

---

湖北潜江制药股份有限公司

600568

2005 年半年度报告



二零零五年八月二十日

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 .....         | 2  |
| 二、公司基本情况 .....       | 5  |
| 三、股本变动及股东情况 .....    | 7  |
| 四、董事、监事和高级管理人员 ..... | 7  |
| 五、管理层讨论与分析 .....     | 14 |
| 六、重要事项 .....         | 19 |
| 七、备查文件目录 .....       | 20 |

## 一、重要提示

一、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。

二、公司董事郭家学、张斌、田红因工作原因未能出席本次董事会，特分别书面委托董事王崇信代为表决。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人叶继革先生，主管会计工作负责人何晓燕女士，会计机构负责人（会计主管人员）邹圣碧先生声明：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

（一）公司法定中文名称：湖北潜江制药股份有限公司

公司英文名称：HUBEI QIANJIANG PHARMACEUTICAL CO., LTD .

公司英文名称缩写：QPC

（二）公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：潜江制药

公司 A 股代码：600568

（三）公司注册地址：湖北省潜江市横堤路特 18 号

公司办公地址：湖北潜江市章华南路特 1 号

公司国际互联网网址：<http://www.qjzy.com>

公司电子信箱：[stock@qjzy.com](mailto:stock@qjzy.com)

（四）公司法定代表人：叶继革

(五) 公司董事会秘书：吴伯玉

电话：027-59409631,59409632

传真：027-59409631

E-mail：stock@qjzy.com

联系地址：武汉经济技术开发区高新技术产业园 28 号

(六) 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(七) 公司其他基本情况：公司首次登记注册日期：1994 年 6 月 27 日

公司首次登记注册地点：湖北省潜江市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2001 年 5 月 9 日

公司变更注册登记地点：湖北省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4200001000137

国税登记号码：国税鄂字 429005707079234 号

地税登记号码：地税鄂字 42242957091801-7 号

公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司

事务所办公地址：武汉市中山大道 1056 号金源世界中心 7-8 楼

## 二、要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|                    | 本报告期末          | 上年度期末          |                | 本报告期末比上年<br>度期末增减(%) |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
|                    |                | 调整后            | 调整前            |                      |
| 流动资产               | 439,030,711.46 | 357,323,589.20 | 357,323,589.20 | 22.87                |
| 流动负债               | 360,854,483.86 | 282,107,685.65 | 282,107,685.65 | 27.91                |
| 总资产                | 855,858,420.25 | 771,638,014.17 | 771,638,014.17 | 10.91                |
| 股东权益(不含少数<br>股东权益) | 478,633,687.85 | 473,785,161.28 | 473,785,161.28 | 1.02                 |
| 每股净资产              | 4.38           | 4.34           | 4.34           | 0.92                 |
| 调整后的每股净资产          | 4.37           | 4.31           | 4.31           | 1.39                 |
|                    | 报告期(1-6月)      | 上年同期           |                | 本报告期比上年同<br>期增减(%)   |
|                    |                | 调整后            | 调整前            |                      |
| 净利润                | 4,848,526.57   | 5,248,507.06   | 5,248,507.06   | -7.62                |
| 扣除非经常性损益后<br>的净利润  | 4,658,550.63   | 5,268,201.04   | 5,268,201.04   | -11.57               |
| 每股收益               | 0.044          | 0.07           | 0.07           | -37.14               |
| 净资产收益率(%)          | 0.97           | 1.14           | 1.14           | 减少 0.17 个百分点         |
| 经营活动产生的现金<br>流量净额  | 34,707,387.56  | 10,628,003.19  | 10,628,003.19  | 226.57               |

注:报告期末总股本为 10,929 万股,上年同期为 7,286 万股。

## (二) 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        |
|------------------------|------------|
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 283,546.18 |
| 所得税影响数                 | 93,570.24  |
| 合计                     | 189,975.94 |

## (三) 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        | 8.51      | 8.56 | 0.373 | 0.373 |
| 营业利润          | 0.98      | 0.98 | 0.043 | 0.043 |
| 净利润           | 1.01      | 1.02 | 0.044 | 0.044 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 0.97      | 0.98 | 0.043 | 0.043 |

## 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

(一) 报告期末股东总数为 19,952 户。

(二) 前十名股东持股情况

单位:股

| 股东名称           | 报告期内增减 | 报告期末持股数量   | 比例(%) | 股份类别 | 质押或冻结情况       | 股东性质   |
|----------------|--------|------------|-------|------|---------------|--------|
| 西安东盛集团有限公司     |        | 32,250,000 | 29.51 | 未流通  | 质押:19,550,000 | 法人股东   |
| 西安风华医药科技投资有限公司 |        | 14,118,000 | 12.92 | 未流通  |               | 法人股东   |
| 湖北省潜江市制药厂      |        | 9,000,000  | 8.23  | 未流通  |               | 国有股东   |
| 钱卫国            | 89,000 | 250,100    | 0.23  | 已流通  | 未知            | 社会公众股东 |
| 戴翼源            |        | 232,481    | 0.21  | 已流通  | 未知            | 社会公众股东 |
| 钟永强            |        | 190,900    | 0.17  | 已流通  | 未知            | 社会公众股东 |
| 殷杰             | 31,100 | 172,950    | 0.16  | 已流通  | 未知            | 社会公众股东 |
| 孙庆芳            |        | 142,100    | 0.13  | 已流通  | 未知            | 社会公众股东 |
| 陈培民            |        | 140,894    | 0.13  | 已流通  | 未知            | 社会公众股东 |
| 陶真             |        | 132,000    | 0.12  | 已流通  | 未知            | 社会公众股东 |

## 注：前十名股东关联关系或一致行动的说明

1、公司的前三名股东为公司法人股东，该三名股东之间无关联关系，且不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其它股东之间有无关联关系，也未知是否属于一致行动人。

2、2005 年 6 月 29 日，公司大股东西安东盛集团有限公司将其所持有的本公司社会法人股股份 1955 万股（占公司股份总数的 17.89%），质押给中国银行陕西省分行，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押手续，于 2005 年 7 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》上予以了详细公告。

## （三）前十名流通股股东持股情况

| 名次 | 股东名称 | 期末持有流通股的数量 | 种类（A、B、H 股或其它） |
|----|------|------------|----------------|
| 1  | 钱卫国  | 250,100    | A 股            |
| 2  | 戴翼源  | 232,481    | A 股            |
| 3  | 钟永强  | 190,900    | A 股            |
| 4  | 殷杰   | 172,950    | A 股            |
| 5  | 孙庆芳  | 142,100    | A 股            |
| 6  | 陈培民  | 140,894    | A 股            |
| 7  | 陶真   | 132,000    | A 股            |
| 8  | 樊晶   | 121,450    | A 股            |
| 9  | 董翠平  | 120,600    | A 股            |
| 10 | 李辉   | 120,000    | A 股            |

## 1、前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

## 2、前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司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，也未知是否属于

《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

#### （四）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

（一）经 2005 年 3 月 6 日公司第四届董事会第十五次会议审议通过，公司董事会同意聘任张平女士为公司副总经理。

（二）经 2005 年 5 月 27 日第四届董事会第十九次会议(以通讯表决方式进行)审议通过，公司董事会同意谭智先生辞去公司总经理职务、漆贤高先生辞去公司董事会秘书职务。公司董事会同意根据董事长叶继革先生的提名，聘任郭毅民先生为公司总经理、吴伯玉先生为公司董事会秘书。

### 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，公司面对我国家药品降价、市场竞争加剧等局面，紧紧围绕年初董事会确定的本年度生产经营目标，继续加强销售队伍建设，完善销售网络，加强销售目标管理，加大终端销售力度，积极清收应收货款。同时全力推出新产品“瑞珠 Me 装滴眼液”，经过精心的市场策划和全方位推广，该产品市场反应积极，销售状况良好，成为公司新的利润增长点。

#### 二、报告期公司经营情况

##### （一）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

公司的经营范围包括：经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；滴眼液、针剂、片剂、胶囊、冻干针、颗粒剂、原料药、塑料包装用品的生产、销售、进出口业务；保健饮料进出口业务；调味品、酱制品、保健酒、白酒、露酒的生产及销售。

报告期内，公司实现主营业务收入 23,962.52 万元，主营业务利润 4074.55 万元，净利润 484.85 万元。

### 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

|            | 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(%) |
|------------|--|----------------|--------|------------------|------------------|---------------|
| <b>分行业</b> |  |                |        |                  |                  |               |
| 医药工业       | 45,503,388.83  | 15,248,480.42  | 66.49  | -7.28            | -19.70           | 增加 5.19 个百分点  |
| 医药商业       | 190,787,263.78   | 180,266,540.69 | 5.51   | 22.20            | 22.50            | 减少 0.23 个百分点  |
| 其中：关联交易    | 2,532,900.90   | 885,113.64     | 65.06  |                  |                  |               |
| <b>分产品</b> |  |                |        |                  |                  |               |
| 滴眼液        | 34,250,432.10  | 8,061,456.11   | 76.46  | 77.91            | -5.20            | 增加 20.63 个百分点 |
| 关联交易的定价原则  | 上述关联交易已经公司第四届董事会第六次会议审议通过，交易价格以湖北省物价局所定价格作为定价基础，按照公平公正的原则协商确定，遵循了自愿、合理、公平、诚信原则，没有损害公司和全体股东的利益。 |                |        |                  |                  |               |

### 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<br>(%) |
|-----|----------------|----------------------|
| 湖北省 | 45,990,032.29  | -11.01               |
| 湖南省 | 190,787,263.78 | 22.2                 |
| 北京市 | 2,847,882.14   |                      |
| 合计  | 239,625,178.21 | 15.31                |

注：按资产所在地进行分类：医药工业企业位于湖北，医药商业企业位于湖南，食品企业位于湖北和北京。

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 253.29 万元。

(二) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(三) 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

本报告期，公司医药工业部分毛利率为66.49%，比上年同期增加5.19%，主要原因是：本报告期内公司控股子公司湖北东盛制药有限公司正式投产的新产品的销售毛利率较高。

(四) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内利润构成较上年同期发生重大变化，主要是由于报告期内对新疆新特药的投资收益比上年同期增加 706.96 万和公司期间费用的增加综合影响所致。

(五) 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      |
|----------------|------|--|--------|-----------|----------|
| 湖北园林青食品有限公司    | 食品行业 | 主营调味品、酱制品、保健酒、白酒、露酒生产、销售。                        | 1,860  | 2,953.14  | -51.84   |
| 湖南时代阳光医药商业有限公司 | 医药商业 | 主营批发中药材、中成药、中药饮品、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品等 | 3,000  | 18,878.92 | 99.00    |
| 湖北东盛制药有限公司     | 医药工业 | 主营范围：凝胶剂、滴眼剂、塑料包装用品的生产、销售；药品的研                   | 11,400 | 17,158.78 | 1,388.02 |

|              |      |   |       |          |         |
|--------------|------|---|-------|----------|---------|
|              |      | 究开发及技术转让；经营公司自产产品及技术的出口业务；经营公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外) |       |          |         |
| 北京美联康健科技有限公司 | 食品销售 | 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的、自主选择经营项目开展经营  | 1,000 | 1,297.15 | -123.09 |

#### (六) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参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   | 净利润      | 参股公司贡献的投资收益 | 占上市公司净利润的比重(%) |
|-----------------|------|---|----------|-------------|----------------|
| 新疆新特药民族药业有限责任公司 | 医药商业 | 主营中药材、中成药、化学原料药、化为药制剂、抗生素、生化药、生物制品、诊断药品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器等 | 1,483.13 | 706.96      | 145.81         |

#### (七) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

- 1、国内药品市场竞争日益激烈，部分药品（如抗生素类）面临降价风险。
- 2、公司对新上市的产品需要进一步加强市场推广。

为此，公司将进一步优化产品结构，降低产品成本，强化营销策略，积极推广新上市产品，增加新产品的市场认知度和忠诚度，努力保持公司的持续发展态势。

### 三、公司投资情况

#### (一) 募集资金使用情况

1、公司于 2001 年 04 月 23 日通过首次发行募集资金 32,550 万元，已累计使用 32,715.90 万元，其中本年度已使用 623.76 万元。

2、公司于 2001 年 4 月 23 日首次向社会公众成功发行了普通股 3,500 万股，每股发行价格 9.7 元，共计募集资金 33,950 万元，扣除发行费用 1,400 万元，实际募集资金 32,550.00 万元。截止 2005 年 6 月 30 日，公司募集资金项目实际投资 32,715.90 万元。

