

浙江华海药业股份有限公司

600521



2006 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录.....	41

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人董事长陈保华先生、总经理周明华先生，主管会计工作负责人俞玲女士，会计机构负责人张美女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：浙江华海药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：G 华海
公司法定英文名称：ZHEJIANGHUAHAIPHARMACEUTICALCO., LTD
公司法定英文名称缩写：Huahaipharm
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 华海
公司 A 股代码：600521
- 3、公司注册地址：浙江省临海市汛桥镇利庄
公司办公地址：浙江省临海市汛桥镇利庄
邮政编码：317024
公司国际互联网网址：<http://www.huahaipharm.com>
公司电子信箱：600521@huahaipharm.com
- 4、公司法定代表人：陈保华
- 5、董事会秘书：祝永华
电话：0576-5991096
传真：0576-5016010
E-mail：600521@huahaipharm.com
联系地址：浙江省临海市汛桥镇利庄浙江华海药业股份有限公司证券法务部
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司证券法务部

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	520,998,516.13	490,288,487.21	6.26
流动负债	192,253,247.36	158,527,226.98	21.27
总资产	1,045,310,212.15	975,044,156.56	7.21
股东权益(不含少数股东权益)	835,990,076.12	798,935,314.27	4.64
每股净资产(元)	3.62	3.41	6.16
调整后的每股净资产(元)	3.62	3.41	6.16
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	69,159,136.82	84,756,856.53	-18.40
扣除非经常性损益的净利润	67,171,997.79	75,662,214.01	-11.22
每股收益(元)	0.30	0.36	-16.67
净资产收益率(%)	8.27	10.40	减少2.13个百分点
经营活动产生的现金流量净额	80,592,157.09	33,459,794.98	140.86

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-986,686.55
各种形式的政府补贴	2,680,000.00
各项非经常性营业外收入、支出	-60,177.28
小 计	1,633,136.17
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-355,331.90
少数股东权益影响数(亏损以“-”表示)	1,329.04
合计	1,987,139.03

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股	5,659,875	2.42						5,659,875	2.45
境内自然人持股	125,965,125	53.83						125,965,125	54.54
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	131,625,000	56.25						131,625,000	56.99
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	102,375,000	43.75				-3,034,373	-3,034,373	99,340,627	43.01
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	102,375,000	43.75				-3,034,373	-3,034,373	99,340,627	43.01
三、股份总数	234,000,000	100				-3,034,373	-3,034,373	230,965,627	100

(1) 股份变动的批准情况

2006年1月4日,公司2006年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司回购社会公众股份的议案》。2006年4月21日,公司收到中国证监会《关于浙江华海药业股份有限公司回购社会公众股份信息披露的意见》的无异议函(证监公司字[2006]61号)。

(2) 股份变动的过户情况

2006年4-6月,公司实施回购社会公众股份,减少流通股份3,034,373股。该股份尚未注销。

(3) 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司股份的减少使本期的每股收益和每股净资产增加。以2005年6月30日总股本为基数,2006年中期的每股收益为0.2956元,比去年同期减少18.39%;每股净资产为3.5726元,比去年同期增加2.55%。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				16,517		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%) [注 1]	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
陈保华	其他	25.27	59,130,212 [注 2]		59,033,812	无
周明华	其他	25.23	59,033,813		59,033,813	无
申万巴黎盛利精选证券投资基金	未知	1.92	4,499,961			未知
翁震宇	其他	1.41	3,290,625		3,290,625	无
孙德统	其他	1.41	3,290,625		3,290,625	无
国际金融—汇丰—MORGAN STANLEY&CO. INTERNATIONAL LIMITED	未知	1.36	3,182,497			未知
北京东方经典商务顾问有限公司	其他	1.29	3,027,375		3,027,375	无
刘伯新	未知	0.87	2,024,346			未知
申银万国—花旗—UBS LIMITED	未知	0.74	1,731,825			未知
友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金	未知	0.64	1,488,206			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类		
申万巴黎盛利精选证券投资基金			4,499,961	人民币普通股		
国际金融—汇丰—MORGAN STANLEY&CO. INTERNATIONAL LIMITED			3,182,497	人民币普通股		
刘伯新			2,024,346	人民币普通股		
申银万国—花旗—UBS LIMITED			1,731,825	人民币普通股		
友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金			1,488,206	人民币普通股		
申银万国—花旗—DEUTSCHE BANK AKTIEGESELLSCHAFT			1,228,963	人民币普通股		
博时主题行业股票证券投资基金			1,200,000	人民币普通股		
裕阳证券投资基金			1,110,000	人民币普通股		
国际金融—中行—AIG GLOBAL INVESTMENT CORPORATION			954,297	人民币普通股		
国际金融—汇丰—BILL & MELINDA GATES FOUNDATION			898,186	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明				本公司股东中，有限售条件的股东与其他股东之间不存在关联关系；也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。有限售条件的股东之间也不存在关联关系；不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。		

[注 1]: 按股本总数 234,000,000 股计算

[注 2]: 控股股东陈保华在 2005 年 12 月 12 日通过二级市场买入华海药业股票 96400 股, 该部分股份不受限售条件的制约, 但受到《公司法》、《证券法》以及《公司章程》中有关条款的限制。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陈保华	59,033,812	2006年8月16日	11,700,000	见附注 1
			2007年8月16日	23,400,000	
			2008年8月16日	59,033,812	
2	周明华	59,033,813	2006年8月16日	11,700,000	见附注 1
			2007年8月16日	23,400,000	
			2008年8月16日	59,033,813	
3	孙德统	3,290,625	2006年8月16日	3,290,625	见附注 2
4	翁震宇	3,290,625	2006年8月16日	3,290,625	见附注 2
5	北京东方经典商务顾问有限公司	3,027,375	2006年8月16日	3,027,375	见附注 2
6	宁波泰达进出口有限公司	1,316,250	2006年8月16日	1,316,250	见附注 2
7	时惠麟	1,316,250	2006年8月16日	1,316,250	见附注 2
8	浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司	1,316,250	2006年8月16日	1,316,250	见附注 2

附注 1:

(1) 承诺持有的华海药业非流通股将自获得上市流通权之日起, 至少在十二个月内不上市交易或者转让。

(2) 承诺在上述承诺期期满后, 通过交易所挂牌交易出售股份的数量占华海药业股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五, 在二十四个月内不超出百分之十。

(3) 承诺在获得流通权之日起 3 年(36 个月)内, 在遵守上述承诺的前提下, 不会在 20 元/股的价格(若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权处理, 但不包括本次股改现金分红除权)以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。

附注 2:

(1) 承诺持有的华海药业非流通股将自获得上市流通权之日起, 至少在十二个月内不上市交易或者转让。

(2) 承诺在获得流通权之日起 3 年(36 个月)内, 在遵守上述承诺的前提下, 不会在 20 元/股的价格(若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权处理, 但不包括本次股改现金分红除权)以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

二届董事会第九次会议审议通过了《关于任免公司高级管理人员的议案》，聘任王善金先生、王丹华先生为公司总经理助理，聘期至2007年4月10日。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司围绕年初制订的工作方针和计划，合理安排，协同努力，取得了较好的成绩。继续推进规范市场的项目合作，规范市场的销售比重进一步提高；普利类产品销售继续保持增长，沙坦类产品销售增长迅速；进一步完善研发体系，加大新产品的研发和技术改造力度，降低成本；加快川南生产厂区的投产工作和后续工程建设，川南厂区的产能正在逐步发挥。

