

## 海南海药股份有限公司 2005 年半年度报告

### 重 要 提 示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长刘悉承先生、财务负责人陈苏苏女士及会计机构负责人刘仁良先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况 .....	3-5 页
二、股本变动和主要股东持股情况 .....	5-7 页
三、董事、监事、高级管理人员情况 .....	7 页
四、管理层讨论与分析 .....	7-10 页
五、重要事项 .....	10-12 页
六、财务会计报告 .....	13-50 页
七、备查文件目录 .....	50 页

## 一、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：海南海药股份有限公司  
公司法定英文名称：HAINAN HAIYAO CO. , LTD.
- 2、 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
股票简称：海南海药  
股票代码：000566  
公司注册地址：海南省海口市海秀大道 51 号
- 3、 公司办公地址：海南省海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦七楼  
邮政编码：570105
- 4、 公司法定代表人：刘悉承
- 5、 公司董事会秘书：李颖  
联系地址：海南省海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦七楼  
联系电话：0898-66785861  
传 真：0898-66705316  
电子信箱：hnhy000566@sina.com
- 6、 公司选定的中国证监会指定信息披露报纸名称：  
《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：  
<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 7、 其他有关资料：  
企业法人营业执照注册号：4600001002970  
税务登记号码：国税琼字 460100201289453  
公司聘请的会计师事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所  
办公地址：四川省成都市洗面楼街 5 号

## (二) 主要财务数据和指标

## 报告期末公司主要财务数据与指标

金额单位: 人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	167,517,924.66	141,887,436.76	18.06
流动负债	142,638,720.30	130,765,817.51	9.08
总资产	511,478,538.61	493,556,668.23	3.63
股东权益 (不包含少数股东权益)	195,438,243.68	182,698,126.23	6.97
每股净资产	0.97	0.90	7.78
调整后的每股净资产	0.90	0.83	8.43
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	12,740,117.45	13,182,538.54	-3.36
扣除非经常性损益后的净利润	12,242,040.21	13,182,538.54	-7.13
每股收益	0.063	0.065	-3.08
净资产收益率 (%)	6.52	19.56	减少 13 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	10,996,771.31	19,110,773.10	-42.46

按照<公开发行证券公司信息披露编报规则第九号>的要求计算的净资产收益率和每股收益率如下:

报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24.98	25.82	24.13	24.13
营业利润	6.26	6.47	6.05	6.05
净利润	6.52	6.74	6.30	6.30
扣除非经营性损益后的净利润	6.26	6.47	6.05	6.05

## 报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	法定公益金	未分配利润	合计
期初数	202,348,992.00	636,185,818.08	16,778,661.64	-672,615,345.49	182,698,126.23
本期增加				12,740,117.45	12,740,447.45
本期减少					
期末数	202,348,992.00	636,185,818.08	16,778,661.64	-659,875,228.04	195,438,243.98
变动原因				本年盈利	

## 二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数与股本结构未发生变动。

(二) 报告期末，本公司股东总数为 19,212 户。

(三) 主要股东持股情况：

截止 2005 年 6 月 30 日

报告期末股东总数							19,212
前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	年度内增减	年末持股数量 (股)	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流通)	质押或冻结 的股份数量	所持股份股 性质	
深圳市南方同正投资有限公司	无	53,209,608	26.30	未流通	无	法人股	
海口富海福投资有限公司	无	23,845,064	11.78	未流通	无	法人股	
中国工行海南信托投资公司	无	13,958,208	6.89	未流通	无	法人股	
北京桑海投资有限公司	无	7,141,078	3.53	未流通	无	法人股	
中国轻骑集团有限公司	无	5,000,000	2.47	未流通	5,000,000	国有法有股	
上海信义水处理有限责任公司	无	4,700,000	2.32	未流通	无	法人股	
海南省信托投资公司	无	2,878,722	1.42	未流通	无	法人股	
长城证券有限责任公司	无	2,326,302	1.14	未流通	无	法人股	
上海新威投资管理有限公司	无	1,028,550	0.51	未流通	无	法人股	
上海万馨投资管理有限公司	无	852,984	0.42	未流通	无	法人股	
上述股东关联关系或一致行动 关系说明	前十名股东中持股 5%以上股份股东之间及与其他股东之间不存在关联关系也不属于《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。未知其他股东						

	之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《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。	
前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	年末持有流通股的数量（股）	种类（A、B、H股或其它）
贺来毅	811,500	A股
王菊华	786,000	A股
兰恒光	753,370	A股
范中	681,650	A股
李兰香	678,000	A股
张健	670,000	A股
补世国	648,000	A股
王洪	610,470	A股
李元松	590,000	A股
邱世海	485,200	A股
上述股东关联关系或一致行动关系说明	前十名流通股股东之间未知其是否存在关联关系或是否属于《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说明		
股东名称	约定持股期限	
无	无	

（三）报告期内，持股 5%(含 5%)以上的股东股份增减变动、被质押、冻结或托管的情况：

1、报告期内，深圳市南方同正投资有限公司，期初持有“海南海药”法人股 53,209,608 股，占总股本比例为 26.30%；且在报告期内无增减变化，因此期初、期末所持股份相同。

2、报告期内，海口富海福投资有限公司期初持有“海南海药”国有法人股 23,845,064 股，占公司总股本 11.78%；且在报告期内无增减变化，因此期初、期末所持股份相同。

3、报告期内，中国工商银行海南信托投资公司持有“海南海药”法人股 13,958,208 股，占总股本 6.89%；且在报告期内股份无增减变动，因此期初、期末所持股份相同。

(四) 报告期内, 持股 5% (含 5%) 以上的法人股东股份无质押、冻结情况。

(五) 报告期内, 公司前 10 名股东之间不存在关联关系。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票没有变动。

(二) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况:

报告期内, 尤江甫先生因工作变动原因, 提出辞去公司董事职务。2004 年度股东大会批准其辞去了公司董事职务。

2004 年度股东大会选举刘悉承先生为公司董事。

报告期内, 李弥生先生因工作变动原因, 提出辞去公司副总经理职务。经第五届董事会第五次会议决议, 同意其辞去公司副总经理职务。

### 四、管理层讨论与分析

(一) 2005 年半年度生产经营活动概述

1、公司主营业务的范围及其经营状况

公司以医药制造业为主, 主要生产经营中西成药、精细化工产品、化学原料药、保健品及与医药工业相配套的进出口贸易。

报告期内, 公司生产经营平稳正常, 保持了良好的运行态势。面对国家政策性降价和激烈的行业竞争, 公司主动应对市场挑战, 进一步加强了营销和市场开拓力度, 经营业绩与去年同期基本持平。2005 年 1-6 月, 公司实现主营业务收入 9445.31 万元, 实现净利润 1274.01 万元。

(1) 报告期内, 按医药制造业和产品划分, 占主营业务收入总额 10% (含 10%) 以上的产品情况

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百分点
新特药	60,982,373.46	27,378,234.07	55.10	-1.27	6.59	-3.32
普药及其他产品 (含出口产品等)	33,470,767.65	17,426,463.05	47.94	-1.23	7.98	-4.43
合计	94,453,141.11	44,804,697.12	52.56	-1.26	7.13	-3.72

