



西南合成制药股份有限公司

二 五年度半年度报告

文

本



西南合成制药股份有限公司 2005年半年度报告

第一节 重要提示及目录

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。

公司负责人戴泽宇先生、主管会计工作负责人黄平先生、会计机构负责人陈一波先生郑重声明：保证 2005 半年度财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节	重要提示及目录	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	管理层讨论与分析	7
第六节	重要事项	9
第七节	财务会计报告	12
第八节	备查文件目录	42



第二节 公司基本情况

一、公司基本情况：

- 1、公司法定中文名称：西南合成制药股份有限公司
公司法定英文名称：Southwest Synthetic Pharmaceutical Co.Ltd.
公司英文名称缩写：S S P Co.Ltd
- 2、股票上市地：深圳证券交易所
股票简称：西南合成
股票代码：000788
- 3、公司注册地址：重庆市江北区寸滩水口
公司办公地址：重庆市渝北区龙溪镇红金路 34 号康德大厦
邮政编码：401147
公司国际互联网网址：<http://www.sspgf.com>
公司电子信箱：hczy@sspgf.com
- 4、公司法定代表人：戴泽宇
- 5、公司董事会秘书：高上
董事会证券事务代表：杨帆
联系地址：重庆市渝北区龙溪镇红金路 34 号康德大厦 7 楼证券部
电 话：023-67525366
传 真：023-67525300
电子信箱：zqb@sspgf.com
- 6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点：西南合成制药股份有限公司证券部
- 7、其他有关资料：
公司变更注册登记日期：2003 年 8 月 20 日
地点：重庆市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：5000001804220
税务登记号码：500112450533779



企业聘请的会计师事务所名称：重庆市天健会计师事务所

办公地址：重庆市渝中区人和街 74 号

二、报告期与去年同期的主要会计数据和财务指标：

项 目	单位	本报告期末	上年末	报告期末比上年末增减 (%)
流动资产	元	383,051,016.46	404,023,081.56	-5.19
流动负债	元	495,150,768.18	528,794,336.36	-6.36
总资产	元	756,858,832.14	771,339,735.71	-1.88
股东权益(不含少数股东权益)	元	214,508,063.96	207,295,399.35	3.48
每股净资产	元/股	1.11	1.08	2.78
调整后的每股净资产	元/股	0.85	0.78	8.97
项 目	单位	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减 (%)
净利润	元	7,191,914.32	6,062,894.14	18.62
扣除非经常性损益后的净利润	元	6,348,356.46	5,196,248.49	22.17
经营活动产生的现金流量净额	元	-11,384,068.62	14,862,275.09	-176.60
每股收益	元/股	0.04	0.03	33.33
净资产收益率	%	3.35	3.42	-0.07

注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元

项 目	金 额
存货跌价准备转回	867,494.31
补贴收入	15,182.00
营业外收入	80,881.49
减：营业外支出	119,999.94
合计	843,557.86
所得税的影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	843,557.86



第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内公司股本总额和股本结构较前期均未发生变动。

二、主要股东持股情况：

1、截止 2005 年 6 月 30 日

报告期末股东总数						15970
前十名股东持股情况						
股东名称	本期末持股数 (股)	本期持股 变动增减 情况(+/-)	持股占总 股本比例 (%)	持有股份的质 押或冻结情况	股份性质	
重庆西南合成制药有限公司	91,073,659	0	47.31		发起人国有法人股	
重庆市医药压力容器检测站	5,170,000	0	2.69		定向法人境内法人股	
重庆长江制药厂	5,067,915	0	2.63		定向法人境内法人股	
华夏证券有限公司	2,915,000	0	1.51	冻结 1,540,000	定向法人境内法人股	
四川电力建设二公司	2,426,341	0	1.26		发起人境内法人股	
重庆市江北县江洛化工厂	1,815,000	0	0.94		定向法人境内法人股	
西南合成制药厂科学技术协会	1,672,000	0	0.87		定向法人境内法人股	
重庆力豪商贸有限责任公司	1,100,000	0	0.57		定向法人境内法人股	
重庆科星设备清洗有限公司	968,760	0	0.50		定向法人境内法人股	
杭州萧山金创投资咨询有限公司	735,362	0	0.38		定向法人境内法人股	
前十名股东关联关系或一致行动的说明	以上股东之间不存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H或其它)			
黄友刚	330,863		A股			
卢镇彬	217,700		A股			
王忠	210,700		A股			
李明九	192,800		A股			
重庆科星设备清洗有限公司	188,760		A股			
郭伟松	150,000		A股			
周志勇	145,578		A股			
刘云	121,000		A股			
吕世崑	120,300		A股			
上海灵器工贸有限公司	120,000		A股			
前十名流通股股东关联关系的说明	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。					
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			



2、报告期内本公司控股股东是重庆西南合成制药有限公司，本报告期内其持有公司股份数未发生变动；报告期内本公司实际控制人为北大方正集团有限公司。



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、公司董事、监事、高级管理人员在报告期内未发生人事变动。
- 二、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况较上一报告期未发生变动。



第五节 管理层讨论与分析

一、报告期经营成果及财务状况的简要分析

报告期内，公司主营业务没有发生变化，公司继续致力于医药原料药及制剂产品的研制和开发。期间公司着重加强了对成本的控制力度，对盈利能力较差的产品进行了压缩，加大了盈利能力较高产品的生产和销售力度。在加强管理和技术改造的同时，公司继续拓展海外市场。目前公司总体盈利能力逐步得到提高。截止 2005 年 6 月 30 日，公司生产形势稳定，实现主营业务收入 266,254,872.91 元，较去年同期 197,889,414.60 元相比提高了近 34.55%，公司将进一步加强营销力度，提高公司竞争力。根据科学技术部办公厅[2005]32 号文件通知，本公司被国家科学技术部认定为 2005 年度国家火炬计划重点高新技术企业。

报告期内公司主要财务指标如下：

项目	本报告期末数(元)	上年同期数(元)	增减比例(%)
主营业务收入	266,254,872.91	197,889,414.60	34.55
主营业务利润	44,486,091.16	40,874,843.39	8.83
净利润	7,191,914.32	6,062,894.14	18.62
现金及现金等价物净增加额	-502,805.88	53,691,697.51	-100.94
项目	本报告期末数(元)	年初数(元)	增减比例(%)
总资产	756,858,832.14	771,339,735.71	-1.88
股东权益	214,508,063.96	207,295,399.35	3.48

