

**北京万东医疗装备股份有限公司**

**600055**

**2004 年年度报告**

# 目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况简介.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
六、公司治理结构.....	15
七、股东大会情况简介.....	17
八、董事会报告.....	18
九、监事会报告.....	25
十、重要事项.....	27
十一、财务会计报告.....	31
十二、备查文件目录.....	65

## 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、北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京万东医疗装备股份有限公司  
公司英文名称：Beijing Wandong Medical Equipment Co.,LTD.  
公司英文名称缩写：WDM
- 2、公司法定代表人：许家驹
- 3、公司董事会秘书：张丹石  
联系地址：北京市朝阳区建国门外郎家园 6 号  
电话：(010) 85892598  
传真：(010) 85892598  
E-mail：info@wandong.com.cn  
公司证券事务代表：何一中  
联系地址：北京市朝阳区建国门外郎家园 6 号  
电话：(010) 85892598  
传真：(010) 85892598  
E-mail：[info@wandong.com.cn](mailto:info@wandong.com.cn)
- 4、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](mailto:wdmed@public.bta.net.cn)
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：证券办公室
- 6、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
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1997 年 5 月 12 日  
公司首次注册登记地点：北京市朝阳区建国门外郎家园 6 号  
公司变更注册登记日期：2000 年 10 月 25 日  
公司变更注册登记地点：北京市朝阳区酒仙桥路 5 号  
公司法人营业执照注册号：1100001510277  
公司税务登记号码：11010563379674X  
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京兴华会计师事务所有限责任公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市阜城门外大街 2 号万通新世界广场 706 室

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位：人民币元

利润总额	38,182,177.79
净利润	32,183,653.36
扣除非经常性损益后的净利润	31,877,725.20
主营业务利润	159,298,354.03
其他业务利润	2,139,519.40
营业利润	38,142,761.62
投资收益	1,089,541.79
补贴收入	50,000
营业外收支净额	-1,100,125.62
经营活动产生的现金流量净额	-18,259,387.71
现金及现金等价物净增加额	-21,853,920.10

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	2,190,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,702,290.57
所得税影响数	-90,462.56
合计	305,928.16

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上期 增减(%)	2002 年
主营业务收入	479,938,932.25	472,200,429.70	1.64	387,864,054.60
利润总额	38,182,177.79	43,345,168.22	-11.91	40,897,605.23
净利润	32,183,653.36	34,128,874.82	-5.70	33,629,680.94
扣除非经常性损益的净利润	31,877,725.20	34,289,868.39	-7.03	33,796,418.32
	2004 年末	2003 年末	本期比上期 增减(%)	2002 年末
总资产	836,727,836.24	662,700,146.86	26.26	595,244,177.35
股东权益	423,530,610.25	403,667,875.01	4.92	366,706,680.37
经营活动产生的现金流量净额	-18,259,387.71	28,667,723.00	-7.03	51,209,165.86
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上期 增减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	0.22	0.31	-29.03	0.30
最新每股收益				
净资产收益率(全面摊薄)(%)	7.60	8.45	-0.85	9.17
扣除非经常性损益的净利润的净资产收	7.53	8.49	-0.96	9.22

益率(全面摊薄)(%)				
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.13	0.26	-150	0.46
每股收益(加权平均)	0.22	0.31	-29.03	0.30
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	0.22	0.31	-29.03	0.30
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)	0.22	0.31	-29.03	0.30
净资产收益率(加权平均)(%)	7.79	8.89	-1.10	9.32
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	7.72	8.93	-1.21	9.36
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
每股净资产	2.94	3.64	-19.23	3.30
调整后的每股净资产	2.92	3.62	-19.34	3.29

报告期内公司实施了向全体股东每 10 股送 1 股的 2003 年度利润分配方案以及每 10 股转增 2 股的 2003 年度资本公积金转增股本方案, 公司股本由 1.11 亿股增至 1.443 亿股。2004 年度相应指标以 1.443 亿股计算, 以前年度以 1.11 亿股计算。

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

单位:人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	37.61	38.56	1.10	1.10
营业利润	9.01	9.23	0.26	0.26
净利润	7.60	7.79	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的净利润	7.53	7.72	0.22	0.22

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	111,000,000.00	180,413,563.71	41,503,477.52	20,416,789.51	70,750,833.78	403,667,875.01
本期增加	33,300,000.00	3,307,949.28	6,997,249.53	3,305,781.04	32,183,653.36	75,788,852.17
本期减少		24,390,000.00			31,536,116.93	55,926,116.93
期末数	144,300,000.00	159,331,512.99	48,500,727.05	23,722,570.55	71,398,370.21	423,530,610.25

股本: 增加原因是报告期内根据 2003 年度利润分配方案, 每 10 股由资本公积转增 2 股、送红股 1 股所至。

资本公积: 增加原因是报告期收到高新技术产业发展财政专项资金 1,979,800 元, 数字胃肠项目财政贴息 990,000 元, 对泰山医学院万东学院股权投资准备

338,149.28 元。减少原因是资本公积转增股本 22,200,000 元，国债项目竣工财政贴息转增资本公积 2,190,000 元。

盈余公积：增加原因是报告期提取法定盈余公积金、法定公益金、企业发展基金、储备基金所致。

法定公益金：报告期提取法定公益金。

未分配利润：增加原因是报告期实现的净利润转入，减少原因为分配股利。

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位:股

	期初值	本次变动增减					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	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

#### 2、股票发行与上市情况

##### (1) 前三年历次股票发行情况

公司近三年无股票发行情况。

##### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内实施了送转股方案：以 2003 年末总股本 11,100 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股派现金红利 1.20 元（含税）；资本公积金每 10 股转增股本 2 股。分配方案实施后，公司总股本增至 14,430 万股，其中国有法人股 9,360 万股，社会公众股 5,070 万股。

##### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数 14631 户。其中非流通股股东 1 户，流通 A 股股东 14630 户。

## 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称	年度内 增减	年末持股 情况	比例 (%)	股份 类别	质押 冻结 情况	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
江新		201,708	0.14	已流通	未知	社会公众股东
罗中明		155,532	0.11	已流通	未知	社会公众股东
吴海燕		132,990	0.09	已流通	未知	社会公众股东
谢瑞富		132,621	0.09	已流通	未知	社会公众股东
卓玉华		130,900	0.09	已流通	未知	社会公众股东
朱志刚		123,620	0.09	已流通	未知	社会公众股东
张理国		123,300	0.09	已流通	未知	社会公众股东
陈瑞芬		122,100	0.08	已流通	未知	社会公众股东
李梅兰		121,530	0.08	已流通	未知	社会公众股东

## 前十名股东关联关系或一致行动的说明

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

北京万东医疗装备公司为本公司的控股股东，所持股份为国有法人股。报告期内因实施每 10 股送 1 股、转增 2 股的分配方案，持股数量由 72,000,000 股增至 93,600,000 股，所持股份未发生质押、冻结及托管等情况。

报告期内控股股东无变更情况。

## 3、控股股东及实际控制人简介

## (1) 控股股东情况

公司名称：北京万东医疗装备公司

法人代表：许家驹

注册资本：34,833,000 元人民币

成立日期：1994 年 6 月 30 日

主要经营业务或管理活动：医疗器械制造；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务（国家实行核定公司经营的 14 种进口商品除外）；开展本企业“三来一补”业务；技术咨询；技术服务；劳务服务；设备租赁（汽车除外）；自有房屋的物业管理（含房屋出租）。

(2) 实际控制人情况

公司名称：中国华源生命产业有限公司

法人代表：周玉成

注册资本：13 亿元人民币

成立日期：2003 年 6 月

主要经营业务或管理活动：医药、生命科学、生物技术产业的投资、经营管理及相关技术、产品的研发、推广、应用、咨询、信息服务及组织生产；制药机械、医疗器械、制药用化工原料、中间体、原材料、卫生用品、保健品、石化产品、轻工产品、仪器仪表、电子器件、机电设备、建筑材料的研制、开发及组织生产（以上项目有国家专项专营规定的除外）。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

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北京万东医疗装备公司（以下简称万东公司）进行吸收合并，承担万东公司的全部债权债务和人员等其它企业要素,万东公司的经营性资产则被其现股东北京医药集团有限责任公司（以下简称医药集团）作为出资投入到博奥公司，经法定程序后，万东公司将依法取消法人资格，博奥公司成为本公司的控股股东，占总股本的 64.86%。博奥公司、医药集团和万东公司三方已完成资产移交手续，医药集团成为博奥公司的第二大股东，博奥公司工商注册变更手续办理完毕。目前万东公司持有本公司 64.86% 法人股变更至博奥公司的有关股权变更手续正在国务院国资委审批办理之中。股权变更办理完毕后，公司实际控制人为清华大学。

截止报告期末，公司控股股东及实际控制人无变更。

(4) 公司与实际控制人之间产权及控制关系方框图

图 1

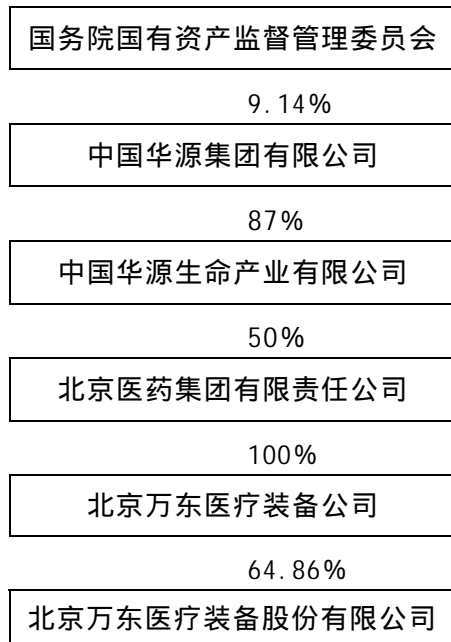
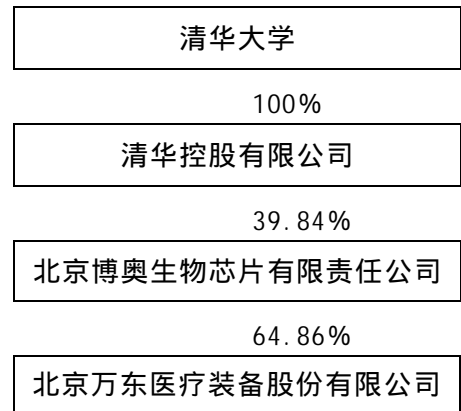


图 2



注：图 1 为现有股权结构图。图 2 为控股股东及实际控制人变更后的结构图。

#### 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

#### 5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
江 新	201,708	A 股
罗中明	155,532	A 股
吴海燕	132,990	A 股
谢瑞富	132,621	A 股
卓玉华	130,900	A 股
朱志刚	123,620	A 股
张理国	123,300	A 股
陈瑞芬	122,100	A 股
李梅兰	121,530	A 股
周 琳	120,000	A 股

