



湖北百科药业股份有限公司

Hubei Biocause Pharmaceutical Co., Ltd.

二 00 五年半年度报告正文

重要提示：本公司董事会及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。

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席董事会。

公司半年度财务报告未经审计。经第三届董事会第二十四次会议全体董事一致同意通过。

公司董事长刘益谦先生、财务总监陈大力先生、财务部经理易廷浩先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

湖北百科药业股份有限公司董事会

一 目 录

一、 目录	-----1
二、 公司基本情况简介	-----2
三、 股本变动和主要股东持股情况	-----4
四、 董事、 监事、 高级管理人员情况	-----6
五、 管理层讨论与分析	-----6
六、 重要事项	-----8
七、 财务报告	-----10
八、 备查文件	-----45

二 公司基本情况简介

(一) 公司简介

- 1、公司的法定中文名称：湖北百科药业股份有限公司
公司的法定英文名称：Hubei Biocause Pharmaceutical Co., Ltd.
英文名称缩写：Biocause Pharma
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：百科药业
股票代码：000627
- 3、公司注册及办公地址：湖北省荆门市杨湾路 132 号
邮政编码：448000
互联网网址：<http://www.biocause.com>
电子信箱：baikeyaoye@biocause.net
- 4、公司的法定代表人：刘益谦
- 5、公司董事会秘书：朱晓兵
证券事务授权代表：龙飞
联系地址：湖北省荆门市杨湾路 132 号
联系电话：0724-2223218
联系传真：0724-2217652
电子信箱：baikeyaoye@biocause.net
- 6、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司总部办公室
- 7、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 18 日
公司首次注册登记地点：湖北省荆门市杨湾路 122 号
公司最新注册登记日期：2003 年 4 月 22 日
公司最新注册登记地点：湖北省荆门市杨湾路 132 号
企业法人营业执照注册号：4200001000001
税务登记号码：国税鄂字：420801271750014
公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址：湖北武汉市中山大道 1056 号金源世界中心大厦 8 楼
公司聘请的律师事务所名称：湖北正信律师事务所
公司聘请的律师事务所办公地址：武汉汉口建设大道 518 号招银大厦 10 楼

(二) 主要财务数据和指标
1、主要财务数据和指标

财务指标	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产 (元)	419,971,873.56	421,728,105.30	-0.42
流动负债 (元)	339,587,269.08	357,406,764.07	-4.99
总资产 (元)	1,070,186,918.69	1,081,321,681.31	-1.03
股东权益 (不含少数股东权益) (元)	657,280,786.69	650,942,560.15	0.97
每股净资产 (元)	1.11	1.09	1.83
调整后的每股净资产 (元)	1.07	1.05	1.90
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期末比上年同期增减 (%)
净利润 (元)	6,338,226.54	1,075,297.66	489.44
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	6,054,677.45	-9,224,383.13	165.64
全面摊薄每股收益 (元/股)	0.01	0.002	400.00
全面摊薄净资产收益率 (%)	0.96	0.17	增加 0.79 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	29,187,522.86	54,769,595.40	-46.71

2、非经常性损益项目

扣除非经常性损益项目	金 额
营业外收入	269,486.24
营业外支出	-55,937.15
补贴收入	70,000.00
合计	283,549.09

三 股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况(报告期内公司股本结构没有发生变动)

股本变动情况表

(单位:股)

	本次变动前	本次变动增减(+,-)				本次变动后
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	131,619,377					131,619,377
其中:						
国家持有股份	127,174,322					127,174,322
境内法人持有股份	4,445,055					4,445,055
境外法人持有股份						
其他						
2、募集法人股份	292,065,591					292,065,591
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
未上市流通股份合计	423,684,968					423,684,968
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	171,109,965					171,109,965
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	171,109,965					171,109,965
三、股份总数	594,794,933			0	0	594,794,933

(二) 公司前十名股东、前十名流通股股东持股表(截止2005年6月30日)

单位:股

报告期末股东总数							39,265
前十名股东持股情况							
股东名称	报告期内增减	期末持股数(股)	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)	
新理益集团有限公司	0	172,288,348	28.97	未流通	12,500,000 股已质押	民营企业	
湖北百科高新投资有限公司	0	127,174,322	21.38	未流通	100,000,000 股已质押 127,174,322 已司法冻结	国有股东	
海南中皓实业投资有限公司	0	63,221,250	10.63	未流通	63,221,250 股已质押	民营企业	
海南陆达科技有限公司	0	42,150,720	7.09	未流通	42,150,720 股已质押	民营企业	
上海信意实业有限公司	0	6,173,689	1.04	未流通		民营企业	
太平洋证券有限责任公司	+4,836,671	4,836,671	0.81	已流通		其他	
武汉恒丰投资管理有限公司	0	4,445,055	0.75	未流通		民营企业	
海南亿祺贸易有限公司	0	2,057,895	0.35	未流通		民营企业	
上海澳凌德生物工程技术有限公司	0	2,057,895	0.35	未流通		民营企业	
上海思可达商务咨询有限公司	0	1,755,868	0.3	未流通		民营企业	
前十名流通股股东持股情况							
股东名称(全称)		期末持有流通股的数量		种类(A、B、H 股或其它)			
太平洋证券有限责任公司		4,836,671		A			

张新民	970,000	A
巩成铎	700,000	A
蔡尔玉	652,600	A
周青德	435,201	A
高松槐	370,400	A
胡全忠	362,000	A
吕佳宾	350,000	A
王新中	349,500	A
刘宝良	320,003.	A
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

报告期末持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东为：新理益集团有限公司、湖北百科高新投资有限公司、海南中皓实业投资有限公司、海南陆达科技有限公司。

新理益集团有限公司延续到报告期质押 1250 万股，公司已于 2001 年 10 月 15 日在《中国证券报》和《证券时报》上予以公告。

湖北百科高新投资有限公司（代表国家持有本公司国有股）延续到报告期累计质押 10000 万股，本公司已于 2002 年 1 月 4 日及 2002 年 1 月 8 日在《中国证券报》和《证券时报》上予以公告。湖北百科高新投资有限公司延续到报告期累计司法冻结 12717.4322 万股，系 2003 年 3 月 21 日湖北百科高新投资有限公司与荆门众邦高新投资有限公司发生借款合同纠纷，被湖北省荆门市中级人民法院司法冻结 2717.4322 万股；2003 年 9 月 5 日，湖北百科高新投资有限公司因湖北中天集团公司与中国建设银行襄樊市襄城支行发生贷款纠纷而承担连带责任，被湖北省襄樊市中级人民法院司法冻结 10000 万股。

海南中皓实业投资有限公司在报告期内累计质押 63,221,250 股，海南陆达科技有限公司在报告期内累计质押 42,150,720 股，本公司已于 2003 年 3 月 28 日及 2003 年 4 月 17 日在《中国证券报》和《证券时报》上予以公告。

（三）公司控股股东情况或实际控制人情况

报告期内公司控股股东和实际控制人为新理益集团有限公司。

四 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况。

报告期，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。

(二) 董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生变动。

五 管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营成果及财务状况分析：

1、公司主营业务范围

公司主营业务为：化工产品（不含化学危险品）的生产、销售；医药原料药、医用氧气、外用药的生产与销售（限持证分支机构经营）。

2、公司经营情况

报告期内，公司主产品聚丙烯、布洛芬销售价格回升，并维持高位走势，销售收入取得较大增长；主产品皂素抓住今年产品价格低，并且原料黄姜价格猛降的有利时机，实行订单式生产，销量大幅增加。在全国性电、煤、石油及原料价格不断上涨等不利因素的情况下，公司积极应对，一方面根据市场变化主动调整产品结构；一方面积极进行技术改革，降低产品成本。报告期实现销售收入28821.92万元，较去年同期增长29.11%；实现净利润633.82万元，较去年同期增长489.44%。

