

# 威达医用科技股份有限公司

## 2005 年半年度报告

二 五年八月四日

# 目 录

第一节	重要提示-----	2
第二节	公司基本情况简介-----	2-3
第三节	股本变动及股东情况-----	3-4
第四节	董事、监事及高级管理人员情况-----	4
第五节	管理层讨论与分析-----	4-7
第六节	重要事项 -----	7-10
第七节	财务会计报告-----	10-38
第八节	期后事项-----	38
第九节	备查文件目录-----	39
附 件	会计报表	

# 威达医用科技股份有限公司 2005 年半年度报告

## 第一节 重要提示

**重要提示：**本公司董事会及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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司独立董事徐静村、董事杨少鑫、杨志强缺席表决。

本公司的半年度报告未经审计。

公司董事长魏兴毅先生、总经理文民生先生、财务总监赵育虹女士、财务部负责人魏万栋先生声明：保证半年度财务报告真实完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本简介

(一)公司法定名称：威达医用科技股份有限公司

中文简称：威达医械

英文名称：Wei Da Medical Applied Technology CO. LTD.

英文缩写：WDMAT

(二)公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：ST 威达

股票代码：000603

(三)公司注册地址：深圳市福田区深南中路新城大厦西座 8 楼

公司办公地址：深圳市福田区北环大道 7043 号青海大厦 29 楼

邮政编码：518034

电子信箱：[wei da2598@sohu.com](mailto:wei da2598@sohu.com)

互联网址：<http://www.wei da.com.cn>

(四)公司法定代表人：魏兴毅

(五)公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
	张世田	魏万栋
联系地址	深圳市福田区北环大道 7043 号青海大厦 29 楼	深圳市福田区北环大道 7043 号青海大厦 29 楼
联系电话	0755-83949925	0755-83949925
传真电话	0755-83949932	0755-83949932
信箱地址	<a href="mailto:Zhangst1682@sohu.com">Zhangst1682@sohu.com</a>	Wei wd1331@sohu.com

(六)公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司中期报告的国际互联网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(七)其它有关资料

公司首次注册登记日期：1994 年 6 月 28 日

公司最近一次变更注册登记日期：2004 年 4 月 1 日

变更注册登记地点：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4400001008188

税务登记号码：445222231124393

聘请的会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所

聘请的会计师事务所办公地点：深圳市东门南路 2206 号宝丰大厦 5 楼

## 二、主要财务数据和指标

单位：人民币元			
1、指标项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期末比上年同期增减(%)
净利润	-4,064,797.83	1,988,144.39	-304.45
扣除非经常性损益后的净利润	-4,167,268.03	1,389,519.90	-399.91
每股收益	-0.036	0.0178	-302.25-
净资产收益率(%)	-4.84	1.69	-6.53
经营活动产生的现金流量净额	-18,043.52	-16,263,190.61	99.89
	2004 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期比年初数增减(%)
(6)流动资产	36,830,089.70	65,804,107.02	-44.03
(7)流动负债	106,999,995.51	104,173,443.84	2.71
(8)总资产	196,074,493.79	197,632,206.62	-0.79
(9) 股东权益 (不包含少数股东权益)	90,685,629.67	95,063,695.77	-4.61
(10)每股净资产	0.81	0.85	-4.71
(11)调整后的每股净资产	0.78	0.80	-2.50
<b>扣除非经常性损益项目和金额</b>			

	2005 年 1-6 月
1、营业外收入	26.00
2、减值准备转回	102,444.20
合计	102,470.20

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、报告期公司股本变动情况

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)	本次变动后
一、未上市流通股份			
1、发起人股份	22,700,000.00		2,000,000.00
其中：国家持有股份		0	0
境内法人持有股份	22,700,000.00		2,000,000.00
境外法人持有股份		0	0
其他		0	0
2、募集法人股份	60,662,500.00		81,362,500.00
3、内部职工股		0	0
4、优先股或其他		0	0
未上市流通股份合计	83,362,500.00	0	83,362,500.00
二、已上市流通股份			
1、人民币普通股	28,500,000.00	0	28,500,000.00
2、境内上市的外资股		0	
3、境外上市的外资股		0	
4、其他		0	
已上市流通股份合计	28,500,000.00	0	28,500,000.00
三、股份总数	111,862,500.00	0	111,862,500.00

注：报告期内，公司股本总额未发生变动。

#### 二、前十名股东持股情况

报告期末股东总数	7750 户					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
江西堆花酒业有限责任公司	-	32,736,000	29.26	未流通	无	国有股东
深圳市安远投资集团有限公司	-	20,700,000	18.50	未流通	无	国有股东
海南普林投资管理有限公司	-	7,963,250	7.12	未流通	无	国有股东
上海新理益投资管理有限公司	-	6,563,250	5.88	未流通	无	国有股东

汕头变压器厂	-	5,000,000	4.47	未流通	全部	国有股东
中国新技术创电投资公司	-	3,800,000	3.40	未流通	全部	国有股东
东莞市泰迪贸易有限公司	-	2,000,000	1.78	未流通	无	国有股东
广东威达医疗器械集团公司	-	2,000,000	1.78	未流通	全部	国有股东
上海思可达商务咨询有限公司	-	1,000,000	0.89	未流通	无	国有股东
海南鹏新贸易有限公司	-	500,000	0.45	未流通	无	国有股东

注：前十名股东关联关系或一致行动的说明：前十名股东中，汕头变压器厂为股东广东威达医疗器械集团公司的全资子公司。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。

### 三、前十名流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
袁华英	378,600	A股
许跃	300,000	A股
柳州佳力房地产开发有限公司	240,000	A股
蔡少清	218,800	A股
上海鑫鹰娱乐俱乐部有限公司	200,000	A股
王宽皓	178,456	A股
胡燕	171,700	A股
严学文	164,000	A股
董世宗	154,720	A股
梁肇平	140,000	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东关联关系未知	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	-	-

