

北京爱瑞格恩经贸有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 10 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	3-4
	利润表	5
三、	财务报表附注	6-33

审计报告

信会师报字[2013]第 250117 号

嘉事堂药业股份有限公司董事会：

我们接受嘉事堂药业股份有限公司的委托，审计了苏海军实际控制的北京爱瑞格恩经贸有限公司、上海英智医疗器械有限公司、上海赛迪医疗器械有限公司，以及张捷实际控制的上海康羽医疗设备有限公司、北京恩维森商贸有限公司（以下简称北京爱瑞格恩经贸有限公司）五家单位的模拟合并财务报表，包括 2013 年 10 月 31 日的资产负债表，2013 年 1 月至 10 月的利润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北京爱瑞格恩经贸有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北京爱瑞格恩经贸有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 2013 年 10 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1 月至 10 月的经营成果。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一三年十二月一日

北京爱瑞格恩经贸有限公司
资产负债表
2013 年 10 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	注释	2013-10-31	2012-12-31
流动资产:			
货币资金	七、1	3,481,078.24	2,570,430.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	33,789,022.79	25,191,363.48
预付款项	七、3	2,345,970.69	2,386,164.12
应收股利			
应收利息			
其他应收款	七、4	16,453,278.40	16,233,934.16
存货	七、5	17,680,972.39	13,118,030.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		73,750,322.51	59,499,922.31
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			
投资性房地产			
固定资产	七、6	10,868.76	9,956.78
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、7	2,686.93	4,501.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,555.69	14,458.51
资产总计		73,763,878.20	59,514,380.82

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

北京爱瑞格恩经贸有限公司
资产负债表（续）
2013年10月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	注释	2013-10-31	2012-12-31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、9	16,442,504.24	9,528,827.91
预收款项	七、10	1,214,275.00	676,915.00
应付职工薪酬	七、11	788.16	
应交税费	七、12	458,101.64	499,298.89
应付利息			
应付股利（应付利润）			
其他应付款	七、13	12,552,380.75	8,059,795.06
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,668,049.79	18,764,836.86
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		30,668,049.79	18,764,836.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	七、14	4,500,000.00	4,500,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积		43,296.63	43,296.63
未分配利润	七、15	38,552,531.78	36,206,247.33
归属于母公司所有者权益合计		43,095,828.41	40,749,543.96
少数股东权益			
所有者权益合计		43,095,828.41	40,749,543.96
负债和所有者权益总计		73,763,878.20	59,514,380.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京爱瑞格恩经贸有限公司
利润表
2013 年 10 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	注释	2013 年 1 月至 10 月	2012 年度
一、营业收入	七、16	65,012,861.04	54,114,585.28
减：营业成本	七、16	43,208,845.64	31,724,938.35
营业税金及附加	七、17	307,099.07	381,514.36
销售费用		13,139,264.49	11,445,233.87
管理费用		2,734,671.87	2,429,247.46
财务费用	七、18	9,493.05	10,623.49
资产减值损失	七、19	2,939,565.48	3,429,988.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益 投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,673,921.44	4,693,039.75
加：营业外收入	七、20	212,470.64	232,100.00
减：营业外支出	七、21		9.41
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,886,392.08	4,925,130.34
减：所得税费用	七、22	540,107.63	460,906.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,346,284.45	4,464,223.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京艾瑞格恩经贸有限公司等五家单位

财务报表附注

一、基本情况

(一) 上海英智医疗器械有限公司

1、公司基本情况

公司于 2008 年 10 月 21 日成立，营业期限为 2008 年 10 月 21 日至 2018 年 10 月 20 日，基本情况如下：

住所：青浦工业园区新达路 1218 号 1 号楼 176 室

法定代表人：苏海军

注册资本：人民币壹佰万元

实收资本：人民币壹佰万元

公司类型：一人有限责任公司（自然人独资）

经营范围：III 类、II 类：医用电子仪器设备，医用超声仪器及相关设备，临床检验分析仪器（体外诊断试剂除外），植入材料和人工器官，医用缝合材料及粘合剂，医用高分子材料及制品（一次使用无菌医疗器械重点监管产品除外），介入器材。

2、历史沿革

(1) 2008 年度公司设立

上海英智医疗器械有限公司系由苏海军一人出资组建的一人有限责任公司，于 2008 年 8 月 11 日取得上海市工商行政管理局核发的 01200808110186 号《企业名称预先核准通知书》，正在申请办理设立登记。

