

浙江医药股份有限公司

600216

2005 年半年度报告



## 目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录.....	61

## 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、董事姚锦旗、丁复鸣，因工作原因均委托李春波董事代为行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李春波先生，主管会计工作负责人张国钧先生，会计机构负责人（会计主管人员）李春风女士声明：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：浙江医药股份有限公司  
公司英文名称：ZHEJIANG MEDICINE Co., Ltd.  
公司英文名称缩写：ZMC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：浙江医药  
公司 A 股代码：600216
- 3、公司注册地址：浙江省杭州市中河路司马渡巷 60 号  
公司办公地址：浙江省杭州市中河路司马渡巷 60 号  
邮政编码：310003  
公司国际互联网网址：<http://www.china-zmc.com>  
公司电子信箱：[zqb@china-zmc.com](mailto:zqb@china-zmc.com)
- 4、公司法定代表人：李春波
- 5、公司董事会秘书：俞祝军  
电话：0571-87213883  
传真：0571-87213883  
E-mail：[zmc3@163.com](mailto:zmc3@163.com)  
联系地址：浙江省杭州市中河路司马渡巷 60 号  
公司证券事务代表：章吕  
电话：0571-87213883  
传真：0571-87213883  
E-mail：[zmc3@163.com](mailto:zmc3@163.com)  
联系地址：浙江省杭州市中河路司马渡巷 60 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：浙江医药股份有限公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1997 年 5 月 16 日  
公司首次注册登记地点：浙江省杭州市中河路司马渡巷 60 号  
公司变更注册登记日期：2003 年 7 月 16 日  
公司变更注册登记地点：浙江省杭州市中河路司马渡巷 60 号  
公司法人营业执照注册号：3300001001118(1/1)  
公司税务登记号码：330000142943469  
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：浙江省杭州市文三路钱江科技大厦 15-20 层

### （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 (%)
流动资产	1,213,862,936.43	1,029,863,917.68	17.87
流动负债	1,441,537,694.53	1,189,064,041.62	21.23
总资产	2,121,792,852.19	1,838,922,678.51	15.38
股东权益 (不含少数股东权益)	672,026,934.15	640,314,634.88	4.95
每股净资产	1.493	1.423	4.92
调整后的每股净资产	1.43	1.368	4.61
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	35,452,161.53	7,387,366.33	379.90
扣除非经常性损益后的净利润	37,482,100.68	6,164,444.34	508.04
每股收益	0.079	0.016	393.75
净资产收益率 (%)	5.275	1.197	4.08
经营活动产生的现金流量净额	-36,211,207.02	56,569,193.56	不适用

## 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	-3,360,634.57
各种形式的政府补贴	4,174,500.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,662,451.79
所得税影响数	-688,219.11
少数股东损益影响数	-130,428.10
合计	-2,029,939.15

## 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	24.50	25.02	0.37	0.37
营业利润	7.48	7.64	0.11	0.11
净利润	5.28	5.39	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	5.58	5.70	0.08	0.08

## 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 22,972 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 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)
新昌县昌欣投资发展有限公司		133,465,020	29.65	未流通		国有股东
国投创业投资有限公司		97,307,591	21.62	未流通		法人股东
浙江省建材集团		11,849,923	2.63	未流通	未知	国有股东
仙居制药厂职工技协		11,440,655	2.54	未流通	未知	法人股东
浙江省仙居县资产经营公司		11,103,424	2.47	未流通	未知	国有股东
新昌金昌实业发展有限公司		9,815,137	2.18	未流通	未知	法人股东
浙江省信托投资公司台州办事处		9,481,107	2.11	未流通	未知	法人股东
上海天迪科技投资发展公司		8,202,027	1.82	未流通	未知	法人股东
银河银泰理财分红证券投资基金	7,244,441	7,244,441	1.61	已流通	未知	法人股东
浙江省经济建设投资公司		6,320,738	1.40	未流通	未知	法人股东

## 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前五名股东之间不存在关联关系，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

## 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

没有作为战略投资者或一般法人参与配售新股的股东。

## 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)
银河银泰理财分红证券投资基金	7,244,441	A股
银华优势企业(平衡型)证券投资基金	6,019,453	A股
全国社保基金一零七组合	5,799,126	A股
银河稳健证券投资基金	4,289,424	A股
银丰证券投资基金	3,536,949	A股
国联安德盛小盘精选证券投资基金	3,487,442	A股
兴华证券投资基金	3,444,200	A股
华富竞争力优选混合型证券投资基金	2,920,067	A股
兴安证券投资基金	2,450,000	A股
舒晨芳	1,918,619	A股

## 前十名流通股股东关联关系的说明

其中银河银泰理财分红证券投资基金、银河稳健证券投资基金、银丰证券投资基金同属于银河基金管理公司；兴华证券投资基金、兴安证券投资基金同属于华夏基金管理公司。

未知其他流通股股东是否存在关联关系和一致行动人的情况。

## 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

## 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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 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,公司全体员工在董事会的正确领导下,按照既定的经营方针和计划,紧紧抓住自身发展的有利时机,通过优化公司产品结构,改进工艺水平,提高产量,节能降耗,加强管理,充分地挖掘了企业的潜力,克服了原辅料价格上涨和能源紧张的困难,使生产经营各项指标同比均有较大幅度的提高,实现了效益的快速增长。

公司在做大做强老产品的同时,加快具有高附加值、高科技含量的新产品的研发和推广,新产品 FED 在经过前期的研究、开发和工艺创新,生产能力和技经水平均有较大的提高,现已成为公司新的利润增长点,报告期内,实现毛利 4,766 万元,公司整体盈利能力显著提高。同时公司在内部继续开展"双增双节"活动,推广清洁生产和循环经济,通过管理创新有效提高了公司的经济效益。

报告期内,公司实现主营业务收入 93,186 万元,同比增长 32.57%,实现净利润 3545 万元,同比增长 379.90%。净利润的增幅远远大于主营业务收入的增幅。

### (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

公司的主营业务为化学原料药及其制剂产品的研制、开发、生产与销售。本公司主要生产维生素、抗生素、氟喹诺酮等三大类化学原料药及制剂产品。

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

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
原料药	711,492,298.75	608,043,847.45	14.54	39.46	28.28	7.45
制剂药	229,083,811.19	164,774,599.27	28.07	19.84	14.70	3.22
食品	6,611,645.30	5,267,366.65	20.33	67.27	59.37	3.95
分产品						
合成 VE 系列	333,618,087.91	320,973,866.62	3.79	-13.33	-10.76	-2.77
来立信系列	48,817,986.89	12,601,063.21	74.19	34.97	28.55	1.29
天然 VE 系列	44,804,517.30	23,431,103.44	47.70	50.84	41.22	3.56
VH	62,960,662.34	53,194,447.49	15.51	28.09	12.24	11.92

FED	79,214,083.58	31,558,357.42	60.16	无	无	无
-----	---------------	---------------	-------	---	---	---

公司新产品 FED 由于去年同期尚未生产，故无法比较。

(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 (%)
国内	519,518,929.60	48.30
国外	427,668,825.64	20.48

(4) 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

主要是由于毛利率较高的新产品 FED 在经过前期的研究、开发和工艺创新，生产能力和技经水平均有较大的提高，现已成为公司新的利润增长点，从而大大提高了公司主营业务盈利能力。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 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
上海来益房地产开发有限公司	房地产开发	房地产开发	67,000,000.00	42,281,099.57	-1,233,896.94
浙江中强医药有限公司	销售	药品销售	3,000,000.00	28,268,975.90	-2,864,291.97
上海来益生物药物开发中心有限责任公司	研发	生物药物的研究发展	10,000,000.00	7,838,990.97	-2,460,105.50
浙江来益生物技术有限公司	产销	生物农药、生物制品的生产销售	15,000,000.00	72,208,451.60	2,359,714.73

浙江中强医药有限公司：由于医药商业流通业务在上游厂商和医院及零售终端的双重压力下，经营相对困难，故 2005 年上半年仍出现亏损。

浙江来益生物技术有限公司：部分技改项目已建成投产，经营形势全面好转，报告期内实现净利润 236 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

- (1) 基础化工原辅料价格居高不下，水电汽等能源供应紧张，提高了公司产品的生产成本；
- (2) 公司老的主导产品盈利能力降低；
- (3) 面临着人民币升值的压力。

解决方案：

- (1) 实施精益化生产，合理利用时间和自身资源，以解决能源短缺带来的问题；
- (2) 调整产品结构，开发推广一些具有高附加值、高科技含量的新产品，以提高公司整体盈利能力；
- (3) 改进生产工艺，通过技术进步，抵消原料上涨所带来的成本上升；并通过市场开拓，扩大高附加值率产品出口量，弥补出口退税造成的影响和人民币升值所造成的压力。

(三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

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、VA 扩产项目：该项目计划总投资 4,686 万元，报告期内投入 5,683 万元，累计投入 6,125 万元，车间已完工，并投入试生产。

2、218 项目：是公司年产 150 吨本苄醇建设项目，该项目计划总投资 1,870 万元，报告期内投入 2,004 万元，累计投入 2,139 万元，项目已基本完工。

3、年产 2000 吨烟酰胺项目：该项目是本公司控股子公司浙江来益生物技术有限公司为本公司本苄醇生产配套的中间体胺化物而实施的项目，总投资 2,200 万元，报告期内投入 758 万元，累计投入 1,286 万元，项目已基本完工。

4、盐酸万古霉素项目：该项目计划总投资 12,693 万元，报告期内投入 446 万元，项目正在前期建设中。

5、FED 中间体工程：该项目是公司控股子公司浙江来益生物技术有限公司为本公司 FED 生产配套中间体而实施的项目，该项目计划总投资 1,700 万元，报告期内投入 1,215 万元，项目已基本完工。

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于公司新产品 FED 的生产和销售形势较好，预计公司年初至下一报告期期末的累计净利润可能比上年同期增长 500%左右。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

1、根据中国证监会于 2005 年 3 月 22 日发布的《关于督促上市公司修改公司章程的通知》，并结合公司自身的实际情况，公司对原《章程》中相关内容进行修改，并且在《章程》修改的基础上，参考现行的有关法律法规，对公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了修改或重新修订。这些修订草案已在公司 2004 年度股东大会上审议通过，从而进一步完善了公司的制度建设。

2、报告期内，公司接受了中国证监会浙江监管局的巡检，监管局就公司治理、三会运作、信息披露、财务等各方面作了全面的检查，公司各有关部门和会计师事务所等中介机构积极配合，全面支持该项工作的开展，本次检查将使公司更加清楚地认识到自己在公司治理中存在的不足，有利于公司的规范运作和健康持续发展。

（二）报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

（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、关联债权债务往来



单位: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
上海来益房地产开发有限公司	控股子公司	7,200,864.30	23,801,819.97	700,864.30	0	0
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	控股子公司	1,000,000.00	9,600,000.00	0	0	0
浙江中强有限公司	控股子公司	4,900,000.00	6,100,000.00	0	0	0
上海来益生物技术有限公司	控股子公司	39,195,077.44	22,511,849.63	290,633.49	0	0
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	联营公司	17,530,282.93	13,014,614.39	0	0	0
合计	/	69,826,224.67	75,028,283.99	/	0	0

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 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 元人民币。

关联债权债务形成原因：因生产经营原因，暂借款。

#### (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

本报告期公司无租赁事项。

##### 4、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	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
新昌国邦化学工业有限公司	2004-05-10	6,087.43	连带责任担保	2005-01-05 ~ 2006-01-28	否	否
浙江浙大网新科技股份有限公司	2004-01-05	10,000.00	连带责任担保	2004-09-06 ~ 2006-06-09	否	否
康恩贝集团有限公司	2004-08-25	15,000.00	连带责任担保	2004-08-25 ~ 2006-06-20	否	否
升华集团控股有限公司	2003-05-27	18,500.00	连带责任担保	2005-03-09 ~ 2006-06-20	否	否
报告期内担保发生额合计				51,387.43		
报告期末担保余额合计				49,587.43		

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	800
报告期末对控股子公司担保余额合计	800
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	50,387.43
担保总额占公司净资产的比例	74.98
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他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	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	16,786
违规担保总额	16,786