增减变化原因：

- 1、报告期内主营业务收入增加原因是公司上半年积极采取营销措施，促使产品销量同比增长导致收入增加；
- 2、报告期内净利润较去年同期有小幅度增长主要系主营业务收入同比增长所致。
- 3、报告期内现金及现金等价物较去年同期有大幅度减少主要系购买商品、接受劳务、购建固定资产、无形资产所支付的现金以及偿还债务支付现金流出所致。



二、主营业务范围及其经营情况

本公司是一个以研制开发、生产销售医药原料药及制剂产品为主体的专业生产经营企业，属医药行业。主营：磺胺类、抗生素、维生素、解热镇痛类、喹诺酮类、抗感染类、抗焦虑类、抗结核类、抗病毒类、脑代谢用药类、降血糖类、抗过敏类、抗溃疡类等数十种原料药及制剂产品，销往欧洲、日本、东南亚和美国等国家和地区。

1、公司各项主营业务收入及所占比例：

(1) 按产品类别

分行业或分产品	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 (%)	毛利率较上年同比增减 (%)
医药	242,622,566.83	197,960,151.25	18.41	22.61	26.13	-2.28
其他	23,632,306.08	23,378,598.90	1.07	--	--	--
原料药	196,150,533.15	170,115,923.53	13.27	16.86	18.74	-1.37
制剂药	46,472,033.68	27,844,227.72	40.08	54.69	103.60	-14.4
商品	23,632,306.08	23,378,598.90	1.07	--	--	--

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 238.88 万元

(2) 按地区分布

项目	主营业务收入 (元)	主营业务利润 (元)
国内	174,657,388.24	35,550,303.35
国外	91,597,484.67	9,365,819.41

2、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期无对本公司净利润的影响达到10%的单个参股公司的投资收益。

5、经营中的问题与困难：

2005上半年，受国际局势及国内宏观经济的影响，化工原材料、能源价格持续上涨，给公司生产成本带来较大压力；

《道路交通安全法》的实施使公司运输费用快速上升，公司通过调整配送方案，尽量以较低的费用实现销售配送；

三峡库区蓄水给环境治理带来了更高的要求，因此公司加大了在环保治



理方面的投入力度，从一定程度上造成公司资金紧张。

三、报告期内投资情况

1、报告期内公司无募集资金，也无以前年度募集资金延续至本报告期内使用的情况。

2、报告期内无其他重大投资事项。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规的要求、不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。目前公司法人治理情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》的要求。

二、根据 2004 年度股东大会决议，2004 年度利润不分配。此外，本报告期内也没有以前期间拟定、在本报告期内实施的利润分配方案、资本公积金转增股本方案或发行新股方案。

三、报告期内公司没有重大诉讼和仲裁事项。

四、报告期内公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、报告期内重大关联交易事项

1、公司日常关联交易事项

关联交易类别	关联人	本期金额(万元)
采购	重庆东渝自来水有限公司	134.97
	重庆方恒化工厂 (原重庆市渝北区合药劳动服务部)	84.60
销售	重庆西南合成制药有限公司	73.81
	重庆东渝自来水有限公司	76.29
	重庆方恒化工厂 (原重庆市渝北区合药劳动服务部)	88.78



2、关联债权债务往来

公司与关联方的债权、债务往来及担保等事项：详见财务报表附注六。

3、担保

(1) 报告期内公司未发生中国证监会下发的证监发[2003]56 号文件中涉及的对外担保事项。

(2) 独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会下发的证监发[2003]56 号《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》(以下简称《通知》)精神,我们作为公司的独立董事,本着实事求是的态度对公司执行《通知》规定的对外担保情况进行了认真、负责的核查,现就有关问题说明如下:

本报告期内公司未为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。报告期内亦未发生对外担保事项。

六、报告期内重大合同及履行情况信息:

1、报告期内,公司没有进行现金资产委托管理,也无以前期间发生但持续到报告期的现金资产委托管理事项。

2、报告期内公司未有重大担保事项发生。

七、报告期内公司或持有公司股份 5% 以上(含 5%)的股东未在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期财务报告未经审计。

九、报告期内公司董事会及董事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形,公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十、重要信息索引

事项名称	报刊名称	日期
西南合成制药股份有限公司董事会公告	中国证券报	2005 年 1 月 5 日
西南合成制药股份有限公司第四届十三次董事会决议公告	中国证券报	2005 年 2 月 26 日
西南合成制药股份有限公司第四届六次监事会决议公告	中国证券报	2005 年 2 月 26 日
西南合成制药股份有限公司 2004 年年度报告摘要	中国证券报	2005 年 2 月 26 日



西南合成制药股份有限公司经常性关联交易总额预计公告	中国证券报	2005 年 2 月 26 日
西南合成制药股份有限公司关于召开 2004 年年度股东大会的通知	中国证券报	2005 年 2 月 26 日
西南合成制药股份有限公司关于取消其他特别处理的公告	中国证券报	2005 年 3 月 3 日
西南合成制药股份有限公司股东大会决议公告	中国证券报	2005 年 3 月 31 日
西南合成制药股份有限公司 2005 年第一季度报告	中国证券报	2005 年 4 月 15 日

信息披露互联网网址：

巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

中国证券报 www.cs.com.cn



第七节 财务会计报告

- 一、本公司半年度财务会计报告未经审计。
- 二、会计报表（附后）。
- 三、会计报表附注（附后）。



会计报表附注

一、公司简介

西南合成制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1993年5月18日经重庆市经济体制改革委员会渝改委（1993）91号文批准，由西南合成制药厂（现重庆西南合成制药有限公司，以下简称“重庆合成”，其原名为西南合成制药总厂）独家发起，以其生产经营性净资产8,500万元作价入股（折股比例1:1），同时向社会法人平价发行4,500万股法人股，采用定向募集方式设立的股份有限公司。1997年5月，经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）[238]号文、证监发字（1997）[239]号文批准同意，公司发行社会公众股（A股）4,500万股，并于1997年6月16日在深交所挂牌上市，1998年7月3日，根据公司股东大会通过的1997年度利润分配方案，每10股送1股，公司股本增加至19,250万股。

公司注册地址为重庆市江北区寸滩水口，法定代表人为戴泽宇，企业法人营业执照注册号为5000001804420，注册资本为192,500,000.00元。公司经营范围：制造、销售原料药及制剂；销售五金、交电、化工产品及其原料（不含化学危险品）、百货、建筑材料、装饰材料、钢材、木材、电器机械及器材、普通机械，制药技术咨询及转让，普通货运，危险品货运。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

