

丽珠医药集团股份有限公司

2006 年半年度报告

二 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。

公司董事长朱保国先生、主管会计工作负责人安宁先生、会计机构负责人司燕霞女士声明：保证本次半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	主要财务数据和指标.....	4
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	管理层讨论与分析.....	7
第六节	重要事项.....	12
第七节	财务报告.....	19
第八节	备查文件.....	69

第一节 公司基本情况

- 1、公司中文名称：丽珠医药集团股份有限公司
公司英文名称：LIVZON PHARMACEUTICAL GROUP INC.
中文缩写：丽珠集团
英文缩写：LIVZON GROUP
- 2、法定代表人：朱保国
总 裁：朱保国
- 3、董事会秘书：王武平
证券事务代表：洪露
电 话：(0756) 8135888 传 真：(0756) 8886002
电子信箱：wangwuping@livzon.com.cn honglu@livzon.com.cn
联系地址：珠海市拱北桂花北路丽珠大厦
- 4、公司注册地址：广东省珠海市拱北桂花北路 132 号
公司办公地址：广东省珠海市拱北桂花北路 132 号丽珠大厦
邮政编码：519020
网站：<http://www.livzon.com.cn>
电子信箱：zh@livzon@pub.zhuhai.gd.cn
- 5、选定的信息披露报纸：
《证券时报》、《上海证券报》、香港《文汇报》、香港《The Standard》(英文)
本年度报告披露于中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>
半年度报告备置地点：丽珠集团董事会秘书处
- 6、股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称及代码：丽珠集团(000513) 丽珠 B(200513)
- 7、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1985 年 1 月 26 日
公司变更注册登记日期：2002 年 9 月 13 日
公司注册登记地点：珠海市工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：企股粤珠总字第 001111 号
税务登记号码：440401617488309

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	2006年6月30日	2005年12月31日	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	1,203,803,057.43	844,221,153.92	42.59%
流动负债	1,163,307,719.02	907,949,469.10	28.12%
总资产	2,511,584,134.63	2,163,635,210.12	16.08%
股东权益(不含少数股东权益)	1,264,178,904.37	1,204,385,535.65	4.96%
每股净资产	4.13	3.94	4.96%
调整后的每股净资产	4.09	3.91	4.75%
	2006年1-6月	2005年1-6月	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	61,259,601.86	69,116,174.71	-11.37%
扣除非经常性损益后的净利润	41,436,637.02	68,856,373.77	-39.82%
每股收益	0.20	0.23	-11.37%
净资产收益率(%)	4.85%	5.94%	减少1.09个百分点
经营活动产生的现金流量净额	63,028,183.92	120,430,950.60	-47.66%

注：扣除的非经常性损益涉及项目：

单位：人民币元

处置长期股权投资收益	
政府补贴	52,500.00
短期投资收益	21,723,322.09
扣减资产减值准备后的营业外收支	1,545,313.02
以前已计提减值的转回	-
合计	23,321,135.11

扣除所得税影响数	3,498,170.27
扣除所得税影响后金额	19,822,964.84

二、净利润境内外差异说明

单位：人民币千元

	国内会计准则	国际会计准则
净利润	61,260	65,374
差异说明	按照中国会计准则和按照国际会计准则审核的净利润差异额为 4,114 千元，主要原因是：按照国际会计准则对物业、厂房及设备折旧调减 268 千元，负商誉摊销调减 19 千元，商誉摊销调增 4,401 千元所致。	

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、公司近三年总股本和股本结构未发生变化。

二、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况（截止 2006 年 6 月 30 日）

报告期末股东总数	公司股东总数为 39,321 户（其中 B 股股东 12,766 户）。						
前十名股东持股情况							
名次	股东名称	报告期内 增减（股）	报告期末持 股数量（股）	比例 （%）	股份类别	质押或冻 结的股份 数量	股东 性质
1	西安东盛集团有限公 司	0	38,917,518	12.72	未流通	38,917,518	
2	健康元药业集团股份 有限公司	0	32,285,116	10.55	未流通股： 22,379,239 流通 A 股： 9,905,877	-	
3	第一上海证券有限公 司	+613,442	11,370,002	3.72	流通 B 股	-	外资 股东
4	天诚实业有限公司	0	9,178,310	3.00	流通 B 股	-	外资 股东
5	深圳市喜康食品有限 公司	+8,073,963	8,073,963	2.64	流通 A 股		
6	深圳市圣吉百利广告 有限公司	+6,454,064	6,454,064	2.11	流通 A 股		
7	广州市保科力贸易公 司	0	6,059,428	1.98	未流通	6,059,428	法人 股东

8	深圳市海滨制药有限公司	0	5,357,221	1.75	流通 A 股	-	
9	SUN INTELLIGENT LIMITED	0	5,000,000	1.63	流通 B 股	-	外资 股东
10	焦作市恒丰食品有限公司	+4,866,301	4,866,301	1.59	流通 A 股		

前十名流通股东持股情况

	股 东 名 称	期末持有流通股的数量（股）		种类
1	第一上海证券有限公司	11,370,002		B
2	健康元药业集团股份有限公司	9,905,877		A
3	天诚实业有限公司	9,178,310		B
4	深圳市喜康食品有限公司	8,073,963		A
5	深圳市圣吉百利广告有限公司	6,454,064		A
6	深圳市海滨制药有限公司	5,357,221		A
7	SUN INTELLIGENT LIMITED	5,000,000		B
8	焦作市恒丰食品有限公司	4,866,301		A
9	UBS WARBURG CUSTODY PTE LTD. 瑞士银行	4,316,151		B
10	DRACO EQUITY INVESTMENT LIMITED	4,256,591		B

上述股东关联关系或一致行动关系的说明：

天诚实业有限公司及深圳市海滨制药有限公司均为健康元药业集团股份有限公司直接及间接拥有100%权益的子公司。

健康元药业集团股份有限公司、广州市保科力贸易公司及珠海市丽士投资有限公司三方于2004年1月2日签订《股权转让、托管及质押协议》，健康元药业集团股份有限公司、广州市保科力贸易公司签订《股权转让暨托管协议》和《股权质押协议》，广州市保科力贸易公司将持有的我公司境内法人股6,059,428股（占我公司总股本的1.98%）直接转让、托管及质押给健康元药业集团股份有限公司。

健康元药业集团股份有限公司与西安东盛集团有限公司于2005年2月4日签订了《股权转让协议》和《股权质押协议》，西安东盛集团有限公司将持有的我公司境内法人股38,917,518股（占我公司总股本的12.72%）直接转让、质押给健康元药业集团股份有限公司。

截至2006年6月30日止，健康元药业集团股份有限公司直接或间接持有、控制的我公司股份总数为91,797,593股，占公司股份总数的29.9957%，为我公司具有实际控制权的控股股东。

截至2006年6月30日止，公司前十名股东中除健康元药业集团股份有限公司及其关联企业以外的股东，公司未知其之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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。

三、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持本公司股票数量未发生变动。

2006年4月19日召开的丽珠医药集团股份有限公司第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于聘任公司总裁、副总裁的议案》，同意萧思阳先生因个人原因辞去总裁一职，由董事长朱保国先生兼任集团总裁，并聘任杨连民先生任集团副总裁，任期至本届董事会及管理層届满止。同时萧思阳先生辞去公司董事职务，公司第五届董事会成员由9人减至8人。

2006年5月28日召开的丽珠医药集团股份有限公司第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于聘任公司副总裁的议案》，聘任许发国先生、杨代宏先生担任公司副总裁，任期至本届董事会及管理層届满止。

第五节 管理层讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期总资产为2,511.58百万元，与期初相比增加347.95百万元，主要系短期投资中股票投资增加；同时因信用管理政策调整，应收帐款有较大幅度的增加；以及抗病毒颗粒的原料实行集中采购使存货增加等原因所致。

报告期公司实现主营业务收入737.61百万元，比上年同期减少95.85百万元（若上年同期剔除广东中南药业有限公司，按本年合并报表同口径对比，主营业务收入减少49.00百万元）；报告期公司实现主营业务利润338.24百万元，比上年同期减少37.60百万元；主营业务收入和主营业务利润均有所下降的主要原因系抗生素类原料药及制剂价格持续下降、抗病毒颗粒销售下滑所致。报告期参芪扶正注射液、丽珠得乐、头孢哌酮钠针销量均有较大增长。报告期公司的期间费用合计277.07百万元，比上年同期减少16.03百万元，其中营业费用减少17.59百万元，主要是广告费用减少22.19百万元；财务费用增加5.30百万元，主要是短期贷款规模增大、融资成本增加所致。报告期投资收益为10.29百万元，同比增加12.43百万元，主要为股票投资收益。报告期公司实现净利润61.26百万元，同比减少7.86百万元，主要因主营业务收入下降

及期间费用率相对上升所致。

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 63.03 百万元,比上年同期减少 57.40 百万元,主要是信用管理政策调整使应收帐款增加,使得销售商品及提供劳务收到的现金同比减少所致。报告期投资活动产生的现金净流出额 267.30 百万元,比上年同期净流出额增加 166.31 百万元,主要系投资所支付的现金增加所致。报告期筹资活动产生的现金净流入额为 255.39 百万元,比上年同期增加现金净流入 439.63 百万元,主要是短期借款增加所致。

面对上半年药品降价、市场环境变更的局面,公司通过创新营销模式、调整产品结构、调动企业及员工主动性和创造性等改革创新措施,各项工作从二季度开始逐步显现成效。集团两大营销队伍采取了经营管理权承包给办事处及市场终端客户代理销售相结合的营销模式,在绩效考核中将各级销售人员的费用与销售业绩紧密挂钩,提高费用的使用效率,激励销售业绩的快速增长,得乐系列产品、参芪扶正注射液等产品较去年同期销售增长较大,所占销售比重明显上升,上半年投入市场的丽申宝(FSH)产品预计销售形势良好,下半年会有更大增长;下半年,将继续深化营销模式的改革,加强市场细分,对终端市场进行更为详细的细分,明确开发的终端目标,包括医院终端、OTC 终端和渠道终端的覆盖,通过经营承包、代理制快速实现空白和潜力市场开发工作,并重点抓吉米沙星等新产品的上市工作,以实现产品上市后的快速上量,尽快盈利,加强对办事处覆盖面及业绩指标的考核,提高市场占有率,对新产品勇于尝试进行区域招标等模式努力完成各项销售指标。

由于 6-APA、阿莫西林等产品停产,以及头孢曲松钠原料价格持续下跌等影响,集团合成原料药领域遇到较大困难,下半年将通过在产品工艺改进及引进头孢吡肟和头孢匹罗新产品等工作逐步扭转困境;通过开拓客户、调整产品定位、加快国内外注册认证、不断技术精进降低在产产品生产成本以及逐步引进酶酚酸酯、L-苯丙氨酸等新产品措施,发酵原料药经营情况开始逐步好转;在中药领域,在保持稳定生产,扩大销售规模的前提下,积极推动中药领域重点产品的深度挖掘。参芪扶正注射液治疗冠心病心绞痛的临床试验工作已启动 期临床,抗病毒颗粒 2 项国内专利申请,一项 PCT(国际专利)专利,并与国际研究机构联合进行抗病毒颗粒新适应症、剂型项目的深度开发。

二、主营业务的范围及其经营情况

本公司主营医药产品的生产、营销及科研,主要产品丽珠得乐系列、抗病毒颗粒、参芪扶正注射液、新瑞普欣、丽珠肠乐、丽珠威、前列安栓、脑力隆、金得乐、丽申

宝（FSH）等药物制剂，头孢曲松钠、美伐他汀、头孢呋辛等原料药；产品涉及化学药品、生化药品、生物工程药品、微生态制剂、中成药、诊断试剂、化学原料药等各个医药领域的 300 余个在产品种。

1、报告期内公司主营业务收入分行业情况：

单位：人民币千元

分行业		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
西药制剂	消化道	106,517	15,331	85.61%	26.73%	6.08%	增加 2.80 个百分点
	心脑血管	39,950	9,287	76.75%	-10.60%	-22.70%	增加 3.64 个百分点
	抗微生物药物	142,540	77,095	45.91%	-6.76%	21.57%	减少 12.61 个百分点
	促性激素	25,838	7,210	72.10%	23.94%	-25.94%	增加 18.80 个百分点
	血液及造血系统药物	15,657	5,575	64.39%	-18.75%	-34.25%	增加 8.39 个百分点
	其他	54,627	37,988	30.46%	-48.85%	-46.01%	减少 3.66 个百分点
原料药		219,952	202,510	7.93%	-13.83%	-10.21%	减少 3.71 个百分点
中药制剂		132,524	42,767	67.73%	-11.11%	-16.68%	增加 2.16 个百分点
其中：关联交易(包含在主营业务收入中的金额)		1,921	1,754	8.69%	-39.95%	-41.46%	增加 2.33 个百分点
合计		737,605	397,764	46.07%	-11.50%	-12.70%	增加 0.74 个百分点
关联交易的定价原则			遵循公允、合理的定价方式，按市场同类产品价格结算。				

其中：公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 1,601 千元。

2、报告期内公司主营业务收入分产品情况：

单位：人民币千元

产 品	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
丽珠得乐系列	66,814	9.69%
头孢曲松钠	65,516	-25.69%
抗病毒颗粒	53,041	-33.41%

参芪扶正注射液	39,400	58.21%
硫酸粘杆菌素	37,530	28.92%
注射用头孢呋辛钠系列	24,313	6.06%
丽珠肠乐	20,839	2.22%
丽珠威	19,996	-20.52%
注射用头孢曲松钠	19,174	400.96%
新瑞普欣系列	17,567	-32.36%
其中：关联交易	67	-97.91%

3、报告期内公司主营业务收入按地区分布情况（根据主要全资子公司及控股公司数据统计）：

单位：人民币千元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减	主营业务利润
东北地区	36,081	-38.94%	18,612
华北地区	137,355	5.60%	62,721
华中地区	76,358	-9.42%	39,846
华东地区	124,387	-12.33%	53,650
华南地区	137,991	-36.32%	63,891
西南地区	85,943	-23.64%	47,443
西北地区	22,363	-33.20%	12,833
出口	120,339	133.55%	11,977

4、报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力与上年度相比未发生重大变化。

5、报告期内公司利润构成情况：

单位：人民币元

项 目	2006年1-6月		2005年度	
	金额（元）	占利润总额的比例（%）	金额（元）	占利润总额的比例（%）
主营业务利润	338,240,463.96	449.10%	715,796,820.58	541.91%
其它业务利润	2,252,882.67	2.99%	2,760,300.06	2.09%
期间费用	277,066,545.51	367.87%	597,948,923.21	452.69%

投资收益	10,291,382.00	13.66%	11,127,585.24	8.42%
补贴收入	52,500.00	0.07%	1,389,784.00	1.05%
营业外收支净额	1,545,313.02	2.05%	-1,038,427.29	-0.79%
利润总额	75,315,996.14	100.00%	132,087,139.38	100.00%

说明：与上年度相比，本报告期主营业务利润、期间费用占利润总额的比例均有所下降，主营业务利润比例下降的主要原因系抗生素原料及制剂降价、抗病毒颗粒销售下滑所致；期间费用比例下降的主要原因系公司广告费用下降所致。

