

山东新华医疗器械股份有限公司

600587

2005 年半年度报告



二 五年七月二十八日

# 目 录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告(未经审计) .....	11
八、备查文件目录 .....	42

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人赵毅新，主管会计工作负责人李财祥，会计机构负责人（会计主管人员）李玉森声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：山东新华医疗器械股份有限公司  
公司英文名称：SHINVA MEDICAL INSTRUMENT CO., LTD.  
公司英文名称缩写：XHYL
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：新华医疗  
公司 A 股代码：600587
- 3、公司注册地址：淄博高新技术产业开发区新华医疗科技园  
公司办公地址：淄博高新技术产业开发区新华医疗科技园  
邮政编码：255086  
公司国际互联网网址：<http://www.xhmed.com>  
公司电子信箱：[xhyl@zb-public.sd.cninfo.net](mailto:xhyl@zb-public.sd.cninfo.net)
- 4、公司法定代表人：赵毅新
- 5、公司董事会秘书：季跃相  
电话：0533-3587766  
传真：0533-3587768  
E-mail：[xhyl@zb-public.sd.cninfo.net](mailto:xhyl@zb-public.sd.cninfo.net)  
联系地址：山东省淄博高新技术产业开发区新华医疗科技园  
公司证券事务代表：靳建国  
电话：0533-3587766  
传真：0533-3587768  
E-mail：[xhyl@zb-public.sd.cninfo.net](mailto:xhyl@zb-public.sd.cninfo.net)  
联系地址：山东省淄博高新技术产业开发区新华医疗科技园
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》；《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期、地点：1993 年 4 月 18 日，山东省淄博市  
企业法人营业执照注册号：3700001801149  
税务登记号码：高新 370303267171351

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	453,063,138.61	470,902,416.65	-3.79
流动负债	322,079,985.26	326,795,614.19	-1.44
总资产	724,079,079.00	721,970,321.81	0.29

股东权益 (不含少数股东权益)	296,817,780.27	289,864,066.75	2.40
每股净资产	3.46	3.38	2.37
调整后的每股净资产	3.42	3.33	2.70
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
净利润	6,928,013.52	10,515,165.53	-34.11
扣除非经常性损益后的净利润	6,968,597.90	10,550,436.01	-33.95
每股收益	0.0807	0.1225	-34.11
净资产收益率 (%)	2.33	3.19	减少 0.86 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-37,484,769.76	-5,640,188.29	-564.60

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-47,266.09
所得税影响数	7,089.91
少数股东损益	-408.20
合计	-40,584.38

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.16	13.32	0.46	0.46
营业利润	2.90	2.93	0.10	0.10
净利润	2.33	2.36	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	2.35	2.38	0.08	0.08

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减 (+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	45,500,000						45,500,000	
其中:								
国家持有股份	45,500,000						45,500,000	
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								

3、内部职工股	10,920,000						10,920,000
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	56,420,000						56,420,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	29,400,000						29,400,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	29,400,000						29,400,000
三、股份总数	85,820,000						85,820,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 14,395 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
淄博市国有资产管理局	0	45,500,000	53.02	未流通	未知	国有股东
王 涛		175,577	0.21	已流通	未知	
张红霞		175,039	0.21	已流通	未知	
金志刚		140,560	0.17	已流通	未知	
苏晓刚		130,000	0.16	已流通	未知	
李文阁		127,900	0.15	已流通	未知	
陈 萍		123,100	0.15	已流通	未知	
济南盛世恒业经贸有限公司		121,200	0.15	已流通	未知	
余 华		116,835	0.14	已流通	未知	
马 驰		106,500	0.13	已流通	未知	

### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，国家股股东与社会公众股股东之间不存在关联关系，亦不属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

公司控股股东为淄博市国有资产管理局。该局代表政府持有公司国家股股权。无外资股东。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
王 涛	175,577	A 股
张红霞	175,039	A 股
金志刚	140,560	A 股
苏晓刚	130,000	A 股
李文阁	127,900	A 股

陈萍	123,100	A股
济南盛世恒业经贸有限公司	121,200	A股
余华	116,835	A股
马驰	106,500	A股
张和平	104,851	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间有否关联关系，亦未知是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知前十名流通股股东和前十名股东之间有否关联关系，亦未知是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
赵毅新	董事长	14,560	14,560	0	
许尚峰	董事、总经理	14,560	14,560	0	
张少军	董事、副总经理	14,560	14,560	0	
赵勇	董事、副总经理	0	0	0	
季跃相	董事、副总经理、董秘	1,820	1,820	0	
杨兆旭	董事	7,280	7,280	0	
李秀清	董事	0	0	0	
杨伟程	独立董事	0	0	0	
齐兆生	独立董事	0	0	0	
张新义	独立董事	0	0	0	
徐国君	独立董事	0	0	0	
阎秋华	监事会主席	14,560	14,560	0	
张西漫	监事	14,560	14,560	0	
王世平	监事	7,280	7,280	0	
李财祥	财务负责人	5,460	5,460	0	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005年6月18日上午9时，公司召开2004年度股东大会。经审议通过《董事会换届选举议案》，公司第五届董事会董事为：赵毅新、许尚峰、张少军、赵勇、季跃相、杨兆旭、李秀清、杨伟程、徐国君、张新义、齐兆生。其中杨伟程、徐国君、张新义、齐兆生为公司独立董事。经审议通过《监事会换届选举的议案》，此前公司职工代表大会选举王世平为公司职工代表监事，所以公司第五届监事会监事为阎秋华、张西漫、王世平。

2005年6月18日下午2时，公司召开第五届董事会第一次会议，会议经讨论形成以下决议：

- 1、选举赵毅新女士为第五届董事会董事长；
- 2、聘任许尚峰为公司总经理；
- 3、根据许尚峰总经理提

名，聘任张少军先生、赵勇先生、季跃相先生为公司副总经理；4、根据赵毅新董事长提名，聘任季跃相先生为董事会秘书，靳建国先生为证券事务代表；5、聘任李财祥先生为财务负责人。

2005 年 6 月 18 日下午 4 时，公司召开第五届监事会第一次会议，一致通过阎秋华女士为监事会主席。

此三项公告已于 2005 年 6 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期公司经营情况比去年四季度有所好转。公司主营业务收入上半年实现 1.88 亿元，比去年同期增长 31.62%；主营业务利润 3906.8 万元，比去年同期增长 2.13%；利润总额 856.06 万元，比去年同期下降 35.81%；净利润实现 692.8 万元，比去年同期下降 34.11%。其主要原因是：

1. 公司主要产品所用主要原材料价格上涨，导致公司的毛利率下降 6%。
2. 今年上半年，为消化由原材料上涨带来的利润下降，公司采取了加大销售措施，虽使销售收入有了较大增长，但营业费用比去年增加 281 万元。
3. 由于利率的提高，财务费用比去年同期增加 257 万元。
4. 由于应收帐款增加，提取应收帐款坏帐准备较去年增加，导致管理费用增长 183 万元。

### （二）报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

本公司属医疗器械生产行业，经营范围为：许可证规定范围内的消毒灭菌设备、放射诊断及治疗设备、医用化学指示产品和制药设备、环保设备的生产、销售、技术服务；房屋建筑工程及室内装饰工程的设计、施工，装饰装修，医院设备及工业设备的安装（凭资质证书经营）。

