

浙江海正药业股份有限公司

600267

2006 年中期报告

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、管理层讨论与分析.....	8
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告(未经审计).....	14
八、备查文件目录.....	50

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、董事孔众，因工作原因未出席本次会议，委托董事长白骅代为出席会议并表决
董事陈曾湘，因工作原因未出席本次会议，委托董事长白骅代为出席会议并表决
董事缪伟民，因工作原因未出席本次会议，委托董事蔡时红代为出席会议并表决
副董事长徐阿堂，因工作原因未出席本次会议，委托董事林剑秋代为出席会议并表决
独立董事常怡，因工作原因未出席本次会议，委托独立董事傅松荣代为出席会议并表决
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人白骅，主管会计工作负责人蔡时红及会计机构负责人陈秋菊声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：浙江海正药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：海正药业
公司法定英文名称：Zhejiang Hisun Pharmaceutical CO.,LTD
公司法定英文名称缩写：HISUN
- 2、公司A股上市交易所：上海证券交易所
公司A股简称：G海正
公司A股代码：600267
- 3、公司注册地址：浙江省台州市椒江区外沙路46号
公司办公地址：浙江省台州市椒江区外沙路46号
邮政编码：318000
公司国际互联网网址：<http://www.hisunpharm.com>
公司电子信箱：hy@hisunpharm.com
- 4、公司法定代表人：白骅
- 5、董事会秘书：张薇
电话：0571-85278141、0576-8827809
传真：0571-85270053
E-mail：stock600267@hisunpharm.com
联系地址：浙江省杭州市华浙广场1号19层B座
公司证券事务代表：邓久发
电话：0576-8827809
传真：0576-8827887
E-mail：stock600267@hisunpharm.com
联系地址：浙江省台州市椒江区外沙路46号
- 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：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：
 - (1)首次注册登记日期：1998年2月11日变更登记日期：2002年4月2日注册地点：浙江省台州市椒江区外沙路46号；
 - (2)企业法人营业执照注册号为：3300001001409

(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	1,088,804,069.20	1,003,798,593.18	8.47
流动负债	1,399,433,112.16	1,262,056,089.39	10.89
总资产	2,749,415,495.86	2,605,872,585.65	5.51
股东权益(不含少数股东权益)	1,199,156,516.19	1,209,876,948.82	-0.89
每股净资产(元)	2.669	2.693	-0.89
调整后的每股净资产(元)	2.660	2.687	-1.00
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	36,777,237.37	67,653,034.10	-45.64
扣除非经常性损益的净利润	38,004,580.60	69,782,639.39	-45.54
每股收益(元)	0.082	0.151	-45.70
净资产收益率(%)	3.07	5.76	减少 2.69 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-44,445,532.89	44,431,185.77	-200.03

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	-152,904.22
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,673,994.40
所得税影响数	602,876.54
扣除少数股东权益	-3,321.15
合计	-1,227,343.23

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	322,560,000	71.80				-34,480,552	-34,480,552	288,079,448	64.11
2、国有法人持股	7,200,000	1.60				-769,655	-769,655	6,430,345	1.45
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	4,320,000	0.96				-461,793	-461,793	3,858,207	0.85
其中：境外法人持股	4,320,000	0.96				-461,793	-461,793	3,858,207	0.85
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	334,080,000	74.36				-35,712,000	-35,712,000	298,368,000	66.41
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	115,200,000	25.64				35,712,000	35,712,000	150,912,000	33.59
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	115,200,000	25.64				35,712,000	35,712,000	150,912,000	33.59
三、股份总数	449,280,000	100						449,280,000	100

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

根据 2006 年 1 月 19 日召开的股权分置改革相关股东会议决议，本公司于 2006 年 2 月份实施了股权分置改革方案，全体非流通股股东向流通股股东支付总数为 35,712,000 股股份作为对价（相当于流通股股东每持有 10 股可获得 3.1 股股份对价），换取所持非流通股份的上市流通权，公司股票于 2006 年 2 月 16 日复牌。股权分置改革方案实施后，公司总股本不变，股本结构发生变化，原非流通股份变为有限售条件的流通股份，原流通股份变为无限售条件的流通股份，其中，无限售条件的流通股为 150,912,000 股，占公司总股本的 33.59%；有限售条件的流通股为 298,368,000 股，占公司总股本的 66.41%。相关公告已登载于 2005 年 12 月 28 日、2006 年 1 月 20 日、2 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上。

(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	23,877 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
浙江海正集团有限公司	国有股东	49.61	222,931,310	-26,682,898	222,931,310	
浙江荣大集团控股有限公司	国有股东	14.50	65,148,138	-7,797,654	65,148,138	
申银万国—花旗—UBS LIMITED	其他	0.96	4,332,828	—	0	未知
三龙投资（中国）有限公司	外资股东	0.85	3,858,207	-461,793	3,858,207	
申银万国—花旗—DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	其他	0.68	3,065,400	-1,159,720	0	未知
全国社保基金一零三组合	其他	0.67	3,004,672	—	0	未知
博时价值增长证券投资基金	其他	0.67	3,000,000	—	0	未知
裕阳证券投资基金	其他	0.33	1,471,348	—	0	未知
上海医药工业研究院	国有股东	0.29	1,286,069	-153,931	1,286,069	
中国药科大学	国有股东	0.29	1,286,069	-153,931	1,286,069	
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			
申银万国—花旗—UBS LIMITED	4,332,828		人民币普通股			
申银万国—花旗—DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	3,065,400		人民币普通股			
全国社保基金一零三组合	3,004,672		人民币普通股			
博时价值增长证券投资基金	3,000,000		人民币普通股			
裕阳证券投资基金	1,471,348		人民币普通股			
邹俊棠	841,841		人民币普通股			
阳澄湖投资有限公司	798,900		人民币普通股			
盛春林	721,500		人民币普通股			
陶六根	692,000		人民币普通股			
刘环忠	595,800		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	在公司前十名股东中，浙江海正集团有限公司为本公司的控股股东。浙江荣大集团控股有限公司同时持有浙江海正集团有限公司 20.136%的股权。博时价值增长证券投资基金与裕阳证券投资基金同属于博时基金管理有限公司。其他股东之间未知是否存在关联关系。					

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	浙江海正集团有限公司	222,931,310	2007年2月16日	22,464,000	自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或转让,在上述承诺期满后,通过证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%
			2008年2月16日	22,464,000	
			2009年2月16日	178,003,310	
2	浙江荣大集团控股有限公司	65,148,138	2007年2月16日	22,464,000	自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或转让,在上述承诺期满后,通过证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%
			2008年2月16日	22,464,000	
			2009年2月16日	20,220,138	
3	三龙投资(中国)有限公司	3,858,207	2007年2月16日	3,858,207	自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或转让
4	中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所	1,286,069	2007年2月16日	1,286,069	自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或转让
5	上海医药工业研究院	1,286,069	2007年2月16日	1,286,069	自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或转让
6	中国药科大学	1,286,069	2007年2月16日	1,286,069	自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或转让
7	浙江英特药业有限责任公司	1,286,069	2007年2月16日	1,286,069	自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或转让
8	上海复星朝晖药业有限公司	1,286,069	2007年2月16日	1,286,069	自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或转让

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

根据2006年3月18日召开的三届十三次董事会决议,同意 Robert Leonard Grace 先生、汪涛先生不再担任副总经理职务。本次会议决议公告登载于2006年3月21日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

本公司属于医药制造业，报告期内所处行业和经营范围未发生变化。由于国内外药品市场格局以及医药体制、政策的变化，医药行业的竞争环境发生了很大的变化，特别是化学原料药的竞争更加激烈，价格持续大幅下降，同时由于能源、原材料等价格上涨，推动生产成本增加。本报告期内，公司因产品价格下跌以及成本上升共计减少收入近 1.2 亿元。

上半年公司管理层从企业的长远发展着眼，坚持以科技创新为先导，不断完善研发体系、扩展产品系列和梯度储备，开发具有自主知识产权的技术和产品，储备产品日益丰富，已有 12 项获得国家知识产权局发明专利授权，19 项进入实质审查阶段；为有效降低生产成本，在依靠工艺改进、提高装备水平的同时，深入推动精细化管理，有效降低了产品的单位能耗；以药政注册和完备的质量保证体系为基础，顺利完成药政管理官方及客户的现场检查，积极拓展国内外市场，与国际制药企业建立战略联盟，实现互利共赢发展；顺应形势变化调整营销策略，不断推出新产品，培育新的优势品种；继续推动 EHS 体系建设，推行“属地管理”和“依法行动”理念，制定并完善管理体系文件，并进行全员培训。

本报告期，公司克服种种不利因素的影响，实现主营业务收入 113,855.21 万元，同比增长 17.28%，但由于市场竞争激烈导致产品降价以及受产品结构调整的影响，实现净利润 3,677.72 万元，同比下降 45.64%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
心血管药	181,817,851.41	112,793,685.70	37.96	-14.84	7.94	减少 13.10 个百分点
抗肿瘤药	229,152,323.41	103,041,385.45	55.03	-0.08	30.17	减少 10.45 个百分点
抗寄生虫药	62,243,647.04	71,878,036.73	-15.48	-44.67	-24.99	减少 30.30 个百分点
抗感染药等	217,857,302.90	189,830,617.52	12.86	87.58	66.00	增加 11.32 个百分点
其他药品等	529,215,859.21	503,385,677.40	4.88	27.85	25.14	增加 2.06 个百分点
小计	1,220,286,983.97	980,929,402.80	19.61	12.43	23.22	减少 7.04 个百分点
抵销	81,734,837.28	83,319,101.55				
合计	1,138,552,146.69	897,610,301.25	21.16	17.28	31.73	减少 8.65 个百分点
其中：关联交易	4,269,598.58	4,100,582.15	3.96	-3.71	-24.89	增加 27.08 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 499,695.08 元人民币。

2、主营业务分地区情况

单位：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（%）
出口销售	98,234,039.99	55.44
国内销售[注]	1,122,052,943.98	9.77
小计	1,220,286,983.97	12.43
抵销	81,734,837.28	-28.66
合计	1,138,552,146.69	17.28

