商品转入 3,402,104.00 元，因发生退换货由预计负债转入 51,156.00 元。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 6月30日
一、账面原值合计	208,626,885.99	5,175,877.71	1,305,989.75	212,496,773.95
其中：房屋及建筑物	147,202,339.53	839,622.49	-	148,041,962.02
机器设备	24,103,231.69	2,130,584.46	1,000,827.49	25,232,988.66
运输工具	9,141,313.86	-	-	9,141,313.86
办公设备及其他	28,180,000.91	2,205,670.76	305,162.26	30,080,509.41
二、累计折旧合计	49,607,671.56	7,509,454.00	1,203,808.00	55,913,317.56
其中：房屋及建筑物	16,520,873.08	2,890,124.13	-	19,410,997.21
机器设备	15,103,486.96	1,222,097.77	913,139.45	15,412,445.28
运输工具	3,016,602.08	384,286.92	-	3,400,889.00
办公设备及其他	14,966,709.44	3,012,945.18	290,668.55	17,688,986.07
三、固定资产账面净值合计	159,019,214.43	--	--	156,583,456.39
其中：房屋及建筑物	130,681,466.45	--	--	128,630,964.81
机器设备	8,999,744.73	--	--	9,820,543.38
运输工具	6,124,711.78	--	--	5,740,424.86
办公设备及其他	13,213,291.47	--	--	12,391,523.34
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 6月30日
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	159,019,214.43	--	--	156,583,456.39
其中：房屋及建筑物	130,681,466.45	--	--	128,630,964.81
机器设备	8,999,744.73	--	--	9,820,543.38
运输工具	6,124,711.78	--	--	5,740,424.86
办公设备及其他	13,213,291.47	--	--	12,391,523.34

注：固定资产累计折旧增加额中，本期折旧额 7,509,454.00 元；本期固定资产原值中由在建工程转入为 722,237.80 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	101,839.23	96,747.25	-	5,091.98
办公设备及其他	247,143.69	245,120.01	-	2,023.68
合计	348,982.92	341,867.26	-	7,115.66

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间	账面价值
工业园 1#楼	办理中	2014 年	67,844,400.58
工业园附属用房	办理中	2014 年	11,893,261.47
工业园实验楼	办理中	2014 年	5,059,022.44

8、 在建工程

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工业园装修	-	-	-	40,658.80	-	40,658.80
生产设备	760,000.00	-	760,000.00	760,000.00	-	760,000.00
净化车间	314,529.92	-	314,529.92	-	-	-
工业园 2#楼	322,049.72	-	322,049.72	-	-	-
合计	1,396,579.64	-	1,396,579.64	800,658.80	-	800,658.80

注：在建工程期末较期初增加 42.67%，系本期新增净化车间工程及工业园 2#楼工程开始进行前期设计。

9、 无形资产

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
----	------------------	------	------	-----------------

一、账面原值合计	12,404,677.84	548,717.94	-	12,953,395.78
软件	4,506,637.30	548,717.94	-	5,055,355.24
土地使用权	7,898,040.54	-	-	7,898,040.54
二、累计摊销合计	3,323,911.41	790,602.03	-	4,114,513.44
软件	2,745,104.85	705,051.21	-	3,450,156.06
土地使用权	578,806.56	85,550.82	-	664,357.38
三、无形资产账面净值合计	9,080,766.43	--	--	8,838,882.34
软件	1,761,532.45	--	--	1,605,199.18
土地使用权	7,319,233.98	--	--	7,233,683.16
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	9,080,766.43	--	--	8,838,882.34
软件	1,761,532.45	--	--	1,605,199.18
土地使用权	7,319,233.98	--	--	7,233,683.16

注：无形资产本期摊销额为 790,602.03 元。

10、长期待摊费用

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2014 年 6 月 30 日
厂区绿化费	521,198.33	-	94,763.34	-	426,434.99
展厅装修费	157,013.89	8,500.00	27,946.98	-	137,566.91
合计	678,212.22	8,500.00	122,710.32	-	564,001.90

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
坏账准备	999,706.77	993,997.54
存货跌价准备	656,569.32	961,992.78
预计负债	243,216.60	293,093.70
政府补助	-	135,000.00
小 计	1,899,492.69	2,384,084.02

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
坏账准备	6,657,557.40

存货跌价准备	4,377,128.80
预计负债	1,621,444.00
小计	12,656,130.20

12、资产减值准备明细

项目	2013年12月 31日	本期增加	本期减少		2014年6月 30日
			转回	转销	
坏账准备	6,622,073.76	667,619.58	-	632,135.94	6,657,557.40
存货跌价准备	6,413,285.21	51,156.00	-	2,087,312.41	4,377,128.80
合计	13,035,358.97	718,775.58	-	2,719,448.35	11,034,686.20

13、应付票据

种类	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	19,525,296.17	22,499,874.92
合计	19,525,296.17	22,499,874.92

注：公司下一会计期间即 2014 年 9 月 30 日到期的银行承兑汇票金额 19,525,296.17 元。

14、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
材料款	29,421,509.65	30,968,971.55
工程、设备款及其他	1,247,114.98	13,049,313.97
合计	30,668,624.63	44,018,285.52

(2) 账龄分析

账龄	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	30,447,506.04	43,543,054.07
1至2年	221,118.59	413,081.60
2至3年	-	55,129.85
3年以上	-	7,020.00
合计	30,668,624.63	44,018,285.52

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(4) 应付账款期末较期初减少 43.53%，主要原因为公司本期支付工程款。

15、预收款项**(1) 账龄分析**

账龄	2014年6月30日	2013年12月31日
----	------------	-------------

1 年以内	18,354,392.67	17,022,651.43
1 至 2 年	1,606,738.20	824,727.20
合计	19,961,130.87	17,847,378.63

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 预收账款中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

16、应付职工薪酬

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,490,758.55	38,614,216.39	41,746,975.86	3,357,999.08
二、职工福利费	1,300,000.00	882,081.92	1,982,081.92	200,000.00
三、社会保险费	2,019,098.49	7,407,322.71	5,363,776.44	4,062,644.76
1、基本医疗保险费	185,185.26	1,618,488.13	1,704,575.06	99,098.33
2、基本养老保险费	1,384,149.65	4,932,107.43	3,056,069.35	3,260,187.73
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	446,676.12	439,440.73	185,878.11	700,238.74
5、工伤保险费	1,914.39	260,734.99	260,722.49	1,926.89
6、生育保险费	1,173.07	156,551.43	156,531.43	1,193.07
四、住房公积金	-5,329.09	1,703,944.00	1,695,621.00	2,993.91
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	744,453.64	733,131.69	1,004.11	1,476,581.22
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	10,548,981.59	49,340,696.71	50,789,459.33	9,100,218.97

17、应交税费

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	2,128,785.29	3,776,488.87
企业所得税	4,811,664.58	7,827,150.11
个人所得税	244,965.53	198,876.16
城市维护建设税	208,593.95	390,711.08
教育费附加	148,995.68	279,079.35
合计	7,543,005.03	12,472,305.57

注：应交税费期末较期初减少 65.35%，主要原因为公司本期缴纳各项税费。

18、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
员工个人垫付款	181,584.41	816,218.36
预提邮运费	1,506,744.70	1,180,234.04
预提研发清算费用	561,303.83	-
押金	77,400.00	68,220.00
合计	2,327,032.94	2,064,672.40

(2) 账龄分析

账龄	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	2,258,932.94	2,038,898.93
1 至 2 年	57,400.00	23,293.47
2 至 3 年	10,700.00	-
3 年以上	-	2,480.00
合计	2,327,032.94	2,064,672.40

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，其他应付款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

19、预计负债

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
预计销售退回产生的存货跌价	1,953,958.00	-	332,514.00	1,621,444.00
合计	1,953,958.00	-	332,514.00	1,621,444.00

注：公司预计负债计提情况详见附注九.2。

20、其他非流动负债

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	转入营业外收入	其他减少	2014 年 6 月 30 日
递延收益：					
(一) 与资产相关					
1、年产 10000 台医疗检验分析仪器生产线项目（注 1）	5,311,833.33	-	101,500.00	-	5,210,333.33
2、863 计划项目（注 2）	2,821,205.13	-	76,410.26	-	2,744,794.87
3、老工业基地改造项目（注 3）	15,065,166.67	-	259,000.00	-	14,806,166.67
4、战略性新兴产业专项资金（注 4）	2,908,333.33	-	50,000.00	-	2,858,333.33

