

**青岛健特生物投资股份有限公司**

Qingdao Jiante Biological Investment Co.,Ltd.

**2005 年半年度报告**

## 一、重要提示、释义及目录

### 重要提示

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

公司董事长陈青先生、总经理丁斌业先生和公司财务部经理李玉英女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司池占江董事、李树民董事因公出国未出席董事会。

### 目 录

一、重要提示、释义及目录	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动和主要股东持股情况	4
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务报告	9

## 二、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：青岛健特生物投资股份有限公司

公司法定英文名称：Qingdao Jiante Biological Investment Co.,Ltd.

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：健特生物

股票代码：000416

(三) 公司注册地址：青岛市崂山区株州路 151 号

公司办公地址：青岛市太平角 6 路 12 号

邮政编码：266071

(四) 公司法定代表人：陈青

(五) 公司董事会秘书：陈波

证券事务代表：杜心强

联系地址：青岛市太平角 6 路 12 号

联系电话：(0532)3884366

传 真：(0532)3876171

电子信箱：duxq\_0416@163.com

(六) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载公司半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司办公室

(七) 其他有关资料：

公司最近一次变更注册登记日期：2004 年 10 月 26 日

地点：青岛市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：3702001805260

公司税务登记号码：370212163566527

公司聘请的会计师事务所：山东汇德会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：青岛东海西路 39 号世纪大厦 26 - 27 层

## (八) 公司主要财务数据和指标：

单位：人民币元

项 目	2005 年中期	2004 年中期
净利润	57,842,115.91	96,507,571.34
扣除非经常性损益后的净利润	63,917,414.01	92,876,927.36
净资产收益率%(摊薄)	8.88	17.06
净资产收益率%(加权)	9.30	17.38
每股收益(摊薄)	0.14	0.24
每股收益(加权)	0.14	0.28
每股经营活动产生的现金流量净额	0.50	0.24
	期末数	期初数
流动资产	473,268,895.84	528,535,009.40
流动负债	176,349,898.60	180,285,252.30
总资产	947,090,335.01	893,418,386.01
股东权益(不含少数股东权益)	651,057,534.66	593,215,418.75
每股净资产：	1.59	1.45
调整后的每股净资产：	1.59	1.45

## 注：扣除的非经常性损益的项目和金额

扣除非经常性损益项目	金 额(人民币元)
股权转让收益	-4,610,011.00
短期投资收益	-966,209.51
营业外收支净额	-499,077.59
合计	-6,075,298.10

(九)按照证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》要求编制的利润表附表：

	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2005中期	2004中期	2005中期	2004中期	2005中期	2004中期	2005中期	2004中期
主营业务利润	21.17	31.32	22.15	31.92	0.34	0.43	0.34	0.51
营业利润	14.62	20.69	15.30	21.08	0.23	0.29	0.23	0.34
净利润	8.88	17.06	9.30	17.38	0.14	0.236	0.14	0.28
扣除非经常性 损益后的净利润	9.82	16.41	10.27	16.73	0.16	0.23	0.16	0.27

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### (一) 股本变动情况表

截止 2005 年 6 月 30 日

数量单位：股

	期初数	本次变动增减(+/-)				期末数
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份：	6,701,811					6,701,811
其中：						
国家持有股份						
境内法人持有股份	6,701,811					6,701,811
外资法人持有股份						
其他						
2、募集法人股	176,781,507					176,781,507
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
未上市流通股份合计	183,483,318					183,483,318
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	224,766,564					224,766,564
其中高管股	20,000					20,000
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	224,766,564					224,766,564
三、股份总数	408,249,882					408,249,882

(二) 报告期末公司股东总数为 10775 户。

## (三) 主要股东持股情况

## 1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司前十名股东持股情况：

股东名称	报告期内增减	期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结股份数量	股东性质
1. 上海华馨投资有限公司	-1072750	119981428 1283120	29.70	未流通 已流通		
2. 中关村证券股份有限公司	7749881	10371892	2.54	已流通		
3. 青岛创利多商贸有限公司		3739029 6131780	2.42	未流通		
4. 青岛华信投资咨询有限公司		5018951	1.23	未流通		
5. 青岛益青房地产公司		2962782	0.73	未流通	2962781	
6. 上海昌弘实业有限公司		2305044	0.56	未流通		
7. 青岛太阳房地产经济发展总公司		2073947	0.51	未流通		
8. 国泰君安证券股份有限公司		2014692	0.49	未流通		
9. 青岛艺华旅游实业公司		1185113	0.29	未流通		
10. 上海万馨投资管理有限公司		1185113	0.29	未流通		

注：公司控股股东与其他股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

## 2、截止 2005 年 6 月 30 日，公司前 10 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
1、中关村证券股份有限公司	10,371,892	A 股
2、上海华馨投资有限公司	1,283,120	A 股
3、中国银行-大成蓝筹稳健证券投资基金	999,930	A 股
4、民生证券有限责任公司	943,770	A 股
5、陈军	729,400	A 股
6、陈春霞	725,400	A 股
7、程飞熊	689,800	A 股
8、吕海昌	650,897	A 股
9、周立华	630,800	A 股
10、王学英	601,300	A 股

注：公司未知前十名流通股股东是否存在关联关系。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况无变化。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

2005年5月25日,经公司2004年度股东大会选举,增补池占江先生、李树民先生为公司董事。2005年5月24日,公司董事会五届七次会议根据总经理丁斌业先生的提名,聘任宋静梅女士担任公司副总经理。

#### 五、管理层讨论与分析

(一) 公司报告期内的经营情况

##### 1、公司主营业务范围及经营状况

公司经营范围为:“对外投资与管理;机械设备电子及计算机领域的技术开发、生产和销售;保健品生产、销售;保健品、药品技术的研究;进出口业务(按2000外经审字2713号批复经营);管理咨询”。

报告期内,公司实现主营业务收入21,029.22万元,实现主营业务利润13,782.47万元,实现净利润5,784.21万元。

主要财务指标如下:

单位:(元)

项目	2005年6月30日	2004年6月30日	增减变动(%)
总资产	947,090,335.01	893,418,386.01	6.01
股东权益	651,057,534.66	593,215,418.75	9.75
	2005年1-6月	2004年1-6月	增减变动(%)
主营业务利润	137,824,698.03	177,232,508.72	-22.24
净利润	57,842,115.91	96,507,571.34	-40.08
现金及现金等价物净增加额	43,946,286.14	-27,722,076.44	不适用

主营业务利润下降是因为公司报告期主营业务收入下降;

