

浙江海正药业股份有限公司

600267

2005 年半年度报告



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	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	9
七、财务报告（未经审计）	13
八、备查文件目录	44

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事陈曾湘因工作原因未出席董事会会议，已委托董事长白骅代为出席并表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人白骅，主管会计工作负责人蔡时红，会计机构负责人（会计主管人员）陈秋菊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：浙江海正药业股份有限公司
公司英文名称：Zhejiang Hisun Pharmaceutical CO., LTD
公司英文名称缩写：HISUN
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：海正药业
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、公司董事会秘书：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
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	980,413,873.26	724,781,601.36	724,781,601.36	35.27
流动负债	1,135,259,058.28	810,349,622.17	810,349,622.17	40.09
总资产	2,526,205,822.12	2,179,803,362.46	2,179,803,362.46	15.89
股东权益(不含少数股东权益)	1,174,579,459.22	1,174,318,425.12	1,174,318,425.12	0.02
每股净资产	2.614	2.614	2.614	0
调整后的每股净资产	2.610	2.609	2.609	0.04
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	67,653,034.10	114,208,609.21	127,370,689.61	-40.76
扣除非经常性损益后的净利润	69,782,639.39	115,252,093.55	128,414,173.95	-39.45
每股收益	0.151	0.458	0.510	-67.03
净资产收益率(%)	5.76	10.87	11.95	减少 5.11 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	44,431,185.77	100,792,277.83	100,792,277.83	-55.92

2003 年财务报告所披露的企业所得税金额与 2003 年度企业所得税汇算清缴结果存有差异, 公司已于 2004 年度对上述重大会计差错进行了追溯调整, 其中 2004 年 1 至 6 月份净利润影响额为 13,162,080.40 元, 已作相应调整。详见本公司第三届五次董事会决议公告及 2004 年年度报告会计报表附注中重大会计差错之说明。

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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-570,006.81
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	27,667.50
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-2,606,698.70
所得税影响数	1,026,602.29
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	-7,169.57
合计	-2,129,605.29

3 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	24.25	24.02	0.634	0.634
营业利润	8.51	8.43	0.223	0.223
净利润	5.76	5.71	0.151	0.151
扣除非经常性损益后的净利润	5.94	5.89	0.155	0.155

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 8,491 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持股 数量	比例(%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻结 情况	股东性质(国 有股东或外 资股东)
浙江海正集团有限公司	0	249,614,208	55.56	未流通		国有股东
浙江荣大集团控股有限公司	0	72,945,792	16.24	未流通		国有股东
中国银行-嘉实成长收益型证券投资基金	3,155,360	13,822,875	3.08	已流通		社会公众股东
华夏成长证券投资基金	-2,573,108	8,700,000	1.94	已流通		社会公众股东
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	-	6,306,594	1.40	已流通		社会公众股东
中国银行-嘉实增长开放式证券投资基金	653,519	5,528,101	1.23	已流通		社会公众股东
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	-	4,598,295	1.02	已流通		社会公众股东
全国社保基金一零七组合	-4,704,111	4,417,099	0.98	已流通		社会公众股东
三龙投资(中国)有限公司	0	4,320,000	0.96	未流通	质押 4,320,000	外资股东
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	-	4,132,337	0.92	已流通		社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，浙江海正集团有限公司为本公司控股股东。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。第三、五、六名股东同属于嘉实基金管理有限公司，第四、十名股东同属于华夏基金管理有限公司。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的 数量	种类(A、B、 H股或其它)
中国银行-嘉实成长收益型证券投资基金	13,822,875	A股
华夏成长证券投资基金	8,700,000	A股
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	6,306,594	A股
中国银行-嘉实增长开放式证券投资基金	5,528,101	A股
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	4,598,295	A股
全国社保基金一零七组合	4,417,099	A股
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	4,132,337	A股
申银万国-花旗-DEUTSCHEBANKAKTIENGESELLSCHAFT	3,093,631	A股
上海宝钢集团公司	2,909,837	A股
景福证券投资基金	2,582,504	A股

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

浙江海正集团有限公司为本公司控股股东，与前十名流通股股东之间不存在关联关系。嘉实成长收益型证券投资基金、嘉实服务增值行业证券投资基金、嘉实增长开放式证券投资基金同属于嘉实基金管理有限公司，华夏成长证券投资基金、华夏大盘精选证券投资基金同属于华夏基金管理有限公司。其他股东之间关联关系不详。

4、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

1、根据 2005 年 4 月 27 日召开的 2004 年度股东大会决议，选举沈光明先生、李钢先生为公司董事，选举陈新忠先生为公司监事，同时邓华先生、赵毅先生不再担任董事职务，李文新先生不再担任监事职务。本次会议决议公告登载于 2005 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2、根据 2005 年 4 月 27 日召开的三届七次董事会决议，选举沈光明先生为副董事长，聘任喻舜兵先生为公司副总经理。本次会议决议公告登载于 2005 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

3、根据 2005 年 6 月 16 日以通讯方式召开的三届八次董事会决议，聘任汪涛先生为公司副总经理。本次会议决议公告登载于 2005 年 6 月 17 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) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，努力克服原材料、能源价格上涨以及产品价格下跌等不利因素影响，科学决策、合理调度，进一步增强公司的综合竞争实力。

坚持以科技创新为先导，不断完善研发体系建设，努力实现自主创新，实现产品链的延伸和拓展，深化产品结构调整，提升产品质量、增加产品附加值，同时淘汰盈利能力差、生产成本高的品种，不断增强公司的盈利能力和抗风险能力。

充分重视产品的注册和认证工作，持续完善产品质量管理系统，上半年公司分别接受了美国食品药品监督管理局对公司原料药生产线的现场检查、以及欧洲药政注册机构对公司制剂生产线和原料药生产线的现场检查。继续完善“EHS”体系建设，加大安全、环保工作力度，完善并落实各项规章制度，确保各种安全环保设施的有效运行，满足建立“绿色企业”、“节约型企业”的更高要求。

2005 年上半年，公司实现主营业务收入 97,083.65 万元，同比增长 7.96%，由于受产品降价及产品结构调整影响，实现净利润 6,765.30 万元，同比下降 40.76%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司所处行业属于医药制造业，主营化学原料药，化学中间体，医药制剂、生物制剂、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。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

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 (%)
抗寄生虫	112,500,563.17	95,829,282.25	14.82	89.18	167.96	减少 25.04 个百分点
抗肿瘤药	229,332,656.21	79,158,535.49	65.48	41.79	24.48	增加 4.8 个百分点
心血管药	213,492,217.73	104,493,701.07	51.06	-40.29	-15.48	减少 14.36 个百分点
抗感染药	116,141,869.03	114,358,899.81	1.54	73.68	37.89	增加 25.57 个百分点
其他药品[注 1]	413,939,413.35	402,254,139.91	2.82	38.18	38.44	减少 0.19 个百分点
小计	1,085,406,719.49	796,094,558.53	26.65	14.83	33.46	减少 10.24 个百分点
抵销[注 2]	114,570,189.58	114,685,864.60		149.18	137.70	
合计	970,836,529.91	681,408,693.93	29.81	7.96	24.29	减少 9.22 个百分点
其中:关联交易	4,433,930.79	5,459,081.49	-23.12	/	/	/
关联交易的定价原则	依据市场价格确定。					

注 1: 其他药品指本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司销售的其他类药品。

注 2: 本公司与纳入合并报表范围的子公司之间发生的交易, 在编制合并报表时进行抵消。

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
出口销售	63,198,088.66	-79.10
国内销售[注]	1,022,208,630.83	59.02
小计	1,085,406,719.49	14.83
抵消	114,570,189.58	
合计	970,836,529.91	7.96

注: 其中包括公司 2005 年上半年委托国内外贸公司出口销售收入 347,943,271.63 元, 出口销售成本 185,112,672.75 元。

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 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

由于公司部分产品的市场竞争日趋激烈、产品价格大幅下跌, 特别是心血管药价格下降, 导致公司主营业务毛利率比去年下降了 8.08 个百分点。

(6)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
浙江省医药工业有限公司	商业流通	化学原料药及其制剂, 抗生素、精神类药品、保健药品、中成药等药品的销售	2,640	29,709	200
杭州海健医药科技有限公司	科研开发	研究、开发药品, 重点为新型制剂品种, 新剂型的开发, 医药中间体和医药辅料(凭许可证)的生产与销售, 技术转让和技术咨询	140, 万美元	485	-6
北京海正兴发兽药有限公司	生产销售	销售兽药、饲料、饲料原料; 生物技术开发、转让服务	200	1,077	-0.2
浙江海正机械制造安装有限公司	制造安装	压力容器、非标设备的制造及安装	1,000	1,036	0.6

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 国内外医药市场竞争激烈, 公司部分产品仍面临价格不断下跌的压力; (2) 原材料、能源动力价格上涨, 将提高公司的生产成本; (3) 人民币汇率制度改革及汇率变动对公司出口业务将造成一定影响。