5、国家国际科技合作专项项目（注 5）	1,792,000.00	-	-	-	1,792,000.00
6、全自动生化检测设备产业链建设（注 6）	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00
小计	33,898,538.46	-	486,910.26	-	33,411,628.20
（二）与收益相关					
7、863 计划项目（注 2）	323,935.06	-	323,935.06	-	-
8、国家国际科技合作专项项目（注 5）	408,000.00	180,000.00	86,172.00	-	501,828.00
9、BF-6000 系列全自动血液细胞分析仪产业化项目（注 7）	300,000.00	-	75,000.00	-	225,000.00
10、CS-1600 全自动生化分析仪项目（注 8）	166,666.67	-	41,666.67	-	125,000.00
11、全自动便潜血分析仪专利示范项目（注 9）	100,000.00	-	25,000.00	-	75,000.00
12、FUS-2000 全自动尿液分析工作站（注 10）	333,333.33	-	66,666.67	-	266,666.66
13、高性能临床检验设备成果转化（注 11）	-	560,000.00	140,000.00	-	420,000.00
小计	1,631,935.06	740,000.00	758,440.40	-	1,613,494.66
合计	35,530,473.52	740,000.00	1,245,350.66	-	35,025,122.86

注 1：依据 2008 年 12 月长春市发展和改革委员会长发改资【2008】342 号文件“关于下达 2008 年长春市产业技术进步（第二批）项目新增中央预算内投资计划的通知”，公司于 2008 年 12 月 31 日收到长春市财政局 609 万元拨款，用于公司专项“年产 10000 台医疗检验分析仪器生产线项目”，该政府补助系与资产相关的政府补助，公司已用该项资金购建五期厂房，该厂房于 2010 年 2 月达到预计可使用状态并交付使用，公司将该政府补助按五期厂房折旧年限在 30 年内平均分摊转入当期损益。

注 2：依据 2011 年 9 月中华人民共和国科学技术部国科发社【2011】419 号文件“关于 863 计划生物和医药技术领域体外诊断技术产品开发重大项目立项的通知”及公司与中华人民共和国科学技术部签订的“国家高技术研究发展计划（863 计划）课题任务书”，公司分别于 2011 年、2013 年收到中华人民共和国财政部拨款合计 510 万元。该政府补助中 287.30 万元系与资产相关的补助，公司已用部分资金购置设备，并将该部分政府补助在设备折旧年限内平均分摊转入当期损益；该政府补助中 222.70 万元系与收益相关的政府补助，公司在项目期

间内进行摊销。

注 3：依据 2012 年 8 月长春市财政局长财建指【2012】790 号文件“关于下达 2012 年中央基建投资（调整改造第一批）预算的通知”，公司于 2012 年收到长春市财政局 1554 万元拨款，专项用于东北等老工业基地项目（年产 6000 台全自动数字化医疗检验设备及 90000 盒配套诊断试剂规模化生产项目），该政府补助系与资产相关的补助，公司已用该项资金购建工业园 1#楼，该资产于 2013 年 2 月达到预计可使用状态并交付使用，公司将该政府补助按工业园 1#楼折旧年限在 30 年内平均分摊转入当期损益。

注 4：依据 2012 年 10 月长春市财政局长财建指【2012】1278 号文件“关于下达 2012 年战略性新兴产业专项资金支出预算的通知”，公司于 2012 年收到长春市财政局 300 万元拨款，专项用于智能全自动检验诊断及配套试剂重大提升项目，该政府补助系与资产相关的补助，公司已用该项资金购建工业园 1#楼，该资产于 2013 年 2 月达到预计可使用状态并交付使用，公司将该政府补助按工业园 1#楼折旧年限在 30 年内平均分摊转入当期损益。

注 5：依据 2013 年 2 月中华人民共和国科学技术部国科发社【2013】303 号文件“关于 2013 年度国家国际科技合作专项项目立项的通知”及公司与中华人民共和国科学技术部签订的“国家国际科技合作专项项目任务合同书”，公司于 2013 年收到中华人民共和国财政部拨款 220 万元、2014 年收到科学技术部条财司拨款 18 万元。该政府补助中 179.20 万元系与资产相关的补助，由于尚未发生资产购置支出，本期不予摊销；该政府补助中 58.80 万元系与收益相关的政府补助，公司在项目期间内进行摊销。

注 6：依据 2013 年 10 月国家发展和改革委员会办公厅、财政部办公厅、工业和信息化部办公厅、国家卫生和计划生育委员会办公厅【2013】2598 号文件“关于做好 2013 年高性能医学诊疗设备专项有关工作的通知”及公司高性能医学诊疗设备专项全自动体外诊断设备产业化及创新发展能力建设实施方案，公司于 2013 年收到长春市财政局 600 万元拨款，专项用于全自动生化检测设备产业链建设项目，该政府补助系与资产相关的补助，由于该项目尚未发生支出，本期不予摊销。

注 7：依据 2013 年 8 月长春市财政局长财教指【2013】913 号文件“关于下达 2013 年省科技创新和科研成果转化计划重点科技成果转化补助资金的通知”及公司与吉林省科学技术厅签订的“吉林省科技发展计划项目任务书”，公司于 2013 年收到长春市财政局拨款 45.00 万元。该政府补助系与收益相关的政府补助，公司在项目期间进行摊销。

注 8：依据 2013 年 8 月长春市财政局长财教指【2013】912 号文件“关于下

达 2013 年省科技创新和科研成果转化计划创新型企业科技创新资金的通知”及公司与吉林省科学技术厅签订的“吉林省科技发展计划项目任务书”，公司于 2013 年收到长春市财政局拨款 25.00 万元。该政府补助系与收益相关的政府补助，公司在项目期间进行摊销。

注 9：依据 2013 年 8 月长春市财政局长财教指【2013】907 号文件“关于下达 2013 年省科技支撑计划专利技术产业化资金的通知”及公司与吉林省科学技术厅签订的“吉林省科技发展计划项目任务书”，公司于 2013 年收到长春市财政局拨款 15.00 万元。该政府补助系与收益相关的政府补助，公司在项目期间进行摊销。

注 10：依据 2013 年 8 月长春市财政局长财教指【2013】906 号文件“关于下达 2013 年省医药产业发展专项资金的通知”及公司与吉林省科学技术厅签订的“吉林省科技发展计划项目任务书”，公司于 2013 年收到长春市财政局拨款 40.00 万元。该政府补助系与收益相关的政府补助，公司在项目期间进行摊销。

注 11：依据 2013 年 12 月长春市科学技术局长科发【2013】100 号文件“关于下达 2013 年第四批长春市科技计划项目的通知”及公司与长春市科学技术局签订的“长春市战略性新兴产业重大科技成果转化项目合同书”，公司于 2014 年收到长春市市直行政事业单位会计集中核算中心政府核算大厅拨款 56.00 万元。该政府补助系与收益相关的政府补助，公司在项目期间进行摊销。

21、股本

股东名称	2013年12月31日		本期 增加	本期 减少	2014 年 6 月 30 日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
长春瑞发投资有限公司	33,000,000.00	71.7391	-	-	33,000,000.00	71.7391
上海复星医药（集团） 股份有限公司	2,970,000.00	6.4565	-	-	2,970,000.00	6.4565
宋勇	5,308,600.00	11.5404	-	-	5,308,600.00	11.5404
宋洁	2,413,000.00	5.2457	-	-	2,413,000.00	5.2457
顾小丰	1,930,400.00	4.1965	-	-	1,930,400.00	4.1965
其他 34 位自然人股东	378,000.00	0.8218	-	-	378,000.00	0.8218
合计	46,000,000.00	100.00	-	-	46,000,000.00	100.00

接上表

股东名称	2012年12月31日		本期 增加	本期 减少	2013年12月31日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
长春瑞发投资有限公司	33,000,000.00	71.7391	-	-	33,000,000.00	71.7391
上海复星医药（集团） 股份有限公司	2,970,000.00	6.4565	-	-	2,970,000.00	6.4565
宋勇	5,308,600.00	11.5404	-	-	5,308,600.00	11.5404
宋洁	2,413,000.00	5.2457	-	-	2,413,000.00	5.2457
顾小丰	1,930,400.00	4.1965	-	-	1,930,400.00	4.1965
其他 34 位自然人股东	378,000.00	0.8218	-	-	378,000.00	0.8218
合计	46,000,000.00	100.00	-	-	46,000,000.00	100.00

接上表

股东名称	2011年12月31日		本年 增加	本年 减少	2012年12月31日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
长春瑞发投资有限公司	33,000,000.00	71.7391	-	-	33,000,000.00	71.7391
上海复星医药（集团） 股份有限公司	2,970,000.00	6.4565	-	-	2,970,000.00	6.4565
宋勇	5,308,600.00	11.5404	-	-	5,308,600.00	11.5404
宋洁	2,413,000.00	5.2457	-	-	2,413,000.00	5.2457
顾小丰	1,930,400.00	4.1965	-	-	1,930,400.00	4.1965
其他 34 位自然人股东	378,000.00	0.8218	-	-	378,000.00	0.8218
合计	46,000,000.00	100.00	-	-	46,000,000.00	100.00