(1) 按行业划分：

	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	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(%)
化工收入	195,157,785.39	178,701,038.21	8.43	27.61	25.65	1.43
医药收入	93,061,462.85	72,988,326.75	21.57	32.36	25.06	4.58
合计	288,219,248.24	251,689,364.96	12.67	29.11	25.48	2.52

(2) 按产品划分：

产品名称	行业	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	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(%)
重化工产品	化工	184,858,049.48	170,619,070.78	7.7	30.25	28.73	1.09
原料药产品	医药	68,209,060.46	52,689,673.88	22.75	25.45	5.94	14.22

(3) 按地区划分

地 区	主营业务收入(元)	主营业务收入比上年同期增减(%)
东 北	1,201,532.76	12.13
华 北	19,715,473.42	-24.82
华 东	63,580,692.18	-38.05
华 南	83,975,362.10	251.78
西 南	2,373,512.20	-31.3
华 中	79,576,664.26	116.43
西 北	1,424,349.31	-0.49
国内小计	251,847,586.24	28.85
出 口	36,371,662.00	30.91
合 计	288,219,248.24	29.11

3. 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4. 报告期内无其他对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5. 报告期内无对公司净利润影响达到10%以上的参股公司。

6. 经营中的问题与困难及解决方案

目前受全国性原材料价格普遍上涨因素的影响，带来了公司生产成本的上升，其中受石油价格再次上涨的影像，部分原料供应困难，价高量少；受山西块煤价格上涨、铁路运费调价的影响，原料煤成本增加。针对实际情况，公司领导与全体职工齐心协力，积极研究对策，大力开展技术改造、革新，并严格控制各项费用的支出，较去年同期公司的经济效益逐步呈现出增长态势。

下半年，公司重点抓好以下几方面的工作：

一是广开采购渠道，确保原材料的充足供应。

二是继续加强充实销售队伍和销售力量。

三是通过经济技术创新和合理化建议等活动，积极开展技术攻关，改进工艺，进一步加强基础管理和安全生产工作，确保稳产高产，降低消耗。

(二) 报告期内募集资金投资情况

报告期内公司无募集资金或以前募集资金使用延续到报告期的情况。

(三) 公司重大非募集资金的投资情况

报告期内公司无重大非募集资金投资情况。

(四) 报告期末对公司上年度报告中披露的经营计划进行修改。

(五) 2005年下半年公司经营形势将继续向好，预计公司2005年三季度末将继续盈利。

六 重要事项

（一）公司治理状况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规的规定，完善公司法人治理结构，规范运做。公司董事会认为，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求基本一致。

（二）报告期内无利润分配方案及其执行情况。2005年上半年无利润分配预案、公积金转增股本预案。

（三）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置。

（五）报告期内，公司无重大关联交易。

（六）重大合同。

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、担保事项

（1）报告期内，公司担保借款200万元，系公司为子公司枣庄百科药业有限公司200万元贷款提供保证。

报告期内，公司不存在《关于规范上市公司与关联资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56号）所述的关于关联方违规占用资金和对控股股东所属企业提供担保的情况。

（2）独立董事关于对外担保情况的专项说明及独立意见

公司独立董事胡建军先生、谭焕珠先生、徐翔先生认为：根据中国证监发〔2003〕56号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们作为公司独立董事对湖北百科药业股份有限公司的关联方资金往来和对外担保情况进行了仔细的核查。我们认为，截止2005年6月30日，湖北百科药业股份有限公司的控股股东及其它关联方没有占用湖北百科药业股份有限公司资金情况；湖北百科药业股份有限公司未对外提供任何形式的担保，公司严格遵循《公司法》、《证券法》及中国证监会证监发〔2003〕56号文关于上市公司对外担保的有关规定，维护了广大投资者的利益。

3、关联方资金占用情况

A、应收账款

企业名称	年初余额(元)	占应收账款(%)	期末余额(元)	占应收账款(%)
湖北中天化纤有限公司	360,040.18	0.71	1,021,040.18	1.71

B、其他应收款

企业名称	年初余额(元)	占其他应收款(%)	期末余额(元)	占其他应收款(%)
湖北百科高新投资有限公司	823,856.06	0.60	923,856.06	0.67
湖北中天化纤有限公司	699,539.05	0.51	3,089,539.05	2.23

C、其他应付款

企业名称	年初余额(元)	占其他应付款(%)	期末余额(元)	占其他应付款(%)
新理益集团有限公司	1,000,000.00	3.74	2,000,000.00	14.14
海南盈海置业有限公司			300,000.00	2.12

4、公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情况。

5、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托理财。

(七) 报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(八) 公司本期财务报告未经审计。

(九) 公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司根据所制定的《内部审计制度》设立有内部审计机构，配备了专职的内部审计人员，严格按制度执行，并根据制度的规定定期进行了内部审计工作。

(十) 公司董事履行职责情况

报告期内公司董事长、独立董事及其他董事亲自出席董事会会议审议各项议案，并充分发表了意见，有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，保护了投资者特别是社会公众股股东合法权益。

报告期内董事会召开及出席情况：

报告期内召开董事会次数			2		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
刘益谦	董事长	2	0	0	否
付永进	副董事长兼总经理	2	0	0	否

梁立华	副董事长	2	0	0	否
朱晓兵	董事兼董秘	2	0	0	否
胡建军	独立董事	2	0	0	否
谭焕珠	独立董事	2	0	0	否
徐翔	独立董事	2	0	0	否

(十一) 报告期内, 公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

(十二) 投资者关系管理情况

报告期内公司一如既往的重视投资者关系管理, 严格按照所制定的投资者关系管理相关制度实施投资者关系管理, 认真接待投资者的日常来电、来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等。

(十三) 公司在报告期内无其他对公司产生重大影响的重要事项。

(十四) 其他重要事项信息索引

以下信息均在《中国证券报》和《证券时报上》刊登。

时间	公告编号	公告内容摘要
2005. 2. 24	2005-001	三届二十二次董事会公告(审议 2004 年年报)
2005. 2. 24	2005-002	召开 2004 年度股东大会的通知
2005. 2. 24	2005-003	三届八次监事会公告(审议 2004 年年报)
2005. 2. 24	2005-004	2004 年年度报告
2005. 4. 1	2005-005	2004 年年度股东大会决议公告
2005. 4. 14	2005-006	2005 年第一季度报告

七 财务报告

资产负债表（未经审计）

编制单位：湖北百科药业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	注释号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	26,796,739.79	16,833,054.99	10,400,144.30	10,104,715.73
短期投资					
应收票据	2	4,442,492.23	3,009,600.00	500,000.00	600,000.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	3	57,885,386.97	48,718,250.04	7,317,087.68	8,622,273.06
其他应收款	4	132,131,376.54	130,942,519.88	135,116,290.33	120,611,249.34
预付帐款	5	75,375,793.98	93,289,127.66	29,987,193.17	44,570,737.31
应收补贴款					
存货	6	123,145,158.35	128,615,900.68	19,822,616.34	26,358,071.11
待摊费用		194,925.70	319,652.05	73,218.49	79,937.36
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		419,971,873.56	421,728,105.30	203,216,550.31	210,946,983.91
长期投资：					
长期股权投资	7	127,076,391.46	127,277,420.55	454,292,397.75	450,406,976.11
长期债权投资					
长期投资合计		127,076,391.46	127,277,420.55	454,292,397.75	450,406,976.11
减：长期投资减值准备					
长期投资净额		127,076,391.46	127,277,420.55	454,292,397.75	450,406,976.11
固定资产：					
固定资产原价	8	499,504,191.75	496,080,927.34	125,584,022.48	125,646,360.48
减：累计折旧		204,277,023.85	189,075,671.27	63,148,949.84	59,076,045.43
固定资产净值		295,227,167.90	307,005,256.07	62,435,072.64	66,570,315.05
减：固定资产减值准备	8	11,477,689.90	11,477,689.90	3,511,821.54	3,511,821.54
固定资产净额		283,749,478.00	295,527,566.17	58,923,251.10	63,058,493.51
工程物资		10,633.00	3,643.00		
在建工程	9	52,688,109.61	47,737,339.69	39,327,053.00	38,572,877.01
固定资产清理					
待处理固定资产净损失					
固定资产合计		336,448,220.61	343,268,548.86	98,250,304.10	101,631,370.52
无形资产及其他资产：					
无形资产	10	184,890,358.30	186,789,280.52	139,638,448.03	140,415,274.88
长期待摊费用	11	1,800,074.76	2,258,326.08		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		186,690,433.06	189,047,606.60	139,638,448.03	140,415,274.88
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,070,186,918.69	1,081,321,681.31	895,397,700.19	903,400,605.42

