

山东沃华医药科技股份有限公司
申请首次公开发行股票
财务报告

目录

●	审计报告.....	1
●	资产负债表（一）.....	2
●	资产负债表（二）.....	3
●	利润表.....	4
●	利润分配表.....	5
●	现金流量表.....	6
●	现金流量表(补充资料).....	7
●	非经常性损益明细表.....	8
●	会计报表附注.....	9-42



山东天恒信有限责任会计师事务所

SHANDONG TIANHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址：山东省临沂市新华一路 65 号

Add: 65 Xinhua Road, Linyi, Shandong

电话 Tel: 0539-7163153

传真 Fax: 0539-7163150

邮编 P.c.: 276004

审计报告

天恒信审报字【2006】39号

山东沃华医药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东沃华医药科技股份有限公司 2003 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日、2006 年 6 月 30 日的资产负债表以及 2003 年度、2004 年度、2005 年度、2006 年 1-6 月的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是山东沃华医药科技股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了山东沃华医药科技股份有限公司 2003 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日、2006 年 6 月 30 日的财务状况以及 2003 年度、2004 年度、2005 年度、2006 年 1-6 月的经营成果和现金流量情况。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·临沂

二〇〇六年七月十二日

资产负债表(一)

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产：					
货币资金	5-1	52,896,221.02	18,206,834.92	53,651,254.11	33,469,485.86
短期投资		-	-		
应收票据	5-2	14,661,642.28	15,488,047.40	3,215,669.45	37,600.00
应收股利		-	-		
应收利息		-	-		
应收帐款	5-3	43,505,900.98	39,971,166.43	24,430,442.40	27,266,238.66
其他应收款	5-4	13,977,458.78	12,023,333.77	9,823,229.83	9,996,343.81
预付帐款	5-5	9,000,000.00	49,002,000.00	31,155.97	55,260.69
应收补贴款		-	-		
存 货	5-6	9,178,474.08	7,966,580.75	7,709,631.59	9,578,571.70
待摊费用					
一年内到期的长期债券投资					
其他流动资产					
流动资产合计		143,219,697.14	142,657,963.27	98,861,383.35	80,403,500.72
长期投资：					
长期股权投资	5-7				18,000.00
长期债权投资	5-8				5,817.12
长期投资合计					23,817.12
合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	5-9	51,012,363.59	50,993,559.23	49,776,812.31	48,098,623.09
减：累计折旧	5-9	18,223,450.88	17,032,579.34	14,521,194.92	12,979,918.75
固定资产净值	5-9	32,788,912.71	33,960,979.89	35,255,617.39	35,118,704.34
减：固定资产减值准备	5-9	456,464.31	456,464.31	456,464.31	
固定资产净额	5-9	32,332,448.40	33,504,515.58	34,799,153.08	35,118,704.34
工程物资	5-10	6,210.00	6,210.00	6,210.00	
在建工程	5-11	20,798,744.45			
固定资产清理					
固定资产合计		53,137,402.85	33,510,725.58	34,805,363.08	35,118,704.34
无形资产及其他资产：					
无形资产	5-12	18,535,539.30	18,773,796.22	19,252,201.18	19,425,741.74
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		18,535,539.30	18,773,796.22	19,252,201.18	19,425,741.74
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计		214,892,639.29	194,942,485.07	152,918,947.61	134,971,763.92
单位负责人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：		
			2		

资产负债表（二）

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

负 债 及 股 东 权 益	附注	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款	5-13	54,500,000.00	49,500,000.00	46,000,000.00	63,000,000.00
应付票据		-			
应付帐款	5-14	4,633,860.31	4,321,893.80	2,444,729.14	3,152,766.09
预收帐款	5-15	810,014.33	724,332.66	415,998.28	351,997.33
应付工资	5-16	2,650,842.02	2,648,684.63	2,648,684.63	2,648,684.63
应付福利费	5-17	1,108,035.47	1,220,309.92	1,529,987.10	980,531.31
应付股利		-	-		
应交税金	5-18	8,606,876.55	9,040,642.45	7,402,346.69	2,806,616.25
其他应交款	5-19	294,433.28	186,590.23	49,995.65	29,995.14
其他应付款	5-20	5,578,117.28	7,260,742.96	6,307,682.55	9,601,124.31
预提费用	5-21	7,778,311.39	6,878,311.39	1,795,085.20	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		85,960,490.63	81,781,508.04	68,594,509.24	82,571,715.06
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	5-22	2,103,000.00	2,103,000.00	1,703,000.00	713,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		2,103,000.00	2,103,000.00	1,703,000.00	713,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负 债 合 计		88,063,490.63	83,884,508.04	70,297,509.24	83,284,715.06
少数股东权益					
股东权益：					
股 本	5-23	51,990,000.00	51,990,000.00	51,990,000.00	39,990,000.00
减：已归还投资					
股本净额	5-23	51,990,000.00	51,990,000.00	51,990,000.00	39,990,000.00
资本公积	5-24	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	
盈余公积	5-25	8,068,144.63	8,068,144.63	5,224,490.76	1,754,557.33
其中：公益金	5-25	-	1,741,496.92	1,741,496.92	584,852.44
未分配利润	5-26	64,971,004.03	49,199,832.40	23,606,947.61	9,942,491.53
股东权益合计		126,829,148.66	111,057,977.03	82,621,438.37	51,687,048.86
负债及股东权益总计		214,892,639.29	194,942,485.07	152,918,947.61	134,971,763.92
单位负责人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

利 润 表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	5-27	54,966,032.48	111,328,167.18	91,419,467.13	74,733,933.82
减：主营业务成本	5-27	9,934,318.03	20,432,593.44	18,290,274.37	15,773,282.83
主营业务税金及附加	5-28	981,143.22	1,918,735.68	1,401,202.62	1,122,816.27
二、主营业务利润		44,050,571.23	88,976,838.06	71,727,990.14	57,837,834.72
加：其他业务利润	5-29	153,501.94	414,619.79	39,893.02	182,761.19
减：营业费用	5-30	16,538,052.68	34,084,733.47	24,400,360.01	24,404,143.17
管理费用	5-31	5,375,641.51	12,360,594.05	11,205,893.98	10,881,357.97
财务费用	5-32	3,123,974.70	8,052,556.89	8,078,003.16	7,266,538.08
三、营业利润		19,166,404.28	34,893,573.44	28,083,626.01	15,468,556.69
加：投资收益	5-33	-		-23,817.12	
补贴收入		-			
营业外收入	5-34	3,720.00	32,536.01	55,446.30	17,190.23
减：营业外支出	5-35	4,370.78	37,997.98	502,740.49	174,880.27
四、利润总额		19,165,753.50	34,888,111.47	27,612,514.70	15,310,866.65
减：所得税	5-36	3,394,581.87	6,451,572.81	4,479,625.19	2,823,866.66
少数股东损益					
五、净利润		15,771,171.63	28,436,538.66	23,132,889.51	12,486,999.99

补充资料：

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			-1,212,900.79	
5、债务重组损失				
6、其他				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润分配表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
五、净利润		15,771,171.63	28,436,538.66	23,132,889.51	12,486,999.99
加：年初未分配利润		49,199,832.40	23,606,947.61	9,942,491.53	-356,194.17
其他转入					
六、可供分配的利润		64,971,004.03	52,043,486.27	33,075,381.04	12,130,805.82
减：提取法定盈余公积			2,843,653.87	2,313,288.95	1,213,080.58
提取法定公益金				1,156,644.48	606,540.29
利润转增资本		-	-	-	
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		64,971,004.03	49,199,832.40	29,605,447.61	10,311,184.95
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				5,998,500.00	
净资产转增资本					368,693.42
八、未分配利润		64,971,004.03	49,199,832.40	23,606,947.61	9,942,491.53

