

海南海药股份有限公司 2006 年中期报告

重 要 提 示

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。

董事林青先生因公请假未能亲自到会，授权董事许力宏先生代为出席会议并行使表决权。

公司中期财务报告未经审计。

公司董事长刘悉承先生、财务负责人王刚先生及会计机构负责人刘仁良先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况	3-5 页
二、股本变动和主要股东持股情况	5-7 页
三、董事、监事、高级管理人员情况	7 页
四、管理层讨论与分析	7-10 页
五、重要事项	10-13 页
六、财务会计报告	14-42 页
七、备查文件目录	43 页

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：海南海药股份有限公司
公司法定英文名称：HAINAN HAIYAO CO. , LTD.
- 2、 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：G 海药
股票代码：000566
公司注册地址：海南省海口市海秀大道 51 号
- 3、 公司办公地址：海南省海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦七楼
邮政编码：570105
- 4、 公司法定代表人：刘悉承
- 5、 公司董事会秘书：李颖
联系地址：海南省海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦七楼
联系电话：0898-66785861
传 真：0898-66705316
电子信箱：hnhy000566@21cn.com
- 6、 公司选定的中国证监会指定信息披露报纸名称：
《中国证券报》、《证券时报》、《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.cninfo.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司董事会秘书处
- 7、 其他有关资料：
企业法人营业执照注册号：4600001002970
税务登记号码：国税琼字 460100201289453
公司聘请的会计师事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所
办公地址：四川省成都市洗面楼街 5 号

(二) 主要财务数据和指标

报告期末公司主要财务数据与指标

金额单位: 人民币元

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	192,350,853.45	167,541,378.70	14.81
流动负债	134,502,752.28	124,329,522.81	8.18
总资产	524,926,872.79	505,441,706.74	3.86
股东权益 (不包含少数股东权益)	223,057,867.39	208,184,691.27	7.14
每股净资产	1.10	1.03	6.80
调整后的每股净资产	1.03	0.96	7.29
	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	12,947,845.63	12,740,117.45	1.63
扣除非经常性损益后的净利润	9,266,535.81	12,242,040.21	-24.31
每股收益	0.064	0.063	1.59
净资产收益率 (%)	5.80	6.52	减少 0.7 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	10,282,521.84	10,996,771.31	-6.50

按照<公开发行证券公司信息披露编报规则第九号>的要求计算的净资产收益率和每股收益率如下:

报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	22.15	22.92	0.24	0.24
营业利润	5.23	5.41	0.06	0.06
净利润	5.80	6.00	0.06	0.06
扣除非经营性损益后的净利润	4.15	4.30	0.05	0.05

报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
期初数	202,348,992.00	110,615,584.61	16,778,661.64	-121,558,546.98	208,184,691.27
本期增加		1,925,330.49		12,947,845.63	14,873,176.12
本期减少					
期末数	202,348,992.00	112,540,915.10	16,778,661.64	-108,610,701.35	223,057,867.39
变动原因		重组收益		本年盈利	

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股份变动情况表

报告期内公司股份无变动。

(二) 前 10 名有限售条件股东数量及限售条件

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	深圳市南方同正投资有限公司	39,762,591	2008 年 11 月 21 日	39,762,591	获得上市流通权之日起,至少在36个月内不通过证券交易所挂牌交易。 在上述锁定期满后,只有价格高于10.0元/股(约为截至2005年9月20日前60个交易日收盘价平均价格2.81元/股的356%,若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本等事项,则对该价格作相应处理)时,才能通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的海南海药股份。
2	海口富海福投资有限公司	18,814,177	2008 年 11 月 21 日	18,814,177	获得上市流通权之日起,至少在36个月内不通过证券交易所挂牌交易。
3	中国华融资产管理公司	11,013,273	2006 年 11 月 21 日	10,117,450	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海南海药股份总数的比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%。
			2007 年 11 月 21 日	895,823	
4	北京桑海投资有限公司	5,634,437	2007 年 11 月 21 日	5,634,437	获得上市流通权之日起,至少在24个月内不通过证券交易所挂牌交易。

5	中国轻骑集团有限公司	5,000,000	2006年11月21日	5,000,000	获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或者转让。
6	上海信义水处理有限责任公司	3,708,383	2006年11月21日	3,708,383	
7	海南省信托投资公司	2,878,722	2006年11月21日	2,878,722	
8	长城证券有限责任公司	1,835,493	2006年11月21日	1,835,493	
9	上海新威企业发展有限公司	1,028,550	2006年11月21日	1,028,550	
10	上海万馨投资管理有限公司	673,019	2006年11月21日	673,019	

(三) 前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

报告期末股东总数 (户)	22,370				
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 (股)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市南方同正投资有限公司	其他	19.65	39,762,591	39,762,591	
海口富海福投资有限公司	其他	9.30	18,814,177	18,814,177	
中国华融资产管理公司	国有	5.44	11,013,273	11,013,273	
北京桑海投资有限公司	其他	2.78	5,634,437	5,634,437	
中国轻骑集团有限公司	国有	2.47	5,000,000	5,000,000	
贺来毅	流通股	2.41	4,858,535		
上海信义水处理有限责任公司	其他	1.83	3,708,383	3,708,383	
海南省信托投资公司	其他	1.42	2,878,722	2,878,722	
长城证券有限责任公司	其他	0.91	1,835,493	1,835,493	
龚利红	流通股	0.52	1,054,500		
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		
贺来毅	4,858,535		A		
龚利红	1,054,500		A		
兰恒光	979,381		A		
张健	650,000		A		
邱世海	634,140		A		
邹书玉	530,903		A		
刘三朝	457,370		A		
成磊	406,405		A		
胡群彦	393,410		A		
王兴素	377,827		A		

上述股东关联关系或一致行动人的说明	公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系,也不属于《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;未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系;未知以上无限售条件股东与上述前十名股东之间是否存在关联关系,也未知以上无限售条件股东是否属于《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。
-------------------	--

注:中国轻骑集团有限公司持有的海南海药 5,000,000 股(占总股本的 2.47%)已被上海岩鑫实业投资有限公司通过司法拍卖竞得,过户手续尚在办理中。

(四) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人无变更。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内,公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票没有变动。

(二) 报告期内,公司董事、监事、高级管理人员无变动。

四、管理层讨论与分析

(一) 2006 年半年度生产经营活动概述

1、公司主营业务的范围及其经营状况

公司以医药制造业为主,主要生产经营中西成药、精细化工产品、化学原料药、保健品及与医药工业相配套的进出口贸易。

报告期内,面对国家药品政策性降价,能源、原材料价格持续上涨等诸多不利因素,公司坚持以效益为中心,以销售为龙头,在加大销售力度,完善销售体系的同时,狠抓内部管理,努力降低产品成本,充分发挥主导产品的市场优势,公司的生产经营浮动呈现出良好的运行态势。报告期公司的经营业绩稳定,2006 年 1-6 月,公司实现主营业务收入 9647.31 万元,实现净利润 1294.78 万元。

