

2005 年半年度
报 告



重庆华邦制药股份有限公司

二零零五年七月

目 录

(1) 重要提示.....	2
(2) 公司基本情况介绍.....	3
(3) 股本变动及主要股东持股情况.....	5
(4) 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
(5) 管理层讨论与分析.....	6
(6) 重要事项.....	10
(7) 财务报告.....	12
(8) 备查文件.....	43

第一节 重要提示

公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司董事长张松山先生、总经理潘明欣先生、主管会计工作的负责人李至女士及会计机构负责人张艳先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。经第二届董事会第六次会议全体董事一致同意通过。

第二节 公司基本情况

- 一、法定中文名称：重庆华邦制药股份有限公司
法定英文名称：CHONGQING HUAPONT PHARM. CO., LTD
英文简称：HUAPONT PHARM

- 二、股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：华邦制药
股票代码：002004

- 三、注册地址：重庆市歇台子南方花园科园四街 55 号
办公地址：重庆市歇台子南方花园科园四街 55 号
邮政编码：400041
互联网网址：www.huapont.com.cn
电子信箱：huapont@huapont.com.cn

- 四、法定代表人：张松山

- 五、董事会秘书：彭云辉
董事会证券事务代表：李春宏
投资者关系管理负责人：彭云辉
联系地址：重庆市歇台子南方花园科园四街 55 号
联系电话：023-68695322 023-68600738
传真：023-68698316
电子信箱：huapont@163.com

- 六、中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》
信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>
半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

- 七、公司首次注册登记日期：2001 年 9 月 19 日

注册登记地点：重庆市高新技术产业开发区

企业法人营业执照注册号：渝直 5000001805387

税务登记号：500903202884326

公司聘请会计师事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

会计师事务所工作地点：成都洗面桥街5号3楼1-3、11-13房

八、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期比年初增减(%)
流动资产	278,741,129.78	309,959,743.78	-10.07%
流动负债	32,460,293.13	70,054,512.39	-53.66%
总资产	463,423,501.75	481,036,146.47	-3.66%
股东权益（不含少数股东权益）	397,240,122.31	378,357,208.02	4.99%
每股净资产	3.01	2.87	4.88%
调整后的每股净资产	3.01	2.87	4.88%
项 目	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	18,882,914.29	21,222,860.97	-11.03%
扣除非经常性损益后的净利润	18,731,409.47	20,756,304.17	-9.76%
每股收益(注)	0.14	0.24	-41.67%
净资产收益率(%)	4.75%	5.77%	-1.02%
经营活动产生的现金流量净额	-1,131,503.71	22,026,266.30	-105.14%

注：报告期的每股收益是以13200万股计算，上年同期每股收益是以8800万股计算。

注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项目	金额
短期投资收益	644,337.22
营业外收入	1,219.32
营业外支出	-10,707.00
股权投资差额摊销	-456,608.57
所得税影响	26,736.15
合计	151,504.82

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内公司股本变动情况。

报告期内公司股本结构没有发生变动。

二、股东情况

1、报告期内公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数		11928				
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
张松山	0	23,163,360	17.55	未流通	无	个人股
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	0	21,384,000	16.20	未流通	无	境内法人股
潘明欣	0	16,056,480	12.16	未流通	无	个人股
杨维虎	0	7,254,720	5.50	未流通	无	个人股
黄维敏	0	3,088,800	2.34	未流通	无	个人股
黄维宽	0	3,088,800	2.34	未流通	无	个人股
李强	0	2,956,800	2.24	未流通	无	个人股
陈敏鑫	0	2,874,960	2.18	未流通	无	个人股
吴必忠	0	2,874,960	2.18	未流通	无	个人股
陆毅	0	2,376,000	1.80	未流通	无	个人股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,139,626		A			
中国银行-同智证券投资基金	733,996		A			
同德证券投资基金	532,116		A			
彭冬梅	235,500		A			
上海申能资产管理有限公司	200,800		A			
长盛成长价值证券投资基金	200,000		A			
中国银行-银华优势企业(平衡型)证券投资基金	200,000		A			
陈建荣	173,950		A			
郭幼全	153,500		A			
余鲁生	150,000		A			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	本公司前十名非流通股股东中, 股东黄维敏女士为股东张松山之妻赵丹琳女士的母亲, 股东黄维敏女士与股东黄维宽先生为姐弟关系, 公司未知上述关联人之间是否存在一致行动; 未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系及一致行动					
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		

2、公司控股股东情况或实际控制人情况

报告期内公司控股股东和实际控制人为张松山先生。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持股情况

姓名	本公司职务	持股数量(股)	持股比例(%)
张松山	董事长	23,163,360	17.55
潘明欣	董事、总经理	16,056,480	12.16
杨维虎	董事	7,254,720	5.50
陈敏鑫	董事	2,874,960	2.18
吴必忠	董事	2,874,960	2.18
李至	董事、副总经理、财务总监	1,341,120	1.02
孙芳城	独立董事	--	--
程源伟	独立董事	--	--
黄群慧	独立董事	--	--
谷川威	监事	356,400	0.27
吴治淳	监事	--	--
于云健	监事	311,520	0.24
吕立明	副总经理	1,056,000	0.80
孟八一	副总经理	--	--
彭云辉	董事会秘书	--	--

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内无董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

第五节 管理层讨论与分析

一、经营成果以及财务状况分析

1、公司经营情况

2005年1-6月,公司累计完成销售收入11,683万元,实现净利润1,888万元,分别比去年同期下降4.79%和11.03%,

公司主营业务收入同比下降的原因是2005年开始实施产品结构调整和产品升级换代,

拟用治疗银屑病的新产品“方希”替代原主要产品“复方氨肽素片”，用治疗结核病的新产品“费安”、“费宁”替代原产品“对氨基水杨酸异烟肼片”，报告期内，“方希”销售收入同比增长 524 万元，“复方氨肽素片”同比下降 1,596 万元，新产品销售收入的增长未能完全弥补原产品销售收入的下降，导致了报告期主营业务收入的下降。

公司利润除受收入下降影响外，另一方面原因是报告期内管理费用增加。主要是 2005 年加大新品研发力度，新品部部分在研究项目进入临床阶段，临床试验费用增加较多，同时证券费用和子公司并表后管理费用比去年同期增加。

面对激烈的市场竞争，公司将继续加大新产品的研发及推广力度，2005 年下半年，公司将力推治疗银屑病的“乐为”，治疗结核病的“维夫欣”、“利肺片”，用于抗过敏的“普爱宁”等新产品上市，实现公司产品结构的调整和产品的升级换代，保持公司可持续发展。

2、公司主营业务范围及经营状况

报告期内公司主营业务范围未发生变化，仍然致力于化学药品原料、化学药品制剂的研究开发、生产及销售。

3、主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主营行业或产品情况

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
行业	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
药品生产与销售产品	11,307.31	2,226.6	80.31%	-7.85%	-25.63%	上升 4.71 个百分点
旅游业	375.43	58.65	84.38%			
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
主营业务分产品情况						
复方氨肽素片	2,100.27	737.4	64.89%	-43.18%	-44.12%	0.59%
维胺酯胶囊	1,324.19	648.72	51.01%	-22.82%	-23.96%	0.73%
对氨基水杨酸异烟肼片	1,228.51	172.97	85.92%	-17.89%	-22.72%	0.88%
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0

主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减
黑龙江省	267.93	2.88%
辽宁省	401.41	-7.11%
吉林省	194.52	-4.65%
北京市	596.32	-6.37%
天津市	131.52	-3.32%
河北省	336.32	4.53%
山西省	300.81	2.35%

福建省	436.33	-8.97%
内蒙	27.35	-61.34%
浙江省	1,203.10	1.09%
山东省	636.68	-7.69%
上海市	903.14	-3.73%
广东省	983.24	0.31%
广西	259.26	3.16%
海南省	87.60	-6.92%
江西省	185.90	-4.28%
新疆	195.96	-6.23%
甘肃省	101.39	5.62%
青海省	20.04	5.76%
陕西省	497.29	-0.81%
宁夏	44.83	-0.35%
江苏省	789.84	-3.57%
河南省	289.87	-10.94%
安徽省	650.17	-17.49%
湖北省	741.54	-8.50%
湖南省	243.67	-8.55%
重庆市	417.72	8.15%
四川省	354.26	-2.03%
云南省	243.25	-0.71%
贵州省	5.25	-11.53%
其它	136.21	-37.93%
合计	11,682.74	-4.79%

