



600421

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.....	7
七、财务会计报告.....	10
八、备查文件目录.....	35

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、董事许赞因工作原因已向公司董事会提出辞职未参加本次董事会。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长闫作利、财务总监惠钟、财务部经理彭立新声明：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：武汉春天生物工程股份有限公司

公司英文名称：WUHAN SPRING BIOLOGICAL ENGINEERING STOCKS CO. LTD.

公司英文名称缩写：WSBE

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：春天股份

公司 A 股代码：600421

3、公司注册地址：武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座

公司办公地址：武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座

邮政编码：430070

公司国际互联网网址：www.spring.com.cn

公司电子信箱：stocks@spring.com.cn

4、公司法定代表人：闫作利

5、公司董事会秘书：闻彩兵

电话：027-87654767

传真：027-87654797

联系地址：武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座

公司证券事务代表：刘彦萍

电话：027-87654767

传真：027-87654797

联系地址：武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座

6、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：证券部

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

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	565,438,952.51	539,275,897.31	4.85
流动负债	262,644,920.96	234,007,501.43	12.24
总资产	731,267,277.88	694,382,853.60	5.31
股东权益（不含少数股东权益）	458,539,761.22	449,419,705.16	2.03
每股净资产	3.37	3.30	2.12
调整后的每股净资产	3.37	3.30	2.12
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	9,120,056.05	15,731,994.98	-42.03
扣除非经常性损益后的净利润	9,117,397.03	16,158,561.95	-43.58
每股收益	0.07	0.12	-41.67
每股收益 ^{注1}	0.06		
净资产收益率 (%)	1.99	3.59	-44.57
经营活动产生的现金流量净额	-8,994,430.52	22,716,457.94	-139.59

注1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	9,988.97
所得税影响数	-7,293.95
合计	2,659.02

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	8.19	8.27	0.28	0.28
营业利润	2.41	2.44	0.08	0.08
净利润	1.99	2.01	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	1.99	2.01	0.07	0.07

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 19,770 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持股 数量	比例(%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻结情 况	股东性质(国 有股东或外资 股东)
武汉新一代科技有限公司	0	58,240,000	42.82	未流通	质押	法人股东
武汉东湖新技术开发区发展总公司	0	15,925,000	11.71	未流通	未知	国有股东
上海日兴康生物工程有限公司	0	9,100,000	6.69	未流通	未知	法人股东
湖北中医学院科技服务公司	0	6,825,000	5.02	未流通	未知	国有股东
武汉市工程科学技术研究院	0	910,000	0.67	未流通	未知	国有股东
林军		531,905	0.39	已流通	未知	社会公众股东
茹振刚		307,396	0.23	已流通	未知	社会公众股东
沈丽娟		230,900	0.17	已流通	未知	社会公众股东
黄明英		206,600	0.15	已流通	未知	社会公众股东
上海电讯器材厂		150,000	0.11	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

1、武汉新一代科技有限为本公司控股股东，它和上海日兴康生物工程有限公司为法人股东，武汉东湖新技术开发区发展总公司、湖北中医学院科技服务公司及武汉市工程科学技术研究院为国有法人股东，其他股份均为向社会公开发行的流通股。

2、前十名股东中的其他流通股股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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)
林军	531,905	A股
茹振刚	307,396	A股
沈丽娟	230,900	A股
黄明英	206,600	A股
上海电讯器材厂	150,000	A股
陈花利	142,000	A股
邢扬	120,000	A股
陈浩	106,800	A股
吴栩栩	101,060	A股
张勤	100,000	A股

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

报告期内，公司 2005 年第一次临时股东大会通过，同意范林、张跃伟为公司第三届董事会董事，详见 2005 年 2 月 1 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

报告期内，公司 2005 年第二次监事会决议通过《关于监事变更的议案》。同意廖洪娥女士因个人原因辞去监事职务，经武汉新一代科技有限公司提名，同意全国栋先生任监事，该项议案已经公司 2004 年年度股东大会通过。详见 2005 年 6 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

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，公司在董事会的领导下，坚持以健康产业为公司的产业定位，一手抓发展，一手抓改革，以稳定发展为出发点，坚持科学的发展观，通过收购兼并等途径壮大企业规模，形成以医药产品研发、制造、销售为核心的产业链条，做大、做强医药主业，积极打造企业的竞争优势。

报告期内，公司实现主营业务收入 91,007,384.67 元，与上年同期相比下降了 4.85 个百分点；实现主营业务利润 37,532,371.51 元，与上年同期相比下降了 11.00 个百分点；净利润 9,120,056.05 元，与上年同期相比下降了 42.03 个百分点。

(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

本公司属医药行业企业, 主营业务范围: 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂的生产; 生物制品的生产、销售; 生物、医药、环保、生态农业技术的开发、咨询及服务; 生物、医药、环保、生态农业的开发。

(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(%)
保健品	5,048,512.83	2,080,341.05	58.79	22.51	22.82	0.34
药品	85,958,871.84	50,757,620.42	40.95	-6.09	-0.11	-7.94
合计	91,007,384.67	52,837,961.47	41.94	-4.85	0.63	-7.03