注：新特药主要是指枫蓼肠胃康颗粒剂、特素等等新特药；普药主要是指抗生素类产品，以及出口产品和市场推广的其他中药类产品。

(2) 按地区说明报告期内公司主营业务收入的构成情况

地区	主营业务收入(元)	(%)	主营业务利润(元)	(%)
海南省	28,776,818.83	30.47	14,875,015.25	30.47
江苏省	11,166,976.16	11.82	5,772,317.70	11.82
福建省	6,230,827.57	6.60	3,220,774.88	6.60
北京市	7,412,342.06	7.85	3,831,511.12	7.85
广东省	7,884,060.18	8.35	4,075,346.76	8.35
浙江省	4,613,233.28	4.88	2,384,624.78	4.88
其他省份	28,368,883.03	30.03	14,664,149.31	30.03
合计	94,453,141.11	100	48,823,739.80	100

2、公司管理层对财务报告、经营成果及财务状况的分析

报告期经营成果相关指标同比增减的变化情况

单位：元

指标	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	同比增减幅度%
主营业务收入	94,453,141.11	95,659,945.45	-1.26
主营业务利润	48,823,739.80	52,862,518.11	-7.64
净利润	12,740,117.45	13,182,538.54	-3.36



经营活动产生的 10,996,771.31 19,110,773.10 -42.46  
现金流量净额

#### 增减变化原因分析

(1) 报告期实现主营业务收入 9445.31 万元，与去年同期相比减少 120.68 万元，下降 1.26%。主要原因是由于招标的影响及受国家药品价格下调因素的影响，特药和普药产品的销售价格均有不同程度下调，但其销量有所增加，因此，公司主营收入与去年同期基本持平。

(2) 报告期实现主营业务利润 4882.37 万元，与去年同期相比减少 403.88 万元，下降 7.64%。主要原因是原材料以及机油物料价格上升因素影响，毛利减少所致。

(3) 报告期实现净利润 1274.01 万元，与去年同期相比减少 44.24 万元，下降 3.36%，原因如前所述。

(4) 报告期经营活动产生的现金净流量 1099.67 万元，与去年同期相比减少 811.41 万元，下降 42.46%，主要原因是本年储备原材料及成品均比去年同期增加所致。

### 3、公司财务状况分析

指标	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减%
总资产	511,478,583.61	493,556,668.23	3.63
流动负债	142,638,720.30	130,765,817.51	9.08
长期负债	89,816,147.59	97,413,837.46	-7.80
股东权益	195,438,243.68	182,698,126.23	6.97

#### 增减变化原因分析：

(1) 报告期总资产比年初增加 1792.19 万元，增加 3.63%，主要原因是其他应收款增加 2302.50 万元，存货增加 691.27 万元，以及固定资产、无形资产因计提折旧和摊销减少所致。

其中：其他应收款增加是销区借支市场费用尚未核销所致。

(2) 报告期流动负债比年初增加 1187.29 万元，增加 9.08%，主要原因是预提了销区市场费用。

(3) 报告期长期负债比年初减少 759.77 万元，减少 7.80%，主要原因是偿还重庆正元债务所致。

(4) 报告期股东权益比年初增加 1274 万元，增加 6.97%，主要原因是报告期实现净利润所致。

## 7、经营中的问题与困难及采取的措施

(1) 由于药品集中招标采购范围的不断扩大，使公司原盈利较大的部分品种价格持续下降，给经营带来压力。对此公司利用海药品种的独特优势，降低控制各环节费用，在确保利润的前提下合理确定投标价格，以此推动招标应标工作。同时应对市场需求，积极改善品种结构，消化药品降价因素，并积极开拓国际市场。

(2) 由于历史遗留的债务问题，要不断的消化和解决，使公司经营性资金不够充足。对此公司坚持统筹资金，强化销售，狠抓回款，最大限度的发挥了资金效益。

8、公司报告期内没有进行过盈利预测，未曾公开披露过盈利收入、费用成本计划事项。

### (二) 公司投资情况

1、在报告期内，公司未募集资金进行新项目投资，亦无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内本公司无非募集资金投资的重大项目及使用情况。

(三) 公司管理层预测本年初至下一报告期期末的净利润与上年同期相比将继续保持盈利。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理情况

报告期内，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》、《上市公司股东大会网络投票工作指引》(试行)、《深圳证券交易所股票上市规则(2004年修订)》的规定以及中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，结合公司自身的实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》的部分内容进行了修改。

(二) 报告期内，公司不存在以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或新股发行方案的执行情况。

2005年半年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 报告期内发生及以前期间发生并持续到报告期的重大诉讼、仲裁

## 事项

报告期内，公司控股子公司海南海药房地产开发有限公司与海南诚利集团有限公司之间的合作投资合同纠纷案，涉诉金额为 3800324.20 元，业经海南省高级人民法院以（2005）琼民再终字第 1 号《民事判决书》宣告终结，公司胜诉，此案已进入执行程序。此事项详见 2005 年 5 月 11 日《证券时报》、《上海证券报》公告。

### （四）报告期内其他重要事项及期后事项

1、报告期内，经深圳证券交易所批准，自 2005 年 3 月 21 日起撤销对公司股票交易其他特别处理，公司股票简称由原来的“ST 海药”变更为“海南海药”，股票涨跌幅限制由 5%变为 10%。

2、报告期内，公司董事长及法定代表人变更。2005 年 4 月 16 日，第五届董事会第六次会议选举刘悉承先生为公司董事长。自 2005 年 5 月 9 日起，公司法定代表人已由许力宏先生变更为刘悉承先生。

（五）报告期内或延续到报告期内公司发生的重大资产收购、出售或处置资产以及企业收购兼并事项

（六）报告期内或延续到报告期内公司没有发生重大关联交易。但公司与关联方存在债权、债务往来的情况：

单位：万元

关联方名称	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
深圳市南方同正投资有限公司				1097.5

### （七）重大合同及履行情况

报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

（八）报告期内或延续到报告期内公司没有发生重大担保合同事项。

（九）报告期内或延续到报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理的事项。

(十) 报告期内或延续到报告期内，董事会未获悉本公司或持股 5% 的以上股东，对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(十一) 报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

(十二) 报告期内，公司控股股东及其子公司占用公司资金的情况  
报告期内，公司不存在控股股东及其子公司违规占用公司资金情况。

(十三) 报告期内，公司对控股子公司的担保情况和违规担保情况  
报告期内，公司不存在为控股子公司提供担保情况和违规担保情况。

(十四) 独立董事关于公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发 56 号文规定情况的专项说明及独立意见

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司没有为控股子公司提供担保。

2、截止 2005 年 6 月 30 日，公司及其控股子公司没有为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

我们认为，报告期内公司严格遵守《公司法》、《公司章程》的规定，认真执行《通知》，规范对外担保行为，控制对外担保风险，未发生担保及违规担保情况，公司与控股股东及其他关联方之间也不存在违规占用资金的情况。