接上表

股东名称	2010年12月31日		本年 增加	本年 减少	2011年12月31日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
长春瑞发投资有限公司	33,000,000.00	71.7391	-	-	33,000,000.00	71.7391
上海复星医药（集团）股 份有限公司	2,970,000.00	6.4565	-	-	2,970,000.00	6.4565
宋勇	5,308,600.00	11.5404	-	-	5,308,600.00	11.5404
宋洁	2,413,000.00	5.2457	-	-	2,413,000.00	5.2457

顾小丰	1,930,400.00	4.1965	-	-	1,930,400.00	4.1965
其他 34 位自然人股东	378,000.00	0.8218	-	-	378,000.00	0.8218
合计	46,000,000.00	100.00	-	-	46,000,000.00	100.00

22、资本公积

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
股本溢价	97,917,284.10	-	-	97,917,284.10
合计	97,917,284.10	-	-	97,917,284.10

接上表

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	97,917,284.10	-	-	97,917,284.10
合计	97,917,284.10	-	-	97,917,284.10

接上表

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	97,917,284.10	-	-	97,917,284.10
合计	97,917,284.10	-	-	97,917,284.10

接上表

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	97,917,284.10	-	-	97,917,284.10
合计	97,917,284.10	-	-	97,917,284.10

23、盈余公积

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
法定盈余公积	28,502,743.96	-	-	28,502,743.96
合计	28,502,743.96	-	-	28,502,743.96

接上表

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	19,154,467.26	9,348,276.70	-	28,502,743.96
合计	19,154,467.26	9,348,276.70	-	28,502,743.96

接上表

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
法定盈余公积	10,745,534.40	8,408,932.86	-	19,154,467.26
合计	10,745,534.40	8,408,932.86	-	19,154,467.26

接上表

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
法定盈余公积	3,138,302.15	7,607,232.25	-	10,745,534.40
合计	3,138,302.15	7,607,232.25	-	10,745,534.40

24、未分配利润

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度	提取或分配比例
上年末未分配利润	226,656,957.87	172,757,410.24	96,943,749.09	28,240,356.92	
加：年初未分配利润调整数	-	-	-	-	
本年年初未分配利润	226,656,957.87	172,757,410.24	96,943,749.09	28,240,356.92	
加：本期归属于母公司股东的净利润	44,284,831.53	93,607,824.33	84,222,594.01	76,310,624.42	
其他	-	-	-	-	
减：提取法定盈余公积	-	9,348,276.70	8,408,932.86	7,607,232.25	10.00%
应付普通股股利（注1）	-	30,360,000.00	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	-	-	
期末未分配利润	270,941,789.40	226,656,957.87	172,757,410.24	96,943,749.09	

注1：根据公司2013年8月3日第二次临时股东大会决议，公司决定向全体股东每股派发0.66元人民币现金股利，合计派发现金股利为30,360,000.00元。

注2：经公司2013年9月12日召开的2013年第三次临时股东大会决议，公司本次发行完成前滚存的未分配利润由本次发行后的新老股东按发行后的持股比例共同享有。

25、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本**

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务收入	212,381,744.65	463,645,517.70	413,033,384.96	357,637,546.01

其他业务收入	178,306.93	758,243.70	601,584.94	417,468.10
营业收入合计	212,560,051.58	464,403,761.40	413,634,969.90	358,055,014.11
主营业务成本	95,336,741.08	204,745,561.29	183,375,264.72	167,449,591.93
其他业务成本	46,276.80	172,741.85	101,452.43	91,523.93
营业成本合计	95,383,017.88	204,918,303.14	183,476,717.15	167,541,115.86

(2) 主营业务（分行业）

行业	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	212,381,744.65	95,336,741.08	463,645,517.70	204,745,561.29
合计	212,381,744.65	95,336,741.08	463,645,517.70	204,745,561.29

接上表

行业	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	413,033,384.96	183,375,264.72	357,637,546.01	167,449,591.93
合计	413,033,384.96	183,375,264.72	357,637,546.01	167,449,591.93

(3) 主营业务（分产品）

产品	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)试纸	29,033,735.66	6,682,852.33	78,995,739.68	16,746,285.85
(2)试剂	46,290,730.81	8,314,663.35	87,620,324.08	15,147,772.24
(3)仪器	137,057,278.18	80,339,225.40	297,029,453.94	172,851,503.20
合计	212,381,744.65	95,336,741.08	463,645,517.70	204,745,561.29

接上表

产品	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)试纸	74,066,724.85	15,755,205.57	72,616,564.45	14,587,331.57
(2)试剂	59,464,398.86	9,544,065.16	30,897,263.92	5,931,549.69
(3)仪器	279,502,261.25	158,075,993.99	254,123,717.64	146,930,710.67
合计	413,033,384.96	183,375,264.72	357,637,546.01	167,449,591.93

(4) 主营业务（分地区）

地区	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(1)东北	17,977,603.47	6,848,090.19	29,509,526.66	9,645,243.51
(2)华北	18,805,836.56	8,874,460.40	41,747,773.24	18,597,890.08
(3)华东	58,854,799.57	29,735,454.52	99,167,079.63	44,340,611.11
(4)华中	19,762,210.03	8,296,505.11	35,035,244.97	12,533,555.24
(5)华南	7,525,935.05	2,881,846.91	29,659,720.74	13,965,658.84
(6)西南	19,365,447.13	7,300,411.22	42,560,801.02	16,633,363.22
(7)西北	8,664,594.23	3,681,177.31	22,596,855.18	10,087,627.66
(8)欧洲	23,767,915.37	9,506,194.66	66,966,626.00	31,206,532.13
(9)亚洲	25,054,843.73	12,559,482.10	59,986,498.05	29,661,443.19
(10)非洲	3,426,149.25	1,905,079.94	11,597,593.86	6,618,648.65
(11)美洲	9,176,410.26	3,748,038.72	24,817,798.35	11,454,987.66
合计	212,381,744.65	95,336,741.08	463,645,517.70	204,745,561.29

接上表

地区	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)东北	38,911,176.25	13,112,148.40	24,124,312.96	8,703,945.64
(2)华北	36,937,187.50	18,118,754.33	43,082,884.06	22,635,388.14
(3)华东	78,063,922.12	33,800,745.98	63,412,612.70	28,550,963.21
(4)华中	35,607,863.19	15,442,951.18	30,430,667.56	12,963,376.11
(5)华南	20,051,974.19	8,638,884.23	12,583,013.38	5,293,834.44
(6)西南	39,057,416.14	16,877,374.66	30,170,676.31	12,698,840.73
(7)西北	20,957,397.15	8,504,305.70	15,929,790.92	7,066,063.69
(8)欧洲	58,588,775.90	27,507,189.43	60,109,577.48	28,395,150.24
(9)亚洲	50,073,568.78	24,944,361.37	51,991,332.39	28,002,960.13
(10)非洲	7,115,009.71	4,127,203.51	6,264,490.44	4,019,235.40
(11)美洲	27,669,094.03	12,301,345.93	19,538,187.81	9,119,834.20
合计	413,033,384.96	183,375,264.72	357,637,546.01	167,449,591.93

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2014 年 1-6 月	占营业收入的比例(%)
上海复星长征医学科学有限公司	10,839,555.45	5.10

俄罗斯 ZAO"DIAKON"	6,912,231.98	3.25
济南中安生物技术服务有限公司及山东博科生物产业有限公司（注 1）	6,823,126.52	3.21
江西欧亚医疗器械有限公司	6,446,212.70	3.03
江西省卫生厅	5,457,094.01	2.57
合计	36,478,220.16	17.16

接上表

客户名称	2013 年	占营业收入的比例(%)
土耳其 RNAMolekulerBiyolojikUrunlerSan.Tic.Ltdsti	21,768,668.13	4.69
武汉世纪华瑞科技有限公司	13,271,781.23	2.86
泰国 RNDDIAGNOSTICS	13,237,909.30	2.85
上海复星长征医学科学有限公司	10,409,677.25	2.24
济南迪奥医疗器械有限公司	10,075,204.26	2.17
合计	68,763,240.17	14.81

接上表

客户名称	2012 年度	占营业收入的比例(%)
土耳其 RNAMolekulerBiyolojikUrunlerSan.Tic.Ltdsti	14,301,986.35	3.46
天津市多克隆商贸有限公司及北京百泰恒生商贸有限公司（注 2）	8,738,630.40	2.11
四川省新成生物科技有限责任公司	8,321,053.98	2.01
巴西 LABTESTDIAGNOSTICAS/A	7,916,582.85	1.91
泰国 RNDDIAGNOSTICS	7,801,227.57	1.89
合计	47,079,481.15	11.38

接上表

客户名称	2011 年度	占营业收入的比例(%)
土耳其 RNAMolekulerBiyolojikUrunlerSan.Tic.Ltdsti	18,071,356.27	5.05
北京倍肯恒业科技发展有限公司	15,203,423.95	4.25
巴西 LABTESTDIAGNOSTICAS/A	6,888,162.67	1.92
天津腾信医疗科技有限公司	5,706,798.27	1.59
四川省同昌科技有限责任公司	5,665,205.09	1.58
合计	51,534,946.25	14.39