4、报告期内，公司利润构成、主营业务结构，主营业务盈利能力未发生重大变化。

5、报告期内，公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

6、报告期内，公司参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到 10% 以上。

7、经营中的问题与困难及解决方案

作为一家高新技术企业，随着公司的发展，人力资源的供给速度跟不上，特别是研究和市场销售专业人才比较缺乏，针对这一现状，公司自去年已着手建立公司的管理者培养计划，并启动了大学生招收和培养方案，通过系统训练提高了现任管理队伍、营销队伍的职业化思维与职业技能，为保证公司的持续发展储备了人才。

目前医药行业竞争激烈，公司的产品正处于结构调整期。在产品结构调整过程中对当期收入有一定影响，公司为了尽量减少影响已于二季度调整营销策略，并加大新产品研发力度，以保证公司可持续发展。

二、报告期内公司投资情况

(一) 公司募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额		20,192.95			报告期内使用募集资金总额				1,604.73	
					已累计使用募集资金总额				9,964.42	
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
国家二类新药他扎罗汀原料及制剂高技术产业化示范工程项目	否	14,274.30	770.83	4892.32	34.27%	114.92	2005.12	是	是	否
原料药基地技术改造项目	否	4,954.01	0.00	3240	65.4%	0.00	2006.5	是	是	否
北部新区研发中心技术改造项目	否	3,998.61	833.90	1832.1	45.82%	0.00	2005.12	是	是	否
抗肿瘤生化调节剂左亚叶酸钙粉针剂生产线技术改造项目	否	2,986.56	0.00	0.00	0%	0.00	2006.6	否	否	否
合计	—	26,213.48	1,604.73	9,964.42	38.01%	114.92	—	—	—	—
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因					左亚叶酸钙项目推迟原因、预计实施计划说明： 招股说明书中对该项目作了特别风险提示，如果未能如期取得新药证书和生产批件，将对本募集资金项目的实施和公司未来的盈利能力产生一定影响。 按照目前的试验进度，公司争取在12月底完成临床试验，2006年一季度申报生产。					
项目可行性发生重大变化的情况说明					无					
募集资金项目实施地点变更情况					无					
募集资金项目实施方式调整情况					无					
募集资金项目先期投入及弥补情况					无					
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					无					
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					无					
募集资金其他使用情况					无					

1、募集资金专户储存制度执行情况

报告期内公司严格遵守所制定的《募集资金管理制度》，对募集资金实施专户存储，并随时接受保荐人的监督。

2、各募集资金项目进展情况

(1) 国家二类新药他扎罗汀原料及制剂高技术产业化示范工程项目：已完成车间技术改造，及部分设备购置、安装和使用，预计2005年底全部完工。

(2) 原料药基地技术改造项目：目前已完成方案设计，并通过了合川市政府的审批，2005年8月正式开工，预计2006年5月竣工。

(3) 北部新区研发中心技术改造项目：该项目主体工程已完成封顶，正在进行设备及管道的安装，预计2005年底完工。

(4) 抗肿瘤生化调节剂左亚叶酸钙粉针剂生产线技术改造项目：该项目正出于临床试验阶段，预计 2005 年底完成临床实验，2006 年一季度申报生产。

(二) 非募集资金投资项目情况

公司于第二届董事会第三次会议通过决议，在海南设立海南华邦医药发展有限公司，注册资本共 100 万元，其中重庆华邦制药股份有限公司出资 95 万元，占注册资本的 95%，重庆汉邦天然药业有限公司出资 5 万元，占注册资本的 5%，目前该公司的营业执照正在办理之中。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关上市公司法律法规要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，制定并完善相关制度规范公司运作，加强信息披露工作，各项决策的执行均严格遵照公司制度及章程的相关规定。

二、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

三、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

四、公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情况。

五、公司未对下属控股子公司提供任何担保。

六、独立董事对公司累计和当期对外担保的专项说明和独立意见。

根据中国证监发〔2003〕56 号《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》，我们作为公司独立董事对重庆华邦制药股份有限公司的关联方资金往来和对外担保情况进行了仔细的核查。

我们认为，截止 2005 年 6 月 30 日，重庆华邦制药股份有限公司的控股股东及其它关联方没有占用重庆华邦制药股份有限公司资金情况，重庆华邦制药股份有限公司无累计及当期对外担保的情况，公司严格遵循《公司法》、《证券法》及中国证监会证监发〔2003〕56 号文关于上市公司对外担保的有关规定。

七、公司在报告期内不存在委托理财的情况

八、报告期内公司不存在重大关联交易事项。

九、重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的情况。

2、报告期内公司无对外担保事项。

3、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理的事项。

十、公司或持股5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司持股5%以上的股东张松山、重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司、潘明欣、杨维虎做出的《避免同业竞争承诺函》均得到严格实施，没有出现同业竞争的情况。

十一、公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司根据所制定的《内部审计制度》设立有独立的内部审计机构，配备了专职的内部审计人员，严格按制度执行,并根据制度的规定定期进行了内部审计工作。

十二、公司董事履行职责情况

报告期内公司董事长、独立董事及其他董事严格按照深证上〔2005〕10号《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责，亲自出席董事会会议审议各项议案,并充分发表了意见，有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，保护了投资者特别是社会公众股股东合法权益。

报告期内董事会召开及出席情况:

报告期内召开董事会次数			3次		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
张松山	董事长	3次	0次	0次	否
潘明欣	董事	3次	0次	0次	否
杨维虎	董事	3次	0次	0次	否
陈敏鑫	董事	3次	0次	0次	否
吴必忠	董事	3次	0次	0次	否
李至	董事	3次	0次	0次	否
程源伟	独立董事	3次	0次	0次	否
孙芳城	独立董事	3次	0次	0次	否
黄群慧	独立董事	3次	0次	0次	否

十三、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

十四、投资者关系管理情况

报告期内公司一如既往的重视投资者关系管理,严格按照所制定的投资者关系管理相关制度实施投资者关系管理,认真接待投资者的日常来电、来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等。并于2005年3月18日在投资者关系互动平台(<http://irm.p5w.net>)举行了2004年年度报告网上说明会,认真细致地回答了广大投资者的提问,增强了投资者对公司的了解。

十五、其他重要事项

披露日期	公告内容	信息披露报纸
2005-01-27	关于签订委托代办股份转让协议的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-02-18	2004年度业绩快报	《中国证券报》、《证券时报》
2005-03-09	2004年年度报告摘要	《中国证券报》、《证券时报》
2005-03-09	第二届董事会第三次会议决议公告暨召开2004年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》
2005-03-09	第二届监事会第二次会议决议	《中国证券报》、《证券时报》
2005-03-09	股权收购及增资的关联交易公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-03-09	关于利用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-03-09	关于募集资金年度使用情况的专项说明	《中国证券报》、《证券时报》
2005-03-09	独立董事对相关问题的独立意见	《中国证券报》、《证券时报》
2005-03-15	关于举行网上2004年年度报告说明会的通知	《中国证券报》、《证券时报》
2005-03-24	2004年年度报告补充公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-04-07	第二届董事会第四次会议(临时)决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-04-07	关于中国证监会重庆监管局要求公司对巡检问题整改的整改报告的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-04-14	2004年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-04-27	2005年第一季度报告	《中国证券报》、《证券时报》

第七节 财务报告

本公司半年度财务会计未经审计。

- 一、会计报表(附后)
- 二、会计报表附注

资产负债表

编制单位:重庆华邦制药股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

资产	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	199,200,113.66	166,496,487.44	236,520,627.07	200,348,381.82
短期投资	-	-	3,581,918.62	3,581,918.62
应收票据	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收帐款	40,286,274.36	37,423,046.80	28,738,468.25	26,314,197.99
其他应收款	10,967,457.95	2,119,263.73	14,518,477.16	774,846.28
预付帐款	9,305,907.86	3,318,382.24	6,493,627.24	1,123,539.51
应收补贴款	-	-	-	-
存货	18,801,348.21	16,162,264.22	19,769,659.36	17,266,272.94
待摊费用	180,027.74	-	336,966.08	155,499.98
一年内到期的长期债券投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	278,741,129.78	225,519,444.43	309,959,743.78	249,564,657.14
长期投资:	-	-	-	-
长期股权投资	4,379,213.29	85,960,731.21	4,688,807.39	68,658,826.85
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	4,379,213.29	85,960,731.21	4,688,807.39	68,658,826.85
其中:合并价差	-	-	269,232.79	-
其中:股权投资差额	-	-	269,232.79	-
固定资产:	-	-	-	-
固定资产原值	144,835,309.07	72,980,405.16	142,620,302.03	70,882,853.46
减:累计折旧	39,929,178.62	25,761,105.66	34,934,992.53	22,708,256.88
固定资产净值	104,906,130.45	47,219,299.50	107,685,309.50	48,174,596.58
减:固定资产减值准备	327,068.40	327,068.40	327,068.40	327,068.40
固定资产净额	104,579,062.05	46,892,231.10	107,358,241.10	47,847,528.18
工程物资	-	-	41,545.80	-
在建工程	27,373,428.87	25,430,873.06	10,731,533.37	10,724,248.37
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	131,952,490.92	72,323,104.16	118,131,320.27	58,571,776.55
无形资产及其他资产	-	-	-	-
无形资产	48,173,082.51	48,105,743.81	47,977,866.06	47,906,151.56
长期待摊费用	177,585.25	-	-	-
其他长期资产	-	-	278,408.97	278,408.97
无形资产及其他资产合计	48,350,667.76	48,105,743.81	48,256,275.03	48,184,560.53
	-	-	-	-
递延税项:	-	-	-	-
递延税款借项	-	-	-	-
	-	-	-	-
资产总计	463,423,501.75	431,909,023.61	481,036,146.47	424,979,821.07