(十五) 报告期内公司无更改名称的情况

## 六、财务会计报告（未经审计）

### （一）会计报表

### 资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元（会企 01 表）

项 目	期末数		期初数	
	母公司	合并数	母公司	合并数
流动资产：				
货币资金	3,199,003.98	3,541,291.56	797,912.14	5,528,488.72
短期投资				
应收票据	827,216.00	827,216.00		
应收股利				
应收利息				
应收账款	69,276,622.07	74,095,219.03	69,337,280.19	73,684,215.62
其他应收款	73,953,866.54	47,595,388.11	50,783,627.45	24,570,041.59
预付账款	29,400.00	813,855.09		4,492,479.85
应收补贴款				
存 货	8,810,773.70	40,524,954.86	4,030,957.61	33,612,210.98
待摊费用	120,000.00	120,000.00		
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	156,216,882.29	167,517,924.65	124,949,777.39	141,887,436.76
长期投资：				
长期股权投资	330,844,068.31	5,969,705.00	329,283,131.43	5,969,705.00
长期债权投资				
长期投资合计	330,844,068.31	5,969,705.00	329,283,131.43	5,969,705.00

其中:合并价差				
其中:股权投资差额				
固定资产:				
固定资产原价	13,267,770.13	341,259,673.79	13,259,630.13	341,506,585.89
减:累计折旧	3,554,279.86	117,460,473.84	3,351,918.72	112,981,014.28
固定资产净值	9,713,490.27	223,799,199.95	9,907,711.41	228,525,571.61
减:固定资产减值准备	2,713,888.30	2,713,888.30	2,713,888.30	2,713,888.30
固定资产净额	6,999,601.97	221,085,311.65	7,193,823.11	225,811,683.31
工程物资				
在建工程		686,421.78		1,856,826.23
固定资产清理		112,742.90		
固定资产合计	6,999,601.97	221,884,476.33	7,193,823.11	227,668,509.54
无形资产及其他资产:				
无形资产	4,843,077.50	116,106,477.63	5,089,565.00	118,031,016.93
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	4,843,077.50	116,106,477.63	5,089,565.00	118,031,016.93
递延税款:				
递延税款借项				
资产总计	498,903,630.07	511,478,583.61	466,516,296.93	493,556,668.23
流动负债:				
短期借款	33,000,000.00	37,762,000.00	33,000,000.00	37,762,000.00
应付票据				
应付账款	4,687,853.09	29,077,055.08	5,488,359.28	29,402,352.82
预收账款	67,250.00	56,441.42		21,946.00
应付工资				
应付福利费	206,477.88	1,024,833.35	191,433.80	977,971.95
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80
应交税金	6,461,341.30	15,803,329.00	7,453,551.75	16,694,819.27

其他应交款	99,084.67	787,592.60	157,024.40	871,645.31
其他应付款	116,273,020.86	23,352,950.46	103,483,299.15	23,595,216.12
预提费用	34,719,325.99	30,799,347.59	16,384,673.64	17,464,695.24
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	199,489,524.59	142,638,720.30	170,133,512.82	130,765,817.51
长期负债：				
长期借款	1,999,292.00	1,999,292.00	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券				
长期应付款	105,116,855.59	85,416,855.59	110,213,837.46	93,013,837.46
专项应付款		2,400,000.00		2,400,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	107,116,147.59	89,816,147.59	112,213,837.46	97,413,837.46
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	306,605,672.18	232,454,867.89	282,347,350.28	228,179,654.97
少数股东权益		83,585,472.04		82,678,887.03
股东权益：				
股本	202,348,992.00	202,348,992.00	202,348,992.00	202,348,992.00
减：已归还投资				
股本净额	202,348,992.00	202,348,992.00	202,348,992.00	202,348,992.00
资本公积	636,185,818.08	636,185,818.08	636,185,818.08	636,185,818.08
盈余公积	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64
其中：公益金	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64
未分配利润	-663,015,513.83	-659,875,228.04	-671,144,525.07	-672,615,345.49
股东权益合计	192,297,957.89	195,438,243.68	184,168,946.65	182,698,126.23
负债及股东权益合计	498,903,630.07	511,478,583.61	466,516,296.93	493,556,668.23

## 利润及利润分配表

编制单位: 海南海药股份有限公司

2005 年 6 月

单位: 元 (会企 02 表)

项 目	本期累计数		上年同期数	
	母公司	合并数	母公司	合并数
一、主营业务收入	60,271,657.12	94,453,141.11	77,670,889.35	95,659,945.45
减: 主营业务成本	23,113,574.43	44,804,697.12	48,378,794.28	41,824,249.08
主营业务税金及附加	546,177.09	824,704.19	527,634.47	973,178.26
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	36,611,905.60	48,823,739.80	28,764,460.60	52,862,518.11
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)		31,285.62	160,875.00	2,258,330.83
减: 营业费用	22,922,620.19	23,041,699.72	3,101,400.62	29,857,700.92
管理费用	3,358,434.96	9,807,644.10	4,125,335.44	7,743,739.75
财务费用	3,762,101.61	3,763,641.39	4,154,039.28	4,336,840.73
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	6,568,748.84	12,242,040.21	17,544,560.26	13,182,567.54
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	1,560,936.88			
补贴收入		1,916,800.00		
营业外收入	200.00	200.00		
减: 营业外支出	874.48	512,337.74		29.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号表示)	8,129,011.24	13,646,702.47	17,544,560.26	13,182,538.54
减: 所得税				
少数股东损益		906,585.02		
五、净利润	8,129,011.24	12,740,117.45	17,544,560.26	13,182,538.54
加: 年初未分配利润	-671,144,525.07	-672,615,345.49	-687,167,436.90	-697,598,065.11
其他转入				
六、可供分配的利润	-663,015,513.83	-659,875,228.04	-669,622,876.64	-684,415,526.57
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	-663,015,513.83	-659,875,228.04	-669,622,876.64	-684,415,526.57
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	-663,015,513.83	-659,875,228.04	-669,622,876.64	-684,415,526.57

## 补充资料:

1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

## 现金流量表

编制单位: 海南海药股份有限公司

2005 年 6 月

单位: 元 ( 会企 03 表 )

项 目	母公司数	合并数
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	70,575,842.09	103,160,280.87
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	6,233,504.83	9,063,979.22
现金流入小计	76,809,346.92	112,224,260.09
购买商品、接受劳务支付的现金	28,515,177.03	60,146,498.28
支付给职工以及为职工支付的现金	3,023,464.43	4,800,186.16
支付的各项税费	7,138,778.81	12,737,325.94
支付的其他与经营活动有关的现金	26,865,558.19	23,543,478.40
现金流出小计	65,542,978.46	101,227,488.78
经营活动产生的现金流量净额	11,266,368.46	10,996,771.31
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	8,140.00	451,533.71
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计	8,140.00	451,533.71
投资活动产生的现金流量净额	-8,140.00	-451,533.71
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	6,000,000.00
现金流入小计	6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务所支付的现金	11,300,000.00	11,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,425,765.79	2,425,765.79
其中: 子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,131,370.83	4,806,668.97