报告期内，实现主营业务收入27,788.44万元，比上年同期增长31.21%；实现主营业务利润12,945.23万元，比上年同期增长4.90%；实现净利润6,915.91万元，比上年同期减少18.40%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	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 (%)
分行业						
原料药及中间体销售	25,276.13	13,415.51	46.92	27.47	62.71	减少11.50个百分点
分产品						
普利类产品	16,605.55	8,202.03	50.61	12.73	51.67	减少12.68个百分点
沙坦类产品	4,807.32	2,418.89	49.68	71.49	56.46	增加4.83个百分点
其他	2,881.14	2,357.92	18.16	356.07	430.20	减少11.44个百分点

报告期内公司主营业务收入平稳增长，但受到原材料涨价及售价降低的影响，普利类产品的毛利率有所下降。

2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	4,093.29	41.07
国外	23,695.15	29.65
合计	27,788.44	31.21

公司的产品销售依然以出口为主,产品的主要市场均在国外。报告期内,公司直接和间接出口销售收入占到全部主营业务收入的85.27%,比去年同期减少1.03个百分点。

报告期内公司的主营业务收入构成主要为原料药和医药中间体的制造和销售,占到全部主营业务收入的90.96%,是公司利润增长的主要来源。同时,制剂业务比上年同期增长65.51%。

(三)公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于2003年通过首次发行募集资金52,254万元人民币,已累计使用40,511.18万元人民币,其中本年度已使用3,814.81万元人民币,尚未使用11,742.82万元人民币。截止报告期末,募集资金尚未使用部分存放于公司银行账户。

2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产12吨赖诺普利与年产20吨沙坦类原料及医药中间体技改项目	9,224.24	否	9,264.70	23,531.89	是	是
年产50吨抗艾滋病药物-那韦系列原料药技术改造项目	19,800.00	是	18,498.21	2.38	是	是
浙江华海医药高新技术研究开发中心建设项目	3,000.00	是	3,000.00	0	是	是
年产5吨福辛普利技改工程	4,457.41	否	2,799.08	969.08	是	是
年产5吨盐酸帕罗西汀技改项目	4,925.67	否	2,246.91	1,692.10	是	是
年产30吨盐酸舍曲林技改项目	4,085.53	否	2,802.84	24.43	否	否
年产20吨阿佐塞米技改项目	3,760.97	否	998.29	156.52	否	否
年产10吨卡维地洛技改项目	4,041.42	否	901.15	17.65	否	否
合计	53,295.24	/	40,511.18	26,394.05	/	/

募集资金使用情况说明:

由于市场变化原因,募集资金项目年产30吨盐酸舍曲林技改项目、年产20吨阿佐塞米技改项目和年产10吨卡维地洛技改项目之前尚未能进行大规模的建设,从而未达到计划进度与收益。报告期

内，随着上述三个产品市场的拓展和市场预期的明朗，公司已将上述三个项目纳入川南生产厂区，加快了项目的建设实施进度。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 50 吨抗艾滋病药物-那韦系列原料药技术改造项目	年产 50 吨抗艾滋病药物-那韦系列原料药技术改造项	19,800.00	18,498.21	2.38	是	是
上海奥博生物医药技术有限公司	浙江华海医药高新技术研究开发中心建设项目	3,000.00	3,000.00	0	是	是
合计	/	22,800.00	21,498.21	2.38	/	/

1) 年产 50 吨抗艾滋病药物-那韦系列原料药技术改造项目

经 2004 年年度股东大会审议批准，将年产 50 吨抗艾滋病药物—那韦系列原料药技术改造项目的投资主体由公司直接投资变更为由公司和上海双华生物医药科技发展有限公司共同出资设立独立子公司。本次募集资金投资主体的变更将不影响募集资金实施的投资金额、时间进度、产生的经济效益等其他因素。报告期内，该项目尚在建设中，上述变更尚未实施。

2) 浙江华海医药高新技术研究开发中心建设项目

公司根据实际发展情况，经股东大会审议批准，将浙江华海医药高新技术研究开发中心建设项目投资地点由杭州变更为上海张江，投资方式由直接投资成立浙江医药高新技术研究开发中心变更为投资设立上海奥博生物医药技术有限公司，研发中心的定位、研究开发内容不变，投资总额不变。变更后新项目拟投入 3,000.00 万元人民币，实际投入 3,000.00 万元人民币。

4、非募集资金项目情况

华南厂区扩建项目。公司新增 588 万元用于子公司华南公司的扩建工程。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。公司法人治理结构已基本符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内公司在完善《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》的同时，加强了子公司的管理，以进一步完善子公司管理制度。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经二 00 五年度股东大会审议通过，公司 2005 年度利润暂不分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

报告期内，公司严格按照承诺履行，且未发生违反承诺的事项。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
陈保华	承诺在获得流通权之日起 3 年(36 个月)内，在遵守上述承诺的前提下，不会在 20 元/股的价格(若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项,应对该价格进行除权处理,但不包括本次股改现金分红除权)以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。	严格按照承诺履行，且未发生违反承诺的事项。
周明华	承诺在获得流通权之日起 3 年(36 个月)内，在遵守上述承诺的前提下，不会在 20 元/股的价格(若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项,应对该价格进行除权处理,但不包括本次股改现金分红除权)以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。	严格按照承诺履行，且未发生违反承诺的事项。

孙德统	承诺在获得流通权之日起 3 年(36 个月)内, 在遵守上述承诺的前提下, 不会在 20 元/股的价格(若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权处理, 但不包括本次股改现金分红除权)以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。	严格按照承诺履行, 且未发生违反承诺的事项。
翁震宇	承诺在获得流通权之日起 3 年(36 个月)内, 在遵守上述承诺的前提下, 不会在 20 元/股的价格(若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权处理, 但不包括本次股改现金分红除权)以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。	严格按照承诺履行, 且未发生违反承诺的事项。
北京东方经典商务顾问有限公司	承诺在获得流通权之日起 3 年(36 个月)内, 在遵守上述承诺的前提下, 不会在 20 元/股的价格(若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权处理, 但不包括本次股改现金分红除权)以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。	严格按照承诺履行, 且未发生违反承诺的事项。
宁波泰达进出口有限公司	承诺在获得流通权之日起 3 年(36 个月)内, 在遵守上述承诺的前提下, 不会在 20 元/股的价格(若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权处理, 但不包括本次股改现金分红除权)以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。	严格按照承诺履行, 且未发生违反承诺的事项。
时惠麟	承诺在获得流通权之日起 3 年(36 个月)内, 在遵守上述承诺的前提下, 不会在 20 元/股的价格(若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权处理, 但不包括本次股改现金分红除权)以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。	严格按照承诺履行, 且未发生违反承诺的事项。
浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司	承诺在获得流通权之日起 3 年(36 个月)内, 在遵守上述承诺的前提下, 不会在 20 元/股的价格(若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权处理, 但不包括本次股改现金分红除权)以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。	严格按照承诺履行, 且未发生违反承诺的事项。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
浙江华海药业股份有限公司 2006 年第一次临时股东大会的决议公告	中国证券报 C02 版、上海证券报 C19 版、证券时报 20 版	2006-01-05	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司关于回购社会公众股份的债权人公告	中国证券报 A15 版、浙江日报第 5 版	2006-01-06	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 C15 版、上海证券报 C27、28 版、证券时报 C15 版	2006-03-14	www.sse.com.cn

