

**上海现代制药股份有限公司**

**600420**

**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 .....	2
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、备查文件目录 .....	10
八、财务报告 .....	11

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人朱宝泉，主管会计工作负责人阎建锋，会计机构负责人（会计主管人员）何晓东声明：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：上海现代制药股份有限公司
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：现代制药  
公司 A 股代码：600420
- 3、公司注册地址：上海市建陆路 378 号  
公司办公地址：上海市北京西路 1316 号  
邮政编码：200040  
公司电子信箱：info@sh-modern.com
- 4、公司法定代表人：朱宝泉
- 5、公司董事会秘书：潘振云  
电话：62899111  
传真：62899900  
E-mail：info@sh-modern.com  
联系地址：上海市北京西路 1316 号  
公司证券事务代表：周琦奕  
电话：62899111  
传真：62899900  
E-mail：zqyinfo@sh-modern.com  
联系地址：上海市北京西路 1316 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报，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：www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：董事会办公室

### （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	385,752,333.24	387,476,005.24	-0.44
流动负债	69,787,273.34	72,148,443.61	-3.27
总资产	524,464,619.40	516,192,830.26	1.60
股东权益(不含少数股东权益)	409,368,213.94	401,595,532.00	1.94
每股净资产	3.1300	4.6059	
调整后的每股净资产	3.0920	4.6026	
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	36,845,225.32	18,056,807.02	104.05
扣除非经常性损益后的净利润	36,768,092.34	17,999,537.35	104.27

每股收益	0.4226	0.2071	36.02
每股收益 <sup>注1</sup>	0.2817		
净资产收益率(%)	9.00	4.74	增加四点二六个百分点
经营活动产生的现金流量净额	45,826,415.39	14,865,101.90	208.28

注1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

每股收益按变动前股本 87,191,940 股计算为 0.4226 元，按实施公积金转赠股本后新股本 130,787,910 计算为 0.2817 元。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-17,099.12
各种形式的政府补贴	352,376.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-89,371.78
减：所得税影响数	40,192.80
减：少数股东损益	128,579.32
合计	77,132.98

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	29.10	28.36	0.9108	0.9108
营业利润	12.76	12.43	0.3993	0.3993
净利润	9.00	8.77	0.2817	0.2817
扣除非经常性损益后的净利润	8.98	8.75	0.2811	0.2811

### 三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	54,191,940			27,095,970		27,095,970	81,287,910	
其中：								
国家持有股份	48,705,840			24,352,920		24,352,920	73,058,760	
境内法人持有股份	5,486,100			2,943,050		2,943,050	8,229,150	
境外法人持有股份								

其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	54,191,940			27,095,970		27,095,970	81,287,910
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	33,000,000			16,500,000		16,500,000	49,500,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	33,000,000			16,500,000		16,500,000	49,500,000
三、股份总数	87,191,940			43,595,970		43,595,970	130,787,910

根据公司 2004 年度股东大会通过的公司 2004 年度利润分配方案，向截至 2005 年 6 月 14 日收盘，登记在册的全体股东（共计 87,191,940 股）按每 10 股转增 5 股的比例转增股本，共计转增红股 43,595,970 股，本次转增股本后，公司股本总额为 130,787,910 股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 10,140 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)
上海医药工业研究院	19,380,663	58,141,990	44.46	未流通	否	国有股东
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	3,222,257	9,666,770	7.39	未流通	否	国有股东
上海广慈医学高科技公司	1,750,000	5,250,000	4.01	未流通	否	国有股东
上海高东经济发展有限公司	1,493,050	4,479,150	3.42	未流通	否	法人股东
中国光大银行股份有限公司 - 泰信先行策略开放式证券投资	4,228,012	4,228,012	3.23	已流通	未知	社会公众股东
华实医药	1,250,000	3,750,000	2.87	未流通	否	法人股东
中国工商银行 - 融通蓝筹成长证券投资基金	800,000	2,400,000	1.84	已流通	未知	社会公众股东
交通银行 - 易方达 50 指数证券投资基金	1,303,460	2,106,050	1.61	已流通	未知	社会公众股东
南京新联通实业有限公司	478,315	1,002,614	0.77	已流通	未知	社会公众股东
南京远行配变电工程有限公司	304,221	912,662	0.70	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司第一大股东上海医药工业研究院是第二大股东上海现代药物工程研究中心有限公司的控股股东。

公司未知其他股东之间是否存在关联关系及一致行动人情况  
实施每十股转赠五股,因此非流通股股东持股发生变化。

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)
中国光大银行股份有限公司 - 泰信先行策略开放式证券投资	4,228,012	A股
中国工商银行 - 融通蓝筹成长证券投资基金	2,400,000	A股
交通银行 - 易方达 50 指数证券投资基金	2,106,050	A股
南京新联通实业有限公司	1,002,614	A股
南京远行配变电工程有限公司	912,662	A股
邢扬	691,785	A股
杨思谅	609,746	A股
熊金平	608,991	A股
中国银行 - 易方达平稳增长证券投资基金	487,500	A股
龚雪华	421,050	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

**四、董事、监事和高级管理人员**

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

**五、管理层讨论与分析**

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司围绕 2005 年度经营目标,根据市场变化,及时的进行了生产经营策略的调整。营销模式调整效果明显,产品开发取得了新的进展,整体经营运作良好。上半年取得了新药证书 4 个,生产批件 5 个。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司主营业务范围未发生重大变化。累计实现主营业务收入 29,069.97 万元，主营业务利润 11,912.04 万元，净利润 3,684.52 万元，较上年同期分别增长 58.89%、55.81%和 104.05%。

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

单位:万元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
化学药品 (制剂制造)	13,926.12	7,331.86	47.35	97.31	173.06	减少 13.36 个百分点
化学药品 (原料制造)	13,115.03	9,796.88	25.30	133.98	149.79	减少 4.73 个百分点
生物、生化制品制造	3,518.43	1,444.03	58.96	27.84	6.99	增加 8 个百分点
分产品						
抗生素	12,680.68	8,621.16	32.01	55.57	93.59	减少 12.55 个百分点
保肝类	6,514.97	3,967.84	39.10	175.33	165.49	增加 2.26 个百分点
降压类	1,452.82	173.69	88.04	58.58	28.73	增加 2.77 个百分点
心血管类	2,062.30	932.06	54.80			
生物类	3,518.43	1,444.03	58.96	27.84	6.99	增加 8 个百分点
其中:关联交易	1,675.51	1,601.89		/	/	/

(3)主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
内销	20,824.03	59.52
外销 - 自营出口	1,360.12	57.32
外销 - 委托外贸公司	6,885.82	

2005 年 1 - 6 月公司销售品种，主要为抗生素、保肝类、降压药、生物、心血管药五类，占公司销售总额的 85.83%，出口约占销售总额的 26.98%。

(4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品	注册资本	资产规模	净利润

		或服务			
上海现代浦东药厂有限公司	药品制造等	化学原料药和制剂	532.50	16,619.75	2,331.61
上海天伟生物制药有限公司	生物制品制造等	生物制品	2,500	7,361.18	1,532.86
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	药品制造等	化学原料药和制剂	1,500	5,126.23	82.12

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年通过首次发行募集资金 24,857 万元人民币,已累计使用 6,488.41 万元人民币,其中本报告期已使用 827.35 万元人民币,尚未使用 18369.02 万元人民币,尚未使用的募集资金存于公司开户银行。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
手性药物系列产品产业化技改项目	19,800	是	4,844.02		775	是	是
药物新型制剂技改项目	5,000	是	1,151.13		237	是	是
收购上海现代浦东药厂有限公司 10% 股权项目	493.26	否	493.26		277.51	是	是
合计	25,293.26	/	6,488.41		1,289.51	/	/

3、资金变更项目情况

1)、手性药物系列产品产业化技改项目

公司变更原计划投资项目手性药物系列产品产业化技改项目的拟投入金额,变更后拟投入 14,117.0652 万元人民币,实际已投入 4,844.02 万元人民币,产生收益 775 万元人民币。

2)、药物新型制剂技改项目

公司变更原计划投资项目药物新型制剂技改项目的拟投入金额,变更后拟投入 3,000 万元人民币,实际已投入 1,151.13 万元人民币,产生收益 237 万元人民币。

3)、一类新药盐酸非那嗪奈

增加新项目“一类新药盐酸非那嗪奈”,拟投入 2,000 万元人民币。

4)、购买北京西路 1316 号办公楼

增加新项目“购买北京西路 1316 号办公楼”,拟投入 5,682.9348 万元人民币。

4、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等规定和要求,不断完善公司治理结构。报告期内,公司进一步修订了《公司章程》,《董事会议事规则》以及其他公司内部规章制度。公司治理结构符合中国证监会有关公司治理方面的要求。