净利润下降是因为销售收入下降及对子公司无锡健特药业有限公司的权益性资

本投资比例下降；

现金及现金等价物净增加额增加是因为报告期销售产品收回现金增加。

## 2. 占公司报告期主营业务收入 10%以上的行业和产品的情况

单位：元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比 上年同期增减(%)	主营业务成本比 上年同期增减(%)	毛利率比上年 同期增减(百分点)
分行业						
保健品	207,937,736.11	71,609,988.77	65.56	-19.01	-10.34	-3.33
其中： 关联交易						
分产品						
脑白金	162,340,959.55	44,496,092.78	72.59	-15.19	-0.89	-3.95
黄金搭档	35,126,827.84	24,625,797.79	29.89	-46.24	-29.58	-16.59
其中： 关联交易						
关联交易 定价原则						

因公司在其他地区无销售公司及分支机构，故未按地区分项列示报告期主营业务收入及主营业务利润的构成情况。

3. 报告期内公司无产生重大影响的其他经营业务活动。

4. 报告期内公司无与日常经营相关的关联交易事项。

## (二) 报告期投资情况

### 1. 募集资金使用情况

报告期内公司未募集资金，也没有以前期间募集资金延续到本报告期使用的情况。

### 2. 重大非募股资金的使用情况

公司控股子公司无锡健特药业有限公司 2005 年 4 月 15 日与上海健特生物科技有

限公司签署了《股权转让协议书》，以 1.17 亿元人民币的价格受让其持有的华夏银行股份有限公司法人股 4500 万股。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理结构情况

公司治理的实际情况与证监会有关文件的要求不存在差异。

### (二) 公司 2004 年度利润分配方案实施情况

公司 2004 年度利润分配方案为不分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 公司报告期内无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的情况。

### (四) 公司报告期内资产出售事项

1、公司于 2005 年 5 月 25 日与 TOP PARTNER INTERNATIONAL LIMITED (TP 公司) 签署了《关于无锡健特药业有限公司股权转让之股权转让协议》，将本公司持有无锡健特药业有限公司 65% 股权中 14% 的股权转让给 TP 公司，转让价格为人民币 3,204 万元（按照交割日的外汇牌价支付等值外币），转让完成后本公司仍持有无锡健特 51% 的股权。

上述股权转让已经过公司董事会 2005 年 5 月 24 日召开的四届二十二次会议审议通过。截止报告期末，有关过户手续尚未完成。

### (五) 公司报告期内无重大关联交易事项。

### (六) 公司重大合同及其履行情况

1. 公司报告期无重大托管、承包、租赁事项，也无以前期间发生且延续到报告期的情况。

#### 2. 公司报告期重大担保事项。

公司与上海华馨投资有限公司共同为无锡健特药业有限公司（本公司控股子公司）向无锡建设银行借款 6000 万元提供担保，担保期限为：2005 年 1 月 4 日至 2005 年 11 月 23 日。

截止报告期末，公司为控股子公司担保余额为 12000 万元，对外担保余额为 26.8 万元，担保总额 12026.8 万元，占公司净资产的 18.47%。

公司无违规担保情况。

3. 公司报告期无委托理财事项，也无以前期间发生且延续到报告期的情况。

(七) 公司、公司实际控制人及持有公司 5% 以上(含 5%) 的股东报告期内无承诺事项，也无以前期间发生且延续到报告期的情况。

(八) 公司半年度财务报告未经审计。

(九) 报告期内公司、公司董事会及董事未受证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政部门处罚和交易所公开谴责的情况。

## 七、财务报告

(未经审计)

(一) 会计报表(附后)

(二) 会计报表附注(附后)

青岛健特生物投资股份有限公司

董 事 长：陈 青

二 五年八月二十三日

## 资产负债表 (资产方)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：青岛健特生物投资股份有限公司

单位：人民币元

资产	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并报表	母公司	合并报表	母公司
流动资产：				
货币资产	109,925,893.04	8,892,395.49	65,979,606.90	7,793,832.95
短期投资	108,584,997.64		75,032,855.44	
应收票据	6,059,632.50		1,421,040.00	
应收股利		82,491,804.11		
应收利息				
应收帐款	86,113,663.45	211,018.48	194,810,531.06	667,641.04
其他应收款	51,577,182.48	13,659,476.55	84,526,629.55	17,967,838.97
预付帐款	67,527,037.86		28,154,430.05	
应收补贴款				
存货	43,156,834.87	11,694,624.73	78,380,238.71	58,440,312.88
待摊费用	323,654.00	323,654.00	229,677.69	171,300.28
一年内到期的长期负债				
其他流动资产				
流动资产合计	473,268,895.84	117,272,973.36	528,535,009.40	85,040,926.12
长期投资				
长期股权投资	340,722,996.61	493,724,522.00	231,757,113.33	741,380,940.28
长期债券投资				
长期投资合计	340,722,996.61	493,724,522.00	231,757,113.33	741,380,940.28
固定资产：				
固定资产原价	178,340,246.75	105,512,688.52	178,044,001.28	105,862,688.52
减：累计折旧	44,100,534.99	17,227,213.62	39,919,572.20	15,838,265.70
固定资产净值	134,239,711.76	88,285,474.90	138,124,429.08	90,024,422.82
减：固定资产减值准备	19,850,000.00	19,850,000.00	19,850,000.00	19,850,000.00
固定资产净额	114,389,711.76	68,435,474.90	118,274,429.08	70,174,422.82
工程物资				
在建工程	5,768,604.34		1,722,599.92	
固定资产清理				
固定资产合计	120,158,316.10	68,435,474.90	119,997,029.00	70,174,422.82
无形资产及其他资产				
无形资产	12,940,126.46	3,523,656.26	13,129,234.28	3,582,311.00
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	12,940,126.46	3,523,656.26	13,129,234.28	3,582,311.00
递延税款项				
递延税款借项				
资产合计	947,090,335.01	682,956,626.52	893,418,386.01	900,178,600.22

