

健康元药业集团股份有限公司

600380

2005 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况简介.....	3
三、会计数据和业务数据.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理.....	15
七、股东大会情况简介.....	17
八、董事会报告.....	18
九、监事会报告.....	36
十、重要事项.....	38
十一、 财务会计报告.....	42
十二、 备查文件目录.....	102

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、公司董事朱保安因工作原因未能出席，已委托曹平伟董事代为出席并行使表决权。

3、利安达信隆会计师事务所对本公司出具了带强调事项的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

4、公司负责人朱保国董事长，公司副总经理、主管会计工作负责人曹平伟先生，会计机构负责人（会计主管人员）财务总监钟山先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：健康元药业集团股份有限公司

公司英文名称：Joincare pharmaceutical Group Industry Co.ltd.

2、公司法定代表人：朱保国

3、公司董事会秘书：邱庆丰

联系地址：深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 23 楼

电话：0755-82478966

传真：0755-82478967

E-mail：qiuqingfeng@joincare.com

公司证券事务代表：肖蔚

联系地址：深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 23 楼

电话：0755-82478966

传真：0755-82478967

E-mail：xiaowei@joincare.com

4、公司注册地址：深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 23 楼

公司办公地址：深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 23 楼

邮政编码：518008

公司国际互联网网址：<http://www.joincare.com>

公司电子信箱：joincare@joincare.com

5、公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司办公地址、上海证券交易所

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：健康元

公司 A 股代码：600380

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 18 日

公司首次注册登记地点：深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 23 楼

公司变更注册登记日期：2006 年 1 月 17 日

公司法人营业执照注册号：企合粤深总第 111262 号

公司税务登记号码：国税深字 440301618874367

公司聘请的境内会计师事务所名称：利安达信隆会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：广东省珠海市兴业路 215 号

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	192,306,827.79
净利润	128,009,042.02
扣除非经常性损益后的净利润	104,501,723.51
主营业务利润	1,322,671,189.26
其他业务利润	3,521,315.27
营业利润	204,404,339.78
投资收益	-11,298,578.80
补贴收入	3,419,784.00
营业外收支净额	-4,218,717.19
经营活动产生的现金流量净额	363,129,421.65
现金及现金等价物净增加额	-126,414,824.22

(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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	2,598,321.79
各种形式的政府补贴	3,419,784.00
短期投资收益(不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	43,301,805.53
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	-4,073,027.55
其他非经常性损益项目	-17,591,214.93
所得税影响数	-4,148,350.33
合计	23,507,318.51

注:本表其他非经常性损益项目主要为少数股权的影响,系本公司之子公司相关数据中应由少数股东享有的部分。

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增减(%)	2003 年
主营业务收入	2,488,918,119.77	2,345,798,357.69	6.10	1,752,426,088.24
利润总额	192,306,827.79	193,650,845.56	-0.69	221,428,376.22
净利润	128,009,042.02	97,263,412.27	31.61	140,275,065.49
扣除非经常性损益的净利润	104,501,723.51	87,985,232.10	18.77	122,230,085.67
每股收益	0.21	0.16	31.61	0.23
净资产收益率(%)	6.05	4.72	1.33	6.60
扣除非经常性损益的净	4.94	4.27	0.67	5.43

利润为基础计算的净资产收益率(%)				
扣除非经常性损益后净利润为基准计算的加权平均净资产收益率(%)	5.00	4.18	0.82	5.43
经营活动产生的现金流量净额	363,129,421.65	241,705,413.20	50.24	172,246,230.55
每股经营活动产生的现金流量净额	0.60	0.40	48.85	0.28
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减(%)	2003 年末
总资产	4,391,971,331.82	4,413,648,169.31	-0.49	4,415,827,026.70
股东权益(不含少数股东权益)	2,116,330,779.30	2,061,242,198.79	2.67	2,125,165,081.36
每股净资产	3.4698	3.3795	2.67	3.4843
调整后的每股净资产	3.4404	3.3193	3.65	3.4352

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	609,930,000	1,312,441,350.94	144,097,288.02	44,779,742.44	71,404,277.43	2,061,242,198.79
本期增加	0	1,830,551.02	32,407,457.10	8,623,646.17	128,009,042.02	55,088,580.51
本期减少	0	0	0	0	99,499,757.10	0
期末数	609,930,000	1,314,271,901.96	176,504,745.12	53,403,388.61	99,913,562.35	2,116,330,779.30

- 1)、资本公积变动原因：因子公司资本公积增加而调增本公司资本公积。
- 2)、盈余公积变动原因：根据本公司及子公司董事会决议计提盈余公积。
- 3)、法定公益金变动原因：根据本公司及子公司董事会决议计提法定公益金。
- 4)、未分配利润变动原因：报告期净利润及根据 2004 年度股东大会进行利润分配。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	452,430,000	74.18						452,430,000	74.18
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	339,322,500	55.64						339,322,500	55.64
境外法人持有股份	113,107,500	18.54						113,107,500	18.54
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	452,430,000	74.18						452,430,000	74.18
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	157,500,000	25.82						157,500,000	25.82
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	157,500,000	25.82						157,500,000	25.82
三、股份总数	609,930,000	100						609,930,000	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	21,615						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
深圳市百业源投资有限公司	其他	55.64	339,322,500	0	未流通	339,322,500	42,000,000
鸿信行有限公司	外资股东	18.54	113,107,500	0	未流通	113,107,500	0
北京证券有限责任公司	其他	3.93	23,989,800	0	已流通	0	未知
张伟	其他	0.06	393,204	0	已流通	0	未知
中国人寿保险股份有限公司	其他	0.06	338,917	338,917	已流通	0	未知
王葳	其他	0.05	303,000	0	已流通	0	未知
北京友好老龄康复有限责任公司	其他	0.05	300,000	0	已流通	0	未知
徐艳丽	其他	0.04	257,475	30,100	已流通	0	未知
吴斌	其他	0.04	250,200	26,900	已流通	0	未知
张昆	其他	0.04	244,175	22,525	已流通	0	未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股数量			股份种类			
北京证券有限责任公司	23,989,800			人民币普通股			
张伟	393,204			人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司	338,917			人民币普通股			
王葳	303,000			人民币普通股			
北京友好老龄康复有限责任公司	300,000			人民币普通股			
徐艳丽	257,475			人民币普通股			
吴斌	250,200			人民币普通股			
张昆	244,175			人民币普通股			
董敏	244,063			人民币普通股			
中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	242,200			人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>本公司第一、二名股东具有关联关系，除第一、二名股东外，均为流通股股东。</p> <p>本公司第一、二名股东与本公司前十名流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《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；本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《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。</p>						

1、 主要股东之间关联关系如下：

公司名称	股东名称	持股比例
深圳市百业源投资有限公司	朱保国	90.00%
	刘广霞	10.00%

鸿信行有限公司	朱保国	0.10%
	Taitai Pharmaceutical Industry Group Limited	99.90%

Taitai Pharmaceutical Industry Group Limited 的 100% 股份由刘苗持有，刘苗与朱保国系母子关系，朱保国与刘广霞系夫妻关系。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

公司名称：深圳市百业源投资有限公司

法人代表：刘广丽

注册资本：8,000 万元

成立日期：1999 年 1 月 21 日

注册地址为：深圳市福田区彩田路福建大厦 24 层

主要经营业务或管理活动：投资兴办实业；国内商业、物资供销业

(2) 自然人实际控制人情况

自然人姓名：朱保国

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：企业管理人员

最近五年内职务：健康元药业集团董事长

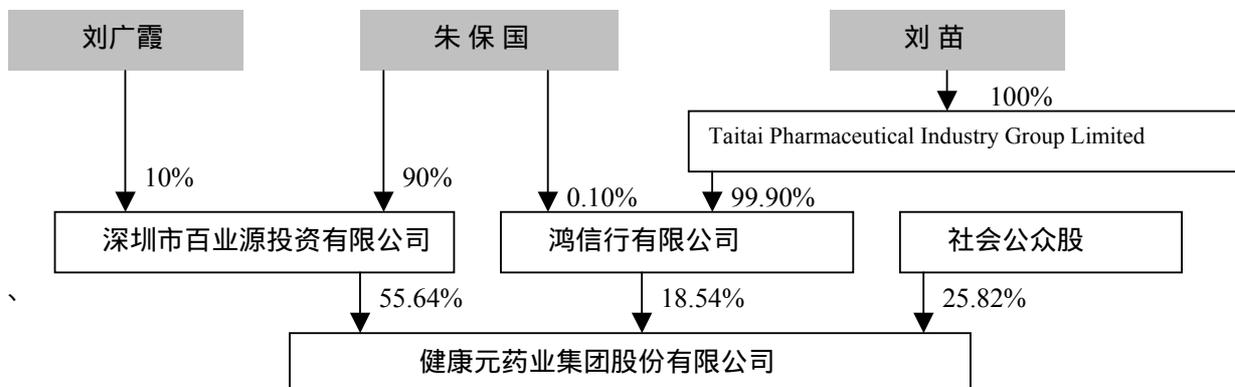
实际控制人情况介绍：

朱保国先生，年龄：43，主要经历：曾任河南新乡水性树脂研究所所长、河南省飞龙精细化学制品有限公司副董事长兼总经理、深圳爱迷尔有限公司副董事长兼总经理、深圳太太保健食品有限公司副董事长兼总经理、深圳太太药业有限公司董事长兼总经理。现任本公司董事长。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元，币种：港元

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
鸿信行有限公司	刘广霞	100.10	1992-05-14	贸易、投资、广告推广等

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
朱保国	董事长	男	43	2003-5	2006-5	0	0	0	—	65.79
刘广霞	副董事长	女	36	2003-5	2006-5	0	0	0	—	26.71
孙嘉哲	董事、总经理	男	50	2005-2	2006-5	0	0	0	-	209.81
曹平伟	董事、副总经理、财务负责人	男	46	2003-5	2006-5	6,750	6,750	0	-	28.30
李长青	董事	男	47	2003-5	2006-5	0	0	0	—	12.53
朱保安	董事	男	41	2003-5	2006-5	0	0	0	—	--
甄秦安	独立董事	男	50	2003-5	2006-5	0	0	0	—	6.00
薛建中	独立董事	男	42	2003-5	2006-5	0	0	0	—	6.00
苏醒	独立董事	男	45	2003-5	2006-5	0	0	0	—	6.00
余孝云	监事会召集人	男	37	2003-5	2006-5	0	0	0	—	10.41
冯洁瑜	监事	女	45	2003-5	2006-5	0	0	0	—	--
夏镔	监事	男	29	2003-5	2006-5	0	0	0	—	--
顾悦悦	副总经理	女	55	2003-5	2006-5	0	0	0	—	45.90
刘凯列	副总经理	男	42	2005-05	2006-5	0	0	0	—	56.29
滕晓锋	副总经理	男	36	2005-09	2006-5	0	0	0	—	22.65
蔡耀光	副总经理	男	41	2005-09	2006-5	0	0	0	—	27.13
张锡生	副总经理	男	45	2003-5	2006-5	0	0	0	—	33.60
邱庆丰	董事会秘书	男	34	2003-5	2006-5	0	0	0	-	23.06
合计	/	/	/	/	/	6,750	6,750	0	/	/

注:本表中报告期内从公司领取的报酬总额为税前收入,其中孙嘉哲、刘凯列、滕晓锋、蔡耀光的报酬总额为报告期内在本公司任职期间报酬总额。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

- (1)朱保国先生,最近 5 年任本公司董事长。
- (2)刘广霞女士,最近 5 年任公司副董事长。
- (3)孙嘉哲先生,2001 年 12 月—2002 年 12 月于拜耳中国有限公司任 OTC 药总经理,2003 年 12 月至 2005 年 2 月于食益补(广州)有限公司(白蘭氏系列产品中国大陆境内生产与销售商)任行政总裁。现任本公司董事、总经理。
- (4)曹平伟先生,最近 5 年任本公司董事、副总经理兼财务负责人。

(5)李长青先生，本公司董事。最近 5 年任深圳市国运鸿贸易有限公司执行董事兼总经理，深圳市国运鸿贸易有限公司于 2005 年 4 月起停止营业并申请办理企业注销登记手续后，李长青先生任深圳太太药业有限公司储运部经理。

(6)朱保安先生，本公司董事。最近 5 年任深圳市世纪星源运输实业有限公司董事长兼总经理。

(7)甄秦安先生，本公司独立董事。最近 5 年任深圳市笃行投资顾问有限公司董事长。

(8)薛建中先生，本公司独立董事。2005 年 8 月前历任深圳市永明会计师事务所有限责任公司业务经理、副所长、合伙人；2005 年 8 月后任深圳长城会计师事务所合伙人。

(9)苏醒先生，本公司独立董事。最近 5 年历任深圳市司法局律管处律师管理、深圳市律师协会副秘书长、深圳市法制研究所法制研究人员等职，现任深圳特区法制杂志社副主编。

(10)余孝云先生，本公司监事会召集人。最近 5 年历任本公司技术部经理、中药研究所政府事务经理。

(11)冯洁瑜女士，本公司监事。2005 年前任深圳市世纪星源运输实业有限公司办公室主任，2006 年 1 月起任广东汀大生物科技有限公司客户服务部经理。

(12)夏镇先生，本公司监事。最近 5 年任深圳市百业源投资有限公司法律顾问。

(13)顾悦悦女士，最近 5 年任本公司副总经理。

(14)刘凯列先生，2001 年 1 月至 12 月任拜耳（中国）有限公司 OTC 销售和政府事务总监；2002 年 1 月至 2005 年 5 月任雅来（佛山）制药有限公司销售总经理；现任本公司副总经理。

(15)滕晓锋先生，2001 年 10 月至 2004 年 1 月于菲利普莫里斯（中国）投资有限公司—卡夫食品大中国区总部任中国区财务经理；2004 年 2 月至 2005 年 5 月于麦当劳（中国）有限公司任中国北区高级财务经理；2005 年 5 月起历任本公司财务管理总监、副总经理。

(16)蔡耀光先生，2001 年 11 月至 2003 年 12 月于美资公司尚赫集团任大中国区副总裁；2005 年 5 月至 2005 年 9 月于上海爱佳倍生物科技有限公司任大中国区副总裁职务。2005 年 9 月起任本公司副总经理。

(17)张锡生先生，最近 5 年历任本公司中南区大区经理、全国医药销售经理、全国医药销售总监，现任公司副总经理。

(18)邱庆丰先生，最近 5 年任本公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘广霞	鸿信行有限公司	负责人	1997-4	至今	否
夏镜	深圳市百业源投资有限公司	法律顾问	2001-6	至今	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
朱保安	深圳市世纪星源运输实业有限公司	董事长兼总经理	1995-5	至今	是
李长青	深圳市国运鸿贸易有限公司	执行董事兼总经理	1999-8	2005-12	2005-4 前在该企业领取报酬
甄秦安	深圳市笃行投资顾问有限公司	董事长	1999-3	至今	是
薛建中	深圳市长城会计师事务所有限责任公司	副所长、合伙人	2005-8	至今	是
苏醒	深圳特区法制杂志社	副主编	2002-8	至今	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事及高级管理人员报酬由董事会审议通过，且董事、监事报酬报公司股东大会审批。

公司二届二十一次董事会审议通过了《关于调整公司高级管理人员的个人年度报酬总额标准的议案》，经董事会审议，同意将公司高级管理人员的个人年度报酬总额标准调整为不高于 220 万元（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等），由公司代扣代缴个人所得税；每人具体报酬授权公司董事长根据其工作岗位和工作业绩及公司相关薪酬制度确定；如高级管理人员的个人年度报酬总额超过 220 万元，需在具体执行前提交董事会审议。该标准自 2005 年度起生效。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据人力资源管理咨询公司提供的市场薪酬调研数据并结合本公司实际情况确定。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
朱保安	是
冯洁瑜	否
夏镇	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
孙嘉哲	董事、总经理	--
刘凯列	副总经理	--
滕晓锋	副总经理	--
蔡耀光	副总经理	--
冯开东	副总经理	因冯开东先生同时兼任健康药业(中国)有限公司总经理，按照中国证监会《关于规范境内上市公司所属企业到境外上市有关问题的通知》规定，本公司与拟境外上市的健康药业(中国)有限公司高管人员不得交叉任职，故冯开东先生已于 2005 年 2 月辞去本公司副总经理职务。
何家荣	副总经理	因个人原因，于 2005 年 5 月辞去公司副总经理职务。

经本公司于 2005 年 2 月 22 日召开的二届十二次董事会审议，同意朱保国先生辞去公司总经理职务，聘任孙嘉哲先生为本公司总经理，聘期至本公司二届董事会届满日止；经 2004 年度股东大会审议，同意聘任孙嘉哲先生为本公司董事，任期至本公司二届董事会届满为止。

经本公司于 2005 年 5 月 25 日召开的二届十五次董事会审议，决定任命刘凯列先生为公司副总经理。

经本公司于 2005 年 9 月 19 日召开的二届十七次董事会审议，决定任命滕晓锋先生、蔡耀光先生为公司副总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 8,012 人，需承担费用的离退休职工为 107 人。员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	2,969
销售人员	3,403
技术人员	1,027
财务人员	170
行政人员	443

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
博士	14
硕士	111
本科	1,215
大专	1,584
大专以下	5,088

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司在 2005 年度的公司治理中，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》及《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全科学规范、运作高效的内部管理控制体系和公司运营体系，培养以人为本、创新进取的现代企业文化，以加强公司的规范化运作。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
甄秦安	10	9	0	1	因出差在外通讯不便原因没有参加二届二十次董事会会议
薛建中	10	10	0	0	
苏醒	10	10	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事均未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案提出异议。

本公司的独立董事是经过推荐、审核、选举产生，程序合法有效，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求。独立董事任职以来，能够按照《独立董事工作规则》的要求，认真、勤勉、尽责的履行独立董事职责，了解公司的各项运作，充分关注公司的经营情况、财务状况及法人治理结构。对公司重大事项都本着严谨认真的态度审核并发表意见，在参加董事会会议过程中，能够充分发挥独立董事作用，对公司制定长远发展战略、完善公司内部管理制度及各项重大决策均发挥了积极作用。独立董事能够以客观公正的立场参与公司的各项重大决策、维护公司整体利益及广大中小股东的合法权益。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

（1）业务方面：公司有完整的材料采购、生产、辅助生产系统及储运、销售系统，独立进行原材料的采购和产品销售。

(2) 人员方面：本公司有完备的劳动、人事及工资管理等制度体系，与控股股东在劳动、人事工资管理等方面完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及董事会秘书均在本公司领取薪酬，且均未在股东单位担任任何职务。

(3) 资产方面：公司全部资产均在公司内，具有独立完整性，工业产权及非专利技术界定清晰。公司已对全部资产独立登记、建帐、核算及管理。控股股东不占用、支配公司资产，不干预公司对资产的经营管理。

(4) 机构方面：公司设置有独立的行政、营销、市场、研发及生产等各部门，公司生产经营和行政管理完全独立于控股股东，办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(5) 财务方面：公司有独立的《会计制度》及《内部审计制度》，并设置有独立的账号及依法独立纳税。公司控股股东及其关联公司未占用公司的资金，控股股东尊重公司财务的独立性，不干预公司的财务、会计活动。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会根据经营中的主要指标考核体系对高级管理人员的绩效进行考评。根据公司经营发展情况及外部高级人才市场薪酬水平，2005 年度公司董事会重新调整了高级管理人员个人报酬总额标准，用以激励公司高级管理人员。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

（1）、公司于 2005 年 4 月 21 日召开 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

（二）临时股东大会情况

（1）、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 5 月 25 日召开 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

八、董事会报告

(一)、管理层讨论与分析

2005 年健康元药业集团继续立足于保健品、OTC、处方药及原料药经营领域，秉承“关爱大众、关爱健康”的经营理念，以创新促发展，以管理增效益，以真诚塑品牌；在保健品市场竞争加剧、抗生素药品大幅降价、消费者要求上升、零售终端销售费用大幅攀升使行业盈利空间压缩的外部经营环境下，充分发挥公司的品牌及渠道拓展优势，加强费用控制等以降低营运成本，在全体员工的不懈努力下，2005 年度内取得较好的经营业绩：

报告期内实现主营业务收入 24.89 亿元，同比去年同期增长 1.43 亿元，较去年同期增长率为 6.1%；实现主营业务利润 13.23 亿元，同比去年同期增长 101.54 万元；实现净利润 1.28 亿元，同比去年同期增长 3,074 万元，较去年同期增长率达 31.61%；实现每股收益 0.21 元，每股净资产 3.47 元，净资产收益率达 6.13%，均较去年同期有所增长。

1、公司主营业务及其经营状况

保健品及药品是本公司的主业，2005 年度本公司的控股子公司丽珠集团的 13 个抗生素品种经历国家发展改革委员会第 17 次药品降价，其 13 个抗生素品种下降合计减少毛利 5,370 万元；2005 年的国内保健品市场仍是举步维艰的一年，据中国保健协会《2005 年度中国保健品行业生态全景报告》显示，保健品开发难度加大、信誉度降低、营销风险加大以及政策的局限使得保健品行业的发展进入了瓶颈期。

