

二 00 五 年
半 年 度 报 告



HOIST

成都华神集团股份有限公司

CHENGDU HOIST INC., LTD.

证券代码：000790

证券简称：华神集团

公告编号 2005-014

重 要 声 明

公司董事会及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。

公司董事长赵卫青先生、财务总监易剑鸣先生、会计机构负责人赵定卿先生声明保证半年度报告中财务报告的真实完整。

成都华神集团股份有限公司董事会

目 录

第一章	公司基本情况-----	3
第二章	股本变动和主要股东持股情况-----	5
第三章	董事、监事、高级管理人员情况-----	6
第四章	管理层讨论与分析-----	7
第五章	重要事项-----	10
第六章	财务报告-----	12
第七章	备查文件-----	47

一 公司基本情况

(一) 公司简介

- 1、公司的法定中文名称：成都华神集团股份有限公司
公司的法定英文名称：CHENGDU HOIST INC., LTD.
英文名称缩写：HOIST INC.
- 2、公司股票上市交易所：中国深圳证券交易所
股票简称：华神集团 股票代码：000790
- 3、公司注册地址：成都市高新技术开发区天府大道高新孵化园华拓大厦 B 座 3 楼
公司办公地址：四川省成都市十二桥路 37 号新 1 号华神科技大厦 A 座 6 楼
邮政编码：610075
公司国际互联网网址：<http://www.hoist.com.cn/>
公司电子信箱：hoist @ hoist .com.cn
- 4、公司法定代表人：赵卫青先生
- 5、公司董事会秘书：魏依国先生
股权事务授权代表：樊奕先生
联系地址：四川省成都市十二桥路 37 号新 1 号华神科技大厦 A 座 6 楼
联系电话：(028) 66616656 (028) 66616686
传 真：(028) 87778104
电子信箱：hoist@hoist .com.cn
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》
中国证监会指定的登载公司年度报告的国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：华神科技大厦 A 座 6 楼公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	368,202,995.05	409,628,115.65	-10.11
流动负债	197,822,095.81	231,428,833.28	-14.52
总资产	635,624,639.36	680,006,944.89	-6.53
股东权益(不含少数股东权益)	392,372,757.22	403,101,407.39	-2.66
每股净资产	3.07	3.15	-2.54
调整后的每股净资产	2.80	3.00	-6.67
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	2,069,349.83	3,741,873.24	-44.70
扣除非经常性损益后的净利润	1,572,128.14	3,830,503.08	-58.96
每股收益	0.02	0.03	-33.33
净资产收益率	0.53%	0.92%	-0.39个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-21,110,602.95	-6,532,913.13	-223.14

注：扣除的非经常性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
补贴收入	500,000.00
处置固定资产损失	2,300.62
固定资产盘亏	967.98
所得税影响数	-490.29
合计	497,221.69

二 股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内本公司股份总数无变动, 定向法人股: 88,200,000 股, 流通股: 39,780,000 股, 总股本: 127,980,000 股

报告期末股东总数							11,604
前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	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)	
四川华神集团股份有限公司	0	43,200,000	33.76	未流通	43,200,000	内资法人股	
重庆国际信托投资有限公司	0	36,000,000	28.13	未流通	0	内资法人股	
上海华敏置业(集团)有限公司	0	9,000,000	7.03	未流通	0	内资法人股	
张喜琴	0	314,700	0.25	已流通	未知	普通流通股	
丁伟	0	210,700	0.16	已流通	未知	普通流通股	
陈记昌	0	198,000	0.15	已流通	未知	普通流通股	
耿美兰	0	179,000	0.14	已流通	未知	普通流通股	
黄月磷	20,000	174,300	0.14	已流通	未知	普通流通股	
王小梅	42,189	161,489	0.13	已流通	未知	普通流通股	
姜振华	未知	159,096	0.12	已流通	未知	普通流通股	
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)				
张喜琴	314,700		A				
丁伟	210,700		A				
陈记昌	198,000		A				
耿美兰	179,000		A				
黄月磷	174,300		A				
王小梅	161,489		A				
姜振华	159,096		A				
陈勇	154,900		A				
陈元圣	152,600		A				
丘鹏	145,460		A				
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司第三大股东上海华敏置业(集团)有限公司持有本公司第一大股东四川华神集团 24% 的股份, 是四川华神集团并列第二大股东。故本公司第一大股东四川华神集团股份有限公司与本公司第三大股东上海华敏置业(集团)有限公司构成关联关系。					
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			

注:

1、本公司前十名股东所持股份中流通股为: 1,397,285 股, 非流通股为: 88,200,000

股。

2、本公司报告期内无因配售新股而成为前十大股东的战略投资者或法人股东。

(二)报告期内公司实际控制人没有变化。

三 董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内公司董事、监事、高级管理人员所持本公司的股票无变动。

(二)董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、董事会成员变化变化情况：

经 2004 年年度股东大会选举出了公司第七届董事会成员：

赵卫青、王天祥、彭旭东、王可澄、任明非、易剑鸣、杨继瑞、钟康成、陈重乔。其中杨继瑞、钟康成、陈重乔为独立董事

经七届一次会议推举赵卫青先生出任本公司第七届董事会董事长。

董事会各专门委员会成员构成：

董事会战略委员会成员：

独立董事：钟康成、杨继瑞；

非独立董事：赵卫青、王天祥、易剑鸣；

其中赵卫青为董事会战略委员会召集人。

董事会审计委员会成员：

独立董事：陈重乔、钟康成、杨继瑞；

非独立董事：赵卫青、易剑鸣。

其中陈重乔为董事会审计委员会召集人。

薪酬与考核委员会成员：

独立董事：钟康成、杨继瑞、陈重乔；

非独立董事：赵卫青、王天祥。

其中钟康成为董事会薪酬委员会召集人

2、监事会成员无变化。

第七届监事会由李玢、王建平、汤吉英 3 人构成。其中汤吉英为职工代表监事。

3、报告期内聘请高级管理人员情况：

经七届一次会议审议公司决定聘任王天祥先生为公司总裁，聘任易剑鸣先生、李建华先生、万方先生担任公司副总裁，其中易剑鸣先生兼任公司财务总监。

上述相关情况公告于二 00 五年三月八日的《证券时报》和《中国证券报》上。

四 管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额与上年同比增减变化和原因：

	单位：元		
	2005年1-6月	2004年1-6月	增减变化(%)
	金	额	
主营业务收入	84,118,768.51	83,975,541.97	0.17
主营业务利润	26,042,668.99	24,838,818.77	4.85
净利润	2,069,349.83	3,741,873.24	-44.70
现金及现金等价物净增加额	-67,286,914.81	-793,712.08	-8,377.50

变化原因：

净利润同比下降 44.70%，主要系报告期内，期间费用率上升 3.75 个百分点所致，而新产品市场开拓费用的增加则是导致期间费用率上升的主要原因。

现金及现金等价物净增加额同比下降 8,377.50%，主要原因系报告期内偿还银行短期借款、派发现金红利、兑付到期银行承兑汇票等原因所致。

2、报告期期末总资产、股东权益与期初同比增减变化及原因：

	单位：元		
	2005年6月30日	2004年12月31日	增减变化(%)
总资产	635,624,639.35	680,006,944.89	-6.53%
股东权益	392,372,757.22	403,101,407.39	-2.66%

变化原因：

总资产期末比期初减少 6.53%，主要系短期借款减少所致；

股东权益期末比期初减少 2.66%，系报告期分配 2004 年度现金红利所致。

(二) 报告期经营情况

1、公司主营业务的范围及经营状况

(1) 公司主营业务为：中西成药的生产和销售，高新技术产品的开发和经营，生物工程制品的生产和销售等，现已初步形成以中西成药、动物用药、生物制药、新型钢结构为重点的产业格局。

