

上海华源制药股份有限公司

600656

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告.....	12
八、备查文件目录.....	12

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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、本报告经公司第五届董事会第十次会议以通讯表决方式审议通过。本次会议以通讯方式共发出 11 张表决票，会议收到有效表决票为 11 票，会议以 11 票赞成通过了 2005 年半年度报告。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人陆云良，主管会计工作负责人甘海奋，会计机构负责人（会计主管人员）甘海奋声明：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：上海华源制药股份有限公司
公司英文名称：SHANGHAI WORLDBEST PHARMACEUTICAL CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：华源制药
公司 A 股代码：600656
- 3、公司注册地：上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 351 号
公司办公地址：上海市中山北路 1958 号华源世界广场 25 层
邮政编码：200063
公司国际互联网网址：www.600656.com
公司电子信箱：huayuan@600656.com
- 4、公司法定代表人：陆云良
- 5、公司董事会秘书：吴松毅
电话：62030205
传真：62030205
联系地址：上海市中山北路 1958 号华源世界广场 2506 室
公司证券事务代表：罗瑞华
电话：62030205
传真：62030205
E-mail：lrh@600656.com
联系地址：上海市中山北路 1958 号华源世界广场 2506 室
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：董事会秘书办公室
- 7、公司其他基本情况
(1) 公司首次注册时间为 1988 年 1 月 21 日，注册地点为浙江省兰溪市。公司变更注册的时间为 2001 年 3 月 14 日，变更后的注册地点为上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 351 号。
(2) 公司法人营业执照注册号：3100001006624
(3) 公司税务登记号码：310115703228714
(4) 公司聘请的会计师事务所：上海东华会计师事务所有限公司
办公地址：上海市太原路 87 号（甲）

（二）主要财务数据和指标

- 1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	677,855,933.63	658,235,276.82	2.98
流动负责	1,055,229,207.36	1,037,681,683.85	1.69
总资产	1,962,976,329.76	1,961,834,662.34	0.06
股东权益(不含少数股东权益)	240,974,514.84	254,495,561.83	-5.31
每股净资产	1.61	1.70	-5.29
调整后的每股净资产	1.58	1.64	-3.66
	报告期(1-6月份)	上年同期	本报告期比上年同 期增减%
净利润	-14,868,154.14	23,126,787.97	-164.29
扣除非经常性损益后的净利润	-11,019,431.96	20,456,776.63	-153.87
每股收益(全面摊薄)	-0.099	0.15	-166.00
每股收益(加权平均)	-0.099	0.15	-166.00
净资产收益率(%)	-6.17	8.83	减少15个百分点
经营活动产生的现金流量净额	11,259,948.20	123,149,398.05	-90.86

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金 额
各项短期投资损益(净亏损)	257,942.74
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收支(净支出)	2,485,262.32
处置固定资产等长期资产产生的损益(净损失)	2,072,025.38
少数股东损益影响数	181,828.05
企业所得税影响数	784,680.21
合 计	3,848,722.18

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	56.24%	54.85%	0.90	0.90
营业利润	3.83%	3.73%	0.06	0.06
净利润	-6.17%	-6.02%	-0.099	-0.099
扣除非经常性损益后的净利润	-4.57%	-4.46%	-0.0734	-0.0734

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司没有发生送股、配股、转增股本等引起股份总数变动的情况。
报告期内，公司股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 20,196 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻结 情况	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
中国华源生命产业有限公司		61,669,440	41.09	未流通	无	国有股东
兰溪市财政局		6,366,674	4.24	未流通	无	国有股东
张变		400,000	0.27	已流通	未知	公众股股东
董立民		286,400	0.19	已流通	未知	公众股股东
陈素明		265,398	0.18	已流通	未知	公众股股东
钟天生		260,000	0.17	已流通	未知	公众股股东
周英杰		240,600	0.16	已流通	未知	公众股股东
郑布铮		240,000	0.16	已流通	未知	公众股股东
许国文		217,600	0.14	已流通	未知	公众股股东
冯伟强		217,100	0.14	已流通	未知	公众股股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

非流通股股东之间无关联关系；但本公司未知流通股股东之间是否存在关联关系或《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。

持有本公司 5%以上股份的股东唯有中国华源生命产业有限公司一家。

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)
张变	400,000	A股
董立民	286,400	A股
陈素明	265,398	A股
钟天生	260,000	A股
周英杰	240,600	A股
郑布铮	240,000	A股
许国文	217,600	A股
冯伟强	217,100	A股
孙静	209,165	A股
吴建宏	199,200	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知流通股股东之间是否存在关联关系或《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，也未知前十名流通股股东和前十名股东之间的关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

目前，中国华源生命产业有限公司为本公司的控股股东，是唯一一家持有本公司 5%以上股份的股东。中国华源生命产业有限公司为中国华源集团有限公司的子公司，中国华源集团有限公司为本公司的实际控制人。

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

2005 年 5 月 30 日，公司 2004 年年度股东大会同意，郑克钦先生不再担任公司监事长职务。经五届三次监事会审议通过，由许声宏先生担任公司监事会监事长。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现主营业务收入 46,548.55 万元，净利润-1,486.82 万元。

报告期内，国际维生素 C 市场价格持续下滑、能源和运输成本上升以及反垄断诉讼的影响，公司核心产品维生素 C 原料及衍生物盈利能力下降，平均毛利率下降 14.53 个百分点；公司现代中药产业的龙头企业辽宁华源本溪三药有限公司虽产品的毛利率较高，但因管理费用、销售费用占销售收入比例较高，盈利空间极为狭小；公司保健品事业部投入较大，但市场拓展缓慢，销售规模无明显提升，不能为公司的盈利能力提高提供支撑，故公司对保健品事业部予以清盘，形成一部分亏损。

以上因素导致报告期内公司经营业绩较去年同期有较大下滑。

报告期内，公司天然脂肪醇产品市场持续走高，盈利能力较去年同期显著增强，毛利率上升了 11.39 个百分点，已成为公司重要的收入及利润来源。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

公司经营范围：食品贸易，生产销售专项化学用品，技术开发、转让、咨询、服务，出口本公司生产所需技术、设备、零附件及原辅材料。

报告期内，公司主营业务的范围未发生变化。

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司产品和服务主要涉及原料药、化学制剂、现代中药、精细化工等领域。主要生产和销售的产品有天然脂肪醇、硬脂酸、甘油等油脂化工产品。公司控股子公司江苏华源药业有限公司主要生产云芝糖肽原料药、维生素 C 原料及衍生物；辽宁华源本溪三药有限公司主要生产气滞胃痛颗粒剂、乙肝系列颗粒剂及其他中药冲剂、片剂、水剂、胶囊产品；安徽华源广生药业有限公司主要生产各类片剂、丸剂、颗粒剂、糖浆剂、膏剂等中成药产品；浙江华源制药科技开发有限公司主要生产天然高纯度 d-生育酚（天然维生素 E）等产品；湖南九汇现代中药有限公司主要生产中药标准化植物提取物、中药保健品等产品。

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

单位：元 币种：人民币

分行业	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 (%)
医药行业	365,209,503.12	253,379,405.35	30.62	-4.52	9.99	减少 9.15 个百分点
油脂化工行业	80,377,307.16	58,374,201.82	27.37	4.00	-13.72	增加 14.92 个百分点

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 (%)
维生素 C	248,482,107.29	191,012,188.41	23.13	-11.68	8.91	减少 14.53 个百分点
气滞胃痛颗粒	41,664,635.93	11,718,533.56	71.87	12.43	10.04	增加 0.61 个百分点
天然脂肪醇	78,281,244.08	56,112,733.09	28.32	24.66	7.57	增加 11.39 个百分点
其中：关联交易	无					
关联交易的定价原则	无					

(3) 分地区主营业务经营情况

单位：元 币种：人民币

地区	本期数		去年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	29,309,140.56	15,105,302.51	28,695,631.32	15,639,212.20
华东地区	112,914,501.92	73,643,076.87	129,687,367.88	97,981,955.07
华南地区	12,279,711.39	9,319,102.62	21,892,994.78	20,289,629.40
华中地区	17,174,542.22	12,951,380.21	8,700,645.82	5,931,030.17
东北地区	25,267,742.96	14,223,931.88	27,007,969.38	16,813,373.98
西北地区	3,231,922.16	2,041,803.54	2,320,320.61	1,282,714.42
西南地区	7,615,601.25	5,991,596.42	5,038,022.35	3,690,710.00
外贸出口	257,692,347.07	195,226,736.55	276,308,740.84	174,073,288.95
合计	465,485,509.53	328,502,930.60	499,651,692.98	335,701,914.19

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 报告期内公司利润构成、主营业务及其结构较前一报告期未发生变化。

(6) 报告期无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

(7) 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

由于国际维生素 C 市场价格持续下滑、能源和运输成本上升以及反垄断诉讼的影响，公司核心产品维生素 C 原料及衍生物盈利能力下降，平均毛利率下降 14.53 个百分点。

由于国际市场石油价格持续攀升，以石油为原料的合成脂肪醇市场逐步萎缩，本公司天然脂肪醇产销两旺，市场需求旺盛，报告期内毛利率上升 11.39 个百分点。

(8) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司具备一定产业基础和规模的维生素 C 原料药及衍生物和天然脂肪醇产业得到了持续提升和发展，但其他产业总体生产、销售规模偏小，规模竞争优势尚未形成。各产业板块经济运行质态很不平衡，部分企业的经营和管理水平亟待加强。公司研发、营销能力不足，内部整合效应尚不明显。同时，报告期内公司主打产品维生素 C 原料药的国际市场价格出现较大幅度下滑，导致公司盈利能力下降。

根据国家宏观政策的变化和公司发展战略的调整，本着“有所为、有所不为”、“有进有退”的原则，公司将逐步退出传统中药产业，并在此基础上，充分结合公司的实际经营能力、现有资源状况进行产业结构调整。公司将进一步聚焦主业和核心产品，集中有限资源发展重点企业，提升公司资产质量，形成以维生素 C 为代表的微生物发酵产业为核心产业，以天然维生素 E 和天然脂肪醇作为投资回报类的产业布局。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内公司无新增募集资金，也无前期募集资金延期使用至本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内公司非募集资金的投资总额为 1,037.60 万元，主要是技改项目投资。

- (1) 江苏江山制药有限公司维生素 C 扩产工程报告期投资 417.42 万元。
- (2) 浙江华源科技开发有限公司天然维生素 E 技改项目报告期投资 314.96 万元。
- (3) GMP 改造项目报告期内投资 104.60 万元。
- (4) 化工分公司 6000 吨天然脂肪醇扩建项目报告期内投资 180.70 万元。
- (5) 其他零星项目报告期内投资 19.91 万元。

(四) 预测年初至下一报告期末的累计净利润可能为亏损的警示及说明

公司预测年初至下一报告期末的累计净利润可能为亏损。原因如下：

- 1、本报告期末，公司的净利润为-1,486.82 万元。
- 2、由于国际维生素 C 市场价格持续下滑、能源和运输成本上升以及反垄断诉讼的影响，公司核心产品维生素 C 原料及衍生物盈利能力下降。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司是于 1990 年 12 月在上海证券交易所挂牌上市的“老八股”之一。上市以来，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律和中国证监会颁布的法规和条例，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。目前，已制定了《公司章程》、《股东大会规范意见》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露制度》等规章制度。

公司将按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法规、规定的要求，强化制度建设及内部监督，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平。

2005 年上半年报告期内，股东大会、董事会、监事会的情况介绍

1、股东大会情况介绍

报告期内，公司召开了一次股东大会。

依据五届董事会第五次会议决议，公司定于 2005 年 5 月 30 日在上海召开“2004 年度股东大会”。为此，董事会于 2005 年 4 月 26 日在《上海证券报》及《中国证券报》刊登了大会通知，并就会议时间、地点、议程、股东身份确认以及股东报名和委托报名手续等具体事宜作了详细的说明。

2005 年 5 月 30 日大会如期举行。出席会议的股东及股东授权代表共有 6 名，共持 68,106,684 股，占公司有效表决权股份总数的 45.38%。

会议审议并通过了《2004 年董事会工作报告》、《2004 年监事会工作报告》、《2004 年度财务决算报告》、《2005 年度财务预算报告》、《关于 2004 年度利润分配的报告》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改的议案》、《关于修改的议案》、《关于修改的议案》、《关于调整监事会部分成员的议案》、《关于续聘上海东华会计师事务所有限公司的议案》等十一项议案。

上海通力律师事务所律师应聘对这次股东大会的召集、召开程序，出席大会人员的合法有效性以及大会的表决程序出具了肯定性的法律意见书。大会决议公告刊登于 2005 年 5 月 31 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

2、董事会日常工作情况

报告期内，董事会依据股东大会赋予的权利和公司《章程》的规定，以投资者利益最大化为原则，对公司一系列重大事项进行了研究和决策。上半年共召开了三次会议（其中两次会议以通讯方式举行），并根据公司在经营中遇到的实际情况，及时作出了两项专项决议。

(1)、2005 年 3 月 2 日，以通讯方式召开了五届董事会第四次会议。会议审议并通过了《关于与大盈现代农业股份有限公司续保的议案》一项议案。本次会议决议刊登于 2005 年 3 月 3 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(2)、2005 年 4 月 25 日，五届董事会第五次会议在上海召开。会议审议并通过了《2004 年度董事会工作报告》、《2004 年度总经理业务报告》、《关于 2004 年度财务决算报告》、《关于 2005 年度财务预算报告》、《关于 2004 年度利润分配的预案》、《2004 年年度报告及其摘要》、《2005 年第一季度报告》、《关于修改公司章程的预案》、《关于修改股东大会会议事规则的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于续聘上海东华会计师事务所有限公司的议案》、《关于“召开 2004 年度股东大会”的议案》等十二项预案（议案）。本次会议决议刊登于 2005 年 4 月 26 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(3)、2005 年 6 月 1 日，以通讯方式召开了五届董事会第六次会议。会议审议并通过了《关于与浙江康恩贝制药股份有限公司续保的议案》一项议案。本次会议决议刊登于 2005 年 6 月 2 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