1)、2004 年 1 月 5 日，浙江医药股份有限公司为浙江浙大网新科技股份有限公司提供担保，担保金额为 10,000.00，担保期限为 2004 年 9 月 6 日至 2006 年 6 月 9 日，该事项已于 2003 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2)、2004 年 8 月 25 日，浙江医药股份有限公司为康恩贝集团有限公司提供担保，担保金额为 15,000.00，担保期限为 2004 年 8 月 25 日至 2006 年 6 月 20 日，该事项已于 2004 年 8 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3)、2003 年 5 月 27 日，浙江医药股份有限公司为升华集团控股有限公司提供担保，担保金额为 18,500.00，担保期限为 2005 年 3 月 9 日至 2006 年 6 月 20 日，该事项已于 2003 年 6 月 24 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

担保情况说明：一直以来，公司十分重视对外担保事项，特别是中国证监会发布《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》后，公司虽已按照要求逐步解除了有关违规担保，但由于以下原因，公司对外担保总额难以大幅下降：（1）近几年，公司主营业务发展迅速，技改项目投入较大，公司资金需求一直居高不下，而公司又无法通过资本市场再融资，且公司系整体上市，没有母公司替本公司担保，仅靠与其他公司互保来取得银行贷款，这是公司对外担保总额难以大幅下降的主要原因；（2）公司总部及融资中心均在杭州，而生产企业及资金的使用基本在新昌和绍兴袍江，公司的大部分结算也在新昌，对银行而言放了贷款要结算，没有结算要有存贷比，所以银行要求公司在杭州必须有一定量的存款余额。

上述原因使公司的对外担保总额在 1-2 年内仍难以完全达到证监会的要求，公司将采取以下措施以提高担保质量，并尽量降低担保金额：（1）谨慎选择互保单位，选择那些资产质量优良、运作规范、长期信用良好的公司作为互保单位，最大限度地降低对外担保风险，并时刻关注互保单位的资产、财务状况和未来的经营态势；（2）加大应收款项的回收力度和投资项目的管理力度，通过加强财务管理，合理利用资金，提高资金使用效率，减少资金需求，减轻互保压力；（3）通过盘活非主业的存量资产（转让上海来益房地产开发有限公司股权），出让收益低下的商业公司（转让浙江中强医药有限公司），回笼资金，把资金投入重点项目，以最大限度地发挥资金的使用效率。（4）争取年内取得绍兴袍江一期工程土地证，以便资产抵押借款来降低通过互保取得借款。

总之，公司将加强制度建设，规范对外担保的决策程序，以确保对外担保安全无风险，并争取在明年年底前使对外担保总额有一个较大幅度的下降。

#### 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

1、2004 年，本公司与浙江省新昌县医药药材有限公司签订了《代理制剂产品销售协议》，约定由浙江省新昌县医药药材有限公司代理本公司下属新昌制药厂自产制剂产品的销售，合作期限自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。

2003 年，本公司另与浙江省新昌县医药药材有限公司签订了《代理原料药产品销售协议》，约定由浙江省新昌县医药药材有限公司代理本公司下属新昌制药厂维生素 E 类原料药产品的销售，合作期限自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

2、2003 年，本公司与新昌县思强生命营养品有限公司签订了《代理原料药产品销售协议》，约定由新昌县思强生命营养品有限公司代理本公司下属新昌制药厂维生素 H 等高新技术原料药产品的销售，合作期限自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

3、2003 年，本公司与浙江欧大进出口贸易有限公司签订了《代理进出口协议》，约定由浙江欧大进出口贸易有限公司为本公司下属新昌制药厂代理进口一般贸易、进料加工所需原材料，并由其代理出口产品业务，按进出口额的 1%向其支付代理费，合作期限自 2003 年 4 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

4、2004 年，本公司与诺华公司签订了《产品购销合同》，如本公司投资建设的本苋醇新车间在 2005 年 8 月前验证合格且完成相关的国际注册文件，诺华公司将按确定的价格和数量向本公司购买本苋醇产品，产品交付期为 2005 年 9 月至 2006 年 8 月，合同总金额 2,589 万美元。截至 2005 年 6 月 30 日，该车间主体工程已建设完工，相关手续及国际注册文件正在办理之中。

5、我公司在绍兴袍江工业区内建设浙江医药维生素厂项目，一期工程实际征地 183,949 平方米，已支付土地出让金 16,555,410.00 元(90 元/平方米)；二期工程征地约 310 亩，已支付土地出让金 23,250,000.00 元(7.5 万元/亩)。根据绍兴袍江工业区管理委员会 2004 年 12 月下发的《关于浙江医药袍江项目建设的意见》(袍委办抄[2004]12 号)，若公司达不到以下条件之一：a. 一期工程按批准的规划方案，在 2005 年 10 月底前全部建成完工并通过综合验收；b. 二期工程建设方案符合工业区的整体形象规划且在 2005 年 10 月底前竣工并通过综合验收，则二期项目用地的土地出让价将不能以每亩 7.5 万元的优惠价格结算，而以市场价格重新结算。截至 2005 年 6 月 30 日，上述两期工程投资尚未达到既定规模，公司正在抓紧建设之中。原于 2002 年 4 月取得的一期工程临时土地使用证已过期，公司将于袍江工业园工程建设完工后，正式办理上述土地使用权的权证。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任浙江天健会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十) 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。

(十一) 其它重大事项

1)、根据本公司 2005 年 6 月 1 日临时董事会决议，2005 年 7 月 12 日，本公司及浙江思贤制药有限公司(以下简称“思贤制药”)一起与金光纸业(中国)投资有限公司(以下简称“金光纸业”)签署了《上海来益房地产开发有限公司股权及债权转让协议》，将本公司持有的来益房地产 89.69%股权计 6009 万、思贤制药持有的来益房地产 6.81%股权计 456 万一起转让给金光纸业。定价原则以 2005 年 3 月 31 日为基准日的来益房产资产、负债、净资产的评估价值为基础。评估基准日为 2005 年 3 月 31 日。股权转让价总计 2,561.11 万元，其中本公司转股价为 23,803,726 元。转让后本公司不再持有该公司的股权。

截至 2005 年 3 月 31 日，本公司拥有来益房地产债权合计为 23,801,819.97 元(帐列其他应收款)。根据《上海来益房地产开发有限公司股权及债权转让协议》，本公司以 2364 万元的价格将持有的来益房产债权全部转让给金光纸业。

金光纸业将在本次股权转让报外资机构审批的同时，向本公司支付相当于本次股权转让款及债权转让款的 20%的定金及本次股权转让款及债权转让款 10%的首期款；本协议获得外资审批机构批准生效，并且来益房产获得《外商投资企业批准证书》后十个工作日内，金光纸业向本公司支付相当于本

次股权转让款及债权转让款的 50%；本协议获得外资审批机构批准生效，并且来益房产最后获得外商投资企业《企业法人营业执照》后十个工作日内，金光纸业向本公司支付相当于本次股权转让款及债权转让款 20%的余款。

截至报表公布日，本公司已收到上述股权转让款 7,141,117.80 元，债权转让款 7,092,000.00。

2)、2005 年 7 月 6 日，本公司与自然人郑哲斌签定了《股权转让协议书》，将本公司持有的浙江中强医药有限公司（以下简称“中强公司”）83.33%的股权计 250 万，以 250 万元的价格转让给郑哲斌。转让后本公司不再持有该公司的股权。

截至 2005 年 5 月 31 日，本公司拥有中强公司债权合计为 10,078,795.78 元，其中，应收账款账面余额 3,978,795.78 元，其他应收款账面余额 6,100,000.00 元。根据《股权转让协议书》，郑哲斌同意向本公司偿还上述应付款项。

郑哲斌承诺在本协议签定后十日内，向本公司支付本次股权转让款的 50%计 125 万元，债权转让款的 35%计 3,527,578.52 元；在 2005 年 12 月 31 日前，支付本次股权转让款的 50%计 125 万元，债权转让款的 10%计 1,007,879.58 元；在 2006 年 6 月 30 日前，支付债权转让款的 15%计 1,511,819.37 元；在 2006 年 12 月 31 日前，支付债权转让款的 40%计 4,031,518.31 元。截至报表公布日，本公司已收到上述股权转让款 1,250,000.00 元，债权转让款 3,510,000.00 元。

## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 浙江医药股份有限公司

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
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		265,919,949.56	260,812,155.50	262,584,814.74	255,394,406.56
短期投资	2		1,592,984.11	1,171,988.60	1,592,984.11	1,171,988.60
应收票据	3		13,499,310.18	16,068,047.81	13,499,310.18	16,068,047.81
应收股利						
应收利息						
应收账款	4	1	461,707,081.47	390,327,660.08	450,949,701.54	379,424,804.41
其他应收款	5	2	25,935,225.71	12,100,286.48	82,821,105.31	36,649,163.31
预付账款	6		65,501,787.30	45,538,359.86	61,277,510.53	43,022,139.43
应收补贴款	7		7,031,711.64		7,031,711.64	
存货	8		369,778,189.49	303,384,137.14	314,497,365.90	252,967,828.78
待摊费用	9		2,896,696.97	461,282.21	2,705,965.26	377,244.38
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,213,862,936.43	1,029,863,917.68	1,196,960,469.21	985,075,623.28
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	10	3	64,965,394.72	65,046,669.03	96,275,001.42	95,339,214.65
长期债权投资						
长期投资合计			64,965,394.72	65,046,669.03	96,275,001.42	95,339,214.65
其中：合并价差			-9,952,442.66	-10,335,163.62		
其中：股权投资差 额			-388,551.33	-414,745.83	-10,340,993.99	-10,749,909.45
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	11		951,610,368.99	952,595,305.43	930,792,357.68	932,423,701.12
减：累计折旧	12		283,632,487.57	269,280,734.64	279,326,036.52	265,760,305.09
固定资产净值	13		667,977,881.42	683,314,570.79	651,466,321.16	666,663,396.03
减：固定资产减值 准备	14		10,790,707.69	12,831,240.03	10,790,707.69	12,831,240.03
固定资产净额			657,187,173.73	670,483,330.76	640,675,613.47	653,832,156.00
工程物资	15		314,640.72	5,668,634.72	299,140.72	1,897,722.72
在建工程	16		155,368,496.78	36,717,101.44	124,349,358.62	25,465,185.06
固定资产清理						
固定资产合计			812,870,311.23	712,869,066.92	765,324,112.81	681,195,063.78
<b>无形资产及其他 资产：</b>						

无形资产	17		28,011,284.59	28,424,843.44	14,872,939.35	15,056,819.44
长期待摊费用	18		2,082,925.22	2,718,181.44	1,963,097.15	2,585,011.91
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			30,094,209.81	31,143,024.88	16,836,036.50	17,641,831.35
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			2,121,792,852.19	1,838,922,678.51	2,075,395,619.94	1,779,251,733.06
<b>流动负债：</b>						
短期借款	19		1,135,213,600.00	944,675,165.00	1,117,713,600.00	929,175,165.00
应付票据	20		18,440,000.00	40,048,058.80	18,000,000.00	39,229,818.80
应付账款	21		216,793,706.53	151,054,798.52	202,492,585.59	134,562,305.01
预收账款	22		9,848,159.28	8,128,089.10	9,673,119.28	8,076,952.89
应付工资	23		2,502,040.00	3,782,235.30	2,471,400.00	3,782,235.30
应付福利费			3,973,420.58	4,070,784.99	3,599,715.70	3,855,161.38
应付股利	24		1,429,820.13	1,432,631.07	1,429,820.13	1,432,631.07
应交税金	25		10,528,585.29	2,718,623.19	9,286,144.22	2,543,178.44
其他应付款	26		669,583.79	128,545.95	597,708.30	114,446.68
其他应付款	27		40,463,507.28	31,494,687.61	32,656,468.75	11,510,518.25
预提费用	28		1,675,271.65	1,493,413.61	1,645,046.65	1,463,500.86
预计负债						
一年内到期的长期负债	29			37,008.48		
其他流动负债						
流动负债合计			1,441,537,694.53	1,189,064,041.62	1,399,565,608.62	1,135,745,913.68
<b>长期负债：</b>						
长期借款	30		2,940,000.00	2,940,000.00	2,940,000.00	2,940,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	31		1,395,000.00	1,235,000.00	250,000.00	250,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			4,335,000.00	4,175,000.00	3,190,000.00	3,190,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,445,872,694.53	1,193,239,041.62	1,402,755,608.62	1,138,935,913.68
少数股东权益			3,893,223.51	5,369,002.01		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	32		450,060,000.00	450,060,000.00	450,060,000.00	450,060,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			450,060,000.00	450,060,000.00	450,060,000.00	450,060,000.00

