

华兰生物工程股份有限公司

HUALAN BIOLOGICAL ENGINEERING, INC.

2006 年半年度报告



二 00 六年八月

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均出席董事会。

公司法定代表人安康先生、主管会计工作负责人王启平先生及会计机构负责人桑莉女士声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

公司中期财务报告已经北京中洲光华会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

目 录

一、 公司基本情况.....	4
二、 股本变动和主要股东持股情况.....	6
三、 董事、 监事、 高级管理人员情况.....	8
四、 管理层讨论与分析.....	9
五、 重要事项.....	14
六、 财务报告（已经审计）.....	19
七、 备查文件.....	46

一、 公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：华兰生物工程股份有限公司

中文简称：华兰生物

公司法定英文名称：HUALAN BIOLOGICAL ENGINEERING, INC.

英文简称：HUALAN

(二) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：华兰生物

股票代码：002007

(三) 公司注册地址：河南省新乡市华兰大道甲 1 号

公司办公地址：河南省新乡市华兰大道甲 1 号

邮政编码：453003

公司网址：<http://www.hualanbio.com>

公司电子信箱：hualan@hualanbio.com

(四) 法定代表人姓名：安康

(五) 公司董事会秘书：范蓓

联系电话：0373-3519901

传 真：0373-3519911

联系地址：河南省新乡市华兰大道甲 1 号

电子信箱：hualan@hualanbio.com

(六) 公司投资者关系管理负责人：安康

联系电话：0373-3519901

传 真：0373-3519911

联系地址：河南省新乡市华兰大道甲 1 号

电子信箱：hualan@hualanbio.com

(七) 公司选定信息披露媒体

中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

定期报告刊登报刊：《证券时报》

半年度报告备置地点：公司证券部

(八) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 3 月 20 日

最近一次变更注册登记日期：2006 年 2 月 7 日

注册登记地点：河南省新乡市华兰大道甲 1 号

企业法人营业执照注册号：企股豫总字第 000001 号

税务登记号码：410702614914114

公司聘请的会计师事务所名称：北京中洲光华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市复兴门内大街 158 号远洋大厦

(九) 主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

	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	443,234,238.84	480,591,337.01	-7.77%
流动负债	185,446,249.26	141,056,431.13	31.47%
总资产	734,595,739.64	699,992,855.66	4.94%
股东权益(不含少数股东权益)	516,457,980.13	526,226,054.29	-1.86%
每股净资产	5.14	5.24	-1.91%
调整后的每股净资产	5.14	5.23	-1.72%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	40,481,925.84	22,888,418.26	76.87%
扣除非经常性损益后的净利润	41,026,738.68	23,066,754.00	77.86%
每股收益	0.403	0.228	76.75%
每股收益(注)		-	-
净资产收益率	7.84%	4.61%	3.23%
经营活动产生的现金流量净额	12,852,279.64	54,352,901.37	-76.35%

注：非经常性损益项目及其金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
营业外收支净额	-2,220,956.28
财政贴息	1,580,000.00
所得税影响数	96,143.44
合计	-544,812.84

二、 股本变动和主要股东持股情况

(一) 股份变动情况

报告期内，公司股份总额及股份结构均未发生变化。

(二) 前十名股东、前十名无限售条件股东持股表

单位：股

股东总数		6,162			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新乡市华兰生物技术有限公司	其他	18.48%	18,577,080	18,577,080	0
苏州金康工贸发展有限公司	其他	15.83%	15,907,320	15,907,320	0
香港科康有限公司	外资股东	13.84%	13,905,000	13,905,000	0
北京东方世辰生物技术有限公司	其他	4.43%	4,449,600	4,449,600	0
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	其他	4.22%	4,239,664	0	未知
汉盛证券投资基金	其他	4.01%	4,029,165	0	未知
中国工商银行 - 安信证券投资基金	其他	2.99%	3,000,017	0	未知
中国工商银行 - 德盛稳健证券投资基金	其他	2.09%	2,099,087	0	未知
成都夸常科技有限公司	其他	1.85%	1,858,120	1,858,120	0
中国工商银行股份有限公司 - 中银国际持续增长股票型证券投资基金	其他	1.84%	1,844,712	0	未知
前10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		
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	4,239,664		人民币普通股		
汉盛证券投资基金	4,029,165		人民币普通股		
中国工商银行 - 安信证券投资基金	3,000,017		人民币普通股		
德盛稳健证券投资基金	2,099,087		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司 - 中银国际持续增长股票型证券投资基金	1,844,712		人民币普通股		
中国工商银行 - 汉鼎证券投资基金	1,830,890		人民币普通股		
中国建设银行 - 华夏中小企业板交易型开放式指数基金	1,254,994		人民币普通股		
华夏成长证券投资基金	1,181,253		人民币普通股		
中国银行 - 海富通股票证券投资基金	1,000,000		人民币普通股		

金		
交通银行 - 泰达荷银价值优化型成长类行业证券投资基金	999,998	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东华兰技术与第三大股东香港科康的实际控制人为本公司董事长安康先生；第二大股东苏州金康的实际控制人为安康先生的母亲陈元兰女士；公司第四大股东东方世辰的股东之一安颖女士为安康先生的妹妹，公司财务总监王启平先生为公司股东新乡市纪龙广告有限公司实际控制人；上述股东存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金和中国工商银行 - 德盛稳健证券投资基金同属于国联安基金管理有限公司；汉盛证券投资基金和中国工商银行 - 汉鼎证券投资基金同属于富国基金管理有限公司旗下基金；华夏中小企业板交易型开放式指数基金和华夏成长证券投资基金同属于华夏基金管理有限公司旗下基金；未知以上其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		
股东名称	约定持股期限	
无	无	

(三) 前 6 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	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	新乡市华兰生物技术有限公司	18,577,080	2006-11-22	5025000	1、自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；2、在上述 1 承诺期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份数量占华兰生物股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。3、在上述 1 禁售期满后的十二个月内，若通过深圳证券交易所交易系统出售华兰生物股票，出售价格不低于 12.25 元。同时，当华兰生物派发红股、转增股本、增资扩股（包括可转换债券转换的股本）、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，上述价格作相应调整。（报告期内，公司向全体股东每 10 股派发 5 元现金，上述价格调整为 11.75 元）。
			2007-11-22	5025000	
			2008-11-22	8527080	
2	苏州金康工贸发展有限公司	15,907,320	2006-11-22	5025000	1、自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；2、在上述 1 承诺期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份数量占华兰生物股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
			2007-11-22	5025000	
			2008-11-22	8557320	
3	香港科康有限公司	13,905,000	2006-11-22	5025000	同上
			2007-11-22	5025000	

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
			2008-11-22	3855000	
4	北京东方世辰生物技术有限公司	4,449,600	2006-11-22	889920	1、自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；2、在上述 1 承诺期限届满后的 24 个月内，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占其所持有本公司股份总数的比例，在每季度不超过百分之二十。
			2007-02-22	889920	
			2007-05-22	889920	
			2007-08-22	889920	
			2007-11-22	889920	
5	成都夸常科技有限公司	1,858,120	2006-11-22	371624	同上
			2007-02-22	371624	
			2007-05-22	371624	
			2007-08-22	371624	
			2007-11-22	371624	
6	新乡市纪龙广告有限公司	922,880	2006-11-22	184576	同上
			2007-02-22	184576	
			2007-05-22	184576	
			2007-08-22	184576	
			2007-11-22	184576	