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
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		60,891,414.02	95,811,722.97	101,729,044.83	90,818,036.23
收到的税费返还		-	-		
收到的其他与经营活动有关的现金		327,737.11	247,140.42	1,347,145.82	2,302,043.11
现金流入小计		61,219,151.13	96,058,863.39	103,076,190.65	93,120,079.34
购买商品、接受劳务支付的现金		8,879,238.34	12,562,812.38	8,482,678.23	9,143,019.85
支付给职工以及为职工支付的现金		6,118,473.06	12,308,559.17	12,868,102.25	16,026,410.83
支付的各项税费		13,745,444.67	24,024,733.09	16,140,739.37	13,707,058.68
支付的其他与经营活动有关的现金	5-37	20,511,953.04	34,152,950.05	31,818,525.38	36,070,576.42
现金流出小计		49,255,109.11	83,049,054.69	69,310,045.23	74,947,065.78
经营活动产生的现金流量净额		11,964,042.02	13,009,808.70	33,766,145.42	18,173,013.56
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		40,000,000.00	-		
取得投资收益所收到的现金		-	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			99,944.56	236,000.00	121,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-		
现金流入小计		40,000,000.00	99,944.56	236,000.00	121,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,783,957.60	9,748,457.98	698,061.79	2,585,231.63
投资所支付的现金			40,000,000.00		
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-		
现金流出小计		20,783,957.60	49,748,457.98	698,061.79	2,585,231.63
投资活动产生的现金流量净额		19,216,042.40	-49,648,513.42	-462,061.79	-2,463,431.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		-	-	13,800,000.00	14,810,000.00
借款所收到的现金		93,300,000.00	103,500,000.00	10,000,000.00	63,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			400,000.00		
现金流入小计		93,300,000.00	103,900,000.00	23,800,000.00	77,810,000.00
偿还债务所支付的现金		88,300,000.00	100,000,000.00	27,000,000.00	63,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,490,698.32	2,705,714.47	9,327,845.08	2,973,678.84
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	594,470.30	
现金流出小计		89,790,698.32	102,705,714.47	36,922,315.38	66,073,678.84
筹资活动产生的现金流量净额		3,509,301.68	1,194,285.53	-13,122,315.38	11,736,321.16
四、汇率变动对现金的影响					
		-	-		
五、现金及现金等价物净增加额					
		34,689,386.10	-35,444,419.19	20,181,768.25	27,445,903.09

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表（补充资料）

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	附注	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：					
净利润		15,771,171.63	28,436,538.66	23,132,889.51	12,486,999.99
加：计提的资产减值准备		550,514.66	3,077,966.51	2,448,649.58	340,720.24
固定资产折旧		1,270,396.40	2,520,242.67	2,847,769.74	2,273,967.96
无形资产摊销		238,256.92	478,404.96	477,340.56	482,955.69
长期待摊费用摊销					350,000.00
待摊费用减少（减：增加）				-	-
预提费用增加（减：减少）		900,000.00	5,083,226.19	1,795,085.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		4,370.78	-16,777.85	8,240.73	88,808.41
固定资产报废损失					
财务费用		1,490,698.32	2,705,714.47	3,506,939.69	2,990,602.01
投资损失（减：收益）				23,817.12	
递延税款贷项（减：借项）					
存货的减少（减：增加）		-1,266,929.87	-267,667.29	1,686,481.69	565,312.14
经营性应收项目的减少（减：增加）		-5,025,206.32	-33,127,113.07	-2,620,406.57	2,507,345.22
经营性应付项目的增加（减：减少）		-1,969,230.50	4,119,273.45	459,338.17	-3,913,698.10
其他					
经营活动产生的现金流量净额		11,964,042.02	13,009,808.70	33,766,145.42	18,173,013.56
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：					
债务转为资本					
一年内到期的可转换公司债券					
3、现金及现金等价物净增加情况：					
现金的期末余额		52,896,221.02	18,206,834.92	53,651,254.11	33,469,485.86
减：现金的期初余额		18,206,834.92	53,651,254.11	33,469,485.86	6,023,582.77
加：现金等价物的期末余额					
减：现金等价物的期初余额					
现金及现金等价物净增加额		34,689,386.10	-35,444,419.19	20,181,768.25	27,445,903.09
单位负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：			

山东沃华医药科技股份有限公司 最近三年一期非经常性损益明细表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：人民币元

填表人：

填表日期：2006年7月12日

明细项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
非经常性收益	3,720.00	32,536.01	358,755.05	17,190.23
其中：各项营业外收入	3,720.00	32,536.01	55,446.30	17,190.23
各项减值准备转回				
财政贴息				
设备投资所得税抵免			303,308.75	
非经常性支出	4,370.78	37,997.98	46,276.18	174,880.27
其中：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营业外支出	4,370.78	37,997.98	46,276.18	174,880.27
坏帐核销				
所得税影响	-97.62	4,880.40	1,375.52	-52,037.71
非经常性损益	-553.16	-10,342.37	311,103.35	-105,652.33
会计师事务所盖章：			注册会计师签名：	

山东沃华医药科技股份有限公司 会计报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称沃华医药、本公司或公司）成立于 2003 年 3 月 25 日，系由潍坊沃华医药科技有限公司整体变更而来，企业法人营业执照号为 37000 01807910。

公司前身系山东潍坊医药集团股份有限公司中药厂（以下简称中药厂）。2002 年 2 月 8 日，经潍坊市人民政府潍政复字[2002]2 号文件《潍坊市人民政府关于对潍坊医药集团股份有限公司中药厂改制并联合上市的总体方案的批复》批准以及投资各方签署的《山东潍坊医药集团股份有限公司中药厂产权转让合同》，山东潍坊医药集团股份有限公司将中药厂 75%的净资产转让给北京沃华生物科技股份有限公司，将中药厂 10%的净资产转让给公司高管人员赵军先生，将中药厂 5%的净资产转让给公司高管人员张法忠先生；同时由北京沃华生物科技股份有限公司增加现金投资 168 万元，赵军先生增加现金投资 72 万元，张法忠先生增加现金投资 90.55 万元，中药厂整体改制为潍坊沃华医药科技有限公司，并于 2002 年 2 月 9 日在潍坊高新技术产业开发区登记注册成立，领取潍坊市工商行政管理局颁发的 37 07001890829 号企业法人营业执照，注册资本变更为 1635 万元。

经 2002 年 12 月 19 日潍坊沃华医药科技有限公司临时股东会决议，同意北京沃华生物科技股份有限公司将其拥有的潍坊沃华医药科技有限公司的全部出资无偿赠予北京中证万融生物科技有限公司；同意山东潍坊医药集团股份有限公司将其拥有的潍坊沃华医药科技有限公司的全部出资以人民币 175.50 万元的价格转让给山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司（原潍坊民康医药连锁有限责任公司，下同）。

根据 2003 年 1 月 19 日潍坊沃华医药科技有限公司临时股东会决议，潍坊沃华医药科技有限公司进行增资扩股，注册资本由 1635 万元增加至 3116 万元，其中：北京中证万融生物科技有限公司以现金增资 1130 万元、张戈先生以现金出资 200 万元、田开吉先生以现金出资 151 万元。并于 2003 年 1 月 23 日办妥工商变更登记手续。

经 2003 年 2 月 17 日潍坊沃华医药科技有限公司股东会决议，并经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2003]6 号文件《关于同意潍坊沃华医药科技有限公司变更为山东沃

华医药科技股份有限公司的函》批准，潍坊沃华医药科技有限公司整体变更为山东沃华医药科技股份有限公司，以山东正源和信有限责任会计师事务所鲁正信审字（2003）3009号审计报告确认的2003年1月31日的净资产3999万元按1:1的比例折为山东沃华医药科技股份有限公司的股本3999万元，注册资本变更为3999万元。其中：北京中证万融生物科技有限公司持股比例为73.053%，赵军先生持股比例为6.497%，张戈先生持股比例为6.419%，张法忠先生持股比例为4.999%，田开吉先生持股比例为4.846%，山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司持股比例为4.186%。于2003年3月18日领取山东省人民政府颁发的鲁政股字[2003]14号山东省股份有限公司批准证书，2003年3月25日领取山东省工商行政管理局颁发的3700001807910号企业法人营业执照。