(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案，经 2005 年 5 月 19 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过。

2004 年度利润分配方案：

1、根据上海现代制药股份有限公司首次公开发行人民币普通股招股说明书，公司向本次人民币普通股发行前的股东以现金股利方式派发截止 2002 年 12 月 31 日滚存的未分配利润 11,634,155.38 元。

2、根据公司 2004 年度股东大会通过的公司 2004 年度利润分配方案，向截至 2005 年 6 月 14 日收盘，登记在册的全体股东（共计 87191940 股）每十股派发现金股利 2.00 元（含税），共计 17,438,388.00 元（含税）。

以上，共计派发现金股利 29,072,543.38 元（含税）。本次股利分配后合并会计报表未配利润余额为 19,095,877.69 元，结转以后年度分配。

3、根据公司 2004 年度股东大会通过的公司 2004 年度利润分配方案，向截至 2005 年 6 月 14 日收盘，登记在册的全体股东（共计 87191940 股）按每 10 股转增 5 股的比例转增股本，共计转增红股 43595970 股，本次转增股本后，公司股本总额为 130,787,910 股。

利润分配方案现已实施完毕，其中转赠的股票已在 6 月 16 日上市流通，红利在 6 月 21 日派发完毕。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

参见重大关联交易之购买北京西路 1316 号办公楼。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
上海医学院医药有限公司	销售药品			1,858,969.88	0.61			

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向控股股东上海医药工业研究院购买北京西路 1316 号办公楼，交易的金额为 5,682.93 万元人民币，定价的原则是评估价格，资产的帐面价值为 0.00 万元人民币，资产的评估价值为 5,682.93 万元人民币，转让价格与帐面价值或评估价值差异较大的原因是由于该资产原为事业单位，过去未将建造成本纳入固定资产帐面核算，因此其帐面价值为零。该事项已于 2005 年 4 月 12 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

2)、本公司向控股股东上海医药工业研究院购买一类新药盐酸非那嗪奈，交易的金额为 2,000 万元人民币，定价的原则是市场定价，该事项已于 2005 年 4 月 12 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

## 3、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		报告期内发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
上海医工院医药有限公司	股东的子公司	0	895			
合计	/	0	895	/		

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 万元人民币。截至本报告期上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 895 万元人民币。

## 关联债权债务形成原因：

由于原宝山药厂在 2002 年 6 月 28 日歇业清算，使得其对原现代制药控股的原上海现代医药销售公司（现上海医工院医药有限公司）的应收货款转变为股份公司的其他应收款。销售公司在 04 年的股权出让使原控股子公司演变为同一关联股东的下属公司，同时使这笔应收款被动演变成成为应收关联方款项，因此不是关联方主动占用股份公司资金。公司曾在 2002 年 9 月 19 日与上海医工院医药有限公司）签署了还款协议。

## 关联债权债务清偿情况：

与关联债权债务有关的承诺：在 2002 年 9 月 19 日，现代制药与上海医工院医药有限公司（原上海现代医药销售有限公司）签署还款协议，还款协议作为两家法人单位之间的契约，具有法律效应，迄今为止，协议双方始终严格履行该协议合同，未发生任何争议。

联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：对公司经营成果及财务状况未有明显的影响。

## (七) 重大合同及其履行情况

## 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

## 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

## 3、租赁情况

1)、上海医药工业研究院将上海市北京西路 1316 号租赁给公司，租赁的期限为 2004-12 至 2006-12，租金的确定依据为合同约定。

## 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所, 公司仍聘任上海立信长江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

(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未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

关于上海医工院医药有限公司 90%股权事项及其进展:

公司于 2004 年 6 月 29 日召开二届三次董事会审议通过《关于公司出让上海现代医药销售有限公司 90%股权的议案》。公司拥有上海现代医药销售有限公司共计 90%的股权及其有关的所有权和权益。为减少关联交易、剥离公司不良资产的目的, 经各方协商, 公司将持有的上海现代医药销售有限公司 80%的股权转让给公司大股东上海医药工业研究院, 将持有的上海现代医药销售有限公司 10%的股权转让给公司发起人股东上海广慈医学高科技公司。公司于 2004 年 6 月 30 日签订股权转让协议。

受让方上海医药工业研究院为国有企业, 法定代表人为朱宝泉, 注册资金为 3692 万元, 经营范围为化学药品、中药、生物制品、抗生素等四技服务。上海广慈医学高科技公司为国有企业, 法定代表人为沈卓洲, 注册资金为人民币 1000 万元, 经营范围是医疗卫生、医疗器材、药品、生物制品等领域内的科技经营业务及新产品的研制等。

转让的定价依据为上海现代医药销售有限公司 2003 年未经上海立信长江会计师事务所有限公司审计的净资产值(人民币 257,292.73 元), 转让价格分别为人民币 205,834.18 元及人民币 25,729.27 元。根据 2003 年末审计报告上海现代制药销售有限公司主营收入为 139,575,892.27 元, 净利润 -5,064,829.96 元, 总资产 30,511,038.96 元, 净资产 257,292.73 万元。转让采用现金支付方式, 在协议生效之日起的 10 个工作日内, 受让方以人民币足额汇入双方指定的帐户。2004 年 1 月 1 日开始, 销售公司经营业绩的业绩归新股东上海医药工业研究院和上海广慈医学高科技公司所有。自 2004 年 7 月起不再纳入现代制药的合并范围。

该项产权转让已于 2004 年 7 月 22 日于上海联合产权交易所完成产权转让交割事宜。

(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
上海现代制药股份有限公司 2004 年度业绩预增提示性公告	上海证券报, 中国证券报	2005-01-07	上海证券交易所网站 ( www.sse.com.cn )
关于上海现代制药股份有限公司首发项目保荐代表人变更的公告	上海证券报, 中国证券报	2005-03-01	上海证券交易所网站 ( www.sse.com.cn )
公司第二届董事会第六次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的公告	上海证券报, 中国证券报	2005-04-12	上海证券交易所网站 ( www.sse.com.cn )
上海现代制药股份有限公司二届四次监事会决议公告	上海证券报, 中国证券报	2005-04-12	上海证券交易所网站 ( www.sse.com.cn )
2004 年年度报告摘要	上海证券报, 中国证券报	2005-04-12	上海证券交易所网站 ( www.sse.com.cn )
现代制药变更部分募集资金的公告	上海证券报,	2005-	上海证券交易所网站

	中国证券报	04-12	( www. sse. com. cn)
2004 年度报告摘要更正公告	上海证券报， 中国证券报	2005- 04-14	上海 证 券 交 易 所 网 站 ( www. sse. com. cn)
2005 年第一季度业绩增长提示性公告	上海证券报， 中国证券报	2005- 04-14	上海 证 券 交 易 所 网 站 ( www. sse. com. cn)
第一季度报告	上海证券报， 中国证券报	2005- 04-27	上海 证 券 交 易 所 网 站 ( www. sse. com. cn)
上海现代制药股份有限公司 2004 年股东大会决议公告	上海证券报， 中国证券报	2005- 05-20	上海 证 券 交 易 所 网 站 ( www. sse. com. cn)
2004 年度利润分配方案实施公告	上海证券报， 中国证券报	2005- 06-09	上海 证 券 交 易 所 网 站 ( www. sse. com. cn)
现代制药 2004 年度利润分配方案实施补充公告	上海证券报， 中国证券报	2005- 06-15	上海 证 券 交 易 所 网 站 ( www. sse. com. cn)
2005 年上半年业绩预增提示性公告	上海证券报， 中国证券报	2005- 06-30	上海 证 券 交 易 所 网 站 ( www. sse. com. cn)
2005 年上半年业绩预增修正公告	上海证券报， 中国证券报	2005- 07-16	上海 证 券 交 易 所 网 站 ( www. sse. com. cn)