(四) 公司控股股东或实际控制人情况：

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

三、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，董事、监事、高级管理人员持有本公司股票未发生变化。

(二) 报告期内，董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

2006 年 4 月 18 日，公司 2005 年度股东大会审议通过了《增补王启平先生为公司董事的议案》，增补王启平先生为公司二届董事会董事。

四、 管理层讨论与分析

(一) 公司管理层讨论与分析：

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层积极调整经营策略，优化产品结构，加强内部控制，取得了良好的经营业绩。

报告期内公司实现主营业务收入 17,649.37 万元，比上年同期增长 1.59%；实现主营业务利润 7,264.19 万元，比上年同期增长了 43.31%，实现利润总额 4,779.31 万元，比上年同期增长 77.49%，实现净利润 4,048.19 万元，比上年同期增长了 76.87%。

报告期内，公司净利润大幅增长的主要原因为：1、公司主导产品人血白蛋白价格较去年同期上涨；2、公司血浆综合利用率提高，除人血白蛋白外其他小制品主营业务收入 4,367.27 万元，较去年同期增长 36.69%，占当期收入的比例由上年同期的 18.39% 提高到本报告期的 24.74%。

(二)、报告期内经营活动的总体状况

1、报告期内，公司所处行业及经营范围没有发生变化。公司主要经营范围是：生产、销售自产的生物制品、血液制品。

2、报告期内，按行业、产品、地区划分公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况：

(1) 主营业务收入及主营业务利润分行业、产品划分情况：

金额单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
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(%)
生物药品制造业	17,649.37	10,383.33	41.17%	1.59%	-15.61%	11.99%
主营业务分产品情况						
人血白蛋白	13,282.10	7,202.47	45.77%	-6.32%	-25.50%	13.97%
静注丙球	1,695.00	1,234.49	27.17%	40.49%	13.15%	17.60%
其他	2,672.27	1,946.37	27.16%	34.39%	26.01%	4.84%

金额单位：人民币万元

(2) 主营业务收入按地区划分情况：

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华北区	3,293.25	-12.56%
华东区	7,120.63	12.91%
华南区	2,717.02	-7.36%
华中区	3,041.50	-4.14%
西北区	1,266.93	11.73%
国外	210.04	246.75%
合计	17,649.37	1.59%

3、报告期内公司利润构成、主营业务及结构、主营业务盈利能力与上年度相比发生变化情况

报告期内，公司小制品(除人血白蛋白以外的产品)主营业务收入4,367.27万元，较去年同期增长36.69%，占当期收入的比例由上年同期的18.39%提高到本报告期的24.74%。

报告期内，公司产品毛利率为41.17%，较去年同期的29.18%增加了11.99个百分点，主要因为公司主导产品人血白蛋白价格较去年同期上涨及公司小制品比例提升，血浆综合利用率提高所致。

4、报告期内无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的收益。

5、报告期内没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、经营中的问题与困难：

(1) 公司产品结构相对单一。目前主要从事血液制品的生产，抵御和化解行业风险的能力不够。公司将在继续扩大血液制品市场份额的基础上，适度进入诊断试剂、疫苗及基因工程产品等领域，目前，公司大部分疫苗项目的研发已进入临床前的申报阶段，部分已经进入临床和申请新药证书阶段。公司拟通过疫苗项目的建设为公司培育新的利润增长点，以化解产品结构单一风险。

(2) 公司原料血浆供应紧张。针对这种不利局面，公司采取以下途径：1、优化产品结构，提高血浆综合利用率；2、加强内部成本控制，减少各种费用。另外，公司将抓住今年单采血浆站转制这一契机，争取收购更多的血浆站，增加公司原料血浆

供应。

(二) 报告期内投资情况

1、募集资金专户存储情况

报告期内，公司严格按照公司《募集资金管理办法》对募集资金进行专户储存，同时接受公司监事会及公司保荐人的监督。公司有建行城南支行专户和中行胜利路支行专户两个募集资金专户，截至本报告期末账户余额分别为 1,376.13 万元、7,970.40 万元。

2、募集资金使用情况：

金额单位：人民币万元

募集资金总额		32,923.80		报告期内使用募集资金总额			6,653.32			
				已累计使用募集资金总额			23,779.24			
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
年产100万套冻干人纤维蛋白胶项目	否	1,327.00	0.00	1,327.00	100.00%	0.00	2004	是	否	否
年产12吨人血白蛋白生产线项目	否	4,950.20	0.00	4,974.00	100.00%	1.15	2005	是	否	否
华兰生物制药工程技术研究中心项目	否	2,000.00	0.00	2,000.00	100.00%	0.00	2006	是	是	否
年产60吨病毒灭活人全血清项目	是	4,891.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	-	否	否	否
年产8000万单位静脉注射用人乙型肝炎免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目	是	4,890.00				0.00	-	否	否	否
年产40万支静脉注射用人纤维蛋白原生产线高技术产业化推进项目	否	4,354.00	0.00	1704.76 (注1)	18.00%	0.00	2007	是	是	否
年产70万支人破伤风免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目	否	4,649.00	0.00	4,649.00	100.00%	203.75	2005	是	是	否
年产1亿单位冻干人凝血酶生产线	否	4,908.00	153.32	2,624.48	53.00%	0.00	2006	是	是	否

高技术产业化推进项目										
合计	-	31,969.20	153.32	17,279.24	54.05%	204.90	-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度或预计收益的情况和原因	1、年产100万套冻干人纤维蛋白胶项目由于产品正处于市场推广期，报告期内未产生效益。2、年产12吨人血白蛋白生产线项目通过收购股权并增资的方式在公司控股子公司华兰生物工程（苏州）有限公司实施，由于全国单采血浆站转制，原料血浆紧张等原因，目前该项未达到计划收益。3、年产60吨病毒灭活人全血清项目药品注册过程发生较大变化，该项目无法按原计划进行新药审评，为提高募集资金使用效率，经公司2005年度股东大会审议通过，变更为收购单采血浆站项目。4、年产8000万单位静脉注射用人乙型肝炎免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目，由于2005年药品注册法有部分修订，该项目临床观察时间延长，为提高募集资金使用效率，变更为年产50万支狂犬免疫球蛋白项目。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金项目实施地点变更情况	华兰生物工程技术研究中心项目原计划在新乡市高新技术开发区建设，为更好地吸引人才，加强信息交流，经公司二届四次董事会审议通过，并提交公司2004年第一次临时股东大会通过改建到苏州高新技术开发区，已在相关媒体披露。									
募集资金项目实施方式调整情况	年产12吨人血白蛋白项目原拟在新乡市高新技术开发区新征50亩地上实施，为缩短建设周期，较快实现收益，达到合理布局，经公司二届四次董事会审议通过，并提交2004年第一次临时股东大会审议通过，变更为通过收购江苏华辰股权并增资的方式实施该项目，已在相关媒体披露。									
募集资金项目先期投入及弥补情况	1、年产100万套外科用冻干人纤维蛋白胶项目经公司2002年第二次临时股东大会批准，计划总投资4827万元，其中国家提供贴息贷款3500万元，募集资金投入1327万元。该项目先期用银行贷款投入1327万元，2004年7月用募集资金归还上述先期投入的银行贷款1300万元，2005年1月从募集资金户转出27万元弥补先期垫付的流动资金。2、公司第二届董事会第六次会议和公司2004年度股东大会通过了加快实施年产1亿单位冻干人凝血酶生产线高技术产业化推进项目的议案（详见公司2005年2月26日在证券时报和巨潮资讯网上的相关公告），公司用募集资金归还了前期银行借款2093.51万元。截止2005年底，募集资金已投入2,471.16万元，预计2006年将建成投入使用。3、公司第二届董事会第六次会议和公司2004年度股东大会通过了加快实施年产70万支人破伤风免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目的议案（详见公司2005年2月26日在证券时报和巨潮资讯网上的相关公告），公司用募集资金归还了银行借款3846.50万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	鉴于公司部分募集资金闲置，为降低公司的财务费用支出，公司二届六次董事会审议通过了《关于将部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，在确保募集资金投资项目实施的前提下，公司拟将不超过7000万元的募集资金暂时用于补充流动资金，在六个月内根据流动资金实际情况及募集资金项目进度，调剂使用。2005年8月的二届九次董事会和2006年3月的二届十四次董事会审议通过了《关于部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，继续将募集资金补充流动资金。截至本报告期末，公司实际使用募集资金弥补流动资金金额为6500万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
募集资金其他使用情况	无									