(1) 2006 年半年度主营业务分行业、产品情况表

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	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减百分点
医药制造业	9647.31	4668.16	51.22	2.14	4.19	-0.47
房地产						
合计	9647.31	4668.16	51.22	2.14	4.19	-0.47
主营业务分产品情况						
新特药	5548.66	2517.98	54.62	-9.01	-8.03	-0.48
普药及其他产品 (含出口产品等)	4098.65	2150.18	47.53	22.45	23.39	-0.41
合计	9647.31	4668.16	51.22	2.14	4.19	-0.47

注：新特药主要是指枫蓼肠胃康颗粒剂、特素等新特药；普药主要是指抗生素类产品，以及出口产品和市场推广的其他中药类产品。

(2) 按地区说明报告期内公司主营业务收入的构成情况

单位：人民币万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
海南省	2986.33	3.77
福建省	1017.81	11.80
江苏省	975.30	-12.66
安徽省	864.80	120.34
北京市	813.21	23.20
广东省	798.89	1.33
其他省	2190.97	-22.77
合计	9647.31	2.14

2、公司管理层对财务报告、经营成果及财务状况的分析

报告期经营成果相关指标同比增减的变化情况

指标	单位：元		
	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	同比增减幅度%
主营业务收入	96,473,135.38	94,453,141.11	2.14
主营业务利润	49,415,351.87	48,823,739.80	1.21
净利润	12,947,845.63	12,740,117.45	1.63
经营活动产生的 现金流量净额	10,282,521.84	10,996,771.31	-6.50

增减变化原因分析

(1) 报告期实现主营业务收入 9647.31 万元，与去年同期相比增加 202 万元，增长 2.14%。主要原因是受国家药品价格下调因素的影响，公司产品的销售价格均有不同程度下调，但是销量还是略有增加，因此，公司主营收入仍比去年同期略有增长。

(2) 报告期实现主营业务利润 4941.53 万元，与去年同期相比增加 59.16 万元，增长 1.21%。主要原因是主营业务收入增加，因此主营业务相应有所增加。

(3) 报告期实现净利润 1294.78 万元，与去年同期相比增加 20.77 万元，增长 1.63%，原因如前所述。

(4) 报告期经营活动产生的现金净流量 1028.25 万元，与去年同期相比减少 71.43 万元，减少 6.50%，主要原因是本期储备原材料比去年同期增加所致。

3、公司财务状况分析

指标	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	增减%
总资产	524,926,872.79	505,441,706.74	3.86
流动负债	134,502,752.28	124,329,522.81	8.18
长期负债	79,283,744.18	88,168,302.20	-10.08
股东权益	223,057,867.39	208,184,691.27	7.14

增减变化原因分析：

(1) 报告期总资产比年初增加 1948.52 万元，增加 3.86%，主要原因是其他应收款增加 1369.01 万元，存货增加 1773.19 万元，同时应收帐款减少 740.73 万元，以及固定资产、无形资产因计提折旧和摊销减少所致。

其中：其他应收款增加是销区借支市场费用尚未核销所致，存货增加是购进原材料增加所致。

(2) 报告期流动负债比年初增加 1017.32 万元，增加 8.18%，主要原因是下属控股子公司天地药业借入 700 万元流动资金借款，应付帐款增加 930.33 万元，应交税金减少 336.16 万元，其他应付款减少 331.55 万元所致。

(3) 报告期长期负债比年初减少 888.46 万元，减少 10.08%，主要原因是清偿华融公司海口办债务所致。

(4) 报告期股东权益比年初增加 1487.32 万元，增加 7.14%，主要原因是报告期实现净利润所致。

4、经营中的问题与困难及采取的措施

(1) 报告期内，医药行业的外部环境不利于公司的生产经营。由于行业的政策导向及能源、原材料价格上涨，给公司的生产经营带来一定的困难。对此公司通过“紧扣市场、深度调整”来积极应对，加大力度拓展国内国外两个市场，增加公司产品的销售数量，以此抵消诸多的不利影响。

(2) 由于解决历史遗留债务，公司经营资金失血不足。对此，公司拟通过持久的努力，获得大股东及金融机构支持，补充流动资金，确保生产经营的正常进行。

5、公司报告期内没有进行过盈利预测，未曾公开披露过盈利收入、成本费用计划事项。

(二) 公司投资情况

1、在报告期内，公司未募集资金进行新项目投资，亦无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内本公司无非募集资金投资的重大项目及使用情况。

五、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内，公司根据中国证监会发布的《上市公司章程指引》(2006 年修订)的要求，结合公司自身的实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》进行了修订。公司治理情况基本符合中国证监会规范性文件的有关要求。

(二) 报告期内，公司不存在以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或新股发行方案的执行情况。

2006 年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。

(三) 报告期内发生及以前期间发生并持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

报告期内，公司与中国华融资产管理公司海口办事处，因历史遗留债务引发的诉讼事项，经双方协商已圆满解决。报告期内，公司一次性向华融海口办偿还债务本金及利息合计人民币 1500 万元履行了协议。此事项详见 2006 年 3 月 31 日、2006 年 4 月 8 日《证券时报》、《上海证券报》公告。

(四) 报告期内无其他重要事项及期后事项。

(五) 报告期内或延续到报告期内公司无重大资产收购、出售或处置资产以及企业收购兼并事项的发生。

(六) 报告期内或延续到报告期内公司没有发生重大关联交易。但公司与关联方存在债权、债务往来的情况：

单位：万元

关联方名称	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
深圳市南方同正投资有限公司			1000	2000

(七) 重大合同

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2、报告期内或延续到报告期内公司没有发生重大担保合同事项。

3、报告期内或延续到报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理的事项。

4、报告期内，公司不存在控股股东及其子公司违规占用公司资金情况。

5、截止报告期末，公司无关联方资金占用。

(八) 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	履行情况	承诺履行情况
深圳市南方同正投资有限公司	深圳市南方同正投资有限公司持有有限售条件的股份数量为 39,762,591 股，占公司股本总额 19.65%，其承诺获得上市流通权之日起，至少在 36 个月内，不通过证券交易所挂牌交易。在上述锁定期满后，只有价格高于 10.0 元/股（约为截至 2005 年 9 月 20 日前 60 个交易日收盘价平均价格 2.81 元/股的 356%，若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本等事项，则对该价格作相应处理）时，才能通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的海南海药股份。	履约中	严格遵守承诺
海口富海福投资有限公司	海口富海福投资有限公司持有有限售条件的股份数量为 18,814,177 股，占公司股本总额 9.30%，获得上市流通权之日起，至少在 36 个月内不通过证券交易所挂牌交易。	履约中	严格遵守承诺
北京桑海投资有限公司	北京桑海投资有限公司，持有有限售条件的股份数量为 5,634,437 股，其承诺获得上市流通权之日起，至少在 24 个月内不通过证券交易所挂牌交易。	履约中	严格遵守承诺

(九) 公司中期财务报告未经审计。

(十) 公司董事履行职责情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事都亲自出席了董事会会议并认真审议了各项议案，对公司重大决策事项，充分发表了各自的意见，有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，履行了董事职责，保护了股东及广大投资者的合法权益。

(十一) 报告期内，公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受中国证监会稽查、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。

