

上海中科合臣股份有限公司

600490

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	6
四、董事、监事和高级管理人员.....	8
五、管理层讨论与分析.....	9
六、重要事项.....	1 3
七、财务会计报告(未经审计).....	1 7
八、备查文件目录.....	4 8

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人兼主管会计工作负责人黄山，会计机构负责人（会计主管人员）万敏华声明：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：上海中科合臣股份有限公司
公司英文名称：Shanghai Syni ca 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：中科合臣
公司 A 股代码：600490
- 3、公司注册地址：上海市普陀区真北路 552 号
公司办公地址：上海浦东陆家嘴东路 166 号中保大厦 9 楼
邮政编码：200120
公司国际互联网网址：www.syni ca.com.cn
公司电子信箱：syni ca@syni ca.com.cn
- 4、公司法定代表人：黄山
- 5、公司董事会秘书：韩隽
电话：021-68419800
传真：021-68419700
E-mail：hanj@syni ca.com.cn
联系地址：上海浦东陆家嘴东路 166 号中保大厦 9 楼
公司证券事务代表：关小掬
电话：021-68419588
传真：021-68419700
E-mail：guanxj@syni ca.com.cn

联系地址：上海浦东陆家嘴东路 166 号中保大厦 9 楼

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、公司其他基本情况：

- (1)、公司首次注册日期：2000 年 9 月 29 日
- (2)、最近一次变更注册登记日期：2005 年 6 月 27 日
- (3)、企业法人营业执照注册号：3100001006525
- (4)、税务登记号：310107703036659

(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

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	302,986,326.84	326,703,118.24	-7.26
流动负债	115,410,965.11	110,561,938.34	4.39
总资产	424,011,107.34	430,065,563.14	-1.41
股东权益(不含少数股东权益)	307,675,785.82	318,588,596.94	-3.43
每股净资产	4.0484	4.1920	-3.43
调整后的每股净资产	4.0396	4.1782	-3.32
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	487,188.88	9,639,100.35	-94.95
扣除非经常性损益后的净利润	-2,392,707.21	9,836,590.13	-124.32
每股收益	0.0064	0.1270	-94.95
净资产收益率(%)	0.158	3.130	减少 2.972 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	3,320,355.68	9,937,048.34	-66.59

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元

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	2,458,644.86
各种形式的政府补贴	278,400.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	142,851.23
合计	2,879,896.09

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

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	4.8599	4.8599	0.1967	0.1967
营业利润	-0.6709	-0.6709	-0.0272	-0.0272
净利润	0.1583	0.1583	0.0064	0.0064
扣除非经常性损益后的净利润	-0.7777	-0.7777	-0.0315	-0.0315

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	46,000,000							46,000,000
其中：								
国家持有股份	42,090,000					-30,130,000	11,960,000	11,960,000
境内法人持有股份						30,130,000	30,130,000	30,130,000
境外法人持有股份								
其他	3,910,000						3,910,000	3,910,000
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	46,000,000							46,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	30,000,000							30,000,000
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	30,000,000							30,000,000
三、股份总数	76,000,000							76,000,000

公司第一大股东上海中科合臣化学有限责任公司于 2005 年 2 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股东更名和股权性质的变更手续，详见公司 2005 年 2 月 3 日公告。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 13,122 户。
- 2、前十名股东持股情况

股东名称(全称)	报告期内 增减 (股)	报告期末持 股数量 (股)	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻结情况 (股)	股东性质(国 有股东或外资 股东)
上海中科合臣化学有限责任公司	0	30,130,000	39.64	未流通	质押 21,091,000	法人股东
上海联和投资有限公司	0	8,280,000	10.89	未流通		国有股东
上海科技投资有限公司	0	3,220,000	4.24	未流通		国有股东
郑崇直	0	1,610,000	2.12	未流通		自然人股东
姜标	0	1,610,000	2.12	未流通		自然人股东
上海市普陀区国有资产经营有限公司	0	460,000	0.61	未流通		国有股东
王霖	0	368,000	0.48	未流通		自然人股东
杨兴宝	235,400	235,400	0.31	已流通	未知	社会公众股东
吴建胜	222,810	222,810	0.29	已流通	未知	社会公众股东
马香连	218,000	218,000	0.29	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司第一大股东上海中科合臣化学有限责任公司的相对控股股东为中国科学院上海有机化学研究所，中国科学院上海有机化学研究所所长姜标先生现任公司副董事长，姜标先生还是公司自然人发起股东之一。

公司于 2005 年 6 月 29 日接到第二大股东联和投资有限公司的书面通知，获悉其拟将持有的本公司股份协议转让给上海嘉创企业（集团）有限公司，嘉创集团现持有上海中科合臣化学有限责任公司 15% 的股份。具体内容详见 2005 年 6 月 30 日《上海证券报》公告。

公司未知其他股东之间是否存在关联关系，不知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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)
杨兴宝	235,400	A 股
吴建胜	222,810	A 股
马香连	218,000	A 股
张逸南	214,615	A 股
刘红燕	180,000	A 股
陈豪	178,200	A 股
张广	159,406	A 股
刘舜	150,000	A 股
李玉玲	143,400	A 股
姚锡坤	110,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未知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》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况：

新控股股东名称：上海中科合臣化学有限责任公司

新实际控制人名称：中国科学院上海有机化学研究所

控股股东发生变更的日期：2005-02-02

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：上海证券报

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2005-02-03

上海中科合臣化学有限责任公司根据国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2004]195号文”批复，于2005年2月2日取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的变更确认书，办理了相关股东更名和股权性变更手续（具体内容详见2005年2月3日《上海证券报》）。

上海中科合臣化学有限责任公司为混合所有制，其股权结构为：中国科学院上海有机化学研究所持有30%，为其相对控股股东；上海恒和经济担保有限公司持有28%；通海建设有限公司持有27%；上海嘉创企业（集团）有限公司持有15%。

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

1、公司第二届董事会第六次会议审议通过胡启恒女士、郑崇直先生因个人原因请求辞去公司独立董事、董事的职务。经公司2004年度股东大会选举，补选黄山先生为公司第二届董事会董事，补选周仲飞先生、陈国辉先生为公司第二届董事会独立董事。

2、公司第二届董事会第七次会议审议通过宋晶女士辞去公司董事长、董事的职务，吴建平先生辞去公司总经理职务，会议同时选举黄山先生为公司董事长兼总经理。

五、管理层讨论与分析

一、报告期公司经营成果、财务状况的讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司作为定制化学品供应商，主要从事定制化学品的研制和生产，最终产品和下游产业对经营的影响较大。由于新产品市场尚处于培育成长期，公司产品结构目前仍显得相对单一，存在产品市场相对集中的风险，主要产品占销售收入比重大的格局依然未从根本上得以扭转。受报告期内主导产品四氟丙醇的市场价跌量减的影响，公司经营出现销售锐减、效益滑坡的困难局面。2005 年上半年，公司实现主营业务收入 7117.5 万元，同比下滑 38.2%；实现主营业务利润 1495.3 万元，同比下滑 55.8%；实现净利润 48.7 万元，同比下滑 94.9%。