根据2004年1月12日公司股东大会决议和投资各方签署的增资协议书以及山东省经济体制改革办公室鲁体改企字[2004]7号文件《关于同意山东沃华医药科技股份有限公司增加股本的批复》，由北京中证万融生物科技有限公司投资1380万元，折股为1200万股，股本变更为5199万元，其中：北京中证万融生物科技有限公司持股比例为79.27%，赵军先生持股比例为5%，张戈先生持股比例为4.94%，张法忠先生持股比例为3.84%，田开吉先生持股比例为3.73%，山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司持股比例为3.22%。于2004年1月17日领取山东省人民政府颁发的鲁政股增字[2004]2号山东省股份有限公司批准证书，并于2004年1月29日办妥工商变更登记手续。

2、行业及主要产品

公司属药品生产企业，主要产品有心可舒、鸢都感冒颗粒、琥珀消石颗粒等。

3、经营范围

公司主要经营业务：许可证范围内片剂、硬胶膏剂、颗粒剂、丸剂、散剂、口服液、合剂、酒剂、酞剂、煎膏剂、糖浆剂，体外诊断试剂生产、销售（有效期至2010年12月31日），许可证批准范围内的桶装饮用矿化水的生产、销售（有效期至2006年7月17日）；医药科技技术咨询服务。

4、注册地址

公司注册地址：潍坊高新技术产业开发区福寿东街创业大厦2楼

5、公司的组织架构

股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会，对股东大会负责；公司设监事会，

向股东大会负责。公司内部下设董事会办公室、总裁办公室、营销总部、研发中心、财务中心、生产中心、质量保证部、人力资源部、装备工程部、后勤保障部、监审法务部。

二、会计报表的编制基准与方法

本公司由有限公司整体变更为股份有限公司，故编制本报表的主体为有限公司和股份有限公司，公司自 2002 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》，所采用的会计政策遵循了一贯性原则。

三、公司采用的主要会计政策

1、会计制度

公司执行《企业会计制度》和《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按业务发生时的汇率折合为记账本位币；各外币账户的外币余额，按照期末汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额之间的差额，与购建固定资产有关且在其尚未达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关，属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入财务费用。

6、外币会计报表的折算

(1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币。

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币会计报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。

(4) 利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照合并会计报表的会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物为公司持有的期限短、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。

8、短期投资的核算方法

(1) 短期投资以取得时的投资成本入账，实际收到的现金股利和利息，冲减投资账面价值，已计入“应收股利”和“应收利息”的现金股利和利息除外。

(2) 期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，按单个投资项目提取短期投资跌价准备。

(3) 处置短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准

债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回的；债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回或收回的可能性极小的。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(2) 坏账损失采用备抵法核算。

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备。

账龄在一年以内的应收款项按其余额的 5%计提坏账准备，账龄在一至二年按其余额的 10%计提坏账准备，账龄在二至三年的按其余额的 30%计提坏账准备，账龄在三至五年的按其余额的 50%计提坏账准备，账龄在五年以上的按其余额的 100%计提。

10、存货的核算方法

(1) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(2) 存货分类：存货分为库存商品、自制半成品、原材料、包装物、低值易耗品、在产品。

(3) 存货计价：存货入库按实际成本计价，原材料、包装物、库存商品和产成品的领用、发出采用加权平均法核算。低值易耗品单价 100 元以上的采用五五摊销法，100 元以下的采用一次摊销法。

(4) 中期期末或年度终了, 以“成本与可变现净值孰低”计价。存货跌价准备按单项存货的成本高于其可变现净值的差额计提并计入当期损益。

11、长期投资核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法: 公司购入长期债券按实际支付价款包括税金、手续费等相关费用确认为初始投资成本。初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和相关费用与债券面值的差额作为溢价或折价; 债券的溢价或折价在债券的存续期内确认相关的债券利息收入时采用直线法摊销; 按权责发生制原则计算应计利息。计算的债券投资利息收入, 经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额, 确认为当期投资收益。

(2) 长期股权投资的计价及收益确认方法: 公司对外股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。对公司持股比例在 20%以下或虽持股比例在 20%或 20%以上, 但不具有重大影响的企业, 其投资按成本法核算; 持股比例在 20%以上或虽持股比例在 20%或 20%以下, 但具有重大影响的企业, 其投资按权益法核算。其中超过 50%以上权益性资本或拥有实际管理控制权时, 编制合并会计报表。被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动, 根据具体情况调整投资的账面价值。股权投资差额借方余额分期平均摊销, 其摊销年限, 合同规定有投资期限的按投资期限平均摊销; 合同未规定投资期限的按 10 年期摊销。贷方余额计入资本公积。

(3) 期末本公司对长期投资的账面价值逐项进行检查, 当由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致可收回金额低于投资账面价值的, 按其差额计提长期投资减值准备。

12、固定资产计价及折旧方法

(1) 固定资产标准:

本公司的固定资产是指公司拥有的使用期限超过一年, 单位价值在 2000 元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。

(2) 固定资产计价: 固定资产计价采用历史成本法。

(3) 固定资产折旧方法: 固定资产计提折旧采用直线法。

①未计提减值准备的固定资产计提折旧时, 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的 3%)确定折旧率。

②已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定的折旧率和折旧额。

③已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

④固定资产分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	40-45年	2.156-2.425
机器设备	10-12年	8.083- 9.70
运输设备	8年	12.125
办公设备	5-8年	12.125-19.40

(4) 期末按可收回金额低于固定资产账面价值的差额计提固定资产减值准备，对存在下列情况之一的固定资产全额计提减值准备：

①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。

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。

④已遭损毁，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

⑤其他实质上已不能再给企业带来经济利益的固定资产。

13、在建工程核算办法

(1) 在建工程按实际发生的支出入账，并在完工交付使用时按实际支出结转固定资产；在建工程达到预定可使用状态前发生的专门借款利息计入工程成本，达到预定可使用状态后发生的计入当期财务费用。

(2) 期末对在建工程进行全面检查，如存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备。

①长期停建并且预计在未来三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利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产核算方法

无形资产按取得时的实际成本计价，根据受益年限采用直线法摊销。

期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，当存在下列一项或若干情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益；

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

(3) 其他足以证明某项无形资产已丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所代替，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度下跌，在剩余摊销期限内预期不会恢复；

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、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，按受益期限分期平均摊销。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销以及因外币借款发生的汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入固定资产价值；其它借款发生的利息、折价或溢价的摊销以及因外币借款发生的汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排借款额发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化，如辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。其他辅助费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

①开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款额发生的利息、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，直至固定资产的购建活动重新开始；

③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

在应予资本化的每一个期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化利率的乘积。

17、应付债券的核算

公司发行债券，按实际收到的金额入账；实际收到金额与票面金额的差额记入债券溢价或债券折价，并在债券存续期间按直线法分期摊销。债券分期计提的利息与溢价、折价摊销额分情况计入固定资产价值或当期损益。

18、收入确认原则

(1) 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品继续实施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，并且与销售商品相关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如果劳务跨年度完成，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本确认为费用。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，并且金额能够可靠的计量时确认收入的实现。

19、所得税的会计处理方法

(1) 所得税的会计处理方法采用应付税款法。

(2) 由同级财政部门返还的所得税，实际收到时冲减所得税费用。

20、利润分配

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

- (1) 弥补以前年度的亏损；
- (2) 提取法定盈余公积 10%；
- (3) 提取任意盈余公积；

(4) 支付股东股利。

21、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

会计报表合并范围为占有表决权资本总额 50%以上或者虽不到 50%但实质上拥有控制权的所有被投资单位。

(2) 合并的会计处理方法

公司根据财政部《合并会计报表暂行规定》，以公司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，合并各项目数据编制合并会计报表。子公司的会计政策按照母公司统一选用的会计政策进行调整，母子公司间的重大交易和资金往来均在合并时予以抵销。

22、会计政策变更说明：

根据第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订后的《中华人民共和国公司法》的有关规定以及财政部财企[2006]67 号文件的规定，公司自 2006 年 1 月 1 日起不再按净利润的 5%计提公益金。

