

浙江医药股份有限公司

600216

2006 年中期报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	7
八、备查文件目录	60

一、重要提示

- 1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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、董事张国钧，因工作原因委托李春波董事代为行使表决权，独立董事朱宝泉和独立董事吴弘，因工作原因分别委托彭师奇独立董事和黄董良独立董事代为行使表决权。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李春波，主管会计工作负责人张国钧及会计机构负责人（会计主管人员）李春风声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：浙江医药股份有限公司
公司法定中文名称缩写：G 浙医药
公司法定英文名称：ZHEJIANG MEDICINE Co., Ltd.
公司法定英文名称缩写：ZMC
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 浙医药
公司 A 股代码：600216
- 3、 公司注册地址：浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号
公司办公地址：浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号
邮政编码：310011
公司国际互联网网址：<http://www.china-zmc.com>
公司电子信箱：zmcoffice@163.com
- 4、 公司法定代表人：李春波
- 5、 董事会秘书：俞祝军
电话：0571-87213883
传真：0571-87213883
E-mail：zmc3@163.com
联系地址：浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号
公司证券事务代表：章吕
电话：0571-87213883
传真：0571-87213883
E-mail：zmc3@163.com
联系地址：浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：浙江医药股份有限公司董事会办公室

(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

	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	1,364,988,349.41	1,117,280,071.96	22.17
流动负债	1,752,306,459.14	1,365,143,925.04	28.36
总资产	2,532,587,685.65	2,207,795,612.36	14.71
股东权益(不含少数股东权益)	760,225,075.82	724,662,140.65	4.91
每股净资产(元)	1.689	1.610	4.91
调整后的每股净资产(元)	1.673	1.593	5.02
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	48,064,735.17	35,452,161.53	35.58
扣除非经常性损益的净利润	45,926,959.03	37,482,100.68	22.53
每股收益(元)	0.107	0.079	35.44
净资产收益率(%)	6.322	4.892	增加 1.430 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	52,719,453.66	-36,211,207.02	不适用

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	837,474.29
各种形式的政府补贴	2,843,400.00
短期投资收益,(不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	63,251.70
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	-555,185.81
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,770.47
所得税影响数	-1,052,934.51
合计	2,137,776.14

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	11,849,923	2.633		-1,625,472			-1,625,472	10,224,451	2.272
2、国有法人持股	11,103,424	2.467		-1,523,073			-1,523,073	9,580,351	2.129
3、其他内资持股	294,959,453	65.538		-40,460,031			-40,460,031	254,499,422	56.548
其中：境内法人持股	294,959,453	65.538		-40,460,031			-40,460,031	254,499,422	56.548
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	317,912,800	70.638		-43,608,576			-43,608,576	274,304,224	60.949
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	132,147,200	29.362		43,608,576			43,608,576	175,755,776	39.051
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	132,147,200	29.362		43,608,576			43,608,576	175,755,776	39.051
三、股份总数	450,060,000	100		0			0	450,060,000	100

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	35,689					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新昌县昌欣投资发展有限公司	其他	25.584	115,144,093	-18,320,927	115,144,093	
国投高科技投资有限公司	其他	18.655	83,959,763	-13,347,828	83,959,763	
浙江省石化建材集团有限公司	国有股东	2.272	10,224,451	-1,625,472	10,224,451	未知
浙江仙琚制药股份有限公司职工技术协会	其他	2.193	9,871,323	-1,569,332	9,871,323	未知
浙江省仙居县资产经营公司	国有股东	2.129	9,580,351	-1,523,073	9,580,351	未知
新昌金昌实业发展有限公司	其他	1.882	8,468,780	-1,346,357	8,468,780	未知
中国工商银行股份有限公司台州分行	其他	1.818	8,180,569	-1,300,538	8,180,569	未知
上海天迪科技投资发展有限公司	其他	1.572	7,076,943	-1,125,084	7,076,943	质押 3,700,000
浙江省经济建设投资公司	其他	1.212	5,453,713	-867,025	5,453,713	未知
上海和以贸易有限公司	其他	0.774	3,483,682	-553,832	3,483,682	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
陈芙蓉	1,000,000		人民币普通股			
罗建举	963,400		人民币普通股			
骆群	934,100		人民币普通股			
李保霖	666,600		人民币普通股			
杨利民	632,166		人民币普通股			
郑建新	398,468		人民币普通股			
上海亚保贸易有限公司	397,484		人民币普通股			
钱艺明	380,000		人民币普通股			
王红	380,000		人民币普通股			
陈文正	360,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知前十名流通股股东，以及前十名流通股股东和前十名股东之间是否是一致行动人，也未知其是否存在关联关系。					

公司第二大股东——国投创业投资有限公司已于2006年5月15日办理了相应的工商变更登记手续,更名为"国投高科技投资有限公司",该事项已刊登于2006年6月9日的中国证券报和上海证券报。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	新昌县昌欣投资发展有限公司	115,144,093	2009年3月8日	115,157,424	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不上市交易。
2	国投高科技投资有限公司	83,959,763	2007年3月8日	22,503,000	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易。在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%。
			2008年3月8日	22,503,000	
			2009年3月8日	38,953,763	
3	浙江省石化建材集团有限公司	10,224,451	2007年3月8日	10,224,451	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易。
4	浙江仙琚制药股份有限公司职工技术协会	9,871,323	2007年3月8日	9,871,323	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易。
5	浙江省仙居县资产经营公司	9,580,351	2007年3月8日	9,580,351	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易。
6	新昌金昌实业发展有限公司	8,468,780	2007年3月8日	8,468,780	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易。
7	中国工商银行股份有限公司台州分行	8,180,569	2007年3月8日	8,180,569	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易。
8	上海天迪科技投资发展有限公司	7,076,943	2007年3月8日	7,076,943	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易。
9	浙江省经济建设投资公司	5,453,713	2007年3月8日	5,453,713	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易。
10	上海和以贸易有限公司	3,483,682	2007年3月8日	3,483,682	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易。

2、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

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
李春波	董事长、总经理	38,774	51,569	12,795	股权分置改革送股
张国钧	副董事长、常务副总经理	44,845	59,644	14,799	股权分置改革送股
蒋晓岳	董事、副总经理	11,369	15,121	3,752	股权分置改革送股
俞汉森	监事	11,369	15,121	3,752	股权分置改革送股

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1.报告期内,公司三届董事会和三届监事会已任期届满,2006年6月26日,公司召开了2005年年度股东大会,通过选举,李春波、祁榕、张国钧、陈丁宽、赵毅、蒋晓岳、李春风七位非独立董事和黄董良、朱宝泉、吴弘、彭师奇四位独立董事共十一名同志当选为公司第四届董事会成员,组成第四届董事会;李一鸣、邵斌、张南三位同志当选为公司第四届监事会成员,与职工代表大会选举产生的二名职工监事俞汉森、章林春同志组成第四届监事会。

2.公司四届一次董事会会议选举李春波同志为公司第四届董事会董事长,祁榕、张国钧同志为公司第四届董事会副董事长。经董事长推荐,公司董事会提名委员会提名,会议同意聘任李春波同志为公司总经理,聘任俞祝军同志为公司董事会秘书;经总经理推荐,公司董事会提名委员会提名,会议同意聘任张国钧同志为公司常务副总经理,聘任陈丁宽、蒋晓岳、吕春雷同志为公司副总经理,聘任李春风同志为公司财务总监,聘任陶正利同志为公司总工程师,聘任张定丰同志为新昌制药厂代厂长,聘任马文鑫同志为维生素厂厂长。

3.公司四届一次监事会会议选举李一鸣同志为公司第四届监事会监事长。

以上事项刊登于2006年6月27日的中国证券报和上海证券报。

五、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

2006年上半年,公司仍面临着许多困难:人民币的持续升值,降低了公司出口产品的毛利率;国际原油价格持续走高,致使公司化工原辅料价格不断上涨,导致产品成本上升,利润空间进一步压缩;制剂产品的降价降低了公司制剂产品的盈利水平,国家出台的相关政策在一定程度上对公司制剂产品的销售带来影响;受到地理和环保的限制,企业发展的空间日益狭窄。

面对以上不利因素,报告期内,公司在董事会的正确领导下,认真总结2005年度生产经营情况,结合2006年总体生产经营目标,充分利用前期积累的技术、人才、研发等方面的优势,不断优化产品结构,对内严抓管理,降费增效,对外积极开拓市场,扩大销售,从而克服了各种不利因素的影响。经过全体干部员工的共同努力,延续了2005年的良好发展态势,进一步巩固了自身的核心竞争力。2006年上半年,公司顺利的完成了各项经济指标和重点工作,取得了较好的经营业绩:实现主营业务收入112,576万元,实现净利润4,806万元,较去年同期分别增长20.81%和35.58%,为公司全年的发展奠定了坚实的基础。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业 或分产 品	主营业务收入	主营业务成本	主营业 务利 润 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(%)	主营业 务利 润率比上 年同期增 减 (%)
分行业						
原料药	941,029,230.59	785,626,230.56	16.51	32.26	29.21	增加 1.97 个 百分点
制剂药	240,391,097.30	187,052,113.31	22.19	4.94	13.52	减少 5.88 个 百分点
食品	79,894.90	68,112.95	14.75	-98.79	-98.71	减少 5.58 个 百分点

分产品						
FED	67,290,433.21	38,030,996.98	43.48	-15.05	20.51	减少 16.68 个百分点
VH	129,380,814.52	89,210,465.18	31.05	105.49	67.71	增加 15.54 个百分点
合成 VE 系列	336,354,224.73	324,069,036.90	3.65	0.82	0.96	减少 0.14 个百分点
天然 VE 系列	46,046,732.08	23,351,756.74	49.29	2.77	-0.34	增加 1.59 个百分点
来立信系列	39,099,551.75	16,293,657.43	58.33	-19.91	29.30	减少 15.86 个百分点
本苻醇	108,764,592.35	93,314,292.56	14.21			

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 元人民币。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内销售	526,236,773.63	1.29
国外销售	655,263,449.16	53.22

(三)公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1)盐酸万古霉素项目：该项目计划总投资 13000 万元，报告期内投入 2867 万元，累计投入 14360 万元，已完工投入生产。

(2)VA 及饲用粉制剂配套改造项目：该项目为 VA 及饲用粉制剂的生产的配套项目，预计总投资 528 万元，报告期内投入 782 万元，已竣工生产。

(3)603 车间改造项目：是公司生产 β 胡萝卜素的建设项目，预计总投资 1168 万元，报告期内投入 1342 万元，累计投入 1409 万元，已竣工投入生产。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的规定及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断健全、完善公司法人治理结构，依法规范运作，维护广大投资者权益。

1、报告期间公司依据新颁布的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会发布的《上市公司章程指引》（2006 年修订）、《上市公司股东大会规则》、上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司董事会议事示范规则》、《上海证券交易所上市公司监事会议事规则》等相关法律法规，结合公司实际情况，对公司章程、公司股东大会议事规则、公司董事会议事规则、公司监事会议事规则进行了修订，进一步规范了公司的运作。上述制度的修

订已经公司 2006 年 6 月 26 日公司 2005 年度股东大会审议通过。

2、报告期内接到浙江证监局浙证发[2006]39 号文《关于转发〈关于证券期货`行业开展不正当交易行为自查自纠工作的通知〉的通知》，公司组织相关人员进行了认真的学习和讨论，根据其中有关精神和要求，结合公司实际，形成书面方案，并以此指导公司下阶段不正当交易行为自查自纠工作的开展。

