

浙江华海药业股份有限公司

600521



2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	9
七、财务会计报告(未经审计)	12
八、备查文件目录	42

一、重要提示

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

2、公司独立董事吴添祖先生、董事杜军先生因在国外出差委托陈保华董事长代为行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长陈保华、总经理周明华，主管会计工作负责人俞玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：浙江华海药业股份有限公司

公司英文名称：ZHEJI ANGHUAI PHARMACEUTICAL CO., LTD

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：华海药业

公司 A 股代码：600521

3、公司注册地址：浙江省临海市汛桥镇利庄村

公司办公地址：浙江省临海市汛桥镇利庄村

邮政编码：317024

公司国际互联网网址：[http://www. huahai pharm. com](http://www.huahai pharm. com)

公司电子信箱：hhphar@mail. tzptt. zj. cn

4、公司法定代表人：陈保华

5、公司董事会秘书：祝永华

电话：0576-5991096

传真：0676-5016010

E-mail：hhphar@mail. tzptt. zj. cn

联系地址：浙江省临海市汛桥镇利庄村浙江华海药业股份有限公司证券法务部

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www. sse. com. cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券法务部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	591,296,534.04	637,285,481.61	-7.22
流动负债	70,741,108.77	95,848,093.68	-26.19
总资产	903,445,924.10	895,552,466.92	0.88
股东权益(不含少数股东权益)	815,159,168.62	784,402,312.09	3.92
每股净资产	3.48	4.36	-20.18
调整后的每股净资产	3.48	4.36	-20.18
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	84,756,856.53	61,434,286.07	37.96
扣除非经常性损益后的净利润	75,662,214.01	60,025,748.73	26.05
每股收益	0.36	0.34	5.88
净资产收益率(%)	10.40	8.45	增加1.95个百分点
经营活动产生的现金流量净额	33,459,794.98	29,856,482.90	12.07

[注]: 上述“每股净资产”、“调整后的每股净资产”和“每股收益”, 本报告期末和报告期按照 2004 年度资本公积金转增股本后的总股本 23,400 万股计算, 上年度期末和上年同期按照原总股本 18,000 万股计算。

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-28,550.25
各种形式的政府补贴	9,926,400.00
短期投资收益	163,800.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,424,167.64
以前年度已经计提各项减值准备的转回	72,522.92
所得税影响数	383,980.52
少数股东损益影响数	656.97
合计	9,094,642.52

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.14	15.26	0.53	0.53
营业利润	12.18	12.28	0.42	0.42
净利润	10.40	10.48	0.36	0.36
扣除非经常性损益后的净利润	9.28	9.36	0.32	0.32

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	117,000,000			35,100,000			35,100,000	152,100,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	5,031,000			1,509,300			1,509,300	6,540,300
境外法人持有股份								
其他	111,969,000			33,590,700			33,590,700	145,559,700
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	117,000,000			35,100,000			35,100,000	152,100,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	63,000,000			18,900,000			18,900,000	81,900,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	63,000,000			18,900,000			18,900,000	81,900,000
三、股份总数	180,000,000			54,000,000			54,000,000	234,000,000

公司 2004 年年底的股份总数为 1.8 亿股。2005 年 4 月 8 日召开的 2004 年度股东大会上通过 2004 年度利润分配方案，同意以资本公积金转增股本，转增方式为：以 2004 年末股份总数为基数，每 10 股转增 3 股。转增后公司总股本增加为 2.34 亿股。该事项已于 2005 年 4 月 11 日刊登在《中国证券报》C01 版、《上海证券报》第 16 版、《证券时报》第 20 版上。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 4,029 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别股份 类别(已流通 或未流通)	质押或冻 结情况	股东性质(国 有股东或外资 股东)
陈保华	15,742,350	68,216,850	29.15	未流通	无	自然人股东
周明华	15,742,350	68,216,850	29.15	未流通	无	自然人股东

嘉实成长收益型证券投资基金	2,690,487	9,878,700	4.22	已流通	未知	社会公众股东
金鑫证券投资基金	2,412,366	7,274,075	3.11	已流通	未知	社会公众股东
嘉实增长开放式证券投资基金	2,299,824	5,369,248	2.29	已流通	未知	社会公众股东
国联安德盛小盘精选证券投资基金	3,736,276	5,291,170	2.26	已流通	未知	社会公众股东
翁震宇	877,500	3,802,500	1.625	未流通	无	自然人股东
孙德统	877,500	3,802,500	1.625	未流通	无	自然人股东
招商先锋证券投资基金	1,603,646	3,657,861	1.56	已流通	未知	社会公众股东
北京东方经典商务顾问有限公司	807,300	3,498,300	1.495	未流通	无	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，持有公司 5%以上股份的股东为陈保华、周明华，他们之间不存在关联关系。其他非流通法人股股东也不存在关联关系，他们都不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

报告期内公司没有战略投资者或一般法人因配售新股成为公司前 10 名股东。

3、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股或其它)
嘉实增长收益型证券投资基金	9,878,700	A股
金鑫证券投资基金	7,274,075	A股
嘉实增长开放式证券投资基金	5,369,248	A股
国联安德盛小盘精选证券投资基金	5,291,170	A股
招商先锋证券投资基金	3,657,861	A股
招商银行股份有限公司—招商股票投资基金	3,068,308	A股
华夏成长证券投资基金	3,000,000	A股
嘉实服务增值行业证券投资基金	2,546,266	A股
华夏大盘精选证券投资基金	2,530,616	A股
海富通精选证券投资基金	2,425,840	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，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

1) 前十名流通股股东与前十名股东中的自然人股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；

2) 公司未知前十名流通股股东与前十名股东中的非流通法人股股东以及其他流通股股东之间有无关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司没有新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司克服缺水、缺电、原材料价格居高不下、连续高温等外部不利因素的影响，围绕年初制订的工作指导思想，合理安排、及时调整，全体员工充分发挥了吃苦耐劳的精神，圆满完成了半年度生产任务。同时，继续加大拓展国内外销售市场的力度，扩大公司产品的市场占有率和规范市场的销售比重，加大新产品的研发和技术改造力度，降低成本，加快川南生产基地建设，保持了经营业绩稳定、持续的发展。

报告期内，实现主营业务收入 21,178.52 万元，比上年同期增长 18.64%；实现主营业务利润 12,340.78 万元，比上年同期增长 34.71%；实现净利润 8,475.69 万元，比上年同期增长 37.96%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务为片剂、硬胶囊剂、原料药、医药中间体的制造与销售。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 万元 币种: 人民币

	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						
原料药及中间体销售	19,829.21	8,244.95	58.42	14.26	-1.22	6.51
制剂	1,259.57	359.95	71.42	420.70	559.50	-6.01
贸易	89.74	59.61	33.57	-64.68	-70.88	14.14
分产品						
普利类产品	14,730.70	5,407.84	63.29	21.80	-4.76	10.24
沙坦类产品	2,803.24	1,546.00	44.85	-10.99	-0.72	-5.70
抗忧郁类产品	1,197.95	735.50	38.60	68.16	128.75	-16.26
抗组胺类产品	555.32	170.50	69.30	-4.24	-12.64	2.95
制剂	1,259.57	359.95	71.42	420.71	559.50	-6.01
其他	631.74	444.72	29.60	-41.14	-44.35	4.05
合计	21,178.52	8,664.51	59.09	18.64	0.68	7.30

报告期内,公司主要产品普利类产品销售稳定且毛利率有所提高,主要是由于公司通过技改降低成本以及积极拓展国外规范市场所取得的成效。同时,抗忧郁类产品和制剂类产品主营业务收入的大幅度提高,使公司的主营业务利润稳步增长。