(二) 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<br>金额   | 是否变<br>更项目 | 实际投入<br>金额 | 预计收<br>益 | 实际收益     | 是否符合<br>计划进度 | 是否符合<br>预计收益 |
|------------------------|---|------------|------------|----------|----------|--------------|--------------|
| 滴眼液自动生产线技改项目           | 3,640   | 否          | 3,675.90   | 3,134    |          | 否            | 否            |
| 年产 1 亿支色甘酸钠滴眼液技改项目     | 4,270   | 否          | 4,830.22   | 1,798    | 5.85     | 否            | 否            |
| 复方妥布霉素眼用凝胶剂新产品开发项目     | 4,077   | 否          | 3,868.38   | 6,154    | 524.49   | 否            | 否            |
| 曲昔匹特生产线扩建项目            | 4,980   | 否          | 5,103.81   | 4,022    | 100.75   | 否            | 否            |
| 阿昔洛韦(甘泰)分散片新产品开发项目     | 3,679   | 否          | 3,593.46   | 1,596    |          | 否            | 否            |
| 克林霉素磷酸酯冻干针技改项目         | 4,284   | 否          | 4,364.79   | 4,064    | 8.45     | 否            | 否            |
| 年产一亿支聚乙烯醇(瑞珠)滴眼液技改项目   | 3,622   | 是          | 3,177.46   |          | 2,625.56 | 否            | 否            |
| 医药零售市场网络建设项目           | 4,740.48  | 是          | 4,101.89   |          |          | 否            | 否            |
| 合计                     | 33292.48  | /          | 32,715.91  | 20768.00 | 3,265.10 | /            | /            |
| 未达到计划进度和预计收益的说明(分具体项目) | <p>根据企业发展情况，公司原厂房面积及其它条件均不能满足新项目的需要，因此必须新征土地，新建厂房。公司在各级政府的协调支持下，于 2001 年底才最终确定项目地址。公司原先计划是直接同国外卖方签订引进机电设备合同，没有考虑技术交流、招标文件制作、开标、评标、定标、签约等约 8 个月的前期工作周期。</p> <p>详细原因已于 2002 年 9 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》上公告。</p> |            |            |          |          |              |              |

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| <p><b>变更原因及变更程序说明（分具体项目）</b></p> | <p>由于环丙沙星的耐药性问题，国家药品监督管理局药品审评中心已对盐酸环丙沙星类药品处于停止审评阶段；另外，利巴韦林原料药市场发生了重大变化，其价格同 1999 年进行可行性研究时的 600 元/kg 相比下降超过了 50%。本着对投资者负责的原则，为了降低投资风险，2003 年 7 月 3 日公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将盐酸环丙沙星植入珠新产品开发项目和新工艺年产 350 吨利巴韦林（病毒唑）项目予以变更，投资公司医药零售市场网络建设项目和年产 1 亿支聚乙烯醇（瑞珠）滴眼液技术改造项目，节余项目资金用于补充公司流动资金。公司于 2003 年 7 月 5 日在《中国证券报》和《上海证券报》上发布《湖北潜江制药股份有限公司关于变更部分募集资金用途的公告》。2003 年 8 月 26 日，公司 2002 年年度股东大会审议通过了该次募集资金变更事宜。</p> |
|----------------------------------|---|

注：项目建设进展情况：

1、滴眼液自动生产线技改项目：制瓶部分设备已完成安装、调试和试车，已获得国家食品药品监督管理局颁发的《药品包装用材料和容器注册证》(I 类)(注册证号：国药包字 20040349，20040356)。灌装生产线已完成安装、调试和试车。

2、年产 1 亿支色甘酸钠滴眼液技改项目：已完成设备安装、调试和试车，获得湖北省食品药品监督管理局颁发的 GMP 证书（证书编号：鄂 F0073），于 2004 年 6 月底投产。

3、年产一亿支聚乙烯醇(瑞珠)滴眼液技改项目：已完成设备安装、调试和试车，已获得湖北省食品药品监督管理局颁发的 GMP 证书（证书编号：鄂 F0073），于 2004 年 9 月底投产。

4、复方妥布霉素眼用凝胶剂新产品开发项目：已完成设备安装、调试、试车，已获得湖北省食品药品监督管理局颁发的 GMP 证书（证书编号：鄂 F0051），于 2004 年 4 月投产。

5、曲昔匹特生产线扩建项目：已完成设备安装、调试和试车，于 2004 年 6 月投产。

6、阿昔洛韦（甘泰）分散片新产品开发项目：已完成设备安装调试、试车，于 2004 年 6 月投产。

7、克林霉素磷酸酯冻干针技改项目：已完成设备安装、调试和试车，已获得国家

食品药品监督管理局颁发的 GMP 证书 (证书编号: F2902), 于 2004 年 4 月投产。

8、医药零售市场网络建设项目: 截止 2005 年 6 月 30 日该项目已完成投资 4,101.89 万元。

### (三) 未达到计划进度和预计收益的说明

根据企业发展情况, 公司原厂房面积及其它条件均不能满足新项目的需要, 因此必须新征土地, 新建厂房。公司在各级政府的协调支持下, 于 2001 年底才最终确定项目地址。公司原先计划是直接同国外卖方签订引进机电设备合同, 没有考虑技术交流、招标文件制作、开标、评标、定标、签约等约 8 个月的前期工作周期。详细原因已于 2002 年 9 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》上公告。

### (四) 资金变更项目情况

| 变更投资项目的资金总额                   |   |           |          |          |          |          |
|-------------------------------|---|-----------|----------|----------|----------|----------|
| 变更后的项目                        | 对应的原承诺项目  | 变更项目拟投入金额 | 实际投入金额   | 产生收益金额   | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
| 年产一亿支聚乙烯醇(瑞珠)滴眼液技改项目          | 盐酸环丙沙星植入珠新产品开发项目  | 3,622     | 3,177.46 | 2,625.56 | 否        | 否        |
| 医药零售市场网络建设项目                  | 新工艺年产 350 吨利巴韦林(病毒唑)项目  | 4,740.48  | 4,101.89 |          | 否        | 否        |
| <b>合计</b>                     | /   | 8362.48   | 7279.35  | 2,625.56 | /        | /        |
| <b>未达到计划进度和预计收益的说明(分具体项目)</b> | 上述募集资金项目的变更于 2003 年 8 月 26 日经公司 2002 年年度股东大会审议通过。聚乙烯醇(瑞珠)滴眼液技改项目已经投产并产生收益。医药零售市场网络建设项目由于其复杂性, 尚处于建设中。 |           |          |          |          |          |

注: 1、年产一亿支聚乙烯醇(瑞珠)滴眼液技改项目

公司变更原计划投资项目盐酸环丙沙星植入珠新产品开发项目, 变更后新项目拟投入 3,622 万元, 实际投入 3,177.46 万元。该项目已经建成投产并产生收益 2,625.56 万元。

2、医药零售市场网络建设项目

公司变更原计划投资项目新工艺年产 350 吨利巴韦林(病毒唑)项目, 变更后新项

目拟投入 4,740.48 万元，实际投入 4,101.89 万元。

由于环丙沙星的耐药性问题，国家药品监督管理局药品审评中心已对盐酸环丙沙星类药品处于停止审评阶段；另外，利巴韦林原料药市场发生了重大变化，其价格同 1999 年进行可行性研究时的 600 元/kg 相比下降超过了 50%。本着对投资者负责的原则，为了降低投资风险，2003 年 7 月 3 日公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将盐酸环丙沙星植入珠新产品开发项目和新工艺年产 350 吨利巴韦林（病毒唑）项目予以变更，投资公司医药零售市场网络建设项目和年产 1 亿支聚乙烯醇（瑞珠）滴眼液技术改造项目，节余项目资金用于补充公司流动资金。公司于 2003 年 7 月 5 日在《中国证券报》和《上海证券报》上发布《湖北潜江制药股份有限公司关于变更部分募集资金用途的公告》。2003 年 8 月 26 日，公司 2002 年年度股东大会审议通过了该次募集资金变更事宜。医药零售市场网络建设项目由于其复杂性，尚处于建设之中。

#### （五）非募集资金项目情况

2003 年 7 月 3 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于利用自有资金建设公司研究开发中心的议案》，同意投资 4300 万元非募集资金在武汉经济技术开发区潜江制药工业园区内建设公司研究开发中心。截止 2005 年 6 月 30 日，该项目累计投入 1941.46 万元。

## 六、重要事项

### 一、公司治理的情况

（一）公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构，以树立自律、规范、诚信的上市公司形象。

（二）公司按照中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于督

促上市公司修改上市公司章程的通知》和上海证券交易所《关于修改公司章程的通知》要求，结合《股票上市规则（2004 年修订）》，修订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规章制度。

## 二、报告期实施的利润分配方案执行情况

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、中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

考虑到公司发展的需要，有利于集中资金用于公司的经营发展，2005 年中期，公司不进行利润分配，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

（一）本报告期内无购买商品、接受劳务的重大关联交易

（二）销售商品、提供劳务的重大关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额       | 占同类交易额的比重(%) | 对公司利润的影响 |
|--------------|--------|----------|--------------|--------------|----------|
| 陕西东盛医药有限责任公司 | 销售商品   | 协议价      | 2,532,900.90 | 0.9          | 较小       |

注：上述向关联方陕西东盛医药有限责任公司销售商品的关联交易已经公司第四届董事会第六次会议审议通过，此项关联交易执行了双方于 2004 年 3 月 22 日签定的《经销协议书》，东盛医药将在规定的合同期限（三年）内独家经销其生产的普奇、殊奇产品。该项关联交易价格以湖北省物价局所定价格作为定价基础，按照公平公允的原则协商确定。



上述关联交易遵循了自愿、合理、公平、诚信原则，没有损害公司和全体股东的利益。

## 七、重大合同及其履行情况

### （一）托管情况

1、报告期内，公司继续托管西安东盛集团有限公司所持有的湖南时代阳光医药商业有限公司 5%的股权。按权益法核算，公司受托管理的该项资产，其投资收益为 4.95 万元。

2、据公司第四届董事会 2005 年第二十次会议审议通过，西安东盛集团有限公司与公司签订《股权托管协议》，委托公司行使持有新疆新特药民族药业有限责任公司 14% 的除处置权外的全部股东权利。按权益法核算，公司受托管理的该项资产，在本报告期内产生投资收益 173.03 万元。

### （二）承包情况

本报告期公司无承包事项。

### （三）租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

### （四）担保情况

单位: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） |             |      |      |     |            |               |
|------------------------|-------------|------|------|-----|------------|---------------|
| 担保对象名称                 | 发生日期（协议签署日） | 担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕     | 是否为关联方担保（是或否） |
|                        |             |      |      | ~   |            |               |
| 报告期内担保发生额合计            |             |      |      |     |            |               |
| 报告期末担保余额合计             |             |      |      |     |            |               |
| 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      |             |      |      |     | 20,000,000 |               |

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| 报告期末对控股子公司担保余额合计                  | 20,000,000    |
| <b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>      |               |
| 担保总额                              | 20,000,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例                     | 4.18          |
| <b>公司违规担保情况</b>                   |               |
| 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               | 0             |
| 违规担保金额                            | 0             |

#### （五）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### （六）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

（一）湖北省潜江市制药厂作为本公司国有法人股转让前的第一大股东，在本公司股票发行上市前作出承诺：不再从事与本公司营业范围相同或类似的经营活动，不再设立或投资于任何与本公司营业范围相同或类似的子公司或控股、参股公司。该承诺事项在报告期内得到履行。

（二）西安东盛集团有限公司作为本公司第一大股东在《收购报告书》中承诺：在本公司目前业务范围，西安东盛集团有限公司不再从事生产经营与本公司相同类别药品或有可能构成竞争的业务；如本公司业务范围发生变更，西安东盛集团有限公司将不从事与本公司新业务相同或有可能构成竞争的业务。该项承诺在报告期内得到履行。