三、投资情况

1、报告期内，公司未经过证券市场募集资金。

2、重大非募集资金投资项目

、丽珠集团投资决策委员会第二十七次会议审议通过《关于丽珠集团丽珠制药厂增资的议案》，同意香港安滔发展有限公司（下称：香港安滔）以 2003、2004 年度分配利润 34.09 百万元全部转增丽珠集团丽珠制药厂注册资本。香港安滔单方增资后，丽珠集团丽珠制药厂注册资本变更为 177.11 百万元，股权比例变为丽珠集团持有 55.7%，香港安滔持有 44.3%。已报国家商务部待批。

、丽珠集团投资决策委员会第二十八次会议审议通过《关于珠海保税区丽珠合成制药有限公司增资的议案》，同意丽珠（香港）有限公司（下称：丽珠香港）和香港安滔以税后利润 38.24 百万元悉数转增珠海丽珠合成制药有限公司注册资本，增资后，合成公司的注册资本变更为 140.52 百万元；股权比例变更为丽珠香港 51.55%，香港安滔 41.17%，丽珠集团丽珠制药厂 7.28%。目前已完成工商变更手续。《关于丽珠集团利民制药厂增资的议案》，香港安滔用 2005 年税后利润 10.07 百万元悉数转为对丽珠集团利民制药厂（下称：利民制药厂）的资本投入。以 2005 年度经审计的利民制药厂的每股净资产 1.24 元计算，可增加注册资本 8.12 百万元，增加资本公积 1.95 万元。香港安滔单方增资后，利民制药厂的注册资本变更为 61.56 百万元；股权比例变更为丽珠集团 53.19%，香港安滔 34.9%，韶关市丹华投资有限公司 11.91%。目前已完成工商变更手续。

、丽珠集团投资决策委员会第二十九次会议审议通过《关于四川光大制药有限公司增资的议案》，同意威名投资公司用 2005 年及以前年度税后利润 22 百万元转增对四川光大制药有限公司注册资本的投入。威名投资公司单方增资后，四川光大制药

有限公司的注册资本由 66 百万元变更为 88 百万元；股东出资及股权比例变更为丽珠集团出资 31.54 百万元，占 35.84%；威名投资公司出资 56.46 百万元，占 64.16%。目前已完成工商变更手续。

上述报告期召开的投资决策委员会会议决议已报董事会备案。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及上市公司治理的有关法律法规及现代企业制度的有关要求规范运作，不断完善公司法人治理结构。

公司关联交易、董监事及高级管理人员的聘任均符合法律法规及公司章程的规定，公司三会操作规范，运作有效。公司严格按照规定召开股东大会及临时股东大会，使股东依法行使表决权；公司董事会按照法律法规及公司章程履行职权，定期会议及临时会议通讯表决均按程序操作，董事勤勉尽责，奉公守法，维护了公司及股东利益；监事会通过对董事会的列席，对董事会、财务运作的监督等，认真履行职责，维护了公司及股东的合法权益。

二、2005 年度利润分配预案情况

2006 年 2 月 9 日召开的丽珠集团第五届董事会第四次会议，以及 2006 年 5 月 29 日召开的丽珠集团 2005 年度股东大会审议通过了《2005 年度利润分配预案》：因公司 2002、2003、2004 年连续三年分红，总计分红金额为 107,112,418.70 元，2005 年公司对丽珠集团福州福兴医药有限公司江阴医药原料药生产基地、丽珠集团丽珠制药厂新建集团生产基地等各重点项目进行了投入，且在 2006 年将对上述两大重点项目进一步加大投资，为了确保公司重点项目的资金安排，保证公司的可持续性发展，拟定 2005 年度暂不进行现金利润分配、不分红股，也不进行公积金转增股本，本年的未分配利润结转至下一年度。

三、诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、收购及出售资产情况

广州丽珠大厦是公司与广州中医药大学于 1993 年开始合作建设的项目，根据当时所签订的《合作兴建<广州中医学院中医药培训中心>合同书》(下称“合作合同”)的约定：广州中医大学拥有丽珠大厦产权，公司拥有丽珠大厦 28 年使用权，另外在公司使用期间每年向校方缴纳管理费。因集团经营发展需要，2006 年 4 月 23 日，公司与广州中医药大学签订了解除合作合同的相关协议，将丽珠大厦剩余(16 年零 8 个月)使用权以 41,960 千元人民币协议价格转让给广州中医药大学。目前，丽珠大厦的债权债务已经全部转移给广州中医大学。

五、担保事项

本公司独立董事就《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120 号)文做了专项说明并发表了独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120 号)文(以下简称“《通知》”)文的精神及《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规和公司章程的有关规定，作为丽珠集团的独立董事，我们本着实事求是的态度，对公司对外担保的情况进行了认真检查，现就相关情况说明如下：

1、公司对外担保(不含对控股子公司提供的担保)事项：

关于 2005 年年度报告中所披露 丽珠集团福州福兴医药有限公司(下称“福兴公司”)于 2001 年 12 月 20 日对福州一化化学品股份有限公司提供的 9 百万担保，现已解除，具体情况如下：

2006 年 3 月 31 日中国工商银行福州闽都支行已向福兴公司出具证明：福兴公司 2001 年 12 月 20 日为福州一化化学品股份有限公司在中国工商银行永泰兴支行提供保证的总额为 9 百万元的担保贷款，已置换为中国工商银行福州闽都支行的抵押贷款，现工商银行已解除原保证合同(合同号为：2001 工银樟项保 001 号)项下的福兴公司为福州一化化学品股份有限公司提供的连带保证责任。

2、报告期内公司对控股子公司提供担保情况如下：

单位：人民币百万元

担保对象名称	担保贷款发生期间	期初担保余额	本期增加担保金额	本期减少担保金额	期末担保余额	担保类型	是否履行完毕
广东新北江制药股份有限公司	2006.01.01-2006.06.30	25	0	0	25	连带责任保证	否
合计	--	25	0	0	25	--	--

公司截止至 2006 年 6 月 30 日，公司未对外提供任何担保，对控股子公司担保总额为 25 百万元，占公司 2006 年 6 月 30 日未经审计净资产的 1.98%。

除上述担保外，公司未有向股东、实际控制人及其关联方提供担保，直接或间接为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保，担保总额未超过最近一期经审计净资产的 50%，单笔担保额未超过最近一期经审计净资产的 10%。鉴于上述情况，我们认为：公司的担保行为完全符合有关法律、法规规定，不会影响到公司的持续经营能力，有效地保证了股东的合法权益。

六、报告期内日常关联交易事项

(1) 销售商品

关联方关系名称	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
广东蓝宝制药有限公司	289,500.03	—
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	30,842.60	—
珠海健康元生物医药有限公司	5,711.50	—
深圳市海滨制药有限公司	1,595,000.01	3,199,487.18

向关联公司销售商品，销售价格按市场同类产品价格结算。

(2) 采购商品

关联方关系名称	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
丽珠集团常州康丽制药有限公司	5,593,162.43	4,744,837.60

广东蓝宝制药有限公司	30,641.99	—
深圳市海滨制药有限公司	1,975,833.33	2,013,675.22
香港新北江医药有限公司	19,620.00	—

向关联公司购买商品，购买价格按市场同类产品价格结算。

(3) 提供劳务(水电及动力)

关联方关系名称	2006年1-6月	2005年1-6月
广东蓝宝制药有限公司	3,675,520.00	1,164,217.00

提供水电及动力给广东蓝宝制药有限公司，按公允价格结算。

(4) 接受劳务

关联方关系名称	2006年1-6月	2005年1-6月
深圳市海滨制药有限公司	3,171,384.62	—

接受关联公司劳务按公允价格结算。

(5) 租赁

关联方关系名称	2006年1-6月	2005年1-6月
珠海健康元生物医药有限公司	54,180.30	53,875.80

向关联公司租赁资产，按公允价格结算。

上述关联交易均由于公司开展日常业务的正常供需要求而产生，故公司预计在今后的生产经营中，此类关联交易还会持续。公司关联交易遵循公平、公正、公开的原则，不损害本公司利益，因关联交易金额占公司总销售收入或采购金额的比例较小，因此对公司本期以及未来财务状况、经营成果无影响，不会影响公司独立性，公司亦不会因此类关联交易对关联人形成依赖性。

七、关联债权债务往来

单位：人民币元

关联方名称	关联关系	公司向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
珠海健康元生物医药有限公司	控股股东之子公司	74,862.30	0.00	0.00	0.00
广东蓝宝制药有限公司	控股子公司之联营公司	4,292,827.30	635.99	0.00	0.00
健康元药业集团股份有限公司	控股股东	13,448.68	0.00	40,384.60	26,935.92
焦作健康元生物制品有限公司	控股股东之子公司	0.00	0.00	1,705,268.43	71,797.07
合计		4,381,138.28	635.99	1,745,653.03	98,732.99

其中：公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 88,310.98 元，余额 0 元。

八、重大合同及履行情况

1、报告期内公司未发生也未有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、报告期内公司无委托他人进行现金管理的事项。

九、承诺事项

1、本公司与韩国一洋药品株式会社签订专利许可协议，同意本公司独占、不可撤消的 PPI 化合物专利使用权以及在中国包括香港、澳门为了生产、加工、销售而独占使用一洋的专利。协议签订应支付 2.50 百万美元转让费，已支付 1.575 百万美元，尚余 0.925 百万美元未付，折合人民币 7,464,935 元。本公司同意自该产品片剂开始销售起前三年，按产品销售额 10% 的比例给一洋提成，在这三年后的五年中，按销售额 8% 的比例提成，余下的时间至 2014 年 7 月 22 日（协议到期日）按销售额 6% 的比例给一洋提成。

2、2006 年 6 月 8 日，公司实际控股股东健康元药业集团股份有限公司（下称“健康元”）及非流通股股东珠海功控集团有限公司（下称“珠海功控”）共同承诺：

将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。健康元、珠海功控保证如果不履行或者不完全履行承诺，将赔偿其他股东因此而遭受的损失。健康元、珠海功控将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，将不转让所持有的股份。

除法定最低承诺外，健康元做出如下特别承诺：

(1) 同意在实施丽珠集团股权分置改革方案对价安排时，对未明确表示同意的非流通股股东或因各种原因暂不能按照对价安排支付股份的非流通股股东，先按丽珠集团股权分置改革方案确定的对价安排标准，代其垫付股权分置改革的股份。代为垫付后，该部分非流通股股东所持股份如上市流通或转让，应当向健康元偿还代为垫付的股份，或者取得健康元的同意才可获取上市流通权。

(2) 对西安东盛和广州保科力名义持有的公司股份，在该等股份完成过户给健康元的手续后，与该等公司股份相关的法定承诺义务由健康元承担。

(3) 自股权分置改革方案实施之日起 2 个月内，如丽珠集团 B 股股票二级市场价格低于 4.00 港币/股时，健康元将通过其持有 100% 权益的境外子公司通过深圳证券交易所证券交易系统择机增持丽珠集团 B 股股票，增持数量不低于 1200 万股；如丽珠集团 B 股股票二级市场价格高于 4.00 港币/股时，增持数量将视市场情况而定。

同时，健康元也会视市场情况通过深圳证券交易所证券交易系统择机适量增持丽珠集团 A 股股票，如丽珠集团 A 股股票二级市场价格低于 6 元/股时，健康元将肯定择机实施增持 A 股计划。

根据证监发[2005]52 号《关于上市公司控股股东在股权分置改革后增持社会公众股份有关问题的通知》的有关规定，健康元的此次增持行为不会触发要约收购义务。

十、其他重大事项

1、丽珠医药集团股份有限公司（下称“公司”）于 2006 年 5 月 29 日启动股权分置改革，并在 2006 年 6 月 22-26 日召开了公司股权分置改革 A 股市场相关股东会议上审议通过了《关于丽珠医药集团股份有限公司股权分置改革方案的议案》；同意公司非流通股股东向分置改革方案实施股权登记日登记在册的公司流通 A 股股东按照每 10 股送 1 股的对价方案送股，以获得其所持有的非流通股股份的上市流通权。

鉴于公司持有《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，根据有关法律、法规的规定，本次股权分置改革方案在获得 A 股市场相关股东会议表决通过后，需报商务部审批；同时，因公司非流通股股东之间存在股权转让行为，按有关规定，需办理股权转让过户手续。

目前，关于报商务部批复事宜进展情况：公司按上报流程，已将股权分置改革的申报材料上报到国家商务部，国家商务部已受理，待其批复；有关公司非流通股股权转让过户手续事宜进展情况：已将股权转让的申报材料上报到广州市国有资产监督管

理委员会，待其审批后，再上报广东省国有资产监督管理委员会等部门审批。

公司将在取得国家商务部的相关批文、办理完非流通股股权转让过户手续后，尽快实施对价，并申请公司股票恢复交易。

2、2006年4月19日召开的丽珠医药集团股份有限公司第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司授信融资的议案》，同意公司为解决经营资金需要，向中国建设银行珠海市分行等11家银行申请不超过人民币17.2亿元额度的授信融资，港币2.5亿元等值额度授信融资，美元1000万元等值额度授信融资。（详情请见丽珠集团2006-05号公告）

3、丽珠集团投资决策委员会第三十次会议审议通过《关于广东新北江制药股份有限公司股权转让及企业性质名称变更的议案》，同意丽珠集团将所持有的广东新北江制药股份有限公司（下称：新北江制药）92.14%的股权中转让25%给安滔发展有限公司，转让价格为人民币33.73百万元。股权转让后，新北江制药股权结构变为丽珠集团67.14%、安滔发展25%、其他法人4.01%、职工3.85%，企业性质由国内股份有限公司变更为中外合资股份有限公司。截至报告期末，已完成企业名称工商变更，广东新北江制药股份有限公司已更名为“丽珠集团新北江制药股份有限公司”；股权转让和企业性质变更暂缓。

4、根据中国证监会和深圳证券交易所有关文件的规定，经公司2005年年度股东大会审议批准，公司对《公司章程》全文进行了修订，新修订后的《公司章程》见中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>。

5、丽珠集团第五届董事会第七次会议审议通过了《关于授权丽珠集团管理层进行资本运作的议案》，董事会授权丽珠集团管理层对人民币1.80亿元额度内（含1.80亿元）的债券、基金、股票等证券进行投资。

6、本公司接控股股东健康元药业集团股份有限公司（下称健康元）通知，健康元受让西安东盛集团有限公司持有本公司法人股38,917,518股，已完成相关过户手续，并于2006年8月4日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的《过户登记确认书》（编号：0608030008）。

过户完成后，西安东盛集团有限公司不再持有本公司股份，健康元及其控股子公司合并持有本公司股份91,797,593股，占本公司总股本的29.9957%，仍为本公司实际控制人。其中健康元通过持法人股、A股及托管方式合计持有77,262,062股，占本公司总股本的25.2461%；深圳市海滨制药有限公司持有A股5,357,221股，占本公司总股本的1.7505%；天诚实业有限公司持有B股9,178,310股，占本公司总股本的