### 四、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。公司的第一大股东江西堆花酒业有限责任公司(以下简称堆花酒业)为公司控股股东，持有公司法人股 3273.6 万股，持股比例 29.26%。法定代表人：姜洪涛。堆花酒业是 1998 年 1 月 20 日在江西省吉安市注册成立的有限责任公司，注册资本 20484.8 万元；经营范围：酒、非酒精饮料、纯净水制造、销售；采购本公司生产用的原料及其包装材料；旧瓶收购；食用油、食品、面粉、可可、咖啡、旅游商品、其它食品（不含烟）。百货、五金、收购退出保护价的粮食品种、建筑材料批发、零售；物流。（以上经营范围凡涉及许可证的凭许可证经营）。本公司由 2 名法人股东组成，其中深圳市金瑞丰实业发展有限公司持有本公司 68.44%的股份，深圳市新风顺贸易有限公司持有本公司 31.56%的股份。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动情况。

二、董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2004 年 3 月 7 日，公司召开的四届十次董事会会议，聘任萧定国先生为公司副总经理，免去陈洪东先生公司副总经理。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、经营成果及财务状况的简要分析

#### 1、经营成果分析

因公司原有的主营业务受外部环境和内部经营管理等因素的影响，继续呈现上年度的态势，未取得实质性的改观，致使公司 2005 年上半年经营业绩亏损。今年上半年，公司完成主营业务收入 27,255,446.58 元，比去年同期增长 258.02%（按照同口径计算为-94.81），实现主营业务利润 381,269.67 元，比去年同期下降 93.01%，净利润-4,064,797.83 元，比去年同期下降 304.45%。

#### 2、财务状况分析

项 目	单位：元		
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减幅度（%）
主营业务收入	27,255,446.58	7,612,741.66	258.02
主营业务利润	381,269.67	5,455,322.35	-93.01
净利润	-4,064,797.83	1,988,144.39	-304.45
现金及现金等价物净增加额	-18,043.52	-16,263,190.61	-99.89
营业费用	691,991.71	781,561.77	-11.46
管理费用	5,340,216.87	4,411,903.69	21.04
项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减幅度（%）
总资产	196,074,493.79	197,632,206.62	-0.79
股东权益	90,685,629.67	95,063,695.77	-4.61
应收帐款	3,997,953.02	4,973,540.81	-19.62

#### 原因分析：

1、报告期主营业务收入较上年同期增长 258.02%，主要系公司合并报表范围自去年下半年增加所致；

2、报告期主营业务利润较上年同期下降 93.01%，主要系公司新增加的主营业务收入的毛利率较低所致；

3、报告期净利润较上年同期下降 304.45%，主要系公司主营业务利润大幅度下降所致；

4、报告期现金及现金等价物较上年同期有较大变动，主要系公司在报告期期初和期末现金余额变化不大所致；

5、报告期营业费用较上年同期下降 11.46%，主要系公司调整销售政策所致；

6、报告期管理费用较上年同期增加 21.04%，主要系公司在报告期内计提减值准备所致；

7、报告期公司总资产期末数较期初数减少 0.79%，主要系公司报告期亏损所致；

8、报告期应收帐款期末数较期初数增长 19.62%，主要系公司本报告期内加大清欠力度所致。

### 二、报告期内的经营情况

#### 1、主营业务范围及经营情况

报告期内公司主营业务的范围未发生重大变化。

#### 2、分行业、产品说明报告期内主营业务收入、主营业务利润构成情况：

	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						
其他服务业务	26,860,139.84	26,621,449.76	0.89	-	-	-
其中:关联交易	-	-	-	-	-	-
分产品						
酒类销售	26,860,139.84	26,621,449.76	0.89	-	-	-
其中:关联交易	-	-	-	-	-	-
关联交易的定价原则	-					
其中报告期内公司未向控股股东及其子公司销售产品						

### 3、主营业务分地区情况

单位:(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
江西地区	17,869,156.48	-
江西地区以外	8,990,983.36	-

4、本报告期无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、本报告期无投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司。

### 三、公司存在的问题和困难

报告期内,但存在着一些影响公司发展的亟需解决的问题和困难。

1、公司医疗器械生产和销售业务极度萎缩,严重影响了公司经营业绩和持续健康发展。

2、生产产品技术急需更新和提高,才能进一步适应激烈的市场竞争,有利于公司的持续、快速发展。

3、公司股票继续实施特别处理,严重影响了公司的对外形象和信誉,对公司的融资和对外开展合作业务带来了一定的负面影响,公司流动资金短缺,增加了公司的经营压力。

4、公司国有股退出时未能解决职工身份转换问题,对公司进一步深化改革,转换经营机制造成一定的不利影响,在一定程度上制约了改革和发展。

### 四、公司投资情况

1、报告期内,公司无募集资金或以前年度募集资金的使用延续到本报告期的情况。

2、报告期内,公司无重大非募集资金投资项目。

五、如果公司生产经营活动不发生重大变化,预测本期至下一报告期末的净利润将亏损。



## 第六节 重要事项

### 一、 公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，根据《上市公司治理准则》等规范文件的精神，逐步建立了较为健全的现代企业制度，强化了公司的规范运作和信息披露工作。但公司在治理方面还存在一定差距：

1、虽然建立独立董事制度，但公司董事会中尚未设立战略、审计、提名、薪酬与考核等董事会专门委员会，同时个别独立董事不能依照政策规定行使职权，履行义务。

2、公司未建立董事、监事及高级管理人员的激励和约束机制。

3、公司章程尚需进一步修订。

针对上述差距，公司将积极贯彻实施治理准则和中国证监会《关于保护中小投资者合法利益的若干规定》所阐述的精神，作为评判公司是否具有良好的公司治理结构的主要衡量标准。并根据有关政策规定尽快设立董事会专门委员会和修订公司章程，进一步完善公司决策机制，提升公司治理水平。

**二、 公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。**

**三、 本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。**

**四、 报告期内公司资产出售、收购或资产置换事项。**

1、报告期内公司收购资产情况：

交易对方及被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 <sup>注11</sup>	是否为关联交易（如是，说明定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
王全刚持有的甘肃金土地农业开发有限公司9.80%的股权	2005.5.18	946.00	-	否	是	是
郁永魁持有深圳市广渊实业发展有限公司9%的股权	2005.5.19	1000	-	否	是	是
甘肃金合投资持有的高台县金鹿草产业有限公司9.85%的股权	2005.5.20.	975.00	-	参照被收购企业帐面值协商确定	是	是