注 1：公司 2014 年 1-6 月前五名客户中济南中安生物技术服务有限公司及山东博科生物产业有限公司系受同一控制人控制的企业，故按其合并销售额排名列示。

注 2：公司 2012 年度前五名客户中天津市多克隆商贸有限公司及北京百泰

恒生商贸有限公司系受同一控制人控制的企业，故按其合并销售额排名列示。

26、营业税金及附加

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
城市维护建设税	1,151,382.25	2,909,102.96	2,609,991.48	1,723,140.46
教育费附加	822,415.86	2,077,930.65	1,864,279.63	1,104,248.18
营业税	5,750.00	11,318.00	9,554.00	16,529.15
房产税	13,800.00	27,163.20	22,929.60	27,969.60
合计	1,993,348.11	5,025,514.81	4,506,754.71	2,871,887.39

27、销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
工资及奖金	14,279,654.52	26,458,781.38	24,058,470.93	20,786,212.57
差旅费	7,380,526.41	16,041,303.65	15,704,213.93	14,151,378.83
会议费	2,367,771.31	7,112,959.95	11,363,796.84	9,404,698.42
邮运费	2,382,787.92	6,682,406.13	3,157,810.25	3,064,033.31
社保及公积金	2,652,508.23	4,820,192.28	3,459,846.68	1,997,356.75
折旧费	1,485,097.09	3,091,144.39	2,701,131.78	1,276,495.90
维修材料	1,089,593.06	1,995,937.84	1,516,059.97	899,033.99
招投标费	939,813.51	4,473,614.11	1,195,479.31	797,003.90
消耗材料	601,976.22	1,632,506.86	1,777,239.68	2,481,406.65
招待费	573,465.04	1,431,453.06	1,202,721.91	2,295,888.02
电话费	559,725.07	1,162,762.91	1,496,979.46	1,429,178.86
商检报关公证费	548,764.78	744,773.52	1,427,945.97	601,078.61
出口保险费	395,034.33	1,039,330.47	652,640.27	366,475.02
其他	1,341,800.36	3,314,762.61	3,090,149.86	2,038,282.44
合计	36,598,517.85	80,001,929.16	72,804,486.84	61,588,523.27

28、管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
仪器开发费	13,898,484.98	25,354,195.12	26,623,947.26	19,851,732.38
试纸、试剂开发费	4,868,727.86	10,152,632.46	7,464,310.00	5,187,827.58
工资及奖金	5,645,031.77	15,036,890.02	9,469,894.14	6,040,725.71
折旧费	2,150,198.77	2,828,452.25	1,345,924.16	1,117,635.84
社保及公积金	1,427,989.53	3,041,166.78	1,226,162.68	1,036,181.38
福利费	882,406.92	3,013,724.46	3,091,824.92	2,081,910.73
咨询费	395,035.85	1,854,467.66	254,180.00	24,600.00

工会经费	733,131.69	1,636,969.30	1,087,202.27	657,565.61
低值易耗品摊销	10,876.08	1,121,481.33	11,524.39	22,455.80
税金	799,993.63	1,425,707.95	711,571.37	691,793.01
差旅费	457,062.29	1,253,647.90	1,411,412.30	994,901.45
无形资产摊销	460,995.61	934,131.88	391,847.94	340,329.80
招待费	168,391.20	861,971.58	777,413.00	465,827.10
水电费	154,026.46	589,216.35	408,904.80	402,855.68
燃油费	277,438.82	697,738.55	566,614.92	456,850.84
培训费	21,995.89	89,774.60	890,080.00	13,090.00
媒体费	-	-	2,517,862.50	-
报废损耗	1,416,598.75	77,617.74	367,192.23	328,725.85
其他	1,836,425.56	3,383,342.74	2,846,136.15	2,231,047.39
合计	35,604,811.66	73,353,128.67	61,464,005.03	41,946,056.15

29、财务费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利息支出	-	126,456.51	2,204,944.23	1,916,888.88
减：利息收入	657,693.66	1,685,005.49	808,678.60	286,093.60
汇兑损失	-701,892.96	2,480,670.18	401,935.24	919,617.07
减：汇兑收益	-	-	-	-
手续费	201,327.35	402,040.99	365,231.01	344,933.40
其他	-	-	-	-116,900.00
合计	-1,158,259.27	1,324,162.19	2,163,431.88	2,778,445.75

30、资产减值损失

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
坏账损失	667,619.58	2,174,804.90	2,539,839.44	2,064,544.14
存货跌价损失	-	4,560,584.00	3,170,270.04	126,554.15
预计负债产生的存货跌价损失	-281,358.00	1,191,678.00	1,233,690.00	-
合计	386,261.58	7,927,066.90	6,943,799.48	2,191,098.29

31、投资收益

被投资单位名称	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	178,969.88	-	-	-
合计	178,969.88	-	-	-

32、营业外收入

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得	-	246,086.23	125,152.93	5,570.59
其中：固定资产处置利得	-	246,086.23	125,152.93	5,570.59
赔款及罚没收入	46,031.69	55,706.50	158,493.09	121,158.71
政府补助	2,503,750.66	7,092,959.81	6,264,500.00	8,786,900.00
即征即退增值税	3,756,174.82	7,155,860.70	7,394,388.42	-
转让商标权收入	-	-	-	465,392.00
其他	309,316.94	584,951.90	62,644.03	20,455.39
合计	6,615,274.11	15,135,565.14	14,005,178.47	9,399,476.69

其中，政府补助明细如下：

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度	依据文件
长春市高新区 2012 年度技术创新资金	1,018,500.00	-	-	-	长高函[2014]3 号
长春市科学技术进步奖	100,000.00	-	-	-	长科奖字[2013]1 号
2013 年度第二批中小企业国际市场开拓资金	100,000.00	-	-	-	长财企指[2014]454 号
高端人才个人所得税补助	34,900.00	-	-	-	长财粮[2014]36 号
新录用人员专项补助	5,000.00	-	-	-	长财粮[2014]36 号
长春高新区 2012 年产业发展专项资金	-	1,050,500.00	-	-	长高工信联字[2013]1 号
中国驰名商标奖励款	-	1,000,000.00	-	-	商标驰字[2012]286 号
2013 年度第三批外贸区域协调发展促进资金	-	700,000.00	-	-	长财企指[2013]2362 号
吉林省企业技术改造和结构调整专项资金	-	600,000.00	-	-	长财企指[2013]822 号
2012 年度中小企业国际市场开拓资金	-	259,600.00	-	-	长财企指[2013]624 号
2013 年长春市出口发展专项资金	-	165,000.00	-	-	长财粮指[2013]1711 号
吉林省名牌产品奖励款	-	100,000.00	-	-	吉林省名牌产品推进委员会公告[2013]第 1 号
2013 年技术出口贴息资金	-	60,000.00	-	-	长财企指[2013]1745 号

专利补助资金	-	40,000.00	-	-	-
大学生见习补贴款	-	33,000.00	33,000.00	-	长人社[2009]73 号
专利支持费	-	10,500.00	-	-	关于组织申报 2010 年长春市科技计划项目的通知
与资产相关的政府补助摊销	259,000.00	474,833.33	-	-	长发改资[2012]119 号
与资产相关的政府补助摊销	101,500.00	203,000.00	203,000.00	203,000.00	长发改资[2008]342 号
与资产相关的政府补助摊销	50,000.00	91,666.67	-	-	吉发改高技[2012]1127 号
与资产相关的政府补助摊销	76,410.26	51,794.87	-	-	国科发社[2011]419 号
与收益相关的政府补助摊销	323,935.06	1,903,064.94	-	-	国科发社[2011]419 号
与收益相关的政府补助摊销	75,000.00	150,000.00	-	-	长财教指[2013]913 号
与收益相关的政府补助摊销	66,666.67	66,666.67	-	-	长财教指[2013]906 号
与收益相关的政府补助摊销	41,666.67	83,333.33	-	-	长财教指[2013]912 号
与收益相关的政府补助摊销	25,000.00	50,000.00	-	-	长财教指[2013]907 号
与收益相关的政府补助摊销	140,000.00	-	-	-	长科发[2013]100 号
与收益相关的政府补助摊销	86,172.00	-	-	-	国科发社[2013]303 号
外贸公共服务平台建设资金	-	-	2,000,000.00	-	长财企指[2012]450 号
企业技术和结构调整（流动资金贷款贴息）专项资金	-	-	600,000.00	-	长财企指[2012]1135 号
全省医药产业发展专项资金	-	-	500,000.00	-	长财教指[2012]1105 号
企业上市奖励补助	-	-	500,000.00	-	长财债指[2012]1300 号
2012 年工业、新兴产业专项资金	-	-	400,000.00	-	长财企指[2012]2054 号
2012 年省校合作技术开发专项资金	-	-	300,000.00	-	长财建指[2012]1425 号
长春市重点新产品计划科技经费	-	-	300,000.00	-	长科发[2012]51 号
2012 年外经贸区域直辖市发展促进资金	-	-	260,000.00	-	吉财企[2008]632 号
长春市 2011 年度第二批中小企业国际市场开拓资金	-	-	230,000.00	-	长财企指[2012]617 号
长春市科技支撑计划项目经费	-	-	210,000.00	-	长科发[2009]81 号
住房保障和城乡建设委员会上市补贴	-	-	200,000.00	-	长高工信联字[2011]2 号
2012 年吉林省科技发展计划专项经费	-	-	170,000.00	-	长财教指[2012]650 号
2012 年度出口发展专项资金	-	-	105,000.00	-	长财企指[2012]2081 号