2.9990%。

第七节 财务报告

(未经审计)

资产负债表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注	2006.6.30		2005.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	五、1	179,968,101.95	106,926,528.51	129,498,761.63	30,293,809.05
短期投资	五、2	284,842,661.13	179,114,887.52	70,500,464.83	
应收票据	五、3	28,090,455.10	9,501,826.91	57,360,285.35	3,722,928.40
应收股利			18,710,848.52		23,243,510.84
应收利息					
应收账款	五、4	283,636,032.49	107,251,104.37	231,929,490.27	63,454,445.23
其他应收款	五、5	27,466,350.99	697,049,265.35	28,277,459.50	633,657,571.08
预付账款	五、6	104,451,674.35	77,935,099.90	84,909,272.92	55,324,733.75
应收补贴款	五、7	4,269,718.36		870,142.16	
存货	五、8	288,306,696.20	39,019,203.93	238,911,324.95	34,719,696.17
待摊费用	五、9	2,771,366.86		1,963,952.31	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,203,803,057.43	1,235,508,765.01	844,221,153.92	844,416,694.52
长期投资					
长期股权投资	五、10	58,565,310.11	898,187,847.07	59,047,366.30	889,635,727.27
长期债权投资	五、11				
长期投资合计		58,565,310.11	898,187,847.07	59,047,366.30	889,635,727.27
合并价差	五、12	69,718,828.70		74,120,544.41	
固定资产					
固定资产原价	五、13	1,368,354,174.34	214,032,179.81	1,255,851,889.26	213,415,337.62
减：累计折旧	五、13	590,604,049.29	106,408,147.88	548,819,109.29	100,012,808.54
固定资产净值	五、13	777,750,125.05	107,624,031.93	707,032,779.97	113,402,529.08
减：固定资产减值准备	五、13	39,645,766.81	7,128,989.15	40,400,290.97	7,128,989.15
固定资产净额	五、13	738,104,358.24	100,495,042.78	666,632,489.00	106,273,539.93
工程物资	五、14	2,675,886.79		1,029,794.23	
在建工程	五、15	306,962,711.77	20,817.30	356,727,377.01	578,966.63
固定资产清理					
固定资产合计		1,047,742,956.80	100,515,860.08	1,024,389,660.24	106,852,506.56
无形资产及其他资产					
无形资产	五、16	124,064,703.62	32,215,742.98	117,294,427.87	31,086,385.22
长期待摊费用	五、17	7,503,260.47		5,682,710.10	
其他长期资产	五、18	186,017.50		38,879,347.28	38,670,077.59
无形资产及其他资产合计		131,753,981.59	32,215,742.98	161,856,485.25	69,756,462.81
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		2,511,584,134.63	2,266,428,215.14	2,163,635,210.12	1,910,661,391.16

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

资产负债表（续）

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2006.6.30		2005.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	五、19	752,674,558.00	727,674,558.00	507,588,871.00	482,588,871.00
应付票据	五、20	29,298,690.40		36,864,418.68	-
应付账款	五、21	160,592,478.97	58,454,325.36	122,478,173.51	37,128,551.62
预收账款	五、22	6,409,440.32	2,370,931.60	8,512,893.34	4,581,229.87
应付工资	五、23	14,496,497.98	8,309,490.27	25,723,583.64	12,273,691.02
应付福利费		3,121,155.63	742,541.15	3,496,115.18	764,460.15
应付股利	五、24	3,056,984.01	545,174.01	3,656,984.01	1,145,174.01
应交税金	五、25	5,582,315.46	5,507,896.07	7,797,856.16	366,651.89
其他应交款	五、26	216,352.14		231,984.27	-
其他应付款	五、27	43,826,401.65	28,207,570.51	53,765,195.45	34,503,196.90
预提费用	五、28	59,872,844.46	23,744,654.01	51,323,393.86	27,582,667.78
预计负债					
一年内到期的长期负债	五、29	84,160,000.00	80,000,000.00	86,510,000.00	80,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,163,307,719.02	935,557,140.98	907,949,469.10	680,934,494.24
长期负债					
长期借款	五、30	30,700,000.00	30,000,000.00	700,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五、31	20,453,044.20	12,350,144.20	16,550,144.20	12,350,144.20
其他长期负债					
长期负债合计		51,153,044.20	42,350,144.20	17,250,144.20	12,350,144.20
递延税项					
递延税款贷项					
负债合计		1,214,460,763.22	977,907,285.18	925,199,613.30	693,284,638.44
少数股东权益		32,944,467.04		34,050,061.17	
股东权益					
股本	五、32	306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00
减：已归还投资					
股本净额		306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00
资本公积	五、33	432,654,363.78	432,654,363.78	432,654,363.78	432,654,363.78
盈余公积	五、34	314,759,766.14	226,937,880.31	314,759,766.14	226,937,880.31
其中：公益金	五、34				
未分配利润	五、35	214,782,117.83	322,893,203.87	153,522,515.97	251,749,026.63
其中：拟分配现金股利					
外币报表折算差额		-4,052,825.38		-2,586,592.24	
股东权益合计		1,264,178,904.37	1,288,520,929.96	1,204,385,535.65	1,217,376,752.72
负债及股东权益合计		2,511,584,134.63	2,266,428,215.14	2,163,635,210.12	1,910,661,391.16

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

资产减值准备明细表

2006年6月30日

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并						母 公 司					
	年初余额	本期增加	本期转回			期末余额	年初余额	本期增加	本期转回			期末余额
			资产价值回升转出	其他原因转出	合 计				资产价值回升转出	其他原因转出	合 计	
一、坏账准备金合计	111,627,908.71	5,058,716.71		748,249.99	748,249.99	115,938,375.43	56,622,611.47	1,535,768.82		229,560.39	229,560.39	57,928,819.90
其中：应收账款	81,885,541.97	4,267,466.24		728,249.99	728,249.99	85,424,758.22	44,709,917.36	1,576,786.78		229,560.39	229,560.39	46,057,143.75
其他应收款	29,742,366.74	791,250.47		20,000.00	20,000.00	30,513,617.21	11,912,694.11	-41,017.96				11,871,676.15
二、短期投资跌价准备合计	12,807,336.25	7,048,168.00		523,657.63	523,657.63	19,331,846.62						
其中：股票投资	12,807,336.25	7,048,168.00		523,657.63	523,657.63	19,331,846.62						
债券投资												
三、存货跌价准备合计	9,498,500.39	2,506,983.92		4,117,123.36	4,117,123.36	7,888,360.95	1,235,445.75	288,677.63		298,290.31	298,290.31	1,225,833.07
其中：库存商品	4,617,579.33	2,130,589.04		1,450,345.24	1,450,345.24	5,297,823.13	1,235,445.75	288,677.63		298,290.31	298,290.31	1,225,833.07
原材料	1,512,477.98	253,921.92		936,657.54	936,657.54	829,742.36						
包装物	217,964.28	31,026.14		22,677.25	22,677.25	226,313.17						
在产品	2,877,298.03	91,446.82		1,707,443.33	1,707,443.33	1,261,301.52						
低值易耗品	273,180.77					273,180.77						
四、长期投资减值准备合计	34,240,369.49					34,240,369.49	28,180,765.00					28,180,765.00
其中：长期股权投资	27,759,604.49					27,759,604.49	21,700,000.00					21,700,000.00
长期债权投资	6,480,765.00					6,480,765.00	6,480,765.00					6,480,765.00
五、固定资产减值准备合计	40,400,290.97			754,524.16	754,524.16	39,645,766.81	7,128,989.15					7,128,989.15
其中：房屋、建筑物	18,169,130.68					18,169,130.68	7,128,989.15					7,128,989.15
机器设备	21,116,263.78			338,404.16	338,404.16	20,777,859.62						
运输设备	97,921.03					97,921.03						
电子设备及其他	1,016,975.48			416,120.00	416,120.00	600,855.48						
六、无形资产减值准备	981,826.94					981,826.94						
其中：专有技术												
土地使用权	981,826.94					981,826.94						
七、在建工程减值准备	2,318,215.93					2,318,215.93	2,318,215.93					2,318,215.93
八、委托贷款减值准备												
合 计	211,874,448.68	14,613,868.63		6,143,555.14	6,143,555.14	220,344,762.17	95,486,027.30	1,824,446.45		527,850.70	527,850.70	96,782,623.05

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

股东权益增减变动表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006年1-6月		2005年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、股本：				
期初余额	306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00
本期增加数				
其中：资本公积转入				
盈余公积转入				
利润分配转入				
新增股本				
本期减少数				
期末余额	306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00
二、资本公积：				
期初余额	432,654,363.78	432,654,363.78	426,918,295.62	426,918,295.62
本期增加数			5,736,068.16	5,736,068.16
其中：股本溢价				
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备			5,736,068.16	5,736,068.16
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
本期减少数				
其中：转增股本				
期末余额	432,654,363.78	432,654,363.78	432,654,363.78	432,654,363.78
三、法定和任意盈余公积：				
期初余额	314,759,766.14	226,937,880.31	287,776,730.23	210,398,401.01
本期增加数			27,231,639.71	16,539,479.30
其中：从净利润中提取数			27,231,639.71	16,539,479.30
其中：法定盈余公积			17,038,813.62	16,539,479.30
任意盈余公积				
储备基金			9,113,012.41	
企业发展基金			1,079,813.68	
法定公益金转入数				
持股比例变化增加				
本期减少数				
其中：弥补亏损				
转增股本				
分派现金股利或利润				
分派股票股利				
持股比例变化减少			248,603.80	
期末余额	314,759,766.14	226,937,880.31	314,759,766.14	226,937,880.31
其中：法定盈余公积	171,927,286.44	163,141,678.97	171,927,286.44	163,141,678.97
储备基金	57,361,079.56		57,361,079.56	
企业发展基金	21,675,198.80		21,675,198.80	
四、法定公益金：				
期初余额				
本期增加数				
其中：从净利润中提取数				
本期减少数				
其中：集体福利支出				
持股比例变化减少				
期末余额				
五、未分配利润：				
期初未分配利润	153,522,515.97	251,749,026.63	118,518,935.59	231,496,431.71
合并范围变化盈余公积的影响			248,603.80	
本期净利润	61,259,601.86	71,144,177.24	107,891,938.59	82,697,396.52
本期利润分配			73,136,962.01	62,444,801.60
期末未分配利润	214,782,117.83	322,893,203.87	153,522,515.97	251,749,026.63

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

利润及利润分配表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

2006年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2006年1-6月		2005年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五、36	737,605,124.22	349,279,631.05	833,456,272.95	300,285,214.50
减：主营业务成本	五、36	397,763,794.48	188,868,919.26	455,638,124.78	137,568,420.91
主营业务税金及附加	五、37	1,600,865.78	105,000.00	1,978,752.85	
二、主营业务利润		338,240,463.96	160,305,711.79	375,839,395.32	162,716,793.59
加：其他业务利润(亏损以“—”号填列)	五、38	2,252,882.67	623,490.36	1,340,465.07	-1,274,818.48
减：营业费用	五、39	156,045,254.57	77,955,852.31	173,639,665.84	88,981,665.68
管理费用	五、40	108,754,146.27	46,586,924.49	112,492,843.99	46,784,671.64
财务费用	五、41	12,267,144.67	12,285,608.40	6,963,645.86	5,464,435.92
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		63,426,801.12	24,100,816.95	84,083,704.70	20,211,201.87
加：投资收益(损失以“—”号填列)	五、42	10,291,382.00	48,373,313.60	-2,141,698.39	39,659,347.67
补贴收入	五、43	52,500.00		1,000.00	
营业外收入	五、44	2,512,826.35	1,686,349.11	1,387,663.87	497,890.95
减：营业外支出	五、45	967,513.33	519,892.81	2,863,243.53	1,284,558.29
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		75,315,996.14	73,640,586.85	80,467,426.65	59,083,882.20
减：所得税		9,631,616.94	2,496,409.61	8,231,953.53	179,080.25
减：少数股东损益		4,424,777.34		3,119,298.41	
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		61,259,601.86	71,144,177.24	69,116,174.71	58,904,801.95
加：年初未分配利润(亏损以“—”号填列)		153,522,515.97	251,749,026.63	118,518,935.59	231,496,431.71
其他转入					
六、可供分配的利润		214,782,117.83	322,893,203.87	187,635,110.30	290,401,233.66
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					
提取储备基金					
提取企业发展基金				994,867.73	
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		214,782,117.83	322,893,203.87	186,640,242.57	290,401,233.66
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				45,905,322.30	45,905,322.30
转作资本的普通股股利					
八、未分配利润		214,782,117.83	322,893,203.87	140,734,920.27	244,495,911.36

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

现金流量表

编制单位： 丽珠医药集团股份有限公司

2006年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金：			
销售商品、提供劳务收到的现金		685,185,200.74	310,341,885.33
收到的税费返还		4,234,517.72	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、46	18,458,396.02	4,668,175.79
现金流入小计		707,878,114.48	315,010,061.12
购买商品、接受劳务支付的现金		273,816,229.48	163,538,910.31
支付给职工以及为职工支付的现金		119,357,420.88	43,541,864.81
支付的各项税费		84,178,940.91	31,063,119.46
支付的其他与经营活动有关的现金	五、47	167,497,339.29	72,999,721.49
现金流出小计		644,849,930.56	311,143,616.07
经营活动产生的现金流量净额		63,028,183.92	3,866,445.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		128,255,319.90	2,000.00
其中：出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		500,000.00	25,193,856.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		42,763,624.47	41,898,898.95
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		171,518,944.37	67,094,755.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		105,604,820.94	30,939,280.86
投资所支付的现金		333,182,589.97	184,298,135.60
其中：购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		32,693.40	
现金流出小计		438,820,104.31	215,237,416.46
投资活动产生的现金流量净额		-267,301,159.94	-148,142,661.39
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		602,704,000.00	562,704,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、48	4,900,441.00	8,418.94
现金流入小计		607,604,441.00	562,712,418.94
偿还债务所支付的现金		328,372,000.00	286,022,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		23,816,648.56	17,502,912.60
其中：子公司支付少数股东股利所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金		30,600.00	30,600.00
向子公司支付的借款			38,247,970.54
现金流出小计		352,219,248.56	341,803,483.14
筹资活动产生的现金流量净额		255,385,192.44	220,908,935.80
四、汇率变动对现金的影响		-642,876.10	
五、现金及现金等价物净增加额		50,469,340.32	76,632,719.46

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

现金流量表（补充资料）

编制单位： 丽珠医药集团股份有限公司

2006年1-6月

单位：人民币元

补充资料	附注	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		61,259,601.86	71,144,177.24
加：少数股东损益		4,424,777.34	
计提的资产减值准备		2,700,327.28	1,296,595.75
固定资产折旧		45,124,811.29	7,063,867.11
无形资产摊销		5,813,908.94	2,136,579.93
长期待摊费用及长期资产摊销		2,226,755.14	1,050,000.00
待摊费用减少（减：增加）		-807,414.55	
预提费用增加（减：减少）		8,549,450.60	-3,838,013.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-1,578,324.34	-1,500,312.35
固定资产报废损失			
财务费用		15,010,855.40	17,720,066.76
投资损失（减：收益）		-10,291,382.00	-48,373,313.60
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-47,785,231.81	-4,289,895.08
经营性应收项目的减少（减：增加）		-26,442,865.32	-57,101,528.53
经营性应付项目的增加（减：减少）		4,822,914.09	18,558,221.59
其他			
经营活动产生的现金流量净额		63,028,183.92	3,866,445.05
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		179,968,101.95	106,926,528.51
减：现金的期初余额		129,498,761.63	30,293,809.05
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		50,469,340.32	76,632,719.46