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

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初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、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。

7、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）的投资确定为短期投资，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，短期投资按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。

8、坏账核算方法

（1）坏账的确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。



(2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，按账龄分析法对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏账准备，根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	60.00
5年以上	80.00

有抵押或担保的应收款项，其坏账准备的计提比例单独考虑。

(4) 账龄的确定方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按照上述同一原则确定。

9、存货核算方法

(1) 存货分为：在途材料、原材料、包装物、低值易耗品、在产品和产成品。

(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

原材料、包装物、低值易耗品采用计划成本法核算，月末通过分摊材料成本差异，调整为实际成本；产成品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；低值易耗品于领用时一次性摊销。

(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。

10、长期投资核算方法

(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。

对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽不足20%但有重大影响的，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的借方差额，按一定期间摊销计入当期损益，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的贷方差额，作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算，并按以下情况区别处理：

A、初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的，分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销；

B、初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

C、初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销；



D、初次投资为贷方差额且按规定摊销计入损益，追加投资为借方差额的，借方差额与尚未摊销完的贷方差额余额进行抵销，抵销后的差额按规定期限摊销。

(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。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值超过2,000.00元。

(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

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	10-45	2.22-10.00	0
通用设备	5-20	5.00-20.00	0
专用设备	5-30	3.33-20.00	0
运输工具	10-15	6.67-10.00	0
办公设备	5-10	10.00-20.00	0

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。

12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用核算方法

(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：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}} \times \text{资本化率}$$

14、无形资产核算方法

(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分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前述规定年限，则不应超过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				
洛碛				
其中：淹没区	11.00		50.00	11.00
非淹没区	50.00		50.00	50.00
寸滩	44.58、42.08		50.00	44.58、42.08
生产经营许可权	10.00			10.00

(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。

15、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。

16、收入确认原则



(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；收入金额能够可靠地计量。

17、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。

18、合并会计报表的编制方法

(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、税项

1、所得税

执行法定所得税税率33%。

2、增值税

按产品销售收入的17%计算当期销项税额，抵减允许在当期抵扣的进项税额后缴纳；公司出口货物实行“免、抵、退”税管理办法。

根据财政部、国家税务总局财税字[2001]133号文件，公司作为三线脱险搬迁企业享受增值税优惠政策，在“十五”期间，超过核定基数的部分按照80%的比例返还，先征后退，所退税款于实际收到时作为补贴收入计入当年损益。

3、城市维护建设税

按应纳流转税额的7%缴纳。

4、交通重点建设附加费

按应纳流转税额的5%缴纳。

注：根据重庆市地方税务局文件渝地税发【2005】54号《重庆市地方税务局关于停止征收交通重点建设附加费的通知》，从2005年3月1日起在全市范围内停止征收交通重点建设附加费。

5、教育费附加

按应纳流转税额的3%缴纳。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业基本情况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	经营范围	注册资本(万元)	公司对其实际投资额(万元)	所占权益比例(%)	是否合并报表
一、控股子公司						



重庆市涪陵普兴 化工有限公司	工业	工业磺胺、磺化 油的生产销售	1,100.00	540.00	51.00	否
-------------------	----	-------------------	----------	--------	-------	---

二、合营企业

本报告期内无合营企业。

2、重庆市涪陵普兴化工有限公司未纳入合并会计报表范围，其原因是该公司的资产总额、主营业务收入占母子公司相应指标总和的比例在10%以下，该公司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比例也在10%以下。

五、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

（1）明细列示如下：

(1) 项 目	2005.06.30	2004.12.31
现 金	187,636.82	146,866.51
银行存款	30,808,148.62	31,351,724.81
其他货币资金	49,588,135.47	67,271,768.15
合 计	<u>80,583,920.91</u>	<u>98,770,359.47</u>

（2）其他货币资金系银行承兑汇票保证金48,948,069.47元和冻结的银行存款640,066.00元。

2、应收票据

（1）明细列示如下：

种 类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	4,980,718.74	6,850,726.00
合 计	<u>4,980,718.74</u>	<u>6,850,726.00</u>

（2）上述票据中1,309,013.65元已为公司在银行开具的银行承兑汇票提供质押。

（3）期末无用于质押的商业承兑汇票。



(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收款项

(1) 应收账款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	91,498,397.50	50.25	4,574,919.87	68,875,843.88	42.58	3,443,792.19
1-2年	24,344,357.34	13.37	2,434,435.73	25,035,713.86	15.48	2,503,571.39
2-3年	15,291,335.83	8.40	3,058,267.17	16,823,954.80	10.40	3,364,790.96
3-4年	10,074,579.74	5.53	4,029,831.90	10,130,714.03	6.26	4,052,285.61
4-5年	8,869,351.63	4.87	5,321,610.98	8,869,351.63	5.48	5,321,610.98
5年以上	32,024,221.51	17.59	25,619,377.21	32,024,221.51	19.80	25,619,377.21
合计	<u>182,102,243.55</u>	<u>100.00</u>	<u>45,038,442.86</u>	<u>161,759,799.71</u>	<u>100.00</u>	<u>44,305,428.34</u>

b、欠款金额前五名单位的总欠款金额为34,273,335.92元，占应收账款总额的18.82%。

c、持本公司47.31%表决权股份的股东单位重庆西南合成制药有限公司欠款1,069,776.00元。

(2) 其他应收款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	23,630,048.87	74.27	1,181,502.44	14,457,225.16	61.46	722,861.26
1-2年	2,082,702.08	6.55	208,270.21	2,543,736.60	10.81	254,373.66
2-3年	321,840.44	1.01	64,368.09	425,367.34	1.81	85,073.47
3-4年	1,352,736.84	4.25	541,094.74	1,669,104.04	7.10	667,641.62
4-5年	1,432,330.46	4.50	859,398.27	1,432,330.46	6.09	859,398.28
5年以上	2,995,125.62	9.41	2,396,100.50	2,995,125.62	12.73	2,396,100.50



