

上海中西药业股份有限公司

600842

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	2
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录.....	38

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、董事李东明先生，因公未出席会议，委托张耀华代为出席，并行使表决权。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人周德孚，主管会计工作负责人王惠珍及会计机构负责人（会计主管人员）周建设声明：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：上海中西药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：中西药业
公司法定英文名称：SHANGHAI ZHONGXI PHARMACEUTICAL CO., LTD
公司法定英文名称缩写：ZXP
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 中西
公司 A 股代码：600842
- 3、 公司注册地址：上海浦东江心沙路 9 号
公司办公地址：上海交通路 1515 号
邮政编码：200065
公司国际互联网网址：<http://www.zhongxi.com.cn>
公司电子信箱：zxjsjb@online.sh.cn
- 4、 公司法定代表人：周德孚
- 5、 董事会秘书：郭景新
电话：021-56087135
传真：021-56083743
E-mail：zxjsjb@online.sh.cn
联系地址：上海交通路 1515 号
公司证券事务代表：梁虎
电话：021-56082188*210
传真：021-56083743
E-mail：zxjsjb@online.sh.cn
联系地址：上海交通路 1515 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：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：上海交通路 1515 号
- 7、 公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1992 年 2 月 2 日
公司首次登记注册地点：上海浦东上川路顾家宅 1 号
公司变更注册登记日期：2004 年 1 月 9 日
公司变更登记注册地点：上海浦东江心沙路 9 号
公司法人营业执照注册号：3100001001339
公司税务登记号码：31004313221944
公司聘请的境内会计师事务所名称：上海东华会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市太原路 87 号(甲)

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	273,376,214.47	285,580,572.98	-4.27
流动负债	435,338,747.99	464,845,673.64	-6.35
总资产	639,497,220.80	671,236,625.22	-4.73
股东权益(不含少数股东权益)	179,681,815.37	180,644,545.83	-0.54
每股净资产(元)	0.8334	0.8379	-0.54
调整后的每股净资产(元)	0.7351	0.7360	-0.12
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	2,557,754.07	-23,332,435.25	--
扣除非经常性损益的净利润	-853,317.05	-20,963,891.91	95.93
每股收益(元)	0.0119	-0.1082	--
每股收益 ^{注1} (元)	0.0119		
净资产收益率(%)	1.42	净资产为负数	
经营活动产生的现金流量净额	-3,348,125.91	-3,314,430.57	1.017

注1:如果报告期末至报告披露日,公司股本发生变化的,按新股本计算。

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	-196,228.88
各种形式的政府补贴	207,300.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	3,400,000.00
合计	3,411,071.12

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	56,939,896	26.41				-	56,939,896	0	0
2、国有法人持股	59,886,343	27.78				58,529,896	118,416,239	54.92	
3、其他内资持股	14,542,868	6.74				-1,590,000	12,952,868	6.01	
其中:境内法人持股	14,542,868	6.74				-1,590,000	12,952,868	6.01	
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	131,369,107	60.93				0		131,369,107	60.93
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	84,225,521							84,225,521	39.07
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	84,225,521	39.07						84,225,521	39.07
三、股份总数	215,594,628	100						215,594,628	100

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

本公司股权分置改革方案已于 2005 年 12 月 5 日获得公司 2005 年第一次临时股东大会通过,并于 2006 年 1 月 16 日在《上海证券报》上刊登股权分置改革方案实施公告,1 月 18 日恢复交易。

(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							26,211 户
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	
上海医药(集团)有限公司	国有股东	54.92	118,416,239		118,416,239	无	
上海斯米克电气有限公司	其他	1.7	3,663,000		3,663,000	未知	
上海医药进出口公司	其他	1.42	3,052,500		3,052,500	无	
上海万馨投资管理有限公司	其他	0.65	1,400,000		1,400,000	未知	
上海中惠投资管理有限公司	其他	0.52	1,120,000		1,120,000	未知	
上海岩鑫实业投资有限公司	其他	0.46	1,000,000		1,000,000	未知	
上海玄烨实业发展有限公司	其他	0.36	786,102		786,102	未知	
上海协发金属材料有限公司	其他	0.32	700,000		700,000	未知	
李朝霞	其他	0.31	660,000		0	未知	
林福兴	其他	0.28	604,900	200	0	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				
上海玄烨实业发展有限公司	786,102		人民币普通股				
李朝霞	660,000		人民币普通股				
林福兴	604,900		人民币普通股				

陈其妹	521,888	人民币普通股
徐小丽	430,733	人民币普通股
林庆中	414,200	人民币普通股
车进才	405,000	人民币普通股
张家径	400,000	人民币普通股
唐雪琴	370,000	人民币普通股
陈永恒	366,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	(1)、在前十名有限售条件的股东中,第3大股东上海医药进出口公司为上海医药(集团)有限公司的全资子公司。公司未知其余8名有限售条件的股东及10名无限售条件的股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。	

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	上海医药(集团)有限公司	118,416,239	2007年1月18日	10,779,731	获得上市流通权之日起12个月内不上市交易或者转让,上述期满后,通过证券交易所出售的股份占中西股份总数的比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%。
			2008年1月18日	21,559,463	
			2007年1月18日9	118,416,239	
2	上海斯米克电气有限公司	3,663,000	2007年1月18日	3,663,000	
3	上海医药进出口公司	3,052,500	2007年1月18日	3,052,500	
4	上海万馨投资管理有限公司	1,400,000	2007年1月18日	1,400,000	
5	上海中惠投资管理有限公司	1,120,000	2007年1月18日	1,120,000	
6	上海协发金属材料有限公司	700,000	2007年1月18日	700,000	
7	中国建设银行上海市分行第二营业部	387,668	2007年1月18日	387,668	
8	上海石化安装检修工程公司	305,250	2007年1月18日	305,250	
9	江苏南通二建集团第六建筑安装工程有限公	305,250	2007年1月18日	305,250	
10	上海高盈投资咨询有限公司	280,000	2007年1月18日	280,000	

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、报告期内,董事、监事及高级管理人员解聘(离任)情况:

- (1) 董事高建兵先生于2006年1月23日因工作原因,向董事会提出辞职申请;
- (2) 董事陈根发先生于2006年3月12日因股权发生变化,向董事会提出辞职申请。

2、报告期内,董事、监事及高级管理人员的新聘情况:

根据公司第一大股东的提名，董事会同意增补董平先生、张耀华先生为公司董事会董事候选人，并经公司 2006 年 4 月 21 日召开的 2005 年度股东大会审议通过，任期自 2006 年 4 月 21 日至本届任期止。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

公司的经营范围为经营本企业自产产品及相关技术，电子元器件产品及其他相关产品，保健产品的研究开发（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营），自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。经营来料加工和“三来一补”业务。公司的主要产品有丹香冠心注射液、盐酸氟西汀、硫酸羟基氯喹、阿立哌唑等。

报告期内，公司实现主营业务收入 12408.1 万元，主营业务利润 4165.2 万元，主营业务利润率 33.57%，实现净利润 255.8 万元。其中，医药制剂实现主营业务收入 7708.6 万元，主营业务利润 3804.6 万元；药机实现主营业务收入 2888.1 万元，主营业务利润 643.1 万元。公司通过重点加大新药研发和市场推广力度，使研发及营销工作有序展开，稳定了各业务的发展，同时为产业带来了可持续发展的动力。

(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						
农药业务	1,811.45	2,089.67	--	-54.53	-37.04	
医药制剂业务	7,708.56	3,864.59	49.87	-11.82	-20.80	增加 5.69 个百分点
其他业务	2,888.12	2,239.85	22.45	--	--	
分产品						
丹香冠心针剂	2,458.36	1,936.20	21.24	-19.06	-10.29	减少 7.71 个百分点
硫酸羟基氯喹	1,634.88	230.73	85.89	32.55	32.37	增加 0.02 个百分点
其他产品	8,314.89	6,027.18	27.51	-1.65	2.75	减少 3.11 个百分点

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 万元人民币。

2、主营业务分地区情况

单位：万元 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(%)
华北地区	2,873.35	9.76
东北地区	795.50	-12.50
华东地区	6,710.42	-3.17
中南地区	869.09	-3.24
西南地区	539.38	24.12
西北地区	74.99	33.74
出口国外	497.20	-39.43

其他	48.20	-18.01
合计	12,408.13	-2.49

3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

本报告期，公司其他业务利润为 333.02 万元，比上年同期 104.45 万元增加 228.57 万元，主要是公司将原属闲置的固定资产“南京天宇房产”进行转让，扣除账面价值后获得其他业务利润 127.78 万元。

4、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

本报告期，公司投资收益为 61.78 万元，比上年同期-8.80 万元增加 70.58 万元，主要是子公司上海远东制药机械总厂获得 61.78 万元的短期投资所形成。

5、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本报告期，公司主营业务收入为 12408.13 万元，其中，增加子公司上海远东制药机械总厂主营业务收入 2888.12 万元，而上年同期上海远东制药机械总厂尚未在合并范围。

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本报告期，公司实现净利润为 255.78 万元，上年同期为-2333.24 万元，相比增加 2589.02 万元。主要是上年同期：（1）、集中支付上药集团、信谊药业资金使用费 1222.53 万元；（2）、海斯泰计提坏账准备 286.71 万元；（3）、扑雷、海斯泰计提固定资产跌加准备 30.63 万元。如果剔除上述因素，上年同期净利润为-793.37 万元。而本期增利因素是：（1）、原为“上海众玺微电子元件有限公司”借款担保计提的预计负债 440.00 万元，通过债务处理的方式，扣除因此所支付的 100.00 万元后，余额转回作为营业外收入 340.00 万元。（2）、将原属闲置固定资产“南京天宇房产”进行转让，扣除账面价值实得其他业务利润 127.78 万元。如果剔除上述因素，本期净利润为-242.00 万元。