### 九、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

本报告期内公司、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       |
|---|------------|-------|------------|
|   | 中国证券报      | 上海证券报 |            |
| 湖北潜江制药股份有限公司第四届董事会第十三次会议决议公告                | 20         | C     | 2005-02-01 |
| 湖北潜江制药股份有限公司第四届监事会第三次会议决议公告                 | 20         | C     | 2005-02-01 |
| 湖北潜江制药股份有限公司关于对中国证监会湖北监管局巡检提出问题的整改报告        | 20         | C     | 2005-02-01 |
| 湖北潜江制药股份有限公司第四届董事会第十四次会议决议公告                | 17         | B16   | 2005-02-05 |
| 湖北潜江制药股份有限公司第四届董事会第十五次会议暨召开 2004 年年度股东大会的公告 | C4         | C40   | 2005-03-08 |
| 湖北潜江制药股份有限公司第四届监事会第四次会议决议公告                 | C4         | C40   | 2005-03-08 |
| 湖北潜江制药股份有限公司关于控股子公司关联交易事项公告                 | C4         | C40   | 2005-03-08 |
| 湖北潜江制药股份有限公司关于共同投资关联交易的公告                   | C4         | C40   | 2005-03-08 |
| 湖北潜江制药股份有限公司股权质押公告                          | A16        | 48    | 2005-03-11 |
| 湖北潜江制药股份有限公司关于证券部办公地址变更的公告                  | C1         | 19    | 2005-03-21 |
| 湖北潜江制药股份有限公司第四届董事会第十六次会议决议公告                | C4         | C11   | 2005-04-01 |
| 湖北潜江制药股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告                | B24        | 58    | 2005-04-09 |
| 湖北潜江制药股份有限公司 2005 年第一季度报告                   | C16        | 31    | 2005-04-22 |
| 湖北潜江制药股份有限公司第四届董事会第十八次会议决议公告                | C1         | 35    | 2005-05-21 |

|                              |    |    |            |
|------------------------------|----|----|------------|
| 湖北潜江制药股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议公告 | C8 | 34 | 2005-05-28 |
|------------------------------|----|----|------------|

注：以上公告均刊载在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（附后）
- 二、财务报表附注（附后）

## 八 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、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：叶继革

湖北潜江制药股份有限公司

二 00 五八月二十日

## 资 产 负 债 表

编制单位: 湖北潜江制药股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单 位: 人民币元

| 项 目          | 注释 | 合并数            |                | 母公司数           |                |
|--------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              |    | 期末数            | 期初数            | 期末数            | 期初数            |
| 流动资产:        |    |                |                |                |                |
| 货币资金         | 1  | 100,632,588.08 | 72,602,722.64  | 59,504,753.46  | 44,435,930.66  |
| 短期投资         | 2  | 300,000.00     | 300,000.00     | 300,000.00     | 300,000.00     |
| 应收票据         | 3  | 2,415,974.13   | 12,533,697.72  | 64,588.90      | 10,040,490.23  |
| 应收股利         |    |                |                |                |                |
| 应收利息         |    |                |                |                |                |
| 应收帐款         | 4  | 169,120,557.41 | 134,706,632.34 | 70,175,892.91  | 83,730,653.35  |
| 其他应收款        | 5  | 38,921,417.06  | 24,911,438.78  | 31,625,368.85  | 103,562,690.50 |
| 预付帐款         | 6  | 35,374,759.69  | 33,076,234.09  | 27,295,436.57  | 25,506,203.68  |
| 应收补贴款        |    |                |                |                |                |
| 存 货          | 7  | 91,575,801.82  | 79,192,863.63  | 12,873,978.06  | 12,858,152.92  |
| 待摊费用         |    | 690,700.00     |                | 640,000.00     |                |
| 一年内到期的长期债权投资 |    |                |                |                |                |
| 其他流动资产       |    | -1,086.73      |                |                |                |
| 流动资产合计       |    | 439,030,711.46 | 357,323,589.20 | 202,480,018.75 | 280,434,121.34 |
| 长期投资:        | 8  |                |                |                |                |
| 长期股权投资       |    | 83,368,154.91  | 58,658,557.94  | 246,883,937.72 | 125,678,408.78 |
| 长期债权投资       |    |                |                |                |                |
| 长期投资合计       |    | 83,368,154.91  | 58,658,557.94  | 246,883,937.72 | 125,678,408.78 |
| 固定资产:        | 9  |                |                |                |                |
| 固定资产原价       |    | 311,301,103.31 | 307,330,598.21 | 165,256,357.84 | 168,345,642.95 |
| 减: 累计折旧      |    | 39,363,594.22  | 31,101,595.92  | 31,233,645.70  | 27,448,633.47  |
| 固定资产净值       |    | 271,937,509.09 | 276,229,002.29 | 134,022,712.14 | 140,897,009.48 |
| 减: 固定资产减值准备  |    | 9,427,744.29   | 9,427,744.29   | 9,427,744.29   | 9,427,744.29   |
| 固定资产净额       |    | 262,509,764.80 | 266,801,258.00 | 124,594,967.85 | 131,469,265.19 |
| 工程物资         |    | 21,512,331.27  | 38,974,467.67  | 21,512,331.27  | 38,974,467.67  |
| 在建工程         | 10 | 27,318,571.64  | 26,725,307.33  | 27,133,247.94  | 26,560,373.10  |
| 固定资产清理       |    | 1,821.98       |                |                |                |
| 固定资产合计       |    | 311,342,489.69 | 332,501,033.00 | 173,240,547.06 | 197,004,105.96 |
| 无形资产及其他资产:   |    |                |                |                |                |
| 无形资产         | 11 | 21,958,507.94  | 23,154,834.03  | 14,005,366.84  | 15,289,683.08  |
| 长期待摊费用       |    | 158,556.25     |                |                |                |
| 其他长期资产       |    |                |                |                |                |
| 无形资产及其他资产合计  |    | 22,117,064.19  | 23,154,834.03  | 14,005,366.84  | 15,289,683.08  |
| 递延税项:        |    |                |                |                |                |
| 递延税款借项       |    |                |                |                |                |
| 资产总计         |    | 855,858,420.25 | 771,638,014.17 | 636,609,870.37 | 618,406,319.16 |

企业法定代表人: 叶继革

主管会计工作的负责人: 何晓燕

会计机构负责人: 邹圣碧

## 资 产 负 债 表(续)

编制单位: 湖北潜江制药股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单 位 : 人民币元

| 项 目        | 注释 | 合并数            |                | 母公司数           |                |
|------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |    | 期末数            | 期初数            | 期末数            | 期初数            |
| 流动负债：      |    |                |                |                |                |
| 短期借款       | 12 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 应付票据       | 13 | 90,403,299.07  | 44,998,470.90  | 28,545,518.17  | 6,430,529.41   |
| 应付帐款       | 14 | 76,152,455.21  | 59,660,210.36  | 15,501,561.95  | 17,744,229.54  |
| 预收帐款       |    | 3,540,252.09   | 4,169,204.59   | 1,528,157.15   | 2,366,796.80   |
| 应付工资       |    | 505,662.61     | 1,038,684.31   | 413,267.23     | 1,006,429.01   |
| 应付福利费      |    | 2,093,412.82   | 1,899,286.66   | 1,599,875.26   | 1,453,317.06   |
| 应付股利       |    |                |                |                |                |
| 应交税金       | 15 | 29,632,040.51  | 19,472,258.84  | 13,214,182.92  | 15,850,571.87  |
| 其他应交款      | 16 | 468,246.97     | 200,727.62     |                | 66,653.66      |
| 其他应付款      | 17 | 52,744,045.15  | 41,627,309.56  | 12,339,555.15  | 11,281,772.17  |
| 预提费用       | 18 | 5,315,069.43   | 9,041,532.81   | 5,024,303.57   | 8,611,097.24   |
| 一年内到期的长期负债 |    |                |                |                |                |
| 预计负债       |    |                |                |                |                |
| 流动负债合计     |    | 360,854,483.86 | 282,107,685.65 | 158,166,421.40 | 144,811,396.76 |
| 长期负债：      |    |                |                |                |                |
| 长期借款       |    |                |                |                |                |
| 应付债券       |    |                |                |                |                |
| 长期应付款      |    | 50,000.00      |                |                |                |
| 专项应付款      |    |                | 50,000.00      |                |                |
| 其他长期负债     |    |                |                |                |                |
| 长期负债合计     |    | 50,000.00      | 50,000.00      |                |                |
| 递延税项：      |    |                |                |                |                |
| 递延税款贷项     |    |                |                |                |                |
| 负债合计       |    | 360,904,483.86 | 282,157,685.65 | 158,166,421.40 | 144,811,396.76 |
| 少数股东权益：    |    | 16,320,248.54  | 15,695,167.24  |                |                |
| 所有者权益：     |    |                |                |                |                |
| 股本         | 19 | 109,290,000.00 | 109,290,000.00 | 109,290,000.00 | 109,290,000.00 |
| 资本公积       | 20 | 288,102,987.87 | 288,102,987.87 | 288,102,987.87 | 288,102,987.87 |
| 盈余公积       | 21 | 13,611,514.30  | 13,611,514.30  | 13,581,120.64  | 13,581,120.64  |
| 其中：公益金     |    | 4,836,523.89   | 4,836,523.89   | 4,825,137.17   | 4,825,137.17   |
| 未分配利润      | 22 | 67,629,185.68  | 62,780,659.11  | 67,469,340.46  | 62,620,813.89  |
| 股东权益合计     |    | 478,633,687.85 | 473,785,161.28 | 478,443,448.97 | 473,594,922.40 |
| 负债和股东权益合计  |    | 855,858,420.25 | 771,638,014.17 | 636,609,870.37 | 618,406,319.16 |

企业法定代表人：叶继革

主管会计工作的负责人：何晓燕

会计机构负责人：邹圣碧

## 利润及利润分配表

编制单位: 湖北潜江制药股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单 位: 人民币元

| 项 目         | 注释号 | 合并数            |                | 母公司数           |               |
|-------------|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
|             |     | 本年累计数          | 上年同期数          | 本年累计数          | 上年同期数         |
| 一、主营业务收入    | 23  | 239,625,178.21 | 207,806,683.17 | 9,314,405.86   | 49,074,495.26 |
| 减: 主营业务成本   | 23  | 197,285,898.61 | 167,757,838.19 | 8,057,859.85   | 18,990,072.21 |
| 主营业务税金及附加   | 24  | 1,593,780.57   | 1,137,211.89   | 57,680.96      | 649,895.22    |
| 二、主营业务利润    |     | 40,745,499.03  | 38,911,633.09  | 1,198,865.05   | 29,434,527.83 |
| 加: 其他业务利润   |     | 116,769.48     | -11,965.01     | 76,884.58      | 1,148.53      |
| 减: 营业费用     |     | 18,841,760.74  | 20,502,687.06  | 4,279,857.86   | 13,440,597.21 |
| 管理费用        |     | 16,051,597.84  | 11,125,193.19  | 9,194,527.36   | 6,891,530.62  |
| 财务费用        | 25  | 1,291,014.23   | -987,316.02    | 2,665,665.78   | 446,698.86    |
| 三、营业利润      |     | 4,677,895.70   | 8,259,103.85   | -14,864,301.37 | 8,656,849.67  |
| 加: 投资收益     | 26  | 7,069,596.98   |                | 19,565,528.94  | -13,491.62    |
| 补贴收入        |     |                |                |                |               |
| 营业外收入       | 27  | 294,729.60     | 1,100.00       | 147,299.00     | 1,100.00      |
| 减: 营业外支出    | 28  | 11,183.42      | 30,494.00      |                | 30,494.00     |
| 四、利润总额      |     | 12,031,038.86  | 8,229,709.85   | 4,848,526.57   | 8,613,964.05  |
| 减: 所得税      |     | 6,557,430.98   | 2,715,804.25   |                | 2,715,804.25  |
| 少数股东损益      |     | 625,081.31     | 265,398.54     |                |               |
| 五、净利润       |     | 4,848,526.57   | 5,248,507.06   | 4,848,526.57   | 5,898,159.80  |
| 加: 年初未分配利润  |     | 62,780,659.11  | 56,042,016.09  | 62,620,813.89  | 54,679,519.38 |
| 其他转入        |     |                |                |                |               |
| 六、可供分配的利润   |     | 67,629,185.68  | 61,290,523.15  | 67,469,340.46  | 60,577,679.18 |
| 减: 提取法定盈余公积 |     |                |                |                |               |
| 提取法定公益金     |     |                |                |                |               |
| 七、可供股东分配的利润 |     | 67,629,185.68  | 61,290,523.15  | 67,469,340.46  | 60,577,679.18 |
| 减: 应付优先股股利  |     |                |                |                |               |
| 提取任意盈余公     |     |                |                |                |               |
| 积           |     |                |                |                |               |
| 应付普通股股利     |     |                |                |                |               |
| 转作股本的普通     |     |                |                |                |               |
| 股股利         |     |                |                |                |               |
| 八、未分配利润     |     | 67,629,185.68  | 61,290,523.15  | 67,469,340.46  | 60,577,679.18 |