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

丽珠医药集团股份有限公司

合并会计报表附注

2006年6月30日

(除特别说明外,金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

一九九二年三月,本公司经珠海市经济体制改革委员会以珠体改委[1992]29号文及广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会[1992]45号文批准,由澳门南粤(集团)有限公司、珠海市信用合作联社、广东省制药工业公司、珠海市医药总公司、广州医药保健品进出口公司、中国银行珠海市分行、珠海桂花职工互助会等七家单位作为发起人,以其拥有的原中外合资有限责任公司的净资产折价入股,同时向境内法人和内部职工定向募集股份,组建设立为定向募集的股份有限公司。

一九九三年,经广东省证券监督管理委员会粤证监发字[1993]001号文、中国人民银行深圳经济特区分行深人银复字[1993]第239号文及中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]19号文批准,本公司在深圳证券交易所上市。

一九九八年,公司的发起人股东珠海市信用合作联社、广东省制药工业公司、珠海桂花职工互助会、中国银行珠海市分行分别与中国光大(集团)总公司签订《股权转让协议》,将其所持有的股份全部转让给中国光大(集团)总公司;公司的外资发起人股东澳门南粤(集团)有限公司与中国光大医药有限公司签订《股权转让协议》,将其所持有的外资法人股18,893,448股全部转让给中国光大医药有限公司。转让后中国光大(集团)总公司持有本公司境内法人股38,917,518股。中国光大(集团)总公司与西安东盛集团有限公司于2002年4月12日签订《股权托管协议》,中国光大(集团)总公司将其所持有的本公司境内法人股38,917,518股托管给西安东盛集团有限公司。2004年12月21日西安东盛集团有限公司受让中国光大(集团)总公司持有本公司法人股38,917,518股,截止2004年12月31日中国光大(集团)总公司不再持有本公司股份,西安东盛集团有限公司直接持有本公司法人股38,917,518股,占本公司总股本的12.72%。健康元药业集团股份有限公司及其控股子公司通过协议受让、股权托管及从二级市场直接购买等方式拥有本公司股份,截止2004年12月31日共拥有79,381,849股,占本公司总股本的25.939%,成为本公司第一大股东,并对本公司拥有实质控制权。

健康元药业集团股份有限公司与西安东盛集团有限公司于2005年2月4日签订了《股权转让协议》和《股权质押协议》,西安东盛集团有限公司将持有的本公司境内法人股38,917,518股(占本公司股本总额的12.72%)直接转让、质押给健康元药业集团股份有限公司。

一九九八年六月十八日,本公司在国家工商行政管理局重新登记注册,取得企合粤珠总副字

第 001111 号企业法人营业执照,公司以医药(中西成药、医药原料药、医药中间体、中药材、中药饮片、保健滋补品、保健食品、保健饮品、化妆品、卫生材料、卫生用品、生物制品、生化试剂、医疗器械等)为主;兼营化工、食品、房地产、旅业、信息等。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行企业会计准则、《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

2. 会计年度

本公司采用公历年制,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,资产计价原则采用历史成本法。

5. 外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及外币的经济业务,按发生当期期初中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为本位币记账。期末外币账户余额,均按期末市场汇价(中间价)折合本位币进行调整,由此产生的差额,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 现金等价物的确定标准

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

7. 短期投资核算方法

(1) 本公司对购入能随时变现,并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法:本公司短期投资按实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时,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投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法:本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价,并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备,并计入当期损益,如已计提短期投资跌价准备后市价又回升,按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

(1) 根据公司董事会决议,本公司坏账损失采用备抵法核算。

(2) 坏账准备金的提取采用账龄分析法,按应收款项(含应收账款、其他应收款,下同)期末余额的比例计提,本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等确定的坏账准备计提比例为:

- 账龄 1 年以内(含 1 年)按应收款项合计金额的 5%提取;
 - 账龄 1 至 2 年的,按应收款项合计金额的 6%提取;
 - 账龄 2 至 3 年的,按应收款项合计金额的 20%提取;
 - 账龄 3 至 4 年的,按应收款项合计金额的 70%提取;
 - 账龄 4 至 5 年的,按应收款项合计金额的 90%提取;
 - 账龄 5 年以上或确认的坏帐,按应收款项合计金额的 100%提取;
- 合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

(3) 坏账的确认标准: 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产依法清偿后,仍然不能收回的款项。 债务人逾期未履行偿债义务,并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项,报经董事会批准后作为坏账转销。

9. 存货核算方法

(1) 存货分类: 本公司存货主要包括: 原材料、物资采购、包装物、在成品、委托加工物资、库存商品等大类。

(2) 存货盘存制度: 本公司存货采用永续盘存法。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价,存货发出采用加权平均法核算; 低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

当存在以下一项或若干项情况时,将存货的账面价值全部转入当期损益,一次性予以核销: 已经霉烂变质的存货; 已经过期且无转让价值的存货; 生产中不再需要,并且已无使用价值和转让价值的存货; 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时,计提存货跌价准备: 市价持续下跌,并且在可预见的未来无回升的希望; 使用该原材料生产的产品成本大于产品的销售价格; 因产品更新换代,原有库存材料已不适应新产品的需要,而该原材料的市场价格又低于其账面成本; 因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致市场价格逐渐下跌; 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分,期末采用成本与可变现净值孰低计价原则,按单个存货项目的成本高于可变现净值差额提取存货跌价准备,计入当期损益。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司对外长期投资,按实际支付的价款计价,占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上

(含 20%)，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额的 20% 以下或虽投资达到 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

股权投资差额系指长期股权投资初始投资成本与其在被投资公司所有者权益中所占的份额的差额。初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按十年期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，根据财政部财会(2003)10 号文，自该规定发布之日后发生的对外投资，其初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积——股权投资准备”科目，该规定发布之前的对外投资已计入“长期股权投资——股权投资差额”科目的，不再做追溯调整，对其余额继续采用原有会计政策，直至摊销完毕为止。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应收利息后作为实际成本，实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：市价持续 2 年低于账面价值；该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；被投资单位当年发生严重亏损；被投资单位持续 2 年发生亏损；被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11. 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 固定资产的标准为：对使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具工具及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，使用年限在二年以上者列入固定资产。

(2) 固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(4) 固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋及建筑物	20	4.5%-4.75%	5%-10%

机器设备	10	9%-9.5%	5%-10%
运输设备	5	18%-19%	5%-10%
电子设备及其他	5	18%-19%	5%-10%

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,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复,该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法,按照固定资产价值恢复后的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法为:期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价,对由于市价持续下跌,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,将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备,计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析,如果固定资产实质上已经发生了减值,则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产,应当全额计提减值准备:

长期闲置不用,在可预见的将来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;

由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;

虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;

已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;

其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

12. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价,与购建固定资产有关的专项借款利息及外币折算差额在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本,在固定资产交付使用后发生的,计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产;在办理竣工决算后,按决算价格调整固定资产账面价值。

在建工程减值准备的计提方法:公司于每年年度终了,对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。计提在建工程减值准备主要考虑因素如下:

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工;

(2) 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。

13. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用,在符合以下条件时,予以资本化:

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。

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。

其他借款利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额均于发生当期确认为费用,直接计入当期费用。

(2) 借款费用资本化及金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

14. 无形资产核算方法

(1) 无形资产计价方法为:按实际成本计价。

(2) 摊销方法:在受益期内平均摊销,不能确定受益期的按五年摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提:每年年度终了检查各项无形资产预计给企业带来未来的经济利益的能力,对预计可收回金额低于其账面价值的,计提减值准备,并计入当期损益。

当存在下列一项或若干项情况时,应当计提无形资产的减值准备:

某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;并且该项无形资产已无使用价值和转让价值;

某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;

某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值准备按单项计提。

15. 长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用,在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益;固定资产大修理支出,在大修理间隔期内平均摊销;租入固定资产改良支出,在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销;其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16. 收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定,并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

17. 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

18. 合并会计报表的编制方法

本公司将投资持有 50%以上权益性资本的公司纳入合并会计报表范围。本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》及其相关规定,以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据,在合并、抵销往来款项、重大交易等有关项目的基础上,合并各项目数额予以编制。

纳入合并会计报表范围的子公司的会计制度如与本公司不一致,在合并会计报表时已将其按《企业会计制度》进行调整。

19. 外币报表的折算方法

本公司对以外币作为记账本位币的子公司的会计报表按照下列原则将会计报表各项目的金额折算为记账本位币,并以折算后的会计报表编制合并会计报表。

(1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按决算日的市场汇价折算为记账本位币;

所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生当日的市场汇价折算为记账本位

币；

“未分配利润”项目按折算后的利润及利润分配表中该项目的金额列示；

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,在“未分配利润”项目下单独列示。

(2) 利润及利润分配表

利润及利润分配表有关反映发生额的项目按照当年度的平均汇率折算为记账本位币；

利润分配表中“净利润”项目按折算后利润表中该项目的金额列示；

利润分配表中“年初未分配利润”项目,按上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；

利润分配表中“未分配利润”项目,按折算后的利润分配表中其他各项目的金额计算列示。

(3) 现金流量表

现金流量表所有项目均按决算日的市场汇价折算为记账本位币。

20. 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

三、税项

1. 增值税

以产品、原材料销售收入为计税依据,执行 17%的税率(计征时抵扣进项税额)。

2. 营业税

公司各项营业税应税收入的营业税率为 5%。

3. 城建税、教育费附加

公司分别按照应缴纳流转税额的 7%、3%的比例计缴城建税、教育费附加。

4. 所得税

本年度母公司执行 15%的所得税率。丽珠集团利民制药厂所得税率为 24%(该子公司作为沿海开放城市的外商投资企业,享受“两免三减”所得税优惠,2006 年度是其“三减”的第二年,实际执行税率为 12%);珠海市丽珠医药贸易有限公司丽威分公司所得税率为 33%;丽珠集团福州福兴医药有限公司所得税率为 27%;古田福兴医药有限公司所得税率为 33%。其余子公司的所得税率均为 15%。

5. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、控股子公司及联营企业

1. 纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	注册地点	实际投资额	注册资本	持股比例	经营范围
香港安滔发展有限公司	香港	HKD50 万元	HKD50 万元	100%	
丽珠(香港)有限公司	香港	HKD6,100 万元	HKD6,100 万元	100%	
珠海现代中药高科技有限公司	珠海市	RMB600 万元	RMB600 万元	100%	中药、中药工程技术及装备的研制、开发；技术服务与咨询
丽珠集团丽珠制药厂 *1	珠海市	RMB19,241.579 万元	RMB17,710.9309 万元	100%	生产和销售自产的中西药、医药器械、卫生材料
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	珠海市	RMB2,000 万元	RMB2,000 万元	100%	销售公司及下属各药厂所生产的产品
珠海市丽珠医药贸易有限公司	珠海市	RMB6,000 万元	RMB6,000 万元	100%	中西药制剂及原料、医药中间体等商品的进出口。中西药制剂及原料、医药中间体、化工原料、卫生材料、卫生用品、保健食品、滋补品、生物制品、生化制剂及试剂、医用化妆品、医疗器械
四川光大制药有限公司 *2	彭州市	RMB8,800 万元	RMB8,800 万元	100%	研究、开发、生产、销售中西药、中西成药
上海丽珠制药有限公司	上海市	RMB8,733 万元	RMB8,733 万元	100%	生产和销售水针剂、胶囊剂、散剂、片剂、冻干剂、生化与多肽原料药
丽珠集团新北江制药股份有限公司 *4	清远市	RMB12,432 万元	RMB13,493 万元	92.14%	经营自产产品及相关技术的出口业务、生产等
珠海保税区丽珠合成制药有限公司 *5	珠海市	RMB14,051.8413 万元	RMB14,051.8413 万元	100%	生产和销售自产的化学原料药、医药制剂、医药中间体、化工产品
珠海丽珠试剂有限公司	珠海市	RMB290 万元	RMB568 万元	51%	生产和销售自产的生化、免疫和化学试剂、生物制品、卫生用品及医用分析仪器设备
丽珠集团利民制药厂 *3	韶关市	RMB5,618.4026 万元	RMB6,156.1015 万元	88.09%	生产经营各种医药制剂、医药原料、各种食品添加剂、饲料添加剂、营养保健品
珠海保税区丽达药业有限公司	珠海市	RMB2,600 万元	RMB2,600 万元	100%	生产、加工和销售自产的化学原料药、医药制剂、医药中间体、化工产品；仓储。
丽珠集团福州福兴医药有限公司	福州市	USD292 万元	USD292 万元	100%	生产抗菌素类原料药,中间体和制剂及医药生产用的化工原料材料(不含易燃易爆及化学危险品,涉及许可经营的凭许可证经营)
古田福兴医药有限公司	古田县	RMB2,670 万元	RMB2,670 万元	100%	原料药(单硫酸卡那霉素、盐酸四环素、盐酸金霉素)制造、销售

*1 据丽珠集团丽珠制药厂 2006 年有关董事会决议,丽珠集团丽珠制药厂增资 34,090,790.13 元,以外方股东安滔发展有限公司的股利 34,090,790.13 元转增资本,增资后注册资本由 143,018,519.00 元增至 177,109,309.13 元。

*2 据四川光大制药有限公司 2006 年有关董事会决议,四川光大制药有限公司增资 22,000,000.00 元,以本公司股利 22,000,000.00 元转增资本,注册资本由 66,000,000.00 元增至 88,000,000.00 元。

*3 据丽珠集团利民制药厂 2006 年有关董事会决议，丽珠集团利民制药厂增资 10,074,026.26 元，以外方股东安滔发展有限公司的股利 10,074,026.26 元转增资本，注册资本由 53,436,800.00 元增至 61,561,014.73 元，本公司持股比例由原 86.281%增至 88.09%。

*4 2006 年 6 月，广东新北江制药股份有限公司更名为丽珠集团新北江制药股份有限公司。

*5 据珠海保税区丽珠合成制药有限公司 2006 年有关董事会决议，以外方股东安滔发展有限公司、丽珠（香港）有限公司的股利 38,238,413.83 元转增资本，注册资本由 102,280,000.00 元增至 140,518,413.83 元。截止报告日，验资手续尚在办理之中。

