

北京万东医疗装备股份有限公司

600055

2006 年中期报告

目 录

| | |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 | 1 |
| 二、公司基本情况 | 2 |
| 三、股本变动及股东情况 | 4 |
| 四、董事、监事和高级管理人员 | 7 |
| 五、管理层讨论与分析 | 8 |
| 六、重要事项..... | 10 |
| 七、财务会计报告(未经审计)..... | 15 |
| 八、备查文件目录..... | 46 |

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、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人贺旋先生，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：保证中期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

公司法定中文名称缩写：万东医疗

公司法定英文名称：Beijing Wandong Medical Equipment Co.,LTD.

公司法定英文名称缩写：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：贺旋

5、董事会秘书：张丹石

电话：010-85892598

传真：010-85892598

E-mail：wdyL055@263.net.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：wdyL055@263.net.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》

登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司中期报告备置地点：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

| | 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 | 518,397,713.58 | 536,534,425.82 | -3.38 |
| 流动负债 | 389,042,699.73 | 410,899,296.57 | -5.32 |
| 总资产 | 834,661,994.76 | 855,445,796.22 | -2.43 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 426,839,191.13 | 423,141,127.59 | 0.87 |
| 每股净资产(元) | 2.96 | 2.93 | 1.02 |
| 调整后的每股净资产(元) | 2.93 | 2.90 | 1.03 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
| 净利润 | 10,613,063.54 | 10,034,234.67 | 5.77 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 9,573,242.07 | 10,035,890.98 | -4.61 |
| 每股收益(元) | 0.074 | 0.070 | 5.71 |
| 净资产收益率(%) | 2.49 | 2.38 | 增加0.11个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,978,714.09 | -8,285,604.98 | 20.43 |

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 |
|---|--------------|
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 42,955.27 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 996,866.20 |
| 合计 | 1,039,821.47 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

股本变动情况表

单位:股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|--------|--------------|----|-----------|----|----|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 74,334,000 | 51.51 | | | | | | 74,334,000 | 51.51 |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 74,334,000 | 51.51 | | | | | | 74,334,000 | 51.51 |
| 二、无限售条件流通股股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 69,966,000 | 48.49 | | | | | | 69,966,000 | 48.49 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件流通股股份合计 | 69,966,000 | 48.49 | | | | | | 69,966,000 | 48.49 |
| 三、股份总数 | 144,300,000 | 100.00 | | | | | | 144,300,000 | 100.00 |

公司于 2006 年 4 月 3 日召开了股权分置改革相关股东会议，审议通过了公司《股权分置改革方案》：原非流通股股东向流通股股东每 10 股送 3.8 股，股权登记日为 2006 年 3 月 23 日，2006 年 4 月 11 日公司股权分置改革方案实施完毕，非流通股股东支付对价后获得了流通权，公司所有股份均为流通股，其中有限售条件的股份为 7433.40 万股，占公司总股本 14430 万股的 51.51%，无限售条件的股份 6996.60 万股，占公司总股本的 48.49%。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 14,627 | | | | | |
|--------------------|---|----------|------------|--------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 北京万东医疗装备公司 | 国有股东 | 51.51 | 74,334,000 | | 74,334,000 | 无 |
| 国瑜珈 | 其它 | 0.68 | 981,858 | | | 未知 |
| 陆振达 | 其它 | 0.23 | 332,857 | | | 未知 |
| 易致宏 | 其它 | 0.21 | 300,000 | | | 未知 |
| 星火投资有限公司 | 其它 | 0.20 | 283,840 | | | 未知 |
| 北京泰德立信科技有限公司 | 其它 | 0.18 | 255,946 | | | 未知 |
| 李珠华 | 其它 | 0.15 | 214,800 | | | 未知 |
| 胡梅 | 其它 | 0.15 | 212,534 | | | 未知 |
| 周国弘 | 其它 | 0.14 | 195,039 | | | 未知 |
| 唐晓平 | 其它 | 0.13 | 185,596 | | | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | 股份种类 | | | |
| 国瑜珈 | 981,858 | | 人民币普通股 | | | |
| 陆振达 | 332,857 | | 人民币普通股 | | | |
| 易致宏 | 300,000 | | 人民币普通股 | | | |
| 星火投资有限公司 | 283,840 | | 人民币普通股 | | | |
| 北京泰德立信科技有限公司 | 255,946 | | 人民币普通股 | | | |
| 李珠华 | 214,800 | | 人民币普通股 | | | |
| 胡梅 | 212,534 | | 人民币普通股 | | | |
| 周国弘 | 195,039 | | 人民币普通股 | | | |
| 唐晓平 | 185,596 | | 人民币普通股 | | | |
| 吴海燕 | 183,526 | | 人民币普通股 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | 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。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。 | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情 | | 限售条件 |
|----|------------|--------------|---------------|-------------|---|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 北京万东医疗装备公司 | 74,334,000 | 2007年4月11日 | 7,215,000 | 自股权分置改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。 |
| | | | 2008年4月11日 | 7,215,000 | |
| | | | 2009年4月11日 | 59,904,000 | |

2、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

1、报告期内公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况表

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 股份增减数 |
|-----|---------------|--------|--------|--------|
| 许家驹 | 名誉董事长、董事 | 33,800 | 46,644 | 12,844 |
| 蒋达 | 董事、总经理 | 20,280 | 27,986 | 7,706 |
| 张丹石 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 20,280 | 27,986 | 7,706 |
| 王万良 | 董事 | 20,280 | 27,986 | 7,706 |
| 杨力 | 副总经理、总工艺师 | 20,280 | 27,986 | 7,706 |
| 高恩毅 | 副总经理 | 182 | 251 | 69 |
| 刘海晨 | 营销总监 | 1,300 | 1,794 | 494 |

其它董事、监事和高级管理人员未持有本公司股份

2、报告期内公司董事、监事和高级管理人员持股变动原因

以上人员持股增加均因报告期内公司采用送股方式实施股权分置改革方案所致。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司董事会换届情况：经公司 2005 年年度股东大会审议通过了公司董事会换届选举事宜。公司第四届董事会由贺旋先生、钟义先生、许家驹先生、蒋达先生、张丹石先生、王万良先生、曹红辉先生、吴鹏先生、朱小平先生为组成，其中曹红辉先生、吴鹏先生、朱小平先生为第四届董事会独立董事。经第四届董事会第一次会议选举贺旋先生为董事长，钟义先生为副董事长，推举许家驹先生为名誉董事长，聘任张丹石先生为董事会秘书。

2、公司监事会换届情况：经公司 2005 年年度股东大会审议通过了公司监事会换届选举事宜。公司第四届监事会由卫华诚先生、汤胜河先生、孙登奎先生组成。经第四届监事会第一次会议选举卫华诚先生为监事会主席。

3、公司聘任高管人员情况：经公司第四届董事会第一次会议通过了聘任公司高管人员事宜，聘任蒋达先生为公司总经理，根据总经理提名聘任张丹石先生为副总经理、杨力先生为副总经理兼总工艺师、谢宇峰先生为副总经理兼总工程师、高恩毅先生为副总经理、杨彦文先生为财务总监、刘海晨先生为营销总监、辛胜科先生为行政总监。

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

为顺利完成 2006 年全年的经营目标打下良好基础，报告期内，公司坚持“夯实基础、做稳市场、自主创新、走向国际”的工作方针，推行经营目标责任制，着力加快技术创新和结构调整，全面推进预算审批管理、绩效考核、财务监督、内部控制等制度建设。加大品牌打造力度，不断开拓和培育新的市场，提高公司的核心竞争力，努力消化因材料价格上涨造成制造成本上升带来的不利影响，效益平稳增长。

报告期内，实现主营业务收入 20,910 万元，比上年同期增长 12.48%，实现净利润 1,061 万元，比上年同期增长 5.77%。

(二) 报告期内公司经营情况

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、磁共振成像设备、齿科诊断和治疗设备、血液健康产品等。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) 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润率(%) | 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(%) | 主营业务利润率比上年同期增减(%) |
|---------|-----------|-----------|------------|------------------|------------------|-------------------|
| 医疗器械 | 19,511.78 | 12,888.46 | 33.95 | 15.64 | 23.39 | 减少 4.14 个百分点 |
| 维修、配件 | 1,397.84 | 1,133.53 | 18.91 | -18.55 | -19.29 | 增加 0.74 个百分点 |