(二)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三)资产交易事项

出售资产情况

上海恰尔生物技术有限公司系由本公司、中招时代投资有限公司和上海亨斯生物技术公司共同投资设立，注册资本1,500万元，其中本公司投资675万元，占45%。截至2005年12月31日，本公司对该投资的帐面价值为314万元。2006年2月15日，本公司与杭州爱大制药有限公司签订股权转让协议，约定作价400万元转让上述股权。上海恰尔生物技术有限公司已于2006年7月办妥工商变更登记手续。截至2006年6月30日，公司已根据协议收妥全部股权转让款，并取得股权转让收益1,494,364.69元。

(四)报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	控股子公司	3,000,000.00	3,000,000.00		
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	参股股东	8,105,655.51	16,844,790.08		
合计	/	11,105,655.51	19,844,790.08		

关联债权债务形成原因：资金周转

(五)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
升华集团控股有限公司	2005年5月27日	12,400.00	连带责任担保	2006年1月5日~2007年5月22日	否	否
新昌国邦化学工业有限公司	2005年5月27日	5,400.00	连带责任担保	2006年1月19日~2007年1月28日	否	否
浙江浙大网新科技股份有限公司	2005年1月5日	9,000.00	连带责任担保	2005年9月22日~2006年11月7日	否	否
康恩贝集团有限公司	2005年8月16日	15,000.00	连带责任担保	2005年8月30日~2007年4月20日	否	否
报告期内担保发生额合计						29,800
报告期末担保余额合计						41,800
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						2,200
报告期末对控股子公司担保余额合计						2,200
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						44,000
担保总额占公司净资产的比例(%)						57.03
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额						0
担保总额超过净资产 50%部分的金额						5,989
上述三项担保金额合计						5,989

2005 年 5 月 27 日, 本公司为升华集团控股有限公司提供担保, 担保金额为 12,400.00 万元人民币, 担保期限为 2006 年 1 月 5 日至 2007 年 5 月 22 日。该事项已于 2005 年 4 月 22 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2005 年 5 月 27 日, 本公司为新昌国邦化学工业有限公司提供担保, 担保金额为 5,400.00 万元人民币, 担保期限为 2006 年 1 月 19 日至 2007 年 1 月 28 日。该事项已于 2005 年 5 月 18 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2005 年 1 月 5 日, 本公司为浙江浙大网新科技股份有限公司提供担保, 担保金额为 9,000.00 万元人民币, 担保期限为 2005 年 9 月 22 日至 2006 年 11 月 7 日。该事项已于 2004 年 12 月 29 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2005 年 8 月 16 日, 本公司为康恩贝集团有限公司提供担保, 担保金额为 15,000.00 万元人民币, 担保期限为 2005 年 8 月 30 日至 2007 年 4 月 20 日。该事项已于 2005 年 8 月 6 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(九)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十)其他重大合同

2003年12月, 公司与中国工商银行新昌县支行签订《最高额抵押合同》, 公司以房产 59,197.46平方米, 土地使用权92,439.44平方米作抵押, 为取得借款总余额不超过人民币7,750万元的可周转限额内抵押借款提供担保。抵押期限自2003年12月18日至 2005年11月28日, 该项抵押到期后, 公司与工商银行签订延期协议, 将原抵押合同延期至2007年11月28日; 2005年11月、2006年2月公司分别与中国工商银行新昌县支行签订《最高额抵押合同》, 公司分别以4164台套和1430台套设备作抵押, 为取得借款总余额不超过人民币7250万元的可周转限额内抵押借款提供担保。

2005年11月, 公司与交通银行新昌县支行签订《最高额抵押合同》, 公司以房产13,842平方米、土地使用权63,999平方米作抵押, 为取得借款总余额不超过人民币3,400万元的可周转限额内抵押借款提供担保。

2006年6月, 公司与中国银行浙江省分行签订《最高额抵押合同》, 公司以设备作抵押, 为取得借款总余额不超过人民币4,000万元的抵押借款提供担保。

2006年1月, 公司与中国建设银行股份有限公司杭州之江支行签订《最高额抵押合同》, 公司以房产19,759.53平方米, 土地使用权12,900.00平方米作抵押, 为取得借款总余额不超过人民币2,000万元的可周转限额内抵押借款提供担保。

(十一)承诺事项履行情况

1.2004 年, 本公司与瑞士诺华公司签订了《产品购销合同》, 如本公司投资建设的本苄醇

新车间在 2005 年 8 月前验证合格且完成相关的国际注册文件，诺华公司将按确定的价格和数量向本公司购买本苻醇产品，产品交付期为 2005 年 9 月至 2006 年 8 月，合同总金额 2,589 万美元。由于本公司实际投产的时间较计划推迟了近三个月，而瑞士诺华公司由于市场原因每月实际需求较合同略有降低，因此本公司与瑞士诺华公司经过友好协商，约定：产品支付期延长至 2006 年年底；同时考虑汇率因素，适当提高产品单价，合同总金额变更为 2727.9 万美元。本期公司向瑞士诺华公司销售本苻醇产品 1338.77 万美元，截至 2006 年 6 月 30 日已累计销售 1677.43 万美元。

2.2006 年 6 月 27 日，公司董事会四届一次会议审议通过了《关于在湖北枝江经济开发区投资设厂的可行性报告》，同意公司出资 3000 万元按枝江市政府提供的土地优惠价格购买相应数量土地。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
新昌县昌欣投资发展有限公司	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易。	符合承诺要求

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任浙江天健会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十三)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。

(十四)其它重大事项

公司股权分置改革方案经国务院国有资产监督管理委员会《关于浙江医药股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权[2006]159 号）批复，于 2006 年 2 月 23 日经公司股权分置改革相关股东会表决通过。公司全体非流通股股东以送股方式向流通股股东安排对价，即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3.3 股股份，非流通股股东共计向流通股股东支付 43,608,576 股。该股权分置改革方案已经在 2006 年 3 月实施。

除法定承诺外，本公司控股股东昌欣投资作出特别承诺，该公司所持有的本公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易。对无法取得联系、未明确表示同意参加本次股权分置改革，以及因抵押、质押及其它权利限制不能执行对价安排的非流通股股东，昌欣投资代其先行垫付对价 13,331 股。该等股东所持公司非流通股股份若上市流通，须向昌欣投资支付代为垫付的对价，并取得昌欣投资的同意，由本公司董事会向上交所提出该等股份的上市流通申请。

(十五)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
公司关于控股股东所持股份性质变更的提示性公告	中国证券报 C03 版、上海证券报 C39 版	2006 年 1 月 21 日	www.sse.com.cn
公司关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	中国证券报 B26 版、上海证券报 C12 版	2006 年 1 月 23 日	www.sse.com.cn
公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	中国证券报 B07 版、上海证券报 C3 版	2006 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	中国证券报 B27 版、上海证券报 C29 版	2006 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
公司关于股权分置改革方案获国务院国有资产监督管理委员会批准的公告	中国证券报 B08 版、上海证券报 C24 版	2006 年 2 月 21 日	www.sse.com.cn
公司关于股权分置改革相关股东会议表决结果的公告	中国证券报 B13 版、上海证券报 C18 版	2006 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
公司股权分置改革方案实施公告	中国证券报 C07 版	2006 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
公司临时董事会决议公告	中国证券报 C25 版、上海证券报 C28 版	2006 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
公司三届十六次董事会决议公告, 三届九次监事会决议公告	中国证券报 C18 版	2006 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
公司关于召开 2005 年度股东大会的补充公告	中国证券报 C12 版	2006 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
公司 2005 年度股东大会决议公告	中国证券报 C011 版	2006 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn
公司四届一次董事会决议公告, 四届一次监事会决议公告	中国证券报 B07 版	2006 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

- 1、财务报表（附后）
- 2、会计报表附注（附后）

资产负债表
2006 年 06 月 30 日

编制单位: 浙江医药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	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		293,343,436.38	197,187,618.15	281,179,771.40	189,639,210.94
短期投资	2			898,229.53		898,229.53
应收票据	3		31,070,786.89	20,763,774.08	31,070,786.89	20,413,774.08
应收股利						
应收利息						
应收账款	4		601,952,038.81	519,563,947.88	601,875,250.22	519,333,815.38
其他应收款	5		34,386,103.96	23,060,913.23	36,969,444.31	27,965,467.04
预付账款	6		40,557,649.89	27,312,497.34	36,352,723.72	26,126,005.79
应收补贴款	7		2,991,554.93	2,063,797.50	2,991,554.93	2,063,797.50
存货	8		358,164,395.51	326,039,671.85	349,070,400.45	321,091,560.69
待摊费用	9		2,522,383.04	389,622.40	2,471,882.70	360,822.40
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,364,988,349.41	1,117,280,071.96	1,341,981,814.62	1,107,892,683.35
长期投资:						
长期股权投资	10		70,011,065.02	74,118,520.98	96,379,766.91	97,523,279.88
长期债权投资						
长期投资合计			70,011,065.02	74,118,520.98	96,379,766.91	97,523,279.88
其中: 合并价差						
其中: 股权投资差额	10		-336,162.33	-362,356.83	-336,162.33	-362,356.83
固定资产:						
固定资产原价	11		1,382,939,736.52	1,150,754,731.21	1,309,353,388.18	1,088,901,066.84
减: 累计折旧	12		336,465,496.39	311,548,241.66	329,746,214.32	306,976,959.88
固定资产净值	13		1,046,474,240.13	839,206,489.55	979,607,173.86	781,924,106.96
减: 固定资产减值准备	14		9,228,453.05	10,164,204.93	9,228,453.05	10,164,204.93
固定资产净额			1,037,245,787.08	829,042,284.62	970,378,720.81	771,759,902.03
工程物资	15		275,079.02	13,211,835.14	275,079.02	13,211,835.14
在建工程	16		33,340,987.53	146,282,771.73	29,247,365.82	140,293,504.76
固定资产清理						
固定资产合计			1,070,861,853.63	988,536,891.49	999,901,165.65	925,265,241.93
无形资产及其他资产:						
无形资产	17		26,007,149.96	26,518,945.54	25,178,228.84	25,980,212.36
长期待摊费用	18		719,267.63	1,341,182.39	719,267.63	1,341,182.39
其他长期资产						

无形资产及其他资产合计			26,726,417.59	27,860,127.93	25,897,496.47	27,321,394.75
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			2,532,587,685.65	2,207,795,612.36	2,464,160,243.65	2,158,002,599.91
流动负债：						
短期借款	19		1,272,850,000.00	1,105,050,000.00	1,243,050,000.00	1,077,050,000.00
应付票据	20		30,227,250.00	32,640,000.00	24,000,000.00	31,700,000.00
应付账款	21		254,545,567.82	226,963,504.51	223,343,323.20	208,733,279.66
预收账款	22		18,100,305.56	4,210,219.82	17,900,805.56	4,190,819.82
应付工资	23		3,515,063.94	12,756,741.01	3,434,013.94	12,756,741.01
应付福利费			5,513,929.24	5,884,227.56	5,020,657.83	5,549,306.13
应付股利	24		14,918,332.62	1,416,532.62	14,918,332.62	1,416,532.62
应交税金	25		1,186,487.61	-40,282,822.54	-457,922.31	-44,320,621.57
其他应交款	26		832,619.08	326,678.53	749,728.77	231,259.03
其他应付款	27		48,351,267.65	14,161,822.83	47,308,307.19	13,024,560.45
预提费用	28		2,265,635.62	2,017,020.70	2,228,795.62	1,926,780.05
预计负债						
一年内到期的长期负债	29		100,000,000.00		100,000,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计			1,752,306,459.14	1,365,143,925.04	1,681,496,042.42	1,312,258,657.20
长期负债：						
长期借款	30		2,940,000.00	102,940,000.00	2,940,000.00	102,940,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	31		10,294,300.00	7,485,000.00	8,175,000.00	6,300,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			13,234,300.00	110,425,000.00	11,115,000.00	109,240,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			1,765,540,759.14	1,475,568,925.04	1,692,611,042.42	1,421,498,657.20
少数股东权益			6,821,850.69	7,564,546.67		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	32		450,060,000.00	450,060,000.00	450,060,000.00	450,060,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			450,060,000.00	450,060,000.00	450,060,000.00	450,060,000.00
资本公积	33		144,761,544.68	143,761,544.68	144,761,544.68	143,761,544.68
盈余公积	34		43,701,792.20	43,701,792.20	43,701,792.20	43,701,792.20
其中：法定公益金	34			11,636,374.81		11,636,374.81
未分配利润			121,701,738.94	87,138,803.77	133,025,864.35	98,980,605.83
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			760,225,075.82	724,662,140.65	771,549,201.23	736,503,942.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,532,587,685.65	2,207,795,612.36	2,464,160,243.65	2,158,002,599.91