公司采取的应对措施: 坚持“科技立业”, 加大科研开发力度, 深入调整产品结构, 增加新产品的生产、销售, 提高盈利能力。积极开拓国内外市场, 发挥规模经济优势, 提高工艺技术水平, 不断降低生产成本, 提高盈利水平。密切关注人民币汇率制度改革和汇率变化情况, 通过内部挖潜、增产降耗, 与客户积极协商, 适当调整出口产品价格以及加强外汇收付管理等多种手段降低汇率波动对公司的影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2000 年通过首次发行募集资金 45,979 万元人民币, 已累计使用 45,979 万元人民币, 其中本年度已使用 0 万元人民币, 尚未使用 0 万元人民币, 尚未使用募集资金已使用完毕。

募集资金已使用完毕, 在建募集资金项目由公司自由资金继续投入。

2、承诺项目使用情况

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	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 1500kg 普伐他汀和 5000kg 美伐他汀项目	8,725	是	10,337.06	5,434		是	
合计	8,725	/	10,337.06			/	/

1)、年产 1500kg 普伐他汀和 5000kg 美伐他汀项目

项目拟投入 8,725 万元人民币, 实际投入 10,337.06 万元人民币, 完工, 公司原浙江省医药高新技术研究开发中心和中药提取及制剂车间技改项目变更为年产 1500kg 普伐他汀和 5000kg 美伐他汀项目。募集资金变更事宜已经公司一届七次董事会、一届六次监事会及公司 2000 年度股东大会通过, 并已获得有关部门的批准, 相关公告分别登载于 2001 年 3 月 29 日和 5 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

截止本报告期内完工的项目是年产 1500kg 普伐他汀和 5000kg 美伐他汀项目, 截止报告期末累计投资 10,337.06 万元, 已投入生产。

3、资金变更项目情况

1)、年产 1500kg 普伐他汀和 5000kg 美伐他汀项目

公司变更原计划投资项目浙江省医药高新技术研究开发中心、中药提取及制剂车间技改项目，变更后新项目拟投入 8,725 万元人民币，实际投入 10,337.06 万元人民币，已完工，

公司变更原计划投资的 2 个项目为年产 1500kg 普伐他汀和 5000kg 美伐他汀项目，拟投入 8,725 万元人民币，截止 2005 年 6 月 30 日累计投入资金 10,337.06 万元，项目已投入生产。原工程投入中包含土地的相关支出，该部分土地支出先归入岩头公用工程核算，待工程竣工决算后一并转入固定资产。

4、非募集资金项目情况

1)、年产 2000kg 美洛培南技改项目

已累计投入 4,117.38 万元人民币，目前工程桩基已完成，开始土建施工。

2)、年产 2500kg 他汀类合成药车间项目

已累计投入 9,798.16 万元人民币，已基本完工。

3)、抗肿瘤药异地搬迁项目

已累计投入 1,588.02 万元人民币，正在进行项目前期工作。

4)、岩头综合大楼项目

已累计投入 1,290.48 万元人民币，已基本完工。

5、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 220,000 万元人民币，报告期实际完成 97,083.65 万元人民币。

因受到产品售价下跌、原材料和能源价格上涨以及公司产品结构调整的影响，2005 年 1 至 6 月份销售收入完成计划的 44%。

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，不断建立健全各项规章制度，加强监督落实，确保公司各项工作规范运作。报告期内，根据中国证监会有关文件的规定，公司对《公司章程》进行了修订，强化了组织运作等方面的管理规定。公司董事会、股东大会严格按照规定运作，保证了公司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 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案：以 2004 年末公司总股本 44,928 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.5 元（含税），总计可分配利润支出总额 6,739.2 万元。公司分别于 2005 年 6 月 13 日、6 月 16 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和补充公告，本次派发股息的股权登记日为 2005 年 6 月 16 日，除息日为 6 月 17 日，社会公众股红利的派发日为 6 月 23 日。截止报告期末，本项利润分配方案已实施完毕。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联方与本公司关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
台州市椒江热电有限公司	关联方(与公司同一董事长)	购买蒸汽	市场价	18,587,950.47
浙江海正化工股份有限公司	关联方(与公司同一董事长)	购买产品	市场价	398,663.28

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联方与本公司关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
台州市椒江热电有限公司	关联方(与公司同一董事长)	销售原材料	市场价	2,652,749.54
浙江海正化工股份有限公司	关联方(与公司同一董事长)	销售产品、原材料	市场价	9,477,051.00
浙江海正万得富动物保健品有限公司	关联方(与公司同一董事长)	销售产品	市场价	461,901.34
浙江海正生物材料股份有限公司	母公司的控股子公司	销售原材料	市场价	711,885.42

以上关联交易均严格按照相关协议执行,定价采用市场公允价格,期末款项余额属于正常交易过程中暂未结算的货款等,上述交易行为不存在损害公司利益的情况。

3、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
浙江海正集团有限公司	控股股东				1,000	1,000
台州市椒江热电有限公司	关联人(与公司同一董事长)	350	0	2.77		
合计	/	350	0	/	1,000	1,000

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元人民币,上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元人民币。

关联债权债务形成原因:报告期内,本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司向本公司控股股东浙江海正集团有限公司借款 1000 万元,借款期限为 2004 年 8 月 1 日至 2005 年 7 月 31 日,按同期银行贷款利率计提相关借款利息 22.42 万元。

公司控股子公司浙江海正机械制造安装有限公司累计支付台州市椒江热电有限公司暂借款 350 万元,实际收取资金占用费 2.77 万元。

关联债权债务清偿情况:截止 2005 年 6 月 30 日,本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司尚未归还浙江海正集团有限公司借款及借款利息;控股子公司浙江海正机械制造安装有限公司已收回台州市椒江热电有限公司的暂借款和资金占用费。

4、其他重大关联交易

(1) 根据本公司与控股股东与 2005 年 3 月签订的《租赁协议》，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，年租赁费用为 1800 万元。截止 2005 年 6 月 30 日公司应支付租赁费 900 万元。详见会计报表附注八、(二)、4、(3) 项。

(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开具的银行承兑汇票提供担保，详见会计报表附注八、(二)、4、(4) 项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、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，租金的确定依据是出租资产的折旧、保险费以及正常维护和保养的费用，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。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 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) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 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
三届五次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》C23 版、《上海证券报》C9 版、《证券时报》第 29 版	2005-03-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
重大关联交易公告	《中国证券报》C22 版、《上海证券报》C11 版、《证券时报》第 30 版	2005-03-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2005 年度日常关联交易公告	《中国证券报》C22 版、《上海证券报》C11 版、《证券时报》第 31 版	2005-03-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
三届三次监事会决议公告	《中国证券报》C22 版、《上海证券报》C11 版、《证券时报》第 31 版	2005-03-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
三届六次董事会决议公告暨修改 2004 年度股东大会提案的公告	《中国证券报》A14 版、《上海证券报》48 版、《证券时报》第 16 版	2005-04-09	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B09 版、《上海证券报》C45 版、《证券时报》21 版	2005-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
三届七次董事会决议公告	《中国证券报》C39 版、《上海证券报》C12 版、《证券时报》第 26 版	2005-04-29	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于为浙江省医药工业有限公司银行贷款提供担保的公告	《中国证券报》C39 版、《上海证券报》C12 版、《证券时报》第 26 版	2005-04-29	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
三届四次监事会决议公告	《中国证券报》C39 版、《上海证券报》C12 版、《证券时报》第 26 版	2005-04-29	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》B07 版、《上海证券报》12 版、《证券时报》第 21 版	2005-06-13	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施补充公告	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》C8 版、《证券时报》第 23 版	2005-06-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
三届八次董事会决议公告	《中国证券报》B08 版、《上海证券报》C4 版、《证券时报》第 10 版	2005-06-17	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	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	六(一)1		302,963,608.14	222,530,357.52	269,419,808.97	197,856,209.68
短期投资						
应收票据	六(一)2		10,892,849.60	2,544,000.00	6,490,000.00	2,489,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	六(一)3	七(一)1	307,441,212.14	216,720,837.58	202,221,646.67	143,405,827.37
其他应收款	六(一)4	七(一)2	1,396,940.03	2,133,217.39	287,773.85	1,683,007.72
预付账款	六(一)5		10,291,739.10	19,514,541.52	3,081,664.52	2,868,056.35
应收补贴款						
存货	六(一)6		345,440,798.08	259,544,362.08	266,502,076.08	207,397,724.55
待摊费用	六(一)7		1,986,726.17	1,794,285.27	1,986,726.17	1,780,285.27
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			980,413,873.26	724,781,601.36	749,989,696.26	557,480,110.94
长期投资：						
长期股权投资	六(一)8	七(一)3	4,747,853.88	4,726,841.70	32,585,113.79	31,782,697.88
长期债权投资						
长期投资合计			4,747,853.88	4,726,841.70	32,585,113.79	31,782,697.88
其中：合并价差			-252,146.12	-273,158.30		
其中：股权投资差额					-252,146.12	-273,158.30
固定资产：						
固定资产原价	六(一)9		1,643,898,321.22	1,494,460,024.41	1,628,572,180.35	1,479,565,477.64
减：累计折旧	六(一)10		365,484,217.79	308,011,043.13	361,156,140.19	304,154,607.55
固定资产净值	六(一)11		1,278,414,103.43	1,186,448,981.28	1,267,416,040.16	1,175,410,870.09
减：固定资产减值准备	六(一)12		25,978,022.93	25,978,022.93	25,437,098.28	25,437,098.28
固定资产净额			1,252,436,080.50	1,160,470,958.35	1,241,978,941.88	1,149,973,771.81
工程物资	六(一)13		112,780.00	283,979.50	112,780.00	283,979.50
在建工程	六(一)14		235,769,247.95	234,237,797.73	235,769,247.95	234,237,797.73
固定资产清理						
固定资产合计			1,488,318,108.45	1,394,992,735.58	1,477,860,969.83	1,384,495,549.04
无形资产及其他资产：						
无形资产	六(一)15		52,725,986.53	55,302,183.82	52,725,986.53	55,302,183.82
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			52,725,986.53	55,302,183.82	52,725,986.53	55,302,183.82
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			2,526,205,822.12	2,179,803,362.46	2,313,161,766.41	2,029,060,541.68