受原材料涨价及售价降低影响,抗忧郁类、沙坦类产品的毛利率有所下降。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	2,901.58	93.10
国外	18,276.94	11.80
合计	21,178.52	18.64

公司的产品销售依然以出口为主,产品的主要市场均在海外。报告期内,公司直接和间接出口销售收入占到全部主营业务收入的 86.30%,比去年同期减少 5.28 个百分点,同时国内市场的开拓初显成效。

报告期内公司的主营业务收入构成主要为原料药和医药中间体的制造和销售,占到全部主营业务收入的 93.63%,是公司利润增长的主要来源。同期,制剂业务增长迅速,比上年同期增长 420.70%。

(4)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 0 万元。

(5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
临海市华南化工有限公司	医药化工	医药中间体	3,000	6,442.49	378.44
浙江华海进出口有限公司	进出口贸易	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	1,500	1,666.48	21.09
上海双华生物医药科技发展有限公司	医药化工	生物、医药产品的研究、开发,相关领域的“四技”服务,医药中间体的销售(涉及许可经营的凭许可证经营)	2,000	2,000	
上海奥博生物医药技术有限公司	科研开发	生物、医药产品的研究、开发和技术转让(涉及许可经营的凭许可证经营)	1,000	1,020.03	2.81
浙江华海医药销售有限公司	商品流通	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品批发	2,000	2,258.62	111.85
上海科胜药物研发有限公司	科研开发	生物、医药产品的研究及技术转让,医药中间体的销售(涉及许可经营的凭许可证经营)	500	591	-19.11

临海市华南化工有限公司生产的产品均销售给母公司浙江华海药业股份有限公司,随着华南公司规模不断扩大,原有的注册资本已经不能满足公司的发展,因此在华南公司 2004 年年度股东大会上,所有股东一致同意增加注册资本至 3000 万元。报告期内华南公司实现净利润 378.44 万元,比去年同期增长 100.52%。

上海双华生物医药科技发展有限公司目前尚在建设之中。

上海奥博生物医药技术有限公司以及上海科胜医药研发有限公司是公司的研发机构,旨在提高公司的技术水平和研究开发能力。

浙江华海医药销售有限公司主要从事国内的制剂销售工作。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]11 号文核准,公司于 2003 年 2 月 17 日采用向二级市场投资者定价配售的方式发行人民币普通股 3,500 万股,发行价 15.55 元,扣除发行费用后共募集资金 52,254 万元人民币。截止到报告期,已累计使用 29,265.89 万元人民币,其中本年度已使用 5,425.76 万元人民币,尚未使用 22,988.11 万元人民币,尚未使用募集资金存放于公司银行账户。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 12 吨赖诺普利与年产 20 吨沙坦类原料及医药中间体技术改造项目	9,224.24	否	9,021.60	15,762.05	是	是
年产 50 吨抗艾滋病药物—那韦系列原料药技术改造项目	19,800.00	是	11,009.92		是	是
浙江华海医药高新技术研究开发中心建设项目	3,000.00	是	3,632.93		是	是
年产 5 吨福辛普利技改工程	4,457.41	否	2,412.87	128.99	是	是
年产 5 吨盐酸帕罗西汀技改项目	4,925.67	否	1,995.21	1,917.98	是	是
年产 3 吨盐酸舍曲林技改项目	4,085.53	否	549.62		否	否
年产 20 吨阿佐塞米技改项目	3,760.97	否	293.00	78.09	否	否
年产 10 吨卡维地洛技改项目	4,041.42	否	350.74	-42.71	否	否
合计	53,295.24	/	29,265.89	17,844.40	/	/

募集资金使用情况说明：

1) 年产 50 吨抗艾滋病药物—那韦系列原料药技术改造项目

项目拟投入 19,800.00 万元，实际投入 11,009.92 万元，由于华海总部与临海川南生产区处在不同的两个区域，在税务、人员等管理方面存在诸多不便。经 2004 年年度股东大会审议批准，将年产 50 吨抗艾滋病药物—那韦系列原料药技术改造项目的投资主体由公司直接投资变更为由公司和上海双华生物医药科技发展有限公司共同出资设立独立子公司。本次募集资金投资主体的变更将不影响募集资金实施的投资金额、时间进度、产生的经济效益等其他因素。

2) 浙江华海医药高新技术研究开发中心建设项目

项目拟投入 3,000.00 万元，实际投入 3,632.93 万元，公司根据实际发展情况，经股东大会审议批准，将浙江华海医药高新技术研究开发中心建设项目投资地点由杭州变更为上海张江，投资方式由直接投资成立浙江医药高新技术研究开发中心变更为投资设立上海奥博生物医药技术有限公司，研发中心的定位、研究开发内容不变，投资总额不变。

3) 年产 3 吨盐酸舍曲林技改项目

项目拟投入 4,085.53 万元，实际投入 549.62 万元，由于市场变化的原因，公司目前只能进行小规模的生产。

4) 年产 20 吨阿佐塞米技改项目

项目拟投入 3,760.97 万元，实际投入 293.00 万元，由于市场变化原因，公司目前只能进行小规模的生产。

5) 年产 10 吨卡维地洛技改项目

项目拟投入 4,041.42 万元，实际投入 350.74 万元，由于市场变化原因，公司目前只能进行小规模的生产。

[注]：由于市场变化原因，同时也为了使募集资金能够最大程度的发挥效用，募集资金项目年产 30 吨盐酸舍曲林技改项目、年产 20 吨阿佐塞米技改项目和年产 10 吨卡维地洛技改项目目前只能进行小规模的生产，从而未达到计划进度与收益。公司正在积极拓展市场，待市场机会成熟，将加快上述项目的建设进度。

3、资金变更项目情况

1) 年产 50 吨抗艾滋病药物—那韦系列原料药技术改造项目

公司变更原计划投资项目年产 50 吨抗艾滋病药物—那韦系列原料药技术改造项目，变更后新项目拟投入 19,800.00 万元，实际投入 11,009.92 万元，已进入试生产。

2) 浙江华海医药高新技术研究开发中心建设项目

公司变更原计划投资项目上海奥博生物医药技术有限公司，变更后新项目拟投入 3,000.00 万元，实际投入 3,632.93 万元，公司已经开始运作。

4、非募集资金项目情况

1) 公司在汛桥厂区南边新征的 187.23 亩土地，已经完成土地的征用手续。

2) 投资控股子公司临海市华南化工有限公司 1,980 万元。由于临海市华南化工有限公司现有的注册资本已不能满足其快速发展的需要，因此经华南公司 2004 年年度股东会批准，增加注册资本 2000 万元，公司所占权益比例为 99%，出资 1,980 万元。

3) 公司向临海市绿荫制帽有限公司增资 808 万元。2005 年 3 月 25 日，公司与临海市绿荫制帽有限公司（以下简称“绿荫制帽”）原股东戴禹庭和陶林夫签订《增资协议》，并经绿荫制帽股东会同意，由公司向绿荫制帽增资 808 万元，占 80% 的股权。公司增资控股该公司是为了变更改造后将其作为公司的配套生产企业，为公司提供小型化工专用设备制造等配套服务。目前后续工作正在办理中。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》（2004 年版）和中国证监会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。公司法人治理结构已基本符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内公司在完善《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》的同时，加强了子公司的管理，以进一步完善子公司管理制度。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 4 月 8 日，公司二 00 四年年度股东大会审议通过了以公司 2004 年 12 月 31 日的总股本 18,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转赠 3 股，每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）的利润分配方案。2005 年 4 月 18 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登了《浙江华海药业股份有限公司 2004 年度分红派息及公积金转赠股本实施公告》，股权登记日为 2005 年 4 月 21 日，除权除息日为 2005 年 4 月 22 日。本次利润分配已于 2005 年 4 月 27 日实施完毕。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本的分配方案。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