(十二) 投资者关系管理情况

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

(十三) 报告期内，公司无其他对公司产生重大影响的重要事项。

(十四) 报告期内公司无更改名称的情况

六、财务会计报告（未经审计）

资产负债表（1）

编制单位：海南海药股份有限公司

2006-6-30

单位：人民币元

项 目	年末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	3,693,754.19	2,132,752.39	2,345,514.44	988,867.80
短期投资			-	-
应收票据			-	-
应收股利			-	-
应收利息			-	-
应收帐款	80,084,330.23	63,770,582.52	87,491,585.05	82,455,428.51
其他应收款	36,888,669.33	52,859,522.63	23,198,595.12	43,957,380.02
预付帐款	9,589,118.88	8,466,106.24	10,515,049.28	8,286,837.04
应收补贴款	270,457.80	270,457.80	-	-
存 货	61,762,522.99	9,043,090.05	43,990,634.81	5,217,904.87
待摊费用	62,000.03		-	-
一年内到期的长期债权投资			-	-
其他流动资产			-	-
流动资产合计	192,350,853.45	136,542,511.63	167,541,378.70	140,906,418.24
长期投资：				
长期股权投资	5,969,705.00	342,357,916.33	5,969,705.00	334,986,366.53
其中：合并价差			-	-
其中：股权投资差额			-	-
长期债权投资			-	-
长期投资合计	5,969,705.00	342,357,916.33	5,969,705.00	334,986,366.53
固定资产：				
固定资产原价	344,868,437.06	12,490,184.85	345,184,630.57	13,311,663.73
减：累计折旧	131,535,100.40	3,689,646.79	124,896,421.59	3,541,305.38
固定资产净值	213,333,336.66	8,800,538.06	220,288,208.98	9,770,358.35
减：固定资产减值准备	2,713,888.30	2,713,888.30	2,713,888.30	2,713,888.30
固定资产净额	210,619,448.36	6,086,649.76	217,574,320.68	7,056,470.05
工程物资			-	-
在建工程	274,886.26		-	-
固定资产清理			-	-
固定资产合计	210,894,334.62	6,086,649.76	217,574,320.68	7,056,470.05
无形及其他资产：				
无形资产	115,711,979.72	4,861,462.50	114,356,302.36	5,107,950.00
长期待摊费用			-	-
其他长期资产			-	-
无形资产及其他资产合计	115,711,979.72	4,861,462.50	114,356,302.36	5,107,950.00
递延税款：				
递延税款借项			-	-
资产总计	524,926,872.79	489,848,540.22	505,441,706.74	488,057,204.82

公司法定代表人：刘悉承

公司主管会计工作的负责人：王刚

公司会计机构负责人：刘仁良

资 产 负 债 表 (2)

编制单位: 海南海药股份有限公司

2006-6-30

单位: 人民币元

项 目	期末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	39,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
应付票据			-	-
应付帐款	48,705,299.92	205,087.09	39,402,026.12	7,780,653.09
预收帐款	6,113,661.96	6,241,650.54	6,221,687.43	6,155,051.43
应付工资			-	-
应付福利费	1,119,695.21	217,113.48	980,231.94	216,971.20
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80
应交税金	10,818,207.63	4,604,368.00	14,179,769.63	7,618,078.23
其他应交款	789,664.18	128,170.76	804,577.09	161,487.57
其他应付款	21,628,303.23	128,309,662.05	24,943,780.65	114,773,039.14
预提费用	2,352,749.35	1,147,717.67	1,822,279.15	1,822,279.15
预计负债			-	-
一年内到期长期负债			-	-
其他流动负债			-	-
流动负债合计	134,502,752.28	176,828,940.39	124,329,522.81	174,502,730.61
长期负债：				
长期借款			-	-
应付债券			-	-
长期应付款	76,286,542.13	95,986,542.13	84,771,100.15	104,471,100.15
专项应付款	2,997,202.05		3,397,202.05	-
其他长期负债			-	-
长期负债合计	79,283,744.18	95,986,542.13	88,168,302.20	104,471,100.15
递延税项：				
递延税款贷项			-	-
负 债 合 计	213,786,496.46	272,815,482.52	212,497,825.01	278,973,830.76
少数股东权益	88,082,508.94		84,759,190.46	-
股东权益：				
股 本	202,348,992.00	202,348,992.00	202,348,992.00	202,348,992.00
减：已归还投资			-	-
股本净额	202,348,992.00	202,348,992.00	202,348,992.00	202,348,992.00
资本公积	112,540,915.10	112,540,915.10	110,615,584.61	110,615,584.61
盈余公积	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64
其中：法定公益金	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64
未分配利润	-108,610,701.35	-114,635,511.04	-121,558,546.98	-120,659,864.19
股东权益合计	223,057,867.39	217,033,057.70	208,184,691.27	209,083,374.06
负债及股东权益合计	524,926,872.79	489,848,540.22	505,441,706.74	488,057,204.82

公司法定代表人: 刘悉承

公司主管会计工作的负责人: 王刚

公司会计机构负责人: 刘仁良

利润表及利润分配表

编制单位: 海南海药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 6 月 30 日	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	96,473,135.38	61,323,528.57	94,453,141.11	60,271,657.12
减：主营业务成本	46,681,570.53	30,365,585.22	44,804,697.12	23,113,574.43
主营业务税金及附加	376,212.98	232,188.36	824,704.19	546,177.09
二、主营业务利润	49,415,351.87	30,725,754.99	48,823,739.80	36,611,905.60
加：其他业务利润	151,728.41	47,250.00	31,285.62	
营业费用	21,895,235.13	21,875,611.89	23,041,699.72	22,922,620.19
管理费用	12,782,542.99	4,845,764.21	9,807,644.10	3,358,434.96
财务费用	3,216,247.87	3,204,394.00	3,763,641.39	3,762,101.61
三、营业利润	11,673,054.29	847,234.89	12,242,040.21	6,568,748.84
加：投资收益		5,288,349.80		1,560,936.88
补贴收入	3,800,000.00		1,916,800.00	
营业外收入			200.00	200.00
减：营业外支出	118,690.18	111,231.54	512,337.74	874.48
四、利润总额	15,354,364.11	6,024,353.15	13,646,702.47	8,129,011.24
减：所得税				
加：未确认投资损益				
减：少数股东损益	2,406,518.48		906,585.02	
五、净利润	12,947,845.63	6,024,353.15	12,740,117.45	8,129,011.24
加：年初未分配利润	-121,558,546.98	-120,659,864.19	-672,615,345.49	-671,144,525.07
其他转入				
六、可供分配的利润	-108,610,701.35	-114,635,511.04	-659,875,228.04	-663,015,513.83
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	-108,610,701.35	-114,635,511.04	-659,875,228.04	-663,015,513.83
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	-108,610,701.35	-114,635,511.04	-659,875,228.04	-663,015,513.83