未有资料显示前十名流通股股东之间存在关联关系或属于一致行动人。

未有资料显示前十名流通股股东与前十名股东之间存在关联关系或属于一致行动人。

## 五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
许家驹	董事长	男	58	2003-05-22	2006-05-21	26,000	33,800	7,800	报告期内送、转股所至
程京	董事	男	41	2003-05-22	2006-05-21	0	0	0	
蒋达	董事、总经理	男	45	2003-05-22	2006-05-21	15,600	20,280	4,680	报告期内送、转股所至
夏朝阳	董事	男	35	2003-05-22	2006-05-21	0	0	0	
邢婉丽	董事	女	37	2003-05-22	2006-05-21	0	0	0	
张丹石	董事、董事会秘书	男	49	2003-05-22	2006-05-21	15,600	20,280	4,680	报告期内送、转股所至
庞钦壁	独立董事	男	71	2003-05-22	2006-05-21	0	0	0	
杨若寒	独立董事	男	49	2003-05-22	2006-05-21	0	0	0	
王丽君	独立董事	女	36	2003-05-22	2006-05-21	0	0	0	
师志刚	监事会负责人	男	60	2003-05-22	2006-05-21	15,600	20,280	4,680	报告期内送、转股所至
王万良	监事	男	50	2003-05-22	2006-05-21	15,600	20,280	4,680	报告期内送、转股所至
孙登奎	监事	男	32	2003-05-22	2006-05-21	0	0	0	
杨力	副总经理	男	45	2003-05-22	2006-05-21	15,600	20,280	4,680	报告期内送、转股所至
高恩毅	副总经理	男	41	2003-05-22	2006-05-21	140	182	42	报告期内送、转股所至
王晓庆	总工程师	男	45	2003-05-22	2006-05-21	0	0	0	
杨彦文	财务总监	男	36	2003-05-22	2006-05-21	0	0	0	
刘海晨	营销总监	男	43	2003-05-22	2006-05-21	1,000	1,300	300	报告期内送、转股所至
辛胜科	行政总监	男	47	2003-05-22	2006-05-21	0	0	0	

#### 董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)许家驹先生，历任北京医用射线机厂技术科科长、研究所所长、厂长，北京万东医疗装备公司总经理兼党委书记，北京万东医疗装备股份有限公司董事长。

(2)程京先生，历任铁道部资阳内燃机车厂助理工程师，西南政法大学助理工程师，美国宾夕法尼亚大学助理教授，美国纳米基因公司首席科学家和首席工程师，清华大学生物芯片研究与开发中心主任，美国腾隆科技公司创始成员、董事、技术总监，深圳微芯生物科技公司创始成员、董事长，清华大学教授，北京博奥生物芯片有限责任公司董事、总裁兼技术总监，生物芯片北京国家工程研究中心主任，“十五”科技部功能基因组学与生物芯片重大专项总体专家组专家，国家药品监督管理局药品评审专家，美国吴瑞学会理事等职务。

(3)蒋达先生，历任北京万东医疗装备公司研究所副所长、所长，北京万东医疗装备股份有限公司董事、总经理。

(4)夏朝阳先生，历任清华大学助教、中信证券股份有限公司西南管理总部和投资银行总部副总经理，清华同方股份有限公司投资发展部总经理，北京博奥生物芯片有限责任公司执行副总裁兼财务总监。

(5)邢婉丽女士，历任连云港酶制剂厂助理工程师，清华大学副教授、北京博奥生物芯片有限责任公司暨生物芯片北京国家工程研究中心常务副主任。

(6)张丹石先生，历任北京医用射线机厂财务科副科长、科长，北京万东医疗装备公司财务科科长，北京万东医疗装备股份有限公司董事、董事会秘书、证券办公室主任。

(7)庞钦壁先生，历任首钢炼钢厂党委书记兼厂长、北京市经委企管处处长兼改革办公室主任，市企管协会副秘书长、北京市经济管理干部学院副书记，北京市政府与德国西门子公司合建北京国际技术合作中心副主任，北京一轻工业总公司党委书记，北京鸿运置业股份公司监事长，北京工业发展咨询公司董事长，北京万东医疗装备股份有限公司独立董事。

(8)杨若寒先生，历任北京市经济律师事务所律师，北京市中伦律师事务所合伙人、主任，北京市元正律师事务所合伙人、主任，北京市永邦律师事务所合伙人、主任，北京万东医疗装备股份有限公司独立董事。

(9)王丽君女士，历任山东青岛会计师事务所涉外业务二部经理，安达信华强会计师事务所审计经理，岱字棉中国私人有限公司北京代表处财务总监，北京中润华会计师事务所合伙人，北京万东医疗装备股份有限公司独立董事。

(10)师志刚先生，历任北京医用电子仪器厂行政科科长，北京医用超声仪器厂四车间书记，北京医用电子仪器厂党委副书记兼副厂长，北京万东医疗装备公司副经理，北京万东医疗装备公司纪委书记，北京万东医疗装备股份有限公司纪委书记、监事会负责人。

(11)王万良先生，历任北京医用射线机厂党办副主任，北京医用射线机厂华诚公司副经理，北京万东医疗装备公司工会主席，北京万东医疗装备股份有限公司工会主席、监事。

(12)孙登奎先生，历任北京华都肉鸡联营公司会计，北京万东医疗装备股份有限公司财务科会计、副科长、监事。

(13)杨力先生，历任北京医用射线机厂研究所副所长，北京万东医疗装备股份有限公司中试车间主任、总调度室主任、董事、副总经理。

(14)高恩毅先生，历任北京万东医疗装备公司研究所调度，深圳东方医疗装备有限公司总经理，北京万东医疗装备股份有限公司中试车间主任、工会主席、总经理助理、董事、党委负责人、副总经理。

(15) 王晓庆先生，历任北京医科院技术开发办协昆公司副总经理，GE 航卫医疗系统有限公司系统工程师，北京中青旅创格科技有限公司部门经理，北京万东医疗装备公司总工程师，北京万东医疗装备股份有限公司董事、总工程师。

(16) 杨彦文先生，历任辽宁省抚顺市财务会计公司总会计师，中天信会计师事务所有限公司部门经理，曾在香港鹏歌富达会计师事务所工作，北京万东医疗装备股份有限公司财务总监。

(17) 刘海晨先生，历任北京电子仪器厂销售科副科长、科长、厂长助理、副厂长，北京万东医疗装备公司副经理，北京万东医疗装备股份有限公司市场部副经理兼销售一部、二部经理、市场部经理、营销总监。

(18) 辛胜科先生，历任北京医用空调设备厂政工科副科长、劳动科副科长、厂长助理，北京万东医疗装备公司党委办公室副主任、齿科设备厂党总支副书记，北京万东医疗装备股份有限公司总经理助理、监事、人事部经理、行政总监。

## 2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任职务	任职期	是否领取报酬津贴
许家驹	北京万东医疗装备公司	总经理兼党委书记	1994-6-30 至今	否

## (二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务
许家驹	北京鼎立医疗设备有限公司	董事长
许家驹	北京万东库利艾特医用制品有限公司	董事长
许家驹	北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	董事长
程 京	北京博奥生物芯片有限责任公司	董事、总裁兼技术总监
程 京	生物芯片北京国家工程研究中心	主任
程 京	深圳微芯生物科技有限公司	董事长
蒋 达	北京万东高星电子产品有限责任公司	董事长
蒋 达	杭州万东电子有限公司	董事长
蒋 达	湖南万东医疗装备有限公司	董事长
夏朝阳	北京博奥生物芯片有限责任公司	执行副总裁兼财务总监
邢婉丽	生物芯片北京国家工程研究中心	常务副主任
刘海晨	广州市万东医疗设备有限公司	董事长
高恩毅	北京万东安捷储运服务有限责任公司	董事长
王晓庆	北京万东康源科技开发有限公司	董事长

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司章程的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：本公司高级管理人员实行年薪制，每人的年度报酬根据董事会通过的薪酬考核办法和标准及公司全年经营目标完成情况，由薪酬与考核委员会考核后下发。

### 3、报酬情况

单位:人民币元

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	3,140,770
金额最高的前三名董事的报酬总额	1,137,660
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	1,052,760
独立董事的津贴	40,000 (含税)/年.人
独立董事的其他待遇	无

### 4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
董事程京先生、夏朝阳先生、邢婉丽女士	无

### 5、报酬区间

报酬数额区间	人数
30 万元以上	4
30-10 万元	5
10 万以下	6

#### (四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

报告期内无聘任或解聘公司高管人员的情况。

#### (五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 989 人，需承担费用的离退休职工为 30 人。

员工的结构如下：

#### 1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	478
销售人员	66
技术人员	178
财务人员	28
行政及管理人员	239

#### 2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
博士	3
硕士	22
大学	160
大专	270
中专	180
高中	290
其他	64

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，规范公司运作，公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

根据中国证监会、国资委联合下发的《关于上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求及其他法律法规及规范性文件的规定，结合公司的实际情况，对《公司章程》进行了修改，明确规定不得将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用的具体方式，增加了独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行上述规定情况进行专项说明，并发表独立意见。从制度上进一步保障了公司规范运作。

### （二）独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
庞钦壁	4	3	1	0
杨若寒	4	4	0	0
王丽君	4	3	1	0

公司独立董事本着对全体股东负责的态度，认真履行法律、法规和公司章程赋予的职责和义务，积极参加股东大会、董事会，对相关事项发表独立意见，充分发挥了独立董事的作用，切实保证了广大股东的合法权益。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及非董事会议案的公司其他事项没有提出异议。

### （三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)业务方面：公司拥有独立采购和销售系统，独立的研发系统，自主经营，业务结构完整。

2)人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立，高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬、担任重要职务。

3)资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，专利技术等无形资产均由本公司拥有。

4)机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5)财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。

#### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司实施以业绩为导向的基本年薪 + 效益年薪 + 奖励的分配激励机制。董事会下设薪酬与考核委员会负责审查公司高级管理人员履行职责情况，对其进行年度绩效考评，并根据各自工作任务书的完成情况和评价结果，兑现其年度薪酬。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

#### 1、股东大会的通知、召集、召开情况：

2003 年度股东大会于 2004 年 4 月 26 日在公司会议室召开。会议由董事长许家驹先生主持。出席会议的股东及股东代表 13 人，代表 72,144,140 股，占总股本的 64.99%。公司董事、监事、高管人员及北京市君合律师事务所律师出席了会议。本次会议的通知于 2004 年 3 月 16 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

#### 2、股东大会通过的决议及披露情况：

会议审议通过如下决议：

- (1) 2003 年度董事会工作报告；
- (2) 2003 年度监事会工作报告；
- (3) 2003 年度财务决算报告；
- (4) 2003 年度利润分配及资本公积转增股本的预案；
- (5) 关于董事长报酬的议案；
- (6) 关于修改《公司章程》的议案；
- (7) 关于向银行申请授信额度的议案。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2003 年度股东大会经北京市君合律师事务所吕家能律师、周兴律师现场见证，并出具法律意见书，认为本次股东大会的召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序等事宜，均符合法律法规及《公司章程》的有关规定，本次股东大会通过的决议合法有效。

#### 3、选举更换公司董事监事情况：

报告期内公司董事、监事无选举、更换的情况。

### (二) 临时股东大会情况

报告期内公司未召开临时股东大会。

## 八、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，面对日趋激烈的市场竞争环境和原材料价格不断上涨不利因素的影响，公司采取了积极的应对策略，围绕公司发展战略，进军国际市场领域，积极提高现代制造业水平，进行产品结构调整，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。报告期公司继续加快新品研发和上市的速度，新开发的磁共振产品正式投放市场，为公司进军医疗器械高端产品市场领域开辟了新的道路。公司报告期内实现主营业务收入 47993.89 万元，比上年同期增长 1.64%，增幅小于以前年度的主要原因是由于 2003 年度有非典因素致使销售大幅增长，报告期无此因素影响所致。主营业务利润实现 15929.83 万元，比上年同期增长 4.49%。净利润实现 3218.37 万元，比上年同期降低 5.70%，净利润降低的主要原因是由于公司报告期推出的新品需要市场推广，加大开拓国际市场力度，致使营业费用增幅较大，影响了净利润的增长。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司所处的行业和经营范围未发生变化，公司经营医疗器械制造；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务（国家实行核定公司经营的 14 种进口商品除外）；开展本企业“三来一补”业务；技术咨询；技术服务；劳务服务；设备租赁（汽车除外）；自有房屋的物业管理（含房屋出租）。