资本公积	33		143,349,179.89	143,349,179.89	143,349,179.89	143,349,179.89
盈余公积	34		29,335,428.42	29,335,428.42	29,335,428.42	29,335,428.42
其中：法定公益金			11,636,374.81	11,636,374.81	11,636,374.81	11,636,374.81
未分配利润	35		55,314,158.49	19,861,996.96	49,895,403.01	17,571,211.07
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失	36		6,031,832.65	2,291,970.39		
所有者权益（或股东权益）合计			672,026,934.15	640,314,634.88	672,640,011.32	640,315,819.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,121,792,852.19	1,838,922,678.51	2,075,395,619.94	1,779,251,733.06

公司法定代表人：李春波      主管会计工作负责人：张国钧      会计机构负责人：李春风

利润及利润分配表  
2005 年

编制单位: 浙江医药股份有限公司

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	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	1	1	931,859,921.62	702,934,258.05	909,091,877.13	678,732,554.54
减: 主营业务成本	1	2	762,757,979.75	618,625,334.19	748,013,528.18	598,127,482.48
主营业务税金及附加	2		4,455,231.17	448,820.68	4,317,272.92	369,907.70
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			164,646,710.70	83,860,103.18	156,761,076.03	80,235,164.36
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	3		2,219,537.36	1,898,411.37	3,211,035.15	2,371,577.78
减: 营业费用			52,542,670.42	25,091,867.41	49,690,226.32	22,281,902.19
管理费用			33,808,954.85	29,385,764.65	31,453,825.53	26,331,612.38
财务费用	4		30,267,214.30	23,782,180.36	29,426,048.19	23,701,100.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			50,247,408.49	7,498,702.13	49,402,011.14	10,292,127.02
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5	3	39,721.20	52,221.88	1,056,782.28	-691,831.76
补贴收入	6		4,174,500.00	650,753.63	4,126,500.00	650,753.63
营业外收入	7		238,520.07	743,977.57	238,520.07	743,977.57
减: 营业外支出	8		7,252,292.41	858,065.16	6,450,532.53	856,065.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			47,447,857.35	8,087,590.05	48,373,280.96	10,138,961.30
减: 所得税	9		17,211,336.58	2,679,555.21	16,049,089.02	2,679,555.21
减: 少数股东损益			-1,475,768.24	-673,571.54		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			3,739,872.52	1,305,759.95		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			35,452,161.53	7,387,366.33	32,324,191.94	7,459,406.09
加: 年初未分配利润			19,861,996.96	23,621,947.16	17,571,211.07	22,067,477.02
其他转入						
六、可供分配的利润			55,314,158.49	31,009,313.49	49,895,403.01	29,526,883.11
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			55,314,158.49	31,009,313.49	49,895,403.01	29,526,883.11
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				13,501,800.00		13,501,800.00
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)			55,314,158.49	17,507,513.49	49,895,403.01	16,025,083.11
<b>补充资料：</b>						
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：李春波      主管会计工作负责人：张国钧      会计机构负责人：李春风

现金流量表  
2005 年

编制单位: 浙江医药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			812,790,583.46	787,931,020.90
收到的税费返还			950,268.53	950,268.53
收到的其他与经营活动有关的现金	1		16,428,931.08	15,309,754.69
现金流入小计			830,169,783.07	804,191,044.12
购买商品、接受劳务支付的现金			713,621,797.54	684,077,720.51
支付给职工以及为职工支付的现金			43,840,621.36	40,044,896.12
支付的各项税费			31,423,173.43	30,056,801.14
支付的其他与经营活动有关的现金	2		77,495,397.76	99,510,148.82
现金流出小计			866,380,990.09	853,689,566.59
经营活动产生的现金流量净额			-36,211,207.02	-49,498,522.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金	3		200,000.00	200,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,771.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,320,695.60	1,320,695.60
收到的其他与投资活动有关的现金			4,598,373.16	4,598,373.16
现金流入小计			6,120,840.58	6,119,068.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			114,101,962.11	97,511,945.59
投资所支付的现金			500,000.00	500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	4		15,000,000.00	15,000,000.00
现金流出小计			129,601,962.11	113,011,945.59
投资活动产生的现金流量净额			-123,481,121.53	-106,892,876.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			811,577,200.00	803,577,200.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			811,577,200.00	803,577,200.00
偿还债务所支付的现金			621,075,773.48	615,038,765.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			30,287,896.81	29,543,220.42
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				
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			651,363,670.29	644,581,985.42

筹资活动产生的现金流量净额			160,213,529.71	158,995,214.58
四、汇率变动对现金的影响			-166,432.88	-166,432.88
五、现金及现金等价物净增加额			354,768.28	2,437,382.40
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			35,452,161.53	32,324,191.94
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-1,475,768.24	
减：未确认的投资损失			3,739,872.52	
加：计提的资产减值准备			-2,980,186.73	-333,985.95
固定资产折旧			31,232,585.69	30,444,428.21
无形资产摊销			520,308.85	183,880.09
长期待摊费用摊销			621,914.76	621,914.76
待摊费用减少(减：增加)			-2,435,414.76	-2,328,720.88
预提费用增加(减：减少)			181,858.04	181,545.79
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			3,351,320.55	3,351,320.55
固定资产报废损失			9,314.02	
财务费用			31,558,162.36	29,720,029.34
投资损失(减：收益)			-126,606.99	-1,143,668.07
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-66,742,527.83	-61,802,339.02
经营性应收项目的减少(减：增加)			77,225,443.69	43,546,580.64
经营性应付项目的增加(减：减少)			-138,863,899.44	-124,263,699.87
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-36,211,207.02	-49,498,522.47
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额	5		229,332,849.56	225,997,714.74
减：现金的期初余额	5		228,978,081.28	223,560,332.34
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			354,768.28	2,437,382.40

公司法定代表人：李春波 主管会计工作负责人：张国钧 会计机构负责人：李春风

合并资产减值表  
2005 年

编制单位: 浙江医药股份有限公司

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	46,639,925.46	6,404,654.25	89,680.04	89,680.04	52,954,899.67
其中: 应收账款	38,974,623.23	4,341,522.74	68,767.63	68,767.63	43,247,378.34
其他应收款	7,665,302.23	2,063,131.51	20,912.41	20,912.41	9,707,521.33
短期投资跌价准备合计	28,011.40	79,004.49			107,015.89
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	20,608,565.97		7,307,599.43	7,307,599.43	13,300,966.54
其中: 库存商品	8,218,129.12		1,459,864.57	1,459,864.57	6,758,264.55
原材料					
长期投资减值准备合计	849,436.21	7,881.30			857,317.51
其中: 长期股权投资	849,436.21	7,881.30			857,317.51
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	12,831,240.03		2,040,532.34	2,040,532.34	10,790,707.69
其中: 房屋、建筑物	1,576,784.11		414.74	414.74	1,576,369.37
机器设备	11,018,817.59		2,040,117.60	2,040,117.60	8,978,699.99
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	80,957,179.07	6,491,540.04	9,437,811.81	9,437,811.81	78,010,907.30

公司法定代表人: 李春波

主管会计工作负责人: 张国钧

会计机构负责人: 李春风

母公司资产减值表  
2005 年

编制单位: 浙江医药股份有限公司

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	48,179,868.78	8,927,260.03			57,107,128.81
其中: 应收账款	38,548,765.29	4,157,269.61			42,706,034.90
其他应收款	9,631,103.49	4,769,990.42			14,401,093.91
短期投资跌价准备合计	28,011.40	79,004.49			107,015.89
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	20,608,565.97		7,307,599.43	7,307,599.43	13,300,966.54
其中: 库存商品	8,218,129.11		1,459,864.57	1,459,864.57	6,758,264.55
原材料					
长期投资减值准备合计	849,436.21	7,881.30			857,317.51
其中: 长期股权投资	849,436.21	7,881.30			857,317.51
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	12,831,240.03		2,040,532.34	2,040,532.34	10,790,707.69
其中: 房屋、建筑物	1,576,784.11		414.74	414.74	1,576,369.37
机器设备	11,018,817.59		2,040,117.60	2,040,117.60	8,978,699.99
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	82,497,122.39	9,014,145.82	9,348,131.77	9,348,131.77	82,163,136.44

公司法定代表人: 李春波

主管会计工作负责人: 张国钧

会计机构负责人: 李春风

(二) 会计报表附注

**浙江医药股份有限公司**

**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**

浙江医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]57号文批准，于1997年5月16日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001001118的《企业法人营业执照》，现有注册资本45,006万元，股份总数45,006万股（每股面值1元），其中已流通股份：A股13,214.72万股。公司股票已于1999年10月21日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：主要从事片剂、胶囊剂、口服液、注射剂、滴服剂、原料药的生产，化学原料药、化学药、抗生素制剂、中成药、中药材、中药饮片的批发。化工产品、饲料添加剂、卫生材料、制药机械、医疗器械等的销售、技术开发。经营本公司自产产品及相关技术的进出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务。主要产品：原料药、制剂药。

**二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**

**(一) 会计准则和会计制度**

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

**(二) 会计年度**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

**(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(四) 记账基础和计价原则**

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

**(五) 外币业务核算方法**

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

#### (六) 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 3% 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 20% 计提；账龄 3-5 年的，按其余额的 50% 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，以及在房地产开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、周转房、在开发过程中的开发成本等。

2. 存货按实际成本计价。

(1) 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；

(2) 入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；

(3) 领用低值易耗品按一次摊销法摊销；

(4) 生产领用的包装物和出租、出借包装物均直接计入成本费用；

(5) 房地产开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本；

(6) 房地产开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品；

(7) 房地产开发产品按实际成本入账，发出开发产品按个别计价法核算。

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；但对为生产或开发产品而持有的材料等，如果用其生产或开发的产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（开发产品）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。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

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

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销；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5%；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	8-40	11.88-2.38
通用设备	5-15	19.00-6.33
专用设备	5-10	19.00-9.50
运输工具	6-12	15.83-7.92
其他设备	6	15.83
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。

为房地产开发项目借入的资金所发生的利息及有关费用，在开发产品完工前予以资本化，计入开发成本；在开发产品完工后，计入当期损益。

## 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。

##### 4. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目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，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

分期收款销售：在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关价款已经收到或取得了收款的证据，并且该开发产品有关的成本能够可靠地计量时，按合同约定的收款日期和价款确认销售收入的实现。

#### (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。

#### (二十一) 会计政策和会计估计变更说明

无

### 三、税（费）项

#### （一）增值税

按 17%、13%、0% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

#### （二）营业税

按 5% 的税率计缴。

#### （三）城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7%、5% 计缴。

#### （四）教育费附加

按应缴流转税税额的 4% 计缴。

#### （五）企业所得税

按 33% 的税率计缴。

### 四、控股子（孙）公司及合营企业

#### （一）控股子（孙）公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
浙江中强医药有限公司	商品流通	300 万元	药品销售	250 万元	83.33
上海来益房地产开发有限公司	房地产开发	6,700 万元	房地产开发	6,009 万元	89.69
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	研究中心	1,000 万元	药物研究开发	550 万元	55.00
浙江来益生物技术有限公司	工业制造业	1,500 万元	生物农药、生物制品的生产销售	1,350 万元	90.00
新昌县来益生态农业发展有限公司	农业生产	500 万元	水果、蔬菜、水产品、家畜、苗木花卉生产销售	450 万元	90.00

#### （二）其他说明

1. 本期公司对控股的子公司均纳入合并会计报表范围。
2. 无持股比例未达到 50% 以上而纳入合并范围的子公司。
3. 无合并会计报表范围的变更。

### 五、利润分配

本公司 2005 年中期不进行利润分配。

### 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 265,919,949.56

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	70,198.34	211,443.24
银行存款	230,872,799.26	198,644,994.73
其他货币资金	34,976,951.96	61,955,717.53
合 计	<u>265,919,949.56</u>	<u>260,812,155.50</u>