此外，董事会根据公司在生产经营的需求，分别于 2005 年 3 月 2 日和 6 月 1 日作出《公司与大盈现代农业股份有限公司签订银行流动资金借款互保的专项决议》及《公司与浙江康恩贝制药股份有限公司签订银行流动资金借款互保的专项决议》。

3、监事会会议情况介绍

2005 年上半年，公司监事会共召开了两次监事会会议。公司监事会成员列席了三次董事会会议（含通讯方式），参加了一次公司股东大会。

(1)、2005 年 4 月 25 日，公司监事会召开五届二次会议在上海召开。公司审议并通过了《2004 年度监事会工作报告》、《2004 年度报告及其摘要》、《2005 年第一季度报告》、《关于修改监事会议事规则的议案》、《关于调整监事会成员的议案》等五项议案，并通过了相应的决议。决议公告登载于 2005 年 4 月 26 日《上海证券报》和《中国证券报》。

(2)、2005 年 5 月 30 日，公司监事会召开五届三次会议，会议主要审议《关于选举产生公司第五届监事会新一任监事长的议案》，会议一致同意许声宏先生当选为公司第五届监事会新一任监事长。本次会议决议及新任监事长的简历一并刊登于 2005 年 5 月 31 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2005 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项如下：

2005 年 6 月 10 日，公司控股子公司江苏华源药业有限公司之控股子公司江苏江山制药有限公司收到了美国马萨诸塞州高等法院根据《海牙公约》送达的关于美国公民丹尼斯·奥德特代表自己及其利益集团，作为间接购买者向包括江苏江山制药有限公司在内的六家中国 VC 企业提出的反垄断集团诉讼的传票及诉状等相关诉讼文件。

原告诉称，河北维尔康制药有限公司、维生药业有限公司、江苏江山制药有限公司、东北制药集团有限公司、石家庄制药（美国）有限公司、中国制药集团有限公司等六家中国 VC 企业，自 2001 年 12 月开始共谋控制出口到美国和世界各地的 VC 的价格及数量，因而触犯了马萨诸塞州的反垄断法，致使原告支付了不合理的价格。原告表示要索取 3 倍的不明损害赔偿以及其他法律救济措施。据悉，这是我国企业遭遇的第一例反垄断诉讼案。

江苏江山制药有限公司已聘请美国海陆国际律师事务所全力就反垄断诉讼的指控进行抗辩，但目前尚未进入程序。

关于江苏江山制药有限公司所涉反垄断诉讼，本公司已于 2005 年 6 月 11 日在中国证券报及上海证券报发布公告。

2、以前期间发生并延续到报告期的重大诉讼情况如下：

2004 年 9 月 20 日，北京市第二中级人民法院([2004]二中民特字第 10984 号)受理申请人 Expert Assets Limited(简称 EA 公司)、Resistor Technology Limited(简称 RT 公司)申请撤销江苏江山制药有限公司股权仲裁裁决一案。

上述申请人向北京市中级人民法院请求裁定的内容为：撤销中国国际经济贸易仲裁委员会[2004]中国贸仲字第 0222 号《裁决书》中第四项裁决。

该《裁决书》中第四项裁决的具体内容是：“本案 97 股权重组协议因事实上未生效而无法执行。合营公司原三股东(靖江葡萄糖厂、江苏医保、香港钟山公司)依据 97 合资合同转让给 EA 公司共 16%股份因申请人 EA 公司未依 97 合同约定支付购股款项及公积金从而实际上未曾转让，仍属上述三方股东各自依约所有。确认 EA 现投入合资公司的实际出资额为 328.43 万美元，持有合资公司股份比例为 12.60%。确认被申请人(江苏华源药业有限公司)现投入合资公司的实际出资额为 1353.61 万美元，持有合营公司股份比例为 51.93%。”

依据《中华人民共和国仲裁法》第六十条规定：“人民法院应当在受理撤销裁决申请之日起两个月内作出撤销裁决或者驳回申请的裁定”，北京市二中院于 2004 年 9 月 28 日受理本案，11 月 28 日应是案件法定审限。然而目前已过了 8 个月，撤裁案件业已超过法定审限，却一直无任何结论。

截至本报告披露之日，北京市二中院对本案仍未审结，江苏华源药业有限公司也未收到本案的裁定书。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方企业名称	关联交易事项	本期数	去年同期数
江苏江源热电有限公司	生产经营用蒸汽、电力	44,726,727.00	45,385,302.20
上海华源生命研究开发有限公司	办公用房租赁费	864,864.00	640,200.00
中国华源集团有限公司	办公用房租赁费	144,166.30	71,689.25
上海联源物业发展有限公司	物业管理费	213,446.68	221,032.98

以上公司与关联方之间的交易事项按市场经营原则进行，其交易、收费定价遵循市场公平、合理的政策，不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。公司与经常性交易的关联方中国华源集团有限公司、中国华源生命产业有限公司、上海华源生命研究开发有限公司及江苏江源热电有限公司等签署了相关的交易协议、合同，其交易价格、收费标准的确定及相关条款的约定是公允的，对公司不会产生不利影响。

报告期无涉及公司主营业务方面的关联交易事项。

2、关联债权债务往来

关联方应收应付款项余额：

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期 末 余 额 (元)		占全部应收(付)款的比 重	
	本 期	上 期	本 期	上 期
一、其他应收款				

中国华源辽宁公司	214,402.00	214,402.00	0.19%	0.26%
上海华源生命科学研究开发有限公司	117,170.00	117,170.00	0.11%	0.14%
浙江凤凰化工有限公司	12,963,216.19	11,000,000.00	11.74%	13.54%
江苏江源热电有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	4.53%	6.16%
合 计	18,294,788.19	16,331,572.00	16.57%	20.10%
二. 预付账款	本 期	上 期	本 期	上 期
中国华源集团有限公司		10,000,000.00		20.26%
六安华源制药有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	2.21%	2.84%
合 计	1,400,000.00	11,400,000.00	2.21%	23.10%
三. 应付账款	本 期	上 期	本 期	上 期
江苏江源热电有限公司	3,828,037.75	7,491,967.85	3.94%	8.23%
合 计	3,828,037.75	7,491,967.85	3.94%	8.23%
四. 其他应付款	本 期	上 期	本 期	上 期
中国华源集团有限公司	3,160,000.00		1.55%	
江苏江源热电有限公司	3,168,800.77	2,737,476.91	1.56%	2.12%
上海华源药业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	3.93%	6.20%
上海华源长富药业(集团)有限公司		10,000,000.00		7.74%
无锡生命科技发展股份有限公司上海公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.98%	1.55%
北京医药集团有限公司	110,000,000.00		54.07%	
合 计	126,328,800.77	22,737,476.91	62.09%	17.61%

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 0 元人民币。

3、关联方担保事项

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日止，下列关联单位为本公司及控股子公司借款提供担保：

单位：元 币种：人民币

担保单位	担保金额	担保期限
中国华源集团有限公司	368,000,000.00	2004.06.10-2006.06.16
中国华源生命产业有限公司	50,000,000.00	2004.08.30-2005.12.30
合 计	418,000,000.00	

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司及子公司为子公司借款提供担保：

单位：元 币种：人民币

被担保单位	担保金额	担保期限
安徽广生药业有限公司	15,000,000.00	2004.01.15—2008.12.30
江苏华源药业有限公司	40,500,000.00	2004.08.30—2005.12.24
江苏江源热电有限公司	15,000,000.00	2004.03.29—2005.11.22
江苏江山制药有限公司[注]	50,000,000.00	2004.12.24—2005.11.24
湖南九汇现代中药有限公司	15,000,000.00	2005.01.01—2006.09.24
合 计	135,500,000.00	

[注]：中国银行江苏省分行为江苏江山制药有限公司 5,000 万借款提供保证，江苏华源药业有限公司为中国银行江苏省分行提供反担保。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

报告期内公司无托管事项。

2、承包情况

报告期内公司无承包事项。

3、租赁情况

报告期内公司无租赁事项。

4、报告期内以及以前期间发生并延续到报告期的重大担保事项：

截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司为下列单位借款提供担保：

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	单位: 万元 币种: 人民币	
					担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
浙江康恩贝制药有限公司	2002-08-19	2,200	连带责任担保	2002.08.19-2006.07.07	否	是
中纺联合进出口股份有限公司	2005-03-15	USD360 万	连带责任担保	2005.03.15-2006.03.15	否	否
大盈现代农业股份有限公司	2004-12-30	2,250	连带责任担保	2004.12.30-2005.06.17	否	否
本溪国家中成药工程技术研究中心	2005-03-15	100	连带责任担保	2004.07.02-2005.07.01	否	是

其中：公司为大盈现代农业股份有限公司 2,250.00 万元提供担保，由于该公司资金紧张已逾期未还。

5、委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

经“2004 年年度股东大会”批准，公司续聘上海东华会计师事务所有限公司为 2005 年度会计报告的审计机构，聘期一年。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均无受到中国证监会稽查或行政处罚、通报批评以及上海证券交易所公开谴责等情形。

(十一) 其它重大事项

1、本报告期结束至本报告披露之日，公司董事及高管人员发生如下变动：

2005 年 8 月 19 日，经公司 2005 年第一次临时股东大会同意，丁公才、方岳亮、朱建忠、赵林业四位同志辞去公司董事职务，选举陆云良、黄成龙、李少平、李常法四位同志担任本公司董事；同日，公司五届董事会第九次会议选举陆云良董事为五届董事会新任董事长，赵聿秋董事为副董事长。

2005 年 7 月 15 日，公司五届董事会第八次会议审议通过了《关于调整部分高级管理人员的议案》，王长银先生不再担任副总经理、董事会秘书职务，华峰先生不再担任公司营销总监职务。聘任吴松毅先生为董事会秘书，任期至 2007 年 9 月止。由于目前吴松毅先生尚未取得董事会秘书资质，根据上交所有关规定，公司现指定高级管理人员甘海奋先生代行董事会秘书职责，待吴松毅先生取得相应资质并经相关部门审批同意后，再正式履行董事会秘书职责。

2、本报告期结束至本报告披露之日，公司实施了对下属子公司辽宁华源本溪三药有限公司的重大资产出售暨关联交易。具体内容如下：

公司于 2005 年 7 月 15 日召开五届八次董事会，会议审议通过了《关于公司拟转让辽宁华源本溪三药有限公司股权的议案》。公司将所持辽宁华源本溪三药有限公司 90.00% 的股权转让给北京医药集团有限责任公司，转让价格为人民币 15,300.00 万元。本次股权转让属重大资产出售行为，并构成关联交易。公司于 2005 年 7 月 15 日与北京医药集团有限责任公司签署了《股权转让协议》。

同时，公司之控股子公司上海华源医药营销有限公司也于 2005 年 7 月 15 日分别与北京医药集团有限责任公司及北京赛科药业有限责任公司签署了《股权转让协议》，将所持辽宁华源本溪三药有限公司 10.00% 股权以 1,700.00 万元的价格出让，其中 9.00% 股权转让给北京医药集团有限责任公司，交易价格为 1,530.00 万元；1.00% 股权转让给北京赛科药业有限责任公司，交易价格为 170.00 万元。

本次重大资产出售及关联交易已于 2005 年 7 月 19 日上报中国证券监督管理委员会，并于同日报备上海证券监督管理局，需经中国证监会审核未提出异议后，再经公司临时股东大会审议批准方能实施。关于本次股权转让的《上海华源制药股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》已刊登于 2005 年 7 月 19 日的中国证券报和上海证券报。

公司独立董事就本次重大资产出售及关联交易发表事前意见如下：本次重大资产出售及关联交易，有利于公司经营发展，有利于促进公司聚焦核心产业和优势产品，进一步提高公司核心盈利能力。公司未违反证监会有关规定，也未损害公司及中小股东的利益，同时更好地规避了本公司与集团内关联企业的同业竞争问题。

3、根据公司发展战略的要求，经公司总经理办公会议研究决定，公司于 6 月 21 日以投标方式与中标者浙江省凤凰化工有限公司自然人股东朱桂良签订了股权转让协议，公司将持有的浙江省凤凰化工有限公司 17.56% 的股权以 620.00 万元的价格转让给朱桂良，从而完全退出了日用化工产业，并取得了股权转让收益 375.00 万元。

(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
关于所属江苏华源药业有限公司诉讼进展情况的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-02-18	www.sse.com.cn
关于与大盈现代农业股份有限公司续保的议案	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-03-03	www.sse.com.cn
公司 2004 年度业绩预警公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-09	www.sse.com.cn
公司五届五次董事会会议决议暨召开“2004 年度股东大会”	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-26	www.sse.com.cn
公司五届二次监事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-26	www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-05-31	www.sse.com.cn
公司五届三次监事会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-05-31	www.sse.com.cn
关于与浙江康恩贝制药股份有限公司续保的议案	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-06-02	www.sse.com.cn
公司所属江苏江山制药有限公司在美国涉及反垄断集团诉讼的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-06-11	www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 审计报告

本公司 2005 年中期报告未经审计。

(二) 财务报表 (附后)

- 1、资产负债表
- 2、利润表
- 3、现金流量表

(三) 会计报表附注

附注全文见附件。

八、备查文件目录

- 1、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。
- 2、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正本及公告原稿。