法定代表人：白 骅

主管会计工作的负责人：蔡时红

会计机构负责人：陈秋菊

资产负债表(续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	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	六(一)16		542,000,000.00	350,000,000.00	515,000,000.00	325,000,000.00
应付票据	六(一)17		98,753,551.00	80,256,897.50	67,763,251.00	65,077,397.50
应付账款	六(一)18		212,532,356.83	155,710,834.86	129,144,186.87	98,573,293.99
预收账款	六(一)19		13,309,869.20	6,427,024.04	1,104,076.23	1,271,994.75
应付工资	六(一)20		37,740,569.21	34,907,639.11	34,104,294.05	34,104,294.05
应付福利费			43,480,110.11	39,333,294.21	39,875,805.56	36,270,240.57
应付股利	六(一)21		51,272,000.00	1,160,000.00	51,272,000.00	1,160,000.00
应交税金	六(一)22		11,631,626.33	20,594,173.71	11,151,188.90	22,343,873.03
其他应交款	六(一)23		486,371.84	381,655.73	476,395.02	381,655.73
其他应付款	六(一)24		74,323,637.12	73,036,695.23	52,573,554.60	53,059,726.31
预提费用	六(一)25		9,683,241.64	8,472,657.78	8,998,638.10	8,433,313.28
预计负债						
一年内到期的长期负债	六(一)26		40,045,725.00	40,068,750.00	40,045,725.00	40,068,750.00
其他流动负债						
流动负债合计			1,135,259,058.28	810,349,622.17	951,509,115.33	685,744,539.21
长期负债：						
长期借款	六(一)27		184,209,938.33	164,136,620.00	184,209,938.33	164,136,620.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	六(一)28		3,275,000.00	3,275,000.00	3,275,000.00	3,275,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			187,484,938.33	167,411,620.00	187,484,938.33	167,411,620.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			1,322,743,996.61	977,761,242.17	1,138,994,053.66	853,156,159.21
少数股东权益			28,882,366.29	27,723,695.17		
股东权益：						
股本	六(一)29		449,280,000.00	449,280,000.00	449,280,000.00	449,280,000.00
减：已归还投资						
股本净额			449,280,000.00	449,280,000.00	449,280,000.00	449,280,000.00
资本公积	六(一)30		262,924,313.80	262,924,313.80	262,924,313.80	262,924,313.80
盈余公积	六(一)31		124,219,587.95	124,219,587.95	124,219,587.95	124,219,587.95
其中：法定公益金			62,273,501.44	62,273,501.44	62,273,501.44	62,273,501.44
未分配利润	六(一)32		338,155,557.47	337,894,523.37	337,743,811.00	339,480,480.72
外币报表折算差额						
股东权益合计			1,174,579,459.22	1,174,318,425.12	1,174,167,712.75	1,175,904,382.47
负债和股东权益总计			2,526,205,822.12	2,179,803,362.46	2,313,161,766.41	2,029,060,541.68

法定代表人：白 骅

主管会计工作的负责人：蔡时红

会计机构负责人：陈秋菊

利润及利润分配表

2005 年 1 - 6 月份

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	上年同期数	期末数	上年同期数
一、主营业务收入	六(二)1	七(二)1	970,836,529.91	899,218,688.62	543,508,641.97	570,008,546.85
减：主营业务成本	六(二)1	七(二)2	681,408,693.93	548,242,137.60	318,053,759.12	260,156,936.90
主营业务税金及附加	六(二)2		4,586,445.25	3,307,205.19	4,029,110.30	2,615,428.60
二、主营业务利润			284,841,390.73	347,669,345.83	221,425,772.55	307,236,181.35
加：其他业务利润	六(二)3		1,533,592.68	275,871.32	1,338,975.90	12,390.77
减：营业费用			50,462,291.84	35,585,942.39	2,559,691.98	9,429,530.44
管理费用			119,318,715.07	116,046,044.34	109,851,555.51	105,849,481.86
财务费用	六(二)4		16,594,787.65	11,391,725.02	15,710,959.61	11,196,323.54
三、营业利润			99,999,188.85	184,921,505.40	94,642,541.35	180,773,236.28
加：投资收益	六(二)5	七(二)3	21,012.18	21,012.18	802,415.91	375,932.60
补贴收入						
营业外收入	六(二)6		131,852.10	912,098.47	125,857.00	911,558.47
减：营业外支出	六(二)7		3,270,435.61	10,648,166.74	2,697,905.07	10,640,617.73
四、利润总额			96,881,617.52	175,206,449.31	92,872,909.19	171,420,109.62
减：所得税			28,069,912.30	60,711,863.09	27,217,578.91	59,267,123.05
少数股东损益			1,158,671.12	285,977.01		
五、净利润			67,653,034.10	114,208,609.21	65,655,330.28	112,152,986.57
加：年初未分配利润			337,894,523.37	201,657,830.74	339,480,480.72	202,643,102.80
其他转入						
六、可供分配利润			405,547,557.47	315,866,439.95	405,135,811.00	314,796,089.37
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、可供投资者分配的利润			405,547,557.47	315,866,439.95	405,135,811.00	314,796,089.37
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			67,392,000.00	37,440,000.00	67,392,000.00	37,440,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			338,155,557.47	278,426,439.95	337,743,811.00	277,356,089.37

法定代表人：白 骅

主管会计工作的负责人：蔡时红

会计机构负责人：陈秋菊

现 金 流 量 表

2005 年 1 - 6 月份

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并	母公司
	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			1,004,730,186.93	573,688,556.10
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			216,040.74	105,296.30
现金流入小计			1,004,946,227.67	573,793,852.40
购买商品、接受劳务支付的现金			725,807,006.10	352,698,758.15
支付给职工以及为职工支付的现金			54,649,379.35	49,104,849.76
支付的各项税费			82,561,021.30	73,884,827.04
支付的其他与经营活动有关的现金			97,497,635.15	61,593,619.00
现金流出小计			960,515,041.90	537,282,053.95
经营活动产生的现金流量净额			44,431,185.77	36,511,798.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			142,416,512.78	141,987,482.78
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			142,416,512.78	141,987,482.78
投资活动产生的现金流量净额			-142,416,512.78	-141,987,482.78
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				
取得借款所收到的现金			403,000,000.00	390,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			403,000,000.00	390,000,000.00
偿还债务所支付的现金			191,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金			33,483,951.35	32,863,245.36
其中：子公司支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
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			224,483,951.35	212,863,245.36
筹资活动产生的现金流量净额			178,516,048.65	177,136,754.64
四、汇率变动对现金的影响额			-97,471.02	-97,471.02
五、现金及现金等价物净增加额			80,433,250.62	71,563,599.29

法定代表人：白 骅

主管会计工作的负责人：蔡时红

会计机构负责人：陈秋菊

现 金 流 量 表 (续)

2005 年 1 - 6 月份

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

补充资料：	合 并	母 公 司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	67,653,034.10	65,655,330.28
加：少数股东损益	1,158,671.12	
计提的资产减值准备	5,416,394.70	3,650,102.14
固定资产折旧	58,322,923.12	57,851,281.10
无形资产摊销	2,576,197.29	2,576,197.29
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)	-192,440.90	-206,440.90
预提费用增加(减：减少)	1,210,583.86	565,324.82
处置固定资产、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	570,006.81	570,006.81
财务费用	16,497,316.63	15,613,488.59
投资损失(减：收益)	-21,012.18	-802,415.91
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-85,926,434.62	-59,134,350.15
经营性应收项目的减少(减：增加)	-94,496,540.46	-65,255,297.12
经营性应付项目的增加(减：减少)	71,627,883.26	15,428,571.50
其 他	34,603.04	
经营活动产生的现金流量净额	44,431,185.77	36,511,798.45
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	302,963,608.14	269,419,808.97
减：现金的期初余额	222,530,357.52	197,856,209.68
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	80,433,250.62	71,563,599.29