(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、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润将盈利，盈利金额尚不能确定。公司扭亏的主要原因一是着逐步退出影响公司盈利的农药产业，二是公司的财务费用大幅下降。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司根据《公司法》、《证券法》、上海证券交易所《股票上市规则》的规定，不断完善公司治理结构，规范公司运作，增强信息披露工作。

公司能够确保股东对《公司章程》规定的公司重大事项享有知情权与参与权。董事会能够认真审议、安排股东大会的审议事项和严格按照股东大会对董事会的授权，落实股东大会的各项决议。

公司具有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和其他内部机构均能独立运行；公司独立董事勤勉尽职，能积极为公司的经营管理出谋划策，在重大事项方面作出公正客观的判断。

报告期内，公司董事会遵照中国证监会的相关文件要求对《公司章程》进行了修订，已提交股东大会表决通过。同时，公司还对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等章程附件进行了修订和完善，已提交股东大会表决通过。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司未进行利润分配及资本公积金转增股本。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2006 年上半年度，公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、以前年度发生但持续至报告期的重大诉讼、仲裁事项进展情况：

(1) 2000 年 5 月 10 日和 8 月 7 日，本公司曾为上海中科创业投资有限公司向上海银行股份有限公司借款 3000 万元和向中国光大银行借款 2000 万元提供了担保。2000 年 9 月 25 日，本公司就上述担保与上海中科签署了《反担保协议》，约定上海中科以其持有的胜利股份转配股 900 万股质押给本公司作为反担保。但协议签订后，上海中科并未履行有关质押手续。故本公司于 2001 年 1 月 3 日向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求上海中科履行有关质押手续。2001 年 5 月 11 日，一中院作出（2001）沪一中经初字第 29 号《民事调解书》，确认上海中科尚欠本公司款项为 51016745 元，上海中科承诺在调解生效起的 7 日内偿还上述款项，若不能如期清偿，则以其所有的、可执行的胜利股份转配股折价清偿；若上述股票不能执行或执行不足，则上海中科仍应继续清偿。目前，本案正在执行中。本公司已对上述款项计提了全额坏账准备。

(2) 本公司下属控股企业上海中西药业制药厂曾于 2001 年 10 月 26 日、2002 年 5 月 9 日、5 月 10 日、6 月 12 日、6 月 27 日、7 月 9 日和 9 月 17 日共计向中国农业银行上海市南汇支行借款 1915 万元，本公司以及本公司下属控股企业上海中玺国际贸易有限公司为上述借款提供了担保。南汇农行基于当时制药厂的财务状况和本公司发生的重大诉讼情况，遂诉至南汇区人民法院，要求制药厂提前还款以及本公司和中玺贸易承担连带保证责任，并查封了制药厂帐面原值为 18622442.99 元的固定资产。南汇法院在公开开庭进行了审理后，于 2002 年 11 月 20 日和 12 月 17 日作出了有关判决：制药厂应于判决生效之日起 10 日内归还南汇农行总计 1915 万元借款和相应利息；本公司和中玺贸易承担连带责任。目前，本案仍在执行中。

(3) 本公司下属控股企业上海中西药业制药厂曾于 2002 年 3 月 26 日和 4 月 3 日向上海市南汇区农村信用合作社联合社借款总计 450 万元，本公司为上述借款提供了担保。至 2002 年 9 月 27 日，制药厂尚欠付本金 439 万元及相应利息。南汇信用社诉至上海市南汇区人民法院，要求制药厂偿还借款本息以及本公司承担连带保证责任。南汇法院公开开庭进行了案件审理，于 2002 年 11 月 20 日作出（2002）汇民二（商）初字第 704、705 号《民事判决书》：制药厂应于判决生效之日起 10 日内归还南汇信用社 439 万元借款和相应利息；本公司承担连带保证责任。目前，本案仍在执行中。

(4) 1999 年 11 月 8 日，本公司曾为上海众玺微电子元器件有限公司向中国银行浦东分行的借款 500 万元提供担保，但众玺公司在 2002 年 4 月分两次共归还本金 60 万元后，便未再履行还本付息义务。为此，中行浦东分行诉至上海市第一中级人民法院，要求众玺公司归还本金 440 万元和相应利息以及本公司承担连带清偿责任。一中院在公开开庭进行了案件审理后，于 2003 年 8 月 22 日作出了（2003）沪一中民三（商）初字第 102 号《民事判决书》：众玺公司应于判决生效之日起 10 日内偿还中行浦东分行 440 万元和相应利息以及本公司承担连带担保责任。鉴于该公司已处于停业状态，本公司已对上述款项计提了坏帐准备。目前，在银行与信达资产公司的债务重组中，本公司与其达成了债务和解，了结了本案。

(5) 上海农药厂曾于 2000 年 7 月 28 日向上海银行股份有限公司石泉支行借款 300 万元，本公司为上述借款提供了担保，后上述借款发生逾期。石泉支行诉至上海市普陀区人民法院，要求上农厂还款以及本公司承担连带保证责任。普陀法院在公开开庭进行了案件审理后，于 2001 年 10 月 31 日作出了有关判决。后本公司因涉被石泉支行保全资产（松江开发区 I-40 地块土地使用权及相关建筑物和设施）的转让事宜，在代上农厂偿还了所欠的上述本金和利息后，遂向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，要求上农厂归还代为偿付的全部款项。浦东法院作出（2004）浦民二（商）初字第 1459 号《民事判决书》：判令上农厂向本公司还款。2005 年底之前，上农厂已偿还了 179.59 万元，余额 120.41 万元已于 2006 年 6 月 30 日偿还完毕。

2、报告期内，公司发生的重大诉讼、仲裁事项：

(1) 2005 年 1 月 13 日，本公司为上海中西新生力生物工程有限公司向中国农业银行上海市黄浦支行借款 525 万元提供担保，上述借款后发生逾期。黄浦支行向上海市黄浦区人民法院提起诉讼，要求新生力归还上述借款以及本公司承担连带保证责任。黄浦法院在开庭审理了上述案件后，于 2006 年 3 月 20 日作出（2006）黄民二（商）初字第 920 号《民事判决书》：新生力应于判决生效后 10 日内偿还黄浦支行 525 万元和相应利息以及本公司承担连带保证责任。该事项已于 2006 年 3 月 7 日和 4 月 4 日刊登在《上海证券报》上。目前本案正在执行中。

(2) 2005 年 9 月 28 日，本公司和深圳市康达尔（集团）股份有限公司共同为上海中西新生力生物工程有限公司向中国农业银行上海市黄浦支行借款 1950 万元提供了担保，上述借款后发生逾期。黄浦支行向上海市第二中级人民法院提起诉讼，要求新生力归还上述借款人民币 1950 万元和相应利息，本公司和康达尔承担连带保证责任。该事项已于 2006 年 4 月 14 日刊登在《上海证券报》上。

(五) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：万元 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
上海医药(集团)有限公司	控股股东	0	0	0	1,135.43
上海信谊药业有限公司	股东的子公司	0	0	0	0.43
上海农药厂	股东的子公司	-120.41	0	0	0
合计	/	-120.41	0	0	1,135.86

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元人民币。

2、2006 年上半年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间(月份)
期初数	期末数				
120.41	0	120.41	现金清偿	120.41	2006 年 5 月 26 日
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		在 2000 年 7 月 28 日，本公司为上海农药厂向上海银行石泉支行的借款 300 万元提供了担保，后因上海农药厂经营困难，部分借款逾期未归还，导致本公司承担了连带偿还责任，为其归还了剩余的 240 万元借款，从而形成了农药厂			

	对本公司的债务。至 2005 年 12 月 31 日，上海农药厂尚欠本公司 120.41 万元。截止 2006 年 5 月 26 日，上海农药厂对本公司的欠款已清偿完毕。
--	---

(七) 托管情况

为保证有关重大资产重组工作的顺利开展，公司于 2003 年 11 月 26 日与上海市医药股份有限公司签署了《关于上海华氏大药房有限公司股权托管协议书》，在华氏大药房股权正式完成转让前，上医股份将委托本公司对华氏大药房股权进行统一集中管理，托管期自 2004 年 1 月 1 日起至股权正式完成转让止，托管费用为每月支付当月利润的 10%。上述信息刊登在 2003 年 11 月 29 日《上海证券报》上。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包情况。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁情况。

(十) 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
上海中西新生力生物工程有限公司	2005 年 9 月 11 日	1,950	连带责任担保	2005 年 9 月 11 日～2006 年 6 月 13 日	否	是
上海中西新生力生物工程有限公司	2005 年 1 月 17 日	425	连带责任担保	2005 年 1 月 17 日～2006 年 1 月 16 日	否	是
深圳市康达尔（集团）股份有限公司	2005 年 6 月 16 日	10,000	一般担保	2005 年 6 月 16 日～2006 年 6 月 16 日	否	是
报告期内担保发生额合计						12,375
报告期末担保余额合计						12,375
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						4,150.67
报告期末对控股子公司担保余额合计						4,150.67
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						16,525.67
担保总额占公司净资产的比例 (%)						91.97
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						15,725.67
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						7,541.58
上述三项担保金额合计						15,725.67

2005 年 9 月 11 日，上海中西药业股份有限公司为本公司参股公司上海中西新生力生物工程有限

公司提供担保，担保金额为 1,950 万元人民币，担保期限为 2005 年 9 月 11 日至 2006 年 6 月 13 日。已逾期，逾期金额为 1,950 万元人民币。

2005 年 1 月 17 日，上海中西药业股份有限公司为本公司参股公司上海中西新生力生物工程有
限公司提供担保，担保金额为 425 万元人民币，担保期限为 2005 年 1 月 17 日至 2006 年 1 月 16 日。已
逾期，逾期金额为 425 万元人民币。