董事长：陆云良
上海华源制药股份有限公司
2005 年 8 月 26 日

会计报表附注（单位：人民币元）

一、公司基本情况

上海华源制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为浙江省凤凰化工股份有限公司，系经浙江省人民政府和中国人民银行浙江省分行批准，于1988年1月21日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司股票于1990年12月19日在上海证券交易所上市交易。2001年3月14日，公司更名为上海华源制药股份有限公司，并已办理完毕工商变更登记手续，取得了上海市工商行政管理局核准颁发的企业法人营业执照，变更后的营业执照注册号为3100001006624。公司原注册地址为浙江省兰溪市大阙路18号，2001年3月14日变更为上海市浦东新区郭守敬路351号。自2001年3月21日起，本公司在上海证券交易所使用的股票简称已由“浙江凤凰”改为“华源制药”。公司注册资本为150,081,697.00元，其中已流通股份为82,045,583股。

公司属工业企业，包括油脂化工产业和医药产业。经营范围：食品贸易，生产销售专项化学用品，技术开发、转让、咨询、服务，出口本公司自产产品，进口本公司生产所需的技术、设备、零附件及原辅材料（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。

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）会计准则和会计制度：

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度：

自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币：

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则：

以权责发生制原则为记账基础；以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法：

以人民币为记账本位币，对发生的外币经济业务，以业务发生当月1日中国人民银行公布的汇价（中间价）折合为本位币入账。期末，将外币账户余额按期末汇价进行调整，发生的差额作为汇兑损益。其中与购建固定资产有关的汇兑损益在该项资产达到预定可使用状态前予以资本化；在公司筹建期发生的计入长期待摊费用；生产经营期间发生的计入当期财务费用。

（六）现金等价物的确定标准：

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

（七）短期投资核算方法：

1、短期投资计价方法：短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未支付的现金股利（或已到期而尚未领取的债券利息）入账。

2、投资收益的确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息冲减短期投资账面价值。处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值以及未收到已记入应收项目的股利、利息后的差额，确认投资收益或损失，计入当期损益。

3、短期投资跌价准备的计提方法：报告期末对短期投资按成本与市价孰低计量并按单项投资计算并确定应计提的跌价准备，计入当期损益。

（八）坏账核算方法：

1、坏账的确认标准：

（1）因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收账款；
（2）因债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而无法支付债务的，确认为坏账。

2、坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

3、坏账准备计提方法：账龄分析法，计提比例为：

账龄	计提比例	账龄	计提比例
1年以内	5%	3-4年	40%
1-2年	10%	4-5年	80%
2-3年	20%	5年以上	100%

4. 对有证据表明确实无法收回的应收款项,根据公司的管理规定,经董事会或股东大会批准予以核销,并冲销已提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法:

1、存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品、开发产品、开发成本、委托加工物资等。

2、存货取得时按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本入账,发出原材料、产成品成本采用加权平均法计价;入库的产成品(自制半成品)按实际生产成本核算。

3、领用低值易耗品按一次摊销法摊销,生产领用的包装物直接计入成本费用。

4、存货的盘存制度:采用永续盘存制。

5、期末存货按账面价值与可变现净值孰低计价。

6、存货跌价准备的计提方法:报告期末根据单个存货的可变现净值低于账面价值的金额计提存货跌价准备,提取的存货跌价损失计入当期损益。

(十) 长期投资核算方法:

1、长期债券投资:

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法:按取得时实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等各项相关费用)扣除已到期尚未领取的债券利息作为初始投资成本入账,并按权责发生制原则按期计提利息,计入当期损益。

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法:在债券购入后至到期日止的期间内按直线法,于确认相关债券利息收入的同时进行摊销。

2、长期股权投资:

(1) 长期股权投资计价和确认的方法:长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资在取得时,按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

(2) 对被投资单位无控制、无共同控制或无重大影响的长期股权投资采用成本法核算;对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的长期股权投资采用权益法核算。公司对被投资单位的长期股权投资占被投资企业有表决权资本总额 50%以上的或虽在 50%以下但有实际控制权的单位,采用权益法核算并纳入编制合并会计报表范围。

(3) 股权投资差额的处理:长期股权投资采用权益法核算时,其初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额计入长期股权投资差额。合同规定了投资期限的,按投资期限平均摊销;没有规定投资期限的,按 10 年的期限平均摊销,摊销金额计入当期投资损益。其初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额,计入资本公积。

(4) 长期股权投资减值准备的提取方法:报告期末公司对长期股权投资逐项进行检查,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账面价值的,按单项长期股权投资计提长期股权投资减值准备。

(十一) 固定资产计价和折旧方法。

1、固定资产标准:使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等生产经营主要设备;单位价值在 2,000 元以上,且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

2、固定资产计价方法:

(1) 购入的固定资产,以实际支付的买价、包装物、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价;

(2) 自行建造的固定资产,按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为入账价值;

(3) 投资者投入的固定资产,按投资各方确认的价值,作为入账价值;

(4) 在原有固定资产基础上进行改建、扩建的,按原有固定资产的价值,加上由于改建、扩建而发生的支出,减改建、扩建过程中发生的变价收入计价;

(5) 盘盈的固定资产,按同类或类似固定资产的市场价格,减去该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额,作为入账价值;

(6) 接受捐赠的固定资产,按同类或类似固定资产的市场价格,或根据所提供的有关凭证计价。接受捐赠固定资产时发生的相关税费,计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用平均年限法。残值率为原值的 3%,其折旧年限及分类折旧率分别为:

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	40-10	2.43-9.70
通用设备	28-06	3.46-16.17
专用设备	20-08	4.85-12.13
运输设备	12-08	8.08-12.13

4、固定资产减值准备的计提方法:报告期末按单项固定资产的固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

(十二) 在建工程核算方法:

1、在建工程按建造该项资产达到可使用状态所发生的必要支出作为入账价值。

2、在建工程达到可使用状态时,根据工程的实际成本,按估计的价值转入固定资产。

3、在建工程减值准备的提取方法:期末对在建工程进行全面检查,存在下列情况的,按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额,计提在建工程减值准备。

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

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情况。

(十三) 无形资产计价及摊销方法:

1、无形资产按取得时的实际成本入账

2、无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销,计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限,该无形资产的摊销年限按如下原则确定:

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的,按合同规定的受益年限摊销;

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的,按法律规定的有效年限摊销;

(3) 合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限的,按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销;

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

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

3、报告期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力,按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额,提取无形资产减值准备。

(十四) 长期待摊费用摊销方法:

1、长期待摊费用按实际支出入账,在项目规定的期限内分期平均摊销。

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

(十五) 借款费用的会计处理方法:

1、借款费用确认原则

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

2、借款费用资本化期间

(1)借款费用开始资本化的条件：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

(3) 借款费用停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3、借款费用资本化金额

在借款费用资本化的每一会计期间，其利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出的加权平均数与资本化率的乘积。

(十六) 收入确认原则：

1、当满足以下四个条件时确认为产品销售收入实现：

- (1) 已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 不再对该产品实施继续管理权和实际控制权；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、当满足以下条件时，按完工百分比法确认劳务收入的实现：

- (1) 劳务收入和劳务成本能够可靠计量；
- (2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

3、让渡资产使用权：

让渡无形资产以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定并应同时满足：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 所得税的会计处理方法：

江苏江山制药有限公司所得税的会计处理采用纳税影响会计法，其他公司采用应付税款法。

(十八) 合并会计报表的编制方法：

1、合并范围的确认原则：对公司持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司纳入合并会计报表编制范围。

2、编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，按照财政部《合并会计报表暂行规定》和《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定，合并资产、负债、所有者权益以及利润表及利润分配表各项目，子公司的会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等在合并时抵消。

(十九) 利润分配政策

利润分配由本公司董事会(或股东大会)依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程(在弥补以前年度亏损后)按以下比例分配：

提取法定盈余公积金	10%
提取公益金	5-10%

(二十) 本年度会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

报告期公司无会计政策变更、会计估计变更和无重大会计差错更正事项。

三、税项：

1、增值税：按 13%或 17%税率计算。

- 2、营业税：按 5% 税率计缴。
- 3、城市维护建设税：按应缴流转税税额的 1%、5% 或 7% 计缴。
- 4、教育费附加：按应缴流转税税额的 3%-5% 计缴。
- 5、企业所得税：
 - (1) 上海本部及注册在上海浦东新区的子公司企业所得税按 15% 税率计缴。
 - (2) 江苏江山制药有限公司享受生产性外贸出口及高新技术企业所得税税收减半优惠政策，所得税按 12% 税率计缴。
 - (3) 其他子公司企业所得税按 33% 税率计缴。

四、控股子公司及合营企业：

(一) 基本情况：

1、直接控制的所有子公司及合营企业：

公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	股权 比例	是否 合并
江苏华源药业有限公司	江苏靖江	14,559.90	原料药的生产销售	13,944.28	95.00%	是
辽宁华源本溪三药有限公司	辽宁本溪	15,000.00	中成药的生产销售	14,385.00	90.00%	是
湖南九汇现代中药有限公司	湖南长沙	1,715.00	中药、植物提取	2,762.91	70.00%	是
浙江华源科技开发有限公司	浙江兰溪	1,000.00	原料药的研发等	800.00	80.00%	是
安徽华源广生药业有限公司	安徽界首	695.00	片剂等药品生产	4,240.00	95.00%	是
上海华源医药营销有限公司	上海	3,800.00	医药销售	3,420.00	90.00%	是
上海华源医药科技发展有限公司	上海	600.00	药物开发	532.76	87.50%	是
辽宁华源天然药物开发有限公司	辽宁抚顺	500.00	药材种植	450.00	90.00%	是
安徽金寨华源天然药物有限公司	安徽金寨	5,000.00	中药材种植、销售	8,023.40	41.68%	是
上海华凤化工有限公司	上海	1,700.00	销售原料、产品	1,530.00	90.00%	是

2、间接控制的所有子公司及合营企业：

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	投资额	股权比 例	是否 合并
本溪华源药材资源有限公司	辽宁本溪	4,980 万元	中药材种植、销售	2,440.88 万元	49.00%	是
江苏江源热电有限公司	江苏靖江	600 万美元	生产销售蒸汽电力	300 万美元	中外合作	否
江苏江山制药有限公司[注]	江苏靖江	2,606.61 万美元	生产销售维 C 产品	4,980 万美元	42.05%	是

[注]：公司控股子公司江苏华源药业有限公司持有江苏江山制药有限公司 42.05% 的股权。

(二) 对持股比例未达 50% 以上的子公司，已纳入合并范围的原因说明：

1、江苏江山制药有限公司系本公司控股子公司江苏华源药业有限公司的子公司，江苏华源药业有限公司拥有其股份的 42.05%，系该公司第一大股东。根据该公司章程及实际情况，董事长由第一大股东江苏华源药业有限公司委派，总经理、副总经理、财务负责人等高管人员亦由江苏华源药业有限公司推荐和委派。江苏华源药业有限公司实际行使了对该公司经营和财务政策的控制权，根据财政部《合并会计报表暂行规定》的有关规定，将江苏江山制药有限公司纳入江苏华源药业有限公司的会计报表合并范围。

2、公司拥有安徽金寨华源天然药物有限公司 41.68% 的权益，系第一大股东。该公司董事会的五名董事中本公司占有 3 名，本公司在董事会占有半数以上投票权，同时根据该公司 2004 年 6 月 25 日董事会决议，其董事长也由第一大股东(本公司)选派的董事担任。根据财政部《合并会计报表暂行规定》的有关规定，报告期已将安徽金寨华源天然药物有限公司纳入公司的会计报表合并范围。

3、本溪华源药材资源有限公司由公司控股子公司辽宁华源本溪三药有限公司持有 51% 的股份，公司持有 49% 的股份，故纳入合并范围。

(三) 未纳入合并财务报表范围的子公司的情况及原因说明：

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	投资比例
------	------	------	------	------

江苏江源热电有限公司	江苏靖江	600 万美元	生产销售蒸汽电力	中外合作
------------	------	---------	----------	------

说明：江苏江源热电有限公司系中外合作企业，其经营收益及清算后财产的分配均按合作合同约定及董事会决议进行分配，故未将其纳入合并会计报表。

(四) 合并报表范围发生变更的内容和原因：

与前一报告期相比公司合并会计报表范围无变化。

五、会计报表附注

(一) 合并资产负债表有关项目注释：

1、货币资金	期末余额：	201,719,779.04
---------------	--------------	-----------------------

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	120,545.41	279,131.69
银行存款	114,544,814.38	201,339,756.57
其他货币资金	87,054,419.25	57,998,783.65
合 计	201,719,779.04	259,617,671.91

其中：外币资金：

期末数			期初数		
原币种及金额	折算汇率	折人民币	原币种及金额	折算汇率	折人民币
USD 837,040.33	8.2800	6,930,693.93	USD 2,317,504.62	8.2765	19,180,826.87

(2) 货币资金中不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据	期末余额：	877,467.00
---------------	--------------	-------------------

(1) 明细情况

应收票据种类	期末数	期初数	到 期 日
银行承兑汇票	877,467.00	6,064,393.31	2005.07-2005.11
商业承兑汇票	0.00	1,133,000.00	
合 计	877,467.00	7,197,393.31	

(2) 期末应收票据较期初下降 87.81%，主要是报告期下属企业收回到期的应收票据。

(3) 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款	期末余额：	164,183,131.17
---------------	--------------	-----------------------

(1) 账龄分析：

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	150,715,276.30	85.60	7,535,763.83	143,179,512.47
1-2 年	16,933,066.75	9.62	1,693,306.68	15,239,760.07
2-3 年	7,143,090.32	4.05	1,428,618.06	5,714,472.26
3-4 年	55,810.84	0.03	22,324.34	33,486.50
4-5 年	79,499.36	0.05	63,599.49	15,899.87
5 年以上	1,145,984.87	0.65	1,145,984.87	0.00
合 计	176,072,728.44	100.00	11,889,597.27	164,183,131.17
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值

