

北京万东医疗装备股份有限公司

600055

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事、高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告（未经审计）.....	11
八、备查文件目录.....	44

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、杨若寒独立董事无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，理由是：对公司半年度报告第六项重要事项中“其它重大事项”表述内容提出异议并表示反对。杨若寒先生认为股权过户问题是公司最重大的问题，三年多仍未解决，严重影响了公司经营和发展尤其是股权分置改革工作，损害了公司和全体股东的利益。对此，没有过户大股东应如实详细说明原因，且应制定切实可行的解决方案，以现在这样表述对全体股东是不负责任的。要求股权过户必须要限定期限予以解决，并要求超过期限后，如果股权仍不能过户，重组各方应有妥善解决的具体方案和办法。

3、董事长许家驹先生因身体原因、董事邢婉丽女士因公出差未出席本次董事会会议，并分别委托董事蒋达先生、董事夏朝阳先生代为行使表决权。

4、公司半年度财务报告未经审计。

5、公司负责人许家驹先生，主管会计工作负责人杨彦文先生，会计机构负责人（会计主管人员）井晓权先生声明：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：北京万东医疗装备股份有限公司

公司英文名称：Beijing Wandong Medical Equipment Co., LTD

公司英文名称缩写：WDM

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：万东医疗

公司 A 股代码：600055

3、公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路 5 号

公司办公地址：北京市朝阳区建国门外郎家园 6 号

邮政编码：100022

公司国际互联网网址：<http://www.wandong.com.cn>

公司电子信箱：wdmed@public.bta.net.cn

4、公司法定代表人：许家驹

5、公司董事会秘书：张丹石

电话：(010) 85892598

传真：(010) 85892598

E-mail：info@wandong.com.cn

联系地址：北京市朝阳区建国门外郎家园 6 号

公司证券事务代表：何一中

电话：(010) 85892598

传真：(010) 85892598

E-mail：info@wandong.com.cn

联系地址：北京市朝阳区建国门外郎家园 6 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：证券办公室

(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	538,259,960.80	503,801,211.72	6.84
流动负债	400,854,671.20	339,439,708.88	18.09
总资产	870,322,616.86	836,727,836.24	4.02
股东权益(不含少数 股东权益)	422,020,844.92	423,530,610.25	-0.36
每股净资产	2.92	2.94	-0.51
调整后的每股净 资产	2.91	2.92	-0.34
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
净利润	10,034,234.67	9,960,527.81	0.74
扣除非经常性损 益后的净利润	10,035,890.98	9,783,241.96	2.58
每股收益	0.07	0.069	0.74
净资产收益率(%)	2.38	2.49	减少 0.09 个百分点
经营活动产生的 现金流量净额	-8,285,604.98	20,816,201.23	-139.80

注：股东权益、每股净资产比上年度期末有所降低是因为报告期内利润分配所致。

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	-3,500.41
所得税影响数	1,844.10
合计	-1,656.31

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	15.74	15.50	0.46	0.46
营业利润	2.69	2.65	0.08	0.08
净利润	2.38	2.34	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	2.38	2.34	0.07	0.07

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 14,599 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)
北京万东医疗装备公司	0	93,600,000	64.86	未流通	无	国有股东
石放仁		266,000	0.18	已流通	未知	自然人股东
江新		201,708	0.14	已流通	未知	自然人股东
张理国		169,100	0.12	已流通	未知	自然人股东
罗中明		155,532	0.11	已流通	未知	自然人股东
曹为华		150,000	0.10	已流通	未知	自然人股东
李文中		139,380	0.09	已流通	未知	自然人股东
卓玉华		133,518	0.09	已流通	未知	自然人股东
吴海燕		132,990	0.09	已流通	未知	自然人股东
周琳		130,000	0.08	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

控股股东与社会公众股股东之间不存在关联关系。未有资料显示以上社会公众股股东之间存在关联关系或属于一致行动人。

北京万东医疗装备公司为本公司的控股股东，所持股份为国有法人股。股份未发生质押、冻结及托管等情况。

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）
石放仁	266,000	A股
江新	201,708	A股
张理国	169,100	A股
罗中明	155,532	A股
曹为华	150,000	A股
李文中	139,380	A股
卓玉华	133,518	A股
吴海燕	132,990	A股
周琳	130,000	A股
朱志刚	122,400	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

未有资料显示前十名流通股股东之间存在关联关系或属于一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未有资料显示前十名流通股股东与前十名股东之间存在关联关系或属于一致行动人。

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，经公司第三届董事会第八次会议审议通过，根据总经理提名，同意聘任谢宇峰先生为公司副总经理。

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

报告期内，公司围绕做大做强医疗器械主业的发展战略，制定了详细的生产经营计划，明确了全年各项奋斗目标和工作任务，并将目标和任务层层分解、落实。通过实施精细化管理、依靠科技进步，优化生产布局，使生产发展的整体水平得到提升。公司继续加大国际市场的开拓力度，并取得了一定的成效。公司报告期内实现主营业务收入 18,589 万元，比去年同期降低 9.57%，主要原因为报告期内公司产品中标项目的延迟，致使中标收入比去年同期减少，导致主营业务收入有所降低。实现净利润 1,003 万元，比去年同期提高 0.74%，主要是由于报告期内实现的中高档产品所占比例增加致使毛利率比去年同期有所提高。

（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

公司所处的行业和经营范围未发生变化，主要从事各类医疗器械的生产和销售，主要产品品种有：全系列医用 X 射线诊断和治疗设备、齿科诊断和治疗设备、医用磁共振设备等。报告期内公司主营业务构成、利润结构未发生重大变化，主营业务收入均来自公司主业。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 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	168,728,526.65	104,452,701.43	38.09	-11.66	-15.22	增加 2.6 个百分点
维修、配件	17,162,331.82	14,044,048.84	18.17	45.14	48.31	减少 1.75 个百分点

(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(%)
北京地区	123,058,912.47	-7.36
重庆地区	16,111,958.19	13.01
南京地区	18,580,606.84	7.25
广州地区	10,564,566.64	34.50
杭州地区	9,522,559.56	30.27
湖南地区	8,052,254.77	-65.69

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 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
杭州万东电子有限公司	生产制造	电子管制造、医疗器械的批发、零售、维修	2,000	3,227.19	143.22
北京万东高星电子产品有限公司	生产制造	医疗器械、计算机软硬件、机械技术开发等	301	1,472.04	36.80
北京鼎立医疗设备有限公司	生产制造	生产销售全景牙科 X 光机、其它改型 X 光机等	176	1,513.80	42.52
湖南万东医疗装备有限公司	经销	医疗器械、医用车辆的销售及维修服务	600	1,567.58	-102.05
广州市万东医疗设备有限公司	经销	三类医用电子仪器设备、医用超声仪器及有关设备、医用 X 射线设备等	300	318.06	3.79

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。报告期

内，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上海证券交易所上市规则》等相关要求，对公司章程及相关议事规则分别进行了修改，并通过了公司股东大会的审议，从制度上保证了公司的规范运作，维护了中小股东的合法权益。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案于 2005 年 4 月 18 日召开的 2004 年度股东大会审议通过，以 2004 年末总股本 14,430 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.8 元（含税），共计派发现金红利 1,154.40 万元（含税）。该方案已于 2005 年 6 月 17 日实施完毕。详见 2005 年 6 月 7 日《中国证券报》、《上海证券报》刊登的公告。

（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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

依据公司第三届董事会第八次会议通过的《关于调整公司对外投资的议案》（2005 年 3 月 16 日公告刊登在中国证券报、上海证券报），报告期内，公司转让了北京鼎立医疗设备有限公司 41.67% 股权，使所占权益比例由 66.67% 下降至 25%。按照财政部〔1995〕号文《合并会计报表暂行规定》的有关规定北京鼎立医疗设备有限公司不再纳入合并范围。2005 年 4 月 25 日，本公司向贵人纺织品（国际）有限公司转让北京鼎立医疗设备有限公司部分股权，该资产的帐面价值为 260.60 万元，评估价值为 251.32 万元，年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为 11.79 万元，实际出售金额为 221 万元，资产出售产生的损益为-39.60 万元，本次出售股权的价格是以评估价为基础确定，本次股权出售对公司的业务、财务状况和经营成果无重大影响，资产过户手续已办理完毕。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
北京东康医用器械有限责任公司	射线产品零部件外加工	公平自愿互利原则	8.1元/工时	1,785,994.21	16.7	按工时以现金结算	高于交易价格	综合上提高公司赢利水平