公司法定代表人: 刘悉承

公司主管会计工作的负责人: 王刚

公司会计机构负责人: 刘仁良

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				

现金流量表

编制单位: 海南海药股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位: 人民币元

	金额	
	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	105,791,918.51	83,993,182.58
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	31,914,910.31	24,163,838.74
现金流入小计	137,706,828.82	108,157,021.32
购入商品、接受劳务支付的现金	51,376,853.51	30,725,754.05
支付给职工以及为职工支付的现金	3,538,325.85	802,961.93
支付的各项税费	8,832,427.14	5,889,760.10
支付的其他与经营活动有关的现金	63,676,700.48	57,779,283.57
现金流出小计	127,424,306.98	95,197,759.65
经营活动产生的现金流量净额	10,282,521.84	12,959,261.67
二.投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
其中: 出售子公司收回的现金		
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到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,138,968.26	29,732.00
投资所支付的现金		
其中: 购买子公司支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	4,138,968.26	29,732.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,138,968.26	-29,732.00
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	17,000,000.00	10,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	17,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务所支付的现金	16,500,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	5,295,313.83	5,285,645.08
其中: 子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	21,795,313.83	21,785,645.08
筹资活动产生的现金净额	-4,795,313.83	-11,785,645.08
四.汇率变动的现金的影响		
五.现金及现金等价物净增加额	1,348,239.75	1,143,884.59

公司法定代表人: 刘悉承

公司主管会计工作的负责人: 王刚

公司会计机构负责人: 刘仁良

现金流量表补充资料

编制单位: 海南海药股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位: 人民币元

补 充 资 料	金 额	
	合 并	母 公 司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	12,947,845.63	6,024,353.15
加: 少数股东损益	2,406,518.48	
加: 计提的资产减值准备		
固定资产折旧	6,687,827.73	197,490.33
无形资产摊销	2,104,322.64	246,487.50
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少(减: 增加)	-62,000.03	
预付费用的增加(减: 减少)	530,470.20	-674,561.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	111,234.54	111,231.54
固定资产报废损失		
财务费用	3,216,247.87	3,204,394.00
投资损失(减: 收益)		-5,288,349.80
递延税款贷项(减: 借项)		
存货的减少(减: 增加)	-17,771,888.18	-3,825,185.18
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-5,627,346.79	9,332,976.38
经营性应付项目的增加(减: 减少)	5,739,289.75	3,630,425.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,282,521.84	12,959,261.67
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		
货币资金的期末余额	3,693,754.19	2,132,752.39
减: 货币资金的期初余额	2,345,514.44	988,867.80
现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及等价物净增加额	1,348,239.75	1,143,884.59

公司法定代表人: 刘悉承

公司主管会计工作的负责人: 王刚

公司会计机构负责人: 刘仁良

资产减值准备明细表(合并报表)

编制单位:海南海药股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本期减少			年末余额
			本年价值 回升转回	其他减少	合计	
一、坏帐准备合计	106,726,516.43					106,726,516.43
其中:应收帐款	51,833,468.90					51,833,468.90
其他应收款	54,893,047.53					54,893,047.53
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	26,499,633.66					26,499,633.66
其中:库存商品						
原材料						
包装物						
开发成本	26,499,633.66					26,499,633.66
四、长期投资减值准备合计	730,000.00					730,000.00
其中:长期股权投资	730,000.00					730,000.00
长期债券投资	-					-
五、固定资产减值准备合计	2,713,888.30					2,713,888.30
其中:房屋、建筑物	2,713,888.30					2,713,888.30
机器设备						-
办公设备						-
六、无形资产减值准备合计	286,479.72					286,479.72
其中:土地使用权	286,479.72					286,479.72
专利权	-					-
商标权	-					-
七、在建工程减值准备	-					-
八、委托贷款减值准备	-					-

公司法定代表人:刘悉承

公司主管会计工作的负责人:王刚

公司会计机构负责人:刘仁良

资产减值准备明细表(母公司)

编制单位: 海南海药股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位: 人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本期减少			年末余额
			本年价值回升转回	其他减少	合计	
一、坏帐准备合计	98,736,597.18		-	-	-	98,736,597.18
其中: 应收帐款	51,610,969.14		-	-	-	51,610,969.14
其他应收款	47,125,628.04		-	-	-	47,125,628.04
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	-	-	-	-	-	-
其中: 库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-	-
开发成本	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	730,000.00	-	-	-	-	730,000.00
其中: 长期股权投资	730,000.00	-	-	-	-	730,000.00
长期债券投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	2,713,888.30	-	-	-	-	2,713,888.30
其中: 房屋、建筑物	2,713,888.30	-	-	-	-	2,713,888.30
机器设备	-	-	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	286,479.72	-	-	-	-	286,479.72
其中: 土地使用权	286,479.72	-	-	-	-	286,479.72
专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人: 刘悉承

公司主管会计工作的负责人: 王刚

公司会计机构负责人: 刘仁良

(二) 会计报表附注：

会计报表附注

一、公司基本情况

海南海药股份有限公司(以下简称“公司”)系于 1992 年 8 月 8 日经海南省股份制试点领导小组办公室以琼股办字(1992)10 号文批准,在原海口市制药厂基础上改组设立的股份有限公司。公司于 1992 年 12 月 30 日领取海南省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。1993 年 12 月经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]115 号文复审通过和深圳证券交易所深证所字[1994]第 002 号文审核批准发行人民币普通 2500 万股,并于 1994 年 5 月在深圳证券交易所上市。发行后的注册资本 10,000 万元,其中:内部职工股 1,500 万元,于 1994 年 12 月在深圳证券交易所上市。

公司最近一次企业法人营业执照由海南省工商行政管理局于 2006 年 04 月 18 日颁发,企业法人营业执照号 4600001002970 号;注册资本为 202,348,992 元;注册地海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦;法定代表人刘悉承。公司的经营范围:精细化工产品、化学原料药、中药材、土特产品、中西药成药、保健品、药用辅料、医药器械、化工原料及产品(专营除外)、建材、金属材料(专营除外)、家用电器、日用百货、机械产品、纺织的生产、批发、零售、代购代销;自有房产经营;中药材、花卉种植经营。公司所处行业:医药制造业。

二、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

1、执行的会计制度

执行《企业会计制度》、《企业会计准则》及其有关的补充规定。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载信息为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日

3、记帐本位币

以人民币作为记帐本位币。

4、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。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时,按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账;月末时,将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额,作为汇兑损益计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

将期限短(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且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年(含 1 年)的投资确认为短期投资,短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等,不确认投资收益,作冲减投资成本处理;处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时,短期投资以成本与市价孰低计量,按总市价低于总成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1)坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销计提的坏账准备。

(2)坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

(3)坏帐准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时,对除纳入合并报表的单位外,其他均按按账龄分析法对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备,根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下:

账 龄	计提比例(%)
1 年以内	3
1-2 年	6
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	60
5 年以上	90

(4)账龄的确定方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下,收到债务单位当期偿还的部分债务,逐笔认定收到的是哪一笔应收款项,如果确实无法认定的,按照先发生先收回的原则确定,剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

9、存货核算方法

(1)存货分类

存货分为:原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资、开发成本、开发产品等九类。

(2)存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3)存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；在产品只保留直接材料价值；库存商品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销；开发产品按个别计价法计价、低值易耗品在领用时一次性摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