## 七、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 上海现代制药股份有限公司二届八次董事会议决议

## 八、财务报告

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 上海现代制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注五	编号	合并		母公司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金		1	215923213.79	220405929.70	164325682.51	194257028.95
短期投资		2		470444.98		0.00
应收票据		3	9792469.64	11850220.74	367381.61	781310.08
应收股利		4		0.00		0.00
应收利息		5		0.00		0.00
应收账款		6	71832550.78	67824850.91	20858787.34	15647180.92
其他应收款		7	10348263.01	11338975.98	37517064.43	28877601.64
预付账款		8	560944.38	9798059.17	95458.24	4695071.39
应收补贴款		9		0.00		0.00
存货		10	76849068.34	65621552.45	8069378.35	8576077.03
待摊费用		11	445823.30	165971.31	30959.12	
一年内到期的长期债权投资		21				
其他流动资产		24				
流动资产合计		30	385752333.24	387476005.24	231264711.60	252834270.01
长期投资：						
长期股权投资		31	924435.93	981704.97	160385219.64	133776800.21
长期债权投资		32				
长期投资合计		33	924435.93	981704.97	160385219.64	133776800.21
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)		34	924435.93	981704.97		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)		35	924435.93	981704.97		
固定资产：						
固定资产原值		39	142499657.10	137383952.93	39361256.68	38893688.68
减：累计折旧		40	45033691.51	39688965.36	18087866.46	16550294.53
固定资产净值		41	97465965.59	97694987.57	21273390.22	22343394.15
减：固定资产减值准备		42	606107.74	606107.74		
固定资产净额		43	96859857.85	97088879.83	21273390.22	22343394.15
工程物资		44				
在建工程		45	9687472.28	2094494.44	56400.00	
固定资产清理		46	-30000.00			
固定资产合计		50	106517330.13	99183374.27	21329790.22	22343394.15
无形资产及其他资产：						
无形资产		51	31162520.10	28431745.78	9163938.94	5998030.64
长期待摊费用		52	108000.00	120000.00		

其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		54	31270520.10	28551745.78	9163938.94	5998030.64
递延税项：						
递延税款借项		55				
资产总计		60	524464619.40	516192830.26	422143660.40	414952495.01
流动负债：						
短期借款		61	5000000.00	11000000.00	3000000.00	3000000.00
应付票据		62	2143000.00	2973000.00	2143000.00	2973000.00
应付账款		63	7189056.96	26405021.84	613223.91	530043.33
预收账款		64	1577512.15	8515726.59	1577512.15	3815356.66
应付工资		65	202297.23	176697.30	4981.30	0.00
应付福利费		66	3645847.65	3597450.84	1378587.14	1798294.98
应付股利		67	0.00			
应交税金		68	8802121.71	3964981.23	1201268.12	131914.09
其他应付款		69	1179587.83	1169192.30	19734.11	3113.19
其他应付款		70	17492106.44	13915705.27	2992167.33	1361057.24
预提费用		71	22555743.37	430668.24	968689.23	417688.24
预计负债		72				
一年内到期的长期负债		78				
其他流动负债		79				
流动负债合计		80	69787273.34	72148443.61	13899163.29	14030467.73
长期负债：						
长期借款		81				
应付债券		82				
长期应付款		83				
专项应付款		84	2227500.00	2167500.00	360000.00	360000.00
其他长期负债		85	0.00	0.00		
长期负债合计		87	2227500.00	2167500.00	360000.00	360000.00
递延税款：		88				
递延税款贷项		89				
负债合计		90	72014773.34	74315943.61	14259163.29	14390467.73
少数股东权益(合并报表填列)		91	43081632.12	40281354.65		
股东权益：						
股本		92	130787910.00	87191940.00	130787910.00	87191940.00
减：已归还投资		101				
股本净额		102	130787910.00	87191940.00	130787910.00	87191940.00
资本公积		93	184910407.95	228506377.95	184910407.95	228506377.95
盈余公积		94	37728792.98	37728792.98	19140419.46	19140419.46
其中：法定公益金		95	18864396.49	18864396.49	9570209.73	9570209.73
减：未确认投资损失(合并报表填列)		96				
未分配利润		97	55941103.01	48168421.07	73045759.70	65723289.87

拟分配现金股利		103				
外币报表折算差额(合并报表填列)		98				
股东权益合计		99	409368213.94	401595532.00	407884497.11	400562027.28
负债和股东权益总计		100	524464619.40	516192830.26	422143660.40	414952495.01

法定代表人：朱宝泉

会计机构负责人：阎建锋

制表人：何晓东

**利润表及利润分配表**  
2005 年 1 - 6 月

编制单位：上海现代制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	编号	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	290699722.71	182959335.50	50213116.01	32369001.32
减：主营业务成本	2	170881374.47	106119430.97	20195039.27	13393268.52
主营业务税金及附加	3	697937.53	388207.11	236062.20	145242.42
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4	119120410.71	76451697.42	29782014.54	18830490.38
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5	1763348.61	63235.17	0.00	35336.03
减：营业费用	6	26923166.40	20532585.80	19349912.16	12349864.11
管理费用	7	43075417.06	25608206.71	6205749.00	3618989.19
财务费用	8	-1334757.15	1656539.10	-1216378.07	709186.35
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	10	52219933.01	28717600.98	5442731.45	2187786.76
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	11	-78750.52	-69791.94	32108419.43	16837688.46
补贴收入	12	352376.00			
营业外收入	13	81899.74	94469.35		26933.00
减：营业外支出	14	187749.90	25289.13	104102.98	3540.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15	52387708.33	28716989.26	37447047.90	19048867.82
减：所得税	16	8242205.54	4651823.03	1052034.69	468382.19
少数股东损益(合并报表填列)	17	7300277.47	6008359.21		
加：未确认投资损失(合并报表填列)	18				
五、净利润(亏损总额以“-”号填列)	20	36845225.32	18056807.02	36395013.21	18580485.63
加：年初未分配利润	21	48168421.07	25211568.75	65723289.87	36583053.34
其他转入	22		1013951.67		
六、可供分配的利润	25	85013646.39	44282327.44	102118303.08	55163538.97
减：提取法定盈余公积	26				
提取法定公益金	27				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)	28				
提取储备基金	29				
提取企业发展基金	30				

利润归还投资	31				
七、可供股东分配的利润	35	85013646.39	44282327.44	102118303.08	55163538.97
减：应付优先股股利	36				
提取任意盈余公积	37				
应付普通股股利	38	29072543.38		29072543.38	
转作股本的普通股股利	39				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	40	55941103.01	44282327.44	73045759.70	55163538.97
补充资料：					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	41				
2. 自然灾害发生的损失	42				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	43				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	44				
5. 债务重组损失	45				
6. 其他	46				

法定代表人：朱宝泉

会计机构负责人：阎建锋

制表人：何晓东

### 现金流量表

2005 年 1 - 6 月

编制单位：上海现代制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	编号	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	259896260.36	48257099.60
收到的税费返还		2	344500.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金		3	13601154.93	6813975.17
经营活动现金流入小计		5	273841915.29	55071074.77
购买商品、接受劳务支付的现金		6	129040905.25	15382463.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7	28369827.19	6332958.32
支付的各项税费		8	24499368.66	6406334.12
支付的其他与经营活动有关的现金		9	46105398.80	33148631.84
经营活动现金流出小计		10	228015499.90	61270387.83
经营活动现金流量净额		11	45826415.39	-6199313.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		12	500000.00	
其中：出售子公司收到的现金		13		
取得投资收益所收到的现金		14		5500000.00



处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	15	38277.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	16		
投资活动现金流入小计	17	538277.00	5500000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	11398616.14	159490.00
投资所支付的现金	19		
支付的其他与投资活动有关的现金	20	15879.00	
投资活动现金流出小计	22	11414495.14	159490.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-10876218.14	5340510.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	26		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27		
借款所收到的现金	28	2000000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	29	64337.46	
筹资活动现金流入小计	30	2064337.46	
偿还债务所支付的现金	31	7904218.70	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	33572543.38	29072543.38
其中：支付少数股东的股利	33	4500000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	20488.54	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35		
筹资活动现金流出小计	36	41497250.62	29072543.38
筹资活动产生的现金流量净额	40	-39432913.16	-29072543.38
四、汇率变动对现金的影响	41		
五、现金及现金等价物净增加额	42	-4482715.91	-29931346.44
补充资料			
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润(亏损以“-”号填列)	43	36845225.32	36407028.21
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	44	7300277.47	0.00
减：未确认的投资损失	45	0.00	0.00
加：计提的资产减值准备	46	1096241.80	1810792.15
固定资产折旧	47	5354595.55	1543169.18
无形资产摊销	48	1286181.52	834091.70
长期待摊费用摊销	49	4000.00	0.00
待摊费用的减少(减：增加)	50	-279851.99	-30959.12
预提费用的增加(减：减少)	51	22176204.30	602130.16
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	52	16478.38	0.00
固定资产报废损失	53	0.00	0.00
财务费用	54	-93268.92	63291.56
投资损失(减：收益)	55	57269.04	-32108419.43

递延税款贷项(减:借项)	56	0.00	0.00
存货的减少(减:增加)	57	-7402845.04	4319368.53
经营性应收项目的减少(减:增加)	58	-12362055.83	-21445133.95
经营性应付项目的增加(减:减少)	59	-8360096.94	1805327.95
其他	60	188060.73	0.00
经营活动产生的现金流量净额	65	45826415.39	-6199313.06
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本	66		
一年内到期的可转换公司债券	67		
融资租入固定资产	68		
3、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	69	215923213.79	164325682.51
减:现金的期初余额	70	220405929.70	194257028.95
加:现金等价物的期末余额	71		
减:现金等价物的期初余额	72		
现金及现金等价物净增加额	73	-4482715.91	-29931346.44