本公司向母公司的控股子公司北京东康医用器械有限责任公司射线产品零部件外加工，交易价格低于市场价格主要原因是公司和关联方长期合作关系，实现优势互补。

公司为大型高新技术医疗装备生产公司，工艺复杂技术密集。为控制生产成本，提高公司主营产品产能和生产规模，公司把一些零部件制造业务委托关联公司加工，因此，这类关联交易将在一定时期内存在。

上述关联交易，保障了公司正常的生产和经营活动，保证了公司产品在市场上的价格优势和竞争力，实现了公司资源的合理配置，符合公司和股东利益。

2、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
北京东康医用器械有限责任公司	母公司的控股子公司	0	0	0	2,088,186.00	1,517,946.93
北京万东医疗装备公司	母公司	0	0	0	487,376.62	2,746,798.55
合计	/	0	0	/	2,575,562.62	4,264,745.48

报告期内公司未向控股股东及其子公司提供资金。

公司与北京东康医用器械有限责任公司关联债权债务往来主要是公司应付未付的劳务费。

公司与北京万东医疗装备公司关联债权债务往来是应付未付母公司的土地租赁费用，报告期内，公司继续租用万东公司的土地，依据双方签订的《土地租赁合同》，报告期内公司应支付其土地租赁费用 48.74 万元。

(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

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
中国有色金属建设股份有限公司	2002-02-01	3,000	连带责任担保	2002-02-01 ~ 2016-02-01	否	否
中国有色金属建设股份有限公司	2004-12-03	2,000	连带责任担保	2005-12-03 ~ 2007-12-03	否	否
中国有色金属建设股份有限公司	2004-06-30	3,000	连带责任担保	2005-06-30 ~ 2007-06-30	是	否
累计 11 家买方医院	2003-12-25	2,149	连带责任担保	2003-12-25 ~ 2010-06-13	否	否
报告期内担保发生额合计			154			
报告期末担保余额合计			7,149			
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		
报告期末对控股子公司担保余额合计				0		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				7,149		
担保总额占公司净资产的比例				16.94		
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		
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				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
违规担保总额				0		

1) 2002 年 2 月 1 日,北京万东医疗装备股份有限公司为中国有色金属建设股份有限公司提供担保,担保金额为 3,000 万元人民币,担保期限为 2002 年 2 月 1 日至 2016 年 2 月 1 日,该事项刊登在中国证券报、上海证券报上。

2) 2004 年 12 月 3 日,北京万东医疗装备股份有限公司为中国有色金属建设股份有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元人民币,担保期限为 2005 年 12 月 3 日至 2007 年 12 月 3 日,该事项刊登在中国证券报、上海证券报上。

3) 2004 年 6 月 30 日,北京万东医疗装备股份有限公司为中国有色金属建设股份有限公司提供担保,担保金额为 3,000 万元人民币,担保期限为 2005 年 6 月 30 日至 2007 年 6 月 30 日,该事项刊登在中国证券报、上海证券报上。报告期内,此项担保因中色建设归还银行贷款而解除。

4) 2003 年 12 月 25 日起,根据董事会决议,北京万东医疗装备股份有限公司为采取买方信贷形式购买公司大型产品设备的客户医院提供买方信贷担保。本报告期内新增 1 家买方医院,截止报告期末公司累计共为 11 家买方医院提供担保,担保金额为 2,149 万元,担保期限为 2003 年 12 月 25 日至 2010 年 6 月 13 日。公司与买方医院签署合同约定,在医院还清贷款前,其所向公司购买设备所有权仍为公司所有,以此作为对公司对其担保的保证。医院按期支付银行贷款,公司实际担保金额逐步下降。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(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。

(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

截止报告期末，北京博奥生物芯片有限公司与公司控股股东北京万东医疗装备公司正在办理其持有的公司国有法人股的股份过户手续，公司未有应披露而未披露的事项。

(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
2005 年度日常关联交易预测公告	中国证券报 C04、上海证券报 C5	2005-03-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	中国证券报 B08 上海证券报 C5	2005-06-07	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
制定重大信息内部报告制度公告	中国证券报 C05、上海证券报 C4	2005-06-30	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施补充公告	中国证券报 B09、上海证券报 A16	2005-07-07	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

(二) 会计报表附注

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:北京万东医疗装备股份有限公司

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
流动资产：						
货币资金			120,704,451.20	130,999,737.42	106,232,650.46	107,783,934.75
短期投资						
应收票据			130,000.00	1,820,000.00	130,000.00	1,820,000.00
应收股利					624,266.47	624,266.47
应收利息						
应收账款			125,356,557.66	118,380,285.71	125,963,762.66	112,746,281.72
其他应收款			21,489,886.60	11,068,273.22	18,083,399.76	9,585,571.85
预付账款			22,194,038.05	26,404,050.84	19,995,416.20	23,996,226.44
应收补贴款						
存货			247,641,085.79	214,711,043.98	226,250,958.48	193,364,160.13
待摊费用			743,941.50	417,820.55	715,055.50	376,330.29
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			538,259,960.80	503,801,211.72	497,995,509.53	450,296,771.65
长期投资：						
长期股权投资			36,279,484.75	34,827,647.83	66,805,705.88	70,302,698.80
长期债权投资						
长期投资合计			36,279,484.75	34,827,647.83	66,805,705.88	70,302,698.80
固定资产：						
固定资产原价			327,999,860.21	329,549,812.90	304,204,479.92	304,326,801.02
减：累计折旧			116,730,335.46	115,415,995.31	106,894,622.45	104,797,720.25
固定资产净值			211,269,524.75	214,133,817.59	197,309,857.47	199,529,080.77
减：固定资产减值准备			8,093,505.03	8,104,706.91	8,056,251.51	8,056,251.51
固定资产净额			203,176,019.72	206,029,110.68	189,253,605.96	191,472,829.26
工程物资						
在建工程			84,149,465.87	82,674,613.59	84,146,485.87	82,671,633.59
固定资产清理						
固定资产合计			287,325,485.59	288,703,724.27	273,400,091.83	274,144,462.85
无形资产及其他资产：						
无形资产			8,433,871.83	9,335,033.33	8,414,236.10	9,250,773.40
长期待摊费用			23,813.89	60,219.09		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			8,457,685.72	9,395,252.42	8,414,236.10	9,250,773.40
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			870,322,616.86	836,727,836.24	846,615,543.34	803,994,706.70

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 井晓权

资产负债表 (续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 北京万东医疗装备股份有限公司

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
流动负债:						
短期借款			197,759,000.00	169,659,000.00	194,659,000.00	169,659,000.00
应付票据			4,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
应付账款			111,824,440.93	98,307,672.18	124,492,720.78	100,578,943.61
预收账款			17,925,565.60	10,955,811.27	15,722,148.10	8,387,090.27
应付工资			3,443.30	386.66		
应付福利费			5,688,421.62	7,786,336.01	3,676,786.59	1,939,300.66
应付股利			7,954,582.50	63,477.30	7,891,105.20	
应交税金			7,694,578.80	14,697,711.56	7,056,499.52	13,746,088.91
其他应交款			327,649.38	410,159.55	197,219.91	389,420.42
其他应付款			10,041,981.30	11,179,154.35	8,059,450.73	9,814,430.95
预提费用			1,275,007.77	20,000.00	718,023.68	
预计负债						
一年内到期的长期负债			36,360,000.00	24,360,000.00	36,360,000.00	24,360,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			400,854,671.20	339,439,708.88	398,832,954.51	330,874,274.82
长期负债:						
长期借款			18,080,000.00	41,260,000.00	18,080,000.00	41,260,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			7,894,300.00	8,249,307.15	7,500,000.00	7,500,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			25,974,300.00	49,509,307.15	25,580,000.00	48,760,000.00
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			426,828,971.20	388,949,016.03	424,412,954.51	379,634,274.82
少数股东权益			21,472,800.74	24,248,209.96		
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)			144,300,000.00	144,300,000.00	144,300,000.00	144,300,000.00
减: 已归还投资						
实收资本(或股本)净额			144,300,000.00	144,300,000.00	144,300,000.00	144,300,000.00
资本公积			159,331,512.99	159,331,512.99	159,331,512.99	159,331,512.99
盈余公积			48,500,727.05	48,500,727.05	46,137,547.78	46,137,547.78
其中: 法定公益金			23,722,570.55	23,722,570.55	23,068,773.89	23,068,773.89
未分配利润			69,888,604.88	71,398,370.21	72,433,528.06	74,591,371.11
所有者权益合计			422,020,844.92	423,530,610.25	422,202,588.83	424,360,431.88
负债和所有者权益总计			870,322,616.86	836,727,836.24	846,615,543.34	803,994,706.70