补充资料:

| 项 目                 | 本年累计数 | 上年实际数 |
|---------------------|-------|-------|
| 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、会计差错更正增加(或减少)利润总额 |       |       |
| 6、债务重组损失            |       |       |
| 7、其他                |       |       |

企业法定代表人: 叶继革

主管会计工作的负责人: 何晓燕

会计机构负责人: 邹圣碧



## 现 金 流 量 表

编制单位: 湖北潜江制药股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单 位: 人民币元

| 项 目                        | 注释号 | 合并数            | 母公司数           |
|----------------------------|-----|----------------|----------------|
| 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             |     | 274,656,729.16 | 27,846,839.28  |
| 收到的税费返还                    |     |                |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |     | 33,573,475.14  | 30,011,718.51  |
| 现金流入小计                     |     | 308,230,204.30 | 57,858,557.79  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |     | 220,967,304.17 | 8,064,684.85   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |     | 7,480,727.67   | 5,058,453.85   |
| 支付的各项税费                    |     | 4,622,107.46   | 3,086,321.39   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 29  | 40,452,677.44  | 20,997,210.87  |
| 现金流出小计                     |     | 273,522,816.74 | 37,206,670.96  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |     | 34,707,387.56  | 20,651,886.83  |
| 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               |     | 31,069.17      |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |     | 57,000.00      |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |     | 145,763.63     | 145,763.63     |
| 现金流入小计                     |     | 233,832.80     | 145,763.63     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |     | 7,856,807.83   | 7,196,020.36   |
| 投资所支付的现金                   |     | 17,640,000.00  | 17,640,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |     |                |                |
| 现金流出小计                     |     | 25,496,807.83  | 24,836,020.36  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |     | -25,262,975.03 | -24,690,256.73 |
| 三、 筹资活动产生的现金流量：            |     |                |                |
| 吸收投资所收到的现金                 |     |                |                |
| 借款所收到的现金                   |     | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |     | 23,057,959.16  | 23,057,528.95  |
| 现金流入小计                     |     | 103,057,959.16 | 103,057,528.95 |
| 偿还债务所支付的现金                 |     | 78,000,000.00  | 78,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |     | 2,464,152.52   | 1,941,982.52   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |     | 4,008,353.73   | 4,008,353.73   |
| 现金流出小计                     |     | 84,472,506.25  | 83,950,336.25  |
| 筹资活动产生的现金流量净额:             |     | 18,585,452.91  | 19,107,192.70  |
| 四、 汇率变动对现金的影响              |     |                |                |
| 五、 现金及现金等价物的净增加额           |     | 28,029,865.44  | 15,068,822.80  |

企业法定代表人：叶继革

主管会计工作的负责人：何晓燕

会计机构负责人：邹圣碧

## 现金流量表（附表）

| 项 目                        | 注释号 | 合并数            | 母公司数           |
|----------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量          |     |                |                |
| 净利润                        |     | 4,848,526.57   | 4,848,526.57   |
| 加：少数股东损益                   |     | 625,081.31     |                |
| 计提的资产减值准备                  |     | 1,148,766.74   | 1,109,312.31   |
| 固定资产折旧                     |     | 8,261,998.30   | 3,785,012.23   |
| 无形资产摊销                     |     | 1,416,326.09   | 1,284,316.24   |
| 长期待摊费用及其他长期资产摊销            |     | 50,016.25      |                |
| 待摊费用减少(减:增加)               |     | -690,700.00    | -640,000.00    |
| 预提费用增加(减:减少)               |     | -3,726,463.38  | -3,586,793.67  |
| 处置固定资产的无形资产和其他长期资产的损失（减收益） |     | 23,374.16      |                |
| 固定资产报废损失                   |     |                |                |
| 财务费用                       |     | 2,764,632.33   | 2,275,088.17   |
| 投资损失（减收益）                  |     | -7,069,596.98  | -19,565,528.94 |
| 递延税款贷项（减借项）                |     |                |                |
| 存货的减少（减增加）                 |     | -12,382,938.19 | -15,825.14     |
| 经营性应收项目的减少（减增加）            |     | -38,370,104.39 | 14,618,410.96  |
| 经营性应付项目的增加（减减少）            |     | 77,808,468.75  | 16,539,368.10  |
| 其他                         |     |                |                |
| 经营活动产生现金流量净额               |     | 34,707,387.56  | 20,651,886.83  |
| 二、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                   |     |                |                |
| 三、现金和现金等价物的净增加情况：          |     |                |                |
| 货币资金的期末余额                  |     | 100,632,588.08 | 59,504,753.46  |
| 减：货币资金的期初余额                |     | 72,602,722.64  | 44,435,930.66  |
| 现金等价物的期末余额                 |     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额               |     |                |                |
| 现金和现金等价物的净增加额              |     | 28,029,865.44  | 15,068,822.80  |

企业法定代表人：叶继革

主管会计工作的负责人：何晓燕

会计机构负责人：邹圣碧

## 合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 湖北潜江制药股份有限公司

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          |
|------------|---------------|--------------|-------|---------------|
|            |               |              | 合计    |               |
| 坏账准备合计     | 6,925,503.18  | 1,148,766.74 |       | 8,074,269.92  |
| 其中: 应收账款   | 5,153,118.66  | 987,869.35   |       | 6,140,988.01  |
| 其他应收款      | 1,772,384.52  | 160,897.39   |       | 1,933,281.91  |
| 短期投资跌价准备合计 |               |              |       |               |
| 其中: 股票投资   |               |              |       |               |
| 债券投资       |               |              |       |               |
| 存货跌价准备合计   |               |              |       |               |
| 其中: 库存商品   |               |              |       |               |
| 原材料        |               |              |       |               |
| 长期投资减值准备合计 | 1,500,000.00  |              |       | 1,500,000.00  |
| 其中: 长期股权投资 | 1,500,000.00  |              |       | 1,500,000.00  |
| 长期债权投资     |               |              |       |               |
| 固定资产减值准备合计 | 9,427,744.29  |              |       | 9,427,744.29  |
| 其中: 房屋、建筑物 | 5,853,319.54  |              |       | 5,853,319.54  |
| 机器设备       | 2,041,492.53  |              |       | 2,041,492.53  |
| 无形资产减值准备   |               |              |       |               |
| 其中: 专利权    |               |              |       |               |
| 商标权        |               |              |       |               |
| 在建工程减值准备   | 55,071.80     |              |       | 55,071.80     |
| 委托贷款减值准备   |               |              |       |               |
| 资产减值合计     | 17,908,319.27 | 1,148,766.74 |       | 19,057,086.01 |

企业法定代表人: 叶继革

主管会计工作的负责人: 何晓燕

会计机构负责人: 邹圣碧

## 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 湖北潜江制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目         | 期初余额          | 本期<br>增加数    | 本期减少数 | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|-------|---------------|
|            |               |              | 合计    |               |
| 坏账准备合计     | 4,751,015.59  | 1,109,312.31 |       | 5,860,327.90  |
| 其中: 应收账款   | 3,302,899.69  | 933,398.99   |       | 4,236,298.68  |
| 其他应收款      | 1,448,115.90  | 175,913.32   |       | 1,624,029.22  |
| 短期投资跌价准备合计 |               |              |       |               |
| 其中: 股票投资   |               |              |       |               |
| 债券投资       |               |              |       |               |
| 存货跌价准备合计   |               |              |       |               |
| 其中: 库存商品   |               |              |       |               |
| 原材料        |               |              |       |               |
| 长期投资减值准备合计 | 1,500,000     |              |       | 1,500,000     |
| 其中: 长期股权投资 | 1,500,000     |              |       | 1,500,000     |
| 长期债权投资     |               |              |       |               |
| 固定资产减值准备合计 | 9,427,744.29  |              |       | 9,427,744.29  |
| 其中: 房屋、建筑物 | 5,853,319.54  |              |       | 5,853,319.54  |
| 机器设备       | 2,041,492.53  |              |       | 2,041,492.53  |
| 无形资产减值准备   |               |              |       |               |
| 其中: 专利权    |               |              |       |               |
| 商标权        |               |              |       |               |
| 在建工程减值准备   | 55,071.80     |              |       | 55,071.80     |
| 委托贷款减值准备   |               |              |       |               |
| 资产减值合计     | 15,733,831.68 | 1,109,312.31 |       | 16,843,143.99 |

公司法定代表人: 叶继革

主管会计工作负责人: 何晓燕

会计机构负责人: 邹圣碧

## 股东权益增减变动

编制单位: 湖北潜江制药股份有限公司      2005 年 1-6 月      单位: 元 币种: 人民币

| 项目                    | 本期数            | 上期数            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>一、实收资本(或股本)</b>    |                |                |
| 期初余额                  | 109,290,000    | 72,860,000     |
| 本期增加数                 |                | 36,430,000     |
| 其中: 资本公积转入            |                | 35,956,000     |
| 盈余公积转入                |                |                |
| 利润分配转入                |                |                |
| 新增资本(股本)              |                |                |
| 本期减少数                 |                |                |
| 期末余额                  | 109,290,000    | 109,290,000    |
| <b>二、资本公积</b>         |                |                |
| 期初余额                  | 288,102,987.87 | 315,349,862.12 |
| 本期增加数                 |                | 9,183,125.75   |
| 其中: 资本(或股本)溢价         |                |                |
| 接受捐赠非现金资产准备           |                |                |
| 接受现金捐赠                |                |                |
| 股权投资准备                |                | 9,155,389.34   |
| 关联交易差价                |                |                |
| 拨款转入                  |                |                |
| 外币资本折算差额              |                |                |
| 其他资本公积                |                | 27,736.41      |
| 本期减少数                 |                | 36,430,000     |
| 其中: 转增资本(或股本)         |                | 36,430,000     |
| 期末余额                  | 288,102,987.87 | 288,102,987.87 |
| <b>三、法定和任意盈余公积</b>    |                |                |
| 期初余额                  | 8,774,990.41   | 7,763,151.87   |
| 本期增加数                 |                | 1,011,838.54   |
| 其中: 从净利润中提取数          |                | 1,011,838.54   |
| 法定盈余公积                |                |                |
| 任意盈余公积                |                |                |
| 法定公益金转入数              |                |                |
| 本期减少数                 |                |                |
| 其中: 弥补亏损              |                |                |
| 转增资本(或股本)             |                |                |
| 分派现金股利或利润             |                |                |
| 分派股票股利                |                |                |
| 期末余额                  | 8,774,990.41   | 8,774,990.41   |
| 其中: 法定盈余公积            | 8,774,990.41   | 8,774,990.41   |
| <b>四、法定公益金</b>        |                |                |
| 期初余额                  | 4,836,523.89   | 4,229,422.21   |
| 本期增加数                 |                | 607,101.68     |
| 其中: 从净利润中提取数          |                | 607,101.68     |
| 本期减少数                 |                |                |
| 其中: 其他集体福利支出          |                |                |
| 期末余额                  | 4,836,523.89   | 4,836,523.89   |
| <b>五、未分配利润</b>        |                |                |
| 期初未分配利润               | 62,780,659.11  | 55,643,441.13  |
| 本期净利润(净亏损以“-”号填列)     | 4,848,526.57   | 8,756,158.20   |
| 本期利润分配                |                | 1,618,940.22   |
| 期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) | 67,629,185.68  | 62,780,659.11  |

公司法定代表人: 叶继革

主管会计工作负责人: 何晓燕

会计机构负责人: 邹圣碧

## 2005 年半年度会计报表附注

(本报告未经审计,除特别注明外,金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

湖北潜江制药股份有限公司(以下简称“公司”),原名湖北省潜江制药(集团)股份有限公司。1994年5月,公司经湖北省体改委以鄂改生[1994]155号文批准,由湖北省潜江市制药厂、湖北省潜江市医用塑料包装厂、潜江市医药经营开发公司作为发起人,以定向募集方式设立。公司设立时总股本为1,262万股,湖北省潜江市制药厂认购1,011.25万股(其中506万股界定为国家股,505.25万股界定为法人股),湖北省潜江市医用塑料包装厂认购174.59万法人股,潜江市医药经营开发公司认购44.56万法人股;内部职工以现金31.6万元认购31.6万股。潜江市国有资产管理局以潜国资字[1994]42号文对公司国有股权设置方案进行了批复。