根据章程规定，上海英智医疗器械有限公司申请登记的注册资本为货币 50 万元，由苏海军于 2008 年 10 月 15 日之前一次缴足，其中：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	苏海军	50.00	100.00
合计		50.00	100.00

(2) 2010 年度增资

2010 年 11 月 4 日，根据公司股东决定和修改后的章程规定，海英智医疗器械有

限公司申请增加注册资本人民币 50 万，变更后注册资本为人民币 100 万。新增注册资本由苏海军认缴，变更注册资本后，股东仍然是苏海军。经上海永诚会计师事务所验资，出具了永诚会验（2010）字第 21100 号报告，注册资本由原 50 万元变更为 100 万元，本次增资后出资情况如下表：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	苏海军	100.00	100.00
合计		100.00	100.00

（二）上海赛迪医疗器械有限公司

1、公司基本情况

公司于 2006 年 8 月 22 日成立，营业期限至 2016 年 8 月 21 日，基本情况如下：

住所：青浦区漕盈路 2500 主楼 713 室

法定代表人：苏海军

注册资本：人民币伍拾万元

实收资本：人民币伍拾万元

公司类型：有限责任公司（国内合资）

经营范围：销售医疗器械（详见销售许可证内容）、器械设备、机电产品、商务信息咨询。（设计行政许可的，凭许可证经营）

许可证范围：三类：植入材料和人工器官、医用缝合材料及粘合剂、医用高分子材料及制品（一次性使用无菌医疗器械除外）、介入器材

二类：眼科手术器械

2、历史沿革

（1）2009 年度公司设立

上海赛迪医疗器械有限公司系苏海军和董一川出资组建，于 2006 年 07 月 10 日取得上海市工商行政管理局核发的 01200607100311 号《企业名称预先核准通知书》。正式申请办理设立登记。

根据经批准的协议、章程的规定，上海赛迪医疗器械有限公司申请登记的注册资本为人民币 50 万元，由全体股东 2006 年 8 月 17 日前一次缴足，其中：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	苏海军	35.00	70.00

2	董一川	15.00	30.00
合计		50.00	100.00

(2) 2009 年度经营范围变更

上海赛迪医疗器械有限公司于 2009 年 4 月 27 日申请，经广州市工商行政管理局越秀分局核准，经营范围做如下变更：

变更前经营范围	变更后经营范围
经营范围：销售医疗器械（详见销售许可证内容）、器械设备、机电产品、商务信息咨询。（设计行政许可的，凭许可证经营） 许可证范围：三类：植入材料和人工器官、医用缝合材料及粘合剂、医用高分子材料及制品（一次性使用无菌医疗器械除外）、介入器材 二类：眼科手术器械	经营范围：销售医疗器械（详见销售许可证内容）、器械设备、机电产品、商务信息咨询。（设计行政许可的，凭许可证经营） 许可证范围：三类：植入材料和人工器官、医用缝合材料及粘合剂、医用高分子材料及制品（一次性使用无菌医疗器械除外）、介入器材，眼科手术器械，医用电子仪器设备（植入类医疗器械除外）医用高频仪器设备、

(三) 上海康羽医疗设备有限公司

1、公司基本情况

公司于 2011 年 02 月 20 日成立，营业期限为：2011 年 2 月 20 日至 2031 年 2 月 20 日

住所：上海市浦东新区万祥镇宏祥北路 83 弄 1-42 号 21 幢 201 室

法定代表人：余磊

注册资本：人民币伍拾万元

实收资本：人民币伍拾万元

公司类型：有限责任公司（国内合资）

经营范围：三类：医用高分子材料及制品、注射穿刺器械、医用电子仪器设备、植入材料和人工器官、介入材料、医用高频仪器设备、医用缝合材料及粘合剂、矫形外科（骨科）手术器械、医用光学器具、仪器及内窥镜设备；二类：神经外科手术器械。

2、历史沿革

(1) 2011 年度公司设立

上海康羽医疗设备有限公司系张豪和余磊共同出资组建的有限公司，于 2010 年 08 月 23 日取得上海市工商行政管理局核发的 01201008230387 号《企业名称预先核准通知书》，正式申请办理设立登记。