(2) 主营业务经营状况：

面对激烈的市场竞争，公司加快项目建设进程，深化目标管理，完善激励、约束机制，

优化目标考核和绩效奖惩体系。同时加紧新产品开发及相关手续的申报工作，加大市场拓展力度，全力以赴做好募集资金的三个投资项目建设工作。

通过多年的辛勤研发和不懈努力，2005年4月20日公司和中国人民解放军第四军医大学共同研发的国家“八五”、“九五”、“十五”、863计划以及1035工程重大产业化项目——碘[131I]美妥昔单抗注射液取得了国家一类新药证书，为公司的产业发展提供了广阔的空间和坚实的技术保障。该药是全球首例“肝癌导向核弹药物”，创造性地以美妥昔导向载体，将放射性核素碘[131I]带到肝癌部位，利用131I发出的β射线对肿瘤细胞进行近距离、长时间的治疗，从而杀死肿瘤细胞。

为突破产业发展瓶颈公司加大了新产品的市场营销力度。由于营销费用的加大对当期利润有一定影响，导致利润有所下滑，但是这将对公司的后续发展将产生积极的作用。

报告期内占主营业务收入10%以上的经营业务按行业、品种划分情况：

单位：万元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
药业	3,443.34	1,356.98	60.59	12.02	7.38	1.7个百分点
轻钢结构工程	4,800.86	4,216.16	12.18	-5.08	-3.38	-1.55个百分点
其他						
其中：关联交易 ^{注8}						
分产品						
鼻渊舒口服液	2,118.39	703.57	66.79	-8.42	-14.12	2.21个百分点
钢结构工程承揽	4,800.86	4,216.16	12.18	-5.08	-3.38	-1.55个百分点
其中：关联交易						
关联交易的定价原则						

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 0.00元。

2、公司主营业务分地区构成情况

地区	主营业务收入（元）	主营业务收入比上期同期增减（%）
省内	1,731.88	-30.61
省外	6,680.00	13.19

3、报告期内公司主营业务未发生变化

4、对报告期内净利润产生重大影响的其他经营业务

报告期内无对净利润产生重大影响的其他经营业务发生。

5、经营中的问题与困难。

公司的两大主营产业药业和钢构均面临不同的市场局面和困难：钢构公司尽管规模有所提升，但受原材料钢材价格的持续高位和剧烈波动的影响，加大了工程项目成本控制的难度，降低了产业的盈利能力；而药业公司产品周期性结构失衡依然存在，部分新品种虽然已经投放市场，但要成为公司新的利润增长点还需一定的市场导入期。目前公司对单一产品的利润贡献依赖度依然较高，不利于释放经营风险，也成为制约产业规模发展壮大的瓶颈。

(二) 报告期投资情况

1、募集资金投资项目的实际进度及收益情况

报告期内未募集资金，延续至报告期的募集资金使用情况：

投资项目	计划投资金额	累计投入金额	项目进度	单位：万元
				收益情况
蚕丝高新技术产业化	6,352.70	1,800.00	终止、变更	----
基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心	1,959.00	2,174.22	95%	无
伪狂犬病基因缺失疫苗生产投资	2,950.00	1,783.12	80%	无
颗粒剂车间技术改造	3,000.00	2,372.74	95%	无
补充流动资金	281.30	281.30	100%	0.00

延续至报告期的募集资金实际进度未达到计划进度的原因说明：

(一) 基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心：为资源优化配置公司将该项目进行统筹规划。今年加紧了该项目的建设，现该中心中试车间基础和主体建设、设备安装已经完成，正在进行设备调试；同时现已向四川省药监局申请生产许可证。

(二) 伪狂犬病基因缺失疫苗生产投资项目：为使该项目投入的效益得以充分发挥，公司在项目规划时充分考虑了相关产品生产的兼容性和扩展性。现该项目经过半年建设，土建、设备安装调试已接近尾声，工程即将完工。组织人员去四川农业大学生物实验室学习，基本掌握猪伪狂犬病基因缺失疫苗的生产、检验核心技术。同时进行专业技术人员的

招聘工作和岗前培训，并已完成整套 GMP 文件的编制。

(三) 颗粒剂车间技术改造：公司加大了颗粒车间新厂房的建设力度，截止报告期末该项目已经全面竣工并力争年内通过 GMP 验收。在新产品注册后投入生产。

变更募集资金用途的原因、程序、及新的用途、实际进度与收益情况：

公司已经确立了以现代医药技术为核心，以生物制药、中西成药、动保药业、新型钢结构制造建筑为发展重点的可持续发展战略。退出茧丝绸行业有利于促使公司整合产业优势、强化主业。

该项目变更是经公司六届四次董事会和六届二次监事会审议并报公司 2002 年第二次临时股东大会审议通过，并经交易所审核通过、报证券监管部门备案。变更程序是严格按照国家相关法律法规操作的。（详细内容见刊登于二 00 二年八月十三日《证券时报》、《中国证券报》的《成都华神集团股份有限公司变更募集资金用途公告》公告编号：2002-015）。

变更投向的募集资金，正围绕医药、生物及相关领域积极寻找新的投资项目。有关变更募集资金投向的预案将按照《公司章程》、《募集资金管理办法》及相关法律法规的规定，提交董事会、股东大会审议批准。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况：

(1) “碘[131I]肝癌单抗注射液”项目

公司于 2001 年 5 月 23 日受让第四军医大学承担的“863”计划和国家攻关计划项目“碘[131I]肝癌单抗注射液”项目。合同总金额 3,650 万元，截止报告期末，已累计支付 1,746.76 万元。该药是全球首例“肝癌导向核弹药物”，创造性地以美妥昔为导向载体，将放射性核素碘[131I]带到肝癌部位，利用 131I 发出的β射线对肿瘤细胞进行近距离、长时间的治疗，从而杀死肿瘤细胞。公司通过多年的辛勤研发和不懈努力，该药已于 2005 年 4 月 20 日取得了国家一类新药证书，为公司的产业发展提供了广阔的发展空间和坚实的技术保障。目前正在积极筹备各项生产前期工作，厂房主体建设进入尾声，目前正加紧调试各项设备和积极进行 GMP 认证工作的前期准备工作，力争产品尽快面试。

(2) rh-EGF 表皮生长因子项目

公司受让中国人民解放军军事医学科学院生物工程研究所的国家一类新药“rh-EGF 表皮生长因子项目”。目前公司已经掌握了 rh-EGF 的原料制备工艺和全套质检方法；厂房基础建设已经进入尾声，目前正加紧设备调试，力争年底通过 GMP 认证工作。

五 重要事项

(一) 公司治理状况的差异及整改情况：

近年来，中国证监会和国家经贸委先后发布了《上市公司章程指引》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《上市公司治理准则》。我们以这些规章和措施共同形成了公司现代企业制度的基本规范，并以此为基础依法制订或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会议事规则》等公司治理基础规章，为公司现代企业制度建设提供了治理制度和行为规范的保障。报告期内公司七届二次会议和2005年第一次临时股东大会根据中国证监会证监发[2004]118号《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》，证监公司字[2004]96号《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》，《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订本）》及其它深圳证券交易所的有关规定，为把保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益落到实处，完善公司治理结构，结合我公司实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关条款进行了修订。

公司将根据有关的法律法规，结合公司的实际情况，尽快增设董事会提名委员会，以进一步完善公司的结构。

（二）报告期实施的利润分配方案的执行情况

2005年4月28日。公司向截止2005年4月27日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东，实施了2004年度分配方案：以公司现有总股本127,980,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）。本次权益分派公司共分派现金12,798,000元。