注1：2004年9月公司2004年第一次临时股东大会通过《关于公司新征建设用土地的议案》：公司在开发区现有厂房的附近新征265亩土地。新征土地拟用于募集资金项目年产8000万单位注射用人乙型肝炎免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目和年产40万支静脉注射用人纤维蛋白原生产线高技术产业化推进项目及其他生产经营项目建设实施。公司于2004年9月、10月共支付部分土地款1,539.56万元，2005

年度已开始进行前期筹备和基础设施建设，投资金额165.20万元，募集资金项目发生的征地费用和其他共同费用尚无法按项目分别核算投资金额，故本期末暂合并列示。

3、募集资金变更情况

单位：（人民币）万元

变更投资项目的资金总额											9,781.00
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入金额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度（%）	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	变更后的项目可行性是否发生重大变化	
收购单采血浆站项目	年产60吨病毒灭活人全血清项目	6,000.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	2006	是	是	否	
年产50万支狂犬免疫球蛋白项目	年产8000万单位静脉注射用人乙型肝炎免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目	4,800.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	2007	是	是	否	
合计	-	10,800.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	-	-	-	-	
分项目说明变更原因及变更程序			1、年产60吨病毒灭活人全血清项目药品注册过程发生较大变化，该项目无法按原计划进行新药审评，为提高募集资金使用效率，经公司2005年度股东大会审议通过，变更为收购单采血浆站项目。 2、年产8000万单位静脉注射用人乙型肝炎免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目2005年药品注册法有部分修订，该项目临床观察时间延长，为提高募集资金使用效率，经公司2005年度股东大会审议通过，变更为年产50万支狂犬免疫球蛋白项目。								
分项目说明未达到计划进度或预计收益的情况和原因			无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无								

4、报告期内公司无重大非募集资金投资情况。

五、 重要事项

（一） 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的要求，不断完善法人治理结构建设，加强信息披露、规范运作。

报告期内，按照中国证监会发布的证监公司字[2006]38号《关于印发 上市公司章程指引（2006年修订） 的通知》的要求，公司2005年度股东大会审议通过了《公司章程》修订案。

（二） 公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况：

2006年4月，公司股东大会审议通过了2005年度利润分配方案，即以2005年12月31日总股本10,050万股为基数，向全体股东每10股派发现金5元（含税），共计5,025万元。

公司于2006年4月25日在《证券时报》刊登了《华兰生物工程股份有限公司2005年度分红派息实施公告》：股权登记日为2006年4月28日；除息日为2006年5月8日；红利发放日深市为2006年5月8日，沪市为2006年5月9日。

（三） 本年度中期，公司利润分配及资本公积金转增股本方案。

公司拟以2006年6月30日公司总股本10050万股为基数，用资本公积金转增股本方式，向全体股东每10股转增5股，共计转增5,025万股，转增后公司股本总额由10,050万股变为15,075万股。

（四） 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五） 报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

（六） 报告期内公司未发生重大关联交易事项：

（七） 重大合同及其履行情况：

1. 公司在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。
2. 公司在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

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

(九) 公司原非流通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	履约情况	承诺履行情况
全体原非流通股股东	1、若华兰生物2005年度经审计后的净利润较2004年增长低于20%时或者华兰生物2005年度财务报告被出具非标准无保留意见审计报告时,触发追送股份承诺条款:由原非流通股股东将其执行对价安排后的存量股份中的165万股(相当于按照股权分置改革前流通股3300万股每10股追送0.5股)向无限受条件的流通股股东追送股份。	未达到履约条件	-
全体原非流通股股东	2、在实施股权分置改革方案之后,将向2005年度股东大会提出如下分红议案,并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票:华兰生物2005年度的利润分配比例将不低于2005年度实现的可分配利润(非累计可分配利润)的70%。	已履约	严格履行承诺
新乡市华兰生物技术有限公司	自改革方案实施之日起,至少在十二个月内不上市交易或者转让,并在该期限届满后12个月内,若通过深圳证券交易所交易系统出售华兰生物股票,出售价格不低于12.25元。同时,当华兰生物派发红股、转增股本、增资扩股(包括可转换债券转换的股本)、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时,相应调整最低出售价格。(报告期内,公司向全体股东每10股派发5元现金,上述价格调整为11.75元)。	履约中	严格履行承诺
北京东方世辰生物技术有限公司	自改革方案实施之日起,至少在十二个月内不上市交易或者转让,并在该期限届满后24个月内,通过证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占其所持有本公司股份总数的比例,在每季度不超过百分之二十。	履约中	严格履行承诺
成都夸常科技有限公司	自改革方案实施之日起,至少在十二个月内不上市交易或者转让,并在该期限届满后24个月内,通过证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占其所持有本公司股份总数的比例,在每季度不超过百分之二十。	履约中	严格履行承诺
新乡市纪龙广告有限公司	自改革方案实施之日起,至少在十二个月内不上市交易或者转让,并在该期限届满后24个月内,通过证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占其所持有本公司股份总数的比例,在每季度不超过百分之二十。	履约中	严格履行承诺

(十) 报告期内公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金及违规

担保的情况。

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）要求，作为华兰生物工程股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司 2006 年上半年度对外担保及与关联方资金往来情况作了认真地了解和查验，相关说明及独立意见如下：

一、关于对外担保事项

报告期内，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

报告期内，公司为控股子公司华兰生物工程（苏州）有限公司提供担保 3,000 万元，担保期限为一年，该担保履行了合法程序，符合《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）规定。

二、关于公司与关联方资金往来事项

公司不存在控股股东及其它关联方非正常占用公司资金的情况。

独立董事：于鸿君、李德富、冯顺利

二〇〇六年八月十九日

（十一）报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；也没有公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

（十二）报告期内公司开展投资者关系管理的具体情况：

1、公司重视投资者关系管理工作，由公司董事长安康先生担任投资者关系管理负责人，在安康先生的领导下公司证券部平时主要通过电话、传真、电子邮件等方式回答广大投资者的咨询，使其及时了解公司生产经营情况。

