

北京万东医疗装备股份有限公司

BEIJING WANDONG MEDICAL EQUIPMENT CO., LTD.

2004 年半年度报告

二零零四年八月十八日

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长许家驹先生、财务总监杨彦文先生及财会科副科长孙登奎先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

董事长签名： 许家驹

目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
四、管理层讨论与分析.....	8
五、重要事项.....	10
六、财务会计报告.....	14
七、备查文件.....	15

一、公司基本情况

(一) 基本情况

- 1、公司法定中文名称：北京万东医疗装备股份有限公司
英文名称：Beijing Wandong Medical Equipment Co., LTD.
缩写：WDM
- 2、公司股票上市地点：上海证券交易所
股票简称：万东医疗
股票代码：600055
- 3、公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路 5 号
邮政编码：100015
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
公司网址：<http://www.wandong.com.cn>
电子信箱：wdmed@public.bta.net.cn
- 4、法定代表人：许家驹
- 5、公司董事会秘书：张丹石
董事会证券事务代表：何一中
联系地址：北京市朝阳区建国门外郎家园 6 号
邮政编码：100022
电 话：(010) 65682598
传 真：(010) 65682598
电子信箱：info@wandong.com.cn
- 6、信息披露报纸：《中国证券报》《上海证券报》
中国证监会指定网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券办公室

(二) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

	报告期末	上年度期末	报告期末比年初数增减(%)
流动资产	429,994,052.36	423,990,242.17	1.42
流动负债	272,507,551.85	206,810,277.93	31.77
总资产	753,089,368.18	662,700,146.86	13.64
股东权益(不含少数股东权益)	400,308,402.82	403,667,875.01	-0.83
每股净资产	2.77	3.64	-23.90
调整后的每股净资产	2.74	3.62	-24.31
	报告期(1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	9,960,527.81	9,543,630.65	4.37
扣除非经常性损益后的净利润	9,783,241.96	9,821,666.64	-0.39
每股收益	0.069	0.086	-19.77
净资产收益率	2.49	2.53	-1.58
经营活动产生的现金流量净额	20,816,201.23	8,497,568.66	144.97

注：报告期末和报告期(1 - 6 月)栏中的“每股净资产”、“调整后每股净资产”和“每股收益”，是按实施 2003 年度送、转股方案后的总股本 1.443 亿股计算，上年度期末和上年同期栏中的相应指标是按原总股本 1.11 亿股计算。

非经常性损益项目：

项 目	金 额 (元)
营业外收支净额	208,871.35
所得税影响	31,585.50
合计	177,285.85

(三) 利润表附表

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	17.22	16.87	0.48	0.48
营业利润	3.05	2.99	0.08	0.08
净利润	2.49	2.44	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	2.44	2.39	0.07	0.07

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内公司实施了 2003 年度分配及转增股本的方案，即以 2003 年末总股本 111,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股、派发现金红利 1.20 元（含税），每 10 股转增 2 股。分配及转增股本方案实施后，公司总股本由 11,100 万股增至 14,430 万股，股本变动情况如下：

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+ -)					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一. 未上市流通股份								
1. 发起人股份	72,000,000		7,200,000	14,400,000			21,600,000	93,600,000
其中:								
国家持有股份	72,000,000		7,200,000	14,400,000			21,600,000	93,600,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2. 募集法人股份								
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
未上市流通股份合计	72,000,000		7,200,000	14,400,000			21,600,000	93,600,000
二. 已上市流通股份								
1. 人民币普通股	39,000,000		3,900,000	7,800,000			11,700,000	50,700,000
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
已上市流通股份合计	39,000,000		3,900,000	7,800,000			11,700,000	50,700,000
三. 股份总数	111,000,000		11,100,000	22,200,000			33,300,000	144,300,000

(二) 股东总数

报告期末股东总数为 13,606 户，其中国有法人股股东 1 户，社会公众股股东 13,605 户。

(三) 前十名股东、前十名流通股股东持股情况

1、前十名股东持股情况

数量单位：股

股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结股份数量	股东性质
北京万东医疗装备公司	+21,600,000	93,600,000	64.86	未流通	无	国有股东
景阳证券投资基金	未知	1,575,933	1.09	已流通	未知	社会公众
章 俐	未知	220,000	0.15	已流通	未知	社会公众
罗中明	未知	155,532	0.11	已流通	未知	社会公众
谢仁国	未知	144,860	0.10	已流通	未知	社会公众
李 捷	未知	135,590	0.09	已流通	未知	社会公众
江 新	未知	134,389	0.09	已流通	未知	社会公众
吴海燕	未知	132,990	0.09	已流通	未知	社会公众
李 宁	未知	132,665	0.09	已流通	未知	社会公众
谢瑞富	未知	132,621	0.09	已流通	未知	社会公众

说明：(1) 北京万东医疗装备公司为本公司国有法人股股东。

(2) 国有法人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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2、前十名流通股股东持股情况

数量单位：股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类
景阳证券投资基金	1,575,933	A 股
章 俐	220,000	A 股
罗中明	155,532	A 股
谢仁国	144,860	A 股
李 捷	135,590	A 股
江 新	134,389	A 股
吴海燕	132,990	A 股
李 宁	132,665	A 股
谢瑞富	132,621	A 股
陈瑞芬	122,980	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未有资料显示以上股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

(四) 报告期内控股股东无变更情况。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内因公司实施了 2003 年度分配及转增股本的方案，董事、监事、高级管理人员持有的公司股票相应增加，其变动情况如下：

数量单位：股

姓名	职务	期初持股数	报告期内增减	期末持股数
许家驹	董事长	26,000	7,800	33,800
程京	董事	0	0	0
蒋达	董事、总经理	15,600	4,680	20,280
夏朝阳	董事	0	0	0
邢婉丽	董事	0	0	0
张丹石	董事、董事会秘书	15,600	4,680	20,280
庞钦壁	独立董事	0	0	0
杨若寒	独立董事	0	0	0
王丽君	独立董事	0	0	0
师志刚	监事会负责人	15,600	4,680	20,280
王万良	监事	15,600	4,680	20,280
孙登奎	监事	0	0	0
杨力	副总经理	15,600	4,680	20,280
高恩毅	副总经理	140	42	182
王晓庆	总工程师	0	0	0
杨彦文	财务总监	0	0	0
刘海晨	营销总监	1,000	300	1,300
辛胜科	行政总监	0	0	0