1年以内	134,452,031.23	84.60	6,722,601.56	127,729,429.67
1-2年	14,402,597.72	9.06	1,440,259.78	12,962,337.94
2-3年	7,942,496.41	5.00	1,588,499.28	6,353,997.13
3-4年	49,434.44	0.03	19,773.78	29,660.66
4-5年	168,762.36	0.11	135,009.89	33,752.47
5年以上	1,901,582.05	1.20	1,901,582.05	0.00
合计	158,916,904.21	100.00	11,807,726.34	147,109,177.87

(2) 期末应收账款欠款前五名的金额合计 48,807,344.88 元，占应收账款账面余额的 27.72%。

(3) 无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收账款	期末余额：	110,446,577.81
------------------	--------------	-----------------------

(1) 账龄分析：

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	109,424,895.80	92.10	5,471,244.79	103,953,651.01
1-2年	3,801,690.83	3.20	380,169.08	3,421,521.75
2-3年	1,960,192.08	1.65	392,038.41	1,568,153.67
3-4年	2,436,959.97	2.05	974,783.99	1,462,175.98
4-5年	205,376.80	0.17	164,301.40	41,075.40
5年以上	987,454.23	0.83	987,454.23	0.00
合计	118,816,569.71	100.00	8,369,991.90	110,446,577.81
账 龄	期 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	66,611,683.23	81.97	3,330,584.18	63,281,099.05
1-2年	6,748,922.83	8.30	674,892.27	6,074,030.56
2-3年	2,919,147.19	3.59	583,829.43	2,335,317.76
3-4年	2,306,959.97	2.84	922,783.99	1,384,175.98
4-5年	21,430.30	0.03	17,144.24	4,286.06
5年以上	2,656,187.07	3.27	2,656,187.07	0.00
合计	81,264,330.59	100.00	8,185,421.18	73,078,909.41

(2) 期末其他应收款较期初增长 51.132%，主要是安徽丰原集团向公司下属江苏江山制药有限公司临时借款 5,000.00 万元所致。

(3) 期末其他应收款前五名的金额合计 102,833,400.71 元，占其他应收款账面余额的 86.55%；

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容：

欠款单位名称	金额	性质和内容
安徽丰原集团有限公司	50,000,000.00	临时借款
兰州英格环境工程公司	35,086,184.52	临时往来款
浙江省凤凰化工有限公司	12,963,216.19	资产转让未付款
北京联合伟华有限公司	2,484,000.00	股权转让未付款
上海银茂投资发展有限公司	2,300,000.00	暂付财务顾问费

(5) 无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 预付账款	期末余额：	63,391,606.25
----------------	--------------	----------------------

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1年以内	55,845,592.93	98.75	40,007,607.37	81.06
1 - 2年	364,345.77	0.57	2,841,407.21	5.76
2 - 3年	6,781,667.55	0.05	6,070,916.65	12.30
3年以上	400,000.00	0.63	436,961.07	0.88
合 计	63,391,606.25	100.00	49,356,892.30	100.00

(2) 账龄一年以上预付账款未结算原因说明：账龄超过一年的预付账款系公司预付购买医药品种等款项，根据合同规定尚未结算。

(3) 无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 应收出口退税	期末余额：	16,323.88
------------------	--------------	------------------

(1) 明细情况：

项 目	期末数	期初数
应收出口退税款	16,323.88	1,535,229.80

(2) 应收出口退税性质和内容：均系江苏华源药业有限公司子公司江山制药有限公司报告期进出口应退未退增值税款；

(3) 期末应收出口退税款较期初下降 98.94%，系江山制药报告期收到以前年度的应收出口退税款，减少期末数所致。

7. 存货及存货跌价准备	期末余额：	134,956,191.33
---------------------	--------------	-----------------------

(1) 明细情况：

存货项目	期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途材料			
原材料	32,100,365.22	899,121.02	31,201,244.20
包装物	2,802,380.44	254,007.78	2,548,372.66
库存商品	76,435,852.27	2,583,084.88	73,852,767.39
委托加工物资			
在产品	26,084,608.33	1,034,625.86	25,049,982.47
委托代销商品	1,923,120.52		1,923,120.52
发出商品	380,704.09		380,704.09
自制半成品			
合 计	139,727,030.87	4,770,839.54	134,956,191.33
存货项目	期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途材料	76,141.12		76,141.12
原材料	38,081,734.03	899,121.02	37,182,613.01
包装物	3,790,091.66	254,007.78	3,536,083.88
库存商品	51,219,600.70	2,583,084.88	48,636,515.82
委托加工物资	-74,216.22		-74,216.22
在产品	26,428,215.75	1,034,625.86	25,393,589.89

委托代销商品	1,571,227.64		1,571,227.64
发出商品	435,254.69		435,254.69
自制半成品	1,794,768.57		1,794,768.57
合计	123,322,817.94	4,770,839.54	118,551,978.40

(2) 存货跌价准备

明细情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	899,121.02			899,121.02
库存商品	2,583,084.88			2,583,084.88
在产品	1,034,625.86			1,034,625.86
包装物	254,007.78			254,007.78
合计	4,770,839.54			4,770,839.54

存货可变现净值确定依据的说明：本公司存货可变现净值，系根据期末存货清查后，对存货中因毁损、全部或部分陈旧过时或市场销售价低于成本的部分，按单个存货项目逐个确定。

8. 待摊费用	期末余额：	2,264,857.15
----------------	--------------	---------------------

(1) 明细情况：

项目	期末数	期初数	结存原因
财产保险费	308,468.80	129,601.90	受益期未完
取暖费	225,497.23	345,497.23	按月分摊
房租费		62,366.06	受益期未完
补充养老保险及工资	1,186,443.03		按月分摊
其他	544,448.09	63,559.49	受益期未完
合计	2,264,857.15	601,024.68	

(2) 期末待摊费用较期初增长 276.83%，主要是报告期增加财产保险费、补充养老保险及工资的待摊支出。

9. 长期股权投资	期末余额：	91,356,556.26
------------------	--------------	----------------------

(1) 明细情况：

投资项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
股票投资	1,740,000.00		1,740,000.00	
对联营企业投资	49,616,556.26		53,263,795.14	
其他股权投资	40,000,000.00		40,000,000.00	
合计	91,356,556.26		95,003,795.14	

(2) 长期股权投资 - 股票投资：

被投资单位	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末合计
浙江八达股份有限公司	法人股	1,500,000.00	参股	1,650,000.00	1,650,000.00
浙江大通股份有限公司	法人股	90,000.00	参股	90,000.00	90,000.00
合计		1,590,000.00		1,740,000.00	1,740,000.00

(3) 长期股权投资 - 联营企业投资：

被投资单位	投资期限	占注册资本比例	初始投资额
江苏江源热电有限公司	长期	65.00%	41,276,189.10

北京华源生命科贸发展有限公司	长期	23.30%	5,000,000.00
合计			46,276,189.10

(4) 长期股权投资-其他股权投资：

明细情况

被投资单位	投资期限	占注册资本比例	初始投资额
上海蓝科高科技生物有限公司	长期	11.11%	2,000,000.00
兰溪财务开发公司	长期	参股	250,000.00
兰溪供电局	长期	参股	50,000.00
浙江省凤凰化工有限公司	长期	17.56%	2,450,000.00
上海华源长富药业(集团)有限公司	长期	7.65%	35,000,000.00
兰溪物美化工有限公司	长期	10.00%	200,000.00
江苏省制药装备有限公司	长期	10.00%	50,000.00
合计			40,000,000.00

被投资单位与公司会计政策无重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(5) 权益法核算的股权投资：

被投资单位	初始投资额	追加投资	本期权益增减额	本期分得现金红利	权益累计增减额
北京华源生命科贸发展有限公司	5,000,000.00				1,190,746.64
江苏江源热电有限公司	41,276,189.10		-1,168,945.63	2,293,670.07	2,165,262.95
合计	46,276,189.10		-1,168,945.63	2,293,670.07	3,356,009.59

(6) 股权投资差额(合并价差)：

明细情况

被投资单位	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
[苏华源药业有限公司	-6,157,820.27	10年	-307,891.02	-2,873,649.52	-3,284,170.75
[宁华源本溪三药有限公司	-1,613,080.80	10年	-80,654.04	-591,462.96	-1,021,617.84
[徽华源广生药业有限公司	2,938,686.85	10年	146,934.36	759,160.86	2,179,525.99
[南九汇现代中药有限公司	798,778.47	10年	39,938.94	93,190.84	705,587.63
合计	-4,033,435.75		-201,671.76	-2,612,760.78	-1,420,674.97

股权投资差额形成说明：以上股权投资差额均系本公司出资额与应享有被购并子公司净资产份额的差额。

(7) 长期股权投资减值准备：期末被投资单位经营状况良好，未发现其可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提长期股权投资减值准备。

10. 固定资产原价及累计折旧	期末余额：	1,124,178,085.01/415,934,468.14
-----------------	-------	---------------------------------

(1) 固定资产原值：

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	371,964,673.08	6,295,608.69	838,979.63	377,421,302.14
通用设备	48,978,300.45	5,662,349.57	4,062,731.90	50,577,918.12
专用设备	630,112,399.83	600,902.00	5,000.00	630,708,301.83
运输设备	17,557,268.83	1,658,382.90	1,620,340.60	17,595,311.13
其他设备	36,196,136.24	2,639,951.34	1,056,999.74	37,779,087.84
土地	10,096,163.95			10,096,163.95

合 计	1,114,904,942.38	16,857,194.50	7,584,051.87	1,124,178,085.01
-----	------------------	---------------	--------------	------------------

本期增加额中，主要为在建工程完工转入数 6,191,913.26 元及购入不需安装设备增加固定资产；

本期减少额中，主要是江苏江山制药有限公司报废固定资产；

上述固定资产中有部分建筑物和机器设备已用作贷款抵押，详见本附注九-2。

(2) 固定资产累计折旧：

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	83,518,625.17	5,626,669.74	350,341.17	88,794,953.74
通用设备	24,013,509.60	18,039,558.71	2,659,071.19	39,393,997.12
专用设备	257,499,611.04	1,929,588.79	680.84	259,428,518.99
运输设备	6,055,903.45	1,147,226.91	167,604.55	7,035,525.81
其他设备	19,064,453.65	2,380,775.49	767,040.72	20,678,188.42
土 地	531,709.68	71,574.38		603,284.06
合 计	390,683,812.59	29,195,394.02	3,944,738.47	415,934,468.14

(3) 固定资产减值准备计提明细表：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	37,736.68	1,237,435.58		1,275,172.26
通用设备	2,267,247.87			2,267,247.87
专用设备	392,492.55	450,000.00		842,492.55
运输设备	125,032.50			125,032.50
合 计	2,822,509.60	1,687,435.58		4,509,945.18

11. 工程物资：	期末余额：	26,030,291.80
------------------	--------------	----------------------

(1) 明细情况：

工程物资类别	期末数	期初数
工程设备	18,758,491.80	1,976,187.01
工程预付款项	7,271,800.00	6,498,569.17
合 计	26,030,291.80	8,474,756.18

(2) 期末工程物资较期初增长 207.15%，主要是下属江山制药有限公司采购的工程设备增加所致。

12. 在建工程	期末余额：	105,025,415.24
-----------------	--------------	-----------------------

(1) 明细项目情况：

在建工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资 产	其他减少额	
江山公司技改	71,841,530.83	4,174,156.70	5,887,327.26	444,423.79	69,683,936.48
VE 技改项目	0.00	3,149,621.11			3,149,621.11
GMP 改造项目	17,818,948.72	1,046,048.71	304,586.00		18,560,411.43
6000 吨脂肪醇扩建	11,250,604.07	1,807,013.31			13,057,617.38
零星项目	1,040,247.83	199,125.61		665,544.60	573,828.84
合 计	101,951,331.45	10,375,965.44	6,191,913.26	1,109,968.39	105,025,415.24

(2) 在建工程本年减少数为 7,301,881.65 元，其中 6,191,913.26 元完工转入固定资产；

(3) 期末在建工程未发现减值情况，故无需计提减值准备。

13. 固定资产清理	期末余额：	10,218,028.19
-------------------	--------------	----------------------

(1) 明细情况：

类别	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
房屋建筑物	7,779,188.81			7,779,188.81
通用设备	180,616.00			180,616.00
专用设备	2,151,839.63			2,151,839.63
运输设备	104,266.79			104,266.79
其他设备	2,116.96			2,116.96
合计	10,218,028.19			10,218,028.19

(2) 清理原因：以上固定资产清理系公司根据浙江省兰溪市人民政府《兰溪市政府专题会议纪要》，将原浙江凤凰日化分公司因旧城改造厂区动迁需报废的固定资产转入形成。待清理结束后其净损失将以收到的拆迁补偿费进行核销。

14. 无形资产	期末余额：	343,858,627.34
-----------------	--------------	-----------------------

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非专利技术	5,438,126.01		5,438,126.01	6,000,471.86		6,000,471.86
土地使用权	338,359,690.20		338,359,690.20	350,523,933.49		350,523,933.49
财务软件	46,550.00		46,550.00	55,416.67		55,416.67
商标使用权	14,261.13		14,261.13	18,027.80		18,027.80
合计	343,858,627.34		343,858,577.34	356,597,849.82		356,597,849.82

(2) 无形资产增减变动情况

类别	原值及本期增加			
	取得方式	原值	期初数	本期增加
非专利技术	购入	8,864,300.00	6,000,471.86	32,000.00
土地使用权	出让	362,295,952.36	350,523,933.49	
财务软件	购入	79,800.00	55,416.67	
商标使用权	购入	47,800.00	18,027.80	
合计		371,287,852.36	356,597,849.82	32,000.00