(3) 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

| 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 | 16,469.58 | 33.83 |
| 重庆地区 | 732.29 | -54.55 |
| 南京地区 | 1,235.15 | -33.53 |
| 广州地区 | 1,158.17 | 9.63 |
| 湖南地区 | 1,314.43 | 63.24 |

(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

公司按预算投入 **398** 万元购建固定资产，进度按计划进行。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会、上交所出台的相关规范文件和《公司章程》等的要求, 不断完善公司的法人治理结构, 规范公司的运作, 通过各项制度的完善和严格落实执行来保障公司治理的规范和健康发展。报告期内, 公司完成了股权分置改革, 在全流通的后股改时期, 尤其是在日常工作中加强和中小股东的沟通, 作好公司投资者关系的管理工作, 使得公司治理水平得到新的提高, 在报告期内公司治理实际状况符合中国证监会有关文件的要求。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方名称 | 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 | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 关联交易对公司利润的影响 |
|----------------|------------|----------|--------|--------------|----------------|----------|--------|--------------|
| 北京东康医用器械有限责任公司 | 射线产品零部件外加工 | 公平合理互利原则 | 协议价格 | 2,088,431.85 | 10.20 | 现金结算 | 高于协议价格 | 综合上提高公司赢利 |
| 杭州万东电子有限公司 | X 射线管 | 市场化原则 | 协议价格 | 6,708,764.13 | 6.06 | 现金结算 | 高于协议价格 | 综合上提高公司赢利 |

本公司委托受同一控股股东控制的北京东康医用器械有限责任公司进行射线产品零部件外加工, 交易价格略低于市场参考价格。

本公司向联营公司杭州万东电子有限公司采购 X 射线管, 交易价格略低于市场参考价格。

报告期内, 与日常经营相关的关联交易无大额退货情况。

公司主营业务是大型医疗设备生产, 工艺复杂, 技术密集, 在保证技术工艺要求情

况下，为控制生产成本，公司把部分专业化的零部件向关联公司购买或者委托其外加工，此类关联交易将在一定时期内长期存在。

上述关联交易有利于公司资源的合理配置，有效控制公司生产成本，对公司独立性无重大影响。

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

| 关联方名称 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|------------|------|-------------|------------|-----------------|----------------|
| | | 向关联方提供资金发生额 | 向关联方提供资金余额 | 关联方向上市公司提供资金发生额 | 关联方向上市公司提供资金余额 |
| 北京万东医疗装备公司 | 母公司 | 0 | 0 | 48.74 | 372.16 |
| 合计 | / | 0 | 0 | 48.74 | 372.16 |

关联债权债务形成原因：

公司与北京万东医疗装备公司关联债权债务往来主要是公司应付未付母公司的土地租赁费用。

3、其他重大关联交易

报告期内，公司继续租用万东公司位于北京市朝阳区建外郎家园 6 号 18916.2 平方米和北京市朝阳区三间房南里 7 号 71094.23 平方米的土地，依照双方签订的《土地租赁合同》公司应支付其土地租赁费用 48.74 万元。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 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 (协议签署日) | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 是否履行 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 年 2 月 1 日 | 3,000.00 | 连带责任担保 | 2002 年 2 月 1 日~ 2016 年 2 月 1 日 | 否 | 否 |
| 累计 19 家买方医院 | 2003 年 12 月 26 日 | 3,205.38 | 连带责任担保 | 2003 年 12 月 26 日~ 2009 年 6 月 9 日 | 否 | 否 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | 327.60 | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | | 6,205.38 | | |
| 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 | | | | 6,205.38 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | | | | 14.67 | | |
| 其中： | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其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 | | |
| 上述三项担保金额合计 | | | | 0 | | |

2002 年 2 月 1 日，本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 3,000.00 万元人民币，担保期限为 2002 年 2 月 1 日至 2016 年 2 月 1 日。该担保存在反担保，不存在逾期金额。

2003 年 12 月 26 日起，本公司陆续为累计 19 家买方医院提供担保，担保总金额为 3,205.38 万元人民币，担保期限为 2003 年 12 月 26 日至 2009 年 6 月 9 日。该担保存在反担保，不存在逾期金额。

根据公司董事会决议，公司陆续为采取买方信贷形式购买公司大型医疗设备的买方医院提供买方信贷担保，公司和医院通过合同约定，在医院没有还请银行贷款之前，其所向公司购买的设备所有权仍为公司所有。买方医院以此作为对公司为其提供担保的保

证。报告期内，买方医院按期支付银行贷款，实际担保金额逐步下降。

经股东大会审议批准公司与中国有色金属建设股份有限公司签署人民币 8000 万元的互保协议，公司为中色建设提供担保，报告期内，中色建设按期履行还款义务。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内，股权分置改革已经实施，非流通股股东承诺将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。

(1) 自股权分置改革方案实施之日起，公司所有非流通股股东在十二个月内不得上市交易或者转让；

(2) 持有公司股份总数百分之五以上的非流通股股东北京万东医疗装备公司，在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

(十一) 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。

(十二) 其它重大事项

报告期内，公司进行了股权分置改革，公司股权分置改革方案于 2006 年 4 月 3 日经相关股东会议审议通过并于 2006 年 4 月 11 日实施，方案实施后，公司总股本保持不变，公司的资产、负债、股东权益、每股收益等财务指标保持不变。

(十三) 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 |
|------------------------|----------------------------|-----------------|---|
| 股权分置改革说明书 | 中国证券报 A23 版 上海证券报 A12 版 | 2006 年 3 月 6 日 | http://www.see.com.cn |
| 董事会投票委托征集函 | 中国证券报 A23 版 上海证券报 A12 版 | 2006 年 3 月 6 日 | http://www.see.com.cn |
| 关于召开股权分置改革相关股东会议的通知 | 中国证券报 A23 版 上海证券报 A12 版 | 2006 年 3 月 6 日 | http://www.see.com.cn |
| 关于股权分置改革方案沟通协商暨调整方案的公告 | 中国证券报 C02 版 上海证券报 C34 版 | 2006 年 3 月 15 日 | http://www.see.com.cn |

| | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|---|
| 股权分置改革相关股东会议的第一次催告通知 | 中国证券报 A13 版 上海证券报 C21 版 | 2006 年 3 月 22 日 | http://www.see.com.cn |
| 股权分置改革相关股东会议的第二次催告通知 | 中国证券报 A20 版 上海证券报 C125 版 | 2006 年 3 月 28 日 | http://www.see.com.cn |
| 关于股权分置改革方案获得国资委批复的公告 | 中国证券报 C84 版 上海证券报 C30 版 | 2006 年 3 月 29 日 | http://www.see.com.cn |
| 股权分置改革相关股东会议表决结果公告 | 中国证券报 A11 版 上海证券报 C36 版 | 2006 年 4 月 4 日 | http://www.see.com.cn |
| 股权分置改革方案实施公告 | 中国证券报 A20 版 上海证券报 C2 版 | 2006 年 4 月 6 日 | http://www.see.com.cn |
| 2005 年度报告摘要 | 中国证券报 C25 版 上海证券报 C19 版 | 2006 年 4 月 18 日 | http://www.see.com.cn |
| 第三届董事会第 12 次会议决议 | 中国证券报 C25 版 上海证券报 C9 版 | 2006 年 4 月 18 日 | http://www.see.com.cn |
| 第三届监事会第 10 次会议决议 | 中国证券报 C25 版 上海证券报 C9 版 | 2006 年 4 月 18 日 | http://www.see.com.cn |
| 关于因重大会计政策、重大会计差错更正进行追溯调整的公告 | 中国证券报 C25 版 上海证券报 C9 版 | 2006 年 4 月 18 日 | http://www.see.com.cn |
| 2006 年第一季度报告 | 中国证券报 C015 版 上海证券报 B70 版 | 2006 年 4 月 27 日 | http://www.see.com.cn |
| 第三届董事会第 14 次会议决议 | 中国证券报 C04 版 上海证券报 B9 版 | 2006 年 5 月 26 日 | http://www.see.com.cn |
| 第三届监事会第 12 次会议决议 | 中国证券报 C04 版 上海证券报 B9 版 | 2006 年 5 月 26 日 | http://www.see.com.cn |
| 召开 2005 年度股东大会的通知 | 中国证券报 C04 版 上海证券报 B9 版 | 2006 年 5 月 26 日 | http://www.see.com.cn |
| 第三届董事会第 15 次会议决议 | 中国证券报 C004 版 上海证券报 B8 版 | 2006 年 6 月 10 日 | http://www.see.com.cn |
| 第三届监事会第 13 次会议决议 | 中国证券报 C004 版 上海证券报 B8 版 | 2006 年 6 月 10 日 | http://www.see.com.cn |
| 关于 2005 年度股东大会的补充通知 | 中国证券报 C004 版 上海证券报 B8 版 | 2006 年 6 月 10 日 | http://www.see.com.cn |
| 第四届董事会第 1 次会议决议 | 中国证券报 C008 版 上海证券报 B20 版 | 2006 年 6 月 27 日 | http://www.see.com.cn |
| 第四届监事会第 1 次会议决议 | 中国证券报 C008 版 上海证券报 B20 版 | 2006 年 6 月 27 日 | http://www.see.com.cn |
| 2005 年度股东大会决议 | 中国证券报 C008 版 上海证券报 B20 版 | 2006 年 6 月 27 日 | http://www.see.com.cn |