23、会计估计变更说明：

2003 及以前年度公司对一年以内的应收款项按 1%计提坏账准备，为更好地反映应收款项的可收回能力，夯实公司资产，经公司 2004 年 11 月第一届董事会第 10 次会议批准，对账龄在一年以内的应收款项计提坏账准备的比例由 1%提高到 5%，此项会计估计的变更采用未来适用法，影响 2004 年利润总额 1,212,900.79 元。

24、重大会计差错更正说明：

公司 2003 年度原始会计报表现金折扣 4,275,936.07 元误计入营业费用，科技拨款 500,000.00 元误计入其他应付款；2004 年度原始会计报表少计销售人员业务提成 200,000.00 元、科技拨款 1,490,000.00 元误计入其他应付款；申报报表已更正。以上事项对报表项目影响金额如下：

报表项目	2004 年度	2003 年度
其他应付款	-1,490,000.00	-500,000.00
预提费用	+200,000.00	
专项应付款	+1,490,000.00	+500,000.00

盈余公积	-30,000.00	
未分配利润	-170,000.00	
营业费用	+200,000.00	-4,275,936.07
财务费用		+4,275,936.07
提取法定盈余公积	-20,000.00	+43,375.69
提取法定公益金	-10,000.00	+21,687.85
净资产折作股本		-65,063.54

四、税项

1、本公司适用的税种与税率：

税种	税率	计税基数
增值税(销项税)	17%	商品销售收入
增值税(进项税)	17%, 13%, 10%, 7%, 6%	商品进价
城市维护建设税	7%	应交增值税、消费税、营业税
教育费附加	3%	应交增值税、消费税、营业税
地方教育附加	1%	应交增值税、消费税、营业税
企业所得税	15%	应纳税所得额

注：2004年1月1日以前，公司执行33%的所得税税率，2004年公司被认定为国家级重点高新技术企业，自2004年度起执行15%的所得税税率。

2、费用性税金：包括房产税、土地使用税、印花税等，按照有关规定上缴。

3、根据山东省人民政府《关于征收地方教育附加有关问题的通知》鲁政办发[2005]6号文件的规定，公司自2005年1月1日起按应交增值税、消费税、营业税的1%计提缴纳地方教育附加。

五、会计报表主要项目注释

以下注释会计报表项目数据除非特别指出，期初数系2005年12月31日余额，期末数系2006年6月30日的余额；货币单位为人民币元。

5-1. 货币资金

(1) 明细情况：

项目	2006年6月30日	2005年12月31日	备注
现 金	4,514.00	8,821.21	
银行存款	52,891,707.02	18,198,013.71	
其他货币资金			
合 计	52,896,221.02	18,206,834.92	

(2) 货币资金期末较期初增加 190.53%，主要为收回货款和股权受让款所致。

5-2. 应收票据

项目	2006年6月30日	2005年12月31日	备注
商业承兑汇票	12,411,000.00	11,070,550.00	未到期
银行承兑汇票	2,250,642.28	4,417,497.40	未到期
合 计	14,661,642.28	15,488,047.40	

5-3、应收账款

(1) 账龄分析：

账龄	2006年6月30日			2005年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	42,772,192.46	86.66	2,138,609.62	34,496,237.40	75.58	1,724,811.86
1-2年	959,268.43	1.94	95,926.84	5,933,406.08	13.00	593,340.61
2-3年	2,227,521.75	4.52	668,256.53	1,658,464.89	3.63	497,539.47
3-5年	899,422.66	1.82	449,711.33	1,397,500.01	3.06	698,750.01
5年以上	2,497,248.89	5.06	2,497,248.89	2,159,249.87	4.73	2,159,249.87
合 计	49,355,654.19	100.00	5,849,753.21	45,644,858.25	100.00	5,673,691.82

(2) 期末无应收持有本公司股份 5%以上股东的款项。

(3) 期末应收账款中欠款前五名单位的欠款金额总计 22,594,893.98 元，占应收账款账面余额的 45.78%。

(4) 期末 100%计提坏账准备的应收账款：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	100%计提原因
山东省济南市章丘医药公司	104,027.69	2000年	欠款五年以上, 无法取得联系
济宁市医药(集团)总公司邹城分公司	59,966.98	2000年	欠款五年以上, 无法取得联系
上海延东医药公司	50,000.00	2000年	欠款五年以上, 无法取得联系
国泰集团股份有限公司药品分公司	50,000.00	2000年	欠款五年以上, 无法取得联系
淄博市临淄区药材公司	48,014.59	2000年	欠款五年以上, 无法取得联系
潍坊市生化药品经营部	47,498.60	2000年	欠款五年以上, 无法取得联系
北京梨园丽源中西药品经营公司	46,904.00	2000年	欠款五年以上, 无法取得联系
滁州市医药公司	46,800.00	2000年	欠款五年以上, 无法取得联系
内蒙古恒利药业有限责任公司	45,998.00	2000年	欠款五年以上, 无法取得联系
佳木斯市药材有限公司	45,551.66	2000年	欠款五年以上, 无法取得联系
重庆市巴南区中药材公司	45,484.60	2000年	欠款五年以上, 无法取得联系
宁夏回族自治区中药贸易中心	45,264.72	1998年	欠款五年以上, 无法取得联系
北京天宁中西药公司	44,790.00	1996年	欠款五年以上, 无法取得联系
浙江金华医药站杭州办事处	44,069.90	1996年	欠款五年以上, 无法取得联系
辽宁营口市医药公司医药站	43,310.20	1994年	欠款五年以上, 无法取得联系
内蒙古通辽市医院等122户	1,729,567.95	1998年以前	欠款五年以上, 无法取得联系
合计	2,497,248.89		

5-4. 其他应收款

(1) 账龄分析:

账龄	2006年6月30日			2005年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	13,436,278.78	83.90	671,813.94	11,081,117.34	80.64	554,055.86
1-2年	362,559.13	2.26	36,255.91	845,539.17	6.15	84,553.92
2-3年	976,137.81	6.10	292,841.34	631,770.27	4.60	189,531.08
3-5年	406,788.51	2.54	203,394.26	586,095.71	4.27	293,047.86
5年以上	832,500.00	5.20	832,500.00	596,200.00	4.34	596,200.00
合计	16,014,264.23	100.00	2,036,805.45	13,740,722.49	100.00	1,717,388.72

(2) 期末无应收持有本公司股份 5%以上股东的款项。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名单位的欠款总额为 9,934,091.24 元，占其他应收款账面余额的 62.03%。

(4) 期末金额较大的其他应收款如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间（账龄）	性质或内容
营销总部	7,410,357.01	1年以内	备用金
平安证券有限责任公司	1,200,000.00	1年以内	预付费用
爱德生物技术发展有限公司	500,000.00	5年以上	往来款
上海医药工业有限公司	438,492.20	1年以内	往来款
昌乐万和堂中药材开发有限公司	385,242.03	1年以内	往来款
合计	9,934,091.24		

期末 100%计提坏账准备的其他应收款：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	100%计提原因
爱德生物技术发展有限公司	500,000.00	2001年	欠款五年以上，已胜诉，未执行
潍坊市地矿局中心分局	240,000.00	2001年	欠款五年以上，无法取得联系
潍坊市经贸中心	50,000.00	2000年	欠款五年以上，无法取得联系
潍城区胜利西小学	20,000.00	1996年	欠款五年以上，无法取得联系
中国人寿保险公司潍坊营业部	19,800.00	2001年	欠款五年以上，无法取得联系
潍坊市邮电局押金等4户	2,700.00	1999年	欠款五年以上，无法取得联系
合计	832,500.00		

5-5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	9,000,000.00	100	49,002,000.00	100
1-2年				
2-3年				
3-5年				
5年以上				
合计	9,000,000.00	100	49,002,000.00	100

(2) 期末无预付持有本公司股份 5%以上股东的款项。

(3) 期末较期初减少 81.63%，系由于本期收回赵丙贤股权转让款所致。

(4) 期末金额较大的预付账款如下:

单位名称	预付款金额	欠款时间(账龄)	性质或内容
潍坊高新区国土资源局	9,000,000.00	1年以内	土地款
合计	9,000,000.00		

5-6、存货

(1) 明细情况

项目	2006年6月30日			2005年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,814,348.34	248,213.09	2,566,135.25	2,785,628.41	193,176.55	2,592,451.86
自制半成品	927,942.38		927,942.38	641,767.82		641,767.82
原材料	2,621,878.40		2,621,878.40	2,080,825.94		2,080,825.94
包装物	1,064,004.22		1,064,004.22	716,611.22		716,611.22
低值易耗品	1,004,105.36		1,004,105.36	999,183.10		999,183.10
在产品	994,408.47		994,408.47	935,740.81		935,740.81
总计	9,426,687.17	248,213.09	9,178,474.08	8,159,757.30	193,176.55	7,966,580.75

(2) 本期各项存货的可变现净值系以期末预计售价扣除预计销售费用为基础确定。

5-7、长期股权投资

被投资公司名称	2005年12月31日		本期增加	本期减少	2006年6月30日		
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备	计提原因
山东灵芝药业股份公司	36,000.00	36,000.00			36,000.00	36,000.00	长期无收益
合计	36,000.00	36,000.00			36,000.00	36,000.00	

5-8、长期债权投资

债券名称	2005年12月31日		本期增加	本期减少	2006年6月30日		
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备	计提原因
水利建设债券	23,817.12	23,817.12			23,817.12	23,817.12	无法兑付
合计	23,817.12	23,817.12			23,817.12	23,817.12	

5-9、固定资产和累计折旧

(1) 固定资产原值:	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
类别				
房屋、建筑物	31,118,712.43			31,118,712.43
机器设备	12,976,178.23	39,398.00		13,015,576.23
运输设备	3,747,576.35			3,747,576.35
办公设备	3,151,092.22	66,802.00	87,395.64	3,130,498.58
合计	50,993,559.23	106,200.00	87,395.64	51,012,363.59
(2) 累计折旧:	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
类别				
房屋、建筑物	7,672,218.28	428,522.56		8,100,740.84
机器设备	6,449,589.42	486,778.23		6,936,367.65
运输设备	1,439,186.75	127,434.44		1,566,621.19
办公设备	1,471,584.89	227,661.17	79,524.86	1,619,721.20
合计	17,032,579.34	1,270,396.40	79,524.86	18,223,450.88
(3) 减值准备	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
类别				
房屋、建筑物				
机器设备				
运输设备	312,661.52			312,661.52
办公设备	143,802.79			143,802.79
合计	456,464.31			456,464.31
(4) 净 额	33,504,515.58			32,332,448.40

(5) 公司以上述部分房屋、建筑物及土地使用权作为抵押向中国银行潍坊分行借入流动资金借款 5450 万元，截止 2006 年 6 月 30 日，用于抵押的房屋、建筑物原值为 23,943,721.83 元，净值为 17,819,764.89 元。

5-10、工程物资

项目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
工程材料	6,210.00			6,210.00
合计	6,210.00			6,210.00

5-11、在建工程

(1) 明细情况：

项目	2006年6月30日			2005年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区建设工程	20,798,744.45		20,798,744.45			
合计	20,798,744.45		20,798,744.45			

(2) 增减变动情况：

项目	期初数	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他 减少	期末数	资金来源
新厂区建设工程		20,833,744.45	35,000.00		20,798,744.45	自筹
合计		20,833,744.45	35,000.00		20,798,744.45	

(3) 期末在建工程无资本化利息。

5-12、无形资产

(1) 明细情况：

种类	原始金额	2005年12月 31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2006年6月 30日	剩余摊 销期限	取得方式
土地使用权	19,763,029.00	18,577,247.32		198,424.72	1,384,206.40	18,378,822.60	559个月	出让
财务软件	377,100.00	196,548.90		39,832.20	220,383.30	156,716.70	29个月	购入
合计	20,140,129.00	18,773,796.22		238,256.92	1,604,589.70	18,535,539.30		

(2) 公司以上述土地使用权及部分房屋建筑物作为抵押向中国银行潍坊分行借入流动资金借款 5450 万元，截止 2006 年 6 月 30 日，用于抵押的土地使用权账面净值为 18,378,822.60 元。

(3) 经检查，期末无需提取无形资产减值准备。

5-13、短期借款

借款类别	2006年6月30日	2005年12月31日	备注
信用借款			
担保借款	13,030,000.00		
抵押借款	41,470,000.00	49,500,000.00	
合计	54,500,000.00	49,500,000.00	

5-14、应付账款

(1) 账龄分析:

账龄	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,748,808.30	80.91	3,158,022.55	73.06
1-2年	254,013.81	5.48	789,095.30	18.26
2-3年	362,525.57	7.82	106,263.32	2.46
3-5年	186,922.42	4.03	140,273.64	3.25
5年以上	81,590.21	1.76	128,238.99	2.97
合计	4,633,860.31	100.00	4,321,893.80	100.00

(2) 期末无应付持有本公司股份 5%以上股东的款项。

(3) 三年以上应付账款主要为应付材料尾款。

5-15、预收账款

(1) 明细情况:

账龄	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	562,100.44	69.39	451,943.67	62.39
1-2年	1,456.38	0.18	16,570.24	2.29
2-3年	1.86	0.00	255,818.75	35.32
3-5年	246,455.65	30.43		
5年以上				
合计	810,014.33	100.00	724,332.66	100.00

(2) 期末无预收持有本公司股份 5%以上股东的款项。

(3) 一年以上预收账款主要为未结算药品款。

5-16、应付工资

项目	2006年6月30日	2005年12月31日	结余原因
工资	2,650,842.02	2,648,684.63	主要为以前年度工资结余

5-17、应付福利费

项目	2006年6月30日	2005年12月31日	结余原因
福利费	1,108,035.47	1,220,309.92	逐期支付

5-18、应交税金

税种	2006年6月30日	2005年12月31日	未缴原因
增值税	2,808,631.02	2,216,110.42	下期缴纳
土地使用税	29,489.00	29,489.00	下期缴纳
房产税	39,364.42	39,364.42	下期缴纳
城建税	196,604.17	153,091.65	下期缴纳
企业所得税	5,394,581.87	6,451,572.81	汇算清缴时缴纳
个人所得税	138,206.07	128,501.12	下期缴纳
代扣税金		22,513.03	下期缴纳
合计	8,606,876.55	9,040,642.45	

5-19、其他应交款

项目	2006年6月30日	2005年12月31日	计缴标准	未缴原因
教育费附加	84,258.92	65,610.71	3%	下期缴纳
地方教育附加	210,174.36	120,979.52	1%	下期缴纳
合计	294,433.28	186,590.23		

5-20、其他应付款

(1) 账龄分析:

账龄	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,172,396.05	92.72	4,850,568.75	66.80
1-2年	131,384.32	2.36	2,209,345.71	30.43
2-3年	103,787.00	1.86	127,100.48	1.75
3-5年	170,549.91	3.06	73,728.02	1.02
5年以上				
合计	5,578,117.28	100.00	7,260,742.96	99.99

(2) 期末无应付持有本公司股份 5%以上股东的款项。

5-21、预提费用

项目	2006年6月30日	2005年12月31日	结余原因
营销费用	4,670,000.00	4,370,000.00	尚未支付
现金折扣	1,708,311.39	1,308,311.39	尚未支付
销售提成	1,400,000.00	1,200,000.00	尚未支付
合计	7,778,311.39	6,878,311.39	

5-22、专项应付款

项目	2006年6月30日	2005年12月31日	内容
科技部心可舒滴丸研究经费	1,000,000.00	1,000,000.00	研究经费 ①
科技部中小企业创新基金	690,000.00	690,000.00	项目资助 ②
潍坊市财政局拨款	213,000.00	213,000.00	挖潜改造资金③
心可舒滴丸项目经费	200,000.00	200,000.00	项目经费 ④
合计	2,103,000.00	2,103,000.00	