2. 未纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	注册地点	实际投资额	注册资本	持股比例	经营范围
珠海丽珠—拜阿蒙生物材料有限公司	珠海市	RMB984 万元	RMB1,200 万元	82%	生产和销售自产的湿法合成羟基磷灰石粉料、等离子喷涂 HA-Ti 人工种植牙及人工髋关节、HA 多孔陶瓷颗粒、多孔羟基磷灰石陶瓷制品
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	珠海市	RMB100 万元	RMB100 万元	100%	医药、保健品信息及产品的技术研究和开发；技术咨询、技术服务
香港创念分子标签有限公司	香港	HKD300 万元		100%	
丽珠集团广州丽珠大厦有限公司	广州	RMB90 万元	RMB100 万元	90%	物业管理，场地出租（凭有效产权证及委托书出租），房地产租赁信息咨询服务
山西大同丽珠芪源药材有限公司	山西	RMB70 万元	RMB100 万元	60.40%	黄芪种植、加工；中药材收购、经营（国家限制的除外）

（1）珠海丽珠—拜阿蒙生物材料有限公司、珠海市丽珠美达信技术开发有限公司已停业，其账面资产主要为集团内部往来，尚未清理。故未将其纳入合并报表范围。

（2）香港创念分子标签有限公司已停业，且该投资已全额计提长期投资减值准备，故未纳入合并范围。

（3）丽珠集团广州丽珠大厦有限公司为原“丽珠医药集团股份有限公司广州丽珠大厦”改制而成。该子公司资产总额、主营业务收入、净利润均小于本公司与所有子公司相应指标数的 10%。根据财政部财会二字[1996]2 号文“关于合并会计报表合并范围请示的复函”，未纳入合并范围。

（4）山西大同丽珠芪源药材有限公司本期尚未正式运营，故未纳入合并范围。

3. 联营企业

公司名称	注册地点	实际投资额	注册资本	持股比例	经营范围
广东蓝宝制药有限公司	清远市	RMB1,053.86 万元	RMB2,946 万元	35.91%	生化类原料药
丽珠集团常州康丽制药有限公司	常州市	RMB449 万元	RMB1,495 万元	30%	医药中间体、无环鸟苷制造
丽珠医用电子设备（厂）有限公司	珠海市	RMB120 万元	RMB362 万元	28%	生产、销售自产的医疗器械、医用电子设备、医用

公司名称	所在地	注册资本	实收资本	持股比例	经营范围
天甲丽珠生物科技有限公司	香港	HKD50 万元		30%	电子信息系统
香港新北江医药有限公司	香港	HKD40 万元	HKD80 万元	46.07%	医药产品的销售
福建省古田华闽抗生素有限公司	古田县	RMB240 万元	RMB1,000 万元	24%	片剂、胶囊剂(以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定)
统一康美药业(深圳)有限公司	深圳	RMB1,750 万元	RMB5,000 万元	35%	百货类商品销售;自营商品进口;采购国内商品出口;其他相关配套服务。

五、合并会计报表有关项目注释

1. 货币资金

项 目	2006.6.30	2005.12.31
现金	74,149.79	27,330.80
银行存款	147,572,473.21	80,526,040.43
其他货币资金	32,321,478.95	48,945,390.40
合 计	179,968,101.95	129,498,761.63

其中：银行存款中港币 8,927,010.75 元按期末汇率 1 : 1.0294 折人民币 9,189,464.87 元，美元 228,742.81 元按期末汇率 1 : 7.9956 折人民币 1,828,936.01 元，日元 42,666,564.00 元按期末汇率 1 : 0.07065772 折人民币 3,014,722.01 元。

其他货币资金中港币 26,969,438.49 元按期末汇率 1 : 1.0294 折人民币 27,762,339.98 元。

货币资金期末较期初增加 38.97%，主要原因为借款增加所致。

2. 短期投资

(1) 短期投资及短期投资跌价准备

项 目	2006.6.30			2005.12.31		
	账面金额	跌价准备	净 值	账面金额	跌价准备	净 值
股权投资	304,024,507.75	19,331,846.62	284,692,661.13	78,002,074.28	12,807,336.25	65,194,738.03
其中：股票投资	304,024,507.75	19,331,846.62	284,692,661.13	78,002,074.28	12,807,336.25	65,194,738.03
债券投资	—	—	—	5,155,726.80	—	5,155,726.80
其中：国债投资	—	—	—	—	—	—
其他债券投资	—	—	—	5,155,726.80	—	5,155,726.80
基金投资	150,000.00	—	150,000.00	150,000.00	—	150,000.00
合 计	304,174,507.75	19,331,846.62	284,842,661.13	83,307,801.08	12,807,336.25	70,500,464.83

(2) 已上市股票于报表日的市价情况

项 目	账面价值	市 价	市价资料来源
股票投资	284,692,661.13	298,571,625.10	证券交易所交易价格

(3) 本公司及子公司的短期投资不存在投资变现的重大限制。

(4) 期末比期初增加 265.12%，主要原因是本期增加股票投资所致。

3. 应收票据

票据类型	2006.6.30	2005.12.31
银行承兑汇票	28,046,481.60	54,860,285.35
商业承兑汇票	43,973.50	2,500,000.00
合 计	<u>28,090,455.10</u>	<u>57,360,285.35</u>

期末比期初减少 51.03%，主要原因是子公司四川光大制药有限公司本期应收票据减少。

4. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2006.6.30				2005.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	280,574,458.86	76.02%	14,029,625.44	266,544,833.42	229,823,331.28	73.24%	11,569,218.56	218,254,112.72
1-2 年	11,281,510.49	3.06%	1,119,691.50	10,161,818.99	8,782,479.47	2.80%	849,956.92	7,932,522.55
2-3 年	8,733,793.65	2.37%	2,714,556.36	6,019,237.29	7,580,184.62	2.42%	2,759,649.07	4,820,535.55
3 年以上	<u>68,471,027.71</u>	<u>18.55%</u>	<u>67,560,884.92</u>	<u>910,142.79</u>	<u>67,629,036.87</u>	<u>21.54%</u>	<u>66,706,717.42</u>	<u>922,319.45</u>
合 计	<u>369,060,790.71</u>	<u>100%</u>	<u>85,424,758.22</u>	<u>283,636,032.49</u>	<u>313,815,032.24</u>	<u>100%</u>	<u>81,885,541.97</u>	<u>231,929,490.27</u>

(2) 期末余额中个别全额计提坏账准备的应收账款：1 年以内为 950.00 元，1-2 年为 473,031.41 元，2-3 年为 1,209,747.03 元，3-5 年为 3,294,176.39 元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(3) 本期核销应收账款 728,249.99 元。

(4) 应收账款前五名金额合计为 76,861,396.44 元，占应收账款余额的 20.83%。

(5) 截止 2006 年 6 月 30 日，无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东欠款。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2006.6.30				2005.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内	25,845,344.42	44.58%	1,295,235.54	24,550,108.88	26,979,286.73	46.50%	2,174,682.51	24,804,604.22
1-2年	2,963,516.47	5.11%	1,063,453.67	1,900,062.80	1,979,077.61	3.41%	256,281.70	1,722,795.91
2-3年	926,074.68	1.60%	400,488.10	525,586.58	2,522,648.00	4.35%	827,594.80	1,695,053.20
3年以上	<u>28,245,032.63</u>	<u>48.71%</u>	<u>27,754,439.90</u>	<u>490,592.73</u>	<u>26,538,813.90</u>	<u>45.74%</u>	<u>26,483,807.73</u>	<u>55,006.17</u>
合计	<u>57,979,968.20</u>	<u>100%</u>	<u>30,513,617.21</u>	<u>27,466,350.99</u>	<u>58,019,826.24</u>	<u>100%</u>	<u>29,742,366.74</u>	<u>28,277,459.50</u>

(2) 期末余额中个别全额计提坏账准备的其他应收款：1年以内为 3,124.54 元，1-2 年为 942,173.06 元，2-3 年为 269,091.46 元，3-5 年为 860,244.17 元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(3) 本期核销其他应收款 20,000.00 元。

(4) 其他应收款前五名金额合计为 22,222,098.02 元，占其他应收款余额的 38.33%。

(5) 大额欠款单位列示：

单 位 名 称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
福州第二抗菌素厂	7,147,098.02	5 年以上	12.33%	往来款
国家中医药现代化工程技术研究中心	6,330,000.00	5 年以上	10.92%	往来款
EAST ASIA	5,147,000.00	5 年以上	8.88%	往来款
广州中医药大学	2,098,000.00	1 年以内	3.62%	应收转让丽珠大厦使用权 款
四川正兴实业有限责任公司	<u>1,500,000.00</u>	3-4 年	<u>2.58%</u>	往来款
合 计	<u>22,222,098.02</u>		<u>38.33%</u>	

其中：福州第二抗菌素厂 7,147,098.02 元、国家中医药现代化工程技术研究中心 6,330,000.00 元及 EAST ASIA 5,147,000.00 元已全额计提坏账准备。

(6) 截止 2006 年 6 月 30 日，无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东欠款。

6. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2006.6.30	比 例	2005.12.31	比 例
1 年以内	100,394,770.58	96.12%	79,914,938.15	94.12%
1-2年	1,846,566.34	1.77%	3,246,181.77	3.82%
2-3年	1,967,880.43	1.88%	1,480,873.00	1.74%
3年以上	<u>242,457.00</u>	<u>0.23%</u>	<u>267,280.00</u>	<u>0.32%</u>

合 计	<u>104,451,674.35</u>	<u>100%</u>	<u>84,909,272.92</u>	<u>100%</u>
-----	-----------------------	-------------	----------------------	-------------

(2) 账龄超过一年的预付账款主要系预付的项目研发费。

(3) 截止 2006 年 6 月 30 日，无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东欠款。

7. 应收补贴款

项 目	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
增值税出口退税	4,269,718.36	870,142.16

期末比期初增加 390.69%，原因是本期子公司的增值税出口退税款尚未收到。

8. 存货

项 目	<u>2006.6.30</u>			<u>2005.12.31</u>		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
在途物资	102,083.40	—	102,083.40	—	—	—
原材料	73,889,736.92	829,742.36	73,059,994.56	55,449,600.19	1,512,477.98	53,937,122.21
包装物	10,139,340.58	226,313.17	9,913,027.41	9,346,012.78	217,964.28	9,128,048.50
在产品	57,877,732.02	1,261,301.52	56,616,430.50	63,791,953.36	2,877,298.03	60,914,655.33
库存商品	151,022,884.21	5,297,823.13	145,725,061.08	117,330,433.35	4,617,579.33	112,712,854.02
委托加工物资	1,141,771.37	—	1,141,771.37	436,095.37	—	436,095.37
低值易耗品	<u>2,021,508.65</u>	<u>273,180.77</u>	<u>1,748,327.88</u>	<u>2,055,730.29</u>	<u>273,180.77</u>	<u>1,782,549.52</u>
合 计	<u>296,195,057.15</u>	<u>7,888,360.95</u>	<u>288,306,696.20</u>	<u>248,409,825.34</u>	<u>9,498,500.39</u>	<u>238,911,324.95</u>

存货跌价准备根据 2006 年 6 月 30 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。可变现净值指公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去销售所必需的估计费用后的价值。

9. 待摊费用

项 目	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>2006.6.30</u>
修理费	223,001.75	—	153,443.71	69,558.04
广告费	256,777.29	—	256,777.29	—
保险费	94,575.46	17,288.85	62,914.09	48,950.22
项目开发费	27,309.33	807,975.52	835,284.85	—
养路费	65,450.00	3,360.00	34,405.02	34,404.98
租赁费	12,380.00	88,350.00	70,180.00	30,550.00
技术使用费	—	2,719,999.86	906,666.63	1,813,333.23
树脂	863,961.80	346,515.32	658,999.68	551,477.44

其他	<u>420,496.68</u>	<u>391,791.43</u>	<u>589,195.16</u>	<u>223,092.95</u>
合计	<u>1,963,952.31</u>	<u>4,375,280.98</u>	<u>3,567,866.43</u>	<u>2,771,366.86</u>

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2006.6.30			2005.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	23,675,080.00	20,500,000.00	3,175,080.00	23,675,080.00	20,500,000.00	3,175,080.00
对未合并子公司投资	10,287,674.01	3,204,300.00	7,083,374.01	10,302,061.83	3,204,300.00	7,097,761.83
对联营企业投资	45,512,160.59	4,055,304.49	41,456,856.10	45,979,828.96	4,055,304.49	41,924,524.47
其他股权投资	6,850,000.00	—	6,850,000.00	6,850,000.00	—	6,850,000.00
其中:股权投资差额	<u>-455,786.83</u>	—	<u>-455,786.83</u>	<u>-503,325.91</u>	—	<u>-503,325.91</u>
合计	<u>86,324,914.60</u>	<u>27,759,604.49</u>	<u>58,565,310.11</u>	<u>86,806,970.79</u>	<u>27,759,604.49</u>	<u>59,047,366.30</u>

(2) 长期股票投资

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	初始投资成本	2005.12.31	本期增	2006.6.30
						减变动	
广东发展银行珠海分行	法人股	122,707	0.0034%	105,000.00	105,000.00	—	105,000.00
交通银行	法人股	1,200,150	0.007544%	1,640,080.00	1,640,080.00	—	1,640,080.00
北京医药物资联合经营公司	法人股	1	0.821%	100,000.00	100,000.00	—	100,000.00
斗门三洲工业城股份有限公司	法人股	500,000	1.60%	500,000.00	500,000.00	—	500,000.00
华东医药股份有限公司	法人股	1,120,000	1.25%	1,200,000.00	1,200,000.00	—	1,200,000.00
珠海市商业银行	法人股	20,000,000	6.11%	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00
南京医药股份有限公司	法人股	180,000	0.09%	<u>130,000.00</u>	<u>130,000.00</u>	—	<u>130,000.00</u>
合计				<u>23,675,080.00</u>	<u>23,675,080.00</u>	—	<u>23,675,080.00</u>

(3) 对未合并子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	2005.12.31	本期转	增加投	权益增减额		本期转出	2006.6.30	权益比例
			入	资额	本期增减额	累计增减额			
香港创念分子标签有限公司	3,204,300.00	3,204,300.00	—	—	—	—	—	3,204,300.00	100%
珠海丽珠-拜耳蒙生物制药有限公司	5,647,332.06	5,063,354.02	—	—	—	-583,978.04	—	5,063,354.02	82%
珠海市丽珠美达普技术开发有限公司	1,440,000.00	1,334,407.81	—	—	-14,387.82	-119,980.01	—	1,320,019.99	100%
丽珠集团广州丽珠大厦有限公司	900,000.00	—	—	—	—	-900,000.00	—	—	90%
山西大同丽珠药原料有限公司	<u>700,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	—	—	—	—	—	<u>700,000.00</u>	60.40%
合计	<u>11,891,632.06</u>	<u>10,302,061.83</u>	—	—	<u>-14,387.82</u>	<u>-1,603,958.05</u>	—	<u>10,287,674.01</u>	