报告期内公司无重大关联交易事项。

2、其他重大关联交易

报告期内，公司无其他重大关联交易。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

报告期内公司不存在托管其他公司资产或其他公司托管上市公司资产的事项。

2、承包情况

报告期内公司不存在承包其他公司资产或其他公司承包上市公司资产的事项。

3、租赁情况

报告期内公司不存在租赁其他公司资产或其他公司租赁上市公司资产的事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

控股股东陈保华、周明华承诺：

1、在本人作为股份公司的控股股东或主要股东、或被法律法规认定为实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。

2、自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让所持有的股份，也不由上市公司回购持有的股份。

报告期内，控股股东陈保华、周明华没有违反以上承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、董事会、董事未受到任何处罚及整改。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
浙江华海药业股份有限公司 2004 年度业绩预增提示性公告	中国证券报第 7 版、上海证券报第 12 版、中国证券报第 7 版	2005-01-24	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司第二届第五次董事会会议决议公告	中国证券报第 14 版、上海证券报 C16 版、证券时报第 49 版	2005-03-08	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司第二届监事会第二次会议决议公告	中国证券报第 14 版、上海证券报 C15 版、证券时报第 49 版	2005-03-08	www.sse.com.cn

浙江华海药业股份有限公司独立董事关于在临海川南设立独立子公司及变更募集资金项目抗艾滋病—那韦系列项目投资主体的独立意见公告	中国证券报第 14 版、上海证券报 C15 版、证券时报第 49 版	2005-03-08	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司独立董事关于经营管理层薪酬与奖励的独立意见	中国证券报第 14 版、上海证券报 C15 版、证券时报第 49 版	2005-03-08	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司关于召开 2004 年年度股东大会的通知	中国证券报第 14 版、上海证券报 C15 版、证券时报第 49 版	2005-03-08	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司变更募集资金投资主体的公告	中国证券报 C02 版、上海证券报 C08 版、证券时报第 2 版	2005-03-11	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告	中国证券报 C01 版、上海证券报第 16 版、证券时报第 20 版	2005-04-11	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司 2004 年度分红派息及公积金转赠股本实施公告	中国证券报 A03 版、上海证券报第 16 版、证券时报第 4 版	2005-04-18	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司有关股权分置改革试点重大事项公告	中国证券报 A08 版、上海证券报第 17 版、证券时报第 8 版	2005-06-20	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 A12 版、上海证券报 A13 版、证券时报第 24 版	2005-07-05	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 会计报表(附后)

(二) 会计报表附注：

会计报表附注

2005 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华海药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2001 年 1 月 19 日经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2001]5 号文批准,由原浙江华海药业集团有限公司股东陈保华、周明华、清华紫光科技创新投资有限公司、北京东方经典商务顾问有限公司、浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司、宁波泰达进出口有限公司、时惠麟共同发起设立的股份有限公司,于 2001 年 2 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3300001007639 的《企业法人营业执照》,注册资本 6,500 万元,业经大华会计师事务所有限公司验证,并由其出具华业字[2001]第 004 号《验资报告》。

2003 年 1 月 28 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]11 号文核准，公司向社会公开发行 3,500 万股 A 股股票，发行后公司股本总额为 100,000,000.00 元（每股面值 1 元），其中已流通股份：A 股 3,500 万股。此项股票发行筹资业经安永大华会计师事务所有限责任公司验证，并由其出具安永大华业字[2003]第 245 号《验资报告》。公司于 2003 年 3 月 12 日办妥工商变更登记手续。公司股票代码为 600521。

本公司属医药行业。经营范围：片剂、硬胶囊剂、原料药制造（凭《药品生产企业许可证》经营）、医药中间体制造，出口本企业自产的医药中间体（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的进口商品除外）。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）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。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时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入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面余额以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量, 市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备的计提范围为除合并范围内的各单位之间的往来款以外的应收款项(包括应收账款和其他应收款)。坏账准备计提采用个别认定法和账龄分析法相结合的方法。

对于期末余额可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项(例如, 债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等), 导致该项应收账款如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额的, 采用个别认定法计提坏账准备, 即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可收回性进行逐笔详细分析, 据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

对于其他不纳入个别认定范围的应收款项, 按账龄分析法计提, 具体计提比例为: 账龄 1 年以内(含 1 年, 以下类推)的, 按其余额的 5% 计提; 账龄 1-2 年的, 按其余额的 20% 计提; 账龄 2-3 年的, 按其余额的 50% 计提; 账龄 3 年以上的, 按其余额的 100% 计提。

2. 坏账的确认标准为:

- (1) 债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然无法收回;
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务, 且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项, 经批准后作为坏账损失, 并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品, 或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品, 或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账, 发出原材料采用加权平均法核算; 入库产成品(自制半成品)按实际生产成本入账, 发出产成品(自制半成品)采用加权平均法核算; 领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用, 出租、出借包装物采用一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分, 按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备; 但对为生产而持有的材料等, 如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本, 则该材料仍然按成本计量, 如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本, 则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资, 按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下, 或虽占 20% 或 20% 以上, 但不具有重大影响的, 按成本法核算; 投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上, 或虽投资不足 20% 但有重大影响的, 采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十一) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10 - 20	9.70 - 4.85
通用设备	5	19.40
专用设备	7	13.86
运输工具	6	16.17

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十二) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末, 存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额, 提取在建工程减值准备:

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工;

(2) 项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十三) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 在符合资本化条件的情况下, 予以资本化, 计入该项资产的成本; 其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用, 属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的, 在发生时予以资本化; 其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小, 于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化: 当以下三个条件同时具备时, 因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 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。

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

(3) 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。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间, 利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积; 每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额, 对资本化利率作相应的调整; 汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限, 该无形资产的摊销年限按如下原则确定: (1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的, 按合同规定的受益年限摊销; (2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的, 按法律规定的有效年限摊销; (3) 合同规定了受益年限, 法律也规定了有效年限的, 按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限, 法律也没有规定有效年限的, 摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司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，提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

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

(十六) 应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(十七) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十八) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(十九) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营

企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、税（费）项

（一）增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

（二）营业税

按 5% 的税率计缴。

（三）城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5% 计缴。

（四）农村教育费附加

按主营业务收入的 0.4% 计缴。

（五）企业所得税

按 33% 的税率计缴。

四、控股子公司及合营企业

（一）控股子公司

企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例（%）
临海市华南化工有限公司	医药化工	3000 万元	医药中间体制造	2970 万元	99.00
浙江华海进出口有限公司	进出口贸易	1500 万元	各类商品及技术进出口	1500 万元	99.95
浙江华海医药销售有限公司	商品流通	2000 万元	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品批发	2000 万元	99.95
上海奥博生物医药技术有限公司	科研开发	1000 万元	生物、医药产品的研究、开发和技术转让（涉及许可经营的凭许可证经营）	900 万元	90.00
上海双华生物医药科技发展有限公司	医药化工	2000 万元	生物、医药产品的研究、开发、相关领域的“四技”服务，医药中间体的销售（涉及许可经营的凭许可证经营）	2000 万元	99.90
上海科胜药物研发有限公司	科研开发	500 万元	生物、医药产品的研发及技术转让，医药中间体的销售（涉及许可经营的凭许可证经营）	500 万元	99.995

临海市绿荫制帽有限公司	制造加工	1010 万元	帽、鞋、羊毛衫制造，塑料制品加工。	808 万元	80
华海（美国）国际有限公司	贸易	248.295 万元	药品及中间体贸易	248.295 万元	100