浙江华海药业股份有限公司第二届第三次监事会会议决议公告	中国证券报 C15 版、上海证券报 C27、28 版、证券时报 C15 版	2006-03-14	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司关于召开 2005 年度股东大会的通知	中国证券报 C15 版、上海证券报 C27、28 版、证券时报 C15 版	2006-03-14	www.sse.com.cn
关于浙江华海药业股份有限公司 2005 年度关联方占用资金情况的专项审计说明	中国证券报 C15 版、上海证券报 C27、28 版、证券时报 C15 版	2006-03-14	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司增加股东大会临时提案及变更会议时间的公告	中国证券报 C23 版、上海证券报 C32 版、证券时报 A9 版	2006-04-07	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司 2005 年度股东大会决议公告	中国证券报 C15 版、上海证券报 C65 版、证券时报 C32 版	2006-04-20	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司第二届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 C15 版、上海证券报 C65 版、证券时报 C32 版	2006-04-20	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司董事会公告	中国证券报 C02 版、上海证券报 B16 版、证券时报 C63 版	2006-04-25	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司关于社会公众股份回购进展情况的公告	中国证券报 C10 版、上海证券报 B27 版、证券时报 C8 版	2006-06-02	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司第二届董事会第八次临时会议（通讯方式）决议公告	中国证券报 B20 版、上海证券报 B24 版、证券时报版 C8	2006-06-26	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表(附后)

(二) 会计报表附注:

会计报表附注

2006 年半年度

金额单位: 人民币元

一、公司基本情况

浙江华海药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2001 年 1 月 19 日经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2001]5 号文批准,由原浙江华海药业集团有限公司股东陈保华、周明华、清华紫光科技创新投资有限公司、北京东方经典商务顾问有限公司、浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司、宁波泰达进出口有限公司、时惠麟共同发起设立的股份有限公司,于 2001 年 2 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3300001007639 的《企业法人营业执照》,注册资本 6,500 万元,业经大华会计师事务所有限公司验证,并由其出具华业字[2001]第 004 号《验资报告》。

2003 年 1 月 28 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]11 号文核准,公司向社会公开发行 3,500 万股 A 股股票,发行后公司股本总额为 100,000,000.00 元(每股面值 1 元),其中已流通股份: A 股 3,500 万股。此项股票发行筹资业经安永大华会计师事务所有限责任公司验证,并由其

出具安永大华业字[2003]第245号《验资报告》。公司于2003年3月12日办妥工商变更登记手续。公司股票代码为600521。

本公司属医药行业。经营范围：片剂、硬胶囊剂、原料药制造（凭《药品生产企业许可证》经营）、医药中间体制造，出口本企业自产的医药中间体（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的进口商品除外）。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月1日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六）外币会计报表的折算方法

1. 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2. 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告期市场平均汇价（中间价）折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

（七）现金等价物的确定标准

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

(八) 短期投资核算方法

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

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

(九) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备的计提范围为除合并范围内的各单位之间的往来款以外的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。坏账准备计提采用个别认定法和账龄分析法相结合的方法。

对于期末余额可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如，债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收账款如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可收回性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

对于其他不纳入个别认定范围的应收款项，按账龄分析法计提，具体计提比例为：账龄1年以内（含1年，以下类推）的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的20%计提；账龄2-3年的，按其余额的50%计提；账龄3年以上的，按其余额的100%计提。

2. 坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(十) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用，出租、出借包装物采用一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材

料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(十一) 长期投资核算方法

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

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

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

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

(十二) 固定资产及折旧核算方法

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

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10—20	9.70—4.85
通用设备	5	19.40
专用设备	7	13.86
运输工具	6	16.17

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

(十三) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

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

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

(1) 长期停建并且预计未来3年内不会重新开工；

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

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十四) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十五) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

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

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

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

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

(十六) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

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

(十七) 应付债券核算方法

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

(十八) 收入确认原则

1. 商品销售

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

2. 提供劳务

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

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

3. 让渡资产使用权

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

(十九) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(二十) 合并会计报表的编制方法

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

三、税（费）项

(一) 增值税

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

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5% 计缴。

(四) 农村教育费附加

按主营业务收入的 0.4% 计缴。

(五) 企业所得税

按 33% 的税率计缴。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司

企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例 (%)
临海市华南化工有限公司	医药化工	3000 万元	医药中间体制造	3000 万元	100.00 [注 1]
浙江华海进出口有限公司	进出口贸易	1500 万元	各类商品及技术进出口业务	1500 万元	100.00 [注 2]
浙江华海医药销售有限公司	商品流通	2000 万元	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品批发	2000 万元	100.00 [注 3]
上海奥博生物医药技术有限公司	科研开发	1000 万元	生物、医药产品的研究、开发和技术转让（涉及许可经营的凭许可证经营）	900 万元	90.00

上海双华生物医药科技发展有限公司	医药化工	2000 万元	生物、医药产品的研究、开发，相关领域的“四技”服务，医药中间体的销售（涉及许可经营的凭许可证经营）	2000 万元	100.00[注 4]
上海科胜药物研发有限公司	科研开发	500 万元	生物、医药产品的研发及技术转让，医药中间体的销售（涉及许可经营的凭许可证经营）	500 万元	100.00[注 5]
临海市华海制药设备有限公司 [注 6]	制造、安装	1010 万元	化工生产专用设备、制药专用设备制造，金属压力容器制造、安装（凭有效许可证件经营）	808 万元	80
华海（美国）国际有限公司	贸易	USD130 万元	药品及中间体贸易	USD130 万元	100

[注 1]：根据临海市华南化工有限公司 2006 年 6 月 20 日的临时股东会决议，股东徐官海将其持有的 1%股权以 2006 年 5 月 31 日账面净资产计价转让给浙江华海药业股份有限公司，已完成股权转让手续，涉及的工商变更事项正在办理之中。

[注 2]：浙江华海进出口有限公司系由公司与子公司临海市华南化工有限公司共同投资设立的有限公司。由于临海市华南化工有限公司的股权转让，公司直接持有该公司 100%的股权。

[注 3]：浙江华海医药销售有限公司系由公司与子公司临海市华南化工有限公司共同投资设立的有限公司。由于临海市华南化工有限公司的股权转让，公司直接持有该公司 100%的股权。

[注 4]：上海双华生物医药科技发展有限公司系由公司与子公司临海市华南化工有限公司共同投资设立的有限公司。由于临海市华南化工有限公司的股权转让，公司直接持有该公司 100%的股权。

[注 5]：上海科胜药物研发有限公司系由公司与子公司浙江华海进出口有限公司共同投资设立的有限公司。浙江华海进出口有限公司持有该公司 10%的股权。由于临海市华南化工有限公司的股权转让，公司直接持有浙江华海进出口有限公司 100%的股权。故本公司实际拥有上海科胜药物研发有限公司 100%股权。

[注 6]：根据临海市绿荫制帽有限公司 2006 年 5 月 29 日股东会决议，变更公司名称为临海市华海制药设备有限公司，同时变更公司经营范围为医药化工设备、金属压力容器的生产和安装。业已办妥工商、税务等部门的相关变更手续。

（二）其他说明

1. 公司无未纳入合并会计报表范围的子公司。
2. 公司无持股比例未达到 50%以上而纳入合并会计报表范围的子公司。

五、利润分配

根据公司 2006 年 4 月 19 日召开的 2005 年度股东大会决议，按 2005 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 13,003,263.35 元，5% 的法定公益金 6,501,631.69 元，剩余利润暂不分配。

六、合并会计报表主要项目附注

(一) 合并资产负债项目注释

1、货币资金 期末数 176,574,814.10

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	247,832.62	143,417.63
银行存款	167,901,364.37	180,917,153.27
其他货币资金	8,425,617.11	501,253.20
合 计	<u>176,574,814.10</u>	<u>181,561,824.10</u>