(3) 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
湖北春天医药有限公司	商业	中药材, 中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发; 医疗器械; 日用品的销售; 生物制品的研制、开发、生产、销售。	10,000,000	323,791,778.93	10,335,961.96
湖北春天大药房连锁有限公司	商业	零售中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械(二、三类)	39,810,000	69,358,600.16	-929,254.69
武汉春天药业销售有限公司	商业	生物制品的研制、开发、开发产品的制造、销售; 化妆品、保健食品的零售兼批发。	1,000,000	30,466,412.51	-71,653.45
武汉叶开泰药业连锁有限公司	商业	中药材销售和收购、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化制品零售; 医疗器械一、二类、保健食品、计生用品、日用百货销售; 医药技术咨询(国家有专项规定的经审批后方可经营)	15,000,000	20,723,620.60	10,879.84

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

几年来, 公司所处的医药生产和流通领域市场竞争在不断加剧, 对包括公司在内的医药企业产生了不利影响, 为适应竞争和发展的需要, 公司采取如下措施:

1、有效整合内外部资源, 强化医药主业。通过对武汉国药集团的收购和拟对山西云中制药有限公司的投资, 使公司在药品流通渠道和拳头中药产品方面的优势得以增强, 填补了公司的不足, 强化了公司的医药主业。

2、调整产品结构, 加大对拳头产品的市场培育。公司逐步以中药产品开发、生产为主导, 在市场上加大对具有显著技术特色和市场潜力的拳头中药产品的投入, 积极培育市场; 同时强化成本控制, 改革营销机制, 提高经营服务质量, 不断适应新的市场竞争。

- 3、加强对子公司的协调和控制。
- 3、完善内部管理体制，优化工作流程，提高工作效率。
- 4、积极引进医药专业人才，形成强有力的管理团队

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年通过首次发行募集资金 26582.35 万元人民币，已累计使用 14671.12 万元人民币，其中本年度已使用 3993.92 万元人民币，尚未使用 11911.23 万元人民币，尚未使用的募集资金存放于银行。

2、承诺项目使用情况

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
春天长百灵咳喘片技术改造项目	41,560,000	否	37,500,000		是	
盐酸地尔硫卓缓释胶囊技术改造项目	30,160,000	否	27,510,000		是	
单硝酸异山梨酯缓释胶囊技术改造项目	27,600,000	否	22,630,000		是	
注射用重组人白介素-11 产业化项目	42,780,000	是			否	
分泌型重组人干扰素 -2a 注射液产业化项目	38,842,300	否			否	
双氯芬酸钾胶囊产业化项目	29,010,000	否	8,700,000		是	
促生长激素类肽项目	11,000,000	否	5,500,000		是	
春天大药房连锁药店建设项目	29,810,000	否	29,810,000		是	
合计	250,762,300		131,650,000			

募集资金承诺项目使用情况说明：

1)、春天长百灵咳喘片技术改造项目

项目拟投入 41,560,000 元人民币，实际投入 37,500,000 元人民币，基本完成。

2)、盐酸地尔硫卓缓释胶囊技术改造项目

项目拟投入 30,160,000 元人民币，实际投入 27,510,000 元人民币，基本完成。

3)、单硝酸异山梨酯缓释胶囊技术改造项目

项目拟投入 27,600,000 元人民币，实际投入 22,630,000 元人民币，基本完成。

4)、注射用重组人白介素-11 产业化项目

项目拟投入 42,780,000 元人民币，拟变更该项目用于收购武汉国药（集团）股份有限公司 64.47%的股权。

5)、分泌型重组人干扰素 -2a 注射液产业化项目

项目拟投入 38,842,300 元人民币，公司正对其市场进行慎重调研，故尚未实施。

6)、双氯芬酸钾胶囊产业化项目

项目拟投入 29,010,000 元人民币，实际投入 870 万元，尚未完成。

7)、促生长激素类肽项目

项目拟投入 11,000,000 元人民币，实际投入 5,500,000 元人民币，尚未完成。

8)、春天大药房连锁药店建设项目

项目拟投入 29,810,000 元人民币，实际投入 29,810,000 元人民币，已完成对湖北春天大药房连锁有限公司的增资工作。

3、资金变更项目情况

1)、注射用重组人白介素-11 产业化项目。

经武汉春天生物工程股份有限公司第三届董事会第十次会议审议，决定取消招股说明书中承诺的注射用重组人白介素-11 产业化项目，将该部分募集资金变更投向，用于收购武汉国药（集团）股份有限公司 64.47%的股权。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15号）和上海证券交易所发布的《2004年年度报告工作备忘录第十二号：关于修改公司章程的通知》要求，按照《公司法》、《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》（2004年修订）及国家其它有关法律法规的规定，结合公司的实际情况，对《公司章程》进行了修改，进一步健全和完善了公司法人治理结构。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

截止本报告期末，经 2005 年 6 月 26 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过《2004 年度利润分配预案》，以公司 2004 年 12 月 31 日止的总股本 13600 万股为基

数，向全体股东按每 10 股以公积金转增 2 股，共计转增 2720 万股。本次转赠股本于 2005 年 7 月 21 日完成，公司总股本增加为 163,200,000 股。

(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

1、收购资产情况

(1) 2005 年 2 月 21 日，本公司之子公司湖北春天大药房连锁有限公司与武汉国药(集团)股份有限公司签订了《股权转让协议书》，湖北春天大药房连锁有限公司受让武汉国药(集团)股份有限公司持有的武汉叶开泰药业连锁有限公司 96.67% 的权益；本公司与武汉市汉口国药有限公司签订了《股权转让协议书》，本公司受让武汉市汉口国药有限公司持有的武汉叶开泰药业连锁有限公司 3.33% 的权益。转让价款总计 1423 万元。其中，湖北春天大药房连锁有限公司需支付 1375.6 万元转让款，本公司需支付 47.4 万元。此次交易已经本公司第三届董事会第七次会议审议通过，该事项已于 2005 年 3 月 2 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。该股权的过户手续已完成。