现金流出小计	14,857,136.62	18,532,434.76
筹资活动产生的现金流量净额	-8,857,136.62	-12,532,434.76
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,401,091.84	-1,987,197.16
现金流量表补充资料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,129,011.24	12,740,117.45
加：少数股东损益		906,585.02
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	199,706.28	4,406,670.41
无形资产摊销	246,487.50	1,924,539.30
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少（减：增加）	-120,000.00	-120,000.00
预提费用的增加（减：减少）	18,334,652.35	13,334,652.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	3,762,101.61	3,763,641.39
投资损失（减：收益）	-1,560,936.88	
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-4,779,816.09	-6,912,743.88
经营性应收项目的减少（减：增加）	-23,966,196.97	-17,584,941.17
经营性应付项目的增加（减：减少）	11,021,359.42	-1,461,749.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,266,368.46	10,996,771.31
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		
融资租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,199,003.98	3,541,290.56
减：现金的期初余额	797,912.14	5,528,487.72
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	2,401,091.84	-1,987,197.16

## 资产减值准备明细表

编制单位: 海南海药股份有限公司

2005 年 6 月

单位: 元( 会企 01 表附表 1 )

合并数				
项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末数
一、坏帐准备合计	100,104,264.61			100,104,264.61
其中：应收帐款	49,278,815.67			49,278,815.67
其它应收款	50,825,448.94			50,825,448.94
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	26,499,633.66			26,499,633.66
其中：库存商品				
原材料				
开发成本	26,499,633.66			26,499,633.66
包装物				
四、长期投资减值准备合计	7,054,465.00			7,054,465.00
其中：长期股权投资	7,054,465.00			7,054,465.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	2,713,888.30			2,713,888.30
其中：房屋、建筑物	2,713,888.30			2,713,888.30
机器设备				
运输设备				
办公设备				
六、无形资产减值准备	797,839.72			797,839.72
其中：土地使用权	797,839.72			797,839.72
商标权				
七、在建工程减值准备				

八、委托贷款减值准备	-			-
母公司数				
项 目	期末数	本期增加数	本期转回数	期末数
一、坏帐准备合计	92,455,809.89			92,455,809.89
其中：应收帐款	49,059,171.76			49,059,171.76
其它应收款	43,396,638.13			43,396,638.13
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
开发成本				
包装物				
四、长期投资减值准备合计	7,054,465.00			7,054,465.00
其中：长期股权投资	7,054,465.00			7,054,465.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	2,713,888.30			2,713,888.30
其中：房屋、建筑物	2,713,888.30			2,713,888.30
机器设备				
运输设备				
办公设备				
六、无形资产减值准备	797,839.72			797,839.72
其中：土地使用权	797,839.72			797,839.72
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

## 所有者权益（或股东权益）增减变动表

编制单位: 海南海药股份有限公司

2005 年 6 月

单位: 元( 会企 01 表附表 2 )

项 目	行次	母公司数	合并数
<b>一、实收资本（或股本）</b>			
年初余额	1	202,348,992.00	202,348,992.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本（或股本）	6		
本年减少	10		
年末余额	15	202,348,992.00	202,348,992.00
<b>二、资本公积</b>			
年初余额	16	636,185,818.08	636,185,818.08
本年增加数	17		
其中：资本（或股本）溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
债务重组差额	23		
其它转入	30		
本年减少数	40		
其中：转增资本（或股本）	41		
年末余额	45	636,185,818.08	636,185,818.08
<b>三、法定和任意盈余公积</b>			
年初余额	46		
本年增加数	47		

其中：从净利润中提取数	48		
其中：法定盈余公积	49		
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增资本（或股本）	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58	-	-
年末余额	62	-	-
其中：法定盈余公积	63		
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金			
年初余额	66	16,778,661.64	16,778,661.64
本年增加数	67		
其中：从净利润中提取数	68		
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	16,778,661.64	16,778,661.64
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	-671,144,525.07	-672,615,345.49
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	8,129,011.24	12,740,117.45
本年利润分配	78		
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	-663,015,513.83	-659,875,228.04

## 应交增值税明细表

编制单位: 海南海药股份有限公司

2005 年 6 月

单位: 元( 会企 01 表附表 3 )

项目	行次	本期累计数	
		母公司数	合并数
一、应交增值税：			
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	1		
2、销项税额	2	10,246,181.97	20,331,031.25
出口退税	3		
进项税额转出	4	18,304.98	125,594.56
转出多交增值税	5		
	6		
	7		
3、进项税额	8	4,802,715.76	12,062,027.07
已交税金	9		
减免税款	10		
出口抵减内销产品应纳税额	11		
转出未交增值税	12	5,461,771.19	8,394,598.74
	13		
	14		
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	15		
二、未交增值税			
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	16	5,390,823.20	12,729,367.89
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	17	5,461,771.19	8,394,598.74
3、本期已交数	18	6,320,918.20	9,114,065.14
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	20	4,531,676.19	12,009,901.49



## (二) 会计报表附注：

## 会计报表附注

海南海药股份有限公司（以下简称“公司”）系于 1992 年 8 月 8 日经海南省股份制试点领导小组办公室以琼股办字（1992）10 号文批准，在原海口市制药厂基础上改组设立的股份有限公司。公司于 1992 年 12 月 30 日领取海南省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。1993 年 12 月经国家证券委员会证监发审字（1993）115 号文批准向社会发行公众股，并于 1994 年 5 月在深圳市证券交易所上市，注册资本 142,500,000.00 元。

中国证监会于 1995 年 9 月 5 日以证监发审字（1995）39 号文批准本公司配售新股 10,794,691 股，计 10,794,691.00 元；本公司股东大会于 1996 年 5 月 30 日以海药股字（1996）02 号文决议通过，用资本公积转增股本，每 10 股转增 1 股，共 15,329,469 股，计 15,329,469.00 元；本公司股东大会于 1997 年 5 月 30 日以海药股字（1997）02 号文决议通过，用资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共 33,724,832 股，计 33,724,832.00 元。本公司配售转增股本后总股本为 202,348,992.00 元，并经海口会计师事务所海所字（1997）第 279 号验资报告验证。

1998 年 1 月 15 日中国轻骑集团有限公司收购公司国家股及法人股 79,173,404 股，占总股本的 39.13%；公司于 1998 年 6 月 22 日办理企业法人营业执照变更登记，企业名称由原海南海药实业股份有限公司变更为海南轻骑海药股份有限公司；2001 年 9 月 24 日深圳市南方同正投资有限公司依法竞得中国轻骑集团有限公司持有并已质押给海口市国有资产经营有限公司的 37,011,575.00 股国有法人股，占总股本的 18.29%，2002 年 12 月深圳市南方同正投资有限公司又收购了海口市国有资产经营有限公司所持有的本公司 8% 的股份计 16,198,033 股，成为公司第一大股东；2003 年 10 月 29 日，公司收到海口富海福投资有限公司有关文件，该公司经司法拍卖竞得原中国轻骑集团有限公司持有的 18,709,324 股社会法人股，成为公司第二大股东；2004 年 8 月 2 日海口富海福投资有限公司通过司法拍卖受让中国轻骑集团有限公司持有本公司的股份 5,135,740 股。

截止 2005 年 6 月 30 日持有本公司 5% 以上股东情况如下：

股东名称	持股数	持股比例
深圳市南方同正投资有限公司	53,209,608.00	26.29%
海口富海福投资有限公司	23,845,064.00	11.78%
中国工行海南信托投资公司	13,958,208.00	6.89%