根据经批准的协议、章程的规定，上海康羽医疗设备有限公司申请登记的注册资本为人民币 50 万元，由全体股东 2011 年 2 月 10 日前一次缴足，其中：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	张豪	20.00	40.00
2	余磊	30.00	60.00
合计		50.00	100.00

(2) 2011 年度、2012 年度住所（经营场所）变更

2011 年 8 月 3 日企业注册地址由“上海市浦东新区康桥镇秀浦路 2388 号 3 幢 709 室”变更为“上海市浦东新区万祥镇宏祥北路 83 弄 1-42 号 21 幢 202 室”，企业仓库地址由“上海市浦东新区康桥镇秀浦路 2388 号 2 幢 610 室”变更为“上海市浦东新区万祥镇宏祥北路 83 弄 1-42 号 15 幢 A 区 A424 室”

2012 年 4 月 16 日企业注册地由“上海市浦东新区万祥镇宏祥北路 83 弄 1-42 号 21 幢 202 室”变更为“上海市浦东新区万祥镇宏祥北路 83 弄 1-42 号 21 幢 201 室”。

(四) 北京爱瑞格恩经贸有限公司

1、公司基本情况

公司于 2011 年 12 月 14 日成立，营业期限至 2031 年 12 月 13 日，基本情况如下：

住所：北京市东城区东直门南大街 9 号华普花园 A 座 1604 室

法定代表人：李承刚

注册资本：人民币伍拾万元

实收资本：人民币伍拾万元

公司类型：有限责任公司（自然人独资）

经营范围：许可经营项目：销售医疗器械（有效期至 2016 年 1 月 10 日）；

一般经营项目：销售机械设备、五金交电、建筑材料、计算机、软件及辅助设备；经济信息咨询；组织文化艺术交流；会议服务；承办展览展示；专业承包；投资管理。

2、历史沿革

(1) 2011 年公司设立

北京爱瑞格恩经贸有限公司系由李承刚出资组建的有限公司，于 2011 年 11 月 7 日取得北京市工商行政管理局东城分局核发的（京东）名称预核（内）字【2011】第 0168161 号《企业名称预先核准通知书》，正在申请办理设立登记。

根据经批准的协议、章程的规定，贵公司（筹）申请登记的注册资本为人民币 50 万元，由李承刚于 2011 年 11 月 17 日之前一次缴足，其中：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	李承刚	50.00	100.00
合计		50.00	100.00

（五）北京恩维森商贸有限公司

1、公司基本情况

公司于 2009 年 12 月 01 日成立，营业期限为 2009 年 12 月 01 日至 2029 年 11 月 30 日，基本情况如下：

住所：北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 1 号楼 1002 室

法定代表人：李强

注册资本：人民币贰佰万元

实收资本：人民币贰佰万元

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营范围： 许可经营项目：销售医疗器械（III类）（医疗器械经营企业许可证有效期至 2014 年 9 月 28）。一般经营项目：技术开发；经济信息咨询；家居装饰；计算机软硬件开发；销售文化用品、电子产品、计算机软硬件及外设、机电设备、汽车配件、建筑材料、金属材料。

2、历史沿革

（1） 2009 年度公司设立

北京恩维森商贸有限公司系由胡惠玲、董冰梅出资组建的有限公司，于 2009 年 8 月 21 日取得北京市工商行政管理局门头沟分局核发的（京）名称预核（内）字[2009]第 0092999 号《企业名称预先核准通知书》，正式申请办理设立登记。

根据章程的规定，北京恩维森商贸有限公司申请登记的注册资本为货币 50 万元，由全体股东 2009 年 11 月 19 日之前一次缴足，其中：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
----	------	----------	---------

1	胡惠玲	8.50	17.00
2	董冰梅	41.50	83.00
合计		50.00	100.00

(2) 2010 年度增资

北京恩维森商贸有限公司经北京嘉明拓新会计师事务所验资，出具京嘉验字[2010]2802 号报告，经北京市工商行政管理局核准，注册资本由原 50 万元变更为 200 万元，本次增资后出资情况如下表：

投资者名称	变更前认缴注册资本（人民币）		投资方式	变更后投入资本（人民币）	
	金额（万元）	出资比例（%）		金额（万元）	出资比例（%）
董冰梅	41.50	83.00	货币	120.00	60.00
张捷			货币	64.00	32.00
李强			货币	16.00	8.00
胡惠玲	8.50	17.00	货币		
合计	50.00	100.00		200.00	100.00