（二）其他说明

1. 公司无未纳入合并会计报表范围的子公司。
2. 公司无持股比例未达到 50%以上而纳入合并会计报表范围的子公司。
3. 合并会计报表范围发生变更的内容、原因

（1）本期新设境外子公司华海(美国)国际有限公司,英文名称为 HUAHAI US INC,实收资本为 30 万美元,经营范围:药品及中间体贸易,该公司经国家商务部[2004]商合企证字第 469 号批准成立,故将其纳入合并报表范围。

（2）本期公司新设子公司上海科胜药物研发有限公司,注册资本为 500 万元,经营范围:生物、医药产品的研发及技术转让,医药中间体的销售(涉及许可经营的凭许可证经营)。该公司已于 2005 年 4 月 8 日办妥工商登记手续,并取得 3101152022063 号企业法人营业执照。自 2005 年 5 月起,公司将其纳入合并会计报表范围。

（3）2005 年 3 月 25 日,公司与临海市绿荫制帽有限公司(以下简称“绿荫制帽”)原股东戴禹庭和陶林夫签订《增资协议》,并经绿荫制帽股东会同意,由公司向绿荫制帽增资 808 万元,增资后,绿荫制帽注册资本为 1010 万元,其中:公司出资 808 万元,占 80%股权;原股东出资 202 万元,占 20%股权。上述股权变更及增资情况业经台州中衡会计师事务所验证,并出具台中衡验字[2005]第 127 号《验资报告》。该公司已于 2005 年 4 月 25 日办妥工商变更登记手续,并取得 3310822104082 号企业法人营业执照。自 2005 年 5 月起,公司将其纳入合并会计报表范围。

五、利润分配

根据公司 2005 年 4 月 8 日召开的 2004 年度股东大会决议,以 2004 年末总股本 18,000 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元(含税),共计 54,000,000.00 元。以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	374,619.67	101,382.45
银行存款	269,303,307.22	345,627,885.19
其他货币资金	3,961,115.86	23.99
合 计	<u>273,639,042.75</u>	<u>345,729,291.63</u>

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美 元	2,275,010.54	8.2765	18,829,124.73	2,915.66	8.2765	24,131.46
欧 元	397,662.47	9.961	3,961,115.86	2.13	11.2627	23.99
小 计			<u>22,790,240.59</u>			<u>24,155.45</u>

2、短期投资

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
债券投资	69,878,432.19		69,878,432.19	97,714,632.19		97,714,632.19
合 计	<u>69,878,432.19</u>		<u>69,878,432.19</u>	<u>97,714,632.19</u>		<u>97,714,632.19</u>

(2) 债券投资情况

项 目	期 末 数
02 国债 12	9,963,773.29
03 国债 10	59,914,658.90
合 计	<u>69,878,432.19</u>

(3) 计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

公司根据单项短期投资的市场可变现净值确定期末公允价值,并按成本与市价孰低原则计提跌价准备。经分析,期末短期投资未出现该等情况,故未计提短期投资跌价准备。

(4) 投资变现重大限制的说明

本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3、应收票据

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	678,050.00	495,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	<u>678,050.00</u>	<u>495,000.00</u>

(2) 期末余额中不存在被质押或者已贴现的情况。

4、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	100,154,894.85	100.00	5,007,744.75	95,147,150.10	91,397,671.19	99.94	4,569,883.56	86,827,787.63
1-2年					26,994.14	0.03	5,398.83	21,595.31
2-3年					29,636.69	0.03	14,818.35	14,818.34
合计	<u>100,154,894.85</u>	<u>100.00</u>	<u>5,007,744.75</u>	<u>95,147,150.10</u>	<u>91,454,302.02</u>	<u>100.00</u>	<u>4,590,100.74</u>	<u>86,864,201.28</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前五名的合计金额为 73,537,998.96 元，占应收账款余额的 73.42%。

(3) 期末数中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	11,457,814.90	96.14	535,790.87	10,922,024.03	5,074,920.25	83.48	253,746.02	4,821,174.23
1-2年	293,363.23	2.50	58,672.65	234,690.58	835,500.00	13.74	167,100.00	668,400.00
2-3年					7,994.03	0.13	3,997.02	3,997.01
3年以上	161,826.80	1.36	161,826.80		160,850.00	2.65	160,850.00	
合计	<u>11,913,004.93</u>	<u>100.00</u>	<u>756,290.32</u>	<u>11,156,714.61</u>	<u>6,079,264.28</u>	<u>100.00</u>	<u>585,693.04</u>	<u>5,493,571.24</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质或内容
临海市土地储备中心	5,000,000.00	土地竞标保证金
台州市药品检验所	1,000,000.00	暂借款
临海市汛桥水电有限公司	800,000.00	暂借款
小计	<u>6,800,000.00</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名的合计金额为 8,418,595.25 元，占其他应收款余额的 70.67%。

(4) 期末数中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

6、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	24,298,518.01	97.17	31,164,476.05	99.80
1-2 年	602,436.50	2.41	58,148.00	0.19
2-3 年	105,918.00	0.42	4,800.00	0.01
合计	<u>25,006,872.51</u>	<u>100.00</u>	<u>31,227,424.05</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末数中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(3) 期末余额系尚未与供应商结算。

7、应收补贴款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收补贴款	5,756,096.44	411,160.15
合计	<u>5,756,096.44</u>	<u>411,160.15</u>

(2) 系应收的出口退税款。

8、存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,838,074.60	50,449.46	29,787,625.14	22,477,036.41	5,911.83	22,471,124.58
包装物	228,115.23		228,115.23	52,238.32		52,238.32
库存商品	53,665,120.62	1,095,413.06	52,569,707.56	32,317,068.91	329,216.23	31,987,852.68
委托加工物资	3,892,728.68		3,892,728.68	2,778,599.48		2,778,599.48
在产品	23,555,998.83		23,555,998.83	12,060,386.01		12,060,386.01
合计	<u>111,180,037.96</u>	<u>1,145,862.52</u>	<u>110,034,175.44</u>	<u>69,685,329.13</u>	<u>335,128.06</u>	<u>69,350,201.07</u>

(2) 本期存货取得方式包括自制、外购、委托加工。

(3) 上述存货未用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	5,911.83	50,449.46	5,911.83		50,449.46
库存商品	329,216.23	1,039,904.16	66,611.09	207,096.24	1,095,413.06
小计	<u>335,128.06</u>	<u>1,090,353.62</u>	<u>72,522.92</u>	<u>207,096.24</u> [注]	<u>1,145,862.52</u>

[注]：本期因销售库存商品而转回跌价准备 207,096.74 元，因价值回升库存商品相应转出跌价准备 66,611.09 元，因价值回升原材料相应转出跌价准备 5,911.83 元。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。经分析，公司期末对原材料计提跌价准备 50,449.46 元，对库存商品计提跌价准备 1,095,413.06 元。

9、固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、固定资产原值				
房屋建筑物	83,416,498.04	15,451,255.10	257,150.92	98,610,602.22
通用设备	5,505,859.33	653,575.95	3,200.00	6,156,235.28
专用设备	104,943,005.77	12,761,897.62	2,571,495.61	115,133,407.78
运输设备	8,797,355.00	1,800,280.26		10,597,635.26
固定资产改良	1,357,799.00			1,357,799.00
合计	<u>204,020,517.14</u>	<u>30,667,008.93</u>	<u>2,831,846.53</u>	<u>231,855,679.54</u>
二、累计折旧				
房屋建筑物	21,409,208.72	3,137,977.49	85,471.18	24,461,715.03
通用设备	1,866,619.89	467,788.25	2,741.69	2,331,666.45
专用设备	30,001,410.95	7,446,726.18	2,381,793.67	35,066,343.46
运输设备	3,546,772.39	733,782.20		4,280,554.59
固定资产改良	36,585.14	109,755.42		146,340.56
合计	<u>56,860,597.09</u>	<u>11,896,029.54</u>	<u>2,470,006.54</u>	<u>66,286,620.09</u>
三、净值				
房屋建筑物	62,007,289.32			74,148,887.19
通用设备	3,639,239.44			3,824,568.83
专用设备	74,941,594.82			80,067,064.32
运输设备	5,250,582.61			6,317,080.67
固定资产改良	1,321,213.86			1,211,458.44
合计	<u>147,159,920.05</u>			<u>165,569,059.45</u>