(三) 董事、监事、高级管理人员的变动情况

报告期内，公司副总经理兼总工艺师杨俊江先生因个人原因提出辞职，第三届董事会第四次会议同意杨俊江先生的辞职申请，免去其副总经理和总工艺师职务。

四、管理层讨论与分析

(一) 报告期内主要经营情况

1、报告期内主营业务范围及经营状况

公司是以医疗器械为主营业务的综合性工业企业，主营业务范围为放射类、齿科类等产品的开发、生产、销售及服务。报告期内，公司积极提高现代制造业水平、进行产品结构调整等工作，加强成本控制，整合公司内部机构设置，对现有资源进行合理有效的配置，提高资源利用效率。在加大产品结构调整同时，将公司低端且人工成本较大的产品进行转移，使生产成本进一步降低，公司进一步加强高端大型机组的销售力度，也促使毛利率比去年同期有所提高，报告期毛利率比上年同期提高 4.4%。报告期公司继续加快新品研发和上市的速度，以应对日趋激烈的市场竞争。公司报告期内实现主营业务收入 20,282 万元，比上年同期降低 3.52%，收入降低的原因主要是由于维修及配件的服务性收入比上年同期减少了 620 万元，另外在上年同期由于非典因素政府集中采购物资 1500 万元，而本报告期内无该因素发生，扣除以上因素，报告期医疗器械销售比上年同期增加 1300 万元。报告期实现主营业务利润 6893 万元，比上年同期增加 652 万元，增长 10.45%。实现净利润 996 万元，比上年同期增加 42 万元，增长 4.37%。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

	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 (%)
医疗器械	19,100	12,321	35.49	-0.63	-7.76	增加 4.99 个百分点
维修、配件	1,182	947	19.88	-34.41	-28.31	减少 6.81 个百分点
合计	20,282	13,268	34.58	-3.52	-9.62	增加 4.40 个百分点

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
北京地区	13,283	-3.86
重庆地区	1,426	4.70
南京地区	1,732	-11.82
广州地区	763	-22.92
杭州地区	731	17.96
湖南地区	2,347	3.35

- 4、报告期利润构成、主营业务及结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。
- 5、报告期未有对利润产生重大影响的其它经营活动。
- 6、公司未有单个参股公司投资收益对公司净利润影响到 10% 以上。

(二) 报告期内的投资情况

- 1、报告期内无募集资金及使用延续到报告期的投资项目。
- 2、报告期内无重大非募集资金投资项目。

五、重要事项

（一）公司治理状况

报告期内，公司按照证监会《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号文）的有关规定修订了公司章程，不断完善法人治理结构和机制，运作规范，信息披露及时，重视投资者关系管理工作，公司治理状况符合《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规及本公司章程的要求。

（二）利润分配及资本公积金转增股本方案及执行情况

报告期内，公司于2004年4月26日召开了2003年度股东大会，审议通过了公司2003年度利润分配方案：以2003年末总股本11,100万股为基数，向全体股东每10股送1股、转增2股、派发现金红利1.20元（含税）。该方案已于2004年6月18日实施完毕，详见2004年6月7日《中国证券报》、《上海证券报》刊登的公告。

公司中期不进行利润分配及公积金转增股本。

（三）报告期内，公司无本期发生及以前期间内发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内，公司无本期发生及以前期间内发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

（五）重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务交易

（1）报告期内，公司的控股股东北京万东医疗装备公司（以下简称万东公司）下属的北京东康医用器械有限责任公司依据《委托加工协议》继续为本公司提供射线产品零部件的外加工服务，公司按市场价格支付其劳务费222.95万元，占同类交易总金额的17.16%。结算方式为按月结算。

（2）报告期内，公司参股的北京万东至诚劳动服务有限责任公司继续为本公司提供劳务服务，根据双方协议公司按市场价格支付其劳务费59.21万元，占同类交易总金额的4.9%。结算方式为按月结算。

2、报告期内，公司未发生资产收购、出售交易。

3、公司与关联方债权债务往来和担保事项

（1）债权债务往来情况

关联方	关联关系	向关联方提供资金(元)		关联方向公司提供资金(元)	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
北京万东医疗装备公司	母公司			1,156,859.11	2,326,051.32
合计				1,156,859.11	2,326,051.32

以上资金为应付而未付母公司的土地租赁费等费用。

(2) 公司不存在控股股东及其它关联方以任何形式占有公司资金的行为。

(3) 公司与关联方之间不存在担保事项。

4、其他重大关联交易

(1) 土地使用权租赁

报告期内，公司继续租用北京万东医疗装备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，依双方签订的《土地租赁合同》公司应支付其土地租赁费 48.74 万元。

(2) 商标使用许可

报告期内，公司使用北京万东医疗装备公司的万东商标，依双方签订的《商标使用许可合同》按销售收入的 0.2% 支付使用费，公司应支付其使用费 42.58 万元。

(六) 重大合同及其履行情况

1、公司无报告期内发生及以前发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、重大担保合同

(1) 截止报告期末，公司根据互保协议，为中国有色金属建设股份有限公司的以下银行借款承担连带保证责任，具体如下：

金额	借款期限	担保期限
3,000 万元	2002.02.01 - 2014.02.01	2002.02.01-2016.02.01
2,000 万元	2003.12.05 - 2004.12.05	2004.12.05-2006.12.05
3,000 万元	2004.06.30 - 2005.06.30	2005.06.30-2007.06.30

(2) 报告期末，公司为采用买方信贷形式购买公司设备的 8 家医院承担连带保证责任，担保总额为 1972.38 万元。报告期内，医院按期支付银行的贷款，实际担保数额逐步下降。

3、截止报告期末，公司未对控股子公司及本公司其他关联方、任何非法人单位和个

人提供担保。

4、公司独立董事就公司担保情况的专项说明及独立意见：

我们作为北京万东医疗装备股份有限公司(以下简称公司)独立董事,根据证监会《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和上海证券交易所《关于做好上市公司 2004 年半年度报告工作的通知》精神,在对有关情况进行了检查和落实,就公司对外担保情况和执行上述文件规定情况作出如下说明并发表如下独立意见:

(1) 公司能够严格遵守法律法规的规定,没有为控股股东及本公司其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保。

(2) 公司在对外担保事项上未受到监管部门的任何处罚、批评与谴责。

(3) 截止报告期末,公司为中国有色金属建设股份有限公司担保总额为 8000 万元,为医院买方信贷担保总额为 1972.38 万元。

(4) 截止报告期末,公司累计担保总额为 9972.38 万元,担保总额占公司净资产比例为 24.91%。

综上所述,公司的对外担保严格遵守了有关法律、法规及《公司章程》的有关规定,采取相应措施控制对外担保的风险,公司担保行为符合上述文件的有关规定。

5、公司无报告期内发生或以前发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项,也无其他任何形式的委托理财事项。

6、其他重大合同

2004 年 3 月 17 日,公司与中国疾病预防控制中心签订了“全球基金中国结核病项目”合同,由公司提供 200mA X 射线机 187 台,交易总金额为 896.67 万元,该项目合同于 2004 年 6 月 28 日履行完毕。

(七) 公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有在报告期内发生及以前发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 公司本期财务报告未经审计。

(九) 其他重大事项

1、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整体吸收合并,博奥公司目前正在办理股权过户手续。

2、报告期内,公司、公司董事会、董事、监事、高级管理人员无被中国证监会稽查、

处罚、通报批评、被其它行政部门处罚及被上海证券交易所公开谴责的情况。

(十) 重要事项信息检索

公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《上海证券报》。信息披露网站为上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询。

重要事项公告	刊登日期及版面		
	日期	中证报版面	上证报版面
关于签订银行借款合同的公告	2004 年 4 月 3 日	21	33
2003 年度分配及转增股本实施公告	2004 年 6 月 7 日	20	12

六、财务会计报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注（附后）

七、备查文件

- (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

2004 年 8 月 18 日

资产负债表

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	附注 五	合并数		附注 六	母公司数	
		2004年6月30日	2003年12月31日		2004年6月30日	2003年12月31日
流动资产						
货币资金	1	111,902,449.34	149,038,659.95		93,832,906.81	124,911,523.87
短期投资		-	-		-	-
应收票据	2	420,000.00	-		420,000.00	-
应收股利		-	-		-	-
应收利息		-	-		-	-
应收账款	3	77,914,084.70	72,140,110.44	1	72,330,081.51	66,045,044.46
其他应收款	4	10,056,705.86	5,670,573.42	2	8,535,838.91	4,246,921.37
预付账款	5	14,283,903.64	11,648,519.87		12,745,941.04	11,445,545.61
应收补贴款		-	-		-	-
存货	6	214,936,582.85	185,131,088.53		193,006,107.38	162,676,415.86
待摊费用		480,325.97	361,289.96		480,325.97	351,449.96
一年内到期长期债权投资		-	-		-	-
其他流动资产		-	-		-	-
流动资产合计		429,994,052.36	423,990,242.17		381,351,201.62	369,676,901.13
长期投资		-	-		-	-
长期股权投资	7	27,016,776.08	27,109,663.12	3	60,317,087.53	59,008,448.60
长期债权投资		-	-		-	-
长期投资合计		26,883,111.35	26,967,814.84		60,317,087.53	59,008,448.60
其中：合并价差		-133,664.73	-141,848.28		-	-
固定资产		-	-		-	-
固定资产原价	8	314,905,526.31	310,308,976.99		287,274,267.47	285,751,887.53
减：累计折旧	8	116,663,654.97	110,926,865.68		103,219,629.10	98,299,059.14
固定资产净值	8	198,241,871.34	199,382,111.31		184,054,638.37	187,452,828.39
减：固定资产减值准备	8	8,110,537.39	8,349,400.07		8,056,251.51	8,295,114.19
固定资产净额	8	190,131,333.95	191,032,711.24		175,998,386.86	179,157,714.20
工程物资		-	-		-	-
在建工程	9	95,774,371.62	9,522,388.51		95,528,945.20	9,460,709.99
固定资产清理		-	-		-	-
固定资产合计		285,905,705.57	200,555,099.75		271,527,332.06	188,618,424.19
无形资产及其他资产		-	-		-	-
无形资产	10	10,205,428.33	11,045,056.83		10,087,310.70	10,923,848.00
长期待摊费用	11	101,070.57	141,933.27		-	-
其他长期资产		-	-		-	-
无形资产及其他资产合计		10,306,498.90	11,186,990.10		10,087,310.70	10,923,848.00
递延税项		-	-		-	-
递延税款借项		-	-		-	-
资产总计		753,089,368.18	662,700,146.86		723,282,931.91	628,227,621.92