2005 年 6 月 16 日，上海中西药业股份有限公司为本公司参股公司深圳市康达尔（集团）股份有
限公司提供担保，担保金额为 10,000 万元人民币，担保期限为 2005 年 6 月 16 日至 2006 年 6 月 16
日。已逾期，逾期金额为 10,000 万元人民币。

(十一)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二)承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十三)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，上海东华会计师事务所有限公司仍为本公司的财务报告
审计机构。中期财务报告未经审计，故未发生审计费用。

(十四)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、董事会及董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易
所的公开谴责等情况。

(十五)其它重大事件

本报告期内公司无其它重大事件。

(十六)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
临时股东大会决议公告	《上海证券报》C21 版	2006 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
证监会豁免批复公告	《上海证券报》C12 版	2006 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn
股权变更过户公告	《上海证券报》C25 版	2006 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
股改方案实施公告	《上海证券报》C25 版	2006 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
2005 年年度报告摘要	《上海证券报》C12 版	2006 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
董事辞职的公告	《上海证券报》C12 版	2006 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
四届二十次董事会决议公告	《上海证券报》C12 版	2006 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
四届八次监事会决议公告	《上海证券报》C12 版	2006 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
申请撤销股票交易其他特别处理公告	《上海证券报》C12 版	2006 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
2005 年年报更正公告	《上海证券报》C7 版	2006 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn
诉讼事项公告 A1	《上海证券报》C4 版	2006 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
四届二十一次董事会决议公告暨召开年会补充通知	《上海证券报》C12 版	2006 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
关于延期召开年会公告	《上海证券报》C4 版	2006 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
关于诉讼进展情况公告 A2	《上海证券报》C8 版	2006 年 4 月 4 日	www.sse.com.cn
关于诉讼事项公告 B	《上海证券报》C27 版	2006 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
关于增加年会临时提案公告	《上海证券报》C20 版	2006 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
2005 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C76 版	2006 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
2006 年第一季度报告	《上海证券报》B82 版	2006 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
四届二十二次董事会决议公告	《上海证券报》B82 版	2006 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
关于撤销股票交易其他特别处理及变更股票简称公告	《上海证券报》B20 版	2006 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《上海证券报》B14 版	2006 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
资金占用清欠进展情况公告	《上海证券报》B23 版	2006 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
四届二十三次董事会决议公告	《上海证券报》B39 版	2006 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
2006 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B12 版	2006 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

资产负债表
2006 年 06 月 30 日

编制单位：上海中西药业股份有限公司

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			16,471,045.07	21,241,267.60	967,354.82	7,365,042.30
短期投资			2,351,193.46	1,733,416.60		
应收票据			9,063,277.04	9,405,423.52	100,000.00	
应收股利						
应收利息						
应收账款			139,939,495.62	126,069,000.58	48,650,549.82	48,621,366.74
其他应收款			34,747,058.13	48,451,214.58	57,487,131.10	60,464,333.77
预付账款			6,205,024.96	6,198,694.61	7,312,260.44	7,230,536.80
应收补贴款						
存货			63,425,209.51	72,356,346.45	1,395,509.35	5,925,752.98
待摊费用			1,173,910.68	125,209.04	239,748.97	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			273,376,214.47	285,580,572.98	116,152,554.50	129,607,032.59
长期投资：						
长期股权投资			98,396,128.42	97,946,128.42	268,264,718.80	260,422,005.31
长期债权投资			17,600.00	17,600.00	17,600.00	17,600.00
长期投资合计			98,413,728.42	97,963,728.42	268,282,318.80	260,439,605.31
其中：合并价差			1,055,449.15	1,055,449.15		
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			421,653,201.15	454,582,106.48	178,657,139.57	208,913,988.78
减：累计折旧			168,915,400.84	174,879,498.36	60,085,485.61	67,258,351.69
固定资产净值			252,737,800.31	279,702,608.12	118,571,653.96	141,655,637.09
减：固定资产减值准备			48,522,301.34	48,522,301.34	45,848,843.66	45,848,843.66
固定资产净额			204,215,498.97	231,180,306.78	72,722,810.30	95,806,793.43
工程物资			5,595.36			
在建工程			36,607,364.62	29,741,043.10	4,124,672.40	4,124,672.40
固定资产清理			86,266.16	179,538.89	19,680.33	179,538.89
固定资产合计			240,914,725.11	261,100,888.77	76,867,163.03	100,111,004.72
无形资产及其他资产：						
无形资产			26,703,712.42	26,477,860.93	13,337,774.00	13,525,274.00
长期待摊费用			88,840.38	113,574.12	88,840.38	113,574.12
其他长期资产						

无形资产及其他资产合计		26,792,552.80	26,591,435.05	13,426,614.38	13,638,848.12
递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		639,497,220.80	671,236,625.22	474,728,650.71	503,796,490.74
流动负债:					
短期借款		241,566,692.20	239,866,692.20	154,080,000.00	155,480,000.00
应付票据			70,000.00		
应付账款		55,480,404.66	56,922,340.58	33,926,960.32	42,858,680.12
预收账款		23,282,181.17	28,964,086.70	8,124,783.18	7,208,779.05
应付工资		5,556,969.52	6,063,418.02		
应付福利费		4,174,694.04	3,629,607.53	482,726.98	493,236.13
应付股利		1,506,895.60	1,512,157.51		
应交税金		4,042,817.10	9,079,985.36	-123,864.80	-147,565.32
其他应交款		69,886.03	357,768.72	-156,910.37	-79,997.69
其他应付款		94,722,333.71	113,673,065.32	98,637,242.51	119,298,548.93
预提费用		4,935,873.96	306,551.70	2,915,149.30	
预计负债			4,400,000.00		4,400,000.00
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		435,338,747.99	464,845,673.64	297,886,087.12	329,511,681.22
长期负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		-35,470.07			
其他长期负债					
长期负债合计		-35,470.07			
递延税项:					
递延税款贷项			38,744.05		
负债合计		435,303,277.92	464,884,417.69	297,886,087.12	329,511,681.22
少数股东权益		24,512,127.51	25,707,661.70		
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)		215,594,628.00	215,594,628.00	215,594,628.00	215,594,628.00
减:已归还投资					
实收资本(或股本)净额		215,594,628.00	215,594,628.00	215,594,628.00	215,594,628.00
资本公积		107,751,340.71	107,751,340.71	107,751,340.71	107,751,340.71
盈余公积		11,576,734.19	11,576,734.19	4,942,955.40	4,942,955.40
其中:法定公益金		7,263,474.63	7,263,474.63	4,942,955.40	4,942,955.40
未分配利润		-126,808,441.99	-129,366,196.06	-151,446,360.52	-154,004,114.59
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减:未确认投资损失		28,432,445.54	24,911,961.01		
所有者权益(或股东权益)合计		179,681,815.37	180,644,545.83	176,842,563.59	174,284,809.52
负债和所有者权益(或股东权益)总计		639,497,220.80	671,236,625.22	474,728,650.71	503,796,490.74

公司法定代表人:周德孚

主管会计工作负责人:王惠珍

会计机构负责人:周建设

利润及利润分配表
2006 年 1-6 月

编制单位：上海中西药业股份有限公司

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			124,081,324.80	127,255,211.11	18,114,547.25	38,566,840.99
减：主营业务成本			81,941,081.81	81,984,697.37	14,108,413.30	34,153,647.95
主营业务税金及附加			488,483.87	514,104.30		58,305.51
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			41,651,759.12	44,756,409.44	4,006,133.95	4,354,887.53
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			3,330,236.37	1,044,458.32	2,393,269.37	863,547.92
减：营业费用			17,877,149.43	21,730,899.72	2,163,345.67	2,590,078.89
管理费用			27,906,598.24	24,206,511.45	8,582,152.90	9,190,384.80
财务费用			6,969,305.20	23,114,182.97	4,985,328.17	21,250,996.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-7,771,057.38	-23,250,726.38	-9,331,423.42	-27,813,025.08
加：投资收益（损失以“-”号填列）			617,776.86	-87,954.10	7,842,713.49	3,282,509.76
补贴收入			207,300.00			
营业外收入			4,127,364.00	1,200,269.50	4,056,464.00	1,200,269.50
减：营业外支出			210,796.48	323,610.23	10,000.00	2,189.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-3,029,413.00	-22,462,021.21	2,557,754.07	-23,332,435.25
减：所得税			2,381,367.53	2,032,669.26		
减：少数股东损益			-961,009.25	1,484,656.73		
加：未确认投资损失（合并报表填列）			7,007,525.35	2,646,911.95		
五、净利润（亏损以“-”号填列）			2,557,754.07	-23,332,435.25	2,557,754.07	-23,332,435.25
加：年初未分配利润			-129,366,196.06	-881,306,860.44	-154,004,114.59	-907,746,074.00
其他转入						
六、可供分配的利润			-126,808,441.99	-904,639,295.69	-151,446,360.52	-931,078,509.25
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			-126,808,441.99	-904,639,295.69	-151,446,360.52	-931,078,509.25
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						

转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-126,808,441.99	-904,639,295.69	-151,446,360.52	-931,078,509.25
补充资料:						
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						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人:周德孚

主管会计工作负责人:王惠珍

会计机构负责人:周建设

现金流量表
2006 年 1-6 月

编制单位：上海中西药业股份有限公司

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			130,023,006.40	28,741,716.09
收到的税费返还			298,280.83	
收到的其他与经营活动有关的现金			12,715,960.84	6,607,708.09
现金流入小计			143,037,248.07	35,349,424.18
购买商品、接受劳务支付的现金			54,387,657.57	23,425,350.54
支付给职工以及为职工支付的现金			21,130,487.51	4,694,025.15
支付的各项税费			16,849,265.32	248,895.26
支付的其他与经营活动有关的现金			54,017,963.58	13,310,170.04
现金流出小计			146,385,373.98	41,678,440.99
经营活动产生的现金流量净额			-3,348,125.91	-6,329,016.81
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
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而收回的现金			94,759.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			250,000.00	
现金流入小计			344,759.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			2,881,828.83	
投资所支付的现金			450,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			35,470.07	
现金流出小计			3,367,298.90	
投资活动产生的现金流量净额			-3,022,539.90	
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			42,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			1,622,925.91	1,599,976.00
现金流入小计			43,622,925.91	1,599,976.00
偿还债务所支付的现金			38,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			3,212,350.25	1,668,646.67