[注]：其中包括公司 2006 年半年度委托国内外贸公司出口销售收入 299,351,124.35 元，出口销售成本 185,864,104.82 元。

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

由于医药市场竞争日趋激烈，部分产品价格面临较大的下降压力，导致公司主营业务毛利率比去年同期下降了 8.65 个百分点。

(三) 公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、年产 2000 公斤美洛培南技改项目

项目已累计投入资金 6,485.85 万元。项目进度：部分车间已完成结项。

2)、抗肿瘤药异地搬迁项目

项目已累计投入资金 5,245.20 万元。项目进度：土建施工阶段。

3)、医药清洁生产示范项目

项目已累计投入资金 1,688.84 万元。项目进度：按计划进行工艺技术、设备等的改进，促进清洁生产。

4)、基因重组药物项目

项目已累计投入资金 1,861.00 万元。项目进度：完成主要实验室建设，进行关键技术开发。

5)、他汀类药物车间技改项目

项目已累计投入资金 939.83 万元。项目进度：处于前期阶段，设备尚未到位。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

完成经营计划情况：

2006 年 1 至 6 月公司实现主营业务收入 11.39 亿元，完成年度经营目标 25.2 亿元的 45.20%，实现利润总额 0.57 亿元，完成年度目标的 27.67%；其中本部实现主营业务收入 5.56 亿元，完成年度目标的 37.32%。造成差异的主要原因是由于激烈的市场竞争导致公司部分产品售价大幅下降，从而降低收入和盈利水平。

(五) 董事会下半年的经营计划修改计划

世界医药市场格局发生了深刻变化，国际市场竞争包括 API 原料药的竞争日益激烈，对公司的销售产生了一定影响，特别是导致部分产品售价出现大幅下降，根据公司 2006 年上半年经营情况，结合目前公司战略调整的需要，在对下半年市场情况进行审慎分析后，经公司董事会研究，决定调整 2006 年度经营目标为：全年销售收入 25.2 亿，利润总额 1 亿元，其中本部销售收入 12 亿元。

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》等有关法律法规和《公司章程》的规定，建立了健全各项规章制度，并加强落实，确保公司规范运作。报告期内，根据中国证监会《关于印发〈上市公司章程指引（2006 年修订）〉的通知》，本公司对《公司章程》进行了全面修订，强化了组织运作、信息披露等方面的管理细则。公司董事会、监事会、股东大会严格按照规定程序运作，有效的确保各项经营活动的顺利展开。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2005 年度股东大会审议通过了 2005 年度利润分配方案：以 2005 年末公司总股本 44,928 万股为技术，向全体股东每 10 股派现金 1.00 元（含税），共分配利润 4,492.8 万元。公司已于 2006 年 6 月 6 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登了分红派息实施公告，本次分红派息的股权登记日为 2006 年 6 月 9 日，除息日为 6 月 12 日，社会公众股现金红利发放日为 6 月 16 日。截止本报告期末，本次利润分配方案已实施完毕。

(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

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
台州市椒江热电有限公司	购买蒸汽	政府定价	17,983,685.76	5.58	定期结算
浙江海正化工股份有限公司	购买产品	市场价	1,645,371.73	0.51	定期结算
浙江万得富动物保健品有限公司	购买原材料	市场价	5,584.62	0.002	定期结算

本公司向关联人（与公司同一董事长）台州市椒江热电有限公司购买蒸汽。

本公司向关联人（与公司同一董事长）浙江海正化工股份有限公司购买产品。

本公司向关联人（与公司同一董事长）浙江万得富动物保健品有限公司购买原材料。

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
浙江海正化工股份有限公司	销售产品、原材料	市场价	8,478,214.07	0.72	定期结算
浙江万得富动物保健品有限公司	销售产品	市场价	540,211.37	0.05	定期结算
浙江海正生物材料股份有限公司	销售产品、原材料	市场价	499,695.08	0.04	定期结算

本公司向关联人（与公司同一董事长）浙江海正化工股份有限公司销售产品、原材料。

本公司向关联人（与公司同一董事长）浙江万得富动物保健品有限公司销售产品。

本公司向母公司的控股子公司浙江海正生物材料股份有限公司销售产品、原材料。

2、其他重大关联交易

(1) 根据本公司与控股股东浙江海正药业股份有限公司于 2005 年 3 月签订的《租赁协议》，公司继续租用海正集团位于台州市椒江区外沙路东厂区的相关资产，租期 2 年，年租赁费用 1800 万元。详见本公司于 2005 年 3 月 22 日登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的重大关联交易公告。

(2) 本公司控股股东浙江海正集团有限公司为本公司及本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司的部分银行借款及银行承兑汇票提供担保，详见会计报表附注八、（二）、4、（4）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

浙江海正集团有限公司将东厂区相关资产租赁给浙江海正药业股份有限公司，租赁的期限为 2005 年 3 月 6 日至 2007 年 3 月 5 日。租金为每年 1,800 万元人民币。该事项已于 2005 年 3 月 22 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
无	—	—	—	—	—	—
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				1,452.80		
报告期末对控股子公司担保余额合计				2,744.55		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				2,744.55		
担保总额占公司净资产的比例(%)				2.29		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				2,744.55		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				2,744.55		

本公司持有浙江省医药工业有限公司 85% 的股份，为控股股东。为满足该公司成品药销售网络和渠道建设的需要，保证公司的日常运作，本公司同意为其向银行申请的流动资金贷款提供担保。上述担保事项经公司三届七次董事会、三届十五次董事会审议通过，根据中国证监会的有关规定及公司章程的规定，向该公司的担保事项同时经公司 2006 年第一次临时股东大会审议批准。

公司董事会认为，浙江省医药工业有限公司近年来业务增长迅速，资信和盈利状况较好，风险控制能力较强，对该公司的银行贷款提供担保有助于该公司业务的正常开展，扩大经营规模，增强获利能力。

(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

2006 年 2 月，本公司实施了股权分置改革方案，原非流通股股东承诺如下：浙江海正集团有限公司、浙江荣大集团控股有限公司承诺其持有的海正药业非流通股自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或转让，在上述期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份

总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%；三龙投资（中国）有限公司、中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所、上海医药工业研究院、中国药科大学、浙江英特药业有限责任公司、上海复星朝晖药业有限公司承诺其持有的海正药业非流通股自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或转让。

(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
关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	中国证券报 B6 版、上海证券报 C15 版、证券时报 A19 版	2006 年 1 月 9 日	http://www.sse.com.cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	中国证券报 B23 版、上海证券报 C25 版、证券时报 A11 版	2006 年 1 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于股权分置改革方案获得国资委批复的公告	中国证券报 B23 版、上海证券报 C25 版、证券时报 A11 版	2006 年 1 月 16 日	http://www.sse.com.cn
股权分置改革相关股东会议表决结果公告	中国证券报 A11 版、上海证券报 C4 版、证券时报 14 版	2006 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
三届十二次董事会决议公告	中国证券报 B8 版、上海证券报 C4 版、证券时报 14 版	2006 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
股权分置改革实施公告	中国证券报 B32 版、上海证券报 C26 版、证券时报 A7 版	2006 年 2 月 13 日	http://www.sse.com.cn
澄清公告	中国证券报 C7 版、上海证券报 C44 版、证券时报 A10 版	2006 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于控股子公司浙江省医药工业有限公司注册资本变更的公告	中国证券报 C7 版、上海证券报 C44 版、证券时报 A10 版	2006 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
三届十三次董事会决议公告暨召开 2005 年度股东大会的通知	中国证券报 C6 版、上海证券报 C9 版、证券时报 37 版	2006 年 3 月 21 日	http://www.sse.com.cn
三届五次监事会决议公告	中国证券报 C7 版、上海证券报 C12 版、证券时报 39 版	2006 年 3 月 21 日	http://www.sse.com.cn
关于日常关联交易的公告	中国证券报 C7 版、上海证券报 C12 版、证券时报 39 版	2006 年 3 月 21 日	http://www.sse.com.cn
2005 年度股东大会补充通知	中国证券报 C23 版、上海证券报 C32 版、证券时报 A12 版	2006 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
2005 年度股东大会决议公告	中国证券报 C63 版、上海证券报 C64 版、证券时报 C1 版	2006 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
2005 年度分红派息实施公告	中国证券报 C6 版、上海证券报 B13 版、证券时报 C6 版	2006 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn
重大事项公告	中国证券报 C11 版、上海证券报 B27 版、证券时报 A5 版	2006 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表
2006 年 06 月 30 日

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

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	1		223,986,423.85	274,197,114.76	180,141,903.03	216,190,843.95
短期投资						
应收票据	2		41,962,825.91	17,911,655.38	32,644,933.56	9,192,629.80
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	355,626,454.09	241,330,791.46	206,210,952.46	169,064,372.26
其他应收款	4	2	13,235,039.42	3,345,840.11	4,471,239.48	10,925,234.88
预付账款	5		29,957,929.96	21,047,164.03	21,037,533.38	10,169,581.63
应收补贴款						
存货	6		420,595,272.02	443,591,820.36	328,241,960.24	339,275,059.31
待摊费用	7		3,440,123.95	2,374,207.08	3,440,123.95	2,352,857.08
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,088,804,069.20	1,003,798,593.18	776,188,646.10	757,170,578.91
长期投资：						
长期股权投资	8	3	10,521,601.86	11,607,560.12	105,101,349.20	67,928,731.71
长期债权投资						
长期投资合计			10,521,601.86	11,607,560.12	105,101,349.20	67,928,731.71
其中：合并价差			631,302.78	1,738,273.22		
其中：股权投资差额			-210,121.76	-231,133.94	421,181.02	1,507,139.28
固定资产：						
固定资产原价	9		1,847,437,929.49	1,790,936,293.04	1,832,075,892.15	1,775,727,922.92
减：累计折旧	10		491,243,738.41	422,818,649.02	486,629,532.78	418,714,690.33
固定资产净值	11		1,356,194,191.08	1,368,117,644.02	1,345,446,359.37	1,357,013,232.59
减：固定资产减值准备	12		26,490,480.08	26,490,480.08	26,052,384.43	26,052,384.43
固定资产净额			1,329,703,711.00	1,341,627,163.94	1,319,393,974.94	1,330,960,848.16
工程物资	13		5,000.00	54,569.40	5,000.00	54,569.40
在建工程	14		268,761,509.40	198,231,634.97	256,652,741.52	183,264,259.38
固定资产清理						
固定资产合计			1,598,470,220.40	1,539,913,368.31	1,576,051,716.46	1,514,279,676.94
无形资产及其他资产：						
无形资产	15		50,884,244.74	50,149,839.03	50,884,244.74	50,149,839.03
长期待摊费用			735,359.66	403,225.01		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			51,619,604.40	50,553,064.04	50,884,244.74	50,149,839.03
递延税项：						
递延税款借项						