公司法定代表人：刘益谦

主管会计工作负责人：陈大力

会计主管人员：易廷浩

资产负债表（续）（未经审计）

编制单位：湖北百科药业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	注释号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	12	242,910,000.00	251,400,000.00	160,310,000.00	169,900,000.00
应付票据		248,000.00			
应付帐款	13	53,755,646.72	50,965,923.78	13,665,852.34	10,199,482.93
预收帐款	14	16,276,793.64	22,721,517.89	1,671,751.54	2,972,113.98
应付工资		1,564,718.32	1,260,477.79	229,460.54	647,216.95
应付福利费		1,857,919.55	2,241,514.02	-455,177.72	-600,154.29
应付股利	15	81,868.51	81,868.51	81,868.51	81,868.51
应交税金	16	5,167,493.98	2,077,757.77	3,340,534.42	2,460,934.15
其他应交款	17	358,832.63	281,328.55	204,605.55	167,524.72
其他应付款	18	14,140,220.15	25,841,041.06	50,311,608.68	58,833,707.80
预提费用	19	3,225,775.58	535,334.70	1,521,871.49	
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		339,587,269.08	357,406,764.07	230,882,375.35	244,662,694.75
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		339,587,269.08	357,406,764.07	230,882,375.35	244,662,694.75
少数股东权益：					
		73,318,862.92	72,972,357.09		
股东权益：					
股本	20	594,794,933.00	594,794,933.00	594,794,933.00	594,794,933.00
资本公积	21	36,440,555.92	36,440,555.92	36,440,555.92	36,440,555.92
盈余公积	22	57,106,237.61	57,106,237.61	57,106,237.61	57,106,237.61
其中：公益金		37,034,936.28	37,034,936.28	28,553,118.81	28,553,118.81
未分配利润	23	-31,060,939.84	-37,399,166.38	-23,826,401.69	-29,603,815.86
股东权益合计		657,280,786.69	650,942,560.15	664,515,324.84	658,737,910.67
负债和股东权益总计		1,070,186,918.69	1,081,321,681.31	895,397,700.19	903,400,605.42

公司法定代表人：刘益谦

主管会计工作负责人：陈大力

会计主管人员：易廷浩

利润及利润分配表（未经审计）

编制单位：湖北百科药业股份有限公司

2005 年 1-6 月份

单位：人民币元

项目	注释号	合并数		母公司数	
		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	24	288,219,248.24	223,240,611.92	126,574,436.91	100,759,987.70
减：主营业务成本	24	251,689,364.96	200,589,394.84	116,473,812.78	94,238,219.74
主营业务税金及附加		1,230,286.38	596,683.17	641,784.90	364,349.33
二、主营业务利润		35,299,596.90	22,054,533.91	9,458,839.23	6,157,418.63
加：其他业务利润	25	1,417,052.94	2,540,814.63		1,658,304.34
减：营业费用		7,516,297.17	12,244,341.08	230,692.47	744,722.09
管理费用		16,520,104.76	16,605,508.94	5,255,927.92	8,437,519.68
财务费用	26	6,063,017.98	5,061,037.13	2,038,386.31	3,211,163.33
三、营业利润		6,617,229.93	-9,315,538.61	1,933,832.53	-4,577,682.13
加：投资收益	27	-201,029.09	4,406,743.99	3,885,421.64	3,732,760.70
补贴收入		70,000.00	5,047,092.28		2,000,000.00
营业外收入		269,486.24	2,305,370.00		
减：营业外支出		55,937.15	212,973.63	41,840.00	
四、利润总额		6,699,749.93	2,230,694.03	5,777,414.17	1,155,078.57
减：所得税		15,017.56	772,667.40		
减：少数股东收益		346,505.83	382,728.97		
五、净利润		6,338,226.54	1,075,297.66	5,777,414.17	1,155,078.57
加：年初未分配利润		-37,399,166.38	-41,695,819.60	-29,603,815.86	-32,778,844.34
六、可供分配的利润		-31,060,939.84	-40,620,521.94	-23,826,401.69	-31,623,765.77
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		-31,060,939.84	-40,620,521.94	-23,826,401.69	-31,623,765.77
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本普通股股利					
八、未分配利润		-31,060,939.84	-40,620,521.94	-23,826,401.69	-31,623,765.77

补充资料：

项 目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或投资单位所得收益		4,500,000.00
2、自然灾害发生得损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

公司法定代表人：刘益谦

主管会计工作负责人：陈大力

会计主管人员：易廷浩

利润表附表

编制单位：湖北百科药业股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	2005 年 1-6 月				2004 年 1-6 月			
	净资产收益率%		每股收益		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.37%	5.40%	0.06	0.06	3.41%	3.41%	0.04	0.04
营业利润	1.01%	1.01%	0.01	0.01	-1.44%	-1.44%	-0.02	-0.02
净利润	0.96%	0.97%	0.01	0.01	0.17%	0.17%	0.002	0.002
扣除非经常性损益的净利润	0.92%	0.93%	0.01	0.01	-1.43%	-1.43%	-0.02	-0.02

公司法定代表人：刘益谦

主管会计工作负责人：陈大力

会计主管人员：易廷浩

现 金 流 量 表 (未 经 审 计)

编制单位：湖北百科药业股份有限公司

2005 年 1-6 月份

单位：人民币元

项 目	行号	合并数	母公司
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	298,085,103.66	140,108,814.48
收到的税费返还	2	1,759,887.10	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	5,361,504.00	93,403,080.19
现金流入小计	4	305,206,494.76	233,511,894.67
购买商品、接受劳务支付的现金	5	229,934,999.96	123,917,951.58
支付给职工以及为职工支付的现金	6	15,083,841.46	4,040,377.79
支付的各项税费	7	12,105,830.32	5,654,683.60
支付的其他与经营活动有关的现金	8	18,894,300.16	84,681,720.83
现金流出小计	9	276,018,971.90	218,294,733.80
经营活动产生的现金流量净额	10	29,187,522.86	15,217,160.87
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	11		
处置子公司及其他营业单位所收到的现金	12		
取得投资收益所收到的现金	13		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	14		
收到的其他与投资活动有关的现金	15		
现金流入小计	16		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	4,826,723.65	1,362,100.08
投资所支付的现金	18		
支付的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流出小计	20	4,826,723.65	1,362,100.08
投资活动产生的现金流量净额	21	-4,826,723.65	-1,362,100.08
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	22		
借款所收到的现金	24	130,810,000.00	87,810,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
现金流入小计	26	130,810,000.00	87,810,000.00
偿还债务所支付的现金	27	139,300,000.00	97,400,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	28	5,907,114.41	3,969,632.22
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
现金流出小计	30	145,207,114.41	101,369,632.22
筹资活动产生的现金流量净额	31	-14,397,114.41	-13,559,632.22
四、 汇率变动对现金的影响	32		
五、 现金及现金等价物净增加额	33	9,963,684.80	295,428.57