本报告期内，在市场竞争日益激烈的情况下，积极占领市场，扩大销售是公司今年上半年的经营策略。公司在竞争中采取的一系列措施，使公司的销售收入增长较快。但公司的营业费用、管理费用、财务费用有所上升。在原材料大幅上涨给公司带来的毛利率大幅下降的作用下，公司净利润比上年同期下降了 34.11%。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
医疗器械	186,000,884.41	146,996,678.21	20.97	36.67	47.03	减少 5.57 个百分点
环保设备	2,443,757.27	1,599,462.44	34.55	-65.47	-61.90	减少 6.12 个百分点
合计	188,444,641.68	148,596,140.65	21.15	31.62	42.64	减少 6.09 个百分点
分产品						
医疗器械	186,000,884.41	146,996,678.21	20.97	36.67	47.03	减少 5.57 个百分点
环保设备	2,443,757.27	1,599,462.44	34.55	-65.47	-61.90	减少 6.12 个百分点
合计	188,444,641.68	148,596,140.65	21.15	31.62	42.64	减少 6.09 个百分点
其中：关联交易	0	0	0	/	/	/
关联交易的定价原则	无					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	184,766,685.39	31.14
国外	3,677,956.29	61.62
合计	188,444,641.68	31.62

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比发生重大变化的原因说明

公司主要产品所用主要原材料各种钢材, 上半年比去年同期上涨幅度较大, 使公司产品毛利率下降 6 个百分点。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
山东新华医用环保设备有限公司	有限责任公司	医用焚烧炉、医用水处理设备、医用毁形机的生产、销售。	5,000,000.00	11,369,631.11	-239,598.04
新华手术器械有限公司	中外合资	生产销售手术器械。	5,0000,00.00 美元	43,533,455.70	1,803,288.02
山东安得医疗科技有限公司	有限责任公司	三类注射穿刺器械、三类医用高分子材料及制品、二类消毒和灭菌设备及器具生产、销售; 一、二、三类医疗器械产品的销售。	48,000,000.00	81,023,906.41	-650,573.33

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司在今年上半年出现的主要问题是原材料价格的大幅上涨, 引起公司的毛利率下降。由于生产规模的扩大, 而使资金紧张。公司正在积极采取有效措施, 从开源和节流两方面解决问题。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2002 年通过首次发行募集资金 18,496.43 万元人民币, 已累计使用 14,573.68 万元人民币, 其中本年度已使用 1,569.98 万元人民币。尚未使用的募集资金中 5000 万元已于 2003 年 6 月、7 月用于委托天同证券购买国债, 2004 年 6 月归还本金 100 万元, 余 4900 万元逾期未收回。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
PSM 水浴灭菌设备技术改造	4,685.09	否	3,334.29	3,200.00	1,978.00	否	否



台式自动真空灭菌器技术改造项	4,876.94	否	1,028.53	4,300.00	1,243.00	否	否
年产 500 台医用灭菌设备项目	5,760.00	否	3,606.74	4,200.00	3,995.00	否	否
放射诊断治疗设备技术改造项	9,287.15	否	6,604.12	6,080.00	3,914.00	否	否
合计	24,609.18	/	14,573.68	17,780.00	11,130.00	/	/

1)、PSM 水浴灭菌设备技术改造项

项目拟投入 4,685.09 万元人民币，实际投入 3,334.29 万元人民币，项目进度 71.17%；

2)、台式自动真空灭菌器技术改造项

项目拟投入 4,876.94 万元人民币，实际投入 1,028.53 万元人民币，项目进度 21.09%；

3)、年产 500 台医用灭菌设备项目

项目拟投入 5,760.00 万元人民币，实际投入 3,606.74 万元人民币，项目进度 62.62%；

4)、放射诊断治疗设备技术改造项

项目拟投入 9,287.15 万元人民币，实际投入 6,604.12 万元人民币，项目进度 71.11%。

说明：由于市场发生了较大的变化，公司的募集资金投资项目相应的减缓了投入速度。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和上海证券交易所新修订的《股票上市规则》和中国证监会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等一系列规定，重新修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并制定了《投资者关系管理办法》、《独立董事工作制度》、《募集资金管理办法》，进一步健全了公司的各项管理制度，完善了公司法人治理结构。截止报告期末，公司治理实际状况与中国证监会等有关文件要求不存在差异。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

2003 年 6 月公司与天同证券有限责任公司（以下简称“天同证券”）签订“委托代理国债投资协议”，约定：公司出资 5000 万元，委托天同证券代理国债投资，合同到期后，天同证券未按协议约定归还本息，只归还 100 万元。为此，公司向济南市中级人民法院（以下简称“济南中院”）提起诉讼，天同证券未履行还款义务，公司及时向济南中院申请强制执行，济南中院依法查封了天同证券相应数额的不动产。

案件执行中，济南中院口头通知公司：接山东省高级人民法院通知，有关天同证券的诉讼案件暂缓执行。公司现正在积极寻找解决途径。详见公司 2004 年度报告。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

1)2004 年 12 月 31 日，公司控股子公司山东安得医疗科技有限公司为公司提供担保，担保金额为 2,000 万元人民币，担保期限为 2004 年 12 月 31 日至 2005 年 12 月 26 日。

2)2005 年 3 月 7 日，山东新华医疗器械股份有限公司为控股子公司山东安得医疗科技有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元人民币，担保期限为 2005 年 3 月 7 日至 2006 年 3 月 6 日。

除上述担保外，公司在报告期内无对控股股东及其他关联方提供担保的情况。

5、委托理财情况

山东新华医疗器械股份有限公司将 50,000,000 元人民币委托天同证券有限责任公司进行国债投资，委托期限为 2003 年 6 月 27 日至 2004 年 7 月 21 日，报酬确定方式为天同证券按委托管理国债市值的 5%收取管理费，公司实际收回本金 1,000,000 元人民币，其余已逾期。公司实际获得的收益为 1,291,742.50 元人民币，逾期金额为 49,000,000 元人民币，由于该笔委托金额存在收回风险，故公司 2004 年末计提坏账准备 44,100,000 元人民币。

6、其他重大合同

本报告期内共有 13 项贷款合同，1 项授信合同。

已执行完毕的贷款合同 4 项、授信合同 1 项： 2004 年 1 月 12 日公司与中国招商银行济大路支行签订的 800 万元期限一年的贷款合同，2005 年 1 月 11 日到期。 2004 年 5 月 21 日公司与中国农业银行淄博市分行签订的 500 万元期限一年的贷款合同， 2005 年 5 月 20 日到期。 2004 年 6 月 18 日公司与上海浦东发展银行济南市分行签订的 1500 万元期限一年的贷款合同， 2005 年 6 月 17 日到期。 2004 年 6 月 30 日公司与中国建设银行淄博高新技术产业开发区支行签订的 1500 万元期限一年的贷款合同， 2005 年 6 月 29 日到期。 公司于 2004 年 3 月 21 日与农业银行山东省分行签订《最高额综合授信合同》，授信额度为 15000 万元人民币，授信期限为一年。已于 2004 年 3 月 23 日在《中国证券报》和《上海证券报》上披露。

正在执行的 9 项贷款合同为： 2004 年 7 月 16 日公司与中国银行淄博市分行签订的 1500 万元期限一年的贷款合同， 2005 年 7 月 15 日到期。 2004 年 7 月 23 日公司与中国银行淄博市分行签订的 1500 万元期限一年的贷款合同，2005 年 7 月 22 日到期。 2005 年 2 月 1 日公司与中国银行淄博市分行签订的 850 万元期限一年的贷款合同， 2006 年 1 月 25 日到期。 2005 年 2 月 1 日公司与中国银行淄博市分行签订的 1000 万元期限一年的贷款合同， 2006 年 1 月 25 日到期。 2004 年 11 月 30 日公司与上海银行西藏支行签订的 260 万元期限五年的贷款合同， 2009 年 11 月 28 日到期。 2004 年 12 月 31 日公司与中国工商银行张店区支行签订的 3400 万元的抵押贷款合同，其中 400 万元于 2007 年 12 月 5 日到期，3000 万元于 2008 年 12 月 5 日到期。 2004 年 12 月 31 日公司与中国招商银行济南经三路支行签订的 2000 万元期限一年的担保贷款合同， 2005 年 12 月 30 日到期。 2001 年 10 月 8 日公司与中国工商银行淄博市张店区支行签订的 1000 万元 54 个月期固定资产借款合同，2006 年 3 月 10 日到期。 2001 年 11 月 16 日公司与中国工商银行淄博市张店区支行签订的 1600 万元 53 个月固定资产借款合同，2006 年 4 月 10 日到期。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，现聘任的会计师事务所为上海上会会计师事务所有限公司。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
业绩预告公告	《中国证券报》20 版； 《上海证券报》B2 版	2005-02-01	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度报告摘要	《中国证券报》C25 版； 《上海证券报》C24 版	2005-04-20	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第十八次会议决议公告 暨召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》C25 版； 《上海证券报》C24 版	2005-04-20	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》C25 版； 《上海证券报》C24 版	2005-04-20	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C04 版； 《上海证券报》C2 版	2005-06-21	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》C04 版； 《上海证券报》C2 版	2005-06-21	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》C04 版； 《上海证券报》C2 版	2005-06-21	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