2、2006年3月13日，公司通过全景网投资者关系互动平台以网络远程方式举行了2005年度报告说明会，就公司年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者进行了全面沟通交流。

3、2006年4月18日，公司举办了一场投资者见面会，与二十余名基金、券商、研

究机构的代表进行了充分的沟通和交流。

(十三) 内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况。

公司制订了《内部审计制度》，并经公司第二届董事会第五次会议审议通过。公司设审计监察小组，审计监察小组在公司董事会领导下，负责监督、核查公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性，组织、协调和实施公司内部审计工作，审计监察小组负责人向董事会负责并报告工作。另外，公司有专门的审计委员会，由公司所在地的独立董事担任召集人，审计委员会监督公司的内部审计制度及其实施，负责内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露。

(十四) 报告期内公司董事长、董事、独立董事履行职务情况

报告期内，公司董事能诚信、勤勉、独立地履行职责，按照相关法律法规和公司章程的要求，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，对公司重大事项及有可能损害中小投资者利益的事项发表了独立意见，独立董事在报告期内的的工作对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

报告期内，公司共召开了三次董事会，出席会议情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			3		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
安康	董事长	3	0	0	否
刘文芳	董事	3	0	0	否
方泽沛	董事	3	0	0	否
赵京生	董事	3	0	0	否
安颖	董事	3	0	0	否
于鸿君	独立董事	2	1	0	否
李德富	独立董事	2	1	0	否
冯顺利	独立董事	3	0	0	否

(十五) 其他重要事项信息披露索引：

报告期内公司相关信息披露情况如下：

公告时间	公告内容	信息披露报纸	信息披露网站
2006-01-05	关于人用禽流感疫苗研制课题获得立项批复的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-01-19	第二届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-02-08	为控股子公司提供担保公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-02-15	华兰生物工程股份有限公司澄清公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-02-21	2005 年度业绩快报	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-03-06	2005 年年度报告摘要	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-03-06	关于变更募集资金年产 60 吨病毒灭活人全血清项目的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-03-06	关于变更募集资金项目年产 8000 万单位静脉注射用人乙肝免疫球蛋白项目的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-03-06	关于将部分闲置募集资金补充流动资金的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-03-06	董事会关于募集资金 2005 年度使用情况的专项说明	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-03-06	董事会关于召开 2005 年度股东大会的通知	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-03-06	独立董事对公司相关事项的独立意见	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-03-06	第二届董事会第十四次会议决议公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-03-06	第二届监事会第五次会议决议公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-03-10	关于举行 2005 年年度报告网上说明会的通知	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-04-01	关于取消 2005 年年度股东大会部分议案暨延期召开 2005 年年度股东大会的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-04-10	关于召开 2005 年度股东大会的补充通知	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-04-10	关于 2006 年一季度业绩预增的提示性公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-04-13	关于流行性感冒病毒裂解疫苗获得临床批件的提示性公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-04-18	2006 年第一季度报告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-04-19	2005 年度股东大会决议公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-04-25	2005 年度分红派息实施公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-05-17	关于 ACW135Y 群脑膜炎球菌多糖疫苗获得临床批件的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-05-31	关于人纤维蛋白原获得临床批件的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2006-06-22	关于人用禽流感疫苗项目进展的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn

2006-06-30	关于 2006 年上半年业绩预增的提示性公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
------------	------------------------	--------	---

六、财务报告（已经审计）

- 一、 会计报表（附后）
- 二、 会计报表附注（附后）

华兰生物工程股份有限公司

2006 年度中期财务报告

目 录：

审计报告.....	2
资产负债表.....	3-4
利润表.....	5
现金流量表.....	6-7
利润分配表.....	8
全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益.....	8
资产减值准备明细表.....	9
会计报表附注.....	10-27

审计报告

中洲光华(2006)股审字第 029 号

华兰生物工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华兰生物工程股份有限公司(以下简称贵公司)2006年6月30日的合并及母公司资产负债表、2006年1至6月的合并及母公司利润表、2006年1至6月的合并及母公司现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2006年6月30日的财务状况和2006年1至6月的经营成果以及2006年1至6月的现金流量。

中国注册会计师

北京中洲光华会计师事务所有限公司

中国·北京

谢军民

中国注册会计师

莫振辉

报告日期：2006年8月16日

资产负债表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：					
货币资金	1	168,118,651.93	126,627,576.09	199,053,202.77	152,651,188.91
短期投资					
应收票据	2	14,342,460.00	14,342,460.00	14,254,294.04	12,336,754.04
应收股利					
应收利息					
应收账款	3/a	54,644,042.46	51,911,128.96	55,525,516.50	52,541,387.90
其他应收款	4/b	4,987,349.07	4,768,022.09	6,691,663.10	6,598,608.96
预付账款	5	109,964,345.59	103,944,144.45	103,970,025.91	60,563,617.61
应收补贴款					
存货	6	91,039,108.68	78,763,915.52	100,931,576.53	86,463,186.91
待摊费用	7	138,281.11	138,281.11	165,058.16	165,058.16
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		443,234,238.84	380,495,528.22	480,591,337.01	371,319,802.49
长期投资					
长期股权投资	8/c	28,500,000.00	108,178,396.78	4,275,000.00	83,990,834.21
长期债权投资					
合并价差					
长期投资合计		28,500,000.00	108,178,396.78	4,275,000.00	83,990,834.21
固定资产					
固定资产原价	9	232,832,421.64	149,707,720.33	220,842,295.56	153,718,865.01
减：累计折旧	9	64,494,837.50	60,746,653.35	61,144,006.29	59,953,138.75
固定资产净值		168,337,584.14	88,961,066.98	159,698,289.27	93,765,726.26
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		168,337,584.14	88,961,066.98	159,698,289.27	93,765,726.26
工程物资					
在建工程	10	79,060,132.20	87,010,129.43	39,524,604.48	47,474,601.71
固定资产清理					
固定资产合计		247,397,716.34	175,971,196.41	199,222,893.75	141,240,327.97
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	15,463,784.46	10,377,078.53	15,903,624.90	10,762,223.21
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		15,463,784.46	10,377,078.53	15,903,624.90	10,762,223.21
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		734,595,739.64	675,022,199.94	699,992,855.66	607,313,187.88

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

资产负债表 (续)