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2006 年 06 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 | | | 121,170,600.49 | 180,930,112.44 | 117,368,085.16 | 167,805,434.80 |
| 短期投资 | | | | | | |
| 应收票据 | | | | | | |
| 应收股利 | | | 4,629,053.37 | 4,938,810.37 | 4,929,053.37 | 5,238,810.37 |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收账款 | | | 99,815,510.21 | 92,679,779.03 | 92,366,721.78 | 86,736,685.89 |
| 其他应收款 | | | 23,072,549.02 | 12,176,871.80 | 20,220,445.56 | 10,375,867.51 |
| 预付账款 | | | 16,952,714.55 | 13,950,865.03 | 14,692,142.35 | 12,772,851.80 |
| 应收补贴款 | | | | 1,051,996.35 | | 1,051,996.35 |
| 存货 | | | 251,984,421.44 | 230,585,649.08 | 248,224,234.05 | 227,363,577.28 |
| 待摊费用 | | | 772,864.50 | 220,341.72 | 772,864.50 | 197,248.53 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | | 518,397,713.58 | 536,534,425.82 | 498,573,546.77 | 511,542,472.53 |
| 长期投资: | | | | | | |
| 长期股权投资 | | | 36,068,203.83 | 36,140,013.23 | 41,148,307.72 | 41,145,385.29 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 36,068,203.83 | 36,140,013.23 | 41,148,307.72 | 41,145,385.29 |
| 其中: 合并价差 | | | | | | |
| 其中: 股权投资差额 | | | | | | |
| 固定资产: | | | | | | |
| 固定资产原价 | | | 313,089,141.26 | 311,287,004.51 | 308,115,879.42 | 306,327,023.67 |
| 减: 累计折旧 | | | 117,524,171.22 | 112,637,430.73 | 116,479,281.87 | 111,837,189.32 |
| 固定资产净值 | | | 195,564,970.04 | 198,649,573.78 | 191,636,597.55 | 194,489,834.35 |
| 减: 固定资产减值准备 | | | 7,930,760.81 | 8,056,251.51 | 7,930,760.81 | 8,056,251.51 |
| 固定资产净额 | | | 187,634,209.23 | 190,593,322.27 | 183,705,836.74 | 186,433,582.84 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 在建工程 | | | 85,807,253.29 | 84,583,791.57 | 85,807,253.29 | 84,583,791.57 |
| 固定资产清理 | | | | | | |
| 固定资产合计 | | | 273,441,462.52 | 275,177,113.84 | 269,513,090.03 | 271,017,374.41 |
| 无形资产及其他资产: | | | | | | |
| 无形资产 | | | 6,754,614.83 | 7,594,243.33 | 6,741,161.50 | 7,577,698.80 |
| 长期待摊费用 | | | | | | |
| 其他长期资产 | | | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 6,754,614.83 | 7,594,243.33 | 6,741,161.50 | 7,577,698.80 |
| 递延税项: | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 834,661,994.76 | 855,445,796.22 | 815,976,106.02 | 831,282,931.03 |

公司法定代表人: 贺旋

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）

2006 年 06 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 | | | 182,982,400.00 | 204,280,400.00 | 182,982,400.00 | 202,280,400.00 |
| 应付票据 | | | 5,635,298.00 | 14,687,500.00 | | |
| 应付账款 | | | 120,541,102.81 | 94,185,254.01 | 117,170,767.74 | 92,480,660.43 |
| 预收账款 | | | 22,503,831.11 | 31,085,629.18 | 19,369,086.61 | 30,043,950.18 |
| 应付工资 | | | | | | |
| 应付福利费 | | | 5,232,326.51 | 2,936,303.51 | 4,955,474.03 | 2,741,193.13 |
| 应付股利 | | | 14,703,000.12 | 7,488,000.12 | 14,703,000.12 | 7,488,000.12 |
| 应交税金 | | | 7,507,821.69 | 11,481,937.96 | 7,036,243.21 | 11,205,774.57 |
| 其他应交款 | | | 244,256.44 | 409,789.58 | 222,345.02 | 373,369.36 |
| 其他应付款 | | | 15,022,340.83 | 11,185,957.51 | 14,018,495.14 | 11,152,052.12 |
| 预提费用 | | | 790,322.22 | 798,524.70 | 780,542.22 | 798,524.70 |
| 预计负债 | | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | | | 13,880,000.00 | 32,360,000.00 | 13,880,000.00 | 32,360,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | | 389,042,699.73 | 410,899,296.57 | 375,118,354.09 | 390,923,924.61 |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | | | 4,200,000.00 | 8,900,000.00 | 4,200,000.00 | 8,900,000.00 |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | |
| 专项应付款 | | | 9,500,000.00 | 7,500,000.00 | 9,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | | 13,700,000.00 | 16,400,000.00 | 13,700,000.00 | 16,400,000.00 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 402,742,699.73 | 427,299,296.57 | 388,818,354.09 | 407,323,924.61 |
| 少数股东权益 | | | 5,080,103.90 | 5,005,372.06 | | |
| 所有者权益： | | | | | | |
| 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 | | | 163,213,327.49 | 162,913,327.49 | 163,213,327.49 | 162,913,327.49 |
| 盈余公积 | | | 47,804,920.59 | 47,804,920.59 | 47,649,699.78 | 47,649,699.78 |
| 其中：法定公益金 | | | 23,899,533.48 | 23,899,533.48 | 23,824,849.89 | 23,824,849.89 |
| 未分配利润 | | | 71,520,943.05 | 68,122,879.51 | 71,994,724.66 | 69,095,979.15 |
| 拟分配现金股利 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 减：未确认投资损失 | | | | | | |
| 所有者权益合计 | | | 426,839,191.13 | 423,141,127.59 | 427,157,751.93 | 423,959,006.42 |
| 负债和所有者权益总计 | | | 834,661,994.76 | 855,445,796.22 | 815,976,106.02 | 831,282,931.03 |