(二) 报告期公司经营情况

单位：人民币元

财务指标	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增长比例(%)
主营业务收入	71,174,523.86	115,163,870.04	-38.2
主营业务利润	14,952,600.40	33,836,202.69	-55.8
营业利润	-2,064,168.92	15,192,464.38	-113.59
净利润	487,188.88	9,639,100.35	-94.95
现金及现金等价物净增加额	-15,963,099.42	-7,762,058.25	-105.66
财务指标	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	增长比例(%)
总资产	424,011,107.34	433,311,726.57	-2.1
股东权益	307,675,785.82	308,279,573.17	-0.19

指标变动的主要原因：主要产品四氟丙醇市场出现波动，同时，C-01 产品因客户原因延迟销售，影响了主营业务收入和主营业务利润。

二、报告期内经营情况：

1、公司主营业务范围及经营情况

公司主营是从事医药中间体、农药中间体及有机新材料等精细化工产品的生产和销售。

(1) 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: 元

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(%)	毛利率比上年 同期增减(%)
四氟丙醇	22,410,341.90	18,663,117.57	16.72	-70.83	-65.03	减少 13.82 个百分点
O2A	19,275,605.46	17,277,288.60	10.37	45.47	56.70	减少 6.43 个百分点
C-01	3,281,914.65	1,834,269.60	44.11	-38.75	-56.18	增加 22.23 个百分点

(2) 主营业务分地区情况说明

单位: 元

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
上海	71,174,523.86	-38.2

地区:	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
上海						
工业	71,174,523.86	115,163,870.04	56,126,170.17	81,271,838.81	15,048,353.69	33,892,031.23

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

由于国际市场 CD-R、DVD-R 的生产出现明显下滑，直接减少了对公司主要产品四氟丙醇的需求。同时，部分竞争对手采用低价争夺市场份额的策略，造成四氟丙醇的市价大幅下跌，对公司销售造成不利影响。

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务盈利能力下降的主要原因是四氟丙醇价格大幅下跌，同时，原材料的持续上涨也带来成本压力。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期间，因主要产品四氟丙醇市场波动，造成主营收入及主营利润的下降；同时，由于协议转让江苏康泰农化有限公司股权，取得非经常性损益 245.9 万元。

(6)主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海爱默金山药业有限公司	有限责任公司	含氟高分子材料, 医药及农药中间体和其他精细化学品有关的技术咨询、产品的研制、生产和销售 (涉及许可经营凭许可证经营)。	1,500	12,004	18.7

本公司持有上海爱默金山药业有限公司 95%的股权。公司成立于 2000 年 9 月 1 日,有效期 10 年。截止 2005 年 6 月 30 日,总资产 12,004 万元,2005 年半年度公司主营业务收入 2470.6 万元,利润总额 39.2 万元,净利润 18.7 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案：

下半年,公司将继续面对原材料上涨、拓展新产品市场和人民币增值等多方位不利因素的严峻挑战,公司管理层认为:公司应当发挥技术领先优势,向规模、向管理要效益,逐步从定制化学品供应商转型为通用化学品生产商,从而摆脱对单一产品或主要客户依赖的困境。公司将采取灵活的营销策略、加大新产品的市场开发力度,同时通过项目扩产、工艺改进、提高设备利用率等措施,力争在较短的时间里摆脱目前的经营困境。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年 6 月 11 日首日公开发行新股,募集资金 19751.96 万元,目前已累计使用 9763.92 万元,其中本报告期已使用 1437.94 万元,尚未使用募集资金人民币 9988.04 万元。尚未使用的募集资金根据《募集资金管理办法》的规定,在银行开设专户储存管理和使用。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新型农药中间体	3,980.00	否	4,097.16		144.76	是	是
年产 1000 吨四氟丙醇	2,404.96	否	2,392.52		374.72	是	是
年产 20 吨抗艾滋病药中间体	2,108.25	否	1,855.39		199.83	是	是
年产 80 吨新型抗菌药中间体	2,474.24	否	927.67			否	否
年产 1000 吨四氟丙醇钠	2,312.28	否	490.88			否	否
年产 1000 吨 DV 酸	3,933.60	否	0.00			否	否
有机合成研究中心技改	2,772.04	否	0.00			否	否
合计	19,985.37	/	9,763.62			/	/

公司未有变更募集资金项目的情况发生，也未有使用募集资金补充流动资金的情况。具体项目实施进度说明如下：

1) 公司新型农药中间体：项目拟投入 3980 万元人民币，本期投入 360.77 万元，截止报告期末实际投入 4097.16 万元人民币，项目已经完成。报告期内产生销售利润 144.76 万元。

2) 年产 1000 吨四氟丙醇：项目拟投入 2404.96 万元人民币，截止本报告期实际投入 2392.52 万元人民币，项目已完成，受四氟丙醇市场波动的影响，本报告期内产生销售利润 374.72 万元。

3) 年产 20 吨抗艾滋病药中间体：项目拟投入 2108.25 万元，本期投入 825.80 万元，截止本报告期末实际投入 1855.39 万元，项目实施程度 88%，报告期内产生销售利润 199.83 万元。鉴于该产品市场需求有所增长，公司将进一步加快建设进度。

4) 年产 80 吨新型抗菌药中间体：项目拟投入 2474.24 万元人民币，本期投入 251.37 万元人民币，项目实施程度 37%，截止报告期末实际投入 927.67 万元，鉴于该产品目前市场形势尚不明朗，故该项目后期投入暂缓。公司将在现有基础上对其下游衍生产品进行研究开发，争取尽早产生效益。

5) 年产 1000 吨四氟丙酸钠：项目拟投入 2312.28 万元，实际投入 490.88 万元，由于公司上市后产品市场形势发生变化，故该产品投入已暂缓。

6) 年产 1000 吨 DV 酸：项目拟投入 3933.60 万元，因公司上市后产品市场形势发生变化，故该项目投入已暂缓。

7) 有机合成研究中心技改：项目拟投入 2772.04 万元，因项目实施地发生变化，故该项目暂缓，待重新选址后再实施。

3、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明：

由于公司目前产品结构相对单一，主要产品四氟丙醇市场出现波动，同时部分投资项目产品的市场处于开拓期，预计年初至下一报告期期末的累计净利润将出现亏损。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和其他规范性文件的要求规范运作。

在 4 月 15 日召开的第二届董事会第六次会议上，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上海证券交易所上市规则》以及《关于督促上市公司修改公司章程的通知》要求，修改了《公司章程》并相应对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》进行修改，公司章程及相关制度已提交 2005 年 5 月 20 日召开的 2004 年度股东大会审议并通过。

截止报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据本公司 2004 年度股东大会决议，2005 年 6 月 24 日公司在《上海证券报》刊登了《2004 年度分红派息实施公告》，按每 10 股派发现金人民币 1.5 元(含税)向全体股东派发红利，共计派发股利 11,400,000 元，本次分红派息的股权登记日为 2005 年 6 月 29 日，除息日为 6 月 30 日，现金红利发放日为 7 月 5 日。

(三) 公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

(四) 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

1、出售资产情况

2005 年 6 月 4 日, 经董事会第七次会议决议通过, 公司向常州市康泰化工厂协议转让江苏康泰农化有限公司 38.8% 股权, 该资产的帐面价值为 1,370,322.35 元人民币, 当期实现净利润-649,032.79 元人民币, 协议转让价格 4,478,000.00 元人民币 (详见 2005 年 6 月 4 日《上海证券报》公告)。本次股权转让产生非经常性损益 3,107,677.65 元人民币, 占当期净利润的 637.88%。目前, 公司已收到第一期转让款 265.8 万元, 待工商变更手续办理完毕后将按合同约定收取剩余款项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位: 万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占 用费的金额	发生额	余额
上海中科合臣化学有限责任公司	控股股东	52.99	15.02		7.44	
江苏康泰农化有限公司	联营公司		407.82			
上海爱默金山药业公司	控股子公司	3,626.70	9,475.26		3,918.23	
合计	/	3,679.69	9,898.10	/	3,925.67	