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			410,132.38	
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			42,022,482.63	1,668,646.67
筹资活动产生的现金流量净额			1,600,443.28	-68,670.67
四、汇率变动对现金的影响			0	0
五、现金及现金等价物净增加额			-4,770,222.53	-6,397,687.48
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			2,557,754.07	2,557,754.07
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-961,009.25	
减：未确认的投资损失			7,007,525.35	
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			8,059,971.11	1,897,879.26
无形资产摊销			576,676.23	156,250.00
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-605,555.29	
预提费用增加(减：减少)			3,405,282.96	2,667,191.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			180,154.88	
固定资产报废损失				
财务费用			6,969,305.20	4,187,511.66
投资损失(减：收益)			-617,776.86	
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			8,931,136.94	4,109,595.31
经营性应收项目的减少(减：增加)			-386,421.01	-7,744,949.28
经营性应付项目的增加(减：减少)			-19,800,760.67	-14,413,817.14
其他			-4,649,358.87	253,568.31
经营活动产生的现金流量净额			-3,348,125.91	-6,329,016.81
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			16,471,045.07	967,354.82
减：现金的期初余额			21,241,267.60	7,365,042.30
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			-4,770,222.53	-6,397,687.48

公司法定代表人：周德孚

主管会计工作负责人：王惠珍

会计机构负责人：周建设

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

编制单位：上海中西药业股份有限公司

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	460,059,983.37					460,059,983.37
其中：应收账款	60,323,807.12					60,323,807.12
其他应收款	394,740,157.62					394,740,157.62
预付账款	4,996,018.63					4,996,018.63
短期投资跌价准备合计	1,266,583.40		617,776.86		617,776.86	648,806.54
其中：股票投资	1,266,583.40		617,776.86		617,776.86	648,806.54
债券投资	0					0
存货跌价准备合计	32,565,813.21					32,565,813.21
其中：库存商品	20,338,369.69					20,338,369.69
原材料	10,946,116.01					10,946,116.01
其它	1,281,327.51					1,281,327.51
长期投资减值准备合计	59,407,262.12					59,407,262.12
其中：长期股权投资	59,407,262.12					59,407,262.12
长期债权投资	0					0
固定资产减值准备合计	48,522,301.34					48,522,301.34
其中：房屋、建筑物	46,956,560.18					46,956,560.18
机器设备	1,461,338.09					1,461,338.09
运输设备	83,923.68					83,923.68
办公设备及其他工具	20,479.39					20,479.39
无形资产减值准备	0					0
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	601,821,943.44		617,776.86		617,776.86	601,204,166.58

公司法定代表人：周德孚

主管会计工作负责人：王惠珍

会计机构负责人：周建设

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

编制单位：上海中西药业股份有限公司

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	478,289,301.57					478,289,301.57
其中：应收账款	53,730,932.81					53,730,932.81
其他应收款	424,558,368.76					424,558,368.76
预付账款	0					0
短期投资跌价准备合计	0					0
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	22,701,003.72					22,701,003.72
其中：库存商品	14,496,035.72					14,496,035.72
原材料	7,698,849.97					7,698,849.97
其它	506,118.03					506,118.03
长期投资减值准备合计	59,407,262.12					59,407,262.12
其中：长期股权投资	59,407,262.12					59,407,262.12
长期债权投资	0					0
固定资产减值准备合计	45,848,843.66					45,848,843.66
其中：房屋、建筑物	45,716,022.24					45,716,022.24
机器设备	89,351.71					89,351.71
运输设备	40,569.71					40,569.71
办公设备及其他工具	2,900.00					2,900.00
无形资产减值准备	0					0
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	606,246,411.07					606,246,411.07

公司法定代表人：周德孚

主管会计工作负责人：王惠珍

会计机构负责人：周建设

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	0.2318	0.2312	0.1932	0.1932
营业利润	-0.0432	-0.0431	-0.036	-0.036
净利润	0.0142	0.0142	0.0119	0.0119
扣除非经常性损益后的净利润	-0.0047	-0.0047	-0.0728	-0.0728

(二) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1. 基本情况

1.1 基本情况：上海中西药业股份有限公司(以下简称“本公司”)系 1993 年 9 月由上海中西药业公司发起设立的股份有限公司，取得由上海市工商行政管理局颁发的 3100001001339 号《企业法人营业执照》。本公司股票（A 股）于 1994 年 3 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易，证券代码 600842。本公司股本为 215,594,628 元，注册地址为上海市浦东新区江心沙路 9 号，法定代表人周德孚。本公司经营范围为：经营本公司自产产品及相关技术，电子元器件产品及其它相关产品，保健产品的研究开发（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营），自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定本公司经营或禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易。

1.2 持续经营：本公司截至 2006 年 6 月 30 日止累计未分配利润为 -12,680.84 万元，股东权益为 17,968.18 万元，本公司生产经营正常。本公司本期会计报表系根据持续经营会计假设编制。

2. 主要会计政策和会计估计

2.1 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2.2 会计年度

本公司的会计期间采用公历制，即自日历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量，其后如果发生减值，按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

2.5 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，以业务发生当日的汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）将外币折算成人民币记账；期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，除与购建固定资产有关的专用借款产生的汇

兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外，属于筹建期间发生的汇兑损益在发生时计入长期待摊费用，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资列作现金等价物。

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 本公司的短期投资按取得时实际支付的全部价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利或利息等冲减投资成本；处置时按实际收到的价款扣除账面成本后的差额确认为投资收益或损失，计入当期损益。

2.7.2 期末本公司对短期投资按成本与市价孰低计量，采用总额比较法对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 本公司对坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析与个别辨认相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益。期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备、对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备：

账龄	计提比例
1 年以内	5‰
1-2 年	1%
2-3 年	5%
3 年以上	10%

2.8.2 本公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经本公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

2.9 存货核算方法

2.9.1 本公司的存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、委托加工材料、包装物和低值易耗品等。原材料购建时按计划价格入账，领用及发出时通过材料成本差异科目调整到实际成本，计划价格每年修订一次。其它存货发出时以加权平均法计价，包装物、低值易耗品在领用时按一次摊销法摊销。

2.9.2 期末本公司对存货按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额，分项计提存货跌价准备，并计入当期损益。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 本公司对长期股权投资（包括股票投资和其他股权投资），按投资取得时实际支付的价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利后的金额或有关各方协商确认的价值入账。长期股权投资凡对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的（通常指占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽不足 20% 但有重大影响），采用权益法核算；反之，则采用成本法核算。采用权益

法核算的长期股权投资，其取得时的成本与本公司在该被投资单位所有者权益中所占份额的差额作为股权投资差额，分十年平均摊销，列入各摊销期的损益。

2.10.2 本公司对长期债权投资（包括债券投资和其他债权投资），按取得时的实际成本入账。长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资按期计息，同时按直线法在债券存续期间内摊销溢价或折价，计入各期损益。

2.10.3 期末本公司对长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取长期投资减值准备，并计入当期损益。

2.11 固定资产计价和折旧方法

2.11.1 本公司的固定资产是指使用期限超过一年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产以取得时的实际成本为原价入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值（原价的4%）分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	2.4%-4.8%
机器设备	10 年	9.6%
运输设备	10-20 年	4.8%-9.6%
办公及其他设备	5 年	19.2%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

2.11.2 期末本公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

2.12 在建工程核算方法

2.12.1 本公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

2.12.2 期末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

2.13 无形资产计价和摊销方法

2.13.1 本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产，主要包括土地使用权、专利权、非专利技术等。无形资产按取得时的实际成本入账，在其预计使用期限及法律规定的有效年限内分期平均摊销，计入各摊销期损益。

2.13.2 期末本公司对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。

2.14 长期待摊费用和摊销方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

2.15 收入确认原则

2.15.1 本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.15.2 本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，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营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

2.15.3 本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2.16 所得税的会计核算方法

本公司企业所得税的会计核算采用应付税款法。

2.17 合并会计报表的编制方法

2.17.1 合并范围的确定原则：本公司根据财政部《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》（财会[1995]11号文件）和《关于合并报表合并范围请示的复函》（财会二字[1996]2号文件）等文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有等特殊情况及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

2.17.2 合并会计报表的方法：本公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的各下属公司的会计报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。

3. 税（费）项

3.1 增值税

本公司按产销商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为农药产品13%、医药产品及卫生药品17%。

3.2 营业税

本公司按应税营业收入的3%-5%计缴营业税。

3.3 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税1%或7%计缴城市维护建设税。

3.4 企业所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税，企业所得税税率主体为15%。

3.5 教育费附加

本公司按当期应交流转税的 3% 计缴教育费附加。

4. 控股子公司情况

序号	子公司全称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	占股比例
1	上海中西医药有限公司	5,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素	5,000.00	100.00%
2	上海海斯泰投资有限公司	3,000.00	机电产品的研发、制造、销售、医疗行业的投资	3,000.00	100.00%
3	上海中玺国际贸易有限公司	300.00	国际贸易等	300.00	100.00%
4	上海中西制药有限公司	5,700.00	中、西药制造	4,218.00	74.00%
5	上海中西药业制药厂	1,131.10	农药、西药中间体	1,849.00	70.96%
6	上海中西扑雷药业有限公司	558.04	家庭卫生用药制造	558.04	49.93%
7	上海三合生物技术有限公司	500.00	医药系列产品	187.50	37.50%
8	上海中西药业吴江化工厂	131.50	制造加工农药中间体	1,094.80	91.90%
9	上海中西药业公司红旗化工厂	2,594.70	有机合成农药及中间体	2,309.28	89.00%
10	上海远东制药机械总厂	1,265.00	制药机械, 化工机械等	4,300.00	100.00%