(2) 银行存款期末余额中包括定期存款 36,587,100.00 元。其他货币资金期末余额系银行保函保证金 25,000,000.00 元、信用证保证金 9,976,951.96 元。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	美元 6,284,835.73	8.2765	52,016,442.92	美元 3,254,061.10	8.2765	26,932,236.69
其他货币资金				美元 12,610.45	8.2765	104,370.39
小 计			<u>52,016,442.92</u>			<u>27,036,607.08</u>

2. 短期投资 期末数 1,592,984.11

(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
基金投资	1,700,000.00	107,015.89	1,592,984.11	1,200,000.00	28,011.40	1,171,988.60
合 计	<u>1,700,000.00</u>	<u>107,015.89</u>	<u>1,592,984.11</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>28,011.40</u>	<u>1,171,988.60</u>

(2) 基金投资情况

基金名称	份数	账面余额	期末市值
长盛动态精选基金	594,027.00	600,000.00	544,960.37
长信银利精选基金	600,351.00	600,000.00	566,130.99
富国天瑞强势地区基金	500,096.25	500,000.00	481,892.75
合 计		<u>1,700,000.00</u>	<u>1,592,984.11</u>

(3) 短期投资跌价准备

1) 增减变动情况

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	
基金投资	28,011.40	79,004.49			107,015.89
小 计	<u>28,011.40</u>	<u>79,004.49</u>			<u>107,015.89</u>

## 2) 计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

上述基金的期末市值系根据 2005 年 6 月 30 日该基金的净值确定。

(4) 本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3. 应收票据 期末数 13,499,310.18

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,499,310.18	16,068,047.81
合 计	<u>13,499,310.18</u>	<u>16,068,047.81</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

4. 应收账款 期末数 461,707,081.47

## (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	442,972,472.87	87.72	13,289,174.19	429,683,298.68	368,382,162.87	85.81	11,051,464.89	357,330,697.98
1-2 年	5,088,419.97	1.01	508,842.00	4,579,577.97	8,126,451.42	1.89	812,645.14	7,313,806.28
2-3 年	8,499,395.97	1.68	1,699,879.19	6,799,516.78	6,499,287.99	1.51	1,299,857.60	5,199,430.39
3-5 年	41,289,376.08	8.18	20,644,688.04	20,644,688.04	40,967,450.85	9.55	20,483,725.42	20,483,725.43
5 年以上	7,104,794.92	1.41	7,104,794.92		5,326,930.18	1.24	5,326,930.18	
合 计	<u>504,954,459.81</u>	<u>100.00</u>	<u>43,247,378.34</u>	<u>461,707,081.47</u>	<u>429,302,283.31</u>	<u>100.00</u>	<u>38,974,623.23</u>	<u>390,327,660.08</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 200,602,697.48 元,占应收账款账面余额的 39.73%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 公司本期核销应收账款 68,767.63 元,系将有确凿证据表明无法收回的销货款作为坏帐损失处理。

## (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	19,907,079.81	8.2765	164,760,946.05	11,567,221.09	8.2765	95,736,105.35
小计			<u>164,760,946.05</u>			<u>95,736,105.35</u>

5. 其他应收款 期末数 25,935,225.71

## (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	21,989,343.90	61.69	659,680.31	21,329,663.59	7,684,370.69	38.88	230,531.12	7,453,839.57

1-2 年	1,940,745.71	5.45	194,074.57	1,746,671.14	1,369,828.86	6.93	136,982.89	1,232,845.97
2-3 年	1,362,474.03	3.82	272,494.81	1,089,979.22	2,984,255.16	15.10	596,851.03	2,387,404.13
3-5 年	3,537,823.52	9.93	1,768,911.76	1,768,911.76	2,052,393.63	10.38	1,026,196.82	1,026,196.81
5 年以上	6,812,359.88	19.11	6,812,359.88		5,674,740.37	28.71	5,674,740.37	
合 计	<u>35,642,747.04</u>	<u>100.00</u>	<u>9,707,521.33</u>	<u>25,935,225.71</u>	<u>19,765,588.71</u>	<u>100.00</u>	<u>7,665,302.23</u>	<u>12,100,286.48</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
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	13,014,614.39	暂借款及代垫费用
浙江昂利康制药有限公司	2,301,235.00	暂借款
小 计	<u>15,315,849.39</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 17,599,301.88 元，占其他应收款账面余额的 49.38%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

(5) 公司本期核销其他应收款 20,912.41 元，系将有确凿证据表明无法收回的其他应收款作为坏帐损失处理。

6. 预付账款 期末数 65,501,787.30

## (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	41,427,115.30	63.25	45,367,612.24	99.63
1-2 年	24,074,672.00	36.75	170,747.62	0.37
合 计	<u>65,501,787.30</u>	<u>100.00</u>	<u>45,538,359.86</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) 账龄 1 年以上预付账款系未结算尾款，公司正在清理中。

## (4) 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	790,300.80	8.2765	6,540,924.57	184,278.27	8.2765	1,525,179.10
小 计			<u>6,540,924.57</u>			<u>1,525,179.10</u>

7. 应收补贴款 期末数 7,031,711.64

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收出口退税	7,031,711.64	

合 计 7,031,711.64

(2) 性质或内容说明

应收出口退税系根据国家规定的退税率计算的出口产品应退增值税。

8. 存货 期末数 369,778,189.49

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	
原材料	53,730,366.24		53,730,366.24		33,365,462.84
库存商品	157,127,799.44	6,758,264.55	150,369,534.89	129,703,392.90	8,218,129.12
在产品	130,060,681.29	6,542,701.99	123,517,979.30	119,208,554.51	12,390,436.85
开发成本	42,015,532.86		42,015,532.86		
委托加工物资	144,776.20		144,776.20		
合 计	<u>383,079,156.03</u>	<u>13,300,966.54</u>	<u>369,778,189.49</u>	<u>323,992,703.11</u>	<u>20,608,565.97</u>

(2) 本期存货均为自制或外购取得。

(3) 期末存货中无用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
库存商品	8,218,129.12			1,459,864.57	6,758,264.55
在产品	12,390,436.85			5,847,734.86	6,542,701.99
小 计	<u>20,608,565.97</u>			<u>7,307,599.43</u>	<u>13,300,966.54</u>

[注]：本期减少其他原因转出系因出售及报损存货而相应转销原已计提的存货跌价准备。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货可变现净值按单个存货项目在公平的市场交易中交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。

9. 待摊费用		期末数 2,896,696.97
项 目	期末数	期初数
租赁费	437,025.44	300,724.51
保险费	2,431,911.53	160,557.70
其 他	27,760.00	
合 计	<u>2,896,696.97</u>	<u>461,282.21</u>

期末数 2,896,696.97

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
租赁费	437,025.44	300,724.51	受益期为 2005.7-2005.12
保险费	2,431,911.53	160,557.70	受益期为 2005.7-2006.2
其 他	27,760.00		受益期为 2005.7-2005.12

合 计 2,896,696.97 461,282.21



## 10. 长期股权投资

期末数 64,965,394.72

## (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	-9,952,442.66		-9,952,442.66	-10,335,163.62		-10,335,163.62
对联营企业投资	45,871,181.11	327,757.79	45,543,423.32	46,327,295.08	327,757.79	45,999,537.29
其他股权投资	29,903,973.78	529,559.72	29,374,414.06	29,903,973.78	521,678.42	29,382,295.36
合 计	<u>65,822,712.23</u>	<u>857,317.51</u>	<u>64,965,394.72</u>	<u>65,896,105.24</u>	<u>849,436.21</u>	<u>65,046,669.03</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
上海恰尔生物技术有限公司	45.00	10年	6,750,000.00	-3,179,658.33			3,570,341.67
浙江沃州环保有限公司	41.27	15年	13,000,000.00		2,401,914.00		15,401,914.00
浙江发展昌欣化学制品制造有限公司	49.00	20年	29,400,000.00	-3,240,281.02		-388,551.33	25,771,167.65
新昌县美中药物研究开发有限公司	40.00	15年	800,000.00				800,000.00
小 计			<u>49,950,000.00</u>	<u>-6,419,939.35</u>	<u>2,401,914.00</u>	<u>-388,551.33</u>	<u>45,543,423.32</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
上海恰尔生物技术有限公司	3,870,805.01		-300,463.34				3,570,341.67
浙江沃州环保有限公司	15,401,914.00						15,401,914.00
浙江发展昌欣化学制品制造有限公司	25,726,818.28		18,154.87			26,194.50	25,771,167.65
新昌县美中药物研究开发有限公司	1,000,000.00	-200,000.00					800,000.00
小 计	<u>45,999,537.29</u>	<u>-200,000.00</u>	<u>-282,308.47</u>			<u>26,194.50</u>	<u>45,543,423.32</u>

## 2) 其他说明

a. 浙江沃州环保有限公司执行《施工企业会计制度》，截至 2005 年 6 月 30 日，该公司未产生损益。

b. 新昌县美中药物研究开发有限公司有关情况详见本会计报表附注十二(四)之说明。

## 3) 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
上海来益房地产开发有限公司	-13,358,624.92	-10,608,319.75		-392,900.68		-10,215,419.07	204个月
上海来益房地产开发有限公司	300,302.05	273,156.13		10,179.72		262,976.41	177个月

浙江发展昌欣化学品制造有限公司	-523,889.58	-414,745.83	-26,194.50	-388,551.33	120 个月
小 计	<u>-13,582,212.45</u>	<u>-10,749,909.45</u>	<u>-408,915.46</u>	<u>-10,340,993.99</u>	

#### b. 合并价差/股权投资差额形成原因说明

本公司以 2001 年 6 月 30 日为收购基准日，出资收购上海来益房地产开发有限公司的股权，收购完成后本公司占上海来益房地产开发有限公司注册资本比例为 84.62%。2001 年 6 月 30 日，公司对上海来益房地产开发有限公司投资成本为 10,222,936.47 元，本公司应享有上海来益房地产开发有限公司的所有者权益份额为 23,581,561.39 元，形成股权投资贷方差额 13,358,624.92 元，在该公司剩余经营期限 204 个月内平均摊销。

2003 年 9 月，本公司与浙江航民实业集团有限公司签订《股权转让协议书》，本公司以 150 万元受让浙江航民实业集团有限公司持有的上海来益房地产开发有限公司 340 万元的股权，收购基准日为 2003 年 8 月 31 日。本公司应享有上海来益房地产开发有限公司的所有者权益份额为 1,199,697.95 元，形成股权投资借方差额 300,302.05 元，在该公司剩余经营期限 177 个月内平均摊销。

2002 年，本公司以实物资产 13,890,387.32 元和现金 14,985,723.10 元出资组建浙江发展昌欣化学品制造有限公司，初始投资额 28,876,110.42 元。根据出资协议，该公司注册资本 6,000 万元，本公司持有其 49% 的股权，出资日应享有该公司所有者权益份额为 29,400,000.00 元，形成股权投资贷方差额 523,889.58 元，自该公司成立时起按 120 个月平均摊销。

#### (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
华东医药股份有限公司	1.18%	长期	2,000,000.00			2,000,000.00
交通银行	0.02%	长期	3,152,520.00			3,152,520.00
浙江仙琚制药股份有限公司	9.00%	长期	22,751,453.78			22,751,453.78
北京清华紫光医药有限责任公司	10.00%	20 年	2,000,000.00			2,000,000.00
牡丹江泽龙科技有限公司	35.00%	长期	327,757.79			327,757.79
小 计			<u>30,231,731.57</u>			<u>30,231,731.57</u>

##### 2) 投资额占被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上,但采用成本法核算的情况说明

本公司持有牡丹江泽龙科技有限公司 35% 的股权，因该公司已于 2001 年度停业清算，本公司自 2001 年起对该项投资改按成本法核算。

#### (4) 长期投资减值准备

##### 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	
牡丹江泽龙科技有限公司	327,757.79				327,757.79
北京清华紫光医药有限责任公司	521,678.42	7,881.30			529,559.72



专用设备	24,750,987.72	23,499,638.67	13,799.68	1,237,549.37
运输工具	3,894,579.00	3,699,850.05		194,728.95
其他设备	7,021,014.09	6,669,332.91	630.44	351,050.74
小 计	<u>40,735,489.31</u>	<u>38,684,284.80</u>	<u>14,430.12</u>	<u>2,036,774.39</u>