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 52.99 万元人民币, 上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 15.02 万元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

- 1、本报告期公司无托管事项。
- 2、本报告期公司无承包事项。
- 3、本报告期公司无租赁事项。
- 4、本报告期公司无担保事项。
- 5、本报告期公司无委托理财事项。
- 6、本报告期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

公司或持有公司股份 5%以上的股东无在报告期内发生，或者以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任上海立信长江会计师事务所为公司的境内审计机构，公司现聘任上海立信长江会计师事务所为公司的境内审计机构。

本公司 2005 年半年度财务未经审计。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、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、被其他行政部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

（十一）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
关于大股东改制为有限责任公司的进展公告	《上海证券报》第 C1 版	2005-01-04	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
第二届董事会第五次会议公告	《上海证券报》第 C5 版	2005-01-18	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
上海中科合臣股份有限公司整改报告	《上海证券报》第 C5 版	2005-01-18	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
业绩预增提示性公告	《上海证券报》第 C4 版	2005-01-26	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
关于控股股东更名及股权性质变更的提示性公告	《上海证券报》第 C8 版	2005-02-03	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
第二届董事会第六次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《上海证券报》第 C43 版	2005-04-19	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
第二届监事会第三次会议决议公告	《上海证券报》第 C43 版	2005-04-19	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
独立董事关于公司相关事项独立意见的公告	《上海证券报》第 C43 版	2005-04-19	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
关于 2005 年半年度业绩预警的提示性公告	《上海证券报》第 C43 版	2005-04-19	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
2004 年度报告摘要、2005 年第一季度报告摘要	《上海证券报》第 C41 版	2005-04-19	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
关于股价异常波动的公告	《上海证券报》第 C36 版	2005-04-22	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询

关于控股股东质押部分股权的公告	《上海证券报》第 C9 版	2005-05-09	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》第 29 版	2005-05-21	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
关于拟转让参股子公司江苏康泰农化有限公司股权的提示性公告	《上海证券报》第 29 版	2005-05-21	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
第二届董事会第七次会议决议公告	《上海证券报》第 24 版	2005-06-04	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
关于转让参股子公司江苏康泰农化有限公司股权的公告	《上海证券报》第 24 版	2005-06-04	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
独立董事关于公司相关事项独立意见的公告	《上海证券报》第 24 版	2005-06-04	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
2004 年度分红派息实施公告	《上海证券报》第 C4 版	2005-06-24	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
关于本公司股东股权转让的提示性公告	《上海证券报》第 C4 版	2005-06-30	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
更正公告	《上海证券报》第 C9 版	2005-07-01	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询
股东持股变动报告书	《上海证券报》第 29 版	2005-07-02	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600490”可查询

七、财务会计报告(未经审计)

资 产 负 债 表(合并)

编制单位：上海中科合臣股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：元

资 产	附注	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	1	170,847,703.75	186,810,803.17	168,925,775.40	183,417,042.63
短期投资		0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	2	0.00		0.00	
应收股利		0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应收帐款	3	43,292,298.13	32,835,813.97	43,292,298.13	32,823,358.97
其他应收款	4	4,477,487.15	4,834,724.52	93,344,793.29	96,578,264.06
预付帐款	5	19,851,551.90	29,584,045.17	1,721,847.13	1,847,595.89
应收补贴款		0.00	0.00		0.00
存货	6	64,430,225.24	72,613,799.75	44,575,519.23	49,475,386.34
待摊费用	7	87,060.67	23,931.66	22,326.72	0.00
一年内到期的长期债券投资		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产			0.00	0.00	0.00
流动资产合计		302,986,326.84	326,703,118.24	351,882,559.90	364,141,647.89
长期投资：					
长期股权投资	8	132,702.88	2,118,273.13	17,695,474.54	19,503,802.43
长期债权投资			0.00		0.00
长期投资合计：		132,702.88	2,118,273.13	17,695,474.54	19,503,802.43
其中：合并价差：		-466,956.19	-466,956.19		
其中：股权投资差额					
固定资产：					
固定资产原值	9	115,257,738.00	101,387,735.01	62,013,757.68	61,773,278.40
减：累计折旧	9	37,297,619.53	33,574,556.29	26,404,282.65	24,704,987.94
固定资产净值	9	77,960,118.47	67,813,178.72	35,609,475.03	37,068,290.46
减：固定资产减值准备		0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产净额		77,960,118.47	67,813,178.72	35,609,475.03	37,068,290.46
工程物资	10	833,312.98	0.00	0.00	0.00
在建工程	11	31,986,427.21	22,772,360.21		
固定资产清理		0.00	0.00		0.00
固定资产合计		110,779,858.66	90,585,538.93	35,609,475.03	37,068,290.46
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	9,535,591.07	9,647,437.49	4,861,034.39	4,921,228.25
长期待摊费用	13	576,627.89	1,011,195.35	576,627.89	1,011,195.35
其他长期资产		0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计		10,112,218.96	10,658,632.84	5,437,662.28	5,932,423.60
递延税项：					
递延税款借项		0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计		424,011,107.34	430,065,563.14	410,625,171.75	426,646,164.38

法人代表：黄山

主管会计工作负责人：黄山

财务总监：万敏华

资 产 负 债 表(合并)

编制单位：上海中科合臣股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：元

负债及股东权益	附注	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	14	80,000,000.00	95,000,000.00	80,000,000.00	95,000,000.00
应付票据		4,584,000.00	0.00	4,584,000.00	0.00
应付帐款	15	15,132,889.33	11,058,708.05	6,985,142.64	10,728,789.05
预收帐款	16	17,399.07	16,721.67	17,399.07	16,721.67
应付工资		0.00	0.00	0.00	0.00
应付福利费		1,443,614.76	1,003,302.46	1,328,003.85	1,003,302.46
应付股利		11,400,000.00	0.00	11,400,000.00	0.00
应付利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应交税金	18	-1,025,007.40	57,531.41	497,937.72	3,573,364.41
其他应交款	19	14,619.76	137,119.20	14,619.76	137,119.20
其他应付款	17	2,093,958.67	1,754,120.09	2,051,556.89	1,657,616.65
预提费用	20	1,749,490.92	1,534,435.46	1,730,347.92	1,534,435.46
预计负债		0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计		115,410,965.11	110,561,938.34	108,609,007.85	113,651,348.90
长期负债：					
长期借款		0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计		0.00	0.00	0.00	0.00
递延税项：					
递延贷项		0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计		115,410,965.11	110,561,938.34	108,609,007.85	113,651,348.90
少数股东权益（合并报表填列）		924,356.41	915,027.86		
股东权益：					
股本	21	76,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00
资本公积	22	191,226,320.82	191,226,320.82	191,226,320.82	191,226,320.82
盈余公积	23	13,659,087.52	13,659,087.52	13,549,698.94	13,549,698.94
其中：法定公益金		6,829,543.76	6,829,543.76	6,774,849.47	6,774,849.47
减：未确认投资损失		0.00	0.00	0.00	0.00
未分配利润	24	26,790,377.48	37,703,188.60	21,240,144.14	32,218,795.72
外币报表折算差额			0.00		0.00
股东权益合计		307,675,785.82	318,588,596.94	302,016,163.90	312,994,815.48
负债及股东权益总计		424,011,107.34	430,065,563.14	410,625,171.75	426,646,164.38