合计 31,814,784.31 100.00 5,250,734.25 23,522,889.22 100.00 4,985,448.79

b、欠款金额前五名单位的总欠款金额为21,121,741.15元，占其他应收款总额的66.39%。

c、无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

4、预付账款

（1）账龄分析列示如下：

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	所占比例（%）	金 额	所占比例（%）
1年以内	16,433,484.18	80.72	11,417,160.96	75.41
1-2年	1,692,901.87	8.32	1,492,681.72	9.86
2-3年	1,326,475.40	6.52	1,326,475.40	8.76
3年以上	904,712.47	4.44	904,712.47	5.97
合 计	<u>20,357,573.92</u>	<u>100.00</u>	<u>15,141,030.55</u>	<u>100.00</u>

（2）账龄超过1年的预付账款：未收回原因系尚未取得对方单位的发票。

（3）持本公司47.31%表决权股份的股东单位重庆西南合成制药有限公司欠款71,972.10元。

5、应收补贴款

项 目	2005.06.30	2004.12.31	性质或内容
应收出口产品退税		1,499,408.70	应退增值税
合 计		<u>1,499,408.70</u>	

6、存货

（1）存货账面余额及跌价准备列示如下：

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在途材料	2,695,222.27		143,157.77	



原材料	31,077,820.67		34,916,668.64	
包装物	2,795,109.30		2,695,373.43	
低值易耗品	2,124,451.93		2,370,567.00	
在产品	30,870,058.47		22,382,781.35	
发出商品	5,045,872.94		6,574,840.00	
产成品	41,578,626.08	2,698,209.52	80,252,060.68	3,565,703.83
合 计	<u>116,187,161.66</u>	<u>2,698,209.52</u>	<u>149,335,448.87</u>	<u>3,565,703.83</u>

(2) 存货跌价准备列示如下：

项 目	2004.12.31	本期增加	因资产价值 回升转回数	其他原因转出 数	2005.06.30	可变现净值确 定依据
在产品						
产成品	3,565,703.83		867,494.31		2,698,209.52	参考市场价格
合 计	<u>3,565,703.83</u>		<u>867,494.31</u>		<u>2,698,209.52</u>	

7、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资				
其他股权投资	434,942.40		434,942.40	
合 计	<u>434,942.40</u>		<u>434,942.40</u>	

(2) 除长期股票投资外的其他长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资起至日期	占被投资公司注册资 本比例(%)	投资金额
重庆市涪陵普兴化工有限公司	1998.4.8-2028.4.7	51.00	
交通银行重庆分行		小于1.00	434,942.40
合 计			<u>434,942.40</u>

(3) 报告期内无对除长期股票外的其他长期股权投资提取减值准备的情况。



(4) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资金额	追加投资额	被投资单位 权益增减额	分得的现金 红利额	累计增减额
重庆市涪陵普兴化工有限公司	5,400,000.00		-5,400,000.00		-5,400,000.00

8、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
房屋及建筑物	131,912,123.14	1,268,702.10		133,180,825.24
通用设备	84,037,378.81	974,515.60	44,881.00	84,967,013.41
专用设备	159,929,863.15	3,491,547.54	869,059.21	162,552,351.48
运输工具	10,373,384.71	360,000.00	1,421,152.00	9,312,232.71
办公设备	5,896,201.43	119,680.00	315,569.90	5,700,311.53
合 计	<u>392,148,951.24</u>	<u>6,214,445.24</u>	<u>2,650,662.11</u>	<u>395,712,734.37</u>

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
房屋及建筑物	23,633,833.20	1,824,090.53		25,457,923.73
通用设备	29,680,315.51	2,910,283.03	40,014.23	32,550,584.31
专用设备	57,548,384.51	5,256,847.31	450,154.44	62,355,077.38
运输工具	5,066,443.22	662,193.68	1,148,692.73	4,579,944.17
办公设备	4,887,197.86	110,506.00	294,615.34	4,703,088.52
合 计	<u>120,816,174.3</u>	<u>10,763,920.55</u>	<u>1,933,476.74</u>	<u>129,646,618.11</u>

(3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	2004.12.31	本期增加	因资产价值 回升转回数	其他原因转出 数	2005.06.30	计提原因
房屋及建筑物	5,077,140.71				5,077,140.71	实体损坏
通用设备	14,568,724.86				14,568,724.86	陈旧过时
专用设备	25,608,902.38			381,800.60	25,227,101.78	陈旧过时
运输工具	383,798.31			77,551.68	306,246.63	市价下跌



办公设备	29,838.56		29,838.56	陈旧过时
合 计	<u>45,668,404.82</u>		<u>459,352.28</u>	<u>45,209,052.54</u>

(4) 本年由在建工程转入4,994,715.88元,其中房屋及建筑物1,253,400.00元,通用设备436,223.34元,专用设备3,291,592.54元,办公设备13,500.00元。

(5) 固定资产中,有原值为7,817.57万元的房屋及建筑物尚未完善有关产权手续。

(6) 固定资产中,原值为2,115.91万元、净值为1,713.69万元、净额为1,525.01万元的房屋及建筑物和原值为10,924.65万元、净值为10,470.03万元、净额为10,470.03万元的土地使用权为公司的8,000万元短期借款作抵押。

9、工程物资

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	账面数	减值准备	账面数	减值准备
材 料			743,649.90	
设 备	1,756,034.78		1,232,615.22	
合 计	<u>1,756,034.78</u>		<u>1,976,265.12</u>	

10、在建工程

(1) 明细列示如下:

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	投入比例 (%)	2004.12.31	本期增加	本期转固	其他减少	2005.06.30
废水治理技 改工程	5,600.00	、	21.23		11,890,000.00			11,890,000.00
青霉素工程	2,500.00		98.12	23,785,791.98	910,104.84		39,285.33	24,656,611.49
车间技术改 造	1,224.00		96.28	2,176,114.97	1,990,357.35	4,128,243.56		38,228.76
其他	807.31	、	72.60	122,352.00	2,375,410.53	866,472.32	1,691.42	1,629,598.79
合 计				<u>26,084,258.95</u>	<u>17,165,872.72</u>	<u>4,994,715.88</u>	<u>40,976.75</u>	<u>38,214,439.04</u>

注:资金来源中的 、 分别表示自筹资金和政府拨入资金。

(2) 报告期内无利息资本化金额。



(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

11、无形资产

(1) 明细列示如下：

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权：	107,148,023.24		108,478,628.06	
洛碛	2,447,747.80		2,480,025.82	
其中：非淹没区	2,447,747.80		2,480,025.82	
寸滩	104,700,275.44		105,998,602.24	
生产经营许可权：	5,397,312.50		4,678,187.50	
合 计	<u>112,545,335.74</u>		<u>113,156,815.56</u>	