法定代表人：白 骅

主管会计工作的负责人：蔡时红

会计机构负责人：陈秋菊

资产减值准备明细表

2005 年 1 - 6 月份

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

合并资产减值准备表						
项目	期初余额	本期增加	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	
一、坏帐准备	19,885,462.16	5,517,002.60		130,606.52	130,606.52	25,271,858.24
其中：应收帐款	19,172,984.41	5,517,002.60				24,689,987.01
其他应收款	712,477.75			130,606.52	130,606.52	581,871.23
二、短期投资跌价准备						
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资						
三、存货跌价准备	30,770,433.77	3,714,913.14		3,684,914.52	3,684,914.52	30,800,432.39
其中：自制半成品	8,738,230.11	848,975.30		1,019,347.01	1,019,347.01	8,567,858.40
库存商品	4,979,659.05	704,659.76		569,026.72	569,026.72	5,115,292.09
在产品	17,052,544.61	2,161,278.08		2,096,540.79	2,096,540.79	17,117,281.90
四、长期投资跌价准备						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备	25,978,022.93					25,978,022.93
其中：通用设备	6,474,299.07					6,474,299.07
专用设备	18,628,424.22					18,628,424.22
运输工具	283,650.24					283,650.24
其他设备	591,649.40					591,649.40
六、无形资产减值准备	2,669,925.27					2,669,925.27
其中：医药生产技术	2,669,925.27					2,669,925.27
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	79,303,844.13	9,231,915.74		3,815,521.04	3,815,521.04	84,720,238.83
母公司资产减值准备表						
项目	期初余额	本期增加	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	
一、坏帐准备	15,675,077.59	3,667,070.34		46,966.82	46,966.82	19,295,181.11
其中：应收帐款	15,106,721.97	3,667,070.34				18,773,792.31
其他应收款	568,355.62			46,966.82	46,966.82	521,388.80

二、短期投资跌价准备						
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资						
三、存货跌价准备	30,770,433.77	3,714,913.14		3,684,914.52	3,684,914.52	30,800,432.39
其中：自制半成品	8,738,230.11	848,975.30		1,019,347.01	1,019,347.01	8,567,858.40
库存商品	4,979,659.05	704,659.76		569,026.72	569,026.72	5,115,292.09
在产品	17,052,544.61	2,161,278.08		2,096,540.79	2,096,540.79	17,117,281.90
四、长期投资跌价准备						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备	25,437,098.28					25,437,098.28
其中：通用设备	6,474,299.07					6,474,299.07
专用设备	18,525,595.22					18,525,595.22
运输工具						
其他设备	437,203.99					437,203.99
六、无形资产减值准备						
其中：医药生产技术						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	71,882,609.64	7,381,983.48		3,731,881.34	3,731,881.34	75,532,711.78

法定代表人：白 骅

主管会计工作的负责人：蔡时红

会计机构负责人：陈秋菊

(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

2005 年 1-6 月

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），其中已流通股份：A 股 11,520 万股。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。本报告所载财务资料的期间自 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 6 月 30 日。

（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计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

本公司及控股子公司北京海正兴发兽药有限公司销售阿佛菌素、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。根据财政部、国家税务总局财税(2005)25 文规定，当期出口货物免抵的增值税纳入城建税计税范围。

(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。根据财政部、国家税务总局财税(2005)25 文规定,当期出口货物免抵的增值税纳入教育费附加计征范围。

(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和浙江海正机械制造安装有限公司按 33% 的税率计缴;控股子公司杭州海健医药科技有限公司为中外合资经营企业,本期亏损,无需计缴企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

(一) 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	26,400,000.00	化学原料药等销售	10,824,000.00	41.00
杭州海健医药科技有限公司	科研开发	USD1,400,000.00	医药科技开发研究	USD910,000.00	65.00
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

(二) 持股比例未达到 50% 以上的子公司,纳入合并会计报表范围的原因说明

本公司系浙江省医药工业有限公司的第一大股东,该公司董事会成员共 5 人,本公司派出 3 人,董事长由本公司董事长兼任。因本公司对其具有实质性控制权,故按公司厘定的会计政策纳入合并报表范围。

五、利润分配

根据 2005 年 3 月 18 日公司董事会三届五次会会议确定的 2004 年度利润分配预案,按 2004 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积,10% 的法定公益金,每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税)。剩余未分配利润滚存至下年。不进行资本公积转增股本。2005 年 4 月 27 日,本公司 2004 年度股东大会通过上述利润分配方案。

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 302,963,608.14

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	48,250.65	37,108.55
银行存款	278,745,314.57 [注]	203,263,280.71
其他货币资金	24,170,042.92	19,229,968.26
合计	<u>302,963,608.14</u>	<u>222,530,357.52</u>

[注]:其中协定存款 1,000,000.00 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	362,855.49	8.2765	3,003,173.46	589,470.32	8.2765	4,878,751.10
小计			<u>3,003,173.46</u>			<u>4,878,751.10</u>

2. 应收票据 期末数 10,892,849.60

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,892,849.60	2,544,000.00
合计	<u>10,892,849.60</u>	<u>2,544,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 无外币应收票据。

3. 应收账款

期末数 307,441,212.14

(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	321,029,305.95	96.67	16,908,866.91	304,120,439.04	223,444,557.19	94.73	11,172,227.87	212,272,329.32
1-2 年	3,993,186.80	1.20	2,814,486.68	1,178,700.12	7,984,406.47	3.38	4,897,565.92	3,086,840.55
2-3 年	5,060,547.08	1.52	3,027,179.06	2,033,368.02	2,761,349.29	1.17	1,514,439.79	1,246,909.50
3-5 年	543,524.84	0.16	434,819.88	108,704.96	573,791.04	0.24	459,032.83	114,758.21
5 年以上	1,504,634.48	0.45	1,504,634.48		1,129,718.00	0.48	1,129,718.00	
合计	<u>332,131,199.15</u>	<u>100.00</u>	<u>24,689,987.01</u>	<u>307,441,212.14</u>	<u>235,893,821.99</u>	<u>100.00</u>	<u>19,172,984.41</u>	<u>216,720,837.58</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 77,589,326.00 元, 占应收账款账面余额的 23.36%。

(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 5,741,783.63 元(其中, 账龄 1 年以内 902,528.00 元, 账龄 1-2 年 2,683,520.00 元, 2-3 年 2,155,735.63 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	1,920,253.00	8.2765	15,892,973.95	2,578,341.00	8.2765	21,339,639.29
小计			<u>15,892,973.95</u>			<u>21,339,639.29</u>

4. 其他应收款

期末数 1,396,940.03

(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	1,203,896.28	60.84	60,194.81	1,143,701.47	1,965,550.53	69.07	98,277.52	1,867,273.01
1-2 年	160,212.10	8.10	16,021.21	144,190.89	179,447.50	6.31	17,944.75	161,502.75
2-3 年	133,659.38	6.75	40,097.81	93,561.57	81,364.00	2.86	24,409.20	56,954.80
3-5 年	77,430.50	3.91	61,944.40	15,486.10	237,434.11	8.34	189,947.28	47,486.83
5 年以上	403,613.00	20.40	403,613.00		381,899.00	13.42	381,899.00	
合计	<u>1,978,811.26</u>	<u>100.00</u>	<u>581,871.23</u>	<u>1,396,940.03</u>	<u>2,845,695.14</u>	<u>100.00</u>	<u>712,477.75</u>	<u>2,133,217.39</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
杭州西湖啤酒朝日(股份)有限公司	250,000.00	保证金
深圳大捷利印刷实业有限公司	196,899.00	暂付款
小计	<u>446,899.00</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 611,526.10 元, 占其他应收款账面余额的 30.90%。

(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 10,291,739.10

(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	10,291,739.10	100.00	19,514,541.52	100.00
合计	<u>10,291,739.10</u>	<u>100.00</u>	<u>19,514,541.52</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	112,950.00	8.2765	934,830.68			
小计			934,830.68			

6. 存货

期末数 345,440,798.08

(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	1,616,157.24		1,616,157.24	939,029.85		939,029.85
原材料	30,786,536.55		30,786,536.55	25,553,272.80		25,553,272.80
包装物	1,168,901.98		1,168,901.98	1,104,970.22		1,104,970.22
低值易耗品	5,082,340.47		5,082,340.47	6,673,113.30		6,673,113.30
自制半成品	65,866,039.91	8,567,858.40	57,298,181.51	65,596,438.70	8,738,230.11	56,858,208.59
库存商品	161,706,281.45	5,115,292.09	156,590,989.36	94,490,075.01	4,979,659.05	89,510,415.96
委托加工物资				3,129.38		3,129.38
在产品	110,014,972.87	17,117,281.90	92,897,690.97	95,954,766.59	17,052,544.61	78,902,221.98
合计	376,241,230.47	30,800,432.39	345,440,798.08	290,314,795.85	30,770,433.77	259,544,362.08

(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	8,738,230.11	848,975.30		1,019,347.01	8,567,858.40
库存商品	4,979,659.05	704,659.76		569,026.72	5,115,292.09
在产品	17,052,544.61	2,161,278.08		2,096,540.79	17,117,281.90
小计	30,770,433.77	3,714,913.14		3,684,914.52	30,800,432.39

[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 1,986,726.17

项目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	1,986,726.17	1,780,285.27	按受益期摊销的摊余价值
租赁费		14,000.00	
合计	1,986,726.17	1,794,285.27	