法定代表人：陈青

主管会计工作的负责人：丁斌业

会计机构负责人：李玉英

## 资产负债表（负债及股东权益方）

2005年6月30日

编制单位：青岛健特生物投资股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并报表	母公司	合并报表	母公司
流动负债				
短期借款	120,000,000.00	20,652,844.55	120,000,000.00	
应付票据				
应付帐款	32,389,362.67		29,887,627.01	72,724,200.40
预收帐款			2,511,269.99	
应付工资	52,129.00			
应付福利费	-590,571.41	-2,255,450.23	-972,209.33	-2,378,486.62
应付股利	6,165,405.63	4,945,561.76	7,175,601.23	7,175,601.23
应交税金	9,747,559.87	5,981,151.76	7,791,121.30	-1,086,238.03
其他应付款	57,227.50	-0.34	81,994.95	-0.34
其他应付款	7,926,847.42	573,031.97	11,164,502.86	205,463,397.77
预提费用	601,937.92		2,645,344.29	
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	176,349,898.60	29,897,139.47	180,285,252.30	281,898,474.41
长期负债				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	0.00	0.00	0.00	0.00
递延税项				
递延税款贷项				
负债合计	176,349,898.60	29,897,139.47	180,285,252.30	281,898,474.41
少数股东权益	119,682,901.75		119,917,714.96	
股东权益				
股本	408,249,882.00	408,249,882.00	408,249,882.00	408,249,882.00
减：已归还投资				
股本净额	408,249,882.00	408,249,882.00	408,249,882.00	408,249,882.00
资本公积	5,496,660.05	5,984,223.37	5,496,660.05	5,984,223.37
盈余公积	135,658,059.35	72,326,528.84	135,658,059.35	72,326,528.84
其中：公益金	51,065,211.59	24,981,260.90	51,065,211.59	24,981,260.90
未分配利润	101,652,933.26	166,498,852.84	43,810,817.35	131,719,491.60
股东权益合计	651,057,534.66	653,059,487.05	593,215,418.75	618,280,125.81
负债及股东权益合计	947,090,335.01	682,956,626.52	893,418,386.01	900,178,600.22

法定代表人：陈青

主管会计工作的负责人：丁斌业

会计机构负责人：李玉英

## 利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位: 青岛健特生物投资股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并报表	母公司	合并报表	母公司
主营业务收入	210,292,225.46	72,439,911.02	259,839,943.38	20,594,379.79
减: 主营业务成本	72,258,054.58	65,500,445.27	82,084,569.13	14,267,579.51
主营业务税金及附加	209,472.85		522,865.53	98,746.11
主营业务利润	137,824,698.03	6,939,465.75	177,232,508.72	6,228,054.17
加: 其他业务利润	815,511.35		60.00	
减: 营业费用	38,494,063.61		48,229,856.74	9,375,878.82
管理费用	2,356,878.73	6,096,387.01	11,891,449.63	5,422,896.09
财务费用	2,572,847.91	-68,126.90	50,742.39	513,438.09
营业利润	95,216,419.13	911,205.64	117,060,519.96	-9,084,158.83
加: 投资收益	-3,632,599.38	34,772,233.19	-4,303,671.17	107,020,916.80
补贴收入				
营业外收入	643,900.00	138,900.00	85,299.46	
减: 营业外支出	1,142,977.59	1,042,977.59	946,205.70	873,833.34
利润总额	91,084,742.16	34,779,361.24	111,895,942.55	97,062,924.63
减: 所得税	1,877,935.96		2,510,423.69	
少数股东损益	31,364,690.29		12,877,947.52	
净利润	57,842,115.91	34,779,361.24	96,507,571.34	97,062,924.63
加: 年初未分配利润	43,810,817.35	131,719,491.60	81,194,575.63	138,360,195.05
其他转入				
可供分配的利润	101,652,933.26	166,498,852.84	177,702,146.97	235,423,119.68
减: 提取法定盈余公积金				
提取法定公益金				
提取职工奖励福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
可供股东分配的利润	101,652,933.26	166,498,852.84	177,702,146.97	235,423,119.68
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积金				
应付普通股股利			37,684,604.52	37,684,604.52
转作股本的普通股股利			94,211,511.00	94,211,511.00
未分配利润	101,652,933.26	166,498,852.84	45,806,031.45	103,527,004.16

法定代表人: 陈青

主管会计工作的负责人: 丁斌业

会计机构负责人: 李玉英

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	合并报表	母公司	合并报表	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-4,610,011.00	-4,610,011.00		
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				

**现金流量表**  
2005 年 1 - 6 月

编制单位：青岛健特生物股份有限公司

单位：元

项 目	金 额	
	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	379,472,624.43	85,237,894.34
收到的税费返还	867,369.37	867,369.37
收到的其他与经营活动有关的现金	9,164,965.40	
现金流入小计	389,504,959.20	86,105,263.71
购买商品、接受劳务支付的现金	61,422,408.10	74,014,421.69
支付给职工以及为职工支付的现金	4,528,695.02	1,655,430.33
支付的各项税费	28,594,903.39	121,632.87
支付的其他与经营活动有关的现金	91,839,299.33	2,002,995.81
现金流出小计	186,385,305.84	77,794,480.70
经营活动产生的现金流量净额	203,119,653.36	8,310,783.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	33,187,653.09	1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,192,597.03	
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	75,899.00	75,899.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	34,456,149.12	1,075,899.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,493,449.89	451,200.00
投资所支付的现金	180,970,874.98	3,406,880.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	186,464,324.87	3,858,080.00
投资活动产生的现金流量净额	-152,008,175.75	-2,782,181.00
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	60,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	505,000.00	
现金流入小计	60,505,000.00	
偿还债务所支付的现金	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	7,665,191.47	4,430,039.47
其中：子公司支付的少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	5,000.00	
现金流出小计	67,670,191.47	4,430,039.47
筹资活动产生的现金流量净额	-7,165,191.47	-4,430,039.47
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	43,946,286.14	1,098,562.54

补充资料	金 额	
	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	57,842,115.91	34,779,361.24
加：少数股东损益	31,364,690.29	
计提的资产减值准备	-15,578,572.26	-277,327.16
固定资产折旧	4,219,795.15	1,427,780.28
无形资产摊销	189,107.82	58,654.74
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	-93,976.31	-152,353.72
预提费用增加（减：减少）	-2,043,406.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	235,268.64	235,268.64
固定资产报废损失		
财务费用	3,085,152.00	0.00
投资损失（减：收益）	10,967,206.23	-34,772,233.19
递延税款税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	35,223,403.84	46,745,688.15
经营性应收项目的减少（减：增加）	143,741,521.87	5,933,512.14
经营性应付项目的增加（减：减少）	-66,032,653.45	-45,667,568.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	203,119,653.36	8,310,783.01
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	109,925,893.04	8,892,395.49
减：现金的期初余额	65,979,606.90	7,793,832.95
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	43,946,286.14	1,098,562.54