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
美 元	387,564.31	7.9956	3,098,809.20	791,902.68	8.0702	6,390,813.01
欧 元	44,224.54	10.1313	448,052.08	52,324.52	9.5797	501,253.20
小 计			<u>3,546,861.28</u>			<u>6,892,066.21</u>

2、应收票据 期末数 5,474,870.40

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,474,870.40	1,732,500.00
合 计	<u>5,474,870.40</u>	<u>1,732,500.00</u>

(2) 期末余额中不存在被质押或者已贴现的情况。

3、应收账款 期末数 124,549,511.42

(1) 账龄分析

账龄	期 末 数			期 初 数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	131,099,796.32	99.99	6,554,989.82	124,544,806.50	108,916,000.87	99.98	5,445,800.05	103,470,200.82
1—2 年	5,881.15	0.01	1,176.23	4,704.92	23,902.29	0.02	4,780.46	19,121.83
2—3 年								
合计	<u>131,105,677.47</u>	<u>100</u>	<u>6,556,166.05</u>	<u>124,549,511.42</u>	<u>108,939,903.16</u>	<u>100</u>	<u>5,450,580.51</u>	<u>103,489,322.65</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前五名的合计金额为 65,360,725.37 元, 占应收账款余额的 49.85%。

(3) 期末数中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款

期末数 5,637,823.16

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,348,593.05	64.49	217,429.66	4,131,163.39	7,299,572.25	84.68	364,978.62	6,934,593.63
1-2年	1,299,317.23	19.27	259,863.46	1,039,453.77	451,806.00	5.24	90,361.20	361,444.80
2-3年	934,412.00	13.86	467,206.00	467,206.00	700,500.00	8.13	350,250.00	350,250.00
3年以上	160,850.00	2.38	160,850.00		167,867.23	1.95	167,867.23	
合计	<u>6,743,172.28</u>	<u>100.00</u>	<u>1,105,349.12</u>	<u>5,637,823.16</u>	<u>8,619,745.48</u>	<u>100.00</u>	<u>973,457.05</u>	<u>7,646,288.43</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质或内容
台州市药品检验所	1,000,000.00	暂借款
临海市供电局	700,000.00	预付工程款
杭州润科生物医药技术有限公司	400,000.00	预付款
小计	<u>2,100,000.00</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名的合计金额为 2,675,412.46 元, 占其他应收款余额的 39.68%。

(4) 期末数中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5、预付账款

期末数 28,914,706.77

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	22,034,372.27	76.21	24,694,638.08	95.33
1-2年	6,176,780.00	21.36	1,204,554.50	4.65
2-3年	602,436.50	2.08		
3年以上	101,118.00	0.35	4,800.00	0.02
合计	<u>28,914,706.77</u>	<u>100</u>	<u>25,903,992.58</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末数中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 期末余额系尚未与供应商结算。

6、应收补贴款 期末数 3,265,953.32

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
应收补贴款	3,265,953.32	6,658,478.33
合 计	<u>3,265,953.32</u>	<u>6,658,478.33</u>

(2) 系应收的出口退税款。

7、存货 期末数 176,580,836.96

(1) 明细情况

项目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,935,369.32	49,511.99	40,885,857.33	36,220,563.51	87,638.34	36,132,925.17
包装物	762,646.53		762,646.53	277,724.85		277,724.85
库存商品	62,525,112.12	646,611.11	61,878,501.01	58,210,176.64	336,161.39	57,874,015.25
委托加工物资	5,827,659.58		5,827,659.58	4,811,680.44		4,811,680.44
在产品	63,965,622.39		63,965,622.39	61,883,250.24		61,883,250.24
国家专项储备	3,260,550.12		3,260,550.12	2,316,485.17		2,316,485.17
合计	<u>177,276,960.06</u>	<u>696,123.10</u>	<u>176,580,836.96</u>	<u>163,719,880.85</u>	<u>423,799.73</u>	<u>163,296,081.12</u>

(2) 本期存货取得方式包括自制、外购、委托加工。

(3) 上述存货未用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	87,638.34		38,126.35		49,511.99
库存商品	336,161.39	310,449.72			646,611.11
小计	<u>423,799.73</u>	<u>310,449.72</u>	<u>38,126.35</u>		<u>696,123.10</u>

2) 存货可变现净值确定依据的说明

由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。经分析，公司期末对原材料计提跌价准备 49,511.99 元，对库存商品计提跌价准备 646,611.11 元。

8、固定资产

期末数 384,749,785.55

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、固定资产原值				
房屋建筑物	166,098,397.50	18,441,545.41	1,247,839.25	183,292,103.66
通用设备	6,283,556.59	1,736,603.18	11,500.00	8,008,659.77
专用设备	158,187,340.06	25,725,559.61	4,846,656.31	179,066,243.36
运输设备	12,046,421.76	155,669.00		12,202,090.76
固定资产改良	2,180,688.00			2,180,688.00
合 计	<u>344,796,403.91</u>	<u>46,059,377.20</u>	<u>6,105,995.56</u>	<u>384,749,785.55</u>
二、累计折旧				
房屋建筑物	29,243,967.86	6,253,095.07	1,083,572.08	34,413,490.85
通用设备	2,679,250.73	505,840.51	11,155.00	3,173,936.24
专用设备	41,861,114.87	11,864,502.34	3,604,714.87	50,120,902.34
运输设备	6,061,688.95	896,275.01		6,957,963.96
固定资产改良	313,586.65	109,755.42		423,342.07
合 计	<u>80,159,609.06</u>	<u>19,629,468.35</u>	<u>4,699,441.95</u>	<u>95,089,635.46</u>
三、净 值				
房屋建筑物	136,854,429.64			148,878,612.81
通用设备	3,604,305.86			4,834,723.53
专用设备	116,326,225.19			128,945,341.02
运输设备	5,984,732.81			5,244,126.80
固定资产改良	1,867,101.35			1,757,345.93
合 计	<u>264,636,794.85</u>			<u>289,660,150.09</u>
四、减值准备				
房屋建筑物	179,428.25		179,428.25	
通用设备				
专用设备				
运输设备				
固定资产改良				
合 计	<u>179,428.25</u>		<u>179,428.25</u>	

(2) 固定资产本期增减变动原因分析

- 1) 本期增加数主要是从在建工程完工转入 35,431,199.31 元;
- 2) 本期减少均系固定资产报废处理;
- 3) 期末固定资产的净值中, 没有暂时闲置的固定资产。