公司法定代表人:张松山

主管会计工作的公司负责人:李至

公司会计机构负责人:张艳

资产负债表(续)

编制单位:重庆华邦制药股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

负债和股东权益	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	-	-	22,000,000.00	-
应付票据	-	-	-	-
应付帐款	6,921,446.64	3,646,726.11	18,462,873.32	15,807,332.39
预收帐款	5,067,363.55	4,988,141.75	4,079,079.90	3,937,081.48
应付工资	35,964.09	35,964.09	7,843.19	7,843.19
应付福利费	7,355,146.57	6,914,308.03	6,323,130.84	5,929,514.83
应付股利	-	-	-	-
应交税金	2,698,994.01	2,673,402.68	6,486,217.54	5,555,526.99
其他应付款	61,931.86	58,865.24	164,031.65	154,654.30
其他应付款	10,319,446.41	5,611,493.40	12,531,335.95	5,890,659.87
预提费用	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
	-	-	-	-
流动负债合计	32,460,293.13	23,928,901.30	70,054,512.39	37,282,613.05
长期负债:	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	10,740,000.00	10,740,000.00	9,340,000.00	9,340,000.00
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	10,740,000.00	10,740,000.00	9,340,000.00	9,340,000.00
	-	-	-	-
	-	-	-	-
递延税项:	-	-	-	-
递延税款贷方	-	-	-	-
负债合计	43,200,293.13	34,668,901.30	79,394,512.39	46,622,613.05
	-	-	-	-
少数股东权益	22,983,086.31	-	23,284,426.06	-
股东权益	-	-	-	-
股本	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00
减:已归还投资	-	-	-	-
股本净额	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00
资本公积	142,784,597.91	142,784,597.91	142,784,597.91	142,784,597.91
盈余公积	24,746,045.18	24,746,045.18	21,838,891.52	21,838,891.52
其中:法定公益金	8,248,681.71	8,248,681.71	7,279,630.51	7,279,630.51
未分配利润	97,709,479.22	97,709,479.22	81,733,718.59	81,733,718.59
股东权益合计	397,240,122.31	397,240,122.31	378,357,208.02	378,357,208.02
负债和股东权益总计	463,423,501.75	431,909,023.61	481,036,146.47	424,979,821.07

公司法定代表人:张松山

主管会计工作的公司负责人:李至

公司会计机构负责人:张艳

利润及利润分配表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项目	2005年1-6月份		2004年1-6月份	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	116,827,441.81	110,700,400.44	122,711,413.47	120,517,026.07
减：主营业务成本	22,852,523.08	20,023,503.11	29,940,070.45	27,928,543.43
主营业务税金及附加	1,835,227.16	1,614,854.76	2,396,488.59	2,396,488.59
二、主营业务利润	92,139,691.57	89,062,042.57	90,374,854.43	90,191,994.05
加：其他业务利润	437,339.81	307,260.69	12,647.87	11,647.87
减：营业费用	47,437,867.92	44,690,485.27	44,485,851.03	44,396,961.23
管理费用	23,885,117.42	21,900,099.69	18,265,752.10	18,034,691.86
财务费用	-654,227.94	-810,279.97	1,409,555.75	1,427,177.86
三、营业利润	21,908,273.98	23,588,998.27	26,226,343.42	26,344,810.97
加：投资收益	147,305.93	-1,053,758.42	23,937.28	-55,541.19
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	1,219.32	1,219.32	-	-
减：营业外支出	10,707.00	1,590.00	1,109.65	-
四、利润总额	22,046,092.23	22,534,869.17	26,249,171.05	26,289,269.78
减：所得税	3,651,954.88	3,651,954.88	5,066,408.81	5,066,408.81
减：少数股东损益	-488,776.94	-	-40,098.73	-
五、净利润	18,882,914.29	18,882,914.29	21,222,860.97	21,222,860.97
加：年初未分配利润	81,733,718.59	81,733,718.59	59,471,940.23	59,471,940.23
其他转入	-	-	-	-
六、可分配利润	100,616,632.88	100,616,632.88	80,694,801.20	80,694,801.20
减：提取法定盈余公积	1,938,102.45	1,938,102.45	2,122,286.10	2,122,286.10
提取法定公益金	969,051.21	969,051.21	1,061,143.05	1,061,143.05
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	97,709,479.22	97,709,479.22	77,511,372.05	77,511,372.05
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
八、未分配利润	97,709,479.22	97,709,479.22	77,511,372.05	77,511,372.05
利润表（补充资料）				
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	0.00	0.00	0.00	0.00
2、自然灾害发生的损失	0.00	0.00	0.00	0.00
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00	0.00	0.00
5、债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00
6、其他	0.00	0.00	0.00	0.00

公司法定代表人：张松山

主管会计工作的公司负责人：李至

公司会计机构负责人：张艳

现金流量表

编制单位:重庆华邦制药股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

项 目	附注 编号	金额	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,575,349.39	118,692,821.65
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		6,910,030.28	1,533,288.40
现金流入小计		131,485,379.67	120,226,110.05
购买商品、接受劳务支付的现金		36,941,575.66	33,841,648.33
支付给职工以及为职工支付的现金		14,252,584.71	13,154,296.53
支付的各项税费		25,338,879.37	24,094,873.57
支付的其他与经营活动有关的现金		56,083,843.64	51,840,026.86
现金流出小计		132,616,883.38	122,930,845.29
经营活动产生的现金流量净额		-1,131,503.71	-2,704,735.24
二、投资活动产生的现金流量:		-	-
收回投资所收到的现金		4,226,255.84	4,226,255.84
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,000.00	8,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		4,234,255.84	4,234,255.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		19,336,039.04	17,196,153.19
投资所支付的现金		-	19,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		175,352.45	-
现金流出小计		19,511,391.49	36,196,153.19
投资活动产生的现金流量净额		-15,277,135.65	-31,961,897.35
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投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,416,826.35	830,818.61
现金流入小计		1,416,826.35	830,818.61
偿还债务所支付的现金		22,000,000.00	-
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		188,210.00	-
其中:子公司支付少数股东的股利		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		140,490.40	16,080.40
现金流出小计		22,328,700.40	16,080.40
筹资活动产生的现金流量净额		-20,911,874.05	814,738.21
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-37,320,513.41	-33,851,894.38

公司法定代表人:张松山

主管会计工作的公司负责人:李至

公司会计机构负责人:张艳

现金流量表补充资料

编制单位:重庆华邦制药股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

项目	附注 编号	金额	
		合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		18,882,914.29	18,882,914.29
加：少数股东损益		-488,776.94	-
加：计提的资产减值准备		849,877.67	849,877.67
固定资产折旧		4,950,930.65	3,052,848.78
无形资产摊销		824,783.55	820,407.75
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用减少（减：增加）		-50,205.81	155,499.98
预提费用增加（减：减少）		147,970.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		1,590.00	1,590.00
固定资产报废损失		-	-
财务费用		-775,308.37	-810,279.97
投资损失（减：收益）		-147,305.93	1,053,758.42
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		957,941.77	1,104,008.72
经营性应收项目的减少（减：增加）		-14,029,985.19	-15,361,753.81
经营性应付项目的增加（减：减少）		-12,255,929.40	-12,453,607.07
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-1,131,503.71	-2,704,735.24
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-	-
债务转为股本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		-	-
现金的期末余额		199,200,113.66	166,496,487.44
减：现金的期初余额		236,520,627.07	200,348,381.82
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		-37,320,513.41	-33,851,894.38