2、报告期内公司无出售、置换资产事项。

**五、 本报告期内公司未发生重大关联交易事项。**

**六、 重大合同及履行情况。**

1、报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

2、报告期内，公司未发生新的担保事项。公司存在的担保事项为以前年度发生延续到本报告期的。具体情况如下：

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额 万元	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
广东威达医疗器械集团公司	1997.7.24	250	抵押担保	一年	否	是
广东威达医疗器械集团公司	1998.1.01	330	抵押担保	一年	否	是
广东威达医疗器械集团公司	1998.12.14	250	连带责任担保	一年	否	是
报告期内担保发生额合计 <sup>注14</sup>			0.00			
报告期内担保余额合计 <sup>注14</sup>			3080.00			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0.00			
报告期末对控股子公司担保余额合计			0.00			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额 <sup>注15</sup>			3080.00			
担保总额占公司净资产的比例			33.96%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			0.00			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			3080.00			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0.00			
违规担保总额 <sup>注15</sup>			3080.00			

七、公司独立董事对公司累计对外担保、违规担保及执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的独立意见  
截止 2005 年 6 月 30 日，公司累计对外担保金额为 3080.00 万元，占公司净资产

产的 33.96%。上述担保均系以前年度发生的给股东单位债务提供的担保事项，属于历史遗留问题，但均为“通知”中指出的违规担保事项。上述担保事项已给公司的健康发展带来了一定的负面影响。希望公司经营层针对存在的上述问题，力争最大限度地降低公司的承债风险，减免连带责任，维护公司及公司股东的权益。目前，公司严格执行《上市规则》、《公司章程》及“通知”的有关规定，杜绝违规担保事项的发生。报告期公司未发生新的担保事项。

八、公司承诺在 2006 年 12 月 31 日以前由本公司或本公司指定的第三方无条件向工行以 2415 万元购买贷款抵押物威达检测中心 1-9 层。

持有公司股份 5%（含 5%）以上的股东在报告期内没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、报告期内公司无新发生或以前年度发生延续到本报告期内的委托理财事项。

#### 十、报告期日常关联交易执行情况

报告期内，本公司发生的日常关联交易为控股子公司江西堆花贸易有限公司负责经销本公司控股股东江西堆花酒业有限责任公司生产的系列“堆花酒”的行为。

具体交易情况如下：

关联交易总金额	同类交易总金额	占比	关联交易毛利(元)
26,860,139.84	26,860,139.84	100%	238,690.08

报告期内，本公司日常关联交易事项在交易内容、交易价格、交易金额和结算方式未发生重大变化。

#### 十一、重要事项索引

1、2005 年 3 月 9 日，在《证券时报》上刊登《威达医用科技股份有限公司四届十次董事会决议公告》。

2、2005 年 4 月 28 日，在《证券时报》上刊登《威达医用科技股份有限公司关于召开 2004 年度股东大会通知的公告》。

3、2005 年 4 月 28 日，《证券时报》上刊登《威达医用科技股份有限公司日常关联交易公告》。

4、2005 年 4 月 28 日，《证券时报》上刊登《威达医用科技股份有限公司四届三次监事会决议公告》。

5、2005 年 6 月 9 日，在《证券时报》上刊登《威达医用科技股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告》。

6、2005 年 7 月 1 日，在《证券时报》上刊登《威达医用科技股份有限公司四届十二次董事会决议公告》。

## 第七节 财务会计报告(未经审计)

### 会计报表附注

2005 年半年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司简介

公司历史沿革：威达医用科技股份有限公司（以下简称为公司）的前身为广东威达集团股份有限公司，于 1994 年 6 月 15 日经广东省体改委文件“粤股审[1994]110 号”批准设立。公司于 1994 年 6 月 28 日在广东省揭西县工商行政管理局取得《企业法人营业执照》（注册号:19337982-9）。1995 年 6 月 22 日在广东省工商行政管理局重新登记注册（注册号:23112439-3）。2000 年 11 月 21 日经广东省工商行政管理局核准变更注册登记为威达医用科技股份有限公司（注册号：4400001008188）。公司属高科技医疗器械生产行业。

## 二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2.会计年度

会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4.记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，各项资产按取得时的实际成本计价。其后，各项资产如果发生减值，则按有关规定计提相应的减值准备。

### 5.外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当年度财务费用。

### 6.外币会计报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，本期编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发

生额项目按合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

#### 7. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

#### 8. 坏账核算方法

##### 坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

##### 坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备。

对账龄为一年以内的提取比例为 0.5%，一至两年的为 5%，二至三年的为 20%，三年以上的为 30%-100%。

对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

#### 9. 存货核算方法

存货分为原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品等三大类。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按存货从成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

## 10.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的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

短期投资期末按成本与市价孰低计量，对于市价低于成本的差额，提取短期投资减值准备。

（如某项投资超过整个短期投资的 10%，该项投资需单独计提跌价准备）

## 11.长期投资核算方法

### 长期股权投资

#### a.长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

#### b.股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按 10 年的期限平均摊销,贷方差额计入“资本公积”。

#### c.收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%) 以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%) 以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分

派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

#### 长期债权投资

##### a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

##### b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，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。摊销方法采用直线法(或实际利率法)。

##### c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额,作为当期投资损益。

#### 长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

#### 12. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按

固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 3%-10%）确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	10-40	2.25-9
机器设备	8-23	3.913-12.125
运输工具	5-8	11.25-19.4
办公及其他设备	5-8	11.25-19.4

#### 固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 13.在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

#### 在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 14.无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
林地使用权	50

#### 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 某项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； 某项无形资产



的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 15.其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

a.开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

b.长期待摊费：自受益日起分 5-10 年平均摊销；(有明确受益期的，按受益期平均摊销)

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 16.借款费用

##### (1).借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

a.资产支出已经发生；

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

##### (2)资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

a.为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

b.为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

##### (3)暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资

本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

#### (4)停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，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费用。

#### 17.预计负债的确认原则

若与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：

- a.该义务是企业承担的现时义务；
- b.该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c.该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a.或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b.或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 18.收入确认原则