9、在建工程

期末数 138,929,630.03

(1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
川南生产基地	84,749,613.71		84,749,613.71	79,070,102.34
上海张江生物医药基地	13,161,286.94		13,161,286.94	11,613,638.13
福辛普利技改工程	1,558,506.20		1,558,506.20	
待安装设备	1,243,981.47		1,243,981.47	3,036,416.15
制剂车间工程	20,646,295.80		20,646,295.80	18,794,292.80
职工宿舍				75,767,300.00
华南厂区扩建工程	8,785,582.74		8,785,582.74	10,564,346.66
医药设备制造车间	2,963,717.83		2,963,717.83	2,143,599.62
制剂中试车间	1,643,655.94		1,643,655.94	498,000.00
其他	4,176,989.40		4,176,989.40	1,420,238.40
合计	<u>138,929,630.03</u>		<u>138,929,630.03</u>	<u>202,907,934.10</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数(万 元)	工程投入占 预算比例 (%)
川南生产基地	79,070,102.34	32,104,630.32	26,425,118.95		84,749,613.71	募集资金	20,000.00	99.04
上海张江生物医药基地	11,613,638.13	1,547,648.81			13,161,286.94	募集资金	2,000.00	65.81
福辛普利技改工程		1,558,506.20			1,558,506.20	募集资金	2,290.50	16.93
待安装设备	3,036,416.15	1,243,981.47		3,036,416.15	1,243,981.47	自筹		
制剂车间工程	18,794,292.80	1,852,003.00			20,646,295.80	自筹	20,000.00	18.03
职工宿舍	75,767,300.00	3,820.00		75,771,120.00		自筹	10,000.00	
华南厂区扩建工程	10,564,346.66	5,884,722.98	7,663,486.90		8,785,582.74	自筹	2,000.00	82.25
医药设备制造车间	2,143,599.62	820,118.21			2,963,717.83	自筹	800.00	37.05
制剂中试车间	498,000.00	1,145,655.94			1,643,655.94	自筹		
其他	1,420,238.40	4,099,344.46	1,342,593.46		4,176,989.40	自筹		
合计	<u>202,907,934.10</u>	<u>50,260,431.39</u>	<u>35,431,199.31</u>	<u>78,807,536.15</u>	<u>138,929,630.03</u>			

(3) 本期无借款费用资本化。

(4) 本期未发生在建工程可收回金额低于其账面价值的事项, 故未提取在建工程减值准备。

10、无形资产

期末数 89,160,903.49

(1) 明细情况

类别	取得方式	原始金额	年初数	本期增加额	年初累计摊销额	本期摊销额	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限(月)
临海市汛桥镇长石岙村6号地块土地使用权	外购	1,885,543.70	1,520,069.87		365,473.83	19,080.36	1,500,989.51	384,554.19	472
临海市汛桥镇长石岙村9号地块土地使用权	外购	1,700,298.21	625,310.61		1,074,987.60	7,849.08	617,461.53	1,082,836.68	472
临海市育婴巷58号地块土地使用权	外购	1,800,000.00	1,581,617.86		218,382.14	19,852.92	1,561,764.94	238,235.06	472
临海市城关泉井洋路2-1号地块土地使用权	外购	237,676.00	210,777.44		26,898.56	2,645.76	208,131.68	29,544.32	472
柏叶路北侧土地	外购	10,126,037.01	9,830,694.27		295,342.74	126,575.46	9,704,118.81	421,918.20	460
柏叶路与府园路交叉口	外购	21,343,000.00		21,343,000.00		228,674.99	21,114,325.01	228,674.99	831
金桥小区	外购	54,426,210.00		54,426,210.00		453,551.76	53,972,658.24	453,551.76	833
川南乡杜下浦闸40.61土地使用权	外购	600,432.92	408,570.15		191,862.77	16,790.58	391,779.57	208,653.35	140
办公系统	外购	349,040.00	38,274.19	76,370.00	310,765.81	24,969.99	89,674.20	335,735.80	
合计		<u>92,468,237.84</u>	<u>14,215,314.39</u>	<u>75,845,580.00</u>	<u>2,483,713.45</u>	<u>899,990.90</u>	<u>89,160,903.49</u>	<u>3,383,704.35</u>	

(2) 本期未发生无形资产可收回金额低于其账面价值的事项，故未提取无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

期末数 6,561,012.41

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计数	剩余摊销期限
开办费		3,175,054.26	3,385,958.15			6,561,012.41[注]		
合计		<u>3,175,054.26</u>	<u>3,385,958.15</u>			<u>6,561,012.41</u>		

[注]：系子公司筹建期累计发生的开办费，待子公司进入生产经营日予以一次性摊销。

12、短期借款

期末数 70,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款	70,000,000.00	50,000,000.00
合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

13、应付票据

期末数 40,327,299.95

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,327,299.95	5,385,165.00
合计	<u>40,327,299.95</u>	<u>5,385,165.00</u>

(2) 无应付给持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的票据。

14、应付账款 期末数 51,243,025.08

无应付给持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

15、预收账款 期末数 3,030,570.29

无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

16、应付工资 期末数 2,686,167.35

期末余额系尚未发放的职工 2006 年 6 月工资。公司无拖欠工资的情况。

17、应交税金 期末数 9,349,452.43

明细情况

税种	期末数	期初数
增值税	45,009.74	699,300.55
城市维护建设税	162,969.68	122,554.32
企业所得税	9,043,899.95	26,725,222.50
代扣代缴个人所得税	97,573.06	67,460.61
合计	<u>9,349,452.43</u>	<u>27,614,537.98</u>

18、其他应交款 期末数 230,895.52

费种	期末数	期初数
农村教育费附加	173,442.90	224,630.17
水利建设基金	57,452.62	63,679.02
合计	<u>230,895.52</u>	<u>288,309.19</u>

19、其他应付款 期末数 3,269,543.15

(1) 期末数中无应付给持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 期末数中金额较大的明细项目的说明:

明 细	期末数	款项内容
临海市古城街道办事处	5,000,000.00	预收的土地转让款
浙江省长城集团股份有限公司	2,000,000.00	工程质保金

20、预提费用 期末数 108,588.00

项目	期末数	期初数	结余原因
利息	108,588.00	142,938.00	未支付
合计	108,588.00	142,938.00	

21、长期应付款 期末数 10,400,000.00

长期应付款种类	期限	初始金额	期末数
①国债转贷资金	2003.06.03-2018.06.03	4,800,000.00	4,800,000.00
②国债转贷资金	2003.07.01-2006.12.31	5,600,000.00	5,600,000.00
合计		<u>10,400,000.00</u>	<u>10,400,000.00</u>

22、专项应付款 期末数 3,777,750.00

项目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	3,777,750.00	3,777,750.00
合计	<u>3,777,750.00</u>	<u>3,777,750.00</u>

23、股本： 期末数 230,965,627.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本次变动增减(+、-)				期末数		
	数量	比例 (%)	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股	5,659,875.00	2.42						5,659,875.00	2.45
境内自然人持股	125,965,125.00	53.83						125,965,125.00	54.54
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	131,625,000.00	56.25						131,625,000.00	56.99
(一) 有限售条件股份									
1. 人民币普通股	102,375,000.00	43.75			-3,034,373.00	-3,034,373.00	-3,034,373.00	99,340,627.00	43.01
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
已流通股份合计	102,375,000.00	43.75			-3,034,373.00	-3,034,373.00	-3,034,373.00	99,340,627.00	43.01
(二) 无限条件股份									
(三) 股份总数	234,000,000.00	100.00			-3,034,373.00	-3,034,373.00	-3,034,373.00	230,965,627.00	100

(2) 股本本期增减原因及依据说明

截止 2006 年 6 月 30 日，公司已回购社会流通股 3,034,373 股。

24、资本公积 期末数 325,743,819.76

(1) 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	351,829,605.38		28,988,061.97	322,841,543.41
股权投资准备	287,809.50			287,809.50
拨款转入	2,400,000.00			2,400,000.00
其他资本公积	214,466.85			214,466.85
合 计	<u>354,731,881.73</u>		<u>28,988,061.97</u>	<u>325,743,819.76</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

股本溢价的减少为公司在本期实施社会流通股回购形成。

25、盈余公积

期末数 65,732,036.83

明细情况

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	65,732,036.83			65,732,036.83
合 计	<u>65,732,036.83</u>			<u>65,732,036.83</u>