(4) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额	2005.12.31	本期转入	增加投资额	权益增减额		本期转出	2006.6.30	权益比例
					本期增减额	累计增减额			
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	—	—	—	—	—	1,200,000.00	28%
丽珠集团常州康丽制药有限公司	2,989,200.00	2,482,476.66	—	—	—	-506,723.34	—	2,482,476.66	30%
广东蓝宝制药有限公司	11,227,540.45	23,878,093.83	—	—	1,495,359.32	14,145,912.70	—	25,373,453.15	35.91%
香港利比亚医药有限公司	221,870.60	758,683.30	—	—	4,789.86	541,602.56	—	763,473.16	46.07%
天甲丽珠生物技术有限公司	534,050.00	534,050.00	—	—	—	—	—	534,050.00	30%
福建省古田华研抗生素有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	—	—	—	—	—	2,400,000.00	24%
统一-康是美商业连锁(深圳)有限公司	17,500,000.00	14,726,525.17	—	—	-1,967,817.55	-4,741,292.38	—	12,758,707.62	35%
合计	36,072,661.05	45,979,828.96	—	—	-467,668.37	9,439,499.54	—	45,512,160.59	

(5) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2005.12.31	增加投资额	本期转出	2006.6.30	权益比例
瑞恒医药科技投资有限责任公司	6,250,000.00	6,250,000.00	—	—	6,250,000.00	5.681%
上海海欣医药有限公司	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00	4.55%
珠海市丽新保健食品有限公司	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00	10%
合计	6,850,000.00	6,850,000.00	—	—	6,850,000.00	

(6) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2005.12.31	本期新增	本期摊销	本期转出	2006.6.30	形成原因
珠海市丽珠美达信息技术开发有限公司	287,756.12	10年	239,796.72	—	14,387.82	—	225,408.90	收购股权
广东蓝宝制药有限公司	-1,238,537.80	10年	-743,122.63	—	-61,926.90	—	-681,195.73	收购股权
合计	-950,781.68		-503,325.91	—	-47,539.08	—	-455,786.83	

(7) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2005.12.31	本期计提	本期转回	2006.6.30	计提原因
---------	------------	------	------	-----------	------

丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	净资产小于零
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	净资产小于零
珠海市商业银行	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	亏损
香港创念分子标签有限公司	3,204,300.00	—	—	3,204,300.00	停业
天甲丽珠生物科技有限公司	455,304.49	—	—	455,304.49	亏损
福建省古田华闽抗生素有限公司	<u>2,400,000.00</u>	—	—	<u>2,400,000.00</u>	亏损
合 计	<u>27,759,604.49</u>	—	—	<u>27,759,604.49</u>	

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	<u>2006.6.30</u>			<u>2005.12.31</u>		
	账面金额	减值准备	净 值	账面金额	减值准备	净 值
其他债权投资	6,480,765.00	6,480,765.00	—	6,480,765.00	6,480,765.00	—

(2) 长期股权投资减值准备

被投资项目名称	<u>2005.12.31</u>	本期计提	本期转回	<u>2006.6.30</u>
广州远景新村	6,480,765.00	—	—	6,480,765.00

本公司于1992年9月26日与广东省医药管理局签订《关于合建住宅综合楼的原则协议》，由广东省医药管理局负责在广州市新市镇征用2,484平方米农田地建设住宅综合楼。住宅楼建成后广东省医药管理局向本公司提供建筑面积5,000平方米的楼房以用作驻广州办事处及住宅，本公司根据工程进度分期付款。截止1997年12月31日共支付工程款420万元，利息资本化248万元，1998年度由于公司投资策略转移停止投资，2003年度收回投资20万元，该项目投资的回收存在重大风险。

12. 合并价差

被投资单位名称	摊销 期限	初始金额	<u>2005.12.31</u>	本期增加	本期摊销	本期转出	<u>2006.6.30</u>	累计摊销额
上海丽珠制药有限公司	10年	2,045,990.12	1,483,342.77	—	102,299.52	—	1,381,043.25	664,946.87
珠海保税区丽珠药业有限公司	10年	78,000.00	66,950.00	—	3,900.00	—	63,050.00	14,950.00
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	10年	3,414,752.58	2,930,995.99	—	170,737.62	—	2,760,258.37	654,494.21

四川光大制药有限公司	10年	13,863,330.24	12,135,993.58	—	693,166.56	—	11,442,827.02	2,420,503.22
丽珠集团新化制药股份有限公司	85个月	7,271,307.01	6,171,172.70	—	513,268.74	—	5,657,903.96	1,613,403.05
丽珠集团丽珠试剂有限公司	10年	-389,044.64	-256,121.03	—	-19,452.24	—	-236,668.79	-152,375.85
丽珠集团利民制药厂	10年	375,383.99	332,619.45	—	17,818.92	—	314,800.53	60,583.46
丽珠集团丽珠制药厂—丽宝公司转入	10年	1,598,122.96	3,310,080.87	—	79,906.14	—	3,230,174.73	-1,632,051.77
丽珠集团丽珠制药厂—丽康公司转入	10年	9,929,718.18	5,760,989.60	—	496,485.90	—	5,264,503.70	4,665,214.48
丽珠集团丽珠单抗制药有限公司	10年	<u>46,944,310.54</u>	<u>42,184,520.48</u>	—	<u>2,343,584.55</u>	—	<u>39,840,935.93</u>	7,103,374.61
合 计		<u>85,131,870.98</u>	<u>74,120,544.41</u>	—	<u>4,401,715.71</u>	—	<u>69,718,828.70</u>	<u>15,413,042.28</u>

合并价差系本公司股权投资差额产生。

13. 固定资产及累计折旧

(1) 分类列示

项 目	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.6.30</u>
固定资产原值：				
房屋及建筑物	564,139,696.05	34,588,690.30	809,438.43	597,918,947.92
机器设备	567,116,210.74	72,869,926.79	2,931,991.63	637,054,145.90
运输设备	24,048,406.07	509,240.00	777,906.23	23,779,739.84
电子设备及其他	<u>100,547,576.40</u>	<u>10,099,155.50</u>	<u>1,045,391.22</u>	<u>109,601,340.68</u>
合 计	<u>1,255,851,889.26</u>	<u>118,067,012.59</u>	<u>5,564,727.51</u>	<u>1,368,354,174.34</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	206,829,124.16	13,493,134.17	329,621.89	219,992,636.44
机器设备	265,157,038.71	24,669,371.38	2,156,394.77	287,670,015.32
运输设备	15,378,372.92	1,000,242.48	462,608.93	15,916,006.47
电子设备及其他	<u>61,454,573.50</u>	<u>5,962,063.26</u>	<u>391,245.70</u>	<u>67,025,391.06</u>
合 计	<u>548,819,109.29</u>	<u>45,124,811.29</u>	<u>3,339,871.29</u>	<u>590,604,049.29</u>
固定资产净值：	<u>707,032,779.97</u>	—	—	<u>777,750,125.05</u>
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	18,169,130.68	—	—	18,169,130.68
机器设备	21,116,263.78	—	338,404.16	20,777,859.62
运输设备	97,921.03	—	—	97,921.03
电子设备及其他	<u>1,016,975.48</u>	—	<u>416,120.00</u>	<u>600,855.48</u>
合 计	<u>40,400,290.97</u>	—	<u>754,524.16</u>	<u>39,645,766.81</u>

(3) 资本化利息金额

工程名称	2005.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2006.6.30
新建厂房	3,199,404.95	534,661.14	—	—	3,734,066.09
设备安装	—	—	—	—	—
技术改造	20,630.00	—	20,630.00	—	—
车间改造	909,070.71	878,206.58	726,099.95	—	1,061,177.34
其他	180,740.31	137,474.40	—	—	318,214.71
合 计	4,309,845.97	1,550,342.12	746,729.95	—	5,113,458.14

在建工程利息资本化率采用银行专项贷款利率。

(4) 在建工程减值准备

工程名称	2005.12.31	本期计提	本期转回	2006.6.30	计提原因
技术改造	2,318,215.93	—	—	2,318,215.93	已经发生减值

16. 无形资产

(1) 无形资产

项 目	2006.6.30			2005.12.31		
	账面余额	减值准备	净 值	账面余额	减值准备	净 值
土地使用权	95,391,300.62	981,826.94	94,409,473.68	88,801,784.60	981,826.94	87,819,957.66
专有技术	27,466,336.63	—	27,466,336.63	27,933,543.03	—	27,933,543.03
软件	1,862,034.11	—	1,862,034.11	839,638.82	—	839,638.82
其他	326,859.20	—	326,859.20	701,288.36	—	701,288.36
合 计	125,046,530.56	981,826.94	124,064,703.62	118,276,254.81	981,826.94	117,294,427.87

(2) 无形资产明细

项 目	取得方式	原始金额	2005.12.31	本期转入	本期摊销	本期转出	2006.6.30	累计摊销
土地使用权	购买	125,455,987.65	88,801,784.60	7,572,287.00	982,770.98	—	95,391,300.62	30,064,687.03
专有技术	购买	53,294,605.03	27,933,543.03	3,438,997.69	3,906,204.09	—	27,466,336.63	25,828,268.40
软件	购买	3,230,008.22	701,288.36	1,572,900.00	412,154.25	—	1,862,034.11	1,367,974.11
其他	购买	2,933,600.00	839,638.82	—	512,779.62	—	326,859.20	2,606,740.80

合 计 184,914,200.90 118,276,254.81 12,584,184.69 5,813,908.94 125,046,530.56 59,867,670.34

无形资产中无抵押等其他权利受限的情形。

(3) 无形资产减值准备

项 目	2005.12.31	本期计提	本期转回	2006.6.30
土地使用权	981,826.94	—	—	981,826.94

17. 长期待摊费用

项目名称	原始金额	2005.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2006.6.30	累计摊销
固定资产大修理支出	1,037,725.38	434,074.88	—	—	130,643.40	303,431.48	734,293.90
车间改造	216,800.00	—	216,800.00	—	3,613.33	213,186.67	3,613.33
技改工程	116,475.69	—	116,475.69	—	11,647.56	104,828.13	11,647.56
厂房装修费	205,418.00	68,472.59	—	—	34,236.30	34,236.29	171,181.71
公共设施公摊费用	5,215,390.00	2,420,883.88	—	—	374,338.98	2,046,544.90	3,168,845.10
宿舍维修	39,500.00	—	39,500.00	—	6,583.32	32,916.68	6,583.32
树脂	<u>5,623,049.86</u>	<u>2,759,278.75</u>	<u>2,601,277.63</u>	—	<u>592,440.06</u>	<u>4,768,116.32</u>	<u>854,933.54</u>
合 计	<u>12,454,358.93</u>	<u>5,682,710.10</u>	<u>2,974,053.32</u>	—	<u>1,153,502.95</u>	<u>7,503,260.47</u>	<u>4,951,098.46</u>

18. 其他长期资产

项目名称	2006.6.30	2005.12.31
广州丽珠大厦28年使用权 *1	—	38,670,077.59
车库 *2	<u>186,017.50</u>	<u>209,269.69</u>
合 计	<u>186,017.50</u>	<u>38,879,347.28</u>

*1 本期公司向广州中医药大学转让该使用权,转让价格为 41,960,000 元,截止 2006 年 6 月 30 日,公司已收到转让款 39,862,000 元。

*2 车库为子公司丽珠集团四川光大制药有限公司自建,因土地使用权不属于该子公司,故列入本项目,按 10 年平均摊销。

19. 短期借款

类 别	2006.6.30	2005.12.31
信用借款	561,004,558.00	274,588,871.00

保证借款	—	115,000,000.00
其他借款	<u>191,670,000.00</u>	<u>118,000,000.00</u>
合 计	<u>752,674,558.00</u>	<u>507,588,871.00</u>

- (1) 其他借款系银行承兑汇票贴现。
- (2) 截止 2006 年 6 月 30 日无已到期未偿还的短期借款。
- (3) 期末较期初增加 48.28%的主要原因是流动资金借款增加。

20 . 应付票据

项 目	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
银行承兑汇票	29,298,690.40	36,864,418.68

21 . 应付账款

项 目	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
应付账款	160,592,478.97	122,478,173.51

- (1) 截止 2006 年 6 月 30 日,无欠持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。
- (2) 三年以上应付账款为 1,649,484.33 元。
- (3) 期末较期初增加 31.12%的主要原因是部分子公司的货款结算方式变化及结算周期有所延长。

22 . 预收账款

项 目	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
预收账款	6,409,440.32	8,512,893.34

- (1) 截止 2006 年 6 月 30 日,无欠持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。
- (2) 账龄超过 1 年以上的预收账款为 191,233.97 元。

23 . 应付工资

项 目	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
应付工资	14,496,497.98	25,723,583.64

期末比期初减少 43.65%的主要原因是期初数中含有计提的年终效益工资,公司已

于 2006 年支付。

24 . 应付股利

项 目	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>	欠款原因
普通股股利	545,174.01	1,145,174.01	未支付
清远新北江企业(集团)公司	1,200,710.00	1,200,710.00	未支付
其他	<u>1,311,100.00</u>	<u>1,311,100.00</u>	未支付
合 计	<u>3,056,984.01</u>	<u>3,656,984.01</u>	

25 . 应交税金

税 种	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
增值税	3,176,662.23	5,731,030.12
营业税	193,246.79	96,096.79
城建税	205,439.89	109,624.06
企业所得税	720,380.70	-679,278.68
个人所得税	964,660.07	2,494,571.77
房产税	331,056.50	49,976.41
其他	<u>-9,130.72</u>	<u>-4,164.31</u>
合 计	<u>5,582,315.46</u>	<u>7,797,856.16</u>

公司的执行税率见附注三。

26 . 其他应交款

项 目	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
教育费附加	108,843.82	92,120.98
堤围费	83,515.61	76,704.57
其他	<u>23,992.71</u>	<u>63,158.72</u>
合 计	<u>216,352.14</u>	<u>231,984.27</u>

27 . 其他应付款

项 目	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
其他应付款	43,826,401.65	53,765,195.45

(1) 截止 2006 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项。

(2) 期末余额较大的项目有：韩国一洋药品株式会社技术转让费 7,708,074.21 元、珠海拜阿蒙—拜阿蒙生物材料有限公司往来款 6,473,256.11 元、珠海正禾企业有限公司的增资款 4,900,000.00 元。

(3) 账龄超过 3 年的其他应付款 728,749.49 元。

28 . 预提费用

项 目	2006.6.30	2005.12.31	期末结存原因
销售折扣	4,772,836.12	8,328,898.69	未支付
宣传费	666,621.80	771,021.80	未支付
水电费	671,716.09	609,538.87	未支付
科研费	352,225.00	159,990.00	未支付
市场开发费	42,623,296.26	34,664,852.72	未支付
租赁费	303,367.57	14,040.00	未支付
广告费	5,145,671.60	3,418,286.00	未支付
其他	5,337,110.02	3,356,765.78	未支付
合 计	59,872,844.46	51,323,393.86	

29 . 一年内到期的长期负债

借款单位	2006.6.30	利 率	期 限	条 件
中国农业银行珠海市分行	20,000,000.00	5.49%	2004-9-23 至 2006-9-23	信用
中国农业银行珠海市分行	20,000,000.00	5.49%	2004-9-28 至 2006-9-28	信用
交通银行珠海市分行	40,000,000.00	5.22%	2004-9-27 至 2006-9-27	信用
中国信达资产管理公司福州办	980,000.00		2004-4-13 至 2006-12-31	信用
宁德市福宁信托投资公司	180,000.00		2000-12-13 至 2006-12-20	信用
福建省华侨信托投资公司	400,000.00	免息		信用
古田县国资局	2,600,000.00	免息		信用
合计	84,160,000.00			