类别	本期摊销及期末数				剩余摊销期限(月)
	本期摊销	本期转出	累计摊销	期末数	
非专利技术	594,345.85		3,458,173.99	5,438,126.01	6-77
土地使用权	3,192,433.68	8,971,809.61	14,964,452.55	338,359,690.20	488-585
财务软件	8,866.67		33,250.00	46,550.00	20
商标使用权	3,766.67		33,538.87	14,261.13	14
合计	3,799,412.87	8,971,809.61	18,489,415.41	343,858,627.34	

(3) 上述土地使用权中有部分土地使用权，已按评估价值作价用于贷款抵押，具体详见本附注九-2。

(4) 报告期无形资产转出 897.18 万元，主要是公司用位于浙江省兰溪市的商业用地与中国华源集团有限公司拥有的江苏华源部分股权进行置换所致；

(5) 无形资产减值准备：本期无形资产未发现可收回金额低于账面价值的现象，故不需计提无形资产减值准

备。

15. 长期待摊费用	期末余额：	715,122.95
-------------------	--------------	-------------------

(1) 明细情况：

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
电力增容费	852,800.00	300,000.00	0.00	42,000.00	258,000.00	3年
房产装修	597,783.25	367,769.95	130,216.30	40,863.30	457,122.95	4年
开办费	4,954,551.94	4,954,551.94	191,205.83	5,145,757.77	0.00	
合计	6,405,135.19	5,622,321.89	321,422.13	5,228,621.07	715,122.95	

(2) 期末长期待摊费用较期初下降 87.29%，系报告期本溪华源药材资源有限公司和安徽金寨华源天然药物有限公司筹建期发生的开办费，报告期开展正常经营活动一次性摊销减少所致。

16. 递延税款借项	期末余额：	3,832,682.66
-------------------	--------------	---------------------

明细情况：

递延税款项目	时间差异金额	递延税款	原因
预提研究发展费	25,040,113.00	3,004,813.66	江山制药预提纳税调整
预提担保费和利息	3,285,660.05	394,279.21	江山制药预提纳税调整
坏账准备	3,613,248.25	433,589.79	江山制药提取坏账准备
合计	31,939,021.30	3,832,682.66	

17. 短期借款	期末余额：	708,368,205.81
-----------------	--------------	-----------------------

明细情况：

借款类别	借款币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	91,000,000.00	89,000,000.00
	美元	400 万美元折人民币 33,106,000.00	400 万美元折人民币 33,106,000.00
抵押借款	人民币	56,990,000.00	61,690,000.00
保证借款	人民币	503,168,055.81	585,000,000.00
	美元		100 万美元折人民币 8,276,500.00
质押借款	人民币	24,104,150.00	2,080,000.00
合计		708,368,205.81	779,152,500.00

18. 应付票据	期末余额：	16,200,000.00
-----------------	--------------	----------------------

(1) 明细情况：

应付票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,200,000.00	2,388,000.00
合计	16,200,000.00	2,388,000.00

(2) 无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；

(3) 期末应付票据较期初增长 578.39%，主要是下属企业因采购原辅材料而增开银行承兑票据所致。

19. 应付账款	期末余额：	97,042,609.84
-----------------	--------------	----------------------

(1) 无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

20. 预收账款	期末余额：	16,042,711.45
-----------------	--------------	----------------------

- (1) 无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；
 (2) 无账龄 1 年以上的大额预收账款；
 (3) 期末预付账较期初增长 89.62%，主要原因是下属生产经营企业产品销售预收款增加。

21. 应付工资	期末余额：	955,261.28
-----------------	--------------	-------------------

- (1) 无拖欠性质或工效挂钩的工资；
 (2) 期末应付工资较期初增长 44.09%，主要是下属子公司期限未应付未付职工的工资增加。

22. 应付股利	期末余额：	1,682,830.00
-----------------	--------------	---------------------

期末应付股利较期初下降 64.55%，主要是报告期支付社会法人股股东的部分现金股利。

23. 应交税金	期末余额：	-801,307.31
-----------------	--------------	--------------------

(1) 明细情况：

应交税金项目	期末数	期初数	适用税率
应交增值税	-2,668,032.26	286,968.83	13%/17%
应交营业税	909.09	1,900.93	3%/5%
应交城市建设税	128,858.59	393,484.33	1%/7%
应交所得税	1,141,100.54	5,129,562.11	12%/15%/33%
应交房产税	477,611.14	159,642.98	12%/1.2%
应交印花税		5,801.11	按税法规定
代扣代缴个人所得税	-51,703.44	-195,956.61	按税法规定
应交土地使用税	169,949.03	61,677.78	
合 计	-801,307.31	5,843,081.46	

(2) 期末应交税金较期初减少 6,644,388.77 元，主要是下属出口企业江山制药尚未抵扣的增值税—进项税增加。

24. 其他应交款	期末余额：	290,764.78
------------------	--------------	-------------------

明细情况：

其他应交款项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	133,637.25	227,002.15	流转税的1%/3%/4%
河道管理费	115,918.03	82,658.84	流转税的1%
义务兵优待金		0.43	收入的0.1%
三江治理费	18,339.52	26,037.01	收入的0.12%
物价调节基金	22,869.98	11,855.96	收入的0.1%
水利基金		32.82	收入的0.06%
综合基金		61,108.15	
合 计	290,764.78	408,695.36	

25. 其他应付款	期末余额：	203,446,005.15
------------------	--------------	-----------------------

(1) 金额较大的其他应付款的性质和内容：

应付款项单位	期末余额	性质或内容
北京医药集团有限公司	110,000,000.00	预收的股权受让款
研究发展费用	30,470,000.00	计提的研究发展费
兰州英格环境工程公司	15,751,000.00	临时借款
企业改制款	11,772,416.33	已收取的企业改制及拆迁补偿款
上海华源药业有限公司	8,000,000.00	临时周转借款

(2) 无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 研究发展费系江苏江山制药有限公司根据董事会决议按主营业务收入 2% 提取。

(4) 无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

26. 预提费用	期末余额：	8,466,681.95
-----------------	--------------	---------------------

明细情况：

预提费用项目	期末数	期初数	期末结存原因
水、电、氢气费	510,902.91	423,631.48	预提尚未结算
利息	3,240,200.45	1,165,902.44	预提尚未支付
贷款担保费	3,057,713.85	3,057,713.85	预提尚未支付
租赁费	173,629.44	407,176.69	预提尚未支付
加工费	1,484,235.30	1,956,279.94	预提尚未支付
运费		48,070.02	预提尚未支付
其他		5,000.00	预提尚未支付
合计	8,466,681.95	7,063,774.42	

27. 长期借款	期末余额：	163,600,000.00
-----------------	--------------	-----------------------

(1) 明细情况：

借款种类	借款币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	37,000,000.00	37,000,000.00
保证借款	人民币	77,600,000.00	70,000,000.00
抵押借款	人民币	49,000,000.00	49,000,000.00
合计		163,600,000.00	156,000,000.00

(2) 其中 3,700 万元系向兰溪市财政局借入的财政借款，已展期，报告期免计利息。

28. 专项应付款	期末余额：	218,967.22
------------------	--------------	-------------------

说明：系国家拨入的中药提取物科技引导经费及课题经费。

29. 股本	期末余额：	150,081,697.00
---------------	--------------	-----------------------

明细情况：

股份类别	期初数	本期变动增减(+、-)		期末数
		送股	其他	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份				
其中：国家持有股份	6,366,674.00			6,366,674.00
境内法人持有股份				
境外法人持有股份				

其他			
2、募集法人股	61,669,440.00		61,669,440.00
1013、内部职工股			
4、优先股或其他			
其中：转配股			
未上市流通股份合计	68,036,114.00		68,036,114.00
二、已上市流通股份			
1、人民币普通股	82,045,583.00		82,045,583.00
2、境内上市的外资股			
3、境外上市的外资股			
4、其他			
已上市流通股份合计	82,045,583.00		82,045,583.00
三、股份总数	150,081,697.00		150,081,697.00

30. 资本公积	期末余额：	54,672,627.82
-----------------	--------------	----------------------

明细情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,893,369.57			3,893,369.57
股权投资准备	46,058,212.38	1,347,107.15		47,405,319.53
其他资本公积	2,878,305.05			2,878,305.05
关联交易差价	495,633.67			495,633.67
合计	53,325,520.67	1,347,104.15		54,672,627.82

31. 盈余公积	期末余额：	53,320,370.70
-----------------	--------------	----------------------

明细情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,361,831.01			35,361,831.01
法定公益金	17,958,539.69			17,958,539.69
合计	53,320,370.70			53,320,370.70

32. 未分配利润	期末余额：	-17,100,180.68
------------------	--------------	-----------------------

明细情况：

利润表项目	金额	备注
年初未分配利润	-2,232,026.54	
加：本期合并净利润	-14,868,154.14	
提取盈余公积		
提取公益金		
期末未分配利润数	-17,100,180.68	

(二) 合并利润及利润分配表有关项目注释：

1. 主营业务收入、主营业务成本	本期数：	465,485,509.53/328,502,930.60
-------------------------	-------------	--------------------------------------

(1) 业务分部：

项 目	本期数		去年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油脂化工产品销售	80,377,307.16	58,374,201.82	77,284,566.70	67,660,048.86
医药产品销售	365,209,503.12	253,379,405.35	382,513,420.16	230,372,395.43
化工贸易业务	19,898,699.25	16,749,323.43	39,853,706.12	37,669,469.90
合 计	465,485,509.53	328,502,930.60	499,651,692.98	335,701,914.19

(2) 地区分部：

地 区	本期数		去年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	29,309,140.56	15,105,302.51	28,695,631.32	15,639,212.20
华东地区	112,914,501.92	73,643,076.87	129,687,367.88	97,981,955.07
华南地区	12,279,711.39	9,319,102.62	21,892,994.78	20,289,629.40
华中地区	17,174,542.22	12,951,380.21	8,700,645.82	5,931,030.17
东北地区	25,267,742.96	14,223,931.88	27,007,969.38	16,813,373.98
西北地区	3,231,922.16	2,041,803.54	2,320,320.61	1,282,714.42
西南地区	7,615,601.25	5,991,596.42	5,038,022.35	3,690,710.00
外贸出口	257,692,347.07	195,226,736.55	276,308,740.84	174,073,288.95
合 计	465,485,509.53	328,502,930.60	499,651,692.98	335,701,914.19

(3) 本期向前5名客户销售的收入为151,640,221.91元，占公司全部销售收入的32.58%；

(4) 本期向前5名客户采购金额132,336,272.17元，占公司全部采购的50.36%。

2. 主营业务税金及附加	本期数：	1,469,049.02
---------------------	-------------	---------------------

明细情况：

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		-1,643.42	按收入5%计缴
城市维护建设税	871,607.75	802,494.38	按应交流转税的1%、5%、7%计缴
教育费及附加	498,801.26	395,323.42	按应交流转税的3%-5%计缴
其 他	98,640.01	100,709.08	
合 计	1,469,049.02	1,296,883.46	

3. 其他业务利润	本期数：	2,554,109.63
------------------	-------------	---------------------

(1) 明细情况：

业务种类	本 期 数		
	其他业务收入	成本支出	利润
原材料销售	5,442,474.55	4,523,157.19	919,317.36
财产租赁收入			
医药品种转让收入			
代加工收入			
其 他	2,244,613.96	609,821.69	1,634,792.27
合 计	7,687,088.51	5,132,978.88	2,554,109.63
业务种类	上 年 同 期 数		
	其他业务收入	成本支出	利润
原材料销售	6,649,132.63	4,650,038.17	1,999,094.46

财产租赁收入	3,846,972.30	47,244.17	3,799,728.13
医药品种转让收入	8,300,000.00	435,750.00	7,864,250.00
其他	764,945.64	217,516.48	547,429.16
合计	19,561,050.57	5,350,548.82	14,210,501.75

(2) 本期其他业务收入较去年同期下降 82.03%，主要原因是报告期与去年同期比较减少了财产租赁收入和医药品种转让收入。

4. 财务费用	本期数：	22,358,708.98
----------------	-------------	----------------------

明细情况：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	23,571,162.50	20,428,974.77
减：利息收入	1,837,161.22	591,036.11
汇兑损益	116,088.29	125,272.31
银行手续费	464,947.28	380,429.45
其他	43,672.13	137,254.50
合计	22,358,708.98	20,480,894.92

5. 投资收益	本期数：	-840,801.44
----------------	-------------	--------------------

(1) 明细情况：

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	-11,115.01	8,141.51
债券投资收益	3,172.29	
联营公司或合营公司分配来的利润	384,415.15	114,032.78
期末被调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-1,168,945.63	-506,187.99
股权投资差额摊销	201,671.76	31,121.07
股权投资转让收益		
短期投资跌价准备		
其他投资收益	-250,000.00	
合计	-840,801.44	-352,892.63

(2) 报告期公司无投资收益汇回重大限制情况；

(3) 报告期投资收益较去年同期增亏 138.26%，主要是江苏华源下属江苏江源热电有限公司由于原料煤采购价格的大幅度上升，出现一定的亏损，按权益法核算的投资亏损增加。

6. 营业外收入	本期数：	838,694.77
-----------------	-------------	-------------------

(1) 明细情况：

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损益		110,385.19
罚款收入	609,553.80	19,502.00
其他	229,140.97	3,888.52
合计	838,694.77	133,775.71

(2) 报告期营业外收入较去年同期增长 526.94%，主要是公司下属辽宁华源本溪三药有限公司报告期取得罚款收入所致。

7. 营业外支出	本期数：	5,395,982.47
-----------------	-------------	---------------------

(1) 明细情况：

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	2,072,025.38	159,462.21
固定资产减值准备	1,687,435.58	
在建工程减值准备		
罚款、滞纳金	131,937.05	185,985.35
综合基金		
停工损失	290,544.44	295,860.21
捐赠赞助	121,143.51	50,000.00
其他	1,092,896.51	681,280.27
合 计	5,395,982.47	1,372,588.04