(8) 无已退废并准备处置固定资产。

(9) 期末本公司有原值 609,402,859.79 元，净值为 358,350,190.31 元的固定资产用于抵押，详见本会计报表附注九(二)之说明。

(10) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

截至 2005 年 6 月 30 日，公司有账面原值为 69,188,619.01 元，净值为 65,420,073.44 元的自建房产，已完工暂估入固定资产，但因未竣工决算而尚未办理房屋所有权证。

截至 2005 年 6 月 30 日，公司有账面原值为 15,009,348.11 元、净值为 12,920,205.08 元的受让房产尚未办妥房屋所有权证。

12. 累计折旧	期末数 283,632,487.57			
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	45,472,908.95	4,426,176.82	1,747.44	49,897,338.33
通用设备	49,715,647.35	4,959,038.03	2,945,944.94	51,728,740.44
专用设备	143,600,771.23	19,345,256.85	12,376,112.53	150,569,915.55
运输工具	9,856,057.98	583,311.98	268,709.70	10,170,660.26
其他设备	20,560,463.92	1,920,655.11	1,290,171.25	21,190,947.78
固定资产装修	74,885.21			74,885.21
合 计	<u>269,280,734.64</u>	<u>31,234,438.79</u>	<u>16,882,685.86</u>	<u>283,632,487.57</u>

13. 固定资产净值	期末数 667,977,881.42	
类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	245,598,882.08	248,102,482.42
通用设备	105,548,014.58	109,106,025.64
专用设备	297,616,476.74	305,850,735.56
运输工具	6,378,443.73	6,866,427.65
其他设备	12,627,848.80	13,180,684.03
固定资产装修	208,215.49	208,215.49
合 计	<u>667,977,881.42</u>	<u>683,314,570.79</u>

14. 固定资产减值准备 期末数 10,790,707.69

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
房屋及建筑物	1,576,784.11			414.74	1,576,369.37
通用设备	4,605,437.23		669,975.68		3,935,461.55
专用设备	6,285,484.21		1,357,248.06		4,928,236.15
运输工具	235,638.33				235,638.33
其他设备	127,896.15		12,893.86		115,002.29
合 计	<u>12,831,240.03</u>		<u>2,040,532.34</u>		<u>10,790,707.69</u>

[注]：固定资产减值准备本期减少其他原因转出系因报废固定资产而相应转销原已计提的减值准备。

(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。

15. 工程物资 期末数 314,640.72

项 目	期末数	期初数
专用材料	47,730.87	
专用设备	251,409.85	4,032,531.72
预付大型设备款	15,500.00	1,636,103.00
合 计	<u>314,640.72</u>	<u>5,668,634.72</u>

16. 在建工程 期末数 155,368,496.78

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三甲酚工程				424,030.00		424,030.00
办公楼建安工程	12,175,174.79		12,175,174.79	8,504,821.79		8,504,821.79
年产 2000 吨烟酰胺 技改工程	7,776,581.29		7,776,581.29	200,000.00		200,000.00
生物农药制剂车间 改扩建工程	6,676,243.51		6,676,243.51	6,638,527.15		6,638,527.15
维 A 及饲用粉制剂						

扩产工程	61,254,048.60	61,254,048.60	4,426,123.18	4,426,123.18
208 车间改造工程	10,609,631.84	10,609,631.84	3,494,619.38	3,494,619.38
218 项目	21,385,772.31	21,385,772.31	1,348,743.67	1,348,743.67
302 车间改造工程			2,422,202.34	2,422,202.34
306 车间扩产项目			2,213,356.22	2,213,356.22
生态农业园工程	2,015,000.00	2,015,000.00	1,815,000.00	1,815,000.00
盐酸万古霉素项目	4,464,099.69	4,464,099.69		
FED 中间体工程	12,152,924.13	12,152,924.13		
802A 项目	5,015,339.39	5,015,339.39		
零星工程	11,843,681.23	11,843,681.23	5,229,677.71	5,229,677.71
合计	<u>155,368,496.78</u>	<u>155,368,496.78</u>	<u>36,717,101.44</u>	<u>36,717,101.44</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 募集资金/ 其他来源	预算数 (万元)	工程投入占 预算的比例
三甲酚工程	424,030.00		424,030.00			其他来源	12,612	96.23%
办公楼建安工程	8,504,821.79	3,670,353.00			12,175,174.79	其他来源	801	152.00%
年产 2000 吨烟酰胺								
技改工程	200,000.00	7,576,581.29			7,776,581.29	其他来源	2,200	58.45%
生物农药制剂车间 改扩建工程	6,638,527.15	37,716.36			6,676,243.51	其他来源	1,700	39.27%
维 A 及饲用粉制剂								
扩产工程	4,426,123.18	56,827,925.42			61,254,048.60	其他来源	4,686	130.72%
208 车间改造工程	3,494,619.38	7,115,012.46			10,609,631.84	其他来源	1,000	106.10%
218 项目	1,348,743.67	20,037,028.64			21,385,772.31	其他来源	1,870	114.36%
302 车间改造工程	2,422,202.34	113,414.00	2,535,616.34			其他来源	250	101.42%
306 车间扩产项目	2,213,356.22	62,256.88	2,275,613.10			其他来源	220	103.44%
生态农业园项目	1,815,000.00	200,000.00			2,015,000.00	其他来源	3,500	5.76%
盐酸万古霉素项目		4,464,099.69			4,464,099.69	其他来源	12,692.70	3.52%
FED 中间体工程		12,152,924.13			12,152,924.13	其他来源	1,700	71.49%
802A 项目		5,015,339.39			5,015,339.39	其他来源	420	119.41%
零星工程	5,229,677.71	12,402,569.04	5,788,565.52		11,843,681.23	其他来源		
合计	<u>36,717,101.44</u>	<u>129,675,220.30</u>	<u>11,023,824.96</u>		<u>155,368,496.78</u>			

[注]：工程投入占预算比例超出 100.00%的原因是工程建设中需要增加投入。

## (3) 无借款费用资本化情况。

## 17. 无形资产

期末数 28,011,284.59

## (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

新昌土地使用权	7,122,985.31	7,122,985.31	7,206,785.15	7,206,785.15
袍江土地使用权	7,636,343.60	7,636,343.60	7,706,786.37	7,706,786.37
嵊州土地使用权	9,886,683.31	9,886,683.31	9,988,783.33	9,988,783.33
人力资源	1,300,000.00	1,300,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
软件技术	865,272.37	865,272.37	847,488.59	847,488.59
特许权	1,200,000.00	1,200,000.00	1,275,000.00	1,275,000.00
合计	<u>28,011,284.59</u>	<u>28,011,284.59</u>	<u>28,424,843.44</u>	<u>28,424,843.44</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
新昌土地使用权	购入	8,379,982.63	7,206,785.15			83,799.84	7,122,985.31	1,256,997.32	510个月
袍江土地使用权	购入	7,916,301.90	7,706,786.37			70,442.77	7,636,343.60	279,958.30	562个月
嵊州土地使用权	购入	10,210,000.00	9,988,783.33			102,100.02	9,886,683.31	323,316.69	581个月
人力资源	购入	2,000,000.00	1,400,000.00			100,000.00	1,300,000.00	700,000.00	78个月
软件技术	购入	1,189,370.00	847,488.59	106,750.00		88,966.22	865,272.37	324,097.63	23-101个月
特许权	购入	1,500,000.00	1,275,000.00			75,000.00	1,200,000.00	300,000.00	96个月
合计		<u>31,195,654.53</u>	<u>28,424,843.44</u>	<u>106,750.00</u>		<u>520,308.85</u>	<u>28,011,284.59</u>	<u>3,184,369.94</u>	

(3) 期初及本期新增无形资产是否办权证的说明。

本公司原于 2002 年 6 月取得了袍江土地使用权的临时国有土地使用权证，该使用权证已到期，本公司将于袍江工业园主体工程建设完工后，正式办理该土地使用权的权证。其他土地使用权的权证期末均已办妥。详见本会计报表附注十二(五)之说明。

(4) 无形资产抵押情况说明

期末本公司有原值为 17,781,312.69 元、摊余价值为 16,314,212.47 元的土地使用权用于抵押，详见本会计报表附注九(二)之说明。

18. 长期待摊费用

期末数 2,082,925.22

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
供水贴费	5,280,000.00	1,056,000.00		264,000.00		792,000.00	4,488,000.00	18个月
供电贴费	6,570,000.00	1,314,000.00		328,500.00		985,500.00	5,584,500.00	18个月
场地租赁费	242,207.50	129,412.20		11,764.74		117,647.46	124,560.04	60个月
生态农业开办费	119,828.07	133,169.53			13,341.46	119,828.07	0.00	[注]
技术转让费	200,000.00	54,999.71		10,000.02		44,999.69	155,000.31	27个月
车辆租赁费	153,000.00	30,600.00		7,650.00		22,950.00	130,050.00	18个月
合计	<u>12,565,035.57</u>	<u>2,718,181.44</u>		<u>621,914.76</u>	<u>13,341.46</u>	<u>2,082,925.22</u>	<u>10,482,110.35</u>	

[注]：系本公司控股孙公司新昌县来益生态农业发展有限公司筹建期费用，待该公司开始生产经营当月一次计入损益。

19. 短期借款

期末数 1,135,213,600.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	253,863,600.00	194,000,000.00
抵押借款	243,350,000.00	198,850,000.00
保证借款	638,000,000.00	551,825,165.00
合计	<u>1,135,213,600.00</u>	<u>944,675,165.00</u>

## (2) 短期借款——外币借款

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	2,400,000.00	8.2765	19,863,600.00	1,610,000.00	8.2765	13,325,165.00
小计			<u>19,863,600.00</u>			<u>13,325,165.00</u>

## (3) 无逾期借款。

20. 应付票据 期末数 18,440,000.00

## (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,440,000.00	40,048,058.80
合计	<u>18,440,000.00</u>	<u>40,048,058.80</u>

## (2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

21. 应付账款 期末数 216,793,706.53

## (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	1,587,134.80	8.2765	13,135,921.17	3,628,502.50	8.2765	30,031,300.94
小计			<u>13,135,921.17</u>			<u>30,031,300.94</u>

## (3) 期末账龄 3 年以上的应付账款为 9,612,213.43 元,系未结算货款,公司正在清理中。

22. 预收账款 期末数 9,848,159.28

## (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	45,469.59	8.2765	376,329.06	91,046.86	8.2765	753,549.34
小计			<u>376,329.06</u>			<u>753,549.34</u>



(3) 期末账龄 1 年以上的预收账款为 2,551,983.71 元,系未结算货款,公司正在清理中。

23. 应付工资 期末数 2,502,040.00

本公司实行工效挂钩效益工资,期末无拖欠性质的工资。

24. 应付股利 期末数 1,429,820.13

投资者类别	期末数	期初数
国家股	729,226.08	729,226.08
境内法人股	700,594.05	703,404.99
合计	<u>1,429,820.13</u>	<u>1,432,631.07</u>

25. 应交税金 期末数 10,528,585.29

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-2,127,808.29[注]	-2,873,770.08	17%、13%、0%
营业税	6,990.43	7,990.43	5%
城市维护建设税	558,815.72	9,497.14	按应缴流转税税额的 7%、5%
企业所得税	11,400,677.77	5,021,026.80	33%
代扣代缴个人所得税	80,376.08	102,433.52	按税法规定
房产税	499,969.13	431,072.25	房产原值 70%的 1.2%或房租收入的 12%
土地使用税	91,974.51	2,783.19	按税法规定
代扣代缴外国企业所得税	17,589.94	17,589.94	按税法规定
合计	<u>10,528,585.29</u>	<u>2,718,623.19</u>	

[注]:期末应交增值税-2,127,808.29 元系尚未抵扣进项税。

26. 其他应交款 期末数 669,583.79

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	509,616.45	-705.39	按应缴流转税税额的 4%
水利建设基金	156,147.34	125,431.34	按上年销售收入的 1%
农业发展基金	3,820.00	3,820.00	3,820.00 元/月
合计	<u>669,583.79</u>	<u>128,545.95</u>	

27. 其他应付款 期末数 40,463,507.28

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 期末账龄 3 年以上的其他应付款为 2,970,788.55 元, 主要系暂收款, 公司正在清理中。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