#### 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山东新华医疗器械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		57,116,551.69	135,846,509.80	35,005,514.83	117,544,708.92
短期投资						
应收票据	2		20,000.00	76,500.00		
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	171,994,029.82	128,632,523.75	153,884,489.06	114,780,071.87
其他应收款	4	2	31,979,612.67	21,479,111.33	31,477,685.15	20,280,094.37
预付账款	5		12,365,059.44	18,892,945.03	10,749,746.52	16,728,347.02
应收补贴款						
存货	6		179,371,159.36	165,549,363.69	148,302,341.43	138,644,138.11
待摊费用	7		216,725.63	425,463.05		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			453,063,138.61	470,902,416.65	379,419,776.99	407,977,360.29
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	8	3	2,950,069.84	2,950,069.84	56,778,042.15	56,204,804.73
长期债权投资						
长期投资合计			2,950,069.84	2,950,069.84	56,778,042.15	56,204,804.73
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	9		275,707,980.96	274,464,190.24	205,896,360.52	205,090,819.63
减：累计折旧	9		68,504,817.36	63,417,716.85	51,136,598.38	47,427,933.55
固定资产净值			207,203,163.60	211,046,473.39	154,759,762.14	157,662,886.08
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			207,203,163.60	211,046,473.39	154,759,762.14	157,662,886.08
工程物资						
在建工程	10		54,180,042.38	31,595,322.36	47,504,940.64	25,467,169.29
固定资产清理						
固定资产合计			261,383,205.98	242,641,795.75	202,264,702.78	183,130,055.37
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	11		6,682,664.57	5,476,039.57	6,673,706.26	5,466,456.24
长期待摊费用						

其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			6,682,664.57	5,476,039.57	6,673,706.26	5,466,456.24
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			724,079,079.00	721,970,321.81	645,136,228.18	652,778,676.63
<b>流动负债：</b>						
短期借款	12		88,500,000.00	103,540,000.00	68,500,000.00	93,540,000.00
应付票据	13		19,500,000.00	36,250,000.00	19,500,000.00	36,250,000.00
应付账款	14		149,469,974.47	129,555,519.05	134,907,749.67	113,596,914.81
预收账款	15		50,620,408.62	45,214,332.81	47,429,803.66	41,710,526.54
应付工资						
应付福利费			2,162,236.54	2,624,523.86	2,070,687.24	2,570,906.79
应付股利			1,625,000.00	1,625,000.00	1,625,000.00	1,625,000.00
应交税金	16		3,728,429.25	1,621,830.41	4,076,175.84	2,452,551.03
其他应交款	17		85,829.02	66,428.00	85,829.02	62,533.08
其他应付款	18		5,543,195.65	5,989,604.70	3,733,434.97	4,532,211.12
预提费用	19		844,911.71	308,375.36	438,958.08	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			322,079,985.26	326,795,614.19	282,367,638.48	296,340,643.37
<b>长期负债：</b>						
长期借款	20		62,340,000.00	62,600,000.00	62,340,000.00	62,600,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	21		3,772,000.00	4,000,000.00	3,772,000.00	4,000,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			66,112,000.00	66,600,000.00	66,112,000.00	66,600,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			388,191,985.26	393,395,614.19	348,479,638.48	362,940,643.37
少数股东权益			39,069,313.47	38,710,640.87		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	22		85,820,000.00	85,820,000.00	85,820,000.00	85,820,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			85,820,000.00	85,820,000.00	85,820,000.00	85,820,000.00
资本公积	23		151,481,248.52	151,455,548.52	151,481,248.52	151,455,548.52
盈余公积	24		15,118,756.91	15,118,756.91	14,886,168.35	14,886,168.35
其中：法定公益金			5,039,585.64	5,039,585.64	4,962,056.12	4,962,056.12
未分配利润	25		44,397,774.84	37,469,761.32	44,469,172.83	37,676,316.39

拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			296,817,780.27	289,864,066.75	296,656,589.70	289,838,033.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计			724,079,079.00	721,970,321.81	645,136,228.18	652,778,676.63

公司法定代表人：赵毅新

主管会计工作负责人：李财祥

会计机构负责人：李玉森

### 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	26	4	188,444,641.68	143,172,439.31	160,632,468.13	125,381,058.96
减：主营业务成本	26	4	148,596,140.65	104,177,398.81	127,304,030.87	92,123,721.40
主营业务税金及附加	27		780,942.06	740,905.58	760,778.81	656,406.53
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			39,067,558.97	38,254,134.92	32,567,658.45	32,600,931.03
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	28		3,806,574.17	2,191,080.37	3,546,844.87	2,071,403.91
减：营业费用			17,222,325.29	14,418,990.79	13,666,728.56	12,258,677.57
管理费用			12,793,236.41	10,967,927.09	10,893,718.18	9,706,131.42
财务费用	29		4,250,751.96	1,680,299.00	3,932,368.22	1,697,844.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			8,607,819.48	13,377,998.41	7,621,688.36	11,009,681.12
加：投资收益（损失以“-”号填列）	30	5			573,237.42	1,421,013.74
补贴收入						
营业外收入			26,607.50	1,996.60	22,727.50	
减：营业外支出			73,873.59	43,491.28	71,123.59	5,691.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			8,560,553.39	13,336,503.73	8,146,529.69	12,425,003.58
减：所得税			1,273,867.27	2,005,543.61	1,353,673.25	1,866,257.58
减：少数股东损益			358,672.60	815,794.59		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			6,928,013.52	10,515,165.53	6,792,856.44	10,558,746.00
加：年初未分配利润			37,469,761.32	66,427,940.86	37,676,316.39	66,466,431.37
其他转入						
六、可供分配的利润			44,397,774.84	76,943,106.39	44,469,172.83	77,025,177.37
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						

提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			44,397,774.84	76,943,106.39	44,469,172.83	77,025,177.37
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			44,397,774.84	76,943,106.39	44,469,172.83	77,025,177.37
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：赵毅新

主管会计工作负责人：李财祥

会计机构负责人：李玉森

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东新华医疗器械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			198,480,354.13	170,507,499.97
收到的税费返还			85,561.45	
收到的其他与经营活动有关的现金			3,102,058.77	2,853,357.67
现金流入小计			201,667,974.35	173,360,857.64
购买商品、接受劳务支付的现金			187,316,061.53	163,142,213.54
支付给职工以及为职工支付的现金			16,305,593.01	11,219,331.42
支付的各项税费			8,597,363.67	7,628,909.54
支付的其他与经营活动有关的现金	30		26,757,225.90	23,907,943.88
现金流出小计			238,976,244.11	205,898,398.38
经营活动产生的现金流量净额			-37,308,269.76	-32,537,540.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,550.00	1,550.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			1,550.00	1,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			23,572,915.37	20,265,317.05
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			23,572,915.37	20,265,317.05
投资活动产生的现金流量净额			-23,571,365.37	-20,263,767.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			32,826,000.00	18,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			32,826,000.00	18,500,000.00
偿还债务所支付的现金			45,800,000.00	43,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			4,876,322.98	4,437,886.30
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			50,676,322.98	48,237,886.30