公司法定代表人：刘益谦

主管会计工作负责人：陈大力

会计主管人员：易廷浩

现金流量表补充资料

补 充 资 料	行号	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	34	6,338,226.54	5,777,414.17
加：少数股东损益	35	346,505.83	
加：计提的资产减值准备	36		
固定资产折旧	37	15,213,588.18	4,078,759.51
无形资产摊销	38	2,740,157.22	776,826.85
长期待摊费用摊销	39	458,251.32	
待摊费用减少（减：增加）	40	124,726.35	6,718.87
预提费用增加（减：减少）	41	2,690,440.88	1,521,871.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	42		
固定资产报废损失	43		
财务费用	44	6,063,017.98	2,038,386.31
投资损失（减：收益）	45	201,029.09	-3,885,421.64
递延税款贷项（减：借项）	46		
存货的减少（减：增加）	47	5,470,742.33	6,535,454.77
经营性应收项目的减少(减：增加)	48	4,124,447.86	2,483,688.53
经营性应付项目的增加(减：减少)	49	-14,583,610.72	-4,116,537.99
其 他	51		
经营活动产生的现金流量净额	52	29,187,522.86	15,217,160.87
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	43		
一年内到期的可转换公司债券	44		
融资租入固定资产	45		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	46	26,796,739.79	10,400,144.30
减：现金的期初余额	47	16,833,054.99	10,104,715.73
加：现金等价物的期末余额	48		
减：现金等价物的期初余额	49		
现金及现金等价物净增加额	50	9,963,684.80	295,428.57

公司法定代表人：刘益谦

主管会计工作负责人：陈大力

会计主管人员：易廷浩

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：湖北百科药业股份有限公司

2005 年 1-6 月份

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
	2005 年 1-6 月			
主营业务利润	5.37%	5.40%	0.06	0.06
营业利润	1.01%	1.01%	0.01	0.01
净利润	0.96%	0.97%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	0.92%	0.93%	0.01	0.01

计算过程：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = \text{报告期利润} / \text{期末净资产}$$

$$\text{全面摊薄每股收益} = \text{报告期利润} / \text{期末股份总数}$$

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + N_p / 2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$$

$$\text{加权平均每股收益} = P / (S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0)$$

其中：

项目	金额	
P：报告期利润	主营业务利润	35,299,596.90
	营业利润	6,617,229.93
	净利润	6,338,226.54
	扣除非经常性损益后的净利润	6,054,677.45
NP：报告期净利润	6,338,226.54	
E ₀ ：期初净资产	650,942,560.15	
E _i ：报告期发行新股或债转股等新增净资产		
E _j ：报告期回购或现金分红等减少净资产		
M ₀ ：报告期月份数	6	
M _i ：新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
M _j ：减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
S ₀ ：期初股本总数	594,794,933.00	
S ₁ ：报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
S _i ：报告期因发行新股或债转股等增加的股份数		
S _j ：报告期因回购或缩股等减少股份数		
M ₀ ：报告期月份数	6	
M _i ：新增股本下一月份起至报告期期末的月份数		
M _j ：减少股本下一月份起至报告期期末的月份数		
期末净资产数	657,280,786.69	
期末股份总数	594,794,933.00	

公司法定代表人：刘益谦

主管会计工作负责人：陈大力

会计主管人员：易廷浩

资产减值准备明细表(合并)

编制单位：湖北百科药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	8,137,197.24					8,137,197.24
其中：应收帐款	1,915,150.67					1,915,150.67
其他应收款	6,222,046.57					6,222,046.57
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,386,620.42					1,386,620.42
其中：库存商品	1,385,936.53					1,385,936.53
原材料	683.89					683.89
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	11,477,689.90					11,477,689.90
其中：房屋、建筑物						
机器设备	8,345,891.15					8,345,891.15
专用设备	119,948.08					119,948.08
运输设备	2,390,615.10					2,390,615.10
其他设备	621,235.57					621,235.57
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						
九、总计	21,001,507.56					21,001,507.56

公司法定代表人：刘益谦

主管会计工作负责人：陈大力

会计主管人员：易廷浩

资产减值准备明细表(母公司)

编制单位：湖北百科药业股份有限公司母公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏帐准备合计	741,694.16					741,694.16
其中：应收帐款	89,364.67					89,364.67
其他应收款	652,329.49					652,329.49
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	88,456.29					88,456.29
其中：库存商品	87,772.40					87,772.40
原材料	683.89					683.89
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	3,511,821.54					3,511,821.54
其中：房屋、建筑物						
机器设备	380,022.79					380,022.79
专用设备	119,948.08					119,948.08
运输设备	2,390,615.10					2,390,615.10
其他设备	621,235.57					621,235.57
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						
九、总计	4,341,971.99					4,341,971.99

公司法定代表人：刘益谦

主管会计工作负责人：陈大力

会计主管人员：易廷浩

湖北百科药业股份有限公司

会计报表注释

(未经审计)

一、公司概况

湖北百科药业股份有限公司(原名“湖北中天股份有限公司”，2000年7月17日，更名为“湖北百科药业股份有限公司”以下简称“公司”)是于1993年以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年10月25日，经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)291号文批准，公司于1996年10月31日在深交所公开发行1,112.20万社会公众股，注册资本为5,162.20万元。1996年12月23日，经湖北省证券办鄂证函[1996]20号文批准用资本公积以1:1比例送股，股本增至10,324.40万股。1998年6月5日，经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]60号文批准以总股本10,324.40万股为基数每10股配3股。其中，法人股股东放弃配股510.12万股，其他股东全额认购该次配股2,587.2万股。配股后，公司股本变更为12,911.60万股。1999年8月31日，公司根据第一次临时股东大会决议，以1999年6月30日总股本12,911.60万股为基数，用资本公积以每10股转增8股的方案转增股本，股本变更为23,240.88万股。2000年4月28日，公司根据1999年度股东大会决议，以总股本23,240.88万股为基数，用资本公积以每10股转增2股的方案转增股本，共转增4,648.176万股，本次转增后公司总股本为27,889.056万股。2001年2月，公司根据经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]219号文批准向社会公众股股东配售1,014万股，公司股本增至28,903.056万股。2001年5月，根据公司2000年度股东大会决议，以2000年末股本27,889.056为基数，向全体股东每10股送红股2股并派现0.5元，共送红股5,577.8098万股，变更后公司股本为34,480.8658万股。2001年9月，公司召开2001年第二次临时股东大会，决议公司以2001年6月30日股本34,480.8658万股为基数，向全体股东每10股转增5股，以资本公积共向全体股东转增股份总额17,240.4328万股，变更后公司股本为51,721.2986万股。2002年5月30日公司召开2001年度股东大会，决议以公司2001年末总股本51,721.2986万股为基数，向全体股东每10股送红股0.5派现金0.125元，用资本公积转增1股，变更后股本为59,479.4933万股。

公司在湖北省工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照注册号：4200001000001，法定代表人：刘益谦。

公司注册资本：人民币伍亿玖仟肆佰柒拾玖万肆仟玖佰叁拾叁元整

公司注册地：湖北省荆门市杨湾路132号

公司经营范围：化工产品(不含化学危险品)的生产、销售；医药原料药、医用氧气、医药制剂、针剂、外用药的生产与销售（限持证分支机构经营）五金交电、建筑材料销售；承接装饰工程。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

二、公司采用的主要会计政策

1、会计制度：公司及控股子公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度：公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币：公司采用人民币为记账本位币。

4、记账原则：公司以权责发生制为记账原则。

5、外币业务核算：发生外币业务时，采用中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账，年度终了，按年末市场汇价进行调整，由此产生的各外币项目的人民币余额与原账面余额的差额作为汇兑损益。与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的原则处理；属于筹建期间的汇兑损益计入开办费，于开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间的汇兑损益计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准：现金等价物是指本公司持有的自购买日起三个月内到期、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资期末的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法：按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算

(1) 核算方法：采用备抵法核算，坏账按期末应收款项账龄百分比计提。

(2) 计提对象：与股份公司有控制关系的关联方以外的单位所发生的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