(3) 2010 年度住所（经营场所）变更

北京恩维森商贸有限公司于 2010 年 8 月 4 日申请，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，住所（经营场所）做如下变更：

变更前住所：北京市门头沟区潭拓寺镇鲁家大滩 42 号院内 7 号房北 2 间

变更后住所：北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 1 号楼 1002 室

(4) 2010 年度股东变更

北京恩维森商贸有限公司于 2010 年度申请股东变更，经北京市工商行政管理局核准，公司股权变更后如下：

变更后投资者名称	变更后认缴出资		投资方式	变更后实缴出资	
	金额（万元）	出资比例		金额（万元）	投入比例
董冰梅	120.00	60.00	货币	120.00	60.00
张捷	64.00	32.00	货币	64.00	32.00
李强	16.00	8.00	货币	16.00	8.00
合计	200.00	100.00		200.00	100.0

(5) 2010 年度法定代表人变更

北京恩维森商贸有限公司于 2010 年 9 月 15 日申请，经北京市工商行政管理局核准，法定代表人做如下变更：

变更事项	变更前	变更后
法定代表人变更	董冰梅	李强

(6) 2012 年度股东变更

北京恩维森商贸有限公司于 2012 年度申请股东变更，经北京市工商行政管理局核准，公司股权变更后如下：

变更后投资者 名称	变更后认缴出资		投资方式	变更后实缴出资	
	金额（万元）	出资比例（%）		金额（万元）	出资比例（%）
张捷	184.00	92.00	货币	184.00	92.00
李强	16.00	8.00	货币	16.00	8.00
合计	200.00	100.00		200.00	100.00

二、财务报表的编制基础

根据上述五家被审计单位管理当局的声明和审计结果，法律上的出资人虽然各不相同，但均为苏海军、张捷直接出资或委托亲属间接出资，法律上的出资人之间形成关联方关系。其中上海英智医疗器械有限公司、上海赛迪医疗器械有限公司、北京爱瑞格恩经贸有限公司为苏海军直接出资或委托亲属间接出资，上海康羽医疗设备有限公司、北京恩维森商贸有限公司为张捷直接出资或委托亲属间接出资。本财务报表审计报告及附注将这五家单位合并为一个会计主体，以北京爱瑞格恩经贸有限公司等五家单位予以披露。

本公司执行财政部颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 公司目前执行的会计准则和会计制度

公司执行财政部 2006 年颁布的企业会计准则。

(二) 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则（计量属性）

公司以权责发生制为记账基础。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，公司将予以特别说明。

(五) 外币业务的核算方法及外币报表的折算方法

公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价折合为人民币记账。

1、外币货币性项目：按中国人民银行公布的人民币汇率的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。

2、外币非货币性项目：以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价折算，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。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融资产

1、金融资产的分类、确认和计量

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。公司在持有此类金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，公司将此类金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置此类金融资产时，此类金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

公司坏账损失核算采用备抵法，坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。

① 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合法	账龄分析法	单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项。

账龄分析法的计提比例

账龄	计提比例	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	1%	1%

1—2 年	5%	5%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	公司对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项,根据预计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。
坏账准备的计提方法	公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项,结合本公司的实际情况,确定预计损失率为零,对于个别信用风险特征明显不同的,单独分析确定预计损失率。

公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若公司没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。企业收回应收款项时,应将取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

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

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

或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

2、金融工具公允价值的确定

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

（八）存货

1、存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、存货计价方法：存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

4、存货年末按成本与可变现净值孰低计量

(1) 存货跌价准备的确认标准：存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，导致存货成本高于可变现净值的部分。

(2) 存货跌价准备的计提方法：存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(3) 可变现净值的确认标准：年末存货可变现净值根据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(九) 固定资产

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

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
电子设备及其他	3-5	5%	19%-31.67%

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

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

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

（十）职工薪酬

公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。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、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（十一）收入确认原则

1、销售商品

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

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

2、提供劳务

在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。公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(十二) 所得税的会计处理方法

1、公司的所得税采用资产负债表债务法核算

资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的, 按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