8. 长期股权投资

期末数 4,747,853.88

(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	-252,146.12		-252,146.12	-273,158.30		-273,158.30
对联营企业投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	4,747,853.88		4,747,853.88	4,726,841.70		4,726,841.70

(2) 权益法核算的长期股权投资

合并价差

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
杭州海健医药科技有限公司	-420,243.56	-273,158.30		21,012.18		-252,146.12	10 年
小 计	-420,243.56	-273,158.30		21,012.18		-252,146.12	

b. 合并价差形成原因说明

2001 年 7 月本公司与美国双健现代药物技术有限公司共同投资设立杭州海健医药科技有限公司，本公司以部分固定资产出资并协商作价 2,201,324.00 元，本公司账面固定资产净值 1,781,080.44 元，根据《企业会计准则-投资》确认股权投资差额-420,243.56 元，分 10 年摊销。期末摊销余额-252,146.12 元在合并会计报表中列为合并价差项目反映。

(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

9. 固定资产原价

期末数 1,643,898,321.22

(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	510,443,613.22	61,166,251.96		571,609,865.18
通用设备	347,581,827.37	14,122,661.34	59,400.00	361,645,088.71
专用设备	551,276,452.76	68,792,667.92	77,356.40	619,991,764.28
运输工具	12,012,788.20	1,034,071.00		13,046,859.20
其他设备	73,145,342.86	5,912,057.98	1,452,656.99	77,604,743.85
合 计	1,494,460,024.41	151,027,710.20	1,589,413.39	1,643,898,321.22

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 141,904,070.73 元。

(3) 本期减少数中包括报损固定资产 1,555,056.99 元，出售固定资产 34,356.40 元。

(4) 无融资租入固定资产。

(5) 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	3,387,508.70	323,825.98		3,063,682.72
通用设备	243,161.69	103,006.94		140,154.75
其他设备	29,247.18	12,389.47		16,857.71
小 计	3,659,917.57	439,222.39		3,220,695.18

(6) 无暂时闲置固定资产。

(7) 已提足折旧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	8,179,782.31	4,571,257.78	3,304,885.47	303,639.06
专用设备	14,360,147.59	9,084,244.84	4,845,098.32	430,804.43
其他设备	1,682,157.73	1,247,781.16	395,486.59	38,889.98
运输工具	631,610.00	546,973.55	79,612.15	5,024.30
小 计	24,853,697.63	15,450,257.33	8,625,082.53	778,357.77

(8) 期末固定资产中已有 90,299,058.32 元用于债务担保。

10. 累计折旧			期末数 365,484,217.79	
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	54,343,452.74	9,587,161.06		63,930,613.80
通用设备	99,864,882.75	17,394,283.17	57,462.42	117,201,703.50
专用设备	131,770,059.08	26,815,083.38	50,002.50	158,535,139.96
运输工具	3,217,924.37	620,316.72		3,838,241.09
其他设备	18,814,724.19	3,906,078.79	742,283.54	21,978,519.44
合 计	<u>308,011,043.13</u>	<u>58,322,923.12</u>	<u>849,748.46</u>	<u>365,484,217.79</u>

11. 固定资产净值			期末数 1,278,414,103.43
类 别	期末数	期初数	
房屋及建筑物	507,679,251.38	456,100,160.48	
通用设备	244,443,385.21	247,716,944.62	
专用设备	461,456,624.32	419,506,393.68	
运输工具	9,208,618.11	8,794,863.83	
其他设备	55,626,224.41	54,330,618.67	
合 计	<u>1,278,414,103.43</u>	<u>1,186,448,981.28</u>	

12. 固定资产减值准备			期末数 25,978,022.93
(1) 明细情况			
类 别	期初数	本期增加	期末数
			价值回升转回 其他原因转出
通用设备	6,474,299.07		6,474,299.07
专用设备	18,628,424.22		18,628,424.22
运输工具	283,650.24		283,650.24
其他设备	591,649.40		591,649.40
合 计	<u>25,978,022.93</u>		<u>25,978,022.93</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 112,780.00
项 目	期末数	期初数	
专用材料	112,780.00	283,979.50	
合 计	<u>112,780.00</u>	<u>283,979.50</u>	

14. 在建工程			期末数 235,769,247.95
(1) 明细情况			

	期末数		期初数			
工程名称	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2500Kg 他汀类合成药车间项目	28,946,887.44		28,946,887.44	48,520,613.12		48,520,613.12
年产 2000kg 美洛培南技改项目	41,173,862.24		41,173,862.24	36,862,046.86		36,862,046.86
岩头动力车间土建项目				10,817,817.58		10,817,817.58
引进空压机、膜过滤关键设备项目	20,588,993.91		20,588,993.91	20,336,876.60		20,336,876.60
他汀类合成药合成项目				16,876,348.33		16,876,348.33
岩头公用工程	14,736,324.51		14,736,324.51	24,891,820.62		24,891,820.62

岩头综合楼项目	12,904,784.09	12,904,784.09	11,375,697.65	11,375,697.65
抗肿瘤药物异地搬迁	15,883,874.45	15,883,874.45	10,483,625.05	10,483,625.05
年产 1500Kg 普伐和 5000Kg 美伐项目			7,195,624.83	7,195,624.83
岩头污水处理二期扩建	10,192,496.60	10,192,496.60	425,350.00	425,350.00
研发中心设备安装项目	9,497,626.39	9,497,626.39	7,457,098.10	7,457,098.10
206 车间头孢精烘工程	8,667,551.80	8,667,551.80	7,227,022.45	7,227,022.45
岩头新厂土地平整工程			4,622,150.15	4,622,150.15
岩头零星改造工程	35,351,686.97	35,351,686.97	3,934,582.25	3,934,582.25
富阳基地项目	8,621,297.16	8,621,297.16		
其他工程	29,203,862.39	29,203,862.39	23,211,124.14	23,211,124.14
合计	<u>235,769,247.95</u>	<u>235,769,247.95</u>	<u>234,237,797.73</u>	<u>234,237,797.73</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 2500Kg 他汀类						金融机构		
合成药车间项目	48,520,613.12	580,612.59	20,154,338.27		28,946,887.44	贷款	7,494	112.94
年产 2000kg 美洛						其他		
培南技改项目	36,862,046.86	4,311,815.38			41,173,862.24	来源	17,981	22.90
岩头动力车间						其他		
土建项目	10,817,817.58	11,656,565.42	22,474,383.00			来源		
引进空压机、膜						金融机构		
过滤关键设备项目	20,336,876.60	252,117.31			20,588,993.91	贷款	8,988	110.06
他汀类合成药						其他		
合成项目	16,876,348.33		16,876,348.33			来源	1,800	93.76
						其他		
岩头公用工程	24,891,820.62	9,798,065.38	19,953,561.49		14,736,324.51	来源		
						其他		
岩头综合楼项目	11,375,697.65	1,529,086.44			12,904,784.09	来源	1,395	92.51
抗肿瘤药物异地						其他		
搬迁项目	10,483,625.05	5,400,249.40			15,883,874.45	来源	8,281	19.18
年产 1500Kg 普伐和						募股资金		
5000Kg 美伐项目	7,195,624.83	301,086.35	7,496,711.18			及其他	8,725	118.48
岩头污水处理						其他		
二期扩建	425,350.00	9,767,146.60			10,192,496.60	来源	955	102.41
研发中心设备						其他		
安装项目	7,457,098.10	9,497,626.39	7,457,098.10		9,497,626.39	来源		
206 车间头孢						其他		
精烘工程	7,227,022.45	1,440,529.35			8,667,551.80	来源		
岩头新厂土地						其他		
平整工程	4,622,150.15	324,512.51	4,946,662.66			来源		
						其他		
岩头零星改造工程	3,934,582.25	46,692,915.85	15,275,811.13		35,351,686.97	来源		
						其他		
富阳基地项目		8,621,297.16			8,621,297.16	来源		
						其他		
其他工程	23,211,124.14	33,261,894.82	27,269,156.57		29,203,862.39	来源		
合计	<u>234,237,797.73</u>	<u>143,435,520.95</u>	<u>141,904,070.73</u>		<u>235,769,247.95</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 %/月
年产 2500Kg 美洛						
培南技改项目		70,560.00			70,560.00	5.04
引进空压机、膜过滤						

关键设备项目	606,313.32	252,117.31	858,430.63	4.80
小 计	<u>606,313.32</u>	<u>322,677.31</u>	<u>928,990.63</u>	

(4) 在建工程减值准备情况

截至 2005 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 52,725,986.53

(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	44,121,503.73		44,121,503.73	44,645,511.48		44,645,511.48
原药菌种技术	8,604,482.80		8,604,482.80	10,656,672.34		10,656,672.34
医药生产技术	2,669,925.27	2,669,925.27		2,669,925.27	2,669,925.27	
合 计	<u>55,395,911.80</u>	<u>2,669,925.27</u>	<u>52,725,986.53</u>	<u>57,972,109.09</u>	<u>2,669,925.27</u>	<u>55,302,183.82</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	44,645,511.48			524,007.75	44,121,503.73	7,466,939.80	488-520 月
原药菌种技术	转让	39,941,859.72	10,656,672.34			2,052,189.54	8,604,482.80	31,337,376.92	12-34 月
医药生产技术	投资	4,055,583.00	2,669,925.27				2,669,925.27	1,385,657.73	79 月
合 计		<u>95,585,886.25</u>	<u>57,972,109.09</u>			<u>2,576,197.29</u>	<u>55,395,911.80</u>	<u>40,189,974.45</u>	