(3) 计提标准和比例：

1年以内（含1年）按其余额的3%计提；

1年以上按其余额的5%计提。

(4) 坏账的确认

A、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

B、债务人破产，依法清偿后确实无法收回的应收款项；

C、债务人撤销，资不抵债，现金流量严重不足，而确实无法收回的应收款项。

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

9、存货核算

(1) 公司存货主要包括：原材料、辅助材料、修理用备件、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品、产成品。

(2) 存货计价方法：存货购进按实际成本进行核算，发出和领用存货时采用加权平均法计价，期末按存货成本与可变现净值孰低计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制；

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品领用和发出时采用一次摊销法摊销。

(5) 当存在下列情况之一时，应当计提存货跌价准备：

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

(6) 存货按成本与可变现净值孰低法计价并计提存货跌价准备，存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

10、长期股权投资及其减值准备的核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 公司持有被投资单位有表决权资本20%(含20%)以上，或虽不足20%但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本20%以下，或虽投资占20%（含20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，期中或年末，按应分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 公司对外长期股权投资时的取得成本与被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，并按10年期限平均摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积科目。

(4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(5) 长期投资减值准备确认标准

对有市价的长期投资可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

市价持续2年低于账面价值；

该项投资暂停交易1年或1年以上；

被投资单位当年发生严重亏损；

被投资单位持续2年发生亏损；

被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(6) 长期投资减值准备的计提方法: 长期股权投资期末按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

11、长期债权投资的核算方法

(1) 长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

12、固定资产的计价、折旧政策、固定资产减值准备的核算方法

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换

出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理；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比例等于或低于30%的，在租赁开始日，企业也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，固定资产分类及折旧年限、残值率、年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	18—38	4	5.34-2.53
机械设备	5-14	4	19.2-6.86
专用设备	8-10	4	12-9.6
运输设备	6-8	4	16-12
其他设备	5-10	4	19.2-9.6

(4) 固定资产减值准备的确认标准

如果企业的固定资产实质上已经发生了减值，应当计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的计提方法：按单项固定资产期末可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程、在建工程减值准备核算方法

(1) 在建工程系指公司进行各项固定资产购建过程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程、改、扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。与上述工程有关的专门借款利息属于在固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入在建固定

资产的造价；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产。

(2) 期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值：

长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情形。

(3) 在建工程减值准备的计提方法：在建工程期末按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价和摊销方法、无形资产减值准备核算方法

(1) 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 摊销方法：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的受益年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；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。

根据公司实际情况，无形资产摊销年限如下：土地使用权分别按40年、44年和50年摊销；专有技术按20年摊销，商标权按10年摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产的减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按受益年限采用直线法摊销。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

A、因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到可使用状态后发生的，计入当期费用。

B、企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时计入当期损益。

C、资本化率的确定原则：为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 如果某项建造的固定资产，部分达到预定可使用状态的则该部分停止资本化。

(4) 某项固定资产的购建发生非正常中断，中断时间超过3个月的暂停借款费用的资本化。

17、收入确认原则

(1) 商品销售：公司以产品（商品）已经发出，产品的所有权、风险和报酬已转移给买方，不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到货款或取得了索取价款的凭据时，并且与销售商品有关的成本能够可靠的计量，确认收入的实现。

(2) 提供劳务：劳务已经提供，相关的收入已经收到或取得了索取价款的凭据时，确认收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠的计量，确认利息收入和使用费收入。

18、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

19、合并会计报表的编制方法

根据财政部财会字（1995）11号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会二字（1996）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易及资金往来均互相抵销。

20、报告期主要会计政策、会计估计的变更

报告期内主要会计政策、会计估计未发生变更。

三、税项

(1) 增值税：以销售收入的17%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。

(2) 营业税：按应税收入的5%计提缴纳。

(3) 城市维护建设税：按应纳增值税额、营业税额的7%计提并缴纳。

(4) 教育费附加：按应纳增值税额、营业税额的3%计提并缴纳。

(5) 所得税：公司所得税按33%的税率征收；公司控股子公司湖北百科亨迪药业有限公司属于外商投资企业，所得税率按30%征收；其他控股子公司所得税均按33%的税率征收。

四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并报表范围的子公司情况

控股子公司名称	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	所占权益 (%)	经营范围
1. 湖北中天荆门化工有限公司	7,500.00	6,294.99	83.60	生产、销售甲醇、甲醛
2. 湖北百科亨迪药业有限公司	18,000.80	14,030.90	75.00	生产销售布洛芬、奥丙秦等原药 和新药制剂产品
3. 湖北百科皂素有限公司	1,578.95	1,498.78	95.00	原料药、化工产品制造、销售
4. 枣庄百科药业有限公司	1,000.00	3,035.84	98.00	大输液、水针剂、片剂、 生化原料药制造、销售

5. 湖北百科医药商贸有限责任公司	1,000.00	950.00	95.00	批发中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品
6. 武汉百科药物开发有限公司	500.00	475.00	95.00	精细化学产品的研究、开发
7. 湖北百科化工有限公司	1,000.00	991.69	97.75	精细化工产品生产、销售

2、未纳入合并报表范围的子公司情况

控股子公司名称	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	所占权益 (%)	资产总额 (万元)	销售收入 (万元)	本期净利润 (万元)
1. 湖北中天化纤有限公司	1,400.00	1,120.00	80.00	1,960.24		-9.66
2. 海南盈海置业有限公司	4,188.00	4,398.00	94.75	4,188.00	0.00	0.00

注：依据财会二字（1996）2号文件的规定，上述二家控股子公司的合计资产总额、收入合计数、净利润合计数均未达到合并报表数的10%，本年未纳入合并会计报表范围

五、合并报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期 末 数(元)	期 初 数(元)
现 金	197,211.11	113,305.69
银行存款	26,343,621.68	16,371,014.32
其他货币资金	255,907.00	348,734.98
合 计	26,796,739.79	16,833,054.99

注：(1) 无抵押、冻结、存放在境外、潜在收回有风险的款项；

(2) 其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据 期末余额4,442,492.23元

期初余额3,009,600.00元。

注：(1) 其中银行承兑汇票3,042,492.23元，商业承兑汇票1,400,000.00元；

(2) 期末应收票据中无逾期、无法收回、以及已贴现的商业承兑汇票。

3、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	占总额比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	占总额比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	38,854,343.22	64.97	924,779.07	30,825,969.21	61.00	924,779.07
1~2年	7,547,788.27	12.62	518,523.90	10,370,477.82	20.00	518,523.90
2~3年	4,424,392.41	7.40	92,415.27	1,848,305.28	4.00	92,415.27
3年以上	8,974,013.74	15.01	379,432.43	7,588,648.40	15.00	379,432.43

合 计	59,800,537.64	100.00	1,915,150.67	50,633,400.71	100.00	1,915,150.67
-----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

注：(1) 无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款；

(2) 应收账款前五名金额14,161,040.18元，占应收账款总额的23.68%；

4、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金 额(元)	占总额比例(%)	坏账准备(元)	金 额(元)	占总额比例(%)	坏账准备(元)
1年以内	24,885,761.19	17.99	954,272.64	31,809,087.44	23.00	954,272.64
1~2年	79,436,239.59	57.42	3,480,242.38	69,604,847.61	51.00	3,480,242.38
2~3年	18,171,561.70	13.13	912,511.55	18,250,231.18	13.00	912,511.55
3年以上	15,859,860.63	11.46	875,020.00	17,500,400.22	13.00	875,020.00
合 计	138,353,423.11	100.00	6,222,046.57	137,164,566.45	100.00	6,222,046.57