法定代表人：陈青

主管会计工作的负责人：丁斌业

会计机构负责人：李玉英

## 资产减值准备明细表

2005年6月30日

编制单位：青岛健特生物投资股份有限公司

单位：人民币元

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	
一、坏账准备合计	16,257,718.35			8,243,965.41	8,243,965.41	8,013,752.94
其中：应收账款	11,338,179.06			6,326,272.72	6,326,272.72	5,011,906.34
其他应收款	4,919,539.29			1,917,692.69	1,917,692.69	3,001,846.60
二、短期投资跌价准备合计	19,732,985.24			7,334,606.85	7,334,606.85	12,398,378.39
其中：股票投资	19,732,985.24			7,334,606.85	7,334,606.85	12,398,378.39
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	335,554.78					335,554.78
其中：长期股权投资	335,554.78					335,554.78
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	19,850,000.00					19,850,000.00
其中：房屋、建筑物	19,850,000.00					19,850,000.00
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	56,176,258.37			15,578,572.26	15,578,572.26	40,597,686.11

法定代表人：陈青

主管会计工作的负责人：丁斌业

会计机构负责人：李玉英

## (二) 会计报表附注

金额单位：人民币元

### 附注一、 公司的基本情况

青岛健特生物投资股份有限公司(以下简称“本公司”),原名为青岛国货集团股份有限公司,是1992年12月30日经青岛市经济体制改革委员会青体改发(1992)60号文件批准,在对青岛国货公司整体改组基础上,由青岛国货公司、中国工商银行青岛市信托投资股份有限公司、青岛市益青房地产开发公司共同发起,采取定向募集方式于1993年6月12日设立的股份有限公司;经中国证券监督管理委员会证监发审字(1996)102号文件批准,采用“全额预缴、比例配售、余额即退”的方式发行1800万股社会公众股,并于1996年7月19日在深圳证券交易所上市流通。2001年9月,本公司对原有的资产进行重组,主营业务发生了根本性的变化,现主营范围为:对外投资与管理;机械设备电子及计算机领域的技术开发、转让、生产、销售;保健品生产、销售;保健品、药品技术的研究;进出口业务;管理咨询等,即由原先的商业领域转向生物制药、基因工程等高新技术领域。

### 附注二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

#### 1、 会计制度

执行《企业会计制度》

#### 2、 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 4、 记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。企业的各项资产在取得时按照实际成本计量,其后,各项资产如果发生减值,则计提相应的减值准备。

#### 5、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的年限短(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。

#### 6、 短期投资核算方法

(1) 短期投资,按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账;

(2) 短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益,于实际收到时,冲减投资的账面价值;在处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 期末短期投资按成本与市价孰低计价, 并按投资单项计提短期投资跌价准备;

(4) 委托贷款视同短期投资进行核算, 期末按资产减值的要求, 计提相应的减值。

## 7、坏账准备核算方法

(1) 公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)的坏账损失采用备抵法核算计提坏账准备。

(2) 坏账准备计提的方法及比例: 根据董事会决议, 按照应收款项余额的 5.5% 计提坏账准备; 对于可能损失的金额 100% 计提坏账准备。

(3) 坏账损失确认标准

凡因债务人破产, 依法律清偿后依然无法收回的债权。

债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回的债权。

债务人三年内未能履行偿还义务, 并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小, 经董事会批准列为坏账的债权。

## 8、存货核算方法

(1) 存货包括库存商品、原材料、自制半成品等。

(2) 存货计价方法: 库存商品按实际成本核算、售出库存商品采用加权平均法按月计价; 原材料按实际成本核算, 发出原材料采用加权平均法按月计价; 自制半成品按实际成本核算, 发出自制半成品采用加权平均法按月计价; 低值易耗品采用一次摊销法核算; 包装物按实际成本核算, 发出包装物采用加权平均法按月计价。

(3) 存货的盘存制度: 采用永续盘存制。

(4) 存货的期末计量

存货在会计期末应当按照成本与可变现净值孰低计量。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的可靠证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

用于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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 以合同价格作为其可变现净值的计量基础; 如果持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等, 以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

存货跌价准备按单个存货项目计提；在某些情况下，比如，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，可以合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

每期都重新确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额减少计提的存货跌价准备。

(5) 存货成本的结转：盘亏或毁损的存货所造成的损失，在发生的当期计入损益。

## 9、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资：按取得时的初始投资成本入账。对其他单位的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；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽不足 50%但拥有实质控制权的，采用按权益法核算，并合并会计报表。

(2) 股权投资差额：合同规定了投资期限，按投资期限摊销；如果合同没有规定投资期限，对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益之间的差额，按不超过十年的期限摊销；对于初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于十年的期限摊销。

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之间的差额，按上述原则摊销；对于初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入“资本公积-股权投资准备”科目。

(3) 长期投资减值准备：决算日，若因市价持续下跌和（或）被投资单位公司经营状况恶化（或其他具体原因）等原因导致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作为长期投资减值准备，并计入当年损益。

(4) 长期债权投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本。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。按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。处置时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。在期末时，按照其账面价值与可收回金额孰低原则，计提减值准备。

## 10、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法平均计算，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残值率（5%）确定。折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	3.17%-4.75%
机器设备	10 年	9.50%
运输设备	5 年	19.00%
办公设备	5-10 年	9.50%-19.00%
其他设备	5-10 年	9.50%-19.00%

(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。期末对固定资产进行检查，当存在下列情况之一时，计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值：

固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；

同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终结或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等，从而对企业产生负面影响；

其他有可能表明固定资产已发生减值的情况。

## 11、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的成本计价。在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，为购建该资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，满足资本化条件的予以资本化，计入所购建固定资产的成本。在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的利息、折

价或溢价的摊销、汇兑差额，于发生当期直接计入当期财务费用。

资本化的条件是指同时满足以下条件：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使固定资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

在建工程自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。

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 年内不会重新开工的在建工程；
- (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) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 12、无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价。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。

期末，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提减值准备。

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。

## 13、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内平均摊销。

公司筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，自开始经营的当月起一次计入损益。

#### 14、收入确认的原则

商品销售：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，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。

提供劳务：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；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，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，按照完工百分比法，确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：让渡现金使用权的利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金使用权的使用费收入，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。

#### 15、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。

#### 16、合并会计报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定原则

本公司根据财政部财会字(1995)11号《关于印发《合并会计报表暂行规定》的通知》确定合并范围，公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(含 50%)或虽占该单位有表决权资本总额不足 50%，但具有实际控制权的，则该单位纳入合并范围。根据财政部财会二字[1996]号《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定，如果被投资单位资产标准、收入标准、利润标准计算得出的比率在应合并总额的 10%以下，则该单位不予合并。

##### (2) 合并采用的会计方法

以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时各子公司采用的主要会计政策均按照母公司的统一规定，相同项目的数据逐项汇总，母公司的长期投资与子公司的权益相互抵销，母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的重大内部交易和内部往来予以抵销。

### 附注三、税项

- 1、增值税：按应税销售额的 17%计算销项税额减去可抵扣的进项税额缴纳。
- 2、营业税：按技术转让收入、服务收入等的 5%缴纳。
- 3、所得税：母公司所得税税率为 33%；无锡健特药业有限公司（以下简称“无锡健特”）经无锡