法定代表人:朱宝泉

会计机构负责人:阎建锋

制表人:何晓东

上海现代制药股份有限公司

董事长:朱宝泉

2005年8月1日

董事长签字:

## 上海现代制药股份有限公司 2005 年度中期会计报表附注

### 一、公司简介:

上海现代制药股份有限公司前身系上海现代制药有限公司，始建于 1996 年。经财政部 2000 年 11 月 11 日财企 (2000) 546 号文批复同意，国家经贸委 2000 年 12 月 1 日国经贸企改 (2000) 1139 号文批准，由上海医药工业研究院，上海现代药物制剂工程研究中心有限公司、上海广慈医学高科技公司、上海高东经济发展有限公司、上海华实医药研究开发中心做为发起人，由上海现代制药有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本由人民币 1,000.00 万元变更为人民币 5,419.194 万元并经信长会师报字 (2000) 20263 号验证。于 2000 年 12 月 20 日在上海市工商行政管理局登记注册，并取得《企业法人营业执照》，注册号为 3100001006572。

2004 年 5 月 16 日经中国证监会证监发行字 (2004) 70 号核准，同意公司向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 3,300 万股，每股面值 1.00 元，新增注册资本人民币 3,300 万元。2004 年 6 月 1 日向社会公开发行人，2004 年 6 月 7 日经信长会师报字 (2004) 第 21598 号验证，公司增加注册资本至人民币 8,719.19 万元。

根据 2004 年度股东大会通过的公司《2004 年度利润分配预案》，2005 年 6 月 15 日公司进行 2004 年度利润分配，向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例转增股本，共计转增红股 43,595,970 股，本次转增股本后，公司股本总额为 130,787,910 股。工商变更登记注册正在办理之中。

公司所属行业为药业类。公司经营范围为药品，保健品制造，药用原辅料，制药机械批售，药品，保健品等产品的研究开发，技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训 (上述经营范围涉及许可证的凭许可证经营)。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法:

#### (一) 会计制度:

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

#### (二) 会计年度:

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

**(三) 记账本位币：**

采用人民币为记账本位币。

**(四) 记账基础和计价原则：**

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

**(五) 外币业务核算方法：**

外币业务按发生时的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记帐，年末外币帐户余额按年末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

**(六) 外币会计报表的折算方法：**

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

**(七) 现金等价物的确定标准：**

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

**(八) 短期投资核算方法：**

1、取得的计价方法：

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

2、短期投资跌价准备的计提：

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

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

3、短期投资收益的确认：

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

**(九) 坏账核算方法：**

1、坏账的确认标准：

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

2、坏账损失的核算方法：采用备抵法核算，按应收款项(包括应收账款和其他应收款)年末余额采用账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

3、坏账准备按账龄计提的比例，具体如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至五年	50%
五年以上	100%

**(十) 存货核算方法：**

1、存货分类为：在途物资、原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）。

2、取得和发出的计价方法：

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

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

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度：

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法：

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

存货跌价准备按单个存货项目计提。

**(十一) 长期投资核算方法：**

1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法

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

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

3、长期债权投资的核算方法

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

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

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

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

## （十二）委托贷款核算方法：

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。期末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## （十三）固定资产计价和折旧方法：

### 1、固定资产标准：

指使用期限超过一年的房屋及建筑物、专用设备、运输设备以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

### 2、固定资产的分类：

房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备。

### 3、固定资产的取得计价：

一般遵循实际成本计价原则计价。

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

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

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期限届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限内计提折旧。融资

租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用；在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	4%	4.80%
专用设备	5 年	4%	19.2%
通用设备	10 年	4%	9.6%
运输设备	5 年	4%	19.2%
其他设备	5—10 年	4%	19.2%—9.6%

#### 5、固定资产减值准备的计提：

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

固定资产减值准备按单项资产计提。

#### （十四）在建工程核算方法：

##### 1、取得的计价方法：

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

##### 2、在建工程减值准备的计提：

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

在建工程减值准备按单项工程计提。

#### （十五）无形资产核算方法：

##### 1、取得的计价方法：

按取得时的实际成本入账；

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

##### 2、摊销方法：



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

3、无形资产减值准备的计提：

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

无形资产减值准备按单项资产计提。

**(十六) 长期待摊费用摊销方法：**

1、开办费转销方法：

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法：

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

**(十七) 借款费用：**

1、借款费用资本化的确认原则：

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

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

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

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

2、借款费用资本化期间：

按年度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法。

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

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

### **(十八) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

### **(十九) 收入确认原则：**

#### **1、销售商品：**

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

#### **2、提供劳务：**

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

#### **3、让渡资产使用权：**

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

### **(二十) 所得税的会计处理方法：**

采用应付税款法。

**(二十一) 本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响**  
无。

### **(二十二) 合并会计报表的编制方法：**

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

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项：

(一) 公司主要税种和税率为：

税 种	税 率	备 注
增值税	17%	
营业税	5%	适用技术转让业务。
所得税	15%-33%	上海现代制药股份有限公司、上海现代浦东药厂有限公司均注册在上海浦东新区，所得税率为 15%； 上海天伟生物制药有限公司被认定为高新技术企业，所得税税率为 15%，上海现代哈森（商丘）药业有限公司所得税率为 33%。

(二) 税负减免：

所得税

(1) 上海现代制药股份有限公司为上海市高新技术企业(上海市高新技术企业认定证书编号：0331040A1084，有效期至：2005 年 6 月 30 日止)，并且公司住所“浦东新区郭守敬路 351 号”位于国家高新技术产业开发区——上海张江高科技园区内，根据国务院国发(1991)12 号文《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》以及上海市财政局、上海市税务局沪财企一(1991)166 号的有关规定于 2001 年 2 月起执行 15%的企业所得税税率。

(2) 根据上海市财政局、上海市税务局沪财企一(1991)166 号《关于对浦东新区内新建企业减、免所得税申报问题的通知》，上海现代浦东药厂有限公司企业所得税减按 15%缴纳企业所得税。

(3) 上海天伟生物制药有限公司为上海市高新技术企业(上海市高新技术企业认定证书编号：0331012MH069，有效期至 2005 年 6 月 30 日止)，根据上海市财政局、上海市税务局沪财企一(1991)166 号的有关规定于 2003 年 1 月起执行 15%的企业所得税税率。

**四、控股子公司及合营企业：**

公司所控制的所有子公司情况及其合并范围：（单位：人民币）

被投资单位全称	注册资本 (万元)	经营范围	母公司实际投资额 (万元)	母公司控股 比例	合并范围内控 股比例	是否 合并	备注
上海现代浦东药厂有限公司	532.50	化学原料药,化学药制剂,医学工业新材料 (微孔滤膜,离子交换树脂),彩色包衣剂药用 辅料。	1,977.71	100%	100%	是	
上海天伟生物制药有限公司	2,500.00	筹建生物化学原料项目、生物制品。(涉及 许可经营的凭许可证经营)	1,375.00	55%	55%	是	
上海现代哈森(商丘)药业 有限公司	1,500.00	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂、 原料药的生产(凭药品生产许可证经营)；	765.00	51%	51%	是	

**五、合并会计报表主要项目注释**（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为本期期末数）：

**(一) 货币资金：**

项目	本期期末数	期初数
现金	230,616.89	356,283.40
银行存款	215,568,704.93	219,870,153.46
其他货币资金	<u>123,891.97</u>	<u>179,492.84</u>
合计	<u>215,923,213.79</u>	<u>220,405,929.70</u>

**(二) 短期投资：**

项目	期初数	本期减少数	本期期末数
中信经典配置基 金	470,444.98	470,444.98	---

**(三) 应收票据：**

种类	本期期末数	期初数
银行商业承兑汇票	9,792,469.64	11,850,220.74

应收票据本期期末数比期初数减少 2,057,750.10 元，减少比例为 17.36%，减少原因：到期银行承兑汇票兑现。

**(四) 应收账款：**

1、账龄分析：

账龄	本 期 期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备
			计提比例				计提比例	
1 年以内	71,862,891.8	89.62%	5%	3,593,144.59	67,644,260.4	89.04%	5%	3,382,213.04
	4				2			
1 至 2 年	2,647,215.57	3.30%	10%	264,721.55	2,647,215.57	3.48%	10%	264,721.55
2 至 3 年	1,268,664.64	1.58%	20%	253,732.93	1,268,664.64	1.67%	20%	253,732.93
3 至 5 年	330,755.60	0.41%	50%	165,377.80	330,755.60	0.44%	50%	165,377.80
5 年以上	<u>4,081,861.81</u>	<u>5.09%</u>	100%	<u>4,081,861.81</u>	<u>4,081,861.81</u>	<u>5.37%</u>	100%	<u>4,081,861.81</u>
合计	<u>80,191,389.4</u>	<u>100%</u>		<u>8,358,838.68</u>	<u>75,972,758.0</u>	<u>100.00%</u>		<u>8,147,907.13</u>
	6				4			