（三）报告期内的重大诉讼、仲裁事项

报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内重大资产收购、出售或处置情况

报告期内无重大资产收购、出售或处置情况发生。

（五）报告期内无重大关联交易事项。

（六）其他重大关联交易。

（七）关联方资金往来事项

报告期内，公司未发生大股东及其子公司占用公司资金的情况。

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--
报告期内担保发生额合计 ^{注14}			0.00			
报告期内担保余额合计 ^{注14}			0.00			
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	4,500.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	4,500.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额 ^{注15}	4,500.00
担保总额占公司净资产的比例	11.47%
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	0.00
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	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0.00
违规担保总额 ^{注15}	0.00

（八）独立董事的专项说明

根据中国证监会《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）文件的精神，经审核，截至本报告期末，公司不存在控股股东及其他关联方违规占用上市公司资金的情况；公司未向控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保事项。

（九）重大期后事项：

六 财务报告

一、财务报表（未经审计）（附后）

二、会计报表附注

（一）公司简介

成都华神集团股份有限公司原名成都建业发展股份有限公司，是经成都市体制改革委员会成体改(1988)009 号文批准，由成都市青年经济建设联合公司、成都市锦华印刷厂、成都市西城区北大建筑工程队等三家集体所有制企业共同出资组建的，1993 年经国家体改委(1993)167 号文确认为继续进行规范的股份制试点企业。1996 年 9 月经成都市体制改革委员会成体改股(1996)026 号文批准，公司更名为“成都华神高科技股份有限公司”。1997 年 11 月 11 日经中国证券监督管理委员会批准，于 1998 年 3 月 27 日公司的社会公众股 1700 万股在深圳证券交易所上市。1998 年 6 月 27 日经 1997 年度股东大会批准，更名为“成都华神集团股份有限公司”，证券代码“000790”。

2003年2月9日本公司经成都市工商行政管理局核准换取5101001801570号企业法人营业执照，注册资本12798万元人民币。经营范围：高新技术产品开发、生产、经营，中西成药生产，药业技术服务和咨询，商品销售(不含国家限制产品和禁止流通产品)，物业管理、咨询及其它服务。医疗器械及配件，农产品自研产品销售。法定代表人：赵卫青。

(二) 公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度自公历每年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

会计核算以权责发生制为基础，各项资产按取得时的实际成本计价。其后，各项资产如果发生减值，则按有关规定计提相应的减值准备。

5. 外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当年度财务费用。

6. 外币会计报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，本期编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表决算日的市场汇价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价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、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视为现金等价物。

8. 坏账核算方法

坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备。

对账龄为一年以内的提取比例为 5%，一至两年的为 10%，二至三年的为 20%，三年至四年的为 40%，四年至五年的为 80%，五年以上的为 100%。

对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

9. 存货核算方法

存货分为原材料、库存商品、在产品、工程施工、产成品、委托代销商品、委托加工材料、低值易耗品、包装物等九大类。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品按五五摊销法摊销。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按存货从成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

10. 短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除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后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

短期投资期末按成本与市价孰低计量，对于市价低于成本的差额，提取短期投资减值准备。

（如某项投资超过整个短期投资的 10%，该项投资需单独计提跌价准备）

11. 长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按 10 年的期限平均摊销，贷方差额计入“资本公积”。

（合同规定了投资期限的，按投资期限摊销）

c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权

投资账面价值的差额,作为当期投资损益。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查,如果长期投资的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投资的账面价值,则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备,首先冲抵该项投资的资本公积准备项目,不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的,则在原已确认的投资损失的数额内转回。

12. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、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,以及不属于生产、经营主要设备的,单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算,并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值(原值的 5%)确定其折旧率如下:

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率%</u>
房屋建筑物	10 ~ 35 年	9.5 ~ 2.71%
通用设备	6 ~ 10 年	15.83 ~ 9.50%
专用设备	5 ~ 10 年	19.00 ~ 9.50%
运输工具	8 年	11.875%
其他设备		

固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价,对由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产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账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产,按实际成本入账,其中包括直接建筑及安装成本,以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时,确认固定资产,并截止利息资本化。

在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查,若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工,所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性,或其他足以证明在建工程已经发生减值的,按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	48年-70年
专利技术及专利权	10年
技术软件	5年
技术转让费	4-5年

无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15. 其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

- a. 开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；
- b. 长期待摊费：自受益日起分5年平均摊销；(有明确受益期的，按受益期平均摊销)

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- 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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

17. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18. 收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经

发生的成本记入当年损益类账户。

利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计发生的成本占预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

19. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

20. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

（三）会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

公司本期无会计政策的变更

公司本期无会计估计变更

（四）税项

税 项	计 税 基 础	税 率 %
-----	---------	-------

增值税	产品销售收入	13%、17%
营业税	工程收入、物业管理收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	1%
房产税	出租收入、房产原值	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

说明：公司于1996年被成都市科学技术委员会认定为高新技术企业，根据成都市人民政府成府函(1997)57号文批准，公司执行15%所得税的优惠政策。

公司控股子公司成都中医药大学华神药业有限公司，根据成都市高新区地方税务局[2001]1号文批复，公司执行15%所得税的优惠政策。

公司控股子公司四川华神钢构有限责任公司，执行15%的企业所得税。

公司控股子公司四川华神农业新技术有限责任公司执行15%的企业所得税税率。

公司控股子公司华神农大动物保健药品有限公司执行33%的企业所得税税率。

公司控股子公司北京医科药植天然药物科技开发有限公司，根据[2003]海地税企免字第213号减税、免税批复通知，公司执行15%所得税的优惠政策。

公司控股子公司上海中南医院投资有限公司注册上海浦东新区，执行15%的企业所得税税率。

(五) 控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

1. 所控制的境内外所有子公司和合营企业情况及合并范围：

公司名称	注册地	注册资 本		拥有股权		投资额 (万元)	主营业务	是否 合并
		(万元)		直接	间接			
四川华神钢构有限责任公司		2000万		直接		1900万	轻钢结构房屋建筑设计、施工；生产、销售彩钢压型板及夹芯板	是
四川华神农业新技术有限责任公司		2000万		直接		1020万	农业开发、生产；农业技术产品开发、经营	是
四川华神农大动物保健药品有限公司		1000万		直接		756.1万	兽药、鱼药、散剂、饲料添加剂、医疗器械、养殖开发	是
成都中医药大学华神药业有限责任公司		2000万		直接	间接	2000万	批发、零售中药材、中成药、西药制剂，医疗器械；医药技术产品研究、开发、中间试验科技服务、咨询、交流、	是

北京医科药植天然药物科技开发有限公司	2000 万	直接	1020 万	中草药的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。(未取得专项许可的项目除外)	是
上海中南医院投资有限公司	上海 5,000 万	直接	3,300 万	医院投资、医院管理, 医疗软件开发、生产、销售, 系统集成, 企业管理咨询, 一般国内贸易(涉及许可经营的凭许可证经营。	是
成都新兴创业投资股份有限公司	10,000 万	直接	1000 万	项目投资、股权投资、投资管理及咨询业务(不含证券投资咨询)。	否
四川华神建筑设计有限公司	50 万	间接	20 万	建筑工程设计	否
重庆三峰华神钢结构设计有限公司	75 万	间接	30 万	钢结构产品的设计及咨询	否
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	2800 万	间接	900 万	钢结构产品的设计、制造和技术咨询	否

合并报表范围的变化：

报告期内，合并报表范围未发生变化。

(六) 合并会计报表主要项目注释：

1. 货币资金

项 目	币种	2005-6-30		2004-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB		5,986,695.86		5,514,066.65
小 计					
银行存款	RMB		160,126,132.94		227,885,676.96
小 计					
其他货币资金	RMB		10,000.00		10,000.00
小 计					
合 计			<u>166,122,828.80</u>		<u>233,409,743.61</u>

2. 应收票据

截至 2005 年 6 月 30 日止，应收票据金额为 667,661.60 元，票据种类为银行承兑汇票。

3. 应收账款

账 龄	2005-6-30			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	75,859,042.00	75.27%	3,785,452.10	72,073,589.90