(2) 2005 年 5 月 26 日，本公司向深圳市年富实业发展有限公司收购其持有的武汉国药(集团)有限公司 64.47% 的股权，本次收购价格的确定依据是根据武汉众环会计师事务所有限公司出具的众环审字(2005)461 号《审计报告》，截止 2004 年 12 月 31 日止，武汉国药的净资产值为人民币 76,837,311.10 元。根据双方协议，以审计报告所载的拟转让股权净资产值为作价依据，拟转让股权占武汉国药 64.47%，拟转让股权的总价款为人民币 4953.70 万元。本次收购事项已经本公司第三届董事会第十次董事会审议，并报中国证监会审核。该事项已于 2005 年 5 月 31 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

（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

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任上海立信长江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，公司现聘任上海立信长江会计师事务所有限公司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

报告期内公司无其他重大事项。

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
春天股份 2005 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》A6 版 《中国证券报》21 版	2005 年 2 月 1 日	www.sse.com.cn
春天股份三届七次董事会决议公告	《上海证券报》C19 版 《中国证券报》A08 版	2005 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
春天股份关于受让武汉叶开泰药业连锁有限公司股权的公告	《上海证券报》C19 版 《中国证券报》A08 版	2005 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
春天股份关于控股股东股权质押的公告	《上海证券报》C19 版 《中国证券报》A08 版	2005 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
公司 2004 年年度报告摘要	《上海证券报》C03 版 《中国证券报》C14 版	2005 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
春天股份三届八次董事会决议公告	《上海证券报》C03 版 《中国证券报》C14 版	2005 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
春天股份 2005 年第一次监事会决议公告	《上海证券报》C03 版 《中国证券报》C14 版	2005 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
春天股份第一季度报告摘要	《上海证券报》C14 版 《中国证券报》C43 版	2005 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
春天股份关于召开 2004 年度股东大会通知的公告	《上海证券报》A2 版 《中国证券报》C02 版	2005 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
春天股份三届十次董事会决议公告	《上海证券报》C22 版 《中国证券报》C23 版	2005 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
春天股份改变募集资金用途公告	《上海证券报》C22 版 《中国证券报》C23 版	2005 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
春天股份 2005 年第二次监事会决议公告	《上海证券报》C22 版 《中国证券报》C23 版	2005 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
春天股份 2004 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》C3 版 《中国证券报》C02 版	2005 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 武汉春天生物工程股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	297,435,339.34	316,174,220.97	195,515,017.71	188,963,159.59
短期投资	0.00		0.00	
应收票据	0.00		0.00	
应收股利	0.00		0.00	
应收利息	0.00		0.00	
应收账款	77,001,398.00	62,816,418.48	4,191,965.34	1,487,631.95
其他应收款	54,756,533.71	47,651,896.00	176,414,742.17	117,654,592.01
预付账款	67,085,212.51	74,233,282.25	45,259,967.41	65,403,704.03
应收补贴款	0.00		0.00	
存货	68,778,103.23	38,382,257.57	14,013,487.04	5,505,190.29
待摊费用	325,783.22	17,822.04	0.00	
一年内到期的长期债权投资	0.00		0.00	
其他流动资产	56,582.50		0.00	
流动资产合计	565,438,952.51	539,275,897.31	435,395,179.67	379,014,277.87
长期投资：				
长期股权投资	-2,441,299.64	-2,520,051.07	142,248,916.33	132,551,889.86
长期债权投资	0.00		0.00	
长期投资合计	-2,441,299.64	-2,520,051.07	142,248,916.33	132,551,889.86
其中：合并价差	-2,441,299.64	-2,520,051.07	0.00	
其中：股权投资差额	-2,441,299.64	-2,520,051.07	0.00	
固定资产：				
固定资产原价	127,477,153.64	117,053,089.74	113,705,705.89	113,674,379.89
减：累计折旧	25,089,587.87	21,819,046.88	24,001,787.90	21,306,919.43
固定资产净值	102,387,565.77	95,234,042.86	89,703,917.99	92,367,460.46
减：固定资产减值准备	0.00		0.00	
固定资产净额	102,387,565.77	95,234,042.86	89,703,917.99	92,367,460.46
工程物资	0.00		0.00	
在建工程	11,361,264.37	8,245,420.00	630,264.42	
固定资产清理	0.00		0.00	
固定资产合计	113,748,830.14	103,479,462.86	90,334,182.41	92,367,460.46
无形资产及其他资产：				
无形资产	51,862,723.45	51,721,948.11	22,922,001.94	23,435,616.58
长期待摊费用	2,658,071.42	2,425,596.39	0.00	
其他长期资产	0.00		0.00	
无形资产及其他资产合计	54,520,794.87	54,147,544.50	22,922,001.94	23,435,616.58
递延税项：				
递延税款借项	0.00		0.00	