##### 商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

##### 提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

### 利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

### 建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计发生的成本占预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

### 19. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

### 20. 合并会计报表的编制方法

#### 合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽不超过 50% 但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

#### 编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

### 三、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

本报告期无会计政策的变更、会计估计变更、合并会计报表范围变化的影响。

### 四、税项

税 项	计 税 基 础	税 率 %
增值税	产品销售收入	4%、6%、17%
营业税	应税劳务、转让无形资产等收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

### 五、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

所控制的境内外所有子公司和合营企业情况及合并范围：

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		投资额 (万元)	主营业务	是否 合并
		(万元)	直接	间接			
揭西县医疗器械公司	揭西	130	100%		130	制造、销售医疗器械	是
深圳威达医疗器械公司	深圳	800	100%		800	干式体外震波碎石机、电子 痔疮治疗机	是
深圳威亨医疗器械有限公司	深圳	617		70%	617	血型人工心肺机、近距离 遥控后装机	是
揭西威达医用科技康达有限公司	揭西	116	86.2%		116	生产、销售磁共振设备等	是
江西堆花贸易有限公司	江西	100	95%		95	销售酒、纯净水、非酒精饮 料等	实

合并报表范围的变化：

本报告期合并会计报表范围未发生变化

六、合并会计报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	币种	2005-6-30		2004-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB		51,283.69		91,307.32
其中:	HKD				
小 计			51,283.69		91,307.32
银行存款	RMB		674,793.72		652,813.61
其中:	HKD	10,283.58	11,021.94	10,283.58	11,021.94
小 计			685,815.66		663,835.55
合 计			737,099.35		755,142.87

2.应收账款

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	2,493,862.57	45.23%	12,469.31	2,481,393.26
1-2 年	664,148.46	12.05%	33,207.42	630,941.04
2-3 年	2,355,535.30	42.72%	494,328.79	1,861,206.51
3 年以上				
合 计	5,513,546.33	100 %	540,005.52	4,973,540.81

2005-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	1,238,560.11	30.98%	6,192.80	1,232,367.31
1-2 年	342,522.45	8.57%	17,126.12	325,396.33
2-3 年	2,416,870.46	60.45%	503,910.05	1,912,960.41
3 年以上				
合 计	<u>3,997,953.02</u>	<u>100%</u>	<u>527,228.97</u>	<u>3,470,724.05</u>

2005 年 6 月 30 日，应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

### 3.其他应收款

2004-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	16,336,558.15	44.82%	81,682.79	16,254,875.36
1-2 年	13,318,951.54	36.54%	665,947.58	12,653,003.96
2-3 年	661,914.74	1.80%	132,382.35	529,532.39
3 年以上	<u>6,129,403.72</u>	<u>16.84%</u>	<u>2,027,796.85</u>	<u>4,101,606.87</u>
合 计	<u>36,446,828.15</u>	<u>100%</u>	<u>2,907,809.57</u>	<u>33,539,018.58</u>

  

2005-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	16,016,650.07	57.44%	80,083.25	15,936,566.82
1-2 年	4,806,113.78	17.24%	240,305.69	4,565,808.09
2-3 年	682,781.19	2.45%	136,556.24	546,224.95
3 年以上	<u>6,378,019.55</u>	<u>22.87%</u>	<u>3,863,640.94</u>	<u>2,514,378.61</u>

合 计	27,883,564.59	100%	4,320,586.12	23,562,978.47
-----	---------------	------	--------------	---------------

2005 年 6 月 30 日 ,其他应收款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款

单位名称	所欠金额
深圳安远投资有限公司	3,064,953.14

#### 4.预付账款

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,336,292.53	54.71%	19,178,522.69	91.13%
1-2 年	410,278.11	9.61%	353,469.77	1.68%
2-3 年	126,045.47	2.95%	134,000.00	0.64%
3 年以上	1,397,706.08	32.73%	1,379,697.55	6.55%
合 计	4,270,322.19	100%	21,045,690.19	100%

2005 年 6 月 30 日 ,预付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

#### 5.存货及存货跌价准备

项 目	2005-6-30			2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	1,627,805.48		1,627,805.48	1,836,178.40		1,836,178.40
在产品	3,318,908.36	2,047,021.30	1,271,887.06	3,921,528.46	2,136,688.95	1,784,839.51
产成品	2,312,663.74	425,258.49	1,887,405.25	2,293,087.30	425,258.49	1,867,828.81
合计	7,259,377.58	2,472,279.79	4,787,097.79	8,050,794.16	2,561,947.44	5,488,846.72

存货跌价准备：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期转回	其他转出	2005-6-30
原材料					
库存商品	425,258.49				425,258.49
在产品	2,136,688.95		89,667.65		2,047,021.30
发出商品					
合 计	2,561,947.44		89,667.65		2,472,279.79

## 6.长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	29,550,000.00	29,210,000.00		58,760,000.00
减：减值准备				
长期股权投资净额	29,550,000.00	29,210,000.00		58,760,000.00
合 计	29,550,000.00	29,210,000.00		58,760,000.00

(2)长期股权投资

### 其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益	累计权益	本期增(减)	2005-6-30
					调整*5	调整		
成本法核算单位：								
深圳市广渊实业发展2000.1 有限公司	— 2010.1	18.00%	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	20,000,000.00
高台县金鹿草产业有2000.9--- 限责任公司	--- -2010.9	19.85%	9,900,000.00	9,900,000.00			9,750,000.00	19,650,000.00
甘肃金土地农业开发1998.8--- 有限责任公司	--- -2010.8	19.80%	9,650,000.00	9,650,000.00			9,460,000.00	19,110,000.00



合 计	29,550,000.00	29,550,000.00	29,210,000.00	58,760,000.00
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

7.固定资产及累计折旧

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
<b>固定资产原值</b>				
房屋建筑物	48,010,684.89			48,010,684.89
机器设备	19,101,464.62			19,101,464.62
运输工具	2,119,225.00			2,119,225.00
办公及其他设备	3,089,598.30			3,089,598.30
合 计	72,183,848.81			72,183,848.81
<b>累计折旧：</b>				
房屋建筑物	16,049,016.66	661,439.99		16,710,456.65
机器设备	12,730,294.36	306,006.91		13,036,301.27
运输工具	1,747,790.42	42,180.27		1,789,970.69
办公及其他设备	2,629,772.91	46,038.72		2,675,811.63
合 计	33,156,874.35			
净 值	39,027,028.46	1,055,665.89		34,212,540.24