(2) 余额及增减明细列示如下：

项 目	取得方式	原始价值	2004.12.31	本期增加	本期转出数	本期摊销	累计摊销额	剩余摊销年限	2005.06.30
土地使用权：		112,474,300.00	108,478,628.06			1,330,604.82	5,326,276.76		107,148,023.24
洛碛：		3,227,800.00	2,480,025.82			32,278.02	780,052.20	37.92	2,447,747.80
非淹没区	股东投入	3,227,800.00	2,480,025.82			32,278.02	780,052.20	37.92	2,447,747.80
寸滩：		109,246,500.00	105,998,602.24			1,298,326.80	4,546,224.56		104,700,275.44
	抵债转入	54,238,500.00	51,099,528.94			608,327.72	3,747,298.78	41.50	50,491,201.22
	置换转入	55,008,000.00	54,899,073.30			689,999.08	798,925.78	41.50	54,209,074.22
生产经营许可权：		5,672,500.00	4,678,187.50	955,000.00		235,875.00	275,187.50		5,397,312.50
	置换转入	4,717,500.00	4,678,187.50			235,875.00	275,187.50	9.42	4,442,312.50
	购入	955,000.00		955,000.00				10	955,000.00
合 计		<u>118,146,800.00</u>	<u>113,156,815.56</u>	<u>955,000.00</u>		<u>1,566,479.82</u>	<u>5,601,464.26</u>		<u>112,545,335.74</u>

(3) 无形资产的抵押情况详见附注五、8、(6)。

(4) 无形资产中，有原值为109,246,500.00元的土地使用权尚未完善有关使用权手续。

(5) 报告期内无应提取减值准备情况。



12、短期借款

(1) 明细列示如下：

项 目	2005.06.30	2004.12.31	备注
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00	详见附注五、8、(6)
保证借款	150,000,000.00	106,329,184.45	注
合 计	<u>230,000,000.00</u>	<u>186,329,184.45</u>	

注：重庆化医控股（集团）公司为公司的借款2,000万元提供了信用担保；方正产业控股有限公司为公司的借款8,000万元提供了信用担保；北大方正集团有限公司为公司的借款5,000万元提供了信用担保。

(2) 截止2005年6月30日，无逾期短期借款。

13、应付票据

(1) 明细列示如下：

种 类	2005.06.30	2004.12.31	备注
银行承兑汇票	52,163,412.79	108,680,567.77	注
合 计	<u>52,163,412.79</u>	<u>108,680,567.77</u>	

注：方正产业控股有限公司为公司开具的银行承兑汇票10,000,000.00元提供了信用担保；

14、应付款项

(1) 应付账款

a、账龄超过三年的大额应付账款列示如下：

单位名称	金 额	未偿还原因
重庆市渝北区建筑工程公司	2,146,192.50	资金紧张
重庆凯能天然气综合发展公司	1,354,094.29	资金紧张
重庆海富化工有限公司	1,237,370.80	资金紧张

b、无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款



a、账龄超过一年的大额预收账款列示如下：

单位名称	金 额	未结转的原因
四川省医药公司药品部	364,014.20	尚未结算
广西南宁金马制药厂	343,000.00	尚未结算

b、无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

（3）其他应付款

a、金额较大的其他应付款列示如下：

单位名称	金 额	性质或内容
重庆市社会保险局渝北区分局	21,290,671.53	养老保险金
重庆化医控股（集团）公司	11,200,000.00	暂借款

b、账龄超过三年的大额其他应付款列示如下：

单位名称	金 额	未付原因
重庆市社会保险局渝北区分局	2,644,486.97	资金紧张
应付95年度法人股红利	1,074,100.00	未领取

c、无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

15、应付工资

项 目	2005.06.30	2004.12.31
属于欠付性质	1,541,474.40	344,738.05
合 计	<u>1,541,474.40</u>	<u>344,738.05</u>

16、应交税金

项 目	2005.06.30	2004.12.31	执行税率（%）
增值税	-328,571.68	-609,300.49	17
个人所得税	2,758.25	2,946.46	
其他	85,738.33	87,803.33	
合 计	<u>-240,075.10</u>	<u>-518,550.70</u>	

17、预提费用



项 目	2005.06.30	2004.12.31	期末结存余额原因
预提销售费用	7,616,021.87	8,328,437.54	尚未结算
其 他	1,670,603.31	1,093,012.13	尚未结算
合 计	<u>9,286,625.18</u>	<u>9,421,449.67</u>	

18、专项应付款

类 别	项 目	2005.06.30	2004.12.31	备注
国家拨入的具有专门用途的拨款	三峡库区淹没补偿款	29,240,000.00	29,240,000.00	详见附注十、1
国家拨入的具有专门用途的拨款	技术改造拨款	1,560,000.00	1,560,000.00	
国家拨入的具有专门用途的拨款	废水治理项目国债专项资金	16,400,000.00	4,450,000.00	详见附注十、2
合 计		<u>47,200,000.00</u>	<u>35,250,000.00</u>	

19、股本

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
一、未上市流通股份	143,000,000.00			143,000,000.00
1、发起人股份	93,500,000.00			93,500,000.00
其中：境内法人持有股份	93,500,000.00			93,500,000.00
2、募集法人股	49,500,000.00			49,500,000.00
其中：境内法人持股	49,500,000.00			49,500,000.00
二、已上市流通股份	49,500,000.00			49,500,000.00
1、境内上市的普通股	49,500,000.00			49,500,000.00
三、股份总数	<u>192,500,000.00</u>			<u>192,500,000.00</u>

20、资本公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30	备注
股本溢价	203,808,587.49		138,564,820.49	65,243,767.00	
拨款转入	24,160,665.78			24,160,665.78	注
其他资本公积	43,637,821.63	20,750.29		43,658,571.92	
合 计	<u>271,607,074.90</u>	<u>20,750.29</u>	<u>138,564,820.49</u>	<u>133,063,004.70</u>	

注：股本溢价减少系因为根据公司的第四届董事会第十三次决议，(2004年度股东大会已审议通过)，公司以2004年末可用于弥补累计亏损的任意盈余公



积40,380,306.30元，法定盈余公积23,573,261.21元，资本公积中的股本溢价138,564,820.49元，对公司的累计未弥补亏损进行弥补。

21、盈余公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
法定盈余公积	23,573,261.21		23,573,261.21	
法定公益金	18,119,844.75			18,119,844.75
任意盈余公积	40,380,306.30		40,380,306.30	
合 计	<u>82,073,412.26</u>		<u>63,953,567.51</u>	<u>18,119,844.75</u>