1-2 年	7,144,913.24	7.09%	832,843.67	6,312,069.57
2-3 年	7,210,761.49	7.15%	1,442,152.30	5,768,609.19
3 年以上	10,570,674.21	10.49%	6,137,732.53	4,432,941.68
合 计	<u>100,785,390.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,198,180.60</u>	<u>88,587,210.34</u>

2004-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	60,593,413.85	69.81%	3,029,670.68	57,563,743.17
1-2 年	8,272,732.02	9.53%	827,273.20	7,445,458.82
2-3 年	7,154,078.67	8.24%	1,430,815.73	5,723,262.94
3 年以上	10,782,188.96	12.42%	6,228,088.51	4,554,100.45
合 计	<u>86,802,413.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,515,848.12</u>	<u>75,286,565.38</u>

于 2005 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
长安福特汽车公司	25,465,064.03	1 年以内	工程款
重庆长安建设工程有限公司	8,408,839.26	1 年以内	工程款
红原牦牛乳业改扩建指挥部	4,517,414.07	1 年以内	工程款
四川天乐药业科技股份有限公司	3,016,286.60	1-2 年	工程款
上海雷允上药业有限公司药品销售分公司	1,629,760.00	1 年以内	货款

说明：应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4.其他应收款

2005-6-30

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	361,665.93	10.06%	121,384.77	240,281.16
1-2 年	576,075.80	16.03%	57,607.58	518,468.22
2-3 年	2,100,462.07	58.44%	3,243.26	2,097,218.81
3 年以上	556,229.93	15.47%	494,816.71	61,413.22
合 计	<u>3,594,433.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>677,052.32</u>	<u>2,917,381.41</u>

2004-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,077,139.78	77.21%	103,856.98	1,973,282.80
1-2年	53,972.60	2.01%	5,397.26	48,575.34
2-3年	3,000.00	0.11%	600.00	2,400.00
3年以上	556,229.93	20.67%	463,277.95	92,951.98
合计	<u>2,690,342.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>573,132.19</u>	<u>2,117,210.12</u>

于2005年6月30日前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
成都拜特生物技术有限公司	1,522,210.25	1-2年	代垫款
四川华神建筑设计有限公司	578,589.41	一年以内	代垫款
双流县规划建设管理局	400,000.00	1-2年	民工工资保证金
新津邓双乡	300,000.00	3年以上	预付土地款转入
郭兴瑞	33,737.15	1年以内	借款

说明：(1)其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股权的股东单位欠款。

(2)其他应收款期末比期初余额增加37.79%，主要系代成都拜特生物技术有限公司付技术开发费用所致。

5. 预付账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,879,984.10	16.80%	6,314,320.38	10.99%
1-2年	2,760,977.43	4.26%	22,180,388.94	38.60%
2-3年	22,161,762.47	34.22%	14,280,617.98	24.85%
3年以上	28,963,301.20	44.72%	14,684,941.20	25.56%
合计	64,766,025.20	100.00%	57,460,268.50	100.00%

于2005年6月30日前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
西安第四军医大学	17,467,564.10	1-5年	技术转让费
成都南方生物有限公司	13,500,000.00	3-5年	技术转让费

成都希臣药业有限责任公司	9,530,000.00	2-4 年	技术转让费
杭州恒达钢结构有限公司	9,111,261.00	1 年内	材料款
中国人民解放军军事医学科学院生物工程研究所	8,000,000.00	1-3 年	技术转让费

说明：预付帐款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位欠款。

6. 存货及存货跌价准备

项 目	<u>2005-6-30</u>			<u>2004-12-31</u>		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	9,739,542.28	65,892.15	9,673,650.13	11,907,160.97	54,522.96	11,852,638.01
库存商品	6,463,691.13	17,808.77	6,445,882.36	9,526,021.02	5,276.46	9,520,744.56
在产品	9,465,299.00		9,465,299.00	6,122,590.64		6,122,590.64
低值易耗品	1,236,106.10		1,236,106.10	1,224,148.43		1,224,148.43
包装物	405,995.93		405,995.93	461,662.50		461,662.50
委托加工物资	3,857.41		3,857.41	3,857.41		3,857.41
委托代销商品	10,533,966.13	5,192.34	10,528,773.79	8,266,542.16	2,023.40	8,264,518.76
工程施工	7,368,449.16		7,368,449.16	2,985,276.33		2,985,276.33
合 计	45,216,907.14	88,893.26	45,128,013.88	40,497,259.46	61,822.82	40,435,436.64

存货跌价准备：

项 目	<u>2004-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转回</u>	<u>2005-6-30</u>
原材料	54,522.96	11,369.19		65,892.15
库存商品	5,276.46	12,532.31		17,808.77
委托代销商品	2,023.40	3,168.94		5,192.34
合 计	<u>61,822.82</u>	<u>27,070.44</u>		<u>88,893.26</u>

7. 待摊费用

类 别	<u>2004-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>2005-6-30</u>
法律顾问费		20,000.00	10,000.02	9,999.98
房租费	-	9,444.00	9,444.00	
合 计		29,444.00	19,444.02	9,999.98

8. 长期投资

长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	19,031,081.91	93,809.67		19,124,891.58
减：减值准备				
长期股权投资净额	<u>19,031,081.91</u>	<u>93,809.67</u>		<u>19,124,891.58</u>

长期债权投资

减：减值准备

长期债权投资净额

合 计	<u>19,031,081.91</u>	<u>93,809.67</u>		<u>19,124,891.58</u>
-----	----------------------	------------------	--	----------------------

长期股权投资明细：

被投资单位	投资期限	股权比例	本期权益调整			2005-6-30
			初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	
一.权益法核算单位：						
重庆三峰华神钢结构设计有限	40%	300,000.00	288,795.52	-91,855.07	-103,059.55	196,940.45
重庆三峰华神钢结构工程有限	32.14%	9,000,000.0	8,742,286.31	85,664.74	-72,048.87	8,927,951.1
小 计		<u>9,300,000.0</u>	<u>9,031,081.9</u>	<u>93,809.67</u>	<u>-175,108.42</u>	<u>9,124,891.5</u>

二.成本法核算单位：

成都新兴创业投资公司	10%	10,000,000.	10,000,000.			10,000,000.
小 计		<u>10,000,000.</u>	<u>10,000,000.</u>			<u>10,000,000.</u>
合 计		<u>19,300,000.</u>	<u>19,031,081.</u>	<u>93,809.67</u>	<u>-175,108.42</u>	<u>19,124,891.</u>

9.固定资产及累计折旧

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
固定资产原值				
房屋建筑物	146,442,150.77			146,442,150.77
通用设备	7,421,243.85	102,939.80	31,102.50	7,499,231.15
专用设备	35,717,522.93	6,600.00	7,136.75	35,710,836.18

运输工具	12,159,771.11	57,436.00		12,217,207.11
合计	<u>201,740,688.66</u>	<u>166,975.80</u>	<u>38,239.25</u>	<u>201,869,425.21</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	22,728,028.52	2,097,414.30		24,825,442.82
通用设备	4,365,522.28	447,531.93	29,547.00	4,824,275.77
专用设备	14,556,328.39	1,881,746.42	3,873.65	16,393,432.60
运输工具	7,501,556.31	615,159.20		8,116,715.51
合计	<u>49,151,435.50</u>	<u>5,041,851.85</u>	<u>33,420.65</u>	<u>54,159,866.70</u>
净值	<u>152,589,253.16</u>			<u>147,709,558.51</u>

说明：有关固定资产抵押情况详见附注十一。

10. 固定资产减值准备

类别	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-6-30
专用设备	65,988.00			65,988.00