资产总计	731,267,277.88	694,382,853.60	690,900,280.35	627,369,244.77
流动负债：				
短期借款	199,280,000.00	174,600,000.00	198,000,000.00	125,000,000.00
应付票据	0.00		0.00	
应付账款	24,355,425.64	19,482,995.14	10,128,213.52	10,718,923.15
预收账款	5,602,424.47	14,279,384.48	761,905.30	1,761,465.48
应付工资	22,906.00	10,474.00	10,971.00	10,474.00
应付福利费	688,903.24	512,184.99	327,854.66	374,252.87
应付股利	0.00		0.00	
应交税金	25,108,996.26	21,207,813.73	7,016,039.84	3,885,966.52
其他应交款	1,791,334.76	1,688,363.80	716,360.52	582,898.28
其他应付款	4,814,342.22	1,982,329.04	8,594,474.78	28,599,784.19
预提费用	980,588.37	243,956.25	715,442.51	215,236.85
预计负债	0.00		0.00	
一年内到期的长期负债	0.00		0.00	
其他流动负债	0.00		0.00	
流动负债合计	262,644,920.96	234,007,501.43	226,271,262.13	171,149,001.34
长期负债：				
长期借款	8,118,828.50	8,118,828.50	8,118,828.50	8,118,828.50
应付债券			0.00	
长期应付款			0.00	
专项应付款	9,795.42		0.00	
其他长期负债	0.00		0.00	
长期负债合计	8,128,623.92	8,118,828.50	8,118,828.50	8,118,828.50
递延税项：				
递延税款贷项	0.00		0.00	
负债合计	270,773,544.88	242,126,329.93	234,390,090.63	179,267,829.84
少数股东权益	1,953,971.79	2,836,818.51	0.00	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	136,000,000.00	136,000,000.00	136,000,000.00	136,000,000.00
减：已归还投资	0.00	0.00	0.00	
实收资本（或股本）净额	136,000,000.00	136,000,000.00	136,000,000.00	136,000,000.00
资本公积	221,121,577.87	221,121,577.87	221,121,577.87	221,121,577.87
盈余公积	24,878,263.12	24,878,263.12	24,878,263.12	24,878,263.12
其中：法定公益金	8,292,754.38	8,292,754.38	8,292,754.38	8,292,754.38
未分配利润	76,539,920.23	67,419,864.17	74,510,348.73	66,101,573.94
拟分配现金股利				
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益）合计	458,539,761.22	449,419,705.16	456,510,189.72	448,101,414.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	731,267,277.88	694,382,853.60	690,900,280.35	627,369,244.77

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 武汉春天生物工程股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	91,007,384.67	95,655,069.77	19,806,686.36	17,374,020.94
减: 主营业务成本	52,837,961.47	52,506,058.05	6,415,635.54	8,669,635.89
主营业务税金及附加	637,051.69	973,377.06	344,914.58	281,252.13
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	37,532,371.51	42,175,634.66	13,046,136.24	8,423,132.92
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	1,207,954.28	987,778.72	121,904.28	21,170.07
减: 营业费用	10,989,471.38	13,252,323.58	1,931,487.53	208,887.00
管理费用	13,742,759.29	7,071,527.42	9,502,674.86	5,694,304.64
财务费用	2,951,174.96	3,655,994.65	2,579,039.87	2,451,206.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	11,056,920.16	19,183,567.73	-845,161.74	89,904.92
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	78,751.43	78,751.43	9,223,073.87	12,613,185.71
补贴收入	0.00		0.00	
营业外收入	48,626.31	64,005.97	48,626.31	
减: 营业外支出	38,637.34	480,972.04	17,763.65	1,922.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	11,145,660.56	18,845,353.09	8,408,774.79	12,701,168.33
减: 所得税	1,823,993.29	2,813,752.88	0.00	13,197.39
减: 少数股东损益	201,611.22	299,605.23	0.00	
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			0.00	
五、净利润(亏损以“-”号填列)	9,120,056.05	15,731,994.98	8,408,774.79	12,687,970.94
加: 年初未分配利润	67,419,864.17	43,949,647.62	66,101,573.94	44,514,704.61
其他转入			0.00	
六、可供分配的利润	76,539,920.22	59,681,642.60	74,510,348.73	57,202,675.55
减: 提取法定盈余公积	0.00		0.00	
提取法定公益金	0.00		0.00	
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)	0.00		0.00	
提取储备基金	0.00		0.00	
提取企业发展基金	0.00		0.00	
利润归还投资	0.00		0.00	
七、可供股东分配的利润	76,539,920.22	59,681,642.60	74,510,348.73	57,202,675.55
减: 应付优先股股利	0.00		0.00	
提取任意盈余公积	0.00		0.00	
应付普通股股利	0.00		0.00	
转作股本的普通股股利	0.00		0.00	
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	76,539,920.22	59,681,642.60	74,510,348.73	57,202,675.55