虽然面临药品市场的宏观政策压力和保健品市场发展环境的整体变革，本公司通过建立专业化销售队伍、积极开拓销售渠道、加大深度分销力度、加强关键客户管理、革新工艺技术、加强内部资源整合及成本控制等举措，以扩大销售、降低成本。由下表（1）《主营业务分行业、分产品情况表》显示，2005 年度公司药品及保健品的主营业务收入均较上年同期增长。

报告期内，公司知名品牌太太口服液、静心口服液 2005 年度下半年开始销售有所回升，2005 年度太太口服液虽然营业收入较去年同期下降 12.15%，但因主营业务成本较去年同期大幅下降，所以主营业务利润同比增长 1.78%。

报告期内，鹰牌系列产品实现主营业务收入 16,272.41 万元，比去年同期增长 10.04%；意可贴、喜悦系列产品均较去年同期有所增长。

报告期内，公司新品牌太太血乐取得主营业务收入 2,808.15 万元的不俗业绩，以“让血液更年轻”的时尚形象成为本公司保健品系列的又一重要品牌。

(1)、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
保健品	547,558,490.40	137,704,942.60	74.85	3.00	6.69	减少 0.85 个百分点
药品	1,936,707,110.36	1,020,549,694.83	47.30	7.03	14.71	减少 3.53 个百分点
其他	4,652,519.01	1,696,511.88	63.54	-9.38	8.76	减少 6.08 个百分点
产品						
太太口服液	170,495,389.09	36,727,893.97	78.10	-12.15	-13.36	增加 1.78 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
深圳市	1,165,564,372.32	7.98
山东省	27,778,605.35	194.25
珠海市	1,795,946,499.15	5.48
合计	2,989,289,476.82	/
内部抵销	500,371,357.05	/
审定数	2,488,918,119.77	6.10

3、销售客户及供应商情况

报告期内，公司向前 5 名客户合计销售额为 16,698.51 万元，占主营业务收入总额的 6.71%；向前 5 名供应商合计采购金额为 20,399.27 万元，占公司年度采购总额 19.32%。

4、主要财务指标分析

(1) 2005 年度，公司经营活动产生的现金流量净额 36,312.94 万元，较上年同期增加 12,142.4 万元，增长 50.24%，公司盈余现金保障倍数为 2.84，表明公司资金收支状况良好，良好的现金流量是由于公司自 2005 年下半年起实行的“精选经销商”销售策略，改善客户结构，即经销商由年初的 800 多家精选为规模较大、信誉较好的 100 多家（其

中，多数为现款现结客户），并建立了淡旺季经销商信用额度管理体系，更加科学地评估经销商信用，既加快了回款，又用信用额度管理体系较好地平衡了销售拓展与财务风险控制的关系。

（2）报告期内，公司资产负债率为 31.1%，较去年同期减少 1.60%；总资产周转率为 0.57%，较去年同期增长 0.04%；流动资产周转率为 1.11，较去年同期增长 0.16%；公司总负债比上年同期减少 7,738.88 万元，减幅 5.37%。

2005 年下半年，保健品及 OTC 推行滚动销售预测制度，根据滚动销售预测，合理设定安全库存及安排生产计划，提高营运效率，减少库存资金占用，2005 年度平均存货周转天数由上年度的 102 天减少到 100 天；应收账款为 49,984.10 万元，较上年同期下降 2.80%，应收账款平均周转天数由上年度的 79 天减少到 72 天。

（3）报告期内三项费用 112,178.82 万元，与上年同期 108,859.73 万元相比，增加 3,319.08 万元，增幅 3.05%，其中：

本年营业费用 66,403.68 万元，占三项费用总额 59.19%，与上年 73,971.41 万元相比，减少 7,567.72 万元，减幅 10.23%。2005 年度公司有效集中资源聚焦于主力品牌的主力市场推广，使营业费用中市场费用较去年同期下降 23.80%，同时公司通过预算控制、销售分析、大卖场合同梳理等管理手段使日益增加的终端销售费用有所降低，因提高费用的投入产出比而改善了销售渠道的盈利能力，从而使销售略有增长、营业费用减少的同时，利润有一定升幅。

本年管理费用 44,212.93 万元，与上年同期 33,627.91 万元相比增加 10,585.02 万元，增幅为 31.48%，主要系因报告期深圳喜悦实业有限公司计提坏账准备，较去年同期有增长所致，同时丽珠集团新增合并福兴医药公司也使管理费用有所上升。

本年财务费用 1,562.21 万元，与上年同期 1,260.42 万元相比增加 301.79 万元，增幅 23.94%，主要系因丽珠集团及其下属公司资金需求量增大，融资成本上升所致。

（4）现金流量情况：本期现金及现金等价物净流出额 12,641.48 万元，与上年同期净流出额 14,433.72 万元相比，现金及现金等价物净流出额减少 1,792.23 万元。主要系因丽珠集团现金及现金等价物净流出额较上年同期增加 5,338 万元；剔除丽珠集团影响后的现金及现金等价物净流入额较去年同期增加 7,130 万元。

本期经营活动产生的现金流量净流入 36,312.94 万元，比上年同期增加 12,142.40 万元。其中：本期销售商品、提供劳务收到的现金为 241,859.10 万元，比上年同期减少 3,703.71 万元，主要系因丽珠集团本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 6,200.66 万元，剔除丽珠集团本期销售商品、提供劳务收到的现金同比上年同期增加 2,496.65 万元，主要为 2005 年加强货款回笼管理及合并山东健康全年财务数据所致。本公司经营活动产生的现金净流入高于本公司的净利润，主要系因本公司摊销长期投资价差、摊销无形资产、计提折旧及计提各资产损失准备所致。

本期投资活动产生的现金流量净流出额 28,911.33 万元，比上年同期净流出额增加 16,802.40 万元。主要为购置资产支出增加，其中购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加 14,782.83 万元。

本期筹资活动产生的现金流量净流出额为 19,718.23 万元，比上年同期的净流出额 26,565.70 万元减少 6,847.47 万元。主要为偿还债务所支付的现金较去年同期减少 11,612.82 万元，另外本年同期分配股利、利润或偿付利息所支付的现金比去年同期减少 3,492.75 万元。

综上所述，本公司 2005 年度经营取得了明显的进步，资产周转率增长，存货、应收账款得到有效控制，各项主要的经营指标均有明显提高。

5、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
深圳太太药业有限公司	工业	研究开发、生产经营营养保健口服液、保健颗粒剂(不含易拉罐利乐包装及现行出口许可证管理的商品);中成药、口服液、片剂、胶囊剂、激素类片剂、食品、强化食品、保健食品;增加:研究开发、生产经营泡腾片。	10,000	64,654.95	4,454.62
深圳市海滨制药有限公司	工业	生产化学药品原料药和制剂、生物制品、中成药加工	5,500	24,127.36	-220.85
丽珠医药集团股份有限公司	工业	药品研发、生产制造及销售	30,603.55	216,363.52	10,789.19
健康元日用保健品有限公司	工业	经营保健品、花旗参茶、花旗参含片、花旗参胶囊、定型包装食品(含保健食品)的批发	10,000	10,049.13	-46.09
深圳太太基因工程有限公司	工业	人类疾病特异基因的筛选;基因工程药物及诊断试剂的研究、开发、生产、销售及技术咨询服务	2,000	1,181.30	-222.03

天诚实业有限公司	商业	投资、贸易	港币 20,000	36,750.42	6,920.47
健康药业(中国)有限公司	工业	生产和销售自产的鹰牌食品类、保健食品类、中药饮片类和药类产品	港币 7,317	22,788.76	6,189.58
珠海健康元生物医药有限公司	工业	生物医药产品的技术研究、开发与应用	2,400	1,986.13	-240.32
山东健康药业有限公司	工业	制造化学药品、原料药及制剂、中药、护肤、抑制粉刺类化妆品及相关卫生用品	5,000	5,471.25	140.20
深圳市喜悦实业有限公司	商业	生物制剂的技术开发,投资兴办实业、物资供销业等	4,300	3,488.14	- 5,350.26
深圳市风雷电力投资有限公司	投资	电力投资、投资兴办实业、国内商业、物资供销业	10,000	20,501.14	2,121.14

(二)、对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及面临的市场竞争格局对公司可能的影响

通过对保健品、OTC、处方药及原料药四大细分领域行业发展趋势及市场竞争格局分析,健康元药业集团的未来机遇与挑战并存,蕴藏着巨大的发展潜力。

在未来的市场竞争中公司所具备的优势是,品牌知名度、销售渠道拓展能力、雄厚的中西医研发实力、由具有丰富跨国公司管理经验之职业经理人组成的高层管理团队。

在未来的市场竞争中公司的机遇是,深度分销渠道拓展将带动销售增长;保健品面临合法进入直销领域的经营契机;公司原料药在国内外市场的竞争实力逐步形成。

同时公司也面临更为严峻的挑战,如何规划好传统销售与直销的产品平衡;在消费者需求更为细化,市场产品更为丰富时如何保持健康元产品的独特性,做好与消费者需求的对接;在产品利润空间日益缩减的局势下,如何进行管理创新与变革,调整产品结构,以保持公司的盈利能力。

(1) 保健品行业:近几年保健品行业一直处于调整状态之中,行业发展也遇到前所未有的困难。在过去几年中保健品市场品种繁多、鱼龙混杂,不法厂商胡乱夸大功效、以次充好的恶性无序竞争行为导致保健品行业的诚信危机。随着《保健食品注册管理办法》、《保健食品广告审查管理办法》、《禁止传销条例》、《直销管理条例》等政策法规的相继出台和实施,不仅健全了行业市场体制、加大了监管力度,而且在保健品生产企业引入必须通过 GMP 认证制度及保健品注册期满后必须重新注册的动态管理制度,有利于优胜劣汰、重塑保健品市场形象。经过新一轮的洗牌后,保健品市场将步入规范、诚信的竞争环境。直销模式的合法化,将使保健品企业面临一个新的经营契机,正规保健品生产企业将面临更大的生存空间。

健康元药业集团作为国内保健品领袖企业，秉承创新精神，将在 2006 年抓住行业转折契机，以规范、守法的经营行为，进一步发挥品牌优势，引入直销经营模式，强化内部管理以持续提高保健品盈利能力。

(2) 处方药及 OTC 行业：2006 年将是医药经济稳步增长 的一年，但处方药的政策性降价仍将持续。据 SFDA 南方医药经济研究所预测：“按照现行的财政政策和货币政策不变的条件下，2006 年的医药工业总产值按现价可望达到 5,100 亿元人民币，同比增长 17%左右，药品的销售额将达到 2,500 亿元人民币，同比增长 14%”。而继第 17 次降价后，2005 年 12 月初，国家发改委对 21 个处方剂型的维生素 C 品种进行核定出厂价的试点，并且 2006 年这一试点范围将扩大，发改委有关负责人表示，今后有意将所有处方药纳入国家定价范畴，同时计划将全国分成 6 大定价区域，加大政府干预力度。

本集团将进一步加强行业品牌优势建设，加大研发力度，调整产品结构，增强成本控制力度，开拓多层次药品市场，以跻身于医药龙头企业行列。

(3) 原料药行业：随着全球经济的一体化，国内原料药正积极参与国际市场竞争。2005 年，本公司生产的美罗培南混粉已成功地进入欧美及亚非市场；2006 年，公司自行研发的新产品亚胺培南也已进入试产试销。本公司于 2005 年度正式启动的酶法生产 7-ACA 项目将于 2007 年竣工投入生产，公司将依托独特的专有技术及生产工艺优势、产品质量优势及成本优势以提高公司相关原料药国内外市场的占有份额，使原料药成为公司的重要利润支柱。

2、公司发展战略

健康元药业集团将致力于发展自己在生产、技术、管理、市场等方面的核心竞争力，将业务范围聚焦于从身体健康预防（保健品）到治疗（OTC、处方药）及原料药的系列产品，追求成长，励志超越，力争用 5 - 10 年的时间发展成为全国前五名的、具有国际竞争力的综合性制药企业。

健康元药业集团的近期战略部署是：1 在营销模式上，在继续投入传统销售渠道的情况下，将合法引入适合保健品销售的直销模式，并制定详细的三年营销计划；2 在产业结构上，健康元继续稳固和扩大以太太药业、健康（中国）药业为主体的保健品，以丽珠医药、海滨制药为主的处方药、非处方药的产业架构同时，大力发展原料药。健康元集团将逐步稳固三大利润增长点，即以传统销售模式为主的太太、静心、鹰牌、血乐

等系列保健品，以丽珠集团和海滨制药为主的处方药、OTC 和原料药，以及以雄厚研发实力和研发储备支持的新的直销保健品群。

3、2006 年经营计划及管理策略

围绕公司战略目标，2006 年公司的经营计划及管理策略为：

(1) 2006 年经营目标：依据公司现有各项资源、生产经营能力、潜力和未来发展方向，结合对 2006 年的市场预测，本公司制定的 2006 年经营目标为：2006 年主营业务收入目标不低于为 27.50 亿元，较 2005 年增加 2.6 亿元；2006 年净利润目标不低于 1.4 亿元，努力争取主营业务收入及净利润的增长均不低于 10%。

(2) 在内部管理方面：以推进预算管理、数字化、流程化、精细化管理为基础，来提高组织执行力；通过不断完善组织运作流程、加强成本及费用控制，提升公司盈利能力。

(3) 在市场销售管理方面：

1 将进一步强化各品牌的核心价值及市场定位，推广讯息聚焦，利用多角度的推广渠道坚定不移的来传递专一的核心价值；广告与市场线下活动集中品牌核心价值的传递，传播方式力求创新。

2 公司将聚集资源于公司太太、静心、鹰牌、太太血乐及意可贴五大主力品牌，持续有系统地进行市场调研以有效分配公司资源，实行品牌及地区差异化市场推广及销售策略，以拓展市场份额；同时拓展销售渠道，传统销售渠道与直销并存，建立深度分销供应链通达至富裕的乡镇和郊区。

3 聚焦客户，建立专业之食线与药线的重点客户销售队伍，加强重点经销商管理系统并建立 CRM 系统，加强对经销商库存追踪管理，更准确的掌握销售动态；聚焦消费者，加大市场调研投入，把握消费者需求动向。

在 2006 年度，公司将努力争取获准进入直销经营领域，使公司在拓展市场份额与销售渠道上有更大飞跃。

(4) 在人力资源管理方面：2006 年，公司将推行绩效考核体系，以科学的指标考核、激励员工，建立公平、公正的人员晋升及淘汰机制，制定有潜力人员内部培养计划，规划在职人员基本培训蓝图，进一步采取外部引进与内部培养相结合方式，建立高素质、高效率的中高层管理团队，以优秀的人才促进公司的发展。

(5) 在生产管理方面：公司将继续实施全面质量管理体系，通过工艺革新、管理精细化、流程科学化以提高产品质量、降低生产成本。

(6) 在产品结构方面：公司将加大研发投入，进一步调整产品结构，大力开发高附加值的产品，以提高公司的获利能力。

4、公司除用募集资金投入的焦作健康元生物制品有限公司的 7-ACA 及新药研发中心等项目投入外，暂无未来的重大资本支出计划，对于现有的在建项目，除使用自有资金外，不排除使用短期融资券等各种融资手段支持公司发展。

5、风险因素分析及对策

在现有的市场政策及环境下，公司未来面临的主要风险因素有：

(1) 市场风险：未来几年，国内保健品市场正处转型时期，市场的不规范行为及无序化竞争将还在一定程度上延续，必将对公司的保健品销售构成一定冲击。同时，随着终端大卖场、连锁店的垄断形成，终端费用大幅上升，进一步挤占公司产品的利润空间。

为此，公司将建立大客户营销管理队伍以增强谈判力及盈利控制，树立公司产品高品质的市场形象，培养客户忠诚度，开拓多种销售渠道，以增进公司市场竞争能力。

(2) 政策风险：国家医药行业政策动向及 2006 年医疗改革试点及推广将使医药企业面临更微薄的利润空间。而且随着国外医药企业开始大规模进入分销领域，国内药品市场将受到巨大冲击。

为此，公司进一步强化内部管理，发挥规模优势，降低成本费用等措施，化解经营风险，扩大企业发展空间。

(3) 国债资产损失的风险：随着证券市场监管的加强，不良证券公司被托管及破产的情况已屡见不鲜，公司的国债资产正在诉讼程序之中，一旦其中某个证券公司出现破产倒闭的情况，本公司的国债资产将会面临计提大额损失准备及无法收回的风险。

为此，公司将继续积极通过法律等各种途径，维护本公司资产及权益，同时提高公司主营业务收入，控制公司经营管理成本，降低由于计提国债资产损失而给公司利润带来的影响。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 32,236.15 万元人民币，比上年减少 8,943.39 万元人民币，增

加的比例为-21.72%。本报告期公司投资活动产生的现金流出主要用于 7-ACA 生产及其能源配套项目、增持丽珠股权及增资健康元日用保健品有限公司。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
深圳市风雷电力投资有限公司	电力投资、投资兴办实业、国内商业、物资供销业	100	本公司直接及间接持有深圳市风雷电力投资有限公司 100% 股权，详见本章第 4 点非募集资金使用情况。
焦作健康元生物制品有限公司	研究、开发、生产、销售药物制剂、化学原料药、生物原料药、医药中间体、生物制品等	100	本公司直接及间接持有焦作健康元生物制品有限公司 100% 股权
丽珠医药集团股份有限公司	以医药为主；兼营化工、食品、房地产、旅业、信息等	29.9957	本公司现直接及间接持有、控制丽珠集团 29.9957% 股权
健康元日用保健品有限公司	经营保健品、花旗参茶、花旗参含片、花旗参胶囊、定型包装食品(含保健食品)的批发	100	本公司直接及间接持有健康元日用保健品有限公司 100% 股权

1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过首次发行募集资金 169,635.13 万元人民币，已累计使用 138,608.99 万元人民币，其中本年度已使用 12,120.67 万元人民币，尚未使用 31,026.14 万元人民币，尚未使用募集资金用于购买国债及存于银行。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
设立新药研究开发中心	10,994.00	是	4,974.36		0	否	否
注射用拓朴替康项目	15,203.00	是	845.12	5,536	0	否	否
注射用他唑巴坦钠/哌拉西林钠(海他欣)的开发生产	10,200.17	是	4,782.98	4,554	124.11	否	否
注射用美罗培南原料药及制剂(倍能)的开发生产	14,644.29	是	12,337.25	7,510	10,501.40	否	是
设立公司生物工程研究所	18,921.00	是	1,284.10	17,555	/	否	否
中药新药抗病毒粉针剂开发生产	6,592.67	是	116.30	4,059		否	否
企业资源计划系统(ERP)	1,500.00	否	1,311.93	/	/	是	是
投资汉林清脂生产推广	9,437.20	是	5,312.96	7,834	/	否	否
合计	87,492.33	/	30,965.00	/	/	/	/

募集资金项目说明：

(1)、设立新药研究开发中心

该项目拟投入 10,994.00 万元人民币，实际投入 4,974.36 万元人民币，目前已经完成土建工作，并已开始研发中心的内部设计及装修的招投标工作，已投入的资金主要为土地购置、土建工程及现有研究所仪器设备购置。原预计建成后研发多个中药及西药品种，新产品投产后为公司增加销售收入。该项目原计划参照国际大型制药研究中心的组织结构和管理体系，并结合中国制药行业的特性建设一个功能齐全、人员配套、中西药兼备、集信息、情报筛选、检测、资料报批、小试、中试为一体的新药研究开发中心，以适应公司科技创新和成果产业化的需要，但因新药研发必须根据世界医药科研动向和国内外市场变化，配合公司整体战略不断进行调整，是一项持续性的工程，研发的投入短期内工业化并产生效益的难度较大。为提高资金使用效率，经 2005 年第一次临时股东大会审议，并于 2005 年 5 月 26 日公告，决定变更该项目剩余资金中 5,000 万元用于投资 7-ACA 项目，该项目剩余未投入的项目资金为 1,019.64 万元，该项目今后投入不足部分，由本集团自筹资金解决。该项目报告期内尚未能够给公司带来收益。

(2)、注射用拓朴替康项目

该项目拟投入 15,203.00 万元人民币，实际投入 845.12 万元人民币，已投入的资金主要系现有生产条件改造、仪器设备购置、技术开发及项目中的流动资金支出，目前产品已利用现有条件生产，销量较小，为提高资金使用效率，未投入生产基地的建设。截止 2004 年 12 月 31 日，该项目中有 13,270.91 万元已变更用途：经 2002 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2002 年 5 月 10 日公告，变更原注射用拓朴替康项目中的 5,570.91 万元，用于参与受让丽珠集团 7.31% 的股份，该工作及资金的使用已于 2002 年度内完成。经 2003 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2003 年 9 月 30 日公告，变更原注射用拓朴替康生产基地项目中的 7,700 万元用途，其中 2,550 万元用于设立山东健康药业有限公司公司、5,150 万元用于参与发起设立中国大地财产保险股份有限公司。其中参与发起设立大地财产保险股份有限公司的工作及资金的使用已经于 2003 年度完成，设立山东健康药业有限公司的工作及资金使用已于 2004 年度完成。经 2004 年度股东大会审议通过，并于 2005 年 4 月 23 日公告，变更该项目 790.49 万元用于增持丽珠 4.0570% 股