编制单位: 华兰生物工程股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债:					
短期借款	12	85,000,000.00	55,000,000.00	24,000,000.00	
应付票据	13	2,847,440.00	2,447,440.00	3,629,275.00	3,629,275.00
应付账款	14	46,503,889.75	42,125,624.18	43,809,877.64	38,406,172.22
预收账款		1,778,607.85	1,725,007.85	2,488,463.45	1,661,663.45
应付工资		1,000.00		1,000.00	
应付福利费		10,910,533.77	10,910,533.77	11,320,336.87	11,320,336.87
应付股利		20,857,500.00	20,857,500.00		
应交税金	15	9,304,327.45	9,116,921.99	7,984,213.25	8,035,584.98
其他应交款		1,758.42		148.20	
其他应付款	16	8,241,192.02	8,241,192.02	47,785,916.72	9,894,101.07
预提费用				37,200.00	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		185,446,249.26	150,424,219.81	141,056,431.13	72,947,133.59
长期负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	17	8,140,000.00	8,140,000.00	8,140,000.00	8,140,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		8,140,000.00	8,140,000.00	8,140,000.00	8,140,000.00
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		193,586,249.26	158,564,219.81	149,196,431.13	81,087,133.59
少数股东权益		24,551,510.25		24,570,370.24	
股东权益					
股本	18	100,500,000.00	100,500,000.00	100,500,000.00	100,500,000.00
减: 已归还投资					
股本净额		100,500,000.00	100,500,000.00	100,500,000.00	100,500,000.00
资本公积	19	276,620,868.90	276,620,868.90	276,620,868.90	276,620,868.90
盈余公积	20	26,558,065.83	26,558,065.83	26,558,065.83	26,558,065.83
其中: 法定公益金				8,886,470.50	8,886,470.50
未分配利润	21	112,779,045.40	112,779,045.40	122,547,119.56	122,547,119.56
其中: 拟分配现金股利				50,250,000.00	50,250,000.00
股东权益合计		516,457,980.13	516,457,980.13	526,226,054.29	526,226,054.29
负债和股东权益总计		734,595,739.64	675,022,199.94	699,992,855.66	607,313,187.88

法定代表人: 安康

主管会计工作的负责人: 王启平

会计机构负责人: 桑莉

利润表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月
		合 并	母 公 司	母 公 司 (未 审)
一、主营业务收入	22/d	176,493,720.32	162,894,445.40	173,729,390.53
减：主营业务成本	22/d	103,833,329.77	92,157,544.39	123,040,224.11
主营业务税金及附加		18,440.99		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		72,641,949.56	70,736,901.01	50,689,166.42
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	23	-28,591.65	-28,591.65	631,959.05
减：营业费用		13,076,372.56	12,972,552.56	15,039,764.57
管理费用		10,279,811.64	9,089,660.54	8,370,487.45
财务费用	24/e	-777,971.82	-1,349,887.50	773,515.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,035,145.53	49,995,983.76	27,137,357.65
加：投资收益（损失以“-”号填列）	F		-37,437.43	
补贴收入				
营业外收入	25	142,211.82	142,211.82	25.00
减：营业外支出	26	2,384,213.23	2,384,213.23	209,831.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,793,144.12	47,716,544.92	26,927,550.90
减：所得税		7,330,078.27	7,234,619.08	4,039,132.64
少数股东损益		-18,859.99		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,481,925.84	40,481,925.84	22,888,418.26

补充资料

项 目	注释	2006年1-6月		2005年1-6月
		合 并	母 公 司	母 公 司
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				

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

现金流量表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2006 年 1-6 月	
		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		207,769,323.36	189,481,689.13
收到的税费返还		1,185,723.57	
收到的其他与经营活动有关的现金		2,354,844.54	2,246,882.99
现金流入小计		211,309,891.47	191,728,572.12
购买商品、接受劳务支付的现金		136,449,532.17	128,063,602.16
支付给职工以及为职工支付的现金		8,526,947.21	7,753,513.40
支付的各项税费		29,655,696.45	28,017,640.29
支付的其他与经营活动有关的现金	27	23,825,436.00	19,433,859.70
现金流出小计		198,457,611.83	183,268,615.55
经营活动产生的现金流量净额		12,852,279.64	8,459,956.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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所收到的现金		81,500.00	81,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		81,500.00	81,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		41,903,495.19	37,726,046.10
投资所支付的现金		24,225,000.00	24,225,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	28	10,344,770.00	
现金流出小计		76,473,265.19	61,951,046.10
投资活动产生的现金流量净额		-76,391,765.19	-61,869,546.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		85,000,000.00	55,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		85,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务所支付的现金		24,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,374,998.75	27,593,956.75
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		52,374,998.75	27,593,956.75
筹资活动产生的现金流量净额		32,625,001.25	27,406,043.25
四、汇率变动对现金的影响		-20,066.54	-20,066.54
五、现金及现金等价物净增加额		-30,934,550.84	-26,023,612.82

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

补充资料：

项 目	注释	2006 年 1-6 月	
		合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		40,481,925.84	40,481,925.84
加：少数股东损益		-18,859.99	
加：计提的资产减值准备		-487,743.37	-478,346.41
固定资产折旧		8,476,602.04	5,919,285.43
无形资产摊销		439,840.44	385,144.68
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）		26,777.05	26,777.05
预提费用增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-44,923.82	-44,923.82
固定资产报废损失		2,161,168.10	2,161,168.10
财务费用		1,197,416.04	453,574.04
投资损失（减：收益）			37,437.43
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		10,624,580.62	8,431,384.16
经营性应收项目的减少（减：增加）		-41,834,414.48	-45,184,321.35
经营性应付项目的增加（减：减少）		-8,170,088.83	-3,729,148.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额		12,852,279.64	8,459,956.57
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		168,118,651.93	126,627,576.09
减：现金的期初余额		199,053,202.77	152,651,188.91
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
减：首次合并子公司的现金期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-30,934,550.84	-26,023,612.82

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

利润表附表

利润分配表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2006年1-6月		2005年1-6月
		合并	母公司	母公司（未审）
一、净利润		40,481,925.84	40,481,925.84	22,888,418.26
加：年初未分配利润		122,547,119.56	122,547,119.56	104,685,665.02
其他转入				
二、可供分配的利润		163,029,045.40	163,029,045.40	127,574,083.28
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
三、可供投资者分配的利润		163,029,045.40	163,029,045.40	127,574,083.28
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		50,250,000.00	50,250,000.00	26,800,000.00
整体变更未分配利润折股数				
四、未分配利润		112,779,045.40	112,779,045.40	100,774,083.28

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

2006 年度 1-6 月

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	14.06%	13.93%	0.723	0.723
营业利润	9.69%	9.60%	0.498	0.498
净利润	7.84%	7.76%	0.403	0.403
扣除非经常性损益后的净利润	7.94%	7.87%	0.408	0.408

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

资产负债表附表

资产减值准备明细表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

2006年6月30日

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	3,556,120.39	244,369.40				3,800,489.79
其中：应收账款	3,082,236.63	38,241.63				3,120,478.26
其他应收款	473,883.76	206,127.77				680,011.53
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	732,112.77			732,112.77		
其中：库存商品	732,112.77			732,112.77		
原材料						
四、长期投资跌价准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋建筑物						
机械设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

会计报表附注

一、 公司基本情况

华兰生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第658号文件及河南省人民政府豫股批字[2000]第40号文件批准由华兰生物工程有限公司以2000年8月31日经审计的净资产4,500万元为基数按1:1的比例进行折股，整体变更而成立的股份有限公司。2004年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]68号核准于2004年6月10日向社会公开发行2200万股人民币普通股，并于2004年6月25日在深圳证券交易所上市交易。上市后公司注册资本变更为6,700万元人民币，公司注册地址为河南省新乡市华兰大道甲1号。经公司2004年度股东大会批准，以2004年12月31日总股本为基数，每10股以资本公积金转增5股，转增后公司注册资本变更为10050万股。