公司法定代表人：贺旋

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

2006 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 | | | 209,096,183.22 | 185,890,858.47 | 198,332,633.53 | 169,553,805.29 |
| 减：主营业务成本 | | | 140,219,948.45 | 118,496,750.27 | 133,669,612.02 | 113,663,882.51 |
| 主营业务税金及附加 | | | 1,216,223.40 | 978,938.16 | 1,140,425.70 | 739,779.84 |
| 二、主营业务利润 | | | 67,660,011.37 | 66,415,170.04 | 63,522,595.81 | 55,150,142.94 |
| 加：其他业务利润 | | | 821,780.84 | 1,075,233.69 | 821,780.84 | 1,144,862.07 |
| 减：营业费用 | | | 21,864,934.36 | 18,238,153.38 | 19,762,122.86 | 15,499,073.09 |
| 管理费用 | | | 30,548,271.57 | 33,960,281.45 | 29,264,432.59 | 26,940,507.72 |
| 财务费用 | | | 5,010,396.07 | 3,921,854.13 | 4,982,585.25 | 3,968,451.48 |
| 三、营业利润 | | | 11,058,190.21 | 11,370,114.77 | 10,335,235.95 | 9,886,972.72 |
| 加：投资收益 | | | 1,161,890.05 | 488,140.51 | 1,236,621.89 | 1,017,281.95 |
| 补贴收入 | | | | | | |
| 营业外收入 | | | 69,430.00 | 245,187.18 | 69,430.00 | 238,562.99 |
| 减：营业外支出 | | | 19,211.37 | 265,954.46 | 18,688.19 | 234,257.86 |
| 四、利润总额 | | | 12,270,298.89 | 11,837,488.00 | 11,622,599.65 | 10,908,559.80 |
| 减：所得税 | | | 1,582,503.52 | 1,840,087.70 | 1,508,854.14 | 1,522,402.85 |
| 减：少数股东损益 | | | 74,731.83 | -36,834.37 | | |
| 加：未确认投资损失(合并报表填列) | | | | | | |
| 五、净利润 | | | 10,613,063.54 | 10,034,234.67 | 10,113,745.51 | 9,386,156.95 |
| 加：年初未分配利润 | | | 68,122,879.51 | 71,398,370.21 | 69,095,979.15 | 74,591,371.11 |
| 其他转入 | | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | | 78,735,943.05 | 81,432,604.88 | 79,209,724.66 | 83,977,528.06 |
| 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 | | | 78,735,943.05 | 81,432,604.88 | 79,209,724.66 | 83,977,528.06 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | 7,215,000.00 | 11,544,000.00 | 7,215,000.00 | 11,544,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | | |
| 八、未分配利润 | | | 71,520,943.05 | 69,888,604.88 | 71,994,724.66 | 72,433,528.06 |

公司法定代表人：贺旋

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
2006 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 | | | 223,185,222.19 | 209,568,829.42 |
| 收到的税费返还 | | | 3,134,781.01 | 3,134,781.01 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | 2,636,754.41 | 1,636,621.25 |
| 现金流入小计 | | | 228,956,757.61 | 214,340,231.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 154,250,023.78 | 137,350,011.11 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 32,076,619.70 | 31,289,629.36 |
| 支付的各项税费 | | | 17,997,741.20 | 17,047,986.92 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | | 34,611,087.02 | 31,396,556.07 |
| 现金流出小计 | | | 238,935,471.70 | 217,084,183.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | -9,978,714.09 | -2,743,951.78 |
| 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 | | | 1,543,456.46 | 1,543,456.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | | 17,200.00 | 17,200.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 1,560,656.46 | 1,560,656.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 3,985,023.40 | 3,971,443.40 |
| 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 | | | 3,985,023.40 | 3,971,443.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -2,424,366.94 | -2,410,786.94 |
| 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 | | | 46,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |
| 现金流入小计 | | | 48,300,000.00 | 48,300,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 90,180,000.00 | 88,180,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 5,476,430.92 | 5,402,610.92 |
| 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 | | | 95,656,430.92 | 93,582,610.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -47,356,430.92 | -45,282,610.92 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | -59,759,511.95 | -50,437,349.64 |
| 补充材料 | | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | | | 10,613,063.54 | 10,113,745.51 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | | 74,731.83 | |
| 减：未确认的投资损失 | | | | |
| 加：计提的资产减值准备 | | | -996,866.20 | -1,023,388.97 |
| 固定资产折旧 | | | 5,627,352.60 | 5,382,704.66 |
| 无形资产摊销 | | | 839,628.50 | 836,537.30 |
| 长期待摊费用摊销 | | | | |
| 待摊费用减少(减：增加) | | | -552,522.78 | -575,615.97 |
| 预提费用增加(减：减少) | | | -8,202.48 | -17,982.48 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | | 3,188.19 | 3,188.19 |
| 固定资产报废损失 | | | 299.00 | |
| 财务费用 | | | 5,482,018.00 | 5,398,418.00 |
| 投资损失(减：收益) | | | -1,161,890.05 | -1,236,621.89 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | | | |
| 存货的减少(减：增加) | | | -21,398,772.36 | -20,860,656.77 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | | -17,801,569.11 | -14,685,710.46 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | | 9,300,827.23 | 13,921,431.10 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | -9,978,714.090 | -2,743,951.78 |
| 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 | | | 121,170,600.49 | 117,368,085.16 |
| 减：现金的期初余额 | | | 180,930,112.44 | 167,805,434.80 |
| 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 | | | -59,759,511.95 | -50,437,349.64 |

公司法定代表人:贺旋

主管会计工作负责人:杨彦文

会计机构负责人:井晓权

合并资产减值准备明细表

2006 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 |
|------------|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 10,249,773.58 | 150,425.82 | | 1,147,292.02 | 1,147,292.02 | 9,252,907.38 |
| 其中：应收账款 | 9,501,421.22 | | 1,147,292.02 | | 1,147,292.02 | 8,354,129.20 |
| 其他应收款 | 748,352.36 | 150,425.82 | | | | 898,778.18 |
| 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 | 1,182,625.71 | | | | | 1,182,625.71 |
| 其中：库存商品 | 985,534.98 | | | | | 985,534.98 |
| 原材料 | 197,090.73 | | | | | 197,090.73 |
| 长期投资减值准备合计 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 |
| 其中：长期股权投资 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 8,056,251.51 | | | 125,490.70 | 125,490.70 | 7,930,760.81 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | 8,056,251.51 | | | 125,490.70 | 125,490.70 | 7,930,760.81 |
| 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 | 29,488,650.80 | 150,425.82 | | 1,272,782.72 | 1,272,782.72 | 28,366,293.90 |

公司法定代表人：贺旋

主管会计工作负责人：杨彦文

会计机构负责人：井晓权

母公司资产减值准备明细表

2006 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 |
|------------|---------------|------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 9,849,149.37 | 124,876.46 | | 1,148,265.43 | 1,148,265.43 | 8,825,760.40 |
| 其中：应收账款 | 9,138,862.54 | | | 1,148,265.43 | 1,148,265.43 | 7,990,597.11 |
| 其他应收款 | 710,286.83 | 124,876.46 | | | | 835,163.29 |
| 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 | 1,182,625.71 | | | | | 1,182,625.71 |
| 其中：库存商品 | 985,534.98 | | | | | 985,534.98 |
| 原材料 | 197,090.73 | | | | | 197,090.73 |
| 长期投资减值准备合计 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 |
| 其中：长期股权投资 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 8,056,251.51 | | | 125,490.70 | 125,490.70 | 7,930,760.81 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | 8,056,251.51 | | | 125,490.70 | 125,490.70 | 7,930,760.81 |
| 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 | 29,088,026.59 | 124,876.46 | | 1,273,756.13 | 1,273,756.13 | 27,939,146.92 |

公司法定代表人：贺旋

主管会计工作负责人：杨彦文

会计机构负责人：井晓权

（二）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。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：①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；②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、电子设备、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，按固定资产原值和估计经济使用年限制定折旧率。各类资产折旧率如下：

| 固定资产名称 | 使用 年 限 | 净 残 值 率 | 年 折 旧 率 |
|--------|--------|---------|--------------|
| 房屋建筑物 | 25-40 | 4% | 2.40%-3.84% |
| 机器设备 | 9-20 | 4% | 4.80%-10.67% |
| 运输设备 | 8 | 4% | 12.00% |
| 电子设备 | 5 | 4% | 19.20% |
| 其他设备 | 4-10 | 4% | 9.60%-24.00% |

(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：①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。②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。③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销，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% |
| 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。

子公司湖南万东医疗装备有限公司执行 33%所得税税率。子公司广州市万东医疗设备有限公司执行 33%所得税税率。

四、控股子公司及合营企业

1、期末公司所控制的子公司情况

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 |
|---------------|-------|------------------------|--------------|--------|------|---------|
| 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 | 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等 | 1,500,000.00 | 50.00% | 是 | 拥有实际控制权 |

2、本期公司合并报表的合并范围

| 被投资单位全称 | 注册资本 | 年初本公司投资额 | 所占权益比例 | 本期权益减少比例 | 期末所占权益比例 | 合并范围 |
|---------------|-------|--------------|--------|----------|----------|------|
| 湖南万东医疗装备有限公司 | 600万元 | 3,000,000.00 | 50.00% | | 50.00% | 全年 |
| 广州市万东医疗设备有限公司 | 300万元 | 1,500,000.00 | 50.00% | | 50.00% | 全年 |