报告期内，公司主营业务收入均来自公司主业，即医疗器械制造及服务。

##### (2) 主营业务分行业情况表

单位:人民币元

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
医疗器械	444,139,327.79	89.55	148,236,767.94	93.06
其他	35,799,604.56	10.45	11,061,586.10	6.94
其中:关联交易				
合计		/		/
内部抵消		/		/
合计				

## (3) 主营业务分地区情况表

单位:人民币元

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
北京地区	320,717,398.95	66.83	113,381,611.67	71.19
重庆地区	39,573,961.42	8.25	13,766,134.49	8.64
南京地区	40,451,465.64	8.43	14,071,381.70	8.83
广州地区	21,130,409.38	4.40	7,350,390.17	4.61
杭州地区	12,117,787.63	2.52	5,006,257.39	3.14
湖南地区	45,947,909.33	9.57	5,722,578.61	3.59
其中:关联交易				
合计		/		/
内部抵消		/		/
合计				

## (4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位:人民币元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
医疗器械	444,139,327.79	292,988,056.02	34.03
其他	35,799,604.56	24,503,096.50	31.55

## 2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

## (1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:人民币万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
杭州万东电子有限公司	生产制造	电子管制造、医疗器械的批发、零售、维修	2,000	2,936.49	224.29
北京万东高星电子产品有限公司	生产制造	医疗器械、计算机软硬件、机械技术开发等	301	1,456.22	230.44
北京鼎立医疗设备有限公司	生产制造	生产销售全景牙科 X 光机、其它改型 X 光机等	176	1,343.09	237.73
湖南万东医疗装备有限公司	经销	医疗器械、医用车辆的销售及维修服务等	600	1,393.82	5.09
广州市万东医疗设备有限公司	经销	三类医用电子仪器设备已用超声仪器及有关设备等	300	334.19	-47.30
北京万东康源科技开发有限公司	生产制造	医疗器械、计算机软硬件等的技术研究开发等	118	506.15	-227.05

广州市万东医疗设备有限公司为 2004 年 9 月注册成立的公司, 公司持有 50% 的股份, 前期开办费用较大, 报告期实现净利润-47.3 万元。

北京万东康源科技开发有限公司报告期内亏损，按照财政部文件要求将其纳入本年度合并报表范围。

### 3、主要供应商、客户情况

单位:人民币元

前五名供应商采购金额合计	71,319,261.59	占采购总额比重	30.01
前五名销售客户销售金额合计	99,664,168.07	占销售总额比重	20.77

### 4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，由于公司加快新产品的开发力度和市场开拓，资金支出量较大，而目前是靠企业自有资金和银行借贷保证资金需求，致使生产用款及日常经营费用开支紧张，其结果会影响到企业的生产经营。公司将进一步拓宽融资渠道，以保证正常的资金需求。

#### (三) 公司投资情况

报告期内，公司出资 150 万元与自然人共同设立广州市万东医疗设备有限公司，占该公司注册资本的 50%。主要从事本公司产品在广东地区的销售，报告期内，广州市万东医疗设备有限公司已正式成立并营业。

#### 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

根据 2002 年度股东大会审议通过的《关于建立公司研发、商务、营销及售后服务中心的议案》，公司决定利用银行贷款并自筹资金，在北京中关村电子城园区购置房产，作为该“中心”办公用房。该项目总投资 9000 万元，截止报告期末，公司共投入 8092 万元，项目进度为 89.91%，预计 2005 年投入使用。

#### (四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:人民币元

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
总资产	836,727,836.24	662,700,146.86	174,027,689.38	26.26
主营业务利润	159,298,354.03	152,450,924.56	6,847,429.47	4.49
净利润	32,183,653.36	34,128,874.82	-1,945,221.46	-5.70
现金及现金等价物 净增加额	-21,853,920.10	10,331,121.11	-32,185,041.21	-311.53
股东权益	423,530,610.25	403,667,875.01	19,862,735.24	4.92

(1)总资产变化的主要原因是公司增加长短期借款用于固定资产的投入及随着经营活动扩大流动资产增加。

(2)主营业务利润变化的主要原因是公司销售结构变化导致毛利率升高。

(3)净利润变化的主要原因是期间费用增幅较大，导致净利润降低。

(4)现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是经营活动和投资活动产生的现金流量净额分别减少了 4,693 万元和 7,138 万元；而筹资活动产生的现金流量净额增加了 8,612 万元；造成现金流量净额整体下降,主要是因经营活动和投资活动引起。

(5)股东权益变化的主要原因是报告期净利润增加所致。

#### (五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

根据公司第三届董事会第七次会议决议，报告期内公司对按帐龄分析法计提坏账准备的比例进行了调整，此项调整能够更加客观的反映公司的财务状况，符合谨慎性的会计处理原则。

#### (六) 新年度经营计划

- 1、加速现代制造的建设，实现高新产品的规模化生产，形成公司的中坚市场。
- 2、强化预算管理，精细管理，严格控制成本费用支出，保证现金流。
- 3、建立国际营销体系。
- 4、继续进行人力资源结构调整。
- 5、开展项目融（合）资，二级公司的多元化融资，整合公司现有资源提高资产利用率。
- 6、根据公司战略发展需要，完善岗位职责、部门职责、工作流程，强化培训考核。
- 7、继续产品结构调整。
- 8、加强企业文化建设，提升公司的价值观，实施品牌战略。
- 9、积极申请国家工程中心，强化科研开发力度。

#### (七) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司第三届董事会共召开了四次会议，由许家驹董事长主持，全体监事会成员及相关高管人员列席了历次会议。

(1) 第三届董事会第四次会议于 2004 年 3 月 12 - 13 日召开。应到董事 9 名，实到董事 9 名。会议审议通过了如下决议：

- 1) 《2003 年年度报告》及摘要；
- 2) 《2003 年度董事会工作报告》；
- 3) 《2003 年度总经理工作报告》；

- 4) 《2003 年度财务决算报告》；
- 5) 2003 年度利润分配及资本公积转增股本预案；
- 6) 《薪酬与考核委员会工作报告》；
- 7) 关于董事长报酬的议案；
- 8) 修改《公司章程》的议案；
- 9) 制定《关联交易管理办法》的议案；
- 10) 在美国筹建公司（或分支机构）的议案；
- 11) 成立广东万东公司、撤消广州分公司的议案；
- 12) 组建物流部的议案；
- 13) 向银行申请授信额度的议案；
- 14) 向银行申请借款的议案；
- 15) 免去杨俊江副总经理和总工艺师职务的议案；
- 16) 召开 2003 年度股东大会的议案。

(2) 第三届董事会第五次会议于 2004 年 4 月 26 日在公司会议室召开。应到董事 9 名，实到董事 7 名，董事程京先生、王丽君女士分别委托夏朝阳先生、庞钦壁先生行使表决权。会议审议通过了公司《2003 年第一季度报告》。

(3) 第三届董事会第六次会议于 2004 年 8 月 15 日在公司会议室召开。应到董事 9 名，实到 9 名。会议审议通过了如下决议：

- 1) 《公司 2004 年半年度报告》；
- 2) 采用融资租赁方式销售并承担回购担保责任的议案；
- 3) 向民生银行申请综合授信的议案；
- 4) 向深圳发展银行申请买方信贷授信额度并承担担保责任的议案；
- 5) 《高管人员 2004 年度薪酬考核办法》的议案；
- 6) 《董事长年度薪酬考核办法》的议案；
- 7) 撤销技术服务二部编制的议案。

(4) 第三届董事会第七次会议于 2004 年 10 月 23 日召开。应到董事 9 名，实到 8 名。董事庞钦壁先生因公务未能参加会议，委托杨若寒先生行使表决权。会议审议通过了如下决议：

- 1) 《2004 年第三季度报告》；
- 2) 关于调整应收款项计提坏账比例的议案；
- 3) 向银行申请办理续贷的议案；
- 4) 成立战略发展部的议案。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。具体情况如下：

(1) 利润分配方案的执行情况：

2003 年度股东大会通过了利润分配方案：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。该分配方案于 2004 年 6 月 11 日进行股权登记，2004 年 6 月 14 日除息，2004 年 6 月 15 日新增可流通股份上市流通，2004 年 6 月 18 日发放红利。

(2) 股东大会其他决议的执行情况：

根据 2003 年度股东大会审议通过的修改《公司章程》的决议，董事会对《公司章程》进行了修改并办理了工商备案手续，同时将《董事会议事规则》中与《公司章程》修改内容相关的条款亦作了相应修改。

(八) 利润分配或资本公积金转增预案

经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计，公司 2004 年度合并报表实现净利润 32,183,653.36 元，按母公司 2004 年度实现净利润 31,578,402.69 元的 10% 提取法定公积金 3,157,840.27 元、提取法定公益金 3,157,840.27 元，加母公司年初未分配利润 73,748,648.96 元，减应付普通股股利 13,320,000.00 元，减转作股本的普通股股利 11,100,000.00 元，年末可供股东分配的利润为 74,591,371.11 元。公司 2004 年度分配预案为：公司拟以 2004 年底总股本 14,430 万股为基数，每十股派发现金股利 0.80 元（含税），合计派发现金 11,544,000.00 元。剩余未分配利润 63,047,371.11 元结转下年度。

(九) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

北京兴华会计师事务所有限责任公司出据了专项审计说明，对公司与控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明如下：

我们接受委托，对北京万东医疗装备股份有限公司 2004 年度控股股东及其它关联方占用资金情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是北京万东医疗装备股份有限公司的责任，我们的责任是对北京万东医疗装备有限公司上述关联方占用资金情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合北京万东医疗装备股份有限公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，现将我们在审计过程中注意到的 2004 年度北京万东医疗装

备股份有限公司控股股东及其它关联方占用北京万东医疗装备股份有限公司资金情况以附表的形式作出说明。

#### 关联方资金占用及偿还情况

单位:人民币元

资金占用方	与上市公司关系	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数	占用方式	占用原因	偿还方式
北京万东医疗装备公司	大股东	0	0	0	0			
北京万东至诚劳务服务有限责任公司	受同一大股东控制	123,729.57	19,985.09	0	143,714.66	无偿占用	代垫费用	

#### (十) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

作为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《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号》的规定,我们本着对全体股东认真负责的态度,在对有关情况进行了检查和落实,就公司累积和当期对外担保情况和执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发〔2003〕56号)规定情况发表如下专项说明及独立意见:

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、到目前为止,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、截止本报告期,公司累计为中色建设股份有限公司担保人民币8000万元,累计为购买公司大型设备的11家医院买方信贷提供担保人民币2526.63万元。中色建设股份有限公司与公司签订了反担保协议,为公司提供反担保。买方医院与公司签订协议明确约定,公司享有追索权,买方医院在还清贷款前,其向公司购买的设备所有权为公司所有,作为对我公司担保的保证。

4、截止2004年12月31日,公司累计担保总额为10526.63万元,担保总额占公司净资产比例为24.86%。

我们认为:公司担保行为严格遵守了公司章程,履行了相关程序,控制了对外担保的风险,符合《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发〔2003〕56号)的规定。