公司最近一次企业法人营业执照由海南省工商行政管理局于 2005 年 5 月 9 日颁发。

企业法人营业执照号：4600001002970 号。

注册地：海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦。

法定代表人：刘悉承

注册资本：202,348,992 元。

公司的经营范围：精细化工产品、化学原料药、中药材、土特产品、中西药成药、保健品、药用辅料、医药器械、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营。

公司所处行业：医药制造业。

## 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

### 1、执行的会计制度

公司执行《企业会计制度》、《企业会计准则》及其有关的补充规定。

### 2、会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本报告所载会计信息期间为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。

### 3、记帐本位币

以人民币作为记帐本位币。

### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### 6、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

### 7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年）的投资确认为短期投资，短期

投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按总市价低于总成本的差额计提短期投资跌价准备。

## 8、坏账核算方法

### (1) 坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

### (2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

### (3) 坏帐准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，对除纳入合并报表的单位外，其他均按按账龄分析法对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备，根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	3
1-2 年	6
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	60
5 年以上	90

### (4) 账龄的确定方法

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

## 9、存货核算方法

### (1) 存货分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、开发成本、开发产品等九类。

### (2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

### (3) 存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；在产品只保留直接材料价值；库存商品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销；开发产品按个别计价法计价、低值易耗品在领用时一次性摊销。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

## 10、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的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% 但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按 10 年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于 2003 年 3 月 17 日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于 2003 年 3 月 17 日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。

### (2) 长期债权投资

持有的在 1 年内（不含 1 年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损

益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

### (3)长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 11、固定资产核算方法

### (1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产： 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年； 单位价值超过 2000 元。

### (2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

### (3) 固定资产分类和折旧方法

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

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	25-45	3.80-2.11	5
机器设备	10-15	9.50-6.33	5
运输设备	8-14	11.88-6.79	5
办公设备	5-8	19.00-11.88	5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### (4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面

价值的差额提取固定资产减值准备。

#### 12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

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

#### 13、借款费用核算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生 b. 借款费用已经发生 c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产支出加权平均数 × 资本化率

#### 14、无形资产核算方法

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前述规定年限，则不应超过 10 年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50-70	50-70	50-70	50-70
非专利技术	10	未规定	未规定	10

(3) 期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

#### 15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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,在开始生产经营当月一次转入损益。

#### 16、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中反映为预计负债。(1)该义务是公司承担的现实义务;(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

#### 17、应付债券核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

#### 18、收入确认原则

##### (1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现:已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入本公司;相关的收入和成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

##### (3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现:与交易相关的经济利益能够流入企业;收入金额能够可靠的计量。

#### 19、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 20、会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

报告期不存在会计政策的变更。

##### (2) 会计估计变更

报告期无会计估计变更。

#### 21、重大会计差错的更正

报告期无重大会计差错更正。

## 22、合并会计报表的编制方法

### (1)合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

### (2)合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以下（含 50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在 10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在 10%以下。

（3）子公司采用的会计政策于母公司一致。

## 三、税 项

本公司及其子公司主要应纳税项如下：

### 流转税及附加

税 种	计税依据	税 率
增值税	药品销售收入	17%
营业税	房地产销售收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

### 企业所得税

1、按海南省经济特区有关规定，所得税税率为 15%。公司本年度盈利，但尚有以前年度的亏损未弥补完，故本年不需要缴纳企业所得税。

2、子公司重庆天地药业有限公司根据忠县人民政府忠府发[2003]37 号《忠县人民政府关于印发忠县鼓励外来投资若干优惠政策规定的通知》第四条规定：外来投资经重庆市科委认定的高新技术产业，自投产年度起免征所得税 2 年，二年免税期满后，可减按 15% 的税率征收所得税。本年度为免税。

3、其他税项：按国家规定计缴。



#### 四、控股子公司及合营企业

企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	初始投资 额(万元)	母公司持股 比例(%)	是否纳入合 并范围
海南海药房地产 开发有限公司	房地产开发	2,000	房地产开发经营(贰级) 建材	1,880	94	是
海口海药制药厂 有限公司	医药制造	11,938	丸剂 片剂 冲剂 酏剂 流浸膏剂 散 剂 糖浆剂 软胶囊原料药 粉针剂 保 健食品、保健饮料、化工产品的生产销售	25,193.8	84.75	是
重庆天地药业有 限责任公司	医药制造	10,000	生产片剂 胶囊 颗粒	2,500	69.44	是

#### 五、合并会计报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	15,585.77	239,694.84
银行存款	2,806,875.28	5,288,672.41
其他货币资金	718,830.51	121.47
合 计	3,541,291.56	5,528,488.72

##### 2、应收帐款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
1 年以内	56,374,567.88	45.70	1,678,906.93	55,963,564.47	45.51	1,678,906.93
1-2 年	5,735,950.22	4.65	344,157.01	5,735,950.22	4.66	344,157.01
2-3 年	5,680,420.59	4.60	852,063.09	5,680,420.59	4.62	852,063.09
3-4 年	4,348,476.30	3.52	1,304,542.89	4,348,476.30	3.54	1,304,542.89
4-5 年	3,373,373.31	2.73	2,024,023.99	3,373,373.31	2.74	2,024,023.99
5 年以上	47,861,246.40	38.80	43,075,121.76	47,861,246.40	38.92	43,075,121.76
合计	123,374,034.70	100.00	49,278,815.67	122,963,031.29	100.00	49,278,815.67
应收账款净额	74,095,219.03			73,684,215.62		

[备注 1]应收账款前五名金额合计 12,997,070.74 元，占应收账款余额的 10.53%。

[备注 2] 年末余额中,无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

### 3、其他应收款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
1 年以内	29,840,911.39	30.32	204,466.95	6,815,564.87	9.04	204,466.95
1-2 年	9,169,867.68	9.32	550,192.06	9,169,867.68	12.16	550,192.06
2-3 年	4,053,205.97	4.12	607,980.89	4,053,205.97	5.38	607,980.89
3-4 年	277,662.18	0.28	83,298.66	277,662.18	0.37	83,298.66
4-5 年	639,201.57	0.65	383,520.94	639,201.57	0.85	383,520.94
5 年以上	54,439,988.26	55.31	48,995,989.44	54,439,988.26	72.21	48,995,989.44
合计	98,420,837.05	100.00	50,825,448.94	75,395,490.53	100.00	50,825,448.94
其他应收净额	47,595,388.11			24,570,041.59		

[备注 1]期末数增加 23,025,346.52 主要是销区借市场费用未核销

[备注 2] 其他应收款前五名金额合计为 60,112,103.63 元。占其他应收款余额的 61.08% , 其明细列示如下 :

单位	金额	账龄	内容
1、海南洋浦东方建材公司	34,195,474.75	5 年以上	投资款转入
2、福建销区	17,449,941.88	1 年以内	往来款
3、宁波万鼎实业公司	4,400,000.00	5 年以上	往来款
4、珠海南亚明申大连公司	4,066,687.00	5 年以上	往来款
合计 :	60,112,103.63		

[备注 2]期末余额中,无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

### 4、预付帐款

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	813,855.09	100	4,066,317.49	90.51
1-2 年			426,162.36	9.49
合计	813,855.09	100	4,492,479.85	100.00