(2) 报告期营业外支出较上年同期增长 242.73%，主要是公司下属江苏江山制药有限公司处置固定资产损失增加和辽宁华源本溪三药有限公司计提固定资产减值准备所致。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

报告期无收到价值较大的其他与经营活动有关的现金。

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

明细情况：

项 目	本期数	上年同期数
销售业务费	10,396,738.60	11,062,374.26
研究开发费	1,118,583.98	
运输费	13,867,512.44	11,864,446.57
差旅费	3,458,954.35	2,634,950.51
业务招待费	2,450,388.86	1,844,374.46
修理费	3,824,984.56	3,653,750.19
租赁费	484,405.01	1,350,826.79
环保费	1,450,000.00	1,320,000.00
广告费	518,500.00	4,252,061.43
劳动保护费	5,102,835.65	4,470,899.53
合 计	42,672,903.45	42,453,683.74

六、母公司会计报表主要项目附注

(一) 资产负债表有关项目注释：

1. 应收账款	期末余额：	15,866,571.35
----------------	--------------	----------------------

(1) 账龄分析：

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,519,282.51	98.85	825,964.13	15,693,318.38
1-2 年	192,503.30	1.15	19,250.33	173,252.97
2-3 年				

3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	16,711,785.81	100.00	845,214.46	15,866,571.35
账龄	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	16,519,282.45	98.85	825,964.13	15,693,318.32
1-2年	192,503.29	1.15	19,250.33	173,252.96
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	16,711,785.74	100.00	845,214.46	15,866,571.28

(2) 期末应收账款欠款前五名的金额合计 14,713,864.42 元，占应收账款账面余额的 88.04%。

(3) 无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收账款	期末余额：	58,195,486.59
------------------	--------------	----------------------

(1) 账龄分析：

账龄	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	56,739,004.8	91.24	2,836,950.24	53,902,054.56
1-2年	2,342,751.70	3.77	234,275.17	2,108,476.53
2-3年	1,601,295.63	2.57	320,259.13	1,281,036.50
3-4年	1,506,531.67	2.42	602,612.67	903,919.00
4-5年				
5年以上				
合计	62,189,583.80	100.00	3,994,097.21	58,195,486.59
账龄	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	44,931,349.54	87.31	1,029,937.01	43,901,412.53
1-2年	2,300,000.00	4.47	230,000.00	2,070,000.00
2-3年	2,327,572.12	4.52	465,514.42	1,862,057.70
3-4年	1,906,531.67	3.70	762,612.67	1,143,919.00
4-5年				
5年以上				
合计	51,465,453.33	100.00	2,488,064.10	48,977,389.23

(2) 期末其他应收款前五名的金额合计 52,833,400.68 元，占其他应收款账面余额的 84.96%；

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容：

欠款单位名称	金额	性质和内容
兰州英格环境公司	35,086,184.52	临时往来款
浙江凤凰化工有限公司	12,963,216.19	资产转让未付款
北京联合伟华生物科技有限公司	2,484,000.00	股权转让未付款
上海银贸投资发展有限公司	2,300,000.00	暂付财务顾问费

(5) 无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期投资	期末余额	711,947,593.59
----------------	-------------	-----------------------

(1) 明细情况：

投资项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
股票投资	1,740,000.00		1,740,000.00	
对子公司投资	664,266,846.95		658,253,542.80	
对联营企业投资	6,190,746.64		6,190,746.64	
其他股权投资	39,750,000.00		39,750,000.00	
合计	711,947,593.59		705,934,289.44	

(2) 长期股权投资 - 股票投资：

被投资单位	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末合计
浙江八达股份有限公司	法人股	1,500,000.00	参股	1,650,000.00	1,650,000.00
浙江大通股份有限公司	法人股	90,000.00	参股	90,000.00	90,000.00
合计		1,590,000.00		1,740,000.00	1,740,000.00

(3) 长期股权投资 - 子公司投资：

被投资单位	投资期限	占注册资本比例	初始投资额
江苏华源药业有限公司	长期	95.00%	139,442,815.15
辽宁华源本溪三药有限公司	长期	90.00%	143,849,982.02
安徽华源广生制药有限公司	长期	95.00%	42,400,000.00
上海华凤化工有限公司	长期	90.00%	15,300,000.00
上海华源医药营销有限公司	长期	90.00%	34,200,000.00
辽宁华源天然药物开发有限公司	长期	90.00%	4,500,000.00
上海华源医药科技有限公司	长期	87.50%	5,327,593.34
浙江华源科技有限公司	长期	80.00%	8,000,000.00
湖南九汇现代中药有限公司	长期	70.00%	27,629,100.00
本溪华源药材资源有限公司	长期	49.00%	24,408,800.00
安徽金寨华源天然药物有限公司	长期	41.68%	80,234,000.00
合计			525,292,290.51

(4) 长期股权投资 - 联营企业投资：

被投资单位	投资期限	占注册资本比例	初始投资额
北京华源生命科贸发展有限公司	长期	23.30%	5,000,000.00
合计			5,000,000.00

(5) 长期股权投资 - 其他股权投资：

被投资单位	投资期限	占注册资本比例	初始投资额
浙江省凤凰化工有限公司	长期	17.56%	2,450,000.00
上海蓝科高科技生物有限公司	长期	11.11%	2,000,000.00
上海华源长富药业(集团)有限公司	长期	7.65%	35,000,000.00
兰溪财务开发公司	长期	参股	250,000.00
兰溪供电局	长期	参股	50,000.00

合 计			39,750,000.00
-----	--	--	---------------

(6) 权益法核算的长期股权投资权益增减情况：

被投资单位	初始投资额	本期追加投资	本期权益 增减额	本期分得 现金红利	权益累计增减额
江苏华源药业有限公司	128,973,898.39	10,468,916.76	3,384,654.27		126,580,530.22
辽宁华源本溪三药有限公司	143,849,982.02		-2,350,272.12		22,359,554.44
安徽华源广生药业有限公司	42,400,000.00		-2,134,669.01		-6,980,724.66
上海华凤化工有限公司	15,300,000.00		82.55		-284,866.69
上海医药营销有限公司	34,200,000.00		-409,410.90		-3,596,814.72
辽宁华源天然药物开发有限公司	4,500,000.00				-1,631,050.64
上海华源医药科技有限公司	5,327,593.34		-194,437.54		2,083,396.55
浙江华源科技有限公司	8,000,000.00		800,455.47		-333,141.31
湖南九汇现代中药有限公司	27,629,100.00		507,707.29		2,426,306.85
本溪华源药材资源有限公司	24,408,800.00		-2,087,586.44		-2,087,586.44
安徽金寨华源天然药物有限公司	80,234,000.00		-2,173,807.94		-2,173,807.94
北京华源生命科贸发展有限公司	5,000,000.00				1,190,746.64
合 计	519,823,373.75	10,468,916.76	-4,657,284.37		137,552,542.30

(7) 股权投资差额：

明细情况：

被投资单位	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
[苏华源药业有限公司	-6,157,820.27	10年	-307,891.02	-2,873,649.52	-3,284,170.75
[宁华源本溪三药有限公司	-1,613,080.80	10年	-80,654.04	-591,462.96	-1,021,617.84
[徽华源广生药业有限公司	2,938,686.85	10年	146,934.36	759,160.86	2,179,525.99
[湖南九汇现代中药有限公司	798,778.47	10年	39,938.94	93,190.84	705,587.63
合 计	-4,033,435.75		-201,671.76	-2,612,760.78	-1,420,674.97

股权投资差额形成说明：以上股权投资差额均系本公司出资额与应享有被购并公司净资产份额的差额。

(8) 长期股权投资减值准备：期末被投资单位经营状况良好，未发现其可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提长期股权投资减值准备。

(9) 被投资单位与公司会计政策无重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(二) 利润及利润分配表有关项目注释：

1. 主营业务收入/主营业务成本	本期数	81,083,843.07/58,840,186.95
------------------	-----	-----------------------------

(1) 明细情况：

项 目	本期数		去年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油脂化工产品销售	80,377,307.16	58,374,201.82	91,876,834.20	81,904,590.73
医药销售	706,535.91	465,985.13		
合 计	81,083,843.07	58,840,186.95	91,876,834.20	81,904,590.73

(2) 本期向前5名客户销售的收入总额为39,460,469.85元，占公司全部主营业务收入的43.73%；

(3) 本期向前5名客户采购金额为42,174,804.20元，占公司全部采购金额的60.79%。

2. 投资收益	本期数	-4,076,308.85
----------------	------------	----------------------

(1) 明细情况

项 目	本 期 数	上 期 数
股票投资收益	-11,115.01	8,141.51
债券投资收益	6,003.62	
联营公司或合营公司分配来的利润	384,415.15	114,032.78
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-4,657,284.37	25,471,501.72
股权投资差额摊销	201,671.76	31,121.07
股权投资转让收益		
长期投资减值准备		
短期投资跌价准备		
合 计	-4,076,308.85	25,624,797.08

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制；

(3) 报告期投资收益较上年同期下降 115.91%，主要原因是公司下属企业江山制药维生素 C 产品受国际市场供求关系和价格变动影响，利润减少，按权益法核算的投资收益下降所致。

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质	法定代表人
中国华源生命产业有限公司	北京	生物医药	母公司	有限责任	周玉成
江苏华源药业有限公司	江苏靖江	原料药的生产销售	子公司	有限责任	赵聿秋
辽宁华源本溪三药有限公司	辽宁本溪	中成药的生产销售	子公司	有限责任	丁公才
湖南九汇现代中药有限公司	湖南长沙	中药、植物提取物	子公司	有限责任	丁公才
浙江华源科技开发有限公司	浙江兰溪	原料药的研发等	子公司	有限责任	蔡启宇
安徽华源广生药业有限公司	安徽界首	片剂等药品生产	子公司	有限责任	王仁礼
上海华源医药营销有限公司	上海	药品销售	子公司	有限责任	方岳亮
上海华源医药科技发展有限公司	上海	医药开发咨询服务	子公司	有限责任	金伟乐
辽宁华源天然药物开发有限公司	辽宁抚顺	天然药物开发种植	子公司	有限责任	王长银
本溪华源药材资源有限公司	辽宁本溪	药材种植	子公司	有限公司	汲东昌
安徽金寨华源天然药物有限公司	安徽金寨	中药材种植、销售	子公司	有限责任	丁公才
上海华凤化工有限公司	上海	加工原料、产品	子公司	有限责任	方岳亮
江苏江山制药有限公司	江苏靖江	原料药的生产销售	孙公司	中外合资	赵聿秋
江苏江源热电有限公司	江苏靖江	生产销售蒸汽电力	孙公司	中外合作	赵聿秋

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变动：

企 业 名 称	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
中国华源生命产业有限公司	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00
江苏华源药业有限公司	145,599,000.00			145,599,000.00
辽宁华源本溪三药有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
湖南九汇现代中药有限公司	17,150,000.00			17,150,000.00
浙江华源科技开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
安徽华源广生药业有限公司	6,950,000.00			6,950,000.00

上海华源医药营销有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00
上海华源医药科技发展有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
辽宁华源天然药物开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
本溪华源药材资源有限公司	49,800,000.00			49,800,000.00
安徽金寨华源天然药物有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
上海华凤化工有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
江苏江山制药有限公司	USD 26,066,100.00			USD 26,066,100.00
江苏江源热电有限公司	USD 6,000,000.00			USD 6,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

企业名称	期初数		本期增减		期末数	
	金额	比例%	增加	减少	金额	比例%
中国华源生命产业有限公司	61,669,440.00	41.09			61,669,440.00	41.09
江苏华源药业有限公司	132,931,887.00	91.30	10,468,916.76		143,400,803.76	95.00
辽宁华源本溪三药有限公司	135,000,000.00	90.00			135,000,000.00	90.00
湖南九汇现代中药有限公司	12,005,000.00	70.00			12,005,000.00	70.00
浙江华源科技开发有限公司	8,000,000.00	80.00			8,000,000.00	80.00
安徽华源广生药业有限公司	6,602,500.00	95.00			6,602,500.00	95.00
上海华源医药营销有限公司	34,200,000.00	90.00			34,200,000.00	90.00
上海华源医药科技发展有限公司	5,250,000.00	87.50			5,250,000.00	87.50
辽宁华源天然药物开发有限公司	4,500,000.00	90.00			4,500,000.00	90.00
本溪华源药材资源有限公司	24,408,800.00	49.00			24,408,800.00	49.00
安徽金寨华源天然药物有限公司	20,840,000.00	41.68			20,840,000.00	41.68
上海华凤化工有限公司	15,300,000.00	90.00			15,300,000.00	90.00
江苏江山制药有限公司	USD10,960,800.00	42.05			USD10,960,800.00	42.05
江苏江源热电有限公司	USD3,900,000.00	65.00			USD3,900,000.00	65.00

4. 不存在控制关系的关联方：

企业单位名称	与本公司关系
中国华源集团有限公司	实际控制人
北京医药集团有限公司	实际控制人控制的法人
北京华源科贸生命贸易有限公司	联营公司
浙江凤凰化工有限公司	参股企业
上海华源生命研究开发有限公司	实际控制人控制的法人
上海华源长富药业(集团)有限公司	实际控制人控制的法人
六安华源制药有限公司	实际控制人控制的法人
中国华源辽宁公司	实际控制人控制的法人
上海联源物业发展有限公司	实际控制人控制的法人
上海华源药业有限公司	同一控股股东
无锡生命科技发展股份有限公司	实际控制人控制的法人