筹资活动产生的现金流量净额			-17,850,322.98	-29,737,886.30
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-78,729,958.11	-82,539,194.09
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			6,928,013.52	6,779,701.08
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			358,672.60	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			3,116,996.54	2,849,288.89
固定资产折旧			5,262,715.95	3,708,664.83
无形资产摊销			181,560.03	180,935.01
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			208,737.42	
预提费用增加(减：减少)			-355,559.86	-438,958.08
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-1,550.00	-1,550.00
固定资产报废损失				
财务费用			4,350,140.19	3,932,368.22
投资损失(减：收益)			-573,237.42	-573,237.42
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-13,330,199.13	-9,658,203.32
经营性应收项目的减少(减：增加)			-55,753,667.45	-49,304,444.06
经营性应付项目的增加(减：减少)			12,299,107.85	9,987,894.11
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-37,308,269.76	-32,537,540.74
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			57,116,551.69	35,005,514.83
减：现金的期初余额			135,846,509.80	117,544,708.92
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-78,729,958.11	-82,539,194.09

公司法定代表人：赵毅新

主管会计工作负责人：李财祥

会计机构负责人：李玉森

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东新华医疗器械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	54,601,098.70	2,820,122.63	0.00	57,421,221.32
其中: 应收账款	9,484,504.42	2,309,984.42	0.00	11,794,488.83
其他应收款	45,116,594.28	510,138.21	0.00	45,626,732.49
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	54,601,098.70	2,820,122.63	0.00	57,421,221.32

公司法定代表人: 赵毅新

主管会计工作负责人: 李财祥

会计机构负责人: 李玉森

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东新华医疗器械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	53,475,600.85	2,711,036.19	0.00	56,186,637.04
其中: 应收账款	8,474,412.64	2,139,536.08	0.00	10,613,948.72
其他应收款	45,001,188.21	571,500.11	0.00	45,572,688.32
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	53,475,600.85	2,711,036.19	0.00	56,186,637.04

公司法定代表人: 赵毅新

主管会计工作负责人: 李财祥

会计机构负责人: 李玉森

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东新华医疗器械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	85,820,000.00	85,820,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	85,820,000.00	85,820,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	151,455,548.52	151,444,199.13
本期增加数	25,700.00	50,000.00
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	25,700.00	50,000.00
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	151,481,248.52	151,494,199.13
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	10,079,171.27	9,977,092.23
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	10,079,171.27	9,977,092.23
其中: 法定盈余公积		

储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	5,039,585.64	4,988,546.12
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	5,039,585.64	4,988,546.12
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	37,469,761.32	66,427,940.86
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	6,928,013.52	10,515,165.53
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	44,397,774.84	76,943,106.39

公司法定代表人：赵毅新                      主管会计工作负责人：李财祥                      会计机构负责人：李玉森

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

单位：元    币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	34,332,278.87
出口退税	967,751.40
进项税额转出	124,827.24
转出多交增值税	
3. 进项税额	26,170,212.61
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	967,751.40
转出未交增值税	8,286,893.50
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	1,190,573.76
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	8,286,893.50
3. 本期已交数	7,127,392.18
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	2,350,075.08

公司法定代表人：赵毅新                      主管会计工作负责人：李财祥                      会计机构负责人：李玉森

## （二）会计报表附注

### 一、公司简介

山东新华医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”）是 1993 年 3 月经淄博市经济体制改革委员会以淄体改股字（1993）83 号文批准，将山东新华医疗器械厂下属医院设备分厂的生产经营性资产投入，同时发行内部职工股，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司设立时的总股本为 3,100 万元，其中国家股 2,500 万元，占总股本的 80.65%；内部职工股 600 万元，占总股本的 19.35%。1996 年 12 月，公司根据国家有关规定进行了重新规范，并取得了山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[1996]255 号规范确认函和山东省人民政府鲁政股字[1996]202 号批准证书。公司规范后，在山东省工商行政管理局重新登记注册，并换取了新的营业执照。

1999 年 5 月，公司股东大会通过了 1998 年度利润分配方案：每 10 股送 3 股。送股后，公司总股本变更为 4,030 万元，其中：国家股 3,250 万元，内部职工股 780 万元。

2002 年 9 月 5 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]96 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 2,100 万股。发行后公司总股本变更为 6,130 万元，其中：国家股 3,250 万元，内部职工股 780 万元，社会公众股 2,100 万元。变更后的法人营业执照注册号为 3700001801149。

2003 年 6 月，公司股东大会通过了 2002 年度利润分配方案：每 10 股转增 4 股。转增后，公司总股本变更为 8,582 万元，其中：国家股 4,550 万元，内部职工股 1,092 万元，社会公众股 2,940 万元。

公司属医疗器械生产行业，经营范围为：许可证规定范围内的消毒灭菌设备、放射诊断及治疗设备、医用化学指示产品和制药设备、环保设备的生产、销售、技术服务；房屋建筑工程及室内装饰工程设计、施工，装饰装修，医院设备及工业设备的安装（凭资质证书经营）。公司的产品有消毒灭菌设备、放射治疗设备、医用环保设备、灭菌化学指示卡和指示胶粘带、一次性医疗产品等。

公司下设消毒灭菌设备分厂、放射治疗设备分厂、精细化工分厂、台式灭菌器分厂四个分厂；控股山东新华医用环保设备有限公司、新华手术器械有限公司和山东安得医疗科技有限公司三家子公司；参股淄博伊马新华机械制造有限公司（投资比例为 18%）和淄博伊马新华制药设备有限公司（投资比例为 18%），公司对上述参股公司的经营管理不具有控制权。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

## 2、会计年度

公司会计年度采用公历制，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 4、记账基础及计价原则

公司的记账基础为权责发生制，计价原则为历史成本原则。各项财产若发生减值，则计提相应的减值准备。

## 5、外币业务的折算

公司发生的外币业务，按业务发生当日的人民币市场中间汇价折合为人民币记账，报告期末对货币性外币账户余额按期末人民币市场中间汇价折算，其折合差额作为汇兑损益。与购建固定资产有关的外币借款所产生的汇兑损益在固定资产达到预定可使用状态前记入固定资产成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

## 6、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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确定为现金等价物。

## 7、短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额确认投资成本。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值。处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得价款的差额，作为投资损益。

期末按成本与市价孰低法计价，按单项投资计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

## 8、坏账核算方法

### (1) 坏账的确认标准

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回；因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

## (2)坏账损失的核算方法

公司采用备抵法核算应收款项(包括应收账款和其它应收款)的坏账损失，坏账损失发生时，冲减计提的坏账准备。

## (3)坏账准备的计提方法和计提比例

公司采用账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备。按账龄分析法计提坏账准备的比例为：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三年以上	20%

对有证据表明不能够收回或收回的可能性不大的应收款项按个别认定法全额或高于上述比例计提坏账准备。

## 9、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资和低值易耗品等。

存货按取得时的实际成本计价，发出存货采用加权平均法结转成本；原材料按实际成本法核算；在产品与完工产品之间的生产费用分配采用定额比例法计算；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备计提方法：对于遭受毁损、部分陈旧、超过时效或销售价格低于成本等原因造成存货成本不可收回的，期末按存货可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备。

## 10、长期投资的核算方法

长期投资是指持有时间准备超过一年(不含一年)的各项股权性投资,不能变现或不准备随时变现的债券、其他债权投资等。

长期投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额确认初始投资成本。

对于长期股权投资，若公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算即公司在取得长期股权投资后，当被投资单位宣告分派利润或现金股利时，公司作为当期投资收益入账；若母公司持有被投资单位有表决权资