法人代表：黄山

主管会计工作负责人：黄山

财务总监：万敏华

利润及利润分配表（合并）

编制单位：上海中科合臣股份有限公司

2005 年 6 月

单位：元

项 目	附注	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	25	71,174,523.86	115,163,870.04	70,719,993.94	108,642,396.58
减：销售折让		0.00	0.00	0.00	0.00
主营业务收入净额		71,174,523.86	115,163,870.04	70,719,993.94	108,642,396.58
减：主营业务成本	25	56,126,170.17	81,271,838.81	58,727,564.35	78,623,508.49
主营业务税金及附加	26	95,753.29	55,828.54	95,753.29	0.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号表示）		14,952,600.40	33,836,202.69	11,896,676.30	30,018,888.09
加：其他业务利润（亏损以“-”号表示）	27	177,441.06	243,286.69	162,476.23	191,638.20
减：存货跌价损失					
营业费用		2,073,033.12	1,213,591.48	2,050,478.12	1,135,621.77
管理费用	28	14,620,721.20	16,130,192.25	11,739,595.63	14,212,184.74
财务费用	29	500,456.06	1,543,241.27	514,910.50	1,397,239.06
三、营业利润（亏损以“-”号表示）		-2,064,168.92	15,192,464.38	-2,245,831.72	13,465,480.72
加：投资收益（亏损以“-”号表示）	30	2,492,429.75	-440,268.29	2,669,672.11	853,287.59
加：期货收益（亏损以“-”号表示）			0.00	0.00	0.00
补贴收入	31	278,400.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入	32	186,326.52	2,000.00	186,326.52	1,500.00
减：营业外支出	33	43,475.29	199,489.78	41,475.29	45,597.58
四、利润总额（亏损以“-”号表示）		849,512.06	14,554,706.31	568,691.62	14,274,670.73
减：所得税	34	352,994.63	4,847,524.07	147,343.20	4,567,466.28
减：少数股东损益（亏损以“-”号填列）		9,328.55	68,081.89	0.00	0.00
加：未确认的投资损失（合并报表填列）			0.00	0.00	0.00
五、净利润（亏损以“-”号填列）		487,188.88	9,639,100.35	421,348.42	9,707,204.45
加：年初未分配利润		37,703,188.60	32,644,457.04	32,218,795.72	30,098,779.79
减：减少注册资本减少的未分配利润		0.00	0.00	0.00	0.00
加：盈余公积转入		0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）		38,190,377.48	42,283,557.39	32,640,144.14	39,805,984.24
减：提取盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00
提取法定公益金		0.00	0.00	0.00	0.00
职工奖福基金		0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供股东分配的利润（亏损以“-”号填列）		38,190,377.48	42,283,557.39	32,640,144.14	39,805,984.24
减：应付优先股股利		0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利		11,400,000.00	11,400,000.00	11,400,000.00	11,400,000.00
转作股本的普通股股利		0.00	0.00	0.00	0.00
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		26,790,377.48	30,883,557.39	21,240,144.14	28,405,984.24
附注：非常项目			0.00	0.00	0.00
1、出售、处置部门或被投资单位		2,458,644.86	0.00	2,458,644.86	0.00
2、自然灾害发生的损失		0.00	0.00	0.00	0.00
3、会计政策变更		0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他		0.00	0.00	0.00	0.00

法人代表：黄山

主管会计工作负责人：黄山

财务总监：万敏华

现金流量表 (合并)

编制单位：上海中科合臣股份有限公司

2005 年 6 月

单位：元

项 目	附注	2005 年 1 - 6 月	
		合并数	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现金		71,810,998.87	71,230,418.87
收到的税费返还		987,193.06	498,641.96
收到的其他与经营活动有关的现金	35	3,514,473.01	13,513,118.01
经营活动现金流入合计		76,312,664.94	85,242,178.84
购买商品接受劳务支付现金		38,794,733.65	31,708,995.84
支付职工及为职工支付现金		9,916,492.55	5,943,051.84
支付的各项税费增值税		10,538,976.68	7,511,510.54
支付的其他与经营活动有关的现金	36	13,742,106.38	39,424,507.75
经营活动现金流出合计		72,992,309.26	84,588,065.97
经营活动产生现金流量净额		3,320,355.68	654,112.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		2,658,000.00	2,658,000.00
分得股利或利润所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,150.00	34,150.00
收到的与投资有关的现金			
投资活动现金流入合计		2,692,150.00	2,692,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,507,677.60	369,602.60
投资所支付的现金		0.00	
支付的其他与投资有关的现金		0.00	
投资活动现金流出合计		4,507,677.60	369,602.60
投资活动产生现金流量净额		-1,815,527.60	2,322,547.40
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		70,000,000.00	70,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入合计		70,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务所支付的现金		85,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、偿还利息所支付的现金		2,467,927.50	2,467,927.50
支付的其他与筹资有关的现金		0.00	
筹资活动现金流出合计		87,467,927.50	87,467,927.50
筹资活动产生的现金流量净额		-17,467,927.50	-17,467,927.50
(四) 汇率变动对现金的影响			
(五) 现金及现金等价物净增加额		-15,963,099.42	-14,491,267.23

法人代表：黄山

主管会计工作负责人：黄山

财务总监：万敏华

补充资料：	附注	2005 年 1 - 6 月	
		合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		487,188.88	421,348.42
加：少数股东权益		9,328.55	
减：未确定的投资损失		0.00	
加：计提的资产减值准备		636,753.13	461,838.41
固定资产折旧		3,807,495.79	1,783,727.26
无形资产摊销		111,846.42	60,193.86
长期待摊费用摊销		434,567.46	434,567.46
待摊费用的减少（减：增加）		-63,129.01	-22,326.72
预提费用的增加（减：减少）		215,055.46	195,912.46
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失		10,540.77	10,540.77
固定资产报废损失		0.00	
财务费用		2,469,286.32	2,467,927.50
投资损失		-2,492,429.75	-2,669,672.11
递延税款贷项（减：借项）		0.00	
存货的减少（减：增加）		8,183,574.51	4,899,867.11
经营性应收的减少（减：增加）		-5,882,885.41	-5,751,558.04
经营性应付的增加（减：减少）		-4,606,837.44	-1,638,253.51
其他		0.00	
经营活动产生的现金流量净额		3,320,355.68	654,112.87
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、现金及现金等价物的净增加情况			
现金的期末余额		170,847,703.75	168,925,775.40
减：现金的期初余额		186,810,803.17	183,417,042.63
加：现金等价物的期末余额		0.00	
减：现金等价物的期初余额		0.00	
现金及现金等价物净增加额		-15,963,099.42	-14,491,267.23

法人代表：黄山

主管会计工作负责人：黄山

财务总监：万敏华

合 并 资 产 减 值 表

编制单位：上海中科合臣股份有限公司 2005 年 6 月 30 日

金额单位：元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	3,221,291.87	667,435.16	22,802.39	3,865,924.64
其中：应收账款	2,095,903.02	667,435.16		2,763,338.18
其他应收款	1,125,388.85		22,802.39	1,102,586.46
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				
其中：库存商品				
原材料				
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				
其中：房屋、建筑物				
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	3,221,291.87	667,435.16	22,802.39	3,865,924.64