公司法定代表人：张松山

主管会计工作的公司负责人：李至

公司会计机构负责人：张艳

资产减值准备明细表

编制单位:重庆华邦制药股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

项目	年初余额		本期增加数		本期减少数				合计		期末余额	
					因资产价值回升转回数		其他原因转出数					
	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数
一、坏帐准备合计	5,143,535.42	7,207,473.56	380,489.05	536,810.05			27,066.26	515,387.26	27,066.26	515,387.26	5,496,958.21	7,228,896.35
其中:应收帐款	4,052,043.39	4,535,496.33	223,216.63	223,216.63			27,066.26	27,066.26	27,066.26	27,066.26	4,248,193.76	4,731,646.70
其他应收款	1,091,492.03	2,671,977.23	157,272.42	313,593.42				488,321.00	-	488,321.00	1,248,764.45	2,497,249.65
二、短期投资跌价准备合计	221,930.01	221,930.01	-	-	-	-	221,930.01	221,930.01	221,930.01	221,930.01		-
其中:股票投资	221,930.01	221,930.01		-			221,930.01	221,930.01	221,930.01	221,930.01		-
债券投资												
三、存货跌价准备合计		-										-
其中:库存商品												-
原材料												
四、长期投资减值准备合计												
其中:长期股权投资												
长期债权投资												
五、固定资产减值准备合计	327,068.40	327,068.40									327,068.40	327,068.40
其中:房屋、建筑物												
办公设备	327,068.40	327,068.40									327,068.40	327,068.40
六、无形资产减值准备												
其中:专利权												
商标权												
七、在建工程减值准备												
八、委托贷款减值准备												
九、总计	5,692,533.83	7,756,471.97	380,489.05	536,810.05			248,996.27	737,317.27	248,996.27	737,317.27	5,824,026.61	7,555,964.75

公司法定代表人:张松山

主管会计工作的公司负责人:李至

公司会计机构负责人:张艳

所有者权益（或股东权益）增减变动表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项目	行次	2005.6.30		2004.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
一、实收资本（或股本）					
年初余额	1	132,000,000.00	132,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
本年增加数	2			66,000,000.00	66,000,000.00
其中：资本公积转入	3				
盈余公积转入	4				
利润分配转入	5				
新增资本（或股本）	6			66,000,000.00	66,000,000.00
本年减少数	10				
年末余额	15	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00
二、资本公积：					
年初余额	16	142,784,597.91	142,784,597.91	4,300,319.65	4,300,319.65
本年增加数	17			182,484,278.26	182,484,278.26
其中：资本（或股本）溢价	18			179,929,459.50	179,929,459.50
接受捐赠非现金资产准备	19				
接受现金捐赠	20				
股权投资准备	21				
拨款转入	22				
外币资本折算差额	23				
其他转入	30			2,554,818.76	2,554,818.76
本年减少数	40			44,000,000.00	44,000,000.00
其中：转增资本（或股本）	41			44,000,000.00	44,000,000.00
年末余额	45	142,784,597.91	142,784,597.91	142,784,597.91	142,784,597.91
三、法定和任意盈余公积					
年初余额	46	14,559,261.01	14,559,261.01	9,794,422.02	9,794,422.02
本年增加数	47	1,938,102.45	1,938,102.45	4,764,838.99	4,764,838.99
其中：从净利润中提取	48	1,938,102.45	1,938,102.45	4,764,838.99	4,764,838.99
其中：法定盈余公积	49	1,938,102.45	1,938,102.45	4,764,838.99	4,764,838.99
任意盈余公积	50				
储备基金	51				
企业发展基金	52				
法定公益金转入数	53				
本年减少数	54				
其中：弥补亏损	55				
转增资本（或股本）	56				
分配现金股利或利润	57				
分派股票股利	58				
年末余额	62	16,497,363.46	16,497,363.46	14,559,261.01	14,559,261.01
其中：法定盈余公积	63	16,497,363.46	16,497,363.46	14,559,261.01	14,559,261.01
储备基金	64				
企业发展基金	65				
四、法定公益金：					
年初余额	66	7,279,630.51	7,279,630.51	4,897,211.01	4,897,211.01
本年增加数	67	969,051.21	969,051.21	2,382,419.50	2,382,419.50
其中：从净利润中提取	68	969,051.21	969,051.21	2,382,419.50	2,382,419.50
本年减少数	70				
其中：集体福利支出	71				
年末余额	75	8,248,681.72	7,279,630.51	7,279,630.51	7,279,630.51
五、未分配利润：					
年初未分配利润	76	81,733,718.59	81,733,718.59	58,832,587.16	58,832,587.16
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	18,882,914.29	18,882,914.29	47,648,389.92	47,648,389.92
本年利润分配	78	2,907,153.66	2,907,153.66	24,747,258.49	24,747,258.49
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	97,709,479.22	97,709,479.22	81,733,718.59	81,733,718.59

公司法定代表人：张松山

主管会计工作的公司负责人：李至

公司会计机构负责人：张艳

净资产收益率和每股收益

编制单位:重庆华邦制药股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

报告期利润	2005年1—6月净资产收益率		2004年1--6月净资产收益率	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.19%	23.76%	24.58%	58.24%
营业利润	5.52%	5.65%	7.13%	16.90%
净利润	4.75%	4.87%	5.77%	13.68%
扣除非经常性损益后的净利润	4.72%	4.87%	5.64%	13.37%
报告期利润	2005年1—6月每股收益		2004年1--6月度每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.70	0.70	1.03	1.37
营业利润	0.17	0.17	0.30	0.40
净利润	0.14	0.14	0.24	0.32
扣除非经常性损益后的净利润	0.14	0.14	0.24	0.31
非经常性损益项目	2005年1—6月		2004年1--6月	
营业外收入	1,219.32		-	
短期投资收益	644,337.22			
资产价值回升转回数			300,000.00	
科技部无偿资助的新品研制费			250,000.00	
股权投资差额摊销	456,608.57			
营业外支出	10,707.00		1,109.65	
合计	178,240.97		548,890.35	
所得税影响	26,736.15		82,333.55	
国产设备抵减所得税				
非经常性损益产生的净利润	151,504.82		466,556.80	
全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数		全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产		
加权平均每股收益=P/(S0+S1+Si*Mj/MO-Sj*Mj/MO)		加权平均净资产收益率(ROE)=P/(E0+NP/2+Ei*Mi/MO-Ej*Mj/MO)		
其中:P为报告期利润;S0为期初股份总数;		其中:P为报告期利润;NP为报告期净利润;E0为期初净资产;Ei为报告期发行新股或		
S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;		债转股等新增净资产;Ej为报告期回购或现金分红等减少净资产;MO为报告期月份数;		
Si为报告期因发行新股或债转股等增加的股份数;Sj为报告期		Mi为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数;Mj为减少净资产下一月份起至报		
因回购或缩股等减少股份数;MO为报告期月份数;Mi为增加股份		告期期末的月份数		
下一月份起至报告期期末的月份数;Mj为减少股份下一月份起				
至报告期期末的月份数				

公司法定代表人:张松山

主管会计工作的公司负责人:李至

公司会计机构负责人:张艳

会计报表附注

一、公司基本情况

重庆华邦制药股份有限公司系注册于重庆高新技术产业开发区的一家以制药为主营业务的高新技术企业(已经取得高新技术企业认证)。公司地址为重庆九龙坡区歇台子南方花园科园四街55号。截止2005年6月30日,工商登记注册资本为1,3200万元。公司主要从事制造、销售化学原料药和制剂,主导产品为维甲酸类系列化学药和复方氨肽素片、对氨基水杨酸异烟肼片、维胺脂胶囊、必伏、迪皿等。

重庆华邦制药股份有限公司(简称华邦股份)前身是1992年3月成立的重庆华邦生化技术有限公司,注册资本为人民币50万元。1994年9月16日,重庆华邦生化技术有限公司变更为重庆华邦制药有限公司(简称华邦制药),注册资本增加到人民币150万元,并于1996年10月形成重庆渝高科技产业股份有限公司和18个自然人的股权结构,其中重庆渝高科技产业股份有限公司占60%的股份,处于绝对控股地位。根据1998年3月26日召开的华邦制药第二届董事会第三次会议决议,向原股东每股送2股,原股东的股份由150万股增加到450万股,并同意渝高公司保留52%的法人股,8%的股份转让给部分自然人,使出资人中自然人股东增加了4人,变为22人。根据1999年5月6日召开的华邦制药第三次股东会决议,以1998年可供分配利润中的630万元人民币转增资本。由上述两次变更华邦制药股份增加到1080万元(该次变更由重庆华源会计师事务所验资审验)。根据2000年10月15日召开的第五次股东会同意,股东渝高公司将其持有的华邦制药52%的股份转让了11%给三位自然人。2001年2月,股东何梅先转让了一部分股份给李岚。2001年4月,股东渝高公司将其持有的华邦制药41%的股份转让了11%给三位自然人。2001年7月股东大会通过决议由一部分老股东增加出资,另外吸收新股东出资入股,出资额参照当时净资产与注册资本的比例,按3.9:1的比例折合为注册资本,实际收到新增出资1638万元,折合为注册资本420万元,使注册资本增加到1500万元(该次变更由四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司验资审验)。根据华邦制药2001年第二次临时股东会决议,由公积金和未分配利润转增注册资本,使注册资本增加到5145万元,股权结构没有变化(该次验资由四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司验资审验)。