8.固定资产减值准备

类 别	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-6-30
房屋建筑物	5,963,576.65			5,963,576.65
机器设备	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	7,963,576.65			7,963,576.65

9.无形资产

类 别	取得方式	原始金额	剩余摊销				
			2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30	年限
大北山省级森 林公园林地使 用权	抵债	73,797,562.46	71,214,647.79		737,975.62	70,476,672.17	47.50
合 计		<u>73,797,562.46</u>	<u>71,214,647.79</u>		<u>737,975.62</u>	<u>70,476,672.17</u>	47.50

10.短期借款

借款类别	2005-6-30		2004-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款		12,300,000.00		12,300,000.00
其中：抵押				
质押、保证				
保证		9,600,000.00		9,600,000.00
担保		900,000.00		900,000.00
非银行金融机构借款		1,800,000.00		1,800,000.00
其中：信用		1,800,000.00		1,800,000.00
合 计		<u>12,300,000.00</u>		<u>12,300,000.00</u>

上述借款已逾期未偿还情况：

贷款单位	贷款金额	到期日	利率	用途	未按期偿还原因	预计还款期
深圳市财 局	1,800,000.00		4%		缺少资金	
中信实业银 行深圳分行	900,000.00	1996.6.25	13.27%		缺少资金	
建设银行揭	<u>9,600,000.00</u>	1999.8.17	7.56%		缺少资金	

西县支行	
合计	<u>12,300,000.00</u>

11.应付账款

应付账款期末余额 9,912,940.15 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

12.预收账款

预收账款期末余额 3,210,546.17 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

13.应交税金

税 种	2005-6-30	2004-12-31
营业税	215,327.61	193,684.00
增值税	936,711.24	798,762.54
企业所得税	-3,339.40	-3,339.40
个人所得税	110,650.25	110,650.25
城市维护建设税	137,276.89	127,798.55
合 计	<u>1,396,626.59</u>	<u>1,227,555.94</u>

14.其他应付款

其他应付款期末余额 28,113,062.44 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款  
项

15.预计负债

项 目	2005-6-30	2004-12-31
-----	-----------	------------

对外提供担保预计负债	31,486,294.22	31,486,294.22
合 计	31,486,294.22	31,486,294.22

16.待转资产价值

项 目	2005-6-30	2004-12-31
待转资产价值	374,788.95	374,788.95
合 计	374,788.95	374,788.95

说明：系据本公司和工商银行的贷款签订的债务重组及补充协议，以固定资产抵偿贷款本金2415 万元，固定资产的账面价值与将来按贷款本金购回该固定资产之间的差额。

17.长期应付款

项 目	2005-6-30	2004-12-31
广东省科委拨款	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

18.少数股东权益

少数股东名称	被投资公司名称	拥有权益比例	拥有权益金额
自然人	揭西威达医用科技康达有限公司	13.8%	-214,133.92
自然人	江西堆花贸易有限公司	5%	42,526.38
自然人	深圳威亨有限公司	30%	-1,639,523.85
合计			-1,811,131.39

19.股本

本期增（减）变动						
2004-12-31	配股	送股	公积金转股	其他	小计	2005-6-30

一、期末未上市流通股份(股)

1.发起人股份	51,236,000.00	51,236,000.00
其中:		
国家持有股份		
境内法人持有股份	51,236,000.00	51,236,000.00
境外法人持有股份		
其他		
2.非发起人股份		
其中:		
国家持有股份		
国有法人持有股份		
境内法人持有股份	32,126,500.00	32,126,500.00
境外法人持有股份		
内部职工股		
转配股		
基金配售股份		
战略投资人配售股份		
一般法人配售股份		
未上市个人股份		
其他		
3.优先股或其他		
其中:转股配		
未上市流通股份合计	83,362,500.00	83,362,500.00

二、已上市流通股份(股)

1.人民币普通股	28,500,000.00	28,500,000.00
----------	---------------	---------------

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	28,500,000.00	28,500,000.00
三、股份总数(股)	111,862,500.00	111,862,500.00

## 20.资本公积

项 目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
股本溢价	52,910,187.50			52,910,187.50
法定资产评估增值	9,415.00			9,415.00
成功申购利息收入	38,802.19			38,802.19
关联交易差价	8,739,073.29			8,739,073.29
其他资本公积	40,052,949.46			40,052,949.46
股权投资准备	388,655.41			388,655.41
合 计	102,134,082.85			102,134,082.85

## 21.盈余公积

项 目	2005-6-30	2004-12-31
法定盈余公积	7,875,198.31	7,875,198.31
法定公益金	7,875,198.31	7,875,198.31
任意盈余公积	6,613,572.34	6,613,572.34
合 计	22,363,968.96	22,363,968.96

## 22.未确认的投资损失

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
-----	------------	------	------	-----------

未确认的投资损失	-12,044,902.30	313,268.27	-12,358,170.57
----------	----------------	------------	----------------

23.未分配利润

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
未分配利润	-129,251,953.74		4,064,797.83	-133,316,751.57

24.主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6
医疗器械及配件	395,306.74	7,612,741.66	237,337.20	2,128,443.93	157,969.54	5,484,297.73
白酒销售	26,860,139.84		26,621,449.76		238,690.08	
合 计	27,255,446.58	7,612,741.66	26,858,786.96	2,128,443.93	396,659.62	5,484,297.73

25.其他业务利润

类 别	2005 年 1-6	2004 年 1-6
其他业务收入	1,785,528.00	377,182.40
减：其他业务支出	94,365.00	
其他业务利润	1,691,163.00	377,182.40

26.财务费用

类 别	2005 年 1-6	2004 年 1---6
利息支出	424,908.00	407,057.00
减：利息收入	1,777.53	6,358.84
减：资金占用费		703,840.50

汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	681.25	2,960.75
合 计	423,811.72	-300,181.59