权项目。经 2005 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2005 年 5 月 26 日公告，变更该项目 296.48 万元用于投资 7-ACA 项目。本项目现无剩余资金。

(3)、注射用他唑巴坦钠/哌拉西林钠(海他欣)的开发生产

该项目拟投入 10,200.17 万元人民币，实际投入 4,782.98 万元人民币，已投入的资金主要系少量现有生产条件改造、仪器设备购置及流动资金支出，原计划中流动资金支出 1,000 万元，实际流动资金支出 4,264.58 万元。目前产品已利用现有条件生产，尚未能够达到原预测的销售量，未投入大量的固定资产建设，由于现有较多企业生产同类产品，市场竞争激烈，抗生素的市场价格也一降再降，投入产出收益与原预期相去甚远。为提高资金回报率，经 2003 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2003 年 11 月 27 日公告，变更注射用他唑巴坦钠/哌拉西林钠（海他欣）的生产开发项目中的 3,694.75 万元，用于参与对深圳市喜悦实业有限公司的增资及受让其原股东所持的股权及补充其生产经营所需资金，该工作及资金的使用已于 2004 年度内完成。经 2005 年第一次临时股东大会审议，并于 2005 年 5 月 26 日公告，变更该项目 1,722.44 万元用于投入 7-ACA 项目。该项目现无剩余资金。该项目 2005 年度实现销售收入 604.16 万元，销售毛利 124.11 万元。

(4)、注射用美罗培南原料药及制剂（倍能）的开发生产

该项目拟投入 14,644.29 万元人民币，实际投入 12,337.25 万元人民币，目前产品已利用现有条件生产，未投入大量的固定资产建设，已投入的资金主要系现有生产条件改造、仪器设备购置、技术开发及流动资金支出，原计划中技术开发及铺底流动资金支出分别为 600 万元及 1,500 万元，实际支出分别为 1,400.52 万元及 9,945.63 万元。由于该项目暂时不需要进行大规模资金投入，为提高资金使用效率，经 2005 年第一次临时股东大会审议，并于 2005 年 5 月 26 日公告，已变更该项目 2,247.81 万元募集资金用于投入 7-ACA 项目生产。该项目剩余未投入的项目资金为 59.23 万元。该项目今后投入不足部分，由本集团自筹资金解决。该项目 2005 年度实现销售收入 16,008.33 万元，销售毛利 10,501.40 万元。

(5)、设立公司生物工程研究所

该项目拟投入 18,921.00 万元人民币，实际投入 1,284.10 万元人民币。现已通过设立深圳太太基因工程有限公司的形式，购置部分设备开始前期工作，并以该项目中的生

物研究力量为依托，经广东省司法厅审核批准设立广东太太法医物证司法鉴定所，为社会提供公正、科学和高效的司法鉴定服务，尚未进行大量的固定资产投入。已投入资金主要为土地及购置仪器设备费用。由于生物类药品的投资大、周期长、技术难度大，而且目前进行生物医药研发的企业和机构也相当多，市场风险及研发风险都很大，所以公司对此项目的投入非常谨慎。为提高募集资金的使用效率，经 2005 年第一次临时股东大会审议通过、并于 2005 年 5 月 26 日公告，已变更 17,636.90 万元用于投资 7-ACA 项目。现该项目无剩余资金。该项目尚未能够给公司带来收益。

(6)、中药新药抗病毒粉针剂开发生产

该项目拟投入 6,592.67 万元人民币，实际投入 116.30 万元人民币，已投入的资金为技术购入费用。目前该项目正在申报尚未取得新药证书和生产批件，为提高资金的使用效率，未投入生产基地的建设。由于尚未取得生产批文，生产基地尚未建设，为提高资金使用效率，经 2005 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2005 年 5 月 26 日公告，决定变更该项目全部剩余资金 6,476.37 万元用于投入 7-ACA 项目。该项目现无剩余资金。该项目尚未能够给公司带来收益。

(7)、企业资源计划系统(ERP)

该项目拟投入 1,500.00 万元人民币，实际投入 1,311.93 万元人民币，该项目系经 2002 年第一次临时股东大会批准，由原项目托特罗定及扎莱变隆生产基地建设项目变更而来。项目计划以供应链为龙头，实现营销管理和物流管理一体化，以财务系统为核心，实现资金管理流程化；建立以 MRP /ERP 为核心的生产管理系统实现产供销内部资源管理一体化，并最终实现对上下游企业间的网络采购、销售、结算一体化管理。目前通过 ERP 项目的实施与应用，在销售流程、采购管理流程、库存管理流程及财务管理流程等方面有不同程度的简化、实现订单评审、采购订单信息、实物及资金的全过程跟踪、加强供应商的管理，并做到采购价格公开、透明、分析瓶颈负荷及生产能力、利用批号进行全程跟踪质量记录，支持 GMP 要求的产品可追溯性、通过预算管理实现对各项费用的事前控制等功能。剩余未投入的项目资金为 188.07 万元，将用于 ERP 系统的持续开发与实施，未变更。

(8)、投资汉林清脂生产推广

该项目拟投入 9,437.20 万元人民币，实际投入 5,312.96 万元人民币，该项目系经 2002 年第一次临时股东大会批准，由原项目托特罗定及扎莱变隆生产基地建设项目变更而来。项目计划资金分两年投入，预计项目达产后实现利润总额 7,834 万元。目前该产品已上市销售。已投入的资金主要为流动资金支出，剩余未投入的项目资金为 4,124.24 万元，由于市场对清血脂保健产品的认知度不足，产品销售欠佳，尚未给本公司带来收益。经 2004 年度股东大会审议通过，并于 2005 年 4 月 23 日公告，决定变更剩余资金 4124.24 万元用于投入增持丽珠集团 4.0570% 股权。该项目现无剩余资金。该项目 2005 年度未能够给公司带来收益。

3、资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度
增持丽珠集团 4.0570% 股权	汉林清脂生产推广项目及注射用拓朴替康项目(胜城)	4,914.73	1,876.84	585.82	396.18	是
7-氨基头孢烷酸(7-ACA)项目	设立新药研究开发中心项目、注射用拓朴替康项目、注射用他唑巴坦钠/哌拉西林钠(海他欣)开发生产项目、注射用美罗培南原料药及制剂(倍能)的开发生产项目、设立生物工程研究所项目、中药新药抗病毒粉针剂开发生产项目、	33,380.00	6,658.69			是
合计	/	38,294.73	8,535.53			/

(1) 增持丽珠集团 4.0570% 股权

公司变更原计划投资项目汉林清脂生产推广项目及注射用拓朴替康项目(胜城)，变更后新项目拟投入 4,914.73 万元人民币，实际投入 1,876.84 万元人民币，已完成收购。本公司于 2005 年 1 月 19 日至 2005 年 2 月 4 日通过先减持丽珠集团 8.6597% 的股份，再受让西安东盛集团有限公司(以下简称：东盛集团)所持有的丽珠集团 12.7167% 的社会法人股，使本公司持有、控制丽珠集团的股份净增加 12,415,744 股，占丽珠集团已发行总股本的 4.0570%，而由此实际现金支出成本 49,147,340.13 元。经 2004 年度股东大会审议，已变更原计划投入的汉林清脂胶囊生产推广项目的全部剩余资金 4,124.24 万元及注射用拓朴替康项目的部分剩余资金 790.49 万元，共计 4,914.73 万元，用于增持丽珠集团 4.0570% 股权的资金投入。

(2) 7-氨基头孢烷酸 (7-ACA) 项目

新项目拟投入 33,380 万元人民币，实际投入 6,658.69 万元人民币用于 7-ACA 项目的技术引进和研发，正在进行基础建设。本公司与本公司直接及间接持有 100% 股权的子公司天诚实业有限公司（以下简称：天诚实业）以成立合资公司的形式于河南省焦作市共同投资年产 1000 吨 7-ACA 项目，合资公司最初注册资本为人民币 20,000 万元，总投资额(含建设投资、能源供应配套与铺底流动资金)拟定为 51,000 万元，本公司持 75% 股权，天诚实业有限公司持 25% 股权。7-ACA 化学名称为：3-乙酰氧甲基-5-硫-7-氨基-8-氧-氮杂二环[4,2,0]辛-2-烯-酸，是合成各种头孢菌素的关键中间体，随着头孢菌素类抗生素的市场需求总量的不断递增，7-ACA 作为合成各种头孢菌素的关键中间体，将面临着十分广阔的市场需求前景。经 2005 年第一次临时股东大会审议通过，已变更原设立新药研究开发中心项目剩余资金 5,000 万元、原注射用拓扑替康项目剩余资金 296.48 万元、原注射用他唑巴坦钠/哌拉西林钠(海他欣)开发生产项目剩余资金 1,722.44 万元、原设立公司生物工程研究所项目募集资金 17,636.90 万元、原注射用美罗培南原料药及制剂（倍能）的开发生产项目资金 2,247.81 万元、原中药新药抗病毒粉针剂开发生产项目剩余资金 6,476.37 万元，合计共 33,380 万元，用于投资 7-ACA 项目。本项目计划在两年时间内完成基础建设，达产期为三年，该项目尚有 26,721.31 万元剩余资金。

4、非募集资金项目情况

(1) 间接持有焦作金冠嘉华电力有限公司 29% 股权项目

2005 年 1 月 15 日，本公司及本公司之子公司深圳市健康食品有限公司已收购深圳市风雷投资有限公司（以下简称“风雷投资”）100% 股权，后风雷投资向其参股公司焦作金冠嘉华电力有限公司（以下简称“金冠电力”）增资 7,730 万元，从而使其持有金冠电力的股权由 20% 上升至 29%。

2005 年 4 月 30 日，风雷投资与本公司子公司深圳市风雷电力投资有限公司（以下简称“风雷电力”）签订《股权转让协议》，约定风雷投资将其所持有的金冠电力 29% 股权及相关权益作价 13,380 万元转让给风雷电力；同日，本公司及深圳市健康食品有限公司与焦作京安通讯器材有限责任公司、河南慧立达实业有限公司及深圳世纪星源运输实业有限公司签定《解除股权转让约定书》，约定鉴于风雷投资存在为他人担保的或有负债，各方同意解除收购风雷投资的股权转让协议。本公司原收购风雷投资所支付的款项

5,650 万元及用于风雷投资向金冠电力增资所支付的 7,730 万元，用于抵偿本公司子公司风雷电力应支付给风雷投资转让金冠电力的股权款。

金冠电力已于 2005 年 11 月 28 日完成工商变更登记手续。

本公司间接参股金冠电力，主要为解决 7-ACA 的能源供应需求。

2005 年度根据权益法核算，风雷电力从金冠电力取得投资收益 2,413.21 万元。

(2) 增资健康元日用保健品有限公司项目

健康元日用保健品有限公司（以下简称“健康元日用”）原名为深圳市健康食品有限公司（以下简称“健康食品”），系由本公司和深圳市海滨制药有限公司（以下简称“海滨制药”）共同拥有，本公司持 95% 股权，海滨制药持 5% 股权。2005 年 11 月 8 日，海滨制药将其所持健康食品之 5% 股权转让给深圳太太药业有限公司（以下简称“太太药业”）。

2005 年 11 月 11 日，经健康食品股东会决议，决定更名为健康元日用保健品有限公司，注册资本由 1,000 万元增加至 10,000 万元，增资后，本公司持有 70% 股权，太太药业持有 30% 股权。健康元日用已办理相关工商变更登记手续。

(四) 董事会对会计师事务所非标意见的说明

1、注册会计师对该事项的基本意见

由于目前本公司对银河证券及天同证券的诉讼案正在进行过程中，注册会计师在其出具的《健康元药业集团股份有限公司 2005 年度审计报告》中的基本意见为：“健康元集团无法支取存放于中国银河证券有限责任公司深圳深茂营业部及天同证券深圳吉祥中路证券营业部账户内的保证金，在中国银河证券有限责任公司深圳深茂营业部所购买的国债及股票无法正常交易，健康元集团已因此向广东省高级人民法院提起诉讼，目前正处于诉讼过程中；该等短期投资的变现及保证金的收回均存在不确定性。本段内容仅用于提醒会计报表使用人关注，并不影响已发表的审计意见。”

2、公司管理层对该事项的意见

(1) 本公司在以上所述国债的购买决策、国债交易及信息披露过程中，遵守了国家相关法律法规和《公司章程》的有关规定，程序合法，不存在违法违规行为，并且本着对投资者负责的原则和诚实信用原则已履行信息披露义务。

(2) 本公司自行投资并托管于银河证券和天同证券的国债属于公司合法财产，受国家法律法规保护，任何机构和个人都无权处置本公司资产。

(3) 本公司已向广东省高级人民法院就银河证券深茂营业部拒不履行本公司与其签订的《证券委托交易协议书》合同义务事宜及就天同证券吉祥中路营业部拒不履行本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》合同义务事宜分别提请诉讼，广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理，目前两案均在诉讼进行过程中。经本公司申请诉前财产保全，深圳市中级人民法院已于 2005 年 3 月 22 日冻结本公司在银河证券深茂营业部账户内全部金融资产，于 2005 年 3 月 23 日冻结本公司在天同证券吉祥中路营业部账户内全部金融资产。本公司将继续积极通过法律手段以维护本公司资产权益，保护本公司的正当资产及权益不受侵犯。

3、公司董事会对该事项的意见

(1) 银河证券深茂营业部拒不履行本公司与其签订的《证券委托交易协议书》合同义务、天同证券吉祥中路营业部拒不履行本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》合同义务，先使本公司自行投资购买的国债处于无法交易状态，后又拒绝办理本公司账户内保证金的支取手续，已经严重侵犯了本公司合法资产的合法权利和利益。

(2) 本公司已对上述两家证券公司营业部的违法行为向广东省高级人民法院提起诉讼并由深圳市中级人民法院执行了诉前财产保全，本公司将坚决通过法律手段以维护本公司正当的资产和权益。

4、该事项对本公司的影响程度

本公司拥有众多国内外知名品牌，本公司所生产的太太口服液、静心口服液、鹰牌系列洋参、意可贴等产品的市场占有率一直处于市场领先地位；2004 年度起，本公司生产的原料药美罗培南又成为公司一个新的利润增长点，并且本公司新上市的太太血乐口服液市场反映良好，将成为本公司的又一保健品知名品牌。生产、销售、经营管理的良性运作使本公司一直处于良好发展的态势，并给本公司带来充足的现金流，能够充分满足公司正常周转所需资金。因此上述国债无法正常交易事项对本公司的正常经营不构成影响。

根据审慎性原则，截至 2005 年 12 月 31 日，本公司对全部国债资产计提的减值准备余额为 3,341.80 万元。如果上述两起诉讼 2006 年度不能裁定，将可能影响本公司今后的净利润。

5、消除该事项及其影响的可能性

基于天同证券公司和银河证券公司认定本公司存在上述国债的事实，本公司已通过法律手段保护本公司资产和权益，如果 2006 年度内能够申张本公司资产权益，本公司的业绩和投资者收益将不受影响。

6、消除该事项及其影响的具体措施

本公司已就银河证券及天同证券的违法行为提请诉讼，目前两起诉讼均在处理过程中，本公司已派专门人员密切关注此两起诉讼案件并积极配合法院的调查取证，本公司坚决采取法律手段以维护本公司资产和权益。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司第二届董事会召开了第 11-20 次共 10 次会议，具体情况如下：

（1）、公司于 2005 年 2 月 22 日召开二届十一次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 2 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

（2）、公司于 2005 年 3 月 18 日召开二届十二次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

（3）、公司于 2005 年 4 月 4 日召开二届十三次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

（4）、公司于 2005 年 4 月 22 日召开二届十四次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

（5）、公司于 2005 年 5 月 25 日召开二届十五次董事会会议，审议通过《关于聘请刘凯列先生为公司销售副总经理的议案》。

（6）、公司于 2005 年 8 月 19 日召开二届十六次董事会会议，审议通过以下议案：
1、《2005 年半年度总经理工作总结》2、《2005 年半年度报告正文及摘要》3、《关于公司在广州等 52 城市设立办事处的议案》。

(7)、公司于 2005 年 9 月 19 日召开二届十七次董事会会议，审议通过以下议案：

1、《关于任命滕晓锋先生为公司副总经理的议案》 2、《关于聘请蔡耀光先生为公司副总经理的议案》。

(8)、公司于 2005 年 10 月 25 日召开二届十八次董事会会议，审议通过以下议案：1、《2005 年三季度总经理工作报告》 2、《2005 年三季度报告》。

(9)、公司于 2005 年 11 月 16 日召开二届十九次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 11 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(10)、公司于 2005 年 12 月 9 日召开二届二十次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 利润分配方案的执行情况

根据 2004 年度股东大会决议的《2004 年度利润分配方案》，公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元(含税)，公司已于 2005 年 6 月 7 日完成派发现金红利。

(2) 修改《公司章程》事宜

本公司董事会根据公司 2004 年度股东大会决议，将修改后的《公司章程》报工商登记管理机关备案。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

根据利安达信隆会计师事务所有限责任公司审计确认的 2005 年度本公司母公司会计报表实现的净利润 121,363,809.21 元，提取 10%法定盈余公积金 12,136,380.92 元，提取 5%法定公益金 6,068,190.46 元，以 2005 年 12 月 31 日总股本 609,930,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元(含税)，派发红利总额为 97,588,800 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本年度不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

报告期内，公司第二届监事会共召开了第 5-6 次共两次会议，具体情况如下：

1、于 2005 年 3 月 18 日在深圳市深南东路 5002 号地王商业大厦 23 楼公司大会议室召开二届五次监事会会议。审议并通过以下议案：

（1）《2004 年度监事会工作报告》

（2）《对董事会通过〈关于核销呆帐及固定资产、存货报废的议案〉发表意见》

（3）《对董事会通过〈关于国债无法正常交易而计提国债资产损失准备的议案〉发表意见》

（4）《对〈董事会关于会计师事务所对本公司 2004 年度审计出具带强调事项的无保留意见报告所涉及事项的说明〉发表意见》

（5）《对董事会通过〈2004 年度报告及其摘要〉发表意见》

（6）《对董事会通过〈变更部分募集资金用途的议案〉发表意见》

（7）《对董事会通过健康药业（中国）有限公司到境外证券市场公开发行股票并上市的相关系列议案发表意见》

2、于 2005 年 4 月 22 日以通讯方式召开二届六次监事会会议。审议通过议案：《对董事会通过 变更部分募集资金用途的议案 发表意见》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家法律法规及中国证监会等监管机构发布的有关上市公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况进行监督、并对公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度进行了监督。监事会认为公司董事和高级管理人员勤勉尽责，不存在违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务运作遵循了国家相关财务会计制度及会计准则，严格执行了公司财务制度及流程，无违规行为。公司 2005 年度财务报告能够真实、充分地反映公司的财务状况和经营成果。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司曾两次变更首次公开发行股票募集资金投入项目。变更募集资金用途前，公司管理层进行科学论证并出具相关研究报告，预测相关经营数据后，报公司董事会审议，在董事会审议通过后在指定报刊披露有关变更募集资金用途变更的公告，并且提交股东大会审议通过后将可行性研究报告等资料报监管机构备案。上述变更募集资金用途事宜严格按照有关规定办理，决策科学合理、程序合法有效。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司资产交易价格合理，没有发现内幕交易，未损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司无重大关联交易，并且在经营管理过程中尽量避免关联交易。

（七）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

注册会计师对本公司 2005 年度会计报表出具带强调事项的无保留意见审计报告（见审计报告），公司监事会同意公司对天同证券及银河证券两家公司营业部的违法行为向广东省高级人民法院提起诉讼并由深圳市中级人民法院执行了诉前财产保全的处理，本公司将坚决通过法律手段以维护本公司正当的资产和权益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼仲裁事项的说明：

就银河证券深圳深茂营业部拒不履行本公司与其签订的《证券委托交易协议书》合同义务事宜，本公司向广东省高级人民法院起诉银河证券深茂证券营业部及中国银河证券有限责任公司，广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

就天同证券深圳吉祥中路证券营业部，拒不履行本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》合同义务事宜，本公司已向广东省高级人民法院起诉天同证券吉祥中路营业部和天同证券有限责任公司，广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

上述事宜本公司已于 2005 年 4 月 2 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》公告(公告编号分别为临 2005—012 及临 2005-013)。

2、诉讼请求

(1)、本公司向广东省高级人民法院提出以下诉讼请求：

A、判令解除本公司与银河证券深茂营业部签订的《证券交易委托协议书》。

B、判令银河证券深茂营业部返还保证金人民币 46,733,970.32 元及利息（利息自起诉之日起按日 0.21‰计至还款之日）；返还 21 国债（3）686,860 张、21 国债（10）997,290 张、扬子石化股票 256,700 股。