市国家税务局涉外税务分局核准,自 2004 年 8 月 1 日起享受二免三减半的优惠政策;珠海康奇有限公司(以下简称“珠海康奇”)所得税税率为 15%;无锡健特生物工程有限公司(以下简称“无锡生物”)经无锡市国家税务局涉外税务分局批准,自 2003 年起所得税享受二免三减半的优惠政策。

4、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

#### 附注四、控股子公司及合营企业

被投资单位 全称	业务性质	经营范围	注册资本	实际投资额	占权益 比例	是否 合并
无锡健特药业 有限公司	药品、保健品	药品、保健品的 生产、销售	100,000,000	215,500,000	65%	是
无锡健特生物 工程有限公司	保健品	保健品的生产、 销售	16,554,734	12,416,034	75%	是
青岛国货物业 管理有限公司	物业管理	房地产物业管理	1,000,000	900,000	90%	否
珠海康奇有限 公司	食品、保健品	食品、保健品 生产、销售	500,000	450,000	90%	否

根据财政部财会二字[1996]2号《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定,未将青岛国货物业管理有限公司、珠海康奇有限公司纳入合并报表范围。

#### 附注五、会计报表项目注释

##### 1、货币资金

项 目	2005.6.30	2004.12.31
现金	47,632.18	66,047.43
银行存款	85,578,661.78	64,499,002.33
其他货币资金	24,299,599.08	1,414,557.14
合 计	109,925,893.04	65,979,606.90

2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日增长 66.61%,主要原因是销售货款收回所致。

## 2、短期投资

项目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
股票投资	120,983,376.03	94,765,840.68
债券投资		
合计	120,983,376.03	94,765,840.68

## 短期投资跌价准备

股票名称	股票数量	2005. 6. 30 账面 余额	2005. 6. 30 收盘价	2005. 6. 30 短期投资跌价准备	2004. 12. 31 短期投资跌价准备
民生银行	19,047,697	102,433,008.63	4.74	12,146,716.38	19,732,755.24
楚天高速	1,000	3,000.00	3.07		230.00
济南钢铁	1,000	6,360.00	5.28	1,080.00	
中国联通	1,711,317	4,666,618.56	2.62	182,974.01	
长江电力	1,350,000	11,097,102.35	8.17	67,608.00	
石油济柴	200,000	2,774,766.49	14.90		
华电国际	1,000	2,520.00	2.99		
合计		120,983,376.03		12,398,378.39	19,732,985.24

本公司短期投资不存在变现的重大限制。

## 3、应收票据

期末应收票据余额为 6,059,632.50 元，均为银行承兑汇票。

期末本公司应收票据不存在质押的情况。

## 4、应收账款

## (1) 合并应收账款

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	91,125,569.79	100.00%	5,011,906.34	206,148,710.12	100.00%	11,338,179.06
合计	91,125,569.79	100.00%	5,011,906.34	206,148,710.12	100.00%	11,338,179.06

期末应收账款中欠款金额前三名的欠款金额合计为 90,725,389.77 元，占应收账款账面余额的 99.56%，其中黄山巨兴生物科技有限公司为 69,000,009.44 元，上海健久生物科技有限公司为 11,478,957.43 元，上海黄金搭档生物科技有限公司为 10,246,422.90 元。

无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 母公司应收账款

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	223,299.98	100.00%	12,281.50	706,498.45	100.00%	38,857.41
合计	223,299.98	100.00%	12,281.50	706,498.45	100.00%	38,857.41

无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 合并其他应收款

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	33,726,895.40	61.79%	1,854,979.25	70,162,017.63	78.44%	3,858,910.97
1 - 2 年	16,398,600.00	30.05%	901,923.00	9,563,712.25	10.69%	526,004.17
2 - 3 年				2,173,110.28	2.43%	119,521.07
3 年以上	4,453,533.68	8.16%	244,944.35	7,547,328.68	8.44%	415,103.08
合计	54,579,029.08	100.00%	3,001,846.60	89,446,168.84	100.00%	4,919,539.29

期末其他应收款中欠款金额前五名的欠款金额合计为 50,852,133.68 元，占其他应收款账面余额的 93.17%，其中四通集团有限公司 30,000,000.00 元，借款期限自 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 5 月 30 日，已逾期；方宏进 8,000,000.00 元，还款日为 2003 年 12 月 20 日，已逾期。

(2) 母公司其他应收款

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	1,602,338.86	11.09%	88,128.64	7,729,435.00	40.65%	425,118.92
1 - 2 年	8,398,600.00	58.10%	461,923.00	1,563,712.25	8.22%	86,004.17
2 - 3 年				2,173,110.28	11.43%	119,521.07
3 年以上	4,453,533.68	30.81%	244,944.35	7,547,328.68	39.70%	415,103.08
合计	14,454,472.54	100.00%	794,995.99	19,013,586.21	100.00%	1,045,747.24

期末其他应收款中欠款金额前五名的欠款金额合计为 13,928,141.18 元，占其他应收款账面余额的 96.36%。

无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

## 6、预付账款

账 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	67,119,452.19	99.40%	27,830,916.30	98.85%
1 - 2 年	407,585.67	0.60%	134,309.35	0.48%
2 - 3 年			189,204.40	0.67%
合 计	67,527,037.86	100.00%	28,154,430.05	100.00%

2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日增长 139.85%，主要原因是预付广告费增加所致。

无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 7、存货

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	34,914,823.99		67,084,228.60	
原材料	6,934,831.78		9,651,416.99	
自制半成品	1,307,179.10		1,644,593.12	
在产品				
低值易耗品				
合计	43,156,834.87		78,380,238.71	

期末公司存货不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

## 8、待摊费用

项 目	期初余额	期末余额	结存原因
广告费			
待抵扣进项税	229,677.69	323,654.00	未认证
合 计	229,677.69	323,654.00	

## 9、长期股权投资

## (一)合并长期股权投资

项 目	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	341,058,551.39	335,554.78	232,092,668.11	335,554.78

## (1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	期末余额	占注册资本比例
青岛国货物业管理有限公司	900,000.00	899,557.60	90.00%
青岛四百购物中心	3,520,000.00		
青岛三百惠商厦	20,000.00	20,000.00	0.02%
珠海康奇有限公司	70,000,000.00	4,580,236.58	90.00%
青岛国货有限公司	36,172,712.85	27,513,688.05	49.0%
江西博雅生物制药股份有限公司	8,672,700.00	8,672,700.00	13.3%
唐山港陆焦化有限公司	115,000,000.00	115,000,000.00	75%
华夏银行股份有限公司	117,000,000.00	117,000,000.00	4%
合 计	351,285,412.85	273,686,182.23	