资产总计			2,749,415,495.86	2,605,872,585.65	2,508,225,956.50	2,389,528,826.59
流动负债：						
短期借款	16		795,000,000.00	625,000,000.00	724,000,000.00	575,000,000.00
应付票据	17		41,959,172.00	109,139,820.00	31,003,488.00	96,503,320.00
应付账款	18		223,626,757.19	209,751,943.06	115,936,767.98	106,953,463.59
预收账款	19		8,201,109.97	2,748,028.94	8,201,109.97	1,420,122.32
应付工资	20		31,393,338.32	38,180,615.05	24,176,429.37	30,707,535.10
应付福利费			47,688,603.64	45,060,376.96	42,158,443.42	40,415,235.52
应付股利	21		0	752,000.00		752,000.00
应交税金	22		11,954,899.96	16,265,409.08	13,344,424.44	11,992,668.41
其他应付款	23		499,480.39	275,979.92	499,480.39	275,001.66
其他应付款	24		80,867,726.27	90,729,570.91	64,888,478.50	76,699,085.93
预提费用	25		9,018,924.42	8,999,926.72	8,901,029.04	8,907,499.22
预计负债						
一年内到期的长期负债	26		149,223,100.00	115,152,418.75	149,223,100.00	115,152,418.75
其他流动负债						
流动负债合计			1,399,433,112.16	1,262,056,089.39	1,182,332,751.11	1,064,778,350.50
长期负债：						
长期借款	27		125,000,000.00	114,073,810.00	125,000,000.00	114,073,810.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	28		2,350,000.00	1,750,000.00	2,350,000.00	1,750,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			127,350,000.00	115,823,810.00	127,350,000.00	115,823,810.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			1,526,783,112.16	1,377,879,899.39	1,309,682,751.11	1,180,602,160.50
少数股东权益			23,475,867.51	18,115,737.44		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	29		449,280,000.00	449,280,000.00	449,280,000.00	449,280,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			449,280,000.00	449,280,000.00	449,280,000.00	449,280,000.00
资本公积	30		260,370,398.18	262,940,068.18	260,370,398.18	262,940,068.18
盈余公积	31		144,299,293.79	144,299,293.79	144,299,293.79	144,299,293.79
其中：法定公益金			72,313,354.36	72,313,354.36	72,313,354.36	72,313,354.36
未分配利润	32		345,206,824.22	353,357,586.85	344,593,513.42	352,407,304.12
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			1,199,156,516.19	1,209,876,948.82	1,198,543,205.39	1,208,926,666.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,749,415,495.86	2,605,872,585.65	2,508,225,956.50	2,389,528,826.59

公司法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：蔡时红

会计机构负责人：陈秋菊

利润及利润分配表

2006 年 1-6 月

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

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	1	1	1,138,552,146.69	970,836,529.91	555,509,306.29	543,508,641.97
减：主营业务成本		2	897,610,301.25	681,408,693.93	374,464,471.60	318,053,759.12
主营业务税金及附加	2		5,364,738.87	4,586,445.25	4,226,730.69	4,029,110.30
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			235,577,106.57	284,841,390.73	176,818,104.00	221,425,772.55
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	3		13,059,864.90	1,533,592.68	13,059,864.90	1,338,975.90
减：营业费用			41,122,566.16	50,462,291.84	2,149,658.75	2,559,691.98
管理费用			125,871,829.48	119,318,715.07	111,874,989.30	109,851,555.51
财务费用	4		23,758,769.98	16,594,787.65	21,723,448.37	15,710,959.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			57,883,805.85	99,999,188.85	54,129,872.48	94,642,541.35
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5	3	-33,459.26	21,012.18	2,238,127.49	802,415.91
补贴收入			634,000.00		634,000.00	
营业外收入	6		112,636.00	131,852.10	87,100.00	125,857.00
减：营业外支出	7		1,939,534.62	3,270,435.61	1,938,691.03	2,697,905.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			56,657,447.97	96,881,617.52	55,150,408.94	92,872,909.19
减：所得税			19,463,499.42	28,069,912.30	18,036,199.64	27,217,578.91
减：少数股东损益			416,711.18	1,158,671.12		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			36,777,237.37	67,653,034.10	37,114,209.30	65,655,330.28
加：年初未分配利润			353,357,586.85	337,894,523.37	352,407,304.12	339,480,480.72
其他转入						
六、可供分配的利润			390,134,824.22	405,547,557.47	389,521,513.42	405,135,811.00
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			390,134,824.22	405,547,557.47	389,521,513.42	405,135,811.00
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			44,928,000.00	67,392,000.00	44,928,000.00	67,392,000.00
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)			345,206,824.22	338,155,557.47	344,593,513.42	337,743,811.00
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人:白骅

主管会计工作负责人:蔡时红

会计机构负责人:陈秋菊

现金流量表

2006 年 1-6 月

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

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			1,147,757,879.52	464,098,171.29
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	1		1,376,750.20	1,232,000.00
现金流入小计			1,149,134,629.72	465,330,171.29
购买商品、接受劳务支付的现金			963,459,735.40	259,137,236.95
支付给职工以及为职工支付的现金			75,642,282.43	65,079,310.83
支付的各项税费			74,056,633.14	54,203,752.97
支付的其他与经营活动有关的现金	2		80,421,511.64	72,832,352.98
现金流出小计			1,193,580,162.61	451,252,653.73
经营活动产生的现金流量净额			-44,445,532.89	14,077,517.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金	3			
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			153,780,666.07	138,240,567.59
投资所支付的现金				34,934,490.00
支付的其他与投资活动有关的现金	4			
现金流出小计			153,780,666.07	173,175,057.59
投资活动产生的现金流量净额			-153,780,666.07	-173,175,057.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			5,882,214.06	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			5,882,214.06	
借款所收到的现金			657,000,000.00	604,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	5			
现金流入小计			662,882,214.06	604,000,000.00
偿还债务所支付的现金			442,000,000.00	410,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			70,771,440.69	68,856,135.57
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	6		1,844,000.00	1,844,000.00
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			514,615,440.69	480,700,135.57
筹资活动产生的现金流量净额			148,266,773.37	123,299,864.43
四、汇率变动对现金的影响			-251,265.32	-251,265.32

五、现金及现金等价物净增加额			-50,210,690.91	-36,048,940.92
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			36,777,237.37	37,114,209.30
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			416,711.18	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			6,292,829.43	1,297,051.03
固定资产折旧			69,213,173.11	68,702,926.17
无形资产摊销			2,667,394.29	2,667,394.29
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-1,065,916.87	-1,087,266.87
预提费用增加(减：减少)			18,997.70	-6,470.18
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			23,840,883.78	21,900,110.78
投资损失(减：收益)			33,459.26	-2,238,127.49
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			22,996,548.34	11,968,678.44
经营性应收项目的减少(减：增加)			-164,198,178.21	-67,245,470.71
经营性应付项目的增加(减：减少)			-41,526,908.22	-58,995,517.20
其他			88,235.95	
经营活动产生的现金流量净额			-44,445,532.89	14,077,517.56
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			223,986,423.85	180,141,903.03
减：现金的期初余额			274,197,114.76	216,190,843.95
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			-50,210,690.91	-36,048,940.92

公司法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：蔡时红

会计机构负责人：陈秋菊

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

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	22,197,467.08	7,051,379.81				29,248,846.89
其中：应收账款	21,366,914.47	6,608,033.29				27,974,947.76
其他应收款	830,552.61	443,346.52				1,273,899.13
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	28,008,571.25	4,694,790.93		5,630,370.30	5,630,370.30	27,072,991.88
自制半成品	5,518,286.77	526,795.31		638,411.97	638,411.97	5,406,670.11
其中：库存商品	5,347,647.84	1,759,458.30		613,510.42	613,510.42	6,493,595.72
在产品	17,142,636.64	2,408,537.32		4,378,447.91	4,378,447.91	15,172,726.05
原材料						
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	26,490,480.08					26,490,480.08
通用设备	8,601,662.60					8,601,662.60
专用设备	14,484,186.91					14,484,186.91
运输工具	283,650.24					283,650.24
其他设备	3,120,980.33					3,120,980.33
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
医药生产技术						
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	76,696,518.41	11,746,170.74		5,630,370.30	5,630,370.30	82,812,318.85

公司法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：蔡时红

会计机构负责人：陈秋菊

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

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	18,204,741.80	2,571,704.41		339,074.01	339,074.01	20,437,372.20
其中：应收账款	17,121,340.96	2,571,704.41				19,693,045.37
其他应收款	1,083,400.84			339,074.01	339,074.01	744,326.83
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	28,000,121.25	4,694,790.93		5,630,370.30	5,630,370.30	27,064,541.88
自制半成品	5,518,286.77	526,795.31		638,411.97	638,411.97	5,406,670.11
其中：库存商品	5,339,197.84	1,759,458.30		613,510.42	613,510.42	6,485,145.72
在产品	17,142,636.64	2,408,537.32		4,378,447.91	4,378,447.91	15,172,726.05
原材料						
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	26,052,384.43					26,052,384.43
通用设备	8,601,662.60					8,601,662.60
专用设备	14,484,186.91					14,484,186.91
运输工具						
其他设备	2,966,534.92					2,966,534.92
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
医药生产技术						
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	72,257,247.48	7,266,495.34		5,969,444.31	5,969,444.31	73,554,298.51

公司法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：蔡时红

会计机构负责人：陈秋菊

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	19.65	19.44	0.524	0.524
营业利润	4.83	4.78	0.129	0.129
净利润	3.07	3.03	0.082	0.082
扣除非经常性损益后的净利润	3.17	3.14	0.085	0.085

（二）财务报表附注

浙江海正药业股份有限公司 会计报表附注

2006 年 1-6 月份

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海正药业股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经浙江省人民政府浙政发[1998]12 号文《关于设立浙江海正药业股份有限公司的批复》批准，由浙江海正集团有限公司、国投药业投资有限公司、三龙投资（中国）有限公司、中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所（原国家医药管理局四川抗菌素工业研究所）、上海医药工业研究院、中国药科大学、浙江英特药业有限责任公司和上海复星朝晖药业有限公司等八位股东在原浙江海门制药厂的基础上改组设立的股份有限公司，于 1998 年 2 月 11 日在浙江省工商行政管理局注册登记，取得注册号为 3300001001409 的《企业法人营业执照》。现有注册资本 44,928 万元，股份总数 44,928 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2000 年 7 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药化工行业，主要经营范围为：化学原料药，化学中间体，医药制剂、生物制药，中成药、中药制剂、医药辅料（以上五类仅限于片剂、胶囊剂、粉针剂、口服液四种品种）的生产、开发、销售；本企业自产的化学原料药、化学药制剂、合成樟脑的出口；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口。主要产品：化学原料药和化学中间体。