30 . 长期借款

借款单位	2006.6.30	利 率	期 限	条 件
农业银行珠海市分行	20,000,000.00	5.43%	2006-6-27 至 2009-6-27	信用

中国银行珠海市分行	10,000,000.00	5.43%	2006-6-30至2009-6-29	信用
福州市财政局	700,000.00	免息	未约定	信用
合计	<u>30,700,000.00</u>			

31. 专项应付款

项 目	2006.6.30	2005.12.31
专门用途拨款	20,453,044.20	16,550,144.20

32. 股本

项 目	本期变动增减 (+、-)						数量单位：股
	2005.12.31	配股额	送股额	公积金转股	其他	小 计	2006.6.30
一、尚未上市流通股份	—	—	—	—	—	—	—
1、发起人股份	—	—	—	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—	—	—	—
国家拥有股份	—	—	—	—	—	—	—
境内法人持有股份	68,056,188	—	—	—	—	—	68,056,188
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
2、募集法人股	—	—	—	—	—	—	—
3、内部职工股	—	—	—	—	—	—	—
4、优先股或其他	—	—	—	—	—	—	—
其中：转配股	—	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	68,056,188	—	—	—	—	—	68,056,188
二、已流通股份	—	—	—	—	—	—	—
境内上市的人民币普通股	115,672,310	—	—	—	—	—	115,672,310
其中：内部职工股	—	—	—	—	—	—	—
境内上市的外资股	122,306,984	—	—	—	—	—	122,306,984
已流通股份合计	237,979,294	—	—	—	—	—	237,979,294
三、股份总数	306,035,482	—	—	—	—	—	306,035,482

33. 资本公积

类 别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
股本溢价	412,457,694.25	—	—	412,457,694.25
股权投资准备	10,493,019.33	—	—	10,493,019.33
其他资本公积	1,700,000.00	—	—	1,700,000.00
资产评估增值	8,003,650.20	—	—	8,003,650.20
合 计	<u>432,654,363.78</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>432,654,363.78</u>

34 . 盈余公积

类 别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
法定盈余公积	171,927,286.44	—	—	171,927,286.44
任意盈余公积	63,796,201.34	—	—	63,796,201.34
法定公益金	—	—	—	—
储备基金	57,361,079.56	—	—	57,361,079.56
企业发展基金	<u>21,675,198.80</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>21,675,198.80</u>
合 计	<u>314,759,766.14</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>314,759,766.14</u>

根据财企[2006]67号文《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》之规定,法定公益金应调入盈余公积金,本公司视为会计政策变更进行了追溯调整,将法定公益金67,822,435.74元调整至法定盈余公积。

35 . 未分配利润

项 目	2006年1-6月	2005年度
期初未分配利润	153,522,515.97	118,518,935.59
加:本期利润转入	61,259,601.86	107,891,938.59
其他转入	—	248,603.80
减:提取法定盈余公积	—	17,038,813.62
提取法定公益金	—	—
提取职工奖励及福利基金	—	—
提取储备基金	—	9,113,012.41
提取企业发展基金	—	1,079,813.68
利润归还投资	—	—
减:应付优先股股利	—	—

提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转作资本的普通股股利	—	—
分配普通股股利	—	45,905,322.30
其他	—	—
期末未分配利润	214,782,117.83	153,522,515.97

36. 主营业务收入、主营业务成本

(1) 主营业务收入及成本按公司注册地分项列示如下：

项 目	2006年1-6月		2005年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省	970,390,810.20	668,693,579.95	1,021,791,700.93	712,354,722.29
四川省	65,223,342.36	28,590,936.35	92,492,225.03	38,694,306.76
其他地区	118,116,213.35	106,719,944.49	64,970,529.53	57,189,048.78
抵销	416,125,241.69	406,240,666.31	345,798,182.54	352,599,953.05
合 计	<u>737,605,124.22</u>	<u>397,763,794.48</u>	<u>833,456,272.95</u>	<u>455,638,124.78</u>

(2) 主营业务收入及成本明细项目列示如下：

项 目	2006年1-6月		2005年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	737,455,124.22	397,763,794.48	833,416,272.95	455,638,124.78
技术转让	150,000.00	—	40,000.00	—
合 计	<u>737,605,124.22</u>	<u>397,763,794.48</u>	<u>833,456,272.95</u>	<u>455,638,124.78</u>

(3) 公司本期前五名客户销售总额为 98,704,186.41 元，占全部销售总额的 13.38%。

37. 主营业务税金及附加

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
城建税	556,674.94	961,806.60
教育费附加	437,633.71	509,763.56
堤围防护费	565,247.47	464,480.29
营业税	19,836.70	28,263.38
其他	<u>21,472.96</u>	<u>14,439.02</u>

合 计	<u>1,600,865.78</u>	<u>1,978,752.85</u>
-----	---------------------	---------------------

税金计提标准见附注三。

38 . 其他业务利润

项 目	2006年1-6月			2005年1-6月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
出售原材料	21,379,520.64	19,588,764.83	1,790,755.81	2,483,954.69	2,420,865.52	63,089.17
加工费	49,689.60	145,091.48	-95,401.88	1,296,875.66	548,532.04	748,343.62
使用权转让费	42,466,532.16	42,167,241.80	299,290.36	—	—	—
技术转让费	320,000.00	—	320,000.00	—	—	—
租赁费	170,549.00	909,141.51	-738,592.51	—	—	—
检验费	84,345.99	55,853.57	28,492.42	313,535.19	294,593.45	18,941.74
动力费	3,822,520.57	3,170,414.10	652,106.47	2,090,747.50	2,003,825.17	86,922.33
其他	<u>19,484.19</u>	<u>23,252.19</u>	<u>-3,768.00</u>	<u>2,744,744.18</u>	<u>2,321,575.97</u>	<u>423,168.21</u>
合 计	<u>68,312,642.15</u>	<u>66,059,759.48</u>	<u>2,252,882.67</u>	<u>8,929,857.22</u>	<u>7,589,392.15</u>	<u>1,340,465.07</u>

39 . 营业费用

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
营业费用	156,045,254.57	173,639,665.84

40 . 管理费用

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
管理费用	108,754,146.27	112,492,843.99

41 . 财务费用

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
利息支出	16,701,125.26	10,117,194.07
减：利息收入	3,284,886.82	3,675,380.55
汇兑损益	-1,690,269.86	181,349.84
手续费支出	<u>541,176.09</u>	<u>340,482.50</u>

合 计	<u>12,267,144.67</u>	<u>6,963,645.86</u>
-----	----------------------	---------------------

本期较上年同期增加 76.16%，主要原因是本期借款增加导致利息支出增加。

42. 投资收益

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
股票投资收益	21,723,322.09	446,124.94
债权投资收益	—	-2,016,429.84
基金投资收益	—	500,000.00
联营公司分配来的利润	500,000.00	—
被投资单位权益净增减额	-529,595.46	337,856.35
股权投资差额摊销	-4,354,176.63	-4,311,180.56
股权转让收益	—	3,350,532.72
计提投资减值准备	<u>-7,048,168.00</u>	<u>-448,602.00</u>
合 计	<u>10,291,382.00</u>	<u>-2,141,698.39</u>

本期较上年同期增加的主要原因是本期股票投资收益增加。

43. 补贴收入

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
财政补贴收入	52,500.00	—
其他	—	<u>1,000.00</u>
合 计	<u>52,500.00</u>	<u>1,000.00</u>

本期财政补贴收入是子公司四川光大制药有限公司收四川省彭州市环保局环境及在线监测补助款 52,500.00 元。

44. 营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
罚款收入	72,130.60	72,047.35
处理固定资产收益	1,927,477.74	998,429.21
固定资产盘盈	146,639.22	—
其他	<u>366,578.79</u>	<u>317,187.31</u>
合 计	<u>2,512,826.35</u>	<u>1,387,663.87</u>

本期较上年同期增加 81.08%，主要原因是本期出售固定资产兰埔住宅区房屋取得处置收益

1,654,542.70 元。

45 . 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>
捐赠支出	365,000.05	1,172,790.00
罚款支出	198,410.00	189,379.96
处理固定资产净损失	349,153.40	1,200,106.33
固定资产报废损失	12,381.89	-614.70
非常损失	9,293.80	—
其他	<u>33,274.19</u>	<u>301,581.94</u>
合 计	<u>967,513.33</u>	<u>2,863,243.53</u>

本期比上年同期减少 66.21%，主要原因是本期捐赠支出与处理固定资产净损失减少。

46 . 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
保证金	1,223,240.00
资金往来	8,042,226.87
利息收入	1,734,544.70
专项拨款	4,019,600.00
押金	334,137.00
职工借款	1,488,476.59
代收款	425,565.50
技术转让费	320,000.00
补贴收入	52,500.00
其他	<u>818,105.36</u>
合计	<u>18,458,396.02</u>

47 . 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
水电费	1,835,494.42
维修费	1,175,433.67
运杂费	9,208,469.22
租赁费	3,851,029.23

差旅费	10,760,663.01
办公费	6,669,944.42
招待费	9,027,729.78
广告费	7,594,041.95
业务推广费	68,793,450.85
会务费	10,105,521.50
培训费	812,084.71
审计费及信息披露费	1,423,401.70
保险费	1,122,172.55
董事会会费	383,990.28
顾问咨询费	368,293.30
研发费	8,644,587.44
诉讼费	200,345.00
招标费	1,513,830.76
检验费	1,868,960.98
银行手续费	541,176.09
罚款支出	198,410.00
备用金净支出	3,101,941.47
退保证金	2,433,638.07
资金往来	8,279,722.66
代交代付款	402,100.36
技术转让费	2,719,999.86
市场推广费	1,268,705.55
押金支出	544,890.55
佣金	281,947.39
其他	<u>2,365,362.52</u>
合计	<u>167,497,339.29</u>

48 . 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
珠海丽珠试剂有限公司暂收增资款	4,900,000.00
其他	<u>441.00</u>
合计	<u>4,900,441.00</u>

六、母公司会计报表有关项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2006.6.30				2005.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内	108,535,461.17	70.80%	3,285,300.29	105,250,160.88	63,286,334.45	58.51%	1,737,064.40	61,549,270.05
1-2年	1,474,665.74	0.96%	88,479.94	1,386,185.80	1,742,372.49	1.61%	104,542.35	1,637,830.14
2-3年	1,303,735.07	0.85%	779,682.87	524,052.20	882,672.03	0.82%	695,470.26	187,201.77
3年以上	<u>41,994,386.14</u>	<u>27.39%</u>	<u>41,903,680.65</u>	<u>90,705.49</u>	<u>42,252,983.62</u>	<u>39.06%</u>	<u>42,172,840.35</u>	<u>80,143.27</u>
合 计	<u>153,308,248.12</u>	<u>100%</u>	<u>46,057,143.75</u>	<u>107,251,104.37</u>	<u>108,164,362.59</u>	<u>100%</u>	<u>44,709,917.36</u>	<u>63,454,445.23</u>

(2) 期末余额中个别全额计提坏账准备的应收账款：2-3年为648,669.82元，3-5年为641,468.74元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(3) 应收账款前五名金额合计为63,184,465.54元，占应收账款余额的41.21%。

(4) 截止2006年6月30日，无持本公司5%以上（含5%）股份的股东欠款。

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2006.6.30				2005.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内	697,009,348.13	98.32%	588,271.20	696,421,076.93	633,049,944.90	98.06%	670,271.77	632,379,673.13
1-2年	578,692.49	0.08%	34,721.55	543,970.94	1,281,644.56	0.20%	102,908.48	1,178,736.08
2-3年	96,949.72	0.01%	41,525.94	55,423.78	75,000.00	0.01%	15,000.00	60,000.00
3年以上	<u>11,235,951.16</u>	<u>1.59%</u>	<u>11,207,157.46</u>	<u>28,793.70</u>	<u>11,163,675.73</u>	<u>1.73%</u>	<u>11,124,513.86</u>	<u>39,161.87</u>
合 计	<u>708,920,941.50</u>	<u>100%</u>	<u>11,871,676.15</u>	<u>697,049,265.35</u>	<u>645,570,265.19</u>	<u>100%</u>	<u>11,912,694.11</u>	<u>633,657,571.08</u>

(2) 期末余额中个别全额计提坏账准备的其他应收款：2-3年为27,670.00元，3-5年为306,836.00元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(3) 其他应收款前五名金额合计为685,711,436.50元，占其他应收款余额的96.74%。

(4) 大额欠款单位列示：

单位名称	所欠金额	欠款比例	欠款原因
丽珠集团福州福兴医药有限公司	293,671,322.74	41.43%	往来款
香港安滔发展有限公司	142,757,399.53	20.14%	往来款

丽珠(香港)有限公司	114,912,847.95	16.21%	往来款
丽珠集团新北江制药股份有限公司	78,232,694.02	11.04%	往来款
丽珠集团丽珠制药厂	<u>56,137,172.26</u>	<u>7.92%</u>	往来款
合 计	<u>685,711,436.50</u>	<u>96.74%</u>	

(5) 截止 2006 年 6 月 30 日, 无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2006.6.30			2005.12.31		
	账面余额	减值准备	净 值	账面余额	减值准备	净 值
长期股权投资	23,675,080.00	20,500,000.00	3,175,080.00	23,675,080.00	20,500,000.00	3,175,080.00
对子公司投资	868,412,856.55	—	868,412,856.55	858,273,386.64	—	858,273,386.64
对联营企业投资	21,549,910.52	1,200,000.00	20,349,910.52	23,137,260.63	1,200,000.00	21,937,260.63
其他股权投资	6,250,000.00	—	6,250,000.00	6,250,000.00	—	6,250,000.00
其中: 股权投资差额	<u>56,799,016.63</u>	<u>—</u>	<u>56,799,016.63</u>	<u>60,393,778.45</u>	<u>—</u>	<u>60,393,778.45</u>
合 计	<u>919,887,847.07</u>	<u>21,700,000.00</u>	<u>898,187,847.07</u>	<u>911,335,727.27</u>	<u>21,700,000.00</u>	<u>889,635,727.27</u>

(2) 长期股票投资

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	初始投资成本	2005.12.31		2006.6.30
					本期增	减变动	
广东发展银行珠海分行	法人股	122,707	0.0034%	105,000.00	105,000.00	—	105,000.00
交通银行	法人股	1,200,150	0.007544%	1,640,080.00	1,640,080.00	—	1,640,080.00
北京医药物资联合经营公司	法人股	1	0.821%	100,000.00	100,000.00	—	100,000.00
斗门三洲工业城股份有限公司	法人股	500,000	1.60%	500,000.00	500,000.00	—	500,000.00
华东医药股份有限公司	法人股	1,120,000	1.25%	1,200,000.00	1,200,000.00	—	1,200,000.00
珠海市商业银行	法人股	20,000,000	6.11%	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00
南京医药股份有限公司	法人股	180,000	0.09%	<u>130,000.00</u>	<u>130,000.00</u>	<u>—</u>	<u>130,000.00</u>
合 计				<u>23,675,080.00</u>	<u>23,675,080.00</u>	<u>—</u>	<u>23,675,080.00</u>