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

1、2004 年 3 月 13 日召开了第三届监事会第四次会议。会议审议通过《2003 年年度报告》及摘要、2003 年度总经理工作报告、2003 年度财务决算报告和 2003 年度监事会工作报告。

2、2004 年 8 月 15 日召开了第三届监事会第五次会议。会议审议通过《2004 年半年度报告》、学习关于上市公司规范运作的有关文件。

3、2004 年 10 月 23 日召开了第三届监事会第六次会议。会议审议通过《2004 年第三季度报告》、学习监事职责。

报告期内监事会共召开三次会议，全体监事会成员出席了会议。会议由监事会负责人主持召开。会议决议公告均按照有关要求刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

报告期内公司监事会根据《公司法》、《公司章程》以及其它相关法律法规的要求，本着勤勉尽职、对全体股东负责的态度，认真履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的职责，开展了积极有效的工作。监事会全体成员参加了公司股东大会并列席了董事会的历次会议和日常的经理办公会议。对公司依法运作和高管人员履行职责的情况进行了监督，维护了公司和股东的合法权益。监事会全体成员根据中国证监会的要求，分期分批参加了由上市公司协会、北京监管局举办的监事培训班，并取得了资格证书。

### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内公司董事会和全体高管人员认真贯彻执行《公司法》、《公司章程》及证监会对上市公司规范运作的有关规定，履行股东大会的决议和授权项目，贯彻实施信息化、国际化、多元化的战略方针，精练主业，强化能力，为加快产品结构调整，开拓国际化市场，实现公司的发展战略，开展了卓有成效的工作，对公司的经营运行和保持公司可持续发展，起到了积极的促进作用。

### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认为公司财务制度健全，管理规范。2004 年度财务报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的审计意见及对有关事项作出的评价是客观公正的。

### （四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司没有募集资金项目。

### （五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内公司无收购、出售资产情况。

### （六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司所进行的关联交易事项，均依照和履行了交易双方签订的有关协议，关联交易符合公开、公平、公正原则，没有损害公司及股东利益，没有内幕交易行为发生。关联交易事项均按照有关信息披露制度及时进行了公告。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
北京东康医用器械有限责任公司	射线产品零部件外加工	公平自愿互利原则	每小时 9 元	4,818,060	18.95	按工时以现金	高于协议价格	综合上提高公司赢利

公司主营业务是大型医疗装备生产，工艺复杂，技术密集。为了控制生产成本，提高公司本部主营产品产能和生产规模，公司把一些零部件的制造业务委托关联公司加工，因此这类关联交易将在一定时期内存在。

上述关联交易保障了公司正常生产经营活动，有利于资源的合理配置，符合公司及股东利益最大化，随着公司生产规模的扩大，今后零部件采购更加市场化。

#### 2、关联债权债务往来

单位:人民币元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
北京万东至诚劳务服务有限公司	母公司的控股子公司	19,985.09	143,714.66	0	0	0
北京万东医疗装备公司	母公司	0	0	0	1,214,651.03	2,459,421.93
合计	/	19,985.09	143,714.66	/	1,214,651.03	2,459,421.93

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 19,985.09 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 143,714.66 元人民币。

关联债权债务形成原因：公司与北京万东至诚劳务服务有限责任公司关联债权债务往来主要是公司为关联方代垫水电费用，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商标使用费和土地租赁费用。

### 3、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，依双方签订的《土地租赁合同》公司应支付其土地租赁费 97.47 万元。

#### (2) 商标使用许可

报告期内，公司使用万东公司的万东商标，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 32.9 万元。

#### (四) 重大合同及其履行情况

##### 1、托管情况

本年度公司无托管事项。

##### 2、承包情况

本年度公司无承包事项。

##### 3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

##### 4、担保情况

单位:人民币万元

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
中国有色金属建设股份有限公司	2002-02-01	3,000	连带责任担保	2002-02-01 ~ 2016-02-01	否	否
中国有色金属建设股份有限公司	2004-12-03	2,000	连带责任担保	2005-12-05 ~ 2007-12-05	否	否
中国有色金属建设股份有限公司	2004-06-30	3,000	连带责任担保	2005-06-30 ~ 2007-06-30	否	否
陆续累计 11 家买方医院	2003-12-22	2,526.63	连带责任担保	2003-12-22 ~ 2007-12-31	否	否

报告期内担保发生额合计	6,940.47
报告期末担保余额合计	10,526.63
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	10,526.63
担保总额占公司净资产的比例	24.86
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额是否超过净资产的 50%	否
违规担保总额	0

经公司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（以下简称中色建设）签署人民币 8000 万元的相互担保协议，具体担保情况如上表所列。

（1）2002 年 2 月 1 日，北京万东医疗装备股份有限公司为中国有色金属建设股份有限公司提供担保，担保金额为 3,000 万元，担保期限为 2002 年 2 月 1 日至 2016 年 2 月 1 日，该事项已于 2001 年 9 月 21 日刊登在中国证券报和上海证券报上。

（2）2003 年 12 月 5 日，北京万东医疗装备股份有限公司为中国有色金属建设股份有限公司提供担保，担保金额为 2,000 万元，后该笔贷款进行延期，担保期限为 2005 年 12 月 3 日至 2007 年 12 月 3 日，该事项刊登在中国证券报和上海证券报上。

（3）2004 年 6 月 30 日，北京万东医疗装备股份有限公司为中国有色金属建设股份有限公司提供担保，担保金额为 3,000 万元，担保期限为 2005 年 6 月 30 日至 2007 年 6 月 30 日，该事项已于 2004 年 7 月 15 日刊登在中国证券报和上海证券报上。

根据董事会通过的决议，公司陆续为采取买方信贷形式购买公司大型设备的医院提供买方信贷担保，有利公司扩大销售规模，加速公司资金回笼，买方医院与银行签订贷款合同中约定了还款方式、还款期限，公司与买方医院签订合同中明确约定，在医院还清贷款前，其所向公司购买的设备所有权仍为公司所有，买方医院采取此法作为为公司对其担保进行保证。

截止到 2004 年 12 月 31 日，公司累计为 11 家买方医院提供担保，担保金额为 2,526.63 万元，担保期限从 2003 年 12 月 22 日起至 2007 年 12 月 31 日止，医院按期支付银行贷款，实际担保数额逐步下降。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

公司自成立以来，一直聘请北京兴华会计师事务所有限责任公司担任审计工作，已连续 8 年为公司提供审计服务。

本报告期内，公司共支付其审计费 47.02 万元，其中审计费 45 万元，差旅费 2.02 万元。

签字注册会计师胡毅、宋晓琴自 2003 年为公司提供审计服务，连续为公司提供审计服务时间不超过五年，符合《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定（证监会计字〔2003〕13 号）》的有关规定。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

公司、公司董事会及董事在报告期内没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及上海证券交易所公开谴责的情况。

(八) 其它重大事项

截止报告期末，北京博奥生物芯片有限责任公司与公司控股股东北京万东医疗装备公司正在办理其持有的公司国有法人股的股份过户手续。由于该重组事项未涉及公司主营业务范围的变化，且公司经营状况正常，重组是否得到国务院国资委批准将不会对公司的正常生产经营造成不利影响。公司未有应披露而未披露的事项。

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

#### 审计报告

(2005)京会兴审字第 166 号

北京万东医疗装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京万东医疗装备股份有限公司（以下简称“万东医疗股份公司”）2004 年 12 月 31 日资产负债表和合并资产负债表，2004 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2004 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是万东医疗股份公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了万东医疗股份公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况和 2004 年度的经营成果以及 2004 年度的现金流量。

中国·北京兴华会计师事务所  
有限责任公司

注册会计师 胡毅

地址：北京市阜城门外大街 2 号  
万通新世界广场 706 室

注册会计师 宋晓琴

二 五年三月十日

## (二) 财务报表

## 资产负债表

2004 年 12 月 31 日

编制单位:北京万东医疗装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		130,999,737.42	149,038,659.95	107,783,934.75	124,911,523.87
短期投资						
应收票据	2		1,820,000.00		1,820,000.00	
应收股利					624,266.47	
应收利息						
应收账款	3	1	118,380,285.71	72,140,110.44	112,746,281.72	66,045,044.46
其他应收款	4	2	11,068,273.22	5,670,573.42	9,585,571.85	4,246,921.37
预付账款	5		26,404,050.84	11,648,519.87	23,996,226.44	11,445,545.61
应收补贴款						
存货	6		214,711,043.98	185,131,088.53	193,364,160.13	162,676,415.86
待摊费用			417,820.55	361,289.96	376,330.29	351,449.96
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			503,801,211.72	423,990,242.17	450,296,771.65	369,676,901.13
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	7	3	34,827,647.83	26,967,814.84	70,302,698.80	59,008,448.60
长期债权投资						
长期投资合计			34,827,647.83	26,967,814.84	70,302,698.80	59,008,448.60
其中：合并价差	7		-125,481.17	-141,848.28		
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	8		329,549,812.90	310,308,976.99	304,326,801.02	285,751,887.53
减：累计折旧	8		115,415,995.31	110,926,865.68	104,797,720.25	98,299,059.14
固定资产净值	8		214,133,817.59	199,382,111.31	199,529,080.77	187,452,828.39
减：固定资产减值准备	8		8,104,706.91	8,349,400.07	8,056,251.51	8,295,114.19
固定资产净额	8		206,029,110.68	191,032,711.24	191,472,829.26	179,157,714.20
工程物资						
在建工程	9		82,674,613.59	9,522,388.51	82,671,633.59	9,460,709.99
固定资产清理						
固定资产合计			288,703,724.27	200,555,099.75	274,144,462.85	188,618,424.19
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	10		9,335,033.33	11,045,056.83	9,250,773.40	10,923,848.00
长期待摊费用	11		60,219.09	141,933.27		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			9,395,252.42	11,186,990.10	9,250,773.40	10,923,848.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			836,727,836.24	662,700,146.86	803,994,706.70	628,227,621.92

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 孙登奎

## 资产负债表 (续)

2004 年 12 月 31 日

编制单位:北京万东医疗装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
<b>流动负债：</b>						
短期借款	12		169,659,000.00	102,000,000.00	169,659,000.00	100,000,000.00
应付票据	13		2,000,000.00		2,000,000.00	
应付账款	14		98,307,672.18	56,430,710.03	100,578,943.61	53,333,673.13
预收账款	15		10,955,811.27	8,792,094.13	8,387,090.27	7,137,263.93
应付工资			386.66	155,629.20		
应付福利费			7,786,336.01	8,369,348.53	1,939,300.66	3,366,266.95
应付股利	16		63,477.30	616,398.46		
应交税金	17		14,697,711.56	17,742,809.54	13,746,088.91	16,804,977.06
其他应交款	18		410,159.55	479,661.33	389,420.42	467,417.80
其他应付款	19		11,179,154.35	12,203,626.71	9,814,430.95	10,383,943.14
预提费用			20,000.00	20,000.00		
预计负债						
一年内到期的长期负债	20		24,360,000.00		24,360,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计			339,439,708.88	206,810,277.93	330,874,274.82	191,493,542.01
<b>长期负债：</b>						
长期借款	21		41,260,000.00	24,200,000.00	41,260,000.00	24,200,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	22		8,249,307.15	8,149,286.15	7,500,000.00	7,550,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			49,509,307.15	32,349,286.15	48,760,000.00	31,750,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			388,949,016.03	239,159,564.08	379,634,274.82	223,243,542.01
少数股东权益			24,248,209.96	19,872,707.77		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	23		144,300,000.00	111,000,000.00	144,300,000.00	111,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额	23		144,300,000.00	111,000,000.00	144,300,000.00	111,000,000.00
资本公积	24		159,331,512.99	180,413,563.71	159,331,512.99	180,413,563.71
盈余公积	25		48,500,727.05	41,503,477.52	46,137,547.78	39,821,867.24
其中：法定公益金	25		23,722,570.55	20,416,789.51	23,068,773.89	19,910,933.62
未分配利润	26		71,398,370.21	70,750,833.78	74,591,371.11	73,748,648.96
其中：拟分配现金股利			11,544,000.00	13,320,000.00	11,544,000.00	13,320,000.00
所有者权益(或股东权益)合计			423,530,610.25	403,667,875.01	424,360,431.88	404,984,079.91
负债和所有者权益(或股东权益)总计			836,727,836.24	662,700,146.86	803,994,706.70	628,227,621.92