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 | 37,875.94 | 106,511.40 |
| 银行存款 | 111,737,281.82 | 172,150,258.21 |
| 其他货币资金 | 9,395,442.73 | 8,673,342.83 |
| 合 计 | 121,170,600.49 | 180,930,112.44 |

公司期末货币资金比年初减少 33.03%，主要原因为偿还债务所致。

2、应收股利

| 项 目 | 期 末 数 | 年 初 数 |
|----------------|--------------|--------------|
| 杭州万东电子有限公司 | 701,842.83 | 701,842.83 |
| 北京万东高星电子产品有限公司 | 3,927,210.54 | 4,236,967.54 |
| 合 计 | 4,629,053.37 | 4,938,810.37 |

3、应收账款

公司期末应收账款净额 99815510.21 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 | 86,863,073.65 | 80.30% | 2% | 1,737,261.47 | 73,998,220.28 | 72.42% | 2% | 1,479,964.41 |
| 一至二年 | 16,281,844.17 | 15.05% | 20% | 3,256,368.83 | 23,434,418.78 | 22.93% | 20% | 4,686,883.76 |
| 二至三年 | 1,647,941.99 | 1.52% | 30% | 494,382.60 | 1,247,778.31 | 1.22% | 30% | 374,333.49 |
| 三至四年 | 881,336.72 | 0.82% | 50% | 440,668.36 | 823,067.02 | 0.81% | 50% | 411,533.51 |
| 四至五年 | 233,316.48 | 0.22% | 70% | 163,321.54 | 430,032.71 | 0.42% | 70% | 301,022.90 |

| | | | | | | | | |
|-----------|-----------------------|----------------|------|---------------------|-----------------------|----------------|------|---------------------|
| 五年以上 | 2,262,126.40 | 2.09% | 100% | 2,262,126.40 | 2,247,683.15 | 2.20% | 100% | 2,247,683.15 |
| 合计 | 108,169,639.41 | 100.00% | | 8,354,129.20 | 102,181,200.25 | 100.00% | | 9,501,421.22 |

期末前五名金额合计 41,102,850.25 元，占应收账款账面余额的 38%。

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 23,072,549.02 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 | 22,178,717.94 | 92.52% | 2% | 443,574.36 | 12,466,517.32 | 96.45% | 2% | 563,894.25 |
| 一至二年 | 1,593,281.80 | 6.65% | 20% | 318,656.36 | 223,338.42 | 1.73% | 20% | 44,667.69 |
| 二至三年 | 76,300.00 | 0.32% | 30% | 22,890.00 | 127,640.00 | 0.99% | 30% | 38,292.00 |
| 三至四年 | 740.00 | 0.00% | 50% | 370.00 | 10,300.00 | 0.08% | 50% | 5,150.00 |
| 四至五年 | 30,000.00 | 0.13% | 70% | 21,000.00 | 3,600.00 | 0.03% | 70% | 2,520.00 |
| 五年以上 | 92,287.46 | 0.38% | 100% | 92,287.46 | 93,828.42 | 0.72% | 100% | 93,828.42 |
| 合 计 | 23,971,327.20 | 100.00% | | 898,778.18 | 12,925,224.16 | 100.00% | | 748,352.36 |

期末其他应收款前五名金额合计 10,005,343.54 元，占其他应收款账面余额的 41.7%。

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、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 | 49,785,926.38 | 197,090.73 | 49,588,835.65 | 54,644,586.80 | 197,090.73 | 54,447,496.07 |
| 在产品 | 101,347,720.11 | | 101,347,720.11 | 94,125,250.18 | | 94,125,250.18 |
| 产成品 | 101,285,776.10 | 985,534.98 | 100,300,241.12 | 82,277,881.00 | 985,534.98 | 81,292,346.02 |
| 低值易耗品 | 747,624.56 | | 747,624.56 | 720,556.81 | | 720,556.81 |
| 合 计 | 253,167,047.15 | 1,182,625.71 | 251,984,421.44 | 231,768,274.79 | 1,182,625.71 | 230,585,649.08 |

(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 | 197,090.73 | | | 197,090.73 |
| 产 成 品 | 985,534.98 | | | 985,534.98 |
| 合 计 | 1,182,625.71 | | | 1,182,625.71 |

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。

6、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 |
| 对联营企业投资 | 18,507,151.75 | | 1,161,890.06 | 1,233,699.46 | 18,435,342.35 | |
| 其他股权投资 | 27,632,861.48 | 10,000,000.00 | | | 27,632,861.48 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 46,140,013.23 | 10,000,000.00 | 1,161,890.06 | 1,233,699.46 | 46,068,203.83 | 10,000,000.00 |

本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(2) 长期股权投资-对联营企业投资

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资金额 | 占被投资单位股权比例 | 减值准备 | 备 注 |
|--------------------|------|---------------|------------|------|----------|
| 杭州万东电子有限公司 | 20 年 | 6,000,000.00 | 30.00% | | |
| 北京万东安捷储运服务有限责任公司 | 20 年 | 159,389.39 | 30.00% | | |
| 北京万东鼎立医疗设备有限公司 | 10 年 | 1,229,730.06 | 25.00% | | |
| 北京万东康源科技开发有限公司 | 10 年 | 350,000.00 | 29.66% | | |
| 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 |
| 北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司 | 25 年 | 1,500,000.00 | 32.97% | | |
| 小 计 | | 13,160,904.13 | | | |

(3) 长期股权投资-其他股权投资

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资金额 | 持股比例 | 减值准备 |
|------------|------|---------------|--------|---------------|
| 北京证券有限责任公司 | 50 年 | 10,000,000.00 | 0.69% | 10,000,000.00 |
| 泰山医学院万东学院 | 15 年 | 17,632,861.48 | 46.00% | |
| 小 计 | | 27,632,861.48 | | 10,000,000.00 |

(4) 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 | 持股比例 | 本年增加投资额 | 本期末权益增减额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|--------|---------|-------------------|
| 杭州万东电子有限公司 | 12,000,000.00 | 8,728,197.92 | 30.00% | | 520,647.88 |
| 北京万东库利艾特医用制品有限公司 | 3,771,784.68 | 5,299,802.23 | 30.00% | | 412,145.37 |
| 北京万东安捷储运服务有限责任公司 | 318,778.79 | 91,567.94 | 30.00% | | 3,416.03 |
| 北京万东康源科技开发有限公司 | 350,000.00 | 888,666.22 | 29.66% | | -72,614.36 |
| 北京万东鼎立医疗设备有限公司 | 3,388,684.33 | 1,966,383.35 | 25.00% | | -2,982.59 |
| 北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司 | 1,500,000.00 | 1,532,534.09 | 32.97% | | 1,277.72 |
| 小 计 | 21,329,247.80 | 18,507,151.75 | | | 861,890.05 |

采用权益法核算的长期股权投资（续）

| 被投资单位名称 | 分得的现金红利额 | 股权投资差额摊销和转出 | 累计权益增减额 | 期末数 | 期末持股比例 |
|--------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|--------|
| 杭州万东电子有限公司 | | | 3,248,845.80 | 9,248,845.8 | 30.00% |
| 北京万东库利艾特医用制品有限公司 | 750,000.00 | | 1,940,162.92 | 4,961,947.6 | 30.00% |
| 北京万东安捷储运服务有限责任公司 | | | 64,405.42 | 94,984.0 | 30.00% |
| 北京万东康源科技开发有限公司 | | | 466,051.86 | 816,051.9 | 29.66% |
| 北京万东鼎立医疗设备有限公司 | 483,699.46 | | 851,274.26 | 1,479,701.3 | 25.00% |
| 北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司 | | | 33,811.81 | 1,533,811.8 | 32.97% |
| 小 计 | 1,233,699.46 | | 6,475,741.23 | 18,135,342.3 | |