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 武汉春天生物工程股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	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	82,779,051.12	23,804,522.82
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		
现金流入小计	82,779,051.12	23,804,522.82
购买商品、接受劳务支付的现金	61,525,760.34	-22,208,436.66
支付给职工以及为职工支付的现金	4,333,985.86	1,719,232.32
支付的各项税费	6,833,846.30	788,207.10
支付的其他与经营活动有关的现金	19,079,889.14	78,543,237.31
现金流出小计	91,773,481.64	58,842,240.07
经营活动产生的现金流量净额	-8,994,430.52	-35,037,717.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13,539,908.27	10,661,590.42
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	18,670,000.00	18,670,000.00
现金流出小计	32,209,908.27	29,331,590.42
投资活动产生的现金流量净额	-32,209,908.27	-29,331,590.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	89,280,000.00	88,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	89,280,000.00	88,000,000.00
偿还债务所支付的现金	64,600,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,214,542.84	2,078,834.21
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	66,814,542.84	17,078,834.21
筹资活动产生的现金流量净额	22,465,457.16	70,921,165.79
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-18,738,881.63	6,551,858.12
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,120,056.05	8,408,774.79
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	201,611.22	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	3,270,540.99	2,694,868.47
无形资产摊销	817,224.66	513,614.64
长期待摊费用摊销	257,961.99	0.00
待摊费用减少(减：增加)	-307,961.18	0.00
预提费用增加(减：减少)	736,632.12	-500,205.66
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	2,951,174.96	2,579,039.87
投资损失(减：收益)	-78,751.43	-9,223,073.87
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-30,395,845.66	-8,508,296.75
经营性应收项目的减少(减：增加)	763,181.58	-24,649,949.64
经营性应付项目的增加(减：减少)	3,669,744.18	-6,352,489.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,994,430.52	-35,037,717.25
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	297,435,339.34	195,515,017.71
减：现金的期初余额	316,174,220.97	188,963,159.59
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	-18,738,881.63	6,551,858.12

会计报表附注

一、公司简介

武汉春天生物工程股份有限公司前身系武汉春天生物工程有限公司。1997 年 11 月经批准改制为股份有限公司，2004 年 6 月在上海证券交易所上市。所属行业为医药保健行业，公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂的生产；生物制品的生产、销售；生物、医药、环保、生态农业技术的开发、咨询及服务，公司主要产品分为保健品和药品两类，其中保健品为比药欣，药品有感冒清、长百灵咳喘片、艾欣、润欣、宝欣、奥的镇、肝泰等。

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） 会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二） 会计年度

公历 1 月 1 日至 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

外币业务按发生时的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记账，期末外币账户余额按期末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六） 外币会计报表的折算方法

按照财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，

除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

（七） 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 短期投资的核算方法

1、 取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债权利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；以非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、 短期投资跌价准备的计提

中期末及期末，按成本与收盘价孰低调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

3、 短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

（九） 坏账核算方法

1、 坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算，按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

3、 坏账准备的计提方法和计提比例

（1）按账龄分析法并结合个别认定法计提。

（2）计提比例：

账 龄	比例
1年以内	1%
1至2年	10%
2至3年	20%
3年以上	100%

（十）存货核算方法

1、存货分类为

原材料、库存商品、低值易耗品、产成品、在产品。

2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按计划成本法计价。月份终了，按发出各种存货的计划成本总额计算应摊销的成本差异。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

3、低值易耗品的摊销方法

采用一次摊销法。

4、存货的盘点制度

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

中期末及期末，对存货进行全面清查后，按存货成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

（十一）长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期股权投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所

确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

3、长期债权投资的核算方法

中期末及期末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

中期末及期末，按预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十二）委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。期末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及期末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

（十三）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

2、固定资产的分类

房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备、经营租入固定资产改良。

3、固定资产的取得计价

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价

值。

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两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账值。

4、固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

固定资产类别	预计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	5%	2.375%
机器设备	10年	5%	9.5%
电子设备	5年	5%	19%
运输设备	5年	5%	19%
其他设备	5年	5%	19%
经营租入固定资产改良	5年	5%	19%

5、固定资产减值准备的计提

中期末及期末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十四）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提

中期末及期末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十五）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入账。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、摊销方法

采用直线法。投资合同与法律两者中只有一方规定受益或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提

中期末及期末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十六）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现实义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

(十九) 收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的重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，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为收入。

(二十) 所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

（二十一）合并会计报表编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

（一）公司主要税种和税率为

税 种	税 率
增值税	17%
营业税	5%
城建税	7%
企业所得税	15% - 33%

注：母公司历年所得税税率 15%，子公司所得税税率 15% - 33%。

（二）税负减免

武汉春天生物工程股份有限公司根据湖北省人民政府做出的《关于武汉春天生物工程股份有限公司所得税征收问题的批复》（鄂政函[1999]170号）文，自1998年起企业所得税减按15%计征。

武汉春天药业销售有限公司根据武汉市国家税务局东湖新技术开发区分局出具的（2000）东国税减免字第（01）号文，2002年起根据有关企业所得税法关于高新技术企业的规定减按15%计征。

湖北春天医药有限公司根据武汉市国家税务局东湖新技术开发区分局出具的（2001）东国税减免字第（07）号、（2002）东国税减免字第（01）号文，2002年起根据有关企业所得税法关于高新技术企业的规定减按15%计征。

四、控股子公司及合营企业

公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围（万元）

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投资额	母公司所占投资比例	合并范围内控股比例	是否合并	备注
---------	------	------	------	----------	-----------	-----------	------	----

湖北春天医药有限公司	商业	1,000	中药材, 中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发; 医疗器械; 日用品的销售; 生物制品的研制、开发、生产、销售。	1,012.00	98%	98%	是
湖北春天大药房连锁有限公司	商业	3,981	零售中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械(二、三类)	2,995.60	80%	99.60%	是
武汉春天药业销售有限公司	商业	100	生物制品的研制、开发、开发产品的制造、销售; 化妆品、保健食品的零售兼批发。	98.00	98%	98%	是
武汉叶开泰药业连锁有限公司	商业	1,500	中药材销售和收购,、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化制品零售; 医疗器械一、二类、保健食品、计生用品、日用百货销售; 医药技术咨询(国家有专项规定的经审批后方可经营)	47.4	3.33%	99.61%	是