四、减值准备			
房屋建筑物	351,107.99	171,679.74	179,428.25
通用设备			
专用设备			
运输设备			
固定资产改良			
合计	<u>351,107.99</u>	<u>171,679.74[注]</u>	<u>179,428.25</u>

[注]：公司因生产厂房改造拆除部分厂房，故将该部分厂房已计提的固定资产减值准备予以转出。

(2) 固定资产本期增减变动原因分析

1) 本期增加数包括购入 18,880,331.07 元，从在建工程完工转入 11,786,677.86 元；

2) 本期减少均系固定资产报废处理；

(3) 期末固定资产的净值中，没有暂时闲置的固定资产；已提足折旧仍继续使用的固定资产净值为 173,158.30 元；已退废和准备处置的固定资产账面原值 1,192,823.00 元，减值准备为 179,428.25 元。

(4) 固定资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。期末公司对部分因结构腐蚀而损坏的厂房计提了减值准备 179,428.25 元。

10、在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
川南项目	105,096,363.66		69,290,895.87	
上海张江生物医药基地	11,766,390.81		11,482,771.79	
厄贝沙坦\雷米普利车间			4,416,714.87	
福辛普利技改工程			2,319,691.86	
综合车间 GMP 改造	544,000.00		120,000.00	
待安装设备	5,696,068.08		6,873,052.91	
其他	6,648,037.09		2,303,212.00	
合计	<u>129,750,859.64</u>		<u>96,806,339.30</u>	

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减少	期末数	资金 来源	预算数(万 元)	工程投入 占预算的 比例(%)
川南项目	69,290,895.87	35,805,467.79			105,096,363.66	募集 资金	14995.48	
上海张江生物医 药基地	11,482,771.79	283,619.02			11,766,390.81	募集 资金	2000.00	
厄贝沙坦\雷米 普利车间	4,416,714.87	2,135,495.98	6,552,210.85			募集 资金	683.22	
福辛普利技改工 程	2,319,691.86			2,319,691.86		募集 资金	2290.50	
综合车间 GMP 改 造	120,000.00	484,000.00	60,000.00		544,000.00	募集 资金		
待安装设备	6,873,052.91	2,905,954.18	4,082,939.01		5,696,068.08	自筹		
其他	2,303,212.00	5,694,353.09	1,091,528.00	258,000.00	6,648,037.09	自筹		
合计	<u>96,806,339.30</u>	<u>47,308,890.06</u>	<u>11,786,677.86</u>	<u>2,577,691.86</u>	<u>129,750,859.64</u>			

(3) 本期无借款费用资本化。

(4) 本期未发生在建工程可收回金额低于其账面价值的事项，故未提取在建工程减值准备。

11、无形资产

(1) 明细情况

类别	取得 方式	原始金额	期初数	本期 增加额	本期 摊销额	期末数	累计 摊销额	剩余摊 销年限
临海市汛桥镇长石 大岙村 6 号地块土 地使用权	外购	1,885,543.70	1,558,230.59	-	19,080.36	1,539,150.23	346,393.47	484 个月
临海市汛桥镇长石 大岙村 9 号地块土 地使用权	外购	1,700,298.21	641,008.77	-	7,849.08	633,159.69	1,067,138.52	484 个月
临海市育婴巷 58 号 地块土地使用权	外购	1,800,000.00	1,621,323.70	-	19,852.92	1,601,470.78	198,529.22	484 个月
临海市城关泉井洋 路 2-1 号地块土地 使用权	外购	237,676.00	216,068.96	-	2,645.76	213,423.20	24,252.80	484 个月
柏叶路北侧土地	外购	10,126,037.01	10,083,845.19		126,575.46	9,957,269.73	168,767.28	472 个月
新征 28 亩土地[注]	外购	2,319,691.86		2,319,691.86	3,866.15	2,315,825.71	3,866.15	599 个月
办公系统	外购	349,040.00	89,205.43	47,820.00	68,593.31	68,432.12	280,607.88	
川南杜下浦土地使 用权	外购	834,475.92	442,151.31	258,000.00	19,982.55	680,167.76	178,265.16	152 个月
合计	外购	<u>19,252,762.70</u>	<u>14,651,833.95</u>	<u>2,625,511.86</u>	<u>268,446.59</u>	<u>17,008,899.22</u>	<u>2,267,820.48</u>	

注：截止本期末，新增 28 亩土地的有关权证尚在办理之中

(2) 本期未发生无形资产可收回金额低于其账面价值的事项，故未提取无形资产减值准备。

12、应付票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,553,236.00	7,440,933.10
合计	<u>4,553,236.00</u>	<u>7,440,933.10</u>

(2) 无应付给持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的票据。

13、应付账款

无应付给持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

14、预收账款

无预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

15、应付工资

期末余额系尚未发放的职工 2005 年 6 月工资。公司无拖欠工资的情况。

16、应交税金

明细情况

税种	期末数	期初数
增值税	572,467.09	258,552.68
城建税	171,763.28	31,556.31
企业所得税	18,310,891.04	24,146,603.95
个人所得税	63,947.80	54,209.85
合计	<u>19,119,069.21</u>	<u>24,490,922.79</u>

17、其他应交款

费种	期末数	期初数
教育费附加	217,160.10	182,352.44
水利建设基金	62,100.21	52,024.52
合计	<u>279,260.31</u>	<u>234,376.96</u>

18、其他应付款

(1) 期末数中无应付给持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(2) 期末数中金额较大的明细项目的说明：

明 细	期末数	款项内容
临海市古城街道办事处	5,000,000.00	预收的土地转让款
台州建筑安装工程公司	1,550,000.00	质量保证金

19、预提费用

项目	期末数	期初数	结余原因
利息	45,828.00	72,960.00	未支付
排污费	72,000.00		未支付
合计	<u>117,828.00</u>	<u>72,960.00</u>	

20、长期应付款

长期应付款种类	期限	初始金额	期末数
国债转贷资金	2003年6月3日-2018年6月3日	4,800,000.00	4,800,000.00
国债转贷资金	2003年7月1日-2006年12月31日	5,600,000.00	5,600,000.00
合计		<u>10,400,000.00</u>	<u>10,400,000.00</u>

21、专项应付款

项目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	3,777,750.00	3,777,750.00
合计	<u>3,777,750.00</u>	<u>3,777,750.00</u>

22、股本：

(1) 明细情况

	本次变动前	比例 (%)	本次变动增减(+、-)			小计	本次变动后	比例 (%)
			募股/ 配股	送股	公积金转股 增发 其他			
一、尚未上市流通股份								
1. 发起人股份	117,000,000.00	65			35,100,000.00	35,100,000.00	152,100,000.00	65
其中：								
(1) 国家拥有股份								
(2) 境内法人持有股份	5,031,000.00	2.795			1,509,300.00	1,509,300.00	6,540,300.00	2.795
(3) 境外法人持有股份								
(4) 其他	111,969,000.00	62.205			33,590,700.00	33,590,700.00	145,559,700.00	62.205
2. 募集法人股份								

3. 内部职工股						
4. 优先股或其他						
其中：转配股						
基金配售股份						
战略投资者配售股份						
一般法人配售股份						
未上市流通股份合计	117,000,000.00	65	35,100,000.00	35,100,000.00	152,100,000.00	65
二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	63,000,000.00	35	18,900,000.00	18,900,000.00	81,900,000.00	35
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	63,000,000.00	35	18,900,000.00	18,900,000.00	81,900,000.00	35
三、股份总数	180,000,000.00	100	54,000,000.00	54,000,000.00	234,000,000.00	100