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 井晓权

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 北京万东医疗装备股份有限公司

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			185,890,858.47	202,822,881.31	169,553,805.29	178,734,879.55
减: 主营业务成本			118,496,750.27	132,680,455.73	113,663,882.51	122,090,479.08
主营业务税金及附加			978,938.16	1,208,159.30	739,779.84	961,906.06
二、主营业务利润			66,415,170.04	68,934,266.28	55,150,142.94	55,682,494.41
加: 其他业务利润			1,075,233.69	893,831.09	1,144,862.07	1,006,915.41
减: 营业费用			18,238,153.38	18,656,693.85	15,499,073.09	16,805,039.44
管理费用			33,960,281.45	36,616,773.65	26,940,507.72	28,726,230.15
财务费用			3,921,854.13	2,348,432.72	3,968,451.48	2,386,807.60
三、营业利润			11,370,114.77	12,206,197.15	9,886,972.72	8,771,332.63
加: 投资收益			488,140.51	965,296.51	1,017,281.95	2,990,738.93
补贴收入						
营业外收入			245,187.18	583,362.65	238,562.99	575,242.55
减: 营业外支出			265,954.46	373,237.04	234,257.86	368,154.76
四、利润总额			11,837,488.00	13,381,619.27	10,908,559.80	11,969,159.35
减: 所得税			1,840,087.70	2,381,906.96	1,522,402.85	1,369,261.88
减: 少数股东损益			-36,834.37	1,039,184.50		
加: 未确认投资损失						
五、净利润			10,034,234.67	9,960,527.81	9,386,156.95	10,599,897.47
加: 年初未分配利润			71,398,370.21	70,750,833.78	74,591,371.11	73,748,648.96
其他转入						
六、可供分配的利润			81,432,604.88	80,711,361.59	83,977,528.06	84,348,546.43
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						
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			81,432,604.88	80,711,361.59	83,977,528.06	84,348,546.43
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			11,544,000.00	13,320,000.00	11,544,000.00	13,320,000.00
转作股本的普通股股利				11,100,000.00		11,100,000.00
八、未分配利润			69,888,604.88	56,291,361.59	72,433,528.06	59,928,546.43

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 井晓权

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 北京万东医疗装备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合 并	母公 司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			200,859,176.01	185,462,533.46
收到的税费返还			555,162.21	455,362.21
收到的其他与经营活动有关的现金			5,576,559.62	4,940,037.42
现金流入小计			206,990,897.84	190,857,933.09
购买商品、接受劳务支付的现金			134,338,887.68	130,387,274.05
支付给职工以及为职工支付的现金			31,016,237.86	25,044,033.80
支付的各项税费			20,555,501.41	17,293,244.86
支付的其他与经营活动有关的现金			29,365,875.87	23,604,140.70
现金流出小计			215,276,502.82	196,328,693.41
经营活动产生的现金流量净额			-8,285,604.98	-5,470,760.32
二、投资活动产生的现金流量：				
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			2,176,480.05	2,176,480.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			131,172.00	88,452.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			2,307,652.05	2,264,932.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			5,248,387.01	4,655,652.01
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			5,248,387.01	4,655,652.01
投资活动产生的现金流量净额			-2,940,734.96	-2,390,719.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
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			68,100,000.00	65,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			68,100,000.00	65,000,000.00
偿还债务所支付的现金			51,180,000.00	51,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,515,384.01	7,509,804.01
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			58,695,384.01	58,689,804.01
筹资活动产生的现金流量净额			9,404,615.99	6,310,195.99
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-1,821,723.95	-1,551,284.29

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 井晓权

现金流量表(续)

2005 年 1-6 月

编制单位: 北京万东医疗装备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合 并	母公 司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			10,034,234.67	9,386,156.95
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-36,834.37	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			927,835.24	939,862.96
固定资产折旧			6,326,574.71	5,438,450.83
无形资产摊销			901,161.50	836,537.30
长期待摊费用摊销			36,405.20	
待摊费用减少(减：增加)			-326,120.95	-338,725.21
预提费用增加(减：减少)			1,255,007.77	718,023.68
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			84,346.06	79,607.66
固定资产报废损失				
财务费用			4,155,789.99	4,145,300.13
投资损失(减：收益)			-488,140.51	-1,017,281.95
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-33,023,127.13	-32,790,554.95
经营性应收项目的减少(减：增加)			-23,927,361.45	-18,639,952.65
经营性应付项目的增加(减：减少)			25,794,624.29	25,771,814.93
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-8,285,604.98	-5,470,760.32
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			120,704,451.20	106,232,650.46
减：现金的期初余额			130,999,737.42	107,783,934.75
加：减少合并单位现金期初余额			8,473,562.27	
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			-1,821,723.95	-1,551,284.29

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 井晓权

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 北京万东医疗装备股份有限公司

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	7,381,063.06	872,652.99			8,253,716.05
其中: 应收账款	6,899,313.14	465,349.96			7,364,663.10
其他应收款	481,749.92	407,303.03			889,052.95
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	2,166,341.52	55,182.25			2,221,523.77
其中: 库存商品	1,899,548.35				1,899,548.35
原材料	266,793.17	55,182.25			321,975.42
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	8,104,706.91		11,201.88	11,201.88	8,093,505.03
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	8,056,251.51				8,056,251.51
运输设备	11,201.88		11,201.88	11,201.88	
其他设备	37,253.52				37,253.52
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	17,652,111.49	927,835.24	11,201.88	11,201.88	18,568,744.85

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 井晓权

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 北京万东医疗装备股份有限公司

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	6,944,620.20	939,862.96		7,884,483.16
其中: 应收账款	6,583,839.22	589,416.02		7,173,255.24
其他应收款	360,780.98	350,446.94		711,227.92
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	2,096,639.08			2,096,639.08
其中: 库存商品	1,899,548.35			1,899,548.35
原材料	197,090.73			197,090.73
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	8,056,251.51			8,056,251.51
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	8,056,251.51			8,056,251.51
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	17,097,510.79	939,862.96		18,037,373.75

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 井晓权

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 北京万东医疗装备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本 (或股本)		
期初余额	144,300,000.00	111,000,000.00
本期增加数		33,300,000.00
其中: 资本公积转入		22,200,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入		11,100,000.00
新增资本 (股本)		
本期减少数		
期末余额	144,300,000.00	144,300,000.00
二、资本公积		
期初余额	159,331,512.99	180,413,563.71
本期增加数		3,307,949.28
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		338,149.28
关联交易差价		
拨款转入		2,969,800.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		24,390,000.00
其中: 转增资本 (或股本)		22,200,000.00
期末余额	159,331,512.99	159,331,512.99
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	24,778,156.50	21,086,688.01
本期增加数		3,691,468.49
其中: 从净利润中提取数		3,691,468.49
法定盈余公积		3,453,721.81
任意盈余公积		
储备基金		158,497.78
企业发展基金		79,248.90
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	24,778,156.50	24,778,156.50
其中: 法定盈余公积	23,971,647.06	23,971,647.06
储备基金	537,672.95	537,672.95
企业发展基金	268,836.49	268,836.49
四、法定公益金		
期初余额	23,722,570.55	20,416,789.51
本期增加数		3,305,781.04
其中: 从净利润中提取数		3,305,781.04
本期减少数		
其中: 其他集体福利支出		
期末余额	23,722,570.55	23,722,570.55
五、未分配利润		
期初未分配利润	71,398,370.21	70,750,833.78
本期净利润 (净亏损以“-”号填列)	10,034,234.67	32,183,653.36
本期利润分配	11,544,000.00	31,536,116.93
期末未分配利润 (未弥补亏损以“-”号填列)	69,888,604.88	71,398,370.21