公司所处行业：生物制药。

公司主要经营范围：生产、销售自产的生物制品、血液制品。

公司主要产品：人血白蛋白、静脉注射用人免疫球蛋白、冻干人凝血酶原复合物、冻干人凝血因子 VIII 等。

二、 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行《企业会计制度》。

2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用交易日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币金额之间的差额作为汇兑损益，按以下原则处理：

属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，直接计入当期损益；

与购建固定资产有关的专用外币借款产生的汇兑损益，在该项固定资产达到预定可使用状态前予以资本化并计入相关固定资产成本；

属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入

开始生产经营当月的损益。

6. 现金等价物确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，包括现金、可随时用于支付的银行活期存款、存期不超过 90 天的定期存款及 90 天内到期的短期债券投资等货币性资产。

7. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额 50% 以上，或虽不足 50% 但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

8. 短期投资核算方法

（1）短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。

（2）短期投资期末按成本与市价孰低法计量：

a 短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本；

b 短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个投资项目市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

9. 坏账核算方法

（1）坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经本公司董事会批准的款项；

（2）坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提比例如下：

1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

10. 存货核算方法

（1）存货分类为：存货主要包括原材料、产成品、在产品、低值易耗品等。

（2）存货计价方法：存货取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计算确定。低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

（3）存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

(4) 存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分。

(5) 存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

11. 长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的全部价款扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该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，采用权益法核算；公司对其其他单位的投资占该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，采用成本法核算；处置长期股权投资时，将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益；

(4) 股权投资差额的摊销期限：借方差额的摊销，合同规定投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，一般按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额直接计入资本公积科目；

(5) 长期投资期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 长期投资减值准备的确认标准：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，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

12. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产；

(2) 固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他；

(3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用；

(4) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除净残值（原值的 10%）后在估计经济使用年限内平均计提；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；固定资产装修费用按两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；

确定分类折旧率如下：

类别	年限	净残值率	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30 年	10%	9.00-3.00

机器设备	5-10 年	10%	18.00-9.00
运输工具	5-10 年	10%	18.00-9.00
其 他	5-10 年	10%	18.00-9.00

(5) 固定资产期末按账面价值与可收回金额孰低计量：

a 固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值；

b 固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

13. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

(3) 在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

14. 委托贷款核算方法

(1) 委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息；

(2) 委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

(3) 委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

15. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产核算方法：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的，按确定的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值： 已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产已经不能再给本公司带来未来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际成本计价，按实际受益期限摊销。

17. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益。

(2) 借款费用资本化条件：

a 开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；

b 暂停资本化：购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行；

c 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，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的确定：

a 当期利息资本化金额按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确定；

b 当期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。

18. 收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

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

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

19. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

20. 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司报告期内无会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

三、 主要税项

(1) 增值税：按应税收入的 17% 扣除准予抵扣的进项税额计算缴纳。

(2) 所得税：依据河南省国家税务局豫国税函[2005]263 号文，减按 15% 的税率计算征收企业所得税。

四、 控股子公司及合营企业

控股公司(含间接控股)情况

金额单位：人民币万元

公司名称	注册资本	主营业务	投资金额	拥有权益	是否合并
华兰生物工程(苏州)有限公司	7958.40	开发、生产蛋白质芯片、基因芯片等高科技产品，销售自产产品并提供相关售后服务和技术服务。	5968.80	75.00%	是
华兰生物医药营销有限公司	3000.00	生物制品批发	2400.00	80.00%	是
华兰生物疫苗有限公司	3800.00	生产各类疫苗、基因工程生物产品	2850.00	75.00%	否

控股子公司华兰生物疫苗有限公司目前处于筹建期，本期未对其报表进行合并。

五、 会计报表主要项目注释（截至 2006 年 6 月 30 日止，金额单位：人民币元）

(一)、 合并会计报表主要项目注释

注释1、 货币资金

项目	期初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金			173,266.37			61,654.64
银行存款			123,879,936.40			92,656,997.29
其中：人民币			122,353,348.67			92,280,159.94
美元	189,163.56	8.0702	1,526,587.73	47,130.59	7.9956	376,837.35
其他货币资金			75,000,000.00			75,400,000.00
合 计			199,053,202.77			168,118,651.93

其他货币资金期末余额中有75,000,000.00元为定期存款、400,000.00元为承兑保证金，其中定期存款中有20,000,000.00元用于银行承兑汇票质押。

注释2、 应收票据

种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	14,254,294.04	14,342,460.00

应收票据期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注释3、 应收账款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	57,776,344.82	98.58	2,888,817.24	56,578,643.73	97.95	2,826,252.18
1—2 年	338,707.52	0.58	33,870.75	652,695.19	1.13	65,269.52
2—3 年	434,008.79	0.74	130,202.64	188,171.75	0.32	56,451.53
3 年以上	58,692.00	0.10	29,346.00	345,010.05	0.60	172,505.03
合 计	58,607,753.13	100.00	3,082,236.63	57,764,520.72	100.00	3,120,478.26

(1) 应收账款期末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项；

(2) 前五名欠款单位欠款金额合计 18,756,285.00 元，占应收账款期末余额的 32.47%。

注释4、 其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5,731,393.94	79.99	286,569.70	2,994,826.30	52.85	149,741.32
1—2 年	1,216,700.00	16.97	121,670.00	1,462,862.28	25.81	146,286.23
2—3 年	215,412.02	3.01	64,623.61	1,105,821.50	19.51	331,746.45
3 年以上	2,040.90	0.03	1,020.45	103,850.52	1.83	52,237.53
合 计	7,165,546.86	100.00	473,883.76	5,667,360.60	100.00	680,011.53

(1) 其他应收款期末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项；

(2) 前五名欠款单位欠款金额合计 2,605,450.95 元，占其他应收款期末余额的 45.97%。

注释5、 预付账款

账龄	期初数		期末数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	101,058,828.42	97.20	80,322,007.76	73.04
1-2 年	2,745,399.61	2.64	29,462,234.69	26.79
2-3 年	149,207.88	0.14	31,129.02	0.03
3 年以上	16,590.00	0.02	148,974.12	0.14
合 计	103,970,025.91	100.00	109,964,345.59	100.00

预付账款期末余额中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

金额较大的预付账款：

单位名称	预付金额	预付时间	性质内容	比例 (%)
开发区财政局	21,307,841.28	1-2 年	土地款	19.38
德国博士公司	11,526,319.97	1 年以内	设备款	10.48

大连昆阳科技开发有限公司	8,000,000.00	1 年以内	技术转让费	7.28
--------------	--------------	-------	-------	------

注释6、 存货

项 目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	23,295,744.81		8,959,313.99	
在产品	50,671,483.63		65,481,698.04	
库存商品	27,696,460.86	732,112.77	16,598,096.65	
合 计	101,663,689.30	732,112.77	91,039,108.68	

注释7、 待摊费用

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	结存原因
财产保险费	165,058.16	163,126.70	189,903.75	138,281.11	摊销期内

注释8、 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	4,275,000.00		24,225,000.00		28,500,000.00	
其他企业投资						
合 计	4,275,000.00		24,225,000.00		28,500,000.00	

采用权益法核算的股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
华兰生物疫苗有限公司	长期	75.00%	28,500,000.00	28,500,000.00		