11. 在建工程

工程项目名称	实际支付				2005.6.30	资金来源	项目进度
	2004.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少			
伪狂犬疫苗项目	16,864,991.39	966,175.65	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	17,831,167.04	自筹	80%
工程							
生物制药项目	12,089,293.02	3,992,940.69	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	16,082,233.71	自筹	95%
颗粒剂技改项目	18,118,854.25	-529,412.96	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	17,589,441.29	自筹	95%
合计	47,073,138.66	4,429,703.38			51,502,842.04		

12. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	2004-12-31	本期增	本期减	本期摊销	2005-6-30	剩余摊销年限
----	------	------	------------	-----	-----	------	-----------	--------

专利技术 & 专利权	购入	2,040,000.00	1,003,000.00	102,000.00	901,000.00	53 月
专利技术 & 专利权	购入	2,000,000.00	666,640.00	100,002.00	566,638.00	34 月
土地使用权	购入	14,841,392.00	13,778,333.25	99,843.00	13,678,490.25	822 月
土地使用权	购入	7,500,000.00	6,137,500.00	75,000.00	6,062,500.00	485 个月
土地使用权	购入	20,999,373.06	18,674,442.08	149,995.50	18,524,446.58	741 个月
专利技术 & 专利权	购入	1,272,727.30	181,818.22	181,818.22	0.00	0 个月
专利技术 & 专利权	购入	800,000.00	333,333.38	66,666.62	266,666.76	24 月
专利技术 & 专利权	购入	550,000.00	320,593.25	54,958.86	265,634.39	29 月
EIP 软件	购入	34,188.04	23,931.64	3,418.80	20,512.84	36 月
软件	购入	85,470.09	66,951.59	8,547.00	58,404.59	41 月
软件	购入	193,088.80	48,272.05	19,308.90	28,963.15	9 月
技术转让费	购入	13,000,000.00	9,750,000.00	1,624,999.98	8,125,000.02	30 月
技术转让费	购入	800,000.00	680,000.00	80,000.03	599,999.97	45 月
合 计		64,116,239.29	51,664,815.46	2,566,558.91	49,098,256.55	

13. 长期待摊费用

项 目	<u>2004-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>2005-6-30</u>	<u>剩余摊销年限</u>
崇州隧道工程	45,000.00		7,500.00	37,500.00	30 月
农业基地道路建设	27,083.61		12,499.98	14,583.63	7 月
合 计	<u>72,083.61</u>		<u>19,999.98</u>	<u>52,083.63</u>	

14. 短期借款

借款类别	<u>2005-6-30</u>		<u>2004-12-31</u>	
	<u>原 币</u>	<u>折合人民币</u>	<u>原 币</u>	<u>折合人民币</u>
银行借款		105,000,000.00		136,000,000.00
其中：抵押				26,000,000.00
质押		40,000,000.00		
担保		65,000,000.00		110,000,000.00
合 计		<u>105,000,000.00</u>		<u>136,000,000.00</u>

说明：本公司短期借款 2000 万元由四川华神集团股份有限公司提供担保；本公司短期借款 4000 万元为质押贷款，

质押物系四川华神集团股份有限公司持有的华神集团法人股 1440 万股；本公司控股子公司成都中医药大学华神药业有限责任公司短期借款 3000 万元由本公司提供担保；本公司控股子公司四川华神钢构有限责任公司短期借款 1500 万元由本公司提供担保。

15.应付票据

应付票据期末余额 19,674,765.14 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

16.应付账款

应付账款期末余额 25,055,642.94 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

17.预收账款

预收账款期末余额 11,640,095.13 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

18.应交税金

税 种	<u>2005-6-30</u>	<u>2004-12-31</u>
营业税	5,332,145.24	4,675,993.23
增值税	1,757,437.61	2,152,300.03
城市维护建设税	378,855.58	380,306.21
印花税	9,473.85	9,024.98
农业特产税	31,516.98	
土地使用税		31,516.98
房产税		60,650.99
个人所得税	821,654.49	27,563.59
企业所得税	2,730,685.07	2,558,651.13
建安税	89,854.49	
合 计	<u>11,151,623.31</u>	<u>9,896,007.14</u>

19.其他应付款

其他应付款期末余额 16,538,936.10 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

20.预提费用

项 目	<u>2005-6-30</u>	<u>2004-12-31</u>
贷款利息	130,887.23	262,479.73
电费	97,622.75	216,918.40
村上管理费	29,999.78	
青苗费	-3,769.91	

合 计	<u>254,739.85</u>	<u>479,398.13</u>
-----	-------------------	-------------------

21.长期借款

<u>贷款单位</u>	<u>金额</u>	<u>2005 - 6 - 30</u>			<u>2004 - 12 - 31</u>	
		<u>期限</u>	<u>年利</u>	<u>借款条件</u>	<u>金 额</u>	<u>借款条件</u>
招商银行玉双路支行	14,000,000.00	2003.9.10-2008.9.1	5.58%	担保、抵押	14,000,000.00	担保、抵押
减:一年到期长期借款						
合 计	<u>14,000,000.00</u>				<u>14,000,000.00</u>	

说明：本公司 1400 万元贷款由四川华神集团股份有限公司担保、用本公司的公寓楼提供抵押。

22.股本

	<u>2004-12-31</u>	<u>本期增(减)变动</u>				<u>小计</u>	<u>2005-6-30</u>
		<u>配股</u>	<u>送股</u>	<u>公积金转</u>	<u>其他</u>		
<u>股</u>							
一、期末未上市流通股份							
(股)							
1.发起人股份	-	-	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-	-	-
国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份							
境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2.非发起人股份							
其中:	-	-	-	-	-	-	-
国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	88,200,000.00					88,200,000.00	
境外法人持有股份							
内部职工股							
转配股							

基金配售股份	-	-	-	-	-	-	-
战略投资人配售股份	-	-	-	-	-	-	-
一般法人配售股份	-	-	-	-	-	-	-
未上市个人股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
3.优先股或其他							
其中:转股配	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	88,200,000.00						88,200,000.00
二、已上市流通股份(股)							
1.人民币普通股	39,780,000.00						39,780,000.00
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	39,780,000.00						39,780,000.00
三、股份总数(股)	127,980,000.00						127,980,000.00

说明：以上实收股本业经深圳华鹏会计师事务所华鹏验字[2001]第150号验资报告验证。

23.资本公积

项 目	<u>2004-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005-6-30</u>
股本溢价	139,853,928.54			139,853,928.54
接受捐赠非现金资产	33,000.00			33,000.00
股权投资准备				
其他资本公积	7,232,919.83			7,232,919.83
合 计	<u>147,119,848.37</u>			<u>147,119,848.37</u>

24.盈余公积

项 目	<u>2004-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005-6-30</u>
-----	-------------------	-------------	-------------	------------------

法定盈余公积	24,706,108.13	24,706,108.13
法定公益金	22,536,395.91	22,536,395.91
任意盈余公积	19,983,823.01	19,983,823.01
合 计	67,226,327.05	67,226,327.05

25.未分配利润

项 目	<u>2004-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005-6-30</u>
未分配利润	60,775,231.97	2,069,349.83	12,798,000.00	50,046,581.80

说明：本期末未分配利润减少系：根据 2004 年度股东大会决议，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计应分配现金红利 12,798,000.00 元。

26.主营业务收入及成本

行业	<u>主营业务收入</u>		<u>主营业务成本</u>		<u>主营业务毛利</u>	
	<u>2005 年 6 月</u>	<u>2004 年 6 月</u>	<u>2005 年 6 月</u>	<u>2004 年 6 月</u>	<u>2005 年 6 月</u>	<u>2004 年 6 月</u>
药业	34,433,465.57	30,738,756.24	13,569,755.79	12,636,555.12	20,863,709.78	18,102,201.12
新型建材		57,990.42		50,212.84		7,777.58
轻钢结构工程	48,008,609.82	50,577,950.82	42,161,606.22	43,635,093.49	5,847,003.60	6,942,857.33
其他	1,676,693.12	2,600,844.49	620,105.50	758,196.61	1,056,587.62	1,842,647.88
合 计	<u>84,118,768.51</u>	<u>83,975,541.97</u>	<u>56,351,467.51</u>	<u>57,080,058.06</u>	<u>27,767,301.00</u>	<u>26,895,483.91</u>