注：(1) 持有本公司21.38%股份的湖北百科高新投资有限公司的欠款金额923,856.06元；

(2) 其他应收款前五名金额59,300,636.82元，占其他应收款总额的42.86%；

5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金 额(元)	占总额比例(%)	金 额(元)	占总额比例(%)
1年以内	57,911,256.74	76.83	90,176,043.83	96.66
1~2年	16,332,330.22	21.67	2,732,079.35	2.93
2~3年	724,775.97	0.96	5,707.80	0.01
3年以上	407,431.05	0.54	375,296.68	0.40
1年以内	75,375,793.98	100.00	93,289,127.66	100.00

注：无持有本公司5%(含5%)以上的股份的股东单位欠款；

6、存货

项 目	期末数(元)	跌价准备(元)	期初数(元)	跌价准备(元)
原材料	52,046,080.60	876,326.22	63,169,528.04	876,326.22
产成品	56,219,405.61	510,294.20	54,425,142.99	510,294.20
包装物			1,841,067.99	
在产品	16,222,568.92		10,523,056.62	
低值易耗品	43,723.64		43,725.46	

合 计	124,531,778.77	1,386,620.42	130,002,521.10	1,386,620.42
-----	----------------	--------------	----------------	--------------

注：可变现净值为估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的差额。

7、长期投资

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	投资 期限 (年)	投资 比例 (%)	原始投资额 (元)	期初余额 (元)	追加投资 (元)	被投资单位 权益增减 (元)	其他增减 (元)	累计增减 (+、-) (元)	期末余额 (元)
湖北中天化纤 有限公司	20	80	11,200,000.00	12,448,964.51		-77,243.50		1,171,721.01	12,371,721.01
清华紫光科技 创新投资有限公司	20	8	20,000,000.00	20,000,000.00					20,000,000.00
北京清华紫光医药 有限责任公司	30	10	2,000,000.00	2,000,000.00					2,000,000.00
海南盈海置业有限 责任公司	长期	94.75	39,681,300.00	39,681,300.00					39,681,300.00
上海益科创业 投资有限公司	20	31.25	50,000,000.00	50,125,202.41				125,202.41	50,125,202.41
合 计			122,881,300.00	124,255,466.92		-77,243.50		1,296,923.42	124,178,223.42

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额 (元)	摊销年限 (年)	期初余额 (元)	本期摊销额 (元)	摊余金额 (元)	形成原因
湖北中天荆门化工有限公司	1,781,725.67	10	1,247,207.83	89,086.32	1,158,121.51	追加投资
枣庄百科药业有限公司	-3,746,633.76	10	-2,628,868.36	-187,331.69	-2,441,536.67	合并价差(注)
湖北百科化工有限公司	141,919.32	10	140,736.66	7,095.96	133,640.70	追加投资
海南盈海置业有限公司	4,298,700.00	10	4,262,877.50	214,935.00	4,047,942.50	投资
合 计	2,475,711.23		3,021,953.63	123,785.59	2,898,168.04	

注：枣庄百科药业有限公司股权投资差额形成系2001年12月1日，公司从子公司湖北百科亨迪药业有限公司收购其持有的枣庄百科药业有限公司的股权实现的内部股权转让收益，本期将枣庄百科药业有限公司报表合并而形成的差额；

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
房屋建筑物	135,680,331.64	2,598,816.35		138,279,147.99
机械设备	293,624,858.65	2,059,303.21	2,289,950.84	293,394,211.02
专用设备	36,461,452.51	284,495.30		36,745,947.81

运输设备	13,238,903.08	13,302.08		13,252,205.16
其他	17,075,381.46	764,888.31	7,590.00	17,832,679.77
合计	496,080,927.34	5,720,805.25	2,297,540.84	499,504,191.75

(2) 累计折旧

项目	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
房屋建筑物	27,820,473.71	2,493,744.33		30,314,218.04
机械设备	125,311,542.20	10,393,716.87	6,380.50	135,698,878.57
专用设备	21,984,168.48	634,948.11		22,619,116.59
运输设备	6,247,731.45	826,158.29		7,073,889.74
其他	7,711,755.43	865,020.59	5,855.10	8,570,920.92
合计	189,075,671.27	15,213,588.18	12,235.60	204,277,023.85
净值	307,005,256.07			295,227,167.90

(3) 固定资产减值准备

项目	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
机械设备	8,345,891.15			8,345,891.15
专用设备	119,948.08			119,948.08
运输设备	2,390,615.10			2,390,615.10
其他	621,235.57			621,235.57
合计	11,477,689.90			11,477,689.90

注：(1) 本期由在建工程转入 2,085,311.18 元；

(2) 固定资产中抵押情况见“附注五、12”所述；

9、在建工程

工程名称	预算数(万元)	期初数(元)	本期增加(元)	本期转入固定资产(元)	其他减少数(元)	期末数(元)	资金来源
托拉塞米	2,900	4,161,372.29				4,161,372.29	募股
加替沙星		23,869.70				23,869.70	募股
无规聚丙烯项目	4,000	691,323.63				691,323.63	自筹
皂素污水处理	380	2,949,949.87				2,949,949.87	自筹
二分厂水解项目		31,924.47				31,924.47	自筹
异丁基苯		291,653.28				291,653.28	自筹
一氟萘工程							自筹

		2,169,308.54				2,169,308.54	
精烘包工程		141,883.52	580,207.03			722,090.55	自筹
锅炉		369,578.91	2,028,334.18	2,028,334.18	369,578.91		自筹
中试装置		410,805.23	1,338.60			412,143.83	自筹
310 装置		73,265.62				73,265.62	自筹
正丁醛储罐		43,821.46	58,720.76		51,271.11	51,271.11	自筹
丁炔扩建		132,246.47	217,355.63		194,273.73	155,328.37	自筹
沸腾炉		10,903.98			10,903.98		自筹
奈法唑酮 EJM		1,227,668.90				1,227,668.90	自筹
新型溶血栓药 APSAC		1,811,470.00				1,811,470.00	自筹
科技园		27,554,090.60	1,380,878.80	56,977.00		28,877,992.40	自筹
合成塔改造项目		5,616,501.23	186,128.12			5,802,629.35	自筹
造气技改工程			548,972.55			548,972.55	自筹
蒸汽技改工程			347,778.43			347,778.43	自筹
甲醇技改工程			949,214.12			949,214.12	自筹
蓄水池			187,977.42			187,977.42	自筹
其他		25,701.99	1,235,510.48		60,307.29	1,200,905.18	自筹
合计		47,737,339.69	7,722,416.12	2,085,311.18	686,335.02	52,688,109.61	

注: 在建工程期末数比期初数增加系新项目增加和工程投入增加所致。

10、无形资产

项 目	取得方式	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转出数 (元)	本期摊销 (元)	累计摊销 (元)	期 末 数 (元)	剩余摊销年限 (年)
电权费	股东投入	5,620,000.00	2,946,973.91			138,919.08	2,811,945.17	2,946,973.91	14
专有技术	股东投入、购 买	37,616,165.39	31,012,317.80	191,445.00		1,709,876.89	16,639,575.34	31,012,317.80	14-15
土地使用权	股东投入、购 买	167,280,033.32	151,147,360.41			836,255.33	17,193,928.24	151,147,360.41	46-47
商标权	股东投入	1,100,000.00	474,152.45			15,456.78	641,304.33	474,152.45	9
特殊经营许可权	股东投入、购 买	1,258,589.66	900,834.74			31,078.74	388,833.66	900,834.74	14
其 他	购买	4,696,342.14	307,641.21	649,790.00		8,570.40	401,429.69	307,641.21	3-10
合 计		217,571,130.51	186,789,280.52	841,235.00		2,740,157.22	38,077,016.43	186,789,280.52	

11、长期待摊费用

项 目	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转出数 (元)	本期摊销 (元)	累计摊销 (元)	期末数 (元)	剩余摊销 年限(年)
GMP改造	1,522,717.29	1,279,973.82			203,028.96	445,772.43	1,076,944.86	4
触 煤	1,020,889.32	978,352.26			255,222.36	297,759.42	723,129.90	4
合 计	2,543,606.61	2,258,326.08			458,251.32	743,531.85	1,800,074.76	