注释9、 固定资产

项目	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
原值				
房屋建筑物	69,715,290.59	8,646,512.35	2,413,674.61	75,948,128.33
机器设备	135,453,254.01	10,172,314.85	4,663,452.00	140,962,116.86
运输工具	5,609,570.35	389,505.00	259,906.00	5,739,169.35
其他设备	10,064,180.61	118,826.49		10,183,007.10
合计	220,842,295.56	19,327,158.69	7,337,032.61	232,832,421.64
累计折旧				
房屋建筑物	9,576,560.01	1,440,395.65	718,851.72	10,298,103.94

机器设备	44,540,697.58	6,396,019.73	4,197,106.79	46,739,610.52
运输工具	2,884,204.93	401,138.52	209,812.32	3,075,531.13
其他设备	4,142,543.77	239,048.14		4,381,591.91
合计	61,144,006.29	8,476,602.04	5,125,770.83	64,494,837.50
净值	159,698,289.27			168,337,584.14

(1) 固定资产原值增加数中有在建工程完工转入 1,751,040.00元；

(2) 期末固定资产无抵押情况；

(3) 期末固定资产无减值情况，无需提取资产减值准备。

注释10、 在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末余额	资金来源
华兰二期	14,546 万	1,743,876.13			400,982.06	1,342,894.07	自筹
疫苗楼综合改造		2,376,423.04	94,820.00	1,751,040.00		720,203.04	自筹
技术研究中心		12,050,002.77				12,050,002.77	募集资金
华兰三期		14,111,873.24	41,488,108.10		4,228.32	55,595,753.02	自筹、募集
职工公寓楼		9,242,429.30	108,850.00			9,351,279.30	自筹
合 计		39,524,604.48	41,691,778.10	1,751,040.00	405,210.38	79,060,132.20	

期末在建工程无减值情况，无需提取在建工程减值准备。

注释11、 无形资产

类别	原值	期初数	本期 增加	本期 摊销	累计 摊销	期末数	剩余 年限	取得 方式
华兰土地	3,019,422.08	2,177,040.84		24,461.16	866,842.40	2,152,579.68	44	购入
开发区土地	1,314,165.00	775,856.91		6,420.90	544,728.99	769,436.01	59.92	购入
开发区 53 亩土地	5,354,000.00	4,838,131.88		57,143.28	573,011.40	4,780,988.60	41.83	购入
蛋白回收技术	8,009,687.00	2,971,193.58		297,119.34	5,335,612.76	2,674,074.24	4.5	购入
苏州土地使用权	5,469,576.25	5,141,401.69		54,695.76	382,870.32	5,086,705.93	46.5	购入
合 计	23,166,850.33	15,903,624.90		439,840.44	7,703,065.87	15,463,784.46		

(1) 期末无形资产无抵押情况；

(2) 期末无形资产无减值情况，无需提取资产减值准备。

注释12、 短期借款

借款种类	期初金额	期末金额
------	------	------

担保贷款	24,000,000.00	30,000,000.00
信用贷款		55,000,000.00
合计	24,000,000.00	85,000,000.00

期末担保贷款30,000,000.00元系母公司为子公司华兰生物工程(苏州)有限公司提供的担保。

注释13、 应付票据

种类	期初数	期末数	备注
银行承兑汇票	3,629,275.00	2,847,440.00	

期末应付票据系用定期存款作为质押。

注释14、 应付账款

期初数	期末数
43,809,877.64	46,503,889.75

应付账款期末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

注释15、 应交税金

项目	法定税率	期初数	期末数	欠缴原因
增值税	17%	4,282,980.79	1,916,670.81	未到缴纳期
企业所得税	15%	1,866,052.44	3,378,991.24	未到缴纳期
城建税	7%	345.81		
个人所得税		1,834,834.21	4,008,665.40	未到缴纳期
合计		7,984,213.25	9,304,327.45	

注释16、 其他应付款

期初数	期末数
47,785,916.72	8,241,192.02

(1) 其他应付款期末余额中有应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位香港科康有限公司的 1,952,500.00 元暂存款；

(2) 三年以上大额其他应付款项：

项目	金额
职工工资卡押金	1,415,331.00

其他应付款较期初减少 39,544,724.70 元，主要原因系子公司华兰生物工程(苏州)有限公司支付收购南京华辰股权款和工程尾款。

注释17、 专项应付款

项 目	币种	金额	资金来源
纤维蛋白胶拨款	人民币	4,000,000.00	国家拨入
补血康项目拨款	人民币	100,000.00	国家拨入
外科用冻干人纤维蛋白胶拨款	人民币	1,000,000.00	国家拨入
纤维蛋白胶产业化	人民币	2,000,000.00	国家拨入
冻干人抗凝血酶 浓缩物	人民币	40,000.00	国家拨入
组建省生物医药工程技术研究中心	人民币	1,000,000.00	国家拨入
合 计		8,140,000.00	

注释18、 股本

项 目	期初数	本期增减变动			期末数
		转增股	股改支付对价	转入流通股	
一、尚未流通股份					
发起人股份					
其中：					
境内法人持有股份					
内部职工股					
尚未流通股份合计					
二、已流通股份					
境内上市人民币普通股	44,880,000.00				44,880,000.00
股改限售流通股	55,620,000.00				55,620,000.00
三、股份总数	100,500,000.00				100,500,000.00

注释19、 资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	273,738,019.90			273,738,019.90
股权投资准备				
拨款转入	2,670,000.00			2,670,000.00
其他资本公积	212,849.00			212,849.00
合 计	276,620,868.90			276,620,868.90

注释20、 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	26,558,065.83			26,558,065.83
合 计	26,558,065.83			26,558,065.83

注释21、 未分配利润

项目	金 额
年初未分配利润	122,547,119.56
加：本期净利润	40,481,925.84
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	50,250,000.00
期末未分配利润	112,779,045.40

注释22、 主营业务收入及主营业务成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
人血白蛋白	132,820,972.74	141,779,441.55	72,024,732.03	96,683,908.99	60,796,240.71	45,095,532.56
静注丙球	16,950,023.13	12,065,271.58	12,344,939.89	10,910,502.78	4,605,083.24	1,154,768.80
其 他	26,722,724.45	19,884,677.40	19,463,657.85	15,445,812.34	7,259,066.60	4,438,865.06
合 计	176,493,720.32	173,729,390.53	103,833,329.77	123,040,224.11	72,660,390.55	50,689,166.42

注释23、 其他业务利润

项目	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	512,794.64	541,386.29	1,166,643.59	534,684.54

注释24、 财务费用

类 别	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	1,177,349.50	1,290,850.85
减：财政贴息	1,580,000.00	
减：利息收入	443,247.04	546,493.47
汇兑损失	20,066.54	12,551.69
减：汇兑收益		2,444.59

其他	47,859.18	19,051.32
合计	-777,971.82	773,515.80

本期财政贴息 1,580,000.00 元系根据豫财办教[2006]64 号文收到的 2006 年省高新技术产业项目首次贴息。

注释25、营业外收入

类别	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
罚没收入	2,000.00	25.00
固定资产清理收入	44,923.82	
赔款收入	95,288.00	
合计	142,211.82	25.00

注释26、营业外支出

类别	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
捐赠支出	200,000.00	150,000.00
罚没支出	23,045.13	610.00
固定资产清理损失	2,161,168.10	37,531.75
价格调节基金		21,690.00
合计	2,384,213.23	209,831.75