27.其他业务利润

类 别	<u>2005 年 6 月</u>	<u>2004 年 6 月</u>
其他业务收入	651,150.52	451,479.95
减：其他业务支出	545,413.68	290,284.07
其他业务利润	<u>105,736.84</u>	<u>161,195.88</u>

分业务种类明细：

业务项目	2005年6月			2004年6月
	收入	成本	利润	利润
固定资产出租	300,000.00	157,661.09	142,338.91	139,903.89
加工收入	372,547.95	351,785.05	20,762.90	19,954.46
材料销售	-21,397.43	35,967.54	-57,364.97	1,337.53
合计	<u>651,150.52</u>	<u>545,413.68</u>	<u>105,736.84</u>	<u>161,195.88</u>

28. 财务费用

类别	2005年6月	2004年6月
利息支出	4,046,492.77	4,387,962.78
减：利息收入	268,327.30	291,612.40
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	52,538.79	117,899.57
合计	<u>3,830,704.26</u>	<u>4,214,249.95</u>

29. 投资收益

类别	2005年6月	2004年6月
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润		600,000.00
权益法核算公司所有者权益净增(减)	93,809.67	-39,037.40
股权投资差额摊销额		
长期投资减值损失		
转让股权收益		
短期投资损益		
合计	<u>93,809.67</u>	<u>560,962.60</u>

30. 补贴收入

项 目	2005 年 6 月	2004 年 6 月
财政贴息	500,000.00	-

说明：根据成计资金[2004]39号文关于冻干滴眼用重组人表皮生长因子项目贴息的通知，本公司于2005年3月7日收到成都市财政局拨付贴息资金50万元。

31. 营业外支出

项 目	2005 年 6 月	2004 年 6 月
处置固定资产净损失	2,300.62	161,942.40
固定资产盘亏	967.98	
合 计	<u>3,268.60</u>	<u>161,942.40</u>

(七) 母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

<u>2005-6-30</u>				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	7,439,910.64	100.00%	489.50	7,439,421.14
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	<u>7,439,910.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>489.50</u>	<u>7,439,421.14</u>

<u>2004-12-31</u>				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	26,906.00	100.00%	1,345.30	25,560.70
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	<u>26,906.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,345.30</u>	<u>25,560.70</u>

说明：应收帐款期末比期初数增加 741 万元系本公司制药厂增加对所属二级公司药业公司的应收帐款所致。

2.长期投资

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	171,035,360.78	4,681,942.32		175,717,303.10
减：减值准备				
长期股权投资净额	171,035,360.78	4,681,942.32		175,717,303.10
合 计	171,035,360.78	4,681,942.32		175,717,303.10

长期股权投资明细：

被投资单位	投资 股权		初始投资额	本期			2005-6-30
	期限	比例		2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整增(减)	
一.权益法核算单位：							
四川华神钢构	95%		19,000,000.00	47,230,672.72	1,638,595.11	29,869,267.83	48,869,267.83
四川华神农业	51%		10,200,000.00	3,383,229.21	15,459.03	-6,801,311.76	3,398,688.24
成都中医药大学药业公	99.95		19,990,000.00	65,946,519.61	3,184,839.28	49,141,358.89	69,131,358.89
—							
四川华神农大动保	75%		7,500,000.00	4,285,581.20	316,526.05	-2,897,892.75	4,602,107.25
北京医科药植	51%		10,200,000.00	8,096,778.44	-21,562.01	-2,124,783.57	8,075,216.43
上海中南投资公司	66%		33,000,000.00	32,092,579.60	-451,915.14	-1,359,335.54	31,640,664.46
小 计			99,890,000.00	161,035,360.78	4,681,942.32	65,827,303.10	165,717,303.10
二.成本法核算单位：							
成都新兴创业投资公	10%		10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
小 计			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计			<u>109,890,000.00</u>	<u>171,035,360.78</u>	<u>4,681,942.32</u>	<u>65,8257,303.10</u>	<u>175,717,303.10</u>

3.主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年6月	2004年6月	2005年6月	2004年6月	2005年6月	2004年6月
药业	14,554,945.65	14,473,893.76	9,405,888.46	10,113,141.43	5,149,057.19	4,360,752.33

其他	1,676,693.12	2,600,844.49	620,105.50	758,196.61	1,056,587.62	1,842,647.88
合计	<u>16,231,638.77</u>	<u>17,074,738.25</u>	<u>10,025,993.96</u>	<u>10,871,338.04</u>	<u>6,205,644.81</u>	<u>6,203,400.21</u>

4.投资收益

类 别	2005年6月	2004年6月
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润		600,000.00
权益法核算公司所有者权益净增(减)	4,681,942.32	6,321,157.34
股权投资差额摊销额		
长期投资减值损失		
转让股权收益		
短期投资损益		
合 计	<u>4,681,942.32</u>	<u>6,921,157.34</u>

(八) 关联方关系及交易

1、关联方概况

(1) 与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本	例	主 营 业 务	与本公司	经济性质	法定代表人
四川华神集团股份有限公司	成都十二桥37号新1号	7150万元	33.76%	药品及高新技术研制开发及生产销售；项目投资；物业管理。	第一大股东	股份有限公司	周蕴瑾

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化.

企业名称	2004-12-31	本期增加(减少)	2005-6-30
四川华神集团股份有限公司	7150万元	-	7150万元
合 计			7150万元

存在控制关系的关联方所持股份及其变化.

企业名称	2004-12-31	比例	本期增加(减少)	2005-6-30	比例
四川华神集团股份有限公司	4320 万元	33.76%		4320 万元	33.76%

(2) 不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业名称	与本公司的关系
四川省丝绸(进出口)公司	与本公司同属于一个实际控制人
华神建筑设计有限公司	本公司控股子公司的参股公司

2、关联方交易事项

(1) 担保、质押事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，关联方为本公司银行借款提供担保、质押事项如下：

关联方名称	金额	期限
四川华神集团股份有限公司	14,000,000.00	2003.9.10~2008.9.10
四川华神集团股份有限公司	60,000,000.00	2004.11.23~2006.5.24
合 计	74,000,000.00	

(2) 购进货物

公司在报告期内通过四川省丝绸（进出口）公司代理购进价值为 124.5 万元的 30 升全自动生物反应器、加强性生物反应器等，用于生物制药项目。

(3) 其他事项

本公司控股子公司华神钢构公司，在报告期内向其控股公司华神建筑设计有限公司垫付款项 326,048.91 元。

3、 关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
其他应收款：				
华神建筑设计有限公司	578,589.41	252,540.50	19.83%	9.39%

(九) 或有事项

本公司为本公司控股子公司四川华神钢构有限责任公司向银行借款人民币 1,500 万元、成都中医药大学华神药业有限责任公司银行借款人民币 3,000 万元提供了担保。

截止 2005 年 6 月 30 日本公司无影响生产经营的重大诉讼事项。

(十) 承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司无重大承诺事项。

(十一) 资产抵押情况

截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司的资产抵押情况如下：

抵押物	账面金额	取得贷款金额
成都华神集团股份有限公司自有公寓楼	12,151,612.06	14,000,000.00

(十二) 债务重组事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司无债务重组事项。

(十三) 资产负债表日后非调整事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司无资产负债表日后非调整事项。