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 孙登奎

## 利润及利润分配表

2004 年

编制单位:北京万东医疗装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	27	4	479,938,932.35	472,200,429.70	435,193,075.70	425,812,757.44
减:主营业务成本	27	4	317,491,152.52	316,325,608.35	303,713,430.16	300,013,833.80
主营业务税金及附加	28		3,149,425.80	3,423,896.79	2,592,666.10	2,949,439.82
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			159,298,354.03	152,450,924.56	128,886,979.44	122,849,483.82
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	29		2,139,519.40	734,424.31	3,002,766.75	1,873,795.00
减:营业费用			44,325,626.85	34,331,555.88	38,099,271.78	30,617,438.66
管理费用			75,816,905.50	72,764,016.61	58,398,407.31	57,643,267.42
财务费用	30		3,152,579.46	5,193,858.36	3,239,993.58	5,199,160.36
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			38,142,761.62	40,895,918.02	32,152,073.52	31,263,412.38
加:投资收益(损失以“-”号填列)	31	5	1,089,541.79	2,807,331.10	4,669,604.77	8,636,665.07
补贴收入			50,000.00			
营业外收入	32		1,322,781.61	142,269.74	910,398.04	132,711.46
减:营业外支出	33		2,422,907.23	500,350.64	2,276,129.76	424,857.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			38,182,177.79	43,345,168.22	35,455,946.57	39,607,931.86
减:所得税			5,465,408.11	5,892,580.78	3,877,543.88	4,295,968.22
减:少数股东损益			533,116.32	3,323,712.62		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			32,183,653.36	34,128,874.82	31,578,402.69	35,311,963.64
加:年初未分配利润			70,750,833.78	44,875,834.35	73,748,648.96	45,499,078.04
其他转入						
六、可供分配的利润			102,934,487.14	79,004,709.17	105,327,051.65	80,811,041.68
减:提取法定盈余公积			3,453,721.81	3,846,712.83	3,157,840.27	3,531,196.36
提取法定公益金			3,305,781.04	3,797,901.74	3,157,840.27	3,531,196.36
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			118,867.40	203,080.17		
提取储备基金			158,497.78	270,787.10		
提取企业发展基金			79,248.90	135,393.55		
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			95,818,370.21	70,750,833.78	99,011,371.11	73,748,648.96
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			13,320,000.00		13,320,000.00	
转作股本的普通股股利			11,100,000.00		11,100,000.00	
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	26		71,398,370.21	70,750,833.78	74,591,371.11	73,748,648.96

## 补充资料:

1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额			2,049,529.65		2,351,410.49	
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 孙登奎

## 现金流量表

2004 年

编制单位:北京万东医疗装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			511,935,963.08	464,574,233.15
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	34		3,907,094.27	1,805,593.97
现金流入小计			515,843,057.35	466,379,827.12
购买商品、接受劳务支付的现金			340,758,909.85	329,195,187.97
支付给职工以及为职工支付的现金			70,971,924.85	57,221,723.00
支付的各项税费			46,658,217.90	37,588,814.48
支付的其他与经营活动有关的现金	35		75,713,392.46	63,320,711.99
现金流出小计			534,102,445.06	487,326,437.44
经营活动产生的现金流量净额			-18,259,387.71	-20,946,610.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,050,000.00	3,848,396.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			2,883,235.00	2,325,960.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			3,933,235.00	6,174,356.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			98,717,990.76	94,560,723.64
投资所支付的现金				1,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			10,875.00	10,425.00
现金流出小计			98,728,865.76	96,071,148.64
投资活动产生的现金流量净额			-94,795,630.76	-89,896,791.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			1,500,000.00	
借款所收到的现金			225,849,000.00	224,849,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	36		4,643,700.00	4,469,800.00
现金流入小计			231,992,700.00	229,318,800.00
偿还债务所支付的现金			116,770,000.00	113,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			24,021,601.63	21,832,986.92
其中：支付少数股东的股利			2,422,984.72	
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计			140,791,601.63	135,602,986.92
筹资活动产生的现金流量净额			91,201,098.37	93,715,813.08
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			-21,853,920.10	-17,127,589.12

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 孙登奎

## 现金流量表(续)

2004 年

编制单位:北京万东医疗装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			32,183,653.36	31,578,402.69
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			533,116.32	
加：计提的资产减值准备			1,564,085.79	1,634,674.18
固定资产折旧			13,394,936.82	11,254,530.57
无形资产摊销			1,710,023.50	1,673,074.60
长期待摊费用摊销			81,714.18	
待摊费用减少(减：增加)			-56,530.59	-24,880.33
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			395,155.46	642,086.50
固定资产报废损失				
财务费用			3,617,765.58	3,570,209.08
投资损失(减：收益)			-1,089,541.79	-4,669,604.77
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-38,025,403.96	-39,100,601.86
经营性应收项目的减少(减：增加)			-71,587,440.36	-69,887,782.20
经营性应付项目的增加(减：减少)			39,019,077.98	42,383,281.22
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-18,259,387.71	-20,946,610.32
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			130,999,737.42	107,783,934.75
减：现金的期初余额			149,038,659.95	124,911,523.87
减：新增合并单位现金期出余额			3,814,997.57	
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			-21,853,920.10	-17,127,589.12

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 孙登奎

## 合并资产减值表

2004 年

编制单位:北京万东医疗装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
坏账准备合计	6,007,028.74	1,374,034.32			7,381,063.06
其中:应收账款	5,532,507.99	1,366,805.15			6,899,313.14
其他应收款	474,520.75	7,229.17			481,749.92
短期投资跌价准备合计					
其中:股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	1,976,290.05	190,051.47			2,166,341.52
其中:库存商品	1,806,985.36	92,562.99			1,899,548.35
原材料	169,304.69	97,488.48			266,793.17
长期投资减值准备合计	52,767.04		52,767.04	52,767.04	
其中:长期股权投资	52,767.04		52,767.04	52,767.04	
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	8,349,400.07		244,693.16	244,693.16	8,104,706.91
其中:房屋、建筑物					
机器设备	8,295,114.19		238,862.68	238,862.68	8,056,251.51
运输设备	17,032.36		5,830.48	5,830.48	11,201.88
其他设备	37,253.52				37,253.52
无形资产减值准备					
其中:专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	16,385,485.90	1,564,085.79	297,460.20	297,460.20	17,652,111.49

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 孙登奎

## 母公司资产减值表

2004 年

编制单位:北京万东医疗装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
坏账准备合计	5,487,977.06	1,477,213.63	20,570.49	20,570.49	6,944,620.20
其中:应收账款	5,106,625.59	1,477,213.63			6,583,839.22
其他应收款	381,351.47		20,570.49	20,570.49	360,780.98
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	1,939,178.53	157,460.55			2,096,639.08
其中:库存商品	1,806,985.36	92,562.99			1,899,548.35
原材料	132,193.17	64,897.56			197,090.73
长期投资减值准备合计					
其中:长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	8,295,114.19		238,862.68	238,862.68	8,056,251.51
其中:房屋、建筑物					
机器设备	8,295,114.19		238,862.68	238,862.68	8,056,251.51
运输设备					
其他设备					
无形资产减值准备					
其中:专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	15,722,269.78	1,634,674.18	259,433.17	259,433.17	17,097,510.79

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 孙登奎

### 股东权益增减变动表

编制单位:北京万东医疗装备股份有限公司

2004 年

单位:人民币元

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	111,000,000.00	111,000,000.00
本期增加数	33,300,000.00	
其中:资本公积转入	22,200,000.00	
盈余公积转入		
利润分配转入	11,100,000.00	
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	144,300,000.00	111,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	180,413,563.71	177,378,163.71
本期增加数	3,307,949.28	3,035,400.00
其中:资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入	2,969,800.00	3,035,400.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	24,390,000.00	
其中:转增资本(或股本)	22,200,000.00	
期末余额	159,331,512.99	180,413,563.71
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	21,086,688.01	16,833,794.53
本期增加数	3,691,468.49	4,252,893.48
其中:从净利润中提取数	3,691,468.49	4,252,893.48
法定盈余公积	3,453,721.81	3,846,712.83
任意盈余公积		
储备基金	158,497.78	270,787.10
企业发展基金	79,248.90	135,393.55
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中:弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	24,778,156.50	21,086,688.01
其中:法定盈余公积	23,971,647.06	20,517,925.25
储备基金	537,672.95	379,175.17
企业发展基金	268,836.49	189,587.59
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	20,416,789.51	16,618,887.77
本期增加数	3,305,781.04	3,797,901.74
其中:从净利润中提取数	3,305,781.04	3,797,901.74
本期减少数		
其中:其他集体福利支出		
期末余额	23,722,570.55	20,416,789.51
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	70,750,833.78	44,875,834.35
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	32,183,653.36	34,128,874.82
本期利润分配	31,536,116.93	8,253,875.39
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	71,398,370.21	70,750,833.78

公司法定代表人: 许家驹

主管会计工作负责人: 杨彦文

会计机构负责人: 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；2004年6月15日公司向全体股东送红股并以资本公积转增股本，送、转后，公司总股本额增至14,430万元。

2000年11月本公司被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业。

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

### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 4、记账基础和计价原则

记账基础采用权责发生制，以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

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

#### 6、现金等价物的确认标准

现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

#### 7、坏账核算方法

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

坏账损失的核算方法：备抵法；

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

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

此项会计估计变更及其影响详见本附注第 18 项“会计政策和会计估计变更”。

#### 8、存货的核算方法

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

期末存货按成本和可变现净值孰低计价，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

#### 9、短期投资核算方法

(1)本公司取得短期投资时按投资成本计量，投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本，实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成短期投资成本；

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

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

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

(2)短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

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

(4)期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提短期投资跌价准备。

## 10、长期投资及长期投资减值准备的核算方法

### 长期股权投资核算方法

本公司取得长期股权投资时按照初始投资成本入账，初始投资成本的确定方法如下：

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

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

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

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

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

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

### 长期债权投资核算方法

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **长期投资减值准备核算方法**

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

### **11、固定资产的核算方法**

(1)固定资产的确认标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上、并且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2)固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

(3)固定资产的计价方法：按照历史成本计价，与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者，作为入账价值

(如果融资租赁资产占资产总额的比例小于或等于 30%的,在租赁开始日按最低租赁付款额作为固定资产的入账价值);通过非货币性交易和债务重组换入的固定资产,其入账价值分别按《企业会计准则 - 非货币性交易》和《企业会计准则 - 债务重组》的规定确定。

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

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年	4%	2.40%-3.84%
机器设备	9-20年	4%	4.80%-10.67%
运输设备	8年	4%	12.00%
电子设备	5年	4%	19.2%
其他设备	4-10年	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：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果做出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。资产负债表日不能对交易的结果做出可靠估计，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