持有时间准备超过 1 年(不含 1 年)的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

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% 但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按 10 年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于 2003 年 3 月 17 日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于 2003 年 3 月 17 日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。

(2) 长期债权投资

持有的在 1 年内(不含 1 年)不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期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长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产核算方法

(1)固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值超过 2000 元。

(2)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、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3)固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	25-45	3.80-2.11	5
机器设备	10-15	9.50-6.33	5
运输设备	8-14	11.88-6.79	5
办公设备	5-8	19.00-11.88	5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4)固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用核算方法

(1)因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产(在建工程)成本。

(2)借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a.资产支出已经发生 b.借款费用已经发生 c.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；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果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，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3)借款费用资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产支出加权平均数 × 资本化率

14、无形资产核算方法

(1)无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(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；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前述规定年限，则不应超过 10 年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50-70	50-70	50-70	50-70
非专利技术	10	未规定	未规定	10

(3)期末时，根据各项无形资产预计给企业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计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

16、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债。(1)该义务是公司承担的现实义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

17、应付债券核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

18、收入确认原则

(1)销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(3)让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金

额能够可靠的计量。

19、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

20、会计政策、会计估计的变更

(1)会计政策变更

本报告期不存在会计政策的变更。

(2)会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

21、重大会计差错的更正

本报告期无重大会计差错更正。

22、合并会计报表的编制方法

(1)合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

(2)合并范围的确定原则

除本公司(母公司)外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以下(含 50%)但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有母子公司相应指标总和的比例应在 10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在 10%以下。

(3)子公司采用的会计政策于母公司一致。

三、税 项

本公司及其子公司主要应纳税项如下：

流转税及附加

税 种	计税依据	税 率
增值税	药品销售收入	17%
营业税	房地产销售收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

企业所得税

1、按海南省经济特区有关规定，所得税税率为 15%。公司报告期盈利，但尚有以前年度的亏损未弥补完，故本报告期不需要缴纳企业所得税。

2、子公司重庆天地药业有限公司根据忠县人民政府忠府发[2003]37 号《忠县人民政府关于印发忠县鼓励外来投资若干优惠政策规定的通知》第四条规定：外来投资经重庆市科委认定的高新技术产业，自投产年度起免征所得税 2 年，二年免税期满后，可减按 15%的税率征收所得税。本报告期为免税。

3、其他税项：按国家规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	初始投资 额(万元)	母公司持 股比例(%)	是否纳入 合并范围
海南海药房地产开发 有限公司	房地产开发	2,000	房地产开发经营(贰级)、建材	5,828.40	94	是
海口市制药厂有 限公司	医药制造	11,938	丸剂、片剂、冲剂、酏剂、流浸膏剂、散 剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保 健食品、保健饮料、化工产品的生产销售	25,193.80	84.75	是
重庆市天地药业 有限责任公司	医药制造	10,000	生产片剂、胶囊、颗粒	8,458.89	69.44	是

备注：无合营企业、无未纳入合并范围的子公司。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	年初数
现 金	269,950.04	104,072.91
银行存款	3,423,804.15	2,241,441.53
其他货币资金		-
合 计	3,693,754.19	2,345,514.44

2、应收帐款

帐 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
1 年以内	65,211,566.00	49.43	2,178,564.62	72,618,820.82	52.12	2,178,564.62
1-2 年	6,818,051.60	5.17	409,083.10	6,818,051.60	4.89	409,083.10
2-3 年	3,530,437.01	2.68	529,565.55	3,530,437.01	2.54	529,565.55
3-4 年	2,075,613.06	1.57	622,683.92	2,075,613.06	1.49	622,683.92
4-5 年	2,534,488.71	1.92	1,520,693.23	2,534,488.71	1.82	1,520,693.23
5 年以上	51,747,642.75	39.23	46,572,878.48	51,747,642.75	37.14	46,572,878.48
合 计	131,917,799.13	100.	51,833,468.90	139,325,053.95	100.	51,833,468.90
应收帐款净额	800,084,330.23			87,491,585.05		

[备注 1]本报告期较年初减少 7,407,254.82 元，主要是客户回款增加所致；

[备注 2]本报告期余额前五名金额合计为 21,724,034.49 元，占应收账款余额的 16.47%；

[备注 3] 本报告期余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

3、其他应收款

帐龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1 年以内	26,432,902.03	28.80	377,103.84	12,742,827.82	16.32	377,103.84
1-2 年	3,112,960.38	3.39	186,777.62	3,112,960.38	3.98	186,777.62
2-3 年	793,604.05	0.87	119,040.61	793,604.05	1.02	119,040.61
3-4 年	1,344,690.83	1.46	403,407.25	1,344,690.83	1.72	403,407.25
4-5 年	936,951.32	1.02	562,170.79	936,951.32	1.20	562,170.79
5 年以上	59,160,608.25	64.46	53,244,547.42	59,160,608.25	75.76	53,244,547.42
合计	91,781,716.86	100.	54,893,047.53	78,091,642.65	100.	54,893,047.53
净额	36,888,669.33			23,198,595.12		

[备注 1] 期末较年初增加 13,690,074.21 元。主要是销区借支市场费用所致。

[备注 2] 其他应收款前五名金额合计为 46,040,940.66 元, 占其他应收款余额的 50.16%, 其明细如下:

单位	金额	账龄	性质
海南洋浦东方建材公司	34,195,474.75	5 年以上	投资转入
宁波万鼎实业公司	4,400,000.00	5 年以上	往来款
珠海南亚明申大连公司	4,066,687.00	5 年以上	往来款
长城国际广告有限制作总部	1,417,100.00	5 年以上	往来款
海口君安药业有限公司	1,961,678.91	1 年以上	往来款
合计	46,040,940.66		

[备注 3] 期末余额中, 无应收持本公司 5%(含 5%) 以上股份股东单位款项。

4、预付帐款

项目	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9198280.64	95.92	10,124,211.04	96.28
1-2 年	66,120.80	0.69	66,120.80	0.63
2-3 年	50,139.08	0.52	50,139.08	0.48
3 年以上	274,578.36	2.87	274,578.36	2.61
合计	9,589,118.88	100.	10,515,049.28	100.