(十四) 其他重大事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司无其他重大事项。

(十五) 资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-6-30
一、坏账准备	12,088,980.31	786,252.61		12,875,232.92
其中：应收账款	11,515,848.12	682,332.48		12,198,180.60
其他应收款	573,132.19	103,920.13		677,052.32
二、存货跌价准备	61,822.82	27,070.44		88,893.26
原材料	54,522.96	11,369.19		65,892.15
库存商品	5,276.46	12,532.31		17,808.77
委托代销商品	2,023.40	3,168.94		5,192.34
三、固定资产减值准备	65,988.00			65,988.00
专用设备	65,988.00			65,988.00
合 计	12,216,791.13	813,323.05		13,030,114.18

(十六) 相关指标计算表

1. 本公司 2005 年 6 月净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	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	6.64	6.55	0.20	0.20
营业利润	0.58	0.57	0.02	0.02
净利润	0.53	0.52	0.02	0.02
扣除非经营性损益后的利润	0.40	0.40	0.01	0.01

2. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

上述 2005 年度公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制

法定代表人： 赵卫青 财务总监： 易剑鸣 会计主管人员： 赵定卿

日期 2005 年 8 月 10 日 日期 2005 年 8 月 10 日 日期 2005 年 8 月 10 日

合并资产负债表

会股 01 表

编制单位：成都华神集团股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	行次	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	166,122,828.80	144,881,092.61	233,409,743.61	186,455,123.85
短期投资	2				
应收票据	3	667,661.60	667,661.60	918,891.40	816,198.00
应收股利	4		0.00		
应收利息	5				
应收帐款	6	88,587,210.34	7,439,421.14	75,286,565.38	25,560.70
其他应收款	7	2,917,381.41	29,609,714.69	2,117,210.12	17,800,079.11
预付帐款	8	64,766,025.20	41,035,251.63	57,460,268.50	40,390,950.63
应收补贴款	9				
存 货	10	45,128,013.88	10,009,936.48	40,435,436.64	10,677,554.19
待摊费用	11	9,999.98			
一年内到期的长期债权投资	13				
其他流动资产	14	3,873.84			
流动资产合计	15	368,202,995.05	233,643,078.15	409,628,115.65	256,165,466.48
长期投资：	16				
长期股权投资	17	19,124,891.58	175,717,303.10	19,031,081.91	171,035,360.78
长期债权投资	18				
合并价差					
长期投资合计	19	19,124,891.58	175,717,303.10	19,031,081.91	171,035,360.78
固定资产：	20				
固定资产原价	21	201,869,425.21	147,162,301.92	201,740,688.66	147,134,801.92
减：累计折旧	22	54,159,866.70	40,250,778.12	49,151,435.50	36,776,542.00
固定资产净值	23	147,709,558.51	106,911,523.80	152,589,253.16	110,358,259.92
减：固定资产减值准备	24	65,988.00		65,988.00	
固定资产净值	25	147,643,570.51	106,911,523.80	152,523,265.16	110,358,259.92
工程物资	26		0.00	14,444.44	14,444.44
在建工程	27	51,502,842.04	51,502,842.04	47,073,138.66	47,073,138.66
固定资产清理	28		0.00		
固定资产合计	29	199,146,412.55	158,414,365.84	199,610,848.26	157,445,843.02
无形资产及其他资产：	30				
无形资产	31	49,098,256.55	47,601,655.40	51,664,815.46	49,946,903.41
长期待摊费用	33	52,083.63		72,083.61	
其他长期资产	34				
无形资产及其他资产合计	35	49,150,340.18	47,601,655.40	51,736,899.07	49,946,903.41
递延税项：	38				
递延税款借项	39				
资产总计	40	635,624,639.36	615,376,402.49	680,006,944.89	634,593,573.69

法定代表人：赵卫青

财务总监：易剑鸣

会计主管人员：赵定卿

合并资产负债表（续）

2005年6月30日

会股01表

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	行次	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	1	105,000,000.00	60,000,000.00	136,000,000.00	116,000,000.00
应付票据	2	19,674,765.14	1,534,829.00	33,658,720.40	2,677,180.80
应付账款	3	25,055,642.94	5,758,618.67	18,625,265.12	7,031,194.83
预收账款	4	11,640,095.13	9,494,875.02	13,627,451.56	9,158,883.02
应付工资	5	427,334.21	0.00	235,628.29	23,252.34
应付福利费	6	2,543,795.61	889,918.44	2,245,786.98	943,303.54
应付股利	7	5,226,226.50	5,226,226.50		
应交税金	8	11,151,623.31	1,457,088.18	9,896,007.14	498,851.70
其他应付款	9	308,937.02	37,180.44	319,184.18	32,347.93
其他应付款	11	16,538,936.10	124,415,647.02	16,341,391.48	80,713,653.74
预提费用	12	254,739.85	189,262.00	479,398.13	413,498.40
预计负债	13	0.00	0.00		
一年内到期的长期负债	14	0.00	0.00		
其他流动负债	15	0.00	0.00		
流动负债合计	17	197,822,095.81	209,003,645.27	231,428,833.28	217,492,166.30
长期负债：	18				
长期借款	19	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
应付债券	20				
长期应付款	21				
专项应付款	22				
其他长期负债	23				
长期负债合计	24	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
递延税项：	25				
递延税款贷项	26				
负债合计	27	211,822,095.81	223,003,645.27	245,428,833.28	231,492,166.30
少数股东权益	28	31,429,786.33		31,476,704.22	
股东权益	29				
股本	30	127,980,000.00	127,980,000.00	127,980,000.00	127,980,000.00
减：已归还投资	32				
股本净额	33	127,980,000.00	127,980,000.00	127,980,000.00	127,980,000.00
资本公积	34	147,119,848.37	147,119,848.37	147,119,848.37	147,119,848.37
盈余公积	35	67,226,327.05	67,226,327.05	67,226,327.05	67,226,327.05
其中：法定公益金	36	22,536,395.91	22,536,395.91	22,536,395.91	22,536,395.91
未分配利润	37	50,046,581.80	50,046,581.80	60,775,231.97	60,775,231.97
外币报表折算差额					
股东权益合计	38	392,372,757.22	392,372,757.22	403,101,407.39	403,101,407.39
负债和股东权益合计	39	635,624,639.36	615,376,402.49	680,006,944.89	634,593,573.69

法定代表人：赵卫青

财务总监：易剑鸣

会计主管人员：赵定卿

合并利润表及利润分配表

会股 02 表

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一. 主营业务收入	84,118,768.51	16,231,638.77	83,975,541.97	17,074,738.25
减: 主营业务成本	56,351,467.51	10,025,993.96	57,080,058.06	10,871,338.04
主营业务税金及附加	1,724,632.01	181,671.06	2,056,665.14	116,197.63
二. 主营业务利润(亏损以“-”号填列)	26,042,668.99	6,023,973.75	24,838,818.77	6,087,202.58
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	105,736.84	0.00	161,195.88	
减: 营业费用	7,553,703.38	20,201.46	5,177,092.71	78,676.42
管理费用	12,482,248.51	6,269,875.42	11,282,221.72	5,035,768.56
财务费用	3,830,704.26	2,846,489.36	4,214,249.95	3,994,494.75
三. 营业利润(亏损以“-”号填列)	2,281,749.68	-3,112,592.49	4,326,450.27	-3,021,737.15
加: 投资收益(亏损以“-”号填列)	93,809.67	4,681,942.32	560,962.60	6,921,157.34
补贴收入	500,000.00	500,000.00		
营业外收入				
减: 营业外支出	3,268.60		161,942.40	157,546.95
四. 利润总额(亏损以“-”号填列)	2,872,290.75	2,069,349.83	4,725,470.47	3,741,873.24
减: 所得税	849,858.81		1,229,073.03	
少数股东损益	-46,917.89		-245,475.80	
加: 未确认的投资损失本期发生数				
五. 净利润(净亏损以“-”号填列)	2,069,349.83	2,069,349.83	3,741,873.24	3,741,873.24
加: 年初未分配利润	60,775,231.97	60,775,231.97	59,686,526.82	59,686,526.82
其他转入	0.00			
二、可供分配的利润	62,844,581.80	62,844,581.80	63,428,400.06	63,428,400.06
减: 提取法定盈余公积金			374,187.32	374,187.32
提取法定公益金			374,187.32	374,187.32
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				
三、可供股东分配的利润	62,844,581.80	62,844,581.80	62,680,025.42	62,680,025.42
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积金				
应付普通股股利	12,798,000.00	12,798,000.00		
转作资本(或股本)的普通股股利				
四、未分配利润	50,046,581.80	50,046,581.80	62,680,025.42	62,680,025.42
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				
5、债务重组损失				
6、其他				