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 井晓权

会计报表附注

一、公司简介

北京万东医疗装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经北京市人民政府办公厅[1997]60 号文批准，由北京万东医疗装备公司（以下简称“万东公司”）独家发起并向社会募集设立的股份有限公司。公司于 1997 年 4 月 24 日向社会公开发行人民币 A 种股票 1,500 万股，总股本 5,000 万元。

经股东大会审议通过，公司于 1998 年 4 月 7 日向全体股东送红股并以资本公积转增股本，送、转后，公司总股本额增至 10,000 万元；1999 年经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]107 号文复审核准，公司以 1998 年 12 月 31 日总股本 10,000 万股为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售 1,100 万股，配股后，总股本额增至 11,100 万元；2004 年 6 月 15 日公司向全体股东送红股并以资本公积转增股本，送、转后，公司总股本额增至 14,430 万元。

2000 年 11 月本公司被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业。

本公司的经营范围包括各类医疗器械的生产和销售，主要产品品种有：全系列医用 X 射线诊断和治疗设备、齿科诊断和治疗设备、医用磁共振设备等。

二、公司主要会计政策、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《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

记账基础采用权责发生制，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务，按当日市场汇价折合成记账本位币记账，月末将各种外币账户的外币余额按期末汇率进行调整，按期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确认标准

现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、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。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

7、坏账核算方法

坏账的确认标准：(1)债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项；(2)债务人逾期未履行其偿债义务，且具有确凿证据表明无法收回的款项；

坏账损失的核算方法：备抵法；

坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：本公司按应收款项（包括应收账款和其他应收款）的余额计提，计提时根据本公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息采用账龄分析法进行。根据公司第三届董事会第七次会议决议，公司自 2004 年年末对账龄分析法计提坏账准备的比例进行了变更。具体提取比例列示如下：

账 龄	计提比例
一年以内	2%
一至二年	20%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	70%
五年以上	100%

8、存货的核算方法

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。原材料按计划成本进行日常核算，月末通过“材料成本差异”科目进行调整，将发出材料和期末库存材料调整为实际成本；产品成本核算采用分批法和品种法，产成品发出采用加权平均法进行核算，低值易耗品摊销采用五五摊销法。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

期末存货按成本和可变现净值孰低计价，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

9、短期投资核算方法

(1)本公司取得短期投资时按投资成本计量，投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本，实际支付的价款中包含的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，则单独核算，不构成短期投资成本；

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定执行；

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定执行。

(2)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，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

(3)出售短期投资时，将实际取得价款减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资损益，计入当期损益。

(4)期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提短期投资跌价准备。

10、长期投资及长期投资减值准备的核算方法

长期股权投资核算方法

本公司取得长期股权投资时按照初始投资成本入账，初始投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付税金、手续费等相关费用）作为初始股权投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本；

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定初始投资成本；

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本；

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资按成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资按权益法核算；公司对持有表决权资本 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但具有实质控制权的被投资单位，按权益法核算并纳入公司合并会计报表。

采用权益法核算时，本公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理并按一定期限平均摊销，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。自 2003 年 3 月 17 日以后发生的初始投资成本低于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入资本公积。

长期债权投资核算方法

本公司在取得长期债权投资时按实际成本作为初始投资成本。初始投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本；

B、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为长期债权投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定初始投资成本；

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本。

长期债权投资损益包括债权持有期间的利息收入、处置收入与其账面价值的差额等。确认损益办法如下：

A、按债券面值取得的投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，扣除摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

B、溢价或折价取得的债券投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，经调整溢价或折价（按直线法）以及摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

C、到期收回或未到期提前处置的债券投资，实际取得的价款与其账面价值（包括账面摊余价值或摊余成本、已计入应收利息但尚未收到的分期付息债券利息、以及已计提的减值准备）的差额，确认为收到或处置当期的收益或损失。

长期投资减值准备核算方法

期末长期投资按账面价值和可收回金额孰低计价，如由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产的核算方法

(1)固定资产的确认标准：使用期限超过一年的房屋、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；单位价值在 2,000 元以上、并且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2)固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

(3)固定资产的计价方法：按照历史成本计价，与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者，作为入账价值（如果融资租赁资产占资产总额的比例小于或等于 30%的，在租赁开始日按最低租赁付款额作为固定资产的入账价值）；通过非货币性交易和债务重组换入的固定资产，其入账价值分别按《企业会计准则 - 非货币性交易》和《企业会计准则 - 债务重组》的规定确定。

(4)固定资产的折旧方法：采用直线法平均计算，按各类固定资产原值和估计经济使用年限制定其折旧率。

(5)期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的固定资产提取减值准备。

12、在建工程核算方法

(1)在建工程的计价：在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于工程支出的其他费用等。确认工程实际支出的方法如下：

A、发包的基建工程，按应支付的工程结算价款、交付施工企业安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出；

B、自营的基建工程，按领用工程材料物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各种劳务成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出。

(2)工程建设专门借款利息的资本化：为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额在同时满足以下三个条件时开始资本化：资产支出已经发生，借款费用已经发生，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；资本化率及资本化金额的确定按《企业会计准则 - 借款费用》的有关规定办理。

(3)在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。

(4)期末在建工程按单项工程账面价值大于可收回金额差额计提减值准备。

13、无形资产计价和摊销方法

(1)本公司无形资产按取得时的实际成本计价，实际成本按以下方法确定：

A、购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

B、投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本，但是，为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加应支付的相关税费，作为无形资产成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》相关规定确定无形资产成本；

D、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为无形资产成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定无形资产成本；

E、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师费用等费用作为无形资产的实际成本。

(2)无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；如预计使用年限超过了合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按合同规定的受益年限、法律规定的有效年限或两者之中较短年限确定；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(3)无形资产期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提减值

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用采用直线法摊销。

租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；公司筹建期间内发生的费用在开始生产的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

(1)资本化费用的确认：因购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则—借款费用》规定条件的情况下，予以资本化，计入该资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额于当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用

的金额较小，于发生当期确认为费用；因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化的开始：当满足以下三个条件时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- 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。

资产支出包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(3)借款费用资本化的暂停和停止

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

(4)借款费用资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积，但不得超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

16、收入确认原则

(1)销售商品：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2)提供劳务：分别下列情况进行确认和计量：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果做出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。资产负债表日不能对交易的结果做出可靠估计，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

(3)让渡资产使用权：利息收入按他人使用本企业现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的时间和计算方法计算确定。

17、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

合并会计报表的合并范围：本公司持有 50%以上（不含 50%）表决权的被投资单位以及虽在 50%以下但有实际控制权的被投资单位。

合并会计报表编制方法：按照财政部[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别会计报表为依据，将它们之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵消，逐项合并，并计算少数股东权益和损益。

三、税项

本公司主要税项及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	安装、租金收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
兵役附加税	应交流转税额	4‰
企业所得税	应纳税所得额	15%, 33%

本公司根据北京市地方税务局朝阳分局朝税 2000 年(09)字第 226 号文，从 2000 年 11 月起本公司享受北京市高新技术企业优惠政策，执行 15%的企业所得税税率。

子公司杭州万东电子有限公司和北京万东高星电子产品有限公司均被有关部门认定为高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率。

四、控股子公司及合营企业

1、公司所控制或共同控制的所有子公司、联营公司情况以及公司合并报表的合并范围

单位：人民币元

被投资单位全称	注册资本	经营范围	本公司投资额	所占权益比例	是否合并	备注
杭州万东电子有限公司	2,000万元	电子管制造，医疗器械的批发、零售、维修等	12,000,000.00	60.00%	是	
北京万东高星电子产品有限公司	301万元	医疗器械、计算机软硬件、机械技术开发等	5,037,911.12	70.00%	是	
湖南万东医疗装备有限公司	600万元	医疗器械、医用车辆的销售及维修服务等	3,000,000.00	50.00%	是	拥有实际控制权
广州市万东医疗设备有限公司	300万元	三类医用电子仪器设备、医用超声仪器及有关设备、医用X射线设备等	1,500,000.00	50.00%	是	拥有实际控制权
北京万东康源科技开发有限公司	118万元	医疗器械、计算机软硬件等的技术研究开发等	350,000.00	29.66%	是	拥有实际控制权
北京万东安捷储运服务有限责任公司	50万元	物资储存、包装、托运、货运代理	318,778.79	60.00%	否	