12、短期借款

借款类别	期末数(元)	期初数(元)
抵押借款	23,0910,000.00	248,400,000.00
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
合 计	24,291,000.00	251,400,000.00

注：（1）抵押借款金额为23,091万元。抵押借款的抵押物为房、地产权证及机器设备。其中：借款9,735万元系以帐面价值14,388万元的机器设备抵押；借款13,056万元系以帐面价值17,005万元的房屋、土地使用权抵押；借款300万元系以账面价值445万元的土地使用权抵押。

（2）保证借款中200万元，为湖北百科药业股份有限公司为子公司枣庄百科药业有限公司200万元贷款提供保证。

（3）质押借款金额为1,000万元，系湖北百科药业股份有限公司的控股股东新理益集团有限公司，将其持有一汽轿车股份有限公司1,040万股法人股为湖北百科药业股份有限公司子公司湖北百科医药商贸有限责任公司作质押。

13、应付账款期初数 50,965,923.78元

期末数 53,755,646.72元

注：无欠持本公司5%（含5%）以上股东单位的款项。

14、预收账款期初数 22,721,517.89元

期末数 16,276,793.64元

注：无欠持本公司5%（含5%）以上股东单位的款项。

15、应付股利期初数 81,868.51元

期末数 81,868.51元

16、应交税金

项 目	期末数(元)	期初数(元)	税率(%)
增值税	3,315,008.13	329,812.17	17
所得税	-1,174,454.17	-1,256,171.56	33
城市维护建设税	816,731.17	480,116.07	7
营业税	188,621.66	122,986.92	5
产品税	1,970,696.31	1,970,696.31	
其 他	50,890.88	430,317.86	
合 计	5,167,493.98	2,077,757.77	

注：应交税金增加系公司本期销售增加，应交增值税增大。

17、其他应交款

项 目	期末数(元)	期初数(元)	税率(%)
教育费附加	414,226.67	303,403.30	3
堤防费	2,147.55	986.06	
其 他	-57,541.59	-23,060.81	
合 计	358,832.63	281,328.55	

18、其他应付款期初数 14,140,220.15元

期末数 12,240,220.15元

注：期末欠持本公司28.97%股份的新理益集团有限公司股东单位的款项计2,000,000.00元。

19、预提费用

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
预提水电费用	377,213.57	53,012.83
租赁费		356,810.17
预提销售费用	133,013.02	117,159.65
预提运费	1,279,258.60	
其 他	1,099,990.60	8,352.05
合 计	3,225,775.58	535,334.70

注：期末数比期初数大幅度增加，系本期预提的运费。

20、股本

公司股份变动情况							
							单位：股
项目	本次变动前	本次增减变动 (+, -)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	423,684,969						423,684,969
其中：							
国家拥有股份	127,174,322						127,174,322
境内法人持有股份	296,510,647						296,510,647
尚未流通股份合计	423,684,969						423,684,969
二、已流通股份							
境内上市人民币普通股	171,109,964						171,109,964
三、股份合计	594,794,933						594,794,933

21、资本公积

项目	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
股本溢价	24,380,434.09			24,380,434.09
资产评估增值准备	12,060,121.83			12,060,121.83
合计	36,440,555.92			36,440,555.92

22、盈余公积

项目	期初余额(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末金额(元)
法定盈余公积金	26,658,402.06			26,658,402.06
法定公益金	26,658,402.06			26,658,402.06
任意盈余公积	3,789,433.49			3,789,433.49
合计	57,106,237.61			57,106,237.61

23、未分配利润

项目	本期数(元)
本年净利润	6,338,226.54
加：年初未分配利润	-37,399,166.38
减：提取法定盈余公积金	

减：提取法定公益金	
减：转作股本普通股股利	
年末未分配利润	-31,060,939.84

24、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数（元）	上年同期数（元）	本期数（元）	上年同期数（元）
化工收入	195,157,785.39	152,932,849.82	178,701,038.21	142,224,694.51
医药收入	93,061,462.85	70,307,762.09	72,988,326.75	58,364,700.33
合 计	288,219,248.24	223,240,611.91	251,689,364.96	200,589,394.84

注：（1）销售收入较上年同期增长29.11%，主要为化工产品价格及销量上升以及公司原料药出口增加所致；

（2）前五名客户销售收入总额4,725.84万元，占全部销售收入的比例为16.40%。

25、其他业务利润

（1）其他业务收入

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）
材料销售	188,314.08	13,945,760.12
煤渣灰销售	1,439,189.13	796,413.63
其 他	797,493.65	793,913.98
合 计	2,424,996.86	15,536,087.73

（2）其他业务支出

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）
材料销售	188,030.33	12,317,752.46
煤渣灰销售		
其 他	819,913.59	677,520.64
合 计	1,007,943.92	12,995,273.10

（3）其他业务利润 1,417,052.94 2,540,814.63

注：其他业务利润较上年同期下降44.23%。主要原因系材料收入下降所致。

26、财务费用

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）
利息支出	6,539,044.88	5,518,718.25
减：利息收入	564,172.71	572,642.68

汇兑损益	4,340.62	10,836.92
手续费	83,805.19	104,124.64
合 计	6,063,017.98	5,061,037.13

注：本期财务费用较上年同期增加，系因上年同期收到财政贴息冲减了利息支出所致。

27、投资收益

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）
期末被投资公司所有者权益增减额	-77,243.50	-191,501.38
股权投资差额摊销	-123,785.59	98,245.37
股权转让收益		4,500,000.00
合 计	-201,029.09	4,406,743.99

28、支付的其他与经营活动有关的现金18,894,300.16元，其主要项目如下：

项 目	金 额 (元)
技术开发费	93,259.85
运输及修理费	3,303,287.75
业务提成费	1,501,582.64
审计及咨询费	575,495.28
差旅费	725,864.12
办公及保险费	738,361.11
劳动保险费	307,514.55
水电费	346,920.15
业务招待费	595,453.91
董事会费	15,000.00

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	占总额比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	占总额比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	6,433,905.46	86.87	40,917.58	7,742,695.84	88.88	40,917.58
1~2年	3,515.00	0.05	282.00	5,640.00	0.06	282.00
2~3年	969,031.89	13.08				
3年以上			48,165.09	963,301.89	11.06	48,165.09
合 计	7,406,452.35	100.00	89,364.67	8,711,637.73	100.00	89,364.67

2、长期投资

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	投资 期限 (年)	投资 比例 (%)	原始投资额 (元)	期初余额(元)	追加投资(元)	被投资单位 权益增减(元)	分得的现 金红利 (元)	其他增减 (元)	累计增减 (+、-) (元)	期末余额 (元)
湖北中天化纤有限公司	20	80	11,200,000.00	12,448,964.51		-77,243.50			1,171,721.01	12,371,721.01
湖北百科亨迪药业有限公司	50	75	140,308,954.02	186,022,538.79		387,237.64			46,100,822.41	186,409,776.43
湖北百科皂素有限公司	39	95	14,987,841.24	18,422,392.73		4,575,707.53			8,010,259.02	22,998,100.26
湖北中天荆门化工有限公司	50	83.6	61,168,200.44	72,164,255.00		-3,371.49			10,992,683.07	72,160,883.51
枣庄百科药业有限公司	20	98	22,951,020.74	26,522,527.59		120,626.92			3,692,133.77	26,643,154.51
湖北百科医药商贸有限责任公司	10	95	14,250,000.00	446,821.04		-147,737.01			-13,950,915.97	299,084.03
武汉百科药物开发有限公司	10	95	4,750,000.00	2,110,228.10		-366,726.83			-3,006,498.73	1,743,501.27
上海益科创业投资有限公司	20	31.25	50,000,000.00	50,125,202.41					125,202.41	50,125,202.41
清华紫光科技创新投资有限公司	20	11.11	20,000,000.00	20,000,000.00						20,000,000.00
北京清华紫光医药有限责任公司	30	10	2,000,000.00	2,000,000.00						2,000,000.00
海南盈海置业有限公司	长期	94.75	39,681,300.00	39,681,300.00						39,681,300.00
湖北百科化工有限公司	长期	97.75	9,775,000.00	9,645,441.79		81,526.34			-48,031.87	9,726,968.13
合 计			400,014,085.39	439,589,671.96		4,570,019.60			53,087,375.12	444,159,691.56