上述第 1、2、3、4、5、6、7 家子公司已纳入合并会计报表范围；第 8 家子公司已经歇业，未纳入合并会计报表范围；第 9 家子公司正在转让，亦未纳入合并会计报表范围；第 7 家子公司占股比例不足 50%，但由于受本公司实际控制，2005 年和 2006 年中期均纳入合并会计报表范围。第 10 家子公司系 2005 年 12 月开始并入本公司。

5. 会计报表主要项目的注释

5.1 货币资金

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
现金	1,911,792.52	4,761,356.05
银行存款	14,559,252.55	16,479,911.55
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	16,471,045.07	21,241,267.60

5.2 短期投资

类别	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
股票投资	3,000,000.00	648,806.54	2,351,193.46	3,000,000.00	1,266,583.40	1,733,416.60

5.3 应收票据

类别	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,063,277.04	9,405,423.52
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	9,063,277.04	9,405,423.52

5.4 应收账款

5.4.1 合并数

账龄	2006年6月30日				2005年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	108,123,642.83	0.54	589,012.66	107,534,630.17	94,253,147.79	0.62	589,012.66	93,664,135.13
1-2年	14,173,781.95	1.28	181,676.78	13,992,105.17	14,173,781.95	1.28	181,676.78	13,992,105.17
2-3年	5,650,569.54	10.60	599,067.56	5,051,501.98	5,650,569.54	10.60	599,067.56	5,051,501.98
3年以上	72,315,308.42	81.52	58,954,050.12	13,361,258.30	72,315,308.42	81.52	58,954,050.12	13,361,258.30
合计	200,263,302.74	30.12	60,323,807.12	139,939,495.62	186,392,807.70	32.36	60,323,807.12	126,069,000.58

上述应收账款期末数中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

应收账款期末数中前五名金额合计为 23,336,180.34 元，占全部应收账款的 11.65%。

以上应收账款中高比例或全额计提坏账准备的单位及金额：

单位名称	余额	坏账准备	原因
溧阳庆丰化工厂	8,634,602.83	8,634,602.83	长期拖欠
鲁农资公司济南分公司	5,546,970.95	5,546,970.95	长期拖欠
亚太农用化学公司	3,140,110.00	3,140,110.00	长期拖欠
上海三星日用化学品厂	3,102,900.00	3,102,900.00	长期拖欠
上海三灵化工公司	2,911,596.56	2,911,596.56	长期拖欠
鲁农资公司聊城分公司	2,875,455.26	2,875,455.26	长期拖欠
许昌市植保公司	1,917,893.86	1,917,893.86	长期拖欠
辛集马庄供销社	1,863,895.20	1,863,895.20	长期拖欠
威县农资公司	1,822,537.26	1,822,537.26	长期拖欠

5.4.2 母公司

账龄	2006年6月30日				2005年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	32,469,055.30	0.50	162,199.36	32,306,855.94	32,439,872.22	0.50	162,199.36	32,277,672.86
1-2年	9,570,176.33	1.00	95,701.76	9,474,474.57	9,570,176.33	1.00	95,701.76	9,474,474.57
2-3年	535,772.24	5.00	26,788.61	508,983.63	535,772.24	5.00	26,788.61	508,983.63
3年以上	59,806,478.76	89.37	53,446,243.08	6,360,235.68	59,806,478.76	89.37	53,446,243.08	6,360,235.68
合计	102,381,482.63	52.48	53,730,932.81	48,650,549.82	102,352,299.55	52.50	53,730,932.81	48,621,366.74

5.5 其他应收款

5.5.1 合并数

账龄	2006年6月30日				2005年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	132,743.52	1.01	1,339.08	131,404.44	132,743.52	1.01	1,339.08	131,404.44
1-2年	18,593,395.39	0.01	1,751.07	18,591,644.32	26,704,736.84	0.01	1,751.07	26,702,985.77
2-3年	9,446,768.55	0.00	0.00	9,446,768.55	13,389,583.55	0.00	0.00	13,389,583.55
3年以上	401,314,308.29	98.36	394,737,067.47	6,577,240.82	402,964,308.29	97.96	394,737,067.47	8,227,240.82
合计	429,487,215.75	91.91	394,740,157.62	34,747,058.13	443,191,372.20	89.07	394,740,157.62	48,451,214.58

上述其他应收款期末数中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位欠款。

其他应收款期末数中前五名金额合计为 263,483,635.76 元，占全部其他应收款的 61.35%。

以上其他应收款中高比例或全额计提坏账准备的单位及金额:

单位名称	余额	坏账准备	原因
申银万国股份有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	预计无法收回
上海中科创业有限公司	51,750,459.76	51,750,459.76	预计无法收回
中科创业有限公司	43,702,490.00	43,702,490.00	预计无法收回
北京国际信托投资有限公司	26,030,686.00	26,030,686.00	预计无法收回
杭州钢铁股份有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	预计无法收回
海南燕园有限公司	21,875,981.86	21,875,981.86	预计无法收回
南京天宇股份有限公司	12,654,452.46	12,654,452.46	预计无法收回
上海科灵环境工程有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	预计无法收回
上海振元数码有限公司	9,220,518.00	9,220,518.00	预计无法收回

5.5.2 母公司

账龄	2006年6月30日				2005年12月31日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面净额
1年以内	8,208,188.68	0.00	0.00	8,208,188.68	6,592,577.35	0.00	0.00	6,592,577.35
1-2年	19,426,065.19	0.00	0.00	19,426,065.19	21,426,065.19	0.00	0.00	21,426,065.19
2-3年	23,673,886.96	0.00	0.00	23,673,886.96	24,616,700.96	0.00	0.00	24,616,700.96
3年以上	430,737,359.03	98.57	424,558,368.76	6,178,990.27	432,387,359.03	98.19	424,558,368.76	7,828,990.27
合计	482,045,499.86	88.07	424,558,368.76	57,487,131.10	485,022,702.53	87.53	424,558,368.76	60,464,333.77

5.6 预付账款

2006年6月30日	2005年12月31日
6,205,024.96	6,198,694.61

5.7 存货

项目	2006年6月30日			2005年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	27,321,634.87	8,976,694.56	18,344,940.31	28,201,130.65	8,976,694.56	19,224,436.09
在产品	16,465,238.54	4,967,009.59	11,498,228.95	19,621,317.21	4,967,009.59	14,654,307.62
产成品	46,274,112.34	17,349,929.55	28,924,182.79	49,768,215.54	17,349,929.55	32,418,285.99
库存商品	1,565,316.50	0.00	1,565,316.50	1,856,314.19	0.00	1,856,314.19
委托加工材料	547,616.21	547,616.21	0.00	547,616.21	547,616.21	0.00
包装物	953,283.71	746,035.61	207,248.10	1,922,173.78	746,035.61	1,176,138.17
低值易耗品	2,826,564.25	29,168.98	2,797,395.27	2,967,122.73	29,168.98	2,937,953.75
材料差异	37,256.30	-50,641.29	87,897.59	38,269.35	-50,641.29	88,910.64
合计	95,991,022.72	32,565,813.21	63,425,209.51	104,922,159.66	32,565,813.21	72,356,346.45

5.8 待摊费用

项目	2006年6月30日	2005年12月31日
保险费	280,326.20	80,329.22
养路费	48,572.53	12,571.50
修理费	269,011.95	26,308.32
其他	576,000.00	6,000.00
合计	1,173,910.68	125,209.04

5.9 长期股权投资

5.9.1 合并数

项目	2006年6月30日			2005年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
对子公司投资	10,947,796.25	10,947,796.25	0.00	10,947,796.25	10,947,796.25	0.00
对联营企业投资	77,726,937.06	48,459,465.87	29,267,471.19	77,276,937.06	48,459,465.87	28,817,471.19
合并差价	1,055,449.15	0.00	1,055,449.15	1,055,449.15	0.00	1,055,449.15
小计	89,730,182.46	59,407,262.12	30,322,920.34	89,280,182.46	59,407,262.12	29,872,920.34
股票投资	68,073,208.08	0.00	68,073,208.08	68,073,208.08	0.00	68,073,208.08
合计	157,803,390.54	59,407,262.12	98,396,128.42	157,353,390.54	59,407,262.12	97,946,128.42

5.9.1.1 按权益法对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	投资比例	累计权益增减额	期末余额	减值准备
上海中西药业吴江化工厂	10,947,796.25	91.90%	0.00	10947796.25	10947796.25
上海中西药业公司红旗化工厂	23,007,244.79 (另有股权投资差额 624,492.21 元)	88.67%	-23631737.00	0.00	0.00

5.9.1.2 对联营公司投资

被投资单位名称	初始投资额	投资比例	被投资单位权益增减额	累计权益增减额	期末余额	减值准备
上海野生源高科技有限公司	3,372,500.00	45.00%	0.00	-1,231,334.80	2,141,165.20	2,141,165.20
上海中西新生力生物工程有限公司	20,000,000.00	20.00%	0.00	-17,823,499.33	2,176,500.67	2,176,500.67
合计	23,372,500.00		0.00	-19,054,834.13	4,317,665.87	4,317,665.87