(3) 对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	2005.12.31	本年增减投资额	权益变动			2006.6.30	占被投资单位注册资本比例
				本期权益增减	累计增减	本期转出		
珠海丽珠拜耳生物制药有限公司	3,934,721.95	3,519,648.51	—	—	-415,073.44	—	3,519,648.51	57%

四川光大制药有限公司	107,436,753.05	111,080,529.21	22,000,000.00	-7,349,812.79	18,293,963.37	—	125,730,716.42	100%
上海丽珠制药有限公司	74,229,565.00	62,440,979.81	—	-1,882,214.90	-13,670,800.09	—	60,558,764.91	85%
珠海市丽珠美达普技术开发有限公司	800,000.00	875,688.87	—	—	75,688.87	—	875,688.87	80%
珠海现代中药高科技有限公司	4,539,975.00	3,141,999.25	—	131,046.00	-1,266,929.75	—	3,273,045.25	75%
丽珠(香港)有限公司	64,770,100.00	103,492,394.09	—	19,357,533.95	58,079,828.04	—	122,849,928.04	100%
香港安登发展有限公司	534,050.00	102,918,830.50	—	4,446,252.59	106,831,033.09	—	107,365,083.09	100%
丽珠集团新化江华制药有限公司	118,346,676.49	140,453,006.08	—	1,682,823.42	23,789,153.01	—	142,135,829.50	92.14%
丽珠集团丽珠试剂有限公司	2,021,378.68	8,019,959.08	—	1,131,135.75	7,129,716.15	—	9,151,094.83	51%
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	12,008,000.00	12,031,166.83	—	-4,321.68	18,845.15	—	12,026,845.15	60.04%
丽珠集团利民制药厂	28,109,016.39	65,743,801.72	—	-10,554,596.02	27,080,189.31	—	55,189,205.70	53.19%
珠海市丽珠医药贸易有限公司	40,020,000.00	31,582,176.46	—	1,039,551.59	-7,388,271.95	—	32,631,728.05	66.7%
丽珠集团广州岭南制药有限公司	76,445,534.17	67,034,107.50	—	-19,270,392.74	-28,681,819.41	—	47,763,714.76	75%
丽珠集团丽珠制药厂	128,931,201.08	145,929,098.73	—	-587,535.26	16,410,362.39	—	145,341,563.47	55.7%
合 计	662,126,971.81	858,273,386.64	22,000,000.00	-11,860,530.09	206,285,884.74	—	868,412,856.55	

本公司通过拥有英国威名投资有限公司的全部股权而持有四川光大制药有限公司 100%的股权。

(4) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额	2005.12.31	本期 转入	增加投资额	权益增减额		本期 转出	2006.6.30	权益比例
					本期增减额	累计增减额			
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	—	—	—	—	—	1,200,000.00	28%
丽珠集团常州康丽制药有限公司	2,989,200.00	2,482,476.66	—	—	—	-506,723.34	—	2,482,476.66	30%
广东蓝宝制药有限公司	2,462,407.50	4,728,258.80	—	—	380,467.44	2,646,318.74	—	5,108,726.24	8.5%
统一康是美药业(深圳)有限公司	17,500,000.00	14,726,525.17	—	—	-1,967,817.55	-4,741,292.38	—	12,758,707.62	35%
合 计	24,151,607.50	23,137,260.63	—	—	-1,587,350.11	-2,601,666.98	—	21,549,910.52	

(5) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2005.12.31	增加投资额	本期转出	2006.6.30	权益比例
瑞恒医药投资有限公司	6,250,000.00	6,250,000.00	—	—	6,250,000.00	5.681%

(6) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2005.12.31	本期新增	本期摊销	本期转出	2006.6.30	累计摊销
丽珠集团丽珠制药厂——原丽宝公司转入	5,586,561.69	10年	6,101,987.97	—	279,328.08	—	5,822,659.89	-236,098.20
丽珠集团丽珠制药厂——原丽康公司转入	6,464,538.07	10年	3,271,633.71	—	323,226.90	—	2,948,406.81	3,516,131.26
丽珠集团丽珠制药厂	1,832,867.75	10年	1,741,224.35	—	91,643.40	—	1,649,580.95	183,286.80
四川光大制药有限公司	13,863,330.24	10年	12,135,993.58	—	693,166.56	—	11,442,827.02	2,420,503.22
广东蓝宝制药有限公司	-1,238,537.80	10年	-743,122.63	—	-61,926.90	—	-681,195.73	-557,342.07
丽珠集团新化卫药股份有限公司	7,271,307.01	85个月	6,171,172.69	—	513,268.74	—	5,657,903.95	1,613,403.06
珠海丽珠制药有限公司	-389,044.64	10年	-256,121.03	—	-19,452.24	—	-236,668.79	-152,375.85
丽珠集团利民制药厂	356,378.02	10年	332,619.46	—	17,818.92	—	314,800.54	41,577.48
丽珠集团福州普兴医药有限公司	35,208,232.90	10年	31,638,390.35	—	1,757,688.36	—	29,880,701.99	5,327,530.91
合 计	68,955,633.24		60,393,778.45	—	3,594,761.82	—	56,799,016.63	12,156,616.61

(7) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2005.12.31	本期计提	本期转回	2006.6.30	计提原因
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	净资产小于零
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	净资产小于零
珠海市商业银行	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	亏损
合 计	21,700,000.00	—	—	21,700,000.00	

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

	2006.6.30			2005.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值

其他债权投资	6,480,765.00	6,480,765.00	—	6,480,765.00	6,480,765.00	—
--------	--------------	--------------	---	--------------	--------------	---

(2) 长期债权投资减值准备

被投资项目名称	2005.12.31	本期计提	本期转回	2006.6.30	计提原因
广州远景新村	6,480,765.00	—	—	6,480,765.00	如下备注

本公司于1992年9月26日与广东省医药管理局签订《关于合建住宅综合楼的原则协议》，由广东省医药管理局负责在广州市新市镇征用2,484平方米农田地建设住宅综合楼。住宅楼建成后广东省医药管理局向本公司提供建筑面积5,000平方米的楼房以用作驻广州办事处及住宅，本公司根据工程进度分期付款。截止1997年12月31日共支付工程款420万元，利息资本化248万元，98年度由于公司投资策略转移停止投资，2003年收回投资20万元，该项目投资的回收存在重大风险。

5. 主营业务收入、主营业务成本

项 目	2006年1-6月		2005年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	349,279,631.05	188,868,919.26	300,285,214.50	137,568,420.91

6. 投资收益

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
债券投资收益	—	-2,016,429.84
被投资单位权益净增减额	51,468,075.42	41,292,486.93
股权投资差额摊销	-3,594,761.82	-3,467,242.14
股权转让收益	—	3,350,532.72
联营企业分来利润	500,000.00	500,000.00
合 计	48,373,313.60	39,659,347.67

七、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响。

子公司均按母公司会计政策编制会计报表，故不存在对合并报表的影响。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公司 的关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>法定代 表人</u>
健康元药业集团股份 有限公司	深圳	生产经营口服液、药品、保健食品	母公司	股份有限公司 (上市)	朱保国

深圳太太药业股份有限公司经深圳市工商行政管理局核准,2003年6月公司名称变更为深圳健康药业股份有限公司,2003年10月又变更为健康元药业集团股份有限公司。

本公司的控股子公司概况详见附注四。

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

<u>企业名称</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.6.30</u>
健康元药业集团股份有限公司	609,993,000	—	—	609,993,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

<u>企业名称</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>比例(%)</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.6.30</u>	<u>比例(%)</u>
健康元药业集团股份有限公司及其 子公司	91,797,593	29.996%	—	—	91,797,593	29.996%

健康元药业集团股份有限公司所持本公司股份中除购买广州保科力贸易公司持本公司的6,059,428股法人股、受让西安东盛集团有限公司38,917,518股法人股外,其余股份均已办理相关股票过户手续。

4、不存在控制关系的关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>与本企业的关系</u>
广东蓝宝制药有限公司	联营公司
丽珠集团常州康丽制药有限公司	联营公司
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	联营公司
深圳市海滨制药有限公司	母公司控制的公司
焦作健康元生物制品有限公司	母公司控制的公司

珠海健康元生物医药有限公司

母公司控制的公司

香港新北江医药有限公司

控股子公司的联营公司

(二) 关联方交易

1、 关联方交易

(1) 销售商品

<u>关联方关系名称</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
广东蓝宝制药有限公司	289,500.03	—
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	30,842.60	—
珠海健康元生物医药有限公司	5,711.50	—
深圳市海滨制药有限公司	1,595,000.01	3,199,487.18

向关联公司销售商品，销售价格按市场同类产品价格结算。

(2) 采购商品

<u>关联方关系名称</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
丽珠集团常州康丽制药有限公司	5,593,162.43	4,744,837.60
广东蓝宝制药有限公司	30,641.99	—
深圳市海滨制药有限公司	1,975,833.33	2,013,675.22
香港新北江医药有限公司	19,620.00	—

向关联公司购买商品，购买价格按市场同类产品价格结算。

(3) 提供劳务(水电及动力)

<u>关联方关系名称</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
广东蓝宝制药有限公司	3,675,520.00	1,164,217.00

提供水电及动力给广东蓝宝制药有限公司，按公允价格结算。

(4) 接受劳务

<u>关联方关系名称</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
深圳市海滨制药有限公司	3,171,384.62	—

接受关联公司劳务按公允价格结算。

(5) 租赁

<u>关联方关系名称</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
珠海健康元生物医药有限公司	54,180.30	53,875.80

向关联公司租赁资产，按公允价格结算。

2、关联方应收应付款项余额

<u>企业名称</u>	<u>2006.6.30</u>		<u>2005.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占总额百分比</u>	<u>金 额</u>	<u>占总额百分比</u>
应收账款：				
珠海健康元生物医药有限公司	2,640.00	—	—	—
深圳市海滨制药有限公司	<u>4,368.00</u>	—	<u>1,251,510.56</u>	<u>0.40%</u>
合 计	<u>7,008.00</u>	—	<u>1,251,510.56</u>	<u>0.40%</u>
其他应收款：				
广东蓝宝制药有限公司	635.99	—	—	—
应付账款：				
丽珠集团常州康丽制药有限公司	1,338,000.00	0.84%	958,000.00	0.78%
深圳市海滨制药有限公司	869,000.00	0.54%	1,603,248.05	1.31%
香港新北江医药有限公司	22,955.40	0.01%	545,607.41	0.45%
广东蓝宝制药有限公司	<u>15,445.39</u>	<u>0.01%</u>	—	—
合 计	<u>2,245,400.79</u>	<u>1.40%</u>	<u>3,106,855.46</u>	<u>2.54%</u>
其他应付款：				
健康元药业集团股份有限公司	26,935.91	0.06%	—	—
焦作健康元生物制品有限公司	71,797.07	0.17%	—	—
珠海丽珠—拜阿蒙生物材料有限公司	6,473,256.11	14.77%	6,473,256.11	12.04%
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	<u>939,349.04</u>	<u>2.14%</u>	<u>939,349.04</u>	<u>1.75%</u>
合 计	<u>7,511,338.13</u>	<u>17.14%</u>	<u>7,412,605.15</u>	<u>13.79%</u>
预收帐款：				
深圳市海滨制药有限公司	8,489.44	0.13%	—	—
应付股利：				
健康元药业集团股份有限公司	525,000.00	17.17%	1,125,000.00	30.76%

九、或有事项

广州市泰星药业有限公司欠本公司的子公司丽珠集团新北江制药股份有限公司货款 43,638,596.44 元，因对方未履行偿债义务，2003 年 7 月 9 日丽珠集团新北江制药股份有限公司向广州市中级人民法院提起诉讼程序。广州市中级人民法院于 2005 年 8 月 24 日作出(2003)穗中法民二初字第 344 号民事判决书，广州市泰星药业有限公司应向原告丽珠集团新北江制药股份有限公司支付货款 30,498,178.74 元及逾期借款违约金(从 2000 年 1 月 12 日起至本判决限定付款日止，按中国人民银行规定的同期一年期贷款利率计算)。截止报告日丽珠集团新北江制药股份有限公司尚未收到该笔欠款。

除上述事项外，公司无其他或有事项。

十、其他重大事项

2006 年 6 月 26 日，公司股东大会决议通过如下股权分置改革方案：股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的公司 A 股流通股东每持有 10 股股票将获得非流通股股东安排的 1 股股票的对价，流通股股东获得的股份总数为 11,567,231 股。在该对价安排完成后，公司非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。上述对价方案完成后，丽珠集团的每股净资产、每股收益、股份总数均维持不变。

十一、承诺事项

本公司与韩国一洋药品株式会社签订专利许可协议，同意本公司独占、不可撤消 PPI（质子泵抑制剂）化合物专利使用权以及在中国包括香港、澳门为了生产、加工、销售而独占使用一洋的专利。协议签订应支付 250 万美元入门费，已支付 157.50 万美元，尚余 92.50 万美元未付。本公司同意自产品开始销售起前三年，按产品销售额 10%的比例给一洋提成，在这三年后的五年中，按销售额 8%的比例提成，余下的时间至 2014 年 7 月 22 日(协议到期日)按销售额 6%的比例提成。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、利润表附表

报告期利润 (人民币元)	全面摊薄 净资产收益率	加权平均 净资产收益率	全面摊薄 每股收益 (元/股)	加权平均 每股收益 (元/股)
主营业务利润	26.76%	27.39%	1.11	1.11

	338,240,463.96				
营业利润	63,426,801.12	5.02%	5.14%	0.21	0.21
净利润	61,259,601.86	4.85%	4.96%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后的净利润	41,436,637.02	3.28%	3.36%	0.14	0.14

注：扣除非经常性损益后的净利润：

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
净利润	61,259,601.86	69,116,174.71
减：扣除计提资产减值准备后的营业外收支净额	1,545,313.02	-1,475,579.66
补贴收入	52,500.00	1,000.00
短期投资收益	21,723,322.09	-1,570,304.90
处置长期股权投资收益	—	3,350,532.72
加：所得税影响	3,498,170.27	45,847.22
扣除非经常性损益后的净利润	41,436,637.02	68,856,373.77

十四、利润表补充资料

项目	2006年1-6月	2005年1-6月
1. 出售、处理部门或被投资单位所得收益	—	3,350,532.72
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	—	—

上述 2006 年中期会计报表和会计报表附注，系我们按企业会计准则、《企业会计制度》和有关规定及补充规定编制。

单位负责人：朱保国 财务负责人：安宁 会计机构负责人：司燕霞 编制人：赫群

丽珠医药集团股份有限公司

会计报表之批准

本会计报表于 2006 年 8 月 7 日经本公司董事会批准通过。

董事

朱保国

董事

安宁

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2006 年半年度报告文本；
- 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的财务报告文本；
- 三、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、香港《文汇报》(中文)、香港《The Standard》(英文)上公开披露过的所有文件文本；

丽珠医药集团股份有限公司

董事长：朱保国

2006 年 8 月 9 日