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

对发生的外币经济业务，采用当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) 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。

(七) 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价值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。

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：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 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3-5 年的，按其余额的 80% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

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。

(九) 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）及库存商品按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）及库存商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) 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。投资额占被投资企业有表决权资本总额 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；投资额占被投资企业有表决权资本总额 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。

(十一) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

(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。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

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%，其中控股子公司浙江省医药工业有限公司为原值的 4%，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；符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）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	15-45	2.16-6.47
通用设备	8-10	9.70-12.13
专用设备	5-10	9.70-19.40
运输工具	8-10	9.70-12.13
其他设备	5-8	12.13-19.40
固定资产装修	5	20.00

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

本公司销售阿佛菌素、伊维菌素等产品按 13%的税率计缴，其他产品按 17%的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，按 13%的税率计缴的产品退税率为 11%，其他产品退税率为 13%。

公司控股子公司浙江省医药工业有限公司销售含珠停、息影等品种免交增值税；豆油等按 13%税率计缴；其余按 17%的税率计缴。

公司控股子公司浙江海正机械制造安装有限公司按 17%的税率计缴。

(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 7%计缴。

(四) 教育费附加

根据各公司属地分别按应缴流转税税额的 4%、3%计缴。

(五) 企业所得税

本公司按 33%的税率计缴；控股子公司浙江省医药工业有限公司、北京海正兴发兽药有限公司按 33%的税率计缴；控股子公司浙江海正机械制造安装有限公司按 7%的应税所得率核定征收企业所得税，适用税率 33%。

四、控股子公司及合营企业

控股子公司

公司全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
浙江省医药工业有限公司	商品流通	60,000,000.00	化学原料药等销售	51,000,000.00	85.00
北京海正兴发兽药有限公司	商品流通	2,000,000.00	兽药销售	1,600,000.00	80.00
浙江海正机械制造安装有限公司	制造安装	10,000,000.00	容器、设备制造安装	6,500,000.00	65.00
杭州海正药用植物有限公司	生产种植	USD3,000,000.00	药用植物生产	USD2,100,000.00	70.00

五、利润分配

根据 2006 年 4 月 21 日公司 2005 年度股东大会通过的 2005 年度利润分配决议，按 2005 年实现净利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00（含税），共计 44,928,000.00 元。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 223,986,423.85

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	68,742.99	32,941.52
银行存款	213,624,123.68 [注 1]	239,440,072.57
其他货币资金	10,293,557.18 [注 2]	34,724,100.67
合计	<u>223,986,423.85</u>	<u>274,197,114.76</u>

[注 1]: 其中协定存款 31,319,933.30 元。

[注 2]: 其中承兑汇票保证金 9,636,582.40 元(含三个月以上银行承兑汇票保证金 2,064,593.70 元), 信用卡存款 579,052.13 元和外埠存款 77,922.65 元。

(2) 货币资金——外币货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元存款	1,084,428.12	7.9956	8,670,653.48	1,702,903.52	8.0702	13,742,771.99
小计			<u>8,670,653.48</u>			<u>13,742,771.99</u>

2. 应收票据 期末数 41,962,825.91

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,962,825.91	17,911,655.38
合计	<u>41,962,825.91</u>	<u>17,911,655.38</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3. 应收账款 期末数 355,626,454.09

(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	369,418,890.01	96.30	18,470,944.50	350,947,945.51	249,281,854.40	94.89	12,464,092.72	236,817,761.68
1-2 年	3,946,370.61	1.03	394,637.06	3,551,733.55	3,276,939.68	1.25	327,693.97	2,949,245.71
2-3 年	4,783,038.81	1.25	4,204,110.24	578,928.57	6,113,734.28	2.33	4,917,048.83	1,196,685.45
3-5 年	4,167,467.94	1.08	3,619,621.48	547,846.46	2,815,543.09	1.07	2,448,444.47	367,098.62
5 年以上	1,285,634.48	0.34	1,285,634.48		1,209,634.48	0.46	1,209,634.48	
合计	<u>383,601,401.85</u>	<u>100.00</u>	<u>27,974,947.76</u>	<u>355,626,454.09</u>	<u>262,697,705.93</u>	<u>100.00</u>	<u>21,366,914.47</u>	<u>241,330,791.46</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 68,905,649.52 元, 占应收账款账面余额的 17.96%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 其他说明

本期全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的计提比例及理由的说明

公司账面应收新昌县爱诺动物药业有限公司等单位货款 5,384,233.63 元(其中, 账龄 2-3 年 3,955,998.00 元, 3-5 年 1,428,235.63 元), 估计难以收回, 故全额计提坏账准备。

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	4,746,336.13	7.9956	37,949,805.16	1,454,452.17	8.0702	11,737,719.90
小计			<u>37,949,805.16</u>			<u>11,737,719.90</u>

4. 其他应收款

期末数 13,235,039.42

(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	13,443,428.58	92.66	672,171.43	12,771,257.15	3,072,657.6	73.57	153,632.89	2,919,024.71
1-2 年	488,246.97	3.36	48,824.70	439,422.27	407,797.39	9.76	40,779.74	367,017.65
2-3 年					9,200.00	0.22	2,760.00	6,440.00
3-5 年	121,800.00	0.84	97,440.00	24,360.00	266,788.73	6.39	213,430.98	53,357.75
5 年以上	455,463.00	3.14	455,463.00		419,949.00	10.06	419,949.00	
合计	<u>14,508,938.55</u>	<u>100.00</u>	<u>1,273,899.13</u>	<u>13,235,039.42</u>	<u>4,176,392.72</u>	<u>100.00</u>	<u>830,552.61</u>	<u>3,345,840.11</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江省药品认证中心	6,000,000.00	暂付款
浙江大学	1,800,000.00	暂付款
浙江省和创置业有限公司	1,063,478.30	暂付款
麦肯迪公司	1,043,470.50	暂付款
小计	<u>9,906,948.80</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 10,306,948.80 元, 占其他应收款账面余额的 71.04%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5. 预付账款

期末数 29,957,929.96

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	29,957,929.96	100.00	21,047,164.03	100.00
合计	<u>29,957,929.96</u>	<u>100.00</u>	<u>21,047,164.03</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 预付账款——外币预付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	229,683.00	7.9956	1,836,453.39	106,516.00	8.0702	859,605.42
小计			<u>1,836,453.39</u>			<u>859,605.42</u>

6. 存货 期末数 420,595,272.02

(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
物资采购	89,481.95		89,481.95	6,153,350.79		6,153,350.79
原材料	36,378,388.82		36,378,388.82	32,083,919.50		32,083,919.50
包装物	1,848,717.97		1,848,717.97	1,658,593.24		1,658,593.24
低值易耗品	5,484,302.42		5,484,302.42	4,818,458.94		4,818,458.94
自制半成品	86,216,502.46	5,406,670.11	80,809,832.35	97,732,741.84	5,518,286.77	92,214,455.07
库存商品	187,840,282.31	6,493,595.72	181,346,686.59	222,830,617.76	5,347,647.84	217,482,969.92
委托加工物资	2,468.13		2,468.13	2,199.12		2,199.12
在产品	129,808,119.84	15,172,726.05	114,635,393.79	106,320,510.42	17,142,636.64	89,177,873.78
合 计	<u>447,668,263.90</u>	<u>27,072,991.88</u>	<u>420,595,272.02</u>	<u>471,600,391.61</u>	<u>28,008,571.25</u>	<u>443,591,820.36</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 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[注]	
自制半成品	5,518,286.77	526,795.31		638,411.97	5,406,670.11
库存商品	5,347,647.84	1,759,458.30		613,510.42	6,493,595.72
在产品	17,142,636.64	2,408,537.32		4,378,447.91	15,172,726.05
小 计	<u>28,008,571.25</u>	<u>4,694,790.93</u>		<u>5,630,370.30</u>	<u>27,072,991.88</u>

[注]：其他原因转出均系领用或出售存货相应转出的存货跌价准备。

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。

7. 待摊费用

期末数 3,440,123.95

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	3,440,123.95	2,361,107.08	按受益期摊销的摊余价值
租赁费		13,100.00	
合 计	<u>3,440,123.95</u>	<u>2,374,207.08</u>	

8. 长期股权投资

期末 10,521,601.86

(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	3,570,362.40		3,570,362.40	4,656,320.66		4,656,320.66
对联营企业投资	1,951,239.46		1,951,239.46	1,951,239.46		1,951,239.46
其他股权投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	<u>10,521,601.86</u>		<u>10,521,601.86</u>	<u>11,607,560.12</u>		<u>11,607,560.12</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 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
杭州海健医药科技发展有限公司	65.00	12年	7,531,796.98	-4,382,615.60		-210,121.76	2,939,059.62
浙江省医药工业有限公司	85.00	30年				631,302.78	631,302.78
海南健生爱民医药有限公司	35.00	20年	1,050,000.00	1,239.46			1,051,239.46
上海斯亿迹国际贸易有限公司	45.00	长期	900,000.00				900,000.00
小计			<u>9,481,796.98</u>	<u>-4,381,376.14</u>		<u>421,181.02</u>	<u>5,521,601.86</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州海健医药科技发展有限公司	2,918,047.44					21,012.18	2,939,059.62
浙江省医药工业有限公司	1,738,273.22					-1,106,970.44	631,302.78
海南健生爱民医药有限公司	1,051,239.46						1,051,239.46
上海斯亿迹国际贸易有限公司	900,000.00						900,000.00
小计	<u>6,607,560.12</u>					<u>-1,085,958.26</u>	<u>5,521,601.86</u>