公司法定代表人：许家驹

主管会计工作的公司负责人：杨彦文

公司会计机构负责人：孙登奎

资产负债表（续）

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注 五	合并数		附注 六	母公司数	
		2004年6月30日	2003年12月31日		2004年6月30日	2003年12月31日
流动负债						
短期借款	12	98,000,000.00	102,000,000.00		97,000,000.00	100,000,000.00
应付票据		7,000,000.00	-		7,000,000.00	-
应付账款	13	101,479,206.90	56,430,710.03		105,878,346.67	53,333,673.13
预收账款	14	8,045,747.55	8,792,094.13		6,218,477.55	7,137,263.93
应付工资		20,837.65	155,629.20		-	-
应付福利费		10,482,503.10	8,369,348.53		5,393,693.12	3,366,266.95
应付股利	15	1,999,384.37	616,398.46		-	-
应交税金	16	11,848,043.20	17,742,809.54		10,380,334.97	16,804,977.06
其他应付款	17	293,368.17	479,661.33		276,431.13	467,417.80
其他应付款	18	11,354,773.74	12,203,626.71		7,947,696.72	10,383,943.14
预提费用		1,623,687.17	20,000.00		123,974.37	-
预计负债		-	-		-	-
一年内到期的长期负债	19	20,360,000.00	-		20,360,000.00	-
其他流动负债		-	-		-	-
流动负债合计		272,507,551.85	206,810,277.93		260,578,954.53	191,493,542.01
长期负债		-	-		-	-
长期借款	19	54,440,000.00	24,200,000.00		54,440,000.00	24,200,000.00
应付债券		-	-		-	-
长期应付款		-	-		-	-
专项应付款	20	6,575,407.15	8,149,286.15		6,000,000.00	7,550,000.00
其他长期负债		-	-		-	-
长期负债合计		61,015,407.15	32,349,286.15		60,440,000.00	31,750,000.00
递延税项		-	-		-	-
递延税款贷项		-	-		-	-
负债合计		333,522,959.00	239,159,564.08		321,018,954.53	223,243,542.01
少数股东权益		19,258,006.36	19,872,707.77		-	-
股东权益		-	-		-	-
股本	21	144,300,000.00	111,000,000.00		144,300,000.00	111,000,000.00
减：已归还投资		-	-		-	-
股本净额	21	144,300,000.00	111,000,000.00		144,300,000.00	111,000,000.00
资本公积	22	158,213,563.71	180,413,563.71		158,213,563.71	180,413,563.71
盈余公积	23	41,503,477.52	41,503,477.52		39,821,867.24	39,821,867.24
其中：法定公益金	23	20,416,789.51	20,416,789.51		19,910,933.62	19,910,933.62
未分配利润	24	56,291,361.59	70,750,833.78		59,928,546.43	73,748,648.96
股东权益合计		400,308,402.82	403,667,875.01		402,263,977.38	404,984,079.91
负债与股东权益总计		753,089,368.18	662,700,146.86		723,282,931.91	628,227,621.92

公司法定代表人：许家驹

主管会计工作的公司负责人：杨彦文

公司会计机构负责人：孙登奎

利润及利润分配表

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注 五	合并		附注 六	母公司	
		2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、主营业务收入	25	202,822,881.31	210,230,599.21	4	178,734,879.55	177,226,625.22
减：主营业务成本	25	132,680,455.73	146,789,038.64	4	122,090,479.08	125,906,506.65
主营业务税金及附加		1,208,159.30	1,027,766.88		961,906.06	889,720.58
二、主营业务利润		68,934,266.28	62,413,793.69		55,682,494.41	50,430,397.99
加：其他业务利润	26	893,831.09	1,395,242.92		1,006,915.41	1,336,719.01
减：营业费用		18,656,693.85	14,029,208.50		16,805,039.44	12,590,970.92
管理费用		36,616,773.65	35,007,900.20		28,726,230.15	28,323,877.70
财务费用	27	2,348,432.72	2,197,388.10		2,386,807.60	2,231,290.94
三、营业利润		12,206,197.15	12,574,539.81		8,771,332.63	8,620,977.44
加：投资收益	28	965,296.51	302,493.59	5	2,990,738.93	3,014,035.00
补贴收入		-	-		-	-
营业外收入	29	583,362.65	71,000.00		575,242.55	71,000.00
减：营业外支出	30	373,237.04	403,473.49		368,154.76	388,155.40
四、利润总额		13,381,619.27	12,544,559.91		11,969,159.35	11,317,857.04
减：所得税		2,381,906.96	1,276,173.68		1,369,261.88	1,277,196.78
少数股东损益		1,039,184.50	1,724,755.58		-	-
五、净利润		9,960,527.81	9,543,630.65		10,599,897.47	10,040,660.26
加：年初未分配利润		70,750,833.78	44,875,834.35		73,748,648.96	45,499,078.04
其他		-	-		-	-
六、可供分配的利润		80,711,361.59	54,419,465.00		84,348,546.43	55,539,738.30
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、可供投资者分配的利润		80,711,361.59	54,419,465.00		84,348,546.43	55,539,738.30
减：应付优先股股利		-	-		-	-
提取任意盈余公积		-	-		-	-
应付普通股股利	24	13,320,000.00	-		13,320,000.00	-
转作股本的普通股股利	24	11,100,000.00	-		11,100,000.00	-
八、未分配利润	24	56,291,361.59	54,419,465.00		59,928,546.43	55,539,738.30

公司法定代表人：许家驹

主管会计工作的公司负责人：杨彦文

公司会计机构负责人：孙登奎

现金流量表

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注五	合并数	母公司数
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		229,150,932.46	204,633,817.57
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	31	5,746,063.53	4,081,459.03
现金流入小计		234,896,995.99	208,715,276.60
购买商品、接受劳务支付的现金		120,071,433.83	107,271,702.31
支付给职工以及为职工支付的现金		33,596,271.40	27,745,249.74
支付的各项税费		25,309,148.97	21,597,913.01
支付的其他与经营活动有关的现金	32	35,103,940.56	30,513,626.88
现金流出小计		214,080,794.76	187,128,491.94
经营活动产生的现金流量净额		20,816,201.23	21,586,784.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		1,050,000.00	1,682,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		239,900.00	239,900.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		1,289,900.00	1,922,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		91,351,633.17	88,011,873.05
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		91,351,633.17	88,011,873.05
投资活动产生的现金流量净额		-90,061,733.17	-86,089,873.05
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		96,190,000.00	95,190,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		96,190,000.00	95,190,000.00
偿还债务所支付的现金		49,590,000.00	47,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,490,678.67	14,175,528.67
其中：子公司支付少数股东的股利		270,900.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		64,080,678.67	61,765,528.67
筹资活动产生的现金流量净额		32,109,321.33	33,424,471.33
四、汇率变动对现金的影响额			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-37,136,210.61	-31,078,617.06

公司法定代表人：许家驹

主管会计工作的公司负责人：杨彦文

公司会计机构负责人：孙登奎

现金流量表 (续)

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

补充资料		合并数	母公司数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		9,960,527.81	10,599,897.47
加：少数股东损益		1,039,184.50	-
加：计提的资产减值准备		1,291,508.91	1,304,247.79
固定资产折旧		6,569,985.84	5,677,683.38
无形资产摊销		839,628.50	836,537.30
长期待摊费用摊销		40,862.70	-
待摊费用减少（减：增加）		-119,036.01	-128,876.01
预提费用增加（减：减少）		1,603,687.17	123,974.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-163,381.18	-165,876.79
固定资产报废损失		-	-
财务费用		2,603,156.88	2,558,830.00
投资损失（减：收益）		-965,296.51	-2,990,738.93
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-29,805,494.32	-30,329,691.52
经营性应收项目的减少（减：增加）		-13,215,490.47	-12,294,350.02
经营性应付项目的增加（减：减少）		41,136,357.41	46,395,147.62
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		20,816,201.23	21,586,784.66
		-	-
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		-	-
以存货偿还债务		-	-
融资租赁固定资产		-	-
		-	-
		-	-
3.现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		111,902,449.34	93,832,906.81
减：现金的期初余额		149,038,659.95	124,911,523.87
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		-37,136,210.61	-31,078,617.06