本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算即公司在取得长期股权投资后，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和其他权益增减的份额，调整投资账面价值，并作为当期投资损益。

长期股权投资在采用权益法核算时，如因初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额而产生的股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，无投资期限的，按 10 年的期限平均摊销，计入损益；如因初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额而产生的差额，在财政部“财会(2003)10 号”文之前产生的按合同规定的投资期限摊销，无投资期限的，按 10 年的期限平均转销，计入损益，在该文发布后产生的，记入“资本公积”。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。

长期债券投资的初始投资成本与债券票面价值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

期末按长期投资个别项目的估计未来可收回金额低于投资账面价值的差额分别提取长期投资减值准备。

#### 11、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及单位价值在 2,000 元以上且使用期限超过二年的不属于生产经营主要设备的物品。

固定资产计价：按取得时的实际成本计价。

固定资产分类为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输工具及电子设备。

固定资产折旧：采用直线法计提，并按各类固定资产的原值、估计经济使用年限和预计净残值（原值的 5%）确定其折旧率，固定资产分类折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	9.50-2.38%
通用设备	5-18 年	19-5.28%
专用设备	5-15 年	19-6.33%
运输工具	7-12 年	13.57-7.92%
电子设备	5-15 年	19-6.33%

对经营租赁固定资产改良支出，根据财政部财会[2003]10号文《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答(二)》的规定，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按直线法平均摊销。

固定资产减值准备：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值的，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 12、在建工程核算方法

在建工程按其实际发生的成本计价，为该工程所发生的借款利息支出和汇兑损益等在该工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

在建工程于所建造固定资产达到预定可使用状态时转作固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

#### 13、无形资产计价及摊销政策

无形资产按取得时发生的实际成本计价，按合同规定受益期、法律规定有效年限、经营期中较短的年限分期平均摊销。合同没有规定受益期，法律亦没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

公司所持有的无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 14、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际支出计价，在受益期内平均摊销。

#### 15、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产的专用借款所发生的借款费用在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，在发生时直接计入财务费用；其他借款费用均于发生时确认为费用，直接计入当期财务费用。

#### 16、收入确认的方法

商品销售：公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

让渡资产使用权：让渡资产使用权而发生的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### 17、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用应付税款法。

#### 18、合并会计报表编制方法

按照《合并会计报表暂行规定》，在母公司通过直接或间接方式拥有被投资企业的半数以上权益性资本，并能有效地对其实施控制，或者母公司虽未通过直接和间接方式拥有被投资企业半数以上权益性资本情况下，但母公司通过其他有效方法对被投资企业的经营活动能够实施有效控制时，应将被投资企业纳入合并范围。在编制合并报表时，以合并会计报表的母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其它有关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资与所有者权益中所持份额、债权与债务以及内部销售收入等进行抵销的基础上，合并资产、负债和所有者权益各项目的数额编制合并会计报表。

公司在报告期内出售子公司(包括减少投资比例以及将所持股份全部出售)，期末在编制合并利润表时，将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润、现金流量纳入合并利润表及合并现金流量表。公司在报告期内购买子公司，将购买日起至报告期末该子公司的收入、成本、利润、现金流量纳入合并利润表及合并现金流量表。公司在报告期内出售、购买子公司，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

#### 19、会计政策和会计估计变更说明

公司本期无重大会计政策、会计估计的变更。

## 20、预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其作为预计负债。

- (1) 该义务是公司承担的现时义务。
- (2) 该义务履行很可能导致经济利益流出公司。
- (3) 该义务的金额能可靠计量。

## 三、税项

### 1、企业所得税：

(1) 母公司：执行 15%的所得税税率。

公司系山东省高新技术企业，生产经营地和注册地位于淄博高新技术产业开发区，根据财政部、国家税务总局财税字（94）001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，经淄博市地方税务局高新技术产业开发区分局 2002 年 11 月 13 日淄高新地税发 [ 2002 ] 63 号文批准，公司自 2002 年起，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2)子公司：新华手术器械有限公司系中外合资企业，该公司在沿海开放城市淄博市注册，享受“二免三减半”的优惠政策，目前公司不交纳企业所得税；山东新华医用环保设备有限公司的生产经营地和注册地位于淄博高新技术产业开发区，且 2003 年被认定为山东省高新技术企业，根据财政部、国家税务总局财税字（94）001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，该公司 2003-2004 年享受免征企业所得税的优惠政策；山东安得医疗科技有限公司的企业所得税税率为 33%。

### 2、流转税：

增值税：公司销售货物缴纳增值税，增值税税率为 17%，按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳。

城市维护建设税：以应交流转税额的 7%计算缴纳。子公司新华手术器械有限公司免交。

## 四、控股子公司情况

公司名称	注册资本	本公司投资额	拥有权益比例	经营范围
山东安得医疗科技有限公司	48,000,000.00 (人民币)	26,130,000.00 (人民币)	54.44%	三类注射穿刺器械、三类医用高分子材料及制品、二类消毒和灭菌设备及器具的生产和销售（许可经营的凭许可证经营）
山东新华医用环保设备有限公司	5,000,000.00 (人民币)	3,500,000.00 (人民币)	70%	医用焚烧炉、医用水处理设备、医用毁形机的生产和销售（许可经营的凭许可证经营）
新华手术器械有限公司	5,000,000.00 (美元)	3,000,000.00 (美元)	60%	手术器械的生产和销售（许可经营的凭许可证经营）

## 五、合并会计报表项目注释（货币单位：人民币元）

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	127,009.00	59,246.28

银行存款	40,160,042.69	122,252,763.52
其他货币资金	<u>16,829,500.00</u>	<u>13,534,500.00</u>
合计	<u>57,116,551.69</u>	<u>135,846,509.80</u>

说明：

本项目期末数较期初减少 78,729,958.11 元，减少 57.96%，主要系因公司生产投入及归还借款所致。

## 2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	<u>20,000.00</u>	<u>76,500.00</u>
合计	<u>20,000.00</u>	<u>76,500.00</u>

## 3、应收账款

账龄	期末数				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	147,531,644.09	80.27%	7,376,582.20	140,155,061.89	5%
1 - 2 年	23,178,558.24	12.61%	2,317,855.82	20,860,702.42	10%
2 - 3 年	10,312,248.86	5.61%	1,546,837.33	8,765,411.53	15%
3 年以上	<u>2,766,067.47</u>	<u>1.51%</u>	<u>553,213.49</u>	<u>2,212,853.98</u>	20%
合计	<u>183,788,518.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,794,488.84</u>	<u>171,994,029.82</u>	

账龄	期初数				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	101,442,807.21	73.45%	5,072,140.36	96,370,666.85	5%
1 - 2 年	25,327,184.35	18.34%	2,532,718.44	22,794,465.91	10%
2 - 3 年	7,795,233.94	5.64%	1,169,285.09	6,625,948.85	15%
3 年以上	<u>3,551,802.67</u>	<u>2.57%</u>	<u>710,360.53</u>	<u>2,841,442.14</u>	20%
合计	<u>138,117,028.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,484,504.42</u>	<u>128,632,523.75</u>	

说明：

(1) 期末，应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	30,211,276.00	16.38%	20,703,885.99	14.99%

(3)坏账准备

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金额	9,484,504.42	2,309,984.42		11,794,488.84

4、其他应收款

账龄	期末数				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例 (除个别认定外)
1 年以内	76,405,018.33	98.45%	45,470,250.92	30,934,767.41	5%
1 - 2 年	783,480.54	1.01%	78,348.05	705,132.49	10%
2 - 3 年	108,714.69	0.14%	16,307.20	92,407.49	15%
3 年以上	<u>309,131.60</u>	<u>0.40%</u>	<u>61,826.32</u>	<u>247,305.28</u>	20%
合计	<u>77,606,345.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,626,732.49</u>	<u>31,979,612.67</u>	