[备注 1] 期末余额中, 无应收持本公司 5%(含 5%) 以上股份股东单位款项。

5、存货及存货跌价准备

(1)存货明细项目列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	18,646,306.27		6,698,396.19	
在产品	967814.23			
包装物	4,027,841.39		2,119,790.75	
库存商品	21,339,446.18		18,421,952.47	
开发成本	43,229,855.80	26,499,633.66	43,229,855.80	26,499,633.66
低值易耗品	50,892.78		20,273.26	
合 计	88,262,156.65	26,499,633.66	70,490,268.47	26,499,633.66
存货净额	61,762,522.99		43,990,634.81	

期末较年初增加 17,771,888.18 元,主要是原材料增加所致。

(2)存货跌价准备列示如下:

项 目	年初数	本年增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	可变现净值确定依据
开发成本	26,499,633.66				26,499,633.66	
合 计	26,499,633.66				26,499,633.66	

6、长期投资

类 别	年初数	期末数
股票投资	4,269,705.00	4,269,705.00
其他股权投资	1,700,000.00	1,700,000.00
合 计	5,969,705.00	5,969,705.00

(1)股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位注册资本比例	投资金额	减值准备	净 额
海南旭龙集团股份有限公司	法人股	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
海南赛格实业股份有限公司	法人股	1,000,000.00		2,600,000.00		2,600,000.00
海南高目助研科技股份有限公司	法人股	300,000.00	0.50%	330,000.00	130,000.00	200,000.00
其他		255,571.00		869,705.00	400,000.00	469,705.00
合 计				4,799,705.00	530,000.00	4,269,705.00

(2)其他股权投资

被投资公司	年初投资额	年初数			期末余额		
		投资额	减值准备	净值	投资额	减值准备	净值
海口集华有限公司	400,000.00	400,000.00	200,000.00	200,000.00	400,000.00	200,000.00	200,000.00
广州黄埔雷利丰制衣有限	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,900,000.00	1,900,000.00	200,000.00	1,700,000.00	1,900,000.00	200,000.00	1,700,000.00

(三)长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	年初数	本年计提	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
1、股票投资						
海南高目助商科非胡股份有 限公司	130,000.00				130,000.00	
其他	400,000.00				400,000.00	
2、其他股权投资						
海口集华有限公司	200,000.00				200,000.00	
合计	730,000.00				730,000.00	

[备注 1]长期投资全部为成本法核算的投资。

7、固定资产及折旧

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值				
房屋及建筑物	202,010,018.52		851,210.88	201,158,807.64
机器设备	133,640,587.73	487,254.60		134,127,842.33
办公设备	2,701,832.10	47,762.77		2,749,594.87
运输设备	2,083,797.33			2,083,797.33
其 它	4,748,394.89			4,748,394.89
合 计	345,184,630.57	535,017.37	851,210.88	344,868,437.06
累计折旧：	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	39,367,635.32	2,544,921.73	49,148.92	41,863,408.13
机器设备	81,269,372.07	3,213,928.50		84,483,300.57
办公设备	1,880,296.68	90,248.84		1,970,545.52
运输设备	1,272,030.33	50,192.36		1,322,222.69
其 它	1,107,087.19	788,536.30		1,895,623.49
合 计	124,896,421.59	6,687,827.73	49,148.92	131,535,100.40

减值准备：	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,713,888.30			2,713,888.30
合计	2,713,888.30			2,713,888.30
净额	217,574,320.68			210,619,448.36

[备注 1]以下房产、机器设备用于抵押，详细抵押情况见下表：

资产类别	资产坐落地点	原 值	净 值	借款金额
房屋四幢	海口市南海大道 66 工业厂房	75,559,930.86	59,046,218.42	3,200 万元
运输设备	海药工业园	1,276,787.84	338,633.68	
机器设备一批	海口市南海大道 66 工业厂房内	108,965,985.08	30,147,676.23	
制剂大楼	忠县忠州大道办印路 1 号	11,980,363.87	10,569,875.24	700 万元

[备注 2]经营租赁租出固定资产情况如下：

资产类别	原 值	折 旧	净 值
房 屋	19,590,563.08	4,629,063.44	16,338,532.63
机器设备	5,751,503.27	4,481,000.29	1,270,502.98
合 计	25,342,066.35	9,110,063.73	17,609,035.61

8、在建工程

在建工程明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本年转入 固定资产数	其他减 少数	期末数	资金 来源	项目 进度
头孢原料药车间		274,286.26			274,286.26	自筹	70%
合 计		274,286.26			274,286.26		

9、无形资产

(1)原值

项 目	取得方式	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销 年限(月)
非专利技术小计	购入、接受投资	17,480,731.55	60,000.00	1,223,779.56	16,316,951.99	24 月-104 月
土地使用权小计	购入、接受投资	97,162,050.53	3,400,000.00	880,543.08	99,681,507.45	575 月-722 月
合 计		114,642,782.08	3,460,000.00	2,104,322.64	115,998,459.44	

[备注 1]经忠县人民政府忠府纪[2004]41 号县政府议事纪要决定：将宗地号为忠国用(2004)1881 号的土地使用权中的 102.319 亩调整为水坪工业园区的土地使用权 102.319 亩，

补交土地出让金 3,400,000.00 元。

[备注 2] 本期取得天麻素注射液非专利技术支付 60000.00 元

(2)减值准备

项目	取得方式	年初数	本期增加	本期转回	本期其他转出	期末数
土地使用权		286,479.72				286,479.72
合计		286,479.72				286,479.72

(3)净值

项目	年初数	本期增加	本期转回	本期其他转出	期末数
净值	114,356,302.36				115,711,979.72

10、短期借款

项目	期末数	年初数
银行借款	39,000,000.00	32,000,000.00
其中:信用借款		
抵押借款	39,000,000.00	32,000,000.00
[备注 1]期末比期初增加 700 万元为天地药业向忠县信用联社借入 1 年期短期借款。		

[备注 2]期末短期借款均为抵押借款,抵押物详见本附注“五.7”。

[备注 3] 期末余额中,无逾期借款。

11、应付帐款

项目	期末数	年初数
1 年以内	42,651,831.71	31,348,539.91
1-2 年	3,834,091.94	5,834,091.94
2-3 年	367,881.84	367,881.84
3 年以上	1,851,512.43	1,851,512.43
合计	48,705,299.92	39,402,026.12

[备注 1]期末余额中,无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

[备注 2]期末较年初增加 9,303,273.80 元,主要是原材料的采购应付增加所致。

12、预收帐款

项目	期末数	年初数
1 年以内	6,113,661.96	6,221,687.43
合计	6,113,661.96	6,221,687.43

期末余额中，无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

13、应付股利

单 位	金 额	欠款时间
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3年以上
汇通国际信托投资公司	384,566.15	3 年以上
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	3 年以上
其 他	196,023.35	3 年以上
合 计	3,975,170.80	

期末余额系以前年度遗留的尚未支付给法人股股东的股利。

14、应交税金

项 目	期末数	年初数
增值税	6,529,410.91	10,265,123.46
城市维护建设税	1,904,600.61	1,942,504.03
企业所得税	690,734.69	690,734.69
营业税	1,107,244.46	1,103,252.46
个人所得税	28,275.15	12,596.54
房产税	443,302.51	108,238.80
印花税		-
土地使用税	114,639.30	57,319.65
合 计	10818,207.63	14,179,769.63

15、其它应交款

项 目	期末数	年初数
教育费附加	700,148.97	715,061.88
副食品风险调控基金	89,515.21	89,515.21
合 计	789,664.18	804,577.09

16、其它应付款

项 目	期末数	年初数
1 年以内	7,149,509.46	9,795,165.62
1-2 年	4,082,769.38	4,752,590.64
2-3 年	7,175,497.50	7,175,497.50
3 年以上	3,220,526.89	3,220,526.89
合 计	21,628,303.23	24,943,780.65

17、预提费用

预提费用明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数	结存原因
借款利息	560,000.00	560,000.00	尚未支付
销售费用	1,792,749.35	996,346.32	尚未报销的费用
董事会经费		265,932.83	
合 计	2,352,749.35	1,822,279.15	