公司法定代表人：许家驹

主管会计工作的公司负责人：杨彦文

公司会计机构负责人：孙登奎

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;经股东大会审议通过,公司于2004年6月14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、磁共振成像系统等。

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,做为汇兑损益,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	6%
一至二年	10%
二至三年	15%
三至四年	21%
四至五年	28%
五年以上	36%

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；产品成本计算主要采用分批法，产成品发出采用加权平均法进行核算，低值易耗品摊销主要采用五五摊销法。

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、手续费等相关费用做为短期投资成本，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，做为短期投资成本；

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，做为短期投资成本。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，做为短期投资成本。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，做为投资损益，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）做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，做为初始投资成本；

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，做为初始投资成本。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，做为初始投资成本。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，做为初始投资成本。

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；本公司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；本公司占被投资单位资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但具有实质控制权的，按权益法核算并编制合并会计报表。

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，做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做为初始投资成本。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，做为初始投资成本。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，做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，做为初始投资成本。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，做为入账价值（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做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：采用平均年限法。

(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的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价和摊销方法

(1) 本公司的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，按实际支付的价款做为实际成本；

B、投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值做为实际成本，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做为实际成本；

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上应支付的相关税费，做为无形资产成本。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，做为无形资产成本。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做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无形资产减值准备。

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作出可靠估计的，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作出可靠估计，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：本公司长期股权投资中持有 50% 以上有表决权股份的单位以及虽在 50% 以下但有实际控制权的单位。

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的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%, 24%, 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属高新技术企业，按照应纳税所得额的 33% 分季预缴企业所得税，当地税务征收管理局审核批准后，退还上期已缴应纳税所得额的 18% 冲减当期所得税费用；子公司北京万东高星电子产品有限公司 2002 年 3 月经北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，执行 15% 的企业所得税税率；子公司北京鼎立医疗设备有限公司属外商投资企业，企业所得税税率为 24%；子公司湖南万东医疗装备有限公司执行 33% 所得税税率，根据所得税优惠政策，本期免征企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

单位：人民币元

名称	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	
北京鼎立医疗设备有限公司	30万美元	生产销售全景牙科X光机、其它改型X光机等	3,388,684.33	66.67%	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
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%	否	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), 北京万东康源科技开发有限公司和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, 故不纳入合并范围。

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	282,224.51	312,007.65
银行存款	89,524,817.91	144,595,335.09
其他货币资金	22,095,406.92	4,131,317.21
合计	111,902,449.34	149,038,659.95

2、应收票据

项目	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
银行承兑汇票	420,000.00	100.00	0.00	0.00
合计	420,000.00	100.00	0.00	0.00

3、应收账款

公司 2004 年 6 月 30 日应收账款净额 77,914,084.70 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	73,879,035.56	87.57	6.00	4,432,742.13	69,953,457.09	90.06	6.00	4,197,207.43
一至二年	3,642,333.62	4.32	10.00	364,233.36	1,690,624.09	2.18	10.00	169,062.41
二至三年	1,212,711.57	1.43	15.00	181,906.74	3,562,749.84	4.59	15.00	534,412.48
三至四年	3,155,936.37	3.74	21.00	662,746.64	932,985.61	1.20	21.00	195,926.98
四至五年	979,034.91	1.16	28.00	274,129.77	1,448,874.52	1.87	28.00	405,684.87
五年以上	1,501,236.42	1.78	36.00	540,445.11	83,927.28	0.10	36.00	30,213.82
合计	84,370,288.45	100.00		6,456,203.75	77,672,618.43	100		5,532,507.99

期末应收账款前五名金额合计 35,856,470.73 元，占应收账款账面余额的 42.5%。

期末应收账款中，无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

公司 2004 年 6 月 30 日其他应收款净额 10,056,705.86 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(%)	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	9,504,793.39	87.21	6	570,287.61	4,915,353.77	79.99	6	294,921.23
一至二年	304,951.84	2.80	10	30,495.18	219,424.95	3.57	10	21,942.50
二至三年	10,478.85	0.10	15	1,571.83	908,487.03	14.78	15	136,273.05
三至四年	886,987.26	8.13	21	186,267.32	101,828.42	1.66	21	21,383.97
四至五年	191,828.42	1.76	28	53,711.96			28	
合计	10,899,039.76	100.00		842,333.90	6,145,094.17	100.00		474,520.75

期末其他应收款前五名金额合计 8,930,346.07 元，占其他应收款账面余额的 81.9%。与年初相比增长较大的原因为进口部件保修期内返还国外维修所至。

期末其他应收款中，无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

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	11,947,841.53	83.65	11,023,118.01	94.63
一至二年	2,205,092.54	15.44	533,029.70	4.58
二至三年	38,597.41	0.26	92,372.16	0.79
三至四年	92,372.16	0.65		
合计	14,283,903.64	100.00	11,648,519.87	100.00

期末预付账款中，无预付持有本公司 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	55,897,363.21	169,304.69	55,728,058.52	43,858,344.03	169,304.69	43,689,039.34
在产品	84,175,211.53		84,175,211.53	85,674,877.95		85,674,877.95
产成品	67,520,591.08	1,806,985.36	65,713,605.72	55,789,025.63	1,806,985.36	53,982,040.27
库存商品	8,675,714.06		8,675,714.06	1,173,299.23		1,173,299.23
低值易耗品	643,993.02		643,993.02	611,831.74		611,831.74
合计	216,912,872.90	1,976,290.05	214,936,582.85	187,107,378.58	1,976,290.05	185,131,088.53

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	2,207,095.16		15,733.48	217,694.77	2,005,133.87	
对联营企业投资	14,955,335.00	52,767.04	1,161,841.59	1,052,767.34	15,064,409.25	52,767.04
其他股权投资	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	27,162,430.16	52,767.04	1,177,575.07	1,270,462.11	27,069,543.12	52,767.04