C、判令中国银河证券有限责任公司承担补充清偿责任。

D、判令银河证券深茂营业部及中国银河证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。

经本公司申请，深圳市中级人民法院已于 2005 年 3 月 22 日冻结本公司在银河证券深茂营业部账户内全部金融资产。

(2)、本公司向广东省高级人民法院提出以下诉讼请求：

A、判令解除本公司与天同证券吉祥中路营业部签订的《国债买卖委托协议书》。

B、判令天同证券吉祥中路营业部返还保证金人民币 142,963,026.60 元及利息（利息自起诉之日起按日 0.21‰计至还款之日）。

C、判令天同证券有限责任公司对前述款项承担补充清偿责任。

D、判令天同证券吉祥中路营业部及天同证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。

经本公司申请，深圳市中级人民法院已于 2005 年 3 月 23 日冻结本公司在天同证券吉祥中路营业部账户内全部金融资产。

目前前述案件正在诉讼程序进行中。

3、重大诉讼事项判决执行情况

就华夏证券股份有限公司(以下简称华夏证券)擅自冻结本公司 60 万张 02 国债(03)，致使本公司无法正常交易事宜，经深圳市中级人民法院一审、广东省高级人民法院终审判决，本公司胜诉。华夏证券应于终审判决发生法律效力之日起十日内向本公司返还 60 万张 02 国债(03)，如无法返还则按判决履行日上述国债当日市值计算的等值人民币赔偿给本公司。同时，华夏证券应于该判决发生法律效力之日起十日内向本公司赔偿自 2003 年 4 月 19 日起至判决履行日期间已经派发的上述国债年度利息。

2005 年 3 月 31 日，本公司已收到华夏证券划转的证券类资产及其分红合计 3,492.44 万元。2005 年 11 月 18 日，广东省深圳市中级人民法院作出(2005)深中法执字第 381-4 号民事裁定书，裁定将华夏证券所持有的美达股份法人股 1000 万股作价人民币 1,658.19 万元交付本公司抵偿债务，解除对该法人股的司法查封并将其过户到本公司名下。该部分法人股尚未执行完毕。

(二) 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)、本公司与西安东盛集团有限公司于 2005 年 2 月 4 日签订了《股权转让协议》和《股权质押协议》，本公司向西安东盛集团有限公司购买丽珠集团 12.7167% 社会法人股，收购金额为 17,000 万元人民币，本次收购价格的确定依据是双方协议定价，该事项已于 2005-01-22，2005-01-28，2005-02-03,2005-02-04,2005-02-05 刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。具体情况可详见本报告第八章第(三)节中第 3 点“增持丽珠集团 4.0570% 股权”。

截至报告期末，因西安东盛集团有限公司未能履行为杨凌秦丰农业科技股份有限公司及其子公司借款的担保义务，陕西省高级人民法院于 2005 年 5 月 10 日将上述已质押、托管给本公司的丽珠集团 350 万股予以司法再冻结。

(2)、本公司及本公司子公司深圳市健康食品有限公司收购深圳市风雷投资有限公司 100%股权，间接持有焦作金冠嘉华电力有限公司 29%股权。详见本报告第八章第(三)节第 4 点“间接持有焦作金冠嘉华电力有限公司 29%股权项目”。

2、吸收合并情况

经本公司 2005 年 4 月 21 日召开的 2005 年度股东大会审议,决定由本公司以零元价格收购本公司之子公司深圳市海滨制药有限公司和深圳市健康食品有限公司所持有的深圳市太太医药贸易有限公司 90%和 10%的股权，并对其进行吸收合并，其全部债权债务由本公司承继，原太太医贸的业务及具有的医药经销权、药品经营许可证、卫生许可证等全部转入本公司。太太医贸于 2005 年 5 月 25 日在深圳市工商行政管理局办理注销登记。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东无承诺事项。

本公司于 2005 年 12 月 28 日召开 A 股市场股权分置改革相关股东会议，同时公司流通股股东于 2005 年 12 月 26-12 月 28 日通过上海证券交易所交易系统进行网络投票。

根据 2005 年 12 月 28 日现场投票及网络投票综合统计数据，参加本次相关股东会议所审议的股改议案未能经参加表决的 A 股流通股股东所持表决权的三分之二以上通过，本次股改方案未通过。本公司将根据控股股东与流通股股东沟通的情况，争取在 2006 年度内适时择机再次进入股改程序。

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。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司于 2005 年 11 月 16 日召开的二届十九次董事会审议通过了《聘请 2005 年度会计师事务所审计的议案》，聘用利安达信隆会计师事务所对 2005 年度合并报表进行审计并出具审计报告，审计费用为 70 万元，因业务需要发生的费用由本公司另行支付。本议案提交董事会审议前已征得二分之一以上独立董事同意。此议案提交 2005 年度股东大会审议。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 4 年的审计服务。

（十二）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十三）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

(一)、审计报告

审计报告

利安达审字[2006]第 1013 号

健康元药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的健康元药业集团股份有限公司（以下简称“健康元集团”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表、2005 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是健康元集团管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了健康元集团 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

此外，如会计报表附注五、2.(3)及附注八、1.(1)所述，健康元集团托管于华夏证券股份有限公司的国债正处于诉讼执行过程中；如会计报表附注五、1.(1)及附注八、1.(2)和(3)所述，健康元集团无法支取存放于中国银河证券有限责任公司深圳深茂营业部及天同证券深圳吉祥中路证券营业部账户内的保证金，在中国银河证券有限责任公司深圳深茂营业部所购买的国债及股票无法正常交易，健康元集团已因此向广东省高级人民法院提起诉讼，目前正处于诉讼过程中；该等短期投资的变现及保证金的收回均存在不确定性。本段内容仅用于提醒会计报表使用人关注，并不影响已发表的审计意见。

利安达信隆会计师事务所

中国注册会计师 王莹

有限责任公司

中国注册会计师 王远

中国·北京

2006 年 2 月 24 日

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

编制单位:健康元药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：						
流动资产：						
货币资金			682,556,216.72	619,274,044.02	282,477,690.13	107,330,806.02
短期投资			247,909,094.88	605,721,847.05	177,408,630.05	490,614,165.72
应收票据			65,803,812.11	60,238,289.72	8,004,526.76	
应收股利					1,125,000.00	
应收利息						
应收账款			499,841,047.39	514,263,500.13	175,782,123.14	
其他应收款			85,399,739.23	141,204,036.31	363,952,414.10	207,923,471.63
预付账款			150,151,508.35	120,363,912.15	606,593.98	35,274,460.49
应收补贴款			870,142.16	130,171.89		
存货			326,027,874.01	316,299,364.30	455,836.09	
待摊费用			2,561,869.78	21,278,870.66	297,992.66	375,858.20
一年内到期的长期债权投资				9,540,000.00		
其他流动资产						
流动资产合计			2,061,121,304.63	2,408,314,036.23	1,010,110,806.91	841,518,762.06
长期投资：						
长期股权投资			618,096,861.39	490,970,060.05	1,687,555,313.66	1,272,525,742.87
长期债权投资						
长期投资合计			618,096,861.39	490,970,060.05	1,687,555,313.66	1,272,525,742.87
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			285,745,817.77	347,396,497.62		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
固定资产：						
固定资产原价			1,797,062,829.52	1,708,427,061.87	222,273,763.85	217,136,331.29
减：累计折旧			755,084,787.50	671,090,016.22	69,565,022.99	59,712,994.54
固定资产净值			1,041,978,042.02	1,037,337,045.65	152,708,740.86	157,423,336.75
减：固定资产减值准备			41,059,281.75	44,815,841.12		
固定资产净额			1,000,918,760.27	992,521,204.53	152,708,740.86	157,423,336.75
工程物资			1,029,794.23			
在建工程			445,903,897.41	243,814,954.09	36,802,840.18	33,412,840.00
固定资产清理						
固定资产合计			1,447,852,451.91	1,236,336,158.62	189,511,581.04	190,836,176.75
无形资产及其他资产：						
无形资产			215,154,274.84	229,605,550.21	56,562,560.24	65,621,808.00
长期待摊费用			10,867,091.77	8,104,093.42		
其他长期资产			38,879,347.28	40,318,270.78		

无形资产及其他资产合计		264,900,713.89	278,027,914.41	56,562,560.24	65,621,808.00
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		4,391,971,331.82	4,413,648,169.31	2,943,740,261.85	2,370,502,489.68
负债及股东权益：					
流动负债：					
短期借款		713,048,121.00	658,806,529.00	205,459,250.00	210,580,689.00
应付票据		36,864,418.68	133,595,048.50		
应付账款		170,637,766.92	207,677,921.06	195,286,339.75	2,396,485.10
预收账款		19,090,782.28	22,544,378.94	3,490,099.94	
应付工资		37,599,760.33	38,084,338.52	2,470,798.08	
应付福利费		8,308,351.84	11,643,931.32		
应付股利		2,571,496.15	3,906,434.01		
应交税金		38,197,476.86	36,547,654.61	4,830,218.66	272,658.35
其他应交款		446,596.72	316,383.99	154,368.39	
其他应付款		144,076,418.07	123,033,961.35	328,648,115.35	15,522,787.22
预提费用		75,598,935.78	82,882,070.12	6,894,901.09	2,035,759.65
预计负债					
一年内到期的长期负债		86,510,000.00	590,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		1,332,950,124.63	1,319,628,651.42	747,234,091.26	230,808,379.32
长期负债：					
长期借款		700,000.00	89,590,000.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		30,090,144.20	31,910,443.12	6,360,000.00	5,650,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		30,790,144.20	121,500,443.12	6,360,000.00	5,650,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,363,740,268.83	1,441,129,094.54	753,594,091.26	236,458,379.32
少数股东权益(合并报表填列)		911,900,283.69	911,276,875.98		
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)		609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00
减：已归还投资					
实收资本(或股本)净额		609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00
资本公积		1,314,271,901.96	1,312,441,350.94	1,314,271,901.96	1,312,441,350.94
盈余公积		176,504,745.12	144,097,288.02	131,875,954.93	113,671,383.55
其中：法定公益金		53,403,388.61	44,779,742.44	43,958,651.65	37,890,461.19
未分配利润		99,913,562.35	71,404,277.43	134,068,313.70	98,001,375.87
其中：拟分配现金股利		97,588,800.00	67,092,300.00	97,588,800.00	67,092,300.00
外币报表折算差额(合并报表填列)		-3,340,338.38	395,701.99		
减：未确认投资损失(合并报表填列)		80,949,091.75	77,026,419.59		

所有者权益（或股东权益）合计			2,116,330,779.30	2,061,242,198.79	2,190,146,170.59	2,134,044,110.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计			4,391,971,331.82	4,413,648,169.31	2,943,740,261.85	2,370,502,489.68

公司法定代表人: 朱保国 主管会计工作负责人: 曹平伟 会计机构负责人: 钟山

利润及利润分配表

2005 年 1-12 月

编制单位: 健康元药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			2,488,918,119.77	2,345,798,357.69	372,253,206.04	
减: 主营业务成本			1,159,951,149.31	1,020,335,146.35	269,708,266.37	
主营业务税金及附加			6,295,781.20	3,807,442.62	776,002.86	
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			1,322,671,189.26	1,321,655,768.72	101,768,936.81	
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			3,521,315.27	7,341,203.58	366,393.00	
减: 营业费用			664,036,819.69	739,714,064.43	20,996,157.43	
管理费用			442,129,266.14	336,279,108.14	54,949,496.91	43,184,286.10
财务费用			15,622,078.92	12,604,163.43	3,385,122.73	4,968,951.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			204,404,339.78	240,399,636.30	22,804,552.74	-48,153,237.55
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-11,298,578.80	-42,448,992.55	97,389,148.32	140,828,182.65
补贴收入			3,419,784.00	1,698,881.00	2,030,000.00	
营业外收入			4,975,417.37	5,700,476.83	234,756.90	1,851,740.75
减: 营业外支出			9,194,134.56	11,699,156.02	1,094,648.75	31,101.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			192,306,827.79	193,650,845.56	121,363,809.21	94,495,584.45
减: 所得税			37,055,177.33	38,395,718.23		
减: 少数股东损益			83,440,089.41	101,799,483.28		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			56,197,480.97	43,807,768.22		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			128,009,042.02	97,263,412.27	121,363,809.21	94,495,584.45
加: 年初未分配利润			71,404,277.43	116,943,282.26	98,001,375.87	133,566,829.09
其他转入						
六、可供分配的利润			199,413,319.45	214,206,694.53	219,365,185.08	228,062,413.54
减: 提取法定盈余公积			14,691,836.63	13,303,484.19	12,136,380.92	9,449,558.45
提取法定公益金			8,623,646.17	8,577,199.48	6,068,190.46	4,724,779.22
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				1,974,411.77		
提取储备基金			8,768,076.63	3,060,621.66		
提取企业发展基金			323,897.67			
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			167,005,862.35	187,290,977.43	201,160,613.70	213,888,075.87
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						

应付普通股股利			67,092,300.00	115,886,700.00	67,092,300.00	115,886,700.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			99,913,562.35	71,404,277.43	134,068,313.70	98,001,375.87
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			2,598,321.79	29,008,788.08		
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人:朱保国 主管会计工作负责人:曹平伟 会计机构负责人:钟山

现金流量表

2005 年 1-12 月

编制单位:健康元药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	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			2,418,590,986.04	329,049,531.60
收到的税费返还			7,122,632.06	
收到的其他与经营活动有关的现金			134,130,296.57	396,991,287.41
经营活动现金流入小计			2,559,843,914.67	726,040,819.01
购买商品、接受劳务支付的现金			909,758,386.63	200,745,740.78
支付给职工以及为职工支付的现金			324,573,246.53	24,299,781.19
支付的各项税费			316,011,990.00	19,492,635.56
支付的其他与经营活动有关的现金			646,370,869.86	226,985,525.01
经营活动现金流出小计			2,196,714,493.02	471,523,682.54
经营活动现金流量净额			363,129,421.65	254,517,136.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			334,707,836.21	165,534,968.06
其中：出售子公司收到的现金			4,562,015.31	
取得投资收益所收到的现金			32,331,987.35	34,156,261.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			10,749,665.60	195,000.00
吸收合并产生的现金流量				8,634,581.75
收到的其他与投资活动有关的现金			43,874,950.00	42,750,000.00
投资活动现金流入小计			421,664,439.16	251,270,811.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			367,728,769.91	6,416,191.49
投资所支付的现金			322,361,483.77	437,570,827.68
其中:购买子公司所支付的现金				140,028,122.00
合并会计报表范围变化产生的现金流量			2,985,935.11	
支付的其他与投资活动有关的现金			17,701,518.72	

投资活动现金流出小计		710,777,707.51	443,987,019.17
投资活动产生的现金流量净额		-289,113,268.35	-192,716,207.51
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		1,070,397,615.37	235,801,600.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		279,977.41	
筹资活动现金流入小计		1,070,677,592.78	235,801,600.00
偿还债务所支付的现金		1,133,311,823.52	236,293,207.03
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		133,395,211.50	74,885,548.36
其中：支付少数股东的股利		38,446,110.78	
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,152,872.09	1,000,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		1,267,859,907.11	312,178,755.39
筹资活动产生的现金流量净额		-197,182,314.33	-76,377,155.39
四、汇率变动对现金的影响		-3,248,663.19	26,113.62
五、现金及现金等价物净增加额		-126,414,824.22	-14,550,112.81
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		128,009,042.02	121,363,809.21
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		83,440,089.41	
减：未确认的投资损失		-56,197,480.97	
加：计提的资产减值准备		55,930,351.52	5,905,146.34
固定资产折旧		123,151,425.56	10,551,716.35
无形资产摊销		22,843,798.27	9,460,960.76
长期待摊费用摊销		7,701,718.06	
待摊费用减少(减：增加)		18,777,230.03	77,865.54
预提费用增加(减：减少)		-1,198,967.14	3,983,793.92
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-109,752.01	-84,756.90
固定资产报废损失		2,030,215.24	
财务费用		24,263,921.47	4,013,739.49
投资损失(减：收益)		11,298,578.80	-97,389,148.32
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-11,645,618.02	-1,543,334.07
经营性应收项目的减少(减：增加)		90,583,728.61	-83,298,876.70
经营性应付项目的增加(减：减少)		-135,748,859.20	280,652,251.85
其他(预计负债的增加)			
经营活动产生的现金流量净额		363,129,421.65	254,517,136.47
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		492,859,219.80	92,780,693.21

减：现金的期初余额			619,274,044.02	107,330,806.02
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			-126,414,824.22	-14,550,112.81

公司法定代表人: 朱保国 主管会计工作负责人: 曹平伟 会计机构负责人: 钟山

合并资产减值准备明细表

2005 年度

编制单位: 健康元药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	151,270,931.36	83,504,797.03	/	37,174,277.64	37,174,277.64	197,601,450.75
其中：应收账款	2	105,089,488.94	52,627,463.44	/	23,618,636.82	23,618,636.82	134,098,315.56
其他应收款	3	46,181,442.42	30,877,333.59	/	13,555,640.82	13,555,640.82	63,503,135.19
二、短期投资跌价准备合计	4	57,123,786.70	17,824,916.13	3,316,745.30	21,151,250.07	24,467,995.37	50,480,707.46
其中：股票投资	5	12,325,188.91	7,214,775.73	210,000.00	2,267,254.28	2,477,254.28	17,062,710.36
国债投资		44,130,797.79	10,610,140.40	2,570,045.30	18,752,895.79	21,322,941.09	33,417,997.10
其它债券投资	6	667,800.00		536,700.00	131,100.00	667,800.00	
三、存货跌价准备合计	7	15,344,742.56	7,924,144.79		11,074,280.36	11,074,280.36	12,194,606.99
其中：库存商品	8	7,220,541.41	4,274,480.87		4,995,843.27	4,995,843.27	6,499,179.01
原材料	9	3,059,203.39	1,054,346.58		2,008,950.87	2,008,950.87	2,104,599.10
在产品		4,172,300.31			1,147,001.47	1,147,001.47	3,025,298.84
低值易耗品		632,087.38	1,383.20		360,289.81	360,289.81	273,180.77
包装物		260,610.07	2,593,934.14		2,562,194.94	2,562,194.94	292,349.27
分期收款发出商品							
四、长期投资减值准备合计	10	47,289,647.45	8,331,445.84		13,093,007.00	13,093,007.00	42,528,086.29
其中：长期股权投资	11	40,808,882.45	8,331,445.84		13,093,007.00	13,093,007.00	36,047,321.29
长期债权投资	12	6,480,765.00					6,480,765.00
五、固定资产减值准备合计	13	44,815,841.12	145,689.64		3,902,249.01	3,902,249.01	41,059,281.75
其中：房屋、建筑物	14	21,350,468.70			3,181,338.02	3,181,338.02	18,169,130.68
机器设备	15	22,282,249.80	50,830.39		619,746.40	619,746.40	21,713,333.79
运输设备		117,458.00	22,183.12		41,720.09	41,720.09	97,921.03
电子设备及其他		1,065,664.62	72,676.13		59,444.50	59,444.50	1,078,896.25
六、无形资产	16	3,941,826.94			2,960,000.00	2,960,000.00	981,826.94

产减值准备合计							
其中：专利权	17	2,960,000.00			2,960,000.00	2,960,000.00	
商标权	18						
土地使用权		981,826.94					981,826.94
七、在建工程减值准备合计	19	2,318,215.93					2,318,215.93
八、委托贷款减值准备合计	20						
九总计	21	322,104,992.06	117,730,993.43	3,316,745.30	89,355,064.08	92,671,809.38	347,164,176.11

公司法定代表人: 朱保国 主管会计工作负责人: 曹平伟 会计机构负责人: 钟山

母公司资产减值准备明细表

2005 年度

编制单位: 健康元药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	2,747,999.13	9,886,740.53	/	92,997.97	92,997.97	12,541,741.69
其中：应收账款	2		8,408,718.15	/	92,997.97	92,997.97	8,315,720.18
其他应收款	3	2,747,999.13	1,478,022.38	/			4,226,021.51
二、短期投资跌价准备合计	4	48,329,133.37	13,812,233.21	3,316,745.30	21,151,250.07	24,467,995.37	37,673,371.21
其中：股票投资	5	3,530,535.58	3,202,092.81	210,000.00	2,267,254.28	2,477,254.28	4,255,374.11
国债投资		44,130,797.79	10,610,140.40	2,570,045.30	18,752,895.79	21,322,941.09	33,417,997.10
其它债券投资	6	667,800.00		536,700.00	131,100.00	667,800.00	
三、存货跌价准备合计	7		1,087,497.98				1,087,497.98
其中：库存商品	8		1,087,497.98				1,087,497.98
原材料	9						
在产品							
低值易耗品							
包装物							
分期收款发出商品							
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
运输设备							
电子设备及其他							

六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
土地使用权							
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	51,077,132.50	24,786,471.72	3,316,745.30	21,244,248.04	24,560,993.34	51,302,610.88

公司法定代表人: 朱保国 主管会计工作负责人: 曹平伟 会计机构负责人: 钟山

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	62.50	63.23	2.17	2.17
营业利润	9.66	9.77	0.34	0.34
净利润	6.05	6.12	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	4.94	5.00	0.17	0.17

健康元药业集团股份有限公司 合并会计报表附注 2005 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