公司法定代表人:李春波

主管会计工作负责人:张国钧

会计机构负责人:李春风

利润及利润分配表
2006 年 1-6 月

编制单位: 浙江医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	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		1,125,764,597.93	931,859,921.62	1,124,044,175.60	909,091,877.13
减: 主营业务成本	1		917,010,831.96	762,757,979.75	927,157,410.13	748,013,528.18
主营业务税金及附加	2		4,178,332.20	4,455,231.17	3,789,960.89	4,317,272.92
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)			204,575,433.77	164,646,710.70	193,096,804.58	156,761,076.03
加: 其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	3		1,355,068.68	2,219,537.36	1,353,330.61	3,211,035.15
减: 营业费用			63,058,817.51	52,542,670.42	62,523,467.30	49,690,226.32
管理费用			32,529,694.06	33,808,954.85	27,884,195.82	31,453,825.53
财务费用			37,651,965.07	30,267,214.30	36,572,543.45	29,426,048.19
三、营业利润(亏损 以“-”号填列)			72,690,025.81	50,247,408.49	67,469,928.62	49,402,011.14
加: 投资收益(损失 以“-”号填列)	5		-42,433.79	39,721.20	2,921,509.20	1,056,782.28
补贴收入	6		2,843,400.00	4,174,500.00	2,843,400.00	4,126,500.00
营业外收入	7		191,051.43	238,520.07	191,051.43	238,520.07
减: 营业外支出	8		2,518,064.69	7,252,292.41	2,460,130.26	6,450,532.53
四、利润总额(亏损 总额以“-”号填列)			73,163,978.76	47,447,857.35	70,965,758.99	48,373,280.96
减: 所得税	9		25,841,939.57	17,211,336.58	23,418,700.47	16,049,089.02
减: 少数股东损益			-742,695.98	-1,475,768.24		
加: 未确认投资损失 (合并报表填列)				3,739,872.52		
五、净利润(亏损以 “-”号填列)			48,064,735.17	35,452,161.53	47,547,058.52	32,324,191.94
加: 年初未分配利润			87,138,803.77	19,861,996.96	98,980,605.83	17,571,211.07
其他转入						
六、可供分配的利润			135,203,538.94	55,314,158.49	146,527,664.35	49,895,403.01
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(合并报表填 列)						
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			135,203,538.94	55,314,158.49	146,527,664.35	49,895,403.01
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			13,501,800.00		13,501,800.00	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			121,701,738.94	55,314,158.49	133,025,864.35	49,895,403.01
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			1,494,364.69		1,494,364.69	
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人:李春波

主管会计工作负责人:张国钧

会计机构负责人:李春风

现金流量表
2006 年 1-6 月

编制单位: 浙江医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			1,021,616,025.94	1,020,606,865.54
收到的税费返还			30,841,893.31	30,841,893.31
收到的其他与经营活动有关的现金	1		12,450,595.79	18,208,730.06
现金流入小计			1,064,908,515.04	1,069,657,488.91
购买商品、接受劳务支付的现金			855,614,197.75	892,362,807.64
支付给职工以及为职工支付的现金			58,285,539.01	55,488,882.30
支付的各项税费			3,427,810.60	-5,844,845.14
支付的其他与经营活动有关的现金	2		94,861,514.02	92,742,067.75
现金流出小计			1,012,189,061.38	1,034,748,912.55
经营活动产生的现金流量净额			52,719,453.66	34,908,576.36
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金			6,189,244.14	6,189,244.14
其中: 出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			24,007.56	24,007.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			6,697,483.96	6,697,483.96
收到的其他与投资活动有关的现金	3		26,910.06	26,910.06
现金流入小计			12,937,645.72	12,937,645.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			116,703,089.15	101,342,323.62
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金	4		500,000.00	500,000.00
现金流出小计			117,203,089.15	101,842,323.62
投资活动产生的现金流量净额			-104,265,443.43	-88,904,677.90
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			873,450,000.00	844,650,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	5		9,833,500.00	9,833,500.00
现金流入小计			883,283,500.00	854,483,500.00
偿还债务所支付的现金			705,650,000.00	678,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			35,845,353.80	34,710,499.80
其中: 支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	6		10,000,000.00	10,000,000.00
其中: 子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			751,495,353.80	723,360,499.80
筹资活动产生的现金流量净额			131,788,146.20	131,123,000.20
四、汇率变动对现金的影响			-1,077,338.20	-1,077,338.20
五、现金及现金等价物净增加额			79,164,818.23	76,049,560.46
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			48,064,735.17	47,547,058.52
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-742,695.98	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-7,437,733.48	-7,584,021.46
固定资产折旧			38,752,970.52	36,612,731.59
无形资产摊销			511,795.58	801,983.52
长期待摊费用摊销			621,914.76	621,914.76
待摊费用减少(减：增加)			-2,132,760.64	-2,111,060.30
预提费用增加(减：减少)			248,614.92	302,015.57
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			336,705.35	336,705.35
固定资产报废损失				
财务费用			39,716,959.91	38,603,917.91
投资损失(减：收益)			42,433.79	-2,921,509.20
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-36,581,758.40	-32,435,874.50
经营性应收项目的减少(减：增加)			6,382,641.46	10,601,408.23
经营性应付项目的增加(减：减少)			-35,064,369.30	-55,466,693.63
其他				
经营活动产生的现金流量净额			52,719,453.66	34,908,576.36
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	7		238,572,436.38	227,908,771.40
减：现金的期初余额	7		159,407,618.15	151,859,210.94
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			79,164,818.23	76,049,560.46

公司法定代表人:李春波

主管会计工作负责人:张国钧

会计机构负责人:李春风

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位: 浙江医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	74,791,790.09	8,086,817.52				82,878,607.61
其中: 应收账款	64,960,342.60	7,308,440.26				72,268,782.86
其他应收款	9,831,447.49	778,377.26				10,609,824.75
短期投资跌价准备合计	1,770.47			1,770.47	1,770.47	
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	29,772,119.41	807,659.52		15,850,074.42	15,850,074.42	14,729,704.51
其中: 库存商品	9,602,881.77	807,659.52		2,926,864.90	2,926,864.90	7,483,676.39
原材料						
长期投资减值准备合计	506,318.80	389,181.06				895,499.86
其中: 长期股权投资	506,318.80	389,181.06				895,499.86
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	10,164,204.93			935,751.88	935,751.88	9,228,453.05
其中: 房屋、建筑物	1,576,369.37					1,576,369.37
机器设备	8,281,595.14			859,707.59	859,707.59	7,421,887.55
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	115,236,203.70	9,283,658.10		16,787,596.77	16,787,596.77	107,732,265.03

公司法定代表人:李春波

主管会计工作负责人:张国钧

会计机构负责人:李春风

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位: 浙江医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	74,934,303.12	8,006,734.73				82,941,037.85
其中: 应收账款	64,953,225.10	7,313,182.85				72,266,407.95
其他应收款	9,981,078.02	693,551.88				10,674,629.90
短期投资跌价准备合计	1,770.47			1,770.47	1,770.47	
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	29,772,119.41	807,659.52		15,850,074.42	15,850,074.42	14,729,704.51
其中: 库存商品	9,602,881.77	807,659.52		2,926,864.90	2,926,864.90	7,483,676.39
原材料						
长期投资减值准备合计	506,318.80	389,181.06				895,499.86
其中: 长期股权投资	506,318.80	389,181.06				895,499.86
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	10,164,204.93			935,751.88	935,751.88	9,228,453.05
其中: 房屋、建筑物	1,576,369.37					1,576,369.37
机器设备	8,281,595.14			859,707.59	859,707.59	7,421,887.55
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	115,378,716.73	9,203,575.31		16,787,596.77	16,787,596.77	107,794,695.27

公司法定代表人:李春波

主管会计工作负责人:张国钧

会计机构负责人:李春风

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	26.91	27.324	0.455	0.455
营业利润	9.562	9.709	0.162	0.162
净利润	6.322	6.420	0.107	0.107
扣除非经常性损益后的净利润	6.041	6.134	0.102	0.102

浙江医药股份有限公司

会计报表附注

2006年度1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]57号文批准，于1997年5月16日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001001118的《企业法人营业执照》，现有注册资本45,006万元，股份总数45,006万股（每股面值1元），其中无限售条件的流通股份：A股17,575.58万股。公司股票已于1999年10月21日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：主要从事片剂、胶囊剂、口服液、注射剂、滴服剂、原料药的生产，化学原料药、化学药、抗生素制剂、中成药、中药材、中药饮片的批发。化工产品、饲料添加剂、卫生材料、制药机械、医疗器械等的销售、技术开发。经营本公司自产产品及相关技术的出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务。主要产品：原料药、制剂药。

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) 会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月1日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其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的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当期财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准

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

(七) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除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入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄1年以内（含1年，以下类推）的，按其余额的3%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的20%计提；账龄3-5年的，按其余额的50%计提；账龄5年以上的，按其余额的100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

- (1) 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；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料，以及在房地产开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、周转房、在开发过程中的开发成本等。

2. 存货按实际成本计价。

- (1) 购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；
- (2) 入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；

(3) 领用低值易耗品按一次摊销法摊销；

(4) 生产领用的包装物和出租、出借包装物均直接计入成本费用；

(5) 房地产开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本；

(6) 房地产开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品；

(7) 房地产开发产品按实际成本入账，发出开发产品按个别计价法核算。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产或开发产品而持有的材料等，如果用其生产或开发的产品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品（开发产品）的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额20%以下，或虽占20%或20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，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，按不超过10年的期限摊销；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，按不低于10年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10号文发布之后发生的股权投资差额，如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，按规定的期限摊销；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，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十一) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

(十二) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。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中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的5%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-40	11.88-2.38
通用设备	5-15	19.00-6.33
专用设备	5-10	19.00-9.50
运输工具	6-12	15.83-7.92
其他设备	6	15.83

固定资产装修 5 20.00

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十三) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来3年内不会重新开工；

(2) 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) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十四) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

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

为房地产开发项目借入的资金所发生的利息及有关费用，在开发产品完工前予以资本化，计入开发成本；在开发产品完工后，计入当期损益。

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

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

(3) 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会计期间，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率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率

作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十五) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

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

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

(十六) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

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

(十七) 应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(十八) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主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，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

（十九）企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

（二十）合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、税（费）项

（一）增值税

按17%、13%、0%的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为13%。

（二）营业税

按5%的税率计缴。

（三）城市维护建设税

按应缴流转税税额的7%、5%计缴。

（四）教育费附加

按应缴流转税税额的4%计缴。

（五）企业所得税

按33%的税率计缴。

四、控股子公司（孙）公司及合营企业

（一）控股子公司（孙）公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	研究中心	1,000 万元	药物研究开发	550万元	55.00
浙江来益生物技术有限公司	工业制造业	1,500 万元	生物农药、生物制品的生产销售	1,350万元	90.00