公司本期收购上海健特生物科技有限公司持有的华夏银行股份有限公司 4% 的法人股，合计 1.68 亿股，转让价款 1.17 亿人民币；详见附注十之 10 所述；

期末公司其他股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

## (2) 股票投资

证券简称	股份类别	股票数量	账面余额	占注册资本比例	减值准备
北方国贸股份有限公司	未流通股份	20,000	90,269.95	0.98%	70,269.95
青岛碱业股份有限公司	已流通股份	31,180	180,981.20	0.10%	
海信实业股份有限公司	未流通股份	45,000	153,130.99	1.57%	108,130.99
青岛洁晶股份有限公司	未流通股份	16,000	173,153.84	1.51%	157,153.84

合 计			597,535.98		335,554.78
-----	--	--	------------	--	------------

## (3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计转出	累计摊销额	摊余价值
珠海康奇有限公司	65,480,947.98	10年	3,274,047.30		26,192,379.24	39,288,568.74
青岛国货有限公司	-1,798,043.57	10年	-89,902.20		-674,266.48	-1,123,777.09
无锡健特药业有限公司	61,112,508.66	10年	2,206,840.62	12,701,431.84	19,801,035.29	28,610,041.53
合计	124,795,413.07		5,390,985.72	12,701,431.84	45,319,148.05	66,774,833.18

## (4) 长期投资减值准备

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
北方国贸股份有限公司	70,269.95			70,269.95
海信实业股份有限公司	108,130.99			108,130.99
青岛洁晶股份有限公司	157,153.84			157,153.84
合计	335,554.78			335,554.78

## (二) 母公司长期股权投资

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

长期股权投资	494,060,076.78	335,554.78	741,716,495.06	335,554.78
--------	----------------	------------	----------------	------------

## (1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	期末余额	占注册资本比例
青岛国货物业管理有限公司	900,000.00	899,557.60	90.00%
青岛四百购物中心	3,520,000.00		
青岛三百惠商厦	20,000.00	20,000.00	0.02%
无锡健特药业有限公司	215,500,000.00	313,870,330.71	65.00%
青岛国货有限公司	36,172,712.85	27,513,688.05	49.0%
江西博雅生物制药股份有限公司	8,672,700.00	8,672,700.00	13.3%
唐山港陆焦化有限公司	115,000,000.00	115,000,000.00	75%
合 计	379,785,412.85	465,976,276.365	

## (2) 股票投资

证券简称	股份类别	股票数量	账面余额	占注册资本比例	减值准备
北方国贸股份有限公司	未流通股份	20,000	90,269.95	0.98%	70,269.95
青岛碱业股份有限公司	已流通股份	31,180	180,981.20	0.10%	
海信实业股份有限公司	未流通股份	45,000	153,130.99	1.57%	108,130.99
青岛洁晶股份有限公司	未流通股份	16,000	173,153.84	1.51%	157,153.84
合 计			597,535.98		335,554.78

## (3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	本期转出	剩余价值
青岛国货有限公司	-1,798,043.57	10年	-89,902.20		-1,123,777.09
无锡健特药业有限公司	61,112,508.66	10年	2,206,840.62		28,610,041.53
合计	59,314,465.09		2,116,938.42		27,486,264.44

## (4) 长期投资减值准备

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北方国贸股份有限公司	70,269.95			70,269.95
海信实业股份有限公司	108,130.99			108,130.99
青岛洁晶股份有限公司	157,153.84			157,153.84
合计	335,554.78			335,554.78

(三) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制

## 10、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	141,510,811.41	44,016.47	350,000.00	141,204,827.88
机械设备	30,814,058.74	2,044.00		30,816,102.74
运输设备	2,825,779.67	579,265.00		3,405,044.67
办公设备	2,230,943.42	12,520.00		2,243,463.42
其他	662,408.04	8,400.00		670,808.04
合计	178,044,001.28	646,245.47	350,000.00	178,340,246.75

本期出租房屋建筑物原值 6,597,306.07 元，机械设备原值 5,664,815.00 元。

## (2) 累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	22,179,427.92	2,162,483.17	38,832.36	24,303,078.73
机械设备	13,896,433.06	1,520,756.10		15,417,189.16
运输设备	1,692,592.62	350,205.68		2,042,798.30
办公设备	1,971,595.19	154,048.81		2,125,644.00
其他	179,523.41	32,301.39		211,824.80
合 计	39,919,572.20	4,219,795.15	38,832.36	44,100,534.99

## (3) 净值

期初	期末
138,124,429.08	134,239,711.76

## (4) 固定资产减值准备

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	19,850,000.00			19,850,000.00
合 计	19,850,000.00			19,850,000.00

## 11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产数	期末数	资金来源
新宿舍大楼	1,722,599.92	4,046,004.42		5,768,604.34	自筹
合计	1,722,599.92	4,046,004.42		5,768,604.34	

## 12、无形资产

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余年限
----	------	-----	------	------	------	-----	------

土地使用权	5,753,869.74	3,794,211.60		41,694.60	2,001,352.74	3,752,517.00	45.25 年
土地使用权	5,936,160.00	5,619,564.80		59,361.60	375,956.80	5,560,203.20	46.83 年
商品房使用权	2,436,460.00	2,018,780.89		34,806.60	452,485.71	1,983,974.29	28.5 年
商品房使用权	1,669,367.95	1,563,530.11		23,848.14	129,685.98	1,539,681.97	32.5 年
商标权	36,500.00	21,896.88		21,896.88	36,500.00		5.58 年
非专利技术	150,000.00	111,250.00		7,500.00	46,250.00	103,750.00	6.92 年
合 计	15,982,357.69	13,129,234.28		189,107.82	3,042,231.23	12,940,126.46	

期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，未计提减值准备。

### 13、短期借款

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
保证借款	120,000,000.00	120,000,000.00
信用借款		
抵押借款		
合计	120,000,000.00	25,820,000.00

### 14、应付账款

其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

### 15、预收账款

其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

### 16、应付股利

期末余额包括：

(1) 应付本公司内部职工股上市流通以前的股东未领取的 1997 年现金红利 1,266,237.13 元；

- (2) 应付 2001 年度普通股股利 723,580.30 元；
- (3) 应付 2002 年中期普通股股利 560,018.25 元；
- (4) 应付 2002 年度普通股股利 145,926.57 元；
- (5) 应付 2003 年度普通股股利 2,249,799.51 元。
- (6) 应付 2003 年度上海华馨投资有限公司股利 1,219,843.87 元