依据中华人民共和国财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》（财会二字[1996]2 号），北京万东安捷储运服务有限责任公司的资产总额、销售收入及当期净利润均在规定的标准以下，故未纳入合并范围。

2、合并范围变更

依据公司第三届董事会第八次会议通过的《关于调整公司对外投资的议案》，本期公司转让了北京鼎立医疗设备有限公司的部分股权，使所占权益比例由期初的 66.67% 下降至 25%。按照财政部[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》的有关规定北京鼎立医疗设备有限公司不再纳入合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项 目	期 末 数	年 初 数
现 金	183,485.30	241,482.67
银行存款	116,071,007.17	121,099,796.47
其他货币资金	4,449,958.73	9,658,458.28
合 计	120,704,451.20	130,999,737.42

2、应收票据

公司期末应收票据 130,000.00 元，全部为银行承兑汇票。期末余额中无持股 5%(含 5%)以上股份股东单位应收票据。

3、应收账款

公司期末应收账款净额 125,356,557.66 元，账面余额和坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	计提坏账 准备比例	坏账准备	金 额	比 例	计提坏账 准备比例	坏账准备
一年以内	120,715,606.13	90.95%	2%	2,414,312.12	116,285,806.98	92.82%	2%	2,325,716.14
一至二年	4,479,756.09	3.38%	20%	895,951.22	1,970,009.51	1.57%	20%	394,001.90
二至三年	2,244,520.70	1.69%	30%	673,356.21	1,296,648.96	1.04%	30%	388,994.69
三至四年	3,534,233.63	2.66%	50%	1,767,116.82	3,349,678.73	2.67%	50%	1,674,839.36
四至五年	443,924.91	0.33%	70%	310,747.44	872,312.08	0.70%	70%	610,618.46
五年以上	1,303,179.30	0.98%	100%	1,303,179.30	1,505,142.59	1.20%	100%	1,505,142.59
合 计	132,721,220.76	100.00%		7,364,663.10	125,279,598.85	100.00%		6,899,313.14

期末应收账款中，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

公司期末其他应收款净额 21,489,886.60 元，账面余额和坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准备 比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备 比例	坏账准备
一年以内	20,701,239.67	92.50%	2%	414,024.79	10,595,683.32	91.74%	2%	211,913.67
一至二年	1,319,506.20	5.90%	20%	263,901.24	741,545.29	6.42%	20%	148,309.06
二至三年	45,678.00	0.20%	30%	13,703.40	18,178.85	0.16%	30%	5,453.66
三至四年	106,687.26	0.48%	50%	53,343.63	100,787.26	0.87%	50%	50,393.63
四至五年	205,828.42	0.92%	70%	144,079.89	93,828.42	0.81%	70%	65,679.90
合 计	22,378,939.55	100.00%		889,052.95	11,550,023.14	100.00%		481,749.92

公司期末其他应收款账面余额比年初增加 93.75%，系本期投标保证金增加所致；期末其他应收款前五名金额合计 9,110,331.34 元，占其他应收款账面余额的 40.71%。

期末其他应收款中，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位欠款。

5、预付账款

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	19,877,889.11	89.56%	23,992,137.17	90.87%
一至二年	2,316,148.94	10.44%	2,316,148.94	8.77%
二至三年			38,597.41	0.15%
三至四年			57,167.32	0.21%
合 计	22,194,038.05	100.00%	26,404,050.84	100.00%

期末余额中，无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

6、存货及存货跌价准备

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			年 初 数		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	59,354,432.83	321,975.42	59,032,457.41	60,266,419.53	266,793.17	59,999,626.36
在产品	112,493,571.67		112,493,571.67	101,119,035.56		101,119,035.56
产成品	77,295,462.89	1,899,548.35	75,395,914.54	54,802,837.41	1,899,548.35	52,903,289.06
低值易耗品	719,142.17		719,142.17	689,093.00		689,093.00
合 计	249,862,609.56	2,221,523.77	247,641,085.79	216,877,385.50	2,166,341.52	214,711,043.98

(2) 存货跌价准备

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
原 材 料	266,793.17	55,182.25		321,975.42
产 成 品	1,899,548.35			1,899,548.35
合 计	2,166,341.52	55,182.25		2,221,523.77

计提存货跌价准备时可变现净值以期末市价扣除估计的有关销售费用和税金及附加为计算基础。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示

项 目	年 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	344,562.69			44,998.47		299,564.22
对联营企业投资	6,850,223.66		2,246,835.39	750,000.00		8,347,059.05
其他股权投资	27,632,861.48					27,632,861.48
合 计	34,827,647.83		2,246,835.39	794,998.47		36,279,484.75

公司本期转让了北京鼎立医疗设备有限公司的部分股权，使所占权益比例由期初的 66.67%下降至 25%。为衔接对联营企业投资年初和期末变动情况，将其期末数列示于对

联营企业投资的本期增加中。

(2) 长期股权投资-对子公司投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	占被投资单位 股权比例	减值准备	备 注
北京万东安捷储运服务有限责任公司	20年	318,778.79	60.00%		
小 计		318,778.79			

上述子公司未纳入本公司合并报表，原因参见附注四“控股子公司及合营企业”的表述。

(3) 长期股权投资-对联营企业投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	占被投资单位 股权比例	减值准备	备 注
北京万东库利艾特医用制品有限公司	17年	3,771,784.68	30.00%		折43.2万美元
北京万东至诚劳务服务有限责任公司	10年	150,000.00	30.00%		
北京鼎立医疗设备有限公司	10年	3,388,684.33	25.00%		*
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	25年	1,500,000.00	32.97%		

* 公司本期转让了北京鼎立医疗设备有限公司的部分股权，使所占权益比例下降至25%，参见本附注第四项第款2款“合并范围变更”的相关表述。

(4) 长期股权投资-其他股权投资

(5) 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初数	本年增加 投资额	本年减少投 资额	占被投资 单位注册 资本比例	本期权益 增减额	分得的现金 红利额
北京万东库利艾特医 用制品有限公司	3,771,784.68				30.00%	620,473.02	750,000.00
北京万东安捷储运服 务有限责任公司	318,778.79				60.00%	-206,748.25	
北京万东至诚劳务服 务有限责任公司	150,000.00				30.00%		
被投资单位名称	投资期限	初始投资额	持股比例	减值准备	备注		
北京证券有限责任公司	50年	10,000,000.00	0.686%				
泰山医学院万东学院	15年	17,632,861.48	46.00%				
小 计		27,632,861.48					
北京万东安欣企业管 理咨询有限责任公司	1,500,000.00				32.97%	862.62	
北京鼎立医疗设备有 限公司	3,388,684.33		2,210,000.00		25.00%	106,305.84	1,426,480.05

8、固定资产及累计折旧

固定资产原价	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	199,278,526.24	2,328,255.53		201,606,781.77
机器设备	95,492,101.96	605,498.10	1,556,665.52	94,540,934.54
运输设备	19,145,069.76	809,580.00	3,773,140.65	16,181,509.11
其他设备	15,634,114.94	471,799.45	435,279.60	15,670,634.79
小 计	329,549,812.90	4,215,133.08	5,765,085.77	327,999,860.21
累计折旧	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	39,548,137.53	2,265,911.10	0	41,814,048.63
机器设备	53,514,182.11	2,117,347.33	1,267,510.84	54,364,018.60
运输设备	12,738,178.47	685,627.47	3,399,387.87	10,024,418.07
其他设备	9,615,497.20	1,267,561.21	355,208.25	10,527,850.16
小 计	115,415,995.31	6,336,447.11	5,022,106.96	116,730,335.46
净 值	214,133,817.59			211,269,524.75
固定资产减值准备	年初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	8,056,251.51			8,056,251.51
运输设备	11,201.88		11,201.88	
其他设备	37,253.52			37,253.52
小 计	8,104,706.91		11,201.88	8,093,505.03
净 额	206,029,110.68			203,176,019.72