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

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

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

2、所得税汇算清缴方式: 按年计算, 分季预缴, 季度终了后 15 日内预缴, 年度终了后 5 个月内汇算清缴。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

公司本年度无需要说明的会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

公司本年度无需要说明的会计估计变更事项。

（三）重大前期差错更正事项

公司本年度无需要说明的重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	不含税销售收入	17%	
城建税	应交流转税额	1%、7%	上海英智医疗器械有限公司、上海赛迪医疗器械有限公司按税率 1%缴纳
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费	应交流转税额	2%	
堤围防护费	销售收入	1%	
企业所得税	销售收入的 4%、应纳税所得额	25%	上海英智医疗器械有限公司、上海赛迪医疗器械有限公司企业所得税按销售收入的 4%，税率 25%核定征收，北京爱瑞格恩经贸有限公司、上海康羽医疗设备有限公司、北京恩维森商贸有限公司所得税按应纳税所得额，税率 25%征收企业所得税

七、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1. 货币资金

项目	2013-10-31	2012-12-31
现金	103,064.51	158,749.39
其中：人民币	103,064.51	158,749.39

银行存款	3,378,013.73	2,411,680.86
其中：人民币	3,378,013.73	2,411,680.86
合计	3,481,078.24	2,570,430.25

2. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析

类别	2013-10-31				2012-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,035,648.78	81.14	300,356.49	1.00	21,314,416.75	78.50	213,144.17	1.00
1-2 年 (含 2 年)	1,252,460.00	3.38	62,623.00	5.00	11,200.00	0.04	560.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)			-		5,827,787.00	21.46	1,748,336.10	30.00
3 年以上	5,727,787.00	15.48	2,863,893.50	50.00				
合计	37,015,895.78	100.00	3,226,872.99	8.72	27,153,403.75	100.00	1,962,040.27	7.23

(2) 应收账款按种类披露

账龄	2013-10-31				2012-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1								
组合 2	37,015,895.78	100.00	3,226,872.99	8.72	27,153,403.75	100.00	1,962,040.27	7.23
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	37,015,895.78	100.00	3,226,872.99	8.72	27,153,403.75	100.00	1,962,040.27	7.23

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2013-10-31			2012-12-31		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备

1 年以内 (含 1 年)	30,035,648.78	81.14	300,356.49	21,314,416.75	78.50	213,144.17
1-2 年 (含 2 年)	1,252,460.00	3.38	62,623.00	11,200.00	0.04	560.00
2-3 年 (含 3 年)				5,827,787.00	21.46	1,748,336.10
3 年以上	5,727,787.00	15.48	2,863,893.50			
合计	37,015,895.78	100.00	3,226,872.99	27,153,403.75	100.00	1,962,040.27

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 期末本公司无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(5) 应收账款期末余额前 5 名客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	2013-10-31 余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
邯郸中心医院康达贸易公司	客户	4,659,188.55	1 年以内	12.59
沧州市人民医院	客户	3,350,030.00	1 年以内	9.05
保定市第一中心医院	客户	3,196,122.00	1 年以内	8.63
武清区人民医院	客户	3,133,135.00	1 年以内	8.46
邢台市第三医院	客户	2,567,950.00	1 年以内 1,953,700.00 1-2 年 614,250.00	6.94
合计		16,906,425.55		45.67

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄划分

账龄结构	2013-10-31		2012-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,480,216.57	63.10	817,625.00	34.26
1-2 年 (含 2 年)	317,515.00	13.53	548,239.12	22.98
2-3 年 (含 3 年)	548,239.12	23.37	1,020,300.00	42.76
3 年以上				
合 计	2,345,970.69	100.00	2,386,164.12	100.00

(2) 预付款项余额前 5 名客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	2013-10-31 余额	账龄	未结算原因
概腾国际贸易（上海）有限公司	供应商	548,239.12	2-3 年	业务未完成
张捷	合并范围内公 司股东	489,130.00	1 年以内	
波科国际医疗贸易（上海）有限公司	供应商	217,921.97	1 年以内	业务未完成
南京雪登医疗器械有限公司	供应商	200,000.00	1 年以内	业务未完成
北京蓉御合众文化传媒有限公司	供应商	182,000.00	1 年以内	业务未完成
合 计		1,637,291.09		