7、固定资产

| 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 | 194,320,854.48 | 76,913.00 | | 194,397,767.48 |
| 机器设备 | 87,409,299.29 | 2,092,534.75 | 867,790.00 | 88,634,044.04 |
| 运输设备 | 15,226,951.04 | 5,050.00 | 59,516.00 | 15,172,485.04 |
| 其他设备 | 14,329,899.70 | 574,429.00 | 19,484.00 | 14,884,844.70 |
| 小 计 | 311,287,004.51 | 2,748,926.75 | 946,790.00 | 313,089,141.26 |
| 累计折旧 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 房屋建筑物 | 41,015,495.08 | 2,439,615.32 | | 43,455,110.40 |
| 机器设备 | 51,626,629.65 | 1,777,794.44 | 665,059.15 | 52,739,364.94 |
| 运输设备 | 9,655,899.58 | 581,609.38 | 57,135.36 | 10,180,373.60 |
| 其他设备 | 10,339,406.42 | | | 11,149,322.28 |

| | | | | |
|-----------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| | | 828,362.75 | 18,446.89 | |
| 小 计 | 112,637,430.73 | 5,627,381.89 | 740,641.40 | 117,524,171.22 |
| 净 值 | 198,649,573.78 | | | 195,564,970.04 |
| 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 | | 125,490.70 | 7,930,760.81 |
| 运输设备 | | | | - |
| 其他设备 | | | | - |
| 小 计 | 8,056,251.51 | | 125,490.70 | 7,930,760.81 |
| 净 额 | 190,593,322.27 | | | 187,634,209.23 |

期末固定资产中无融资租入的固定资产，亦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 12634.93 元。

8、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 | 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 | 1,745,148.93 | 1,000.00 | 12,634.93 | | 1,733,514.00 | 自筹 | 6% |
| 中心大楼 | 82,811,793.64 | 783,656.65 | | | 83,595,450.29 | 自筹 | 92.29% |
| 其他小型工程 | 26,849.00 | 451,440.00 | | | 478,289.00 | 自筹 | |
| 合 计 | 84,583,791.57 | 1,236,096.65 | 12,634.93 | - | 85,807,253.29 | | |

9、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 | 1,883,798.80 | | 21,087.30 | 246,018.50 | 1,862,711.50 | 购置 | 44年2 个月 |
| 血液回输机离心井技 术 | 220,000.00 | 110,000.00 | | 11,000.00 | 121,000.00 | 99,000.00 | 购置 | 4年6 个月 |
| CIMS 软件 | 2,003,400.00 | 333,900.00 | | 166,950.00 | 1,836,450.00 | 166,950.00 | 购置 | 6个月 |
| PTC 软件 | 425,000.00 | 85,000.00 | | 42,500.00 | 382,500.00 | 42,500.00 | 购置 | 6个月 |
| 血液回收机蠕动泵装 置专利权 | 3,500,000.00 | 2,275,000.00 | | 175,000.00 | 1,400,000.00 | 2,100,000.00 | 购置 | 6年 |
| 图像处理软件 | 3,000,000.00 | 1,050,000.00 | | 300,000.00 | 2,250,000.00 | 750,000.00 | 购置 | 1年3 个月 |
| 超声检测装置专利技 术 | 2,400,000.00 | 1,840,000.00 | | 120,000.00 | 680,000.00 | 1,720,000.00 | 购置 | 7年2 个月 |
| 用友财务软件 | 32,000.00 | 16,544.53 | | 3,091.20 | 18,546.67 | 13,453.33 | 购置 | 2年2 个月 |
| 合 计 | 13,689,130.00 | 7,594,243.33 | | 839,628.50 | 6,934,515.17 | 6,754,614.83 | | |

10、短期借款

| 借款条件 | 期 末 数 | 年 初 数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 46,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 信用借款 | 136,982,400.00 | 156,280,400.00 |
| 抵押借款 | | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 182,982,400.00 | 204,280,400.00 |

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。

11、应付票据

公司期末应付票据 5,635,298.00 元，全部为银行承兑汇票。无应付持股 5%(含 5%)以上股份的股东单位票据。

12、应付账款

本公司应付账款期末数为 120,541,102.81 元，期末三年以上应付账款金额为 8,005,934.54 元，主要系本公司尚未支付的安装服务费。

期末应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的货款。

13、预收账款

公司预收账款期末余额为 22,503,831.11 元，其中一年以上的预收账款金额为 12,685,910.70 元，主要系本公司预收用户售后安装、维修款。

14、应付股利

| 项 目 | 期 末 数 | 年 初 数 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 北京万东医疗装备公司 | 11,204,700.12 | 7,488,000.12 |
| 社会公众股 | 3,498,300.00 | |
| 合 计 | 14,703,000.12 | 7,488,000.12 |

15、应交税金

| 税 项 | 计税标准 | 期 末 数 | 年 初 数 |
|------------|-----------|---------------------|----------------------|
| 增值税 | 17% | 5,676,253.60 | 10,600,122.41 |
| 营业税 | 5% | 27,464.12 | 54,879.38 |
| 城建税 | 7% | 528,266.85 | 880,035.62 |
| 业所得税 | 15% , 33% | 1,124,955.61 | 230,816.39 |
| 个人所得税 | | 150,881.51 | 177,716.94 |
| 合 计 | | 7,507,821.69 | 11,481,937.96 |

所得税税率详见本会计报表附注三之说明。

16、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% | 229,200.17 | 378,787.01 | |
| 防洪费 | 销售收入的1.3% | 15,056.27 | 31,002.57 | 广州市地方附加费 |
| 合 计 | | 244,256.44 | 409,789.58 | |

17、其他应付款

其他应付款期末数为 15,022,340.83 元，无三年以上的大额应付款项。应付持本公司 5%(含 5%)以上股份单位的款项有：

| 单位名称 | 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 | 2,746,798.55 | 一至两年 | 商标及土地租赁费 |
| 合 计 | 3,721,551.79 | | |

18、一年内到期的长期负债

| 借款条件 | 期 末 数 | 年 初 数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 13,880,000.00 | 32,360,000.00 |
| 合 计 | 13,880,000.00 | 32,360,000.00 |

由北京电子城有限责任公司提供担保借入 1388 万元保证借款（其中一年内到期的长期借款 1388 万元）。

19、长期借款

| 借款条件 | 期 末 数 | 年 初 数 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证借款 | | 4,700,000.00 |
| 信用借款 | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 |
| 合 计 | 4,200,000.00 | 8,900,000.00 |

20、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 | 0.5T数字化医学成像技术 | 2,000,000.00 | |
| 合 计 | | 9,500,000.00 | 7,500,000.00 |

21、股本

| 项 目 | 年 初 数 | 本期增加 | 本期减少 | 期 末 数 |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 国有法人股 | 93,600,000.00 | | 19,266,000.00 | 74,334,000.00 |
| 社会公众股 | 50,700,000.00 | 19,266,000.00 | | 69,966,000.00 |
| 合 计 | 144,300,000.00 | 19,266,000.00 | 19,266,000.00 | 144,300,000.00 |

22、资本公积

| 项 目 | 年 初 数 | 本期增加 | 本期减少 | 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 | 410,792.78 | | | 410,792.78 |
| 拨款转入 | 7,471,800.00 | 300,000.00 | | 7,771,800.00 |
| 其他资本公积 | 50,265.76 | | | 50,265.76 |
| 合 计 | 162,913,327.49 | 300,000.00 | | 163,213,327.49 |

本期增加为北京市商务局拨入高新技术出口产品研究开发资助项目 300,000 元。

23、盈余公积

| 项 目 | 年 初 数 | 本期增加 | 本期减少 | 期 末 数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,905,387.11 | | | 23,905,387.11 |
| 法定公益金 | 23,899,533.48 | | | 23,899,533.48 |
| 合 计 | 47,804,920.59 | | | 47,804,920.59 |

24、未分配利润

| 项 目 | 期 末 数 | 年 初 数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 本期净利润 | 10,613,063.54 | 17,572,702.84 |
| 加：年初未分配利润 | 68,122,879.51 | 63,398,370.21 |
| 其他转入 | | 2,240,670.91 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,775,359.04 |
| 提取法定公益金 | | 1,769,505.41 |
| 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 | | |
| 分配上年度股利 | 7,215,000.00 | 11,544,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 71,520,943.05 | 68,122,879.51 |

25、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 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 医疗器械 | 209,080,322.76 | 213,419,292.65 | 143,346,480.70 | 153,600,401.45 |
| 其 他 | 13,978,385.87 | 26,942,701.04 | 11,335,311.20 | 19,316,378.23 |
| 小 计 | 223,058,708.63 | 240,361,993.69 | 154,681,791.90 | 172,916,779.68 |

| | | | | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 公司内各业务分部间 相互抵销 | 13,962,525.41 | 54,471,135.22 | 14,461,843.45 | 54,420,029.41 |
| 合 计 | 209,096,183.22 | 185,890,858.47 | 140,219,948.45 | 118,496,750.27 |