(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	占被投资单位股权比例	减值准备	备注
北京万东康源科技开发有限公司	10年	350,000.00	29.66%		
北京万东安捷储运服务有限责任公司	20年	318,778.79	60.00%		
小计		668,778.79			

上述两家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	投资金额	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%		
北京东星环科技发展有限公司	10年	300,000.00	30.00%	52,767.04	
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%		
泰山医学院万东学院	15年	7,403,762.34	46.00%		
小计		13,125,547.02		52,767.04	

(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	0.686%		

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	174,286,527.29	3,118,141.27		177,404,668.56
机器设备	96,549,834.58	900,744.19	940,013.94	96,510,564.83
运输设备	25,228,434.92	936,241.00	136,400.00	25,769,275.92
其他设备	14,244,180.20	790,491.50	72,654.70	15,221,017.00
小计	310,308,976.99	5,745,617.96	1,149,068.64	314,905,526.31
累计折旧	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	35,146,996.45	2,157,179.97		37,304,176.42
机器设备	52,344,362.04	2,162,942.49	638,431.50	53,868,873.04
运输设备	15,703,382.54	1,051,933.03	130,944.00	16,360,719.57
其他设备	7,732,124.65	1,197,930.35	63,821.05	9,129,885.94
小计	110,926,865.68	6,569,985.84	833,196.55	116,663,654.97
净值	199,382,111.31			198,241,871.34
固定资产减值准备	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物				
机器设备	8,295,114.19		238,862.68	8,056,251.51
运输设备	17,032.36			17,032.36
其他设备	37,253.52			37,253.52
小计	8,349,400.07		238,862.68	8,110,537.39
净额	191,032,711.24			190,131,333.95

本期减少的固定资产减值准备系由于部分已计提减值准备的机器设备报告期得以处置所致。

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。

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
核磁共振	914,522.60	235,000.00			1,149,522.60	自筹	3.96%
医用心血管介入治疗系统	327,608.00	34,000.00			361,608.00	自筹	1.25%
中关村电子城研发大楼	80,000.00	79,504,985.21			79,584,985.21	自筹	88.42%
医用数字图象肠胃诊断系统	8,138,579.39	6,294,250.00			14,432,829.39	自筹	49.79%
其他小型工程	61,678.52	183747.9			245,426.42	自筹	
合计	9,522,388.51	86,251,983.11			95,774,371.62		

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	1,968,148.00		21,087.30	161,669.30	1,947,060.70	购置	46年2个月
血液回输机离心井技术	220,000.00	154,000.00		11,000.00	77,000.00	143,000.00	购置	6年6个月
CIMS 软件	2,003,400.00	1,001,700.00		166,950.00	1,168,650.00	834,750.00	购置	2年6个月
PTC 软件	425,000.00	255,000.00		42,500.00	212,500.00	212,500.00	购置	2年6个月
血液回收机蠕动泵装置专利权	3,500,000.00	2,975,000.00		175,000.00	700,000.00	2,800,000.00	购置	8年
图像处理软件	3,000,000.00	2,250,000.00		300,000.00	1,050,000.00	1,950,000.00	购置	3年3个月
超声检测装置专利技术	2,400,000.00	2,320,000.00		120,000.00	200,000.00	2,200,000.00	购置	9年2个月
其他无形资产	339,665.00	121,208.83		3,091.20	221,547.37	118,117.63	购置	4年
合计	13,996,795.00	11,045,056.83		839,628.50	3,791,366.67	10,205,428.33		

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
租赁设备改造支出	40,893.28	8,157.28		5,142.00	37,878.00	3,015.28	6个月
简易工棚	8,750.00	2,800.00			5,950.00	2,800.00	10个月
筑炉费	142,882.89	130,975.99		35,720.70	47,627.60	95,255.29	1年4个月
合计	192,526.17	141,933.27		40,862.70	91,455.60	101,070.57	

12、短期借款

借款条件	期末数	年初数	备注
保证借款	57,000,000.00	80,000,000.00	*
信用借款	41,000,000.00	20,000,000.00	
抵押借款		2,000,000.00	
合计	98,000,000.00	102,000,000.00	

*该 5700 万元保证借款全部由中国有色金属建设股份有限公司提供担保。

13、应付账款

本公司应付账款期末数为 101,479,206.9 元，比年初数增长 79.8%，主要系欠付暂估入库材料。期末三年以上应付账款金额为 1,848,138.49 元，主要系本公司尚未支付货款。期末应付账款中无应付持本公司 5%以上股份股东单位的货款。

14、预收账款

公司预收账款期末余额为 8,045,747.55 元，其中一年以上的预收账款金额为 2,322,801.89 元，主要系本公司预收的货款。

期末无预收持本公司 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	备注
北京万东医疗装备公司	63,477.30	63,477.30	
自然人股东	300,000.00		*
香港力通发展有限公司	1,635,907.07	552,921.16	
合计	1,999,384.37	616,398.46	

*系子公司湖南万东医疗装备有限公司应付自然人股东的股利。

16、应交税金

税项	计税标准	期末数	年初数
增值税	17%	7,208,962.30	13,276,662.94
营业税	5%	14,608.40	90,680.42
城建税	7%	641,998.47	1,052,668.41
企业所得税	15% , 24% , 33%	2,105,201.93	3,147,267.84
个人所得税		1,877,272.10	175,529.93
合计		11,848,043.20	17,742,809.54

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%	278,930.80	453,977.70	
防洪费	销售收入的1.3‰	9,916.50	18,746.39	广州市地方附加费
交通重点附加费	流转税的5%	4,520.87	6,937.24	重庆市地方附加费
合计		293,368.17	479,661.33	

18、其他应付款

期末其他应付款中应付持本公司 5%以上股份单位的款项有:

单位	金额	账龄	性质
北京万东医疗装备公司	2,326,051.32	一年以内	商标及土地租赁费等

19、长期借款

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件	备注
国家科委	4,200,000.00	无期限	免息	信用	
中国建设银行北京电子城科技园区支行	50,600,000.00	2004.07.15- 2007.03.15	5.49%	保证	*
减: 一年内到期的长期借款	18,360,000.00				