(3) 无形资产减值准备

1) 无形资产减值准备明细

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	
医药生产技术	2,669,925.27				2,669,925.27
小 计	<u>2,669,925.27</u>				<u>2,669,925.27</u>

2) 无形资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌、技术陈旧等原因，导致无形资产可收回金额低于账面价值，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。

16. 短期借款

期末数 542,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	432,000,000.00 [注 1]	300,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00 [注 2]	
合 计	<u>542,000,000.00</u>	<u>350,000,000.00</u>

[注 1]：详见本会计报表附注八(二)4(4)之说明。

[注 2]：详见本会计报表附注九之说明。

(2) 无外币借款。

(3) 无逾期借款。

17. 应付票据

期末数 98,753,551.00

(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[注]	98,753,551.00	80,256,897.50	
合 计	<u>98,753,551.00</u>	<u>80,256,897.50</u>	

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(4)之说明。

(2) 无应付持有本公司 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 212,532,356.83

(1) 无应付持有本公司 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	55,154.00	8.2765	456,482.08	703,514.00	8.2765	5,822,633.62
欧元	170,736.00	9.961	1,700,701.30	173,576.00	11.2825	1,958,371.22
小计			2,157,183.38			7,781,004.84

(3) 无账龄 3 年以上的大额未偿还应付账款。

19. 预收账款 期末数 13,309,869.20

(1) 无预收持有本公司 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	1,975.00	8.2765	16,346.09	1,975.00	8.2765	16,346.09
小计			16,346.09			16,346.09

(3) 账龄 1 年以上的预收账款未结清的说明。

账龄 1 年以上的预收账共 24 笔计 389,692.23 元,主要系对方客户支付的货款尾差原因

20. 应付工资 期末数 37,740,569.21

(1) 期末无拖欠性质的应付工资。

21. 应付股利 期末数 51,272,000.00

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
国家股	48,384,000.00	
境内法人股	1,880,000.00	800,000.00
境外法人股	1,008,000.00	360,000.00
合计	51,272,000.00	1,160,000.00

(2) 无外币应付股利。

22. 应交税金 期末数 11,631,626.33

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	7,896,445.40	2,972,237.10	17%、13%
营业税	-369,424.49	-391,281.35	5%
城市维护建设税	640,470.98	528,360.05	按应交流转税税额的 7%
土地使用税	271,954.59	435,127.35	1.00 元/平方米
房产税	1,111,400.00	1,563,434.06	按房租收入的 12%, 或房屋计税价值的 1.2%
企业所得税	568,005.02	13,432,319.74	33%
代扣代缴个人所得税	1,512,774.83	2,053,976.76	按税法规定
合计	11,631,626.33	20,594,173.71	

23. 其他应交款 期末数 486,371.84

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	374,473.05	301,920.46	按应交流转税税额的 4%
水利建设基金	111,898.79	79,735.27	按主营业务收入的 0.1%
合计	486,371.84	381,655.73	

24. 其他应付款 期末数 74,323,637.12

(1) 持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数
浙江海正集团有限公司	24,796,456.05	14,938,146.23
小 计	<u>24,796,456.05</u>	<u>14,938,146.23</u>

(2) 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	4,923,065.66	尚未支付
销售部门	2,215,549.22	风险押金
小 计	<u>7,138,614.88</u>	

(3) 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	24,796,456.05	暂借款及租赁费
市场推广费	17,412,308.60	销售费用
住房公积金	13,542,801.27	暂存款
国家医药管理局上海医药工业研究所	4,999,303.10	技术转让费
销售部门	3,068,877.76	风险押金
小 计	<u>63,819,746.78</u>	

25. 预提费用 期末数 9,683,241.64

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
水电汽费	8,278,850.60	7,892,915.78	尚未结算
借款利息	1,004,391.04	579,742.00	尚未结算
租赁费	400,000.00		尚未结算
合 计	<u>9,683,241.64</u>	<u>8,472,657.78</u>	

26. 一年内到期的长期负债 期末数 40,045,725.00

(1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
长期借款	40,045,725.00	40,068,750.00
合 计	<u>40,045,725.00</u>	<u>40,068,750.00</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[注]	40,045,725.00
小 计	<u>40,045,725.00</u>

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(4)之说明。

27. 长期借款 期末数 184,209,938.33

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款[注]	184,209,938.33	164,136,620.00
合 计	<u>184,209,938.33</u>	<u>164,136,620.00</u>

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(4)之说明。

(2) 无外币长期借款。

28. 专项应付款		期末数 3,275,000.00
项 目	期末数	期初数
科技项目拨款	3,275,000.00	3,275,000.00
合 计	<u>3,275,000.00</u>	<u>3,275,000.00</u>

29. 股本 期末数 449,280,000.00

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
(一) 尚未 流通 股份	国家拥有股份	322,560,000.00					322,560,000.00
	1. 发起人股份						
	境内法人持有股份	7,200,000.00					7,200,000.00
	外资法人持有股份	4,320,000.00					4,320,000.00
	其他						
	2. 募集法人股						
	3. 内部职工股						
	4. 优先股						
5. 其他							
未上市流通股份合计	334,080,000.00					334,080,000.00	
(二) 已 流通 股份	1. 境内上市的人民币普通股	115,200,000.00					115,200,000.00
	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	115,200,000.00					115,200,000.00
(三) 股份总数	449,280,000.00					449,280,000.00	

30. 资本公积		期末数 262,924,313.80		
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	224,885,321.02			224,885,321.02
拨款转入	30,990,000.00			30,990,000.00
股权投资准备	286,718.97			286,718.97
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>262,924,313.80</u>			<u>262,924,313.80</u>

31. 盈余公积		期末数 124,219,587.95		
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	61,946,086.51			61,946,086.51
法定公益金	62,273,501.44			62,273,501.44
合 计	<u>124,219,587.95</u>			<u>124,219,587.95</u>

32. 未分配利润		期末数 338,155,557.47
-----------	--	--------------------

(1) 明细情况

期初数	337,894,523.37
加：本期增加	67,653,034.10
减：本期减少	67,392,000.00
期末数	338,155,557.47

(2) 其他说明

1) 本期增加均系净利润转入。

2) 根据 2005 年 4 月 27 日公司股东大会决议，按 2004 年度实现的净利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税)，共计 67,392,000.00。

(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 970,836,529.91/681,408,693.93

(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	213,492,217.73	357,548,750.90
抗肿瘤药	229,332,656.21	161,742,436.96
抗寄生虫药	112,500,563.17	59,467,702.99
抗感染药	116,141,869.03	66,871,035.93
其他	413,939,413.35	299,568,378.24
小 计	<u>1,085,406,719.49</u>	<u>945,198,305.02</u>
抵 销	114,570,189.58	45,979,616.40
合 计	<u>970,836,529.91</u>	<u>899,218,688.62</u>
主营业务成本		
心血管药	104,493,701.07	123,637,440.55
抗肿瘤药	79,158,535.49	63,590,118.71
抗寄生虫药	95,829,282.25	35,761,967.36
抗感染药	114,358,899.81	82,937,432.44
其他	402,254,139.91	290,564,235.98
小 计	<u>796,094,558.53</u>	<u>596,491,195.04</u>
抵 销	114,685,864.60	48,249,057.44
合 计	<u>681,408,693.93</u>	<u>548,242,137.60</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	63,198,088.66	302,377,266.02
国内销售[注]	1,022,208,630.83	642,821,039.00
小 计	<u>1,085,406,719.49</u>	<u>945,198,305.02</u>
抵 销	114,570,189.58	45,979,616.40
合 计	<u>970,836,529.91</u>	<u>899,218,688.62</u>
主营业务成本		
出口销售	35,557,485.74	107,759,588.28
国内销售[注]	760,537,072.79	488,731,606.76
小 计	<u>796,094,558.53</u>	<u>596,491,195.04</u>
抵 销	114,685,864.60	48,249,057.44
合 计	<u>681,408,693.93</u>	<u>548,242,137.60</u>

[注]：其中包括公司 2005 年半年度委托国内外贸公司出口销售收入 347,943,271.63 元，出口销售成本 185,112,672.75 元。

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 322,100,421.32 元，占公司全部主营业务收入的 33.18%。