注释27、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 23,825,436.00 元，主要系支付的管理费用和营业费用。

注释28、支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金 10,344,770.00 元，系华兰生物工程（苏州）有限公司支付的股权收购款。

(二)、母公司会计报表主要项目注释

注释a、 应收账款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	54,635,156.82	98.50	2,731,757.84	53,704,713.73	97.84	2,685,235.68
1—2 年	338,707.52	0.61	33,870.75	652,695.19	1.19	65,269.52
2—3 年	434,008.79	0.78	130,202.64	188,171.75	0.34	56,451.53
3 年以上	58,692.00	0.11	29,346.00	345,010.05	0.63	172,505.03
合计	55,466,565.13	100.00	2,925,177.23	54,890,590.72	100.00	2,979,461.76

- (1) 应收账款期末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项；
 (2) 前五名欠款单位欠款金额合计 18,756,285.00 元，占应收账款期末余额的 34.17%。

注释b、 其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5,633,442.21	79.71	281,672.11	2,763,955.79	50.84	138,197.79
1—2 年	1,216,700.00	17.22	121,670.00	1,462,862.28	26.91	146,286.23
2—3 年	215,412.02	3.04	64,623.61	1,105,821.50	20.34	331,746.45
3 年以上	2,040.90	0.03	1,020.45	103,850.52	1.91	52,237.53
合 计	7,067,595.13	100.00	468,986.17	5,436,490.09	100.00	668,468.00

- (1)其他应收款期末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项；
 (2)前五名欠款单位欠款金额合计 2,605,450.95 元，占其他应收款期末余额的 47.93%。

注释c、 长期股权投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	83,990,834.21		24,225,000.00	37,437.43	108,178,396.78	
其他企业投资						
合 计	83,990,834.21		24,225,000.00	37,437.43	108,178,396.78	

长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
华兰生物工程（苏州）有限公司	长期	75.00%	59,688,000.00	55,582,932.65		
华兰生物医药营销有限公司	长期	80.00%	24,000,000.00	24,095,464.13		
华兰生物疫苗有限公司	长期	75.00%	28,500,000.00	28,500,000.00		
合 计			112,188,000.00	108,178,396.78		

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所 有者权益份额	分得现 金红利	期末余额
华兰生物工程（苏州）有限公司	55,696,940.14		-114,007.49		55,582,932.65
华兰生物医药营销有限公司	24,018,894.07		76,570.06		24,095,464.13
华兰生物疫苗有限公司	4,275,000.00	24,225,000.00			28,500,000.00
小 计	83,990,834.21	24,225,000.00	-37,437.43		108,178,396.78

注释d、 主营业务收入及主营业务成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月

人血白蛋白	121,488,477.32	141,779,441.55	62,460,874.83	96,683,908.99	59,027,602.49	45,095,532.56
静注丙球	16,950,023.13	12,065,271.58	12,344,939.89	10,910,502.78	4,605,083.24	1,154,768.80
其他	24,455,944.95	19,884,677.40	17,351,729.67	15,445,812.34	7,104,215.28	4,438,865.06
合计	162,894,445.40	173,729,390.53	92,157,544.39	123,040,224.11	70,736,901.01	50,689,166.42

注释e、 财务费用

类别	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	433,507.50	1,290,850.85
减：财政贴息	1,580,000.00	
减：利息收入	269,577.49	546,493.47
汇兑损失	20,066.54	12,551.69
减：汇兑收益		2,444.59
其他	46,115.95	19,051.32
合计	-1,349,887.50	773,515.80

注释f、 投资收益

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
期末按权益法调整的被投资公司损益	-37,437.43	
收到现金股利		
合计	-37,437.43	

六、 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

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法人代表
新乡市华兰生物技术有限公司	河南省新乡市解放路250-1号	研究、开发、销售生物技术，生物制品批发、零售（不包括生产、销售血液制品）（国家有专项规定的除外）	第一大股东	有限责任	赵京生
华兰生物工程(苏州)有限公司	苏州市新区鹿山路	开发、生产蛋白质芯片、基因芯片等高科技产品，销售自产产品并提供相关售后服务和技术服务。	控股子公司	有限责任	安康
华兰生物医药营销有限公司	华兰大道甲1号	生物制品批发	控股子公司	有限责任	安康
华兰生物疫苗有限公司	华兰大道甲1号	生产各类疫苗、基因工程生物产品	控股子公司	有限责任	安康

2、 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新乡市华兰生物技术有限公司	3006万元人民币			3006万元人民币

华兰生物工程(苏州)有限公司	960万美元		960万美元
华兰生物医药营销有限公司	3000万元人民币		3000万元人民币
华兰生物疫苗有限公司	570万元人民币	3230万元人民币	3800万元人民币

本公司之控股子公司华兰生物疫苗有限公司申请注册资本为3800万元人民币，各股东分期出资，截止2006年6月30日，投资各方共缴纳出资款3800万元人民币，占申请注册资本的100%。

3、存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化

单位：万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
新乡市华兰生物技术有限公司	1503	22.43					1503	22.43
华兰生物工程(苏州)有限公司	720万美元	75.00					720万美元	75.00
华兰生物医药营销有限公司	2400	80.00					2400	80.00
华兰生物疫苗有限公司	427.5	75.00	2422.50	75.00			2850.00	75.00

华兰生物疫苗有限公司申请注册资本为3800万元人民币，各股东系分期出资，截止2006年6月30日该公司共收到投资款3800万元人民币，其中华兰生物工程股份有限公司投入2850万元，占该公司实收资本比例为75%。

不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
苏州金康工贸发展有限公司	本公司股东单位
香港科康有限公司	本公司股东单位
北京东方世辰生物技术有限公司	本公司股东单位
成都夸常科技有限公司	本公司股东单位
新乡纪龙广告有限公司	本公司股东单位

(二)、关联交易

无

(三)、关联往来

货币单位：人民币元

企业名称	款项内容	2006年6月30日		2005年12月31日	
		金额	比例%	金额	比例%
其他应付款					
香港科康有限公司	暂存款	1,952,500.00	23.69	3,075,000.00	6.43

七、 承诺事项

期末公司银行存款有 20,000,000.00 元用于银行汇票质押。

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的重大对外承诺事项。

八、 或有事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的或有事项。

九、 资产负债表日后非调整事项

公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。

十、 非货币性交易事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

十一、 其他事项

1、 本公司 2006 年度 1-6 月扣除非经常性损益后的净利润，扣除的项目和金额如下：

项 目	金 额
净利润	40,481,925.84
加：固定资产报废支出	2,161,168.10
加：其他营业外支出	200,000.00
减：财政贴息	1,580,000.00
减：长期资产处置收益	44,923.82
减：赔款收入	95,288.00
减：所得税的影响数	96,143.44
扣除非经常性损益后的净利润	41,026,738.68

2、 本公司 2006 年 1 月 26 日为子公司华兰生物工程（苏州）有限公司 3000 万元短期借款提供担保。

七、备查文件目录

- (一)、载有董事长亲笔签名的2006年半年度报告文本；
- (二)、载有法定代表人、财务负责人签名盖章的会计报表；
- (三)、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

上述备查文件均完整备置于公司证券部。

华兰生物工程股份有限公司

董事长签字：安康

二零零六年八月十九日