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

## 17、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

## 18、会计政策和会计估计变更

根据公司第三届董事会第七次会议决议，公司 2004 年年末对按账龄分析法计提坏账准备的比例变更如下：

账 龄	原计提比例	变更后计提比例
一年以内	6%	2%
一至二年	10%	20%
二至三年	15%	30%
三至四年	21%	50%
四至五年	28%	70%
五年以上	36%	100%

公司对此项会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。此项会计估计变更对当期会计报表的影响如下：

项 目	合并数	母公司数
应收账款—坏账准备	-1,958,864.82	-1,861,639.90
其他应收款—坏账准备	-278,309.72	-283,276.11
管理费用	-2,237,174.54	-2,144,916.01
投资收益		206,494.48
净利润	2,049,529.65	2,351,410.49
少数股东权益	187,644.89	

### 19、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%
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和北京万东高星电子产品有限公司均被有关部门认定为高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率；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。

### 四、控股子公司及合营企业

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

单位：人民币元

被投资单位全称	注册资本	经营范围	本公司投资额	所占权益比例	是否合并	备注
杭州万东电子有限公司	2,000万元	电子管制造，医疗器械的批发、零售、维修等	12,000,000.00	60.00%	是	
北京万东高星电子产品有限公司	301万元	医疗器械、计算机软硬件、机械技术开发等	5,037,911.12	70.00%	是	
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
广州市万东医疗设	300万元	三类医用电子仪器设备已	1,500,000.00	50.00%	是	拥有实际

备有限公司		用超声仪器及有关设备等				控制权
北京万东康源科技 开发有限公司	118万元	医疗器械、计算机软硬件 等的技术研究开发等	350,000.00	29.66%	是	拥有实际 控制权
北京万东安捷储运 服务有限责任公司	50万元	物资储存、包装、托运、 货运代理	318,778.79	60.00%	否	

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

## 2、合并范围变更

由于北京万东康源科技开发有限公司 2004 年度亏损,按照财政部[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》的有关要求将其纳入本年度合并报表范围。

## 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	241,482.67	312,007.65
银行存款	121,099,796.47	144,595,335.09
其他货币资金	9,658,458.28	4,131,317.21
合 计	130,999,737.42	149,038,659.95

### 2、应收票据

公司期末应收票据 1,820,000 元,全部为银行承兑汇票。期末余额中无持股 5%(含 5%)以上股份股东单位应收票据。

### 3、应收账款

公司期末应收账款净额 118,380,285.71 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	116,285,806.98	92.82%	2%	2,325,716.14	69,953,457.09	90.06%	6%	4,197,207.43
一至二年	1,970,009.51	1.57%	20%	394,001.90	1,690,624.09	2.18%	10%	169,062.41
二至三年	1,296,648.96	1.04%	30%	388,994.69	3,562,749.84	4.59%	15%	534,412.48
三至四年	3,349,678.73	2.67%	50%	1,674,839.36	932,985.61	1.20%	21%	195,926.98
四至五年	872,312.08	0.70%	70%	610,618.46	1,448,874.52	1.87%	28%	405,684.87
五年以上	1,505,142.59	1.20%	100%	1,505,142.59	83,927.28	0.10%	36%	30,213.82
合 计	125,279,598.85	100.00%		6,899,313.14	77,672,618.43	100.00%		5,532,507.99

期末应收账款账面余额比期初增加 61.29%,系本期赊销收入增长所致。期末前五名金额合计 51,999,219.36 元,占应收账款账面余额的 41.51%。

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 11,068,273.22 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	10,595,683.32	91.74%	2%	211,913.67	4,915,353.77	79.99%	6%	294,921.23

一至二年	741,545.29	6.42%	20%	148,309.06	219,424.95	3.57%	10%	21,942.50
二至三年	18,178.85	0.16%	30%	5,453.66	908,487.03	14.78%	15%	136,273.05
三至四年	100,787.26	0.87%	50%	50,393.63	101,828.42	1.66%	21%	21,383.97
四至五年	93,828.42	0.81%	70%	65,679.90				
<b>合 计</b>	<b>11,550,023.14</b>	<b>100.00%</b>		<b>481,749.92</b>	<b>6,145,094.17</b>	<b>100.00%</b>		<b>474,520.75</b>

公司期末其他应收款账面余额比年初增加 87.96%，系本期投标保证金增加所致；期末其他应收款前五名金额合计 7,041,431.30 元，占其他应收款账面余额的 60.96%。

期末其他应收款中，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位欠款。

## 5、预付账款

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	23,992,137.17	90.87%	11,023,118.01	94.63%
一至二年	2,316,148.94	8.77%	533,029.70	4.58%
二至三年	38,597.41	0.15%	92,372.16	0.79%
三至四年	57,167.32	0.21%		
<b>合 计</b>	<b>26,404,050.84</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,648,519.87</b>	<b>100.00%</b>

公司期末预付账款比年初增长 1.27 倍，系预付进口材料款增加所致。期末余额中，无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

## 6、存货及存货跌价准备

### (1) 明细情况

项 目	期 末 数			年 初 数		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	60,266,419.53	266,793.17	59,999,626.36	43,858,344.03	169,304.69	43,689,039.34
在产品	101,119,035.56		101,119,035.56	85,674,877.95		85,674,877.95
产成品	46,439,443.81	1,899,548.35	44,539,895.46	55,789,025.63	1,806,985.36	53,982,040.27
库存商品	8,363,393.60		8,363,393.60	1,173,299.23		1,173,299.23
低值易耗品	689,093.00		689,093.00	611,831.74		611,831.74
<b>合 计</b>	<b>216,877,385.50</b>	<b>2,166,341.52</b>	<b>214,711,043.98</b>	<b>187,107,378.58</b>	<b>1,976,290.05</b>	<b>185,131,088.53</b>

### (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	169,304.69	97,488.48		266,793.17
产 成 品	1,806,985.36	92,562.99		1,899,548.35
<b>合 计</b>	<b>1,976,290.05</b>	<b>190,051.47</b>		<b>2,166,341.52</b>

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

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分项列示

项 目	年 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	2,065,246.88		55,262.26	1,775,946.45	344,562.69	
对联营企业投资	6,918,711.18	52,767.04	1,034,279.52	1,050,000.00	6,850,223.66	

其他股权投资	18,036,623.82		9,596,237.66		27,632,861.48
<b>合 计</b>	<b>27,020,581.88</b>	<b>52,767.04</b>	<b>10,685,779.44</b>	<b>2,825,946.45</b>	<b>34,827,647.83</b>

子公司投资本期减少 1,775,946.45 元：子公司北京万东康源科技开发有限公司 2004 年度纳入合并范围，合并报表年初数含有对其长期投资余额，而期末纳入合并报表后合并报表期末数不含对北京万东康源科技开发有限公司的长期投资额。为衔接长期股权投资年初和期末变动情况，将其年初数列示于本期减少中。

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	占被投资单位股权比例	减值准备	备 注
北京万东安捷储运服务有限责任公司	20年	318,778.79	60.00%		
<b>小 计</b>		<b>318,778.79</b>			

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

### (3) 长期股权投资-对联营企业投资

被投资单位名称	投资期限	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%		
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	25年	1,500,000.00	32.97%		
<b>小 计</b>		<b>5,421,784.68</b>			

### (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%		
泰山医学院万东学院	15年	17,632,861.48	46.00%		
<b>小 计</b>		<b>27,632,861.48</b>			

### (5) 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初数	本年增加投资额	占被投资单位注册资本比例	本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额
北京万东库利艾特医用制品有限公司	3,771,784.68	5,362,428.53		30.00%	1,032,859.30	1,050,000.00	1,573,503.15
北京万东安捷储运服务有限责任公司	318,778.79	431,148.71		60.00%	38,895.15		151,265.07
北京万东至诚劳务服务有限责任公司	150,000.00			30.00%			-150,000.00
北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	1,500,000.00	1,503,515.61		32.97%	1,420.22		4,935.83

### (6) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初余额	本期增加	本期摊销额	摊余价值	剩余摊销期限	形成原因
---------	------	------	------	------	-------	------	--------	------

a 合并价差							
北京万东高星电子产品有限公司	90,027.84	10年	78,024.13	9,002.78	69,021.35	7年8个月	溢价收购
北京鼎立医疗设备有限公司	-253,698.93	10年	-219,872.41	-25,369.89	-194,502.52	7年8个月	折价收购
<b>小计</b>	<b>-163,671.09</b>		<b>-141,848.28</b>	<b>-16,367.11</b>	<b>-125,481.17</b>		
b 非合并范围的股权投资差额							
北京万东库利艾特医用制品有限公司	-186,391.18	13.5年	-124,260.77	-13,806.76	-110,454.01	8年	折价收购
<b>合计</b>	<b>-350,062.27</b>		<b>-266,109.05</b>	<b>-30,173.87</b>	<b>-235,935.18</b>		

## 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		24,991,998.95		199,278,526.24
机器设备		2,637,569.06	3,695,301.68	95,492,101.96
运输设备		2,436,886.00	8,520,251.16	19,145,069.76
其他设备		2,120,067.10	730,132.36	15,634,114.94
<b>小计</b>	<b>310,308,976.99</b>	<b>32,186,521.11</b>	<b>12,945,685.20</b>	<b>329,549,812.90</b>
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	4,401,141.08		39,548,137.53
机器设备	52,344,362.04	4,349,889.69	3,180,069.62	53,514,182.11
运输设备	15,688,370.54	2,092,345.78	5,042,537.85	12,738,178.47
其他设备	7,747,136.65	2,551,560.27	683,199.72	9,615,497.20
<b>小计</b>	<b>110,926,865.68</b>	<b>13,394,936.82</b>	<b>8,905,807.19</b>	<b>115,415,995.31</b>
<b>净值</b>	<b>199,382,111.31</b>			<b>214,133,817.59</b>
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	8,295,114.19		238,862.68	8,056,251.51
运输设备	17,032.36		5,830.48	11,201.88
其他设备	37,253.52			37,253.52
<b>小计</b>	<b>8,349,400.07</b>		<b>244,693.16</b>	<b>8,104,706.91</b>
<b>净额</b>	<b>191,032,711.24</b>			<b>206,029,110.68</b>

(1) 本公司期末固定资产中，无融资租入的固定资产，无抵押担保的固定资产。本年度在建工程完工转入固定资产 22,033,096.00 元；

(2) 本年度固定资产原值及累计折旧增加的说明：本年度纳入合并范围的子公司北京万东康源科技开发有限公司年初固定资产原值 875,451.60 元和累计折旧 223,044.17 元均列示于本期增加项中。

(3) 期末已提足折旧继续使用的固定资产原值 14,910,628.15 元，净值 526,597.23 元；已封存未使用的固定资产原值 15,506,707.41 元，累计折旧 10,421,033.60 元，计提固定资产减值准备 4,572,837.41 元，净值 512,836.40 元。

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

## 9、在建工程

工程名称	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减 少数	期末数	资金 来源	工程投入占 预算的比例
医用心血管介入治疗系统 中心大楼	526,608.00	1,176,950.10			1,703,558.10	自筹	5.87%
	80,000.00	80,838,075.49			80,918,075.49	自筹	89.91%
医用数字图像肠胃诊断系统	7,939,579.39	12,804,795.49	20,744,374.88			自筹	
核磁共振车间屏蔽间	914,522.60	235,000.00	1,149,522.60			自筹	
其他小型工程	61,678.52	130,500.00	139,198.52		52,980.00	自筹	
<b>合 计</b>	<b>9,522,388.51</b>	<b>95,185,321.08</b>	<b>22,033,096.00</b>		<b>82,674,613.59</b>		