根据2001年8月华邦制药第四次临时股东会决议及变更协议的规定,以华邦制药全体股东所拥有的2001年7月31日经四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司川华信审[2001]综字172号审计报告审计确认的净资产66,004,524.32元按1:1折股投入发起设立股份有限公司。华邦制药于2001年9月19日整体变更为股份有限公司,由重庆市工商局企业登记所

根据《企业名称登记管理规定》及《实施办法》的规定，核准其名称为重庆华邦制药股份有限公司。华邦股份股本登记为 6600 万元(该次变更由四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司验资审验)。

2004 年 6 月公司经中国证监会批准首次公开发行流通股并在深圳中小企业板上市交易。公司发行流通股 2200 万股，发行价 9.6 元/股，截止 2004 年 6 月 14 日公司股本变更为 8800 万元。注册资本变更已经四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司川华信验(2004)18 号验资报告审验。

2004 年重庆市华邦制药股份有限公司中期分红，以 2004 年 6 月 30 日 8800 万总股本为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，共转增 4400 万股，该方案已于 2004 年 10 月实施。本次变更已经四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司川华信验(2005)02 号验资报告审验。截止 2005 年 6 月 30 日，公司股本变更为 13200 万元。

二、公司采用的主要会计政策和会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

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

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制作为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，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、外币财务报表的折算

(1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按照合并财务报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币。

(2) 利润表和利润分配表

利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目按照当期平均汇率折算，当期平均汇率根据当期期初、期末市场汇率计算确定。

7、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

8、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

9、应收款项坏账的确认标准及坏账核算方法

（1）坏账确认标准：对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项，按照公司管理权限确认为坏账损失。

（2）坏账核算方法：坏账损失采用备抵法核算。应收款项（包括应收账款和其他应收款，预付账款如有确凿证据表明其不符合预付账款性质或因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将其余额转入其他应收款计提坏账准备）坏账准备按账龄分析计提，计提比例列示如下：

账 龄	计提比例(%)
一年以内	10
一至二年	30
二至三年	50
三年以上	100

对债务人出现财务状况恶化或者多次催收难以收回的应收款项，本着谨慎的原则，对其全额计提坏帐准备。

10、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

（1）存货分类

存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品、发出商品等。

（2）存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

（3）存货计价方法和摊销方法

各种存货按取得时的实际成本记账；领用、发出按加权平均法核算发出成本，低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产

品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

11、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资

持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，如果金额较小则一次性摊销计入当期损益，如果金额较大，则按一定期间摊销计入各期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按10年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于2003年3月17日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于2003年3月17日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。

(2) 长期债权投资

持有的在1年内（不含1年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

12、委托贷款核算方法

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

13、固定资产计价、折旧政策和固定资产减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一年，单位价值较高的房屋、建筑物、机器设备、运输设备以及其他与营运生产有关的设备、器具、工具等作为固定资产。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

机器设备、仪器仪表采用双倍余额递减法计提折旧，预计折旧年限为5年，残值率为零，房屋建筑物、办公设备、运输设备、公其他设备均采用直线法折旧。

固定资产分类、折旧年限、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-35	5	3.17-2.71
办公设备	5	5	19.00
机器设备	5		40.00
仪器仪表	5		40.00
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程需安装设备等实际发生的支出，各项工程项目以实际成本计价，与购建在建工程直接相关的借款利息支出，在该项资产达到预计可使用状态前且满足借款费用资本化的三个条件时，计入

该项资产的成本，工程交付使用后列入财务费用。达到预计可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，估价转入固定资产，并计提折旧。竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估数和已计提折旧。

(2) 在建工程减值准备：公司定期对在建工程进行检查，如发现在建工程存在以下情况时，按照可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

A、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用的会计处理方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：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；在固定资产达到预定可使用状态时结束。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，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息的资本化金额 = 至期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

16、无形资产计价及其摊销政策

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内平均摊销，计入损益。无形资产的摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销期限按合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销期限按法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销期限按受益年限和有效年限两者之中较短者。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期限为10年。

公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	40 - 50年		40 - 50年	40 - 50年
新药技术	4-10年	4-10年	10年	4-10年
办公及管理软件	4-10年	4-10年		2-10年

(3) 期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资

产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

17、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

18、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债。（1）该义务是公司承担的现实义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

19、应付债券的核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

20、收入确认的方法

（1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

（3）让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

21、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

23、合并会计报表编制方法

（1）合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

(2) 合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下（含50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在10%以下。

三、主要税项

税费项目	计税依据	税费率
增值税	销售收入	17%
营业税	营业额	5%
城建税	应纳流转税额	5%~7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
交通建设附加	应纳流转税额	4%~5%
房产税	房产原值×70%	1.2%
*所得税	应纳税所得额	15%

*公司系注册于国家级高新技术产业开发区—重庆高新技术产业开发区内的高新技术企业(已取得高新技术企业认证)，根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字[1994]001号)文件的规定，并经重庆市高新技术开发区地方税务局批复，减按15%的税率征收所得税。

分公司—华邦武隆分公司根据重庆市地方税务局文件（渝地税[2004]271号），公司生产的产品符合《当前国家鼓励发展的产业、产品和技术目录(2000年修订)》第十九类第6、16项规定的列举范围，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税【2001】202号)第二条第一款“对设在西部地区国家鼓励产业的内资企业，在2001年至2010年期间，减按15%的税率征收所得税”的规定，分公司所得税减按15%计缴。

子公司—重庆汉邦天然药业有限公司、重庆胜凯科技有限公司、重庆华邦酒店旅业有限责任公司执行33%的所得税税率。

四、控股子公司情况

(1) 纳入合并范围的控股子公司的情况

公司名称	业务性质	注册地	注册资本	实际投资额	所占权益比例	是否合并报表
重庆汉邦天然药业有限公司	中药饮片生产、药物研究开发	重庆市九龙坡区歇台子南方花园科园四街70号生物园区1栋	5,000,000.00	3,000,000.00	60%	是
重庆胜凯科技有限公司	医药化工研究,医药化工原料生产、销售	重庆合川市钓办处思居	36,000,000.00	32,400,000.00	90%	是
重庆华邦酒店旅业有限公司	经营客房、餐饮、娱乐及其他酒店业务	武隆县仙女山公园侯家坝	69,000,000.00	49,200,000.00	71.30%	是
南通胜凯生物制药有限公司	精细化工品、生物化学药品生产、销售、研究	南通开发区星湖大厦	10,000,000.00	10,000,000.00	100% 【注】	是

【注】：本公司与重庆胜凯科技有限公司合计持有南通胜凯生物制药有限公司 100% 的股权。

(2) 未纳入合并范围的控股子公司的情况

北京华兴生生物技术有限公司 2001 年 4 月成立后一直未开展正常的生产经营，2005 年已清算,资产为零。故本期末未纳入合并范围。

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元。期初数系指二 00 四年十二月三十一日余额，期末数系指二 00 五年六月三十日余额）

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	591,751.03	720,834.10
银行存款	198,608,362.63	234,603,641.60
其他货币资金		1,196,151.37
合 计	199,200,113.66	236,520,627.07

2、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	应收账款余额	比例%	坏账准备	应收账款净额	应收账款余额	比例%	坏账准备	应收账款净额
1 年以内	44,281,926.48	98.37%	4,576,977.54	39,704,948.94	32,682,927.15	98.22	4,267,849.54	28,415,077.61
1 - 2 年	666,629.82	1.48%	133,859.73	532,770.09	442,313.40	1.33	193,284.77	249,028.63
2 - 3 年	69,364.76	0.15%	20,809.43	48,555.33	148,724.03	0.45	74,362.02	74,362.01
3 年以上								
合 计	45,017,921.06	1.00	4,731,646.70	40,286,274.36	33,273,964.58	100.00	4,535,496.33	28,738,468.25