5.9.1.3 按成本法核算的联营公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额	减值准备
上海中西农用化学有限公司	50年	100%	42,317,470.19	15,000,000.00
上海中西家用消费品有限公司	50年	100%	17,383,801.00	17,383,800.00
上海诺美贸易有限公司		7%	1,408,000.00	1,408,000.00
上海中西申达实业公司	无明确期限	50%	1,350,000.00	1,350,000.00
上海宝石房产开发有限公司		10%	1,500,000.00	0.00
中联网电子商务有限公司	30年	15%	9,000,000.00	9,000,000.00
合计			72,959,271.19	44,141,800.00

5.9.1.4 合并差价

被投资单位名称	形成原因	原始金额	摊销期限	累计已摊数	摊余金额
上海中西医药有限公司	投资形成	1,759,081.95	10	703,632.80	1,055,449.15
合计		1,759,081.95		703,632.80	1,055,449.15

5.9.1.5 其他股权投资长期投资减值准备增减变动

项目	期初数	本期增减	期末数	说明
上海中西药业吴江化工厂	10,947,796.25	0.00	10,947,796.25	预计无法收回
上海中西申达实业公司	1,350,000.00	0.00	1,350,000.00	预计无法收回
中联网电子商务有限公司	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	已注销,无法收回
上海中西农用化学有限公司	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	亏损
上海中西家用消费品有限公司	17,383,800.00	0.00	17,383,800.00	严重亏损
上海诺美贸易有限公司	1,408,000.00	0.00	1,408,000.00	已注销,无法收回
上海中西新生力生物工程有限公司	2,176,500.67	0.00	2,176,500.67	严重亏损,预计无法收回
上海野生源高科技有限公司	2,141,165.20	0.00	2,141,165.20	已停业,预计无法收回
合计	59,407,262.12	0.00	59,407,262.12	

5.9.1.6 股票投资

股票名称	股份类别	股数	占股比例	期末数	
				账面余额	其中:股权投资差额
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	限售流通股	72,290,681	18.50%	67,923,208.08	0.00
天津中包万华实业股份有限公司	法人股	55,000	<5%	150,000.00	0.00
合计		72,345,681		68,073,208.08	0.00

5.9.2 母公司

项目	2006年6月30日			2005年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
对子公司投资	182,321,837.78	10,947,796.25	171,374,041.53	174,479,124.29	10,947,796.25	163,531,328.04
对联营企业投资	77,276,935.06	48,459,465.87	28,817,469.19	77,276,935.06	48,459,465.87	28,817,469.19
减: 应计被投资公司债务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	259,598,772.84	59,407,262.12	200,191,510.72	251,756,059.35	59,407,262.12	192,348,797.23
股票投资	68,073,208.08	0.00	68,073,208.08	68,073,208.08	0.00	68,073,208.08
合计	327,671,980.92	59,407,262.12	268,264,718.80	319,829,267.43	59,407,262.12	260,422,005.31

5.9.2.1 股票投资

股票名称	股份类别	股数	占股比例	期末数	
				账面余额	其中:股权投资差额
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	限售流通股	72,290,681	18.50%	67,923,208.08	0.00
天津中包万华实业股份有限公司	法人股	55,000	<5%	150,000.00	0.00
合计		72,345,681		68,073,208.08	0.00

5.9.2.2 按权益法对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	股权投资差额	被投资单位权益增减额	累计权益增减额	期末余额	减值准备
上海中西药业制药厂	18,492,223.16	0.00	0.00	-18,492,223.16	0.00	0.00
上海中西药业公司红旗化工厂	23,007,244.79	0.00	0.00	-23,007,244.79	0.00	0.00
上海中西制药有限公司	17,180,000.00	0.00	5,290,003.77	17,622,600.00	34,802,600.00	0.00
上海中西卦雷药业有限公司	5,580,435.00	0.00	0.00	-9,610,835.23	-4,030,400.23	0.00
上海中西医药有限公司	45,000,000.00	1,347,223.25	1,106,681.98	17,784,072.67	62,784,072.67	0.00
上海中玺国际贸易有限公司	2,700,000.00	0.00	0.00	-160,925.23	2,539,074.77	0.00
上海中西药业吴江化工厂	10,947,796.25	0.00	0.00	0.00	10,947,796.25	10,947,796.25
上海海斯泰投资有限公司	27,000,000.00	0.00	0.00	-9,441,505.26	17,558,494.74	0.00
上海三合生物技术有限公司	1,875,000.00	0.00	0.00	0.00	1,875,000.00	0.00
上海远东制药机械总厂	48,483,384.53	0.00	1,446,027.74	7,361,815.05	55,845,199.58	0.00
合计	200,266,083.73	1,347,223.25	7,842,713.49	-17,944,245.95	182,321,837.78	10,947,796.25

5.9.2.3 对联营公司投资

被投资单位名称	初始投资额	投资比例	被投资单位权益增减额	累计权益增减额	期末余额	减值准备
上海野生源高科技有限公司	3,372,500.00	45.00%	0.00	-1,231,334.80	2,141,165.20	2,141,165.20
上海中西新生力生物工程有限公司	20,000,000.00	20.00%	0.00	-17,823,499.33	2,176,500.67	2,176,500.67
合计	23,372,500.00		0.00	-19,054,834.13	4,317,665.87	4,317,665.87

5.9.2.4 按成本法核算的联营企业

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额	减值准备
上海中西农用化学有限公司	50年	100%	42,317,470.19	15,000,000.00
上海中西家用消费品有限公司	50年	100%	17,383,801.00	17,383,800.00
上海诺美贸易有限公司		7%	1,408,000.00	1,408,000.00
上海中西申达实业公司	无明确期限	50%	1,350,000.00	1,350,000.00
上海宝石房产开发有限公司		10%	1,500,000.00	0.00
中联网电子商务有限公司	30年	15%	9,000,000.00	9,000,000.00
合计			72,959,271.19	44,141,800.00

5.9.2.5 股权投资差额

被投资单位名称	形成原因	原始金额	摊销期限	累计已摊数	摊余金额
上海中西医药有限公司	投资形成	1,759,081.95	10	703,632.80	1,055,449.15
合计		1,759,081.95		703,632.80	1,055,449.15

5.9.2.6 其他股权投资减值准备

项目	期初数	本期增减	期末数	说明
上海中西药业吴江化工厂	10,947,796.25	0.00	10,947,796.25	预计无法收回
上海中西申达实业公司	1,350,000.00	0.00	1,350,000.00	预计无法收回
中联网电子商务有限公司	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	已注销, 无法收回

上海中西农用化学有限公司	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	亏损
上海中西家用消费品有限公司	17,383,800.00	0.00	17,383,800.00	严重亏损
上海诺美贸易有限公司	1,408,000.00	0.00	1,408,000.00	已注销,无法收回
上海中西新生力生物工程有限公司	2,176,500.67	0.00	2,176,500.67	严重亏损,预计无法收回
上海野生源高科技有限公司	2,141,165.20	0.00	2,141,165.20	已停业,预计无法收回
合计	59,407,262.12	0.00	59,407,262.12	

5.10 长期债权投资

种类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
电力债券	17,600.00	0.00	17,600.00	17,600.00	0.00	17,600.00

5.11 固定资产

	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值	房屋及建筑物	279,259,170.33	0.00	29,344,860.00	249,914,310.33
	机器设备	100,759,929.60	0.00	3,520,645.33	97,239,284.27
	运输设备	10,084,951.39	0.00	63,400.00	10,021,551.39
	办公及其他设备	64,478,055.16	0.00	0.00	64,478,055.16
	小计	454,582,106.48	0.00	32,928,905.33	421,653,201.15
累计折旧	房屋及建筑物	79,802,017.94	8,017,207.45	19,347,658.45	68,471,566.94
	机器设备	68,934,907.29	5,894,642.78	2,931,489.40	71,898,060.67
	运输设备	6,635,539.17	769,795.13	16,759.86	7,388,574.44
	办公及其他设备	19,507,033.96	1,650,164.83	0.00	21,157,198.79
	小计	174,879,498.36	16,331,810.19	22,295,907.71	168,915,400.84
减值准备	房屋及建筑物	46,956,560.18	0.00	0.00	46,956,560.18
	机器设备	1,461,338.09	0.00	0.00	1,461,338.09
	运输设备	83,923.68	0.00	0.00	83,923.68
	办公及其他设备	20,479.39	0.00	0.00	20,479.39
	小计	48,522,301.34	0.00	0.00	48,522,301.34
账面净额	房屋及建筑物	152,500,592.21	-8,017,207.45	9,997,201.55	134,486,183.21
	机器设备	30,363,684.22	-5,894,642.78	589,155.93	23,879,885.51
	运输设备	3,365,488.54	-769,795.13	46,640.14	2,549,053.27
	办公及其他设备	44,950,541.81	-1,650,164.83	0.00	43,300,376.98
	合计	231,180,306.78	-16,331,810.19	10,632,997.62	204,215,498.97

5.12 在建工程

工程名称	资金来源	2006年6月30日			2005年12月31日		
		账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
新冈改造工程	贷款及自筹	9,755,828.17	0.00	9,755,828.17	5,207,569.59	0.00	5,207,569.59
新冈中药车间改造	贷款及自筹	3,784,050.84	0.00	3,784,050.84	3,784,050.84	0.00	3,784,050.84
三合 ZX951 项目	自筹	19,333,367.25	0.00	19,333,367.25	17,142,669.45	0.00	17,142,669.45
芦潮港 GMP 改造项目	自筹	3,122,606.40	0.00	3,122,606.40	2,995,241.26	0.00	2,995,241.26
其它	自筹	611,511.96	0.00	611,511.96	611,511.96	0.00	611,511.96
合计		36,607,364.62	0.00	36,607,364.62	29,741,043.10	0.00	29,741,043.10