2) 合并价差/股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
浙江省医药工业有限公司	730,345.33	1,738,273.22	-1,052,499.01	54,471.43	631,302.78		10年
杭州海健医药科技有限公司	-420,243.56	-231,133.94		-21,012.18	-210,121.76		10年
小计	<u>310,101.77</u>	<u>1,507,139.28</u>	<u>-1,052,499.01</u>	<u>33,459.25</u>	<u>421,181.02</u>		

b. 合并价差形成原因说明

2005年10月,根据公司与浙江英特药业有限责任公司签订的《股权转让协议》,公司以1,760万元的价格受让该公司所持有的浙江省医药工业有限公司39%的股权,按9月30日浙江省医药工业有限公司账面净资产计算公司应享有的权益为15,817,155.66元,根据《企业会计准则-投资》确认股权投资借方差额1,782,844.34元。2006年2月份,浙江省医药工业有限公司完成增资,注册资本为6000万元,其中本公司持有5100万元,占注册资本的85%,按2006年2月底浙江省医药工业有限公司帐面净资产计算公司应享有的权益为30,932,499.01元,而公司实际出资额2988万元,确认的股权投资贷方差额1,052,499.01元。以上两项股权投资差额合计金额730,345.33元。

(3) 成本法核算的长期股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国药集团工业股份有限公司	6.25%	长期	5,000,000.00			5,000,000.00
小计			<u>5,000,000.00</u>			<u>5,000,000.00</u>

9. 固定资产原价

期末数 1,847,437,929.49

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	609,674,139.56	34,084,561.73		643,758,701.29
通用设备	457,084,468.96	2,362,465.01	289,200.00	459,157,733.97
专用设备	604,749,947.70	12,973,441.17	23,000.00	617,700,388.87
运输工具	13,224,859.20	664,909.00	1,075,380.00	12,814,388.20
固定资产装修	604,392.23	39,091.22		643,483.45

其他设备	105,598,485.39	7,777,285.76	12,537.44	113,363,233.71
合计	<u>1,790,936,293.04</u>	<u>57,901,753.89</u>	<u>1,400,117.44</u>	<u>1,847,437,929.49</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 57,791,458.95 元。

(3) 无融资租入固定资产。

(4) 经营租出固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	42,250,452.16	1,735,253.76		40,515,198.40
通用设备	243,161.69	126,593.66		116,568.03
其他设备	29,247.18	15,226.39		14,020.79
小计	<u>42,522,861.03</u>	<u>1,877,073.81</u>		<u>40,645,787.22</u>

(5) 暂时闲置固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	1,830,919.55	941,865.95	301,442.98	587,610.62
专用设备	3,264,526.16	1,621,067.93	503,221.93	1,140,236.30
其他设备	91,528.69	43,265.10		48,263.59
小计	5,186,974.40	2,606,198.98	804,664.91	1,776,110.51

(6) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	2,948,380.49	1,661,488.55	1,198,440.50	88,451.44
专用设备	10,715,332.65	6,227,211.42	4,166,661.37	321,459.86
运输工具	754,000.00	632,182.85	117,117.15	4,700.00
其他设备	2,014,297.75	1,325,500.28	638,394.39	50,403.08
小计	<u>16,432,010.89</u>	<u>9,846,383.10</u>	<u>6,120,613.41</u>	<u>465,014.38</u>

(7) 已报废并准备处置固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	2,149,745.01	1,589,440.86	433,445.74	126,858.41
专用设备	7,547,876.61	5,215,233.49	1,813,345.40	519,297.72
运输工具	15,000.00	14,550.00		450.00
其他设备	108,956.33	73,679.57		35,276.76
小计	<u>9,821,577.95</u>	<u>6,892,903.92</u>	<u>2,246,791.14</u>	<u>681,882.89</u>

10. 累计折旧

类别	本期增加		本期减少		期末数
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末数
房屋及建筑物	74,407,884.56	11,767,753.56			86,175,638.12
通用设备	147,019,580.49	24,221,178.74	37,740.84	171,203,018.39	
专用设备	168,824,248.46	26,020,839.09	17,712.50	194,827,375.05	
运输工具	4,419,157.60	1,046,073.26	728,895.72	4,736,335.14	
其他设备	28,147,777.91	6,128,371.70	3,734.66	34,272,414.95	
固定资产装修		28,956.76		28,956.76	
合计	<u>422,818,649.02</u>	<u>69,213,173.11</u>	<u>788,083.72</u>	<u>491,243,738.41</u>	491,243,738.41

11. 固定资产净值 期末数 1,356,194,191.08

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	557,583,063.17	535,266,255.00
通用设备	287,954,715.58	310,064,888.47
专用设备	422,873,013.82	435,925,699.24
运输工具	8,078,053.06	8,805,701.60
其他设备	79,090,818.76	77,450,707.48
固定资产装修	614,526.69	604,392.23
合计	<u>1,356,194,191.08</u>	<u>1,368,117,644.02</u>

12. 固定资产减值准备 期末数 26,490,480.08

(1) 明细情况

类别	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	
通用设备	8,601,662.60				8,601,662.60
专用设备	14,484,186.91				14,484,186.91
运输工具	283,650.24				283,650.24
其他设备	3,120,980.33				3,120,980.33
合计	<u>26,490,480.08</u>				<u>26,490,480.08</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

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。

13. 工程物资 期末数 5,000.00

项目	期末数	期初数
专用材料	5,000.00	54,569.40
合计	<u>5,000.00</u>	<u>54,569.40</u>

14. 在建工程 期末数 268,761,509.40

(1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
年产 2000kg 美洛培南技改项目	64,858,524.68	64,858,524.68	54,687,943.66	54,687,943.66
引进空压机、膜过滤关键设备项目	7,709,978.42	7,709,978.42	7,709,978.42	7,709,978.42
岩头公用工程	22,891,176.86	22,891,176.86	29,350,344.74	29,350,344.74
抗肿瘤药物搬迁	52,452,035.19	52,452,035.19	23,109,124.79	23,109,124.79
岩头污水处理二期扩建			20,828,948.59	20,828,948.59
医药清洁生产示范项目	4,783,464.40	4,783,464.40	3,988,151.25	3,988,151.25
2500 公斤他汀类合成车间技改项目（扩建）	9,398,319.84	9,398,319.84		
基因重组药物技术改造项目	18,609,961.14	18,609,961.14		
岩头零星改造工程	13,735,680.57	13,735,680.57	4,306,645.33	4,306,645.33

他汀类合成药合成项目	3,375,865.00	3,375,865.00	10,432,001.60	10,432,001.60
药用植物基地项目	29,392,936.50	29,392,936.50	15,046,078.91	15,046,078.91
其他工程	41,553,566.80	41,553,566.80	28,772,417.68	28,772,417.68
合计	<u>268,761,509.40</u>	<u>268,761,509.40</u>	<u>198,231,634.97</u>	<u>198,231,634.97</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 占预算的 比例(%)
年产 2000kg 美洛 培南技改项目	54,687,943.66	10,170,581.02			64,858,524.68	金融机构 贷款	17,981	36.07
引进空压机、膜 过滤关键设备项目	7,709,978.42				7,709,978.42	金融机构 贷款	8,988	110.34
岩头公用工程	29,350,344.74	6,427,660.34	12,886,828.22		22,891,176.86	其他 来源		
抗肿瘤药物 搬迁项目	23,109,124.79	29,342,910.40			52,452,035.19	其他 来源	8,281	63.34
岩头污水处理 二期扩建	20,828,948.59	4,230,984.71	25,059,933.30			其他 来源	995	251.86
医药清洁生产 示范项目	3,988,151.25	3,493,517.15	1,698,204.00	1,000,000.00	4,783,464.40	其他 来源	4,880	34.61
2500 公斤/a 他汀类 合成车间技改项目(扩建)		9,398,319.84			9,398,319.84	其他 来源	3,100	30.32
基因重组药物 技术改造项目		18,609,961.14			18,609,961.14	其他 来源	3,450	53.94
岩头零星改造工程	4,306,645.33	12,626,293.70	3,197,258.46		13,735,680.57	其他 来源		
他汀类合成药 合成项目	10,432,001.60	1,143,439.09	7,599,575.69	600,000.00	3,375,865.00	其他 来源	1,421	81.46
药用植物基地项目	15,046,078.91	14,755,879.81	409,022.22		29,392,936.50	其他 来源		
其他工程	28,772,417.68	19,721,786.18	6,940,637.06		41,553,566.80	其他 来源		
合计	<u>198,231,634.97</u>	<u>129,921,333.38</u>	<u>57,791,458.95</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>268,761,509.40</u>			

(3) 借款费用资本化金额

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	资本化率 %/年
引进空压机、膜过滤 关键设备项目	383,700.42				383,700.42	5.76
年产 2000kg 美洛 培南技改项目	1,436,879.60	1,830,847.20			3,267,726.80	6.03
小计	<u>1,820,580.02</u>	<u>1,830,847.20</u>			<u>3,651,427.22</u>	

(4) 在建工程减值准备情况

截至 2006 年 6 月 30 日，公司在建工程不存在减值情况，无需计提在建工程减值准备。

15. 无形资产

期末数 50,884,244.74

(1) 明细情况

种 类	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
土地使用权	43,073,488.17		43,073,488.17	43,597,495.95		43,597,495.95
原药菌种技术	7,810,756.57		7,810,756.57	6,552,343.08		6,552,343.08
合 计	<u>50,884,244.74</u>		<u>50,884,244.74</u>	<u>50,149,839.03</u>		<u>50,149,839.03</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
土地使用权	出让	51,588,443.53	43,597,495.95			524,007.78	43,073,488.17	8,514,955.36	476-508 月
原药菌种技术	转让	43,343,659.72	6,552,343.08	3,401,800.00		2,143,386.51	7,810,756.57	35,532,903.15	6-58 月
合 计		<u>94,932,103.25</u>	<u>50,149,839.03</u>	<u>3,401,800.00</u>		<u>2,667,394.29</u>	<u>50,884,244.74</u>	<u>44,047,858.51</u>	

16. 短期借款

期末数 795,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期 末 数	期 初 数
保证借款	650,000,000.00 [注 1]	480,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00 [注 2]	80,000,000.00
信用借款	65,000,000.00	65,000,000.00
合 计	<u>795,000,000.00</u>	<u>625,000,000.00</u>

[注 1]：详见本会计报表附注八(二)4(4)2)之说明。

[注 2]：详见本会计报表附注九(一)1 之说明。

(2) 无外币借款。

(3) 无逾期借款。

17. 应付票据

期末数 41,959,172.00

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	41,959,172.00[注 1]	109,139,820.00	
合 计	<u>41,959,172.00</u>	<u>109,139,820.00</u>	