法定代表人：黄山

主管会计工作人：黄山

财务总监：万敏华

母 公 司 资 产 减 值 表

编制单位：上海中科合臣股份有限公司 2005 年 6 月 30 日

金额单位：元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	9,076,467.48	668,230.16	206,391.75	9,538,305.89
其中：应收账款	2,095,108.02	668,230.16		2,763,338.18
其他应收款	6,981,359.46		206,391.75	6,774,967.71
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				
其中：库存商品				
原材料				
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				
其中：房屋、建筑物				
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	9,076,467.48	668,230.16	206,391.75	9,538,305.89

法定代表人：黄山

主管会计工作负责人：黄山

财务总监：万敏华

应 交 增 值 税 明 细 表

编制单位：上海中科合臣股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 金额单位：元

项 目	金 额
一、应交增值税	
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	-953,673.21
2、销项税额	13,788,535.85
出口退税	426,648.90
进项税额转出	740,716.39
转出多交增值税	0.00
3、进项税额	12,005,223.49
已交税金	1,759,603.87
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	957,532.93
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	-720,132.36
二、未交增值税	
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	3,427,576.91
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	2,717,136.80
3、本期已交数	5,778,882.65
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	365,831.06

法人代表：黄山

主管会计工作负责人：黄山

财务总监：万敏华

股 东 权 益 增 减 变 动 表

编制单位：上海中科合臣股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：元

项 目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	76,000,000	76,000,000
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
本期减少数		
期末余额	76,000,000	76,000,000
二、资本公积		
期初余额	191,226,320.82	191,226,320.82
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	191,226,320.82	191,226,320.82
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	13,659,087.52	10,169,694.96
本期增加数		3,489,392.56
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	13,659,087.52	13,659,087.52
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	6,829,543.76	5,084,847.48
本期增加数		1,744,696.28
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	6,829,543.76	6,829,543.76
五、未分配利润		
期初未分配利润	37,703,188.60	32,644,457.04
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	487,188.88	19,948,124.12
本期利润分配	11,400,000.00	14,889,392.56
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	26,790,377.48	37,703,188.60

法人代表：黄山

主管会计工作负责人：黄山

财务总监：万敏华

上海中科合臣股份有限公司

2005 年半年度会计报表附注

一、公司简介：

上海中科合臣股份有限公司是于 2000 年 9 月 29 日经上海市人民政府批准（沪府体改审[2000]018 号文）设立。由发起人上海中科合臣化学公司、上海联和投资有限公司、上海科技投资公司、上海市普陀区国有资产经营有限公司、郑崇直、姜标、王霖、沈铮林、吴建平，以发起设立方式设立。企业法人营业执照注册号为：3100001006525。

2003 年 6 月 11 日公司根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]50 号“关于核准上海中科合臣股份有限公司公开发行股票的通知”，发行了 3,000 万股人民币普通股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 7.00 元，2003 年 6 月 26 日公司股票在上海证券交易所上市，股票代码为：600490。

公开发行股票后，公司注册资本为 7,600 万元。公司注册地：上海市真北路 552 号，法定代表人：黄山。公司行业类别：化学原料及化学制品制造业。公司经营范围主要有：GMP 条件下的医用原料的制造和销售（含医药原料和关键中间体）；特种高分子新材料；液晶原料的生产和销售；化学技术的合同研究和咨询；化工设备设计、安装，有机化工产品有机化学技术服务，常压化工设备加工及维修，中低压容器设计（上述经营范围除专项规定）以及经营本企业自产产品及技术的出口业务等。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

（一）会计制度：

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度：

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记帐本位币：

采用人民币为记帐本位币。

（四）记帐原则和计价基础：

以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。

（五）外币业务核算方法：

外币业务发生时，按业务发生当期期初的人民币市场汇价作为折算汇率，折合成人民币记帐，期末外币帐户余额按期末人民币市场汇价折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户期末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余外币帐户的折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

(六) 外币会计报表的折算方法：

按照财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的人民币市场汇价折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的人民币市场汇价折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

(七) 现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将同时具备年限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 坏帐核算方法：

1、坏帐的确认标准：

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏帐损失的核算方法：

采用备抵法核算，按应收款项余额百分比方法并结合个别认定法估算坏帐损失；坏帐损失发生时，冲销已提取的坏帐准备。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例：

坏帐准备按应收帐款和其他应收款余额的 6% 计提；对收回风险较大的款项采用个别认定计提。

(九) 存货核算方法：

1、存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品等）、在产品、委托加工物资等。

2、取得和发出的计价方法：

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

3、低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度：

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准、计提方法：

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

(十) 短期投资核算方法：

1、取得的计价方法：

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到年末领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；以非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、短期投资跌价准备的计提：

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按投资类别计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10% 以上，则按单项投资为基础计提跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认：

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

(十一) 长期投资核算方法：

1、取得的计价方法：

长期股权投资取得时的成本：按发生的实际成本确定，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法：

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

3、长期债权投资的核算方法：

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提：

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十二）固定资产计价和折旧方法：

1、**固定资产标准**：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

2、**固定资产的分类**：房屋及建筑物、生产设备、非生产设备、运输设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等。

3、固定资产的取得计价：

遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30%的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

4、折旧方法：

固定资产折旧采用平均年限法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计经济使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	5-40 年	20% - 2.5%
生产设备	3-12 年	33.33% - 8.33%
非生产设备	8 年	12.50%
运输设备	10 年	10%

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁年与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩尚租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

5、固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长年闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

(十三) 在建工程核算方法：

1、取得的计价方法：

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提：

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

(十四) 无形资产核算方法：

1、取得的计价方法：按取得时的实际成本入帐；

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法：采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提：

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

(十五) 长期待摊费用摊销方法：

1、开办费转销方法：在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法：在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(十六) 借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则：

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化年间：

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法。

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

(十七) 预计负债：

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

该义务是企业承担的现时义务；

该义务履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务金额可以可靠地计量。

(十八) 收入确认原则：

1、销售商品：公司已将商品所有权上的重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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

其中通过外贸公司销售给国外最终用户的商品，公司在外贸公司提货且商品经过商检进入外贸指定仓库后确认收入实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如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。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

(十九) 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

(二十) 合并会计报表的编制方法：

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项：

(一) 公司主要税种和税率为：

税种	税率
增值税	17%
营业税	5%
所得税	33%

(二) 税负减免：

2003年6月公司经上海市科学委员会认定为高新技术企业，有效期二年。公司2005年度所得税实际按15%缴纳。

四、控股子公司及合营企业：

公司所控制的子公司、合营企业情况及其合并范围：

被投资单位全称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司所占 投资比例	是否 合并
上海爱默金山药业有限公司	1,500	含氟高分子材料, 医药及农药的中间体和其他精细化学品有关的技术咨询、产品的研制、生产和销售(涉及许可经营凭许可证经营)。	95%	是

五、会计报表主要项目注释 (以下金额单位若未另有注明者均为人民币元, 凡未注明年初数的均为年末数) :

(一) 货币资金 :

项 目	期末数	年初数
现 金	74,251.60	39,356.75
银行存款	170,773,452.15	186,771,446.42
合 计	170,847,703.75	186,810,803.17