2、本期期末数应收账款欠款金额中前五名的累计总欠款金额为 16,155,952.87 元，占应收账款总金额的 20.15%，明细如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
安徽仁济医药公司	3,884,987.10	一年以内	货款
武汉新琪安药业有限责任公司	3,650,930.50	一年以内	货款
上海医工院医药有限公司	3,149,654.17	一年以内	货款
上海康健进出口有限公司	3,070,000.00	一年以内	货款
上海医药股份有限公司	<u>2,400,381.10</u>	一年以内	货款
合计	<u>16,155,952.87</u>		

3、本期全额计提坏账准备的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理 由	是否关联欠款
江西修水茶厂	1,710,900.00	100%	诉讼胜诉，但对方无能力履行	否
北京东城医药公司	504,288.00	100%	长期拖欠，无法收回	否
深圳市沙头角医药公司	406,800.00	100%	长期拖欠，无法收回	否
济南北国外贸公司	290,000.00	100%	诉讼胜诉，但对方无能力履行	否
广西浦化制药厂	220,000.00	10%	被诈骗，无法追究	否
		0%		
四川横泰医药技术开发公司	172,806.08	100%	长期拖欠，无法收回	否
四川中方医药贸易有限公司	93,920.00	100%	长期拖欠，无法收回	否
湖北省康乐医药保健品公司	64,576.00	100%	长期拖欠，无法收回	否
安徽生物制品公司	38,450.00	100%	长期拖欠，无法收回	否

舟山医药站白泉经营部	23,080.00	100%	长期拖欠, 无法收回	否
中国医药公司青岛公司	138,480.98	100%	长期拖欠, 无法收回	否
开封市医药采购供应站等 13 户	<u>418,560.75</u>	100%	长期拖欠, 无法收回	否
合计	<u>4,081,861.81</u>			

4、本期期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款:

1、账龄分析:

账龄	本期期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	3,012,448.14	22.47%	5%	150,622.41	3,134,893.36	23.21%	5%	156,744.65
1 至 2 年	1,037,556.55	7.74%	10%	820,213.21	9,964,656.55	73.78%	10%	1,712,923.22
2 至 3 年	9,085,697.43	67.77%	20%	1,817,139.32	135,697.43	1.00%	20%	27,139.49
3 至 5 年	1,072.00	0.01%	50%	36.00	1,072.00	0.01%	50%	36.00
5 年以上	<u>270,348.21</u>	<u>2.01%</u>	100%	<u>270,348.21</u>	<u>270,348.21</u>	<u>2.00%</u>	100%	<u>270,348.21</u>
合计	<u>13,407,122.33</u>	<u>100.00%</u>		<u>3,058,859.32</u>	<u>13,506,667.55</u>	<u>100.00%</u>		<u>2,167,691.57</u>

2、本期期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 10,246,892.66 元, 其他应收款总金额的比例为 76.43%, 明细如下:

欠款人名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
上海医工院医药有限公司	8,950,000.00	三年以内	往来
上海康健进出口有限公司	796,063.95	二年以内	代垫款
王彦林	202,948.21	五年以上	借款
江卫玲	158,340.00	一年以内	借款
康煜	<u>139,540.50</u>	一年以内	借款
合计	<u>10,246,892.66</u>		

3、本期末全额计提坏账准备的说明:

<u>欠款人名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>计提比例</u>	<u>理 由</u>	<u>是否关联欠款</u>
上海康健进出口有限公司	796,063.95	100%	款项有纠纷, 无法收回	否
王彦林	202,948.21	100%	长期挂账, 无法收回	否
湖州市唛荻港橡胶防水涂料厂	22,400.00	100%	长期挂账, 无法收回	否
天津美光机电有限公司	40,000.00	100%	长期挂账, 无法收回	否
上海金时机电有限公司	<u>5,000.00</u>	100%	长期挂账, 无法收回	否
合计	<u>1,066,412.16</u>			

4、本期期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款本期期末数比期初数减少 99,545.22 元，减少比例为 0.74%。

**(六) 预付账款：**

1、账龄分析：

<u>账龄</u>	<u>本期期末数</u>		<u>期初数</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占总额比例</u>	<u>金 额</u>	<u>占总额比例</u>
1 年以内	473,836.14	84.47%	9,710,950.93	99.11%
1 至 2 年	87,108.24	15.53%	87,108.24	0.89%
2 至 3 年	---	---	---	---
合计	<u>560,944.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,798,059.17</u>	<u>100.00%</u>

2、本期期末预付帐款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东

3、预付账款本期期末数比期初数减少 9,237,114.79 元，减少比例为 94.27%。

**(七) 存货：**

<u>项 目</u>	<u>本 期 期 末 数</u>		<u>期 初 数</u>	
	<u>帐面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>帐面余额</u>	<u>跌价准备</u>
在途物资	1,039,922.22	---	1,842,503.00	---
原材料	17,997,032.29	---	13,951,634.35	---
在产品	21,553,739.38	---	9,571,711.29	---
库存商品（自制）	34,441,077.69	---	38,618,168.88	---
包装物	1,554,711.81	---	1,382,687.53	---
低值易耗品	262,584.95	---	254,847.40	---
库存商品（外购）	---	---	---	---



合 计	<u>76,849,068.</u>	---	<u>65,621,552.45</u>	----
	<u>34</u>			

1、存货本期期末数比期初数增加 11,227,515.89 元，增加比例为 17.11%，减少原因为：销售良好，库存增加。

2、截止本期期末，各类存货预计可变现净值大于账面成本，故未计提跌价准备。

**(八) 待摊费用：**

类别	期初数	本期增加	本期摊销	本期期末数	期末结存原因
保险费	38,856.48	83,798.03	58,290.00	64,364.51	摊销结余
养路费	70,419.66	80,000.00	70,419.66	80,000.00	摊销结余
其他	<u>56,695.17</u>	<u>383,396.39</u>	<u>138,632.77</u>	<u>301,458.79</u>	摊销结余
合计	<u>165,971.31</u>	<u>547,194.42</u>	<u>267,342.43</u>	<u>445,823.30</u>	

**(九) 长期投资：**

项目	本期期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	924,435.93	---	981,704.97	---

构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	本期期末数
上海天伟生物制药有限公司	-291,650.25	实物投资	10 年	-	-	14,582.52		-206,585.57
				221,168.09				
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	1,244,351.4	股权收购	10 年	<u>1,202,873.</u>		-71,851.56		1,131,021.5
	4			<u>06</u>				0
合计				<u>981,704.97</u>		-57,269.04		924,435.93

**(十) 固定资产原价及累计折旧：**

1、固定资产原价：

类别	期初数	本期增加	本期减少	本期期末数
房屋及建筑物	66,778,794.09	---	---	66,778,794.09
通用设备	11,161,204.66	2,323,240.95	35,916.00	13,448,529.61
专用设备	46,297,403.99	2,663,825.22		48,961,229.21
运输设备	6,087,214.59	75,000.00		6,162,214.59
其他设备	<u>7,059,335.60</u>	<u>89,554.00</u>		<u>7,148,889.60</u>
合计	<u>137,383,952.93</u>	<u>5,151,620.17</u>	<u>35,916.00</u>	<u>142,499,657.10</u>

本期度固定资产原值增减变化中：

清理报废、出售减少固定资产原价合计为 35,916.00 元。

2、累计折旧：

类别	期初数	本期增加	本期提取	本期减少	本期期末数
房屋及建筑物	15,917,334.65		1,679,886.16	---	17,597,220.81
通用设备	2,661,004.13		1,216,480.35	16,757.87	3,860,726.61
专用设备	16,502,050.31		2,045,059.23		18,547,109.54
运输设备	2,364,344.35		347,756.54		2,712,100.89
其他设备	2,244,231.92		72,301.74		2,316,533.66
合计	<u>39,688,965.36</u>		<u>5,361,484.02</u>	<u>16,757.87</u>	<u>45,033,691.51</u>