注：详见本会计报表附注八(二)4(4)2)之说明。

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(3) 无外币应付票据。

18. 应付账款

期末数 223,626,757.19

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	157,934.15	7.9956	1,262,778.29	40,834.15	8.0702	329,539.76
欧 元	25,668.00	10.1313	260,050.21	54,288.00	9.5797	520,062.75
瑞士法郎				53,050.00	6.1375	325,594.38
小 计			<u>1,522,828.50</u>			<u>1,175,196.89</u>

(3) 账龄 3 年以上的大额应付账款未偿还原因的说明
 期末账龄 3 年以上的大额应付账款主要系设备采购的质保款项。

19. 预收账款 期末数 8,201,109.97

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	8,747.00	7.9956	69,937.51	34,996.80	8.0702	282,431.18
小 计			<u>69,937.51</u>			<u>282,431.18</u>

(3) 无账龄 1 年以上的预收账款。

20. 应付工资 期末数 31,393,338.32

(1) 期末无拖欠性质的应付工资。

21. 应付股利 期末数 0.00

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
境内法人股		752,000.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>752,000.00</u>

(2) 无外币应付股利。

22. 应交税金 期末数 11,954,899.96

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	4,174,261.62	2,172,856.29	17%、13%
营业税	571,707.72	198,015.70	5%
城市维护建设税	550,225.22	344,656.82	按应交流转税税额的 7%
土地使用税	262,484.47	377,517.43	0.80 元/平方米
房产税	1,731,530.79	2,098,320.39	按房租收入的 12%, 或房屋计税价值的 1.2%
企业所得税	3,229,939.04	10,595,327.31	33%
代扣代缴个人所得税	1,434,751.10	349,368.80	按税法规定
代扣代缴外国企业所得税		129,346.34	按税法规定
合 计	<u>11,954,899.96</u>	<u>16,265,409.08</u>	

23. 其他应交款 期末数 499,480.39

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	384,823.02	196,946.75	按应交流转税税额的 4%、3%
水利建设基金	114,657.37	79,033.17	按主营业务收入的 0.1%
合 计	<u>499,480.39</u>	<u>275,979.92</u>	

24. 其他应付款 期末数 80,867,726.27

(1) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
浙江海正集团有限公司	17,816,489.15	28,816,489.15
小 计	<u>17,816,489.15</u>	<u>28,816,489.15</u>

(2) 无外币其他应付款。

(3) 账龄 3 年以上的大额其他应付款未偿还原因的说明

单位名称	期末数	未偿还原因
台州市椒江区住房公积金管理分中心	4,588,585.57	尚未支付
销售部门	2,580,554.71	风险押金
小 计	<u>7,169,140.28</u>	

(4) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	金 额	款项性质及内容
浙江海正集团有限公司	17,816,489.15	暂借款及租赁费
台州市椒江区住房公积金管理分中心	17,048,016.06	住房公积金
销售部门	10,472,867.97	销售费用
浙江食品药品监督管理局	6,215,722.40	暂借款
销售部门	4,716,064.26	风险押金
小 计	<u>56,269,159.84</u>	

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
水电汽费	6,846,086.75	8,022,359.22	尚未结算
借款利息	1,203,072.46	977,567.50	尚未结算
销售部销售费用	969,765.21		尚未结算
合 计	<u>9,018,924.42</u>	<u>8,999,926.72</u>	

26. 一年内到期的长期负债 期末数 149,223,100.00

(1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
长期借款	149,223,100.00	115,152,418.75
合 计	<u>149,223,100.00</u>	<u>115,152,418.75</u>

(2) 一年内到期的长期负债——长期借款

借款条件	期末数
保证借款	149,223,100.00 [注]
小 计	<u>149,223,100.00</u>

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(4)2)之说明。

27. 长期借款 期末数 125,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	125,000,000.00[注]	114,073,810.00
合 计	<u>125,000,000.00</u>	<u>114,073,810.00</u>

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(4)2)之说明。

(2) 无外币长期借款。

28. 专项应付款 期末数 2,350,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
科技项目拨款	2,350,000.00	1,750,000.00
合 计	<u>2,350,000.00</u>	<u>1,750,000.00</u>

(2) 长期应付款项具体情况说明

公司本期收到台州市财政局用于先进制造业补助共计 600,000.00 元。

29. 股本

期末数 449,280,000.00

(1) 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	322,560,000	71.80				-34,480,552	-34,480,552	288,079,448	64.11
2、国有法人持股	7,200,000	1.60				-769,655	-769,655	6,430,345	1.45
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	4,320,000	0.96				-461,793	-461,793	3,858,207	0.85
其中：境外法人持股	4,320,000	0.96				-461,793	-461,793	3,858,207	0.85
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	334,080,000	74.36				-35,712,000	-35,712,000	298,368,000	66.41
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	115,200,000	25.64				35,712,000	35,712,000	150,912,000	33.59
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	115,200,000	25.64				35,712,000	35,712,000	150,912,000	33.59
三、股份总数	449,280,000	100						449,280,000	100

根据 2006 年 1 月 19 日召开的股权分置改革相关股东会议决议，本公司于 2006 年 2 月份实施了股权分置改革方案，全体非流通股股东向流通股股东支付总数为 35,712,000 股股份作为对价（相当于流通股股东每持有 10 股可获得 3.1 股股份对价），换取所持非流通股份的上市流通权，公司股票于 2006 年 2 月 16 日复牌。股权分置改革方案实施后，公司总股本不变，股本结构发生变化，原非流通股份变为有限售条件的流通股份，原流通股份变为无限售条件的流通股份，其中，无限售条件的流通股为 150,912,000 股，占公司总股本的 33.59%；有限售条件的流通股为 298,368,000 股，占公司总股本的 66.41%。

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

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	浙江海正集团有限公司	222,931,310	2007年2月16日	22,464,000	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让，在上述承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%
			2008年2月16日	22,464,000	
			2009年2月16日	178,003,310	
2	浙江荣大集团控股有限公司	65,148,138	2007年2月16日	22,464,000	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让，在上述承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%
			2008年2月16日	22,464,000	
			2009年2月16日	20,220,138	
7	三龙投资（中国）有限公司	3,858,207	2007年2月16日	3,858,207	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让
8	中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所	1,286,069	2007年2月16日	1,286,069	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让
9	上海医药工业研究院	1,286,069	2007年2月16日	1,286,069	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让
10	中国药科大学	1,286,069	2007年2月16日	1,286,069	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让
11	浙江英特药业有限责任公司	1,286,069	2007年2月16日	1,286,069	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让
12	上海复星朝晖药业有限公司	1,286,069	2007年2月16日	1,286,069	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让

30. 资本公积

期末数 260,370,398.18

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	224,885,321.02		2,569,670.00	222,315,651.02
拨款转入	30,990,000.00			30,990,000.00
股权投资准备	302,473.35			302,473.35
外币资本折算差额	36,883.20			36,883.20
其他资本公积	6,725,390.61			6,725,390.61
合 计	<u>262,940,068.18</u>		<u>2,569,670.00</u>	<u>260,370,398.18</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

根据公司三届十三次董事会决议，股权分置改革相关费用冲减资本公积金。

31. 盈余公积

期末数 144,299,293.79

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	71,985,939.43			71,985,939.43
法定公益金	72,313,354.36			72,313,354.36
合 计	<u>144,299,293.79</u>			<u>144,299,293.79</u>

32. 未分配利润	期末数 345,206,824.22
(1) 明细情况	
期初数	353,357,586.85
本期增加	36,777,237.37
本期减少	44,928,000.00
期末数	345,206,824.22

(2) 其他说明

- 1) 本期增加均系净利润转入。
- 2) 本期减少共 44,928,000.00 元。

根据 2006 年 4 月 21 日公司 2005 年度股东大会通过的 2005 年度利润分配决议，按 2005 年实现净利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00（含税），共计 44,928,000.00 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 1,138,552,146.69/897,610,301.25

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
心血管药	181,817,851.41	213,492,217.73
抗肿瘤药	229,152,323.41	229,332,656.21
抗寄生虫药	62,243,647.04	112,500,563.17
抗感染药等	217,857,302.90	116,141,869.03
其 他	529,215,859.21	413,939,413.35
小 计	<u>1,220,286,983.97</u>	<u>1,085,406,719.49</u>
抵 销	81,734,837.28	114,570,189.58
合 计	<u>1,138,552,146.69</u>	<u>970,836,529.91</u>
主营业务成本		
心血管药	112,793,685.70	104,493,701.07
抗肿瘤药	103,041,385.45	79,158,535.49
抗寄生虫药	71,878,036.73	95,829,282.25
抗感染药等	189,830,617.52	114,358,899.81
其 他	503,385,677.40	402,254,139.91
小 计	<u>980,929,402.80</u>	<u>796,094,558.53</u>
抵 销	83,319,101.55	114,685,864.60
合 计	<u>897,610,301.25</u>	<u>681,408,693.93</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
出口销售	98,234,039.99	63,198,088.66
国内销售[注]	1,122,052,943.98	1,022,208,630.83
小 计	<u>1,220,286,983.97</u>	<u>1,085,406,719.49</u>
抵 销	81,734,837.28	114,570,189.58
合 计	<u>1,138,552,146.69</u>	<u>970,836,529.91</u>

主营业务成本		
出口销售	78,744,657.36	35,557,485.74
国内销售[注]	902,184,745.44	760,537,072.79
小计	<u>980,929,402.80</u>	<u>796,094,558.53</u>
抵销	83,319,101.55	114,685,864.60
合计	<u>897,610,301.25</u>	<u>681,408,693.93</u>

[注]：其中包括公司 2006 年半年度委托国内外贸公司出口销售收入 299,351,124.35 元，出口销售成本 185,864,104.82 元。

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 276,484,313.69 元，占公司全部主营业务收入的 24.28%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 5,364,738.87

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	3,367,525.94	2,918,646.98	按流转税税额的 7%计缴
教育费附加	1,997,212.93	1,667,798.27	按流转税税额的 4%、3%计缴
合计	<u>5,364,738.87</u>	<u>4,586,445.25</u>	