5.13 无形资产

项目		土地使用权	技术转让费	合 计
原始金额		23,909,800.00	4,610,000.00	28,519,800.00
年初数	账面余额	21,989,584.00	4,488,276.93	26,477,860.93
	减值准备	0.00	0.00	0.00
	账面净额	21,989,584.00	4,488,276.93	26,477,860.93
本年增加	小计	0.00	1,090,000.00	1,090,000.00
本年减少	本期转出	0.00	0.00	0.00
	本期摊销	559,533.07	304,615.44	864,148.51
	本期提(冲)减值准备	0.00	0.00	0.00
	小计	559,533.07	304,615.44	864,148.51
年末数	账面余额	21,430,050.93	5,273,661.49	26,703,712.42
	减值准备	0.00	0.00	0.00
	账面净额	21,430,050.93	5,273,661.49	26,703,712.42

5.14 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加	其它转销	本期摊销	期末数
其它	212,509.08	113,574.12	0.00	0.00	24,733.74	88,840.38
合计	212,509.08	113,574.12	0.00	0.00	24,733.74	88,840.38

5.15 短期借款

借款种类	2006年6月30日	2005年12月31日
抵押借款	42,480,000.00	28,980,000.00
保证借款	195,586,692.20	195,886,692.20
质押借款	0.00	11,500,000.00
信用借款	3,500,000.00	3,500,000.00
合 计	241,566,692.20	239,866,692.20

上述期末借款中逾期借款 15,278 万元。

5.16 应付账款

2006年6月30日	2005年12月31日
55,480,404.66	56,922,340.58

应付账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5.17 预收账款

2006年6月30日	2005年12月31日
23,282,181.17	28,964,086.70

预收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5.18 应交税金

税金种类	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
增值税	1,702,382.13	7,158,727.24
营业税	34,132.65	213,316.24
城建税	52,913.11	1,252,862.62
所得税	2,253,389.21	453,922.47
其他	0.00	1,156.79
合 计	4,042,817.10	9,079,985.36

5.19 其他应付款

2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
94,722,333.71	113,673,065.32

5.20 预提费用

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
利息	4,935,873.96	306,551.70
合 计	4,935,873.96	306,551.70

5.21 预计负债

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
对外提供担保	0.00	4,400,000.00

5.22 一年内到期的长期借款

借款条件	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
保证借款	0.00	0.00

5.23 长期借款

借款种类	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
保证借款	0.00	0.00

5.24 股本

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
一、有限售条件股份：		
1、国家持有股份		
2、国有法人持股	118,416,239.00	118,416,239.00
3、其他内资持股		
其中：境内法人持股	12,952,868.00	12,952,868.00
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	131,369,107.00	131,369,107.00
二、无限售条件流通股份		
1、人民币普通股	84,225,521.00	84,225,521.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
无限售条件流通股份合计	84,225,521.00	84,225,521.00
三、股份总数	215,594,628.00	215,594,628.00

上述本公司的股份每股面值人民币 1 元。

上述期末股本与本公司注册资本一致，已经上海众华会计师事务所于 1999 年 11 月 17 日出具 764 号《验资报告》验证。股本总额本期内未发生变动。

5.25 资本公积

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
股本溢价	0.00	0.00
关联交易差价	14,000,000.00	14,000,000.00
其他资本公积	93,751,340.71	93,751,340.71
合 计	107,751,340.71	107,751,340.71

5.26 盈余公积

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,303,077.96	3,303,077.96
法定公益金	7,263,474.63	7,263,474.63
任意盈余公积	1,010,181.60	1,010,181.60
合 计	11,576,734.19	11,576,734.19

5.27 未分配利润

年初未分配利润	-129,366,196.06
加：资本公积弥补亏损	0.00
加：本年净利润	2,557,754.07
减：提取法定盈余公积	0.00
提取法定公益金	0.00
年末未分配利润	-126,808,441.99

5.28 主营业务收入

5.28.1 合并数

项 目	本期数	上年同期数
药类、制药机械销售	124,081,324.80	127,255,211.11

5.28.2 母公司

项 目	本期数	上年同期数
药类销售	18,114,547.25	38,566,840.99

5.29 主营业务成本

5.29.1 合并数

项 目	本期数	上年同期数
药类、制药机械销售	81,941,081.81	81,984,697.37

5.29.2 母公司

项 目	本期数	上年同期数
药类销售	14,108,413.30	34,153,647.95

5.30 其他业务利润

项 目	本期数			上年同期数		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
材料销售	924,741.99	888,906.93	35,835.06	6,250,312.81	6,008,104.35	242,208.46
房租收入	2,051,659.26	1,150,527.32	901,131.94	909,403.66	107,153.80	802,249.86
其他	2,798,115.25	404,845.88	2,393,269.37	50.88	50.88	0.00
合 计	5,774,516.50	2,444,280.13	3,330,236.37	7,159,767.35	6,115,309.03	1,044,458.32

5.31 管理费用

本期数	上年同期数
27,906,598.24	24,206,511.45

5.32 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,014,468.86	23,116,536.70
减：利息收入	58,493.23	4,246.04
利息净支出	6,955,975.63	23,112,290.66
加：汇兑净损失	0.00	0.00
其他支出	13,329.57	1,892.31
合 计	6,969,305.20	23,114,182.97

5.33 投资收益

5.33.1 合并数

项 目	本期数	上年同期数
投资收益	617,776.86	-87,954.10

5.33.2 母公司

项 目	本期数	上年同期数
投资收益	7,842,713.49	3,282,509.76

5.34 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	0.00	0.00
罚款收入	0.00	0.00
解除偿还责任的预计负债	3,400,000.00	0.00
其他	727,364.00	1,200,269.50
合 计	4,127,364.00	1,200,269.50

5.35 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	196,228.88	70,920.00
罚没支出	0.00	2,445.32
提取资产减值准备	0.00	232,997.11
担保损失	0.00	0.00
违约赔偿金	0.00	0.00
捐赠	0.00	0.00
其他	14,567.60	17,247.80
合 计	210,796.48	323,610.23

6. 关联方关系及其交易

6.1 存在控制关系的关联方简况

企业名称	与本公司关系	注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人
上海医药（集团）有限公司	54.19%股东代表	张江路	医药、投资	有限责任	周玉成
上海中西药业制药厂	子公司	南汇芦潮港	农药西药中间体	联营企业	虞广飞
上海中西药业公司红旗化工厂	子公司	江苏吴江黎里镇交通路	有机合成农药及中间体	联营企业	赵志盛
上海中西制药有限公司	子公司	嘉定区外青松公路	中、西药业制造	有限责任	王惠珍
上海中西扑雷药业有限公司	子公司	闵行区绿春路	家庭卫生用药制药	有限责任	郭景新
上海中西医药有限公司	子公司	普陀区交通路	中成药、化学药制剂、抗生素	有限责任	王惠珍
上海中玺国际贸易有限公司	子公司	普陀区交通路	国际贸易等	有限责任	郭景新
上海中西药业吴江化工厂	子公司	江苏吴江震泽镇迪塘桥	制造加工农医药中间体	联营企业	李金保
上海海斯泰投资有限公司	子公司	浦东新区	机电产品研发销售、医疗投资	有限责任	邹伟刚

上海三合生物技术有限公司	子公司	张江高科技园区郭守敬路	医药中间体、相关化工原辅材	有限责任	金敬德
上海远东制药机械总厂	子公司	浦东新区金业路 777 号	制药机械, 化工机械等	有限责任	陈沪生
上海中西农用化学有限公司	子公司	奉贤区星火民乐路	化学农药中间体、医药原料药中间体制造	有限责任	郭景新
上海中西家用消费品有限公司	子公司	奉贤区星火民乐路	日用化学品、医药原料药中间体制造	有限责任	郭景新

6.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (金额单位: 万元)

企业名称	2006 年 6 月 30 日	注册资本本年增 (减)	2005 年 12 月 31 日
上海医药 (集团) 有限公司	315,872.00	0.00	315,872.00
上海中西药业制药厂	1,131.10	0.00	1,131.10
上海中西药业公司红旗化工厂	2,594.70	0.00	2,594.70
上海中西制药有限公司	5,700.00	0.00	5,700.00
上海中西扑雷药业有限公司	558.04	0.00	558.04
上海中西医药有限公司	5,000.00	0.00	5,000.00
上海中玺国际贸易有限公司	300.00	0.00	300.00
上海中西药业吴江化工厂	131.50	0.00	131.50
上海海斯泰投资有限公司	3,000.00	0.00	3,000.00
上海三合生物技术有限公司	500.00	0.00	500.00
上海远东制药机械总厂	12,650.00	0.00	12,650.00
上海中西农用化学有限公司	14,017.50	0.00	14,017.50
上海中西家用消费品有限公司	19,618.10	0.00	19,618.10

6.3 存在控制关系的关联方的所持股份及其变化 (金额单位: 万元)

企业名称	2006 年 6 月 30 日		所持股份	2005 年 12 月 31 日	
	金额	%	本年增 (减)	金额	%
上海医药 (集团) 有限公司	11,683.00	54.19	0.00	11,683.00	54.19
上海中西药业制药厂	790.30	71.00	0.00	790.30	71.00
上海中西药业公司红旗化工厂	1,323.30	89.00	0.00	1,323.30	89.00
上海中西制药有限公司	2,600.00	74.00	0.00	2,600.00	74.00
上海中西扑雷药业有限公司	558.04	49.93	0.00	558.04	49.93
上海中西医药有限公司	4,500.00	100.00	0.00	4,500.00	100.00
上海中玺国际贸易有限公司	270.00	100.00	0.00	270.00	100.00
上海中西药业吴江化工厂	120.80	91.90	0.00	120.80	91.90
上海海斯泰投资有限公司	2,700.00	100.00	0.00	2,700.00	100.00
上海三合生物技术有限公司	187.5	37.50	0.00	187.5	37.50
上海远东制药机械总厂	4,848.40	100.00	0.00	4,848.40	100.00
上海中西农用化学有限公司	4,231.70	100.00	0.00	4,231.70	100.00
上海中西家用消费品有限公司	1,738.40	100.00	0.00	1,738.40	100.00