中国民生银行北京东单支行	20,000,000.00	2003.02.20- 2006.02.20	5.49%	保证	**
减: 一年内到期的长期借款	2,000,000.00				
合计	54,440,000.00				

*该 2000 万元保证借款由北京博奥生物芯片有限责任公司提供担保；

**该 5060 万元保证借款由北京电子城有限责任公司提供担保。

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	6,000,000.00	6,000,000.00
北京市科学技术委员会	网络化示范工程	0.00	1,550,000.00
北京市科学技术委员会	移动式C臂X线机	255,007.15	278,886.15
北京市科学技术委员会	科456号项目	100,000.00	100,000.00
北京市科学技术委员会	医用X射线图像增强电视	220,400.00	220,400.00
合计		6,575,407.15	8,149,286.15

21、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	72,000,000.00	21,600,000.00		93,600,000.00
社会公众股	39,000,000.00	11,700,000.00		50,700,000.00
合计	111,000,000.00	33,300,000.00		144,300,000.00

22、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	176,996,468.95		22,200,000.00	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	148,500.00			148,500.00
拨款转入	3,035,400.00			3,035,400.00
其他资本公积	49,194.76			49,194.76
合计	180,413,563.71		22,200,000.00	158,213,563.71

经股东大会审议通过，公司 2003 年度利润分配方案以 2003 年末总股本 111,000,000 股为基数，将资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，资本公积共转入股本 22,200,000.00 元。

23、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	20,517,925.25			20,517,925.25

法定公益金	20,416,789.51	20,416,789.51
储备基金	379,175.17	379,175.17
企业发展基金	189,587.59	189,587.59
合计	41,503,477.52	41,503,477.52

24、未分配利润

项目	期末数	年初数
本期净利润	9,960,527.81	34,128,874.82
加：年初未分配利润	70,750,833.78	44,875,834.35
减：提取法定盈余公积		3,846,712.83
提取法定公益金		3,797,901.74
提取职工奖励及福利基金		203,080.17
提取储备基金		270,787.10
提取企业发展基金		135,393.55
应付普通股股利	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	56,291,361.59	70,750,833.78

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	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
医疗器械	292,185,227.55	246,253,879.60	206,332,319.81	187,040,582.47
维修、配件	13,769,760.80	19,706,788.08	10,347,882.29	13,205,555.03
小计	305,954,988.35	265,960,667.68	216,680,202.10	200,246,137.50
公司内各业务分部间相互抵消	103,132,107.04	55,730,068.47	83,999,746.37	53,457,098.86
合计	202,822,881.31	210,230,599.21	132,680,455.73	146,789,038.64

(2) 地区分部报表

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
北京地区	231,723,386.74	191,398,513.23	152,155,184.55	134,556,998.14
重庆地区	14,257,713.83	13,617,361.59	13,835,140.26	13,259,463.78
南京地区	17,324,620.52	19,645,845.06	16,614,366.52	18,832,138.76
广州地区	7,628,079.43	9,895,857.26	7,017,524.56	9,274,469.67
杭州地区	11,552,312.30	8,695,768.89	6,565,727.20	5,325,595.92



湖南地区	23,468,875.53	22,707,321.65	20,492,259.01	18,997,471.23
小计	305,954,988.35	265,960,667.68	216,680,202.10	200,246,137.50
公司内各地区分部间相互抵消	103,132,107.04	55,730,068.47	83,999,746.37	53,457,098.86
合计	202,822,881.31	210,230,599.21	132,680,455.73	146,789,038.64

26、其他业务利润

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售材料	3,064,885.58	2,537,040.16	527,845.42	2,286,461.48	1,572,559.89	713,901.59
租赁收入	260,000.00	27,933.26	232,066.74	520,000.00		520,000.00
其他	133,918.93		133,918.93	272,811.28	111,469.95	161,341.33
合计	3,458,804.51	2,564,973.42	893,831.09	3,079,272.76	1,684,029.84	1,395,242.92

27、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,603,156.88	2,482,003.86
减：利息收入	357,952.44	353,163.39
汇兑损失	758.44	538.38
减：汇兑收益	0.01	3,316.74
手续费	102,469.85	71,325.99
合计	2,348,432.72	2,197,388.10

28、投资收益

项目	本期数	上年同期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	958,393.13	302,493.59
股权投资差额摊销	6,903.38	0.00
合计	965,296.51	302,493.59

29、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理净收益	454,892.55	
罚款收入	1,950.00	
收取违约金	41,900.00	2,000.00
其他	84,620.10	69,000.00
合计	583,362.65	71,000.00

30、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理净损失	291,511.37	24,481.74
滞纳金支出	86.67	
罚款支出	2,700.00	867.00
其他支出	78,939.00	378,124.75
合计	373,237.04	403,473.49

31、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收回其他应收款	2,759,896.52
利息收入	357,952.44
其他收入	2,628,214.57
合计	5,746,063.53

32、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
安装费	4,692,369.60
办公费用	1,899,060.84
运杂费	4,729,262.53
展览费	1,478,114.90
差旅费用	2,921,233.11
招待费	1,157,815.82
售后服务费	1,894,653.91
质修费	1,482,696.50
修理费	175,348.29
会议费	1,184,183.56
审计费	501,388.00
装修费	689,687.16
广告费	526,429.14
财产保险费	568,426.54
劳保费	259,162.59
租赁费	196,726.04
水电费	349,273.25
支付其他应付款	2,778,863.38
技术开发费	5,192,812.63
其他支出	2,426,432.77
合计	35,103,940.56

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

母公司 2004 年 6 月 30 日应收账款净额 72,330,081.51 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	68,480,757.78	87.39	6.00	4,108,845.47	63,693,933.25	89.52	6.00	3,821,636.00
一至二年	3,215,146.08	4.10	10.00	321,514.61	1,611,001.55	2.26	10.00	161,100.16
二至三年	1,212,711.57	1.55	15.00	181,906.74	3,452,749.84	4.85	15.00	517,912.48
三至四年	3,155,936.37	4.03	21.00	662,746.64	932,985.61	1.31	21.00	195,926.98
四至五年	869,034.91	1.11	28.00	243,329.77	1,448,874.52	2.04	28.00	405,684.87
五年以上	1,429,434.42	1.82	36.00	514,596.39	12,125.28	0.02	36.00	4,365.10
合计	78,363,021.13	100.00		6,032,939.62	71,151,670.05	100.00		5,106,625.59