5. 关联方应收应付款项余额：

项 目	期 末 余 额（元）	占全部应收（付）款的比
项目及企业名称		

	本 期	上 期	本 期	上 期
一．其他应收款				
中国华源辽宁公司	214,402.00	214,402.00	0.19%	0.26%
上海华源生命科学研究开发有限公司	117,170.00	117,170.00	0.11%	0.14%
浙江凤凰化工有限公司	12,963,216.19	11,000,000.00	11.74%	13.54%
江苏江源热电有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	4.53%	6.16%
合 计	18,294,788.19	16,331,572.00	16.57%	20.10%
二．预付账款	本 期	上 期	本 期	上 期
中国华源集团有限公司		10,000,000.00		20.26%
六安华源制药有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	2.21%	2.84%
合 计	1,400,000.00	11,400,000.00	2.21%	23.10%
三．应付账款	本 期	上 期	本 期	上 期
江苏江源热电有限公司	3,828,037.75	7,491,967.85	3.94%	8.23%
合 计	3,828,037.75	7,491,967.85	3.94%	8.23%
四.其他应付款	本 期	上 期	本 期	上 期
中国华源集团有限公司	3,160,000.00		1.55%	
江苏江源热电有限公司	3,168,800.77	2,737,476.91	1.56%	2.12%
上海华源药业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	3.93%	6.20%
上海华源长富药业(集团)有限公司		10,000,000.00		7.74%
无锡生命科技发展股份有限公司上海公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.98%	1.55%
北京医药集团有限公司	110,000,000.00		54.07%	
合 计	126,328,800.77	22,737,476.91	62.09%	17.61%

6. 本公司与关联方的交易事项：

(1) 销售商品提供劳务等方面的关联交易：

关联方企业名称	关联交易事项	本期数	去年同期数
江苏江源热电有限公司	生产经营用蒸汽、电力	44,726,727.00	45,385,302.20
上海华源生命研究开发有限公司	办公用房租赁费	864,864.00	640,200.00
中国华源集团有限公司	办公用房租赁费	144,166.30	71,689.25
上海联源物业发展有限公司	物业管理费	213,446.68	221,032.98

(2) 关联交易原则及定价政策：

本公司与关联方之间的交易事项按市场经营原则进行，其交易、收费定价遵循市场公平、合理的政策，不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。本公司与经常性交易的关联方中国华源集团有限公司、上海华源生命研究开发有限公司、上海联源物业发展有限公司及江苏江源热电有限公司等签署了相关的交易协议、合同，其交易价格、收费标准的确立及相关条款的约定是公允的。报告期无涉及公司主营业务方面的关联交易事项。

7. 关联方担保事项：

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日止，下列关联单位为本公司及控股子公司借款提供担保：

担保单位	担保金额	担保期限
中国华源集团有限公司	368,000,000.00	2004.06.10-2006.06.16
中国华源生命产业有限公司	50,000,000.00	2004.08.30-2005.12.30
合 计	418,000,000.00	

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司及子公司为子公司借款提供担保：

被担保单位	担保金额	担保期限
-------	------	------

安徽广生药业有限公司	15,000,000.00	2004.01.15—2008.12.30
江苏华源药业有限公司	40,500,000.00	2004.08.30—2005.12.24
江苏江源热电有限公司	15,000,000.00	2004.03.29—2005.11.22
江苏江山制药有限公司[注]	50,000,000.00	2004.12.24—2005.11.24
湖南九汇现代中药有限公司	15,000,000.00	2005.01.01—2006.09.24
合 计	135,500,000.00	

[注]: 中国银行江苏省分行为江苏江山制药有限公司 5,000 万借款提供保证, 江苏华源药业有限公司为中国银行江苏省分行提供反担保。

八、或有事项

1. 2004 年 9 月 20 日, 北京市第二中级人民法院([2004]二中民特字第 10984 号)受理申请人 Expert Assets Limited(简称 EA 公司)、Resistor Technology Limited(简称 RT 公司)申请撤销江苏江山制药有限公司股权仲裁裁决一案。

上述申请人向北京市中级人民法院请求裁定的内容为: 撤销中国国际经济贸易仲裁委员会[2004]中国贸仲字第 0222 号《裁决书》中第四项裁决。

该《裁决书》中第四项裁决的具体内容是: “本案 97 股权重组协议因事实上未生效而无法执行。合营公司原三股东(靖江葡萄糖厂、江苏医保、香港钟山公司)依据 97 合资合同转让给 EA 公司共 16% 股份因申请人 EA 公司未依 97 合同约定支付购股款项及公积金从而实际上未曾转让, 仍属上述三方股东各自依约所有。确认 EA 现投入合资公司的实际出资额为 328.43 万美元, 持有合资公司股份比例为 12.60%。确认被申请人(江苏华源药业有限公司)现投入合资公司的实际出资额为 1353.61 万美元, 持有合营公司股份比例为 51.93%。”

依据《中华人民共和国仲裁法》第六十条规定: “人民法院应当在受理撤销裁决申请之日起两个月内作出撤销裁决或者驳回申请的裁定”, 北京市二中院于 2004 年 9 月 28 日受理本案, 11 月 28 日应是案件法定审限。然而目前已过了 8 个月, 撤裁案件业已超过法定审限, 却一直无任何结论。

截至本报告披露之日, 北京市二中院对本案仍未审结, 江苏华源药业有限公司也未收到本案的裁定书。

2. 2005 年 6 月 10 日, 江苏江山制药有限公司收到了美国马萨诸塞州高等法院根据《海牙公约》送达的关于美国公民丹尼斯·奥德特代表自己及其利益集团, 作为间接购买者向包括江山制药在内的六家中国 VC 企业提出的反垄断集团诉讼的传票及诉状等相关诉讼文件。

原告诉称, 河北维尔康制药有限公司、维生药业有限公司、江苏江山制药有限公司、东北制药集团有限公司、石家庄制药(美国)有限公司、中国制药集团有限公司等六家中国 VC 企业, 自 2001 年 12 月开始共谋控制出口到美国和世界各地的 VC 的价格及数量, 因而触犯了马萨诸塞州的反垄断法, 致使原告支付了不合理的价格。原告表示要索取 3 倍的不明损害赔偿以及其他法律救济措施。据悉, 这是我国企业遭遇的第一例反垄断诉讼案。

江山制药已聘请美国海陆国际律师事务所全力就反垄断诉讼的指控进行抗辩, 但目前尚未进入程序。

九、承诺事项

1、对外提供担保:

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日止, 本公司为下列单位借款提供担保:

被担保单位	担保金额	担保期限
浙江康恩贝制药有限公司	22,000,000.00	2002.08.19—2006.07.07
中纺联合进出口股份有限公司	USD3,600,000.00 折合 29,736,000.00	2005.03.15—2006.03.15
大盈现代农业股份有限公司	22,500,000.00	2004.12.30—2005.06.17
合计	74,236,000.00	

其中: 公司为大盈现代农业股份有限公司 2,250.00 万元提供担保, 由于该公司资金紧张已逾期未还。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日止, 子公司为下列单位借款提供担保:

被担保单位	担保金额	担保期限
本溪国家中成药工程技术研究中心	1,000,000.00	2004.07.02-2005.07.01
合计	1,000,000.00	

2、对外提供的财产抵押

(1) 公司以拥有面积 33,610.94 平方米的房屋和拥有面积 164,866.70 平方米的土地使用权,评估作价 4,178.94 万元;以拥有的机器设备评估作价 6,338.00 万元,合计 10,516.94 万元,向中国工商银行兰溪市支行申请取得抵押贷款(流动资金借款)人民币 3,369.00 万元。

(2) 公司控股子公司安徽广生药业有限公司以拥有的面积 5,381.12 平方米的房屋及面积 7,123.5 平方米的老厂房地使用权按评估价 542.98 万元,面积 340,000.00 平方米的农场土地使用权按评估价 2,340.56 万元,合计 2,883.54 万元作为抵押,取得建行界首市支行短期借款人民币 600.00 万元。

(3) 公司控股子公司浙江华源科技开发有限公司以拥有的机器设备评估作价 382.41 元作为抵押,取得向中国工商银行兰溪市支行申请取得短期借款人民币 100.00 万元。

(4) 公司控股子公司湖南九汇现代中药有限公司以建筑面积为 8,931.75 平方米的房屋建筑物及浏国用(2003)字第 178 号土地使用权作抵押,评估作价 2,200.00 万元,取得农行浏阳市支行北盛营业所人民币 1,400.00 万元的项目长期贷款。

(5) 公司控股子公司江苏华源药业有限公司的子公司江苏江山制药有限公司以靖房(城)字第 25113 号-25116 号房地产 18,445.45 平方米,和靖国用(94)字第 137 号、2681 号土地使用权分别作价 3,277.84 万元和 489.7 万元作为抵押,取得中国银行靖江支行 1,000.00 万元贷款;中国建设银行靖江支行为江苏江山制药有限公司 4,000.00 万元的银行贷款作保证,江苏江山制药有限公司拟用价值 1,000.00 多万美元的进口设备作抵押向中国建设银行靖江支行提供反担保。

(6) 公司控股子公司辽宁华源本溪三药有限公司以账面原值 31,725,375.51 元的设备,作价 26,718,375.85 元作为抵押,向中国农业银行本溪市分行明山支行申请取得借款 800.00 万元。以建筑面积 32,523.63 平方米的房产和 8,4340 平方米土地使用权,合计作价 6,864.00 万元作为抵押,取得中国农业银行本溪市分行明山支行 4,160.00 万元的贷款;以银行承兑汇票 1,500.00 万元作为质押取得本溪市振华信用社 750.00 万元的贷款。

十、资产负债表日后事项:

1、公司于 2005 年 7 月 15 日召开五届八次董事会,会议审议通过了《关于公司拟转让辽宁华源本溪三药有限公司股权的议案》。公司将所持辽宁华源本溪三药有限公司 90.00%的股权转让给北京医药集团有限责任公司,转让价格为人民币 15,300.00 万元。本次股权转让属重大资产出售行为,并构成关联交易。公司于 2005 年 7 月 15 日与北京医药集团有限责任公司签署了《股权转让协议》。

同时,本公司之控股子公司上海华源医药营销有限公司也于 2005 年 7 月 15 日分别与北京医药集团有限责任公司及北京赛科药业有限责任公司签署了《股权转让协议》,将所持本溪三药 10.00%股权以 1,700.00 万元的价格出让,其中 9.00%股权转让给北京医药集团,交易价格为 1,530.00 万元;1.00%股权转让给北京赛科药业有限责任公司,交易价格为 170.00 万元。

本次重大资产出售及关联交易需经中国证监会审核未提出异议后,再经公司临时股东大会审议批准方能实施。

2、根据公司发展战略的要求,经公司总经理办公会议研究决定,公司于 6 月 21 日以投标方式与中标者浙江省凤凰化工有限公司自然人股东朱桂良签订了股权转让协议,公司将持有的浙江省凤凰化工有限公司 17.56%的股权以 620.00 万元的价格转让给朱桂良,从而完全退出了日用化工产业,并取得了股权转让收益 375.00 万元。

十一、其他重要事项:

无其他重要事项。

十二、补充资料：

1. 利润表附表：

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	56.24%	54.85%	0.90	0.90
营业利润	3.83%	3.73%	0.06	0.06
净利润	-6.17%	-6.02%	-0.099	-0.099
扣除非经常性损益后的净利润	-4.57%	-4.46%	-0.0734	-0.0734

2. 资产减值准备明细表：

(1) 合并资产减值准备明细表：

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	小计	
一、坏账准备	19,993,147.52	474,534.54			208,092.89	20,259,589.17
其中：应收账款	11,807,726.34	85,422.93			3,552.00	11,889,597.27
其他应收款	8,185,421.18	389,111.61			204,540.89	8,369,991.90
二、短期投资跌价准备合计	6,997.71			6,997.71	6,997.71	
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资	6,997.71			6,997.71	6,997.71	
三、存货跌价准备合计	4,770,839.54					4,770,839.54
其中：库存商品	2,583,084.88					2,583,084.88
原材料	899,121.02					899,121.02
在产品	1,034,625.86					1,034,625.86
包装物	254,007.78					254,007.78
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	2,822,509.60	1,687,435.58				4,509,945.18
其中：房屋、建筑物	37,736.68	1,237,435.58				1,275,172.26
机器设备	2,659,740.42	450,000.00				3,109,740.42
运输设备	125,032.50					125,032.50
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

(2) 母公司资产减值准备明细表：

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	小计	

一、坏账准备	3,333,278.56	1,506,033.11			4,839,311.67
其中：应收账款	845,214.46				845,214.46
其他应收款	2,488,064.10	1,506,033.11			3,994,097.21
二、短期投资跌价准备合计	6,997.71			6,997.71	6,997.71
其中：股票投资					
债券投资					
基金投资	6,997.71			6,997.71	6,997.71
三、存货跌价准备合计	1,312,929.86				1,312,929.86
其中：库存商品					
原材料	278,304.00				278,304.00
在产品	1,034,625.86				1,034,625.86
包装物					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	2,267,247.87				2,267,247.87
其中：房屋、建筑物					
机器设备	2,267,247.87				2,267,247.87
运输设备					
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

3. 非经常性损益项目和金额

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》的规定，本公司非经常性损益发生额如下：

非经常性损益项目	金 额
各项短期投资损益（净亏损）	257,942.74
处置固定资产等长期资产产生的损益（净损失）	2,072,025.38
扣除减值准备后的其他各项营业外收支净额（净支出）	2,485,262.32
少数股东损益影响数	181,828.05
所得税影响数	784,680.21
合 计	3,848,722.18

4. 股东权益增减变动表

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	150,081,697.00	130,505,823.00
本期增加数		19,575,874.00
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		