27.营业外支出

项 目	2005 年 1-6	2004 年 1--6
固定资产减值准备		
停工损失		
未使用的抵债固定资产折旧		
费用		
交通事故处理费		105,270.01
捐赠支出		
滞纳金		
处置固定资产净损失		
其他		-54.00
合 计		105,216.01

七、母公司会计报表主要项目注释

1.应收账款

2005-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	10,549.00	100%	52.75	10496.25
1-2 年				
2-3 年				



3 年以上				
合 计	10,549.00	100%	52.75	10496.25

2004-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	269,683.00	66.96%	6,176.30	263,506.70
1-2 年	133,066.00	33.04%	6,653.00	126,413.00
2-3 年				
3 年以上				
合 计	402,749.00	100%	12,829.30	389,919.70

2.其他应收款

2005-6-30

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	8,135,640.75	22.13%	40,678.20	8,094,962.55
1-2 年	10,670,229.30	29.03%	533,511.47	10,136,717.83
2-3 年	1,971,334.29	5.36%	394,268.86	1,577,075.43
3 年以上	15,980,771.56	43.48%	13,941,885.25	2,038,886.31
合 计	36,757,985.90	100%	14,910,343.78	21,847,642.12

2004-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	7,661,381.60	52.29%	38,306.91	7,623,074.69
1-2 年	15,648,548.27	34.81%	785,498.44	14,863,049.83
2-3 年	2,378,228.97	1.21%	475,645.79	1,902,583.18

3 年以上	15,386,607.45	11.69%	12,198,116.09	3,188,491.36
合 计	41,074,766.29	100%	13,497,567.23	27,577,199.06

### 3.长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	30,454,384.23	29,210,000.00	83,028.40	59,581,355.83
减：减值准备				
长期股权投资净额	30,454,384.23			
长期债权投资				
减：减值准备				
长期债权投资净额				
合 计	30,454,384.23	29,210,000.00	83,028.40	59,581,355.83

(2)长期股权投资

#### 其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益	累计权益调整	本期增(减)	2005-6-30
					调整*5			
一.权益法核算单位：								
威达医用科技康达有 限公 司		86.2%	1,000,000.00			-1,000,000.00		
深圳威达医疗器械公 司		100%	8,000,000.00			-8,000,000.00		
深圳威亨医疗器械有 限公 司		70%	3,800,000.00			-3,800,000.00		
揭西县医疗器械公 司		100%	1,300,000.00			-1,300,000.00		

江西堆花贸易有限公司	95%	510,000.00	904,384.23		-83028.40	821,355.83
小 计		14,610,000.00	904,384.23		-14,100,000.00	-83028.40

二.成本法核算单位：

深圳市广渊实业发展 有限公司	2000.1 — 2010.1	18.00%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00
高台县金鹿草产业有 限责任公司	2000.9---- -2010.9	19.85	9,900,000.00	9,900,000.00		9,750,000.00	19,650,000.00
甘肃金土地农业开发 有限责任公司	1998.8---- -2010.8	19.80	9,650,000.00	9,650,000.00		9,460,000.00	19,110,000.00
小 计			29,550,000.00	29,550,000.00		29,210,000.00	58,760,000.00
合 计							

4.主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6
医疗器 械及配 件	0.00	7,122,930.18	0.00	1,777,926.90	0.00	5,345,003.28
合计	0.00	7,122,930.18	0.00	1,777,926.90	0.00	5,345,003.28

5.投资收益

类 别	2005 年 1-6	2004 年度
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润		

权益法核算公司所有者权益净增(减)	-83,028.40	-77,450.52
股权投资差额摊销额		
转让股权收益		
短期投资损益		
合 计	<u>-83,028.40</u>	<u>-77,450.52</u>

## 八、关联方关系及交易

### (一)关联方概况

1.与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注五列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

#### 存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本	拥有本公司		与本公司		
			股份比例	主 营 业 务	关系	经济性质	法定代表人
江西堆花酒业有限 责任公司	江西省吉安 市吉州区真 君山 1 号内	20,484.8 万元	29.26%	酒、非酒精饮料、纯净水制造、 销售；采购本公司生产用的原 料及其包装材料；旧瓶收购； 食用油、食品、面粉、可可、 咖啡、旅游商品、其他食品(不 含烟)。百货、五金、收购退 出保护价的粮食品种、建筑材 料批发、零售；物流。(以上 经营范围凡涉及许可证的凭 许可证经营)	实际控制人	民营企业	姜洪涛

#### 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化.

企业名称	2004-12-31	本期增加(减少)	2005-6-30
江西堆花酒业有限责任公司	.20,484.80 万		.20,484.80 万
揭西县医疗器械公司	130 万		130 万
深圳威达医疗器械公司	800 万		800 万
深圳威亨医疗器械有限公司	380 万		617 万
揭西威达医用科技康达有限公司	100 万		116 万
江西堆花贸易有限公司	100 万元		100 万元
合 计	1410 万		1663 万

存在控制关系的关联方所持股份及其变化.

企业名称	2004-12-31	比例	本期增加(减少)	2005-6-30	比例
江西堆花酒业有限责任公司	3,273.60 万元	29.26%		3,273.60 万元	29.26%
揭西县医疗器械公司	130 万	100%		130 万	100%
深圳威达医疗器械公司	800 万	100%		800 万	100%
深圳威亨医疗器械有限公司	380 万	70%		380 万	70%
揭西威达医用科技康达有限公司	100 万	86.2%		100 万	86.2%
江西堆花贸易有限公司	95 万元	95%		95 万元	95%

(二)关联方交易事项

1.资金占用费

本公司本期及上年向关联方收取资金占用费的有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年 1-6		2004 年度	
	金 额	对应科目及金额	金 额	对应科目及金额
广东威达医疗器械集团公司	0.00	0.00	0.00	0.00

合 计	0.00	0.00	0.00	0.00
-----	------	------	------	------

## 2.担保事项

(1)截至 2005 年 6 月 30 日止，关联方为本公司银行借款提供担保事项如下：

关联方名称	金 额	期 限
广东威达医疗器械集团公司	10,500,000.00	1995.12-1996.6
汕头变压器厂	3,000,000.00	1999.12-2000.7
合 计	13,500,000.00	