3、固定资产减值准备：

类别	期初数	本期增加	本期减少	本期期末数	计提原因
房屋及建筑物	403,280.14		--	403,280.14	已无使用价值
专用设备	<u>202,827.60</u>		--	<u>202,827.60</u>	已无使用价值
合计	<u>606,107.74</u>		--	<u>606,107.74</u>	

4、固定资产原价本期期末比期初增加 5,115,704.17 元，增加比例为 3.72%，增加原因为：购入固定资产。

(十一) 在建工程：

工程项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	本期期末数	资金来源
手性药物系列产品产业化技改项目	2,094,494.44	7,536,577.84	---	9,631,072.28	募集
待安装设备		625,053.15	568,653.15	56,400.00	自筹
合计	<u>2,094,494.44</u>	<u>8,161,630.99</u>	<u>568,653.15</u>	9,687,472.28	

1、期末在建工程期末余额中无利息资本化的金额。

2、在建工程本期期末比期初增加 7,592,977.84 元，增加比例为 362.52%，主要原因是募集资金项目—手性药物系列产品产业化技改项目。

(十二) 无形资产：

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期期末数	剩余摊销期限
土地使用权	购入	23,178,672.8	21,058,835.		264,766.44	2,384,604.1	20,794,068.	11-47.5 年
		0	11			3	67	
非专利技术	购入	15,588,000.0	7,346,366.5	4,000,000.0	997,466.72	5,239,100.2	10,348,899.	3-8 年
		0	1	0		1	79	

财务软件	购入	<u>31,500.00</u>	<u>26,544.16</u>	<u>6992.52</u>	<u>11,948.36</u>	<u>19,551.64</u>	1.33 年
合计		<u>39,798,172.8</u>	<u>28,431,745.</u>	<u>4,000,000.0</u>	<u>1,269,225.6</u>	<u>7,635,652.7</u>	<u>31,162,520.</u>
		<u>0</u>	<u>78</u>	<u>0</u>	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>10</u>

非专利技术明细如下:

名称	转让方	取得方式	取得成本	入账时间	摊销年限	期末余额
头孢氨苄缓释胶囊	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	购买	300,000.00	1995 年 1 月	10 年	---
硝苯地平控释片	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	购买	320,000.00	2000 年 1 月	10 年	143,999.94
右美沙芬缓释混悬液	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	购买	6,000,000.00	2002 年 1 月	6 年	4,583,333.3
						0
硝苯地平渗透泵控释片激光打孔技术	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	购买	800,000.00	2000 年 7 月	10 年	439,999.94
头孢拉定分散片	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	购买	500,000.00	2001 年 8 月	10 年	304,166.59
阿奇霉素原料及片剂	上海医药工业研究院	购买	4,368,000.00	2001 年 1 月	10 年	2,402,400.0
						0
头孢克洛缓释胶囊	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	购买	<u>3,300,000.00</u>	2004 年 1 月	6 年	<u>2,475,000.0</u>
						<u>2</u>
合计			<u>15,588,000.0</u>			<u>10,348,899.</u>
			<u>0</u>			<u>79</u>

(十三) 长期待摊费用:

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期期末数	剩余摊销期限 (月)
GMP 改造指导费	120,000.00	120,000.00		12,000.00	12,000.00	108,000.00	114

(十四) 短期借款:

借款类别	本期期末数	期初数
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	----	----
抵押贷款	<u>2,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>

见: 注

(十五) 应付票据:

种 类	本期期末数	期初数
商业承兑汇票	2,143,000.00	2,973,000.00

**(十六) 应付帐款:**

<u>本期期末数</u>	<u>期初数</u>
7,189,056.96	26,405,021.84

- 1、本期期末余额中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、应付帐款本期期末比期初减少 19,215,964.88 元，减少比例为 72.77%，减少原因为：支付货款增加。

**(十七) 预收帐款:**

<u>本期期末数</u>	<u>期初数</u>
1,577,512.15	8,515,726.59

**(十八) 其他应付款:**

<u>本期期末数</u>	<u>期初数</u>
17,492,106.44	13,915,705.27

- 1、本期期末 余额中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、期末数比期初数增加 3,576,401.17 元，增加比例为 25.70% 。

**(十九) 应付工资:**

<u>本期期末数</u>	<u>期初数</u>
202,297.23	176,697.30

**(二十) 应交税金:**

<u>税种</u>	<u>本期期末数</u>	<u>期初数</u>	<u>报告期执行的法定税率</u>
增值税	2,583,677.86	-161,868.65	17%
消费税		12,328.25	---
营业税		4,175.00	5%
城建税	37,056.87	52,085.65	1%
企业所得税	5,668,790.37	3,880,035.41	15%、33%
个人所得税	387,051.62	170,618.36	---
房产税	<u>125,544.99</u>	<u>7,607.21</u>	---
合计	<u>8,802,121.71</u>	<u>3,964,981.23</u>	---

应交税金本期期末比期初增加 4,837,140.48 元，增加比例为 122.00%，主要原因为：期末未缴增值税、企业所得税增加。

**(二十一) 其他应交款:**

项目	本期期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	27,896.23	23,813.69	3%
河道管理费	7,081.90	768.91	0.25%
以工补农	1,144,609.70	1,144,609.70	0.5%
合计	<u>1,179,587.83</u>	<u>1,169,192.30</u>	

**(二十二) 预提费用:**

类别	本期期末数	期初数
利息	15133.5	16,962.50
技术提成费[注]	<u>953,555.73</u>	<u>413,705.74</u>
技术转让费	<u>17,800,000.00</u>	
大修理费用	<u>3,787,054.14</u>	
房屋租赁费		
合计	<u>22,555,743.37</u>	<u>430,668.24</u>

注：技术提成费是指：公司根据所签定的技术转让合同的规定，除支付技术转让费用外，还需从产品销售之日起，按期实际销售额的3%、5%提成，期限5-8期不等。

**(二十三) 专项应付款:**

拨款用途	本期期末数	期初数
国家二类中药玉足通络胶囊验证项目拨款	360,000.00	360,000.00
右美莎芬缓释悬液产业化	---	---
高纯度尿促卵泡技术创新项目	187,500.00	127,500.00
硝苯地平控释片	---	---
阿奇霉素产业化	480,000.00	480,000.00
浦东新区科技发展基金新药项目拨款	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>
合计	<u>2,227,500.00</u>	<u>2,167,500.00</u>

**(二十四) 股本**

本期期末数		期初数	
金额	比例%	金额	比例%

1、未上市流通股份

(1) 发起人股份	81,287,910.00	62.1525	54,191,940.00	62.1525
其中：国家持有股份	---	---	---	---
其中：国有股	---	---	---	---
国有法人股	---	---	---	---
境内法人持有股份	81,287,910.00	62.1525	54,191,940.00	62.1525
(2) 内部职工股	---	---	---	---
(3) 优先股或其他	---	---	---	---
其中：转配股	---	---	---	---
未上市流通股份合计	81,287,910.00	<u>62.1525</u>	<u>54,191,940.00</u>	<u>62.1525</u>

2、已上市流通股份

(1) 人民币普通股	49,500,000.00	37.8475	33,000,000.00	37.8475
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---
已上市流通股份合计	<u>49,500,000.00</u>	<u>37.8475</u>	<u>33,000,000.00</u>	<u>37.8475</u>

3、股份总数(注)	<u>130,787,910.00</u>	<u>100.00</u>	<u>87,191,940.00</u>	<u>100.00</u>
-----------	-----------------------	---------------	----------------------	---------------

注：根据 2004 年度股东大会通过的公司《2004 年度利润分配预案》，2005 年 6 月 15 日向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例转增股本，共计转增股本 43,595,970 股，本次转增股本后，公司股本总额为 130,787,910 股。工商变更登记注册正在办理当中。

(二十五) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	本期期末数
股本溢价(注)	215,574,300.00	---	43,595,970.00	171,978,330.00
股权投资准备	8,401,966.18	---	---	8,401,966.18
其他资本公积	<u>4,530,111.77</u>	---	---	<u>4,530,111.77</u>
合 计	<u>228,506,377.95</u>	---	---	<u>184,910,407.95</u>

注：根据 2004 年度股东大会通过的公司《2004 年度利润分配预案》，2005 年 6 月 15 日向全体东按每 10 股转增 5 股的比例用资本公积转增股本，共计转增股本 43,595,970 股，本次转增股本后，公司资本公积为 184,910,407.95 元。

(二十六) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	本期期末数
法定盈余公积	18,864,396.4	---	---	18,864,396.4

	9			9
法定公益金	<u>18,864,396.4</u>	---	---	<u>18,864,396.4</u>
	9			9
合 计	<u>37,728,792.9</u>	---	---	<u>37,728,792.9</u>
	<u>8</u>			<u>8</u>