1995年公司向全体股东按10:5的比例派送红股631万股,向全体股东按10:5的比例配股631万股,配股价格为1.2元/股;1996年公司向全体股东按10送2配3方案实施增资扩股,配股价格为1.2元/股;1996年12月,湖北省体改委以鄂体改[1996]486号文,批复公司依《公司法》规范并予重新确认,同意公司更名为湖北潜江制药股份有限公司,并对公司1995年和1996年实施的两次增资扩股予以确认;2000年7月,经湖北省财政厅鄂财企发[2000]633号文和湖北省体改委鄂体改[2000]37号文批准将公司的国家股1,518万股无偿划转由湖北省潜江市制药厂持有,并界定为国有法人股,确认公司总股本为3,786万股,其中国有法人股3,691.2万股,占总股本的97.5%;内部职工股94.8万股,占总股本的2.5%。

2001年3月27日,经中国证监会证监发行字[2001]26号文批准,公司于4月23日在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股A股3,500万股,发行价每股人民币9.70元,发行后公司总股本为7,286万股,其中:国有法人股3,691.2万股,占总股本的50.66%;内部职工股94.8万股,占总股本的1.30%;社会公众股3,500万股,占总股本的48.04%。

2004年5月,公司股东大会审议通过了《关于公司2003年利润分配和资本公积转增股本的议案》,以2003年末公司总股本7,286万股为基数,以资本公积

每 10 股转增股本 5 股，共转增 3,643 万股，转增后公司总股本为 10,929 万股。此次资本公积金转增股本的股权登记日为 2004 年 7 月 7 日，除权日为 2004 年 7 月 8 日。

2004 年 5 月 24 日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]375 号文批准，湖北省潜江市制药厂分别将其持有的公司国有法人股 3,033.75 万股中的 2,150 万股转让给了西安东盛集团有限公司，283.75 万股转让给了西安风华医药科技投资有限公司；湖北省潜江市医用塑料包装厂将其持有的公司 523.77 万股国有法人股、潜江市医药经营开发公司将其持有的公司 133.68 万股国有法人股转让给西安风华医药科技投资有限公司。7 月 13 日，中国证券登记有限责任公司上海分公司出具过户登记确认书，确认原由湖北省潜江市制药厂持有的公司国有法人股 4,550.625 万股中的 3,225 万股、425.625 万股已分别过户给西安东盛集团有限公司、西安风华医药科技投资有限公司；原由湖北省潜江市医用塑料包装厂、潜江市医药经营开发公司分别持有的公司国有法人股 785.655 万股、200.52 万股已分别过户给西安风华医药投资有限公司，股权过户完成后，公司股东持股情况如下：

| 股东名称           | 持股数量（万股）  | 占总股本的比例 | 股份性质  |
|----------------|-----------|---------|-------|
| 西安东盛集团有限公司     | 3,225.00  | 29.51%  | 社会法人股 |
| 西安风华医药科技投资有限公司 | 1,411.80  | 12.92%  | 社会法人股 |
| 湖北省潜江市制药厂      | 900.00    | 8.23%   | 国有法人股 |
| 社会公众股          | 5,392.20  | 49.34%  | 社会公众股 |
| 合计             | 10,929.00 | 100.00% |       |

公司法定代表人：叶继革

公司住所：湖北省潜江市章华南路特 1 号

公司注册资本：10,929 万元

公司注册号：4200001000137

经公司登记机关核准，公司经营范围是：经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；滴眼剂、小容量注射剂（含激素类）、片剂、胶囊剂、冻干粉针剂、颗粒剂、滴耳剂、滴鼻剂、原料药、塑料包装用品的生产、销售、进出口业务；

保健饮料进出口业务；调味品、酱制品、保健酒、白酒、露酒的生产与销售。

## 二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：公司的会计核算以权责发生制为记账基础。公司的各项财产在取得时按照实际成本计价，期末对各项资产进行检查，按《企业会计制度》等规定计提相应的减值准备。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务折算

对发生的外币经济业务，采用当日中国人民银行市场汇率的中间价折合人民币记账，月末对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇率的中间价折算为人民币金额，所发生的差异作为汇兑损益，列入当期损益；属于筹建期的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化原则进行处理。

7、短期投资

(1) 短期投资，公司取得短期投资时按投资成本计量，以现金购入的短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额入账。

(2) 短期投资持有期间所获得的现金股利或利息冲减短期投资账面价值。

(3) 处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期损益。

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按投资总体以市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账准备

(1) 坏账的确认：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；



债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收账款和其他应收款。

(2) 公司坏账准备的核算方法采用备抵法，按与股份公司控制关联方以外的单位所发生的应收款项(包括应收账款及其他应收款)以账龄分析法计提坏账准备，计提标准和比例如下：

| 应收款项账龄              | 计提比例 |
|---------------------|------|
| 6 个月以内 (含 6 个月, 下同) | 2%   |
| 6 个月-1 年            | 3%   |
| 1-2 年               | 10%  |
| 2-3 年               | 20%  |
| 3-4 年               | 40%  |
| 4-5 年               | 60%  |
| 5 年以上               | 100% |

#### 9、存货

(1) 公司存货包括原材料、辅料、包装物、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 公司存货采用实际成本核算，存货的发出采用移动加权平均法计价；低值易耗品、包装物的领用按一次摊销法核算。

公司控股子公司湖南时代阳光医药商业有限公司的存货发出采用分批次个别计价法计价。

(3) 公司存货实行永续盘存制度。

(4) 期末存货按成本与可变现净值孰低法计价。期末单个存货项目的可变现净值低于成本时，按其差额提取存货跌价准备。

#### 10、长期投资

##### (1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的

现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

公司持有被投资单位有表决权资本 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20% (含 20%) 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，半年度或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

长期股权投资采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：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，计入“长期股权投资—股权投资差额”项目，并按规定的期限摊销（股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，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，计入“资本公积—股权投资准备”项目。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

## (2) 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

### (3) 长期投资减值准备的计提标准及计提方法

长期投资减值准备的计提标准：公司年末对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其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

## 11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

(2) 固定资产计价：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

(3) 固定资产折旧：公司采用直线法计提固定资产折旧。

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计折旧使用年限扣除预计净残值计提折旧。

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产分类及折旧率如下：

| 项 目    | 预计可使用年限 | 净残值率 | 年折旧率   |
|--------|---------|------|--------|
| 房屋及建筑物 | 30 年    | 5%   | 3.17%  |
| 机械设备   | 12 年    | 5%   | 7.92%  |
| 仪器仪表   | 10 年    | 5%   | 9.5%   |
| 运输设备   | 10 年    | 5%   | 9.5%   |
| 其 他    | 8 年     | 5%   | 11.88% |

#### (4) 固定资产减值准备

固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备，固定资产可收回金额是指固定资产的市场销售净价与预期从该资产的持续使用和使用年限结束时的处置中产生的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

#### 12、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程建造期间发生的与该工程有关的专项借款利息支出，在该项资产达到预定可使用状态之前，计入购建成本。在建工程达到预定可使用状态时，转为固定资产。

在建工程减值准备：公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性时，或其他有证据表明已发生减值的在建工程，计提减值准备。计提时，按单项在建工程账面价值低于可收回金额的差额计提减值准备。

#### 13、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

## (2) 资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额,等于累计支出加权平均数乘以资本化率,资本化率按以下原则确定:

- A、为购建固定资产只借入一笔专门借款,资本化率为该项借款的利率;
- B、为购入固定资产借入一笔以上的专门借款,资本化率为这些借款的加权平均利率;

## (3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且时间连续超过 3 个月,则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。

## (4) 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,以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## 14、无形资产核算办法

## (1) 无形资产的计价及摊销

公司购入的无形资产按实际成本计价,按直线法摊销,计入损益。无形资产的摊销年限按如下原则确定:

- A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的,摊销年限不超过合同规定的受益年限;
- B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的,摊销年限不超过法律规定的有效年限;
- C、合同规定了受益年限,法律也规定有效年限的,摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者;
- D、如果合同没有规定受益年限,法律也没规定有效年限的,摊销年限不超过 10 年。

公司无形资产按直线法摊销,具体摊销年限如下:

| 无形资产项目 | 取得方式       | 摊销年限      |
|--------|------------|-----------|
| 土地使用权  | 股东投入或购入    | 20 年、50 年 |
| 专有技术   | 自行、合作研制或购入 | 5 年       |

- (2) 无形资产减值准备:期末公司对无形资产逐项检查,如出现以下情形时,计提减值准备:

- A、某项无形资产已被其他新技术等替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会恢复；
- C、其他证据足以表明某项无形资产实质上已发生减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认。

#### 15、收入的核算方法

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

提供劳务:按完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时以劳务合同的总收入、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，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

他人使用公司资产 :他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

16、所得税核算方法：采用应付税款法。

#### 17、利润分配

公司税后利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定公积金 10%；
- (3) 提取法定公益金 6%；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 支付普通股股利。

#### 18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围确认的原则：合并报表按照财政部财会字(1995)11 号文《关于印发 合并财务报表暂行规定 的通知》及有关文件编制。合并范围为对被投资单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额的 50%（不含 50%）以上的控股公司或虽不足 50%但实质拥有经营管理控制权的公司。根据财会二字(1996)2 号文规定，当子公司资产总额、销售收入均不足母公司及其所有子公司合计 10%且当期净利润不足母公司当期净利润 10%时，根据重要性原则，该子公司可以不纳入合并范围。

(2) 合并报表编制方法: 合并报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他相关资料为依据进行编制。合并时已将公司的重大内部交易、资金往来、母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中所持份额等相互抵销。

### 三、税项

增值税：按应税销售额 17% 或 13% 计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额，计算缴纳增值税。

营业税：按应税营业额的 5% 缴纳。

消费税：粮食白酒按应税销售额 25% 从价定率计缴并按应税销售量 1 元/公斤从量定额计缴。其他酒类按应税销售额 10% 从价定率计缴。

城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7% 缴纳。

教育费附加：按实际缴纳流转税额的 3% 缴纳。

企业所得税：按应纳税所得额的 33% 计缴企业所得税。

### 四、控股子公司

| 控股子公司名称        | 注册资本<br>(万元) | 投资金额<br>(万元) | 所占<br>权益比例 | 经营范围               | 是否合<br>并报表 |
|----------------|--------------|--------------|------------|--------------------|------------|
| 湖北园林青食品有限公司    | 1,860        | 1,820        | 97.85%     | 酿酒、调味品             | 是          |
| 湖南时代阳光医药商业有限公司 | 3,000        | 1,530        | 51%        | 医药商品批发             | 是          |
| 湖北东盛制药有限公司     | 11400        | 11,250       | 98.68%     | 生产、销售凝胶剂           | 是          |
| 北京美联康健科技有限公司   | 1,000        | 950          | 95%        | 法律、行政法规、国务院禁止的不得经营 | 是          |

注：公司于 2003 年 12 月 18 与子公司湖北园林青食品有限公司共同出资组建湖北东盛制药有限公司，该公司注册资本人民币 3000 万元，其中本公司出资 2850 万元，占注册资本的 95%；湖北园林青食品有限公司出资 150 万元，占注册资本的 5%。2005 年 4 月 26 日公司对该子公司以实物资产出资新增注册资本 8400 万人民币，变更后该子公司的注册资本为人民币 11,400 万元，其中公司出资 11,250 万元，占变更后注册资本的 98.68%；湖北园林青食品有限公司出资 150 万元，占变更后注册资本的 1.32%，公司于 2005 年 6 月新增对该子公司投资成本 8400 万

元。

## 五、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项 目    | 期末数            | 期初数           |
|--------|----------------|---------------|
| 现 金    | 242,743.88     | 145,209.32    |
| 银行存款   | 87,688,749.28  | 66,476,802.19 |
| 其他货币资金 | 12,701,094.92  | 5,980,711.13  |
| 合 计    | 100,632,588.08 | 72,602,722.64 |

### 2、短期投资

| 项 目  | 期初数        | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数        |
|------|------------|-------|-------|------------|
| 基金投资 | 300,000.00 |       |       | 300,000.00 |
| 合 计  | 300,000.00 |       |       | 300,000.00 |

注：(1)基金投资系开放式证券投资基金，其变现不存在重大限制；

(2)期末短期投资未发生跌价情形，故未计提跌价准备。

### 3、应收票据

| 项 目    | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,415,974.13 | 12,533,697.72 |
| 合 计    | 2,415,974.13 | 12,533,697.72 |