新昌县来益生态农业发展 有限公司	农业生产	500 万元	水果、蔬菜、水产品、 家畜、苗木花卉生产销售	450万元	90.00
---------------------	------	--------	---------------------------	-------	-------

(二) 其他说明

1. 本期公司对控股的子公司均纳入合并会计报表范围。
2. 无持股比例未达到50%以上而纳入合并范围的子公司。
3. 无合并会计报表范围的变更。

五、利润分配

根据 2006 年 6 月 26 日公司 2005 年度股东大会确定的 2005 年度利润分配方案,按 2005 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积,5%的任意盈余公积,每 10 股派发现金股利 0.30 元(含税)。

本公司2006年中期利润不分配。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 293,343,436.38

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	20,945.76	40,784.32
银行存款	229,896,694.13	145,318,018.98
其他货币资金	63,425,796.49	51,828,814.85
合 计	<u>293,343,436.38</u>	<u>197,187,618.15</u>

(2) 银行存款期末余额中包括定期存款6,026,910.06 元,其中于资产负债表日后三个月以上到期的定期存款为500,000.00元。其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金13,427,250.00元、保函保证金45,207,383.76 元、信用证保证金4,791,162.73 元,其中于资产负债表日后三个月以上到期的保证金为54,271,000.00元。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	美元 593,566.89	7.9956	4,745,923.43	美元 798,307.63	8.0702	6,442,502.24
其他货币资金				美元 727.32	8.0702	5,869.62
小 计			<u>4,745,923.43</u>			<u>6,448,371.86</u>

2. 短期投资 期末数 0.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
基金投资			900,000.00	1,770.47		898,229.53
合 计			<u>900,000.00</u>	<u>1,770.47</u>		<u>898,229.53</u>

(2) 短期投资跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
基金投资	1,770.47			1,770.47 [注]	
小 计	<u>1,770.47</u>			<u>1,770.47</u>	

[注]：本期减少系出售短期投资而相应转销原已计提的短期投资跌价准备。

3. 应收票据 期末数 31,070,786.89

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,070,786.89	20,763,774.08
合 计	<u>31,070,786.89</u>	<u>20,763,774.08</u>

(2) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

4. 应收账款 期末数 601,952,038.81

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	604,384,638.94	89.65	18,131,539.17	586,253,099.77	512,948,896.57	87.76	15,388,466.90	497,560,429.67
1-2年	9,862,735.96	1.46	986,273.60	8,876,462.36	13,786,946.68	2.36	1,378,694.67	12,408,252.01
2-3年	4,371,630.89	0.65	874,326.18	3,497,304.71	5,383,842.86	0.92	1,076,768.57	4,307,074.29
3-5年	19,449,149.49	2.88	16,123,977.52	3,325,171.97	42,273,468.69	7.23	36,985,276.78	5,288,191.91
5年以上	36,152,666.39	5.36	36,152,666.39		10,131,135.68	1.73	10,131,135.68	
合 计	<u>674,220,821.67</u>	<u>100.00</u>	<u>72,268,782.86</u>	<u>601,952,038.81</u>	<u>584,524,290.48</u>	<u>100.00</u>	<u>64,960,342.60</u>	<u>519,563,947.88</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为245,155,503.96元，占应收账款账面余额的36.36%。

(3) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 根据债务单位的财务状况、现金流量以及其他应收款的收回可能性等情况，经2006年4月13日公司临时董事会会议决议，本公司对截至2005年12月31日账龄为3-5年的应收账款中预计无法收回的部分账款，采用个别认定法全额计提坏账准备，截至2006年6月30日，该部分款项金

额为12,798,805.56元。

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	37,103,484.45	7.9956	296,664,620.27	26,674,946.18	8.0702	215,272,150.66
小计			<u>296,664,620.27</u>			<u>215,272,150.66</u>

5. 其他应收款

期末数 34,386,103.96

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	30,597,631.30	68.00	917,928.94	29,679,702.36	21,535,672.74	65.47	646,070.18	20,889,602.56
1-2年	3,781,942.50	8.40	378,194.25	3,403,748.25	1,166,307.12	3.55	116,630.71	1,049,676.41
2-3年	542,439.64	1.21	108,487.93	433,951.71	593,220.43	1.80	118,644.09	474,576.34
3-5年	2,153,239.10	4.79	1,284,537.46	868,701.64	2,036,970.14	6.19	1,389,912.22	647,057.92
5年以上	7,920,676.17	17.60	7,920,676.17		7,560,190.29	22.99	7,560,190.29	
合计	<u>44,995,928.71</u>	<u>100.00</u>	<u>10,609,824.75</u>	<u>34,386,103.96</u>	<u>32,892,360.72</u>	<u>100.00</u>	<u>9,831,447.49</u>	<u>23,060,913.23</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	16,844,790.08	暂借款及代垫费用
郑哲斌	1,570,000.00	债权转让款
小计	<u>18,414,790.08</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为20,747,535.20元，占其他应收款账面余额的46.11%。

(4) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 根据债务单位的财务状况、现金流量以及其他应收款的收回可能性等情况，经2006年4月13日召开的公司董事会临时会议决议，本公司对截至2005年12月31日账龄为3-5年的其他应收款中预计无法收回的部分帐款采用个别认定法全额计提坏账准备，截至2006年6月30日，该部分款项金额为415,835.83元。

6. 预付账款

期末数 40,557,649.89

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,370,491.43	99.54	27,238,574.19	99.73
1-2年	160,952.00	0.40	73,923.15	0.27

2-3年	26,206.46	0.06		
合计	<u>40,557,649.89</u>	<u>100.00</u>	<u>27,312,497.34</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄1年以上预付账款主要系未结算尾款,公司正在清理中。

(4) 预付账款——外币预付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	919,127.00	7.9956	7,348,971.84	990,842.19	8.0702	7,996,294.64
小计			<u>7,348,971.84</u>			<u>7,996,294.64</u>

7. 应收补贴款 期末数 2,991,554.93

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收出口退税	2,991,554.93	2,063,797.50
合计	<u>2,991,554.93</u>	<u>2,063,797.50</u>

(2) 性质或内容说明

应收出口退税系根据国家规定的退税率计算的出口产品应退增值税。

8. 存货 期末数 358,164,395.51

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,968,016.53		55,968,016.53	62,373,666.08		62,373,666.08
库存商品	150,635,931.25	7,483,676.39	143,152,254.86	143,041,339.72	9,602,881.77	133,438,457.95
在产品	166,248,651.59	7,246,028.12	159,002,623.47	149,291,646.22	20,169,237.64	129,122,408.58
委托加工物资	41,325.65		41,325.65	1,105,139.24		1,105,139.24
低值易耗品	175.00		175.00			
合计	<u>372,894,100.02</u>	<u>14,729,704.51</u>	<u>358,164,395.51</u>	<u>355,811,791.26</u>	<u>29,772,119.41</u>	<u>326,039,671.85</u>

(2) 本期存货均为自制或外购取得。

(3) 期末存货中无用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
库存商品	9,602,881.77	807,659.52		2,926,864.90[注]	7,483,676.39
在产品	20,169,237.64			12,923,209.52	7,246,028.12
小 计	<u>29,772,119.41</u>	<u>807,659.52</u>		<u>15,850,074.42</u>	<u>14,729,704.51</u>

[注]：其他原因转出系因存货出售、报废或重新领用而相应转销原已计提的存货跌价准备。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货可变现净值按单个存货项目在公平的市场交易中交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
租赁费	65,500.34	203,800.00	受益期06年7月-07年3月
保险费	2,456,882.70	185,822.40	受益期06年7月-07年2月
合 计	<u>2,522,383.04</u>	<u>389,622.40</u>	

10. 长期股权投资 期末数 70,011,065.02

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	41,002,591.10		41,002,591.10	44,720,866.00		44,720,866.00
其他股权投资	29,903,973.78	895,499.86	29,008,473.92	29,903,973.78	506,318.80	29,397,654.98
合 计	<u>70,906,564.88</u>	<u>895,499.86</u>	<u>70,011,065.02</u>	<u>74,624,839.78</u>	<u>506,318.80</u>	<u>74,118,520.98</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
浙江沃州环保有限公司	41.27%	15 年	13,000,000.00		2,401,914.00		15,401,914.00
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	49.00%	20 年	29,400,000.00	-4,263,160.57		-336,162.33	24,800,677.10
新昌县美中药物研究开发有限公司	40.00%	15 年	800,000.00				800,000.00
小 计			<u>43,200,000.00</u>	<u>-4,263,160.57</u>	<u>2,401,914.00</u>	<u>-336,162.33</u>	<u>41,002,591.10</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资 单位名称	期初 数	本期投资成本 增减额	本期损益 调整增减额	本期分得现金 红利额	本期投资准备 增减额	本期股权投资 差额增减额	期末 数
上海怡尔生物技术有限公司	3,143,042.51	-6,750,000.00	3,606,957.49				
浙江沃州环保有限公司	15,401,914.00						15,401,914.00
浙江发展昌欣化学品制造 有限公司	25,375,909.49		-601,426.89			26,194.50	24,800,677.10
新昌县美中药物研究开发 有限公司	800,000.00						800,000.00
小 计	<u>44,720,866.00</u>	<u>-6,750,000.00</u>	<u>3,005,530.60</u>			<u>26,194.50</u>	<u>41,002,591.10</u>

2) 其他说明

a. 浙江沃洲环保有限公司执行《施工企业会计制度》，截至2006年6月30日，该公司尚处于筹建期，未产生损益。

b. 新昌县美中药物研究开发有限公司执行《企业会计制度》，截至2006年6月30日，该公司尚处于筹建期，未产生损益。

3) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	-523,889.58	-362,356.83		-26,194.50		-336,162.33	120个月
小 计	<u>-523,889.58</u>	<u>-362,356.83</u>		<u>-26,194.50</u>		<u>-336,162.33</u>	

b. 合并价差/股权投资差额形成原因说明

2002年，本公司以实物资产13,890,387.32元和现金14,985,723.10元出资组建浙江发展昌欣化学品制造有限公司，初始投资额28,876,110.42元。根据出资协议，该公司注册资本6,000万元，本公司持有其49%的股权，出资日应享有该公司所有者权益份额为29,400,000.00元，形成股权投资贷方差额523,889.58元，自该公司成立时起按120个月平均摊销。

(3) 成本法核算的长期股权投资

明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
华东医药股份有限公司	1.18%	长期	2,000,000.00			2,000,000.00
交通银行	0.02%	长期	3,152,520.00			3,152,520.00
浙江仙琚制药股份有限公司	9.00%	长期	22,751,453.78			22,751,453.78
北京清华紫光医药有限责任公司	10.00%	20年	2,000,000.00			2,000,000.00
小 计			<u>29,903,973.78</u>			<u>29,903,973.78</u>

(4) 长期投资减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
北京清华紫光医药有限责任公司	506,318.80	389,181.06			895,499.86
小 计	<u>506,318.80</u>	<u>389,181.06</u>			<u>895,499.86</u>

2) 计提原因说明

北京清华紫光医药有限责任公司经营状况不佳，持续亏损。本公司按对其应享有的所有者权益与账面投资成本的差额计提长期投资减值准备895,499.86元。

11. 固定资产原价

期末数 1,382,939,736.52

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	339,023,315.63	31,891,464.73		370,914,780.36
通用设备	161,692,548.67	79,901,093.15	2,599,408.31	238,994,233.51
专用设备	597,679,023.58	131,351,083.70	12,826,361.38	716,203,745.90
运输工具	17,190,560.29	6,179,046.66	1,115,145.73	22,254,461.22
其他设备	35,169,283.04	2,525,767.45	3,122,534.96	34,572,515.53
合 计	<u>1,150,754,731.21</u>	<u>251,848,455.69</u>	<u>19,663,450.38</u>	<u>1,382,939,736.52</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入219,574,512.20元。