(2)截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司为关联方取得银行借款提供担保事项如下：

关联方名称	金 额	期 限
广东威达医疗器械集团公司	2,500,000.00	1997.7.24-1998.7.24
广东威达医疗器械集团公司	3,300,000.00	1998.1.1-1999.1.1
广东威达医疗器械集团公司	25,000,000.00	1998.12.14-2000.12.14
合 计	30,800,000.00	

## (三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
其他应收款：				
甘肃金土地农业开发有限责任公司	21,242,980.00	20,000,000.00	76.18%	54.87%
广东威达医疗器械集团公司	1,480.00	1,480.00	0.00%	0.00%
汕头变压器厂	21,479.91	21,479.91	0.00%	0.00%
深圳市安远投资有限公司	3,064,953.14	3,064,953.14	10.99%	8.41%
其他应付款				
深圳市新风顺贸易有限公司	0.00	26,988.92	0.00%	0.00%

深圳市金瑞丰实业发展有限公司	0.00	268,550.00	0.00%	0.95%
西部金融租赁有限公司	2,679,612.92	300,000.00	7.82%	1.61%
甘肃金土地农业开发有限责任公司	0.00	504,520.00		1.79%

### 九、或有事项

无或有事项。

### 十、承诺事项

在 2006 年 12 月 31 日以前本公司或本公司指定的第三方无条件向工行以 2415 万元购买贷款抵押物威达检测中心 1-9 层。

### 十一、资产负债表日后非调整事项

无

### 十二、其他重大事项

无

### 十三、相关指标计算表

1. 本公司 2005 年半年度净资产收益率和每股收益有关指标如下：

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	0.42	0.41	0.003	0.003
营业利润	-4.83	-4.71	-0.039	-0.039
净利润	-4.84	-4.36	-0.036	-0.036
扣除非经营性损益后的利润	-4.60	-4.48	-0.037	-0.037

### 2. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

P

$$ROE = \frac{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}{P}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为当期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为当期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

上述 2004 年半年度公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制。

## 第八节 期后事项

1、2005 年 7 月 23 日，在《证券时报》上刊登《威达医用科技股份有限公司关于召开 2005 年度第一次临时股东大会的通知》。公司将于 2005 年 8 月 25 日召开 2005 年度第一次临时股东大会，审议董事会和监事会换届的议案。

2、2005 年 7 月 27 日，在《证券时报》上刊登《威达医用科技股份有限公司关于立案调查的公告》。因公司涉嫌违反证券法律法规，中国证监会深圳稽查局决定对我公司立案调查。

## 第九节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 3、在其它证券市场公布的报告。

威达医用科技股份有限公司



董事长：魏兴毅

二 五年八月四日

## 资产负债表

编制单位：威达医用科技股份有限公司

单位：(人民币)元

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产:				
货币资金	737,099.35	48,124.52	755,142.87	151,607.14
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收账款	3,997,953.02	10,549.00	5,513,546.33	402,749.00
其他应收款	27,883,564.59	36,757,986.90	36,446,828.15	41,074,766.29
减:坏帐准备	4,847,815.09	14,910,396.53	3,447,815.09	13510396.53
应收款项净额	27,033,702.52	21,858,138.37	38,512,559.39	27,967,118.76
预付账款	4,270,322.19	3,301,724.95	21,045,690.19	20,318,224.95
存货	7,259,377.58	4,395,473.49	8,050,794.16	4,230,991.05
减:存货跌价准备	2,472,279.79	2,136,688.55	2,561,947.44	2,136,688.55
存货净值	4,787,097.79	2,258,784.94	5,488,846.72	2,094,302.50
待摊费用	1,867.85	1,867.85	1,867.85	1,867.85
待处理流动资产净损失				
其他流动资产				
流动资产合计	36,830,089.70	27,468,640.63	65,804,107.02	50,533,121.20
长期投资:				
长期股权投资	58,760,000.00	59,581,355.83	29,550,000.00	30,454,384.23
长期债权投资				
减:长期投资减值准备				
长期投资合计	58,760,000.00	59,581,355.83	29,550,000.00	30,454,384.23
固定资产:				
固定资产原价	72,183,848.81	66,505,195.28	72,183,902.81	66,505,195.28
减:累计折旧	34,212,540.24	29,978,277.74	33,156,874.35	29,002,835.33
固定资产净值	37,971,308.57	36,526,917.54	39,027,028.46	37,502,359.95
减:固定资产减值准备	7,963,576.65	7,963,576.65	7,963,576.65	7,963,576.65
固定资产净额			31,063,451.81	29,538,783.30
工程物资				
在建工程				
固定资产合计	30,007,731.92	28,563,340.89	31,063,451.81	29,538,783.30
无形资产及其他资产:				
无形资产	70,476,672.17	70,476,672.17	71,214,647.79	71,214,647.79
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	70,476,672.17	70,476,672.17	71,214,647.79	71,214,647.79
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	196,074,493.79	186,090,009.52	197,632,206.62	181,740,936.52

公司法定代表人：魏兴毅

主管会计工作负责人：赵育虹

会计机构负责人：魏万栋

## 资产负债表 (续)

编制单位：威达医用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债:				
短期借款	12,300,000.00	11,400,000.00	12,300,000.00	11,400,000.00
应付票据				
应付账款	9,912,940.15	4,887,248.90	10,052,937.76	4,887,248.90
预收账款	3,210,546.17	1,308,271.17	5,519,516.17	4,068,141.17
应付工资	3,686,810.73	2,311,585.98	3,344,210.73	1,938,785.98
应付福利费	2,851,511.87	2,254,533.46	2,870,578.39	2,281,908.28
应付股利				
应交税金	1,396,626.59	1,349,177.13	1,227,555.94	1,257,433.38
其他应交款	152,185.88	152,449.99	150,340.90	149,828.74
其他应付款	34,274,840.00	32,281,604.89	28,113,062.44	21,958,534.24
预提费用	7,353,450.95	5,701,602.73	8,734,158.34	5,290,722.73
预计负债	31,486,294.22	31,486,294.22	31,486,294.22	31,486,294.22
一年内到期的长期负债				
待转商品差价	374,788.95	374,788.95	374,788.95	374,788.95
流动负债合计	106,999,995.51	93,507,557.42	104,173,443.84	85,093,686.59
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	107,199,995.51	93,707,557.42	104,373,443.84	85,293,686.59
少数股东权益	-1,811,131.39		-1,804,932.99	
所有者权益 (或股东权益):				
实收资本 (或股本)	111,862,500.00	111,862,500.00	111,862,500.00	111,862,500.00
资本公积	102,134,082.85	102,134,082.85	102,134,082.85	102,134,082.85
盈余公积	22,363,968.96	22,363,968.96	22,363,968.96	22,363,968.96
其中:法定公益金	6,613,572.34	6,613,572.34	6,613,572.34	6,613,572.34
未分配利润	-133,316,751.57	-143,978,099.71	-129,251,953.74	-139,913,301.88