**(二十七) 未分配利润**

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>	<u>提取或分配比例</u>
期初未分配利润	48,168,421.07	---
加：本期净利润	36,845,225.32	---
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利(注)	29,072,543.38	---
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	<u>55,941,103.01</u>	

注：（1）根据 2004 年度股东大会通过的公司《2004 年度利润分配预案》，2005 年 6 月 21 日以 2004 年 12 月 31 日总股本 87,191,940 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共计 17,438,388.00 元（含税）。

（2）根据 2004 年度股东大会通过的公司《2004 年度利润分配预案》，2005 年 6 月 15 日向本次人民币普通股发行前的股东以现金股利方式派发截止 2002 年 12 月 31 日滚存的未分配利润 11,634,155.38 元。

**(二十八) 主营业务收入、主营业务成本**

<u>项 目</u>	<u>主营业务收入</u>		<u>主营业务成本</u>	
	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期数</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期数</u>
1. 工 业	305,595,834.06	155,522,340.76	185,727,693.93	80,987,621.9
				1
2. 商 业		28,805,277.87		26,551,189.5
				9
小 计	<u>305,595,834.06</u>	<u>184,327,618.63</u>	<u>185,727,693.93</u>	<u>107,538,811.</u>
				50
公司内各业务分部相互抵销	14,896,111.35	1,368,283.13	14,846,319.46	1,419,380.53

合 计	<u>290,699,722.71</u>	<u>182,959,335.50</u>	<u>170,881,374.47</u>	<u>106,119,430.97</u>
-----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(二十九) 主营业务税金及附加:

项 目	计缴标准	本期发生数	上年同期数
城建税	1%、7%	302,714.79	133,414.10
教育费附加	3%	299,704.95	186,218.66
其他		<u>95,517.79</u>	<u>68,574.35</u>
合 计		<u>697,937.53</u>	<u>388,207.11</u>

(三十) 其他业务利润

类 别	本期发生数			上年同期数		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
材料销售	93,947.08	59,598.47	34,348.61	123,190.32	113,532.61	9657.71
技术转让	1,820,000.00	91,000.00	1,729,000.00			
产品加工服务				53,948.85	371.39	53,577.46
合 计	1,913,947.08	150,598.47	1,763,348.61	177,139.17	113,904.00	63,235.17

(三十一) 财务费用

类 别	本期发生数	上期发生数
利息支出	90,712.50	1,847,068.00
减: 利息收入	1,601,681.85	381,099.39
汇兑损益		2,120.00
其 他	<u>176,212.20</u>	<u>188,450.49</u>
合 计	<u>-1,334,757.15</u>	<u>1,656,539.10</u>

(三十二) 投资收益

1、本期发生数:

类 别	基金投资	债权投资收益	权益法下确认的	股权投资	股权转让	其他收益	减值	合 计
	收益		股权投资收益	差额摊销	处置收益		准备	
长期股权投资	---	---	---	-57,269.04	---	---	---	-57,269.04



短期投资	二 21,481.48	---	---	---	---	---	---	-21,481.48
合计	二 21,481.48	---	---	-57,269.04	---	---	---	-78,750.52

2、上年同期发生数:

类 别	股票投资 收益	债权投资 收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 处置收益	其他收益	减值准备	合 计
长期股权投资	---	---		-69,791.94	---	---	---	-69,791.94

(三十三) 补贴收入

内 容	本期发生数	上年同期发生数
税费返还	352,376.00	----
合 计	<u>352,376.00</u>	<u>----</u>

(三十四) 营业外收入

类 别	本期发生数	上年同期发生数
固定资产清理净收益	620.74	24,868.00
固定资产盘盈		
赔偿及罚款收入	5,437.50	67,536.35
其 他	<u>75,841.50</u>	<u>2,065.00</u>
合 计	<u>81,899.74</u>	<u>94,469.35</u>

(三十五) 营业外支出

类 别	本期发生数	上年同期发生数
固定资产清理损失	17,099.12	3,540.40
捐赠支出	102,306.00	
其他	<u>68,344.78</u>	<u>21,748.73</u>
合 计	<u>187,749.90</u>	<u>25,289.13</u>

**(三十六) 收到的其他与经营活动有关的现金 1,360.12 万元**

<u>项 目</u>	<u>金 额(万元)</u>
利息收入	200.00
税费返还	35.24
企业间往来	1,043.18
其 他	<u>81.70</u>
合 计	<u>1,360.12</u>

**(三十七) 支付的其他与经营活动有关的现金 4,610.54 万元**

<u>项目</u>	<u>金额(万元)</u>
企业间往来	1,211.00
销售服务费	1,347.84
技术开发费	396.44
差旅费	102.57
广告费	31.93
办公费	154.28
咨询费	61.76
租赁费	170.33
业务招待费	127.84
修理费	48.98
运输费	263.89
其他	<u>693.68</u>
合计	<u>4,610.54</u>

**六、母公司会计报表主要项目注释**（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为本期期末数）：

**(一) 应收账款：**

1、账龄分析：

账龄	<u>本期期末数</u>				<u>期初数</u>			
	<u>账面余额</u>	占总额比	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	占总额比例	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u>

例

			计提比例			计提比例		
1 年以内	19,695,241.56	86.03%	5%	984,762.08	15,538,151.02	89.92%	5%	776,907.56
1 至 2 年	1,970,174.68	8.61%	10%	197,017.47	803,854.44	4.65%	10%	80,385.44
2 至 3 年	301,089.64	1.32%	20%	60,217.93	74,186.40	0.43%	20%	14,837.28
3 至 5 年	268,557.88	1.17%	50%	134,278.94	206,238.68	1.19%	50%	103,119.34
5 年以上	656,676.40	2.87%	100%	656,676.40	656,676.40	3.81%	100%	656,676.40
合计	22,891,740.16	100.00%		2,032,952.82	17,279,106.94	100.00%		1,631,926.02

2、本期期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 5,900,374.20 元，占应收账款总金额的 25.78%，明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
上海医药股份有限公司	2,400,381.10	一年以内	货款
北京博瑞莱医药有限责任公司	1,350,132.80	一年以内	货款
上海沪中医药有限公司	997,562.50	一年以内	货款
华东医药有限公司药品分公司	593,656.00	一年以内	货款
上海第一医药股份有限公司	558,641.80	一年以内	货款
合计	5,900,374.20		

3、本期期末全额计提坏账准备的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理由
深圳市沙头角医药公司	406,800.00	100%	长期挂帐、无法收回
四川中方医药贸易有限公司	93,920.00	100%	长期挂帐、无法收回
湖北省康乐医药保健品公司	64,576.00	100%	长期挂帐、无法收回
安徽生物制品公司	38,450.00	100%	长期挂帐、无法收回
舟山医药站白泉经营部		100%	长期挂帐、无法收回

	23,080.00		
长春正泰医药实业有限公司	3,302.40	100%	长期挂帐、无法收回
上海闸北医药有限公司药品分公司	4,256.80	100%	长期挂帐、无法收回
湖北省医药公司武昌部	6,192.00	100%	长期挂帐、无法收回
青海省医药有限公司	<u>16,099.20</u>	100%	长期挂帐、无法收回
合计	<u>656,676.40</u>		

(二) 其他应收款:

1、账龄分析:

账龄	本期期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备
			计提比例				计提比例	
1年以内	31,954,804.	77.99%	5%	1,597,740.2	21,918,528.0	70.85%	5%	1,095,926.4
	66			3	4			0
1至2年		---	10%		8,950,000.00	28.94%	10%	895,000.00
2至3年	8,950,000.0	21.84%	20%	1,790,000.0	---	---	20%	---
	0			0				
3至5年	<u>67,400.00</u>	<u>0.21%</u>	100%	<u>67,400.00</u>	<u>67,400.00</u>	<u>0.21%</u>	100%	<u>67,400.00</u>
合计	<u>40,972,204.</u>	<u>100.00%</u>	-	<u>3,455,140.2</u>	<u>30,935,928.0</u>	<u>100.00%</u>	-	<u>2,058,326.4</u>
	<u>66</u>			<u>3</u>	<u>4</u>			<u>0</u>

2、本期期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 39,882,958.01 元, 占其他应收款总金额的比例为 97.34%, 明细如下:

欠款人名称	金额	欠款时间	欠款原因
上海现代浦东药厂有限公司	30,656,300.00	1年以内	往来款
上海医工院医药有限公司	8,950,000.00	2-3年	往来款
康煜	139,540.50	1年以内	暂借款
唐含艳	85,000.00	1年以内	暂借款
李伟	52,117.51	1年以内	暂借款
合计	<u>39,882,958.01</u>		

3、本期期末数其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、本期全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例达到 40% 及以上的说明：