(2) 期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

(3) 期末应收账款前五名合计 7,153,298.49 元,占年末应收账款总金额的比例为 15.89%。

3、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	其他应收款余额	比例	坏账准备	其他应收款净额	其他应收款余额	比例	坏账准备	其他应收款净额
1年以内	12,404,899.39	92.13%	1,467,345.54	10,937,553.85	16,130,646.18	93.83%	1,636,744.83	14,493,901.35
1-2年			-	-	59,808.21	0.35%	35,232.40	24,575.81
2-3年	59,808.21	0.44%	29,904.11	29,904.11				
3年以上	1,000,000.00	7.43%	1,000,000.00	-	1,000,000.00	5.82%	1,000,000.00	
合计	13,464,707.60	100%	2,497,249.65	10,967,457.95	17,190,454.39	100%	2,671,977.23	14,518,477.16

(2) 其他应收款中无持有公司5% (含5%) 以上股份股东单位的欠款。

(3) 其他应收款前五名合计 11,196,655.70 元, 占其他应收款总金额的比例为 83.16%。

其中金额较大的其他应收款为:

款项名称	金额	款项性质
云南丽江摩西风情园有限责任公司【注1】	9,330,000.00	借款
北京医工生物技术有限责任公司【注2】	1,000,000.00	预付科研费转入(3年以上)
蒲涛	435,686.60	借款
苏媛琪	341,405.30	借款
王伟	89,563.80	借款

【注1】: 子公司重庆华邦酒店旅业有限公司于本年出资 1600 万元与丽江摩西风情园有限公司的合作投资经营摩西风情园度假村项目, 占合作项目的 50%, 后由于丽江摩西风情园有限公司未能按时取得该项目土地所有权, 公司决定退出该项目, 公司对该项目投资款暂时转为丽江摩西风情园有限公司对公司的借款, 由丽江摩西风情园有限公司分期偿还, 截止 2004 年 12 月 31 日已归还 135 万元, 尚欠 1465 万元; 2005 年 1 月 14 日归还 532 元, 截止 2005 年 6 月 30 日, 尚欠 933 万元。

【注2】: 应收北京医工生物技术有限责任公司 1,000,000.00 元, 系 2000 年 9 月预付给该合作单位的科研经费, 该合作项目目前尚未完成, 2002 年已经将此款由预付账款调入其他应收款并计提坏账准备, 本年未发生变化, 已全额计提坏帐准备。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,207,816.89	97.74%	6,346,845.59	97.74%
1-2年	31,021.76	1.21%	78,570.00	1.21%
2-3年	67,069.21	1.05%	68,211.65	1.05%
3年以上				
合计	9,305,907.86	100.00%	6,493,627.24	100.00%

(2) 无持有公司5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 预付账款期末数比期初数增加 2,860,971.30 元, 增长 45.08%, 主要是预付的原料

款增加所致。

5、存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	7,377,949.02		5,673,871.17	
产成品	6,959,989.88		8,309,077.05	
在产品	3,873,809.71		4,795,230.92	
包装物	12,065.00		177,877.48	
低值易耗品	577,534.60		575,279.30	
发出商品			238,323.44	
合计	18,801,348.21		19,769,659.36	
存货净额合计	18,801,348.21		19,769,659.36	

年末存货中未发现有可能变现价值比账面价值低的情况，故未计提存货跌价准备。

6、待摊费用

项目	期初数	期末数	结存原因
保险费		1,158.78	受益期未满足
华邦酒店公司物料费等		176,426.47	摊销期未到
合计		177,585.25	

7、长期股权投资

(1) 对联营企业投资情况

被投资单位名称	初始投资额	投资期限	占对方注册资本比例	期初数	本年增加投资	本年损益调整	本年转出	期末数
重庆市汇邦药业有限公司	4,207,500.00	1999.02.01 - 2006.07.25	11.68%	4,379,213.29				4,379,213.29
合计	4,207,500.00			4,379,213.29				4,379,213.29

公司年末将各项长期投资账面价值与可收回金额逐一比较,未发现账面价值低于可收回金额的项目存在,故未计提长期投资减值准备。

9、固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋建筑物	81,931,940.07	24,722.34		81,956,662.41
办公设备	3,087,444.09	136,899.00	8,200.00	3,216,143.09
机器设备	35,667,735.61	529,823.20		36,197,558.81
运输设备	5,697,601.00	40,500.00		5,738,101.00
仪器仪表	8,304,034.45	1,441,738.00		9,745,772.45
其他设备	7,931,546.81	55,118.50	5,594.00	7,981,071.31
合计	142,620,302.03	2,228,801.04	13,794.00	144,835,309.07
固定资产折旧				
房屋建筑物	7,306,411.68	1,243,053.03		8,549,464.71
办公设备	1,434,819.49	219,761.57	3,369.32	1,651,211.74
机器设备	18,279,633.16	1,617,888.95		19,897,522.11

运输设备	1,317,541.24	260,300.37		1,577,841.61
仪器仪表	3,116,327.91	1,081,696.12		4,198,024.03
其他设备	3,480,259.05	574,855.37		4,055,114.42
合计	34,934,992.53	4,997,555.41	3,369.32	39,929,178.62
固定资产净值	107,685,309.50			104,906,130.45
减值准备	327,068.40			327,068.40
固定资产净额	107,358,241.10			104,579,062.05

(1) 固定资产均未用于借款抵押。

(2) 固定资产减值准备 327,068.40 系公司改制执行企业会计制度时计提的办公设备(主要是通讯设备和电脑)的减值准备,公司于年末将固定资产账面价值与可收回金额逐一比较,未发现其他新增固定资产减值情况。

10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少 额	期末数
北部新区研发中心技术改造项目	10,634,248.37	10,856,314.81			21,490,563.18
他扎罗汀原料及制剂技术产业化示范工程		5,701,143.77			5,701,143.77
其他零星工程	97,285.00	84,436.92			181,721.92
合计	10,731,533.37	16,641,895.50			27,373,428.87

注:(1)

工程名称	工程概算数	资金来源	工程进度
北部新区研发中心技术改造项目	3,998.61 万元	募集资金	45.82%
他扎罗汀原料及制剂技术产业化示范工程	14,274.30 万元	募集资金	34.27%
其他零星工程		自有	

(2) 本期在建工程均为自有资金,故无资本化利息金额。

(3) 公司于期末将在建工程账面价值与可变现价值比较,未发现存在减值情况。

(4) 工程概算数包含土地价值。

11、无形资产

项目	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
新药异福酰胺技术	购买	1,390,000.00	405,776.78		173,749.98		1,157,973.20	232,026.80	8月
金蝶软件	购买	35,390.00	14,156.82	20,000.00	7,175.56		8,408.74	26,981.26	1年零6月-
服务器软件	购买	167,000.00	132,208.50		8,349.96		43,141.46	123,858.54	7年零5月
新药尼美舒悬剂技术	购买	476,000.00	31,749.34		31,749.34		476,000.00		
VISAULSTUDIO.NET 中文软件	购买	19,500.00	15,925.00		975.00		4,550.00	14,950.00	7年零8月
制药管理软件	购买	92,400.00	78,540.00		4,620.00		18,480.00	73,920.00	8年
北部新区土地使用权	出让	47,542,122.00	45,794,295.12		475,421.22		2,223,248.10	45,318,873.90	47年零9个月
"眠可安宁"胶囊	购买	1,500,000.00	1,425,000.00		75,000.00		150,000.00	1,350,000.00	9年
盐酸多塞平乳膏	购买	1,000,000.00		1,000,000.00	41,666.65		41,666.65	958,333.35	9年零7月
华邦酒店土地	出让	72,930.00	71,714.50		4,375.80		5,591.30	67,338.70	39年零7月
武隆分公司软件	购买	8,500.00	8,500.00		1,700.04		1,700.04	6,799.96	3年零7月
合计		52,303,842.00	47,977,866.06	1,020,000.00	824,783.55	-	4,130,759.49	48,173,082.51	

(1) 公司于期末将无形资产账面价值与可变现价值比较,未发现存在减值情况,故未计提无形资产减值准备。

(2) 无形资产中新药技术的摊销期限均低于该新药的保护年限。

12、其他长期资产

项目	期末数	期初数
对北京华兴生生物技术有限公司投资转入	0	278,408.97

2005年,北京华兴生生物技术有限公司进入清算阶段,截止2005年6月30日已清算完毕。

13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		
担保借款		
信用借款		22,000,000.00
合计		22,000,000.00

公司于本期归还银行短期借款 2,200 万元,截止期末,公司无短期借款

14、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	6,798,176.08	98.22%	17,927,071.42	97.10%
1-2 年			413,465.34	2.24%
2-3 年				
3 年以上	123,270.56	1.78%	122,336.56	0.66%
合计	6,921,446.64	100.00%	18,462,873.32	100.00%

(2) 应付账款期末比期初减少 11541426.68 元,主要原因是本报告期内公司将已到期的应付货款支付给供应商.