本期在建工程的利息费用资本化详情如下：

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	利息资本 化率
中心大楼		1,961,575.49			1,961,575.49	5.49%
医用数字图像肠胃诊断系统	143,998.01	790,500.00	934,498.01			5.49%
<b>合 计</b>	<b>143,998.01</b>	<b>2,752,075.49</b>	<b>934,498.01</b>		<b>1,961,575.49</b>	

## 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		42,174.60	182,756.60	1,925,973.40	购置	45年8 个月
血液回输机离心 井技术	220,000.00	154,000.00		22,000.00	88,000.00	132,000.00	购置	6年
CIMS 软件	2,003,400.00	1,001,700.00		333,900.00	1,335,600.00	667,800.00	购置	2年
PTC 软件	425,000.00	255,000.00		85,000.00	255,000.00	170,000.00	购置	2年
血液回收机蠕动 泵装置专利权	3,500,000.00	2,975,000.00		350,000.00	875,000.00	2,625,000.00	购置	7年6 个月
图像处理软件	3,000,000.00	2,250,000.00		600,000.00	1,350,000.00	1,650,000.00	购置	2年9 个月
超声检测装置专 利技术	2,400,000.00	2,320,000.00		240,000.00	320,000.00	2,080,000.00	购置	8年8 个月
专有技术	307,665.00	92,299.50		30,766.50	246,132.00	61,533.00	股东投入	2年
用友财务软件	32,000.00	28,909.33		6,182.40	9,273.07	22,726.93	购置	3年8 个月
<b>合 计</b>	<b>13,996,795.00</b>	<b>11,045,056.83</b>		<b>1,710,023.50</b>	<b>4,661,761.67</b>	<b>9,335,033.33</b>		

## 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
设备改造支出	40,893.28	8,157.28		8,157.28	40,893.28		
简易工棚	8,750.00	2,800.00		2,115.50	8,065.50	684.50	4 个月
筑炉费	142,882.89	130,975.99		71,441.40	83,348.30	59,534.59	10 个月
<b>合 计</b>	<b>192,526.17</b>	<b>141,933.27</b>		<b>81,714.18</b>	<b>132,307.08</b>	<b>60,219.09</b>	

## 12、短期借款

借款条件	期 末 数	年 初 数
------	-------	-------

保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	89,659,000.00	20,000,000.00
抵押借款		2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>169,659,000.00</b>	<b>102,000,000.00</b>

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

### 13、应付票据

公司期末应付票据 2,000,000 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。

### 14、应付账款

本公司应付账款期末数为 98,307,672.18 元，比年初数增长 74.21%，系欠付暂估入库材料。期末三年以上应付账款金额为 1,688,504.34 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。

### 15、预收账款

公司预收账款期末余额为 10,955,811.27 元，其中一年以上的预收账款金额为 681,497.54 元，主要系本公司预收用户售后安装、维修款。无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的货款。

### 16、应付股利

项 目	期 末 数	年 初 数
北京万东医疗装备公司	63,477.30	63,477.30
香港力通发展有限公司		552,921.16
<b>合 计</b>	<b>63,477.30</b>	<b>616,398.46</b>

### 17、应交税金

税 项	计税标准	期 末 数	年 初 数
增值税	17%	10,720,223.69	13,276,662.94
营业税	5%	54,789.86	90,680.42
城建税	7%	900,111.85	1,052,668.41
企业所得税	15% , 24% , 33%	2,848,421.25	3,147,267.84
个人所得税		169,028.36	175,529.93
印花税		5,136.55	
<b>合 计</b>		<b>14,697,711.56</b>	<b>17,742,809.54</b>

所得税税率详见本会计报表附注三之说明。

### 18、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%	388,511.35	453,977.70	
防洪费	销售收入的1.3‰	17,712.60	18,746.39	广州市地方附加费
交通重点附加费	流转税的5%	3,935.60	6,937.24	重庆市地方附加费
<b>合 计</b>		<b>410,159.55</b>	<b>479,661.33</b>	

## 19、其他应付款

其他应付款期末数为 11,179,154.35 元。

期末其他应付款中应付持本公司 5%(含 5%)以上股份单位的款项有:

借款单位	金 额	账 龄	性 质
北京万东医疗装备公司	1,304,237.33	一年以内	商标及土地租赁费
北京万东医疗装备公司	1,155,184.60	一至两年	商标及土地租赁费
合 计	2,459,421.93		

## 20、一年内到期的长期负债

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

## 21、长期借款

借款条件	期 末 数	年 初 数
保证借款	37,060,000.00	20,000,000.00
信用借款	4,200,000.00	4,200,000.00
合 计	41,260,000.00	24,200,000.00

长期借款中，由北京博奥生物芯片有限责任公司提供担保借入 2000 万元保证借款（其中一年内到期的长期借款 600 万元）；由北京电子城有限责任公司提供担保借入 4142 万元保证借款（其中一年内到期的长期借款 1836 万元）。

## 22、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	6,000,000.00
北京市科学技术委员会	网络化示范工程		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	394,300.00	220,400.00
合 计		8,249,307.15	8,149,286.15

## 23、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

根据 2004 年 4 月 26 日公司 2003 年度股东大会决议，公司按每 10 股转增 2 股、送 1 股红股，以资本公积、未分配利润向全体股东送转股份总额共计 3,330 万股，每股面值 1

元，合计增加股本 3,330 万元。其中：由资本公积转增 2,220 万元，由未分配利润转增 1,110 万元。

## 24、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	338,149.28		486,649.28
拨款转入	3,035,400.00	2,969,800.00	2,190,000.00	3,815,200.00
其他资本公积	49,194.76			49,194.76
<b>合 计</b>	<b>180,413,563.71</b>	<b>3,307,949.28</b>	<b>24,390,000.00</b>	<b>159,331,512.99</b>

2004 年 11 月北京市高新技术成果转化服务中心拨入本公司支持高新技术产业发展专项资金 1,979,800 元。根据北京市高新技术成果转化服务中心的规定公司收到专项资金后用于企业的技术创新，并作增加资本公积金处理。

2004 年 12 月北京市医药集团有限责任公司拨入本公司 99 万元财政贴息资金，用于公司医用数字图像胃肠诊断系统技术改造项目。截至 2004 年 12 月 31 日止，此项目共计收到 219 万元贴息拨款。根据北京市财政局京财经一指（2003）1236 号《关于下达 2003 年第二批工业发展资金的函》规定，“企业项目未竣工前，作增加资本公积账务处理；在项目竣工结算后，作冲减财务费用账务处理”。年末该项目竣工，全部冲减 2004 年度财务费用。

## 25、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	3,453,721.81		23,971,647.06
法定公益金	20,416,789.51	3,305,781.04		23,722,570.55
储备基金	379,175.17	158,497.78		537,672.95
企业发展基金	189,587.59	79,248.90		268,836.49
<b>合 计</b>	<b>41,503,477.52</b>	<b>6,997,249.53</b>		<b>48,500,727.05</b>

## 26、未分配利润

项 目	期 末 数	年 初 数
本期净利润	32,183,653.36	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	3,453,721.81	3,846,712.83
提取法定公益金	3,305,781.04	3,797,901.74
提取职工奖励及福利基金	118,867.40	203,080.17
提取储备基金	158,497.78	270,787.10
提取企业发展基金	79,248.90	135,393.55
分配上年度股利	13,320,000.00	
转作股本的普通股股利	11,100,000.00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>71,398,370.21</b>	<b>70,750,833.78</b>
其中：拟分配现金股利	11,544,000.00	13,320,000.00

## 27、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	587,116,761.77	582,499,033.63	438,119,902.96	437,356,956.19
其他	50,145,700.03	45,131,946.36	34,221,103.50	29,009,393.20
<b>小计</b>	<b>637,262,461.80</b>	<b>627,630,979.99</b>	<b>472,341,006.46</b>	<b>466,366,349.39</b>
公司内各业务分部间相互抵销	157,323,529.45	155,430,550.29	154,849,853.94	150,040,741.04
<b>合计</b>	<b>479,938,932.35</b>	<b>472,200,429.70</b>	<b>317,491,152.52</b>	<b>316,325,608.35</b>

## (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	467,619,830.99	461,420,351.43	322,654,299.00	320,600,150.35
重庆地区	39,573,961.42	33,663,584.11	38,571,990.02	32,684,589.00
南京地区	40,451,465.64	43,383,218.55	38,644,769.43	41,479,931.72
广州地区	21,130,409.38	24,316,160.71	19,370,336.02	22,879,998.63
杭州地区	22,538,885.04	21,381,503.43	13,175,797.82	12,642,466.15
湖南地区	45,947,909.33	43,466,161.76	39,923,814.17	36,079,213.54
<b>小计</b>	<b>637,262,461.80</b>	<b>627,630,979.99</b>	<b>472,341,006.46</b>	<b>466,366,349.39</b>
公司内各地区分部间相互抵销	157,323,529.45	155,430,550.29	154,849,853.94	150,040,741.04
<b>合计</b>	<b>479,938,932.35</b>	<b>472,200,429.70</b>	<b>317,491,152.52</b>	<b>316,325,608.35</b>

公司前五名客户销售收入总额为 111,628,834.71 元，占全部销售收入的 23.26%。

## 28、主营业务税金及附加

项目	本年数	上年数
营业税	316,721.60	376,629.52
城建税	1,941,793.14	2,096,468.06
教育费附加	880,173.67	943,824.47
交通重点附加费	10,737.39	6,974.74
<b>合计</b>	<b>3,149,425.80</b>	<b>3,423,896.79</b>

## 29、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	7,977,970.66	6,694,845.74	1,283,124.92	3,891,047.80	3,704,322.64	186,725.16
租赁收入	520,000.00	54,461.94	465,538.06	625,170.69	114,481.81	510,688.88
其他	454,693.85	63,837.43	390,856.42	135,812.85	98,802.58	37,010.27
<b>合计</b>	<b>8,952,664.51</b>	<b>6,813,145.11</b>	<b>2,139,519.40</b>	<b>4,652,031.34</b>	<b>3,917,607.03</b>	<b>734,424.31</b>

2004 年度其他业务利润比上年度增长 191.32%，主要原因是本期材料销售增加。

## 30、财务费用

项 目	本 年 数	上 年 数
利息支出	3,617,765.58	5,859,937.02
减：利息收入	675,823.77	812,423.72
汇兑损失	50.76	1,860.00
减：汇兑收益	394.01	45,352.84
手续费	210,980.90	189,837.90
<b>合 计</b>	<b>3,152,579.46</b>	<b>5,193,858.36</b>

本年度财务费用比上年度减少 39.3%，主要原因是 2004 年度公司医用数字图像胃肠诊断系统技术改造项目完工转固，项目贴息拨款 219 万元冲减财务费用。参见本附注第 24 项“资本公积”的相关表述。

### 31、投资收益

项 目	本 年 数	上 年 数
期末调整的被投资公司所有者权益 净增减的金额	1,059,367.92	2,777,157.23
股权投资差额摊销	30,173.87	30,173.87
<b>合 计</b>	<b>1,089,541.79</b>	<b>2,807,331.10</b>

### 32、营业外收入

项 目	本 年 数	上 年 数
固定资产清理净收益	1,101,879.88	25,865.97
固定资产盘盈		6,972.46
罚款收入	3,100.00	200.00
收取违约金	95,470.63	15,200.00
其他	122,331.10	94,031.31
<b>合 计</b>	<b>1,322,781.61</b>	<b>142,269.74</b>