未确认投资损失	-12,358,170.57		-12,044,902.30	
所有者权益（或股东权益）合计	90,685,629.67	92,382,452.10	95,063,695.77	96,447,249.93
负债和所有者权益总计	196,074,493.79	186,090,009.52	197,632,206.62	181,740,936.52

公司法定代表人魏兴毅                      主管会计工作负责人：赵育虹                      会计机构负责人：魏万栋

**利润及利润分配表**

编制单位：威达医用科技股份有限公司

单位：(人民币)元

项 目	2005 年 1—6 月		2004 年 1—6 月	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、主营业务收入	27,255,446.58	0.00	7,612,741.66	7,122,930.18
减：主营业务成本	26,858,786.96	0.00	2,128,443.93	1,777,926.90
主营业务税金及附加	15,389.95	0.00	28,975.38	28,086.44
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	381,269.67	0.00	5,455,322.35	5,316,916.84
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	1,691,163.00	1,653,135.00	377,182.40	349,880.00
减：营业费用	691,991.71	170,711.93	781,561.77	381,184.07
管理费用	5,340,216.87	5,053,525.31	4,411,903.69	3,350,554.41
财务费用	423,811.72	410,693.19	-300,181.59	-300,525.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,383,587.63	-3,981,795.43	939,220.88	2,235,539.74
加：投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	-83,028.40		-142,179.34
补贴收入				
营业外收入	26.00	26.00		
减：营业外支出	0.00	0.00	105,216.01	105,270.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,383,561.63	-4,064,797.83	834,004.87	1,988,144.39
减：所得税		0.00		
减：少数股东损益	-5,495.53	0.00	-22,784.51	
加：未确认的投资收益	313,268.27	0.00	1,131,355.01	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,064,797.83	-4,064,797.83	1,988,144.39	1,988,144.39
加：年初未分配利润	-129,251,953.74	-139,913,301.88	-107,827,080.79	-111,831,294.39
六、可供分配的利润	-133,316,751.57	-143,978,099.71	-105,838,936.40	-109,843,150.00
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00		
提取法定公益金	0.00	0.00		
七、可供投资者分配的利润	-133,316,751.57	-143,978,099.71	-105,838,936.40	-109,843,150.00
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积	0.00	0.00		
应付普通股股利	0.00	0.00		
转作资本（或股本）的普通股股利	0.00	0.00		
八、未分配利润	-133,316,751.57	-143,978,099.71	-105,838,936.40	-109,843,150.00
补充资料：				

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				

公司法定代表人魏兴毅

主管会计工作负责人:赵育虹

会计机构负责人:魏万栋

**现金流量表**

编制单位:威达医用科技股份有限公司  
元

2005 年 1—6 月

单位:(人民币)

项 目	2005 年 1—6 月	
	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	31,709,691.90	1,530,641.54
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	1,301,073.21	1,203,537.57
经营活动产生的现金流入小计	33,010,765.01	2,734,179.11
购买商品、接受劳务支付的现金	28,908,869.76	13,321.91
支付给职工以及为职工支付的现金	703,787.89	138,466.00
支付的各项税费	137,784.53	0.00
支付的其他与经营活动有关的现金	3,278,366.35	2,685,873.82
经营活动产生的现金流出小计	33,028,808.53	2,837,661.73
经营活动产生的现金流量净额	-18,043.52	-103,482.62
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金		
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所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流出小计	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-18,043.52	-103,482.62

## 现金流量表附注

编制单位：威达医用科技股份有限公司

2005 年 1—6 月

单位：(人民币)元

补充资料:		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,064,797.83	-4,064,797.83
少数股东损益	-5,495.53	
未确认的投资损失	313,268.27	
计提的坏帐准备或转销的坏帐	1,400,000.00	1,400,000.00
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	1,055,665.89	975,442.41
无形资产摊销	737,975.62	737,975.62
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	0.00	0.00
预提费用增加（减：减少）	-1,380,707.39	410,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	423,811.72	410,693.19
投资损失（减：收益）		83,028.40
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	791,416.58	-164,482.04
经营性应收项目的减少（减：增加）	558,872.18	406,285.62
经营性应付项目的增加（减：减少）	151,946.97	-298,507.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,043.52	-103,482.62
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	737,099.35	48,124.52
减：现金的期初余额	755,142.87	151,607.14
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	-18,043.52	-103,482.62

公司法定代表人：魏兴毅

主管会计工作负责人：赵育虹

会计机构负责人：魏万栋

## 合并资产减值准备明细表

编制单位：威达医用科技股份有限公司      2005 年 1—6 月      单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	3,447,815.09	1,412,776.55	12,776.55	4,847,815.09
其中：应收帐款	540,005.52		12,776.55	527,228.97
其他应收款	2,907,809.57	1,412,776.55		4,320,586.12
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,561,947.44		89,667.65	2,472,279.79
其中：库存商品	1,314,268.47			1,314,268.47
原材料				
发出产品				
在产品	1,247,678.97		89,667.65	1,158,001.32
四、长期投资减值准备				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	7,963,576.65			7,963,576.65
其中：房屋、建筑物	5,963,576.65			5,963,576.65
通用设备	2,000,000.00			2,000,000.00
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
合 计	13,973,339.18	1,412,776.55	102,444.20	15,283,671.53

公司法定代表人：魏兴毅

主管会计工作负责人：赵育虹

会计机负责人：魏万栋