(3) 期末余额无应付持公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

15、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	5,067,363.55	100.00%	4,058,171.90	99.49%
1-2 年				
2-3 年			20,908.00	0.51%
3 年以上				
合计	5,067,363.55	100.00%	4,079,079.90	100.00%

(2) 年末余额无预收持公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

16、应付工资

项 目	期末数	期初数
工 资	35,964.09	7,843.19

应付工资余额中无拖欠职工工资情况。

17、应交税金

项 目	税率(%)	期末数	期初数
增值税	17	1,443,117.13	1,925,607.14
营业税	5	31,001.98	130,225.86
城市维护建设税	7	101,172.71	138,477.73
所得税	15	1,041,508.84	4,175,679.71
个人所得税		80,717.06	87,489.98
房产税		-	27,260.83
车船使用税		80.00	80.00
印花税		1,396.29	1,396.29
合 计		2,698,994.01	6,486,217.54

18、其他应交款

项 目	计税依据	税率	期末余额
教育费附加	应纳流转税额	3%	61,459.29
文化事业建设费	应纳流转税额	3%	477.57
合 计			61,931.86

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	9,524,474.31	92.30%	11,678,980.27	93.20%
1-2 年	52,480.28	0.51%	56,944.28	0.45%
2-3 年	742,491.82	7.19%	795,411.40	6.35%
3 年以上				
合 计	10,319,446.41	100.00%	12,531,335.95	100.00%

(2) 年末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

20、专项应付款

款项来源	款项内容	期末余额	期初余额
重庆市科委【注 1】	科研经费	640,000.00	640,000.00
重庆市财政局【注 2】	科技三项费用拨款	100,000.00	100,000.00
重庆市财政局【注 3】	产业技术与开发资金	3,000,000.00	3,000,000.00
中国高新投资集团【注 4】	产业化示范工程拨款	7,000,000.00	5,600,000.00
合 计		10,740,000.00	9,340,000.00

【注 1】系 1998 年收到的 50 万元、2003 年收到的 8 万元、2004 年 12 月收到的 6 万元为重庆市科委下拨的用于新产品研制科研经费。

【注 2】系 2000 年收到重庆市财政局的科技三项费用拨款 10 万元。

【注 3】系 2003 年 4 月根据财政部计高技[2002]2486 号文件，由重庆市财政局拨付给公司的产业技术与开发资金 300 万元。

【注 4】系 2003 年根据国家计委计投资[2003]267 号文件及财政部财企[2003]105 号文件，由中国高新投资集团公司拨款 700 万元，用于“国家二类新药他扎罗汀原料及制剂高技术产业化示范工程”建设，公司实际收到拨款 700 万元。

21、股本

项 目	期初数	本年增加(+)减少(-)					期末数
		增资	送股	公积金转股	其他	小 计	
一、尚未流通股份	99,000,000.00						99,000,000.00
其中：1、发起人股份	99,000,000.00						99,000,000.00
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	21,384,000.00						21,384,000.00
外资法人持有股份							

个人股份	77,616,000.00					77,616,000.00
2、募集法人股						
3、内部职工股						
二、已流通股份	33,000,000.00					33,000,000.00
1、境内上市人民币普通股	33,000,000.00					33,000,000.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市外资股						
4、其他						
合 计	132,000,000.00					132,000,000.00

22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	135,933,983.82			135,933,983.82
接受捐赠非现金资产准备				
股权投资准备				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	6,850,614.09			6,850,614.09
合 计	142,784,597.91			142,784,597.91

23、盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	14,559,261.01	1,938,102.45		16,497,363.47
法定公益金	7,279,630.51	969,051.21		8,248,681.71
合计	21,838,891.52	2,907,153.66		24,746,045.18

24、未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	81,733,718.59	58,832,587.16
加:净利润	18,882,914.29	47,648,389.92
减:提取法定盈余公积	1,938,102.45	4,764,838.99
提取法定公益金	969,051.21	2,382,419.50
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		17,600,000.00
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末余额	97,709,479.22	81,733,718.59

25、主营业务收入、成本

主营业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业 - 制药业	113,073,101.05	22,266,025.85	122,711,413.47	29,940,070.45
旅游服务业	3,754,340.76	586,497.23		
合计	116,827,441.81	22,852,523.08	122,711,413.47	29,940,070.45

本期公司主营业务收入比去年同期下降 5,883,971.66 元, 主要原因在于 2005 年 1-6 月, 公司的主要产品复方氨肽素片、维胺酯胶囊、对氨基水杨酸异烟肼片的销售收入分别比去年同期下降 43.18%、22.82% 和 17.89%, 导致总体收入水平比去年同期下降。

26、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上年同期数
城建税	应缴流转税的 5%—7%	1,185,996.41	1,098,970.30
交通建设费附加	应缴流转税的 4%—5%	116,116.30	798,829.53
教育费附加	应缴流转税的 3%	533,114.45	498,688.76
合计		1,835,227.16	2,396,488.59

27、其他业务利润

项目	本期数	上年同期数
销售原材料	307,260.69	11,647.87
加工费收入	130,079.12	1,000.00
合计	437,339.81	12,647.87

28、营业费用

本期数	上年同期数
47,437,867.92	44,485,851.03

营业费用本期数比上年同期数增加 2,952,016.89, 上升了 6.64%, 营业费用的增加主要是本期增加了合并单位重庆华邦酒店旅业有限公司, 增加营业费用 2,542,675.53 元所致。

29、管理费用

本期数	上年同期数
23,885,117.42	18,265,752.10

管理费用本年数比上年数增加 5,619,365.32 元, 上升了 30.76%, 主要原因是

- (1) 本期新增合并单位华邦酒店旅业有限公司, 新增管理费用 177 万元
- (2) 公司劳动保险费、培训费、会务费、产品研究费增加导致总体费用的增加。

30、财务费用

费用项目	本期数	上年同期数
利息支出	171,706.99	1,571,869.95
减:利息收入	845,162.60	177,172.99
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他支出	19,227.67	14,858.79
合计	-654,227.94	1,409,555.75

财务费用本年数较上年数下降 2,063,783.69 元,主要是本年借款规模下降导致利息支出下降。

31、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资收益	-497,031.29	23,937.28
短期投资收益	644,337.22	
合 计	147,305.93	23,937.28

2005 年 4 月母公司向华邦酒店增资 1,900 万元,产生合并价差 187,375.78 万元, (加上以前未摊的余额 269,232.79 元,合计 456,608.57 元), 因金额较小, 本期已将合并价差全额摊销。

32、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产收入	1,219.32	
其 他		
合 计	1,219.32	

33、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出		1,109.65
处理固定资产损失	10,707.00	
合 计	10,707.00	1,109.65

34、所得税

项 目	本期数	上年同期数
利润总额(合并报表数)	22,046,092.23	26,249,171.05
所得税税率	15%、33%	15%、33%
所得税	3,651,954.88	5,066,408.81
应纳所得税额	3,651,954.88	5,066,408.81

注:母公司本部和武隆分公司按 15%的税率计算, 华邦酒店及其他子公司按 33%的税率计算。

35、收到的其他与经营活动有关的现金: 本年度收到的其他与经营活动有关的现金 6,910,030.28 元, 主要系收到的往来款项。

36、支付的其他与经营活动有关的现金: 本年度支付的其他与经营活动有关的现金 56,083,843.64 元, 其中:

办公费	2,394,457.95
差旅费	26,307,756.04
会务费	2,328,605.77
产品开发费	6,774,430.97
促销费	3,113,764.54
市场开发费	2,765,030.09
其他	12,399,498.28