[备注]期末余额中,无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

### 5、存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下 :

项 目	期末数		期初数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
原材料	6,798,828.14		3,041,701.02	
在产品	263,626.35		445,573.21	
包装物	1,666,195.00		1,678,907.35	
库存商品	15,057,881.21		11,707,605.24	
开发成本	43,229,855.80	26,499,633.66	43,229,855.80	26,499,633.66
低值易耗品	8,202.02		8,202.02	
合计	67,024,588.52	26,499,633.66	60,111,844.64	26,499,633.66
存货净额	40,524,954.86		33,612,210.98	

(2) 存货跌价准备列示如下:

项 目	期初数	本年 增加	因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数	期末数	可变现净值确定 依据
原材料						
在产品						
包装物						
库存商品						
开发成本	26,499,633.66				26,499,633.66	
低值易耗品						
合计	26,499,633.66				26,499,633.66	

## 6、长期投资

类 别	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股票投资	4,269,705.00			4,269,705.00
其他股权投资	1,700,000.00			1,700,000.00
合 计	5,969,705.00			5,969,705.00

### (1) 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备	净额
海南旭龙集团股 份有限公司	法人股	1,000,000		1,000,000.00		1,000,000.00
海南赛格	法人股	1,000,000		2,600,000.00		2,600,000.00
海南高目助商科	法人股	300,000	0.50%	330,000.00	130,000.00	200,000.00

技股份有限公司

其他	255,571	869,705.00	400,000.00	469,705.00
合 计		4,799,705.00	530,000.00	4,269,705.00

(2)其他股权投资

被投资公司	初始投资额	期初数			追加投资额	期末余额		
		投资额	减值准备	净值		投资额	减值准备	净值
海口集华有 限公司	400,000.00	400,000.00	200,000.00	200,000.00		400,000.00	200,000.00	200,000.00
广州黄埔雷利 丰制衣有限厂	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00
[备注 1] 海南佳友实业 有限公司	6,324,465.00	6,324,465.00	6,324,465.00			6,324,465.00	6,324,465.00	
合 计	8,224,465.00	8,224,465.00	6,524,465.00	1,700,000.00		8,224,465.00	6,524,465.00	1,700,000.00

(三) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本年计提	因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	期末数	计提的原因
<b>1、股票投资</b>						
海南高目助商科技 股份有限公司	130,000.00				130,000.00	
其他	400,000.00				400,000.00	
<b>2、其他股权投资</b>						
海口集华有限公 司	200,000.00				200,000.00	
海南佳友实业有限 公司	6,324,465.00				6,324,465.00	已停产
合计	7,054,465.00				7,054,465.00	

7、固定资产及折旧

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
<b>原价：</b>				
房屋及建筑物	199,854,692.29	1,601,167.90		201,455,860.19
机器设备	134,546,829.04	374,609.58	2,159,841.61	132,761,597.01
办公设备	3,034,528.29	15,530.00	20,217.74	3,029,840.55
运输设备	2,109,846.51			2,109,846.51

它	1,960,689.76	16,637.74	74,797.97	1,902,529.53
合 计	341,506,585.89	2,007,945.22	2,254,857.32	341,259,673.79
<b>折旧：</b>	<b>期初数</b>	<b>本年增加</b>	<b>本年减少</b>	<b>期末数</b>
房屋及建筑物	34,395,689.16	2,745,378.98	0.00	37,141,068.14
机器设备	74,926,771.31	3,199,632.72	2,051,849.41	76,074,554.62
办公设备	2,152,196.61	55,708.63	19,206.85	2,188,698.39
运输设备	1,326,943.66	115,184.54	0.00	1,442,128.20
其 它	179,413.54	505,669.11	71,058.16	614,024.49
合 计	112,981,014.28	6,621,573.98	2,142,114.42	117,460,473.84
<b>减值准备：</b>	<b>期初数</b>	<b>本年增加</b>	<b>本年减少</b>	<b>期末数</b>
房屋及建筑物	2,713,888.30			2,713,888.30
机器设备				
办公设备				
其 它				
合 计	2,713,888.30			2,713,888.30
<b>净额</b>	<b>225,811,683.31</b>			<b>221,085,311.65</b>

[备注]经营租赁租出固定资产情况如下：

资产类别	原值	折旧	净值
房屋	9,079,900.00	1,764,836.44	7,315,063.56
机器设备	10,381,294.29	4,549,538.42	5,831,755.87
合计	19,461,194.29	6,314,374.86	13,146,819.43

## 8、在建工程

在建工程明细项目列示如下：

项 目	期初数	本年增加	本年转入固定资 产数	其 他 减 少 数	期末数	资 金 来 源	项 目 进 度
制药车间	639,866.00	46,555.78			686,421.78	自筹	50%
原料车间改造	1,117,925.74	345,167.83	1,463,093.57				
粉针剂车间改造	99,034.49		99,034.49				
合计	1,856,826.23				686,421.78		

[注]本年无利息资本化金额。

## 9、无形资产

## A、原值

项目	期初数	本年增加	本年摊销	本年转出	期末数
忠国用 (2004)188 1号宗地 使用权	38,525,431.00		389,802.00		38,135,629.00
忠国用 (2004)188 2宗地使 用权	10,692,253.96		109,290.48		10,582,963.44
秀英油库 侧(土地使 用权)	4,528,479.72				4,528,479.72
土地使用 权	45,154,305.37		370,117.26		44,784,188.11
非专利技 术-红宝太 圣胶囊	1,358,925.00		246,487.50		1,112,437.50
非专利技 术-紫衫醇 注射液	8,046,500.01		423,499.98		7,623,000.03
非专利技 术-盐酸普 奈洛尔缓 释片	2,447,961.62		128,792.10		2,319,169.52
非专利技 术-醋氨已 酸锌胶囊	3,990,000.00		210,000.00		3,780,000.00
非专利技 术-枫蓼肠 胃康胶囊	4,085,000.01		214,999.98		3,870,000.03
其他		168,450.00			168,450.00
合计	118,828,856.65	168,450.00	2,092,989.30		116,904,317.35

B、减值准备

项目	取得方式	期初数	本年增加	本年转回	本年其他转出	期末数
秀英油库侧(土地使用 权)	购入	797,839.72				797,839.72
合计		797,839.72				797,839.72

C、净值

项目	期初数	本年增加	本年转回	本年其他转出	期末数
净值	118,031,061.93				116,106,477.63

10、短期借款

项目	期末数	期初数
银行借款	37,762,000.00	37,762,000.00
其中:信用借款	4,762,000.00	4,762,000.00
抵押借款	33,000,000.00	33,000,000.00

11、应付帐款

项目	期末数	期初数
1 年以内	25,002,376.20	25,327,673.94
1-2 年	974,777.60	974,777.60
2-3 年	1,170,955.97	1,170,955.97
3 年以上	1,928,945.31	1,928,945.31
合 计	29,077,055.08	29,402,352.82

12、预收帐款

项目	期末数	期初数
1 年以内	56,441.42	21,946.00
1-2 年		
2-3 年		
合 计	56,441.42	21,946.00

### 13、应付股利

单 位	金 额	欠款时间
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3年以上
汇通国际信托投资公司	384,566.15	3 年以上
海南保险职工经济技术开发服务 公司	127,091.70	3 年以上
其他	196,023.35	3 年以上
合 计	3,975,170.80	