(2) 长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额 (元)	期初余额 (元)	摊销年限 (年)	本期摊销额 (元)	摊余金额 (元)	形成原因
枣庄百科药业有限公司	7,407,366.24	5,166,482.16	10	373,480.68	4,793,001.48	溢价购买
湖北中天荆门化工有限公司	1,781,725.67	1,247,207.83	10	89,086.32	1,158,121.51	追加投资
湖北百科化工有限公司	141,919.32	140,736.66	10	7,095.96	133,640.70	追加投资
海南盈海置业有限公司	4,298,700.00	4,262,877.50	10	214,935.00	4,047,942.50	投资
合 计	13,629,711.23	10,817,304.15		684,597.96	10,132,706.19	

3、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数 (元)	上年同期数 (元)	本期数 (元)	上年同期数 (元)

化工收入	124,827,511.56	100,359,609.08	114,836,411.14	93,422,516.88
医药收入	1,746,925.35	400,378.62	1,637,401.64	815,702.86
合 计	126,574,436.91	100,759,987.70	116,473,812.78	94,238,219.74

4、投资收益

项 目	本期数 (元)	上年同期数 (元)
期末被投资公司 所有者权益增减额	4,570,019.60	-1,996,541.56
股权转让收益		4,500,000.00
股权投资差额摊销	-214,935.00	-962,139.16
合 计	3,885,421.64	1,541,319.28

七、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质 或类型	与本公司 之关系	法人代表	注册地址	主营业务
新理益集团有限公司	有限公司	母公司	刘益谦	上海市黄浦区河 南南路1号	投资管理,经济信息咨询服务, 投资咨询,
湖北中天荆门化工有限公司	有限公司	子公司	杨建宏	荆门市烟墩	生产、销售甲醇、甲醛
湖北中天化纤有限公司	有限公司	子公司	杨建宏	荆门市月亮湖路	烟用丝束, 汽车运输
湖北百科亨迪药业有限公司	中外合资	子公司	肖云华	荆门市杨湾路	生产销售布洛芬、奥丙秦等原 药 和新药制剂产品
湖北百科皂素有限公司	有限公司	子公司	肖云华	郧西城关镇 西安大道	原料药、化工产品制造、销售
枣庄百科药业有限公司	有限公司	子公司	肖云华	枣庄高新技术 产业开发区	大输液、水针剂、片剂、 生化原料药制造、销售
湖北百科医药商贸有限责任公司	有限公司	子公司	付永进	武汉市汉口 中山大道286号	批发中成药,化学原料药, 化学药制剂,抗生素,生化药品
武汉百科药物开发有限公司	有限公司	子公司	肖云华	武汉经济技术开 发区高科技产业 园1号楼	精细化学产品的研究,开发.
湖北百科化工有限公司	有限公司	子公司	杨建宏	荆门市高新技术	精细化工产品的生产,销售

				开发区1号	
海南盈海置业有限公司	有限公司	子公司	付永进	海口市世贸东路2号C栋502房	旅游项目开发、酒店投资与经营、建材、物业管理、房地产开发与经营

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及变化

企业名称	年初数 (万元)	本期增加数 (万元)	本期减少数 (万元)	期末数 (万元)
新理益集团有限公司	33,000.00	17,000.00		50,000.00
湖北中天荆门化工有限公司	7,500.00			7,500.00
湖北中天化纤有限公司	1,400.00			1,400.00
湖北百科亨迪药业有限公司	18,000.80			18,000.80
湖北百科皂素有限公司	1,578.95			1,578.95
枣庄百科药业有限公司	1,000.00			1,000.00
湖北百科医药商贸有限责任公司	1,000.00			1,000.00
武汉百科药物开发有限公司	500.00			500.00
湖北百科化工有限公司	1,000.00			1,000.00
海南盈海置业有限公司	4,188.00			4,188.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益的变化

企业名称	年初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
新理益集团有限公司	17,228.8348	28.97					17,228.8348	28.97
湖北中天荆门化工有限公司	6,270.00	83.6					6,270.00	83.6
湖北中天化纤有限公司	1,120.00	80					1,120.00	80
湖北百科亨迪药业有限公司	13,500.60	75					13,500.60	75
湖北百科皂素有限公司	1,500.00	95					1,500.00	95
枣庄百科药业有限公司	980.00	98					980.00	98
湖北百科医药商贸有限责任公司	950.00	95					950.00	95
武汉百科药物开发有限公司	475.00	95					475.00	95
湖北百科化工有限公司	977.50	97.75					977.50	97.75
海南盈海置业有限公司	3,968.13	94.75					3,968.13	94.75

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
湖北百科高新投资有限公司	第二大股东
上海益科创业投资有限公司	联营企业

2、关联方交易情况

2005年3月14日，新理益集团有限公司与兴业银行武汉分行签署《最高额质押合同》（编号为兴银鄂质押字053第H001号），新理益集团公司将其持有一汽轿车法人股1,040万股，为湖北百科药业股份有限公司的子公司湖北百科医药商贸有限责任公司1,000万元贷款提供质押。

3、关联方应收应付款项余额

A、应收账款

企业名称	年初余额(元)	占应收账款(%)	期末余额(元)	占应收账款(%)
湖北中天化纤有限公司	360,040.18	0.71	1,021,040.18	1.71

B、其他应收款

企业名称	年初余额 (元)	占其他应收款 (%)	期末余额 (元)	占其他应收款 (%)
湖北百科高新投资有限公司	823,856.06	0.60	923,856.06	0.67
湖北中天化纤有限公司	699,539.05	0.51	3,089,539.05	2.23

C、其他应付款

企业名称	年初余额 (元)	占其他应付款 (%)	期末余额 (元)	占其他应付款 (%)
新理益集团有限公司	1,000,000.00	3.74	2,000,000.00	14.14
海南盈海置业有限公司			300,000.00	2.12

八、分部报告（按地区分部资料）

地 区	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
	本期数 (元)	本期数 (元)	本期数 (元)
东 北	1,201,532.76	947,849.57	253,683.20
华 北	19,715,473.42	14,599,922.74	5,115,550.69
华 东	63,580,692.18	56,204,170.94	7,376,521.24
华 南	83,975,362.10	77,282,373.96	6,692,988.14
西 南	2,373,512.20	2,148,511.25	225,000.95
华 中	79,576,664.26	69,020,436.03	10,556,228.23
西 北	1,424,349.31	1,234,777.99	189,571.32
国内小计	251,847,586.24	221,438,042.47	30,409,543.77
出 口	36,371,662.00	30,251,322.49	6,120,339.51
合 计	288,219,248.24	251,689,364.96	36,529,883.28

九、或有事项

截止报告日，公司无重大需披露或有事项。

十、承诺事项

截止报告日，公司无重大需披露承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无重大需披露资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止报告日，公司无重大需披露其他重要事项。

十三、补充资料

附表一．2005年中期净资产收益率及每股收益计算表。

附表二．2005年中期资产减值准备明细表。

八 备查文件

- (一) 载有董事长签名的二00五年半年度报告正文、摘要；
- (二) 载有董事长、财务总监、财务部经理签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公告；
- (四) 公司章程文本

文件存放地：公司总部办公室

湖北百科药业股份有限公司董事会

董事长： 刘益谦

二零零五年七月二十八日