(3) 本期减少数中包括： 1) 报废固定资产原价18,133,934.12元； 2) 出售固定资产原价1,529,516.26元。

(4) 无融资租入固定资产情况。

(5) 经营租出固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	618,420.00	51,715.44		566,704.56
合 计	<u>618,420.00</u>	<u>51,715.44</u>		<u>566,704.56</u>

(6) 暂时闲置固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	240,019.71	84,499.26	1,405.51	154,114.94
专用设备	3,313,739.24	1,026,763.62	14,432.62	2,272,543.00
其他设备	638,865.47	423,848.63	409.60	214,607.24
小 计	<u>4,192,624.42</u>	<u>1,535,111.51</u>	<u>16,247.73</u>	<u>2,641,265.18</u>

(7) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,139,719.00	2,032,733.05		106,985.95
通用设备	2,713,658.50	2,577,975.58		135,682.92
专用设备	23,892,901.05	22,696,133.41	2,122.59	1,194,645.05
运输工具	3,877,359.00	3,683,491.05		193,867.95
其他设备	9,296,679.76	8,819,506.61	12,339.16	464,833.99
小计	<u>41,920,317.31</u>	<u>39,809,839.70</u>	<u>14,461.75</u>	<u>2,096,015.86</u>

(8) 无已报废并准备处置固定资产。

(9) 期末本公司有原值760,930,847.64元,净值为485,330,053.44元的固定资产用于抵押,详见本会计报表附注九(二)之说明。

(10) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

截至2006年6月30日,公司有账面原值为76,980,002.63元,净值为73,629,406.34元的自建房产,已完工暂估入固定资产,但因未竣工决算而尚未办理房屋所有权证。

截至2006年6月30日,公司有账面原值为4,626,190.47元,净值为4,201,537.38元的外购房产尚未办妥房屋所有权证。

12. 累计折旧				期末数
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	54,189,937.48	5,385,243.48		59,575,180.96
通用设备	55,026,981.79	7,672,231.02	1,528,196.40	61,171,016.41
专用设备	169,373,424.99	22,944,613.51	8,814,140.34	183,503,898.16
运输工具	10,105,430.26	1,076,530.04	950,964.07	10,230,996.23
其他设备	22,852,467.14	1,987,462.29	2,855,524.80	21,984,404.63
合计	<u>311,548,241.66</u>	<u>39,066,080.34</u>	<u>14,148,825.61</u>	<u>336,465,496.39</u>

13. 固定资产净值			期末数
类别	期末数	期初数	
房屋及建筑物	311,339,599.40	284,833,378.15	
通用设备	177,823,217.10	106,665,566.88	
专用设备	532,699,847.74	428,305,598.59	
运输工具	12,023,464.99	7,085,130.03	
其他设备	12,588,110.90	12,316,815.90	
合计	<u>1,046,474,240.13</u>	<u>839,206,489.55</u>	

14. 固定资产减值准备 期末数 9,228,453.05

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
房屋及建筑物	1,576,369.37				1,576,369.37
通用设备	3,880,880.17		304,881.69		3,575,998.48
专用设备	4,400,714.97		554,825.90		3,845,889.07
运输工具	213,810.57		37,873.21		175,937.36
其他设备	92,429.85		38,171.08		54,258.77
合 计	<u>10,164,204.93</u>		<u>935,751.88</u>		<u>9,228,453.05</u>

[注]：固定资产减值准备本期减少系因出售和报废固定资产而相应转销原已计提的减值准备。

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

15. 工程物资 期末数 275,079.02

项 目	期末数	期初数
专用设备	275,079.02	13,211,835.14
合 计	<u>275,079.02</u>	<u>13,211,835.14</u>

16. 在建工程 期末数 33,340,987.53

(1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼建安工程	20,997,479.79		20,997,479.79	16,682,577.79		16,682,577.79
生态农业园项目	3,069,825.31		3,069,825.31	2,113,232.91		2,113,232.91
盐酸万古霉素项目				114,929,159.69		14,929,159.69
柠檬醛技改项目				8,007,375.21		8,007,375.21
生物农药制剂和植物生产调节剂技改项目				3,216,260.96		3,216,260.96
603车间改造				674,392.07		674,392.07
VA及饲用粉制剂配套改造项目	507,206.90		507,206.90			
VA棕榈酸酯技改项目	3,676,673.54		3,676,673.54			

柱晶白车间技改项目	1,091,622.43	1,091,622.43		
口服制剂车间技改项目	90,461.28	90,461.28		
软袋输液技改项目	121,801.09	121,801.09		
中试车间技改项目	222,093.50	222,093.50		
306车间改造	1,990,027.29	1,990,027.29		
零星工程	1,573,796.40	1,573,796.40	659,773.10	659,773.10
合计	<u>33,340,987.53</u>	<u>33,340,987.53</u>	<u>146,282,771.73</u>	<u>146,282,771.73</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	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	预算数 (万元)	工程投入占 预算的比例
办公楼建安工程	16,682,577.79	4,314,902.00		20,997,479.79	募集资金/ 其他来源	801	262.14%	
生态农业园项目	2,113,232.91	956,592.40		3,069,825.31	其他来源	3,500	8.77%	
盐酸万古霉素	114,929,159.69	28,668,755.21	143,597,914.90		其他来源	13,000	110.46%	
柠檬醛技改项目	8,007,375.21	695,306.95	8,702,682.16		其他来源	420	207.21%	
生物农药制剂和植物 生产调节剂技改项目	3,216,260.96	6,351,339.03	9,567,599.99		其他来源	2,200	43.49%	
603车间改造	674,392.07	13,418,399.50	14,092,791.57		其他来源	1,168	120.66%	
虾青素技改项目		1,478,070.47	1,478,070.47		其他来源	126	117.31%	
新区二期围护工程		4,912,526.50	4,912,526.50		其他来源	500	98.25%	
公用系统改造工程		9,635,860.10	9,635,860.10		其他来源	900	107.07%	
储罐区改造工程		9,656,421.27	9,656,421.27		其他来源	900	107.29%	
VA及饲用粉制剂 配套改造项目		7,823,005.02	7,315,798.12	507,206.90	其他来源	528	148.16%	
VA棕榈酸脂技改项目		3,676,673.54		3,676,673.54	其他来源	450	81.70%	
柱晶白车间技改项目		1,091,622.43		1,091,622.43	其他来源	355	30.75%	
口服制剂车间技改项目		90,461.28		90,461.28	其他来源	100	9.05%	
软袋输液技改项目		121,801.09		121,801.09	其他来源	1,300	0.94%	
中试车间技改项目		222,093.50		222,093.50	其他来源	350	6.35%	
306车间改造		1,990,027.29		1,990,027.29	其他来源	750	26.53%	
零星工程	659,773.10	11,528,870.42	10,614,847.12	1,573,796.40	其他来源			
合计	<u>146,282,771.73</u>	<u>106,632,728.00</u>	<u>219,574,512.20</u>	<u>33,340,987.53</u>				

(3) 无借款费用资本化情况。

17. 无形资产

期末数 26,007,149.96

(1) 明细情况

种类	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
新昌土地使用权	6,955,385.63		6,955,385.63	7,039,185.47
袍江土地使用权	6,726,007.77		6,726,007.77	6,799,553.97
嵊州土地使用权	9,682,483.27		9,682,483.27	9,784,583.29
人力资源	1,100,000.00		1,100,000.00	1,200,000.00

软件技术	493,273.29	493,273.29	570,622.81	570,622.81
特许权	1,050,000.00	1,050,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00
合计	<u>26,007,149.96</u>	<u>26,007,149.96</u>	<u>26,518,945.54</u>	<u>26,518,945.54</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
新昌土地使用权	购入	8,379,982.63	7,039,185.47			83,799.84	6,955,385.63	1,424,597.00	498个月
袍江土地使用权	购入	7,154,327.09	6,799,553.97			73,546.20	6,726,007.77	428,319.32	550个月
嵊州土地使用权	购入	10,210,000.00	9,784,583.29			102,100.02	9,682,483.27	527,516.73	569个月
人力资源	投入	2,000,000.00	1,200,000.00			100,000.00	1,100,000.00	900,000.00	66个月
软件技术	购入	937,620.00	570,622.81			77,349.52	493,273.29	444,346.71	11-89个月
特许权	投入	1,500,000.00	1,125,000.00			75,000.00	1,050,000.00	450,000.00	84个月
合计		<u>30,181,929.72</u>	<u>26,518,945.54</u>			<u>511,795.58</u>	<u>26,007,149.96</u>	<u>4,174,779.76</u>	

(2) 期末无形资产中有原值7,154,327.09元, 摊余价值6,726,007.77元的土地使用权尚未办妥权证。

(3) 无形资产抵押情况说明

期末本公司有原值为17,781,312.69元, 摊余价值为15,958,586.15元的土地使用权用于抵押, 详见本会计报表附注九(二)之说明。

18. 长期待摊费用

期末数 719,267.63

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
供水贴费	5,280,000.00	528,000.00		264,000.00		264,000.00	5,016,000.00	6个月
供电贴费	6,570,000.00	657,000.00		328,500.00		328,500.00	6,241,500.00	6个月
场地租赁费	242,207.50	105,882.72		11,764.74		94,117.98	148,089.52	48个月
技术转让费	200,000.00	34,999.67		10,000.02		24,999.65	175,000.35	15个月
车辆租赁费	153,000.00	15,300.00		7,650.00		7,650.00	145,350.00	6个月
合计	<u>12,445,207.50</u>	<u>1,341,182.39</u>		<u>621,914.76</u>		<u>719,267.63</u>	<u>11,725,939.87</u>	

19. 短期借款

期末数 1,272,850,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	422,000,000.00	341,200,000.00
抵押借款	282,650,000.00	241,850,000.00
保证借款	568,200,000.00	522,000,000.00
合计	<u>1,272,850,000.00</u>	<u>1,105,050,000.00</u>

(2) 无逾期借款。

20. 应付票据 期末数 30,227,250.00

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	20,227,250.00	32,640,000.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	<u>30,227,250.00</u>	<u>32,640,000.00</u>

(2) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东账款。

(3) 截至2006年6月30日，本公司合并范围内各独立核算单位间相互开具的银行承兑汇票余额10,000,000.00元，因对方单位已经贴现而未能作合并抵销。

21. 应付账款 期末数 254,545,567.82

(1) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
美元	2,823,251.80	7.9956	22,573,592.09	3,251,012.00	8.0702	26,236,317.04
小 计			<u>22,573,592.09</u>			<u>26,236,317.04</u>

(3) 期末账龄3年以上的应付账款为8,297,106.81元，系未结算货款，公司正在清理中。

22. 预收账款 期末数 18,100,305.56

(1) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
美元	14,729.00	7.9956	117,767.19	135,769.40	8.0702	1,095,686.21
小 计			<u>117,767.19</u>			<u>1,095,686.21</u>

(3) 期末账龄1年以上的预收账款为1,655,420.39 元，系未结算货款，公司正在清理中。

23. 应付工资 期末数3,515,063.94

本公司实行工效挂钩效益工资，期末无拖欠性质的工资。

24. 应付股利 期末数 14,918,332.62

投资者类别	期 末 数	期 初 数
-------	-------	-------

有限售条件的国有法人股	1,323,370.14	729,226.08
有限售条件的境内法人股	8,322,289.20	687,306.54
无限售条件的流通股	5,272,673.28	
合计	<u>14,918,332.62</u>	<u>1,416,532.62</u>