3. 其他业务利润 本期数 13,059,864.90

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	18,072,703.90	16,287,081.24	1,785,622.66	15,868,972.28	14,382,299.80	1,486,672.48
租赁业务	2,140,000.00	955,065.20	1,184,934.80	140,000.00	93,079.80	46,920.20
技术咨询转让	10,682,167.75	592,860.31	10,089,307.44			
合计	<u>30,894,871.65</u>	<u>17,835,006.75</u>	<u>13,059,864.90</u>	<u>16,008,972.28</u>	<u>14,475,379.60</u>	<u>1,533,592.68</u>

4. 财务费用 本期数 23,758,769.98

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	23,840,883.78	17,211,935.58
减：利息收入	926,310.99	1,080,586.44
汇兑净损益	406,444.59	97,471.02
其他	437,752.60	365,967.49
合计	<u>23,758,769.98</u>	<u>16,594,787.65</u>

5. 投资收益 本期数-33,459.26

项 目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	-33,459.26	21,012.18
合计	<u>-33,459.26</u>	<u>21,012.18</u>

6. 营业外收入 本期数 112,636.00

项 目	本期数	上年同期数
赔、罚款收入	22,836.00	38,122.00
其他	89,800.00	93,730.10
合计	<u>112,636.00</u>	<u>131,852.10</u>

7. 营业外支出 本期数 1,939,534.62

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	152,904.22	570,006.81
水利建设基金	557,692.90	638,251.12
捐赠支出	1,199,739.50	2,010,000.00
滞纳金、罚款支出	29,198.00	52,177.68
合 计	<u>1,939,534.62</u>	<u>3,270,435.61</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到台州市财政局、科技局补贴款	1,232,000.00
小计	<u>1,232,000.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付技术转让费	21,646,173.60
支付浙江海正集团有限公司租赁费	20,000,000.00
支付办公费用	4,541,689.12
支付运输费	4,399,112.01
支付市场推广费	3,745,186.07
支付差旅费	3,490,412.42
支付修理费	3,322,472.01
支付业务招待费	3,078,072.65
小 计	<u>64,223,117.88</u>

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

6. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

项 目	本期数
支付股权分置改革相关费用	1,844,000.00
小计	<u>1,844,000.00</u>

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

期末数 206,210,952.46

(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	214,260,710.18	94.85	10,713,035.51	203,547,674.67	174,873,860.98	93.93	8,743,693.05	166,130,167.93
1-2 年	1,903,731.21	0.84	190,373.12	1,713,358.09	1,775,397.37	0.95	177,539.74	1,597,857.63
2-3 年	4,627,962.07	2.05	4,157,587.22	470,374.85	5,899,842.33	3.17	4,852,881.24	1,046,961.09
3-5 年	3,825,959.89	1.69	3,346,415.04	479,544.85	2,426,978.06	1.30	2,137,592.45	289,385.61
5 年以上	1,285,634.48	0.57	1,285,634.48		1,209,634.48	0.65	1,209,634.48	
合计	<u>225,903,997.83</u>	<u>100.00</u>	<u>19,693,045.37</u>	<u>206,210,952.46</u>	<u>186,185,713.22</u>	<u>100.00</u>	<u>17,121,340.96</u>	<u>169,064,372.26</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 129,131,082.95 元, 占应收账款账面余额的 57.16%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 其他说明

本期全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的计提比例及理由的说明

公司账面应收新昌县爱诺动物药业有限公司等单位货款 5,384,233.63 元(其中, 账龄 2-3 年 3,955,998.00 元, 3-5 年 1,428,235.63 元), 估计难以收回, 故全额计提坏账准备。

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	4,746,336.13	7.9956	37,949,805.16	1,454,452.17	8.0702	11,737,719.90
小计			<u>37,949,805.16</u>			<u>11,737,719.90</u>

2. 其他应收款

期末数 4,471,239.48

(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	4,684,130.01	89.81	234,206.50	4,449,923.51	11,460,232.72	95.43	573,011.64	10,887,221.08
1-2 年	173.30	0.00	17.33	155.97	11,890.00	0.10	1,189.00	10,701.00
2-3 年								
3-5 年	105,800.00	2.03	84,640.00	21,160.00	136,564.00	1.14	109,251.20	27,312.80
5 年以上	425,463.00	8.16	425,463.00		399,949.00	3.33	399,949.00	
合计	<u>5,215,566.31</u>	<u>100.00</u>	<u>744,326.83</u>	<u>4,471,239.48</u>	<u>12,008,635.72</u>	<u>100.00</u>	<u>1,083,400.84</u>	<u>10,925,234.88</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江大学	1,800,000.00	暂付款
浙江省和创置业有限公司	1,063,478.30	暂付款
麦肯迪公司	1,043,470.50	暂付款
小计	<u>3,906,948.80</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 4,557,596.55 元, 占其他应收款账面余额的 87.38%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 无外币其他应收款。

3. 长期股权投资

期末数 105,101,349.20

(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	99,050,109.74		99,050,109.74	61,877,492.25		61,877,492.25
对联营企业投资	1,051,239.46		1,051,239.46	1,051,239.46		1,051,239.46
其他股权投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	<u>105,101,349.20</u>		<u>105,101,349.20</u>	<u>67,928,731.71</u>		<u>67,928,731.71</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 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
浙江省医药工业有限公司	85.00	30年	57,573,654.67	11,853,767.19		631,302.78	70,058,724.64
杭州海健医药科技发展有限公司	65.00	12年	7,531,796.98	-4,382,615.60		-210,121.76	2,939,059.62
北京海正兴发兽药有限公司	80.00	15年	1,600,000.00	-36,055.98			1,563,944.02
浙江海正机械制造安装有限公司	65.00	15年	6,500,000.00	-29,660.93	169,174.21		6,639,513.28
海南健生爱民医药有限公司	35.00	20年	1,050,000.00	1,239.46			1,051,239.46
杭州海正药用植物有限公司	70.00	20年	16,948,868.18				16,948,868.18
上海斯亿途国际贸易有限公司	45.00	长期	900,000.00				900,000.00
小 计			<u>92,104,319.83</u>	<u>7,406,674.14</u>	<u>169,174.21</u>	<u>421,181.02</u>	<u>100,101,349.20</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
浙江省医药工业有限公司	37,643,078.04	30,932,499.01	2,590,118.03		-1,052,499.01	-54,471.43	70,058,724.64
杭州海健医药科技有限公司	2,918,047.44					21,012.18	2,939,059.62
北京海正兴发兽药有限公司	1,888,895.77		-324,951.75				1,563,944.02
浙江海正机械制造安装有限公司	6,633,092.82		6420.46				6,639,513.28
海南健生爱民医药有限公司	1,051,239.46						1,051,239.46
杭州海正药用植物有限公司	11,894,378.18	5,054,490.00					16,948,868.18
上海斯亿途国际贸易有限公司	900,000.00						900,000.00
小 计	<u>62,928,731.71</u>	<u>35,986,989.01</u>	<u>2,271,586.74</u>		<u>-1,052,499.01</u>	<u>-33,459.25</u>	<u>100,101,349.20</u>

5) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
浙江省医药工业有限公司	730,345.33	1,738,273.22	-1,052,499.01	54,471.43		631,302.78	10年
杭州海健医药科技有限公司	-420,243.56	-231,133.94		-21,012.18		-210,121.76	10年
小计	310,101.77	1,507,139.28	-1,052,499.01	33,459.25		421,181.02	

b. 股权投资差额形成原因说明

详见本会计报表附注六(一)8(2)2) b 之说明。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国药集团工业股份有限公司	6.25%	长期	5,000,000.00			5,000,000.00
小计			5,000,000.00			5,000,000.00

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入

本期数 555,509,306.29

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
心血管药	179,437,062.70	211,702,076.60
抗肿瘤药	124,334,459.90	128,962,071.19
抗寄生虫药	62,243,647.04	112,326,370.62
抗感染药等	189,494,136.65	90,518,123.56
合计	555,509,306.29	543,508,641.97

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 299,142,158.21 元, 占公司全部主营业务收入的 53.85%。

2. 主营业务成本

本期数 374,464,471.60

项目	本期数	上年同期数
心血管药	111,210,281.50	103,258,881.60
抗肿瘤药	25,813,324.48	26,866,714.35
抗寄生虫药	71,878,036.73	95,695,569.94
抗感染药等	165,562,828.89	92,232,593.23
合计	374,464,471.60	318,053,759.12

3. 投资收益

本期数 2,238,127.49

项目	本期数	上年同期数
期末调整的被投资公司		
所有者权益净增减的金额	2,271,586.74	781,403.73
股权投资差额摊销	-33,459.25	21,012.18
合计	2,238,127.49	802,415.91

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

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
浙江海正集团有限公司	台州市	化学原料药、化学制剂、活力更、合力樟脑制造等	控股股东	有限责任	蔡显荣
浙江省医药工业有限公司	杭州市	化学原料药、化学药、咖啡因、麻黄素、医药中间体、制药机械及配件、医药包装材料、生物制品、生化药品、医疗器械的销售	控股子公司	有限责任	白骅
杭州海健医药科技有限公司	杭州市	医药科技开发研究	控股子公司	中外合资	白骅
北京海正兴发兽药有限公司	北京市	销售兽药、饲料、饲料原料；生物技术开发、转让、服务	控股子公司	有限责任	白骅
浙江海正机械制造安装有限公司	台州市	第一类压力容器、第二类低、中压力容器制造；非标设备制造、安装；管道安装。	控股子公司	有限责任	徐阿堂
杭州海正药用植物有限公司	杭州市	在富阳市胥口镇下练村筹建生产：茶多酚，迷迭香精油、抗氧化剂、紫杉醇	控股子公司	有限责任	白骅

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江海正集团有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00
浙江省医药工业有限公司	26,400,000.00	33,600,000.00		60,000,000.00
杭州海健医药科技有限公司	USD1,400,000.00			USD1,400,000.00
北京海正兴发兽药有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
浙江海正机械制造安装有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
杭州海正药用植物有限公司	USD3,000,000.00			USD3,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
浙江海正集团有限公司	249,614,208.00	55.56			26,682,898	5.95	222,931,310	49.61
浙江省医药工业有限公司	21,120,000.00	80.00	29,880,000.00	5.00			51,000,000.00	85.00
杭州海健医药科技有限公司	USD910,000.00	65.00					USD910,000.00	65.00
北京海正兴发兽药有限公司	1,600,000.00	80.00					1,600,000.00	80.00
浙江海正机械制造安装有限公司	6,500,000.00	65.00					6,500,000.00	65.00
杭州海正药用植物有限公司	USD1,470,000.00	70.00	USD630,000.00	70.00			USD2,100,000.00	70.00