期末应收账款中,无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位账款。

2、其他应收款

公司 2004 年 6 月 30 日其他应收款净额 8,535,838.91 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	7,954,877.77	85.58	6.00	477,292.67	3,452,532.44	74.60	6.00	207,151.95
一至二年	250,951.84	2.70	10.00	25,095.18	165,424.95	3.57	10.00	16,542.50
二至三年	10,478.85	0.11	15.00	1,571.83	908,487.03	19.63	15.00	136,273.05
三至四年	886,987.26	9.55	21.00	186,267.32	101,828.42	2.20	21.00	21,383.97
四至五年	191,828.42	2.06	36.00	69,058.23			36.00	
合计	9,295,124.14	100.00		759,285.23	4,628,272.84	100.00		381,351.47

期末其他应收款中,无应收持本公司 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	减值准备
对子公司投资	34,105,880.64		2,076,785.77	877,221.09	35,305,445.32	
对联营企业投资	14,902,567.96		1,161,841.59	1,052,767.34	15,011,642.21	
其他股权投资	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	59,008,448.60		3,238,627.36	1,929,988.43	60,317,087.53	

(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	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%	
北京鼎立医疗设备有限公司	10年	3,388,684.33	66.67%	
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%	
小计		24,095,374.24		

(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
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%		
泰山医学院万东学院	15年	7,403,762.34	46.00%		
小计		12,825,547.02			

(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
北京证券有限责任公司	50年	10,000,000.00	0.686%	

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	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
医疗器械	242,033,295.09	209,532,433.43	170,147,487.07	159,567,434.94
其他	13,769,760.80	11,011,019.19	10,347,882.29	7,879,959.11
小计	255,803,055.89	220,543,452.62	180,495,369.36	167,447,394.05
公司内各业务分部间相互抵消	77,068,176.34	43,316,827.40	58,404,890.28	41,540,887.40
合计	178,734,879.55	177,226,625.22	122,090,479.08	125,906,506.65

(2) 地区分部报表

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
北京地区	216,592,642.11	177,384,388.71	143,028,338.02	126,081,321.84
重庆地区	14,257,713.83	13,617,361.59	13,835,140.26	13,259,463.78
南京地区	17,324,620.52	19,645,845.06	16,614,366.52	18,832,138.76



广州地区	7,628,079.43	9,895,857.26	7,017,524.56	9,274,469.67
小计	255,803,055.89	220,543,452.62	180,495,369.36	167,447,394.05
公司内各地区分部间相互抵消	77,068,176.34	43,316,827.40	58,404,890.28	41,540,887.40
合计	178,734,879.55	177,226,625.22	122,090,479.08	125,906,506.65

5、投资收益

项目	本期数	上年同期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	2,975,652.00	3,014,035.00
股权投资差额摊销	15,086.93	
合计	2,990,738.93	3,014,035.00

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
北京鼎立医疗设备有限公司	北京朝阳区建外郎家园6号	生产销售全景牙科X光机、其它改型X光机等	子公司	外商投资企业	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
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
北京鼎立医疗设备有限公司	USD300,000.00		USD300,000.00
湖南万东医疗装备有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00
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	7200万元	64.86	2160万元		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元	70.00			5,037,911.12元	70.00
北京鼎立医疗设备有限公司	3,388,684.33元	66.67			3,388,684.33元	66.67
湖南万东医疗装备有限公司	300万元	50.00			300万元	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	王万良
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

(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
提供劳务	北京万东库利艾特医用制品有限公司	21,051.3	
接受劳务	北京万东至诚劳务服务有限责任公司	592,041.71	
接受劳务	北京万东安捷储运服务有限责任公司	1,777,141.34	
接受劳务	北京东康医用器械有限责任公司	2,229,453.00	*

*本公司与万东公司下属的北京东康医用器械有限责任公司签订《委托加工协议书》，委托其为本公司提供医用射线产品零部件外加工服务，交易价格为低于市场价格的双方协议价格，本年发生劳务费 2,229,453.00 元。

3、与关联方的其他关联交易

业务性质	关联方名称	金额	备注
租入土地	北京万东医疗装备公司	487,376.62	*
商标使用费	北京万东医疗装备公司	425,794.18	**

* 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。

**本公司使用万东公司的万东商标，依双方签定的《商标使用许可合同》规定：按销售收入的 0.2% 支付使用费，报告期本公司应向万东公司支付使用费 425,794.18 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		
北京万东康源科技开发有限公司	15,093.83	11,663.83
北京万东库利艾特医用制品有限公司	21,051.30	
应付账款		
北京万东至诚劳务服务有限责任公司	63,104.73	-123,729.57
北京东康医用器械有限责任公司	1,924,505.14	2,472,999.02
其他应付款		
北京万东医疗装备公司	2,326,051.32	1,244,770.90

八、非经常性损益

项目	本年数	上年数
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	208,871.35	-332,473.49
所得税影响金额	31,585.50	-54,437.50
合计	177,285.85	-278,035.99

本公司非经常性损益按照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)的规定计算，其中纳入合并报表子公司的非经常性损益按持股比例计算确定。

九、本期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	17.22	16.87	0.48	0.48
营业利润	3.05	2.99	0.08	0.08
净利润	2.49	2.44	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	2.44	2.39	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 2004 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：

借款人	贷款银行	金额	借款期限	担保期限
中国有色金属建设股份有限公司	中国进出口银行	3,000 万元	2002.02.01- 2014.02.01	2002.02.01- 2016.02.01
中国有色金属建设股份有限公司	兴业银行北京中关村支行	2,000 万元	2003.12.05- 2004.12.05	2004.12.05- 2006.12.05
中国有色金属建设股份有限公司	中国民生银行北京西客站支行	3,000 万元	2004.06.30- 2005.06.30	2005.06.30- 2007.06.30
合计		8,000 万元		

2、截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司为购货方提供买方信贷担保，金额为 19,723,800.00 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

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整体吸收合并，博奥公司目前正在办理股权过户手续。