账龄	期初数				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例 (除个别认定外)
1 年以内	64,445,725.40	96.77%	44,872,286.28	19,573,439.12	5%
1 - 2 年	1,777,780.62	2.67%	177,778.06	1,600,002.56	10%
2 - 3 年	158,199.59	0.24%	23,729.94	134,469.65	15%
3 年以上	<u>214,000.00</u>	<u>0.32%</u>	<u>42,800.00</u>	<u>171,200.00</u>	20%
合计	<u>66,595,705.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,116,594.28</u>	<u>21,479,111.33</u>	

说明：

(1)期末，其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2)其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额的比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款前五名合计	56,073,896.61	72.25%	54,721,021.65	82.17%

(3)按个别认定法计提坏账准备的情况

欠款人名称	欠款金额	账龄	计提比例	计提金额	计提理由
天同证券有 限责任公司	49,000,000.00	1 年以内	90%	44,100,000.00	欠款逾期收 回难度较大

(4)坏账准备

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金额	45,116,594.28	510,138.21	-	45,626,732.49

#### 5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	12,365,059.44	100	16,972,272.25	89.84
1-2 年			1,830,986.92	9.69
2-3 年			89,685.86	0.47
3 年以上		=	=	=
合计	<u>12,365,059.44</u>	<u>100.00</u>	<u>18,892,945.03</u>	<u>100.00</u>

说明：

期末，无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 6、存货

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	40,322,326.81	-	40,322,326.81	29,176,996.21	-	29,176,996.21
产成品	66,924,977.34	-	66,924,977.34	66,569,347.96	-	66,569,347.96
在产品	72,123,855.21	-	72,123,855.21	68,580,852.46	-	68,580,852.46
低值易耗品		=		<u>1,222,167.06</u>	=	<u>1,222,167.06</u>
合计	<u>179,371,159.36</u>	=	<u>179,371,159.36</u>	<u>165,549,363.69</u>	=	<u>165,549,363.69</u>

说明：

(1)本项目期末余额比期初增加 13,821,795.67 元，增加 8.35%，主要原因系生产规模扩大及原材料价格增加所致。

(2)公司期末存货中不存在因遭受毁损全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

#### 7、待摊费用

项目	期末数	期初数
模具费	216,725.63	425,463.05
合计	<u>216,725.63</u>	<u>425,463.05</u>

#### 8、长期股权投资

(1)账面价值

项目	期末数			期初数		
	期末余额	减值准备	账面价值	期初余额	减值准备	账面价值
其他股权投资	<u>2,950,069.84</u>	-	<u>2,950,069.84</u>	<u>2,950,069.84</u>	-	<u>2,950,069.84</u>
合计	<u>2,950,069.84</u>	=	<u>2,950,069.84</u>	<u>2,950,069.84</u>	=	<u>2,950,069.84</u>

(2)其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	期末余额
淄博伊马新华机械制造有限公司	18%	1,056,833.95
淄博伊马新华制药设备有限公司	18%	1,457,135.89
山东东大化工集团有限公司		<u>436,100.00</u>
合计		<u>2,950,069.84</u>

说明：

上述投资不存在由于被投资单位经营状况恶化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故未计提长期投资减值准备。

9、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	165,585,756.19			165,585,756.19
通用设备	44,485,164.92	622,689.18		45,107,854.10
专用设备	42,344,135.50	346,150.00		42,690,285.50
运输工具	5,938,627.57	963,328.90	404,493.67	6,497,462.80
电子设备	15,848,006.06	388,820.82	672,704.51	15,564,122.37
经营租入固定资产改良	<u>262,500.00</u>			<u>262,500.00</u>
合计	<u>274,464,190.24</u>	<u>2,320,988.90</u>	<u>1,077,198.18</u>	<u>275,707,980.96</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	15,504,296.53	1,584,277.66	246.84	17,088,327.35
通用设备	20,386,268.30	1,349,844.07		21,736,112.37
专用设备	19,381,768.15	1,281,819.16		20,663,587.31
运输工具	2,036,199.16	356,908.15	332,671.64	2,060,435.67
电子设备	6,072,726.38	835,508.55	31,359.44	6,876,875.49
经营租入固定资产改良	<u>36,458.33</u>	<u>43,020.84</u>		<u>79,479.17</u>
合计	<u>63,417,716.85</u>	<u>5,451,378.43</u>	<u>364,277.92</u>	<u>68,504,817.36</u>



固定资产净值 211,046,473.39 207,203,163.60

说明：

- (1) 本期从在建工程转入固定资产 1,606,480.90 元。
- (2) 期末经对固定资产逐项进行检查，不存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

### 10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入	其他	期末数	减值	账面价值	资金
			固定资产数	减少数		准备		
放射诊断治疗设备技改项目	14,398,144.00	4,325,653.75		-	18,723,797.75	-	18,723,797.75	募股
新华医疗科技园其他工程	5,192,806.00	2,753,045.61		-	7,945,851.61	-	7,945,851.61	募股
安得公司工程	6,128,153.07	671,032.64	226,076.00	88400.00	6,484,709.71	-	6,484,709.71	自筹
零星工程	5,876,219.29	16,529,868.92	1,380,404.90		21,025,683.31	-	21,025,683.31	自筹
合计	<u>31,595,322.36</u>	<u>24,279,600.92</u>	<u>1,606,480.90</u>	<u>88,400.00</u>	<u>54,180,042.38</u>	-	<u>54,180,042.38</u>	

说明：

- (1) 公司年末在建工程没有发生减值情况，因此未计提减值准备。
- (2) 公司本年未发生利息资本化。

### 11、无形资产

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
专利权	10,000.00	9,583.33		625.02	1,041.69	8,958.31	7.17
土地使用权	1,993,628.00	1,826,456.24	610,114.00	26,483.22	193,654.98	2,410,087.02	45.50
热权	1,200,000.00	840,000.00	-	60,000.00	420,000.00	780,000.00	6.50
冠名权	<u>3,000,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>	-	<u>75,000.00</u>	<u>275,000.00</u>	<u>2,725,000.00</u>	18.17
非专利技术	<u>778,071.03</u>		<u>778,071.03</u>	<u>19,451.79</u>	<u>19,451.79</u>	<u>758,619.24</u>	9.75
合计	<u>6,981,699.03</u>	<u>5,476,039.57</u>	<u>1,388,185.03</u>	<u>181,560.03</u>	<u>909,148.46</u>	<u>6,682,664.57</u>	

说明：

- (1) 公司无形资产中的土地使用权是以交付土地出让金的方式取得的，土地出让金的金额由淄博市土地管理部门根据有关规定计算确定，公司以实际支付的土地出让金价款作为土地使用权的实际成本入账，公司按使用期限 50 年进行摊销。热权是公司购买的淄博热电股份有限公司的蒸汽使用权，公司按 10 年的摊销年限摊销。冠名权是公司以拍卖方式取得的淄博火车站广场的冠名权，公司按有效期限 20 年进行摊销。本期增加的专利权系子公司山东安得医疗科技有限公司购入的实用新型专利技术，该公司按 8 年的摊销期限进行摊销。非专利权是公司购买的软件技术，公司按 10 年的摊销年限摊销。
- (2) 公司期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额的情况，因此未计提减值准备。

### 12、短期借款

借款类别	期末数		期初数	
	币种	金额	币种	金额
信用借款	人民币	48,500,000.00	人民币	50,000,000.00
抵押借款	人民币	10,000,000.00	人民币	23,000,000.00
保证借款	人民币	30,000,000.00	人民币	30,000,000.00
保理业务	人民币		人民币	540,000.00
合计		<u>88,500,000.00</u>		<u>103,540,000.00</u>