长春市科技进步奖特等奖	-	-	100,000.00	-	长科奖字[2012]1 号
2012 年省标准化战略专项 补助经费	-	-	50,000.00	-	吉质监办财函[2012]35 号
2011 年度经济发展、科技 创新奖金	-	-	30,000.00	-	长高党字[2012]6 号
2012 年度专利发展资金	-	-	30,000.00	-	吉科专代[2012]65 号
国家级标准化良好行为试点 补助经费	-	-	20,000.00	-	-
2012 年吉林省科学技术奖	-	-	20,000.00	-	吉科奖字[2012]169 号
长春市专利择优支持费	-	-	3,500.00	-	2012 年长春市知识产权 示范企业及专利扶持 计划
2011 年省重大科技成果转化 项目和重大科技攻关项目专项 资金	-	-	-	3,000,000.00	吉财教指[2011]1548 号
国家中小企业发展专项补助 资金	-	-	-	700,000.00	长财企指[2011]1122 号
第二批产业发展专项资金	-	-	-	522,500.00	长高工信联字[2011]1 号
2011 年度金融业发展专项 资金	-	-	-	500,000.00	长财债指[2011]2110 号
2011 年双十工程项目	-	-	-	490,000.00	长科发[2011]57 号
第二批工业发展专项资金	-	-	-	400,000.00	长财企指[2011]1022 号
全省医药产业发展专项经费	-	-	-	400,000.00	长财教指[2011]1207 号
2011 年省校合作技术开发资	-	-	-	400,000.00	长财建指[2011]1363 号
政策引导类计划专项项目 预算	-	-	-	300,000.00	国科发财[2011]533 号
2011 年重点新产品项目款	-	-	-	300,000.00	长科发[2011]49 号
2011 年科技支撑项目款	-	-	-	280,000.00	长科发[2011]55 号
第二批中小企业国际市场 开拓资金	-	-	-	184,000.00	长财企指[2011]673 号
科技型中小企业技术创新 基金	-	-	-	180,000.00	长财企指[2011]1382 号
第二批出口发展专项资金	-	-	-	180,000.00	长财企指[2011]2252 号
2011 年度第三批外贸区域 协调发展促进资金	-	-	-	165,000.00	长财企指[2011]2323 号
2011 年验收科技计划项目 尾款	-	-	-	100,000.00	长科发[2008]95 号
2011 年度专项技术产业化 基金专项经费	-	-	-	100,000.00	长财教指[2011]2125 号

省级科技型中小企业创新资金	-	-	-	100,000.00	吉财企指[2011]704 号
科技成果转化百亿增值工程计划项目	-	-	-	80,000.00	长科发[2007]84 号
第一批出口发展专项资金	-	-	-	65,000.00	长财企指[2011]971 号
经济发展科技创新先进企业及个人	-	-	-	50,000.00	长高开字[2011]1 号
2011 年专利扶持及知识产权示范企业计划项目款	-	-	-	50,000.00	长科发[2011]59 号
吉林省专利发展资金项目	-	-	-	12,000.00	吉科专代字[2010]153 号
汽车出口和市场开拓补助费奖励	-	-	-	10,400.00	长财企指[2010]1800 号
2011 年专利发展资金补贴	-	-	-	10,000.00	科办字[2011]47 号
医疗器械行业标准修订补助经	-	-	-	5,000.00	临检诊断标[2011]17 号
合计	2,503,750.66	7,092,959.81	6,264,500.00	8,786,900.00	

注：与资产及收益相关的政府补助摊销见附注七.19。

33、营业外支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	87,748.03	444.98	42,015.70	24,407.34
其中：固定资产处置损失	87,748.03	444.98	42,015.70	24,407.34
对外捐赠	50,000.00	290,000.00	81,500.00	175,000.00
防洪基金	-	412,734.93	360,704.21	205,389.51
其他	3,245.35	371,728.32	104,388.71	1,000.00
合计	140,993.38	1,074,908.23	588,608.62	405,796.85

34、所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	5,636,181.52	13,155,732.42	12,466,688.48	12,045,217.18
递延所得税费用	484,591.33	-849,243.31	-996,937.83	-224,274.36
合计	6,120,772.85	12,306,489.11	11,469,750.65	11,820,942.82

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	44,284,831.53	93,607,824.33	84,222,594.01	76,310,624.42
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,519,382.28	6,378,381.05	5,301,000.22	7,883,087.67

报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	41,765,449.25	87,229,443.28	78,921,593.79	68,427,536.75
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-	-	-
期初股份总数	S0	46,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数（II-1）	Si	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数（II-2）	Si	-	-	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数（II-1）	Mi	-	-	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数（II-2）	Mi	-	-	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-	-	-
报告月份数	M0	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	S=S0+S1+Si*Mi/M	46,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00

	$0-S_j \cdot M_j /$ M_0-S_k				
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	46,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.96	2.03	1.83	1.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.91	1.90	1.72	1.49
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.96	2.03	1.83	1.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.91	1.90	1.72	1.49

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
政府补助	1,998,400.00	6,746,600.00	6,061,500.00	8,583,900.00
利息收入	657,693.66	1,685,005.49	808,678.60	286,093.60
投标保证金	7,000.00	910,854.00	1,506,198.00	-
媒体费退回	-	576,877.40	-	-
房屋租金	60,000.00	171,360.00	136,080.00	178,080.00
汇票保证金	-	160,372.00	930,000.00	-
转让商标权	-	-	-	493,000.00
资金占用费	-	-	-	116,900.00
其他	58,476.31	841,758.73	33,226.19	175,632.89
合计	2,781,569.97	11,092,827.62	9,475,682.79	9,833,606.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
差旅费	8,763,452.77	17,609,548.35	18,637,036.38	16,323,853.40

邮运费	5,223,414.34	13,634,989.67	11,429,689.80	10,553,390.21
会议费	3,393,370.22	7,258,093.15	11,030,252.88	7,085,506.41
招标费	741,269.00	1,957,301.44	266,728.00	2,709,285.40
办公及电话费	943,124.27	3,020,875.76	3,549,568.27	2,649,790.57
招待费	766,219.34	2,381,506.14	2,087,150.51	2,777,278.12
咨询费	597,849.21	2,891,088.12	962,180.00	24,600.00
汽车及交通费	812,313.68	1,646,290.12	1,270,325.32	971,010.30
水电费	334,068.67	589,216.35	408,904.80	402,855.68
报关公证费	548,764.78	744,773.52	1,437,345.97	601,078.61
房租	150,424.05	837,265.40	547,339.52	275,041.92
网络费	237,754.00	453,715.04	295,285.00	78,921.23
检测费	208,561.18	297,848.93	384,477.37	739,052.81
保险费	384,265.04	965,870.93	1,340,482.59	327,430.66
承兑汇票保证金	-	-	107,576.00	930,000.00
财务手续费	103,508.79	213,437.80	395,599.19	344,933.40
修理费	99,708.89	413,326.13	225,382.90	192,628.25
招聘费	12,268.87	119,425.15	248,332.30	68,350.00
广告宣传费	254,134.34	481,885.80	556,575.70	345,953.17
捐赠支出	50,000.00	90,000.00	81,500.00	175,000.00
技术开发费	-	200,943.40	218,000.00	155,200.00
培训费	40,883.69	301,358.36	1,041,490.00	742,100.00
质量认证费	348,020.37	102,300.82	85,162.64	168,274.50
媒体费	-	-	3,194,740.00	-
采暖燃气费	-	778,423.47	778,423.47	1,188,918.58
可研及环评费	-	40,000.00	-	640,000.00
其他费用	740,922.40	670,629.10	70,141.72	334,506.30
合计	24,754,297.90	57,700,112.95	60,649,690.33	50,804,959.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
收回土地落地保证金	-	-	-	500,000.00
与资产相关的政府补助	-	7,792,000.00	18,540,000.00	3,830,000.00
合计	-	7,792,000.00	18,540,000.00	4,330,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
上市费用	659,224.60	750,000.00	400,000.00	1,941,432.00
合计	659,224.60	750,000.00	400,000.00	1,941,432.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金				
净利润	44,284,831.53	93,607,824.33	84,222,594.01	76,310,624.42
加：资产减值准备	386,261.58	7,927,066.90	6,943,799.48	2,191,098.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,509,454.00	12,674,056.17	8,711,549.01	6,648,516.02
无形资产摊销	790,602.03	1,498,568.78	979,146.33	489,607.85
长期待摊费用摊销	122,710.32	51,867.78	-	-
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)	87,748.03	-246,086.23	-124,186.72	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	444.98	41,049.49	18,836.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-207,478.18	998,759.77	2,606,909.39	2,216,415.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-178,969.88	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	484,591.33	-849,243.31	-996,937.83	-224,274.36
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)	-18,049,315.83	-27,691,713.82	-30,941,018.90	-50,748,403.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,132,724.00	-15,091,849.14	-18,310,079.69	-26,708,956.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,056,682.87	15,140,352.15	12,555,071.97	29,088,056.74
其他	-620,858.03	-3,139,008.93	-271,743.61	-203,000.00
经营活动产生的现金流量净额	36,685,618.03	84,881,039.43	65,416,152.93	39,078,520.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和债务转为资本				
	-	-	-	-