注：本期减少详见附注五、20。

22、未分配利润

(1) 项 目	本年利润分配比例 (%)	本期数	上年数
年初未分配利润		-338,885,087.81	-350,998,734.70
加：本年净利润		7,191,914.32	12,113,646.89
其他转入		202,518,388.00	
减：提取法定盈余公积金	10.00		
提取法定公益金	10.00		
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			
年末未分配利润		<u>-129,174,785.49</u>	<u>-338,885,087.81</u>

注：其他转入详见附注五、20。

23、主营业务收入与主营业务成本

(1) 按主营业务性质列示如下：

(1) 主营业 务性质	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	242,622,566.83	197,960,151.25	197,889,414.60	156,949,101.42
其中：原料药	196,150,533.15	170,115,923.53	167,847,131.63	143,273,256.96



制剂药	46,472,033.68	27,844,227.72	30,042,282.97	13,675,844.46
商品销售	23,632,306.08	23,378,598.90		
合 计	<u>266,254,872.91</u>	<u>221,338,750.15</u>	<u>197,889,414.60</u>	<u>156,949,101.42</u>

(2) 按地区分部列示如下：

地 区	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	174,657,388.24	139,107,084.89	130,650,812.95	104,944,467.61
国外	91,597,484.67	82,231,665.26	67,238,601.65	52,004,633.81
合 计	<u>266,254,872.91</u>	<u>221,338,750.15</u>	<u>197,889,414.6</u>	<u>156,949,101.42</u>

(3) 前五名客户销售收入总额为88,632,643.31元，占本期主营业务收入的31.04%。

24、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准(%)	2005年1-6月	2004年1-6月
城市维护建设税	7	286,902.98	30,552.57
营业税	5	1,446.21	
交通重点建设费附加(注)	5	18,724.00	21,823.26
教育费附加	3	122,958.41	13,093.96
合 计		<u>430,031.60</u>	<u>65,469.79</u>

注：详见附注三、4。

25、其他业务利润

项 目	2005年1-6月			2004年1-6月利润
	收 入	成 本	利 润	
材料销售	3,634,442.27	2,755,417.07	879,025.20	1,969,888.06
合 计	<u>3,634,442.27</u>	<u>2,755,417.07</u>	<u>879,025.20</u>	<u>1,969,888.06</u>

26、财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	6,593,145.31	4,945,354.08



减：利息收入	955,257.86	186,575.72
加：汇兑损失	21,993.77	
减：汇兑收益		
加：其他	170,814.70	296,069.52
合 计	<u>5,830,695.92</u>	<u>5,054,847.88</u>

27、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
期末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额		-364,623.70
股利收入		
合 计		<u>-364,623.70</u>

28、补贴收入

项 目	2005年1-6月	收入的来源	批准文件	批准机关	2004年1-6月	备注
高新技术产品出口贴息	15,182.00	重庆市财政局	渝科发高字[2004]20号	重庆科委		
三类重点产品出口贴息		重庆市财政局	渝经法规[2004]5号	重庆经济委员会	116,517.00	
合 计	<u>15,182.00</u>				<u>116,517.00</u>	

29、营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
处置固定资产净收益	14,440.00	718,625.00
罚没收入	61,946.49	3,586.60
其 他	4,495.00	373,910.88
合 计	<u>80,881.49</u>	<u>1,096,122.48</u>

30、营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
处置固定资产净损失	52,091.41	280,037.75
罚没支出	31,580.00	31,675.00
赔偿支出		



其 他	36,328.53	300.00
合 计	<u>119,999.94</u>	<u>312,012.75</u>

31、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
收到重庆市财政局拨入的废水治理项目国债专项资金	11,950,000.00

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
向无锡天欣特种切片有限公司等公司偿还暂借款	20,161,398.21
支付营销费用	7,689,162.37

32、现金及现金等价物余额

项 目	2005.06.30	2004.12.31
货币资金余额	80,583,920.91	98,770,359.47
减：银行承兑汇票保证金	48,948,069.47	67,271,768.15
已冻结的银行存款余额	640,066.00	
现金及现金等价物余额	<u>30,995,785.44</u>	<u>31,498,591.32</u>

六、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方 (金额单位：万元)

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
重庆西南合成制药有限公司	重庆市江北区寸滩水口	42,857.00	生产、销售片剂、胶囊剂、颗粒剂、原料药、	第一大股东	有限责任公司	戴泽宇
北大方正集团有限公司	北京市海淀区成府路298号	100,000.00	方正电子出版系统、方正-SUPPER汉卡、计算机软硬件及相关设备开发、制造、销售等	第一大股东的控股股东	全民所有制	魏新



重庆市涪陵普兴 化工有限公司	重庆市涪陵南岸 浦	1,100.00	工业磺胺的生产经营	子公司	有限责任 公司	杨尚元
-------------------	--------------	----------	-----------	-----	------------	-----

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动 (金额单位: 万元)

关联方名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
重庆西南合成制药有限公司	42,857.00			42,857.00
重庆市涪陵普兴化工有限公司	1,100.00			1,100.00

注: 公司第一大股东的控股股东北大方正集团有限公司 (以下简称“北大方正”) 的注册资本2004年12月31日为5,015.00万元, 2005年6月30日为100,000.00万元。

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动 (金额单位: 元)

关联方名称	2004.12.31		本期增加	本期减少	2005.06.30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
重庆西南合成制药有限公司	91,073,659.00	47.31			91,073,659.00	47.31
重庆市涪陵普兴化工有限公司	5,400,000.00	51.00			5,400,000.00	51.00

(4) 存在控制关系的关联交易

a、采购货物

公司2005年1-6月及2004年1-6月向关联方采购的有关明细资料如下:

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月	作价原则
重庆西南合成制药有限公司		20,038,000.00	市场价格

b、销售货物

公司2005年1-6月及2004年1-6月销售给关联方的有关明细资料如下:

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月	作价原则
重庆西南合成制药有限公司	738,116.62	1,371,673.97	市场价格

c、许可协议



1997年3月24日公司与原西南合成制药总厂（现重庆合成）签订了《商标使用许可合同》，合同约定公司将有偿使用其拥有的“合药牌”商标，商标使用费为20万元/年。

d、担保

根据2005年2月25日签定的协议，北大方正集团有限公司为公司的5,000万元短期借款提供信用担保，担保期限从2005年2月25日至2008年2月24日。

e、其他

公司与重庆合成于2004年3月25日签定了《经常性关联交易框架协议》，协议约定：公司与重庆合成之间进行的经常性关联交易的金额或当年累计金额不超过人民币1亿元，可由公司按经董事会和股东大会批准的本框架协议组织实施，不再另行逐笔报公司董事会和股东大会批准；交易的金额或当年累计金额超过人民币1亿元，需报公司董事会和股东大会批准，并依法进行披露；每一会计年度终了后，公司对该年度内发生的经常性关联交易情况（包括但不限于交易种类、交易数量、价格及其公允性）作出说明，并向股东大会报告。上述经常性关联交易包括但不限于：采购、销售、代理、劳动服务的提供与使用等。

该协议已经公司第四届董事会第九次会议和2003年度股东大会通过。

(5) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		占全部应收（付）款项余额的比例（%）	
	2005.06.30	2004.12.31	2005.06.30	2004.12.31
应收账款：				
重庆西南合成制药有限公司	1,069,776.00	402,901.21	0.78	0.25
预付账款：				
重庆西南合成制药有限公司	71,972.10	71,972.10	0.35	0.48
应付票据：				
重庆西南合成制药有限公司		4,230,000.00		3.89
应付账款：				
重庆市涪陵普兴化工有限公司	2,407.44	567,683.76	0.002	0.49



2. 不存在控制关系的关联方及交易

(1) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
重庆化医控股（集团）公司	持有重庆合成30%股份
方正产业控股有限公司	同受北大方正控制
重庆东渝自来水有限公司	同受重庆合成控制
重庆市前进营养食品工业公司	同受重庆合成控制
重庆方恒化工厂	同受重庆合成控制
重庆粒康静医药保健品有限公司	同受重庆合成控制

(2) 不存在控制关系的关联交易

a、采购货物

公司2005年1-6月及2004年1-6月向关联方采购的有关明细资料如下：

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月	定价原则
重庆东渝自来水有限公司	1,349,747.22	1,312,287.51	市场价格
重庆方恒化工厂 (原重庆市渝北区合药劳动服务部)	846,032.00	1,545,352.87	市场价格

b、销售货物

公司2005年1-6月及2004年1-6月销售给关联方的有关明细资料如下：

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月	定价原则
重庆东渝自来水有限公司	762,930.00	800,752.50	市场价格
重庆方恒化工厂 (原重庆市渝北区合药劳动服务部)	887,801.31	617,780.66	市场价格

c、担保

(a) 根据2004年12月18日签定的协议，重庆化医控股（集团）公司为公司
的2,000万元短期借款提供信用担保，担保期限从2004年12月21日至2007年10月
21日。



(b) 根据2004年3月29日签定的协议，方正产业控股有限公司为公司提供11,000万元的最高额度信用担保，担保期限从2004年3月29日至2007年3月29日。截止2005年6月30日，方正产业控股有限公司已为公司的8,000万元短期借款和1,000万元银行承兑汇票提供信用担保。

(3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		占全部应收(付)款项余额的比例(%)	
	2005.06.30	2004.12.31	2005.06.30	2004.12.31
其他应收款：				
重庆市前进营养食品工业公司	831,596.08	831,596.08	3.13	3.54
重庆粒康静医药保健品有限公司	775,261.68	775,261.68	2.92	3.30
预付账款：				
重庆方恒化工厂	1,981,593.85	3,001,106.35	9.73	19.82
其他应付款：				
重庆化医控股(集团)公司	11,200,000.00	11,200,000.00	18.25	17.60
重庆东渝自来水有限公司	796,734.15	917,650.57	1.30	1.44

七、或有事项

截止2005年6月30日公司没有需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止2005年6月30日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止2005年8月9日，公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

1、三峡库区移民项目补偿资金



公司位于重庆市渝北区洛碛镇的老厂区为三峡电站水库淹没区,公司因淹没和搬迁而导致的损失获得国家相应补偿,截止2005年6月30日,公司已累计收到重庆市移民局拨入的三峡库区移民补偿资金84,730,000.00元。

根据重庆市移民局渝移发[2004]70号文《重庆市移民局关于同意西南合成制药股份有限公司“三峡工程淹没搬迁技改一期工程”移民项目销号的批复》、渝移发[2004]78号文《重庆市移民局关于同意西南合成制药股份有限公司“三峡工程淹没搬迁技改一期工程年产1000吨维生素E”移民项目销号的批复》,公司已对上述移民项目补偿资金55,490,000.00元进行销号。上述事项已经公司第四届董事会第十三次会议通过。

2、废水治理项目国债专项资金

公司因投入三峡库区及其影响区工业废水治理项目建设获得国债专项资金2225万元,截止2005年6月30日,公司已累计收到重庆市财政局拨入的国债专项资金1640万元。



(此页无正文)

西南合成制药股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



第八节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (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财务报告文本；
- (三) 报告期内在《中国证券报》上公开披露的所有公司文件文本；
- (四) 公司章程文本。



资产负债表

编制单位：西南合成制药股份有限公司

编制时间：2005年6月30日

单位：元

资 产	年初数	期末数
流动资产：		
货币资金	98,770,359.47	80,583,920.91
短期投资	-	-
应收票据	6,850,726.00	4,980,718.74
应收股利	-	-
应收利息	-	-
应收账款	117,454,371.37	137,063,800.69
其他应收款	18,537,440.43	26,564,050.06
预付账款	15,141,030.55	20,357,573.92
期货保证金		
应收补贴款	1,499,408.70	
存货	145,769,745.04	113,488,952.14
待摊费用	-	12,000.00
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计	404,023,081.56	383,051,016.46
长期投资：		
长期股权投资	434,942.40	434,942.40
长期债权投资		
长期投资合计	434,942.40	434,942.40
固定资产：		
固定资产原价	392,148,951.24	395,712,734.37
减：累计折旧	120,816,174.30	129,646,618.11
固定资产净值	271,332,776.94	266,066,116.26
减：固定资产减值准备	45,668,404.82	45,209,052.54
固定资产净额	225,664,372.12	220,857,063.72
工程物资	1,976,265.12	1,756,034.78
在建工程	26,084,258.95	38,214,439.04
固定资产清理		
固定资产合计	253,724,896.19	260,827,537.54
无形资产及其他资产：		
无形资产	113,156,815.56	112,545,335.74
长期待摊费用		
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计	113,156,815.56	112,545,335.74
递延税项：		
递延税款借项		
资 产 总 计	771,339,735.71	756,858,832.14