期末较年初增加 530,470.20 元，主要是计提销区市场费用所致。

18、长期应付款

单位名称	期限	初始金额	期末数	年初数	备 注
中国华融资产管理公司(本金)	无	15,000,000.00		14,000,000.00	
中国华融资产管理公司(利息)				3,342,130.49	年利率5.31%
重庆正元药业有限公司	无	352,149,701.23	52,453,200.13	52,728,963.66	每年确定利率,2005 年度年利率为 2.5562%
深圳市南方同正投资有限公司	无	10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	代还海口市国资局借款
深圳市南方同正投资有限公司利息			433,342.00	1,300,006.00	按年利率 6.5% 计息
海口市社保局	无	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00	
合 计		380,549,701.23	76,286,542.13	84,771,100.15	

[备注 1]期末较年初减少 8,484,558.02 元，下降原因主要系清偿债务所致。

[备注 2]期末余额中，欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位明细：

股东名称	欠款金额	性 质
深圳市南方同正投资有限公司	20,433,342.00	借款及利息

19、专项应付款

项 目	期末数	年初数
海口市科技局	1,440,000.00	1,440,000.00
海口市财政局	957,202.05	957,202.05
国家发改委	600,000.00	1,000,000.00
合 计	2,997,202.05	3,397,202.05

20、股本

公司已于 2005 年 11 月 4 日实施股权分置改革,前后股份结构变动情况如下:

改革前			改革后		
	股份数量(股)	占比%		股份数量(股)	占比%
一、未上市流通股	118,800,000	58.71	一、有限售条件的流通股	93,762,119	46.34
(一)发起人股			(一)股改分置改革变更的有限售条件的流通股		
国家股	63,345,348	41.19	国家及国有法人持股	16,013,273	7.914
国有法人股			境内一般法人持股	77,748,846	38.423
境内法人股	25,977,765	12.84	境内自然人持股		
外资法人股			境外法人、自然人持股		
自然人股			其他		
其他			(二)内资职工股		
(二)定向法人股			(三)机构投资者配售股份		
国家股					
国有法人股			(四)高管股份	26,816	0.01
境内法人股	29,476,887	14.57			
外资法人股			(五)其他		
自然人股					
其他					
二、已上市流通股份	83,548,992	41.29	二、无限售条件的流通股	108,586,873	53.66
(一)有限售条件的流通股			(一)人民币普通股	108,586,873	53.66
内资职工股					
机构投资者配售股份			(二)境内上市外资股		
高管股份	20,628	0.01			
其他	17,922	0.01	(三)境外上市外资股		
(二)无限售条件的流通股					
人民币普通股	83,510,442	41.27	(四)其他		
境内上市外资股					
境外上市外资股					
其他					
三、股份总数	202,348,992	100.00	三、股份总数	202,348,992	100.00

21、资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股权投资准备	106,873,563.01			106,873,563.01
其他资本公积[备注 1]	3,742,021.60	1,925,330.49		5,667,352.09
合 计	110,615,584.61			112,540,915.10

[备注 1] 其他资本公积本期增加 1,925,330.49 元，系公司偿还中国华融资产管理公司海口办事处债务后获减免利息。

22、盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
公益金	16,778,661.64			16,778,661.64
合 计	16,778,661.64			16,778,661.64

23、未分配利润

未分配利润项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
一、净利润	12,947,845.63	21,744,543.44
加：年初未分配利润	-121,558,546.98	-672,615,345.49
加：其他转入[备注 1]		529,312,255.07
二、可供分配利润	-108,610,701.35	-121,558,546.98
减：法定盈余公积金	-	
法定公益金	-	
应付普通股股利	-	
三、未分配利润	-108,610,701.35	-121,558,546.98

24、主营业务收入、成本行业分类

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
医药制造	96,473,135.38	94,453,141.11	46,681,570.53	44,804,697.12	49,415,351.87	48,823,739.80
房地产业						
合 计	96,473,135.38	94,453,141.11	46,681,570.53	44,804,697.12	49,415,351.87	48,823,739.80

[备注 1]前五名客户销售总额 23,458,218.05 元，占全部销售收入 24.32%。

[备注 2] 主营业务收入、成本地区分布

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
国内	94,047,956.34	92,227,141.11	45,172,647.13	43,335,384.12	48,499,096.23	48,067,052.80
国外	2,425,179.04	2,226,000.00	1,508,923.40	1,469,313.00	916,255.64	756,687.00
合计	96,473,135.38	94,453,141.11	46,681,570.53	44,804,697.12	49,415,351.87	48,823,739.80

25、主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城建税	263,349.09	577,292.93
教育费附加	112,863.89	247,411.26
合计	376,212.98	824,704.19

26、其他业务利润

项目	其他业务收入		其它业务支出		其它业务利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
房租业务	570,000.00		444,644.39		125,355.61	
其他	31,040.00	37,598.09	4,667.20	6,312.47	26,372.80	31,285.62
合计	601,040.00	37,598.09	449,311.59	6,312.47	151,728.41	31,285.62

27、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,237,759.17	3,762,423.13
减：利息收入	33,638.52	6,708.03
其他	12,127.22	7,262.9
合计	3,216,247.87	3,763,641.39

28、补贴收入

项目	本期数	上年同期数
挖潜改造补贴	400,000.00	1,916,800.00
先征后返土地开发建设费	3,400,000.00	
合计	3,800,000.00	1,916,800.00

29、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
其他		200.00
合计		200.00

30、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
其 他	118,690.18	512,337.74
合 计	118,690.18	512,337.74

六、母公司主要会计项目注释

1、应收帐款

帐 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
1 年以内	49,214,819.11	42.65	2,036,989.95	67,899,665.10	50.65	2,036,989.95
1—2 年	6,818,051.60	5.91	409,083.10	6,818,051.60	5.09	409,083.10
2—3 年	2,990,936.43	2.56	448,640.46	2,990,936.43	2.22	448,640.46
3—4 年	2,075,613.06	1.80	622,683.92	2,075,613.06	1.55	622,683.92
4—5 年	2,534,488.71	2.20	1,520,693.23	2,534,488.71	1.89	1,520,693.23
5 年以上	51,747,642.75	44.85	46,572,878.48	51,747,642.75	38.60	46,572,878.48
应收账款合计	115,381,551.66	100.	51,610,969.14	134,066,397.65	100.00	51,610,969.14
应收账款净额	63,770,582.52			82,455,428.51		

[备注 1]期末较年初减少 18,684,845.99 元，减幅 22.66%，主要是客户回款增加所致；

[备注 2]应收账款前五名金额合计 12,855,605.05 元，占应收账款余额的 11.14%；

[备注 3]期末余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

2、其他应收款

帐 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
1 年以内	17,957,043.36	17.96	136,407.02	9,054,900.75	9.94	136,407.02
1-2 年	28,571,289.38	28.58	172,665.98	28,571,289.38	31.37	172,665.98
2-3 年	758,761.65	0.76	113,814.25	758,761.65	0.83	113,814.25
3-4 年	759,541.29	0.76	227,862.39	759,541.29	0.83	227,862.39
4-5 年	899,283.63	0.90	539,570.18	899,283.63	0.99	539,570.18
5 年以上	51,039,231.36	51.04	45,935,308.22	51,039,231.36	56.04	45,935,308.22
合 计	99,985,150.67	100.	47,125,628.04	91,083,008.06	100.00	47,125,628.04
其他应收款净额	52,859,522.63			48,957,380.02		