项 目	期末数	款项性质及内容
郑哲斌	1,900,000.00	暂借款
小 计	<u>1,900,000.00</u>	

28. 预提费用 期末数 1,675,271.65

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	1,675,271.65	1,493,413.61	应计未付利息
合 计	<u>1,675,271.65</u>	<u>1,493,413.61</u>	

29. 一年内到期的长期负债 期末数 0.00

类 别	期末数	期初数
长期借款		37,008.48
合 计		<u>37,008.48</u>

30. 长期借款 期末数 2,940,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款	2,940,000.00	2,940,000.00
合 计	<u>2,940,000.00</u>	<u>2,940,000.00</u>

31. 专项应付款 期末数 1,395,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	250,000.00	250,000.00
其他来源款项	1,145,000.00	985,000.00
合 计	<u>1,395,000.00</u>	<u>1,235,000.00</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

1) 国家拨入的专门用途拨款系公司收到绍兴市科技局、绍兴市财政局拨入的科技项目补助经费 25 万元, 因项目尚未完工验收而暂挂。

2) 其他来源款项主要系公司控股子公司上海来益生物药物研究中心有限责任公司收到的上海浦东生产力促进中心拨入的项目资助资金 40 万元、上海市科学技术委员会拨入的课题补助 36 万元及上海市浦东新区科学技术局拨入的科技专项资金 22.50 万元，因项目尚未完工验收而暂挂。

## 32. 股本

期末数 450,060,000.00

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		配股	送股	转股	其他	小计	
(一) 尚未流通股份	1 国家拥有股份	156,418,367.00					156,418,367.00
	· 境内法人持有股份	99,853,499.00					99,853,499.00
	· 外资法人持有股份						
	· 其他						
	2. 募集法人股	61,640,934.00					61,640,934.00
	3. 内部职工股						
	4. 优先股						
	5. 其他						
未上市流通股份合计	317,912,800.00					317,912,800.00	
(二) 已流通股	1. 境内上市的人民币普通股	132,147,200.00					132,147,200.00
	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	132,147,200.00					132,147,200.00
(三) 股份总数	450,060,000.00					450,060,000.00	

## 33. 资本公积

期末数 143,349,179.89

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	23,689,755.58			23,689,755.58
股权投资准备	2,401,914.00			2,401,914.00
拨款转入	23,200,516.49			23,200,516.49
其他资本公积	94,056,993.82			94,056,993.82
合 计	<u>143,349,179.89</u>			<u>143,349,179.89</u>

34. 盈余公积	期末数 29,335,428.42			
(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	11,636,374.81			11,636,374.81
法定公益金	11,636,374.81			11,636,374.81
任意盈余公积	5,818,187.44			5,818,187.44
国家扶持基金	244,491.36			244,491.36
合 计	<u>29,335,428.42</u>			<u>29,335,428.42</u>

35. 未分配利润 期末数 55,314,158.49

(1) 明细情况

期初数	19,861,996.96
本期增加	35,452,161.53
本期减少	
期末数	<u>55,314,158.49</u>

(2) 其他说明

本期增加系公司 2005 年 1-6 月实现净利润转入。

36. 未确认的投资损失 期末数 6,031,832.65

(1) 本公司控股子公司上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司于 2001 年成立，后一直亏损，截至 2005 年 6 月 30 日，该公司净资产为-3,009,755.89 元。该公司将持续经营，故将其纳入合并会计报表范围。根据《企业会计制度》和《企业会计准则-投资》以及财政部财会函字[1999]10 号文的规定，本公司对其长期股权投资减记为零。并账列未确认的投资损失 3,388,522.58 元，其中 2005 年 1-6 月亏损 1,353,058.02 元，以前年度亏损 2,035,464.56 元。

(2) 本公司控股子公司浙江中强医药有限公司于 1999 年成立，后一直亏损，截至 2005 年 6 月 30 日，该公司净资产为-3,172,098.97 元。该公司将持续经营，故将其纳入合并会计报表范围。根据《企业会计制度》和《企业会计准则-投资》以及财政部财会函字[1999]10 号文的规定，本公司本期对其长期股权投资减记为零。并账列未确认的投资损失 2,643,310.07 元，其中 2005 年 1-6 月亏损 2,386,814.50 元，以前年度亏损 256,495.57 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 931,859,921.62/762,757,979.75

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
原料药销售	711,492,298.75	510,157,712.30
制剂药销售	229,083,811.19	191,160,200.64
食品销售	6,611,645.30	3,952,573.67
小 计	<u>947,187,755.24</u>	<u>705,270,486.61</u>
抵 销	15,327,833.62	2,336,228.56
合 计	<u>931,859,921.62</u>	<u>702,934,258.05</u>
主营业务成本		
原料药销售	608,043,847.45	474,001,342.01
制剂药销售	164,774,599.27	143,655,045.90
食品销售	5,267,366.65	3,305,174.84
小 计	<u>778,085,813.37</u>	<u>620,961,562.75</u>
抵 销	15,327,833.62	2,336,228.56
合 计	<u>762,757,979.75</u>	<u>618,625,334.19</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内销售	519,518,929.60	350,312,014.44
国外销售	427,668,825.64	354,958,472.17
小 计	<u>947,187,755.24</u>	<u>705,270,486.61</u>
抵 销	15,327,833.62	2,336,228.56
合 计	<u>931,859,921.62</u>	<u>702,934,258.05</u>
主营业务成本		
国内销售	431,231,098.40	287,013,629.90
国外销售	346,854,714.97	333,947,932.85
小 计	<u>778,085,813.37</u>	<u>620,961,562.75</u>
抵 销	15,327,833.62	2,336,228.56
合 计	<u>762,757,979.75</u>	<u>618,625,334.19</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 294,514,994.34 元，占公司全部主营业务收入的 31.61%。

(4) 其他说明

1) 根据本公司与浙江省新昌县医药药材有限公司签订的《代理制剂产品销售协议》和《代理原料药产品销售协议》，本期本公司通过该公司代理销售制剂产品 77,660,858.56 元、代理销售原料药产品 5,640,036.90 元。

2) 根据本公司与新昌县思强生命营养品有限公司签订的《代理原料药产品销售协议》，本期本公司通过该公司代理销售原料药产品 47,640,376.66 元。

2. 主营业务税金及附加		本期数 4,455,231.17	
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		31,640.85	按应缴流转税税额的 6%、5%
城市维护建设税	2,460,884.09	264,608.54	按应缴流转税税额的 7%、5%
教育费附加	1,994,347.08	152,571.29	按应缴流转税税额的 4%
合 计	<u>4,455,231.17</u>	<u>448,820.68</u>	

3. 其他业务利润 本期数 2,219,537.36

(1) 明细情况

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
材料及废料销售	19,514,811.88	18,375,274.37	1,139,537.51	10,452,989.63	9,578,072.73	874,916.90
租赁业务	16,000.00		16,000.00	10,800.00	795.96	10,004.04
服务业务	1,278,024.14	204,099.55	1,073,924.59	1,402,816.94	672,586.51	730,230.43
其他	1,102,986.53	1,112,911.27	-9,924.74	300,000.00	16,740.00	283,260.00
合 计	<u>21,911,822.55</u>	<u>19,692,285.19</u>	<u>2,219,537.36</u>	<u>12,166,606.57</u>	<u>10,268,195.20</u>	<u>1,898,411.37</u>

(2) 无占报告期利润总额 10%以上（含 10%）的项目的情况。

4. 财务费用 本期数 30,267,214.30

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	30,949,633.60	24,665,018.28
减：利息收入	1,528,604.04	1,649,513.07
汇兑损失	369,485.10	653,504.44

减: 汇兑收益	218.01	11,607.97
其他	476,917.65	124,778.68
合 计	<u>30,267,214.30</u>	<u>23,782,180.36</u>

5. 投资收益 本期数 39,721.20

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投 资单位损益净增减的金额	-282,308.47	-347,809.91
股权投资差额摊销	408,915.46	408,915.52
计提的短期、长期投资减值准备	-86,885.79	-8,883.73
合 计	<u>39,721.20</u>	<u>52,221.88</u>

(2) 无占本期利润总额 10%以上(含 10%)的投资项目。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 4,174,500.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
出口补贴		588,757.00
财政补助	4,130,925.60	61,996.63
科技补助	43,574.40	
合 计	<u>4,174,500.00</u>	<u>650,753.63</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 财政补助系公司本期收到各有关政府部门拨入的财政补助。

2) 科技补助系公司及子公司浙江来益生物技术有限公司本期收到各有关政府部门拨入的科技项目补助。

7. 营业外收入 本期数 238,520.07

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产、无形资产净收益		574,358.77
罚款净收入		1,000.00
赔款收入	233,520.07	165,618.80

其他	5,000.00	3,000.00
合计	<u>238,520.07</u>	<u>743,977.57</u>

## 8. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
水利建设基金	846,054.82	728,632.95
处置固定资产净损失	3,305,256.28	116,800.21
罚款支出	24,333.56	10,082.00
捐赠支出	2,263,892.80	
非常损失	26,661.28	
其他	786,093.67	2,550.00
合计	<u>7,252,292.41</u>	<u>858,065.16</u>

## 9. 所得税

项目	本期数	上年同期数
所得税	17,211,336.58	2,679,555.21
合计	<u>17,211,336.58</u>	<u>2,679,555.21</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
经营性款项收回	1,210,386.89
补贴收入	4,274,500.00
活期存款利息收入	1,255,008.75
其他业务收入	1,923,427.23
三个月以上的保证金收回	5,660,000.00
小计	<u>14,323,322.87</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
经营性期间费用	54,073,405.95
暂付款	17,356,314.75
小计	<u>71,429,720.70</u>



## 3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款收回	4,586,974.22
定期存款利息收入	11,398.94
小 计	<u>4,598,373.16</u>

## 4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
存出定期存款	15,000,000.00
小 计	<u>15,000,000.00</u>

## 5. 现金及现金等价物净增加情况

## (1) 现金的期末余额构成

资产负债表中“货币资金”期末余额	265,919,949.56
减：不提前支取的定期存款及三个月以上保证金	36,587,100.00
合 计	<u>229,332,849.56</u>

## (2) 现金的期初余额构成

资产负债表中“货币资金”期初余额	260,812,155.50
减：不提前支取的定期存款及三个月以上保证金	31,834,074.22
合 计	<u>228,978,081.28</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 450,949,701.54

## (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	430,315,392.15	87.17	12,909,461.76	417,405,930.39	356,828,382.55	85.37	10,704,851.48	346,123,531.07
1-2 年	7,334,236.38	1.49	733,423.64	6,600,812.74	8,714,615.77	2.08	871,461.58	7,843,154.19
2-3 年	8,307,673.06	1.68	1,661,534.61	6,646,138.45	6,354,328.51	1.52	1,270,865.70	5,083,462.81
3-5 年	40,593,639.93	8.22	20,296,819.97	20,296,819.96	40,749,312.69	9.75	20,374,656.35	20,374,656.34
5 年以上	7,104,794.92	1.44	7,104,794.92		5,326,930.18	1.28	5,326,930.18	
合 计	<u>493,655,736.44</u>	<u>100.00</u>	<u>42,706,034.90</u>	<u>450,949,701.54</u>	<u>417,973,569.70</u>	<u>100.00</u>	<u>38,548,765.29</u>	<u>379,424,804.41</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 200,602,697.48 元, 占应收账款账面余额的 40.64%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 公司本期无核销应收帐款情况。

(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	19,907,079.81	8.2765	164,760,946.05	11,567,221.09	8.2765	95,736,105.35
小计			<u>164,760,946.05</u>			<u>95,736,105.35</u>