①根据科学技术部国科发财字[2003]319号《关于下达国家高技术研究发展计划课题研究经费预算的通知》，2003年度、2004年度公司分别收到心可舒滴丸研究经费拨款500,000.00元，共计1,000,000.00元。

②根据科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、山东省潍坊市科学技术局与公司2004年5月30日签定的《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》，2004年度公司收到心可舒滴丸项目资助拨款490,000.00元，2005年度收到200,000.00元。

③根据潍坊市财政局潍财预指[2003]54号文件《关于拨付山东沃华医药科技股份有限

公司新产品开发资金的通知》，2003 年度公司收到潍坊市财政局挖潜改造资金拨款 213,000.00 元。

④2005 年 3 月公司收到潍坊市民营科技促进会心可舒滴丸项目拨款 200,000.00 元。

5-23、股本

(1) 股本明细情况：

项目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
一、尚未流通股份	51,990,000.00			51,990,000.00
1、发起人股份	51,990,000.00			51,990,000.00
其中：国家拥有股份				-
境内法人持有股份	42,888,072.00			42,888,072.00
外资法人持有股份				-
个人股份	9,101,928.00			9,101,928.00
2、募集法人股				-
3、内部职工股				-
二、已流通股份				-
1、境内上市人民币普通股				-
2、境内上市外资股				-
3、境外上市外资股				-
4、其他				-
合 计	51,990,000.00			51,990,000.00

(2) 股东及持股情况：

股东名称	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
北京中证万融生物科技有限公司	41,213,972.00	41,213,972.00	41,213,972.00	29,213,972.00
赵军先生	2,598,131.00	2,598,131.00	2,598,131.00	2,598,131.00
张戈先生	2,566,752.00	2,566,752.00	2,566,752.00	2,566,752.00
张法忠先生	1,999,147.00	1,999,147.00	1,999,147.00	1,999,147.00
田开吉先生	1,937,898.00	1,937,898.00	1,937,898.00	1,937,898.00
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	1,674,100.00	1,674,100.00	1,674,100.00	1,674,100.00
合 计	51,990,000.00	51,990,000.00	51,990,000.00	39,990,000.00

(3) 2003 年股本变动情况：

股东名称	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年12月31日
北京中证万融生物科技有限公司	11,463,375.00	17,750,597.00		29,213,972.00
赵军先生	2,024,450.00	573,681.00		2,598,131.00
张戈先生		2,566,752.00		2,566,752.00
张法忠先生	1,557,725.00	441,422.00		1,999,147.00
田开吉先生		1,937,898.00		1,937,898.00
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	1,304,450.00	369,650.00		1,674,100.00
合计	16,350,000.00	23,640,000.00		39,990,000.00

根据 2003 年 1 月 19 日潍坊沃华医药科技有限公司临时股东会决议，潍坊沃华医药科技有限公司进行增资扩股，注册资本由 1635 万元增加至 3116 万元，其中：北京中证万融生物科技有限公司以现金增资 1130 万元、张戈先生以现金出资 200 万元、田开吉先生以现金出资 151 万元。山东新华有限责任会计师事务所出具了鲁新会师内验字[2003]第 2-2 号验资报告，并于 2003 年 1 月 23 日办妥工商变更登记手续。

经 2003 年 2 月 17 日潍坊沃华医药科技有限公司股东会决议，并经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2003]6 号文件《关于同意潍坊沃华医药科技有限公司变更为山东沃华医药科技股份有限公司的函》批准，潍坊沃华医药科技有限公司整体变更为山东沃华医药科技股份有限公司，以山东正源和信有限责任会计师事务所鲁正信审字（2003）3009 号审计报告确认的 2003 年 1 月 31 日的净资产 3999 万元按 1：1 的比例折为山东沃华医药科技股份有限公司的股本 3999 万元，变更后的股本业经山东正源和信有限责任会计师事务所鲁正信验字（2003）3009 号验资报告验证，并于 2003 年 3 月 18 日领取山东省人民政府颁发的鲁政股字[2003]14 号山东省股份有限公司批准证书，2003 年 3 月 25 日领取山东省工商行政管理局颁发的 3700001807910 号企业法人营业执照。

（4）2004 年股本变动情况：

股东名称	2003年12月31日	本期增加	本期减少	2004年12月31日
北京中证万融生物科技有限公司	29,213,972.00	12,000,000.00		41,213,972.00
赵军先生	2,598,131.00			2,598,131.00
张法忠先生	1,999,147.00			1,999,147.00
张戈先生	2,566,752.00			2,566,752.00
田开吉先生	1,937,898.00			1,937,898.00
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	1,674,100.00			1,674,100.00
合计	39,990,000.00	12,000,000.00		51,990,000.00

根据 2004 年 1 月 12 日公司股东大会决议和投资各方签署的增资协议书以及山东省经济体制改革办公室鲁体改企字[2004]7 号文件《关于同意山东沃华医药科技股份有限公司增加股本的批复》的批准，由北京中证万融生物科技有限公司投资 1380 万元，折股为 1200 万股，股本变更为 5199 万元。变更后的股本业经山东正源和信有限责任会计师事务所鲁正信验字（2004）3009 号验资报告验证，并于 2004 年 1 月 17 日领取山东省人民政府颁发的鲁政股增字[2004]2 号山东省股份有限公司批准证书，2004 年 1 月 29 日办妥工商变更登记手续。

5-24、资本公积

（1）明细情况：

项目	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
资本溢价	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	
其他				
合计	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	

（2）公司 2004 年 12 月 31 日资本公积余额为 1,800,000.00 元，如附注 5-23 所述，系由于北京中证万融生物科技有限公司增加投资 1380 万元，折股为 1200 万股，形成资本溢价 180 万元。

5-25、盈余公积

（1）增减变动情况：

项目	法定盈余公积	公益金	任意盈余公积	合计
2003年12月31日	1,169,704.89	584,852.44		1,754,557.33
2004年增加额	2,313,288.95	1,156,644.48		3,469,933.43
2004年减少额				
2004年12月31日	3,482,993.84	1,741,496.92		5,224,490.76
2005年增加额	2,843,653.87			2,843,653.87
2005年减少额				
2005年12月31日	6,326,647.71	1,741,496.92		8,068,144.63
2006年1-6月增加额	1,741,496.92			1,741,496.92
2006年1-6月减少额		1,741,496.92		1,741,496.92
2006年6月30日	8,068,144.63	-		8,068,144.63

(2) 2004 年增加额是根据 2004 年度实现的净利润 23,132,889.51 元，按 10%提取法定盈余公积 2,313,288.95 元，按 5%提取公益金 1,156,644.48 元。

(3) 2005 年增加额是根据 2005 年度实现的净利润 28,436,538.66 元，按 10%提取法定盈余公积 2,843,653.87 元，根据第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订后的《中华人民共和国公司法》的有关规定以及财政部财企[2006]67 号文件的规定，公司自 2006 年 1 月 1 日起不再按净利润的 5%计提公益金，并将公益金余额转入盈余公积。

5-26、未分配利润

(1) 明细情况：

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
年初未分配利润	49,199,832.40	23,606,947.61	9,942,491.53	-356,194.17
加：本期净利润	15,771,171.63	28,436,538.66	23,132,889.51	12,486,999.99
减：提取法定盈余公积		2,843,653.87	2,313,288.95	1,213,080.58
提取公益金			1,156,644.48	606,540.29
分配股利			5,998,500.00	
利润转作股本				368,693.42
期末未分配利润	64,971,004.03	49,199,832.40	23,606,947.61	9,942,491.53

(2) 根据 2004 年 1 月公司股东大会决议，对 2003 年度实现的净利润提取盈余公积后

剩余可分配利润 9,942,491.53 元，以 2003 年 12 月 31 日股本为基数，每股派发现金股利 0.15 元(含税)，共计分配现金股利 599.85 万元(含税)。