### 17、未交税金

税 项	2005.6.30	2004.12.31	执行税率
增值税	1,922,285.96	-1,290,680.83	17%
企业所得税	1,567,385.22		33%
营业税		128,333.35	5%
城建税	-0.85	-0.85	7%
个人所得税	6,208,736.01	8,413,238.06	
房产税		491,078.04	1.2%、12%
印花税	49,153.53	49,153.53	
合计	9,747,559.87	7,791,121.30	

### 18、其他应交款

项 目	2005.6.30	计缴标准	性质
教育费附加	57,227.50	3%、4%	税费
合 计	57,227.50		

### 19、其他应付款

其中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项

### 20、预提费用

项 目	2005.6.30	2004.12.31

水费	44,246.91	66,997.14
电费	557,691.01	578,347.15
广告费		2,000,000.00
合 计	601,937.92	2,645,344.29

## 21、股本

项目	期初数	本次变动增减 (+/-)			期末数
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1、发起人股份：	6,701,811				6,701,811
其中：国家拥有					
境内法人持有	6,701,811				6,701,811
外资法人持有					
其他					
2、募集法人股	176,781,507				176,781,507
3、内部职工股					
4、法人股转配					
尚未流通股份合计	183,483,318				183,483,318
二、已流通股份					
1、人民币普通股	224,766,564				224,766,564
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
已流通股份合计	224,766,564				224,766,564
三、股份总数	408,249,882				408,249,882

## 22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,430,829.54			4,430,829.54

股权投资准备	1,065,830.51			1,065,830.51
合计	5,496,660.05			5,496,660.05

### 23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	84,592,847.76			84,592,847.76
法定公益金	51,065,211.59			51,065,211.59
合计	135,658,059.35			135,658,059.35

### 24、未分配利润

项 目	金 额
净利润	57,842,115.91
期初未分配利润	43,810,817.35
加：其他转入	
减：提取的法定盈余公积	
提取的法定公益金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	101,652,933.26

### 25、主营业务收入及主营业务成本

#### (1) 合并主营业务收入及主营业务成本

类别	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
脑白金	162,340,959.55	44,496,092.78	191,406,030.30	44,897,773.78
黄金搭档	35,126,827.84	24,625,797.79	65,337,015.64	34,968,774.52

其他	2,354,489.35	648,065.81	3,096,897.44	2,218,020.83
黄金搭档 复合营养粉	10,469,948.72	2,488,098.20		
合计	210,292,225.46	72,258,054.58	259,839,943.38	82,084,569.13

前三名客户销售收入总额为 186,623,733.25 元，占主营业务收入的 88.74%，其中上海黄金搭档生物科技有限公司 30,279,649.30 元、上海健久生物科技有限公司 154,040,876.65 元。上海健特生物制品有限公司 2,303,207.30 元

(2) 母公司主营业务收入及主营业务成本：

类别	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
脑白金	57,122,783.76	51,541,523.51	15,845,967.16	10,048,048.24
黄金搭档	15,317,127.26	13,958,921.76	4,748,412.63	4,219,531.27
合计	72,439,911.02	65,500,445.27	20,594,379.79	14,267,579.51

26、主营业务税金及附加

项目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月与	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
城市维护建设税		7%	89,244.42	7%
教育费附加	209,472.85	3%、4%	433,621.11	3%、4%
合计	209,472.85		522,865.53	

27、其他业务利润

类别	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
租赁业务	933,333.00	117,821.65		
其他			60.00	
合计	933,333.00	117,821.65	60.00	

28、财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	3,085,152.00	567,919.25
减: 利息收入	526,048.91	530,686.04
汇兑损益		
其他	13,744.82	13,509.18
合 计	2,572,847.91	50,742.39

## 29、投资收益

### (1) 合并投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
长期投资损益调整收益		-1,733,127.58
股权投资差额摊销	-5,390,985.72	-6,239,770.68
股权转让收益	-4,610,011.00	-1,800,000.00
短期投资收益	-2,158,806.54	5,469,227.09
短期投资计提跌价准备	7,334,606.85	
股票分红	1,192,597.03	
合 计	-3,632,599.38	-4,303,671.17

### (2) 母公司投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
长期投资损益调整收益	41,499,182.61	111,786,640.06
股权投资差额摊销	-2,116,938.42	-2,965,723.26
股权转让收益	-4,610,011.00	-1,800,000.00
股票分红		
合 计	34,772,233.19	107,020,916.80

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 30、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他	643,900.00	85,299.46
合 计	643,900.00	85,299.46

### 31、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
职工安置费		873,833.34
捐赠赞助支出	900,000.00	10,000.00
其他	242,977.59	62,372.36
合 计	1,142,977.59	946,205.70

### 32、所得税

如附注三之 3 所述。

### 33、收到和支付的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金主要是收回欠款。

本期支付的其他与经营活动有关的现金主要是广告费、运输费、促销费。

### 35、非经常性损益项目

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业外收入	643,900.00	85,299.46
股权转让收益	-4,610,011.00	-1,800,000.00
短期投资收益	-966,209.51	5,469,227.09
减：营业外支出	1,142,977.59	946,205.70
减：所得税影响额		1,780,962.06
合 计	-6,075,298.10	1,027,358.79

## 附注六、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

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

上海华馨投资有限公司	上海市卢湾区瑞金南路1号22E	实业投资	控股股东	有限责任	高洪英
无锡健特药业有限公司	无锡太湖度假区南堤路88号	药品、保健品的生产、销售	子公司	有限责任	陈青
无锡健特生物工程有限公司	无锡市马山医药生物工业园区	保健品的生产、销售	子公司	有限责任	陈青
青岛国货物业管理有限公司	青岛市市南区中山路149号	房地产物业管理	子公司	有限责任	丁斌业
珠海康奇有限公司	珠海市香洲工业北区洲山路45号	食品、保健品生产、销售	子公司	有限责任	费拥军

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
上海华馨投资有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00
无锡健特药业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
无锡健特生物工程有限公司	16,554,734.00			16,554,734.00
青岛市国货物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
珠海康奇有限公司	500,000.00			500,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海华馨投资有限公司	121,264,548	29.70					121,264,548	29.70
无锡健特药业有限公司	65,000,000	65.00					65,000,000	65.00
无锡健特生物工程有限公司	12,416,034	75.00					12,416,034	75.00

青岛市国货物业管理 有限公司	900,000	90.00					900,000	90.00
珠海康奇有限 公司	450,000	90.00					450,000	90.00