<u>欠款人名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>计提比例</u>	<u>理由</u>
湖州市哽荻港橡胶防水涂料厂	22,400.00	100%	长期挂帐、无法收回
天津美光机电有限公司	40,000.00	100%	长期挂帐、无法收回
上海金时机电有限公司	<u>5,000.00</u>	<u>100%</u>	长期挂帐、无法收回
合计	<u>67,400.00</u>		

(三) 长期投资：

<u>项 目</u>	<u>本 期 期 末 数</u>		<u>期 初 数</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>
长期股权投资	160,385,219.64	---	133,776,800.21	---

1、权益法核算的对子公司股权投资：

<u>被投资单位名称</u>	<u>占被投资单</u>		<u>本期权益增减额</u>					<u>本期期末数</u>		<u>合计</u>
	<u>投资</u>	<u>位</u>	<u>本期合计</u>	<u>其中：投</u>	<u>确认收益</u>	<u>差额摊销</u>	<u>利润分配</u>	<u>初始投资</u>	<u>累计增减</u>	
	<u>起日期</u>	<u>注册资本比</u>								
	<u>例</u>									
上海现代浦东药厂有限公司	无约定	100%	85,645,861.94	23,316,125.07	23,316,125.07		---	13,437,500.00	95,524,487.01	108,961,987.01
上海天伟生物制药有限公司	无约定	55.00%	34,973,791.86	2,945,320.08	- 8,430,737.56	14,582.52	5,500,000.00	13,750,000.00	24,169,111.94	37,919,111.94
上海现代哈森（商丘）药业有 限公司	无约定	51%	<u>13,157,146.41</u>	<u>346,974.28</u>	<u>418,825.84</u>	<u>-71,851.56</u>		<u>13,000,000.00</u>	<u>504,120.69</u>	<u>13,504,120.69</u>
合计	---	---	<u>133,776,800.21</u>	<u>26,608,419.43</u>	<u>32,165,688.47</u>	<u>-57,269.04</u>	<u>5,500,000.00</u>	<u>40,187,500.00</u>	<u>120,197,719.64</u>	<u>160,385,219.64</u>

2、其中：股权投资差额：

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>形成原因</u>	<u>发生日期</u>	<u>摊销期限</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>本期期末数</u>
上海天伟生物制药有限公司	-291,650.25	实物投资	2002.8	10 年	-221,168.09	-	14,582.52	-206,585.57
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	1,244,351.4	股权收购	2004.8	10 年	<u>1,202,873.0</u>		<u>-71,851.56</u>	<u>1,131,021.50</u>
合计					<u>981,704.97</u>		<u>-57,269.04</u>	<u>924,435.93</u>

(四) 主营业务收入及主营业务成本：

<u>主营业务收入</u>		<u>主营业务成本</u>	
<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
50,213,116.01	32,369,001.32	20,195,039.27	13,393,268.52

本期主营业务收入比上期增加 17,844,114.69 元, 上升 55.13%; 主营业务成本比上期增加 6,801,770.75 元, 上升 50.78%。原因: 销售情况良好。

**(五) 投资收益:**

1、本期发生数:

类 别	股票投资	债权投资	权益法下确认的	股权投资	股权转让	其他收益	减: 减值准	合 计
	收益	收益	股权投资收益	差额摊销	处置收益		备	
长期股权投资	----	---	32,165,688.47	-57,269.04	---	---	---	32,108,419.43

2、上年同期发生数:

类 别	股票投资	债权投	权益法下确认的	股权投资	股权转让	其他收益	减: 减值准备	合 计
	收益	资收益	股权投资收益	差额摊销	处置收益			
长期股权投资	----	---	16,907,480.40	-69,791.94	---	---	---	16,837,688.46

3、对本期所获得的收益占报告期利润总额 10% (含 10%) 以上的投资活动:

业务内容	收益金额
权益法下确认的股权投资收益	32,165,688.47

**七、关联方关系及其交易:**

(一) 存在控制关系的关联方情况:

1、存在控制关系的关联方:

(1) 控制本公司的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质 或类型	法定代 表人
上海医药工业研究院	上海市北京西路 1320 号	对化学药品(原料、制剂)、中药(中药材、饮品、制剂)、生物制品、抗生素等的研究、开发等。	投资控股	国有	朱宝泉

(2) 受本公司控制的关联方:

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (单位: 万元):

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	本期期末数
上海医药工业研究院	3,692.00	---	---	3,692.00

上海现代浦东药厂有限公司	532.50	---	---	532.50
上海天伟生物制药有限公司	2,500.00	---	---	2,500.00
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	1,500.00	---	---	1,500.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）：

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少		本期期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海现代浦东药厂有限公司	532.50	100.00			---	---	532.50	100.00
上海天伟生物制药有限公司	1,375.00	55.00	---	---	---	---	1,375.00	55.00
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	765.00	51.00			---	---	765.00	51.00

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本公司的关系
上海医药工业研究院亚东药业有限公司	受同一母公司控制
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	非控股股东
上海亚东核级树脂有限公司	受同一母公司控制
上海数图医药科技有限公司	受同一母公司控制
上海医工院医药有限公司	受同一母公司控制

(三) 关联方交易（单位：人民币元）：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方采购货物或购买劳务：

企业名称	本期发生数	上年同期发生数
上海医药工业研究院亚东药业有限公司	66,000.00	
上海亚东核级树脂有限公司	642.55	
上海浦力膜制剂辅料科技合作公司	116,400.00	
合计	183,042.55	

3、向关联方销售货物：

企业名称	本期发生数	上年同期发生数
上海医工院医药有限公司，	1,858,969.88	-

4、关联方应收应付款项余额：

<u>项 目</u>	<u>本期末</u>	<u>上期末</u>
<u>应收账款：</u>		
上海医工院医药有限公司	3,149,654.17	3,118,204.41
<u>其他应收款：</u>		
上海医工院医药有限公司	8,950,000.00	8,950,000.00
<u>应付账款：</u>		
上海医药工业研究院		
上海医药工业研究院亚东药业公司		
上海浦力膜制剂辅料科技合作公司	116,400.00	
		---
<u>其他应付款：</u>		
	---	74,414.19
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司		
	---	

5、向关联方支付技术提成费：

公司根据签定的硝苯地平控释片、头孢拉定分散片技术转让合同，除支付转让费用外，还需“从产品销售之日起，按年实际销售额的 3%、5%提成，期限 5-8 年不等。实际支付提成费金额如下：

<u>关联方单位名称</u>	<u>内容</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	技术提成费--硝苯地平控释片	603,909.41	370,256.03
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	技术提成费—头孢拉定分散片		1,000,000.00
合计		<u>603,909.41</u>	<u>1,370,256.03</u>

6、向关联方租借办公用房及支付的租金和物业管理费：

具体租赁项目明细如下：

<u>出租方</u>	<u>房屋所在地</u>	<u>承租人</u>	<u>租赁面积</u>	<u>租赁期限</u>	<u>合同金额</u>	<u>本期实际</u>
			(单位:平方米)		每年	支付金额
上海医药工业研究院	上海北京西路 1316 号	上海现代制药股份有限公司	1,066.14	2004.12—2006.12	1,727,146.80	1,170,621.72



### 八、或有事项：

截止本期期末，公司无需披露或有事项。

### 九、承诺事项：

控股子公司上海现代哈森药业有限公司将其拥有商丘市八一路永安街 12 号的建筑物向商丘市城市信用社办理抵押贷款，签订#382005125007800 号抵押合同及流动资金借款合同，获得银行提供的首笔人民币贷款 200 万元，贷款期限为 1 年，即 2005 年 5 月 30 日至 2006 年 5 月 28 日，借款年利率为 6.138%。抵押物建筑面积为 16,409.67 平方米，所有权权证为字第 010207 号、第 010209 号、第 010216 号、第 010220 号、第 010219 号、第 010210 号、第 010211 号、第 010212 号、第 010213 号、第 010232 号、第 010231 号、第 010233 号、第 010217 号、第 010234 号、第 009408 号、第 002492 号房地产权证，抵押物账面原价为人民币 7,220,494.69 元。

### 十、资产负债表日后事项：

### 十一、其他重要事项：

本年公司根据募集资金投资项目的内容收购上海现代浦东药厂有限公司 10% 股权，与 2004 年 8 月 9 日将转让金一次支付，并于 2004 年 9 月取得上海联合产权交易所《产权转让交割单》，工商变更登记目前正在办理之中。

### 十二、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

项 目	金 额
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-17,099.12
（二）各种形式的政府补贴	352,376.00
（三）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-89,371.78
（四）减：所得税影响额	40,192.80
（五）减：少数股东损益	<u>128,579.32</u>
合 计	<u>77,132.98</u>