26、未分配利润

期末数 213,706,662.53

期初未分配利润	144,547,525.71
加：本期合并净利润	69,159,136.82
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	
期末未分配利润	<u>213,706,662.53</u>

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1、主营业务收入和主营业务成本

(1) 行业分部报表

行业种类	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
①原料药及中间体销售	252,761,256.96	198,292,160.67	134,155,136.03	82,449,595.56	118,606,120.93	115,842,565.11
②贸易	4,276,231.12	897,363.55	3,777,596.73	596,057.69	498,634.39	301,305.86
③成品药销售	20,846,959.25	12,595,714.95	8,078,628.76	3,599,470.62	12,768,330.49	8,996,244.33
合计	<u>277,884,447.33</u>	<u>211,785,239.17</u>	<u>146,011,361.52</u>	<u>86,645,123.87</u>	<u>131,873,085.81</u>	<u>125,140,115.30</u>

(2) 地区分部报表

地区种类	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
内销	40,932,902.61	29,015,796.72	10,882,778.17	6,149,914.74	30,050,124.44	22,865,881.98
外销	236,951,544.72	182,769,442.45	135,128,583.35	80,495,209.13	101,822,961.37	102,274,233.32
合计	<u>277,884,447.33</u>	<u>211,785,239.17</u>	<u>146,011,361.52</u>	<u>86,645,123.87</u>	<u>131,873,085.81</u>	<u>125,140,115.30</u>

本期向前五名客户销售的收入总额为人民币 99,976,159.74 元，占公司全部销售收入的 35.98 %。

2、主营业务税金及附加

税费种类	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,204,664.94	745,507.63
教育费附加	1,216,160.03	986,779.78
合计	<u>2,420,824.97</u>	<u>1,732,287.41</u>

3、财务费用

费用项目	本期数	上年同期数
①利息支出	2,456,638.09	54,948.00
减：利息收入	848,157.05	4,748,026.96
技改贴息		500,000.00
②汇兑损失	1,246,678.15	435,041.02
减：汇兑收益		
③其他	149,608.30	83,336.46
合计	<u>3,004,767.49</u>	<u>-4,674,701.48</u>

4、补贴收入

项目	本期数	上年同期数
财政奖励及补贴	830,000.00	8,476,400.00
合计	<u>830,000.00</u>	<u>8,476,400.00</u>

5、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
滞纳金及罚款	17,848.28	39,159.64
捐赠支出	188,200.00	1,402,808.00
省水利建设基金	320,256.41	250,594.41
处置固定资产净损失	1,065,375.01	85,181.27
其他		1,200.00
合计	<u>1,591,679.70</u>	<u>1,778,943.32</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	本期数
各项政府补贴及奖励	2,680,000.00
利息收入	610,000.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	本期数
研发费	9,945,597.54
运输费	678,335.34
佣金	498,974.03
展览费	470,503.18

七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	124,974,249.32	100	6,248,712.47	118,725,536.85	106,006,101.57	99.98	5,299,735.08	100,706,366.49
1-2年	5,881.15		1,176.23	4,704.92	23,902.29	0.02	4,780.46	19,121.83
2-3年								
合计	<u>124,980,130.47</u>	<u>100</u>	<u>6,249,888.70</u>	<u>118,730,241.77</u>	<u>106,030,003.86</u>	<u>100.00</u>	<u>5,304,515.54</u>	<u>100,725,488.32</u>

(2) 期末数中欠款金额前五名的合计金额为人民币 65,360,725.37 元，占应收账款总额的比例为 52.30%。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,882,534.95	67.47	130,307.05	4,752,227.90	6,220,762.67	82.95	308,938.13	5,911,824.54
1-2年	1,299,317.23	17.96	259,863.45	1,039,453.78	451,806.00	6.02	90,361.20	361,444.80
2-3年	934,412.00	12.91	467,206.00	467,206.00	700,500.00	9.34	350,250.00	350,250.00
3年以上	120,000.00	1.66	120,000.00	0	127,017.23	1.69	127,017.23	
合计	<u>7,236,264.18</u>	<u>100</u>	<u>977,376.50</u>	<u>6,258,887.68</u>	<u>7,500,085.90</u>	<u>100.00</u>	<u>876,566.56</u>	<u>6,623,519.34</u>

(2) 其他应收款期末数中金额较大的债务人情况：

债务人名称	期末欠款余额	性质或内容
台州市药品检验所	1,000,000.00	暂借款
临海市供电局	700,000.00	预付工程款
杭州润科生物医药技术有限公司	400,000.00	预付款
小计	<u>2,100,000.00</u>	

(3) 期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为人民币 2,675,412.46 元，占其他应收款总额的比例为 36.97%。

3、长期投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	121,856,038.51		121,856,038.51	116,908,021.91		116,908,021.91
合计	<u>121,856,038.51</u>		<u>121,856,038.51</u>	<u>116,908,021.91</u>		<u>116,908,021.91</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比 例 (%)	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准 备	股权投 资差额	期末数
临海市华南化工有限公司	100	1998.03.06- 2018.03.05	28,890,972.67	9,615,696.09	14,253.70		38,520,922.46
浙江华海进出口有限公司	100	2001.02.19- 2051.02.18	13,830,095.17	1,364,616.82	273,555.80		15,468,267.79
浙江华海医药销售有限公司	100	2004.03.09- 2009.07.16	19,000,000.00	2,421,062.24			21,421,062.21
上海奥博生物医药技术有限公司	100	2004.06.11- 2024.06.10	9,000,000.00	-1,177,751.93			7,822,248.07
上海双华生物医药科技发展有限公司	100	2004.05.08- 2024.05.07	18,000,000.00				18,000,000.00
上海科胜药物研发有限公司	100	2005.04.08- 2025.04.07	4,500,000.00	-2,508,812.05			1,991,187.95
临海市华海制药设备有限公司	80	2005.04.25- 2024.04.27	8,080,000.00				8,080,000.00
华海(美国)国际有限公司	100	2005.10.29- 2015.10.28	10,552,350.00				10,552,350.00
小计			<u>111,853,417.84</u>	<u>9,714,811.17</u>	<u>287,809.50</u>		<u>121,856,038.51</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增加额	本期损益调整增加额	本期分得现金红利额	本期股权投资准备增加额	本期股权投资差额增加额	期末数
临海市华南化工有限公司	36,865,150.87	361,935.34	6,353,247.41	5,059,411.16			38,520,922.46
浙江华海进出口有限公司	15,202,732.80		265,534.99				15,468,267.79
浙江华海医药销售有限公司	19,876,975.11		1,544,087.13				21,421,062.24
上海奥博生物医药技术有限公司	9,032,436.81		-1,210,188.74				7,822,248.07
上海双华生物医药科技发展有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00
上海科胜药物研发有限公司	3,317,876.32		-1,326,688.37				1,991,187.95
临海市华海制药设备有限公司	8,080,000.00						8,080,000.00
华海(美国)国际有限公司	6,532,850.00	4,019,500.00					10,552,350.00
小计	<u>116,908,021.91</u>	<u>4,381,435.34</u>	<u>5,625,992.42</u>	<u>5,059,411.16</u>			<u>121,856,038.51</u>

4、主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	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
原料药及中间体销售	252,759,181.49	198,258,197.64	146,338,400.77	91,112,982.60	106,420,780.72	107,145,215.04
成品药销售	12,190,788.99	8,888,013.17	8,806,846.25	2,185,707.30	3,383,942.74	6,702,305.87
合计	<u>264,949,970.48</u>	<u>207,146,210.81</u>	<u>155,145,247.02</u>	<u>93,298,689.90</u>	<u>109,804,723.46</u>	<u>113,847,520.91</u>