4. 其他应收款

(1) 采用账龄分析法

账龄	2013-10-31				2012-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,031,376.00	40.98	80,313.76	1.00	7,976,580.50	45.06	69,465.81	0.87
1-2 年 (含 2 年)	4,535,510.50	23.15	226,775.53	5.00	6,076,434.00	34.33	303,821.71	5.00
2-3 年 (含 3 年)	3,394,725.00	17.32	1,018,417.50	30.00	3,648,867.39	20.61	1,094,660.22	30.00
3-4 年 (含 4 年)	3,634,347.39	18.55	1,817,173.70	50.00				
4-5 年 (含 5 年)								
5 年以上								
合计	19,595,958.89	100.00	3,142,680.49	16.04	17,701,881.89	100.00	1,467,947.73	8.29

(2) 其他应收款按种类披露

类别	2013-10-31				2012-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
采用组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2	19,595,958.89	100.00	3,142,680.49	16.04	17,701,881.89	100.00	1,467,947.73	8.29
组合小计	19,595,958.89	100.00	3,142,680.49	16.04	17,701,881.89	100.00	1,467,947.73	8.29
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	19,595,958.89	100.00	3,142,680.49	16.04	17,701,881.89	100.00	1,467,947.73	8.29

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	2013-10-31			2012-12-31		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,031,376.00	40.98	80,313.76	7,976,580.50	45.06	69,465.81
1-2 年（含 2 年）	4,535,510.50	23.15	226,775.53	6,076,434.00	34.33	303,821.71
2-3 年（含 3 年）	3,394,725.00	17.32	1,018,417.50	3,648,867.39	20.61	1,094,660.22
3 年以上	3,634,347.39	18.55	1,817,173.70			
合计	19,595,958.89	100.00	3,142,680.49	17,701,881.89	100.00	1,467,947.73

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末本公司应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款如下：

单位名称	与本公司关系	2013-10-31 余额	账龄	占其他应 收款总额 比例（%）
苏海军	股东	1,222,998.00	1 年以内 1,014,956.00, 1-2 年 208,042.00	5.93
董一川	股东	10,000.00	1-2 年	0.05
合计		1,232,998.00		5.98

(5) 其他应收款期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	2013-10-31 余额	账龄	占其他应 收款总额 比例（%）
北京依华特医疗器械有限公司	供应商	3,982,450.00	1 年以内	20.32
北京天和祥科技有限公司	供应商	3,239,229.39	3-4 年:3,239,229.39	16.53
北京诺康信达科贸有限公司	供应商	2,139,119.00	1-2 年	10.92
北京康盛华茂商贸有限公司	供应商	1,938,713.50	1 年以内 60,925.00, 1-2 年 1,877,788.50	9.89

单位名称	与本公司关系	2013-10-31 余额	账龄	占其他应 收款总额 比例 (%)
仲必文	员工	1,370,187.50	1 年以内: 192,000.00 1-2 年: 352,000.00; 2-3 年: 826,187.50	6.99
合 计		12,669,699.39		64.65

5. 存货

项目	2013-10-31			2012-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资						
原材料						
自制半成品及在产品（在研品）						
库存商品（产成品）	17,680,972.39		17,680,972.39	13,118,030.30		13,118,030.30
周转材料（包装物、低值易耗品等）						
其他						
合计	17,680,972.39		17,680,972.39	13,118,030.30		13,118,030.30

6. 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	15,291.00	3,974.36		19,265.36
其中：计算机及办公设备				
办公家具				
运输设备				
房屋及建筑物				
电子设备及其他	15,291.00	3,974.36		19,265.36
二、累计折旧合计：	5,334.22	3,062.38		8,396.60
其中：计算机及办公设备				
办公家具				
运输设备				
房屋及建筑物				
电子设备及其他	5,334.22	3,062.38		8,396.60
三、固定资产账面净值合计				
其中：计算机及办公设备				
办公家具				
运输设备				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物				
电子设备及其他				
四、减值准备合计				
其中：计算机及办公设备				
办公家具				
运输设备				
房屋及建筑物				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	9,956.78			10,868.76
其中：计算机及办公设备				
办公家具				
运输设备				
房屋及建筑物				
电子设备及其他	9,956.78			10,868.76

7、递延所得税资产

(1)、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(2)、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013-9-30	2012-12-31
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,686.93	4,501.73
已计提未支付的工资		
可抵扣亏损		
小 计	2,686.93	4,501.73
递延所得税负债：		
不可抵扣费用		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