说明：

- (1) 本项目期末余额比期初减少 15,040,000.00 元,减少 14.52%。
- (2) 期末余额中不存在已到期未偿还的借款。

### 13、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	<u>19,500,000.00</u>	<u>36,250,000.00</u>
合计	<u>19,500,000.00</u>	<u>36,250,000.00</u>

说明：期末无已到期但未偿还的应付票据。

### 14、应付账款

项目	期末数	期初数
余额	149,469,974.47	129,555,519.05

说明：

- (1) 期末，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。
- (2) 期末，无账龄 3 年以上的大额应付账款。

### 15、预收账款

项目	期末数	期初数
余额	50,620,408.62	45,214,332.81

说明：

- (1) 期末，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。
- (2) 期末，无账龄 3 年以上的大额预收账款。

16、应交税金

税种	期末数	期初数
增值税	2,350,075.08	1,190,573.76
营业税	-12,500.00	550.00
城建税	200,319.07	155,050.17
房产税	-53,712.18	4,145.47
企业所得税	1,100,136.95	149,830.31
个人所得税	161,383.63	116,548.23
印花税	16,204.84	5,132.47
土地使用税	<u>-33,478.14</u>	=
合计	<u>3,728,429.25</u>	<u>1,621,830.41</u>

17、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	85,829.02	66,428.00

说明：公司教育费附加按应交流转税额的 3%计提。

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
余额	5,543,195.65	5,989,604.70

说明：

(1)期末，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2)期末，无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

19、预提费用

项目	期末数	期初数
模具维修费	330,953.62	185,961.71
外部加工费	<u>513,958.09</u>	<u>122,413.65</u>
合计	<u>844,911.71</u>	<u>308,375.36</u>

20、长期借款

借款类别	期末数		期初数	
	币种	人民币金额	币种	金额

抵押借款	人民币	36,340,000.00	人民币	36,600,000.00
保证借款	人民币	26,000,000.00	人民币	26,000,000.00
合计		<u>62,340,000.00</u>		<u>62,600,000.00</u>

说明：期末余额中不存在已到期而未偿还的长期借款。

## 21、专项应付款

项目	期末数	期初数
科技三项费用拨款	<u>3,772,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>
合计	<u>3,772,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>

## 22、股本

类别	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流动股份							
1、发起人股份	45,500,000.00	-	-	-	-	-	45,500,000.00
其中：							
国家持有股份	45,500,000.00	-	-	-	-	-	45,500,000.00
境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股份	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	10,920,000.00	-	-	-	-	-	10,920,000.00
4、优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
未上市流动股份合计	56,420,000.00	-	-	-	-	-	56,420,000.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	29,400,000.00	-	-	-	-	-	29,400,000.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	29,400,000.00	-	-	-	-	-	29,400,000.00
三、股份总数	85,820,000.00	-	-	-	-	-	85,820,000.00

## 23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

股本溢价	145,687,284.35	-	-	145,687,284.35
拨款转入	3,465,000.00	-	-	3,465,000.00
股权投资准备	455,816.00	-	-	455,816.00
其他资本公积	<u>1,847,448.17</u>	<u>25,700.00</u>	=	<u>1,873,148.17</u>
合计	<u>151,455,548.52</u>	<u>25,700.00</u>	=	<u>151,481,248.52</u>

说明：

本期增加数系无法支付的应付款项转入数。

#### 24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,079,171.27		-	10,079,171.27
公益金	<u>5,039,585.64</u>		=	<u>5,039,585.64</u>
合计	<u>15,118,756.91</u>		=	<u>15,118,756.91</u>

#### 25、未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	37,469,761.32
加：本年实现净利润	6,928,013.52
其他转入	-
减：提取法定公积金	
提取法定公益金	
可供分配的利润	44,397,774.84
减：应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	44,397,774.84

#### 26、主营业务收入、主营业务成本

##### (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	186,000,884.41	146,996,678.21	136,095,899.09	99,978,850.25
环保设备	2,443,757.27	1,599,462.44	7,076,540.22	4,198,548.56
其中：关联交易	0	0	0	0
合计	188,444,641.68	148,596,140.65	143,172,439.31	104,177,398.81

内部抵消	0	0	0	0
合计	188,444,641.68	148,596,140.65	143,172,439.31	104,177,398.81

(2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	186,000,884.41	146,996,678.21	136,095,899.09	99,978,850.25
环保设备	2,443,757.27	1,599,462.44	7,076,540.22	4,198,548.56
其中: 关联交易	0	0	0	0
合计	188,444,641.68	148,596,140.65	143,172,439.31	104,177,398.81
内部抵消	0	0	0	0
合计	188,444,641.68	148,596,140.65	143,172,439.31	104,177,398.81

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	184,766,685.39	145,885,751.21	140,896,694.48	102,247,145.69
国外	3,677,956.29	2,710,389.44	2,275,744.83	1,930,253.12
其中: 关联交易	0	0	0	0
合计	188,444,641.68	148,596,140.65	143,172,439.31	104,177,398.81
内部抵消	0	0	0	0
合计	188,444,641.68	148,596,140.65	143,172,439.31	104,177,398.81

公司向前五名客户销售总额及占公司全部销售收入的比例:

	本期		上期	
	销售总额	比例	销售总额	比例
公司向前五名客户销售总额及比例	33,572,965.81	17.81%	22,469,085.47	15.69%

27、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上期数
城建税	应交流转税的 7%	546,834.79	518,633.91
教育费附加	应交流转税的 3%	<u>234,107.27</u>	<u>222,271.67</u>
合计		<u>780,942.06</u>	<u>740,905.58</u>

28、其他业务利润

项目	本期数	上期数
材料销售	3,764,074.17	1,732,905.16
租赁服务	42,500.00	458,175.21
合计	<u>3,806,574.17</u>	<u>2,191,080.37</u>

## 29、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	4,876,322.98	2,027,097.11
减：利息收入	681,159.87	378,277.45
加：汇兑损失	1,829.96	9,117.36
金融手续费	<u>53,758.89</u>	<u>22,361.98</u>
合计	<u>4,250,751.96</u>	<u>1,680,299.00</u>

说明：

本科目本期数较上期数增加了 2,570,452.96 元，主要原因系公司本年度支付的借款利息增加所致。

## 30、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 26,757,225.90 元，主要为以现金支付的营业费用、管理费用等。

## 六、母公司会计报表主要项目附注

### 1、应收账款

账龄	期末数				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	130,764,996.25	79.49%	6,538,249.81	124,226,746.44	5%
1 - 2 年	22,452,413.70	13.65%	2,245,241.37	20,207,172.33	10%
2 - 3 年	8,514,960.36	5.18%	1,277,244.05	7,237,716.31	15%
3 年以上	<u>2,766,067.47</u>	<u>1.68%</u>	<u>553,213.49</u>	<u>2,212,853.98</u>	20%
合计	<u>164,498,437.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,613,948.72</u>	<u>153,884,489.06</u>	

账龄	期初数				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	89,208,382.45	72.38%	4,460,419.12	84,747,963.33	5%
1 - 2 年	24,374,350.06	19.77%	2,437,435.01	21,936,915.05	10%
2 - 3 年	7,155,844.21	5.81%	1,073,376.63	6,082,467.58	15%
3 年以上	<u>2,515,907.39</u>	<u>2.04%</u>	<u>503,181.48</u>	<u>2,012,725.91</u>	20%
合计	<u>123,254,484.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,474,412.24</u>	<u>114,780,071.87</u>	

说明：

(1)期末，应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2)应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	30,211,276.00	18.36%	20,703,885.99	16.80%

(3)坏账准备

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金额	8,474,412.24	2,139,536.48		10,613,948.72

2、其他应收款

账龄	期末数				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例 (除个别认定外)
1 年以内	76,090,907.47	98.76%	45,454,545.37	30,636,362.10	5%
1 - 2 年	726,039.00	0.95%	72,603.90	653,435.10	10%
2 - 3 年	22,927.00	0.03%	3,439.05	19,487.95	15%
3 年以上	<u>210,500.00</u>	<u>0.26%</u>	<u>42,100.00</u>	<u>168,400.00</u>	20%
合计	<u>77,050,373.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,572,688.32</u>	<u>31,477,685.15</u>	