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	104,574,178.14	91,348,063.34	105,292,426.1	83,743,439.53
减: 现金的期初余额	91,348,063.34	105,292,426.15	83,743,439.53	59,281,020.57
加: 现金等价物的期末余额	30,000,000.00	25,000,000.00	-	-
减: 现金等价物的期初余额	25,000,000.00	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	18,226,114.80	11,055,637.19	21,548,986.62	24,462,418.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、现金	104,574,178.14	91,348,063.34	105,292,426.15	83,743,439.53
其中: 库存现金	1,275.17	4,673.79	1,658.13	5,778.12
可随时用于支付的银行存	94,752,342.32	82,343,439.57	105,290,768.02	76,559,661.41
可随时用于支付的其他货 币资金	9,820,560.65	8,999,949.98	-	7,178,000.00
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	-	-	-	-
二、现金等价物	30,000,000.00	25,000,000.00	-	-
其中: 三个月内到期的金融产品	30,000,000.00	25,000,000.00	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	134,574,178.14	116,348,063.34	105,292,426.15	83,743,439.53

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
期末货币资金	104,574,178.14	91,348,063.34	105,400,002.15	84,673,439.53
减: 使用受到限制的存款	-	-	107,576.00	930,000.00
加: 持有期限不超过三个月的 金融产品投资	30,000,000.00	25,000,000.00	-	-
期末现金及现金等价物余额	134,574,178.14	116,348,063.34	105,292,426.15	83,743,439.53
减: 期初现金及现金等价物余额	116,348,063.34	105,292,426.15	83,743,439.53	59,281,020.57
现金及现金等价物净增加/ (减少) 额	18,226,114.80	11,055,637.19	21,548,986.62	24,462,418.96

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
长春瑞发投资有限公司	母公司	有限责任	长春市朝阳区震宇街 20 号 5 层 503、505 室	宋勇	高新技术领域及医药产业方面的投资

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
长春瑞发投资有限公司	2500 万元	71.7391	71.7391	宋勇	69776183-7

注：本公司的最终控制方为宋勇先生。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
长春瑞克医疗科技有限公司	全资子公司	有限责任	长春市高新区星河街 46 号	李静	医疗器械

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
长春瑞克医疗科技有限公司	500 万元	100	100	56391619-4

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
1、长春奥瑞环保技术开发有限公司	宋超控制的企业	55636453-9
2、长春奥瑞投资管理有限公司	宋超控制的企业	05053020-2
3、长春合众今时医疗器械有限公司	宋超曾控制的企业	55639458-6
4、上海复星长征医学科学有限公司	上海复星医药（集团）股份有限公司的子公司	60720901-1
5、宋勇	公司股东、实际控制人	-

注：宋超系实际控制人宋勇之弟、上海复星医药（集团）股份有限公司系本公司参股股东。

4、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易	关联交易内	2014 年 1-6 月	2013 年度
-------	------	-------	--------------	---------

	定价方式 及决策程序	容	金额	占同类交 易比例	金额	占同类交 易比例
上海复星长征医学科学有限公司	按照市场公允价格定价	销售仪器	10,665,299.03	7.78%	10,217,649.71	3.44%
		销售试剂	174,256.42	0.38%	20,575.18	0.02%
		维修费	-	-	171,452.36	33.07%
		合计	10,839,555.45	--	10,409,677.25	--

接上表

关联方名称	关联交易定价方式及决策程序	关联交易内容	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
1、上海复星长征医学科学有限公司	按照市场公允价格定价	销售仪器	5,064,976.14	1.81%	4,463,824.78	1.76%
		销售试剂	149,230.77	0.25%	269,931.63	0.88%
		合计	5,214,206.91	--	4,733,756.41	--
2、长春合众今时医疗器械有限公司	按照市场公允价格定价	销售试纸	-	-	27,350.43	0.04%
		销售试剂	-	-	52,128.26	0.17%
		合计	-	-	79,478.69	--

(2) 关联租赁情况

①根据公司于 2011 年 1 月 1 日、2012 年 1 月 1 日及 2012 年 12 月 26 日与长春奥瑞环保技术开发有限公司签订的《房屋租赁合同》，公司将面积为 30 平方米的房屋租赁给长春奥瑞环保技术开发有限公司使用，租赁期限自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 4 月 30 日，按每月 28 元/m²标准年租金为 10,080.00 元。2011 年、2012 年及 2013 年，长春奥瑞环保技术开发有限公司支付本公司租金合计 23,520.00 元。

②根据公司于 2014 年 1 月 1 日与长春奥瑞投资管理有限公司签订的《房屋租赁合同》，公司将面积为 20 平方米的房屋租赁给长春奥瑞投资管理有限公司使用，2014 年 1-6 月长春奥瑞投资管理有限公司支付本公司租金合计 10,000.00 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款：				
上海复星长征医学科学有限公司	574,000.00	-	-	47,178.00
其他应收款：				
宋勇	-	1,620.98	-	-

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收账款：				
上海复星长征医学科学有限公司	-	1,360.00	11,200.00	-

6、关键管理人员报酬

年度报酬区间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
总额	244.70 万元	476 万元	466.70 万元	478.02 万元
其中：（各金额区间人数）				
20 万元以上	4 人	9 人	9 人	9 人
15~20 万元	1 人	1 人	0 人	2 人
10~15 万元	4 人	2 人	4 人	3 人
10 万元以下	7 人	4 人	5 人	5 人

九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司于 2012 年 7 月 18 日就代理合同纠纷向长春高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，请求法院判令解除公司与北京诚安堂药房有限公司（以下简称“诚安堂”）之间签订的区域代理合同，并判令诚安堂向公司支付因未完成订货条款而给公司造成的直接损失 680,862.00 元及其他经济损失。长春高新区法院于 2012 年 7 月 20 日，对公司提起的诉讼立案审理并出具《受理案件通知书》（（2012）长高开民初字第 1020 号）。因上述合同纠纷，诚安堂以公司为被告向北京石景山区人民法院提起诉讼，请求判决公司与其代理合同继续履行至合同期满，并向其支付至违约行为纠正之日止的违约赔偿金（计至 2012 年 12 月 31 日为 7,508,040.00 元）。北京石景山区人民法院对诚安堂提起的诉讼立案审理并于 2012 年 8 月 22 日向公司出具《应诉通知书》（（2012）石民初字第 4094 号）。因长春高新区法院与北京石景山区法院均认为上述案件应合并审理且各自具有管辖权，经层报上级法院，最高人民法院于 2013 年 7 月 31 日指定由北京市石景山区人民法院合并审理，截止 2014 年 6 月 30 日，该案尚在审理中。

2、其他或有负债及其财务影响

公司于 2010 年研发转产并销售的五分类血球分析仪 5 系列产品（包括型号 BF5080、BF5180、BF5280）因存在技术问题，在 2012 年、2013 年发生大量

退、换货，公司于 2012 年 12 月 31 日对已经销售但尚未退回的该类产品中预计未来退货或换货情况下产生的存货跌价准备计提了预计负债 1,233,690.00 元；预计未来退货情况下转销的未实现毛利计提了预计负债 525,371.26 元；同时，公司对库存商品中的五分类血球分析仪 5 系列产品计提了跌价准备 1,153,450.00 元。公司于各期末对已确认的预计负债及跌价准备金额进行复核。2013 年 12 月 31 日，按照当前情况下履行相关现时义务所需支出的最佳估计数补提预计负债 1,412,338.00 元，按成本与可变现净值孰低补提该类产品的存货跌价准备 3,483,971.00 元。报告期内，公司对自技改完成正式投产后，自销售之日起 3 年内仍未提出退换货要求的产品，将不再履行退、换货义务，公司对原已计提的预计负债陆续转回；并对已计提跌价准备无价值的产品进行报废处理。截止 2014 年 6 月 30 日，该类产品存货跌价账面余额 3,469,964.00 元，预计负债账面余额 1,621,444.00 元。