**(二) 不存在控制关系的关联方**

企业名称	与本企业的关系
青岛国货有限公司	联营公司

**(三) 关联方应收应付款项余额**

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
其他应收款		
上海华馨投资有限公司		30,229,659.63
其他应付款		
青岛市国货物业管理有限公司		900,000.00
珠海康奇有限公司	4,100,000.00	4,200,000.00
应付股利		
上海华馨投资有限公司	1,219,843.87	

**(四) 其他应披露事项**

- 1、期末本公司、上海华馨投资有限公司为无锡健特银行借款 1.2 亿元提供担保。
- 2、2005 年 1-6 月、2004 年 1-6 月本公司支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）总额分别为人民币 156,000.00 元、156,000.00 元。

**附注七、或有事项**

截止 2005 年 6 月 30 日本公司为以下单位的借款提供担保：

单位名称	担保金额(元)
青岛环球文化用品商店	268,000.00

**附注八、承诺事项**

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

**附注九、资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

**附注十、其他重要事项**

1、本公司 2004 年度利润分配方案未获 2005 年 5 月 24 日召开的公司 2004 年度股东大会批准，公司 2004 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

2、无锡健特与珠海康奇、上海健特生物制品有限公司(以下简称“健特制品”) 2004 年 2 月 27 日签署了《协议书》，约定(1)珠海康奇委托无锡健特独家加工生产脑白金产品，健特制品负责脑白金产品的全国范围内的销售(山东市场除外);(2)健特制品与无锡健特的脑白金产品结算价格为 550 元/件;(3)无锡健特及其下属公司承担和负责脑白金产品全国性媒体的宣传费用和其他媒体的企业形象宣传费用，健特制品承担其余宣传费用，无锡健特及其下属公司和健特制品承担的当年的宣传费用如严重失衡，双方另行协商分担;(4)本协议的有效期为 20 年。

珠海康奇、无锡健特、健特制品、上海健久生物科技有限公司 2004 年 12 月 28 日签署了《脑白金生产销售协议转让合同》，健特制品将其在上述协议书项下的所有权利和义务概括移转于上海健久生物科技有限公司。

3、无锡健特与上海黄金搭档生物科技有限公司(以下简称“黄金搭档科技”) 2004 年 2 月 27 日签订《合作生产协议》，协议约定:(1)无锡健特负责黄金搭档系列产品的加工生产，黄金搭档科技负责黄金搭档系列产品在全国范围内的销售;(2)双方的结算价格分别为:儿童及青少年组合维生素片 250.80 元/件(普装)、女士组合维生素片 259.20 元/件(普装)、中老年组合维生素片 244.80 元/件(普装);(3)与本产品营销有关的费用(包括但不限于广告费)由双方协商分担;(4)协议有效期为 20 年。

4、本公司与健特制品 2004 年 2 月 27 日签署了《脑白金购销协议》，协议约定:(1)健特制品为脑白金产品的全国总经销商，本公司为山东市场分销商;(2)健特制品销售给本公司脑白金产品的价格为 891.00 元/件;(3)本公司负责山东市场的销售，并承担不超过销售收入 2%的宣传费用，其余费用由健特制品负责。

5、本公司与黄金搭档科技 2004 年 2 月 27 日签署了《黄金搭档购销协议》，协议约定:(1)黄金搭档科技为黄金搭档产品的全国总经销商，本公司为山东市场分销商;(2)黄金搭档科技销售给本公司黄金搭档(女士)产品的价格为 902.40 元/件(普装)，黄金搭档(中老年)产品的价格为 787.20 元/件(普装)，黄金搭档(儿童)产品的价格为 804.00 元/件(普装);(3)本公司负责山东市场的销售，并承担不超过销售收入 2%的宣传费用，其余费用由黄金搭档科技负责。

6、无锡生物与黄金搭档科技无锡分公司签署了《采购合同书》，约定:(1)黄金搭档科技无锡分公司加工生产“黄金搭档”儿童及青少年组合维生素片、女士组合维生素片、中老年组合维生素片;(2)无锡生物向黄金搭档科技无锡分公司提供上述“黄金搭档”系列产品生产所需的复合营养粉;(3)结算价格:“黄金搭档”儿童及青少年组合维生素片所用复合营养粉:133.00 元/千克、“黄金搭档”女士组合维生素片所用复合营养粉:140.00 元/千克、“黄金搭档”中老年组

合维生素片所用复合营养粉：128.20 元/千克。

7、本公司与 TOP PARTNER INTERNATIONAL LIMITED 2005 年 5 月 25 日签署了《关于无锡健特药业有限公司股权转让之股权转让协议》，将本公司持有的无锡健特 65%股权中的 14%的股权转让给对方，转让价格为 3,204 万元人民币。

8、本公司与唐山港陆钢铁有限公司（以下简称港陆钢铁）2004 年 11 月 23 日签署了《股权转让协议书》，拟收购港陆钢铁持有的唐山港陆焦化有限公司（以下简称港陆焦化）75%的股权。

2005 年 3 月 30 日本公司与港陆钢铁签署了《<股权转让协议书>之补充协议》。该补充协议对《股权收购协议书》的有关条款进行了调整，主要涉及：不再将《股权转让协议书》第四条“本协议生效的前提条件”第二款实质要件第 6 项约定（港陆焦化项目业已获得国家环保总局的批准，或者国家环保总局授权唐山市环保局批准该项目的文件、或者其他唐山市环保局有权批准该项目的证明文件）作为《股权转让协议书》生效的前提条件，港陆钢铁应在本协议签署之日起 12 个工作日内，将港陆焦化 75%的股权全部转让予本公司，并完成相关登记批准备案手续。鉴于报告期内港陆焦化环保项目尚未经过验收和批准，按照上述补充协议的规定，根据财务稳健原则，本其未对港陆焦化进行合并。港陆钢铁将继续承担完善港陆焦化环保审批的责任；《股权转让协议书》第六条约定之“利润保证”条款的三个完整年度由“2005 年、2006 年、2007 年”调整为 2005 年 2 月 15 日至 2006 年 2 月 14 日，2006 年 2 月 15 日至 2007 年 2 月 14 日，2007 年 2 月 15 日至 2008 年 2 月 14 日；《股权转让协议书》约定之股权转让剩余价款的支付由“港陆焦化 75%的股权合法过户至本公司 7 个工作日内”调整为 2006 年 3 月 5 日前支付剩余价款 114,900,000 元人民币。

上述股权过户登记手续已分别在唐山市商务局和唐山市工商行政管理局办理完毕。

9、无锡健特与黄金搭档科技 2004 年 1 月 5 日签署了《商标使用许可合同》，黄金搭档科技许可无锡健特于商标的有效期（含续展期）内无偿使用“脑白金”商标用于核定使用的商品上。