(二) 应收票据 :

种 类	期末数	年初数
商业承兑汇票	---	---

注: 贴现商业承兑汇票共计 9,599,011.20 元。

(三) 应收账款 :

1、帐龄分析 :

帐龄	期 末 数			年 初 数		
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备
1年以内	38,391,626.41	83.36%	2,303,497.58	34,368,079.59	98.39%	2,062,084.78
1至2年	5,851,000.00	12.70%	351,060.00	552,160.00	1.58%	33,129.60
2至3年	1,813,009.90	3.94%	108,780.60	3,300.00	0.01%	198.00
3年以上				8,177.40	0.02%	490.64
合 计	46,055,636.31	100%	2,763,338.18	34,931,716.99	100.00%	2,095,903.02

注: 坏帐准备按应收帐款余额的 6% 计提。

2、 应收账款前五名欠款情况 :

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	34,416,102.73	74.73	29,900,940.00	85.60

3、应收帐款主要单位：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
AAM-上海鼎和国际经济贸易有限公司	12,873,500.00	2,005.5	产品销售
XAE-荷兰	6,323,516.45	2,005.5	产品销售
XFG-美国洛山机	6,198,750.00	2,005.5	产品销售
AAK-上海立科药物化学公司	5,525,000.00	2,004.3	产品销售
XAG-法国	3,495,336.28	2,005.5	产品销售
合 计	34,416,102.73	/	/

4、应收帐款中无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位欠款。

（四）其他应收款：

1、帐龄分析：

帐 龄	期末数			年初数		
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备
1 年以内	1,506,015.59	26.99%	90,360.94	1,999,069.87	33.54%	119,944.19
1 至 2 年	268,443.02	4.81%	16,106.57	2,258,182.50	37.89%	903,273.00
2 至 3 年	2,403,982.50	43.08%	912,021.00	664,192.00	11.14%	39,851.52
3 年以上	1,401,632.50	25.12%	84,097.95	1,038,669.00	17.43%	62,320.14
合 计	5,580,073.61	100.00%	1,102,586.46	5,960,113.37	100.00%	1,125,388.85

注：坏帐准备除个别认定外按其他应收款余额的 6%计提。

2、其他应收款前五名欠款情况：

	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
前五名欠款单位合计及比例	4,815,815.00	86.30	5,477,708.85	91.91

3、其他应收款主要单位

单位名称	与本公 司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
江苏康泰农化有限公司	联营	2,258,182.50	2,003.7	业务往来	903,273.00	40
中保公司物业分公司		912,488.50	2,003.1	房租押金		
中苑宾馆		703,000.00	2,004.12			
东堂商事咨询公司		489,144.00	2,003.1			
法华镇路押金		453,000.00	2,005.4			
合计	/	4,815,815.00	/	/	903,273.00	/

4、本年度计提坏帐准备比例达到 40% 及以上的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例	账龄	理由
江苏康泰农化有限公司	2,258,182.50	40%	2-3 年	按预计可回收金额

5、其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款。

(五) 预付帐款：

1、帐龄分析：

帐龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	3,240,253.79	16.32%	17,653,703.06	59.67%
1 至 2 年	4,506,356.00	22.71%	880,342.11	2.98%
2 至 3 年	5,554,942.11	27.98%	4,500,000.00	15.21%
3 年以上	6,550,000.00	32.99%	6,550,000.00	22.14%
合计	19,851,551.90	100.00%	29,584,045.17	100.00%

2、预付帐款中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款。

(六) 存货及存货跌价准备：

项目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	14,839,388.65	---	17,349,748.72	---
库存商品	26,032,183.62	---	28,881,574.73	---
在产品	23,194,870.78	---	26,363,417.86	---
委托加工产品	363,782.19	---	19,058.44	---
合计	64,430,225.24	---	72,613,799.75	---

年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

可变现净值的确定方法：以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定。

(七) 待摊费用：

类别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	23,931.66	92,945.57	29,816.56	87,060.67

(八) 长期投资：

1、项目	期末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	132,702.88	---	2,118,273.13	---

2、长期股权投资：

(1) 其他股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	年初数		本期权益增减额			期末数		
			本期合计	其中：投资成本	确认损益	差额摊销	初始投资	累计增减额	合计	
上海爱世博有机硅材料有限公司	2002.7-2012.7	30%	565,874.18	33,784.89	--	33,784.89	--	600,000.00	-340.93	599,659.07
江苏康泰农化有限公司	2001.2-2005.6.3	38.8%	2,019,355.14	-2,019,355.14	-1,370,322.35	-649,032.79	--	5,820,000.00	-5,820,000.00	---
合计			2,585,229.32	-1,985,570.25	-1,370,322.35	-615,247.90	--	6,420,000.00	-5,820,340.93	599,659.07

(2) 构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本期摊销	期末数
上海爱默金山药业有限公司	-778,260.31	股权转让	10年	-466,956.19	---	-466,956.19

(九) 固定资产及累计折旧：

1、固定资产：

类别	年初原值	本期增加	本期减少	期末原值
房屋及建筑物	42,235,042.10	--	--	42,235,042.10
生产设备	51,733,565.53	13,521,221.31	129,123.32	65,125,663.52
非生产设备	3,312,930.47	477,905.00	--	3,790,835.47
运输设备	4,106,196.91	--	--	4,106,196.91
合计	101,387,735.01	13,999,126.31	129,123.32	115,257,738.00

2、累计折旧：

类别	年初数	本期提取	本期减少	期末数
房屋及建筑物	9,385,380.96	813,737.42	--	10,199,118.38
生产设备	20,928,817.36	2,556,634.97	84,432.55	23,401,019.78
非生产设备	1,581,720.74	235,870.26	--	1,817,591.00
运输设备	1,678,637.23	201,253.14	--	1,879,890.37
合计	33,574,556.29	3,807,495.79	84,432.55	37,297,619.53

3、固定资产净值：

期末数	年初数
77,960,118.47	67,813,178.72

(十) 工程物资：

期末数	年初数
833,312.98	---

(十一) 在建工程：

工程项目名称	年初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
化工仓库改造		1,048,650.00			1,048,650.00	募集资金
新建 L 型厂房	14,106,539.74	2,292,164.00			16,398,703.74	募集资金
项目装置改建	6,898,328.02	3,261,965.90			10,160,293.92	募集资金
C-01A 生产 100 吨装置	1,667,492.45	2,566,287.10			4,233,779.55	募集资金
F53 项目改建	100,000.00	45,000			145,000.00	募集资金
合 计	22,772,360.21	9,214,067.00			31,986,427.21	

在建工程期末数比年初数增加 9,214,067.00 元，增加原因主要为：子公司上海爱默金山药业有限公司本年改扩建工程增加的支出。

(十二) 无形资产：

类别	取得方式	摊销年限	原始金额	年初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	投入	49 年	5,409,000.00	4,857,061.44	55,193.88	607,132.44	4,801,867.56	522 个月
土地使用权	购入	50 年	5,165,256.00	4,726,209.24	51,652.56	490,699.32	4,674,556.68	543 个月
商标	购入	10 年	100,000.00	64,166.81	4,999.98	40,833.17	59,166.83	71 个月
合 计			10,674,256.00	9,647,437.49	111,846.42	1,138,664.93	9,535,591.07	