[备注 1]其他应收款前五名金额合计 46,040,940.66 元，占其他应收款余额的 46.05%，
 明细如下：

单位名称	年末余额	账龄	性质
海南洋浦东方建材公司	34,195,474.75	5 年以上	投资款转入
宁波万鼎实业公司	4,400,000.00	5 年以上	往来款
珠海南亚明申大连公司	4,066,687.00	5 年以上	往来款

长城国际广告有限制作总部	1,417,100.00	5年以上	往来款
海口君安药业有限公司	1,961,678.91	1年以上	往来款
合计	46,040,940.66		

[备注 2]期末余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

3、长期股权投资

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	4,269,705.00			4,269,705.00
其他股权投资	330,716,661.53	7,371,549.80		338,088,211.33
合计	334,986,366.53			342,357,916.33

(1)股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备	净额
海南旭龙集团 股份有限公司	法人股	1,000,000		1,000,000.00		1,000,000.00
海南赛格实业 股份有限公司	法人股	1,000,000.00		2,600,000.00		2,600,000.00
海南高目助商科 技股份有限公司	法人股	300,000	0.50%	330,000.00	130,000.00	200,000.00
其他		255,571		869,705.00	400,000.00	469,705.00
合计				4,799,705.00	530,000.00	4,269,705.00

(2)其他股权投资

A、按成本法核算的其他其他股权投资

被投资公司	初始投资额	年初数			追加 投资额	期末余额		
		投资额	减值准备	净值		投资额	减值准备	净 值
海口集华有 限公司	400,000.00	400,000.00	200,000.00	200,000.00		400,000.00	200,000.00	200,000.00
广州黄埔雷利 丰制衣有限厂	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,900,000.00	1,900,000.00	200,000.00	1,700,000.00		1,900,000.00	200,000.00	1,700,000.00

B、按权益法核算的其他长期投资

被投资公司	初始投资额	年初数	追加投 资额	本期权益增减额	分得现 金股利	期末余额
海口市制药厂有限公司	251,938,003.88	253,234,559.40		797,061.92		254,031,621.32
海南海药房地产开发公司	58,283,989.61	-15,523,211.28		-1,101,463.52		-16,624,674.80
重庆天地药业有限公司	84,588,926.74	91,305,313.41		7,675,951.40		98,981,264.81
小 计	394,810,920.23	329,016,661.53		7,371,549.80		336,388,211.33

备注见：本附注“四、控股子公司及合营企业”

(3)长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	年初数	本期计提	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
A、股票投资						
海南高目助商科技股份有限公司	130,000.00				130,000.00	
其他	400,000.00				400,000.00	
B、其他股权投资						
海口集华有限公司	200,000.00				200,000.00	
合计	730,000.00				730,000.00	

4、投资收益

项目	本期数	上年同期数
被投资单位损益调整	5,288,349.80	1,560,936.88
合计	5,288,349.80	1,560,936.88

5、主营业务收入、成本

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期	本期数	上年同期	本期数	上年同期
医药制造	61,323,528.57	60,271,657.12	30,365,585.22	23,113,574.43	30,725,754.99	36,611,905.60
合计	61,323,528.57	60,271,657.12	30,365,585.22	23,113,574.43	30,725,754.99	36,611,905.60

[备注 1] 主营业务收入、成本地区分布

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期	本期数	上年同期	本期数	上年同期
国内	58,898,349.53	58,045,657.12	28,856,661.82	21,644,261.43	29,809,499.35	35,855,218.60
国外	2,425,179.04	2,226,000.00	1,508,923.40	1,469,313.00	916,255.64	756,687.00
合计	61,323,528.57	60,271,657.12	30,365,585.22	23,113,574.43	30,725,754.99	36,611,905.60

六、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1)存在控制关系的关联方：

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
深圳市南方同达投资有限公司	深圳市罗湖区红桂路 1029 号天元大厦	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	公司第一大股东	有限责任公司	宁维公
海南海药房地产开发有限公司	海口市龙华路 98 号	房地产开发经营	控股子公司	有限责任公司	许力宏

海口市制药厂有限公司	海口市海南大道66号管理中心	丸剂 片剂 冲剂 酏剂 流浸膏剂 散剂 糖浆剂 软胶囊 原料药 粉针 剂 保健食品 保健饮料 化工产品 的生产销售	控股子公司	有限责任	许力宏
重庆天地药业有限责任公司	重庆市忠县忠州大道郑路1号	生产片剂 胶囊 颗粒	控股子公司	有限责任	靳景玉

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

公司名称	年初数	本期增(减)数	期末数
深圳市南方同正投资有限公司	60,006,000		60,006,000
海南海药房地产开发有限公司	20,000,000		20,000,000
海口市制药厂有限公司	119,380,000		119,380,000
重庆天地药业有限责任公司	100,000,000		100,000,000

(3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

公司名称	年初数	持股比例%	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
深圳市南方同正投资有限公司	39,762,591	19.65			39,762,591	19.65
海南海药房地产开发有限公司	19,200,000	94.00			19,200,000	94.00
海口市制药厂有限公司	101,174,550	84.75			101,174,550	84.75
重庆天地药业有限责任公司	69,440,000	69.44			69,440,000	69.44

(4)存在控制关系的关联方交易

A、关联交易

支付资金利息

关联单位	本期数	上年同期
深圳市南方同正投资有限公司[备注 1]	1,300,000.00	

B、存在控制关系的关联方往来款项余额

项 目	余额	
	期末数	年初数
长期应付款：		
深圳南方同正投资有限公司	20,433,342.00	11,300,006.00

七、或有事项

公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2006年7月4日公司向工行海南分行新华支行贷款人民币1200万元,由海口市制药厂有限公司提供抵押担保,抵押物为主厂房15,680.12平方米及该厂房分摊土地42,838.09平方米。

十、其他重要事项

十一、其他补充资料

报告期利润	2006 年中报净资产收益率	
	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.2215	0.2292
营业利润	0.0523	0.0541
净利润	0.0580	0.0600
扣除非经常性损益后的净利润	0.0415	0.0430
报告期利润	2006 年中报每股收益(人民币元)	
	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.2442	0.2442
营业利润	0.0577	0.0577
净利润	0.0640	0.0640
扣除非经常性损益后的净利润	0.0458	0.0458
非经常性损益项目	2006 年中报(人民币元)	
补贴收入	3,800,000.00	
营业外收入		
营业外支出	118,690.18	
合 计	3,681,309.82	
非经常性损益产生的净利润	3,681,309.82	

七、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的 2006 年中期报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (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；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

海南海药股份有限公司

董事长：刘悉承

二 00 六年八月二十八日