截止本报告日，公司对该产品的技改升级已经完成，并部分达到可销售状态进行销售。

十、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2014 年 6 月 30 日			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的	73,476,882.27	99.74	5,147,820.44	7.01

应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	189,915.00	0.26	189,915.00	100.00
合计	73,666,797.27	100.00	5,337,735.44	7.25

续上表

种类	2013 年 12 月 31 日			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	82,870,440.65	99.77	5,210,093.56	6.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	189,915.00	0.23	189,915.00	100.00
合计	83,060,355.65	100.00	5,400,008.56	6.50

注：应收账款种类的说明见附注二、10。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,474,712.01	88.88	77,356,691.04	93.13
1 至 2 年	4,833,998.50	6.56	3,040,360.52	3.66
2 至 3 年	1,888,204.94	2.56	1,766,077.41	2.13
3 至 4 年	933,877.82	1.27	480,745.00	0.58
4 至 5 年	407,507.00	0.55	292,484.68	0.35
5 年以上	128,497.00	0.17	123,997.00	0.15
合计	73,666,797.27	100.00	83,060,355.65	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	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	65,474,712.01	89.11	3,273,735.60	77,356,691.04	93.35	3,867,834.55
1 至 2 年	4,833,998.50	6.58	483,399.85	3,040,360.52	3.67	304,036.05

2 至 3 年	1,888,204.94	2.57	566,461.48	1,741,077.41	2.10	522,323.22
3 至 4 年	751,497.82	1.02	375,748.91	315,830.00	0.38	157,915.00
4 至 5 年	399,972.00	0.54	319,977.60	292,484.68	0.35	233,987.74
5 年以上	128,497.00	0.17	128,497.00	123,997.00	0.15	123,997.00
合计	73,476,882.27	100.00	5,147,820.44	82,870,440.65	100.00	5,210,093.56

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长春市朝阳区瑞丰检验制品经营部	189,915.00	189,915.00	100.00%	对方公司已注销
合计	189,915.00	189,915.00	100.00%	--

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款中应收关联方的款项情况

单位名称	2014年6月30日	2013年12月31日
上海复星长征医学科学有限公司	574,000.00	-
合计	574,000.00	-

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
土耳其 DIRUIRNALaboratuarSistemleriVeSaglik UrunleriSanayiTicaretLtd.Sti	非关联方	9,161,712.97	1年以内	11.03
泰国 RNDDiagnosicsCo.,Ltd	非关联方	5,093,076.11	1年以内	6.13
印度 MerilLifeDiagnosicsPvt.Ltd.	非关联方	4,576,606.05	1年以内	5.51
意大利 DIRUIItaliaS.r.l.	非关联方	4,174,328.99	1年以内	5.03
埃及 SmartMedicalCo.Ltd	非关联方	3,130,345.42	1年以内 及1-2年	3.77
合计	--	26,136,069.54		31.47

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2014 年 6 月 30 日			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,899,512.14	100.00	1,309,090.46	16.57
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	7,899,512.14	100.00	1,309,090.46	16.57

续上表

种类	2013 年 12 月 31 日			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,625,530.54	100.00	1,215,200.49	18.34
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	6,625,530.54	100.00	1,215,200.49	18.34

注：其他应收款种类的说明见附注二、10。

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,697,215.00	46.80	3,027,051.29	45.69
1 至 2 年	1,392,297.14	17.63	788,479.25	11.90
2 至 3 年	2,100,000.00	26.58	2,100,000.00	31.70
3 至 4 年	710,000.00	8.99	710,000.00	10.72
合计	7,899,512.14	100.00	6,625,530.54	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	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,697,215.00	46.80	184,860.75	3,027,051.29	45.69	151,352.56
1 至 2 年	1,392,297.14	17.63	139,229.71	788,479.25	11.90	78,847.93

2 至 3 年	2,100,000.00	26.58	630,000.00	2,100,000.00	31.70	630,000.00
3 至 4 年	710,000.00	8.99	355,000.00	710,000.00	10.72	355,000.00
合计	7,899,512.14	100.00	1,309,090.46	6,625,530.54	100.00	1,215,200.49

(4) 按款项性质列示其他应收款

款项性质	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
上市费用	4,619,224.60	58.47	3,960,000.00	59.77
投标保证金	1,730,860.00	21.91	1,355,620.00	20.46
备用金借款	1,549,427.54	19.61	1,309,910.54	19.77
合计	7,899,512.14	100.00	6,625,530.54	100.00

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中介服务机构	非关联方	4,619,224.60	4 年以内	58.47
江西省卫生厅	非关联方	638,480.00	1 年以内	8.08
河南省卫生厅	非关联方	221,060.00	1-2 年	2.80
大连佳节国际货运代理有限公司	非关联方	112,330.90	1 年以内	1.42
长春中国旅行社有限责任公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	1.27
合计	--	5,691,095.50	--	72.04

(6)截至 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中不存在欠付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
对子公司的投资						
长春瑞克医疗科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
合计	--	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
-------	---------------	-------------	----------------------	------	----------	------

		(%)	说明			
对子公司的投资						
长春瑞克医疗科技 有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
合计			-	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	210,852,676.06	460,816,486.28	409,967,230.74	355,462,724.76
其他业务收入	205,806.93	813,243.70	656,584.94	472,468.10
营业收入合计	211,058,482.99	461,629,729.98	410,623,815.68	355,935,192.86
主营业务成本	94,852,198.38	204,071,235.11	182,684,974.35	167,107,165.62
其他业务成本	46,276.80	172,741.85	101,452.43	91,523.93
营业成本合计	94,898,475.18	204,243,976.96	182,786,426.78	167,198,689.55

(2) 主营业务（分行业）

行业	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	210,852,676.06	94,852,198.38	460,816,486.28	204,071,235.11
合计	210,852,676.06	94,852,198.38	460,816,486.28	204,071,235.11

接上表

行业	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	409,967,230.74	182,684,974.35	355,462,724.76	167,107,165.62
合计	409,967,230.74	182,684,974.35	355,462,724.76	167,107,165.62

(3) 主营业务（分产品）

产品	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)试纸	27,585,025.83	6,251,490.11	76,196,194.03	16,016,954.85
(2)试剂	46,291,106.88	8,315,039.42	87,620,742.88	15,148,191.04
(3)仪器	136,976,543.35	80,285,668.85	296,999,549.37	172,906,089.22
合计	210,852,676.06	94,852,198.38	460,816,486.28	204,071,235.11

接上表

产品	2012 年度	2011 年度
----	---------	---------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)试纸	71,157,954.59	15,100,219.65	70,476,678.49	14,248,737.35
(2)试剂	59,464,655.26	9,544,321.56	30,897,263.92	5,931,549.69
(3)仪器	279,344,620.89	158,040,433.14	254,088,782.35	146,926,878.58
合计	409,967,230.74	182,684,974.35	355,462,724.76	167,107,165.62

(4) 主营业务（分地区）

地区	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)东北	18,927,821.46	6,798,884.96	31,660,713.40	12,022,218.50
(2)华北	18,290,075.94	8,781,216.94	40,686,316.11	17,920,143.06
(3)华东	58,414,182.56	29,659,241.39	98,385,375.20	43,859,826.21
(4)华中	18,865,945.37	8,142,218.46	33,636,065.88	12,308,889.38
(5)华南	7,360,080.37	2,856,271.31	29,002,635.28	12,973,170.42
(6)西南	18,933,332.71	7,219,127.71	41,563,649.97	16,007,658.55
(7)西北	8,635,919.04	3,676,442.19	22,513,214.18	10,037,717.36
(8)欧洲	23,767,915.37	9,506,194.66	66,966,626.00	31,206,532.13
(9)亚洲	25,054,843.73	12,559,482.10	59,986,498.05	29,661,443.19
(10)非洲	3,426,149.25	1,905,079.94	11,597,593.86	6,618,648.65
(11)美洲	9,176,410.26	3,748,038.72	24,817,798.35	11,454,987.66
合计	210,852,676.06	94,852,198.38	460,816,486.28	204,071,235.11

接上表

地区	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)东北	41,174,838.73	15,690,924.47	26,065,180.19	10,829,340.53
(2)华北	35,739,790.04	17,359,560.27	42,348,773.03	22,138,682.59
(3)华东	77,072,516.44	33,206,905.28	62,699,501.98	28,107,136.57
(4)华中	34,205,487.59	14,569,816.38	29,464,830.24	12,425,721.05
(5)华南	19,567,572.51	8,369,028.30	12,387,299.74	5,178,628.18
(6)西南	37,867,301.21	16,139,571.82	29,171,683.41	12,124,519.00
(7)西北	20,893,275.80	8,469,067.59	15,421,868.05	6,765,957.73
(8)欧洲	58,588,775.90	27,507,189.43	60,109,577.48	28,395,150.24