(十三) 长期待摊费用：

项目	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
综合楼装修费	1,504,472.68	300,894.77		150,447.24	150,447.53	6 个月
中保办公装修费	2,415,021.90	710,300.58		284,120.22	426,180.36	9 个月
合 计	3,919,494.58	1,011,195.35		434,567.46	576,627.89	

(十四) 短期借款：

借款类别	期末数	年初数
信 用	50,000,000.00	95,000,000.00
担 保	30,000,000.00	---
抵 押	---	---
合 计	80,000,000.00	95,000,000.00

(十五) 应付帐款：

期末数
年初数
15,132,889.33
11,058,708.05

- 1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项。
- 2、年末余额中帐龄超过三年的应付帐款 122,405.00 元。
- 3、应付帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
UFG-上海佰伦精细化工公司	1,991,000.00	2005	采购
EBQ-台州市联盛化学公司	1,766,400.00	2005-05	
ALE-杭州怡丰化工科技公司	1,350,000.00	2005-06	
CAB-太仓海得医药化工厂	1,101,400.00	2005-03	
泰州德山氟材料公司	6,118,701.00	2005-05	
合计	12,327,501.00	/	/

(十六) 预收帐款：

期末数
年初数
17,399.07
16,721.67

- 1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项。
- 2、年末余额帐龄为 1-2 年的预收帐款，大部分为结算尾款。

(十七) 其他应付款：

期末数
年初数
2,093,958.67
1,754,120.09

- 1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项。
- 2、年末余额中无帐龄超过三年的其他应付款。

(十八) 应交税金：

税 种	期末数	年初数	2005 年执行的税率
增值税	-354,301.30	714,299.83	17%
营业税	---	740.16	5%
城建税	25,584.58	239,958.60	7%

所得税	-721,395.89	-940,732.15	15%
个人所得税	25,105.21	43,264.97	
合计	-1,025,007.40	57,531.41	

(十九) 其他应交款：

费 种	期末数	年初数	2005 年执行的费率
教育费附加	10,964.82	102,839.40	3%
河道整治费	3,654.94	34,279.80	1%
合 计	14,619.76	137,119.20	---

(二十) 预提费用：

明细项目	期末数	年初数
土地租赁费	1,586,442.90	1,371,387.42
租车费	163,048.02	163,048.04
合 计	1,749,490.92	1,534,435.46

(二十一) 股本：

	年初数	比例%	本年变动增减	期末数	比例%
1、未上市流通股份					
(1) 发起人股份	46,000,000.00	60.52	---	46,000,000.00	60.52
其中：					
国家持有股份	42,090,000.00	55.38	-30,130,000.00	42,090,000.00	15.74
其中：国有股	460,000.00	0.61	---	460,000.00	0.61
国有法人股	41,630,000.00	54.77	-30,130,000.00	11,500,000.00	15.13
境内法人持有股份	---	---	30,130,000.00	30,130,000.00	39.64
境内自然人持有股份	3,910,000.00	5.14	---	3,910,000.00	5.14
(2) 优先股或其他	---	---	---	---	---
其中：转配股	---	---	---	---	---
未上市流通股份合计	46,000,000.00	60.52	---	46,000,000.00	60.52
2、已上市流通股份					
人民币普通股	30,000,000.00	39.48	---	30,000,000.00	39.48
已上市流通股份合计	30,000,000.00	39.48	---	30,000,000.00	39.48
3、股份总数	76,000,000.00	100.00	---	76,000,000.00	100.00

(二十二) 资本公积：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	191,226,320.82	---	---	191,226,320.82

(二十三) 盈余公积：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,829,543.76	---	---	6,829,543.76
法定公益金	6,829,543.76	---	---	6,829,543.76
合 计	13,659,087.52	---	---	13,659,087.52

(二十四) 未分配利润：

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	37,703,188.60	---
加：本期净利润	487,188.88	---
减：提取法定盈余公积	---	10%
提取法定公益金	---	10%
应付普通股股利	11,400,000.00	每 10 股派发 2004 年度现金股利 1.50 元
年末未分配利润	26,790,377.48	---

(二十五) 主营业务收入、主营业务成本：

地区：上海	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
工业	71,174,523.86	115,163,870.04	56,126,170.17	81,271,838.81	15,048,353.69	33,892,031.23

其中：主要产品销售

产品名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
四氟丙醇	22,410,341.90	76,834,380.74	18,663,117.57	53,371,299.13	3,747,224.33	23,463,081.61
C-02	19,275,605.46	13,250,844.43	17,277,288.60	11,025,726.14	1,998,316.86	2,225,118.29
C01	3,281,914.65	5,358,333.31	1,834,269.60	4,186,088.60	1,447,645.05	1,172,244.71

1、公司本年向前五名客户销售总额为 55,737,257.67 万元，占公司全部主营业务收入的 78.31%。

2、主营业务收入本期发生数比上年同期发生数减少 43,989,346.18 元，减少比例为 38.20%，减少原因主要为：本年四氟丙醇销售大幅减少。

(二十六) 主营业务税金及附加：

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	67,027.30	27,914.27	3%-7%
教育费附加	28,725.99	27,914.27	3%
合计	95,753.29	55,828.54	/

(二十七) 其他业务利润：

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
劳务收入	114,425.20	6,350.59	108,074.61	1,142.74		1,142.74
材料销售	5,324,266.15	5,311,569.70	12,696.45	9,884,907.31	9,743,922.29	140,985.02
其他	60,000.00	3,330.00	56,670.00	153,613.98	52,455.05	101,158.93
合计	5,498,691.15	5,321,250.29	177,441.06	10,039,664.03	9,796,377.34	243,286.69

(二十八) 管理费用：

本期发生数	上年同期发生数
14,620,721.20	16,130,192.25

(二十九) 财务费用：

类别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	2,562,478.01	2,667,412.42
减：利息收入	2,071,819.82	1,148,187.88
汇兑损失	293.81	17,085.83
减：汇兑收益	---	---
其他	9,504.06	6,930.90
合计	500,456.06	1,543,241.27

(三十) 投资收益：

1、本年发生数：

类别	股票投资收益	债权投资收益	成本法下		股权投资	减值准备	处置收益	合计
			确认的投资收益	确认的投资收益				
长期股权投资	---	---	---	-615,247.90	---	---	---	2,492,429.75

2、上年同期发生数：

类别	股票投资收益	债权投资收益	成本法下		股权投资	减值准备	处置收益	合计
			确认的投资收益	确认的投资收益				
长期股权投资	---	---	---	-440,268.29	---	---	---	-440,268.29

3、投资收益本年期发生数比上年发生数增加 2,932,698.04 元，增加原因主要为：本期将联营公司江苏康泰农化有限公司股权进行转让处置，获得股权转让收益 3,107,677.65 元。

(三十一) 补贴收入：

内 容	本期发生数	上年发生数
地方扶持基金	278,400.00	---

(三十二) 营业外收入：

类 别	本期发生数	上年同期发生数
处理固定资产净收益	5,734.52	---
赔偿及罚款收入	---	---
拆除房屋补偿费	180,560.00	---
其 他	32.00	2,000.00
合 计	186,326.52	2,000.00

(三十三) 营业外支出：

类 别	本期发生数	上年同期发生数
处理固定资产净损失	16,275.29	68,228.88
捐赠支出	---	33,000.00
罚款支出	25,000.00	---
其 他	2,200.00	98,260.90