注: 1、湖北春天医药有限公司对湖北春天大药房连锁有限公司控股 20%。

2、湖北春天大药房连锁有限公司对武汉叶开泰药业连锁有限公司控股 96.67%

五、合并会计报表主要项目注释 (以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初数的均为期末数)

(一) 货币资金

项 目	期末数	年初数
现 金	3,174,760.99	4,343,407.95
银行存款	294,260,578.35	311,830,813.02
其他货币资金		---
合 计	<u>297,435,339.34</u>	<u>316,174,220.97</u>

(二) 应收账款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备
1年以内	60,893,121.32	77.03%	1%	510,315.34	51,031,533.65	78.67%	1%	510,315.34
1至2年	16,474,602.24	20.84%	10%	1,259,673.24	12,596,732.40	19.42%	10%	1,259,673.24
2至3年	1,626,248.29	2.06%	20%	239,535.24	1,197,676.25	1.85%	20%	239,535.24
3年以上	53,029.84	0.07%	100%	36,079.87	36,079.87	0.06%	100%	36,079.87
合 计	<u>79,047,001.69</u>	<u>100.00%</u>		<u>2,045,603.69</u>	<u>64,862,022.17</u>	<u>100.00%</u>	---	<u>2,045,603.69</u>

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 10,244,491.42 元, 占应收账款总金额的 12.96%。

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(三) 其他应收款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备
1年以内	50,494,693.72	89.41%	1%	414,558.17	41,455,817.52	83.97%	1%	414,558.17
1至2年	4,855,753.05	8.60%	10%	550,758.28	5,507,582.78	11.16%	10%	550,758.28
2至3年	885,593.29	1.57%	20%	413,453.04	2,067,265.19	4.19%	20%	413,453.04
3年以上	240,160.89	0.42%	100%	340,897.75	340,897.75	0.68%	100%	340,897.75
合 计	56,476,200.95	100.00%	---	1,719,667.24	49,371,563.24	100.00%	---	1,719,667.24

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 16,635,345.30 元，占其他应收款总金额的 29.45%。

3、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（四）预付账款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数		期末未收回原因
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例	
1年以内	66,181,994.47	98.65%	73,615,031.51	99.17%	合同期内
1至2年	517,468.67	0.77%	392,765.74	0.53%	未结尾款
2至3年	329,298.24	0.49%	159,736.00	0.22%	未结尾款
3年以上	56,451.13	0.09%	65,749.00	0.08%	未结尾款
合 计	67,085,212.51	100.00%	74,233,282.25	100.00%	

2、期末预付账款余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

（五）存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	6,401,240.41	---	3,362,951.44	---
库存商品	60,122,983.94	---	33,350,934.70	---
低值易耗品	103,898.47	---	107,582.47	---
产成品	1,155,297.33	---	---	---
在产品	994,683.08	---	1,560,788.96	---
合 计	68,778,103.23	---	38,382,257.57	---

(六) 长期投资

构成合并价差的股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	摊余金额	剩余摊销期限
湖北春天大药房连锁有限公司	-3,150,061.47	股权投资	20年	-78,751.43	-2,441,299.64	15.5年

(七) 固定资产及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	年初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	73,772,690.30	10,063,159.30		83,835,849.60
机器设备	31,466,607.74	4,200.00		31,470,807.74
电子设备	4,646,387.23			4,646,387.23
运输设备	4,383,187.11			4,383,187.11
其他设备	298,637.41	356,704.60		655,342.01
租入固定资产改良支出	2,485,579.95			2,485,579.95
合 计	<u>117,053,089.74</u>	<u>10,424,063.90</u>		<u>127,477,153.64</u>

其中：期末抵押或担保的固定资产原价为 6,781,361.94 元。

2、累计折旧

类 别	年 初 数	本期提取	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	5,363,476.05	708,937.34		6,072,413.39
机器设备	11,206,896.55	1,247,553.06		12,454,449.61
电子设备	3,105,727.73	367,939.58		3,473,667.31
运输设备	2,091,621.23	279,863.18		2,371,484.41
其他设备	51,325.32	430,117.73		481,443.05
租入固定资产改良支出	---	236,130.10		236,130.10
合 计	<u>21,819,046.88</u>	<u>3,270,540.99</u>		<u>25,089,587.87</u>

3、固定资产净值

期末数	年初数
102,387,565.77	95,234,042.86

(八) 在建工程

工程项目名称	预算数	年初数	本期增加	本期减少	期末数	资金	工程投入占
--------	-----	-----	------	------	-----	----	-------

			<u>转入固定资产</u>	<u>来源</u>	<u>预算比例</u>
大药房配送中心改良支出	8,043,383.97	<u>8,245,420.00</u>	<u>8,245,420.00</u>	自筹	100%
库房改造	3,000,000.00		<u>3,115,844.37</u>		
合 计		<u>8,245,420.00</u>	<u>3,115,844.37</u>		
			<u>11,361,264.37</u>		

(九) 无形资产

<u>类 别</u>	<u>取得方式</u>	<u>原始金额</u>	<u>年 初 数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销额</u>	<u>期 末 数</u>	<u>剩余摊销期限</u>
小河村土地使用权	购买	4,671,961.00	3,831,008.20	---	---	46,719.60	887,672.40	3,784,288.60	486个月
重组人干扰素a2a注射液	购买	2,600,000.00	346,666.80	---	---	259,999.98	2,513,333.18	86,666.82	2个月
葛店土地使用权	购买	11,243,917.00	10,457,800.23	---	---	112,439.16	898,555.93	10,345,361.07	552个月
庙山土地使用权	购买	9,445,590.00	8,800,141.35	---	---	94,455.90	739,904.55	8,705,685.45	553个月
郑店土地使用权	购买	30,361,000.00	28,286,331.53	---	---	303,610.02	2,378,278.49	27,982,721.51	553个月
叶开泰商誉	兼并			958,000.00			0.00	958,000.00	120个月
合 计	---	<u>58,322,468.00</u>	<u>51,721,948.11</u>	<u>958,000.00</u>	---	817,224.66	7,417,744.55	51,862,723.45	