法定代表人：赵卫青

财务总监：易剑鸣

会计主管人员：赵定卿

合并利润表表(二)

会股 02 表

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005 年 4-6 月		2004 年 4-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一. 主营业务收入	47,868,225.27	9,569,955.11	41,986,906.26	8,970,703.23
减: 主营业务成本	32,332,206.21	5,614,010.07	29,038,474.71	5,571,159.50
主营业务税金及附加	809,137.63	100,231.52	986,771.59	42,948.42
二. 主营业务利润(亏损以 "-" 号填列)	14,726,881.43	3,855,713.52	11,961,659.96	3,356,595.31
加: 其他业务利润(亏损以 "-" 号填列)	140,434.86	0.00	62,000.54	
减: 营业费用	4,941,690.14	15,049.46	2,392,723.37	780.42
管理费用	6,167,378.85	2,849,099.65	5,645,749.59	2,075,704.09
财务费用	1,791,416.57	1,138,950.58	2,742,896.75	2,596,777.40
三. 营业利润(亏损以 "-" 号填列)	1,966,830.73	-147,386.17	1,242,290.79	-1,316,666.60
加: 投资收益(亏损以 "-" 号填列)	-48,933.79	1,717,322.69	566,371.67	2,882,328.21
补贴收入	0.00	0.00		
营业外收入				
减: 营业外支出	3,268.60		154,309.71	149,914.26
四. 利润总额(亏损以 "-" 号填列)	1,914,628.34	1,569,936.52	1,654,352.75	1,415,747.35
减: 所得税	266,972.64		478,606.07	
少数股东损益	77,719.18		-240,000.67	
加: 未确认的投资损失本期发生数				
五. 净利润(净亏损以 "-" 号填列)	1,569,936.52	1,569,936.52	1,415,747.35	1,415,747.35
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				
5、债务重组损失				
6、其他				

法定代表人：赵卫青

财务总监：易剑鸣

会计主管人员：赵定卿

现金流量表

编制单位：成都华神集团股份有限公司

2005年1--6月

单位：人民币元

项目	行次	合并数	母公司
一.经营活动产生的现金流量：			
销售.提供劳务受到的现金	1	71,352,528.31	9,290,467.76
收到的税费返还	4		
收到的其他与经营活动有关的现金	7	315,789.59	
现金流入小计	8	71,668,317.90	9,290,467.76
购买商品.接受劳务支付的现金	9	64,917,701.97	7,941,290.80
支付给职工以及为职工支付的现金	11	8,322,811.13	1,975,886.47
支付的各项税费	13	7,420,005.32	1,788,333.24
支付的其他与经营活动有关的现金	17	12,118,402.43	1,129,123.96
现金流出小计	18	92,778,920.85	12,834,634.47
经营活动产生的现金流量净额	19	-21,110,602.95	-3,544,166.71
二.投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	20		
取得投资收益所收到的现金	21		
处置固定资产.无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	23	137,592.00	137,592.00
收到的其他与投资活动有关的现金	26	268,327.30	32,073,729.18
现金流入小计	27	405,919.30	32,211,321.18
购建固定资产.无形资产和其他长期资产所支付的现金	28	5,072,768.46	4,842,842.66
投资所支付的现金	29		
支付的其他与投资活动有关的现金	33	1,395.16	1,395.16
现金流出小计	34	5,074,163.62	4,844,237.82
投资活动产生的现金流量净额	35	-4,668,244.32	27,367,083.36
三.筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	36		
借款所收到的现金	38	70,000,000.00	30,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	41	500,000.00	500,000.00
现金流入小计	42	70,500,000.00	30,500,000.00
偿还债务所支付的现金	43	101,000,000.00	86,000,000.00
分配股利.利润或偿付利息所支付的现金	45	10,961,490.87	9,872,845.60
支付的其他与筹资活动有关的现金	51	46,576.67	24,102.29
现金流出小计	52	112,008,067.54	95,896,947.89
筹资活动产生的现金流量净额	53	-41,508,067.54	-65,396,947.89
四.汇率变动对现金的影响额	54		
五.现金及现金等价物净增加额	55	-67,286,914.81	-41,574,031.24

法定代表人：赵卫青

财务总监：易剑鸣

会计主管人员：赵定卿

附注：

编制单位：成都华神集团股份有限公司

日期：2005年1--6月

单位：人民币元

项 目	行次	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	62	2,069,349.83	2,069,349.83
加：少数股东损益		-46,917.89	
加：计提的资产减值准备	63	813,323.05	48,736.30
固定资产折旧	64	3,748,152.85	2,760,396.64
无形资产摊销	65	2,566,558.91	2,345,248.01
长期待摊费用摊销		19,999.98	
待摊费用减少（减：增加）		-9,999.98	
预提费用的增加（减：减少）		-224,658.28	-224,236.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66		
固定资产报废损失	67	3,268.60	
财务费用	68	3,830,704.26	2,846,489.36
投资损失（减：收益）	69	-93,809.67	-4,681,942.32
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-4,692,577.24	667,617.71
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-20,580,100.34	-7,633,841.18
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-8,513,897.03	-1,653,392.92
其他	75		-88,591.74
经营活动产生的现金流量净额	76	-21,110,602.95	-3,544,166.71
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	77	166,122,828.80	144,881,092.61
减：现金的期初余额	78	233,409,743.61	186,455,123.85
加：现金等价物的期末余额	79		
减：现金等价物的期初余额	80		
现金及现金等价物净增加额	81	-67,286,914.81	-41,574,031.24

法定代表人：赵卫青

财务总监：易剑鸣

会计主管人员：赵定卿

合并资产负债表附表 资产减值准备表

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-6-30
一、坏账准备	12,088,980.31	786,252.61		12,875,232.92
其中：应收账款	11,515,848.12	682,332.48		12,198,180.60
其他应收款	573,132.19	103,920.13		677,052.32
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备	61,822.82	27,070.44		88,893.26
原材料	54,522.96	11,369.19		65,892.15
库存商品	5,276.46	12,532.31		17,808.77
委托代销商品	2,023.40	3,168.94		5,192.34
四、长期投资跌价准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备	65,988.00			65,988.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备	65,988.00			65,988.00
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				
合 计	12,216,791.13	813,323.05		13,030,114.18

法定代表人：赵卫青

财务总监：易剑鸣

会计主管人员：赵定卿

合并利润表附表

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	2005年1-6月				2004年1-6月			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.64	6.55	0.20	0.20	6.13	6.15	0.19	0.19
营业利润	0.58	0.57	0.02	0.02	1.07	1.07	0.03	0.03
净利润	0.53	0.52	0.02	0.02	0.92	0.93	0.03	0.03
扣除非经营性损益后的利润	0.40	0.40	0.01	0.01	0.94	0.95	0.03	0.03

法定代表人：赵卫青

财务总监：易剑鸣

会计主管人员：赵定卿

六 备查文件

公司备查文件目录：

（一）载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。

（二）报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

备查文件备置地址：

公司在四川省成都市十二桥路37号新1号华神科技大厦A座6楼备有上述文件的原件。以供中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求时查阅。

成都华神集团股份有限公司

董 事 长

二〇一五年八月八日