[注]期末余额系以前年度遗留的尚未支付给法人股股东的股利。

### 14、应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	12,009,901.49	12,729,367.89
城市维护建设税	1,925,714.11	2,106,266.21
企业所得税	520,255.45	520,255.45
营业税	1,097,700.46	1,098,467.46
个人所得税	11,009.04	8,902.58
房产税	96,238.80	89,050.03
印花税	85,190.00	85,190.00
土地使用税	57,319.65	57,319.65
合计	15,803,329.00	16,694,819.27

### 15、其它应交款

项 目	期末数	期初数
重点交通建设费附加费	-6,850.32	-2,247.08
教育费附加	704,927.71	784,377.18
副食品风险调控基金	89,515.21	89,515.21
合 计	787,592.60	871,645.31

[注] 各项计缴标准详附注三“税项”。



### 16、其它应付款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	13,177,801.49	10,820,067.15
1-2 年	1,011,701.65	1,011,701.65
2-3 年	1,068,304.72	2,368,304.72
3 年以上	8,095,142.60	9,395,142.60
合 计	23,352,950.46	23,595,216.12

(1) 期末余额中，无欠付持本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位款项。

(2) 期末余额中金额较大的其他应付款列示如下：

单位名称	金额	账龄	性质或内容
1、京澳公司	6,501,087.66	3 年以上	往来款
2、中国轻骑集团有限公司	754,654.62	2-3 年	往来款
3、海口市君安药业有限公司	5,760,605.07	1 年以内	往来款
4、海口森佳公司	887,119.50	5 年以上	房屋装修款
5、中技装备配件进出口公司	340,000.02	5 年以上	设备款
合 计：	14,243,466.87		

### 17、预提费用

预提费用明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数	结存原因
借款利息	1,654,368.81	1,640,021.60	尚未支付
销售费用	29,144,978.78	15,558,740.81	根据销售政策提取尚未报销的费用
广告费		265,932.83	
合 计	30,799,347.59	17,464,695.24	

### 18、长期借款

单位名称	金额	借款方式	借款期限
农行海秀支行	2,000,000.00	抵押	2003.7-2005.7
合 计	2,000,000.00		

### 19、长期应付款

单位名称	期限	初始金额	期末数	期初数	备注
中国华融资产管理公司 (本金)	无	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	

中国华融资产管理公司 (利息)			2,928,280.49	2,509,780.49	年利率 5.31%
重庆正元药业有限公司	无	352,149,701.23	53,694,256.21	61,114,256.21	系购买中国华融资产管理公司债权
重庆正元药业有限公司-利息			-580,685.11	339,798.76	每年确定利率,2004年度年利率为 4.2%
深圳市南方同正投资有限公司	无	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	代还海口市国资局借款
深圳市南方同正投资有限公司-利息			975,004.00	650,002.00	按年利率 6.5% 计息
海口市社保局	无	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00	
合计		380,549,701.23	85,416,855.59	93,013,837.46	

期末余额中，应付持本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位 - 深圳市南方同正投资有限公司 10,975,004.00 元，系代本公司向海口市国有资产经营有限公司偿还借款形成。

## 20、专项应付款

项目	期末数	期初数
海口市科技局	1,440,000.00	1,440,000.00
海口市财政局	960,000.00	960,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

[注 1]海口市科技局项下的专项应付款系 1996 年 4 月 6 日收到的紫杉醇研究项目科技借款。

[注 2]海口市财政局项下的专项应付款系 1995 年 9 月收到的粉针剂设备专项借款。

## 21、股本

本公司股本增减变动明细项目列示如下：

项目	本次变动前	本次变动增减(+、-)					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股								
1、发起人股份	89,710,830.00							89,710,830.00
其中：								
国家持有股份								

境内法人持有股份	89,710,830.00	89,710,830.00
境外法人持有股份		
其他		
2、募集法人股份	29,089,170.00	29,089,170.00
3、内部职工股		
4、优先股或其他		
其中转配股		
未上市流通股合计	118,800,000.00	118,800,000.00
二、已上市流通股		
1、人民币普通股	83,548,992.00	83,548,992.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已上市流通股合计	83,548,992.00	83,548,992.00
三、股份总数	202,348,992.00	202,348,992.00

## 22、资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	181,660,108.96			181,660,108.96
接受非现金资产准备	1,606,169.85			1,606,169.85
接受现金捐赠				
股权投资准备[备注 1]	106,873,563.01			106,873,563.01
其他资本公积	346,045,976.26			346,045,976.26
合计	636,185,818.08			636,185,818.08

## 23、盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

项目	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
公益金	16,778,661.64			16,778,661.64
合计	16,778,661.64			16,778,661.64

## 24、未分配利润

未分配利润项目列示如下：

项 目	期末数
一、净利润	12,740,117.45
加：年初未分配利润	-672,615,345.49
二、可供分配利润	-659,875,228.04
减：法定盈余公积金	
法定公益金	
应付普通股股利	
三、未分配利润	-659,875,228.04

## 25、主营业务收入、成本

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
医药制造	94,453,141.11	95,659,945.45	44,804,697.12	41,824,249.08	48,823,739.80	52,862,518.11
合计	94,453,141.11	95,659,945.45	44,804,697.12	41,824,249.08	48,823,739.80	52,862,518.11

[注 1]主营业务收入、成本的地区分布.

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
国内	94,453,141.11	95,659,945.45	44,804,697.12	41,824,249.08	48,823,739.80	52,862,518.11

## 26、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城建税	577,292.93	681,224.78
教育费附加	247,411.26	291,953.48
合计	824,704.19	973,178.26

## 27、营业费用

本期数	上年同期数
23,041,669.72	29,857,700.92

注:本年比上年同期减少 681.6 万元,主要是产品销售价格下调的同时公司也相应减少销区市场费用

## 28、管理费用

本期数	上年同期数
9,807,644.10	7,743,739.75

注:本年比上年同期增加 206.4 万元,主要是增加天地药业合并数.

## 29、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,762,423.13	4,338,825.88
减:利息收入	6,708.03	9,471.65
其他	7,926.29	7,486.50
合 计	3,763,641.39	4,336,840.73

## 30、补贴收入

补贴收入明细项目列示如下:

项 目	本期数	上年同期数
挖潜改造补贴	1,916,800.00	

[注] 天地药业收到忠县财政补贴.