25. 应交税金 期末数 1,186,487.61

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-12,761,676.23[注]	-15,497,302.64	17%、13%、0%
营业税	14,555.05	28,338.01	5%
城市维护建设税	548,768.30	37,860.66	按应缴流转税税额的7%、5%
企业所得税	13,319,612.75	-25,803,144.14	33%
代扣代缴个人所得税	65,040.79	121,099.55	按税法规定
房产税	186.91	646,377.02	房产原值70%的1.2%或房租收入的12%
土地使用税	0.04	183,949.00	按税法规定
合计	<u>1,186,487.61</u>	<u>-40,282,822.54</u>	

[注]：期末应交增值税-12,761,676.23元系期末留抵的增值税进项税金。

26. 其他应交款 期末数 832,619.08

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	640,083.61	87,240.15	按应缴流转税税额的4%
水利建设基金	188,715.47	235,618.38	按上年销售收入的1%
农业发展基金	3,820.00	3,820.00	3,820.00元/月
合计	<u>832,619.08</u>	<u>326,678.53</u>	

27. 其他应付款 期末数 48,351,267.65

(1) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

(2) 期末账龄3年以上的其他应付款为880,561.02元，主要系暂收款，公司正在清理中。

28. 预提费用 期末数 2,265,635.62

项目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	2,068,547.62	1,985,432.05	应计未付利息
房屋租金	197,088.00	31,588.65	应计未付房屋租金
合计	<u>2,265,635.62</u>	<u>2,017,020.70</u>	

29. 一年内到期的长期负债 期末数 100,000,000.00

(1) 明细情况

类别	期末数	期初数
长期借款	100,000,000.00	
合 计	<u>100,000,000.00</u>	

(2) 一年内到期的长期负债——长期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	100,000,000.00	
小 计	<u>100,000,000.00</u>	

30. 长期借款 期末数 2,940,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款	2,940,000.00	2,940,000.00
保证借款		100,000,000.00
合 计	<u>2,940,000.00</u>	<u>102,940,000.00</u>

31. 专项应付款 期末数 10,294,300.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	8,675,000.00	6,500,000.00
其他来源款项	1,619,300.00	985,000.00
合 计	<u>10,294,300.00</u>	<u>7,485,000.00</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

1) 国家拨入的专门用途拨款系公司收到绍兴市科技局、绍兴市财政局拨入的科技项目补助经费 5 万元、收到政府科技部门拨入的盐酸万古霉素原料及制剂高新技术产业化示范工程项目补助 625 万元、收到新昌县财政局拨入的万古霉素项目补助 187.5 万元；子公司新昌县来益生态农业发展有限公司收到政府科技部门拨入的农业观光专项基金 50 万元，因上述项目尚未完工验收而暂挂。

2) 其他来源款项系子公司上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司收到的中国医学科学院医药生物技术研究所拨入的项目资助资金 40 万元、上海浦东生产力促进中心拨入的项目资助资金 44.43 万元、上海市科学技术委员会拨入的课题补助 40 万元、上海市浦东新区科学技术局拨入的项目资助资金 22.50 万元，子公司浙江来益生物技术有限公司收到的新昌县科技局

拨入的项目资助资金 15 万元，因项目尚未完工验收而暂挂。

32. 股本

期末数 450,060,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		配 股	送 股	转 股	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1. 发起人股份	256,271,866.00				-256,271,866.00	-256,271,866.00	
其中：国家拥有股份	22,953,347.00				-22,953,347.00	-22,953,347.00	
境内法人持有股份	233,318,519.00				-233,318,519.00	-233,318,519.00	
境外法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股	61,640,934.00				-61,640,934.00	-61,640,934.00	
3. 内部职工股							
4. 优先股							
5. 其他							
未上市流通股份合计	317,912,800.00				-317,912,800.00	-317,912,800.00	
二、有限售条件股份							
1. 国家持股					10,224,451.00	10,224,451.00	10,224,451.00
2. 国有法人持股					9,580,351.00	9,580,351.00	9,580,351.00
3. 其他内资持股					254,499,422.00	254,499,422.00	254,499,422.00
其中：境内法人持股					254,499,422.00	254,499,422.00	254,499,422.00
境内自然人持股							
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计					274,304,224.00	274,304,224.00	274,304,224.00
三、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	132,147,200.00				43,608,576.00	43,608,576.00	175,755,776.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	132,147,200.00				43,608,576.00	43,608,576.00	175,755,776.00
四、股份总数	450,060,000.00						450,060,000.00

(2) 股本变动情况的说明详见本附注十二(一)之说明。

33. 资本公积 期末数 144,761,544.68

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	23,689,755.58			23,689,755.58
股权投资准备	2,401,914.00			2,401,914.00
拨款转入	23,597,516.49	1,000,000.00		24,597,516.49
其他资本公积	94,072,358.61			94,072,358.61
合 计	<u>143,761,544.68</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>144,761,544.68</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

拨款转入本期增加系根据绍兴市财政局、绍兴市经济贸易委员会《关于下达2005年度市区重点工业建设项目财政贴息（补助）及培育工业循环经济产业链扶持资金计划的通知》（绍市财企[2006]9号），公司本期收到财政专项补助资金100万元，计入资本公积。

34. 盈余公积 期末数 43,701,792.20

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,213,950.66	11,636,374.81		32,850,325.47
法定公益金	11,636,374.81		11,636,374.81	[注]
任意盈余公积	10,606,975.37			10,606,975.37
国家扶持基金	244,491.36			244,491.36
合 计	<u>43,701,792.20</u>			<u>43,701,792.20</u>

[注] 根据财企[2006]67号《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》，公司将2005年12月31日的公益金结余，转入盈余公积金。

35. 未分配利润 期末数 121,701,738.94

(1) 明细情况

期初数	87,138,803.77
本期增加	48,064,735.17
本期减少	13,501,800.00
期末数	<u>121,701,738.94</u>

(2) 其他说明

1) 本期增加系公司2006年1-6月实现净利润转入。

2) 本期未分配利润减少系根据2006年6月26日公司2005年度股东大会确定的2005年度利润分配方案,以2005年末总股本45006万股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.30元(含税),总计减少未分配利润13,501,800.00元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 1,125,764,597.93/917,010,831.96

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
原料药销售	941,029,230.59	711,492,298.75
制剂药销售	240,391,097.30	229,083,811.19
食品销售	79,894.90	6,611,645.30
小 计	<u>1,181,500,222.79</u>	<u>947,187,755.24</u>
抵 销	55,735,624.86	15,327,833.62
合 计	<u>1,125,764,597.93</u>	<u>931,859,921.62</u>
主营业务成本		
原料药销售	785,626,230.56	608,043,847.45
制剂药销售	187,052,113.31	164,774,599.27
食品销售	68,112.95	5,267,366.65
小 计	<u>972,746,456.82</u>	<u>778,085,813.37</u>
抵 销	55,735,624.86	15,327,833.62
合 计	<u>917,010,831.96</u>	<u>762,757,979.75</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内销售	526,236,773.63	519,518,929.60
国外销售	655,263,449.16	427,668,825.64
小 计	<u>1,181,500,222.79</u>	<u>947,187,755.24</u>
抵 销	55,735,624.86	15,327,833.62
合 计	<u>1,125,764,597.93</u>	<u>931,859,921.62</u>
主营业务成本		

国内销售	423,041,964.25	431,231,098.40
国外销售	549,704,492.57	346,854,714.97
小 计	<u>972,746,456.82</u>	<u>778,085,813.37</u>
抵 销	55,735,624.86	15,327,833.62
合 计	<u>917,010,831.96</u>	<u>762,757,979.75</u>

(3) 本期向前5名客户销售所实现的收入总额为401,229,571.23元,占公司全部主营业务收入的35.64%。

(4) 其他说明

1) 根据本公司与浙江省新昌县医药药材有限公司签订的《代理制剂产品销售协议》,本期本公司通过该公司代理销售制剂产品61,540,870.21元。

2) 根据本公司与新昌县思强生命营养品有限公司签订的《代理原料药产品销售协议》,本期本公司通过该公司代理销售原料药产品30,822,612.82元。

2. 主营业务税金及附加			本期数 4,178,332.20
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	2,196,768.68	2,460,884.09	按应缴流转税税额的7%、5%
教育费附加	1,981,563.52	1,994,347.08	按应缴流转税税额的4%
合 计	<u>4,178,332.20</u>	<u>4,455,231.17</u>	

3. 其他业务利润

	本期数			上年同期数		
项 目	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料及废料销售	7,504,795.85	6,700,280.67	804,515.18	19,514,811.88	18,375,274.37	1,139,537.51
租赁业务	28,000.00	11,568.45	16,431.55	16,000.00		16,000.00
服务业务	554,965.89	77,465.94	477,499.95	1,278,024.14	204,099.55	1,073,924.59
技术转让	60,000.00	3,378.00	56,622.00			
其他				1,102,986.53	1,112,911.27	-9,924.74
合 计	<u>8,147,761.74</u>	<u>6,792,693.06</u>	<u>1,355,068.68</u>	<u>21,911,822.55</u>	<u>19,692,285.19</u>	<u>2,219,537.36</u>

4. 财务费用		本期数	37,651,965.07
项 目		本期数	上年同期数
利息支出	36,308,455.92		30,949,633.60
减：利息收入	2,970,417.08		1,528,604.04
汇兑损失	3,957,690.51		369,485.10
减：汇兑收益	190,782.17		218.01
其他	547,017.89		476,917.65
合 计	<u>37,651,965.07</u>		<u>30,267,214.30</u>

5. 投资收益 本期数 -42,433.79

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	63,251.70	
权益法核算的调整被投 资单位损益净增减的金额	-1,238,834.09	-282,308.47
股权投资转让收益	1,494,364.69	
股权投资差额摊销	26,194.50	408,915.46
计提的短期、长期投资减值准备	-387,410.59	-86,885.79
合 计	<u>-42,433.79</u>	<u>39,721.20</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 2,843,400.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
财政补助	2,343,400.00	4,130,925.60
科技补助	500,000.00	43,574.40
合 计	<u>2,843,400.00</u>	<u>4,174,500.00</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 财政补助系公司本期收到浙江省财政厅给予的财政补贴款20万元，新昌县财政局给予的财政奖励款159.34万元、财政补贴款55万元。

2) 科技补助系公司本期收到浙江省科技厅给予的科研经费补助50万元。

7. 营业外收入 本期数 191,051.43

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产、无形资产净收益	-1,350.00	
赔款收入	88,275.84	233,520.07
其他	104,125.59	5,000.00
合 计	<u>191,051.43</u>	<u>238,520.07</u>

8. 营业外支出 本期数 2,518,064.69

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	1,114,937.05	846,054.82
处置固定资产净损失	655,540.40	3,305,256.28
罚款支出	332,276.20	24,333.56
捐赠支出	412,000.00	2,263,892.80
非常损失	3,311.04	26,661.28
其 他		786,093.67
合 计	<u>2,518,064.69</u>	<u>7,252,292.41</u>

9. 所得税 本期数 25,841,939.57

项 目	本期数	上年同期数
所得税	25,841,939.57	17,211,336.58
合 计	<u>25,841,939.57</u>	<u>17,211,336.58</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到经营性往来款项	1,810,882.35
财政补助	2,843,400.00
国家专项拨款	3,809,300.00
活期存款利息收入	2,943,507.02
其他业务收入	582,965.89
小 计	<u>11,990,055.26</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
经营性期间费用	57,977,752.24
支付期限三个月以上的保证金	20,278,250.00
支付经营性往来款项	15,439,255.07
小 计	<u>93,695,257.31</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款利息收入	26,910.06
小 计	<u>26,910.06</u>

4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
存出定期存款	500,000.00
小 计	<u>500,000.00</u>

5. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
内部商业汇票贴现款	9,833,000.00
小 计	<u>9,833,000.00</u>

6. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

项 目	本期数
归还内部商业汇票贴现款	10,000,000.00
小 计	<u>10,000,000.00</u>

7. 现金及现金等价物净增加情况

(1) 现金的期末余额构成

资产负债表中“货币资金”期末余额	293,343,436.38
减：不提前支取的定期存款及三个月以上保证金	54,771,000.00
合 计	<u>238,572,436.38</u>

(2) 现金的期初余额构成

资产负债表中“货币资金”期末余额	197,187,618.15
减：不提前支取的定期存款及三个月以上保证金	37,780,000.00
合 计	<u>159,407,618.15</u>

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 601,875,250.22

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	604,305,475.44	89.64	18,129,164.26	586,176,311.18	512,711,646.57	87.75	15,381,349.40	497,330,297.17
1-2年	9,862,735.96	1.46	986,273.60	8,876,462.36	13,786,946.68	2.36	1,378,694.67	12,408,252.01
2-3年	4,371,630.89	0.65	874,326.18	3,497,304.71	5,383,842.86	0.92	1,076,768.57	4,307,074.29
3-5年	19,449,149.49	2.89	16,123,977.52	3,325,171.97	42,273,468.69	7.24	36,985,276.78	5,288,191.91
5年以上	36,152,666.39	5.36	36,152,666.39		10,131,135.68	1.73	10,131,135.68	
合 计	<u>674,141,658.17</u>	<u>100.00</u>	<u>72,266,407.95</u>	<u>601,875,250.22</u>	<u>584,287,040.48</u>	<u>100.00</u>	<u>64,953,225.10</u>	<u>519,333,815.38</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的金额总计为245,155,503.96元,占应收账款账面余额的36.37%。

(3) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 根据债务单位的财务状况、现金流量以及其他应收款的收回可能性等情况,经2006年4月13日公司临时董事会会议决议,本公司对截至2005年12月31日账龄为3-5年的应收账款中预计无法收回的部分账款,采用个别认定法全额计提坏账准备,截至2006年6月30日,该部分款项金额为12,798,805.56元。

(5) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	37,103,484.45	7.9956	296,664,620.27	26,674,946.18	8.0702	215,272,150.66
小 计			<u>296,664,620.27</u>			<u>215,272,150.66</u>

2. 其他应收款

期末数 36,969,444.31

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	33,404,551.30	70.11	1,002,136.54	30,402,414.76	26,618,357.08	70.15	798,550.71	25,819,806.37
1-2年	3,658,418.00	7.68	365,841.80	3,292,576.20	1,137,807.12	3.00	113,780.71	1,024,026.41
2-3年	507,189.64	1.06	101,437.93	405,751.71	593,220.43	1.56	118,644.09	474,576.34
3-5年	2,153,239.10	4.52	1,284,537.46	868,701.64	2,036,970.14	5.37	1,389,912.22	647,057.92
5年以上	7,920,676.17	16.63	7,920,676.17		7,560,190.29	19.92	7,560,190.29	
合计	<u>47,644,074.21</u>	<u>100.00</u>	<u>10,674,629.90</u>	<u>36,969,444.31</u>	<u>37,946,545.06</u>	<u>100.00</u>	<u>9,981,078.02</u>	<u>27,965,467.04</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	16,844,790.08	暂借款及代垫费用
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	3,000,000.00	暂借款
郑哲斌	1,570,000.00	债权转让款
小计	<u>21,414,790.08</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前5名的金额总计为23,197,535.20元，占其他应收款账面余额的48.69%。

(4) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 根据债务单位的财务状况、现金流量以及其他应收款的收回可能性等情况，经2006年4月13日召开的公司董事会临时会议决议，本公司对截至2005年12月31日账龄为3-5年的其他应收款中预计无法收回的部分帐款采用个别认定法全额计提坏账准备，截至2006年6月30日，该部分款项金额为415,835.83元。

3. 长期股权投资

期末数 96,379,766.91

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,368,701.89		26,368,701.89	23,404,758.90		23,404,758.90
对联营企业投资	41,002,591.10		41,002,591.10	44,720,866.00		44,720,866.00
其他股权投资	29,903,973.78	895,499.86	29,008,473.92	29,903,973.78	506,318.80	29,397,654.98
合计	<u>97,275,266.77</u>	<u>895,499.86</u>	<u>96,379,766.91</u>	<u>98,029,598.68</u>	<u>506,318.80</u>	<u>97,523,279.88</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	55.00	20年	5,500,000.00	-5,094,145.30			405,854.70
浙江来益生物技术有限公司	90.00	10年	13,500,000.00	12,462,847.19			25,962,847.19
浙江沃州环保有限公司	41.27	15年	13,000,000.00		2,401,914.00		15,401,914.00
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	49.00	20年	29,400,000.00	-4,263,160.57		-336,162.33	24,800,677.10
新昌县美中药物研究开发有限公司	40.00	15年	800,000.00				800,000.00
小计			<u>62,200,000.00</u>	<u>3,105,541.32</u>	<u>2,401,914.00</u>	<u>-336,162.33</u>	<u>67,371,292.99</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	1,916,983.25		-1,511,128.55				405,854.70
浙江来益生物技术有限公司	21,487,775.65		4,475,071.54				25,962,847.19
上海恰尔生物技术有限公司	3,143,042.51	-6,750,000.00	3,606,957.49				
浙江沃州环保有限公司	15,401,914.00						15,401,914.00
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	25,375,909.49		-601,426.89			26,194.50	24,800,677.10
新昌县美中药物研究开发有限公司	800,000.00						800,000.00
小计	<u>68,125,624.90</u>	<u>-6,750,000.00</u>	<u>5,969,473.59</u>			<u>26,194.50</u>	<u>67,371,292.99</u>

2) 其他说明

a. 浙江沃州环保有限公司执行《施工企业会计制度》，截至2006年6月30日，该公司尚处于筹建期，未产生损益。

b. 新昌县美中药物研究开发有限公司执行《企业会计制度》，截至2006年6月30日，该公司尚处于筹建期，未产生损益。

3) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	-523,889.58	-362,356.83		-26,194.50		-336,162.33	120个月
小计	<u>-523,889.58</u>	<u>-362,356.83</u>		<u>-26,194.50</u>		<u>-336,162.33</u>	

b. 股权投资差额形成原因说明

2002年，本公司以实物资产13,890,387.32元和现金14,985,723.10元出资组建浙江发展昌欣化学品制造有限公司，初始投资额28,876,110.42元。根据出资协议，该公司注册资本6,000万元，本公司持有其49%的股权，出资日应享有该公司所有者权益份额为29,400,000.00元，形

成股权投资贷方差额523,889.58元,自该公司成立时起按120个月平均摊销。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华东医药股份有限公司	1.18%	长期	2,000,000.00			2,000,000.00
交通银行	0.02%	长期	3,152,520.00			3,152,520.00
浙江仙琚制药股份有限公司	9.00%	长期	22,751,453.78			22,751,453.78
北京清华紫光医药有限责任公司	10.00%	20年	2,000,000.00			2,000,000.00
小计			<u>29,903,973.78</u>			<u>29,903,973.78</u>

(4) 长期投资减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
北京清华紫光医药有限责任公司	506,318.80	389,181.06			895,499.86
小计	<u>506,318.80</u>	<u>389,181.06</u>			<u>895,499.86</u>

2) 计提原因说明

A. 北京清华紫光医药有限责任公司经营状况不佳,持续亏损。本公司按对其应享有的所有者权益与账面投资成本的差额计提长期投资减值准备895,499.86元。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 1,124,044,175.60

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
原料药销售	883,653,078.30	695,973,951.82
制剂药销售	240,391,097.30	206,506,280.01
食品销售		6,611,645.30
合计	<u>1,124,044,175.60</u>	<u>909,091,877.13</u>

(2) 本期向前5名客户销售所实现的收入总额为401,229,571.23元,占公司全部主营业务收入的35.70%。

2. 主营业务成本 本期数 927,157,410.13

项目	本期数	上年同期数
原料药销售	740,105,296.82	598,580,234.05
制剂药销售	187,052,113.31	144,165,927.48

食品销售		5,267,366.65
合计	<u>927,157,410.13</u>	<u>748,013,528.18</u>

3. 投资收益 本期数 2,921,509.20

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	63,251.70	
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	1,725,108.90	734,752.61
股权投资转让收益	1,494,364.69	
股权投资差额摊销	26,194.50	408,915.46
计提的短期、长期投资减值准备	-387,410.59	-86,885.79
合计	<u>2,921,509.20</u>	<u>1,056,782.28</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	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
新昌县昌欣投资发展有限公司	浙江省新昌县城关镇江南南路47号	实业投资；销售日用工业品及化工原辅料	控股股东	有限责任公司	张正义
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	上海张江高科技园区	生物药物的研究开发	控股子公司	有限责任公司	李春波
浙江来益生物技术有限公司	浙江省嵊州市长乐镇剡源村	生物农药、生物制品的生产销售	控股子公司	有限责任公司	金一平
新昌县来益生态农业发展有限公司	浙江省新昌县澄潭镇	水果、蔬菜种植；水产品、家畜养殖、销售；苗木、花卉销售	控股孙公司	有限责任公司	金一平

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新昌县昌欣投资发展有限公司	69,256,100.00			69,256,100.00

上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
浙江来益生物技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
新昌县来益生态农业发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
新昌县昌欣投资发展有限公司	133,465,020.00	29.65			18,320,927.00	4.07	115,144,093.00	25.58
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	5,500,000.00	55.00					5,500,000.00	55.00
浙江来益生物技术有限公司	13,500,000.00	90.00					13,500,000.00	90.00
新昌县来益生态农业发展有限公司	4,500,000.00	90.00					4,500,000.00	90.00

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	本公司参股公司
浙江仙琚制药股份有限公司	本公司参股公司
李春波	本公司关键管理人员

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
浙江发展昌欣化学品	3,327,715.22	市场价	35,454.02	市场价

制造有限公司				
浙江仙琚制药股份有限公司	30,769.23	市场价	16,410.26	市场价
小计	3,358,484.45		51,864.28	

2. 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	4,660,523.75	市场价	138,872.21	市场价
小计	4,660,523.75		138,872.21	

3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收（预收）应付（预付）款余额的比重（%）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	9,968,912.39	5,452,781.18	1.48	0.93
小计	9,968,912.39	5,452,781.18	1.48	0.93
(2) 其他应收款				
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	16,844,790.08	8,739,134.57	37.44	26.57
小计	16,844,790.08	8,739,134.57	37.44	26.57
(3) 应付账款				
浙江仙琚制药股份有限公司	13,285.25	13,285.25	0.00	0.00
小计	13,285.25	13,285.25	0.00	0.00

4. 其他关联方交易

(1) 租赁

浙江发展昌欣化学品制造有限公司因生产发展需要，向本公司承租总面积为 22,978 平方米的土地，本公司本期尚未向该公司收取土地租赁费，根据双方签订的《土地租赁协议》，至年底

一次性结算。

(2) 代垫费用

本期公司为浙江发展昌欣化学品制造有限公司代垫各类生产费用249,852.72元。

(3) 担保

1) 2005年度, 本公司为关联方提供保证担保的情况: (单位: 万元)

被担保单位	贷款金融机构	担保借款 发生额	担保借款 余额	借款到期日	备注
浙江来益生物技术 有限公司	中国银行嵊州支行	700	700	2006-09-28	
浙江来益生物技术 有限公司	中国银行嵊州支行	600	600	2006-10-16	
浙江来益生物技术 有限公司	中国银行嵊州支行	900	900	2006-12-18	
小 计		<u>2,200</u>	<u>2,200</u>		

2) 2005年度, 关联方为本公司提供担保的情况: (单位: 万元)