2. 不存在控制关系的关联方(有交易的关联方)

关联方名称	与本企业的关系
浙江英特药业有限责任公司	本公司股东
中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所	本公司股东
上海医药工业研究院	本公司股东
海南健生爱民医药有限公司	本公司子公司
浙江海正化工股份有限公司	[注]
台州市椒江热电有限公司	[注]
浙江万得富动物保健品有限公司	[注]
浙江海正天华新药研发有限公司	[注]
浙江海正生物材料股份有限公司	与本公司同一股东
浙江海正天然药物有限公司	[注]
台州市都得利生物科技开发有限公司	[注]

[注]：浙江海正化工股份有限公司、台州市椒江热电有限公司、浙江万得富动物保健品有限公司、浙江海正天华新药研发有限公司和台州市都得利生物科技开发有限公司原系本公司控股股东浙江海正集团有限公司的控股企业。2004 年 7 月浙江海正集团有限公司改制时，上述企业已剥离，未纳入改制后的浙江海正集团有限公司范围。截至 2005 年 12 月 31 日，上述企业的法定代表人仍由本公司关键管理人员担任，尚未办理相关人事变更和工商变更登记手续。其中浙江海正天然药物有限公司处于清算中。

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
台州市椒江热电有限公司	17,983,685.76	市场价	18,587,950.47	市场价
浙江英特药业有限责任公司	3,879,573.81	市场价	4,181,349.41	市场价
浙江海正化工股份有限公司	1,645,371.73	市场价	398,663.28	市场价
浙江万得富动物保健品有限公司	5,584.62	市场价		
中国医药集团总公司 四川抗菌素工业研究所			14,957.08	市场价
小 计	23,514,215.92		23,182,920.24	

2. 销售货物

企业名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
浙江海正化工股份有限公司	8,478,214.07	市场价	9,477,051.00	市场价
浙江英特药业有限责任公司	1,344,442.50	市场价	1,927,943.53	市场价
台州市椒江热电有限公司			2,652,749.54	市场价
浙江万得富动物保健品有限公司	540,211.37	市场价	461,901.34	市场价
浙江海正生物材料股份有限公司	499,695.08	市场价	711,885.42	市场价
小 计	10,862,563.02		15,231,530.83	

3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余 额		占全部应收(预收)应付(预付)款余额的比重 (%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
浙江海正化工股份有限公司	4,339,679.05	5,394,116.51	1.13	2.05
台州市椒江热电有限公司	1,595,068.90	2,245,068.90	0.42	0.85
浙江万得富动物保健品有限公司	478,756.48	685,935.57	0.12	0.26
浙江英特药业有限责任公司	213,967.20	28,993.20	0.06	0.01
浙江海正生物材料股份有限公司	441,954.72	247,396.59	0.12	0.09
小 计	7,069,426.35	8,601,510.77	1.85	3.26
(2) 应付账款				
台州市椒江热电有限公司	1,070,064.00	1,629,215.32	0.48	0.78
小 计	1,070,064.00	1,629,215.32	0.48	0.78
(3) 其他应付款				
浙江海正集团有限公司	17,816,489.15	28,816,489.15	22.03	31.76
浙江海正天然药物有限公司	4,048,145.24	4,048,145.24	5.00	4.46
上海医药工业研究院	2,278,023.10	2,278,023.10	2.82	2.51
小 计	24,142,657.49	35,142,657.49	29.85	38.73

4. 其他关联方交易

(1) 购买或销售商品

1) 2003年3月19日本公司与控股股东浙江海正集团有限公司签订货物《销售框架协议》。公司向浙江海正集团有限公司销售部分医药原料、中间体等产品。双方同意浙江海正集团有限公司根据自身需求确定采购计划，与本公司签订具体的供货合同，定价以市场价格为基本原则并且不得明显高于或低于第三方的价格。2006年1-6月份公司未向浙江海正集团有限公司销售物资。

2) 2003 年 3 月 19 日本公司与关联方浙江海正化工股份有限公司签订货物《采购和销售框架协议》，浙江海正化工股份有限公司的部分原辅料由本公司统一采购，浙江海正化工股份有限公司根据生产需要向本公司购买，价格依据市场平均价格确定。本公司与浙江海正化工股份有限公司同意相互提供部分产品，价格参照市场价格确定。2006 年 1-6 月份公司向浙江海正化工股份有限公司销售原辅料和产品共计 8,478,214.07 元，采购原辅料和产品共计 1,645,371.73 元。

3) 根据本公司与关联方台州市椒江热电有限公司签订的有关协议，台州市椒江热电有限公司为本公司提供蒸汽等动力，价格依据市场平均价格确定。2006 年 1-6 月份公司共计购买蒸汽等动力 17,983,685.76 元。

(2) 代理

根据本公司与控股子公司浙江省医药工业有限公司签订的《销售代理合同》，自 2004 年 1 月 1 日起，公司将部分产品在全国的销售代理权授予该公司，并按市场价进行结算。2006 年公司部分销售人员转入浙江省医药工业有限公司，相关销售费用等也在该公司列支。

(3) 租赁

1) 根据 2005 年 3 月本公司与控股股东浙江海正集团有限公司签订的租赁合同，公司租用浙江海正集团有限公司位于台州市椒江区外沙路东厂区的研发中心、中药项目及相关附属设施等全部资产，经双方协商确定年租赁费用为 1,800 万元。截至 2006 年 6 月 30 日本公司应付未付的租赁支出为 900 万元。

2) 根据本公司与关联方台州市椒江热电有限公司签订的租赁协议，公司将台州市椒江区岩头区 2 幢厂房、土地及相关设施租赁给该公司，公司本期收取上述租赁款 250 万元。

3) 根据本公司与关联方浙江海正化工股份有限公司签订的仓库租赁协议，公司将台州市椒江区外沙路 46 号 1 幢仓库、土地及相关设施租赁给该公司，公司本期收取上述租赁款 14 万元。

4) 根据本公司与关联方台州市都得利生物科技开发有限公司签订的租赁合同，公司租用台州市都得利生物科技开发有限公司运输工具，截至 2006 年 6 月 30 日本公司应付未付的租赁支出为 32.6 万元。

(4) 担保

1) 本公司为关联方提供担保的情况

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司为关联方提供保证担保的情况：（单位：万元）

被担保单位	贷款金融机构	担保借款		借款到期日	备注
		担保借款发生额	担保借款余额		
浙江省医药工业有限公司	中国工商银行杭州市湖墅支行	300.00	300.00	07.1.5	
浙江省医药工业有限公司	中国建设银行股份有限公司 杭州高新支行		2,000.00	06.8.3-06.8.18	
浙江省医药工业有限公司	中国工商银行杭州市湖墅支行	1,152.80	444.55	06.9.13-06.9.30	[注]
小 计			<u>2,744.55</u>		

[注]：均系为本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司提供的银行承兑汇票担保金额。

2) 关联方为本公司提供担保的情况

2006 年度，控股股东浙江海正集团有限公司为本公司提供保证担保的情况：（单位：万元）

被担保单位	贷款金融机构	担保借款 发生额	担保借款 余额	借款到期日	备注
浙江海正药业股份有限公司	中国工商银行 台州市椒江支行	13,872.22	38,772.22	06.7.6-08.5.15	[注 1]
浙江海正药业股份有限公司	福建兴业银行台州支行	12,900.00	17,900.00	06.8.30-07.6.15	
浙江海正药业股份有限公司	中国光大银行宁波分行	11,000.00	7,000.00	06.11.20-06.12.9	
浙江海正药业股份有限公司	中国银行台州市椒江支行	7,000.00	9,500.00	06.7.27-07.6.12	
浙江海正药业股份有限公司	中国建设银行台州市中山支行 台州分行	3,544.26	11,044.26	06.11.9-09.10.9	[注 2]
浙江海正药业股份有限公司	上海浦东发展银行台州支行	2,493.00	3,493.00	06.10.11-07.5.10	[注 3]
浙江省医药工业有限公司	中信实业银行杭州西湖支行	2,000.00	3,000.00	06.9.15-07.6.6	
浙江省医药工业有限公司	中国农业银行杭州市之江支行	1,000.00	1,000.00	06.12.20	
浙江省医药工业有限公司	兴业银行杭州分行	532.91	378.00	06.7.29	[注 4]
浙江省医药工业有限公司	招商银行解放支行	2,000.00	800.00	06.8.10	
小 计			<u>95,887.48</u>		

[注 1]：其中为本公司提供银行承兑汇票担保金额 1872.22 万元。

[注 2]：其中为本公司提供银行承兑汇票担保金额 44.26 万元。

[注 3]：其中为本公司提供银行承兑汇票担保金额 493 万元。

[注 4]：均系为本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司提供的银行承兑汇票担保金额。

(5) 研究与开发项目的转移

根据本公司与关联方中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所签署的有关合作协议，本公司与该单位进行新药物、新技术方面的合作，包括但不限于优先向本公司转让技术成果的使用权或所有权等。2006 年 1-6 月本公司向该单位购买技术 500,000.00 元。

(6) 资金往来

公司本期与控股股东浙江海正集团有限公司之间发生往来款项的借方累计发生额为 2,000.31 万元，其中支付 2005 年度租赁费 2,000 万元；本期往来款项的贷方累计发生额 900.31 万元，其中计提 2006 年 1-6 月租赁费 900 万元。

九、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

1. 2006 年 6 月 30 日, 本公司提供抵押担保的情况: (单位: 万元)

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款 发生额	担保借款 余额	借款 到期日	备注
			账面原值	账面净值				
本公司	房屋及建筑物	中国进出口银行	12,763.83	9,614.61	8,000	8,000	07.3.29	
小计						<u>8,000</u>		

(二) 未决诉讼或仲裁

(三) 其他或有事项

十、承诺事项

无重大承诺事项

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 债务重组事项

无重大债务重组事项。

(二) 非货币性交易事项

无重大非货币性交易事项。

(三) 资产置换、转让及其出售行为的说明

无重大资产置换、转让及其出售行为。

(四) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2004 年修订)的规定, 本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	2006 年 1-6 月份
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	-152,904.22
各项非经常性营业外收入、支出	-1,673,994.40
小 计	-1,826,898.62
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-602,876.54
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	3,321.15
非经常性损益净额	-1,227,343.23

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：白骅

浙江海正药业股份有限公司

2006 年 8 月 15 日