本公司的前身为“深圳爱迷尔食品有限公司”，是经深圳市工商行政管理局核准，于一九九二年十二月十八日正式设立的中外合资经营企业，主要从事太太口服液的生产和销售。

一九九四年一月十九日，本公司更名为“深圳太太保健食品有限公司”。一九九五年七月四日，本公司又更名为“深圳太太药业有限公司”。

一九九九年九月十六日和十一月十日，经本公司股东会决议和深圳市人民政府深府(1999)197 号文批准，本公司以一九九九年八月三十一日为股份制改组基准日，整体改组为股份有限公司。本公司于一九九九年十一月十二日召开创立大会，并于一九九九年十一月二十四日办理了工商变更登记手续，换领了注册号为企合粤深总副字第 103358A 的企业法人营业执照，并更名为“深圳太太药业股份有限公司”。本公司将会计上的股份制改组生效日确定为一九九九年九月一日。

二零零一年二月六日，中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]21 号文《关于核准深圳太太药业股份有限公司公开发行股票的通知》，同意本公司向社会公众发行境内上市内资股(A 股)股票。二零零一年六月八日，本公司股票在上海证券交易所上市交易。

二零零一年六月十日，本公司办理了工商变更登记手续，换领了注册号为 4403011066279 的企业法人营业执照。

二零零二年五月二十一日，本公司股东大会通过决议，以二零零一年十二月三十一日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零零三年六月四日，本公司更名为“深圳健康药业集团股份有限公司”。同年九月二十九日，本公司更名为“健康元药业集团股份有限公司”。

二零零三年九月二十九日，本公司股东大会通过决议，以二零零三年六月三十日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零零五年十二月二日，经中华人民共和国商务部批准，本公司变更为外商投资股份有限公司(外资比例低于 25%)，并已换领了新的企业法人营业执照，注册号变更为企合粤深总字第 111262 号。

本公司经营范围为：中药材(收购)、中成药、抗生素原料药及其制剂、化学药制剂、食品、保健食品、化妆品的研发、批发(不含国家保护资源的中药材、中成药秘方产品的研发)，中药饮片的批发、进出口及相关配套服务(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理)。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国企业会计准则、《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

2. 会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础；资产计价原则采用历史成本法。其后，各项资产若发生减值，按《企业会计制度》的有关规定计提相应的减值准备。

5. 外币业务核算方法

本公司会计年度内发生的外币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价(中间价)折合为人民币记账。期末，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 短期投资核算方法

(1) 本公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息计价。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备，计入当期损益类账项。如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

(1) 根据公司董事会决议，本公司坏账损失采用备抵法核算。期末，本公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据本公司以往的经验、债务单位的财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息，按账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益类账项。除对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额

和下列比例计提(除本公司之子公司丽珠医药集团股份有限公司(以下简称“丽珠集团”)确定的坏账准备计提比例不一致外,其他公司均采用统一的坏账准备计提比例):

应收款项账龄	计提比例	
	其他公司	丽珠集团
一年以内	1%	5%
一至二年	5%	6%
二至三年	30%	20%
三至四年	50%	70%
四至五年	80%	90%
五年以上	100%	100%

(2) 坏账的确认标准:本公司对于因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务,而且具有确凿证据表明无法收回的应收款项,经董事会批准后确认为坏账损失。

9. 存货核算方法

(1) 存货分类:本公司存货主要包括原材料、物资采购、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、委托加工产品、库存商品等大类。

(2) 存货盘存制度:本公司存货采用永续盘存制度。

(3) 存货取得和发出的计价方法:本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价的,存货发出采用加权平均法核算;存货日常核算以计划成本计价的,期末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本;低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末,本公司对存货采用成本与可变现净值孰低计价,并按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当年度损益类账项。

当存在以下一项或若干项情况时,将存货的账面价值全部转入当期损益,一次性予以核销:已经霉烂变质的存货;已经过期且无转让价值的存货;生产中不再需要,并且已无使用价值和转让价值的存货;其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时,计提存货跌价准备:市价持续下跌,并且在可预见的未来无回升的希望;使用该原材料生产的产品成本大于产品的销售价格;因产品更新换代,原有库存材料已不适应新产品的需要,而该原材料的市场价格又低于其账面成本;因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致市场价格逐渐下跌;其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司对外长期投资，按实际支付的价款计价，拥有被投资单位 20% 以下权益性资本或虽投资达到 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；拥有被投资单位 20% (含 20%) 至 50% 的权益性资本，或虽投资不足 20% 但有重大影响时，采用权益法核算；拥有被投资公司 50% 以上权益性资本以及虽拥有被投资公司 20% 至 50% 的权益性资本，但本公司对其实质上拥有控制权时，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

股权投资差额系指长期股权投资初始投资成本与其在被投资公司所有者权益中所占的份额的差额。初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按十年期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，根据财政部财会(2003)10 号文，自该规定发布之日后发生的对外投资，其初始投资成本低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”科目，该规定发布之前的对外投资已计入“长期股权投资——股权投资差额”科目的，不再做追溯调整，对其余额继续采用原有会计政策，直至摊销完毕为止。本公司在合并会计报表时，对于子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中本公司所持有的份额相抵销时发生的合并价差，在长期股权投资项目中单独反映。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款(包括税金、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。长期债券投资的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末，本公司对长期投资由于市价持续下跌或被投资公司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时，则按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，预计的长期投资减值损失计入当期损益类账项。

对有市价的长期投资存在下列情形时，计提减值准备：市价持续 2 年低于账面价值；该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；被投资单位当年发生严重亏损；被投资单位持续 2 年发生亏损；被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形时，计提减值准备：影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(4) 未确认的投资损失

根据一九九九年三月十七日财政部财会函字[1999]10 号文《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，本公司对已资不抵债的子公司进行权益法核算时，按本公司持股比例计算应承担的亏损，冲减长期股权投资的账面价值，直至将长期股权投资账面价值减记至零。在编制合并会计报表时，本公司将未确认的子公司亏损分担额分别于合并资产负债表和利润及利润分配表中增设“未确认的投资损失”项目予以反映。

11. 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准和计提方法

(1) 固定资产的标准：本公司固定资产是指使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具工具，不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，使用年限在二年以上者亦列入固定资产。

(2) 固定资产的计价方法：本公司固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产分类：本公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率	预计残值率
房屋建筑物	20	4.5%-4.75%	5%-10%
机器设备	10	9%-9.5%	5%-10%
运输设备	5	18%-19%	5%-10%
电子设备及其他	5-10	9%-19%	5%-10%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末，固定资产如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产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，计入当期损益类账项。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

12. 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外汇折算差额，在该项资产达到预定可使用状态前，计入该项资产的成本；在该项资产交付使用后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产在达到预定可使用状态之日，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

期末，本公司对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，计入当期损益类账项。计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工；所建项目在性能上或技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

13. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，予以资本化：

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时直接计入当期损益类账项。

(2) 借款费用资本化及金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

(3) 属于流动负债性质的借款费用或者虽然属长期借款性质，但不是用于购建固定资产的借款费用，以及为投资而发生的借款费用，均于发生时直接计入当期损益类账项。

筹建期间发生的借款费用，先在长期待摊费用中归集，待开始正式生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益类账项。

14. 无形资产核算方法

(1) 土地使用权

土地使用权系指本公司及其子公司取得的工业用地和住宅用地，以实际成本计价。该等土地使用权自取得之日起，按土地使用权证规定的使用年限平均摊销。

(2) 专利权及专有技术

专利权及专有技术系指本公司及其子公司通过购买获得的产品生产技术，以实际成本计价，按国家有关法律法规规定的保护年限平均摊销，或按受益期摊销。惟根据国家药品监督管理局(1999)X--01 号新药证书及生产批件，意可贴技术的保护期为三年，本公司于二零零零年十一月二十四日向国家知识产权局申请专利，并已获专利申请受理通知书，申请号为 001325078，故自二零零二年度起暂按专利权的有效年限十年予以摊销。二零零五年二月二十五日，国家知识产权局作出驳回决定，经申请，二零零五年十二月八日国家知识产权局专利复审委员会作出复审决定，撤销原驳回决定，以驳回决定依据的文本继续进行审批程序。

(3) 商标权

商标权系指本公司及其子公司通过购买获得的产品商标权，以实际成本计价。商标权自购入之日起分十年予以摊销。

(4) 其他

其他无形资产按受益期平均摊销。

(5) 无形资产减值准备的计提

期末，本公司对已被其他新技术所代替、市价在当期大幅下跌或已超过法律保护期限等原因导致可收回金额低于其账面价值的无形资产，按单项计提无形资产减值准备，计入当期损益类账项。

15. 长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16. 预计负债确认原则

本公司将同时符合以下条件的，与或有事项相关的义务确认为负债，记入“预计负债”账项。(1) 该义务是企业承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

17. 收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

18. 企业所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行企业所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

19. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字[1995]11号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，在合并、抵销往来款项、重大交易等有关项目的基础上，合并各项目数额予以编制。

本公司购买其他企业的全部或部分股权，系以被购买企业购买日后的会计报表为依据编制合并会计报表的；本公司转让子公司的全部或部分股权，系以股权转让生效日之前的会计报表为依据编制合并会计报表的。

本公司在编制合并利润及利润分配表时，系以本公司所属各子公司于当年度计提的法定盈余公积、法定公益金以及职工奖励及福利基金中相对于本公司投资收益部分提取的数额，对本公司当年度提取的法定盈余公积、法定公益金和职工奖励及福利基金予以调整。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于当年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

20. 外币报表的折算方法

本公司对以外币作为记账本位币的子公司的会计报表按照下列原则将会计报表各项目的金额折算为记账本位币，并以折算后的会计报表编制合并会计报表。

(1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按决算日的市场汇价折算为记账本位币；

所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生当日的市场汇价折算为记账本位币；

“未分配利润”项目按折算后的利润及利润分配表中该项目的金额列示；

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，在“未分配利润”项目下单独列示。

(2) 利润及利润分配表

利润及利润分配表有关反映发生额的项目按照当年度的平均汇率折算为记账本位币；

利润分配表中“净利润”项目按折算后利润表中该项目的金额列示；

利润分配表中“年初未分配利润”项目，按上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；

利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中其他各项目的金额计算列示。

(3) 现金流量表

现金流量表所有项目均按决算日的市场汇价折算为记账本位币。

21. 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

三、税项

1. 增值税

以产品、原材料销售收入为计税依据，按 17% 的税率计征增值税，应纳增值税额为销项税额减去进项税额。

2. 营业税

本公司各项营业税应税收入按 5% 的税率计征营业税。

3. 城建税

本公司及注册地为深圳的子公司按应缴营业税额和增值税额的 1% 计缴城市维护建设税；注册地为珠海的子公司按应缴营业税额和增值税额的 7% 计缴城市维护建设税；其他子公司、分公司根据其注册地规定的税率，按应缴营业税额和增值税额计缴城市维护建设税。

4. 教育费附加

子公司中除外商投资企业免缴教育费附加外，本公司及注册地为深圳、珠海的子公司按应缴营业税额和增值税额的 3% 计缴教育费附加，其他子公司、分公司根据其注册地规定的税率，按应缴营业税额和增值税额计缴教育费附加。

5. 企业所得税

本公司的企业所得税税率为 15%。本公司之子公司丽珠集团之子公司珠海保税区丽珠合成制药有限公司执行的所得税率为 10%，丽珠集团利民制药厂为 24%（该公司作为沿海开放城市的外商投资企业，享受“两免三减”所得税优惠，2005 年度是其“三减”的第一年，实际执行税率为 12%），丽珠集团福州福兴医药有限公司为 27%，珠海市丽珠医药贸易有限公司丽威分公司和福建省古田抗生素厂（现更名为古田福兴医药有限公司）为 33%；本公司之子公司山东健康药业有限公司（以下简称“山东健康”）的所得税率为 24%；其余子公司的所得税率均为 15%。

本公司之子公司——深圳太太药业有限公司（以下简称“太太药业”）为外商投资企业，经深圳市南山区国家税务局二零零三年四月七日下午下发的深国税南减免字（2003）0011 号《深圳市国家税务局减免税批准通知书》批准，太太药业从获利年度起第一年至第二年度免征企业所得税，从获利年度起第三年至第五年度减半征收企业所得税。2005 年度是其“三减”的第一年，实际执行税率为 7.5%。

山东健康为外商投资企业，自二零零四年十二月一日起纳入合并会计报表范围。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，经山东省济南市槐荫国家税务局批准，山东健

康从获利年度起第一年至第二年度免征企业所得税，从获利年度起第三年至第五年度减半征收企业所得税。2005 年度是其“两免”的第二年。

6. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、控股子公司及联营企业

1. 纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
深圳市海滨制药有限公司(海滨制药)	工业	RMB 55,000,000.00	RMB 150,214,186.38	100%	生产化学药品原料药和制剂、生物制品、中成药加工
深圳市健康元日用保健品有限公司(健康元日用)	商业	RMB 100,000,000.00	RMB 104,116,498.56	100%	经营保健品、花旗参茶、花旗参含片、花旗参胶囊、定型包装食品(含保健食品)的批发
天诚实业有限公司(天诚实业)	商业	HKD 200,000,000.00	HKD 200,000,000.00	100%	按香港法律的规定确定
深圳市太太基因工程有限公司(太太基因)	工业	RMB 20,000,000.00	RMB 15,000,000.00	75%	人类疾病特异基因的筛选;基因工程药物及诊断试剂的研究、开发、生产、销售及技术咨询服务
健康药业中国有限公司(健康药业)	工业	HKD 73,170,000.00	HKD 74,500,000.00	100%	生产和销售自产的鹰牌食品类、保健食品类、中药饮片类和药类产品
太太药业	工业	RMB 100,000,000.00	RMB 103,982,357.98	100%	研究开发、生产经营营养保健口服液、保健颗粒剂(不含易拉罐利乐包装及现行出口许可证管理的商品);中成药、口服液、片剂、胶囊剂、激素类片剂、食品、强化食品、保健食品;泡腾片。
丽珠集团	工业	RMB 306,035,482.00	RMB 555,454,802.90	29.9957%	以医药(中西成药、医药原料药、医药中间体、中药材、中药饮片、保健滋补品、保健食品、保健饮品、化妆品、卫生材料、卫生用品、生物制品、生化试剂、医疗器械等)为主;兼营化工、食品、房地产、旅业、信息等。
深圳市太太医药贸易有限公司(太太医贸)	商业	RMB 10,000,000.00	RMB 12,050,000.00	100%	购销中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、美容口服液(销售)
Health Investment Holdings Ltd.(健康投资公司)	投资	USD 50,000.00	USD 1.00	100%	按注册地法律确定
Health Holdings Ltd(健康控股公司)	投资	USD 1,000,000.00	USD 1.00	100%	按注册地法律确定
香港健康药业有限公司	投资	HKD 10,000.00	HKD 10,000.00	100%	按注册地法律确定
健康药业有限公司	投资	HKD 10,000.00	HKD 10,000.00	100%	按注册地法律确定
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(BVI)	投资	USD 50,000.00	USD 1.00	100%	按注册地法律确定
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(CAYMAN ISLANDS)	投资	USD 50,000.00	USD 100.00	100%	按注册地法律确定

深圳市喜悦实业有限公司(喜悦实业)	商业	RMB	43,000,000.00	RMB	45,000,000.00	100%	投资兴办实业,国内商业、物资供销业,经济信息咨询
珠海健康元生物医药有限公司(健康元生物)	工业	RMB	24,000,000.00	RMB	18,000,000.00	75%	生物医药产品的技术研究、开发、应用
山东健康	工业	RMB	50,000,000.00	RMB	25,500,000.00	51%	生产化学药品、原料药及制剂、中药、保健食品、化妆品、香皂及相关卫生用品;销售自产产品
新乡海滨药业有限公司(新乡海滨)	工业	RMB	20,000,000.00	RMB	20,000,000.00	100%	医药、中间体及其他化工产品制造、销售
深圳市风雷电力投资有限公司(风雷电力)	投资	RMB	100,000,000.00	RMB	50,000,000.00	100%	电力投资、投资兴办实业;国内商业、物资供销业
焦作健康元生物制品有限公司(焦作健康元)	工业	RMB	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	100%	研究、开发、生产、销售药物制剂、化学原料药、生物原料药、医药中间体、生物制品等

(1) 海滨制药系由本公司和健康元日用共同拥有,本公司持有海滨制药 95%的权益,健康元日用持有海滨制药 5%的权益性资本。自一九九七年五月三十一日起至一九九九年八月三十一日止会计期间,本公司和健康元日用分三次共受让了海滨制药 100%的权益性资本,支付收购价款共计 150,214,186.38 元,本公司和健康元日用的投资成本与其在海滨制药所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

(2) 健康元日用原名为“深圳市泰特保健品有限公司”,二零零二年四月二十六日更名为“深圳市健康食品有限公司”,系由本公司和海滨制药共同拥有。一九九九年八月三十一日,本公司和海滨制药分别受让了健康元日用 95%和 5%的权益性资本,分别支付收购价款 13,616,498.56 元和 500,000.00 元。本公司和海滨制药的投资成本与其在健康元日用所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

二零零五年十一月八日,海滨制药将其拥有健康元日用之 5%股权转让给太太药业。

二零零五年十一月十一日,经股东会决议健康元日用更为现名,经营范围变更为经营保健品、花旗参茶、花旗参含片、花旗参胶囊、定型包装食品(含保健食品)的批发,注册资本由 1,000 万元增加至 10,000 万元,增资后,本公司持有 70%股权,太太药业持有 30%股权。健康元日用已办理了相关工商变更登记手续。

(3) 二零零一年十月十九日,经本公司首届董事会二零零一年第十次会议决定,由本公司和海滨制药在香港共同设立天诚实业,本公司拥有天诚实业 80%的权益性资本,海滨制药拥有天诚实业 20%的权益性资本。天诚实业的设立已于二零零二年六月十三日经中华人民共和国对外经济贸易合作部批准。

二零零三年三月六日,经本公司首届董事会二零零三年第一次会议决定,增加对天诚实业的投资,增资后天诚实业注册资本为 HKD20,000 万元,其中海滨制药拥有 0.001%的权益性资本,本公司拥有 99.999%的权益性资本。此次增资已于二零零三年七月二十四日经中华人民共和国商务部批准。

(4) 太太基因系经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2002]0891 号文和深圳市人民政府外经贸粤深合资证字(2002)0087 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准,由本公司与美国 Forestgenix, LLC 公司共同出资组建,于二零零二年四月十二日取得了深圳市工商行政管理局颁发的企合粤深总字第 109848 号《企业法人营业执照》。其中,本公司以货币资金出资 15,000,000.00 元,拥有该公司 75%的权益性资本,美国 Forestgenix, LLC 公司以非专利技术出资 5,000,000.00 元,拥有该公司 25%的权益性资本。该公司实收资本业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2002)第 10 号《验资报告》验证。

(5) 健康药业原系信利国际贸易有限公司(以下简称“信利国际公司”)的全资子公司。经健康药业董事会批准,信利国际公司与本公司和天诚实业于二零零二年二月五日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100%股权之股权转让协议》,于二零零二年二月二十五日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100%股权之股权转让协议修改协议》,于二零零二年三月六日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100%股权之股权转让协议之第二次修改协议》,信利国际公司转让其持有的健康药业 100%的权益性资本,转让价款为 HKD74,500,000.00 元。其中,信利国际公司向本公司转让健康药业 75%的权益性资本,转让价款为 HKD55,875,000.00 元;向天诚实业转让健康药业 25%的权益性资本,转让价款为 HKD18,625,000.00 元。本公司及天诚实业已支付了上述转让价款,并完成了股权变更的相关法律手续。故本公司和天诚实业自二零零二年四月一日起对健康药业公司的长期股权投资采用权益法核算,并自二零零二年四月一日起将该等公司的会计报表纳入合并会计报表范围。本公司及天诚实业的投资成本与其在健康药业所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

二零零二年十二月三十日,本公司和天诚实业与天诚实业的子公司健康投资公司签订了《股权转让协议书》,本公司和天诚实业分别将其拥有的健康药业公司 75%和 25%的权益性资本转让予健康投资公司,转让价款分别为 HKD71,100,000.00 元和 HKD23,700,000.00 元。按照《股权转让协议书》的约定,健康投资公司将于三年内分六次向本公司和天诚实业支付转让价款。

二零零五年一月十六日,本公司和天诚实业与天诚实业的子公司健康投资公司签订了《关于对健康(中国)药业股权转让的补充协议》,对原《股权转让协议书》中股权转让的价格、期限及方式进行了修改和补充,转让价款修改为 RMB115,015,313.39 元和 RMB38,338,437.75 元,健康投资公司应以银行转账方式或者以日后分红所得支付转让款。

(6) 太太药业系于二零零二年九月二日经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2002]3011 号文和深圳市人民政府于二零零二年十二月二日以外经贸粤深合资证字(2002)0252 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准,由本公司和天诚实业共同出资设立。太太药业于二零零二年九月

十八日取得了深圳市工商行政管理局颁发的企合粤深总字第 110039 号《企业法人营业执照》，投资总额为 28,000,000.00 元，注册资本为 20,000,000.00 元。

二零零二年十一月十八日，经太太药业董事会决议，并于二零零二年十二月二日，经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2002]4170 号文批准，太太药业投资总额增加至 120,000,000.00 元，注册资本增加至 100,000,000.00 元，二零零二年十二月十九日太太药业换领了《企业法人营业执照》。