关联方名称	贷款金融机构	担保债务 发生额	担保债务 余额	债务到期日	备注
李春波	浙商银行		3,000.00	2006-11-25	[注1]
李春波	浙商银行	1,000.00	1,000.00	2006-11-18	[注1]
浙江来益生物技术 有限公司	招商银行解放支行	USD117.73	USD39.64	2006-07-10	[注2]

[注1]: 2005年11月, 李春波与浙商银行股份有限公司签订《最高额保证合同》, 为本公司取得总余额不超过人民币6,600万元的可周转限额内借款及票据业务提供保证担保, 履行期限自2005年11月7日起至 2007年10月21日止。截至2006年6月30日, 以此抵押和担保尚未归还的短期借款为3,000万元, 应付商业承兑汇票1,000万元。

[注2]: 2005年10月, 子公司浙江来益生物技术有限公司与招商银行解放支行签订《最高额不可撤销担保书》, 为本公司向该行总余额不超过人民币2,000万元的可周转限额内信贷业务提供保证, 期限自2005年10月25日起至 2006年10月24日止。截至2006年6月30日, 公司以此担保尚未到期的不可撤销信用证余额为121.97万美元。

九、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

1. 本公司对非关联方的担保情况

(1) 公司签订的互保协议情况

1) 根据公司董事会三届十次会议通过的《关于公司与升华集团控股有限公司继续互保的议案》，公司于2005年5月与该公司签订了《互保协议》，互保金额为1.85亿元，履行期限自2005年5月27日起至2008年5月26日止。2006年6月公司股东大会通过了《公司2006年度有关担保事项》，董事会决定继续履行该互保协议。

2) 根据公司董事会三届十一次会议通过的《关于继续与新昌国邦化学工业有限公司相互担保的议案》，公司于2005年5月与该公司签订了《互保协议》，互保总金额为6,500万元，履行期限自2005年5月27日起至2007年5月26日止。

3) 根据公司董事会三届九次会议通过的《关于本公司与浙江浙大网新科技股份有限公司继续互保的议案》，公司于2005年1月与该公司签订了《互保协议》，互保金额为1亿元，履行期限为2005年1月5日起至2007年1月4日止。

4) 根据公司董事会三届七次会议和三届十二次会议通过的《公司与康恩贝集团有限公司继续互保的议案》，公司于2005年8月与该公司签订了《互保协议》，互保金额为1.5亿元，履行期限自2005年8月16日起至2007年8月15日止。2006年6月公司股东大会通过了《公司2006年度有关担保事项》，董事会决定在原互保协议到期后继续与其签定互保金额为1.5亿元、互保期限为1年的互保协议。

(2) 截至2006年6月30日，公司实际为非关联方提供银行借款及银行承兑汇票保证担保情况如下：

被担保单位	担保期限(区间)	担保总金额
升华集团控股有限公司	2006.01.05-2007.05.22	12,400.00
新昌国邦化学工业有限公司	2006.01.19-2007.01.28	5,400.00
浙江浙大网新科技股份有限公司	2005.09.22-2006.11.07	9,000.00
康恩贝集团有限公司	2005.08.30-2007.04.20	15,000.00
合计		41,800.00

(3) 截至2006年6月30日，上述互保单位实际为本公司提供银行借款及银行承兑汇票保证担保情况如下：

升华集团控股有限公司	2005.07.21-2007.06.27	18,500.00
新昌国邦化学工业有限公司	2005.11.17-2007.04.17	6,200.00
浙江浙大网新科技股份有限公司	2006.01.04-2006.11.03	2,000.00
康恩贝集团有限公司	2005.10.18-2007.06.27	15,000.00
合计		41,700.00

2. 本公司为关联方提供的担保事项详见本会计报表附注八(二)4(3)1)之说明。

3. 截至2006年6月30日,本公司为关联方和非关联方提供的债务担保余额为44,000万元,占公司期末净资产的57.03%。

(二) 截至2006年6月30日,本公司财产抵押情况

1. 2003年12月,公司与中国工商银行新昌县支行签订《最高额抵押合同》,公司以房产59,197.46平方米,土地使用权92,439.44平方米作抵押,为取得借款总余额不超过人民币7,750万元的可周转限额内抵押借款提供担保。抵押期限自2003年12月18日至2005年11月28日,该项抵押到期后,公司与工商银行签订延期协议,将原抵押合同延期至2007年11月28日;2005年11月、2006年2月公司分别与中国工商银行新昌县支行签订《最高额抵押合同》,公司分别以4164台套和1430台套设备作抵押,为取得借款总余额不超过人民币7250万元的可周转限额内抵押借款提供担保。抵押期限分别为2005年11月4日至2007年11月4日、2006年2月24日至2007年11月4日。截至2006年6月30日,以此抵押尚未归还的短期借款为13,435万元。

2005年11月,公司与交通银行新昌县支行签订《最高额抵押合同》,公司以房产13,842平方米、土地使用权63,999平方米作抵押,为取得借款总余额不超过人民币3,400万元的可周转限额内抵押借款提供担保。抵押期限自2005年11月18日至2007年11月18日。截至2006年6月30日,以此抵押尚未归还的短期借款为3,350万元。

2003年11月,公司与中国银行新昌县支行签订《最高额抵押合同》,公司以房产27,091.28平方米、土地使用权35,970.40平方米作抵押,为取得借款总余额不超过人民币2,800万元或等值外汇的可周转限额内借款提供担保。抵押期限自2003年11月至2005年11月。该项抵押到期后,公司与该行签订延期协议,将原抵押合同延长至2007年11月18日。截至2006年6月30日,以此抵押和担保尚未归还的短期借款为2,700万元。

2006年6月,公司与中国银行浙江省分行签订《最高额抵押合同》,公司以11852台套设备作抵押,为取得借款总余额不超过人民币4,000万元的抵押借款提供担保。抵押期限自2006年2月至2008年2月。截至2006年6月30日,以此抵押尚未归还的短期借款为4,000万元。

2006年1月,公司与中国建设银行股份有限公司杭州之江支行签订《最高额抵押合同》,公司以房产19,759.53平方米,土地使用权12,900.00平方米作抵押,为取得借款总余额不超过人民币2,000万元的可周转限额内抵押借款提供担保。抵押期限自2006年1月11日至2008年1月11日。同时公司以1669台套设备作抵押,为取得借款总余额不超过人民币2000万元的可周转限额内抵押借款提供担保。抵押期限为2006年1月11日至2008年1月11日。截至2006年6月30日,以此抵押尚未归还的短期借款为4,000万元。

截至2006年6月30日,上述在固定资产列示的抵押房屋建筑物及土地使用权的账面原值为163,005,931.13元,账面净值为118,383,861.90元;在固定资产列示的抵押设备的账面原值为

597,924,916.51元，账面净值为366,946,191.54元；在无形资产列示的抵押土地使用权的账面原值为7,571,312.69元，摊余价值为6,276,102.88元。

2. 2005年2月，本公司控股子公司浙江来益生物技术有限公司与中国银行嵊州分行签订了《抵押合同》，浙江来益生物技术有限公司以土地使用权52,125.00平方米作抵押，为取得借款总余额不超过人民币780万元的抵押借款作担保。抵押期限自2004年2月4日起至2007年2月4日止。截至2006年6月30日，以此抵押尚未归还的短期借款为780万元。上述在无形资产列示的抵押土地使用权账面原值为10,210,000.00元，摊余价值为9,682,483.27元。

（三）其他或有负债

2005年7月，本公司、浙江思贤制药有限公司和金光纸业（中国）投资有限公司签署了《股权及债权转让协议》，约定以2005年3月31日为转让基准日，由金光纸业（中国）投资有限公司受让两公司持有上海来益房产开发有限公司的股权。根据协议约定，本公司的控股股东新昌县昌欣投资发展公司对就转股完成日前上海来益房产开发有限公司不存在任何未披露的对外债务提供连带担保责任。本公司和新昌县昌欣投资发展公司对本协议签署日后至金光纸业（中国）投资有限公司开发上海来益房产开发有限公司拥有的地块获得大产权证两年内，若政府部门征收大市政配套费，致使金光纸业（中国）投资有限公司受到经济损失的，该配套费作为收购前未披露的对外负债，由其承担连带赔偿责任。

十、承诺事项

（一）2004年，本公司与浙江省新昌县医药药材有限公司签订了《代理制剂产品销售协议》，约定由浙江省新昌县医药药材有限公司代理本公司下属新昌制药厂自产制剂产品的销售，合作期限自2005年1月1日起至2007年12月31日止。

（二）2005年，本公司与新昌县思强生命营养品有限公司签订了《代理原料药产品销售协议》，约定由新昌县思强生命营养品有限公司代理本公司下属新昌制药厂维生素H等高新技术原料药产品的销售，合作期限自2006年1月1日起至2008年12月31日止。

（三）2004年，本公司与瑞士诺华公司签订了《产品购销合同》，如本公司投资建设的本芬醇新车间在2005年8月前验证合格且完成相关的国际注册文件，诺华公司将按确定的价格和数量向本公司购买本芬醇产品，产品交付期为2005年9月至2006年8月，合同总金额2,589万美元。由于本公司实际投产的时间较计划推迟了近三个月，而瑞士诺华公司由于市场原因每月实际需求较合同略有降低，因此本公司与瑞士诺华公司经过友好协商，约定：产品支付期延长至2006年年底；同时考虑汇率因素，适当提高产品单价，合同总金额变更为2727.9万美元。本期公司向瑞士诺华公司销售本芬醇产品1338.77万美元，截至2006年6月30日已累计销售1677.43万美元。

（四）2006年6月27日，公司董事会四届一次会议审议通过了《关于在湖北枝江经济开发区

投资设厂的可行性报告》，同意公司出资3000万元按枝江市政府提供的土地优惠价格购买相应数量土地。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无。

十二、其他重要事项

1、股权分置改革

公司股权分置改革方案经国务院国有资产监督管理委员会《关于浙江医药股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权[2006]159号）批复，于2006年2月23日经公司股权分置改革相关股东会表决通过。公司全体非流通股股东以送股方式向流通股股东安排对价，即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.3股股份，非流通股股东共计向流通股股东支付43,608,576股。该股权分置改革方案已经在2006年3月实施。

除法定承诺外，本公司控股股东昌欣投资作出特别承诺，该公司所持有的本公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不上市交易。对无法取得联系、未明确表示同意参加本次股权分置改革，以及因抵押、质押及其它权利限制不能执行对价安排的非流通股股东，昌欣投资代其先行垫付对价13,331股。该等股东所持公司非流通股股份若上市流通，须向昌欣投资支付代为垫付的对价，并取得昌欣投资的同意，由本公司董事会向上交所提出该等股份的上市流通申请。

2、股权投资事项

上海恰尔生物技术有限公司系由本公司、中招时代投资有限公司和上海亨斯生物技术公司共同投资设立，注册资本1,500万元，其中本公司投资675万元，占45%。截至2005年12月31日，本公司对该投资的帐面价值为314万元。2006年2月15日，本公司与杭州爱大制药有限公司签订股权转让协议，约定作价400万元转让上述股权。上海恰尔生物技术有限公司已于2006年7月办妥工商变更登记手续。截至2006年6月30日，公司已根据协议收妥全部股权转让款，并取得股权转让收益1,494,364.69元。

3、根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号——非经常性损益》（2004年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2006年1-6月
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	837,474.29
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00
各种形式的政府补贴	2,843,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
短期投资损益（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）	63,251.70
委托投资损益	0.00
各项非经常性营业外收入、支出	-555,185.81
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,770.47
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00
资产置换损益	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	0.00
其他非经常性损益项目	
小 计	3,190,710.65
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,052,934.51
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	0.00
非经常性损益净额	2,137,776.14

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：李春波
浙江医药股份有限公司
2006年8月16日