(2) 本期新增股本系根据公司 2005 年 4 月 8 日召开的 2004 年度股东大会决议，公司以 2004 年 12 月 31 日的总股本 180,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东按 10 : 3 的比例转增股份 54,000,000 股，共计增加股本 54,000,000.00 元。

23、资本公积

(1) 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	407,629,605.38		54,000,000.00	353,629,605.38
股权投资准备	287,809.50		-	287,809.50
拨款转入	2,400,000.00		-	2,400,000.00
其他资本公积	214,466.85		-	214,466.85
合 计	<u>410,531,881.73</u>		<u>54,000,000.00</u>	<u>356,531,881.73</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期减少资本公积原因及依据详见股本变动说明。

24、盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	30,079,752.95			30,079,752.95
法定公益金	15,039,876.48			15,039,876.48
合 计	<u>45,119,629.43</u>			<u>45,119,629.43</u>

25、未分配利润

期初未分配利润	148,750,800.93
加：本期合并净利润	84,756,856.53

其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	54,000,000.00
期末分配利润	<u>179,507,657.46</u>

26、主营业务收入和主营业务成本

行业分部报表

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
原料药及中间 体销售	198,292,160.67	173,546,322.68	82,449,595.56	83,463,892.30	115,842,565.11	90,082,430.38
贸易	897,363.55	2,540,727.93	596,057.69	2,046,882.59	301,305.86	493,845.34
成品药销售	12,595,714.95	2,418,968.69	3,599,470.62	545,789.63	8,996,244.33	1,873,179.06
合计	<u>211,785,239.17</u>	<u>178,506,019.30</u>	<u>86,645,123.87</u>	<u>86,056,564.52</u>	<u>125,140,115.30</u>	<u>92,449,454.78</u>

地区分部报表

地区种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
①内销	29,015,796.72	15,026,425.98	6,149,914.74	7,818,691.85	22,865,881.98	7,207,734.13
②外销	182,769,442.45	163,479,593.32	80,495,209.13	78,237,872.67	102,274,233.32	85,241,720.65
合计	<u>211,785,239.17</u>	<u>178,506,019.30</u>	<u>86,645,123.87</u>	<u>86,056,564.52</u>	<u>125,140,115.30</u>	<u>92,449,454.78</u>

本期向前五名客户销售的收入总额为人民币 108,933,231.83 元，占公司全部销售收入的 51.44%。

27、主营业务税金及附加

税费种类	本期数	上年同期数
城市维护建设税	745,507.63	27,279.96
教育费附加	986,779.78	814,480.52
合计	<u>1,732,287.41</u>	<u>841,760.48</u>

28、财务费用

费用项目	本期数	上年同期数
利息支出	54,948.00	55,328.00
减：利息收入	4,748,026.96	5,629,479.92
技改贴息	500,000.00	
汇兑损失	435,041.02	98,523.52
减：汇兑收益		-

其他	83,336.46	-1,196,738.83
合计	<u>-4,674,701.48</u>	<u>-6,672,367.23</u>

29、补贴收入

项目	本期数	上年同期数
财政奖励及补贴	8,476,400.00	180,000.00
合计	<u>8,476,400.00</u>	<u>180,000.00</u>

30、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
滞纳金及罚款	39,159.64	606.34
捐赠支出	1,402,808.00	88,900.00
省水利建设基金	250,594.41	204,890.50
处置固定资产净损失	85,181.27	-129,696.90
其他	1,200.00	37,666.63
合计	<u>1,778,943.32</u>	<u>202,366.57</u>

31、收到的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	本期数
利息收入	4,748,026.96
财政奖励与补贴	9,926,400.00

32、支付的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	本期数
研发费	8,176,200.50
捐赠	1,402,808.00

七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	98,513,061.05	100	4,900,382.20	93,612,678.85	91,234,210.95	99.94	4,555,242.56	86,678,968.39
1-2年					26,994.14	0.03	5,398.83	21,595.31
2-3年	-		-	-	29,636.69	0.03	14,818.34	14,818.35
合计	<u>98,513,061.05</u>	<u>100.00</u>	<u>4,900,382.20</u>	<u>93,612,678.85</u>	<u>91,290,841.78</u>	<u>100.00</u>	<u>4,575,459.73</u>	<u>86,715,382.05</u>

(2) 期末数中欠款金额前五名的合计金额为人民币 73,537,998.96 元, 占应收账款总额的比例为 74.65%。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	11,406,626.37	96.46	524,401.56	10,882,224.81	4,930,779.45	83.65	246,538.98	4,684,240.47
1-2年	297,863.23	2.52	58,672.65	239,190.58	835,500.00	14.17	167,100.00	668,400.00
2-3年					7,997.03	0.14	3,997.02	3,997.01
3年以上	120,976.80	1.02	120,976.80		120,000.00	2.04	120,000.00	
合计	<u>11,825,466.40</u>	<u>100.00</u>	<u>704,051.01</u>	<u>11,121,415.39</u>	<u>5,894,273.48</u>	<u>100.00</u>	<u>537,636.00</u>	<u>5,356,637.48</u>

(2) 其他应收款期末数中金额较大的债务人情况：

债务人名称	期末欠款余额	性质或内容	欠款时间(账龄)
临海市土地储备中心	5,000,000.00	土地投标保证金	1年以内
台州市药品检验所	1,000,000.00	投资款	1年以内
临海市汛桥水电有限公司	800,000.00	暂借款	1年以内
小计	<u>6,800,000.00</u>		

(3) 期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为人民币 8,418,595.25 元, 占其他应收款总额的比例为 71.19%。

3、长期投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,545,575.75		111,545,575.75	74,126,548.00		74,126,548.00
合计	<u>111,545,575.75</u>		<u>111,545,575.75</u>	<u>74,126,548.00</u>		<u>74,126,548.00</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例(%)	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
临海市华南化工有限公司	99	1998.03.06-2018.03.05	30,397,428.17	4,247,818.95	14,253.70		34,659,500.82
浙江华海进出口有限公司	95	2001.02.19-2051.02.18	14,250,000.00	430,412.15	273,555.80		14,953,967.95
浙江华海医药销售有限公司	95	2004.03.09-2009.07.16	19,000,000.00	1,069,397.23			20,069,397.23

上海奥博生物医药技术有限公司	90	2004.06.11-2024.06.10	9,000,000.00	-28,193.66		8,971,806.34
上海双华生物医药科技发展有限公司	90	2004.05.08-2024.05.07	18,000,000.00			18,000,000.00
华海(美国)国际有限公司	100	2005.10.29-2015.10.28	2,482,950.00			2,482,950.00
上海科胜药物研发有限公司	90	2005.04.08-2025.04.07	4,500,000.00	-172,046.59		4,327,953.41
临海市绿荫制帽有限公司	80	2005.04.25-2024.04.27	8,080,000.00			8,080,000.00
小计			<u>105,710,378.17</u>	<u>5,547,388.08</u>	<u>287,809.50</u>	<u>111,545,575.75</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增加额	本期损益调整增加额	本期分得现金红利额	本期股权投资准备增加额	本期股权投资差额增加额	期末数
临海市华南化工有限公司	12,819,391.19	19,800,000.00	3,746,598.37	1,706,488.74			34,659,500.82
浙江华海进出口有限公司	15,353,744.75		200,327.42	600,104.22			14,953,967.95
浙江华海医药销售有限公司	19,006,851.23		1,062,546.00				20,069,397.23
上海奥博生物医药技术有限公司	8,946,560.83		25,245.51				8,971,806.34
上海双华生物医药科技发展有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00
华海(美国)国际有限公司		2,482,950.00					2,482,950.00
上海科胜药物研发有限公司		4,500,000.00	-172,046.59				4,327,953.41
临海市绿荫制帽有限公司		8,080,000.00					8,080,000.00
小计	<u>74,126,548.00</u>	<u>34,862,950.00</u>	<u>4,862,670.71</u>	<u>2,306,592.96</u>			<u>111,545,575.75</u>