### 33、营业外支出

项 目	本 年 数	上 年 数
固定资产清理净损失	1,497,035.34	87,657.94
滞纳金支出	86.67	5,571.57
罚款支出	2,800.00	11,067.00
捐赠支出	2,000.00	386,454.13
经济补偿金	900,255.00	
其他支出	20,730.22	9,600.00
<b>合 计</b>	<b>2,422,907.23</b>	<b>500,350.64</b>

### 34、收到的其他与经营活动有关的现金

2004 年度公司收到的其他与经营活动有关的现金 3,907,094.27 元，主要为本期收到

的往来款项及利息收入。

### 35、支付的其他与经营活动有关的现金

2004 年度公司支付的其他与经营活动有关的现金 75,713,392.46 元，主要为本期支付的管理费用、经营费用等。

### 36、收到的其他与筹资活动有关的现金

2004 年度公司收到的其他与筹资活动有关的现金 4,643,700.00 元，主要为本期收到的政府有关部门拨款。

## 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 112,746,281.72 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	110,897,523.61	92.94%	2%	2,217,950.47	63,693,933.25	89.52%	6%	3,821,636.00
一至二年	1,640,894.51	1.38%	20%	328,178.90	1,611,001.55	2.26%	10%	161,100.16
二至三年	1,246,371.42	1.04%	30%	373,911.43	3,452,749.84	4.85%	15%	517,912.48
三至四年	3,239,678.73	2.71%	50%	1,619,839.37	932,985.61	1.31%	21%	195,926.98
四至五年	872,312.08	0.73%	70%	610,618.46	1,448,874.52	2.04%	28%	405,684.87
五年以上	1,433,340.59	1.20%	100%	1,433,340.59	12,125.28	0.02%	36%	4,365.10
合 计	119,330,120.94	100.00%		6,583,839.22	71,151,670.05	100.00%		5,106,625.59

期末应收账款账面余额比年初增长了 67.71%，主要为本期赊销收入增长所致。其中前五名金额合计 51,999,219.36 元，占应收账款账面余额的 43.58%。

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 9,585,571.85 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	9,485,321.46	95.36%	2%	189,706.43	3,452,532.44	74.60%	6.00%	207,151.95
一至二年	249,236.84	2.51%	20%	49,847.37	165,424.95	3.57%	10.00%	16,542.50
二至三年	17,178.85	0.17%	30%	5,153.66	908,487.03	19.63%	15.00%	136,273.05
三至四年	100,787.26	1.01%	50%	50,393.63	101,828.42	2.20%	21.00%	21,383.97
四至五年	93,828.42	0.95%	70%	65,679.89				
合 计	9,946,352.83	100.00%		360,780.98	4,628,272.84	100.00%		381,351.47

期末其他应收款账面余额比年初增加了 1.15 倍，系期末投标保证金增加所致。前五名金额合计 7,041,431.30 元，占其他应收款账面余额的 70.79%。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账款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分项列示

项 目	年 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
-----	-------	---------	---------	-------

	金 额	减值准备	金 额	金 额	金 额	减值准备
对子公司投资	34,105,880.64		5,136,396.25	3,422,663.23	35,819,613.66	
对联营企业投资	6,865,944.14		1,034,279.52	1,050,000.00	6,850,223.66	
其他股权投资	18,036,623.82		9,596,237.66		27,632,861.48	
合 计	59,008,448.60		15,766,913.43	4,472,663.23	70,302,698.80	

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	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%	
广州市万东医疗设备有限公司	20年	1,500,000.00	50.00%	
小 计		25,595,374.24		

## (3) 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%		
小 计		5,421,784.68			

## (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%		
泰山医学院万东学院	15年	17,632,861.48	46.00%		
小 计		27,632,861.48			

## (5) 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初数	本年增加投资额	持股比例	本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额
杭州万东电子有限公司	12,000,000.00	15,282,503.45		60.00%	1,346,832.35	324,266.47	4,305,069.33
北京万东库利艾特医用制品有限公司	3,771,784.68	5,362,428.53		30.00%	1,032,859.30	1,050,000.00	1,573,503.15
北京万东安捷储运服务有限责任公司	318,778.79	431,148.71		60.00%	38,895.15		151,265.07
北京万东至诚劳务服务有限责任公司	150,000.00			30.00%			-150,000.00
北京万东康源科技开发有限公司	350,000.00	1,775,946.45		29.66%	-673,428.57		752,517.88
北京万东高星电子产品有限公司	5,037,911.12	7,085,073.60		70.00%	1,604,051.19	632,100.00	3,019,113.67
北京鼎立医疗设备有限公司	3,388,684.33	5,918,666.70		66.67%	1,531,098.84	2,166,296.76	1,894,784.45
湖南万东医疗装备	3,000,000.00	3,612,541.73		50.00%	25,437.53	300,000.00	337,979.26

有限公司

北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司	1,500,000.00	1,503,515.61		32.97%	1,420.22		4,935.83
广州市万东医疗设备有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	50.00%	-236,490.24		-236,490.24
<b>小 计</b>	<b>31,017,158.92</b>	<b>40,971,824.78</b>	<b>1,500,000.00</b>		<b>4,670,675.77</b>	<b>4,472,663.23</b>	<b>11,652,678.40</b>

**(6) 股权投资差额**

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初余额	本期增加	本期摊销额	摊余价值	剩余摊销期限
北京万东库利艾特医用制品有限公司	-186,391.18	13.5年	-124,260.77		-13,806.76	-110,454.01	8年
北京万东高星电子产品有限公司	90,027.84	10年	78,024.13		9,002.78	69,021.35	7年8个月
北京鼎立医疗设备有限公司	-253,698.93	10年	-219,872.41		-25,369.89	-194,502.52	7年8个月
<b>小 计</b>	<b>-350,062.27</b>		<b>-266,109.05</b>		<b>-30,173.87</b>	<b>-235,935.18</b>	

**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	502,603,229.81	505,156,753.94	374,499,940.20	382,276,846.78
其他	27,606,814.99	23,750,442.93	21,045,305.68	16,366,927.05
<b>小 计</b>	<b>530,210,044.80</b>	<b>528,907,196.87</b>	<b>395,545,245.88</b>	<b>398,643,773.83</b>
公司内各业务分部间相互抵销	95,016,969.10	103,094,439.43	91,831,815.72	98,629,940.03
<b>合 计</b>	<b>435,193,075.70</b>	<b>425,812,757.44</b>	<b>303,713,430.16</b>	<b>300,013,833.80</b>

**(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	433,062,768.23	427,544,233.50	302,390,048.95	301,599,254.48
重庆地区	39,573,961.42	33,663,584.11	38,571,990.02	32,684,589.00
南京地区	40,451,465.64	43,383,218.55	38,644,769.43	41,479,931.72
广州地区	17,121,849.51	24,316,160.71	15,938,437.48	22,879,998.63
<b>小 计</b>	<b>530,210,044.80</b>	<b>528,907,196.87</b>	<b>395,545,245.88</b>	<b>398,643,773.83</b>
公司内各地区分部间相互抵销	95,016,969.10	103,094,439.43	91,831,815.72	98,629,940.03
<b>合 计</b>	<b>435,193,075.70</b>	<b>425,812,757.44</b>	<b>303,713,430.16</b>	<b>300,013,833.80</b>

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

**5、投资收益**

项 目	本年数	上年数
期末调整的被投资公司所有者权	4,639,430.90	8,606,491.20

益净增减的金额

股权投资差额摊销	30,173.87	30,173.87
<b>合 计</b>	<b>4,669,604.77</b>	<b>8,636,665.07</b>

## 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责任公司	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
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已用超声仪器及有关设备等	子公司	有限责任	刘海晨
北京万东康源科技开发有限公司	北京市昌平区超前路9号	医疗器械、计算机软硬件等的技术研究开发等	子公司	有限责任	王晓庆

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

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

#### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	金额	百分比			金额	百分比
北京万东医疗装备公司	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	70.00%			5,037,911.12	70.00%
北京鼎立医疗设备有限公司	3,388,684.33	66.67%			3,388,684.33	66.67%
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	150万元	50.00%
北京万东康源科技开发有限公司	35万元 29.66%	35万元	29.66%

#### 4、不存在控制关系的关联方及其与本公司的关系

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
北京万东至诚劳务服务有限公司	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公司	北京市	管理咨询、物业管理	本公司的联营企业	有限公司	许家驹
北京万东库利艾特医用制品有限公司	北京市	生产纯硅橡胶医用导管; 销售资产产品	本公司的联营企业	有限公司	许家驹

### (二) 关联方交易

#### 1、向关联方提供劳务和接受劳务

业务性质	关联方名称	金额
接受劳务	北京东康医用器械有限责任公司	4,818,060.00
接受劳务	北京万东安捷储运服务有限公司	3,547,373.94
接受劳务	北京万东至诚劳务服务有限公司	559,900.85

#### 2、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	974,753.24	*
商标使用费	北京万东医疗装备公司	329,484.09	**

\*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 974,753.24 元。

\*\*本公司使用万东公司的“DONG FANG”商标，依双方签订的《商标使用许可合同》规定：按使用万东公司的“DONG FANG”商标销售收入的 0.2% 支付使用费，报告期内本公司应支付使用费 329,484.09 元。

### (三) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末数	年初数
<b>其他应收款</b>		
北京万东至诚劳务服务有限公司	143,714.66	123,729.57
<b>应付账款</b>		
北京东康医用器械有限责任公司	2,058,059.33	2,472,999.02
北京万东至诚劳务服务有限公司	155,548.00	
<b>其他应付款</b>		
北京万东医疗装备公司	2,459,421.93	1,244,770.90

### 九、本年度净资产收益率和每股收益

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	37.61%	38.56%	1.10	1.10
营业利润	9.01%	9.23%	0.26	0.26
净利润	7.60%	7.79%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的净利润	7.53%	7.72%	0.22	0.22

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

### 十、或有事项

1、截至 2004 年 12 月 31 日止，公司为中国有色金属建设股份有限公司下述借款提供担保：

贷款银行	金 额 (万元)	借 款 期 限		担 保 期 限	
		起始日	终止日	起始日	终止日
中国进出口银行	3,000	2002.02.01	2014.02.01	2002.02.01	2016.02.01
兴业银行北京分行中关村支行	2,000	2004.12.03	2005.12.03	2005.12.03	2007.12.03
中国民生银行北京西客站支行	3,000	2004.06.30	2005.06.30	2005.06.30	2007.06.30

2、截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司为购货方提供买方信贷，向相关银行为购货方借款担保 2,526.63 万元。

### 十一、承诺事项

截止报告日，本公司没有需要披露的承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重大事项

#### 1、非经常性损益

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

项 目	本 年 数
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,426,658.87
贴息拨款	1,861,500.00
流动资产盘亏	-128,912.97
合 计	305,928.16

#### 2、控股股东变更事项

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

## 十二、备查文件目录

(一) 载有法定代表人许家驹先生、财务总监杨彦文先生、财会副科长孙登奎先生签名并盖章的会计报表。

(二) 载有北京兴华会计师事务所有限责任公司盖章、注册会计师胡毅、宋晓琴签名并盖章的审计报告原件。

(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的正本及公告的原稿。

(四) 载有董事长亲笔签名的公司年度报告正本。

董事长签名：许家驹

北京万东医疗装备股份有限公司

2005 年 3 月 12 日