2. 主营业务税金及附加			本期数 4,586,445.25			
项目	本期数	上年同期数	计缴标准			
城市维护建设税	2,918,646.98	2,104,585.12	按流转税税额的 7% 计缴			
教育费附加	1,667,798.27	1,202,620.07	按流转税税额的 4% 计缴			
合计	<u>4,586,445.25</u>	<u>3,307,205.19</u>				
3. 其他业务利润			本期数 1,533,592.68			
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	15,868,972.28	14,382,299.80	1,486,672.48	9,990,717.35	10,044,034.94	-53,317.59
租赁业务	140,000.00	93,079.80	46,920.20	140,000.00	74,291.64	65,708.36
技术咨询转让				278,963.00	15,482.45	263,480.55
合计	<u>16,008,972.28</u>	<u>14,475,379.60</u>	<u>1,533,592.68</u>	<u>10,409,680.35</u>	<u>10,133,809.03</u>	<u>275,871.32</u>
4. 财务费用			本期数 16,594,787.65			
项目	本期数	上年同期数				
利息支出	17,211,935.58	11,387,112.02				
减：利息收入	1,080,586.44	981,468.32				
汇兑损失	97,471.02	818,044.40				
其他	365,967.49	168,036.92				
合计	<u>16,594,787.65</u>	<u>11,391,725.02</u>				
5. 投资收益			本期数 21,012.18			
项目	本期数	上年同期数				
股权投资差额摊销	21,012.18	21,012.18				
合计	<u>21,012.18</u>	<u>21,012.18</u>				
6. 营业外收入			本期数 131,852.10			
项目	本期数	上年同期数				
赔、罚款收入	38,122.00	500,000.00				
处置固定资产净收益		242,000.00				
其他	93,730.10	170,098.47				
合计	<u>131,852.10</u>	<u>912,098.47</u>				
7. 营业外支出			本期数 3,270,435.61			
项目	本期数	上年同期数				
处置固定资产净损失	570,006.81	122,739.41				
水利建设基金	638,251.12	641,763.24				
捐赠支出	2,010,000.00	1,188,380.00				
赔、罚款支出	52,177.68	501,165.00				
计提的固定资产减值准备		8,178,628.95				
债务重组损失		15,490.14				
合计	<u>3,270,435.61</u>	<u>10,648,166.74</u>				

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 无收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

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
市场推广费	25,409,839.53
支付其他单位技术转让费	24,919,718.72
业务招待费	4,272,226.43
广告咨询费	4,163,280.77
运输费	3,690,752.02
差旅费	3,444,210.90
小 计	<u>65,900,028.37</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. 无支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

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 202,221,646.67

(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	211,201,532.14	95.56	11,417,478.21	199,784,053.93	147,103,251.59	92.81	7,355,162.58	139,748,089.01
1-2 年	3,221,340.47	1.46	2,737,302.05	484,038.42	7,388,990.21	4.66	4,838,024.29	2,550,965.92
2-3 年	4,897,965.77	2.22	2,978,404.67	1,919,561.10	2,429,379.06	1.53	1,414,848.72	1,014,530.34
3-5 年	169,966.12	0.08	135,972.90	33,993.22	461,210.48	0.29	368,968.38	92,242.10
5 年以上	1,504,634.48	0.68	1,504,634.48		1,129,718.00	0.71	1,129,718.00	
合 计	<u>220,995,438.98</u>	<u>100.00</u>	<u>18,773,792.31</u>	<u>202,221,646.67</u>	<u>158,512,549.34</u>	<u>100.00</u>	<u>15,106,721.97</u>	<u>143,405,827.37</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 142,587,191.85 元，占应收账款账面余额的 64.52%。

(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 5,741,783.63 元(其中，帐龄 1 年内 902,528.00 元，账龄 1-2 年 2,683,520.00 元，2-3 年 2,155,735.63 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	1,918,278.00	8.2765	15,876,627.87	2,578,341.00	8.2765	21,339,639.29
小 计			<u>15,876,627.87</u>			<u>21,339,639.29</u>

2. 其他应收款 期末数 287,773.85

(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	74,247.67	9.18	3,712.38	70,535.29	1,542,183.46	68.50	77,109.17	1,465,074.29
1-2 年	120,212.10	14.86	12,021.21	108,190.89	169,707.50	7.54	16,970.75	152,736.75

2-3 年	133,659.38	16.52	40,097.81	93,561.57	65,364.00	2.90	19,609.20	45,754.80
3-5 年	77,430.50	9.57	61,944.40	15,486.10	97,209.38	4.32	77,767.50	19,441.88
5 年以上	403,613.00	49.87	403,613.00		376,899.00	16.74	376,899.00	
合计	<u>809,162.65</u>	<u>100.00</u>	<u>521,388.80</u>	<u>287,773.85</u>	<u>2,251,363.34</u>	<u>100.00</u>	<u>568,355.62</u>	<u>1,683,007.72</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
深圳大捷利印刷实业有限公司	196,899.00	暂付款
小计	<u>196,899.00</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 400,976.10 元，占其他应收款账面余额的 49.55%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

期末数 32,585,113.79

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	27,585,113.79		26,782,697.88	
其他股权投资	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	<u>32,585,113.79</u>		<u>31,782,697.88</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	41.00%	30 年	10,824,000.00	5,339,042.94			16,163,042.94
杭州海健医药科技有限公司	65.00%	12 年	7,531,796.98	-4,376,519.30		-252,146.12	2,903,131.56
北京海正兴发兽药有限公司	80.00%	15 年	1,600,000.00	227,437.84			1,827,437.84
浙江海正机械 制造安装有限公司	65.00%	15 年	6,500,000.00	38,081.62	153,419.83		6,691,501.45
小计			<u>26,455,796.98</u>	<u>1,228,043.10</u>	<u>153,419.83</u>	<u>-252,146.12</u>	<u>27,585,113.79</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	15,344,201.39		818,841.55				16,163,042.94
杭州海健医药科技有限公司	2,921,489.43		-39,370.05			21,012.18	2,903,131.56
北京海正兴发兽药有限公司	1,829,160.82		-1,722.98				1,827,437.84
浙江海正机械 制造安装有限公司	6,687,846.24		3,655.21				6,691,501.45
小计	<u>26,782,697.88</u>		<u>781,403.73</u>			<u>21,012.18</u>	<u>27,585,113.79</u>

2) 股权投资差额

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
杭州海健医药科技有限公司	-420,243.56	-273,158.30		-21,012.18		-252,146.12	10 年
小计	<u>-420,243.56</u>	<u>-273,158.30</u>		<u>-21,012.18</u>		<u>-252,146.12</u>	

(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			<u>5,000,000.00</u>			<u>5,000,000.00</u>

(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 543,508,641.97

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
心血管药	211,702,076.60	356,778,115.29
抗肿瘤药	128,962,071.19	94,590,144.31
抗寄生虫药	112,326,370.62	59,467,702.99
抗感染药	90,518,123.56	59,172,584.26
合 计	<u>543,508,641.97</u>	<u>570,008,546.85</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 394,928,031.89 元，占公司全部主营业务收入的 72.66%。

2. 主营业务成本 本期数 318,053,759.12

项 目	本期数	上年同期数
心血管药	103,258,881.60	123,109,854.87
抗肿瘤药	26,866,714.35	23,684,884.20
抗寄生虫药	95,695,569.94	35,761,967.36
抗感染药	92,232,593.23	77,600,230.47
合 计	<u>318,053,759.12</u>	<u>260,156,936.90</u>

3. 投资收益 本期数 802,415.91

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	781,403.73	354,920.42
股权投资差额摊销	21,012.18	21,012.18
合 计	<u>802,415.91</u>	<u>375,932.60</u>

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	化学原料药及其制剂、化工医药中间体、医药包装材料等的销售	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	兽药销售	控股子公司	有限责任	白骅
浙江海正机械制造有限公司	台州市	压力容器和非标设备的制造、安装	控股子公司	有限责任	徐阿堂

(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[注]	250,000,000.00			250,000,000.00
浙江省医药工业有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00
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
浙江海正机械制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(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					249,614,208.00	55.56
浙江省医药工业有限公司	10,824,000.00	41.00					10,824,000.00	41.00
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
浙江海正机械制造有限公司	6,500,000.00	65.00					6,500,000.00	65.00

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
浙江海正化工股份有限公司	[注 1]
台州市椒江热电有限公司	[注 1]
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
浙江万得富动物保健品有限公司	[注 1]
浙江海正生物材料股份有限公司	同一母公司
浙江海正天华新药研发有限公司	[注 1]
浙江江南制药厂	[注 2]

[注 1]：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和浙江海正天华新药研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6月30日，上述企业的法定代表人任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。

[注 2]：浙江江南药厂原系本公司控股股东浙江海正集团有限公司受托经营管理的企业。目前该企业尚在清算之中。

(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	18,587,950.47	市场价	9,933,670.50	市场价
上海医药工业研究院			2,055,500.00	市场价
浙江海正化工股份有限公司	398,663.28	市场价	482,707.33	市场价
浙江海正集团有限公司			536,230.03	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	150,000.00	市场价
浙江万得富动物保健品有限公司			153,628.21	市场价
浙江英特药业有限责任公司	4,181,349.41	市场价	7,080,220.71	市场价
小 计	23,182,920.24		20,391,956.78	