(十) 长期待摊费用

<u>项 目</u>	<u>原始发生额</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>期末数</u>	<u>剩余摊销期限</u>
门店装修费	3,384,553.11	2,425,596.39	75,493.32	338,455.31	1,297,412.03	2,162,634.40	37个月
叶开泰装修费	1,189,048.85		614,341.90	118,904.88	118,904.88	495,437.02	25个月
合 计		2,425,596.39	689,835.22	457,360.19	1,416,316.91	2,658,071.42	

(十一) 短期借款

<u>借款类别</u>	<u>期 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
保证借款	199,280,000.00	174,600,000.00

(十二) 应付账款

<u>期 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
24,355,425.64	19,482,995.14

应付账款期末数中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(十三) 预收账款

<u>期 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
5,602,424.47	14,279,384.48

预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

（十四）其他应付款

<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
4,814,342.22	1,982,329.04

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

（十五）应交税金

<u>税种</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>	<u>报告期执行的法定税率</u>
增值税			17.00%
营业税	20,803,790.00	17,675,828.96	5.00%
城建税	479,554.40	2,109.93	7.00%
企业所得税	2,534,902.67	2,416,822.50	15% - 33%
个人所得税	1,284,210.92	1,103,381.00	---
合计	6,538.27	9,671.34	---
	25,108,996.26	21,207,813.73	

（十六）其他应交款

<u>种类</u>	<u>计缴标准</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
教育费附加	3%	1,317,324.18	1,086,555.91
堤防费	2%	<u>474,010.58</u>	<u>601,807.89</u>
合计	---	<u>1,791,334.76</u>	<u>1,688,363.80</u>

（十七）预提费用

<u>类别</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>	<u>结存原因</u>
利息	980,588.37	243,956.25	贷款未结利息
合计	<u>980,588.37</u>	<u>243,956.25</u>	

（十八）长期借款

<u>借款条件</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
抵押借款	8,118,828.50	8,118,828.50

(十九) 股本

	年初数	比例	本期变动增减(+、-)		期末数	比例
			新股发行			
1、未上市流通股份						
发起人股份	91,000,000.00	66.91%	---		91,000,000.00	66.91%
其中：						
国家持有股份	23,660,000.00	17.40%	---		23,660,000.00	17.40%
其中：国有法人股	23,660,000.00	17.40%	---		23,660,000.00	17.40%
境内法人持有股份	67,340,000.00	49.51%	---		67,340,000.00	49.51%
未上市流通股份合计	91,000,000.00	66.91%	---		91,000,000.00	66.91%
2、已上市流通股份						
人民币普通股	45,000,000.00	33.09%			45,000,000.00	33.09%
已上市流通股份合计	45,000,000.00	33.09%			45,000,000.00	33.09%
3、股份总数	136,000,000.00	100.00%			136,000,000.00	100.00%

(二十) 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	220,823,500.00			220,823,500.00
其他资本公积	298,077.87			298,077.87
合计	<u>221,121,577.87</u>			<u>221,121,577.87</u>

(二十一) 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,585,508.74			16,585,508.74
法定公益金	8,292,754.38			8,292,754.38
合计	<u>24,878,263.12</u>			<u>24,878,263.12</u>

(二十二) 未分配利润

项目	金额
调整前年初未分配利润	<u>67,419,864.17</u>
调整年初未分配利润(调增为+，调减为-)	

调整后年初未分配利润	
加：本期净利润	9,120,056.05
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
期末未分配利润	76,539,920.22

(二十三) 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	
	本期数	同期数	本期数	同期数
保健品	5,048,512.83	4,120,989.74	2,080,341.05	1,693,801.17
药品	85,958,871.84	91,534,080.03	50,757,620.42	50,812,256.88
合 计	91,007,384.67	95,655,069.77	52,837,961.47	52,506,058.05

公司向前五名客户销售总额为 19,885,113.55 元，占公司全部主营业务收入的 21.85%。

(二十四) 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	同期数
城建税	7%	445,936.18	681,363.94
教育费附加	3%	191,115.51	292,013.12
合 计	---	<u>637,051.69</u>	<u>973,377.06</u>

(二十五) 其他业务利润

项 目	本期数	同期数
材料销售		27,216.72
其他收入	286,304.28	
连锁店加盟费	921,650.00	960,562.00
合 计	<u>1,207,954.28</u>	<u>987,778.72</u>

(二十六) 财务费用

类 别	本期数	同期数
利息支出	4,890,109.55	3,918,488.25

减：利息收入	1,952,635.61	315,914.36
汇兑损失		
手续费	13,701.02	53,420.76
其他		
合计	<u>2,951,174.96</u>	<u>3,655,994.65</u>

(二十七) 投资收益

类别	本期数	同期数
长期投资—权益法下确认的投资收益		----
减：长期投资处置损失		
减：股权投资差额摊	-78,751.43	-78,751.43
合计	78,751.43	78,751.43