(1) 本公司期末固定资产中，无融资租入的固定资产，无抵押担保的固定资产。本年度在建工程完工转入固定资产 2,052,277.00 元；

(2) 本年度固定资产原值及累计折旧减少的说明：本年度减少纳入合并范围的子公司北京鼎立医疗设备有限公司年初固定资产原值 1,548,565.75 元和累计折旧 1,302,076.32 元均列示于本期减少项中。

(3) 已封存未使用的固定资产原值 15,506,707.41 元，累计折旧 10,421,033.60 元，计提固定资产减值准备 4,572,837.41 元，净值 512,836.40 元。

(4) 期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等固定资产的账面价值与可收回金额进行对比，未发现其账面价值高于可收回金额的情况，本期未计提固定资产减值准备。本期减少的固定资产减值准备系本期处置了部分已计提减值准备的设备所致。

9、在建工程

工 程 名 称	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减 少数	期末数	资金 来源	工程投入占 预算的比例
医用心血管介入治疗系统	1,703,558.10	34,634.93			1,738,193.03	自筹	6%
中心大楼	80,918,075.49				80,918,075.49	自筹	89.91%
医用数字图像肠胃诊断系统		2,132,077.00	2,052,277.00		79,800.00	自筹	
其他小型工程	52,980.00	1,360,417.35			1,413,397.35	自筹	
合 计	82,674,613.59	3,527,129.28	2,052,277.00		84,149,465.87		

10、无形资产

类 别	原始金额	年初数	本期 增加	本期摊销	累计摊销额	期末数	取得 方式	剩余摊销 期限
土地使用权	2,108,730.00	1,925,973.40		21,087.30	203,843.90	1,904,886.10	购置	45年2个月
血液回输机离心 井技术	220,000.00	132,000.00		11,000.00	99,000.00	121,000.00	购置	5年6个月
CIMS 软件	2,003,400.00	667,800.00		166,950.00	1502,550.00	500,850.00	购置	1年6个月
PTC 软件	425,000.00	170,000.00		42,500.00	297,500.00	127,500.00	购置	1年6个月
血液回收机蠕动 泵装置专利权	3,500,000.00	2,625,000.00		175,000.00	1,050,000.00	2,450,000.00	购置	7年
图像处理软件	3,000,000.00	1,650,000.00		300,000.00	1,650,000.00	1,350,000.00	购置	2年3个月
超声检测装置专 利技术	2,400,000.00	2,080,000.00		120,000.00	440,000.00	1,960,000.00	购置	8年2个月
专有技术	307,665.00	61,533.00		61,533.00	307,665.00	0	股东投入	
用友财务软件	32,000.00	22,726.93		3,091.20	12,364.27	19,635.73	购置	3年2个月
合 计	13,996,795.00	9,335,033.33		901,161.50	5,562,923.17	8,433,871.83		

11、长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
简易工棚	8,750.00	684.50		684.50	8,750.00		
筑炉费	142,882.89	59,534.59		35,720.70	119,069.00	23,813.89	4 个月
合 计	151,632.89	60,219.09		36,405.20	168,712.28	23,813.89	

12、短期借款

借款条件	期 末 数	年 初 数
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	115,759,000.00	89,659,000.00
抵押借款	2,000,000.00	
合 计	197,759,000.00	169,659,000.00

公司期末短期借款中的保证借款全部由中国有色金属建设股份有限公司提供保证担保。

13、应付票据

公司期末应付票据 4,000,000.00 元。无应付持股 5%(含 5%)以上股份的股东单位票据。

14、应付账款

本公司应付账款期末数为 111,824,440.93 元，无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的货款。

15、应付股利

项 目	期 末 数	年 初 数
北京万东医疗装备公司	7,891,105.20	
个人	63,477.30	63,477.30
合 计	7,954,582.50	63,477.30

16、应交税金

税 项	计税标准	期 末 数	年 初 数
增值税	17%	5,049,891.10	10,720,223.69
营业税	5%	26,053.20	54,789.86
城建税	7%	496,383.29	900,111.85
企业所得税	15%，33%	1,559,196.51	2,848,421.25
个人所得税		563,054.70	169,028.36
印花税			5,136.55
合 计		7,694,578.80	14,697,711.56

所得税税率详见本会计报表附注三之说明。

17、其他应交款

项 目	计提比例	期 末 数	年 初 数	备 注
教育费附加	流转税的3%-4%	326,521.19	388,511.35	
防洪费	销售收入的1.3%	1,128.19	17,712.60	广州市地方附加费
交通重点附加费	流转税的5%		3,935.60	重庆市地方附加费
合 计		327,649.38	410,159.55	

18、其他应付款

其他应付款期末数为 10,041,981.30 元。

期末其他应付款中应付持本公司 5%(含 5%)以上股份单位的款项有：

借 款 单 位	金 额	账 龄	性 质
北京万东医疗装备公司	974,753.24	一年以内	土地租赁费
北京万东医疗装备公司	1,772,045.31	一至两年	商标及土地租赁费
合 计	2,746,798.55		

19、一年内到期的长期负债

借款条件	期 末 数	年 初 数
保证借款	36,360,000.00	24,360,000.00
合 计	36,360,000.00	24,360,000.00

20、长期借款

借款条件	期 末 数	年 初 数
保证借款	50,240,000.00	37,060,000.00
信用借款	4,200,000.00	4,200,000.00
合 计	54,440,000.00	41,260,000.00

长期借款余额中，由北京博奥生物芯片有限责任公司提供担保，借入 1800 万元保证借款（其中一年内到期的长期借款 1800 万元）；由北京电子城有限责任公司提供担保，借入 3224 万元保证借款（其中一年内到期的长期借款 1836 万元）。

21、专项应付款

拨 款 单 位	专门用途	期 末 数	年 初 数
中国机电出口产品投资公司	直接数字化X线诊断装置产业化	7,500,000.00	7,500,000.00
北京市科学技术委员会	移动式C臂X线机		255,007.15
北京市科学技术委员会	科456号项目		100,000.00
北京市科学技术委员会	医用X射线图像增强电视	394,300.00	394,300.00
合 计		7,894,300.00	8,249,307.15

22、股本

项 目	年 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
国有法人股	93,600,000.00			93,600,000.00
社会公众股	50,700,000.00			50,700,000.00
合 计	144,300,000.00			144,300,000.00

23、资本公积

项 目	年 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	154,796,468.95			154,796,468.95
接受捐赠非现金资产准备	184,000.00			184,000.00
股权投资准备	486,649.28			486,649.28
拨款转入	3,815,200.00			3,815,200.00
其他资本公积	49,194.76			49,194.76
合 计	159,331,512.99			159,331,512.99

24、盈余公积

项 目	年 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
法定盈余公积	23,971,647.06			23,971,647.06
法定公益金	23,722,570.55			23,722,570.55
储备基金	537,672.95			537,672.95
企业发展基金	268,836.49			268,836.49
合 计	48,500,727.05			48,500,727.05

25、未分配利润

项 目	期 末 数	年 初 数
本期净利润	10,034,234.67	32,183,653.36
加：年初未分配利润	71,398,370.21	70,750,833.78
减：提取法定盈余公积		3,453,721.81
提取法定公益金		3,305,781.04
提取职工奖励及福利基金		118,867.40
提取储备基金		158,497.78
提取企业发展基金		79,248.90
分配上年度股利	11,544,000.00	13,320,000.00
转作股本的普通股股利		11,100,000.00
期末未分配利润	69,888,604.88	71,398,370.21
其中：拟分配现金股利		11,544,000.00

26、主营业务收入、主营业务成本**(1) 业务分部报表**

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本 年 数	上 年同期 数	本 年 数	上 年同期 数
医疗器械	213,419,292.65	292,185,227.55	153,600,401.45	206,332,319.81
其 他	26,942,701.04	13,769,760.80	19,316,378.23	10,347,882.29
小 计	240,361,993.69	305,954,988.35	172,916,779.68	216,680,202.10
公司内各业务分部间相互抵销	54,471,135.22	103,132,107.04	54,420,029.41	83,999,746.37
合 计	185,890,858.47	202,822,881.31	118,496,750.27	132,680,455.73