## 2. 其他应收款

期末数 82,821,105.31

(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	61,968,806.13	63.74	1,859,064.18	60,109,741.95	22,274,528.83	48.13	668,235.86	21,606,292.97
1-2 年	14,968,538.49	15.40	1,496,853.85	13,471,684.64	9,874,405.59	21.34	987,440.56	8,886,965.03
2-3 年	8,344,771.20	8.58	1,668,954.24	6,675,816.96	6,425,364.38	13.88	1,285,072.88	5,140,291.50
3-5 年	5,127,723.52	5.27	2,563,861.76	2,563,861.76	2,031,227.63	4.39	1,015,613.82	1,015,613.81
5 年以上	6,812,359.88	7.01	6,812,359.88		5,674,740.37	12.26	5,674,740.37	
合 计	<u>97,222,199.22</u>	<u>100.00</u>	<u>14,401,093.91</u>	<u>82,821,105.31</u>	<u>46,280,266.80</u>	<u>100.00</u>	<u>9,631,103.49</u>	<u>36,649,163.31</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
上海来益房地产开发有限公司	23,801,819.97	暂借款
浙江来益生物技术有限公司	22,511,849.63	暂借款
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	13,014,614.39	暂借款及代垫费用
小 计	<u>59,328,283.99</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 75,028,283.99 元, 占其他应收款账面余额的 77.17%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 公司本期无核销其他应收款情况。

## 3. 长期股权投资

期末数 96,275,001.42

(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	21,357,164.04		21,357,164.04	19,957,382.00		19,957,382.00

对联营企业投资	45,871,181.11	327,757.79	45,543,423.32	46,327,295.08	327,757.79	45,999,537.29
其他股权投资	29,903,973.78	529,559.72	29,374,414.06	29,903,973.78	521,678.42	29,382,295.36
合计	<u>97,132,318.93</u>	<u>857,317.51</u>	<u>96,275,001.42</u>	<u>96,188,650.86</u>	<u>849,436.21</u>	<u>95,339,214.65</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
浙江中强医药有限公司	83.33	10年	2,500,000.00	-2,500,000.00			
上海来益房地产开发有限公司	89.69	20年	35,558,322.87	-19,028,320.75		-9,952,442.66	6,577,559.46
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	55.00	20年	5,500,000.00	-5,500,000.00			
浙江来益生物技术有限公司	90.00	10年	13,500,000.00	1,279,604.58			14,779,604.58
上海恰尔生物技术有限公司	45.00	10年	6,750,000.00	-3,179,658.33			3,570,341.67
浙江沃州环保有限公司	41.27	15年	13,000,000.00		2,401,914.00		15,401,914.00
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	49.00	20年	29,400,000.00	-3,240,281.02		-388,551.33	25,771,167.65
新昌县美中药物研究开发有限公司	40.00	15年	800,000.00				800,000.00
小计			<u>107,008,322.87</u>	<u>-32,168,655.52</u>	<u>2,401,914.00</u>	<u>-10,340,993.99</u>	<u>66,900,587.36</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
浙江中强医药有限公司							
上海来益房地产开发有限公司	7,301,520.68		-1,106,682.18			382,720.96	6,577,559.46
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司							
浙江来益生物技术有限公司	12,655,861.32		2,123,743.26				14,779,604.58
上海恰尔生物技术有限公司	3,870,805.01		-300,463.34				3,570,341.67
浙江沃州环保有限公司	15,401,914.00						15,401,914.00
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	25,726,818.28		18,154.87			26,194.50	25,771,167.65
新昌县美中药物研究开发有限公司	1,000,000.00	-200,000.00					800,000.00
小计	<u>65,956,919.29</u>	<u>-200,000.00</u>	<u>734,752.61</u>			<u>408,915.46</u>	<u>66,900,587.36</u>

## 2) 其他说明

a. 浙江沃洲环保有限公司执行《施工企业会计制度》，截至 2005 年 6 月 30 日，该公司未产生损益。

b. 新昌县美中药物研究开发有限公司有关情况详见本会计报表附注十二(四)之说明。

## 3) 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
---------	------	-----	------	------	------	-----	------

上海来益房地产开发有限公司	-13,358,624.92	-10,608,319.75	-392,900.68	-10,215,419.07	204 个月
上海来益房地产开发有限公司	300,302.05	273,156.13	10,179.72	262,976.41	177 个月
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	-523,889.58	-414,745.83	-26,194.50	-388,551.33	120 个月
小 计	<u>-13,582,212.45</u>	<u>-10,749,909.45</u>	<u>-408,915.46</u>	<u>-10,340,993.99</u>	

## b. 股权投资差额形成原因说明

详见本会计报表附注六(一)10(2)3)b 之说明。

## (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
华东医药股份有限公司	1.18%	长期	2,000,000.00			2,000,000.00
交通银行	0.02%	长期	3,152,520.00			3,152,520.00
浙江仙琚制药股份有限公司	9.00%	长期	22,751,453.78			22,751,453.78
北京清华紫光医药有限责任公司	10.00%	20 年	2,000,000.00			2,000,000.00
牡丹江泽龙科技有限公司	35.00%	长期	327,757.79			327,757.79
小 计			<u>30,231,731.57</u>			<u>30,231,731.57</u>

## 2) 投资额占被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上,但采用成本法核算的情况说明

本公司持有牡丹江泽龙科技有限公司 35%的股权,因该公司已于 2001 年度停业清算,本公司自 2001 年起对该项投资改按成本法核算。

## (4) 长期投资减值准备

## 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	
牡丹江泽龙科技有限公司	327,757.79				327,757.79
北京清华紫光医药有限责任公司	521,678.42	7,881.30			529,559.72
小 计	<u>849,436.21</u>	<u>7,881.30</u>			<u>857,317.51</u>

## 2) 计提原因说明

牡丹江泽龙科技有限公司已于 2001 年停业,截至 2005 年 6 月 30 日,该公司仍在清算中,本公司已于 2001 年按对该公司投资的账面价值全额计提减值准备。

北京清华紫光医药有限责任公司经营状况不佳,持续亏损。本公司按对其应享有的所有者权益与账面投资成本的差额计提长期投资减值准备 529,559.72 元。

## (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 909,091,877.13

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

原料药销售	695,973,951.82	510,157,712.30
制剂药销售	206,506,280.01	164,622,268.57
食品销售	6,611,645.30	3,952,573.67
合计	<u>909,091,877.13</u>	<u>678,732,554.54</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 294,514,994.34 元，占公司全部主营业务收入的 32.40%。

2. 主营业务成本 本期数 748,013,528.18

项目	本期数	上年同期数
原料药销售	598,580,234.05	474,001,342.01
制剂药销售	144,165,927.48	120,820,965.63
食品销售	5,267,366.65	3,305,174.84
合计	<u>748,013,528.18</u>	<u>598,127,482.48</u>

3. 投资收益 本期数 1,056,782.28

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	734,752.61	-1,091,863.55
股权投资差额摊销	408,915.46	408,915.52
计提的短期、长期投资减值准备	-86,885.79	-8,883.73
合计	<u>1,056,782.28</u>	<u>-691,831.76</u>

(2) 无占本期利润总额 10%以上（含 10%）的投资项目。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 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
新昌县昌欣投资发展有限公司	浙江省新昌县城关镇横街 15 号	实业投资；销售日用工业品及化工原辅料	控股股东	有限责任公司	张正义
上海来益房地产开发有限公司	上海市松江余山镇	房地产开发	控股子公司	有限责任公司	李春波
浙江中强医药有限公司	浙江省丽水市解放街 200 号	药品销售	控股子公司	有限责任公司	王仁民

	289 号				
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	上海张江高科技园区	生物药物的研究开发	控股子公司	有限责任公司	李春波
浙江来益生物技术有限公司	浙江省嵊州市长乐镇剡源村	生物农药、生物制品的生产销售	控股子公司	有限责任公司	金一平
新昌县来益生态农业发展有限公司	浙江省新昌县澄潭镇	水果、蔬菜种植；水产品、家畜养殖、销售；苗木、花卉销售	控股孙公司	有限责任公司	金一平

## (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
新昌县昌欣投资发展有限公司	69,256,100.00			69,256,100.00
上海来益房地产开发有限公司	67,000,000.00			67,000,000.00
浙江中强医药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
浙江来益生物技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
新昌县来益生态农业发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

## (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	%
新昌县昌欣投资发展有限公司	133,465,020.00	29.65					133,465,020.00	29.65
上海来益房地产开发有限公司	60,090,000.00	89.69					60,090,000.00	89.69
浙江中强医药有限公司	2,500,000.00	83.33					2,500,000.00	83.33
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	5,500,000.00	55.00					5,500,000.00	55.00
浙江来益生物技术有限公司	13,500,000.00	90.00					13,500,000.00	90.00

新昌县来益生态 农业发展有限公 司	4,500,000.00	90.00					4,500,000.00	90.00
-------------------------	--------------	-------	--	--	--	--	--------------	-------

## 2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	本公司参股公司
浙江仙琚制药股份有限公司	本公司参股公司

## (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
浙江发展昌欣化学品 制造有限公司	35,454.02	市场价	28,022.03	市场价
浙江仙琚制药股份有 限公司	16,410.26	市场价		
小计	51,864.28		28,022.03	

## 2. 销售货物

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
浙江发展昌欣化学品 制造有限公司	138,872.21	市场价	913,419.53	市场价
小计	138,872.21		913,419.53	

## 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				
浙江发展昌欣化学品制造有 限公司	1,241,178.74	1,196,049.06	0.25	0.28
小 计	1,241,178.74	1,196,049.06	0.25	0.28

(2) 其他应收款				
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	13,014,614.39	2,306,699.34	36.51	11.67
小 计	13,014,614.39	2,306,699.34	36.51	11.67
(3) 应付账款				
浙江发展昌欣化学品制造有限公司	504,475.55		0.23	
浙江仙琚制药股份有限公司	13,285.25	13,285.25	0.01	0.01
小 计	517,760.80	13,285.25	0.24	0.01
(4) 预付账款				
浙江仙琚制药股份有限公司	60,000.00		0.09	
小 计	60,000.00		0.09	

#### 4. 其他关联方交易

##### (1) 购买或销售除商品以外的其他资产

本期公司将一批固定资产以账面价值作价转让给控股子公司浙江来益生物技术有限公司，该批固定资产的原值为 1,457,462.13 元、净额为 223,517.78 元。

##### (2) 租赁

浙江发展昌欣化学品制造有限公司因生产发展需要，向本公司承租总面积为 22,978 平方米的土地，本公司本期尚未向该公司收取土地租赁费，根据双方签订的《土地租赁协议》，至年底一次性结算。

##### (3) 代垫费用

本期公司为浙江发展昌欣化学品制造有限公司代垫各类生产费用 5,146,700.93 元，浙江发展昌欣化学品制造有限公司为本公司代垫各类生产费用 1,822,367.88 元。

##### (4) 保证

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司为控股子公司浙江来益生物技术有限公司人民币借款 800 万元提供保证担保，该笔借款的借款期限为 2005 年 5 月 30 日至 2006 年 5 月 18 日。

### 九、或有事项

#### (一) 公司提供的各种债务担保

##### 1. 本公司对非关联方的担保情况

(1) 根据公司董事会二届十三次会议通过的《关于继续与新昌国邦化学工业有限公司相互担保的议案》，公司分别于 2002 年 8 月、2004 年 5 月与新昌国邦化学工业有限公司签订《互保协议》，互保总金额为 6,500 万元，期限自 2002 年 8 月 10 日至 2006 年 8 月 9 日止。



(2) 根据公司董事会三届四次会议通过的《关于本公司与浙大网新科技股份有限公司继续互保的议案》，公司于 2004 年 1 月与该公司签订《互保协议》，互保金额为 1 亿元，期限自 2004 年 1 月 5 日至 2005 年 1 月 4 日止。根据公司董事会三届九次会议通过的《关于本公司与浙大网新科技股份有限公司继续互保的议案》，公司于 2004 年 12 月与浙江浙大网新科技股份有限公司签订《互保协议》，互保金额为 1 亿元，期限自 2005 年 1 月 5 日至 2006 年 1 月 4 日止。

(3) 根据公司董事会三届七次会议通过的《公司与康恩贝集团有限公司继续互保的议案》，公司于 2004 年 8 月与康恩贝集团有限公司签订《互保协议》，互保金额为 1.5 亿元，期限自 2004 年 8 月 25 日至 2006 年 8 月 24 日止。

(4) 根据公司董事会二届十八次会议通过的《关于本公司与升华集团控股有限公司继续互保的议案》，公司于 2003 年 5 月与升华集团控股有限公司签订了《互保协议》，互保金额为 1.85 亿元，期限自 2003 年 5 月 27 日至 2006 年 5 月 26 日止。根据公司董事会三届十次会议通过的《关于公司与浙江来益生物技术有限公司和升华集团控股有限公司继续互保的议案》，公司于 2005 年 5 月与升华集团控股有限公司签订了《互保协议》，互保金额为 1.85 亿元，期限自 2005 年 5 月 27 日至 2008 年 5 月 26 日止。