(3) 根据公司 2006 年第一次临时股东大会决议，公司本次发行前滚存未分配利润由新老股东共享。

5-27、主营业务收入与主营业务成本

(1) 产品分布：

产品名称	2006年1-6月		2005年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
心可舒	51,788,805.42	6,988,911.06	100,817,929.09	12,550,825.79
鸢都感冒颗粒	345,059.99	338,479.27	1,049,623.48	1,098,311.22
琥珀消石颗粒	471,787.00	269,488.04	1,185,353.92	681,233.40
普药	2,360,380.08	2,337,439.66	8,275,260.69	6,102,223.03
合计	54,966,032.49	9,934,318.03	111,328,167.18	20,432,593.44

产品名称	2004年度		2003年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
心可舒	81,945,854.03	12,546,493.39	66,500,929.98	9,776,325.99
鸢都感冒颗粒	1,193,968.33	1,429,045.20	1,138,172.39	1,151,410.23
琥珀消石颗粒	1,149,410.20	550,337.00	875,245.73	262,817.50
普药	7,130,234.57	3,764,398.78	6,219,585.72	4,582,729.11
合计	91,419,467.13	18,290,274.37	74,733,933.82	15,773,282.83

(2) 主营业务收入地区分布：

地区	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
华东	30,177,944.96	64,740,047.97	48,353,476.25	47,337,730.88
华北及东北	12,648,462.28	24,884,553.54	25,830,003.95	11,534,386.80
华南	6,269,123.55	11,189,234.39	8,700,916.17	7,499,919.53
西南	521,461.58	2,066,771.03	2,219,952.23	2,068,610.53
其他地区	5,349,040.11	8,447,560.25	6,315,118.53	6,293,286.08
合计	54,966,032.48	111,328,167.18	91,419,467.13	74,733,933.82

(3) 报告期向前五名客户销售总额占当期全部销售收入的比例如下：

期间	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
销售总额	31,272,953.37	53,102,875.22	43,455,259.64	25,321,371.67
比例	56.90%	47.70%	47.53%	33.88%

(4) 2006年1-6月主营业务收入与主营业务成本较2005年同期增加原因分析:

2006年1-6月主营业务收入较2005年同期增加524.80万元,增长10.56%,主要是主导产品心可舒的销量增长所致。

2006年1-6月主营业务成本较2005年同期增加44.34万元,增长4.67%,主要是主导产品心可舒的销量增长所致,单位成本保持不变。

(5) 2005年度主营业务收入与主营业务成本较2004年度增加原因分析:

2005年度主营业务收入较2004年度增加1990.87万元,增长21.78%,主要是随着公司前期营销体制调整、规范基本到位,本期加大了市场投入,主导产品心可舒的销量有了较大增长,销售价格也有所上升所致。

2005年度主营业务成本较2004年度增加214.23万元,增长11.71%,主要是随销售量的增长而增长,公司通过进一步挖潜,降低成本,提高产量,单位成本随之降低,使主营业务成本增长幅度低于主营业务收入的增长幅度。

(6) 2004年度主营业务收入与主营业务成本较2003年度增加原因分析:

2004年度主营业务收入较2003年度增加1668.5万元,增长22.33%,主要是因为公司2004年营销系统整顿基本到位;通过调整费用投入方式进一步加大了专业化学术推广的投入;同时加大了对营销人员的激励,进一步调动了营销人员的积极性;产品销量稳步增长。

2004年度主营业务成本较2003年度增加251.7万元,主要是随主营业务收入增长而增长。但公司通过全面开展招标比价采购、调整生产组织方式、提高劳动定额、改进工艺、合理降低各工序损耗率等措施,使主营业务成本率由2003年的21.11%降低到2004年的20.01%。

5-28、主营业务税金及附加

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度	计缴标准
城建税	624,363.86	1,221,013.61	980,841.83	785,971.39	7%
教育费附加	267,584.52	523,291.55	420,360.79	336,844.88	3%
地方教育附加	89,194.84	174,430.52			1%
合计	981,143.22	1,918,735.68	1,401,202.62	1,122,816.27	

根据山东省人民政府《关于征收地方教育附加有关问题的通知》鲁政办发[2005]6号文件的规定，公司自2005年1月1日起按应交增值税、消费税、营业税的1%计提缴纳地方教育附加。

5-29、其他业务利润

项目	2006年1-6月		2005年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料及废品销售	51,115.84		14,900.82	2,727.20
受托加工			218,107.59	6,183.93
其他	130,372.21	27,986.11	197,182.51	6,660.00
合计	181,488.05	27,986.11	430,190.92	15,571.13

项目	2004年度		2003年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料及废品销售	8,900.64	31,103.20	79,574.12	5,399.39
受托加工	2,167.37	3,573.63	78,007.60	
其他	63,501.84		30,578.86	
合计	74,569.85	34,676.83	188,160.58	5,399.39

5-30、营业费用

(1) 明细情况：

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
金额合计	16,538,052.68	34,084,733.47	24,400,360.01	24,404,143.17

(2) 2006年1-6月营业费用较2005年同期增加1,965,424.19元，系由于本期随主营业务收入的增长而发生的营销费用有所增加。

(3) 2005年度营业费用较2004年度增加9,684,373.46元，系由于2005年度公司加大了市场费用投入的力度。主要差异项目如下：

主要差异项目	2005年度	2004年度	变动金额	变动比率(%)
大型会议费	12,403,695.74	10,280,899.91	2,122,795.83	20.65
市场推广费	7,073,190.38	2,327,381.37	4,745,809.01	203.91
学术研讨费	2,664,519.55	1,368,798.12	1,295,721.43	94.66
工资及附加	4,944,934.61	4,808,867.72	136,066.89	2.83
销售提成	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	400.00
合计	28,086,340.28	18,985,947.12	9,100,393.16	

(4) 2004 年度营业费用与 2003 年度基本持平，2004 年在保持营业费用总体规模稳定的前提下，通过改变费用投入方式，适度加大了学术推广投入力度；同时增加了销售人员，加大了激励力度。主要变化项目如下：

主要差异项目	2004年度	2003年度	变动金额	变动比率(%)
大型会议费	10,280,899.91	12,285,309.00	-2,004,409.09	-16.32
市场推广费	2,327,381.37	1,857,720.21	469,661.16	25.28
学术研讨费	1,368,798.12	1,112,355.16	256,442.96	23.05
工资及附加	4,808,867.72	3,127,094.22	1,681,773.50	53.78
合计	18,785,947.12	18,382,478.59	403,468.53	

5-31、管理费用

(1) 明细情况：

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
金额合计	5,375,641.51	12,360,594.05	11,205,893.98	10,881,357.97

(2) 2006 年 1-6 月管理费用与 2005 年同期基本持平。

(3) 2005 年度管理费用较 2004 年度增加 1,154,700.07 元，主要是本期提取坏账准备较上期增加 1,257,521.53 元所致。

(4) 2004 年度管理费用与 2003 年度基本持平。管理人员和办公费用保持稳定。

5-32、财务费用

(1) 明细情况：

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
利息支出	1,490,698.32	2,705,714.47	3,534,764.50	3,080,603.85
减：利息收入	19,012.48	48,385.77	120,418.50	92,197.14
现金折扣	1,648,566.40	5,390,595.73	4,571,063.47	4,275,936.07
其他	3,722.46	4,632.46	92,593.69	2,195.30
合 计	3,123,974.70	8,052,556.89	8,078,003.16	7,266,538.08

(2) 现金折扣随着各年销售收入和回款额的增加而逐渐增加。

5-33、投资收益

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
计提长期投资减值准备			-23,817.12	
合 计			-23,817.12	

5-34、营业外收入

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
流动资产盘盈				
处理固定资产收入		16,777.85	37,871.73	
其他	3,720.00	15,758.16	17,574.57	17,190.23
合 计	3,720.00	32,536.01	55,446.30	17,190.23

5-35、营业外支出

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
处理固定资产损失	4,370.78		46,112.46	
处理流动资产损失				
计提固定资产减值准备			456,464.31	
其他		37,997.98	163.72	174,880.27
合 计	4,370.78	37,997.98	502,740.49	174,880.27