(2) 地区分部报表

地 区	主营业务收入		主营业务成本	
	本 年 数	上 年 同 期 数	本 年 数	上 年 同 期 数
北京地区	174,096,572.48	231,723,386.74	116,119,828.66	152,155,184.55
重庆地区	16,111,958.19	14,257,713.83	15,620,424.06	13,835,140.26
南京地区	18,580,606.84	17,324,620.52	17,238,590.20	16,614,366.52
广州地区	10,564,566.64	7,628,079.43	9,473,590.97	7,017,524.56
杭州地区	12,956,034.77	11,552,312.30	7,850,106.07	6,565,727.20
湖南地区	8,052,254.77	23,468,875.53	6,614,239.72	20,492,259.01
小 计	240,361,993.69	305,954,988.35	172,916,779.68	216,680,202.10
公司内各地区分部间相互抵销	54,471,135.22	103,132,107.04	54,420,029.41	83,999,746.37
合 计	185,890,858.47	202,822,881.31	118,496,750.27	132,680,455.73

公司前五名客户销售收入总额为 29,287,334.92 元，占全部销售收入的 15.76%。

27、其他业务利润

项 目	本年数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
销售材料	9,109,581.01	8,628,712.84	480,868.17	3,064,885.58	2,537,040.16	527,845.42
租赁收入	260,000.00		260,000.00	260,000.00	27,933.26	232,066.74
其 他	1,143,860.42	809,494.90	334,365.52	133,918.93		133,918.93
合 计	10,513,441.43	9,438,207.74	1,075,233.69	3,458,804.51	2,564,973.42	893,831.09

2005 年 1-6 月份其他业务利润比上年度增长 20.29%，主要原因是本期材料销售增加。

28、财务费用

项 目	本 年 数	上 年 同 期 数
利息支出	4,155,789.99	2,603,156.88
减：利息收入	322,264.29	357,952.44
汇兑损失		758.44
减：汇兑收益	733.09	0.01
手续费	89,061.52	102,469.85
合 计	3,921,854.13	2,348,432.72

本年度财务费用比上年同期增长 67%，主要原因为本期增加借款产生利息所致。

29、营业外收入

项 目	本 年 数	上 年 同 期 数
固定资产清理净收益	65,941.00	454,892.55
罚款收入	1,050.00	1,950.00
收取违约金		41,900.00
其他	178,196.18	84,620.10
合 计	245,187.18	583,362.65

30、营业外支出

项 目	本 年 数	上 年 同 期 数
固定资产清理净损失	87,324.07	291,511.37
滞纳金支出	111.66	86.67
罚款支出	351.03	2,700.00
支付违约金	6,120.00	
其他支出	172,047.70	78,939.00
合 计	265,954.46	373,237.04

31、收到的其他与经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月份公司收到的其他与经营活动有关的现金 5,576,559.62 元，主要为本期收到的往来款项及利息收入。

32、支付的其他与经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月份公司支付的其他与经营活动有关的现金 29,365,875.87 元，主要为本期支付的管理费用、经营费用等。

六、母公司会计报表主要项目注释(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

1、应收账款

公司期末应收账款净额 125,963,762.66 元, 其账面余额和坏账准备列示如下:

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	计提坏账准备的比例	坏账准备	金 额	比 例	计提坏账准备的比例	坏账准备
一年以内	121,724,637.81	91.43%	2%	2,434,492.76	110,897,523.61	92.94%	2%	2,217,950.47
一至二年	4,093,323.55	3.07%	20%	818,664.71	1,640,894.51	1.38%	20%	328,178.90
二至三年	2,219,520.70	1.67%	30%	665,856.21	1,246,371.42	1.04%	30%	373,911.43
三至四年	3,424,233.63	2.57%	50%	1,712,116.82	3,239,678.73	2.71%	50%	1,619,839.37
四至五年	443,924.91	0.33%	70%	310,747.44	872,312.08	0.73%	70%	610,618.46
五年以上	1,231,377.30	0.93%	100%	1,231,377.30	1,433,340.59	1.20%	100%	1,433,340.59
合 计	133,137,017.90	100.00%		7,173,255.24	119,330,120.94	100.00%		6,583,839.22

2、其他应收款

公司期末其他应收款净额 18,083,399.76 元, 其账面余额和坏账准备列示如下:

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	计提坏账准备比例	坏账准备	金 额	比 例	计提坏账准备比例	坏账准备
一年以内	17,706,587.80	94.21%	2%	354131.76	9,485,321.46	95.36%	2%	189,706.43
一至二年	729,846.20	3.88%	20%	145,969.24	249,236.84	2.51%	20%	49,847.37
二至三年	45,678.00	0.24%	30%	13,703.40	17,178.85	0.17%	30%	5,153.66
三至四年	106,687.26	0.57%	50%	53,343.63	100,787.26	1.01%	50%	50,393.63
四至五年	205,828.42	1.10%	70%	144,079.89	93,828.42	0.95%	70%	65,679.89
合 计	18,794,627.68	100.00%		711,227.92	9,946,352.83	100.00%	100.00%	360,780.98

期末其他应收款账面余额比年初增长了 88.96%，系期末投标保证金增加所致。前五名金额合计 9,084,891.15 元，占其他应收款账面余额的 48.34%。期末其他应收款中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位账款。

3、长期股权投资

(1)长期股权投资分项列示

项 目	年 初 数		本期增加		本期减少		期 末 数	
	金 额	减值准 备	金 额	金 额	金 额	金 额	金 额	减值准备
其他股权投资	27,632,861.48						27,632,861.48	
对联营企业投资*	6,850,223.66		6,011,110.26		4,514,274.87		8,347,059.05	
对子公司投资	35,819,613.66				4,993,828.31		30,825,785.35	
合 计	70,302,698.80		6,011,110.26		9,508,103.18		66,805,705.88	

公司本期转让了北京鼎立医疗设备有限公司的部分股权，使所占权益比例由期初的 66.67%下降至 25%。为衔接对联营企业投资年初和期末变动情况，将其期初数列示于“对联营企业投资”的本期增加中，并同时列示于“对子公司投资”的本期减少。

(2)长期股权投资-对子公司投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	占被投资单位股权比例	减值准备
杭州万东电子有限公司	20年	12,000,000.00	60.00%	
北京万东安捷储运服务有限责任公司	20年	318,778.79	60.00%	
北京万东高星电子产品有限公司	28年	5,037,911.12	70.00%	
北京万东康源科技开发有限公司	10年	350,000.00	29.66%	
湖南万东医疗装备有限公司	20年	3,000,000.00	50.00%	
广州市万东医疗设备有限公司	20年	1,500,000.00	50.00%	
小 计		22,206,689.91		

(3)期股权投资-对联营企业投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	持股比例	减值准备	备 注
北京万东库利艾特医用制品有限公司	17年	3,771,784.68	30.00%		折43.2万美元
北京万东至诚劳务服务有限责任公司	10年	150,000.00	30.00%		
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	25年	1,500,000.00	32.97%		
北京鼎立医疗设备有限公司	10年	3,388,684.33	25.00%		
小 计		8,810,469.01			

(4)长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	持股比例	减值准备	备注
北京证券有限责任公司	50年	10,000,000.00	0.686%		
泰山医学院万东学院	15年	17,632,861.48	46.00%		
小 计		27,632,861.48			

(5) 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初数	本年减少 投资额	持股 比例	本期权益 增减额	分得的现金 红利额
杭州万东电子有限公司	12,000,000.00	16,305,069.33		60.00%	859,332.31	
北京万东库利艾特医用制品有限公司	3,771,784.68	5,345,287.83		30.00%	620,473.02	750,000.00
北京万东安捷储运服务有限责任公司	318,778.79	470,043.86		60.00%	-206,748.25	
北京万东至诚劳务服务有限责任公司	150,000.00			30.00%		
北京万东康源科技开发有限公司	350,000.00	1,102,517.88		29.66%	-96,485.60	
北京万东高星电子产品有限公司	5,037,911.12	8,057,024.79		70.00%	253,094.12	
北京鼎立医疗设备有限公司*	3,388,684.33	5,283,468.78	2,210,000.00	25.00%	106,305.84	1,426,480.05
湖南万东医疗装备有限公司	3,000,000.00	3,337,979.26		50.00%	-510,251.60	
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	1,500,000.00	1,504,935.83		32.97%	862.62	
广州市万东医疗设备有限公司	1,500,000.00	-236,490.24		50.00%	18,950.82	
小 计	31,017,158.92	41,169,837.32	2,210,000.00		1,045,533.28	2,176,480.05