根据天诚实业与本公司于二零零二年十一月十八日签订的《合资经营深圳太太药业有限公司合同》以及《合资经营深圳太太药业有限公司章程》的规定，本公司应以实物资产出资 75,000,000.00 元，拥有该公司 75% 的权益性资本，天诚实业应以货币资金出资 25,000,000.00 元，拥有该公司 25% 的权益性资本。该公司实收资本业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2002)第 25 号《验资报告》验证，其中本公司以实物资产出资 78,964,919.98 元，天诚实业以货币资金出资 HKD23,580,000.00 元，折 RMB25,017,438.00 元。

(7) 经本公司首届董事会二零零二年度第二次董事会批准，本公司和海滨制药、天诚实业共投入资金 464,800,428.04 元(其中投入募集资金 404,114,500.00 元)，通过购买法人股和收购流通股等方式，获得了丽珠集团 71,327,374 股的股份，拥有丽珠集团 23.307% 的权益性资本，成为丽珠集团的第一大股东。二零零二年六月二十六日，丽珠集团召开股东大会，对该公司的章程进行了修改。截至二零零二年十二月三十一日止，除本公司向珠海市丽士投资有限公司购买的 6,059,428 股法人股外，其余股份均已办理相关股票过户登记手续。根据珠海市丽士投资有限公司与本公司签订的《股权转让协议》，本公司享有上述 6,059,428 股法人股除处置权以外的所有权利。

二零零三年三至五月，天诚实业投入资金 20,788,325.91 元，通过收购流通股的方式，再次获得丽珠集团 4,048,015 股的股份，拥有丽珠集团 1.3227% 的权益性资本。

根据海滨制药和天诚实业与本公司签订的《丽珠集团投资收益分享协议》，海滨制药和天诚实业持有丽珠集团的股份而获得的投资收益全部由本公司享有。截至二零零三年五月三十一日止，本公司和海滨制药、天诚实业共拥有丽珠集团 24.6297% 的权益性资本，并取得了丽珠集团董事会的多数席位，因此本公司自二零零三年六月一日起将丽珠集团纳入合并报表范围。

二零零三年六至十二月，本公司和天诚实业投入资金 20,718,708.82 元，通过收购流通股的方式，再次获得丽珠集团 4,006,460 股的股份，拥有丽珠集团 1.3091% 的权益性资本。

二零零五年一月十九日至二月三日期间，本公司之子公司天诚实业、海滨制药通过深圳证券交易所证券交易系统，采用大宗交易、集中竞价交易的方式，减持丽珠集团 8.6597% 的股份。

二零零五年二月四日，本公司与西安东盛集团有限公司(以下简称东盛集团)签订《股权转让协议》及《股权质押协议》，根据协议，本公司以 17,000 万元受让东盛集团所持有的丽珠集团

38,917,518 股社会法人股，占丽珠集团已发行总股本的 12.7167%。由于该部分股权尚未过户至本公司名下，东盛集团于当日完成股权质押登记手续，将其质押、托管给本公司。至此，本公司和海滨制药、天诚实业共持有、控制丽珠集团股份 91,797,593 股，占丽珠集团已发行总股本的 29.9957%。

本公司和海滨制药、天诚实业的投资成本与其在丽珠集团所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

因东盛集团未能履行为杨凌秦丰农业科技股份有限公司及其子公司的担保义务，陕西省高级人民法院于 2005 年 5 月 10 日将上述已经质押、转让给本公司的丽珠集团 350 万股定向境内法人股予以司法再冻结。

(8) 太太医贸原名为“深圳能达医药发展有限公司”，于二零零一年六月六日更名为“深圳太太医药贸易有限公司”。

太太医贸原由深圳市能达电力有限公司和深圳市鹿迪投资实业有限公司共同投资设立，注册资本为 2,000,000.00 元。二零零零年三月三十一日，海滨制药和健康元日用分别受让了太太医贸 90%和 10%的权益性资本，分别支付收购价款 1,845,000.00 元和 205,000.00 元，海滨制药和健康元日用的投资成本与其在太太医贸所有者权益总额中所占份额的差额业已计入海滨制药和健康元日用的“股权投资差额”账项。

经太太医贸二零零一年十月二十五日股东会决议，太太医贸注册资本变更为 10,000,000.00 元，股东双方出资比例不变。由于之前的投入资本存在瑕疵，为对实收资本进行规范，太太医贸董事会于二零零二年十一月四日通过决议将原账面实收资本转入资本公积，由公司股东各方重新按比例投入资本合计 2,000,000.00 元。太太医贸变更后的实收资本业经深圳天健信德会计师事务所深验资报字(2002)第 21 号《验资报告》验证，太太医贸已办理了相关工商变更登记手续。

经二零零五年二月二十二日本公司二届十一次董事会决议，本公司以零元收购本公司之子公司海滨制药和健康元日用所持有的太太医贸 90%和 10%的股权，并对其进行吸收合并，其全部债权债务由本公司承继，将原太太医贸的业务及具有的医药经销权、药品经营许可证、卫生许可证等全部转入本公司。此次吸收合并完成后，本集团的主要产品以本公司的名义进行市场推广及开具销售发票。

太太医贸于二零零五年五月二十五日在深圳市工商行政管理局办理注销登记，故自二零零五年六月一日起不再纳入本公司的合并会计报表范围。

(9) 健康投资公司系由天诚实业于二零零二年七月十七日在英属维尔京群岛设立的子公司，天诚实业拥有该公司 100%的权益性资本。

(10) 健康控股公司系由天诚实业于二零零二年七月十七日在萨摩亚群岛设立的子公司，天诚实业拥有该公司 100%的权益性资本。截至二零零五年十二月三十一日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制会计报表。

(11) 香港健康药业有限公司系二零零二年八月十六日在香港注册成立，原股东为 FERNSIDE LIMITED 和 HAREFIELD LIMITED，注册资本 HKD2.00 元，天诚实业和本公司境外法人股股东鸿信行有限公司于二零零二年十二月五日分别以 HKD1.00 元向原股东购入了 50% 股权，二零零三年八月八日，天诚实业增加对该公司的投资 HKD9,998.00 元，拥有其 99.99% 的权益性资本。二零零三年九月二十三日，鸿信行有限公司将所持股份转让给天诚实业之子公司健康投资公司。截至二零零五年十二月三十一日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制会计报表。

(12) 健康药业有限公司系二零零二年八月十六日在香港注册成立，原股东为 FERNSIDE LIMITED 和 HAREFIELD LIMITED，注册资本 HKD2.00 元，天诚实业和本公司境外法人股股东鸿信行有限公司于二零零二年十二月五日分别以 HKD1.00 元向原股东购入了 50% 股权，二零零三年八月八日，天诚实业增加对该公司的投资 HKD9,998.00 元，拥有其 99.99% 的权益性资本。二零零三年九月二十三日，鸿信行有限公司将所持股份转让给天诚实业之子公司健康投资公司。截至二零零五年十二月三十一日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制会计报表。

(13) Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (BVI) 系由天诚实业于二零零三年十二月四日在英属维尔京群岛设立的子公司，天诚实业拥有该公司 100% 的权益性资本。截至二零零五年十二月三十一日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制会计报表。

(14) Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (CAYMAND ISLANDS) 系二零零四年三月二十五日在开曼群岛注册成立，Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(BVI) 拥有该公司 99% 的权益性资本，天诚实业拥有该公司 1% 的权益性资本。截至二零零五年十二月三十一日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制会计报表。

(15) 喜悦实业原系私人投资的有限责任公司，注册资本 1,000 万元。二零零三年九月十七日，喜悦实业原股东与本公司和海滨制药签订了《关于深圳市喜悦实业有限公司增资及股权转让协议》，将 90% 的权益性资本转让给本公司，将 10% 的权益性资本转让给海滨制药，转让价款合计为 1,200 万元；并由本公司和海滨制药分别增资 2,970 万元和 330 万元，将喜悦实业的注册资本增加至 4,300 万元。本公司和海滨制药已支付了 50% 上述转让价款和全部增资款，并完成了股权变更和增资的相关法律手续。故本公司和海滨制药自二零零三年十月一日起将喜悦实业的会计报表纳入合并会计报表范围。本公司和海滨制药的投资成本与其在喜悦实业所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

(16) 健康元生物系二零零三年十二月三十日经珠海市对外贸易经济合作局批准，由本公司与 Grandscope 公司共同出资组建，于二零零四年一月八日取得营业执照。其中，本公司以货币资金出资 1,800 万元，拥有该公司 75% 的权益性资本，Grandscope 公司以技术作价出资 600 万元，拥有该公司 25% 的权益性资本。上述投资业经珠海市永安达会计师事务所有限公司二零零四年三月九日出具的永安达验[2004]-0233 号《验资报告》验证确认。

(17) 山东健康系二零零三年六月十九日本公司和天诚实业、健康元日用与济南东风制药厂有限公司(现更名为济南东风医药科技开发有限公司)、济南先进网络有限公司共同出资组建的中外合资企业,投资总额和注册资本均为 5,000 万元,其中本公司应投入 1,200 万元,占注册资本的 24%;天诚实业应投入 1,250 万元,占注册资本的 25%;健康元日用应投入 100 万元,占注册资本的 2%;济南东风制药厂有限公司应投入 2,400 万元,占注册资本的 48%;济南先进网络有限公司应投入 50 万元,占注册资本的 1%。山东健康于二零零三年七月十一日取得了济南市工商行政管理局颁发的企鲁济总字第 003925 号《企业法人营业执照》,第一期出资 3,730 万元业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2003)第 17 号《验资报告》验证确认,其中本公司已投入 600 万元,天诚实业已投入 HKD644.1 万元,折 RMB682.55277 万元(其中 RMB675 万元作为注册资本,RMB7.55277 万元作为资本公积),健康元日用已投入 25 万元,济南东风制药厂有限公司已以实物资产投入 2,400 万元,济南先进网络有限公司已投入 30 万元;第二期出资将在国家有关行政主管部门规定的期限内,济南东风制药厂有限公司办理完毕其拟投入的全部实物资产的所有权变更手续以及山东健康生产经营所需的所有资格、证书、授权等之日起三个工作日内投入。

二零零四年十一月,本公司及天诚实业、健康元日用、济南先进网络有限公司分别将第二期出资合计 1,270 万元投入山东健康,并经山东振泉有限责任会计师事务所鲁振泉会验字(2004)309 号《验资报告》验证确认,其中本公司投入 600 万元,天诚实业投入 HKD545 万元,折 RMB579.771 万元(其中 RMB575 万元作为注册资本,RMB4.771 万元作为资本公积),健康元日用投入 75 万元,济南先进网络有限公司投入 20 万元。截至二零零四年十一月二十六日止,连同第一期出资,本公司及天诚实业、健康元日用已按合同出资 2,550 万元,占山东健康注册资本的 51%,因此本公司自二零零四年十二月一日起将山东健康的会计报表纳入合并会计报表范围。

(18) 新乡海滨系二零零四年八月六日经河南省新乡高新技术产业开发区经济发展局批准,由海滨制药与天诚实业共同出资组建,于二零零四年十一月二十二日取得营业执照。其中,海滨制药以货币资金出资 1,500 万元,拥有该公司 75%的权益性资本,天诚实业以货币资金出资 HKD470.4 万元,折合 RMB500 万元,拥有该公司 25%的权益性资本。上述投资业经河南正源会计师事务所二零零五年一月四日出具的豫正会验字(2005)第 003 号《验资报告》验证确认。截至二零零五年十二月三十一日止,该公司尚处于开办期。

(19) 风雷电力系由本公司与海滨制药共同出资组建,于二零零五年三月三日取得营业执照,注册资本 10,000 万元,其中本公司应出资 9,000 万元,拥有该公司 90%的权益性资本,海滨制药应出资 1,000 万元,拥有该公司 10%的权益性资本。本公司于二零零五年二月二十三日缴纳出资额 4,500 万元,海滨制药于二零零五年二月二十四日缴纳出资额 500 万元。上述投资业经深圳市永明会计师事务所二零零五年二月二十五日出具的深永验字(2005)D002 号《验资报告》验证确认。

(20) 焦作健康元系二零零五年六月二日经焦作市商务局批准,由本公司与天诚实业共同出资组建,于二零零五年六月八日取得营业执照,注册资本 20,000 万元,其中本公司应出资 15,000 万元,拥有该公司 75%的权益性资本,天诚实业应出资 5,000 万元,拥有该公司 25%的权益性资本。本公司

分别于二零零五年七月十三、十四、十五日缴纳出资额合计 15,000 万元，天诚实业于二零零五年七月十五日缴纳出资额 HKD47,169,880 元，折合 RMB50,122,714.49 元(其中 RMB5,000 万元作为注册资本，RMB122,714.49 元作为资本公积)。上述投资业经河南瑞华会计师事务所有限公司二零零五年七月十八日出具的豫瑞华会验字(2005)第 258 号《验资报告》验证确认。截至二零零五年十二月三十一日止，该公司尚处于开办期。

2. 本公司拥有的其他组织机构

公司名称	成立日期	经营范围
广东太太法医物证司法鉴定所	2002.12.17	法医物证鉴定

广东太太法医物证司法鉴定所系经广东省司法厅核准，由本公司组建的从事法医物证鉴定的专门机构，于二零零二年十二月十七日取得 4402202 号司法鉴定许可证。截至二零零五年十二月三十一日止，该所尚未进行独立会计核算。

3. 联营公司

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
深圳市元泓创业投资有限公司(元泓创业)	投资	RMB 400,000,000.00	RMB 47,500,000.00	47.50%	直接投资、受托管理和经营创业资本、投资咨询
焦作金冠嘉华电力有限公司(金冠电力)	工业	RMB 370,000,000.00	RMB 133,800,000.00	29%	电力生产、供电、粉煤灰的综合利用

4. 丽珠集团未纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
珠海丽珠-拜阿蒙生物材料有限公司(丽珠拜阿蒙)	RMB 12,000,000.00	RMB 9,840,000.00	82%	生产和销售自产的湿法合成羟基磷灰石粉料、等离子喷涂 HA-Ti 人工种植牙及人工髋关节、HA 多孔陶瓷颗粒、多孔羟基磷灰石陶瓷制品
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司(丽珠美达信)	RMB 1,000,000.00	RMB 1,000,000.00	100%	医药、保健品信息及产品的技术研究和开发；技术咨询、技术服务
香港创念分子标签有限公司		HKD 3,000,000.00	100%	
丽珠集团广州丽珠大厦有限公司(广州丽珠大厦)	RMB 1,000,000.00	RMB 900,000.00	90%	物业管理，场地出租(凭有效产权证及委托书出租)，房地产租赁信息咨询服务
山西大同丽珠芪源药材有限公司	RMB 1,000,000.00	RMB 700,000.00	60.40%	黄芪种植、加工；中药材收购、经营(国家限制的除外)

(1) 本年度上海丽珠东风生物技术有限公司已清算注销。

(2) 丽珠拜阿蒙、丽珠美达信已停业，其账面资产主要为集团内部往来，尚未清理。本年度未将其纳入合并报表范围。

(3) 香港创念分子标签有限公司已停业，且该投资已全额计提长期投资减值准备，故未纳入合并范围。

(4) 丽珠集团广州丽珠大厦有限公司由原“丽珠医药集团股份有限公司广州丽珠大厦”改制而成。该子公司资产总额、主营业务收入、净利润均小于本公司与所有子公司相应指标数的 10%。根据财政部财会二字[1996]2 号文“关于合并会计报表合并范围请示的复函”，未纳入合并范围。

(5) 山西大同丽珠芪源药材有限公司本年度尚处筹建期，故未纳入合并范围。

5. 丽珠集团的主要联营公司

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
广东蓝宝制药有限公司	工业	RMB 29,460,000.00	RMB 10,538,600.00	35.91%	生化类原料药
丽珠集团常州康丽制药有限公司	工业	RMB 14,950,000.00	RMB 4,490,000.00	30%	医药中间体、无环鸟苷制造
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	工业	RMB 3,620,000.00	RMB 1,200,000.00	28%	生产、销售自产的医疗器械、医用电子设备、医用电子信息系统
天甲丽珠生物科技有限公司			HKD 500,000.00	30%	
新北江医药有限公司	商业	HKD 800,000.00	HKD 400,000.00	46.07%	医药产品的销售
福建省古田华闽抗生素有限公司	工业	RMB 10,000,000.00	RMB 2,400,000.00	24%	片剂、胶囊剂(凡涉及国家专项专营规定的从其规定)
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	商业	RMB 50,000,000.00	RMB 17,500,000.00	35%	百货类商品销售；自营商品进口；采购国内商品出口；其他相关配套服务

6. 合并会计报表范围的变化说明

公司名称	变更内容	原因
太太医贸	减少	因被本公司吸收合并而注销
风雷电力	增加	新设立
焦作健康元	增加	新设立

如附注四之 1.(8)所述，太太医贸被本公司吸收合并，于二零零五年五月二十五日在深圳市工商行政管理局办理注销登记，故自二零零五年六月一日起不再纳入本公司的合并会计报表范围。太太医贸二零零五年五月三十一日的主要财务状况列示如下：

	金额
资产总额	137,726,416.53

负债总额 133,724,613.55

净资产 4,001,802.98

由于太太医贸是因被本公司吸收合并而注销的，该事项对本公司本期合并会计报表的财务状况和经营成果及前期相关金额无重大影响。

五、合并会计报表有关项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2005.12.31	2004.12.31
现金	1,863,810.15	2,084,407.62
银行存款	438,404,032.81	579,012,279.43
其他货币资金	242,288,373.76	38,177,356.97
合 计	682,556,216.72	619,274,044.02

其他货币资金中存放于中国银河证券有限责任公司深圳深茂营业部(以下简称“银河证券深茂营业部”)账户内的保证金 46,733,970.32 元、存放于天同证券深圳吉祥中路证券营业部(原为天同证券有限责任公司深圳红荔路证券营业部，以下简称“天同证券吉祥中路营业部”)账户内的保证金 142,963,026.60 元，合计 189,696,996.92 元，由于银河证券深茂营业部和天同证券吉祥中路营业部拒绝为本公司办理支取的相关手续，本公司无法使用该笔资金，已向广东省高级人民法院提起诉讼，目前正处于诉讼过程中，详见附注八、1.(2)和(3)。现金流量表的货币资金期末余额亦以扣除该部分后的余额列示，即 492,859,219.80 元。

(2) 外币货币资金

币种	2005.12.31			2004.12.31		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港币	87,405,033.38	1.0403	90,927,456.23	89,073,572.52	1.0637	94,747,559.09
美元	242,075.15	8.0702	1,953,594.88	954,503.76	8.2765	7,899,950.37
欧元	30.00	9.5797	287.39	30.00	11.2627	337.88
合计			92,881,338.50			102,647,847.34

2. 短期投资

(1) 分类列示如下：

项 目	2005.12.31			2004.12.31		
	账面金额	跌价准备	净值	账面金额	跌价准备	净值
股权投资	116,206,272.28	17,062,710.36	99,143,561.92	96,244,234.70	12,325,188.91	83,919,045.79
其中：股票投资	116,206,272.28	17,062,710.36	99,143,561.92	96,244,234.70	12,325,188.91	83,919,045.79
债券投资	182,033,530.06	33,417,997.10	148,615,532.96	485,363,365.20	44,798,597.79	440,564,767.41
其中：国债投资	176,877,803.26	33,417,997.10	143,459,806.16	409,641,165.20	44,130,797.79	365,510,367.41
其他债券投资	5,155,726.80	—	5,155,726.80	75,722,200.00	667,800.00	75,054,400.00
基金投资	<u>150,000.00</u>	<u>—</u>	<u>150,000.00</u>	<u>81,238,033.85</u>	<u>—</u>	<u>81,238,033.85</u>
合 计	<u>298,389,802.34</u>	<u>50,480,707.46</u>	<u>247,909,094.88</u>	<u>662,845,633.75</u>	<u>57,123,786.70</u>	<u>605,721,847.05</u>

(2) 已上市股票、债券于报表日的市价情况

项目	账面价值	市价
股票投资	99,143,561.92	104,677,925.28
国债投资	141,568,082.59	169,658,143.70
其他债券投资	5,155,726.80	5,201,500.00

(3) 如附注八、1.(1) 及附注八、1.(2)所述，本公司托管于华夏证券股份有限公司(以下简称“华夏证券”)的国债正处于诉讼执行过程中，托管于银河证券深茂营业部的国债及股票正处于诉讼过程中，除此之外，本公司及子公司的其他短期投资不存在投资变现的重大限制。该等证券截至 2005 年 12 月 31 日止明细情况如下：

开户地点	证券品种	数量	账面金额	市价	跌价准备
华夏证券	02 国债(03)		23,239,369.53		6,498,726.90
银河证券深茂营业部	21 国债(03)	686,860	62,554,943.40	70,238,303.60	3,127,747.17
银河证券深茂营业部	21 国债(10)	997,290	91,083,490.33	99,419,840.10	8,942,603.97
银河证券深茂营业部	扬子石化	256,700	<u>2,505,729.03</u>	3,013,658.00	<u>—</u>
合 计			<u>179,383,532.29</u>		<u>18,569,078.04</u>