利润分配转入		
新增资本（或股本）		19,575,874.00
本期减少数		
期末余额	150,081,697.00	150,081,697.00
二、资本公积		
期初余额	53,325,520.67	17,134,126.94
本期增加数	1,347,107.15	30,757,168.71
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	1,347,107.15	30,757,168.71
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	54,672,627.82	47,891,295.65
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	3,536,831.01	21,141,376.21
本期增加数		
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	3,536,831.01	21,141,376.21
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	17,958,539.69	13,434,879.93
本期增加数		
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	17,958,539.69	13,434,879.93

五、未分配利润		
期初未分配利润	-232,026.54	31,176,920.98
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	-14,868,154.14	23,126,787.97
本期利润分配		24,796,108.96
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	-17,100,180.68	29,507,599.99

5. 应交增值税明细表

(1) 应交增值税明细表(母公司)

项 目	金 额
一、应交增值税	
1、期初未抵扣数(以“-”号填列)	0.00
2、销项税额	14,369,339.84
出口退税	0.00
进项税额转出	467,940.85
转出多交增值税	95,824.85
3、进项税额	10,591,190.10
已交税金	0.00
减免税款	0.00
出口抵减内销产品应纳税额	0.00
转出未交增值税	4,341,915.44
4、年末未抵扣数(以“-”号填列)	0.00
二、未交增值税：	
1、年初未交数(多交数以“-”号填列)	1,106,350.60
2、本期转入数(多交数以“-”号填列)	4,246,090.59
3、本期已交数	4,494,360.98
4、期末未交数(多交数以“-”号填列)	858,080.21

(2) 应交增值税明细表(合并)

项 目	金 额
一、应交增值税	
1、年初未抵扣数(以“-”号填列)	-1,728,738.33
2、销项税额	38,392,956.54
出口退税	36,585,430.03
进项税额转出	10,901,760.60
转出多交增值税	95,824.85
3、进项税额	46,915,226.33
已交税金	791,964.40
减免税款	0.00
出口抵减内销产品应纳税额	28,305,876.48
转出未交增值税	12,191,510.48
4、期末未抵扣数(以“-”号填列)	-3,957,344.00
二、未交增值税：	

1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	2,067,083.07
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	12,095,685.63
3、本期已交数	12,663,319.76
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	1,499,448.94

资产负债表

2005年6月30日

编制单位：上海华源制药股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	资 产	注释	合并		母公司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
	流动资产：					
1	货币资金	1	201,719,779.04	259,617,671.91	44,071,008.71	56,340,442.21
2	短期投资		-	1,186,999.14		1,186,999.14
3	应收票据	2	877,467.00	7,197,393.31	100,000.00	3,042,956.00
4	应收股利		-			
5	应收利息		-			
6	应收账款	3	164,183,131.17	147,109,177.87	15,866,571.35	15,866,571.28
7	其他应收款	4	110,446,577.81	73,078,909.41	58,195,486.59	48,977,389.23
8	预付账款	5	63,391,606.25	49,356,892.30	48,102,799.07	29,248,436.41
9	应收出口退税	6	16,323.88	1,535,229.80		
10	存货	7	134,956,191.33	118,551,978.40	36,419,388.45	21,214,212.44
11	待摊费用	8	2,264,857.15	601,024.68	1,501,387.14	135,880.26
21	一年内到期的长期债权投资					
24	其他流动资产					
30	流动资产合计		677,855,933.63	658,235,276.82	204,256,641.31	176,012,886.97
	长期投资：					
31	长期股权投资	9	91,356,556.26	95,003,795.14	711,947,593.59	705,934,289.44
32	长期债权投资		350,000.00	500,000.00		
33	长期投资合计		91,706,556.26	95,503,795.14	711,947,593.59	705,934,289.44
34	其中：合并价差		-1,420,674.97	-1,622,346.73		
35	其中：股权投资差额				-1,420,674.97	-1,622,346.73
	固定资产：					
39	固定资产原值	10	1,124,178,085.01	1,114,904,942.38	111,421,788.42	112,150,830.04
40	减：累计折旧		415,934,468.14	390,683,812.59	60,244,199.27	57,357,462.68
41	固定资产净值		708,243,616.87	724,221,129.79	51,177,589.15	54,793,367.36
42	减：固定资产减值准备		4,509,945.18	2,822,509.60	2,267,247.87	2,267,247.87
43	固定资产净额		703,733,671.69	721,398,620.19	48,910,341.28	52,526,119.49
44	工程物资	11	26,030,291.80	8,474,756.18		
45	在建工程	12	105,025,415.24	101,951,331.45	13,572,640.37	11,961,148.67
46	固定资产清理	13	10,218,028.19	10,218,028.19	10,218,028.19	10,218,028.19
50	固定资产合计		845,007,406.92	842,042,736.01	72,701,009.84	74,705,296.35
	无形资产及其他资产：					
51	无形资产	14	343,858,627.34	356,597,849.82	21,986,027.09	31,198,994.58
52	长期待摊费用	15	715,122.95	5,622,321.89	584,906.65	667,769.95
53	其他长期资产					
54	无形资产及其他资产合计		344,573,750.29	362,220,171.71	22,570,933.74	31,866,764.53
	递延税项：					
55	递延税款借项	16	3,832,682.66	3,832,682.66		
60	资产总计		1,962,976,329.76	1,961,834,662.34	1,011,476,178.48	988,519,237.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2005年6月30日

编制单位：上海华源制药股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	负债及股东权益	注释	合并		母公司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
	流动负债：					
61	短期借款	17	708,368,205.81	779,152,500.00	508,158,055.81	571,790,000.00
62	应付票据	18	16,200,000.00	2,388,000.00	-	
63	应付账款	19	97,042,609.84	91,017,252.09	28,068,704.42	27,874,087.81
64	预收账款	20	16,042,711.45	8,460,361.04	2,703,844.38	1,503,863.48
65	应付工资	21	955,261.28	662,971.07	-	
66	应付福利费		3,535,444.41	8,847,935.02	71,805.35	
67	应付股利	22	1,682,830.00	4,747,150.00	1,682,830.00	4,747,150.00
68	应交税金	23	-801,307.31	5,843,081.46	1,676,357.81	1,910,749.05
69	其他应付款	24	290,764.78	408,695.36	63,332.80	68,936.16
70	其他应付款	25	203,446,005.15	129,089,963.39	191,265,566.45	88,695,267.08
71	预提费用	26	8,466,681.95	7,063,774.42	986,436.84	1,587,793.29
72	预计负债					
78	一年内到期的长期负债					
79	其他流动负债					
80	流动负债合计		1,055,229,207.36	1,037,681,683.85	734,676,933.86	698,177,846.87
	长期负债：					
81	长期借款	27	163,600,000.00	156,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
82	应付债券					
83	长期应付款					
84	专项应付款	28	218,967.22	218,967.22		
85	其他长期负债					
87	长期负债合计		163,818,967.22	156,218,967.22	37,000,000.00	37,000,000.00
88	递延税款：					
89	递延税款贷项					
90	负债合计		1,219,048,174.58	1,193,900,651.07	771,676,933.86	735,177,846.87
91	少数股东权益(合并报表填列)		502,953,640.34	513,438,449.44		
	股东权益：					
92	股本	29	150,081,697.00	150,081,697.00	150,081,697.00	150,081,697.00
93	资本公积	30	54,672,627.82	53,325,520.67	54,672,627.82	53,325,520.67
94	盈余公积	31	53,320,370.70	53,320,370.70	14,773,809.77	14,773,809.77
95	其中：法定公益金		17,958,539.69	17,958,539.69	3,965,526.31	3,965,526.31
96	减：未确认投资损失					
97	未分配利润	32	-17,100,180.68	-2,232,026.54	20,271,110.03	35,160,362.98
98	外币报表折算差额					
99	股东权益合计		240,974,514.84	254,495,561.83	239,799,244.62	253,341,390.42
100	负债和股东权益总计		1,962,976,329.76	1,961,834,662.34	1,011,476,178.48	988,519,237.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表及利润分配表

2005年6月

编制单位：上海华源制药股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目	注释	合并		母公司	
			本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1	一、主营业务收入	1	465,485,509.53	499,651,692.98	81,083,843.07	91,876,834.20
2	减：主营业务成本	1	328,502,930.60	335,701,914.19	58,840,186.95	81,904,590.73
3	主营业务税金及附加	2	1,469,049.02	1,296,883.46	563,323.05	571,715.10
4	二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		135,513,529.91	162,652,895.33	21,680,333.07	9,400,528.37
5	加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	3	2,554,109.63	14,210,501.75	1,224,733.81	12,987,640.25
6	减：营业费用		37,040,184.46	26,092,902.03	6,946,170.78	3,076,969.62
7	管理费用		69,448,701.27	55,807,655.37	11,321,548.96	8,393,444.71
8	财务费用	4	22,358,708.98	20,480,894.92	15,223,431.24	13,569,768.90
10	三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,220,044.83	74,481,944.76	-10,586,084.10	-2,652,014.61
11	加：投资收益(亏损以“-”号填列)	5	-840,801.44	-352,892.63	-4,076,308.85	25,624,797.08
12	补贴收入			2,204,250.05		169,620.00
13	营业外收入	6	838,694.77	133,775.71	0.40	
14	减：营业外支出	7	5,395,982.47	1,372,588.04	226,860.40	15,614.50
15	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,821,955.69	75,094,489.85	-14,889,252.95	23,126,787.97
16	减：所得税		6,686,512.48	11,104,958.19		
17	少数股东损益(合并报表填列)		12,003,597.35	40,862,743.69		
18	加：未确认投资损失(合并报表填列)					
20	五、净利润(亏损总额以“-”号填列)		-14,868,154.14	23,126,787.97	-14,889,252.95	23,126,787.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2005年6月30日

编制单位：上海华源制药股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目	注释	合并数	母公司
	一、经营活动产生的现金流量：			
1	销售商品、提供劳务收到的现金		514,357,721.29	99,011,033.22
2	收到的税费返还		9,964,198.94	-
3	收到的其他与经营活动有关的现金	1	35,666,940.59	24,372,658.96
5	经营活动现金流入小计		559,988,860.82	123,383,692.18
6	购买商品、接受劳务支付的现金		395,367,119.89	102,707,940.79
7	支付给职工以及为职工支付的现金		63,852,536.85	6,888,763.51
8	支付的各项税费		30,700,308.17	6,815,572.58
9	支付的其他与经营活动有关的现金	2	58,808,947.71	44,324,322.01
10	经营活动现金流出小计		548,728,912.62	160,736,598.89
11	经营活动现金流量净额		11,259,948.20	-37,352,906.71
	二、投资活动产生的现金流量：			
12	收回投资所收到的现金		111,454,057.47	111,256,888.79
13	其中：出售子公司收到的现金		110,073,698.64	110,073,698.64
14	取得投资收益所收到的现金		384,415.15	384,415.15
15	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		870,635.98	523,700.02
16	收到的其他与投资活动有关的现金		280,216.30	-
17	投资活动现金流入小计		112,989,324.90	112,165,003.96
18	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		39,924,227.72	910,308.54
19	投资所支付的现金		50,000.00	
20	支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
22	投资活动现金流出小计		39,974,227.72	910,308.54
25	投资活动产生的现金流量净额		73,015,097.18	111,254,695.42
	三、筹资活动产生的现金流量：			
26	吸收投资所收到的现金		-	
27	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
28	借款所收到的现金		361,830,150.00	233,780,000.00
29	收到其他与筹资活动有关的现金			
30	筹资活动现金流入小计		361,830,150.00	233,780,000.00
31	偿还债务所支付的现金		428,244,444.19	300,641,944.19
32	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,423,028.88	19,309,278.02
33	其中：支付少数股东的股利			
34	支付的其他与筹资活动有关的现金		50,219,708.40	
35	其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
36	筹资活动现金流出小计		503,887,181.47	319,951,222.21
40	筹资活动产生的现金流量净额		-142,057,031.47	-86,171,222.21
41	四、汇率变动对现金的影响		-115,906.78	
42	五、现金及现金等价物净增加额		-57,897,892.87	-12,269,433.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表（续）

2005年6月30日

编制单位：上海华源制药股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	注释	合并数	母公司
43	净利润（亏损以“－”号填列）		-14,868,154.14	-14,889,252.95
44	加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		12,003,597.35	-
45	减：未确认的投资损失		-	-
46	加：计提的资产减值准备		3,219,035.77	1,506,033.11
47	固定资产折旧		29,036,898.43	2,886,736.59
48	无形资产摊销		3,799,412.87	241,157.88
49	长期待摊费用摊销		5,228,621.07	82,863.30
50	待摊费用的减少(减:增加)		-1,663,832.47	-1,365,506.88
51	预提费用的增加(减:减少)		-1,402,907.53	-601,356.45
52	处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		2,209,380.15	226,860.40
53	固定资产报废损失		-	-
54	财务费用		21,893,761.70	15,207,032.03
55	投资损失(减:收益)		840,801.44	4,076,308.85
56	递延税款贷项(减:借项)		-	-
57	存货的减少(减:增加)		-16,404,212.93	-15,205,176.01
58	经营性应收项目的减少(减:增加)		-62,156,409.34	-48,079,669.35
59	经营性应付项目的增加(减:减少)		29,523,955.83	18,561,062.77
60	其他(预计负债的增加)		-	-
65	经营活动产生的现金流量净额		11,259,948.20	-37,352,906.71
	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
66	债务转为资本			
67	一年内到期的可转换公司债券			
68	融资租入固定资产			
	3、现金及现金等价物净增加情况：			
69	现金的期末余额		201,719,779.04	44,071,008.71
70	减：现金的期初余额		259,617,671.91	56,340,442.21
71	加：现金等价物的期末余额			-
72	减：现金等价物的期初余额			-
73	现金及现金等价物净增加额		-57,897,892.87	-12,269,433.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：