(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 | 178,658,296.70 | 174,096,572.48 | 124,906,865.48 | 116,119,828.66 |
| 重庆地区 | 7,322,884.69 | 16,111,958.19 | 4,910,728.15 | 15,620,424.06 |
| 南京地区 | 12,351,452.14 | 18,580,606.84 | 8,282,886.64 | 17,238,590.20 |
| 广州地区 | 11,581,748.71 | 10,564,566.64 | 7,766,723.34 | 9,473,590.97 |
| 杭州地区 | | 12,956,034.77 | 0.00 | 7,850,106.07 |
| 湖南地区 | 13,144,326.39 | 8,052,254.77 | 8,814,588.29 | 6,614,239.72 |
| 小 计 | 223,058,708.63 | 240,361,993.69 | 154,681,791.90 | 172,916,779.68 |
| 公司内各地区分部间相 互抵销 | 13,962,525.41 | 54,471,135.22 | 14,461,843.45 | 54,420,029.41 |
| 合 计 | 209,096,183.22 | 185,890,858.47 | 140,219,948.45 | 118,496,750.27 |

公司前五名客户销售收入总额为 75,969,014.99 元，占全部销售收入的 36.33%。

26、其他业务利润

| 项 目 | 本年数 | | | 上年数 | | |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 销售材料 | 5,466,071.05 | 4,931,667.78 | 534,403.27 | 9,109,581.01 | 8,628,712.84 | 480,868.17 |
| 租赁收入 | 260,000.00 | | 260,000.00 | 260,000.00 | - | 260,000.00 |
| 其 他 | 284,129.34 | 256,751.77 | 27,377.57 | 1,143,860.42 | 809,494.90 | 334,365.52 |
| 合 计 | 6,010,200.39 | 5,188,419.55 | 821,780.84 | 10,513,441.43 | 9,438,207.74 | 1,075,233.69 |

27、财务费用

| 项 目 | 本 年 数 | 上 年 数 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 5,487,843.92 | 4,155,789.99 |
| 减：利息收入 | 481,968.04 | 322,264.29 |
| 减：汇兑收益 | 47,907.13 | 733.09 |
| 加：手续费 | 52,427.32 | 89,061.52 |
| 合 计 | 5,010,396.07 | 3,921,854.13 |

本年度财务费用比上年度同期增长 1,088,541.94 元，主要原因是本期借款规模增加

导致利息支出增加。

28、收到的其他与经营活动有关的现金

2006 年 1-6 月份公司收到的其他与经营活动有关的现金 2,636,754.41 元，主要为本期收到的往来款项及利息收入。

29、支付的其他与经营活动有关的现金

2006 年 1-6 月公司支付的其他与经营活动有关的现金 34,611,087.02 元，主要项目如下：

| 项目 | 金 额 |
|-----------|----------------------|
| 安装费 | 2,454,296.89 |
| 办公费用 | 1,251,125.51 |
| 运杂费 | 2,751,904.97 |
| 广告展览费 | 1,709,254.93 |
| 差旅费用 | 3,294,388.63 |
| 招待费 | 974,747.00 |
| 修理费 | 144,658.95 |
| 会议费 | 855,359.98 |
| 审计费 | 148,924.10 |
| 广告费 | 94,306.00 |
| 财产保险费 | 42,361.11 |
| 劳保费 | 63,842.59 |
| 租赁费 | 77,650.00 |
| 水电费 | 453,611.63 |
| 往来款 | 13,747,324.44 |
| 技术开发费 | 491,653.61 |
| 中标费 | 922,047.50 |
| 诉讼费 | 25,470.00 |
| 邮电费 | 1,440,797.21 |
| 汽车费用 | 571,774.91 |
| 其他支出 | 2,451,046.44 |
| 通讯 | 644,540.62 |
| 合计 | 34,611,087.02 |

30、收到的其他与筹资活动有关的现金

2006 年 1-6 月份公司收到的其他与筹资活动有关的现金 2,300,000.00 元，主要为本期收到的科委拨款。

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 92,366,721.78 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 | 80,127,054.13 | 79.84% | 2% | 1,602,541.08 | 68,923,480.36 | 71.89% | 2% | 1,378,469.61 |
| 一至二年 | 15,341,058.17 | 15.29% | 20% | 3,068,211.63 | 22,352,321.88 | 23.31% | 20% | 4,470,464.38 |
| 二至三年 | 1,512,426.99 | 1.51% | 30% | 453,728.10 | 1,098,963.31 | 1.15% | 30% | 329,688.99 |
| 三至四年 | 881,336.72 | 0.88% | 50% | 440,668.36 | 823,067.02 | 0.86% | 50% | 411,533.51 |
| 四至五年 | 233,316.48 | 0.23% | 70% | 163,321.54 | 430,032.71 | 0.45% | 70% | 301,022.90 |
| 五年以上 | 2,262,126.40 | 2.25% | 100% | 2,262,126.40 | 2,247,683.15 | 2.34% | 100% | 2,247,683.15 |
| 合 计 | 100,357,318.89 | 100.00% | | 7,990,597.11 | 95,875,548.43 | 100.00% | | 9,138,862.54 |

期末应收账款账面余额中前五名金额合计 41,102,850.25 元,占应收账款账面余额的 40.96%。

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款项。

2、其他应收款

公司期末其他应收款净额 20,220,445.56 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 | 19,257,973.10 | 91.46% | 2% | 381,159.46 | 10,634,581.53 | 95.93% | 2% | 527,255.53 |
| 一至二年 | 1,588,227.90 | 7.54% | 20% | 317,645.58 | 216,204.39 | 1.95% | 20% | 43,240.88 |
| 二至三年 | 98,819.43 | 0.47% | 30% | 29,645.83 | 127,640.00 | 1.15% | 30% | 38,292.00 |
| 三至四年 | 14,240.00 | 0.07% | 50% | 7,120.00 | 10,300.00 | 0.09% | 50% | 5,150.00 |
| 四至五年 | 2,520.00 | 0.01% | 70% | 1,764.00 | 3,600.00 | 0.03% | 70% | 2,520.00 |
| 五年以上 | 93,828.42 | 0.45% | 100% | 93,828.42 | 93,828.42 | 0.85% | 100% | 93,828.42 |
| 合 计 | 21,055,608.85 | 100.00% | | 835,163.29 | 11,086,154.34 | 100.00% | | 710,286.83 |

期末其他应收款账面余额中前五名金额合计 10,005,343.54 元,占其他应收款账面余额的 47.52%。期末其他应收款中,无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

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 | 减 值 准 备 |
| 对子公司投资 | 5,005,372.06 | | 374,731.84 | | 5,380,103.90 | |
| 对联营企业投资 | 18,507,151.75 | | 861,890.05 | 1,233,699.46 | 18,135,342.34 | |
| 其他股权投资 | 27,632,861.48 | 10,000,000.00 | | | 27,632,861.48 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 51,145,385.29 | 10,000,000.00 | 1,236,621.89 | 1,233,699.46 | 51,148,307.72 | 10,000,000.00 |

本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(2) 长期股权投资-对子公司投资

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资金额 | 持股比例 | 减值准备 |
|---------------|------|--------------|--------|------|
| 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 | | 4,500,000.00 | | |

(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 | 投资金额 | 持股比例 | 减值准备 | 备 注 |
|--------------------|------|---------------|--------|------|----------|
| 杭州万东电子有限公司 | 20年 | 6,000,000.00 | 30.00% | | 本期从子公司转入 |
| 北京万东安捷储运服务有限责任公司 | 20年 | 159,389.39 | 30.00% | | 本期从子公司转入 |
| 北京万东鼎立医疗设备有限公司 | 10年 | 1,229,730.06 | 25.00% | | 本期从子公司转入 |
| 北京万东康源科技开发有限公司 | 10年 | 350,000.00 | 29.66% | | 本期从子公司转入 |
| 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% | | |
| 小 计 | | 13,160,904.13 | | | |

(4) 长期股权投资-其他股权投资

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资金额 | 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 | 0.69% | 10,000,000.00 | |
| 泰山医学院万东学院 | 15年 | 17,632,861.48 | 46.00% | | |
| 小 计 | | 27,632,861.48 | | 10,000,000.00 | |