8. 资产减值准备

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.10.31
			转回	转销	
坏账准备	3,429,988.00	2,939,565.48			6,369,553.48
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					

备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	3,429,988.00	2,939,565.48			6,369,553.48

9. 应付账款

(1) 账龄划分

账龄	2013-10-31		2012-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,234,766.81	56.16	3,474,805.41	36.47
1-2 年 (含 2 年)	1,606,061.93	9.77	6,054,022.50	63.53
2-3 年 (含 3 年)	5,601,675.50	34.07		
3 年以上				
合计	16,442,504.24	100.00	9,528,827.91	100.00

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

10. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,214,275.00	676,915.00
合计	1,214,275.00	676,915.00

11. 应付职工薪酬

项目	2012-12-31	本年增加	本年支付	2013-10-31
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,193,716.40	2,193,716.40	
二、职工福利费		25,607.00	25,607.00	

三、社会保险费		128,412.71	127,624.55	788.16
其中：医疗保险费		51,623.24	50,835.08	788.16
基本养老保险费		76,789.47	76,789.47	
年金缴费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金		51,816.00	51,816.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计		2,399,552.11	2,398,763.95	788.16

12. 应交税费

项目	2012-12-31	2013-10-31
增值税	320,610.63	347,741.31
企业所得税	107,301.60	122,940.63
个人所得税	2,620.42	3,069.48
城市维护建设税	9,357.61	4,924.10
教育费附加	16,030.52	17,387.07
其他	2,180.86	3,236.30
合 计	458,101.64	499,298.89

注：其他为河道管理费。

13. 其他应付款

(1) 账龄划分

账龄	2013-10-31		2012-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,988,904.62	55.68	4,642,402.66	57.60
1-2 年 (含 2 年)	2,263,083.73	18.03	1,933,392.40	23.99
2-3 年 (含 3 年)	1,816,392.40	14.47	1,484,000.00	18.41
3 年以上	1,484,000.00	11.82		
合计	12,552,380.75	100.00	8,059,795.06	100.00

(2) 期末应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

单位名称	2013-10-31	2012-12-31
李强	1,415,831.90	1,415,831.90
张捷	1,135,083.74	808,760.50

注：上述其他应付款中，包括根据权责发生制原则，按照一定比例计提的应支付但尚未支付给客户的返利款。

14. 实收资本（股本）

公司	投资者名称	2012-12-31		本年增加	本年减少	2013-10-31	
		投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
1、上海英智医疗器械有限公司	苏海军	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00
	小计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00
2、上海赛迪医疗器械有限公司	苏海军	350,000.00	70.00			350,000.00	70.00
	董一川	150,000.00	30.00			150,000.00	30.00
	小计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00
3、北京爱瑞格恩经贸有限公司	李承刚	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00
	小计	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00
4、上海康羽医疗设备有限公司	张豪	200,000.00	40.00			200,000.00	40.00
	余磊	300,000.00	60.00			300,000.00	60.00
	小计	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00
5、北京恩维森商贸有限公司	张捷	1,840,000.00	92.00			1,840,000.00	92.00
	李强	160,000.00	8.00			160,000.00	8.00
	小计	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00	100.00
合计		4,500,000.00	100.00			4,500,000.00	100.00

15. 未分配利润

项目	2013-10-31	2012-12-31
上期末未分配利润	36,206,247.33	31,742,023.83
加：本期归属于母公司所有者的利润	2,346,284.45	4,464,223.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,552,531.78	36,206,247.33

16. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和成本

项 目	2013 年 1 月至 10 月	2012 年度
营业收入	65,012,861.04	54,114,585.28
其中：主营业务收入	65,008,332.74	53,652,887.29
其他业务收入	4,528.30	461,697.99
营业成本	43,208,845.64	31,724,938.35

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	65,008,332.74	43,208,845.64	53,652,887.29	31,724,938.35
合计	65,008,332.74	43,208,845.64	53,652,887.29	31,724,938.35

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械销售	65,008,332.74	43,208,845.64	53,652,887.29	31,724,938.35
合计	65,008,332.74	43,208,845.64	53,652,887.29	31,724,938.35