注：应收票据期末较期初减少 10,117,723.59 元，减幅较大的主要原因是公司本期银行汇票办理贴现和转让所致。

### 4、应收账款

| 账 龄      | 期末数            |        |              | 期初数           |        |              |
|----------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|          | 金 额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 金 额           | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 6 个月以内   | 122,587,368.45 | 69.95  | 2,318,465.13 | 91,138,225.05 | 65.16  | 1,822,764.50 |
| 6 个月-1 年 | 28,922,087.70  | 16.50  | 867,662.63   | 32,208,160.85 | 23.03  | 966,244.83   |
| 1-2 年    | 20,625,515.20  | 11.77  | 2,062,551.52 | 13,644,400.89 | 9.76   | 1,364,440.08 |
| 2-3 年    | 2,168,840.59   | 1.24   | 433,768.12   | 1,245,832.72  | 0.89   | 249,166.54   |



|       |                |        |              |                |        |              |
|-------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| 3-4 年 | 580,497.35     | 0.33   | 232,198.94   | 1,116,880.90   | 0.80   | 446,752.36   |
| 4-5 年 | 377,236.13     | 0.22   | 226,341.68   | 506,250.59     | 0.36   | 303,750.35   |
| 合 计   | 175,261,545.42 | 100.00 | 6,140,988.01 | 139,859,751.00 | 100.00 | 5,153,118.66 |

注：(1) 无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款期末余额中前五名的欠款金额合计 22,001,955.05 元，占应收账款总额的比例为 12.55%。

(3) 应收账款期末较期初增加 34,413,925.07 元，增幅 25.55%的主要原因是控股子公司湖北东盛制药有限公司和湖南时代阳光医药商业有限公司销售规模扩大所致。

#### 5、其他应收款

| 账 龄      | 期末数           |        |              | 期初数           |        |              |
|----------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|          | 金 额           | 比例 (%) | 坏账准备         | 金 额           | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 6 个月以内   | 34,717,764.58 | 84.98  | 460,171.10   | 15,151,723.38 | 56.78  | 303,034.47   |
| 6 个月-1 年 | 2,767,765.05  | 6.77   | 83,032.95    | 6,970,007.03  | 26.12  | 209,100.21   |
| 1-2 年    | 443,630.58    | 1.09   | 44,363.06    | 2,101,577.07  | 7.88   | 210,157.71   |
| 2-3 年    | 491,410.12    | 1.20   | 98,282.02    | 995,867.09    | 3.73   | 199,173.42   |
| 3-4 年    | 1,065,222.04  | 2.61   | 426,088.82   | 139,352.63    | 0.52   | 55,741.05    |
| 4-5 年    | 1,368,906.60  | 3.35   | 821,343.96   | 1,325,296.10  | 4.97   | 795,177.66   |
| 合 计      | 40,854,698.97 | 100.00 | 1,933,281.91 | 26,683,823.30 | 100.00 | 1,772,384.52 |

注：(1) 持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，详见“会计报表附注七.(四)”。

(2) 其他应收款期末余额中前五名欠款合计 11,976,405.50 元，占其他应收款总额的比例为 29.32%。

(3) 其他应收款期末较期初增加 14,009,978.28 元，增幅 56.24%的主要原因是公司本期市场营销网络调整所致。

#### 6、预付账款

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|       | 金 额           | 比 例    | 金 额           | 比 例(%) |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内 | 11,880,930.03 | 33.58  | 12,090,811.35 | 36.55  |
| 1-2 年 | 22,143,133.00 | 62.60  | 20,238,553.08 | 61.19  |
| 2-3 年 | 1,350,696.66  | 3.82   | 746,869.66    | 2.26   |
| 合 计   | 35,374,759.69 | 100.00 | 33,076,234.09 | 100.00 |

注：(1) 预付账款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 账龄在一年以上的预付账款系尚未结算的购买专有技术款项。

## 7、存货及存货跌价准备

| 项 目       | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 金 额           | 跌价准备 | 存货净额          | 金 额           | 跌价准备 | 存货净额          |
| 原材料       | 4,088,807.53  |      | 4,088,807.53  | 5,330,923.77  |      | 5,330,923.77  |
| 包装物       | 2,728,435.58  |      | 2,728,435.58  | 1,540,586.24  |      | 1,540,586.24  |
| 在产品       | 4,304,982.78  |      | 4,304,982.78  | 5,116,600.45  |      | 5,116,600.45  |
| 产成品(库存商品) | 77,898,705.11 |      | 77,898,705.11 | 65,718,462.21 |      | 65,718,462.21 |
| 低值易耗品     | 2,554,870.82  |      | 2,554,870.82  | 1,486,290.96  |      | 1,486,290.96  |
| 合 计       | 91,575,801.82 |      | 91,575,801.82 | 79,192,863.63 |      | 79,192,863.63 |

注：(1) 公司存货期末余额中所包含的存货项目的取得方式有自制、外购、委托加工、盘盈等。

(2) 期末存货按成本与可变现净值孰低法计价。期末未发现存货跌价的情形，故未计提存货跌价准备。存货期末余额中，没有用于债务担保的存货。

(3) 存货期末较期初增加 12,382,938.19 元，增幅 15.64% 的主要原因是纳入合并范围的控股子公司湖南时代阳光医药商业有限公司本期营销规模扩大导致存货增加所致。

## 8、长期投资

### (1) 投资项目

| 项 目    | 期末数           |              | 期初数           |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 金 额           | 减值准备         | 金 额           | 减值准备         |
| 长期股权投资 | 84,868,154.91 | 1,500,000.00 | 60,158,557.94 | 1,500,000.00 |

|        |               |              |               |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 长期债权投资 |               |              |               |              |
| 合 计    | 84,868,154.91 | 1,500,000.00 | 60,158,557.94 | 1,500,000.00 |

## (2) 长期股权投资

| 被投资单位               | 占比   | 期初数           | 本期增减额         | 期末数           | 核算方 |
|---------------------|------|---------------|---------------|---------------|-----|
| 湖北幸福实业股份有限公         | 1.21 | 1,500,000.00  |               | 1,500,000.00  | 成本法 |
| 新疆新特药民族药业有限<br>责任公司 | 50%  | 58,658,557.94 | 24,709,596.97 | 83,368,154.91 | 权益法 |
| 长期股权投资总额            |      | 60,158,557.94 | 24,709,596.97 | 84,868,154.91 |     |
| 长期股权投资减值准备          |      | 1,500,000.00  |               | 1,500,000.00  |     |
| 长期股权投资净额            |      | 58,658,557.94 | 24,709,596.97 | 83,368,154.91 |     |

注：1、公司持有湖北幸福实业股份有限公司的发起人法人股 3,286,930 股，2003 年 12 月 31 日计提长期投资减值准备 1,500,000.00 元。该公司本年度第一季度对外公布的财务报告中的每股净资产 0.1236 元。

2、据公司第四届董事会 2005 年第二十次会议审议通过，西安东盛集团有限公司与公司签订《股权托管协议》，委托公司行使持有新疆新特药民族药业有限责任公司 14% 的除处置权外的全部股东权利，公司向西安东盛集团有限公司支付了 1764 万元的股权托管风险金。根据股权托管风险金的性质，将其纳入长期股权投资核算。

## 9、固定资产及累计折旧

| 类 别        | 期初数            | 本年增加         | 本年减少         | 期末数            |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 固定资产原价 |                |              |              |                |
| 房屋及建筑物     | 153,457,741.46 | 6,233,550.19 | 5,984,666.01 | 153,706,625.64 |
| 机器设备       | 131,242,219.25 | 2,541,211.36 | 5,280.00     | 133,778,150.61 |
| 仪器仪表       | 4,785,254.97   | 597,220.00   |              | 5,382,474.97   |
| 运输设备       | 4,853,879.14   | 260,117.40   |              | 5,113,996.54   |
| 其 他        | 12,991,503.39  | 328,352.16   |              | 13,319,855.55  |
| 合 计        | 307,330,598.21 | 9,960,451.11 | 5,989,946.01 | 311,301,103.31 |

|              |                |              |              |                |
|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (2) 累计折旧     |                |              |              |                |
| 房屋建筑物        | 11,144,987.40  | 2,353,134.91 | 96,058.53    | 13,402,063.78  |
| 机器设备         | 15,644,073.56  | 5,034,532.31 |              | 20,678,605.87  |
| 仪器仪表         | 617,595.69     | 218,358.24   |              | 835,953.93     |
| 运输设备         | 982,147.57     | 190,551.22   |              | 1,172,698.79   |
| 其他           | 2,712,791.70   | 561,480.15   |              | 3,274,271.85   |
| 合计           | 31,101,595.92  | 8,358,056.83 | 96,058.53    | 39,363,594.22  |
| (3) 固定资产净值   | 276,229,002.29 | 1,602,394.28 | 5,893,887.48 | 271,937,509.09 |
| (4) 固定资产减值准备 |                |              |              | 0.00           |
| 房屋建筑物        | 5,853,319.54   |              |              | 5,853,319.54   |
| 机器设备         | 2,041,492.53   |              |              | 2,041,492.53   |
| 仪器仪表         | 7,141.65       |              |              | 7,141.65       |
| 运输设备         | 153,387.86     |              |              | 153,387.86     |
| 其他           | 1,372,402.71   |              |              | 1,372,402.71   |
| 合计           | 9,427,744.29   |              |              | 9,427,744.29   |
| (5) 固定资产净额   | 266,801,258.00 | 1,602,394.28 | 5,893,887.48 | 262,509,764.80 |

注：(1) 公司对期末固定资产进行了检查，未发现可收回金额低于其账面价值的情形，故本期末计提固定资产减值准备。

(2) 本期用作抵押的房屋详见“会计报表附注五.12”。

#### 10、在建工程

| 工程名称   | 期初数           | 本期增加         | 转固定资产数     | 其他减少数 | 期末数           | 资金来源 |
|--------|---------------|--------------|------------|-------|---------------|------|
| 杨市基地   | 21,371,634.10 | 572,874.84   |            |       | 21,944,508.94 | 募股资金 |
| 武汉基地   | 164,934.23    | 763,097.28   | 763,097.28 |       | 164,934.23    | 募股资金 |
| 其他工程   | 5,243,810.80  | 20,389.47    |            |       | 5,264,200.27  | 自筹资金 |
| 在建工程总额 | 26,780,379.13 | 1,356,361.59 | 763,097.28 | -     | 27,373,643.44 |      |
| 减：减值准备 | 55,071.80     |              |            |       | 55,071.80     |      |
| 在建工程净额 | 26,725,307.33 | 1,356,361.59 | 763,097.28 | -     | 27,318,571.64 |      |

注：(1) 上述在建工程无利息资本化金额。

(2) 铝塑复合管项目 2000 年已停建，按《企业会计制度》的规定已于以前年度全额计提减值准备。公司期末对在建工程进行了检查，除上述铝塑复合管项

目外、未发现长期停建、技术性能落后以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

### 11、无形资产

| 项 目     | 原始发生额         | 期初数           | 本期增加       | 本期转出 | 本期摊销         | 期末数           | 剩余摊销期限    |
|---------|---------------|---------------|------------|------|--------------|---------------|-----------|
| 土地使用权 1 | 7,236,973.00  | 5,923,088.15  |            |      | 60,308.10    | 5,862,780.05  | 40 年 3 个月 |
| 土地使用权 2 | 1,263,155.00  | 766,207.03    |            |      | 26,315.75    | 739,891.28    | 11 年 3 个月 |
| 土地使用权 3 | 5,285,384.97  |               |            |      |              | 0.00          |           |
| 土地使用权 4 | 7,745,700.00  | 7,410,053.00  |            |      | 77,457.00    | 7,332,596.00  | 47 年 3 个月 |
| 专有技术    | 12,797,796.72 | 9,055,485.85  | 220,000.00 |      | 1,252,245.24 | 8,023,240.61  | 1-5 年     |
| 合计      | 34,329,009.69 | 23,154,834.03 | 220,000.00 |      | 1,416,326.09 | 21,958,507.94 |           |

注：(1)期末对无形资产进行检查，未发现可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(2)本期用作抵押的土地使用权详见“会计报表附注五.12”。

### 12、短期借款

| 借款类别 | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 10,000,000.00  | 70,000,000.00  |
| 抵押借款 | 30,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 担保借款 | 60,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 合 计  | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |

2005 年 6 月 30 日短期借款明细如下：

| 金融机构名称     | 金 额         | 借款期限                    | 年利率    | 借款条件 |
|------------|-------------|-------------------------|--------|------|
| 中国工行潜江市支行  | 20,000,000. | 2005.3.9---2006.3.8     | 6.138% | 抵押   |
| 中国工行潜江市支行  | 10,000,000. | 2005.6.3---2006.6.2     | 6.138% | 抵押   |
| 中国银行潜江市支行  | 10,000,000. | 2004.10.12---2005.10.12 | 5.859% | 信用   |
| 中国银行潜江市支行  | 20,000,000. | 2005.5.19---2006.5.19   | 5.859% | 担保   |
| 中国银行潜江市支行  | 20,000,000. | 2005.5.24---2006.5.24   | 5.859% | 担保   |
| 武汉市招商银行首义支 | 20,000,000. | 2004.9.27---2005.9.27   | 5.31%  | 担保   |

注：1、公司本期向中国工商银行潜江市支行借款 30,000,000.00 元，以公司土地使用权和房屋作为抵押。

2、本期大股东西安东盛集团有限公司对公司向中国银行潜江市支行借款 40,000,000.00 元提供担保。

3、公司本期对子公司湖北东盛制药有限公司向武汉市招商银行首义支行借款 20,000,000.00 元提供担保。

### 13、应付票据

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 90,403,299.07 | 44,998,470.90 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合 计    | 90,403,299.07 | 44,998,470.90 |

注：应付票据期末较期初增加 45,404,828.17 元，增幅较大的主要原因是公司本期购货结算较多的采用银行汇票结算所致。

### 14、应付账款

| 账 龄   | 期末数           |         | 期初数           |         |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|
|       | 金 额           | 比 例 (%) | 金 额           | 比 例 (%) |
| 1 年以内 | 66,719,054.77 | 87.61   | 53,198,598.96 | 89.17   |
| 1—2 年 | 4,485,153.88  | 5.89    | 1,851,056.09  | 3.1     |
| 2—3 年 | 319,235.46    | 0.42    | 1,412,354.55  | 0.36    |
| 3 年以上 | 4,629,011.10  | 6.08    | 3,198,200.76  | 7.37    |
| 合 计   | 76,152,455.21 | 100     | 59,660,210.36 | 100     |

注：(1) 无欠持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 期末数比期初数增加 16,492,244.85 元,主要原因是控股子公司湖南时代阳光医药商业有限公司应付货款的增加。

### 15、应交税金

| 项 目 | 期末数           | 期初数           |
|-----|---------------|---------------|
| 增值税 | 17,410,035.50 | 14,100,561.98 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 659,122.59    | 463,975.57    |
| 消费税     | 2,929,186.95  | 2,958,596.48  |
| 所得税     | 8,621,836.67  | 1,941,031.29  |
| 营业税     | 3,510.00      | 5,588.99      |
| 个人所得税   | 7,345.60      | 1,501.33      |
| 房产税     | 1,003.20      | 1,003.20      |
| 合计      | 29,632,040.51 | 19,472,258.84 |

## 16、其他应交款

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 类别    | 期末数        | 期初数        |
| 教育附加费 | 313,574.22 | 200,727.62 |
| 其他    | 154,672.75 |            |
| 合计    | 468,246.97 | 200,727.62 |

## 17、其他应付款

| 账龄   | 期末数           |        | 期初数           |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1年以内 | 41,588,911.69 | 78.85  | 39,450,306.74 | 94.77  |
| 1—2年 | 9,825,360.72  | 18.63  | 1,668,320.28  | 4.01   |
| 2—3年 | 520,852.33    | 0.99   | 78,924.41     | 0.19   |
| 3年以上 | 808,920.41    | 1.53   | 429,758.13    | 1.03   |
| 合计   | 52,744,045.15 | 100.00 | 41,627,309.56 | 100.00 |

注：(1) 无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 三年以上的其他应付款主要为业务员押金。

(3) 其他应付款期末较期初增加 11,116,735.59 元，增幅较大的主要原因是公司本期转换市场营销模式所致。

## 18、预提费用

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 业务费 | 4,033,833.15 | 7,683,374.60 |
| 其 他 | 1,281,236.28 | 1,358,158.21 |
| 合 计 | 5,315,069.43 | 9,041,532.81 |

## 19、股本

| 项 目        | 期初数            | 本次增减变动 |    |           |    |    | 期末数            |
|------------|----------------|--------|----|-----------|----|----|----------------|
|            |                | 配股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 一、尚未流通股份   |                |        |    |           |    |    |                |
| 1、发起人股份    | 55,368,000.00  |        |    |           |    |    | 55,368,000.00  |
| 其中：国家拥有股份  |                |        |    |           |    |    |                |
| 境内法人持有股份   | 55,368,000.00  |        |    |           |    |    | 55,368,000.00  |
| 2、内部职工股    |                |        |    |           |    |    |                |
| 尚未流通股份合计   | 55,368,000.00  |        |    |           |    |    | 55,368,000.00  |
| 二、已流通股份    |                |        |    |           |    |    |                |
| 境内上市人民币普通股 | 53,922,000.00  |        |    |           |    |    | 53,922,000.00  |
| 三、股份合计     | 109,290,000.00 |        |    |           |    |    | 109,290,000.00 |

| 股权性质  | 股东名称           | 持股金额           | 比 例     |
|-------|----------------|----------------|---------|
| 国有法人股 | 湖北省潜江市制药厂      | 9,000,000.00   | 8.23%   |
| 社会法人股 | 西安东盛集团有限公司     | 32,250,000.00  | 29.51%  |
| 社会法人股 | 西安风华医药科技投资有限公司 | 14,118,000.00  | 12.92%  |
| 社会流通股 | 社会公众           | 53,922,000.00  | 49.34%  |
| 合 计   |                | 109,290,000.00 | 100.00% |

注：公司 1994 年设立时，股本由湖北潜江会计师事务所（94）潜会师验字第 055 号验资报告审验。2000 年 7 月 14 日，经湖北省财政厅鄂财企发[2000]633 号文和湖北省体改委鄂体改[2000]37 号文批复，将原潜江市国资局持有的国家股



1,518 万股，无偿划转给湖北省潜江市制药厂持有，并界定为国有法人股。2001 年 4 月 23 日在上交所发行 3,500 万股，已经湖北大信会计事务有限公司鄂信验字(2001)第 26 号验资报告予以验证。2004 年 7 月，公司以资本公积转增股本 3,643 万股业经大信会计师事务所有限公司鄂信验字[2004]第 027 号验资报告予以验证。

## 20、资本公积

| 项 目    | 期初数            | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数            |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 股本溢价   | 278,824,977.60 |       |       | 278,824,977.60 |
| 其他资本公积 | 122,620.93     |       |       | 122,620.93     |
| 股权投资准备 | 9,155,389.34   |       |       | 9,155,389.34   |
| 合 计    | 288,102,987.87 |       |       | 288,102,987.87 |

注：1995 年和 1996 年两次配股溢价分别为 1,262,000.00 元和 1,514,400.00 元，2001 年发行 3500 万股，定价 9.70 元，股本溢价收入 304,500,000.00 元，冻结申购资金利息收入 25,554,741.76 元，冲减发行费用 17,576,164.16 元，2004 年以资本公积转增股本 36,430,000.00 元，其余转入资本公积；其他资本公积系无法支付的应付款项转入形成；股权投资准备系投资新疆新特药民族药业有限公司时形成股权投资贷方差额 9,155,389.34 元转入资本公积。

## 21、盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数           |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 8,774,990.41  |       |       | 8,774,990.41  |
| 法定公益金  | 4,836,523.89  |       |       | 4,836,523.89  |
| 合 计    | 13,611,514.30 |       |       | 13,611,514.30 |

## 22、未分配利润

| 项 目        | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 本期净利润      | 4,848,526.57  | 8,756,158.20  |
| 加：期初未分配利润  | 62,780,659.11 | 55,643,441.13 |
| 减：提取法定盈余公积 |               | 1,011,837.74  |
| 提取法定公益金    |               | 607,102.48    |
| 可供股东分配的利润  | 67,629,185.68 | 62,780,659.11 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 未分配利润 | 67,629,185.68 | 62,780,659.11 |
|-------|---------------|---------------|

## 23、主营业务收入、主营业务成本

## (1) 按业务分类

| 类别   | 主营业务收入         |                | 主营业务成本         |                | 主营业务毛利        |               |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 本年累计数          | 上年同期数          | 本年累计数          | 上年同期数          | 本年累计数         | 上年同期数         |
| 医药工业 | 45,503,388.83  | 49,074,495.26  | 15,248,480.42  | 18,990,072.21  | 30,254,908.41 | 30,084,423.05 |
| 医药商业 | 190,787,263.78 | 156,126,893.05 | 180,266,540.69 | 147,161,987.42 | 10,520,723.09 | 8,964,905.63  |
| 酒酱类  | 3,334,525.60   | 2,605,294.86   | 1,770,877.50   | 1,605,778.56   | 1,563,648.10  | 999,516.30    |
| 合计   | 239,625,178.21 | 207,806,683.17 | 197,285,898.61 | 167,757,838.19 | 42,339,279.60 | 40,048,844.98 |

## (2) 按地区分类

| 地区  | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务毛利        |
|-----|----------------|----------------|---------------|
| 湖北省 | 45,990,032.29  | 15,008,437.39  | 30,981,594.90 |
| 湖南省 | 190,787,263.78 | 180,266,540.69 | 10,520,723.09 |
| 北京市 | 2,847,882.14   | 2,010,920.53   | 836,961.61    |
| 合计  | 239,625,178.21 | 197,285,898.61 | 42,339,279.60 |

注：1、本期对前五名客户销售收入合计为 52,326,935.43 元，占全部销售收入的 21.84%。

2、本期主营业务收入较上年同期增加 31,818,495.04 元，增幅变动的主要原因是本期控股子公司湖北东盛制药有限公司和湖南时代阳光医药商业有限公司主营业务收入同比增加所致。

## 24、主营业务税金及附加

| 项目      | 本年累计数        | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     | 604,222.55   | 374,860.61   |
| 城市维护建设税 | 509,597.18   | 527,178.26   |
| 教育费附加   | 288,878.13   | 235,173.02   |
| 其他税附    | 795,305.26   |              |
| 合计      | 1,593,780.57 | 1,137,211.89 |

注：上述税种的计税标准，详见会计报表附注三：税项。

## 25、财务费用

| 项 目    | 本年累计数         | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 2,942,455.60  | 519,373.00    |
| 减：利息收入 | 211,595.27    | 169,575.61    |
| 汇兑损益   |               |               |
| 手续费    | 176,276.77    | 93,663.77     |
| 其 他    | -1,616,122.87 | -1,430,777.18 |
| 合 计    | 1,291,014.23  | -987,316.02   |

注：财务费用增幅较大的主要原因是公司向银行贷款利息支出增加所致。

## 26、投资收益

| 项 目      | 本年累计数        | 上年同期数 |
|----------|--------------|-------|
| 委托理财投资收益 |              |       |
| 股权投资差额摊销 |              |       |
| 长期投资减值准备 |              |       |
| 长期股权投资收益 | 7,069,596.98 |       |
| 合 计      | 7,069,596.98 |       |

## 27、营业外收入

| 项 目           | 本年累计数      | 上年同期数    |
|---------------|------------|----------|
| 固定资产和无形资产处置收入 |            |          |
| 其他            | 294,729.60 | 1,100.00 |
| 合 计           | 294,729.60 | 1,100.00 |

## 28、营业外支出

| 项 目  | 本年累计数     | 上年同期数     |
|------|-----------|-----------|
| 处置损失 |           |           |
| 捐赠支出 |           |           |
| 其他   | 11,183.42 | 30,494.00 |
| 合 计  | 11,183.42 | 30,494.00 |

29、支付的其他与经营活动有关的现金 40,452,677.44 元,主要系支付的与管理费用、营业费用有关的现金。其中金额较大项目明细如下：

| 项 目 | 金 额          |
|-----|--------------|
| 业务费 | 7,093,781.92 |
| 广告费 | 2,265,066.46 |
| 差旅费 | 1,445,830.79 |
| 运输费 | 760,646.92   |