(4) 国债投资跌价准备中含对原托管于天同证券吉祥中路营业部的国债计提的短期投资跌价准备 14,848,919.06 元，该国债已于 2005 年 3 月 18 日卖出，如附注五、1.(1)所述，本公司无法使用该保证金，故账面保留其原已计提之短期投资跌价准备。

(5) 短期投资期末较期初减少 54.98%的主要原因系本期将所持大部分债券、基金出售所致。

3. 应收票据

项 目	2005.12.31	2004.12.31
银行承兑汇票	63,303,812.11	60,238,289.72
商业承兑汇票	2,500,000.00	—
合 计	65,803,812.11	60,238,289.72

4. 应收账款**(1) 账龄分析**

账 龄	2005.12.31				2004.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	461,366,815.68	72.78%	27,385,929.61	433,980,886.07	467,056,324.54	75.41%	16,042,120.28	451,014,204.26
1-2 年	87,983,776.52	13.88%	32,372,786.20	55,610,990.32	56,379,613.72	9.10%	5,218,879.52	51,160,734.20
2-3 年	14,652,318.92	2.31%	5,816,975.78	8,835,343.14	16,645,849.44	2.69%	6,067,570.02	10,578,279.42
3-4 年	5,635,333.89	0.89%	4,448,626.38	1,186,707.51	13,340,199.90	2.15%	12,141,099.31	1,199,100.59
4-5 年	3,294,168.93	0.52%	3,067,048.58	227,120.35	4,093,220.89	0.66%	3,782,039.23	311,181.66
5 年以上	61,006,949.01	9.62%	61,006,949.01	—	61,837,780.58	9.99%	61,837,780.58	—
合 计	633,939,362.95	100%	134,098,315.56	499,841,047.39	619,352,989.07	100%	105,089,488.94	514,263,500.13

年末坏账准备余额中全额计提坏账准备的应收账款：1 年以内为 13,770,697.91 元，1-2 年为 29,119,057.23 元，2-3 年为 2,763,663.52 元，3-4 年为 2,255,312.86 元，4-5 年为 971,064.97 元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(2) 年末坏账准备余额中未按会计政策既定比例计提坏账准备的应收账款为：

账龄	应收账款余额	计提比例	坏账准备余额
1-2 年	5,286.05	30%	1,585.82
1-2 年	499,517.70	50%	249,758.85
2-3 年	446,412.93	50%	223,206.47

(3) 应收账款本期实际冲销计 9,106,735.74 元，其中大额冲销列示如下：

公司名称	金额	冲销原因
顺德光大顺通电脑有限公司	2,251,021.88	坏账
香港英和洋行	1,010,515.00	坏账
南通通果贸易有限公司	695,102.00	坏账
山西晋光制药厂太原药械部	330,328.19	坏账
济南普特医药销售有限公司	302,248.48	坏账
山东省济宁市新特药公司	263,490.00	坏账

(4) 应收账款前五名金额合计为 111,856,337.82 元，占应收账款的 17.64%；

(5) 截至 2005 年 12 月 31 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2005.12.31				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	82,022,621.47	55.09%	3,192,388.69	78,830,232.78	115,720,638.23	61.76%	3,926,871.84	111,793,766.39
1-2年	26,212,457.35	17.60%	23,041,144.20	3,171,313.15	26,345,737.49	14.06%	2,338,167.99	24,007,569.50
2-3年	12,886,161.63	8.66%	9,883,318.49	3,002,843.14	12,601,122.37	6.72%	7,571,794.98	5,029,327.39
3-4年	1,389,318.92	0.93%	1,019,622.46	369,696.46	769,830.00	0.41%	398,363.63	371,466.37
4-5年	582,123.19	0.39%	556,469.49	25,653.70	11,885,443.81	6.34%	11,883,537.15	1,906.66
5年以上	25,810,191.86	17.33%	25,810,191.86	—	20,062,706.83	10.71%	20,062,706.83	—
合计	148,902,874.42	100%	63,503,135.19	85,399,739.23	187,385,478.73	100%	46,181,442.42	141,204,036.31

年末坏账准备余额中全额计提坏账准备的其他应收款：1年以内为 1,341,169.81 元，1-2 年为 22,854,940.75 元，2-3 年为 8,899,073.79 元，3-4 年为 588,389.34 元，4-5 年为 409,586.19 元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(2) 其他应收款本期实际冲销计 12,122,970.78 元，其中大额冲销列示如下：

公司名称	金额	冲销原因
古田县财政局	4,753,432.76	坏账
丽珠医用电子设备（厂）有限公司	4,513,682.22	坏账

(3) 其他应收款前五名金额合计为 63,419,996.44 元，占其他应收款的 42.59%，明细列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
深圳捷康保健有限公司	22,708,624.75	1-2年	15.25%	往来款
CHINA JOY INTERNATIONAL ENGINEERING LIMIT	18,171,440.25	1年以内	12.20%	借款
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	8,495,242.29	2-3年	5.71%	往来款
福州第二抗菌素厂	7,147,098.02	5年以上	4.80%	往来款
济南东风医药科技开发有限公司	6,897,591.13	1年以内	4.63%	往来款

(4) 截至 2005 年 12 月 31 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

6. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2005.12.31		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	125,001,124.89	83.25%	102,709,002.45	85.34%
1-2年	16,136,932.05	10.75%	11,053,625.17	9.18%
2-3年	6,339,238.25	4.22%	1,143,509.72	0.95%
3年以上	2,674,213.16	1.78%	5,457,774.81	4.53%
合计	150,151,508.35	100%	120,363,912.15	100%

- (2) 账龄超过一年的预付账款主要系本公司及子公司预付的专利技术转让款；
- (3) 预付账款前五名金额合计为 48,989,117.26 元，占预付账款的 32.63%；
- (4) 截至 2005 年 12 月 31 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

7. 应收补贴款

项 目	2005.12.31	2004.12.31
增值税出口退税	870,142.16	33,288.89
出口贸易收汇补贴	—	96,883.00
合 计	<u>870,142.16</u>	<u>130,171.89</u>

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2005.12.31			2004.12.31		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
物资采购	997,849.55	—	997,849.55	747,195.39	—	747,195.39
原材料	82,137,896.99	2,104,599.10	80,033,297.89	89,038,705.80	3,059,203.39	85,979,502.41
包装物	19,806,352.31	292,349.27	19,514,003.04	19,388,192.48	260,610.07	19,127,582.41
在产品	95,977,064.55	3,025,298.84	92,951,765.71	74,001,820.43	4,172,300.31	69,829,520.12
低值易耗品	2,230,964.03	273,180.77	1,957,783.26	1,907,422.99	632,087.38	1,275,335.61
分期收款发出商品	—	—	—	2,519,310.33	—	2,519,310.33
产成品及库存商品	136,636,258.20	6,499,179.01	130,137,079.19	141,950,592.69	7,220,541.41	134,730,051.28
委托加工物资	436,095.37	—	436,095.37	2,090,866.75	—	2,090,866.75
合 计	<u>338,222,481.00</u>	<u>12,194,606.99</u>	<u>326,027,874.01</u>	<u>331,644,106.86</u>	<u>15,344,742.56</u>	<u>316,299,364.30</u>

(2) 存货跌价准备系根据 2005 年 12 月 31 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。

可变现净值指本公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去销售所必需的估计费用后的价值。

9. 待摊费用

项 目	2005.12.31	2004.12.31
广告费	256,777.29	18,914,698.98
保险费	163,955.18	205,102.33
信息披露费	225,000.00	225,000.00
报刊费	28,982.74	121,131.52
修理费	223,001.75	—
树脂	863,961.80	—
其他	800,191.02	1,812,937.83
合 计	<u>2,561,869.78</u>	<u>21,278,870.66</u>

待摊费用期末较期初减少 87.96%的主要原因系期末待摊广告费减少所致。

10. 一年内到期的长期债权投资

项 目	2005.12.31			2004.12.31		
	账面金额	跌价准备	净值	账面金额	跌价准备	净值
可转换公司债券	—	—	—	9,540,000.00	—	9,540,000.00

一年内到期的长期债权投资系本公司之子公司天诚实业 2003 年 5 月 27 日购入的年利率为 7.5%、期限为 18 个月的 United Premier Medical Group Ltd.(UPMG)可转换公司债券 20 张，面值 HKD1,000 万元，已于 2004 年度收回债券面值 HKD100 万元，及债券溢价 HKD112.50 万元，余债券

面值 HKD900 万元展期至 2005 年 5 月 20 日，按年利率 7.5% 计息。2005 年 6 月 30 日天诚实业与 UPMG 签订协议，将该债券按面值、应计利息及溢价合计 HKD9,449,229.45 元转换为 UPMG 优先股 480 股，每股发行价 USD2,500 元(按 USD: HKD=1:7.8 折算)，余款 HKD89,229.45 元以现金方式收回。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2005.12.31			2004.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股票投资	99,101,083.00	20,500,000.00	78,601,083.00	75,175,080.00	20,500,000.00	54,675,080.00
对未合并子公司投资	18,589,778.63	11,492,016.80	7,097,761.83	16,297,307.00	16,297,307.00	—
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	243,857,503.28	4,055,304.49	239,802,198.79	84,560,057.88	4,011,575.45	80,548,482.43
其他股权投资	6,850,000.00	—	6,850,000.00	8,350,000.00	—	8,350,000.00
其中：股权投资差额	21,802,878.93	—	21,802,878.93	-866,976.43	—	-866,976.43
合计	368,398,364.91	36,047,321.29	332,351,043.62	184,382,444.88	40,808,882.45	143,573,562.43

(2) 长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
广东发展银行珠海分行	法人股	122,707	0.0034%	105,000.00	105,000.00	—	—	105,000.00
交通银行	法人股	1,200,150	0.0075445%	1,640,080.00	1,640,080.00	—	—	1,640,080.00
北京医药物资联合经营公司	法人股	1	0.8210%	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00
斗门三洲工业城股份有限公司	法人股	500,000	1.6%	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00
华东医药股份有限公司	法人股	1,120,000	1.25%	1,200,000.00	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00
珠海市商业银行	法人股	20,000,000	6.11%	20,000,000.00	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
南京医药股份有限公司	法人股	180,000	0.09%	130,000.00	130,000.00	—	—	130,000.00
中国大地财产保险股份有限公司	法人股	50,000,000	5%	51,500,000.00	51,500,000.00	—	—	51,500,000.00
东盛科技股份有限公司	法人股	6,600,000	3.53%	14,004,403.00	—	14,004,403.00	—	14,004,403.00
UPMG	优先股	480	2.4%	9,921,600.00	—	9,921,600.00	—	9,921,600.00
合计				99,101,083.00	75,175,080.00	23,926,003.00	—	99,101,083.00

(3) 对未合并子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	本期转入	增加投资额	权益增减额		本期转出	2005.12.31	拥有权益
					本期增减额	累计增减额			
上海丽珠东风生物技术有限公司	—	13,093,007.00	—	—	—	—	13,093,007.00	—	—
香港创念分子标签有限公司	3,204,300.00	3,204,300.00	—	—	—	—	—	3,204,300.00	100%
广州丽珠大厦	900,000.00	—	—	900,000.00	-900,000.00	-900,000.00	—	—	90%
丽珠拜阿蒙	5,647,332.06	—	5,063,354.02	—	—	-583,978.04	—	5,063,354.02	82%
丽珠美达信	1,440,000.00	—	2,026,040.44	—	-691,632.63	-105,592.19	—	1,334,407.81	100%
山西大同丽珠芪源药材有限公司	700,000.00	—	—	700,000.00	—	—	—	700,000.00	60.40%
中山市仁和保健品有限公司	6,275,935.84	—	6,337,823.35	—	—	61,887.51	—	6,337,823.35	100%
广州市喜悦实业有限公司	2,924,255.27	—	1,949,893.45	—	—	-974,361.82	—	1,949,893.45	100%
合计	21,091,823.17	16,297,307.00	15,377,111.26	1,600,000.00	-1,591,632.63	-2,502,044.54	13,093,007.00	18,589,778.63	

中山市仁和保健品有限公司、广州市喜悦实业有限公司为喜悦实业之子公司，因已停业未纳入其合并会计报表范围，并已相应计提全额减值准备。

(4) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	增加投资额	权益增减额		本期转出	期末余额	拥有权益
				本期增减额	累计增减额			
珠海医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	—	—	—	—	1,200,000.00	28%
丽珠集团常州康丽制药有限公司	2,989,200.00	2,482,476.66	—	—	-506,723.34	—	2,482,476.66	30%
广东蓝宝制药有限公司	11,227,540.45	29,321,295.99	—	-5,443,202.16	12,650,553.38	—	23,878,093.83	35.91%
新北江医药有限公司	221,870.60	372,111.24	—	386,572.06	536,812.70	—	758,683.30	46.07%
天甲丽珠生物科技有限公司	534,050.00	534,050.00	—	—	—	—	534,050.00	30%
福州榕青生物工程有限公司	—	750,123.99	—	—	—	750,123.99	—	42.86%
福建省古田华闽抗生素有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	—	—	—	—	2,400,000.00	24%
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	17,500,000.00	—	17,500,000.00	-2,773,474.83	-2,773,474.83	—	14,726,525.17	35%
元泓创业	47,500,000.00	47,500,000.00	—	-5,049,299.04	-5,049,299.04	—	42,450,700.96	47.50%
金冠电力	133,800,000.00	—	133,800,000.00	21,626,973.36	21,626,973.36	—	155,426,973.36	29%
合计	<u>217,372,661.05</u>	<u>84,560,057.88</u>	<u>151,300,000.00</u>	<u>8,747,569.39</u>	<u>26,484,842.23</u>	<u>750,123.99</u>	<u>243,857,503.28</u>	

(5) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	增加投资额	本期转出	2005.12.31	拥有权益
瑞恒医药科技投资有限责任公司	6,250,000.00	6,250,000.00	—	—	6,250,000.00	5.681%
上海海欣医药有限公司	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00	4.55%
珠海市丽新保健食品有限公司	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00	10%
河南福创保险经纪有限公司	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00	—	
合计	<u>6,850,000.00</u>	<u>8,350,000.00</u>	<u>—</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>6,850,000.00</u>	

注：(金瑞四方)医药投资管理有限责任公司本年度更名为瑞恒医药科技投资有限责任公司；上海生物技术园区医药销售有限公司本年度更名为上海海欣医药有限公司。

2005 年 5 月 9 日本公司已将所持有的河南福创保险经纪有限公司股权全部转让。

被投资单位与本公司会计政策无重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(6) 股权投资差额

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	累计摊销额	形成原因
广东蓝宝制药有限公司	10 年	-1,238,537.80	-866,976.43	—	-123,853.80	-743,122.63	-495,415.17	收购股权
金冠电力	10 年	25,051,112.85	—	25,051,112.85	2,505,111.28	22,546,001.57	2,505,111.28	收购股权
合计		<u>23,812,575.05</u>	<u>-866,976.43</u>	<u>25,051,112.85</u>	<u>2,381,257.48</u>	<u>21,802,878.94</u>	<u>2,009,696.11</u>	

(7) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2004.12.31	本期增加	本期转出	2005.12.31	计提/转出原因
上海丽珠东风生物技术有限公司	13,093,007.00	—	13,093,007.00	—	注销
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	净资产小于零
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	净资产小于零
珠海市商业银行	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	亏损
香港创念分子标签有限公司	3,204,300.00	—	—	3,204,300.00	停业
天甲丽珠生物科技有限公司	411,575.45	43,729.04	—	455,304.49	亏损
福建省古田华闽抗生素有限公司	2,400,000.00	—	—	2,400,000.00	亏损
中山市仁和保健品有限公司	—	6,337,823.35	—	6,337,823.35	停业
广州市喜悦实业有限公司	—	1,949,893.45	—	1,949,893.45	停业
合计	<u>40,808,882.45</u>	<u>8,331,445.84</u>	<u>13,093,007.00</u>	<u>36,047,321.29</u>	

12. 长期股权投资

项 目	2005.12.31			2004.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
其他股权投资	<u>6,480,765.00</u>	<u>6,480,765.00</u>	==	<u>6,480,765.00</u>	<u>6,480,765.00</u>	==

其他股权投资系本公司之子公司丽珠集团于 1992 年 9 月 26 日与广东省医药管理局签订《关于合建住宅综合楼的原则协议》，由广东省医药管理局负责在广州市新市镇征用 2,484 平方米农田地建设住宅综合楼，住宅楼建成后广东省医药管理局向本公司提供建筑面积 5,000 平方米的楼房以用作驻广州办事处及住宅，丽珠集团根据工程进度分期付款。截止 1997 年 12 月 31 日共支付工程款 420 万元，利息资本化 248 万元，1998 年度由于公司投资策略转移停止投资，2003 年度收回投资 20 万元，该项目投资的回收存在重大风险，故已全额计提减值准备。

13. 合并价差

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额	累计摊销额
上海丽珠制药有限公司	10 年	2,045,990.12	1,687,941.81	—	204,599.04	—	1,483,342.77	562,647.35
丽珠美达信	10 年		268,572.36	—	28,775.64	239,796.72	—	
珠海保税区丽达药业有限公司	10 年	78,000.00	74,750.00	—	7,800.00	—	66,950.00	11,050.00
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	10 年	3,414,752.58	3,272,471.23	—	341,475.24	—	2,930,995.99	483,756.59
上海丽金生化制品有限公司	10 年		75,477.36	—	5,205.36	70,272.00	—	
珠海经济特区丽康医药有限公司	10 年		6,753,961.41	—	413,738.25	6,340,223.16	—	
四川光大制药有限公司	10 年	13,863,330.24	13,444,210.88	74,396.00	1,382,613.30	—	12,135,993.58	1,727,336.66
广东新北江制药股份有限公司	85 个月	7,271,307.01	6,985,037.10	203,114.71	1,016,979.11	—	6,171,172.70	1,100,134.31
珠海丽珠试剂有限公司	10 年	-389,044.64	-295,025.51	—	-38,904.48	—	-256,121.03	-132,923.61
丽珠集团丽宝生物化学制药有限公司	10 年		3,469,893.15	—	66,588.45	3,403,304.70	—	
丽珠集团利民制药厂	10 年	375,383.99	159,631.61	185,722.68	12,734.84	—	332,619.45	42,764.54
丽珠集团福州福兴医药有限公司	10 年	46,944,310.54	46,871,689.43	72,621.11	4,759,790.06	—	42,184,520.48	4,759,790.06
丽珠制药厂	10 年	11,527,841.16	—	9,743,527.86	672,457.39	—	9,071,070.47	2,456,770.69
海滨制药	10 年	91,878,068.72	25,442,337.90	—	9,187,806.84	—	16,254,531.06	75,623,537.66
健康元日用	10 年	1,483,648.68	741,307.90	-104,869.39	157,574.80	-47,399.95	526,263.66	1,004,784.97
太太医贸	10 年		667,724.11	—	—	667,724.11	—	
太太药业	10 年	-342,734.26	-268,475.10	—	-34,273.47	—	-234,201.63	-108,532.63
健康药业	10 年	23,516,552.65	17,049,500.76	—	2,351,655.25	—	14,697,845.51	8,818,707.14
丽珠集团	10 年	260,128,568.55	194,017,170.66	3,186,927.82	26,293,879.93	—	170,910,218.55	89,218,350.00
喜悦实业	10 年	12,000,000.00	10,500,000.00	—	1,200,000.00	—	9,300,000.00	2,700,000.00
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	10 年	12,900,000.00	12,900,000.00	—	12,900,000.00	—	0.00	12,900,000.00
山东健康	10 年	92,428.28	91,658.04	—	9,242.87	—	82,415.17	10,013.11
焦作健康元	10 年	92,035.87	—	92,035.87	3,834.83	—	88,201.04	3,834.83
深圳捷康保健有限公司	10 年		3,486,662.52	—	—	3,486,662.52	—	
		<u>486,880,439.49</u>	<u>347,396,497.62</u>	<u>13,453,476.66</u>	<u>60,943,573.25</u>	<u>14,160,583.26</u>	<u>285,745,817.77</u>	<u>201,182,021.67</u>

合并价差系本公司收购纳入合并会计报表范围的子公司股权产生的股权投资差额。

14. 固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
固定资产原值：				
房屋建筑物	825,650,081.20	42,456,375.35	22,070,756.24	846,035,700.31
机器设备	702,005,080.40	79,230,779.65	23,320,493.82	757,915,366.23
运输设备	41,966,942.96	9,328,130.02	8,959,890.75	42,335,182.23
电子设备及其他	138,804,957.31	24,009,678.21	12,038,054.77	150,776,580.75
合计	<u>1,708,427,061.87</u>	<u>155,024,963.23</u>	<u>66,389,195.58</u>	<u>1,797,062,829.52</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	272,873,072.27	38,336,619.34	9,467,928.89	301,741,762.72
机器设备	292,548,717.96	61,031,511.93	15,665,845.80	337,914,384.09
运输设备	26,162,635.72	4,673,133.94	5,386,170.22	25,449,599.44
电子设备及其他	79,505,590.27	19,191,957.40	8,718,506.42	89,979,041.25
合计	<u>671,090,016.22</u>	<u>123,233,222.61</u>	<u>39,238,451.33</u>	<u>755,084,787.50</u>
固定资产净值：	<u>1,037,337,045.65</u>			<u>1,041,978,042.02</u>
固定资产减值准备：				
房屋建筑物	21,350,468.70	—	3,181,338.02	18,169,130.68
机器设备	22,282,249.80	50,830.39	619,746.40	21,713,333.79
运输设备	117,458.00	22,183.12	41,720.09	97,921.03
电子设备及其他	1,065,664.62	72,676.13	59,444.50	1,078,896.25
合计	<u>44,815,841.12</u>	<u>145,689.64</u>	<u>3,902,249.01</u>	<u>41,059,281.75</u>
固定资产净额：	<u>992,521,204.53</u>			<u>1,000,918,760.27</u>