公司本期转让了北京鼎立医疗设备有限公司的部分股权，使公司所占权益比例由期初的 66.67% 下降至 25%。

4、主营业务收入及主营业务成本

(1) 业务分部报表

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
医疗器械	189,536,661.04	242,033,295.09	135,240,557.36	170,147,487.07
其他	13,845,247.48	13,769,760.80	11,329,656.94	10,347,882.29
小 计	203,381,908.52	255,803,055.89	146,570,214.30	180,495,369.36
公司内各业务分部间相互抵销	33,828,103.23	77,068,176.34	32,906,331.79	58,404,890.28
合 计	169,553,805.29	178,734,879.55	113,663,882.51	122,090,479.08

(2) 地区分部报表

地 区	主营业务收入		主营业务成本	
	本 年 数	上 年 数	本 年 数	上 年 数
北京地区	167,821,504.18	216,592,642.11	112,982,033.36	143,028,338.02
重庆地区	16,111,958.19	14,257,713.83	15,620,424.06	13,835,140.26
南京地区	18,580,606.84	17,324,620.52	17,238,590.20	16,614,366.52
广州地区	867,839.31	7,628,079.43	729,166.68	7,017,524.56
小 计	203,381,908.52	255,803,055.89	146,570,214.30	180,495,369.36
公司内各地区分部间相互抵销	33,828,103.23	77,068,176.34	32,906,331.79	58,404,890.28
合 计	169,553,805.29	178,734,879.55	113,663,882.51	122,090,479.08

本公司前五名客户销售收入总额为 111,628,834.71 元，占全部销售收入的 25.65%。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
北京万东医疗装备公司	北京朝阳区建外郎家园6号	医疗器械制造	母公司	国有独资	许家驹
杭州万东电子有限公司	杭州市西湖区	电子管制造、医疗器械的批发、零售、维修	子公司	有限责任	蒋 达
北京万东安捷储运服务有限公司	北京朝阳区三间房南里7号	物资储存包装托运	子公司	有限责任	高恩毅
北京万东高星电子产品有限公司	北京朝阳区酒仙桥路5号	医疗器械、计算机软硬件、机械技术开发等	子公司	有限责任	蒋 达
湖南万东医疗装备有限公司	长沙天心区劳动西路367号	医疗器械、医用车辆的销售及维修服务等	子公司	有限责任	蒋 达
广州市万东医疗设备有限公司	广州市东山区东风东路753号	三类医用电子仪器设备、医用超声仪器及有关设备、医用X射线设备等	子公司	有限责任	刘海晨
北京万东康源科技开发有限公司	北京市昌平区超前路9号	医疗器械、计算机软硬件等的技术研究开发等	子公司	有限责任	王晓庆

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增减数	期末数
北京万东医疗装备公司	34,833,000.00		34,833,000.00
杭州万东电子有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
北京万东安捷储运服务有限公司	500,000.00		500,000.00
北京万东高星电子产品有限公司	3,010,000.00		3,010,000.00
湖南万东医疗装备有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00
广州市万东医疗设备有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
北京万东康源科技开发有限公司	1,118,000.00		1,118,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	金额	百分比			金额	百分比
北京万东医疗装备公司	9360万元	64.86%			9360万元	64.86%
杭州万东电子有限公司	1200万元	60.00%			1200万元	60.00%
北京万东安捷储运服务有限责任公司	30万元	60.00%			30万元	60.00%
北京万东高星电子产品有限公司	5,037,911.12	70.00%			5,037,911.12	70.00%
湖南万东医疗装备有限公司	300万元	50.00%			300万元	50.00%
广州市万东医疗设备有限公司	150万元	50.00%			150万元	50.00%
北京万东康源科技开发有限公司	35万元	29.66%			35万元	29.66%

4、不存在控制关系的关联方及其与本公司的关系

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
北京万东至诚劳务服务有限责任公司	北京市	劳务派遣, 信息咨询, 人员培训	受同一母公司控制	有限公司	周志强
北京东康医用器械有限责任公司	北京市	制造、加工、修理医疗器械	受同一母公司控制	有限公司	周志强
北京鼎立医疗设备有限公司	北京市	生产销售全景牙科X光机、其它改型X光机等	本公司的联营企业	有限公司	许家驹
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	北京市	管理咨询、物业管理	本公司的联营企业	有限公司	许家驹
北京万东库利艾特医用制品有限公司	北京市	生产纯硅橡胶医用导管；销售资产产品	本公司的联营企业	有限公司	许家驹

(二) 关联方交易

1、向关联方提供劳务和接受劳务

业务性质	关联方名称	金额
接受劳务	北京东康医用器械有限责任公司	1,785,994.21
接受劳务	北京万东安捷储运服务有限责任公司	772,469.99

2、与关联方的其他关联交易

业务性质	关联方名称	金额
租入土地	北京万东医疗装备公司	487,376.62

依本公司与万东公司签订的《土地租赁合同》，本公司租用万东公司位于北京市朝阳区建外郎家园 6 号的 18,916.2 平方米和北京市朝阳区三间房南里 7 号 71,094.23 平方米的土地，报告期本公司应向万东公司支付土地租赁费 487,376.62 元。

(三) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末数	年初数
其他应收款		
北京万东至诚劳务服务有限责任公司		143,714.66
应付账款		
北京东康医用器械有限责任公司	1,517,946.93	2,058,059.33
北京万东至诚劳务服务有限责任公司		155,548.00
其他应付款		
北京万东医疗装备公司	2,746,798.55	2,459,421.93

九、本年度净资产收益率和每股收益

项 目	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.74	15.50	0.46	0.46
营业利润	2.69	2.65	0.08	0.08
净利润	2.38	2.34	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	2.38	2.34	0.07	0.07

以上净资产收益率和每股收益按中国证监会于 2001 年 1 月 19 日发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》计算公式计算。

十、或有事项

1、截至 2005 年 6 月 30 日止，公司为中国有色金属建设股份有限公司下述借款提供担保：

贷款银行	金 额 (万元)	借 款 期 限		担 保 期 限	
		起始日	终止日	起始日	终止日
中国进出口银行	3,000	2002.02.01	2014.02.01	2002.02.01	2016.02.01
兴业银行北京分行中关村支行	2,000	2004.12.03	2005.12.03	2005.12.03	2007.12.03

2、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为购货方提供买方信贷，向相关银行为购货方借款担保 2149 万元。

十一、承诺事项

截止报告日，本公司没有需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

1、非经常性损益

根据中国证监会证监会计字[2004]4号“关于公布《公开发行证券的公司信息披露规范问题》第1号（2004年修订）的规定，公司2004年度非经常性损益（税后影响）明细项目如下：

项 目	本年数
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,656.31
贴息拨款	
流动资产盘亏	
合 计	-1,656.31

2、控股股东变更事项

根据北京市经济委员会[2001]京经企改字第833号《关于批准北京博奥生物芯片有限责任公司与北京万东医疗装备公司重组的通知》规定，北京博奥生物芯片有限责任公司(以下简称“博奥公司”)采取吸收合并方式对万东公司进行吸收合并，承担万东公司的全部债权债务和人员等其它企业要素，万东公司的经营性资产则被其现股东北京医药集团有限责任公司(以下简称“医药集团”)作为出资投入到博奥公司，届时万东公司依法取消法人资格，博奥公司成为本公司的控股股东，占总股本的64.86%。经博奥公司、医药集团和万东公司对有关资料共同确认后，三方于2002年11月13日签订了《资产过户备忘录》，并完成了资产移交手续。截止报告日北京医药集团已将经审计、评估后的万东公司净资产作为投资投入到博奥公司中，已成为博奥公司的第二大股东，在工商管理部门已办完注册变更手续。万东公司持有本公司64.86%法人股变更至博奥公司的有关股权变更手续正在国务院国有资产监督管理委员会审批办理之中。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告
- (二) 载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名盖章的财务报告
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件
- (四) 公司章程
- (五) 其它有关资料

北京万东医疗装备股份有限公司

董 事 会

2005 年 8 月 18 日