## 六、母公司会计报表有关项目注释

### 1、应收账款

| 账 龄      | 期末数           |        |              | 期初数           |        |              |
|----------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|          | 金 额           | 比 例    | 坏账准备         | 金 额           | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 6 个月以内   | 23,836,464.31 | 32.03  | 476,729.29   | 54,305,589.27 | 62.40  | 1,078,770.99 |
| 6 个月-1 年 | 26,823,638.01 | 36.05  | 804,709.14   | 25,045,995.02 | 28.78  | 748,036.50   |
| 1-2 年    | 20,625,515.20 | 27.72  | 2,062,551.52 | 4,813,004.54  | 5.53   | 476,422.95   |
| 2-3 年    | 2,168,840.59  | 2.91   | 433,768.12   | 1,245,832.72  | 1.43   | 249,166.54   |
| 3-4 年    | 580,497.35    | 0.78   | 232,198.94   | 1,116,880.90  | 1.28   | 446,752.36   |
| 4-5 年    | 377,236.13    | 0.51   | 226,341.68   | 506,250.59    | 0.58   | 303,750.35   |
| 合 计      | 74,412,191.59 | 100.00 | 4,236,298.68 | 87,033,553.04 | 100.00 | 3,302,899.69 |

注：(1) 无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 期末前五名欠款总额 19,821,276.13 元，占应收账款总额的比例为 26.64%。

(3) 应收账款期末较期初减少 13,554,760.44 元，减幅 16.19% 的主要原因是公司本期加速货款回收所致。

### 2、其他应收款

| 账 龄    | 期末数           |        |            | 期初数           |        |            |
|--------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
|        | 金 额           | 比例 (%) | 坏账准备       | 金 额           | 比例 (%) | 坏账准备       |
| 6 个月以内 | 29,372,316.77 | 88.34  | 218,714.00 | 85,389,523.10 | 81.31  | 111,012.74 |

|        |               |        |              |                |        |              |
|--------|---------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| 6个月-1年 | 507,911.96    | 1.53   | 15,237.36    | 16,034,039.06  | 15.27  | 174,338.19   |
| 1-2年   | 443,630.58    | 1.33   | 44,363.06    | 1,126,728.42   | 1.07   | 112,672.84   |
| 2-3年   | 491,410.12    | 1.48   | 98,282.02    | 995,867.09     | 0.95   | 199,173.42   |
| 3-4年   | 1,065,222.04  | 3.20   | 426,088.82   | 139,352.63     | 0.13   | 55,741.05    |
| 4-5年   | 1,368,906.60  | 4.12   | 821,343.96   | 1,325,296.10   | 1.26   | 795,177.66   |
| 合计     | 33,249,398.07 | 100.00 | 1,624,029.22 | 105,010,806.40 | 100.00 | 1,448,115.90 |

注：(1) 持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款，详见会计报表

附注七：关联方关系及其交易；

(2) 期末前五名欠款总额为 10,214,961.12 元，占其他应收款总额的比例为 30.72%。

(3) 其他应收款期末较期初减少 71,937,321.65 元，减幅较大的主要原因是公司用已转入控股子公司湖北东盛制药有限公司固定资产增加投资，冲减往来款项所致。

### 3、长期投资

#### (1) 投资项目

| 项 目    | 期末数            |              | 期初数            |              |
|--------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|        | 金 额            | 减值准备         | 金 额            | 减值准备         |
| 长期股权投资 | 248,383,937.72 | 1,500,000.00 | 127,178,408.78 | 1,500,000.00 |
| 长期债权投资 |                |              |                |              |
| 合 计    | 248,383,937.72 | 1,500,000.00 | 127,178,408.78 | 1,500,000.00 |

#### (2) 长期股权投资

| 被投资单位          | 比例     | 期初数           | 本期增减额         | 期末数            | 核算方法 |
|----------------|--------|---------------|---------------|----------------|------|
| 1、对子公司投资       |        |               |               |                |      |
| 湖北园林青食品有限公司    | 97.85% | 14,648,017.88 | -507,205.79   | 14,140,812.09  | 权益法  |
| 湖南时代阳光医药商业有限公司 | 51%    | 15,489,960.40 | 504,911.65    | 15,994,872.05  | 权益法  |
| 湖北东盛制药有限公司     | 98.68% | 27,961,703.76 | 97,667,542.03 | 125,629,245.79 | 权益法  |

|              |       |                |                |                |     |
|--------------|-------|----------------|----------------|----------------|-----|
| 北京美联康健科技有限公司 | 95%   | 8,920,168.80   | -1,169,315.92  | 7,750,852.88   | 权益法 |
| 新疆新特药民族药业有限责 | 50%   | 58,658,557.94  | 24,709,596.97  | 83,368,154.91  | 权益法 |
| 2、对联营企业投资    |       |                | -              |                |     |
| 湖北幸福实业股份有限公司 | 1.21% | 1,500,000.00   | -              | 1,500,000.00   | 成本法 |
| 长期股权投资总额     |       | 127,178,408.78 | 121,205,528.94 | 248,383,937.72 |     |
| 长期股权投资减值准备   |       | 1,500,000.00   | -              | 1,500,000.00   |     |
| 长期股权投资净额     |       | 125,678,408.78 | 121,205,528.94 | 246,883,937.72 |     |

## 4、主营业务收入、主营业务成本

| 项 目 | 主营业务收入        |               | 主营业务成本       |               | 主营业务毛利        |               |
|-----|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 本年累计数         | 上年同期数         | 本年累计数        | 上年同期数         | 本年累计数         | 上年同期数         |
| 滴眼液 | 2,406,228.14  | 19,251,561.60 | 1,453,272.76 | 8,503,729.22  | 952,955.38    | 10,747,832.38 |
| 针 剂 | -1,173,681.96 | 7,875,615.31  | 732,137.61   | 6,520,214.90  | -1,905,819.57 | 1,355,400.41  |
| 冻干针 | 1,190,440.83  | 4,842,201.87  | 1,763,711.30 | 1,029,636.49  | -573,270.47   | 3,812,565.38  |
| 片 剂 | 2,381,569.51  | 7,957,316.47  | 903,660.09   | 1,501,243.47  | 1,477,909.42  | 6,456,073.00  |
| 颗粒剂 | 1,162,843.40  | 5,089,520.99  | 603,775.53   | 691,596.42    | 559,067.87    | 4,397,924.57  |
| 其 他 | 3,347,005.94  | 4,058,279.02  | 2,601,302.56 | 743,651.71    | 745,703.38    | 3,314,627.31  |
| 合 计 | 9,314,405.86  | 49,074,495.26 | 8,057,859.85 | 18,990,072.21 | 1,256,546.01  | 30,084,423.05 |

注：本期前五名客户销售收入合计为 5,845,716.90 元，占全部销售收入的 62.76%。

## 5、投资收益

| 项 目      | 本年累计数         | 上年同期数      |
|----------|---------------|------------|
| 委托理财投资收益 |               |            |
| 受托股权投资收益 |               |            |
| 股权投资差额摊销 |               |            |
| 长期投资减值准备 |               |            |
| 处置债权投资收益 |               |            |
| 长期股权投资收益 | 19,565,528.94 | -13,491.62 |
| 合 计      | 19,565,528.94 | -13,491.62 |

## 七、关联方关系及其交易

## (一) 存在控制关系的关联方

## 1、存在控制关系的关联方

| 企业名称       | 注册地       | 主营业务      | 与公司关系 | 经济性质 | 法定代表人 |
|------------|-----------|-----------|-------|------|-------|
| 西安东盛集团有限公司 | 西安市高新二路4号 | 科学仪器的开发研制 | 控股股东  | 民营   | 郭家学   |

注：2004年5月24日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]375号文批准，湖北省潜江市制药厂将持有的公司国有法人股3,033.75万股中的2,150万股转让给西安东盛集团有限公司。2004年7月8日，公司以2003年底总股本7,286万股为基数，用资本公积以每10股转增5股进行转增，共转增3,643万股，转增后公司总股本为10,929万股。2004年7月13日，中国证券登记有限责任公司上海分公司出具过户登记确认书，确认原由湖北省潜江市制药厂持有的公司国有法人股4,550.625万股中的3,225万股已过户给西安东盛集团有限公司。

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称       | 期初数            | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数            |
|------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 西安东盛集团有限公司 | 150,000,000.00 |       |       | 150,000,000.00 |

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企业名称       | 期初数           |        | 本期增加数 |    | 本期减少数 |    | 期末数           |        |
|------------|---------------|--------|-------|----|-------|----|---------------|--------|
|            | 金额            | 比例     | 金额    | 比例 | 金额    | 比例 | 金额            | 比例     |
| 西安东盛集团有限公司 | 32,250,000.00 | 29.51% |       |    |       |    | 32,250,000.00 | 29.51% |

## (二) 不存在控制关系的关联方

| 企业名称         | 与公司关系            |
|--------------|------------------|
| 潜江市制药厂       | 股东               |
| 陕西东盛医药有限责任公司 | 同属西安东盛集团有限公司控股企业 |

## (三) 关联方交易

## 1、销售货物

| 关联方名称        | 本期数          | 上年同期数      | 备注   |
|--------------|--------------|------------|------|
| 湖北省潜江市制药厂    |              | 297,190.87 | 销原材料 |
| 陕西东盛医药有限责任公司 | 2,532,900.90 |            | 销售商品 |

## 2、购入货物

| 关联方名称     | 本期数        | 上年同期数        | 备注  |
|-----------|------------|--------------|-----|
| 湖北省潜江市制药厂 | 137,593.80 | 2,301,710.99 | 购货款 |

## (四) 关联方应收、应付款项

| 项目           | 期末数          | 款项性质  | 期初数          | 款项性质  |
|--------------|--------------|-------|--------------|-------|
| 应收账款         |              |       |              |       |
| 陕西东盛医药有限责任公司 | 4,545,425.21 | 销售商品款 | 2,203,475.71 | 销售商品款 |
| 其他应收款        |              |       |              |       |
| 湖北省潜江市制药厂    | 145,589.40   | 往来款   | 1,293,058.20 | 往来款   |

## 八、承诺事项和或有事项

截止审计报告日，公司无重大对外财务承诺和或有事项。

## 九、重大事项说明

## 1、关于增加湖北东盛制药有限公司投资的说明

公司于 2003 年 12 月 18 与子公司湖北园林青食品有限公司共同出资组建湖北东盛制药有限公司, 该公司注册资本人民币 3000 万元, 其中本公司出资 2850 万元, 占注册资本的 95%; 湖北园林青食品有限公司出资 150 万元, 占注册资本的 5%。2005 年 4 月 26 日公司以所拥有的土地使用权、机械设备等实物资产出资新增该子公司注册资本 8400 万元人民币, 此次增资已经湖北中信会计师事务所有限责任公司审验, 并于 2005 年 4 月 26 日出具鄂中信验字[2005]第 3019 号验资报告。增资变更后该子公司的注册资本为人民币 11,400 万元, 其中公司累计出资 11,250 万元, 占变更后注册资本的 98.68%; 湖北园林青食品有限公司出资 150 万



元，占变更后注册资本的 1.32%，公司于 2005 年 6 月新增对该子公司投资成本 8400 万元。

## 2、关于托管新疆新特药民族药业有限责任公司股权的说明

据公司第四届董事会 2005 年第二十次会议审议通过，西安东盛集团有限公司与公司签订《股权托管协议》，委托公司行使持有新疆新特药民族药业有限责任公司 14% 的除处置权外的全部股东权利，公司向西安东盛集团有限公司支付了 1764 万元的股权托管风险金。

## 十、资产负债表日后事项非调整事项

截止审计报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项非调整事项。

## 十一、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会证监会计字[2004]4 号文，公司非经常性损益（税后影响）明细项目如下：

| 项目名称                  | 金额         |
|-----------------------|------------|
| 除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 283,546.18 |
| 减：非经常性损益所得税影响         | 93,570.24  |
| 合 计                   | 189,975.94 |

## 十二、补充资料

### 1、收益率及每股收益

| 报告期利润         | 净资产收益率(%) |       | 每股收益(元) |       |
|---------------|-----------|-------|---------|-------|
|               | 全面摊薄      | 加权平均  | 全面摊薄    | 加权平均  |
| 主营业务利润        | 8.51%     | 8.56% | 0.373   | 0.373 |
| 营业利润          | 0.98%     | 0.98% | 0.043   | 0.043 |
| 净利润           | 1.01%     | 1.02% | 0.044   | 0.044 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 0.97%     | 0.98% | 0.043   | 0.043 |