资产负债表（续）

负债及所有者权益	年初数	期末数
流动负债：		
短期借款	186,329,184.45	230,000,000.00
应付票据	108,680,567.77	52,163,412.79
应付帐款	116,960,605.31	117,168,024.48
预收帐款	36,643,740.17	17,679,105.39
应付工资	344,738.05	1,541,474.40
应付福利费	7,296,678.67	6,193,258.16
应付股利	-	-
应交税金	-518,550.70	-240,075.10
其他应交款	-	-
其他应付款	63,635,922.97	61,358,942.88
预提费用	9,421,449.67	9,286,625.18
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	528,794,336.36	495,150,768.18
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	35,250,000.00	47,200,000.00
其他长期负债		
长期负债合计	35,250,000.00	47,200,000.00
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	564,044,336.36	542,350,768.18
所有者权益：		
股本	192,500,000.00	192,500,000.00
减：已归还投资		
股本净额	192,500,000.00	192,500,000.00
资本公积	271,607,074.90	133,063,004.70
盈余公积	82,073,412.26	18,119,844.75
其中：公益金	18,119,844.75	18,119,844.75
未分配利润	-338,885,087.81	-129,174,785.49
减：未确认投资损失		
外币报表折算差额		
股东权益合计	207,295,399.35	214,508,063.96
负债与股东权益总计	771,339,735.71	756,858,832.14

公司法定代表人：戴泽宇 主管会计工作公司负责人：黄平 会计机构负责人：陈一波



利润及利润分配表

编制单位：西南合成制药股份有限公司

编制时间：2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	本年累计数	上年同期实际数
一、主营业务收入	266,254,872.91	197,889,414.60
减：主营业务成本	221,338,750.15	156,949,101.42
主营业务税金及附加	430,031.60	65,469.79
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	44,486,091.16	40,874,843.39
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	879,025.20	1,969,888.06
减：营业费用	8,637,362.30	10,291,356.78
管理费用	23,681,207.37	21,937,654.60
财务费用	5,830,695.92	5,054,847.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,215,850.77	5,560,872.19
加：投资收益（损失以“-”号填列）		-364,623.70
补贴收入	15,182.00	116,517.00
营业外收入	80,881.49	1,190,787.99
减：营业外支出	119,999.94	440,659.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,191,914.32	6,062,894.14
减：所得税		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,191,914.32	6,062,894.14
加：年初未分配利润	-338,885,087.81	-350,998,734.70
其他转入	202,518,388.00	
六、可供分配的利润	-129,174,785.49	-344,935,840.56
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
七、可供投资者分配的利润	-129,174,785.49	-344,935,840.56
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本（或股本）的普通股股利		
八、未分配利润	-129,174,785.49	-344,935,840.56
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		

公司法定代表人：戴泽宇 主管会计工作公司负责人：黄平 会计机构负责人：陈一波



现金流量表

编制单位：西南合成制药股份有限公司

编制时间：2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注编号	金 额
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		278,327,859.96
收到的税费返还		1,499,408.70
收到的其他与经营活动有关的现金		12,589,418.27
现金流入小计		292,416,686.93
购买商品、接受劳务支付的现金		249,305,289.46
支付给职工以及为职工支付的现金		21,758,261.55
支付的各项税费		4,668,067.00
支付的其他与经营活动有关的现金		28,069,137.54
现金流出小计		303,800,755.55
经营活动产生的现金流量净额		-11,384,068.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		425,329.81
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		425,329.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		27,384,186.70
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		27,384,186.70
投资活动产生的现金流量净额		-26,958,856.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		182,780,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		182,780,000.00
偿还债务所支付的现金		139,109,184.45
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,830,695.92
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		144,939,880.37
筹资活动产生的现金流量净额		37,840,119.63
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-502,805.88



现金流量表（续）

补充资料	附注编号	金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		7,191,914.32
加：计提的资产减值准备		130,805.66
固定资产折旧		10,149,673.95
无形资产摊销		1,566,479.82
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		-12,000.00
预提费用增加（减：减少）		-134,824.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		105,599.94
固定资产报废损失		
财务费用		5,830,695.92
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		33,148,287.21
经营性应收项目的减少（减：增加）		-30,350,660.67
经营性应付项目的增加（减：减少）		-39,010,040.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-11,384,068.62
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		30,995,785.44
减：现金的期初余额		31,498,591.32
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		-502,805.88

公司法定代表人：戴泽宇 主管会计工作公司负责人：黄平 会计机构负责人：陈一波



补充资料

资料一、利润表附表--净资产收益率、每股收益

资料二、资产减值准备明细表



资料一、利润表附表--净资产收益率、每股收益

(1) 按全面摊薄和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益指标如下：

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	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期
主营业务利润	20.74	23.04	21.09	23.47	0.23	0.21	0.23	0.21
营业利润	3.36	3.13	3.42	3.19	0.04	0.03	0.04	0.03
净利润	3.35	3.42	3.41	3.48	0.04	0.03	0.04	0.03
扣除非经常性 损益后净利润	2.96	2.65	3.01	2.70	0.03	0.02	0.03	0.02

附：非经常性损益明细表：

项 目	金 额
存货跌价准备转回	867,494.31
补贴收入	15,182.00
营业外收入	80,881.49
减：营业外支出	119,999.94
合 计	843,557.86
减：所得税的影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	843,557.86

上述财务指标的计算方法：



1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率 (ROE)

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

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为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告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起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益 (EPS)

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

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



资料二 资产减值准备明细表

编制单位：西南合成制药股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数			2005.06.30
			因资产价值回升转回数	因其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	49,290,877.13	998,299.98				50,289,177.11
其中：应收账款	44,305,428.34	733,014.52				45,038,442.86
其他应收款	4,985,448.79	265,285.46				5,250,734.25
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	3,565,703.83		867,494.31		867,494.31	2,698,209.52
其中：产成品	3,565,703.83		867,494.31		867,494.31	2,698,209.52
在产品						
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	45,668,404.82			459,352.28	459,352.28	45,209,052.54
其中：房屋及建筑物	5,077,140.71					5,077,140.71
机器设备	40,177,627.24			381,800.60	381,800.60	39,795,826.64
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	98,524,985.78	998,299.98	867,494.31	459,352.28	1,326,846.59	98,196,439.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：