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	9,477,051.00	市场价	9,918,023.15	市场价
浙江万得富动物保健品有限公司	461,901.34	市场价	1,646,275.06	市场价
浙江海正集团有限公司			299,331.06	市场价
台州市椒江热电有限公司	2,652,749.54	市场价		
浙江海正生物材料股份有限公司	711,885.42	市场价		
浙江英特药业有限责任公司	1,927,943.53	市场价	5,014,803.91	市场价
小 计	15,231,530.83		16,878,433.18	

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(付)款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收票据				
浙江海正化工股份有限公司	2,110,000.00		19.37	
小 计	2,110,000.00		19.37	
(2) 应收账款				
浙江海正化工股份有限公司	7,820,674.04	7,669,904.68	2.35	3.25
浙江万得富动物保健品有限公司	1,416,703.57	1,776,769.00	0.42	0.75
浙江英特药业有限责任公司		165,871.76		0.07
浙江海正生物材料股份有限公司	38,762.00		0.01	
小 计	9,276,139.61	9,612,545.44	2.79	4.07
(3) 其他应收款				
中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所	15,854.50		0.80	

小 计	15,854.50		0.80	
(4) 预付账款				
台州市椒江热电有限公司		10,483.20		0.05
小 计		10,483.20		0.05
(5) 应付账款				
台州市椒江热电有限公司	2,933,841.73		1.38	
浙江江南制药厂	5,240,476.52	5,240,476.52	2.46	3.37
小 计	8,174,318.25	5,240,476.52	3.84	3.37
(6) 其他应付款				
浙江海正集团有限公司	24,796,456.05	14,938,146.23	33.36	20.45
上海医药工业研究院	4,999,303.10	4,999,303.10	6.73	6.84
台州市都得利生物科技开发有限公司	326,000.00	163,000.00	0.44	0.22
小 计	30,121,759.15	20,100,449.33	40.53	27.51

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。2005 年 1-6 月份公司未向浙江海正集团有限公司销售零星物资。

2) 2003 年 3 月 19 日本公司与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》，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。2005 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 9,477,051.00 元，采购原辅料和产品共计 398,663.28 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。本期公司共计购买蒸汽等动力 18,587,950.47 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 2005 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。

(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 2005 年 6 月 30 日本公司应支付租赁费 900 万元，尚有 900 万元未支付。

2) 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 幢仓库及相关设施租赁给该公司，公司本期收取上述租赁收入 14 万元。

3) 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，经双方协商确定年租赁费用为 65.20 万元。截至 2005 年 6 月 30 日本公司应支付租赁费 32.60 万元，尚有 32.6 万元未支付。

(4) 保证

1) 2003 年 11 月 18 日本公司控股股东浙江海正集团有限公司与中国工商银行台州市椒江支行签订合同, 为本公司在该银行获得 80,000 万元额度内的借款或在该行开具的银行承兑汇票提供保证, 保证期限 2003 年 11 月 18 日至 2006 年 11 月 18 日。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司控股股东浙江海正集团有限公司为本公司在中国工商银行台州市椒江支行的短期借款和长期借款共计 31,400 万元提供保证, 并为本公司在该行开具银行承兑汇票 28,477,522.20 元提供保证, 同时公司存入货币资金 5,695,504.44 元作为承兑保证金。

2) 2005 年 1 月本公司控股股东浙江海正集团有限公司与兴业银行台州支行签订合同, 为本公司在该银行获得 20,000 万元额度内的借款或在该行开具的银行承兑汇票提供保证, 保证期限 2005 年 1 月 24 日至 2007 年 1 月 24 日。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司控股股东浙江海正集团有限公司为本公司在兴业银行台州支行的借款共计 12,000 万元提供担保, 并在该行开具银行承兑汇票 15,467,373.00 元提供保证, 同时公司存入货币资金 4,640,211.90 元作为承兑保证金。

3) 2004 年 3 月 24 日本公司控股股东浙江海正集团有限公司与上海浦东发展银行宁波分行台州支行签订合同, 为本公司 2004 年 3 月 24 日至 2006 年 3 月 24 日在该行开具的银行承兑汇票提供最高额 3,000 万元的保证。截至 2005 年 6 月 30 日本公司共在该行开具银行承兑汇票 16,390,632.00 元, 同时公司存入货币资金 3,278,126.40 元作为承兑保证金。

5) 2004 年 8 月 20 日本公司控股股东浙江海正集团有限公司与中国建设银行台州市中山支行签订合同, 为本公司在该银行获得 5,000 万元额度内的借款提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司在该额度内的借款共计 5,000 万元, 保证期限为相应借款到期或提前归还之日起两年。

6) 2003 年 9 月 3 日本公司控股股东浙江海正集团有限公司与中国建设银行台州市中山支行签订合同, 为本公司在该银行获得 6,000 万元额度内的借款提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司在该额度内借款共计 6,000 万元, 保证期限为相应借款到期或提前归还之日起两年。

7) 2005 年 3 月本公司控股股东浙江海正集团有限公司与中国进出口银行签订合同, 为本公司在该银行获得 2,000 万元额度内的借款提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司在该额度内借款共计 2,000 万元, 保证期限为相应借款到期或提前归还之日起壹年。

8) 2004 年 8 月 12 日本公司控股股东浙江海正集团有限公司与中国光大银行宁波分行签订合同, 为本公司在该银行获得 4,000 万元额度内的借款提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司在该额度内借款共计 4,000 万元, 保证期限为相应借款到期或提前归还之日起壹年。

9) 2005 年 4 月 22 日本公司控股股东浙江海正集团有限公司与中国银行椒江支行签订合同, 为本公司在该银行获得 5,000 万元额度内的借款提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司在该额度内借款共计 2,500 万元, 保证期限为相应借款到期或提前归还之日起壹年。

10) 2002 年 7 月本公司控股股东浙江海正集团有限公司为本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司向中国工商银行杭州市湖墅支行借款及开具银行承兑汇票 2,000 万元提供保证, 保证期限 2002 年 7 月 29 日至 2005 年 7 月 28 日。截至 2005 年 6 月 30 日本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司实际在该行借款 1,000 万元, 并在该行开具银行承兑汇票 9,995,000.00 元, 同时公司存入货币资金 1,999,000.00 元作为承兑保证金。

11) 2003 年 5 月本公司控股股东浙江海正集团有限公司为本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司向中国农业银行杭州市之江支行借款 500 万元提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司实际在该行借款 500 万元, 保证期限为 2003 年 5 月 28 日至 2006 年 5 月 27 日。

12) 2004 年 9 月本公司控股股东浙江海正集团有限公司为本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司向中信实业银行杭州分行借款 1,500 万元提供保证, 保证期限为 2004 年 9 月 6 日至 2006 年 2 月 5 日。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司实际在该行借款 1,200 万元。

13) 公司控股股东浙江海正集团有限公司为本公司控股子公司浙江省医药工业有限公司在兴业银行杭州分行开具银行承兑汇票 1,500 万元提供保证, 保证期限为 2005 年 5 月 12 日至 2006 年 5 月 12 日。截至 2005 年 6 月 30 日, 公司实际开具银行承兑汇票 20,995,300.00 元, 同时公司存入货币资金 6,298,590.00 元作为承兑保证金。

(5) 研究与开发

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，本公司与上述单位进行新药物、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。2005 年 1-6 月份本公司向上述单位购买技术 1,100,000.00 元。

根据本公司与控股股东浙江海正集团有限公司签订的相关协议，本公司受让其部分产品技术。双方约定自 2003 年 9 月 1 日起至 2006 年 8 月 30 日止，本公司按照相关产品销售额的 3% 支付技术转让费，本期累计确认技术转让费 627,179.49 元。截至 2005 年 6 月 30 日未支付上述技术转让费。

(6) 资金往来

1) 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 0.04 万元，其中代付效益工资 0.04 万元；本期往来款项的贷方累计发生额 966.54 万元，其中计提租赁费 900 万元，计提技术转让费 62.72 万元。

2) 公司控股子公司浙江海正机械制造安装有限公司本期累计支付公司关联方台州市椒江热电有限公司暂借款 350 万元，实际收取资金占用费 27,667.50 元。截至 2005 年 6 月 30 日，浙江海正机械制造安装有限公司已收回上述资金和资金占用费。

3) 本期公司控股子公司浙江省医药工业有限公司向本公司控股股东浙江海正集团有限公司借款 1,000 万元，借款期限为 2004 年 8 月 1 日至 2005 年 7 月 31 日，并按同期银行贷款利率计提相关借款利息 224,200.00 元。截至 2005 年 6 月 30 日，浙江省医药工业有限公司尚未归还上述借款及借款利息。

九、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司财产抵押情况：

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保 借款金额	借款 到期日
			账面原值	账面净值		
浙江海正药业股份有限公司	固定资产、无形资产	中国进出口银行	141,887,501.85	111,331,560.66	80,000,000.00	2005.3.31-2006.3.30
小计			141,887,501.85	111,331,560.66	80,000,000.00	

无其他重大或有事项。

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	2005 年 1 - 6 月
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	-570,006.81
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	-2,606,698.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,667.50
小 计	-3,149,038.01
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-1,026,602.29
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	7,169.57
非经常性损益净额	-2,129,605.29

八、备查文件目录

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

董事长: 白 骅

浙江海正药业股份有限公司

2005 年 8 月 4 日