(4) 主营业务（分渠道）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医院	62,693,370.22	41,670,168.15	50,494,118.44	29,857,159.15
其他	2,314,962.52	1,538,677.49	3,158,768.85	1,867,779.20
合计	65,008,332.74	43,208,845.64	53,652,887.29	31,724,938.35

17. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
----	------	------	------

消费税			
营业税			
城市维护建设税	92,272.57	74,642.21	1%、7%
教育费附加	156,886.51	169,436.68	2%、3%
其他	57,939.99	137,435.47	1%
合计	307,099.07	381,514.36	

注：其他为河道管理费。

18、财务费用

项 目	2013 年 1 月至 10 月	2012 年度
利息支出		
减：利息收入	3,258.87	5,384.68
汇兑损益		
其他	12,751.92	16,008.17
合 计	9,493.05	10,623.49

注：其他为手续费。

19、资产减值损失

项 目	2013 年 1 月至 10 月	2012 年度
坏账损失	2,939,565.48	3,429,988.00
合 计	2,939,565.48	3,429,988.00

20、营业外收入

项 目	2013 年 1 月至 10 月	2012 年度
政府补助（税收返还）	212,469.64	232,100.00
固定资产处置利得		
其他	1.00	
合 计	212,470.64	232,100.00

21、营业外支出

项 目	2013 年 1 月至 10 月	2012 年度
非流动资产处置合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		

非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其中：公益性捐赠支出		
其他		9.41
合 计		9.41

注：其他为罚款。

22. 所得税费用

项 目	2013 年 1 月至 10 月	2012 年度
按税法及相关规定计算的所得税费用	538,292.83	465,408.57
递延所得税调整	1,814.80	-4,501.73
合 计	540,107.63	460,906.84

八、或有事项的说明

截至 2013 年 10 月 31 日止，公司无需要说明的重大或有事项。

九、承诺及担保事项

截止 2013 年 10 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺及担保事项。

十、资产负债表日后非调整事项

自资产负债表日至报告日止，公司无影响报告期间财务状况、经营成果的资产负债表日后重大非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

金额单位：人民币万元

单位名称	业务性质	注册地址	与本企业关系
上海兴馨生物科技中心	商业	上海市青浦区新达路 1218 号 1 幢 2 层 A 区 201 室	同一实际控制人

（二）关联方交易：

单位名称	对方单位名称	业务性质	2013 年采购	2012 年采购
上海英智医疗器械有限公司	上海兴馨生物科技中心	商业	16,866,111.00	6,440,000.00
北京爱瑞格恩经贸有限公司	上海兴馨生物科技中心	商业	4,673,920.00	

(三) 关联方应收应付款项余额:

1、其他应收款

单位名称	对方单位名称	业务性质	2013 年应付账款
上海英智医疗器械有限公司	苏海军	借款	4,956.00
上海赛迪医疗器械有限公司	苏海军	借款	1,218,042.00
上海赛迪医疗器械有限公司	董一川	借款	10,000.00

2、其他应付款

单位名称	对方单位名称	业务性质	2013 年应付账款
北京恩维森商贸有限公司	李强	借款	1,415,831.90
北京恩维森商贸有限公司	张捷	借款	1,135,083.74

十二、重要资产转让及出售情况

截至 2013 年 10 月 31 日止, 公司无需要说明的资产转让及出售情况。

十三、其他事项说明

公司 2013 年 1-10 月, 其中所售医疗机械设备 19,847,132.49 元, 系从关联方上海兴馨生物科技中心采购, 该部分产品采购成本为 15,800,174.94 元, 高于从医疗器械设备生产厂家采购成本, 导致 2013 年 1-10 月净利润率为 3.61%, 低于 2012 年度净利润率 (8.25%)。如果上述所售医疗机械设备从生产厂家直接采购, 2013 年 1-10 月的净利润率将从 3.61% 上升到 10.77%。

十四、合并、分立等重组事项

截至 2013 年 10 月 31 日止, 公司无需要说明的新设、收购、兼并、破产、转让等重大资产重组事项。

十四、非货币性交易和债务重组

无

十五、财务报表的批准

本年度财务报表业经公司股东会批准。

十六、按照有关财务制度和制度应披露的其他内容

截至 2013 年 10 月 31 日止，公司无需要按照有关财务制度和制度应披露的其他内容。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京爱瑞格恩经贸有限公司

二〇一三年十二月一日