(三十四) 所得税：

项目	本期数	上年同期数
所得税	352,994.63	
合计	352,994.63	

(三十五) 收到的其他与经营活动有关的现金 3,514,473.01 元

项 目	金 额
存款利息	2,056,006.56
其 他	1,458,466.45
合 计	3,514,473.01

(三十六) 支付的其他与经营活动有关的现金 13742106.38 元

项 目	金 额
租赁办公室房租	3,015,317.52
办公费	1,600,978.46
技术安全费	1,457,747.23
业务招待费	565,838.45
技术开发费	420,469.96
进、出口、海关费用	427,518.75
伙食补贴	522,341.40
咨询费	379,400.00
物业管理费	288,350.46
董事会	258,123.46
修理费	201,846.64
其他	4,604,174.14
合计	13,742,106.38

六、母公司会计报表主要项目注释：

(一) 应收帐款：

1、帐龄分析：

帐龄	期 末 数			年 初 数		
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备
1年以内	38,391,626.41	83.36%	2,303,497.58	34,354,829.59	98.39%	2,061,289.78
1至2年	5,851,000.00	12.70%	351,060.00	552,160.00	1.58%	33,129.60
2至3年	1,813,009.90	3.94%	108,780.60	3,300.00	0.01%	198.00
3年以上				8,177.40	0.02%	490.64
合 计	46,055,636.31	100%	2,763,338.18	34,918,466.99	100.00%	2,095,108.02

注：坏帐准备按应收帐款余额的 6%计提。

2、应收账款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	34,416,102.73	74.73	29,900,940.00	85.63

3、应收帐款中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款：

1、帐龄分析：

帐 龄	帐面余额	期末数		帐面余额	年初数	
		占总额比例	坏帐准备		占总额比例	坏帐准备
1 年以内	96,045,702.98	95.93%	5,762,742.18	99,598,580.02	96.18%	5,975,914.80
1 至 2 年	268,443.02	0.27%	16,106.58	2,258,182.50	2.18%	903,273.00
2 至 3 年	2,403,982.50	2.40%	912,021.00	664,192.00	0.64%	39,851.52
3 年以上	1,401,632.50	1.40%	84,097.95	1,038,669.00	1.00%	62,320.14
合 计	100,119,761.00	100.00%	6,774,967.71	103,559,623.52	100.00%	6,981,359.46

注：坏帐准备除个别认定外按其他应收款余额的 6%计提。 2、其他应收款：

2、其他应收款前五名欠款情况：

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	99,568,469.76	99.45	102,493,417.00	98.97

3、本年度全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备比例达到 40%及以上的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例	账 龄	理 由
江苏康泰农化有限公司	2,258,182.50	40%	2-3 年	按预计可回收金额

4、金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
上海爱默金山药业有限公司	94,752,654.76	往来款
江苏康泰农化有限公司	2,258,182.50	暂借款

(三) 长期投资：

项目	期末数	年初数
长期股权投资	17,695,474.54	19,503,802.43

其他股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	年初数	本年权益增减额			年末数		合计	
				本年合计	其中：投资成本	确认损益	差额摊销	初始投资		累计增减额
上海爱默金山药业有限公司	1999.3-2009.3	95%	16,918,573.11	177,242.36	---	177,242.36	---	14,250,000.00	2,845,815.47	17,095,815.47
上海爱世博有机硅材料有限公司	2002.7-2012.7	30%	565,874.18	33,784.89	---	33,784.89	---	600,000.00	-340.93	599,659.07
江苏康泰农化有限公司	2001.2-2006.3	38.8%	2,019,355.14	-2,019,355.14	-1,370,322.35	-649,032.79	---	5,820,000.00	---	5,820,000.00
合计			19,503,802.43	-1,808,327.89	-1,370,322.35	-438,005.54	---	20,670,000.00	-2,974,52.46	17,695,474.54

其中：股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期	年初数	本年摊销	年末数
上海爱默金山药业有限公司	-778,260.31	股权转让	10年	-466,956.19	---	-466,956.19

(四) 主营业务收入、主营业务成本：

地区：上海	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
工业	70,719,993.94	108,642,396.58	58,727,564.35	78,623,508.49	11,992,429.59	30,018,888.09

其中：主要产品销售

产品名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
四氟丙醇	22,410,341.90	76,834,380.74	18,663,117.57	53,371,299.13	3,747,224.33	23,463,081.61
C-02	19,275,605.46	13,250,844.43	17,277,288.60	11,025,726.14	1,998,316.86	2,225,118.29
C01	3,281,914.65	5,358,333.31	1,834,269.60	4,186,088.60	1,447,645.05	1,172,244.71

(五) 投资收益：

1、本年发生数：

类别	股票投资收益	债权投资收益	成本法下		权益法下		股权投资	减值准备	处置收益	合计
			确认的投资收益	确认的投资收益	确认的投资收益	差额摊销				
长期股权投资	---	---	---	-438,005.54	---	---	---	---	3,107,677.65	2,669,672.11

2、上年同期发生数：

类别	股票投资收益	债权投资收益	成本法下		权益法下		股权投资	减值准备	处置收益	合计
			确认的投资收益	确认的投资收益	确认的投资收益	差额摊销				
长期股权投资	---	---	---	853,287.59	---	---	---	---	853,287.59	

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方：

(1) 控制本公司的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表
上海中科合臣化学 有限责任公司	上海市普陀区同普路 800 号	化学制品	母公司	有限责任公司	慈中华

(2) 受本公司控制的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
上海爱默金山药业 有限公司	上海市金山区南金公路 5878 号	化学制品	子公司	有限责任公司 (国内合资)	郑崇直

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
上海中科合臣化学有限责任公司	5,445.13	---	---	5,445.13
上海爱默金山药业有限公司	1,500.00	---	---	1,500.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：(单位：万元)

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海中科合臣化学有限责任公司	3,013.00	39.64	---	---	---	---	3,013.00	39.64
上海爱默金山药业有限公司	1,425.00	95.00	---	---	---	---	1,425.00	95.00

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本公司的关系
江苏康泰农化有限公司	联营企业

(三) 关联方交易：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表的子公司，其与母公司之间的交易已作抵销。

2、关联方应收应付款项余额：

项 目	期末数	年初数
其他应收款：		
江苏康泰农化有限公司	2,258,182.50	2,258,182.50
上海中科合臣化学有限责任公司	150,154.72	---
其他应付款：		
上海中科合臣化学有限责任公司	---	---

八、或有事项：

公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项：

公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项：

根据公司第二届董事会第六次会议决议，以 2004 年末总股本 76,000,000 股计算，拟按每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税)，计分配股利 11,400,000.00 元，本次分配后母公司的未分配利润尚余元结转下年度。以上股利于 2005 年 7 月 5 日支付。

十一、本年度非经常性损益列示如下：（收益 +、损失 -）

项目	金额（元）
（一）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	2,458,644.86
（二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---
（三）各种形式的政府补贴	278,400
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---
（五）短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营的金额机构获得的短期投资损益除外	---
（六）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	142,851.23
（七）以前年度已经计提各项减值准备的转回	---
合 计	2,879,896.09

八、备查文件目录

一、载有董事长亲笔签署的 2005 年半年度报告正本。

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会计报表。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

四、公司章程。

五、文件存放地：上海中科合臣股份有限公司董事会办公室

董事长：黄山

上海中科合臣股份有限公司

2005-08-18 日