(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 | 持股比例 | 本年增加投资额 | 本期权益增减额 |
|------------------|---------------|--------------|--------|---------|-----------|
| 杭州万东电子有限公司 | 12,000,000.00 | 8,728,197.92 | 30.00% | | 520647.88 |
| 北京万东库利艾特医用制品有限公司 | 3,771,784.68 | 5,299,802.23 | 30.00% | | 412145.37 |
| 北京万东安捷储运服务有限责任公司 | 318,778.79 | 91,567.94 | 30.00% | | 3416.03 |

| | | | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|--------|---------------------|
| 北京万东康源科技开发有限公司 | 350,000.00 | 888,666.22 | 29.66% | -72614.36 |
| 北京万东鼎立医疗设备有限公司 | 3,388,684.33 | 1,966,383.35 | 25.00% | -2982.59 |
| 湖南万东医疗装备有限公司 | 3,000,000.00 | 3,388,299.41 | 50.00% | 374662.25 |
| 北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司 | 1,500,000.00 | 1,532,534.09 | 32.97% | 1277.72 |
| 广州市万东医疗设备有限公司 | 1,500,000.00 | 1,617,072.65 | 50.00% | 69.59 |
| 小 计 | 25,829,247.80 | 23,512,523.81 | | 1,236,621.89 |

采用权益法核算的长期股权投资（续）

| 被投资单位名称 | 分得的现金红利额 | 股权投资差额摊销和转出 | 累计权益增减额 | 期末数 | 期末持股比例 |
|--------------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------|--------|
| 杭州万东电子有限公司 | | | 3,248,845.80 | 9,248,845.80 | 30.00% |
| 北京万东库利艾特医用制品有限公司 | 750,000.00 | | 1,940,162.92 | 4,961,947.60 | 30.00% |
| 北京万东安捷储运服务有限责任公司 | | | 64,405.42 | 94,983.97 | 30.00% |
| 北京万东康源科技开发有限公司 | | | 466,051.86 | 816,051.86 | 29.66% |
| 北京万东鼎立医疗设备有限公司 | 483,699.46 | | 851,274.26 | 1,479,701.30 | 25.00% |
| 湖南万东医疗装备有限公司 | | | 762,961.66 | 3,762,961.66 | 50.00% |
| 北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司 | | | 33,811.81 | 1,533,811.81 | 32.97% |
| 广州市万东医疗设备有限公司 | | | 117,142.24 | 1,617,142.24 | 50.00% |
| 小 计 | 1,233,699.46 | | 7,355,845.13 | 23,515,446.24 | |

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 | 204,931,797.27 | 189,536,661.04 | 142,345,340.78 | 135,240,557.36 |
| 其他 | 13,978,385.87 | 13,845,247.48 | 11,335,311.20 | 11,329,656.94 |
| 小 计 | 218,910,183.14 | 203,381,908.52 | 153,680,651.98 | 146,570,214.30 |
| 公司内各业务分部间相互抵销 | 20,577,549.61 | 33,828,103.23 | 20,011,039.96 | 32,906,331.79 |
| 合 计 | 198,332,633.53 | 169,553,805.29 | 133,669,612.02 | 113,663,882.51 |

(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 | 199,235,846.31 | 167,821,504.18 | 135,423,116.83 | 112,982,033.36 |
| 重庆地区 | 7,322,884.69 | 16,111,958.19 | 6,824,818.77 | 15,620,424.06 |
| 南京地区 | 12,351,452.14 | 18,580,606.84 | 11,432,716.38 | 17,238,590.20 |
| 广州地区 | | 867,839.31 | | 729,166.68 |
| 小 计 | 218,910,183.14 | 203,381,908.52 | 153,680,651.98 | 146,570,214.30 |

| | | | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 公司内各地区分部间相互抵销 | 20,577,549.61 | 33,828,103.23 | 20,011,039.96 | 32,906,331.79 |
| 合 计 | 198,332,633.53 | 169,553,805.29 | 133,669,612.02 | 113,663,882.51 |

本公司前五名客户销售收入总额为 72,904,016.94 元，占全部销售收入 36.75%。

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 |
| 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等 | 子公司 | 有限责任 | 刘海晨 |

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 |
| 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 |

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% | 1774.5 万元 | 7585.5 万元 | 52.57% | |
| 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% | |

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 |
| 杭州万东电子有限公司 | 杭州市 | 电子技术开发、咨询、服务、成果转化，组织生产等 | 本公司的联营企业 | 有限公司 | 诸水龙 |
| 北京万东鼎立医疗设备有限公司 | 北京市 | 生产II类：II-6830-2 X射线诊断及高压发生装置等 | 本公司的联营企业 | 有限公司 | 许家驹 |
| 北京万东安捷储运服务有限责任公司 | 北京市 | 物资储存包装托运 | 本公司的联营企业 | 有限公司 | 高恩毅 |

(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 | 备注 |
|------|------------------|--------------|----|
| 购买商品 | 杭州万东电子有限公司 | 6,708,764.13 | * |
| 接受劳务 | 北京东康医用器械有限责任公司 | 2,088,431.85 | ** |
| 接受劳务 | 北京万东安捷储运服务有限责任公司 | 2,841,541.15 | |
| 接受劳务 | 北京万东至诚劳务服务有限责任公司 | 144,023.93 | |

*杭州万东电子有限公司常年为公司提供 X 射线管，根据双方签署的采购协议，2006 年 1-6 月公司支付采购费 6,708,764.13 元。

**北京东康医用器械有限责任公司（以下简称“东康公司”）为本公司加工日常所需的配套零部件，根据公司与东康公司签署的《委托加工协议书》，2006 年 1-6 月本公司支付劳务费 2,088,431.85 元。

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 |

依本公司与北京万东医疗装备公司（以下简称“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 | | |
| 北京万东库利艾特医用制品有限公司 | 105,938.89 | 218,728.69 |
| 北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司 | 667,173.50 | 578,797.72 |
| 应付账款 | | |
| 北京东康医用器械有限责任公司 | 1,554,117.34 | 2,010,652.07 |
| 北京万东至诚劳务服务有限责任公司 | 199,512.00 | 199,512.00 |
| 杭州万东电子有限公司 | 6,211,247.09 | 1,039,003.09 |
| 北京万东鼎立医疗设备有限公司 | | 643,261.08 |
| 其他应付款 | | |
| 北京万东医疗装备公司 | 3,721,551.79 | 3,234,175.17 |

八、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 | 15.85% | 15.79% | 0.47 | 0.47 |
| 营业利润 | 2.59% | 2.58% | 0.08 | 0.08 |
| 净利润 | 2.49% | 2.48% | 0.074 | 0.074 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 2.23% | 2.22% | 0.066 | 0.066 |

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。

九、或有事项

1、相互提供担保

2005 年 10 月 10 日公司与中国有色金属建设股份有限公司（以下简称“中国有色”）订立了《相互提供担保协议书》。协议书规定：协议有效期为一年，在协议有效期内，双方就连续向银行或其他金融机构借款事宜相互提供担保，累计担保额度不超过 8000 万元人民币。协议书第三款规定本公司为中国有色蒙古锌矿项目的 3000 万元借款提供担保。公司就此项贷款担保与中国有色签订了反担保协议。该笔贷款详情如下：

| 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 |

2、截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司为购买大型医疗器械的医院提供买方信贷，向相关银行为购货医院借款担保 32,053,800 元。

十、承诺事项

截止报告日，本公司没有需要披露的承诺事项。

十一、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。

十二、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2005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 | 42,955.27 |
| 以前年度计提的减值准备的转回 | 996,866.20 |
| 合 计 | 1,039,821.47 |

2、股权分置改革方案

公司的股权分置改革方案为：非流通股股东向流通股股东每10股流通股支付3.8股股份，共支付1,926.60万股股票给流通股股东。该方案于2006年3月经北京市人民政府国有资产监督管理委员会以京国资产权字[2006]35号文批复同意，并于2006年4月3日的公司股权分置改革相关股东会议审议通过。方案实施后，公司总股本保持不变，公司的资产、负债、股东权益、每股收益等财务指标保持不变。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、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的正本及公告原稿。

董事长：贺旋

北京万东医疗装备股份有限公司

2006 年 8 月 18 日