(二十八) 营业外收入

类别	本期数	同期数
罚款收入		---
其他		64,005.97
违约赔偿收入	48,626.31	---
合计	<u>48,626.31</u>	<u>64,005.97</u>

(二十九) 营业外支出

类别	本期数	同期数
处理固定资产净损失		20,861.64
非常损失		
赔偿金	20,859.05	---
滞纳金	17,778.29	---
固定资产减值准备		---
捐赠支出		460,110.40
合计	38,637.34	<u>480,972.04</u>

六、母公司会计报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为期末数）

（一） 应收账款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计		账面余额	占总额比例	坏账准备计	
			坏账准备	提比例			坏账准备	提比例
1 年以内	3,312,431.70	78.05%	1%	13,807.83	1,380,783.29	89.68%	1%	13,807.83
1 至 2 年	700,732.28	16.51%	10%	---	---	---	10%	---
2 至 3 年	152,096.93	3.58%	20%	30,164.12	150,820.61	9.80%	20%	30,164.12
3 年以上	78,764.48	1.86%	100%	8,088.10	8,088.10	0.52%	100%	8,088.10
合 计	<u>4,244,025.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>---</u>	<u>52,060.05</u>	<u>1,539,692.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>---</u>	<u>52,060.05</u>

2、 应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 1,630,130.15 元，占应收账款总金额 38.41%。

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（二） 长期投资

项 目	期 末 数	年 初 数
长期股权投资	142,248,916.33	132,551,889.86

其他股权投资

权益法核算的对子公司股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册投资起资本比例	年初余额	本期权益增减额				期末余额			
			合计增减	其中：投资成本	确认损益	差额摊销	累计权益增减额	初始金额	账面金额	
湖北春天医药有限公司	1999.12-2019.12	0.98 89,255,963.48	10,129,242.72		10,129,242.72		89,265,206.20	10,120,000.00	99,385,206.20	
武汉春天药业销售有限公司	1999.12---	0.98 24,286,287.29	-70,220.38		-70,220.38		23,236,066.91	980,000.00	24,216,066.91	
湖北春天大药房连锁有限公司	2001.9---2021.8	0.8 19,009,639.09	-846,786.24		-925,537.67	78,751.43	-11,793,122.58	29,955,975.43	18,162,852.85	
武汉叶开泰药业连锁有限公司	2004.12.28--	- 0.033	484,790.37	473,952.60	10,837.77		10,837.77	473,952.60	484,790.37	
合 计	---	---	132,551,889.86	9,697,026.47	473,952.60	9,144,322.44	78,751.43	100,718,988.30	41,529,928.03	142,248,916.33

(三) 主营业务收入及主营业务成本

项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	本期数	同期数	本期数	同期数
保健品	5,048,512.83	4,120,989.74	2,080,341.05	1,693,801.17
药品	14,758,173.53	13,253,031.20	4,335,294.49	6,975,834.72
合 计	19,806,686.36	17,374,020.94	6,415,635.54	<u>8,669,635.89</u>

公司向前五名客户销售总额为 6,057,342.08 元，占公司全部主营业务收入的 30.58%。

(四) 投资收益

类别	本期数	同期数
长期投资—权益法下确认的投资收益	9,144,322.44	12,534,434.28
减：长期投资处置损失		
减：股权投资差额摊	-78,751.43	-78,751.43
合 计	9,223,073.87	12,613,185.71

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方

企业名称	与本企业关系	经济性质及类型	法定代表人	注册地
武汉新一代科技有限公司	母公司	有限责任公司	张跃伟	武汉市武昌区武珞路 628 号

(2) 受本公司控制的关联方

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
武汉新一代科技有限公司	5,600			5,600
湖北春天医药有限公司	1,000			1,000
湖北春天大药房有限公司	3,981			3,981
武汉春天药业销售有限公司	100			100
武汉叶开泰药业连锁有限公司		1,500		1,500

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）

企业名称	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
武汉新一代科技有限公司	5,824	42.8					5,824	42.8
湖北春天医药有限公司	980	98					980	98
武汉春天药业销售有限公司	98	98					98	98
湖北春天大药房连锁有限公司	3,965	99.6					3,965	99.6
武汉叶开泰药业连锁有限公司	0	0	47.4	3.33			47.4	3.33

存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（二）不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
湖北春天广告有限公司	被同一股东控制

（三）关联方交易

关联方应收应付款项余额

其他应收款	内 容	金 额	
		本期末	上期末
湖北春天广告有限公司	代垫代付款	0	550,722.76

八、或有事项

（一）截至 2005 年 6 月 30 日止公司无重大未决诉讼事项。

（二）截至 2005 年 6 月 30 日止公司无为控股子公司以外的关联方及其他单位提供担保。

九、承诺事项

其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

内 容	金 额	影 响
亚贸广场 22 层办公用房	6,781,361.94	截止 2005 年 6 月 30 日未对

公司财务状况产生重大影响

十、资产负债表日后事项

截至 2005 年 6 月 30 日止公司无重大应披露而未披露的日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2005 年 6 月 30 日止公司无重大应披露而未披露的其他重大事项。

十二、本期非经常性损益列示如下（收益 +、损失 -）

项 目	金 额
（一）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的 资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	9,988.97
（二）以前年度已经计提各项减值准备的转回	
（三）减：所得税影响额	-7,293.95
合 计	2,659.02

八、备查文件目录

董事长：闫作利

武汉春天生物工程股份有限公司