(9)亚洲	50,073,568.78	24,944,361.37	51,991,332.39	28,002,960.13
(10)非洲	7,115,009.71	4,127,203.51	6,264,490.44	4,019,235.40
(11)美洲	27,669,094.03	12,301,345.93	19,538,187.81	9,119,834.20
合计	409,967,230.74	182,684,974.35	355,462,724.76	167,107,165.62

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2014 年 1-6 月	占营业收入的比例(%)
上海复星长征医学科学有限公司	10,839,555.45	5.14
俄罗斯 ZAO"DIAKON"	6,912,231.98	3.28
济南中安生物技术服务有限公司及山东博科生物产业有限公司 (注 1)	6,823,126.52	3.23
江西欧亚医疗器械有限公司	6,446,212.70	2.59
江西省卫生厅	5,457,094.01	2.54
合计	36,478,220.16	17.28

接上表

客户名称	2013 年度	占营业收入的比例(%)
土耳其 RNAMolekulerBiyolojikUrunlerSan.Tic.Ltdsti	21,768,668.13	4.72
泰国 RNDDIAGNOSTICS	13,237,909.30	2.87
武汉世纪华瑞科技有限公司	12,953,157.39	2.80
上海复星长征医学科学有限公司	10,409,677.25	2.25
济南迪奥医疗器械有限公司	10,066,657.26	2.18
合计	68,436,069.33	14.82

接上表

客户名称	2012 年度	占营业收入的比例(%)
土耳其 RNAMolekulerBiyolojikUrunlerSan.Tic.Ltdsti	14,301,986.35	3.48
四川省新成生物科技有限责任公司	8,321,053.98	2.03
天津市多克隆商贸有限公司及北京百泰恒生商贸有限公司 (注 2)	8,236,750.16	2.01
巴西 LABTESTDIAGNOSTICAS/A	7,916,582.85	1.93
泰国 RNDDIAGNOSTICS	7,801,227.57	1.90
合计	46,577,600.91	11.34

接上表

客户名称	2011 年度	占营业收入的比例(%)
土耳其 RNAMolekulerBiyolojikUrunlerSan.Tic.Ltdsti	18,071,356.27	5.08
北京倍肯恒业科技发展有限责任公司	15,203,423.95	4.27

巴西 LABTESTDIAGNOSTICAS/A	6,888,162.67	1.94
天津腾信医疗科技有限公司	5,706,798.27	1.60
四川省同昌科技有限责任公司	5,665,205.09	1.59
合计	51,534,946.25	14.48

注 1：公司 2014 年 1-6 月前五名客户中济南中安生物技术服务有限公司及山东博科生物产业有限公司系受同一控制人控制的企业，故按其合并销售额排名列示。

注 2：公司 2012 年度前五名客户中天津市多克隆商贸有限公司及北京百泰恒生商贸有限公司系受同一控制人控制的企业，故按其合并销售额排名列示。

5、现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	44,216,240.03	93,482,766.96	84,089,328.63	76,072,322.52
加：资产减值准备	382,394.79	7,937,616.57	6,934,626.13	2,183,407.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,509,454.00	12,674,056.17	8,711,549.01	6,648,516.02
无形资产摊销	790,602.03	1,498,568.78	979,146.33	489,607.85
长期待摊费用摊销	122,710.32	51,867.78	-	-
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）	87,748.03	-246,086.23	-124,186.72	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	444.98	41,049.49	18,836.75
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-207,478.18	998,759.77	2,606,909.39	2,216,415.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-178,969.88	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	485,558.03	-851,880.73	-994,644.49	-222,214.10
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	-18,215,483.44	-27,750,501.43	-30,925,223.04	-50,367,686.49

经营性应收项目减少（增加以“—”号填列）	10,211,079.81	-15,235,102.65	-18,204,352.54	-26,555,136.36
经营性应付项目增加（减少以“—”号填列）	-7,883,741.83	15,115,047.64	12,775,380.28	27,683,207.58
其他	-505,350.66	-3,074,359.81	-203,000.00	-203,000.00
经营活动产生的现金流量净额	36,814,763.05	84,601,197.80	65,686,582.47	38,776,276.33
2. 不涉及现金收支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	-	-	-	-
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	99,406,479.31	86,051,219.49	100,275,423.93	78,456,007.77
减：现金的期初余额	86,051,219.49	100,275,423.93	78,456,007.77	54,295,833.05
加：现金等价物的期末余额	30,000,000.00	25,000,000.00	-	-
减：现金等价物的期初余额	25,000,000.00	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	18,355,259.82	10,775,795.56	21,819,416.16	24,160,174.72

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	-87,748.03	245,641.25	83,137.23	-18,836.75
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,503,750.66	7,092,959.81	6,264,500.00	3,786,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	116,900.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	302,103.28	-433,804.85	-325,455.80	225,616.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,000.00	171,360.00	178,080.00	136,080.00
非经常性损益总额	2,753,105.91	7,076,156.21	6,200,261.43	9,246,659.84
减：非经常性损益的所得税影响数	233,723.63	697,775.16	899,261.21	1,363,572.17
非经常性损益净额	2,519,382.28	6,378,381.05	5,301,000.22	7,883,087.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影	-	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,519,382.28	6,378,381.05	5,301,000.22	7,883,087.67

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解

释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

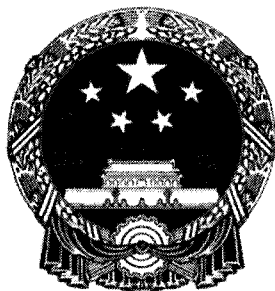
2、净资产收益率及每股收益

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	2014年1-6月	10.51%	0.96	0.96
	2013年度	24.46%	2.03	2.03
	2012年度	28.67%	1.83	1.83
	2011年度	35.75%	1.66	1.66
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2014年1-6月	9.92%	0.91	0.91
	2013年度	22.80%	1.90	1.90
	2012年度	26.87%	1.72	1.72
	2011年度	32.06%	1.49	1.49

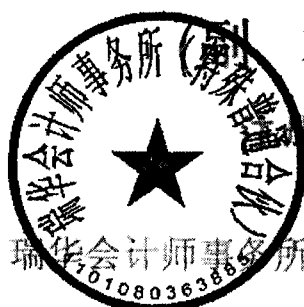


长春迪瑞医疗科技股份有限公司

二〇一四年七月二十四日



营业执照



副本 (5-1)

注册号 1100000013615629

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 (委派杨剑涛为代表), 顾仁荣 (委派顾仁荣为代表)

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 03 月 18 日

证书序号: NO. 019511

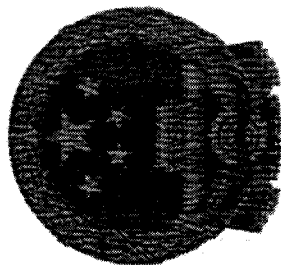
说明

- 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

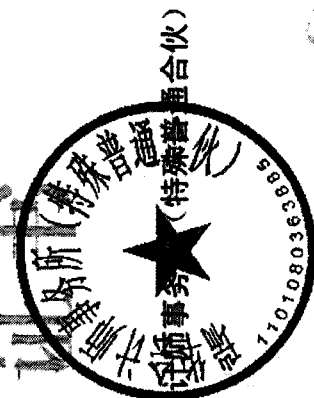
二〇一一年 九月 二十日

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

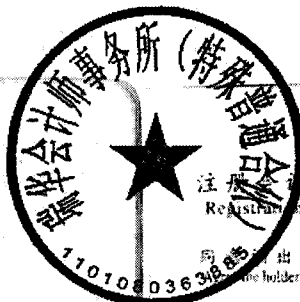
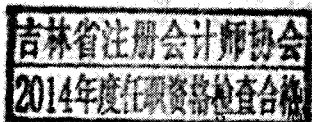
批准设立日期: 2011-02-14



姓名 安惠斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-06-08
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit 吉林分公司
身份证号码 220102196906081035
Identity card No.

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

转出 11010803638888
the holder to be transferred from

转出人 安惠斌
CPA

转入人 安惠斌
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入人 安惠斌
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月18日

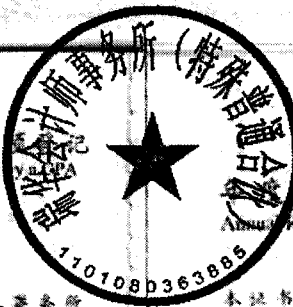


姓名 张丽洁
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-11-15
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所
Working unit
身份证号码 220104197611150045
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事
Registration of the Change of Working Unit

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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.

利安达会计师事务所
吉林分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年8月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
吉林分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年8月28日