37、收回投资所收回的现金：本年度收回投资所收回的现金 4,226,255.84 元，为 2005 年收回短期投资所收回的现金。

38、收到的其他与筹资活动有关的现金：本年度收到的其他与筹资活动有关的现金 1,416,826.35 元主要系收到的银行存款利息收入。

39、支付的其他与筹资活动有关的现金：本年度支付的其他与筹资活动有关的现金 140,490.40 元主要系支付的金融机构手续费等支出。

六、母公司主要项目注释（金额单位：人民币元。期初数系指二 00 四年十二月三十一日余额，期末数系指二 00 五年六月三十日余额）

1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	应收账款 余额	比例	坏账准备	应收账款 净额	应收账款 余额	比例	坏账准备	应收账款 净额
1 年以内	40,935,245.98	98.23%	4,093,524.60	36,841,721.38	29,865,878.86	98.35%	3,872,189.82	25,993,689.04
1 - 2 年	666,629.82	1.60%	133,859.73	532,770.09	351,638.49	1.16%	105,491.55	246,146.94
2 - 3 年	69,364.76	0.17%	20,809.43	48,555.33	148,724.03	0.49%	74,362.02	74,362.01
3 年以上								
合 计	41,671,240.56	100.00%	4,248,193.76	37,423,046.80	30,366,241.38	100.00%	4,052,043.39	26,314,197.99

(2) 期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

(3) 期末应收账款前五名合计 7,153,298.49 元,占年末应收账款总金额的比例为 17.17%。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年末数				年初数			
	其他应收款 余额	比例	坏账准备	其他应收款 净额	其他应收款 余额	比例	坏账准备	其他应收 款净额
1 年以 内	2,308,219.97	68.53%	230,821.99	2,077,397.98	839,597.31	44.99%	83,469.73	756,127.58
1 - 2 年			-	-	26,741.00	1.43%	8,022.30	18,718.70
2 - 3 年	59,808.21	1.78%	17,942.46	41,865.75				
3 年以 上	1,000,000.00	29.69%	1,000,000.00	-	1,000,000.00	53.58%	1,000,000.00	
合计	3,368,028.18		1,248,764.45	2,119,263.73	1,866,338.31	100.00%	1,091,492.03	774,846.28

(2) 其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

(3) 其他应收款前五名合计 2,196,655.70 元，占其他应收款总金额的比例为 65.22%。

3、长期股权投资

(1) 对子公司投资明细如下（含股权投资差额）：

被投资单位名称	初始投资额	占对方注册资本比例	期初数	本期增加投资	本期损益调整	本年减少	期末数
汉邦公司	3,000,000.00	60%	819,677.00		-111,278.14		708,398.86
胜凯科技	32,400,000.00	90%	32,472,361.46		-82,611.76		32,389,749.70
华邦酒店	29,658,556.46	60.40%	29,447,213.79	19,000,000.00	-1,463,844.43		46,983,369.36
南通盛凯	1,500,000.00	15%	1,500,000.00				1,500,000.00
合计	66,558,556.46		64,239,252.25	19,000,000.00	-1,657,734.33		81,581,517.92

(2) 对联营企业投资情况：

被投资单位名称	初始投资额	投资期限	占对方注册资本比例	期初数	本期增加投资	本期损益调整	本期转出	期末数
重庆华邦能源科技有限公司	700,000.00	1999.02.12 — 2020.12.31	35%	40,361.31		-40,361.31		0
重庆市汇邦药业有限公司	4,207,500.00	1999.02.01 — 2006.07.25	11.68%	4,379,213.29				4,379,213.29
合计	18,107,500.00			4,419,574.6		-40,361.31		4,379,213.29

(3) 公司年末将各项长期投资账面价值与可收回金额逐一比较,未发现账面价值低于可收回金额的项目存在,故未计提长期投资减值准备。

4、主营业务收入、成本

主营业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业 - 制药业	110,700,400.44	20,023,503.11	120,517,026.07	27,928,543.43

本期公司主营业务收入比去年同期下降 9,816,625.63 元,主要原因在于 2005 年 1-6 月,公司的主要产品复方氨肽素片、维胺酯胶囊、对氨基水杨酸异烟肼片的销售收入分别比去年同期下降 43.18%、22.82%和 17.89%,导致总体收入水平比去年同期下降。

5、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期投资收益		
其中：股票投资收益		
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-1,241,487.07	-55,541.19
长期股权投资差额摊销	-456,608.57	
股权投资转让收益		
短期投资收益(股票投资跌价准备)	644,337.22	
合计	-1,053,758.42	-55,541.19

七、关联方关系及交易

(一) 关联方情况

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
重庆汉邦天然药业有限公司	九龙坡区歇台子科园四街70号生物园区1栋	中药饮片生产、药物研究开发；植物种植、花木培育；化妆品研究开发；销售农副产品、化工产品及其原料、香精分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、普通机械、建筑材料、装饰材料、五金、交电	本公司的子公司	有限责任公司	潘明欣
北京华兴生生物技术有限公司*	北京市顺义区裕华路28号空港工业区B区54层	基因工程产品、生物技术、生物药物的研制、推广、应用及相关产品和技术的咨询与销售	本公司的子公司	有限责任公司	顾军
重庆胜凯科技有限公司	重庆合川钓办处思居	医药化工研究，医药化工原料生产、销售	本公司的子公司	有限责任公司	潘明欣
重庆华邦酒店旅业有限责任公司	武隆县仙女山公园侯家坝	经营客房、餐饮、娱乐及其他酒店业务	本公司的子公司	有限责任公司	张松山
南通胜凯生物制药有限公司	南通开发区星湖大厦	精细化工品、生物化学药品生产、销售、研究	子公司的子公司	有限责任公司	张松山
张松山先生*			实质控制人		

*本公司股东中，股东张松山先生与股东赵丹琳女士为配偶关系，股东黄维敏女士为股东赵丹琳女士的母亲，股东崔太安先生为股东赵丹琳女士的妹夫，股东黄维敏女士与股东黄维宽先生为姐弟关系，股东平伟女士与股东黄维宽先生为配偶关系。上述具有关联关系的股东合并持股比例为23.08%，张松山先生为本公司的实质控制人

股东名称	股权性质	持股量（万股）	持股比例（%）
张松山	自然人股	2,316.336	17.54
黄维敏	自然人股	308.880	2.34
黄维宽	自然人股	308.880	2.34
赵丹琳	自然人股	66.000	0.50
平伟	自然人股	4.752	0.04
崔太安	自然人股	42.768	0.32
合计		3,047.616	23.08

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆汉邦天然药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京华兴生生物技术有限公司*	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆胜凯科技有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00
重庆华邦酒店旅业有限责任公司	50,000,000.00	19,000,000.00		69,000,000.00
南通胜凯生物制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
张松山	本年持股无变化			

3、存在控制关系的关联方所持股份变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	比 例			金 额	比 例
重庆汉邦天然药业有限公司	3,000,000.00	60%			3,000,000.00	60%
北京华兴生物技术有限公司*	700,000.00	70%			700,000.00	70%
重庆胜凯科技有限公司	32,400,000.00	90%			32,400,000.00	90%
重庆华邦酒店旅业有限公司	30,200,000.00	60.4%	19,000,000.00		49,200,000.00	71.3%
南通胜凯生物制药有限公司	1,500,000.00	15%			1,500,000.00	15%

注：重庆胜凯科技有限公司持有南通胜凯生物制药有限公司 85% 的股权，母公司与重庆胜凯科技有限公司合计持有南通胜凯生物制药有限公司 100% 的股权。

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
重庆汇邦旅业有限公司	联营企业

(二) 关联方应收应付款项余额

项 目	关联单位名称	2005.6.30		2004.12.31	
		金 额	占全部应收(付)款项余额的比例	金 额	占全部应收(付)款项余额的比例
应收帐款	重庆汇邦旅业有限公司			152,708.10	0.46%
其他应收款	重庆汇邦旅业有限公司	72,231.04	0.54%	72,231.04	0.42%
其他应付款	重庆汇邦旅业有限公司	4,127,321.55	40.00%	6,380,626.05	51.92%

以上往来款项均系子公司重庆华邦酒店旅业有限公司与重庆汇邦旅业有限公司的正常经济往来。其他应付款系 2002 年重庆华邦酒店旅业有限公司设立时由重庆汇邦旅业有限公司投入的资产超过注册资本部分按章程规定转入其他应付款核算，由重庆华邦酒店旅业有限公司分期偿付，期末余额为 4,127,321.55 元。

八、承诺事项

公司对外无重大承诺事项。

九、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

子公司重庆华邦酒店旅业有限公司现在占有和使用的仙女山华邦酒店房产系 2002 年设立时由重庆汇邦旅业有限公司投入。截止 2005 年 6 月 30 日，该部分房屋建筑物产权已变更为重庆华邦酒店旅业有限公司的名下。

第八节 备查文件

包括下列文件：

- （一）载有董事长亲笔签名的半年度报告正文；
- （二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）公司章程；
- （五）其他备查文件。

文件存放地：公司董事会秘书处。

重庆华邦制药股份有限公司

董事长：张松山

2005年7月18日