5-36、所得税

(1) 明细情况:

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
金额合计	3,394,581.87	6,451,572.81	4,479,625.19	2,823,866.66

(2) 公司 2004 年度获得潍坊市地方税务局市直征收分局潍地税直函[2002]9 号文件批复, 享受企业技术改造国产设备投资抵免企业所得税 303,308.75 元。

(3) 2004 年公司被科学技术部高新技术产业开发中心以国科火字[2004]47 号《关于 2004 年国家火炬计划重点高新技术企业的通知》认定为国家级重点高新技术企业, 自 2004 年度起执行 15% 的所得税税率。

5-37、支付的其他与经营活动有关的现金

款项内容	2006年1-6月	2005年度
营业费用中现金支出	14,027,511.98	23,735,327.62
管理费用中现金支出	2,093,932.32	6,705,107.37
其他	4,390,508.74	3,712,515.06
合计	20,511,953.04	34,152,950.05

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	经营范围	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
北京中证万融生物科技有限公司	北京市朝阳区东三环北路 2 号南银大厦 1903 室	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询(未取得专项许可的项目除外)	控股股东	有限责任公司	陆娟

2、在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2006年6月30日	2005年12月31日
北京中证万融生物科技有限公司	1000万元	1000万元

3、在控制关系的关联方的所持股份及其变化

企业名称	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
北京中证万融生物科技有限公司	41,213,972.00	79.273	41,213,972.00	79.273

(二) 存在非控制关系的关联方关系：无

(三) 关联交易：

(1) 关联交易内容：

交易类别	协议金额	已支付金额	交易时间	关联方名称	与本公司关系
股权转让	48,750,000.00	40,000,000.00	2005年度	赵丙贤	本公司实际控制人
交易类别	协议金额	已收回金额	交易时间	关联方名称	与本公司关系
股权转让	48,750,000.00	40,000,000.00	2006年6月	赵丙贤	本公司实际控制人
合计	48,750,000.00	-			

(2) 关联交易定价政策及依据：根据公司与赵丙贤先生 2005 年 11 月 30 日签署的股权转让协议，公司受让赵丙贤先生持有的北京同仁堂科技发展股份有限公司的 500 万股股票，公司参照近期医药企业股权转让价格，经与赵丙贤先生协商，确定本次股权转让价格为每股 9.75 元，即市盈率为 7.5 倍左右，转让价款为人民币 4875 万元。公司于 2005 年度预付款项人民币 4000 万元。2006 年 6 月上述预付款项 4000 万元已收回。

(3) 关联交易科目余额：

科目名称	2004年12月31日	本期发生额	2005年12月31日	本期发生额	2006年6月30日
预付账款		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	-
合计		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	-

七、或有事项:

1、公司诉爱德生物技术发展(中国)有限公司技术合同纠纷一案已经山东省青岛市中级人民法院 2005 年 3 月 18 日(2004)青民三初字第 406 号民事判决书判决,由爱德生物技术发展(中国)有限公司返还公司首付款人民币 50 万元、支付违约金人民币 10 万元、解除双方签定的《诊断试剂新生物制品证书转让协议》。爱德生物技术发展(中国)有限公司不服,向山东省高级人民法院提起上诉,经山东省高级人民法院 2005 年 12 月 9 日(2005)鲁民三终字第 30 号民事判决书判决,驳回上诉,维持原判决,该判决为终审判决。截止本报告日,上述款项尚未执行。

2、北京凯星医药科技开发中心诉公司及北京同丰堂医药经营有限公司买卖合同纠纷一案经北京市丰台区人民法院审理,法院于 2005 年 11 月 30 日作出(2005)丰民初字第 114 61-2 号民事裁定书,裁定公司不属于本案争议合同相对方,并据此驳回北京凯星医药科技开发中心的诉讼请求。北京凯星医药科技开发中心不服该裁定,于 2005 年 12 月 9 日向北京市第二中级人民法院提起上诉。北京市第二中级人民法院经审理,于 2006 年 3 月 13 日作出(2006)二中民终字第 04455 号民事裁定书,裁定驳回上诉,维持原裁定,该裁定为终审裁定。

八、重大承诺事项:无

九、期后事项:无

十、其他重要事项

1、经国家食品和药品监督管理局 GMP 认证小组验收,截止 2006 年 6 月 30 日本公司所有的生产车间均已经符合国家 GMP 标准。

2、公司以部分房屋建筑物及土地使用权作抵押取得银行借款 5450 万元,截止 2006 年 6 月 30 日,公司抵押资产的账面原值为 43,706,750.83 元,净值为 36,198,587.49 元。

3、根据公司 2006 年第一次临时股东大会决议,公司本次发行前滚存未分配利润由新老股东共享。

4、公司与赵丙贤先生于 2005 年 11 月 30 日签署《股权转让协议》,公司受让赵丙贤先生持有的北京同仁堂科技发展股份有限公司的 500 万股股票,转让价格为人民币 4875 万元,公司已于 2005 年度预付款项人民币 4000 万元。2006 年 5 月 8 日,公司与赵丙贤先生签订

《协议书》，撤销《股权转让协议》，2006年6月上述预付款项4000万元已收回。

5、扣除非经常性损益后的净利润

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
净利润	15,771,171.63	28,436,538.66	23,132,889.51	12,486,999.99
非经常性收益	3,720.00	32,536.01	358,755.05	17,190.23
其中：各项营业外收入	3,720.00	32,536.01	55,446.30	17,190.23
各项减值准备转回				
财政贴息				
设备投资所得税抵免			303,308.75	
非经常性支出	4,370.78	37,997.98	46,276.18	174,880.27
其中：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营业外支出	4,370.78	37,997.98	46,276.18	174,880.27
坏帐核销				
所得税影响	-97.62	4,880.40	1,375.52	-52,037.71
非经常性损益	-553.16	-10,342.37	311,103.35	-105,652.33
扣除非经常性损益后的净利润	15,771,724.79	28,446,881.03	22,821,786.16	12,592,652.32

6、全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

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
2006年1-6月				
主营业务利润	34.73	37.03	0.847	0.847
营业利润	15.11	16.11	0.369	0.369
净利润	12.43	13.26	0.303	0.303
扣除非经常性损益后的净利润	12.44	13.26	0.303	0.303
2005 年度				
主营业务利润	80.12	91.88	1.711	1.711
营业利润	31.42	36.03	0.671	0.671
净利润	25.61	29.36	0.547	0.547
扣除非经常性损益后的净利润	25.61	29.38	0.547	0.547
2004 年度				
主营业务利润	86.82	101.88	1.380	1.407
营业利润	33.99	39.89	0.540	0.551
净利润	28.00	32.86	0.445	0.454
扣除非经常性损益后的净利润	27.62	32.42	0.439	0.448
2003 年度				
主营业务利润	111.90	130.83	1.446	1.492
营业利润	29.93	34.99	0.387	0.399
净利润	24.16	28.25	0.312	0.322
扣除非经常性损益后的净利润	24.36	28.48	0.315	0.325

8、资产减值准备明细表

项目	2005年12月31日	本期增加	本期减少			2006年6月30日
			因资产价值回升转回	其他原因转出	合计	
一、坏账准备合计	7,391,080.54	495,478.12				7,886,558.66
其中：应收账款	5,673,691.82	176,061.39				5,849,753.21
其他应收款	1,717,388.72	319,416.73				2,036,805.45
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	193,176.55	55,036.54				248,213.09
其中：原材料						
库存商品	193,176.55	55,036.54				248,213.09
四、长期投资跌价准备合计	59,817.12					59,817.12
其中：长期股权投资	36,000.00					36,000.00
长期债权投资	23,817.12					23,817.12
五、固定资产减值准备合计	456,464.31					456,464.31
其中：办公设备	143,802.79					143,802.79
运输设备	312,661.52					312,661.52
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
非专利技术						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

山东沃华医药科技股份有限公司

2006年7月12日