6.4 不存在控制关系但有关联交易的关联方

企业名称	与本公司关系	注册地址
上海医药 (集团) 有限公司	股东	上海

深圳市康达尔（集团）股份有限公司	持股 18.5% 股东	深圳
上海中西新生力生物工程有限公司	持有其 20% 股权	上海
上海信谊药业有限公司	上药集团控股子公司	上海

6.5 关联交易事项（万元）

企业名称	交易类型	2006 年 6 月 30 日
上海中西制药有限公司	为其借款担保	800.00
上海中西扑雷药业有限公司	为其借款担保	120.00
上海中西药业制药厂	为其借款担保	3,230.67
上海中西新生力生物工程有限公司	为其借款担保	2,375.00
深圳市康达尔（集团）股份有限公司	为其借款担保	10,000.00
上海信谊药业有限公司	为本公司担保	6,160.00
上海医药（集团）有限公司	为本公司担保	9,248.00
上海农药厂	归还欠款	120.41

6.6 关联方应收应付款项余额（单位：万元）

关联方名称	款项余额性质	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
上海医药（集团）有限公司	其他应付款	1,135.43	1,135.43
上海信谊药业有限公司	其他应付款	0.43	0.43

7. 或有事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司有如下或有事项：

7.1 对内、对外担保共计 16525.67 万元，明细如下：

对外担保单位	担保金额（万元）	预计负债（万元）	备注
上海中西制药有限公司	800.00	0.00	
上海中西扑雷药业有限公司	120.00	0.00	逾期
上海中西药业制药厂	3230.67	0.00	逾期
深圳市康达尔（集团）股份有限公司	10000.00	0.00	逾期
上海中西新生力生物工程有限公司	2375.00	0.00	逾期
合计	16525.67	0.00	逾期 15725.67 万元

7.2 未决诉讼

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司无重大未决诉讼事项。

8. 承诺事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司未发生影响会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

9. 资产负债表日后事项

9.1 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司本期无资产负债表日后事项中的非调整事项。

9.2 其它资产负债表日后事项

本公司本期无其它重大资产负债表日后事项。

10. 其它重要事项

10.1 重大诉讼

10.1.1 以前年度发生但持续至报告期的重大诉讼、仲裁事项进展情况：

(1) 2000 年 5 月 10 日和 8 月 7 日，本公司曾为上海中科创业投资有限公司向上海银行股份有限公司借款 3000 万元和向中国光大银行借款 2000 万元提供了担保。2000 年 9 月 25 日，本公司就上述担保与上海中科签署了《反担保协议》，约定上海中科以其持有的胜利股份转配股 900 万股质押给本公司作为反担保。但协议签订后，上海中科并未履行有关质押手续。故本公司于 2001 年 1 月 3 日向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求上海中科履行有关质押手续。2001 年 5 月 11 日，一中院作出[2001]沪一中经初字第 29 号《民事调解书》，确认上海中科尚欠本公司款项为 51016745 元，上海中科承诺在调解生效起的 7 日内偿还上述款项，若不能如期清偿，则以其所有的、可执行的胜利股份转配股折价清偿；若上述股票不能执行或执行不足，则上海中科仍应继续清偿。目前，本案仍在执行中。

(2) 本公司下属控股企业上海中西药业制药厂曾于 2001 年 10 月 26 日、2002 年 5 月 9 日、5 月 10 日、6 月 12 日、6 月 27 日、7 月 9 日和 9 月 17 日共计向中国农业银行上海市南汇支行借款 1915 万元，本公司以及本公司下属控股企业上海中玺国际贸易有限公司为上述借款提供了担保。南汇农行基于当时制药厂财务状况和本公司发生重大诉讼，诉至南汇区人民法院，要求制药厂提前还款以及本公司和中玺贸易承担连带保证责任，并查封了制药厂账面原值为 18622442.99 元的固定资产。南汇法院在公开开庭进行了案件审理后，于 2002 年 11 月 20 日和 12 月 17 日作出了有关判决：制药厂应于判决生效之日起 10 日内归还南汇农行总计 1915 万元借款和相应利息；本公司和中玺贸易承担连带保证责任。目前，本案仍在执行中。

(3) 本公司下属控股企业上海中西药业制药厂曾于 2002 年 3 月 26 日和 4 月 3 日向上海市南汇区农村信用合作社联合社借款总计 450 万元，本公司为上述借款提供了担保。至 2002 年 9 月 27 日，制药厂尚欠付本金 439 万元及相应利息。南汇信用社诉至上海市南汇区人民法院，要求制药厂偿还借款本息以及本公司承担连带保证责任。南汇法院在公开开庭进行了案件审理，于 2002 年 11 月 20 日作出[2002]汇民二（商）初字第 704、705 号《民事判决书》：制药厂应于判决生效之日起 10 日内归还南汇信用社 439 万元借款和相应利息；本公司承担连带保证责任。鉴于该公司已处于停业状态，本公司已对上述款项计提了坏帐准备。

(4) 1999 年 11 月 8 日，本公司曾为上海众玺微电子元器件有限公司向中国银行浦东分行的借款 500 万元提供担保，但众玺公司在 2002 年 4 月分两次共归还本金 60 万元后，便未再履行还本付息义务。为此，浦东中行诉至上海市第一中级人民法院，要求众玺公司归还本金 440 万元和相应利息以及本公司承担连带清偿责任。一中院在公开开庭进行了案件审理后，于 2003 年 8 月 22 日作出了[2003]沪一中民三（商）初字第 102 号《民事判决书》：众玺公司应于判决生效之日起 10 日内偿还浦东中行 440 万元和相应利息以及本公司承担连带保证责任。鉴于该公司已处于停业状态，本公司已

对上述款项计提了坏帐准备。目前，在银行与信达资产公司的债务重组中，本公司与其达成了债务和解，了结了本案。

(5) 上海农药厂曾于 2000 年 7 月 28 日向上海银行股份有限公司石泉支行借款 300 万元，本公司为上述借款提供了担保，上述借款后发生逾期。石泉支行诉至上海市普陀区人民法院，要求上农厂还款以及本公司承担连带保证责任。普陀法院在公开开庭进行了案件审理后，于 2001 年 10 月 31 日作出了有关判决：上农厂应于判决生效之日起 10 日内偿还借款 240 万元和相应利息；本公司承担连带保证责任。后本公司因涉被石泉支行保全资产（松江开发区 I-40 地块土地使用权及相关建筑物和设施）的转让事宜，在代上农厂偿还了所欠的上述本金和利息后，遂向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，要求上农厂归还代为偿付的全部款项。浦东法院作出[2004]浦民二（商）初字第 1459 号《民事判决书》：判令上农厂向本公司还款。2005 年底之前上农厂已偿还了 179.59 万元，余额 120.41 万元于 2006 年 6 月 30 日之前已偿还。

10.1.2 报告期内，本公司发生的重大诉讼、仲裁事项：

(1) 2005 年 1 月 13 日，本公司为上海中西新生力生物工程有限公司向中国农业银行上海市黄浦支行借款 525 万元提供担保，上述借款后发生逾期。黄浦支行向上海市黄浦区人民法院提起诉讼，要求新生力归还上述借款以及本公司承担连带保证责任。黄浦法院在开庭审理了上述案件后，于 2006 年 3 月 20 日作出（2006）黄民二（商）初字第 920 号《民事判决书》：新生力应于判决生效后 10 日内偿还黄浦支行 525 万元和相应利息以及本公司承担连带保证责任。该事项已于 2006 年 3 月 7 日和 4 月 4 日刊登在《上海证券报》上。目前本案正在执行中。

(2) 2005 年 9 月 28 日，本公司和深圳市康达尔（集团）股份有限公司共同为上海中西新生力生物工程有限公司向中国农业银行上海市黄浦支行借款 1950 万元提供了担保，上述借款后发生逾期。黄浦支行向上海市第二中级人民法院提起诉讼，要求新生力归还上述借款人民币 1950 万元和相应利息，本公司和康达尔承担连带保证责任。该事项已于 2006 年 4 月 14 日刊登在《上海证券报》上。

10.2 报告期内本公司出售资产事项

本公司本期未出售资产。

10.3 本公司股权分置改革方案已经于 2005 年 12 月 5 日在本公司 2005 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议上获得审议通过，并于 2005 年 12 月 6 日在《上海证券报》和上海证券交易所官方网站（<http://www.sse.com.cn>）上完成信息披露。

10.4 本公司于 2006 年 1 月 16 日在《上海证券报》上刊登《关于股权分置改革方案实施的公告》本公司股票于 2006 年 1 月 18 日恢复交易，股票简称变更为“GST 中西”，公司股票又于 2006 年 5 月 11 日，股票简称变更为“G 中西”，股票代码 600842 不变。

10.5 本公司本年非经常性损益共计 3,411,071.12 元，其中：

10.5.1 补贴收入	207,300.00 元
10.5.2 预计负债转回	3,400,000.00 元
10.5.3 资产处理净收益	0.00 元
10.5.4 罚款收入	0.00 元
10.5.5 其他营业收入	0.00 元

10.5.6 资产处理净损失	-196,228.88 元
10.5.7 罚没支出	0.00 元
10.5.8 提取资产减值准备	0.00 元
10.5.9 捐赠支出	0.00 元
10.5.10 其他营业外支出	0.00 元
10.5.11 长期投资减值准备	0.00 元
10.5.12 涉诉其他应收款坏账计提	0.00 元
11. 会计报表之批准	

本会计报表于 2006 年 8 月 17 日经本公司董事会通过。

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：周德孚
上海中西药业股份有限公司
2006 年 8 月 19 日