账龄	期初数				
	金额	所占比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例 (除个别认定外)
1 年以内	63,973,801.00	98.00%	44,848,690.05	19,125,110.95	5%
1 - 2 年	1,086,481.58	1.67%	108,648.16	977,833.42	10%
2 - 3 年	7,000.00	0.01%	1,050.00	5,950.00	15%
3 年以上	<u>214,000.00</u>	<u>0.33%</u>	<u>42,800.00</u>	<u>171,200.00</u>	20%
合计	<u>65,281,282.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,001,188.21</u>	<u>20,280,094.37</u>	

说明：

(1)期末，其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2)其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额的比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款前五名合计	56,073,896.61	72.78%	54,721,021.65	83.82%

(3)按个别认定法计提坏账准备的情况



欠款人名称	欠款金额	账龄	计提比例	计提金额	计提理由
天同证券有 限责任公司	49,000,000.00	1 年以内	90%	44,100,000.00	欠款逾期收 回难度较大

(4)坏账准备

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金额	45,001,188.21	571,500.11	-	45,572,688.32

3、长期股权投资

(1)账面价值

项目	期末数			
	期末余额	股权投资差额	减值准备	账面价值
其他股权投资				
- 子公司	53,827,972.31	-	-	53,827,972.31
- 其他	<u>2,950,069.84</u>	≡	≡	<u>2,950,069.84</u>
合计	<u>56,778,042.15</u>	≡	≡	<u>56,778,042.15</u>

项目	期初数			
	期初余额	股权投资差额	减值准备	账面价值
其他股权投资				
- 子公司	53,254,734.89	-	-	53,254,734.89
- 其他	<u>2,950,069.84</u>	≡	≡	<u>2,950,069.84</u>
合计	<u>56,204,804.73</u>	≡	≡	<u>56,204,804.73</u>

(2)其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资额	期初余额	本期追加 投资额	本期权 益调整	累计权 益调整	期末余额
新华手术器械有限公司	60%	22,985,612.35	22,309,103.00	≡	1,081,972.81	405,463.46	23,391,075.81
山东新华医用环保设备有限公司	70%	3,500,000.00	5,050,590.51	≡	-154,563.26	1,396,027.25	4,896,027.25
山东安得医疗科技有限公司	54.44%	26,130,000.00	25,895,041.38	≡	-354,172.13	-589,130.75	25,540,869.25
淄博伊马新华机械制造有限公司	18%	1,056,833.95	1,056,833.95	-	-	-	1,056,833.95
淄博伊马新华制药设备有限公司	18%	1,457,135.89	1,457,135.89	-	-	-	1,457,135.89
山东东大化工集团有限公司	-	<u>436,100.00</u>	<u>436,100.00</u>	≡	≡	≡	<u>436,100.00</u>
合计		<u>55,565,682.19</u>	<u>56,204,804.73</u>	≡	<u>573,237.42</u>	<u>1,212,359.96</u>	<u>56,778,042.15</u>

说明：

长期股权投资不存在投资变现的重大限制。

上述投资不存在由于被投资单位经营状况恶化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故未计提长期投资减值准备。

#### 4、主营业务收入、主营业务成本

##### (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	160,632,468.13	127,304,030.87	125,381,058.96	92,123,721.40
其中：关联交易	0	0	0	0
合计	160,632,468.13	127,304,030.87	125,381,058.96	92,123,721.40
内部抵消	0	0	0	0
合计	160,632,468.13	127,304,030.87	125,381,058.96	92,123,721.40

##### (2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	160,632,468.13	127,304,030.87	125,381,058.96	92,123,721.40
其中：关联交易	0	0	0	0
合计	160,632,468.13	127,304,030.87	125,381,058.96	92,123,721.40
内部抵消	0	0	0	0
合计	160,632,468.13	127,304,030.87	125,381,058.96	92,123,721.40

##### (3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	157,319,929.24	125,046,008.63	123,105,314.13	90,193,468.28
国外	3,312,538.89	2,258,022.24	2,275,744.83	1,930,253.12
其中：关联交易	0	0	0	0
合计	160,632,468.13	127,304,030.87	125,381,058.96	92,123,721.40
内部抵消	0	0	0	0
合计	160,632,468.13	127,304,030.87	125,381,058.96	92,123,721.40

公司向前五名客户销售总额及占公司全部销售收入的比例：

	本期		上期	
	销售总额	比例	销售总额	比例
公司向前五名客户销售总额及比例	33,572,965.81	20.90%	22,469,085.47	17.92%

## 5、投资收益

类别	本期数	上期数
长期股权投资收益	573,237.42	1,421,013.74
合计	<u>573,237.42</u>	<u>1,421,013.74</u>

## 七、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方

#### (1)存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法定代表人
新华手术器械有限公司	山东省淄博市	手术器械生产、销售	子公司	中外合资企业	赵毅新
山东安得医疗科技有限公司	山东省淄博市	一次性医疗产品生产、销售	子公司	有限责任公司	许尚峰
山东新华医用环保设备有限公司	山东省淄博市	医用环保设备生产、销售	子公司	有限责任公司	许尚峰

#### (2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
新华手术器械有限公司	美元 500.00	-	-	美元 500.00
山东安得医疗科技有限公司	4,800.00	-	-	4,800.00
山东新华医用环保设备有限公司	500.00	-	-	500.00

#### (3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位：万元)

公司名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
新华手术器械有限公司	美元 300.00	60	-	-	-	-	美元 300.00	60
山东安得医疗科技有限公司	2,613.00	54.44	-	-	-	-	2,613.00	54.44
山东新华医用环保设备有限公司	350.00	70	-	-	-	-	350.00	70

### 2、不存在控制关系的关联方

公司无需披露的不存在控制关系的关联方。

### 3、关联方交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕

山东安得医疗科技有限公司	山东新华医疗器械股份有限公司	2,000 万元人民币	2004-12-31 ~ 2005-12-26	否
山东新华医疗器械股份有限公司	山东安得医疗科技有限公司	1,000 万元人民币	2005-03-07 ~ 2006-03-06	否

## 八、或有事项

本报告期内无重大应披露的或有事项。

## 九、承诺事项

- 1、2004 年 12 月 31 日，公司控股子公司山东安得医疗科技有限公司与中国招商银行济南分行经三路支行签订《保证合同》，为公司借款人民币贰仟万元提供担保，借款到期日为 2005 年 12 月 26 日。
- 2、2005 年 3 月 7 日，公司与中国建设银行淄博高新技术产业开发区支行签订《保证合同》，为子公司山东安得医疗科技有限公司借款人民币壹仟万元提供担保，被担保借款到期日为 2006 年 3 月 6 日。
- 3、公司人民币借款 3,400 万元，以开发区土地和张店区东二路 5 号房产作为抵押物，抵押物账面价值为 22,658,116.63 元；公司人民币借款 234 万元，以所购上海市市北工业新区工业用房为抵押物。除此之外，截至 2006 年 6 月 30 日，公司无重大应披露的承诺事项。

## 十、其他重要事项

截至 2005 年 6 月 30 日，公司无应披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号 - 非经常性损益》（2004 年修订）的规定，列示公司报告期内非经常性损益情况如下：

<u>非经常性损益项目(收益 + , 损失 -)</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>
营业外收入	26,607.50
营业外支出	-73,873.59
小计	-47,266.09
减：所得税影响数	-7,089.91
少数股东损益	408.20
非经常性损益净额	-40,584.38

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本；

- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会上指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程文本。

董事长：赵毅新  
山东新华医疗器械股份有限公司  
2005 年 7 月 28 日