5、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益		163,800.00
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	5,625,992.42	4,862,670.71
合计	<u>5,625,992.42</u>	<u>5,026,470.71</u>

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

八、关联方关系及其交易的披露

1、存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	法定代表人
陈保华			股东		
周明华			股东		
临海市华南化工有限公司	临海市川南乡	医药中间体制造	子公司	有限责任	周明华
浙江华海进出口有限公司	临海市汛桥镇	各类商品及技术进出口业务	子公司	有限责任	陈保华
浙江华海医药销售有限公司	临海市汛桥镇	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品批发	子公司	有限责任	陈保华
上海奥博生物医药技术有限公司	上海市张江高科技园区哈雷路 1011 号 601 室	生物、医药产品的研究、开发和技术转让（涉及许可经营的凭许可证经营）	子公司	有限责任	周明华
上海双华生物医药科技发展有限公司	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 659-18 室	生物、医药产品的研究、开发，相关领域的“四技”服务，医药中间体的销售（涉及许可经营的凭许可证经营）	子公司	有限责任	周明华
上海科胜药物研发有限公司	上海市张江高科技园区哈雷路 1043 号 602 室	生物、医药产品的研究及技术转让，医药中间体的销售（涉及许可经营的凭许可证经营）	子公司	有限责任	周明华
临海市华海制药设备有限公司	临海市古城街道办事处	化工生产专用设备、制药专用设备制造，金属压力容器制造、安装。（凭有效许可证件经营）	子公司	有限责任	周明华
华海(美国)国际有限公司	美国新泽西州	药品及中间体贸易	子公司	有限责任	周明华

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
临海市华南化工有限公司	30,000,000.00		-	30,000,000.00
浙江华海进出口有限公司	15,000,000.00		-	15,000,000.00
浙江华海医药销售有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
上海奥博生物医药技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海双华生物医药科技发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
上海科胜药物研发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
临海市华海制药设备有限公司	10,100,000.00			10,100,000.00
华海(美国)国际有限公司	80 万美元	50 万美元		130 万美元

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
陈保华	59,130,212.00	25.27					59,130,212.00	25.27
周明华	59,033,813.00	25.23					59,033,813.00	25.23
临海市华南化工有限公司	29,700,000.00	99.00	300,000.00				30,000,000.00	100.00
浙江华海进出口有限公司	15,000,000.00	100.00					15,000,000.00	100.00
浙江华海医药销售有限公司	20,000,000.00	100.00					20,000,000.00	100.00
上海奥博生物医药技术有限公司	9,000,000.00	90.00					9,000,000.00	90.00
上海双华生物医药科技发展有限公司	20,000,000.00	100.00					20,000,000.00	100.00
上海科胜药物研发有限公司	5,000,000.00	100.00					5,000,000.00	100.00
临海市华海制药设备有限公司	8,080,000.00	80.00					8,080,000.00	80.00
华海(美国)国际有限公司	80 万美元	100.00	50 万美元				130 万美元	100.00

九、承诺事项

无重大财务承诺事项。

十、其他重要事项

1、公司于 2002 年 9 月 10 日与临海回浦实验小学签订了转让临海市城关泉井洋路 2-1 号土地使用权的转让协议，转让价格为人民币 1,250 万元。2002 年公司收到该土地转让款 500 万元，账列“其他应付款”反映。根据协议约定，余款 750 万元应在 2003 年 3 月 30 日前付清，但由于双方对转让协议的有关事项本期仍在进一步商议落实中，截至 2006 年 6 月 30 日，余款 750 万元尚未收到。

2、非经常性损益对本公司合并净利润的影响

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2004 年修订）》的规定，非经常性损益对本公司合并净利润的影响如下表所示：

项 目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-986,686.55
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	2,680,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益，（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-60,177.28
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
小 计	1,633,136.17
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-355,331.90
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	1,329.04
非经常性损益净额	1,987,139.03

十一、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司第二届董事会第九次临时会议于 2006 年 7 月 26 日批准报出。

会计报表

资产负债表
2006年06月30日

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			176,574,814.10	181,561,824.10	142,134,561.04	117,246,140.20
短期投资						
应收票据			5,474,870.40	1,732,500.00	5,474,870.40	1,732,500.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			124,549,511.42	103,489,322.65	118,730,241.77	100,725,488.32
其他应收款			5,637,823.16	7,646,288.43	6,258,887.68	6,623,519.34
预付账款			28,914,706.77	25,903,992.58	42,839,648.10	25,177,800.15
应收补贴款			3,265,953.32	6,658,478.33	2,826,390.93	6,433,638.73
存货			176,580,836.96	163,296,081.12	154,268,903.23	149,919,743.40
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			520,998,516.13	490,288,487.21	472,533,503.15	407,858,830.14
长期投资：						
长期股权投资					121,856,038.51	116,908,021.91
长期债权投资						
长期投资合计					121,856,038.51	116,908,021.91
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			384,749,785.55	344,796,403.91	343,150,397.97	314,743,757.68
减：累计折旧			95,089,635.46	80,159,609.06	83,571,734.76	70,737,657.56
固定资产净值			289,660,150.09	264,636,794.85	259,578,663.21	244,006,100.12
减：固定资产减值准备				179,428.25		179,428.25
固定资产净额			289,660,150.09	264,457,366.60	259,578,663.21	243,826,671.87
工程物资						
在建工程			138,929,630.03	202,907,934.10	111,751,731.21	177,820,113.65
固定资产清理						
固定资产合计			428,589,780.12	467,365,300.70	371,330,394.42	421,646,785.52
无形资产及其他资产：						
无形资产			89,160,903.49	14,215,314.39	88,769,123.92	13,806,744.24
长期待摊费用			6,561,012.41	3,175,054.26		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			95,721,915.90	17,390,368.65	88,769,123.92	13,806,744.24
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,045,310,212.15	975,044,156.56	1,054,489,060.00	960,220,381.81

公司法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：俞玲

会计机构负责人：张美

资产负债表(续)

2006年06月30日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:						
短期借款			70,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00
应付票据			40,327,299.95	5,385,165.00	39,651,107.25	5,385,165.00
应付账款			51,243,025.08	45,680,022.57	42,320,566.52	41,244,882.94
预收账款			3,030,570.29	511,398.02	1,343,376.80	264,041.79
应付工资			2,686,167.35	5,852,942.29	1,873,028.76	4,108,462.96
应付福利费			12,007,705.59	10,510,980.53	9,963,923.81	8,897,073.23
应付股利						
应交税金			9,349,452.43	27,614,537.98	5,063,692.82	24,090,294.04
其他应交款			230,895.52	288,309.19	191,022.76	241,387.05
其他应付款			3,269,543.15	12,540,933.40	43,626,643.97	11,594,939.31
预提费用			108,588.00	142,938.00	42,588.00	142,938.00
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			192,253,247.36	158,527,226.98	204,075,950.69	145,969,184.32
长期负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款			10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00
专项应付款			3,777,750.00	3,777,750.00	3,777,750.00	3,777,750.00
其他长期负债						
长期负债合计			14,177,750.00	14,177,750.00	14,177,750.00	14,177,750.00
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			206,430,997.36	172,704,976.98	218,253,700.69	160,146,934.32
少数股东权益			2,889,138.67	3,403,865.31		
股东权益:						
股本			230,965,627.00	234,000,000.00	230,965,627.00	234,000,000.00
减:已归还投资						
股本净额			230,965,627.00	234,000,000.00	230,965,627.00	234,000,000.00
资本公积			325,743,819.76	354,731,881.73	325,743,819.76	354,731,881.73
盈余公积			65,732,036.83	65,732,036.83	63,239,189.78	63,239,189.78
其中:法定公益金				21,910,678.96		21,079,729.94
未分配利润			213,706,662.53	144,547,525.71	216,286,722.77	148,102,375.98
拟分配现金股利						
外币报表折算差额			-158,070.00	-76,130.00		
减:未确认投资损失						
股东权益合计			835,990,076.12	798,935,314.27	836,235,359.31	800,073,447.49
负债和股东权益总计			1,045,310,212.15	975,044,156.56	1,054,489,060.00	960,220,381.81