4、主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
原料药及中间体销售	198,258,197.64	173,546,322.68	91,112,982.60	87,101,215.21	107,145,215.04	86,445,107.47
成品药销售	8,888,013.17	2,418,968.69	2,185,707.30	545,789.63	6,702,305.87	1,873,179.06
合计	<u>207,146,210.81</u>	<u>175,965,291.37</u>	<u>93,298,689.90</u>	<u>87,647,004.84</u>	<u>113,847,520.91</u>	<u>88,318,286.53</u>

5、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	163,800.00	
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	4,862,670.71	2,858,336.99
合计	<u>5,026,470.71</u>	<u>2,858,336.99</u>

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

八、关联方关系及其交易的披露

1、存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	法定代表人
陈保华	-	-	股东	-	-
周明华	-	-	股东	-	-
临海市华南化工有限公司	临海市川南乡	医药中间体制造	子公司	有限责任	周明华
浙江华海进出口有限公司	临海市汛桥镇	各类商品及技术进出口业务	子公司	有限责任	陈保华
浙江华海医药销售有限公司	临海市汛桥镇	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品批发	子公司	有限责任	陈保华
上海双华生物医药科技发展有限公司	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 659-18 室	生物、医药产品的研究、开发，相关领域的“四技”服务，医药中间体的销售（涉及许可经营的凭许可证经营）	子公司	有限责任	周明华
上海奥博生物医药技术有限公司	上海市张江高科技园区哈雷路 1011 号 601 室	生物、医药产品的研究、开发和技术转让（涉及许可经营的凭许可证经营）	子公司	有限责任	周明华
华海(美国)国际有限公司	美国新泽西州	药品及中间体贸易	子公司	有限责任	周明华
上海科胜药物研发有限公司	上海市张江高科技园区哈雷路 1043 号 602 室	生物、医药产品的研究及技术转让，医药中间体的销售（涉及许可经营的凭许可证经营）	子公司	有限责任	周明华
临海市绿荫制帽有限公司	临海市古城街道办事处	帽、鞋、羊毛衫制造，塑料制品加工	子公司	有限责任	周明华

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
临海市华南化工有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	-	30,000,000.00
浙江华海进出口有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00

浙江华海医药销售有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海双华生物医药科技发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海奥博生物医药技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
华海(美国)国际有限公司	2,482,950.00	2,482,950.00
上海科胜药物研发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
临海市绿荫制帽有限公司	10,100,000.00	10,100,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
陈保华	52,474,500.00	29.1525	15,742,350.00	-	-	-	68,216,850.00	29.1525
周明华	52,474,500.00	29.1525	15,742,400.00	-	-	-	68,216,850.00	29.1525
临海市华南化工有限公司	9,900,000.00	99.00	19,800,000.00	-	-	-	29,700,000.00	99.00
浙江华海进出口有限公司	15,000,000.00	99.95	-	-	-	-	15,000,000.00	99.95
浙江华海医药销售有限公司	20,000,000.00	99.95					20,000,000.00	99.95
上海双华生物医药科技发展有限公司	20,000,000.00	99.90					20,000,000.00	99.90
上海奥博生物医药技术有限公司	9,000,000.00	90.00					9,000,000.00	90.00
华海(美国)国际有限公司			2,482,950.00				2,482,950.00	100.00
上海科胜药物研发有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	99.995
临海市绿荫制帽有限公司			8,080,000.00				8,080,000.00	80.00

九、承诺事项

无重大财务承诺事项。

十、其他重要事项

1、公司于2002年9月10日与临海回浦实验小学签订了转让临海市城关泉井洋路2-1号土地使用权的转让协议，转让价格为人民币1,250万元。2002年公司收到该土地转让款500万元，账列“其他应付款”反映。根据协议约定，余款750万元应在2003年3月30日前付清，但由于双方对转

让协议的有关事项本期仍在进一步商议落实中，截至 2005 年 6 月 30 日，余款 750 万元尚未收到。

2、非经常性损益对本公司合并净利润的影响

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2004 年修订）》的规定，非经常性损益对本公司合并净利润的影响如下表所示：

项目性质	具体业务内容	金额
处置长期股权投资、 固定资产、在建工 程、无形资产、其他 长期资产产生的损益	固定资产处置	-28,550.25
各种形式的政府补贴	奖励贴息	9,926,400.00
短期投资收益	国债利息收入	163,800.00
营业外支出	罚款、捐赠、固定资产清理报废、水利基金	-1,424,167.64
以前年度已经计提各 项减值准备的转回	存货跌价准备	72,522.92
小计		8,710,005.03
企业所得税影响数		-383,980.52
对少数股东本期损益 影响数		-656.97
非经常性损益净额		<u>9,094,642.52</u>

十一、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司第一届第八次董事会会议于 2005 年 7 月 28 日批准报出。

会计报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金			273,639,042.75	345,729,291.63	203,524,972.27	296,021,724.70
短期投资			69,878,432.19	97,714,632.19	69,878,432.19	97,714,632.19
应收票据			678,050.00	495,000.00	678,050.00	495,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			95,147,150.10	86,864,201.28	93,612,678.85	86,715,382.05
其他应收款			11,156,714.61	5,493,571.24	11,121,415.39	5,356,637.48
预付账款			25,006,872.51	31,227,424.05	44,814,188.78	43,200,499.90
应收补贴款			5,756,096.44	411,160.15	5,491,520.09	
存货			110,034,175.44	69,350,201.07	99,127,930.29	58,978,222.85
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			591,296,534.04	637,285,481.61	528,249,187.86	588,482,099.17
长期投资:						
长期股权投资					111,545,575.75	74,126,548.00
长期债权投资						
长期投资合计					111,545,575.75	74,126,548.00
其中:合并价差						
其中:股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价			231,855,679.54	204,020,517.14	204,782,905.09	178,784,578.88
减:累计折旧			66,286,620.09	56,860,597.09	58,297,516.52	50,312,734.40
固定资产净值			165,569,059.45	147,159,920.05	146,485,388.57	128,471,844.48
减:固定资产减值准备			179,428.25	351,107.99	179,428.25	179,428.25
固定资产净额			165,389,631.20	146,808,812.06	146,305,960.32	128,292,416.23
工程物资						
在建工程			129,750,859.64	96,806,339.30	112,680,816.04	84,001,980.01
固定资产清理						
固定资产合计			295,140,490.84	243,615,151.36	258,986,776.36	212,294,396.24
无形资产及其他资产:						
无形资产			17,008,899.22	14,651,833.95	16,328,731.46	14,209,682.64
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			17,008,899.22	14,651,833.95	16,328,731.46	14,209,682.64
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			903,445,924.10	895,552,466.92	915,110,271.43	889,112,726.05