(5) 根据公司董事会三届十次会议通过的《关于公司与浙江来益生物技术有限公司和升华集团控股有限公司继续互保的议案》，公司于 2005 年 5 月浙江来益生物技术有限公司签订了《互保协议》，互保金额为 5,000 万元，期限自 2005 年 5 月 16 日至 2007 年 5 月 16 日止。

截至 2005 年 6 月 30 日，公司实际为非关联方提供银行借款及银行承兑汇票保证担保情况如下：

被担保单位	担保期限(区间)	担保总金额
新昌国邦化学工业有限公司	2005.01.05-2006.01.28	6,087.43万元
浙江浙大网新科技股份有限公司	2004.09.06-2006.06.09	10,000.00万元
康恩贝集团有限公司	2004.08.25-2006.06.20	15,000.00万元
升华集团控股有限公司	2005.03.09-2006.06.20	18,500.00万元
合 计		49,587.43万元

2. 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司为关联方银行借款提供保证担保情况如下：

控股子公司	担保借款期限	担保借款总金额
浙江来益生物技术有限公司	2005.05.30-2006.05.18	800.00万元
合 计		800.00万元

(二) 截至 2004 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况：

1. 2003 年 12 月，公司与中国工商银行新昌县支行签订《最高额抵押合同》，公司以 59,197.46 平方米房产、92,439.44 平方米的土地使用权及 16,172 台设备作抵押，为取得借款总余额不超过人民币 14,800 万元的可周转限额内抵押借款提供担保。抵押期限自 2003 年 12 月至 2005 年 11 月。截至 2005 年 6 月 30 日，以此抵押尚未归还的短期借款为 13,435 万元。

2003 年 12 月，公司与交通银行新昌县支行签订《最高额抵押合同》，公司以 13,842 平方米房产作价 1,171.58 万元、63,999 平方米的土地使用权作价 3,839.94 万元，共计作价 5,011.52 万元作为抵押物，为取得借款总余额不超过人民币 3,500 万元的可周转限额内抵押借款提供担保。抵押期限自 2003 年 12 月 18 日至 2005 年 11 月 28 日。截至 2005 年 6 月 30 日，以此抵押尚未归还的短期借款为 3,350 万元。

2003 年 11 月，公司与中国银行新昌县支行签订《最高额抵押合同》，公司以 27,091.28 平方米房产和 35,970.40 平方米土地使用权作抵押，为取得借款总余额不超过人民币 2,800 万元或等值外汇的可周转限额内借款提供担保。抵押期限自 2003 年 11 月至 2005 年 11 月。截至 2005 年 6 月 30 日，以此抵押尚未归还的短期借款为 2,100 万元。

2004 年 3 月，公司与中国银行浙江省分行签订《最高额抵押合同》，公司以设备作抵押，为取得借款总余额不超过人民币 4,500.00 万元的抵押借款提供担保。抵押期限自 2004 年 3 月至 2006 年 3 月。截至 2005 年 6 月 30 日，以此抵押尚未归还的短期借款为 4,500 万元。

截至 2005 年 6 月 30 日，上述在固定资产列示的抵押房屋建筑物及土地使用权的账面原值为 152,540,112.36 元，账面净值为 117,071,406.28 元；在固定资产列示的抵押设备的账面原值为 455,778,009.93 元，账面净值为 240,477,931.37 元；在无形资产列示的抵押土地使用权的账面原值为 7,571,312.69 元，摊余价值为 6,427,529.16 元。

2. 2004 年 7 月，本公司控股子公司浙江中强医药有限公司与中国建设银行丽水市分行签订《抵押合同》，浙江中强医药有限公司以 264.10 平方米房屋及 129.47 平方米土地作抵押向该行取得短期借款人民币 250 万元。借款期限自 2004 年 7 月至 2005 年 7 月。截至 2005 年 6 月 30 日，上述在固定资产列示的抵押房屋及土地使用权账面原值 1,084,737.50 元，账面净值 800,852.66 元。

3. 2004 年 2 月，本公司控股子公司浙江来益生物技术有限公司与中国银行嵊州支行签订《抵押合同》，浙江来益生物技术有限公司以 52,125.00 平方米土地使用权作价 1,300.00 万元作为抵押，为取得借款总余额不超过人民币 780 万元的抵押借款作担保。截至 2005 年 6 月 30 日，以此抵押尚未归还的短期借款为 700 万元。上述在无形资产列示的抵押土地使用权账面原值 10,210,000.00 元，摊余价值 9,886,683.31 元。

### (三) 未决诉讼或仲裁

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司已提起诉讼，法院已予受理，但尚未判决的应收账款共 1 笔，账面余额为 1,950,000.00 元，预计不会给公司带来较大的财务影响，故本公司未计提预计负债。

## 十、承诺事项

(一) 2004 年, 本公司与浙江省新昌县医药药材有限公司签订了《代理制剂产品销售协议》, 约定由浙江省新昌县医药药材有限公司代理本公司下属新昌制药厂自产制剂产品的销售, 合作期限自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。

2003 年, 本公司另与浙江省新昌县医药药材有限公司签订了《代理原料药产品销售协议》, 约定由浙江省新昌县医药药材有限公司代理本公司下属新昌制药厂维生素 E 类原料药产品的销售, 合作期限自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

(二) 2003 年, 本公司与新昌县思强生命营养品有限公司签订了《代理原料药产品销售协议》, 约定由新昌县思强生命营养品有限公司代理本公司下属新昌制药厂维生素 H 等高新技术原料药产品的销售, 合作期限自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

(三) 2003 年, 本公司与浙江欧大进出口贸易有限公司签订了《代理进出口协议》, 约定由浙江欧大进出口贸易有限公司为本公司下属新昌制药厂代理进口一般贸易、进料加工所需原材料, 并由其代理出口产品业务, 按进出口额的 1%向其支付代理费, 合作期限自 2003 年 4 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

(四) 2004 年, 本公司与诺华公司签订了《产品购销合同》, 如本公司投资建设的本芬醇新车间在 2005 年 8 月前验证合格且完成相关的国际注册文件, 诺华公司将按确定的价格和数量向本公司购买本芬醇产品, 产品交付期为 2005 年 9 月至 2006 年 8 月, 合同总金额 2,589 万美元。截至 2005 年 6 月 30 日, 该车间主体工程已建设完工, 相关手续及国际注册文件正在办理之中。

#### 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项。

1、根据本公司 2005 年 6 月 1 日临时董事会决议, 2005 年 7 月 12 日, 本公司及浙江思贤制药有限公司(以下简称“思贤制药”)一起与金光纸业(中国)投资有限公司(以下简称“金光纸业”)签署了《上海来益房地产开发有限公司股权及债权转让协议》, 将本公司持有的来益房地产 89.69% 股权计 6009 万、思贤制药持有的来益房地产 6.81% 股权计 456 万一起转让给金光纸业。定价原则以 2005 年 3 月 31 日为基准日的来益房产资产、负债、净资产的评估价值为基础。评估基准日为 2005 年 3 月 31 日。股权转让价总计 2,561.11 万元, 其中本公司转股价为 23,803,726 元。转让后本公司不再持有该公司的股权。

截至 2005 年 3 月 31 日, 本公司拥有来益房地产债权合计为 23,801,819.97 元(帐列其他应收款)。根据《上海来益房地产开发有限公司股权及债权转让协议》, 本公司以 2364 万元的价格将持有的来益房产债权全部转让给金光纸业。

金光纸业将在本次股权转让报外资机构审批的同时, 向本公司支付相当于本次股权转让款及债权转让款的 20% 的定金及本次股权转让款及债权转让款 10% 的首期款; 本协议获得外资审批机构批准生效, 并且来益房产获得《外商投资企业批准证书》后十个工作日内, 金光纸业向本公司支付相当于本次股权转让款及债权转让款的 50%; 本协议获得外资审批机构批准生效, 并且来益房产最后获得外商

投资企业《企业法人营业执照》后十个工作日内，金光纸业向本公司支付相当于本次股权转让款及债权转让款 20%的余款。

截至报表公布日，本公司已收到股权转让款 7,141,117.80 元、债权转让款 7,092,000.00 元。

2、2005 年 7 月 6 日，本公司与自然人郑哲斌签定了《股权转让协议书》，将本公司持有的浙江中强医药有限公司（以下简称“中强公司”）83.33%的股权计 250 万，以 250 万元的价格转让给郑哲斌。转让后本公司不再持有该公司的股权。

截至 2005 年 5 月 31 日，本公司拥有中强公司债权合计为 10,078,795.78 元，其中，应收账款账面余额 3,978,795.78 元，其他应收款账面余额 6,100,000.00 元。根据《股权转让协议书》，郑哲斌同意向本公司偿还上述应付款项。

郑哲斌承诺在本协议签定后十日内，向本公司支付本次股权转让款的 50%计 125 万元，债权转让款的 35%计 3,527,578.52 元；在 2005 年 12 月 31 日前，支付本次股权转让款的 50%计 125 万元，债权转让款的 10%计 1,007,879.58 元；在 2006 年 6 月 30 日前，支付债权转让款的 15%计 1,511,819.37 元；在 2006 年 12 月 31 日前，支付债权转让款的 40%计 4,031,518.31 元。

截至报表公布日，本公司已收到上述股权转让款 1,250,000.00 元，债权转让款 3,510,000.00 元。

## 十二、其他重要事项

(一) 无重大债务重组事项。

(二) 无重大非货币性交易事项。

(三) 本公司控股股东原新昌县国有工业总公司经授权持有本公司 133,465,020 股，占本公司股份总额的 29.65%，股份性质为国有法人股。经新昌县人民政府新政复[2002]17 号文《关于同意新昌县国有工业总公司改制方案的批复》，该公司改制变更为新昌县昌欣投资发展有限公司。新昌县昌欣投资发展有限公司于 2002 年 9 月 19 日在新昌县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3306241003284 的企业法人营业执照。该公司注册资本为 6,925.61 万元，法定代表人张正义，企业类型为有限责任公司，经营范围为实业投资、销售日用工业品及化工原辅料。该公司已在中央证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了有关股东账户的更名手续，股权性质变更事项尚待国家有关部门批复。

(四) 2005 年 3 月 9 日，本公司与自然人叶伟东签订《股权转让协议》，将本公司持有的新昌县美中药物研究开发有限公司 10%的股权计 20 万元，以 20 万元转让给自然人叶伟东，股权转让后，本公司对该公司的投资额减至 80 万元，占其注册资本的 40%。新昌县美中药物研究开发有限公司已于 2005 年 3 月 9 日办妥工商变更登记手续。截至 2005 年 6 月 30 日，该公司尚处于筹建期，未产生损益。

(五) 我公司在绍兴袍江工业区内建设浙江医药维生素厂项目，一期工程实际征地 183,949 平方米，已支付土地出让金 16,555,410.00 元(90 元/平方米)；二期工程征地约 310 亩，已支付土地出让金 23,250,000.00 元(7.5 万元/亩)。根据绍兴袍江工业区管理委员会 2004 年 12 月下达的《关于浙江医药袍江项目建设的意见》(袍委办抄[2004]12 号)，若公司达不到以下条件之一：a. 一期工程按批准的规划方案，在 2005 年 10 月底前全部建成完工并通过综合验收；b. 二期工程建设方案符合工业区的整体形象规划且在 2005 年 10 月底前竣工并通过综合验收，则二期项目用地的土地出让价将不能以每亩 7.5 万元的优惠价格结算，而以市场价格重新结算。截至 2005 年 6 月 30 日，上述两期工程投资尚未达到既定规模，公司正在抓紧建设之中。原于 2002 年 4 月取得的一期工程临时土地使用证已过期，公司将于袍江工业园工程建设完工后，正式办理上述土地使用权的权证。

(六) 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	-3,360,634.57
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	4,174,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益(除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外)	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-3,662,451.79
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	-2,848,586.36
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-688,219.11
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	-130,428.10
非经常性损益净额	-2,029,939.15

## 八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：李春波  
浙江医药股份有限公司  
2005 年 8 月 3 日