## 31、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下:

项 目	本期数	上年同期数
其他	512,337.74	29.00
合 计	512,337.74	29.00

## 六、母公司主要会计项目注释

### 1、应收帐款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
1 年以内	51,913,211.59	43.85	1,528,976.09	51,973,869.71	43.90	1,528,976.09
1—2 年	5,549,065.64	4.69	332,943.94	5,549,065.64	4.69	332,943.94
2—3 年	5,290,420.59	4.47	793,563.09	5,290,420.59	4.47	793,563.09
3—4 年	4,348,476.30	3.67	1,304,542.89	4,348,476.30	3.67	1,304,542.89

4—5 年	3,373,373.31	2.85	2,024,023.99	3,373,373.31	2.85	2,024,023.99
5 年以上	47,861,246.40	40.47	43,075,121.76	47,861,246.40	40.42	43,075,121.76
应收账款合计	118,335,793.83	100	49,059,171.76	118,396,451.95	100	49,059,171.76
应收账款净额	69,276,622.07			69,337,280.19		

(1) 应收账款前五名金额合计 12,997,070.74 元，占应收账款余额的 10.98%。

(2) 年末余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

## 2、其他应收款

帐龄	金 额	期末数		期初数		
		比例 %	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	57,749,946.34	49.21	21,395.53	34,579,707.25	36.72	21,395.53
1-2 年	8,960,513.47	7.64	537,630.81	8,960,513.47	9.51	537,630.81
2-3 年	3,442,356.43	2.93	516,353.46	3,442,356.43	3.66	516,353.46
3-4 年	239,875.49	0.20	71,962.65	239,875.49	0.25	71,962.65
4-5 年	42,453.22	0.04	25,471.93	42,453.22	0.05	25,471.93
5 年以上	46,915,359.72	39.98	42,223,823.75	46,915,359.72	49.81	42,223,823.75
合计	117,350,504.67	100	43,396,638.13	94,180,265.58	100	43,396,638.13
其他应收款净额	73,953,866.54			50,783,627.45		

(1) 期末数增加 23,170,239.09 主要是销区借市场费用未核销

(2) 其他应收款前五名金额合计 44,493,981.75 元，占其他应收款余额的 37.91%，主要明细：

单位名称	金额	账龄	备注
A、海南洋浦东方建材公司	34,195,474.75	5 年以上	投资款转入
B、宁波万鼎实业有限公司	4,400,000.00	5 年以上	信用证押金
C、珠海南亚明申达公司	4,066,687.00	5 年以上	往来款
D、长城国际广告有限公司	1,417,100.00	5 年以上	往来款
E、海南时空广告公司	414,720.00	1-2 年以上	往来款
合计	44,493,981.75		

(3) 年末余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

### 3、长期股权投资

类别	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股票投资	4,269,705.00			4,269,705.00
其他股权投资	325,013,426.43			326,574,363.31
合计	329,283,131.43			330,844,068.31

#### (1) 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备	净额
海南旭龙集团 股份有限公司	法人股	1,000,000		1,000,000.00		1,000,000.00
海南赛格	法人股	1,000,000		2,600,000.00		2,600,000.00
海南高目助商科 技股份有限公司	法人股	300,000	0.50%	330,000.00	130,000.00	200,000.00
其他		255,571		869,705.00	400,000.00	469,705.00
合计				4,799,705.00	530,000.00	4,269,705.00

#### (2)其他股权投资

##### A、按成本法核算的其他其他股权投资

被投资公司	初始投资额	期初数			追加投资		期末余额	
		投资额	减值准备	净值	额	投资额	减值准备	净值
海口集华有 限公司	400,000.00	400,000.00	200,000.00	200,000.00		400,000.00	200,000.00	200,000.00
广州黄埔雷利 丰制衣有限厂	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00
海南佳友实 业有限公司	6,324,465.00	6,324,465.00	6,324,465.00			6,324,465.00	6,324,465.00	
合计	8,224,465.00	8,224,465.00	6,524,465.00	1,700,000.00		8,224,465.00	6,524,465.00	1,700,000.00

##### B、按权益法核算的其他长期投资

被投资公司	期初数	追加投资额	本年权益增减额	分得现金股利	期末余额
海口海药制药厂有限公司	251,581,099.21		-844,235.78		250,736,863.43
海南海药房地产开发公司	-15,521,871.96				-15,521,871.96
重庆天地药业有限公司	87,254,199.18		2,405,172.66		89,659,371.84
小计	323,313,426.43		1,560,936.88		324,874,363.31

## (3) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本年 计提	因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数	期末数	计提的原因
<b>A、股票投资</b>						
海南高目助商科 技股份有限公司	130,000.00				130,000.00	
其他	400,000.00				400,000.00	
<b>B、其他股权投资</b>						
海口集华有限公 司	200,000.00				200,000.00	
海南佳友实业有 限公司	6,324,465.00				6,324,465.00	已停产
合计	7,054,465.00				7,054,465.00	

**4、投资收益**

项 目	本期数	上年同期数
被投资单位损益调整	<u>1,560,936.88</u>	
合 计	<u>1,560,936.88</u>	

**5、主营业务收入、成本**

行业	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
药品	60,271,657.12	77,670,889.35	23,113,574.43	48,378,794.28	36,611,905.60	28,764,460.60
合计	60,271,657.12	77,670,889.35	23,113,574.43	48,378,794.28	36,611,905.60	28,764,460.60

[注 1]前五名客户销售总额 12,997,070.74 元，占全部销售收入 21.56%。

[注 2]主营业务收入、成本的地区分布

地区	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
国内	60,271,657.12	77,670,889.35	23,113,574.43	48,378,794.28	36,611,905.60	28,764,460.60

**七、关联方关系及其交易**

(一)关联方关系明细项目列示如下：

1、存在控制关系的关联方：



公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
深圳市南方同正投资有限公司	深圳市罗湖区红桂路1029号天元大厦	兴办实业 国内商业 物资供销业 投资咨询	公司第一大股东	有限责任公司	宁维公
海南海药房地产开发有限公司	海口市龙华路98号	房地产开发经营	控股子公司	有限责任公司	许力宏
海口海药制药厂有限公司	海口市海南大道66号管理中心	丸剂 片剂 冲剂 酏剂 流浸膏剂 散剂 糖浆剂 软胶囊 原料药 粉针剂 保健食品 保健饮料 化工产品生产销售	控股子公司	有限责任	许力宏
重庆天地药业有限责任公司	重庆市忠县忠州大道郑路1号	生产片剂 胶囊 颗粒	控股子公司	有限责任	靳景玉

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

公司名称	期初数	本年增 (减)数	期末数
深圳市南方同正投资有限公司	60,006,000.00		60,006,000.00
海南海药房地产开发有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
海口海药制药厂有限公司	119,380,000		119,380,000
重庆天地药业有限责任公司	100,000,000		100,000,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

公司名称	期初数	持股比例%	本年增加金额	本年减少金额	期末数	持股比例%
深圳市南方同正投资有限公司	53,209,608	26.29			53,209,608	26.29
海南海药房地产开发有限公司	19,200,000	94.00			19,200,000	94.00
海口海药制药厂有限公司	101,174,550	84.75			101,174,550	84.75
重庆天地药业有限责任公司	69,440,000	69.44			69,440,000	69.44

(二)关联方交易及往来

1、关联交易

支付资金利息

关联单位	本期数	上年同期数
深圳市南方同正投资有限公司		650,000.00

系代公司归还借款，按年息 6.5% 计息；

## 2、关联方往来

项目	余额		占总数的比例%	
	期末数	期初数	期末数	期初数
长期应付款				
深圳市南方同正投资有限公司	10,975,004.00	10,650,002.00	10.38	9.66

**八、或有事项**

公司无需披露的或有事项

**九、承诺事项**

公司无需披露的承诺事项。

**十、资产负债表日后事项**

公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项**

见本报告五、重要事项之（四）。

**七、备查文件目录**

- （一）载有董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- （四）公司章程文本；
- （五）其他有关资料。

海南海药股份有限公司

董事长：刘悉承

二 00 五年八月二十二日