公司法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 俞玲

会计机构负责人: 张美

资产负债表(续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
流动负债:						
短期借款						
应付票据			4,553,236.00	7,440,933.10	4,045,312.00	6,602,967.10
应付账款			22,693,270.09	38,072,052.42	22,952,800.04	34,226,816.94
预收账款			1,479,182.63	1,990,793.13	1,337,350.57	1,923,961.07
应付工资			1,976,102.68	4,417,367.81	1,547,106.87	3,720,484.50
应付福利费			8,392,599.80	7,351,066.60	7,295,224.87	6,489,238.95
应付股利						
应交税金			19,119,069.21	24,490,922.79	16,366,734.27	23,686,588.90
其他应付款			279,260.31	234,376.96	231,710.51	200,235.78
其他应付款			12,130,560.05	11,777,620.87	32,024,571.05	13,667,103.11
预提费用			117,828.00	72,960.00	45,828.00	72,960.00
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			70,741,108.77	95,848,093.68	85,846,638.18	90,590,356.35
长期负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款			10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00
专项应付款			3,777,750.00	3,777,750.00	3,777,750.00	3,777,750.00
其他长期负债						
长期负债合计			14,177,750.00	14,177,750.00	14,177,750.00	14,177,750.00
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			84,918,858.77	110,025,843.68	100,024,388.18	104,768,106.35
少数股东权益			3,367,896.71	1,124,311.15		
股东权益:						
股本			234,000,000.00	180,000,000.00	234,000,000.00	180,000,000.00
减:已归还投资						
资本公积			356,531,881.73	410,531,881.73	356,531,881.73	410,531,881.73
盈余公积			45,119,629.43	45,119,629.43	43,734,294.74	43,734,294.74
其中:法定公益金			15,039,876.48	15,039,876.48	14,578,098.25	14,578,098.25
未分配利润			179,507,657.46	148,750,800.93	180,819,706.78	150,078,443.23
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减:未确认投资损失						
股东权益合计			815,159,168.62	784,402,312.09	815,085,883.25	784,344,619.70
负债及股东权益总计:			903,445,924.10	895,552,466.92	915,110,271.43	889,112,726.05

法定代表人:陈保华

主管会计工作负责人:俞玲

会计机构负责人:张美

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			211,785,239.17	178,506,019.30	207,146,210.81	175,965,291.37
减:主营业务成本			86,645,123.87	86,056,564.52	93,298,689.90	87,647,004.84
主营业务税金及附加			1,732,287.41	841,760.48	1,515,652.28	719,897.13
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			123,407,827.89	91,607,694.30	112,331,868.63	87,598,389.40
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			512,540.86	435,065.12	513,662.08	435,065.12
减:营业费用			5,610,039.15	5,126,300.18	3,946,605.41	5,004,127.56
管理费用			23,706,819.95	13,064,327.91	21,082,092.38	11,454,831.57
财务费用			-4,674,701.48	-6,672,367.23	-4,576,619.01	-6,428,607.59
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			99,278,211.13	80,524,498.56	92,393,451.93	78,003,102.98
加:投资收益(损失以“-”号填列)			163,800.00	570,041.32	5,026,470.71	2,858,336.99
补贴收入			8,476,400.00	180,000.00	8,476,400.00	30,000.00
营业外收入			75,631.02		75,631.02	
减:营业外支出			1,778,943.32	202,366.57	1,654,849.04	89,366.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			106,215,098.83	81,072,173.31	104,317,104.62	80,802,073.41
减:所得税			21,417,419.49	19,619,014.61	19,575,841.07	18,447,713.27
减:少数股东损益			40,822.81	18,872.63		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			84,756,856.53	61,434,286.07	84,741,263.55	62,354,360.14
加:年初未分配利润			148,750,800.93	67,898,832.51	150,078,443.23	68,942,681.79
其他转入						
六、可供分配的利润			233,507,657.46	129,333,118.58	234,819,706.78	131,297,041.93
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、可供股东分配的利润			233,507,657.46	129,333,118.58	234,819,706.78	131,297,041.93
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			54,000,000.00	20,000,000.00	54,000,000.00	20,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			179,507,657.46	109,333,118.58	180,819,706.78	111,297,041.93

企业负责人:陈保华

主管会计工作负责人:俞玲

会计机构负责人:张美

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			205,136,235.65	200,447,148.31
收到的税费返还			12,171,718.83	11,186,568.34
收到的其他与经营活动有关的现金			19,604,853.59	32,687,558.32
经营活动现金流入小计			236,912,808.07	244,321,274.97
购买商品、接受劳务支付的现金			119,358,853.98	132,178,624.81
支付给职工以及为职工支付的现金			17,948,516.21	14,579,492.27
支付的各项税费			44,008,220.87	40,286,677.71
支付的其他与经营活动有关的现金			22,137,422.03	15,290,982.34
经营活动现金流出小计			203,453,013.09	202,335,777.13
经营活动产生的现金流量净额			33,459,794.98	41,985,497.84
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金			10,000,000.00	10,000,000.00
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			163,800.00	2,470,392.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			161,610.00	159,930.00
收到的其他与投资活动有关的现金			40,977.06	
投资活动现金流入小计			10,366,387.06	12,630,322.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			79,813,520.00	75,957,132.15
投资所支付的现金				34,862,950.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			79,813,520.00	110,820,082.15
投资活动产生的现金流量净额			-69,447,132.94	-98,189,759.19
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金			200,000.00	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			200,000.00	
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			200,000.00	
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			54,099,317.26	54,082,080.00
其中:支付少数股东的股利			17,237.26	
支付的其他与筹资活动有关的现金			46,611.08	46,611.08
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			54,145,928.34	54,128,691.08
筹资活动产生的现金流量净额			-53,945,928.34	-54,128,691.08
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-89,933,266.30	-110,332,952.43

公司法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 俞玲

会计机构负责人: 张美

现金流量表(续)

2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			84,756,856.53	84,741,263.55
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			40,822.81	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,302,667.82	1,302,667.82
固定资产折旧			11,896,029.54	10,334,413.93
无形资产摊销			268,446.59	248,463.04
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			109,848.00	37,848.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-51,400.66	-51,400.66
固定资产报废损失			85,181.27	39,964.82
财务费用			17,100.00	17,100.00
投资损失(减：收益)			-163,800.00	-5,026,470.71
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-41,284,135.14	-40,912,027.26
经营性应收项目的减少(减：增加)			-29,510,770.69	-3,594,156.93
经营性应付项目的增加(减：减少)			5,992,948.91	-5,152,167.76
其他				
经营活动产生的现金流量净额			33,459,794.98	41,985,497.84
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			273,639,042.75	203,524,972.27
减：现金的期初余额			335,736,109.05	286,021,724.70
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额			27,836,200.00	27,836,200.00
现金及现金等价物净增加额			-89,933,266.30	-110,332,952.43

公司法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：俞玲

会计机构负责人：张美

资产减值表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	5,175,793.78	630,698.29		42,457.00	42,457.00	5,764,035.07
其中:应收账款	4,590,100.74	460,101.01		42,457.00	42,457.00	5,007,744.75
其他应收款	585,693.04	170,597.28				756,290.32
短期投资跌价准备合计						
其中:股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	335,128.06	1,090,353.62	72,522.92	207,096.24	279,619.16	1,145,862.52
其中:库存商品	329,216.23	1,039,904.16	66,611.09	207,096.24	273,707.33	1,095,413.06
原材料	5,911.83	50,449.46	5,911.83		5,911.83	50,449.46
长期投资减值准备合计						
其中:长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	351,107.99			171,679.74	171,679.74	179,428.25
其中:房屋、建筑物	351,107.99			171,679.74	171,679.74	179,428.25
机器设备						
无形资产减值准备						
其中:专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 俞玲

会计机构负责人: 张美

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	319,803.25
2. 销项税额	18,263,518.15
出口退税	20,224,863.75
进项税额转出	5,890,834.99
转出多交增值税	
3. 进项税额	27,242,513.34
已交税金	2,201,016.09
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	14,679,304.93
转出未交增值税	3,718.69
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	572,467.09
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	
3. 本期已交数	
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	

公司法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 俞玲

会计机构负责人: 张美

八、备查文件目录

- (一) 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;
- (二) 报告期内, 在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长: 陈保华

浙江华海药业股份有限公司