公司法定代表人:陈保华

主管会计工作负责人:俞玲

会计机构负责人:张美

利润及利润分配表

2006年1-6月

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			277,884,447.33	211,785,239.17	264,949,970.48	207,146,210.81
减：主营业务成本			146,011,361.52	86,645,123.87	155,145,247.02	93,298,689.90
主营业务税金及附加			2,420,824.97	1,732,287.41	2,122,483.48	1,515,652.28
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			129,452,260.84	123,407,827.89	107,682,239.98	112,331,868.63
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			295,469.39	512,540.86	303,459.22	513,662.08
减：营业费用			7,330,412.23	5,610,039.15	3,395,286.16	3,946,605.41
管理费用			39,475,162.86	23,706,819.95	31,559,722.30	21,082,092.38
财务费用			3,004,767.49	-4,674,701.48	2,943,971.52	-4,576,619.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			79,937,387.65	99,278,211.13	70,086,719.22	92,393,451.93
加：投资收益（损失以“-”号填列）				163,800.00	5,625,992.42	5,026,470.71
补贴收入			830,000.00	8,476,400.00	830,000.00	8,476,400.00
营业外收入			227,359.46	75,631.02	227,359.46	75,631.02
减：营业外支出			1,591,679.70	1,778,943.32	1,519,343.99	1,654,849.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			79,403,067.41	106,215,098.83	75,250,727.11	104,317,104.62
减：所得税			10,337,730.77	21,417,419.49	7,066,380.32	19,575,841.07
减：少数股东损益			-93,800.18	40,822.81		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			69,159,136.82	84,756,856.53	68,184,346.79	84,741,263.55
加：年初未分配利润			144,547,525.71	148,750,800.93	148,102,375.98	150,078,443.23
其他转入						
六、可供分配的利润			213,706,662.53	233,507,657.46	216,286,722.77	234,819,706.78
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						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			213,706,662.53	233,507,657.46	216,286,722.77	234,819,706.78
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				54,000,000.00		54,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）			213,706,662.53	179,507,657.46	216,286,722.77	180,819,706.78

公司法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：俞玲

会计机构负责人：张美

现金流量表

2006年1-6月

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			252,480,763.96	239,400,252.84
收到的税费返还			7,633,619.41	7,402,373.13
收到的其他与经营活动有关的现金			5,249,202.39	47,608,157.49
现金流入小计			265,363,585.76	294,410,783.46
购买商品、接受劳务支付的现金			95,371,171.63	122,268,964.32
支付给职工以及为职工支付的现金			28,352,430.34	22,178,367.28
支付的各项税费			36,390,028.65	28,816,569.47
支付的其他与经营活动有关的现金			24,657,798.05	18,356,076.96
现金流出小计			184,771,428.67	191,619,978.03
经营活动产生的现金流量净额			80,592,157.09	102,790,805.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				5,059,411.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			75,087.50	72,040.00
收到的其他与投资活动有关的现金			15,708.13	
现金流入小计			90,795.63	5,131,451.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			67,233,720.96	54,619,635.44
投资所支付的现金			361,935.34	4,381,435.34
支付的其他与投资活动有关的现金			3,792,132.32	
现金流出小计			71,387,788.62	59,001,070.78
投资活动产生的现金流量净额			-71,296,992.99	-53,869,619.62
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			20,000,000.00	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			20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			2,177,799.13	2,010,330.00
其中：子支付少数股东的股利			51,105.16	
支付的其他与筹资活动有关的现金			32,022,434.97	32,022,434.97
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			34,200,234.10	34,032,764.97
筹资活动产生的现金流量净额			-14,200,234.10	-24,032,764.97
四、汇率变动对现金的影响			-81,940.00	
五、现金及现金等价物净增加额			-4,987,010.00	24,888,420.84

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：俞玲

会计机构负责人：张美

现金流量表(续)

2006年1-6月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润			69,159,136.82	68,184,346.79
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-93,800.18	
减:未确认的投资损失				
加:计提的资产减值准备			1,568,494.85	1,046,298.09
固定资产折旧			19,627,641.86	17,531,692.66
无形资产摊销			899,990.90	883,200.32
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减:增加)				
预提费用增加(减:减少)			66,000.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			986,686.55	989,734.05
固定资产报废损失				
财务费用			2,005,965.00	1,879,380.00
投资损失(减:收益)				-5,625,992.42
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-13,604,967.67	-4,348,601.23
经营性应收项目的减少(减:增加)			-114,932,621.63	-66,640,563.22
经营性应付项目的增加(减:减少)			114,917,516.55	88,891,310.39
其他			-7,885.96	
经营活动产生的现金流量净额			80,592,157.09	102,790,805.43
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			176,574,814.10	142,134,561.04
减:现金的期初余额			181,561,824.10	117,246,140.20
加:现金等价物的期末余额				
减:现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-4,987,010.00	24,888,420.84

公司法定代表人:陈保华

主管会计工作负责人:俞玲

会计机构负责人:张美

资产减值准备明细表

2006年1-6月

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	6,424,037.56	1,237,477.61				7,661,515.17
其中：应收账款	5,450,580.51	1,105,585.54				6,556,166.05
其他应收款	973,457.05	131,892.07				1,105,349.12
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	423,799.73	310,449.72	38,126.35		38,126.35	696,123.10
其中：库存商品	336,161.39	310,449.72				646,611.11
原材料	87,638.34		38,126.35		38,126.35	49,511.99
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	179,428.25			179,428.25	179,428.25	
其中：房屋、建筑物	179,428.25			179,428.25	179,428.25	
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：俞玲

会计机构负责人：张美

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.48	15.53	0.56	0.55
营业利润	9.56	9.59	0.35	0.34
净利润	8.27	8.30	0.30	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	8.04	8.06	0.29	0.29

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内，在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：陈保华

浙江华海药业股份有限公司

2006 年 7 月 26 日

浙江华海药业股份有限公司董事、高级管理人员、财务负责人

关于公司 2006 年半年度报告的书面确认意见

根据《证券法》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 3 号—〈半年度报告的内容与格式〉》（2003 年修订）和《上海证券交易所股票上市规则》相关规定和要求，作为浙江华海药业股份有限公司的董事、高级管理人员、财务负责人，我们在全面了解和审核了公司 2006 年半年度报告全文及正文后，认为：

公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2006 年半年度报告全文及正文公允地反映了公司上半年的财务状况和经营成果；

我们保证公司 2006 年半年度报告全文及正文所披露的信息真实、准确、完整。承诺其中不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

签名：陈保华 周明华 翁金莺 孙青华 杜 军 孙宏伟 王松年 吴添祖
邵小仓 李 博 余建中 徐春敏 陈其茂 胡公允 蔡民达 王 飏
祝永华 王洁云 王善金 王丹华 俞 玲

二 00 六年七月二十六日