(2) 其中由在建工程转入本期增加固定资产 88,837,835.68 元；

(3) 固定资产中无抵押等其他权利受限的情形；

(4) 本公司之子公司健康药业三台汽车和三套住宅的所有权尚未办理变更手续；该等资产原值 1,896,987.87 元、净值 586,871.87 元；

(5) 固定资产减值准备本期减少 3,902,249.01 元，主要是已提减值准备的固定资产清理转出。

15. 工程物资

物资名称	2005.12.31	2004.12.31
工程物资	<u>1,029,794.23</u>	==

16. 在建工程

(1) 在建工程

工程名称	2005.12.31			2004.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
设备安装	323,476.01	—	323,476.01	4,148,087.38	—	4,148,087.38
技术改造	24,939,358.03	2,318,215.93	22,621,142.10	24,622,195.32	2,318,215.93	22,303,979.39
南山新土地开发	36,615,796.58	—	36,615,796.58	31,638,286.70	—	31,638,286.70
丽珠新建厂房	189,323,352.32	—	189,323,352.32	83,347,362.42	—	83,347,362.42
车间改造	137,877,317.64	—	137,877,317.64	99,656,963.48	—	99,656,963.48
焦作健康元厂房	41,880,230.00	—	41,880,230.00	—	—	—
新乡海滨厂房	9,917,867.36	—	9,917,867.36	45,000.00	—	45,000.00
其他	<u>7,344,715.40</u>	<u>—</u>	<u>7,344,715.40</u>	<u>2,675,274.72</u>	<u>—</u>	<u>2,675,274.72</u>
合计	<u>448,222,113.34</u>	<u>2,318,215.93</u>	<u>445,903,897.41</u>	<u>246,133,170.02</u>	<u>2,318,215.93</u>	<u>243,814,954.09</u>

(2) 明细情况

工程名称	预算数	2004.12.31	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少数	2005.12.31	资金来源
设备安装	—	4,148,087.38	3,378,016.13	2,728,757.21	4,473,870.29	323,476.01	自筹
技术改造	45,289,579.95	24,622,195.32	19,165,553.86	15,078,063.08	3,770,328.07	24,939,358.03	自筹
南山新土地开发	83,000,000.00	31,638,286.70	4,977,509.88	—	—	36,615,796.58	募集
丽珠新建厂房	246,128,000.00	83,347,362.42	124,341,137.52	16,931,865.62	1,433,282.00	189,323,352.32	自筹
车间改造	206,688,253.32	99,656,963.48	88,333,571.85	48,216,235.67	1,896,982.02	137,877,317.64	自筹
焦作健康元厂房	126,078,382.80	—	41,880,230.00	—	—	41,880,230.00	自筹
新乡海滨厂房	16,522,669.00	45,000.00	9,872,867.36	—	—	9,917,867.36	自筹
其他	<u>18,924,983.00</u>	<u>2,675,274.72</u>	<u>12,072,513.82</u>	<u>5,882,914.10</u>	<u>1,520,159.04</u>	<u>7,344,715.40</u>	自筹
合计	<u>742,631,868.07</u>	<u>246,133,170.02</u>	<u>304,021,400.42</u>	<u>88,837,835.68</u>	<u>13,094,621.42</u>	<u>448,222,113.34</u>	

(3) 期初数和本期增加数中应予资本化的利息金额

工程名称	2004.12.31	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少数	2005.12.31
技术改造	20,630.00	35,501.66	35,501.66	—	20,630.00
丽珠新建厂房	289,312.50	2,910,092.45	—	—	3,199,404.95
车间改造	909,070.71	—	—	—	909,070.71
其他	<u>—</u>	<u>180,740.31</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>180,740.31</u>
合计	<u>1,219,013.21</u>	<u>3,126,334.42</u>	<u>35,501.66</u>	<u>—</u>	<u>4,309,845.97</u>

在建工程利息资本化率采用银行专项贷款利率。

(4) 在建工程减值准备

工程名称	2004.12.31	本期计提	本期转回	2005.12.31	计提原因
技术改造	<u>2,318,215.93</u>	==	==	<u>2,318,215.93</u>	已经发生减值

(5) 在建工程期末较期初增加 82.11%的主要原因系本公司之子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司江阴医药原料药生产基地、丽珠集团丽珠制药厂新建集团生产基地、珠海保税区丽达药业有限公司头孢车间项目、广东新北江制药股份有限公司棒酸(他汀)车间项目的工程投入额较大，以及焦作健康元纳入合并报表范围。

17. 无形资产

(1) 无形资产

项目	2005.12.31			2004.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
专有技术	49,476,287.76	—	49,476,287.76	54,495,716.23	2,960,000.00	51,535,716.23
专利权	3,000,000.52	—	3,000,000.52	4,000,001.00	—	4,000,001.00
商标权	42,797,724.59	—	42,797,724.59	49,643,463.82	—	49,643,463.82
土地使用权	116,017,260.65	981,826.94	115,035,433.71	118,923,930.76	981,826.94	117,942,103.82
软件	4,005,189.44	—	4,005,189.44	4,978,309.31	—	4,978,309.31
其他	<u>839,638.82</u>	==	<u>839,638.82</u>	<u>1,505,956.03</u>	==	<u>1,505,956.03</u>
合计	<u>216,136,101.78</u>	<u>981,826.94</u>	<u>215,154,274.84</u>	<u>233,547,377.15</u>	<u>3,941,826.94</u>	<u>229,605,550.21</u>

(2) 无形资产明细项目列示如下：

项目	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005.12.31	累计摊销
专有技术	91,424,106.84	54,495,716.23	11,822,201.42	7,391,384.75	9,450,245.14	49,476,287.76	34,556,434.33
专利权	10,000,000.00	4,000,001.00	—	—	1,000,000.48	3,000,000.52	6,999,999.48
商标权	68,264,600.00	49,643,463.82	—	—	6,845,739.23	42,797,724.59	25,466,875.39
土地使用权	150,283,450.45	118,923,930.76	1,733,170.02	1,843,589.47	2,796,250.66	116,017,260.65	32,422,600.33
软件	9,326,376.29	4,978,309.31	1,281,249.73	190,000.05	2,064,369.55	4,005,189.44	5,131,186.80
其他	<u>6,076,447.14</u>	<u>1,505,956.03</u>	<u>400,000.00</u>	<u>245,735.00</u>	<u>820,582.21</u>	<u>839,638.82</u>	<u>4,991,073.32</u>
合计	<u>335,374,980.72</u>	<u>233,547,377.15</u>	<u>15,236,621.17</u>	<u>9,670,709.27</u>	<u>22,977,187.27</u>	<u>216,136,101.78</u>	<u>109,568,169.67</u>

(3) 无形资产减值准备

项目	2004.12.31	本期增加	本期转回	本期转出	2005.12.31
专有技术	2,960,000.00	—	—	2,960,000.00	—
土地使用权	<u>981,826.94</u>	==	==	==	<u>981,826.94</u>
合计	<u>3,941,826.94</u>	==	==	<u>2,960,000.00</u>	<u>981,826.94</u>

18. 长期待摊费用

项目	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期转销	本期摊销	2005.12.31	累计摊销
办公室装修费	1,733,441.03	752,851.01	380,078.00	473,867.00	483,834.38	175,227.63	1,084,346.40
厂房装修费	1,656,104.71	1,008,849.83	—	—	360,163.24	648,686.59	1,007,418.12
固定资产大修理	1,037,725.38	695,361.68	—	—	261,286.80	434,074.88	603,650.50
公共设施公摊费用	5,215,390.00	2,922,302.00	—	—	501,418.12	2,420,883.88	2,794,506.12
排污补偿费	200,000.08	100,000.12	—	—	100,000.12	—	200,000.08
开办费	7,175,898.05	2,082,417.05	5,093,481.00	—	2,746,958.01	4,428,940.04	2,746,958.01
排污工程费	589,511.00	173,387.00	—	—	173,387.00	—	589,511.00
其他	<u>3,461,915.22</u>	<u>368,924.73</u>	<u>2,921,772.22</u>	—	<u>531,418.20</u>	<u>2,759,278.75</u>	<u>702,636.47</u>
合计	<u>21,069,985.47</u>	<u>8,104,093.42</u>	<u>8,395,331.22</u>	<u>473,867.00</u>	<u>5,158,465.87</u>	<u>10,867,091.77</u>	<u>9,729,026.70</u>

本公司长期待摊费用期末比期初增加 34.09%的主要原因系新设立焦作健康元纳入合并会计报表范围所致。

19. 其他长期资产

项目名称	2005.12.31	2004.12.31
广州丽珠大厦28年使用权	38,670,077.59	40,318,270.78
车库	<u>209,269.69</u>	—
合计	<u>38,879,347.28</u>	<u>40,318,270.78</u>

(1) 本公司之子公司丽珠集团于 1993 年 3 月 27 日与广州中医学院签订合作兴建《广州中医学院中医药培训中心》合同书，由广州中医学院提供位于广州机场路学院大门北侧空地 2000 平方米，由本公司提供建设资金及一切费用兴建一座九层大厦。大厦落成后，广州中医学院拥有大厦及其附着物产权，本公司拥有 28 年使用权，自 1995 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。

(2) 车库为丽珠集团子公司丽珠集团四川光大制药有限公司本年度自建，因土地使用权不属于该子公司，故列入本项目，按 10 年平均摊销。

20. 短期借款**(1) 短期借款类别**

项目	2005.12.31	2004.12.31
信用借款	442,597,321.00	433,213,329.00
抵押借款	—	21,800,000.00
保证借款	152,450,800.00	138,793,200.00
其他借款	<u>118,000,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>
合计	<u>713,048,121.00</u>	<u>658,806,529.00</u>

(2) 其他借款系银行承兑汇票贴现；

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日止无已到期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

项 目	2005.12.31	2004.12.31
银行承兑汇票	<u>36,864,418.68</u>	<u>133,595,048.50</u>

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日止，上述银行承兑汇票尚未到期；

(2) 期末较期初减少 72.41%的主要原因系本公司之子公司丽珠集团之子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司、古田福兴医药有限公司应付票据减少所致。

22. 应付账款

项 目	2005.12.31	2004.12.31
应付账款	<u>170,637,766.92</u>	<u>207,677,921.06</u>

(1) 三年以上应付账款 2,237,477.52 元，其中较大金额有：应付亚洲电视有限公司 1,209,944.99 元，截至报告日止仍未偿还，原因为该笔款项具有争议，与对方近期无业务往来；

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日止，无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

23. 预收账款

项 目	2005.12.31	2004.12.31
预收账款	<u>19,090,782.28</u>	<u>22,544,378.94</u>

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日止，无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

(2) 账龄超过 1 年的预收账款为 623,150.27 元，主要为预收的保证金。

24. 应付工资

项 目	2005.12.31	2004.12.31
应付工资	<u>37,599,760.33</u>	<u>38,084,338.52</u>

25. 应付股利

项 目	2005.12.31	2004.12.31
普通股股利	20,174.01	20,174.01
清远市医药总公司	—	1,905,000.00
清远新北江企业(集团)公司	1,200,710.00	1,200,710.00
济南先进网络有限公司	39,512.14	—
其他法人股及个人股	1,311,100.00	780,550.00
合 计	<u>2,571,496.15</u>	<u>3,906,434.01</u>

26. 应交税金

税 种	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
增值税	28,071,096.30	17,570,252.61
营业税	108,207.01	121,220.11
城建税	387,201.67	326,549.41
企业所得税	7,360,450.92	13,636,171.65
个人所得税	2,548,333.01	2,773,845.64
房产税	-273,647.74	2,073,600.89
其他	<u>-4,164.31</u>	<u>46,014.30</u>
合 计	<u>38,197,476.86</u>	<u>36,547,654.61</u>

公司的执行税率见附注三。

27. 其他应交款

项 目	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
教育费附加	306,733.43	164,434.92
堤围费	76,704.57	122,365.13
印花税	9,293.72	—
其他	<u>53,865.00</u>	<u>29,583.94</u>
合 计	<u>446,596.72</u>	<u>316,383.99</u>

28. 其他应付款

项 目	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
其他应付款	<u>144,076,418.07</u>	<u>123,033,961.35</u>

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日止，无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项；

(2) 期末金额较大的有：本公司收回元泓创业减资款 42,750,000.00 元(由于减资手续尚未完成，故对收回的减资款未作冲减长期投资处理，暂记入其他应付款)，应付东盛集团股权转让款 30,000,000.00 元，本公司之子公司丽珠集团应付韩国一洋药品株式会社技术转让费 7,708,074.21 元，应付清远市财政局股权转让款 5,214,716.48 元；

(3) 账龄超过 3 年的其它应付款 6,604,034.94 元，其中金额较大的有：本公司之子公司喜悦实业应付叶捷 4,129,000.00 元，本公司之子公司丽珠集团应付职工安置费 1,547,249.15 元。

29. 预提费用

项 目	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>	期末结存原因
利息	1,361,107.83	682,574.71	未支付
销售折扣	8,328,898.69	4,251,647.69	未支付
宣传费	4,189,307.80	11,428,012.68	未支付
水电费	1,490,668.82	1,040,035.28	未支付
管理费用	307,729.38	639,999.34	未支付
科研费	487,400.00	1,006,938.02	未支付
市场开发费	45,897,353.98	53,759,097.67	未支付
分部运作费	1,186,112.67	1,603,143.37	未支付
年底双薪	2,392,649.59	4,088,680.59	未支付
审计费	753,874.89	1,275,528.80	未支付
租赁费	14,040.00	410,783.60	未支付
加工费	143,028.71	—	未支付
咨询费	160,263.75	—	未支付
运费	3,743,277.23	—	未支付
股改费用	1,150,000.00	—	未支付
其他	<u>3,993,222.44</u>	<u>2,695,628.37</u>	未支付
合 计	<u>75,598,935.78</u>	<u>82,882,070.12</u>	

30. 一年内到期的长期负债

借款单位	<u>2005.12.31</u>	利率	期 限	条 件
中国农业银行珠海市分行	20,000,000.00	5.49%	2004-09-23 至 2006-09-23	保证
中国农业银行珠海市分行	20,000,000.00	5.49%	2004-09-28 至 2006-09-28	保证
交通银行珠海市分行	40,000,000.00	5.22%	2004-09-27 至 2006-09-27	信用
中国信达资产管理公司福州办	2,680,000.00		2004-04-13 至 2006-12-31	信用
宁德市福宁信托投资公司	330,000.00		2000-12-13 至 2006-12-20	信用
福建省华侨信托投资公司	400,000.00	免息		信用
古田县国资局	<u>3,100,000.00</u>	免息		信用
合 计	<u>86,510,000.00</u>			

31. 长期借款

借款单位	<u>2005.12.31</u>	利率	期 限	借款条件
福州财政局	<u>700,000.00</u>	免息	未约定	信用

32. 专项应付款

项 目	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
专门用途拨款	<u>30,090,144.20</u>	<u>31,910,443.12</u>

33. 股本

项 目	2004.12.31	本期变动增减(+、-)				小计	数量单位：股
		配股额	送股额	公积金转股	其他		2005.12.31
一、尚未上市流通股份							
1、发起人股份	—	—	—	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—	—	—	—
国家拥有股份	—	—	—	—	—	—	—
境内法人持有股份	339,322,500	—	—	—	—	—	339,322,500
境外法人持有股份	113,107,500	—	—	—	—	—	113,107,500
其他	—	—	—	—	—	—	—
2、募集法人股	—	—	—	—	—	—	—
3、内部职工股	—	—	—	—	—	—	—
4、优先股或其他	—	—	—	—	—	—	—
其中：转配股	—	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	452,430,000	—	—	—	—	—	452,430,000
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	157,500,000	—	—	—	—	—	157,500,000
其中：内部职工股	—	—	—	—	—	—	—
境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
已流通股份合计	157,500,000	—	—	—	—	—	157,500,000
三、股份总数	<u>609,930,000</u>	===	===	===	===	===	<u>609,930,000</u>

34. 资本公积

类 别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
股本溢价	1,301,969,769.94	—	—	1,301,969,769.94
拨款转入	2,034,000.00	—	—	2,034,000.00
股权投资准备	<u>8,437,581.00</u>	<u>1,830,551.02</u>	===	<u>10,268,132.02</u>
合 计	<u>1,312,441,350.94</u>	<u>1,830,551.02</u>	===	<u>1,314,271,901.96</u>

35. 盈余公积

类 别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
法定盈余公积	79,837,008.96	14,691,836.63	—	94,528,845.59
储备基金	18,703,283.15	8,768,076.63	—	27,471,359.78
企业发展基金	777,253.47	323,897.67	—	1,101,151.14
法定公益金	<u>44,779,742.44</u>	<u>8,623,646.17</u>	===	<u>53,403,388.61</u>
合 计	<u>144,097,288.02</u>	<u>32,407,457.10</u>	===	<u>176,504,745.12</u>

36. 未分配利润

项 目	2005 年度	2004 年度
期初未分配利润	71,404,277.43	116,943,282.26
加：本期利润转入	128,009,042.02	97,263,412.27
其他转入	—	—
减：提取法定盈余公积	14,691,836.63	13,303,484.19
提取法定公益金	8,623,646.17	8,577,199.48
提取职工奖励及福利基金	—	1,974,411.77
提取储备基金	8,768,076.63	3,060,621.66
提取企业发展基金	323,897.67	—
利润归还投资	—	—
减：应付优先股股利	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	67,092,300.00	115,886,700.00
转作资本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<u>99,913,562.35</u>	<u>71,404,277.43</u>

37. 主营业务收入及成本

(1) 主营业务收入按主营业务性质及公司注册地分项列示如下：

项 目	2005 年度			2004 年度		
	合计	工业	服务业	合计	工业	服务业
深圳市	1,165,564,372.32	1,163,875,371.32	1,689,001.00	1,079,414,651.52	1,078,525,771.52	888,880.00
山东省	27,778,605.35	27,778,605.35	—	9,440,392.12	9,440,392.12	—
珠海市	<u>1,795,946,499.15</u>	<u>1,795,706,499.15</u>	<u>240,000.00</u>	<u>1,702,668,338.09</u>	<u>1,701,568,338.09</u>	<u>1,100,000.00</u>
合计	2,989,289,476.82	2,987,360,475.82	1,929,001.00	2,791,523,381.73	2,789,534,501.73	1,988,880.00
内部抵销	<u>500,371,357.05</u>	<u>500,371,357.05</u>	—	<u>445,725,024.04</u>	<u>445,725,024.04</u>	—
抵消后	<u>2,488,918,119.77</u>	<u>2,486,989,118.77</u>	<u>1,929,001.00</u>	<u>2,345,798,357.69</u>	<u>2,343,809,477.69</u>	<u>1,988,880.00</u>

(2) 主营业务收入及成本明细项目列示如下：

项 目	2005 年度		2005 年度		2005 年度	
	主营业务收入 金额	比例	主营业务成本 金额	比例	主营业务毛利 金额	比例
保健品	547,558,490.40	22.00%	137,704,942.60	11.87%	409,853,547.80	30.84%
药品	1,936,707,110.36	77.81%	1,020,549,694.83	87.98%	916,157,415.53	68.94%
化妆品	149,501.94	0.01%	206,906.68	0.02%	-57,404.74	0.00%
技术转让	240,000.00	0.01%	—	—	240,000.00	0.01%

其他	4,263,017.07	0.17%	1,489,605.20	0.13%	2,773,411.87	0.21%
合计	<u>2,488,918,119.77</u>	<u>100%</u>	<u>1,159,951,149.31</u>	<u>100%</u>	<u>1,328,966,970.46</u>	<u>100%</u>

2004 年度

项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
保健品	531,111,624.70	22.64%	129,067,531.76	12.65%	402,044,092.94	30.33%
药品	1,809,552,695.75	77.14%	889,707,773.91	87.20%	919,844,921.84	69.40%
化妆品	2,016,527.96	0.08%	552,329.76	0.05%	1,464,198.20	0.11%
技术转让	1,100,000.00	0.05%	281,625.06	0.03%	818,374.94	0.06%
其他	<u>2,017,509.28</u>	<u>0.09%</u>	<u>725,885.86</u>	<u>0.07%</u>	<u>1,291,623.42</u>	<u>0.10%</u>
合计	<u>2,345,798,357.69</u>	<u>100%</u>	<u>1,020,335,146.35</u>	<u>100%</u>	<u>1,325,463,211.34</u>	<u>100%</u>

(3) 本公司前五名客户销售收入总额为 166,985,066.23 元，占主营业务收入总额的 6.71%。

38. 主营业务税金及附加

项目	2005 年度	2004 年度
城建税	2,930,130.43	1,717,898.01
教育费附加	2,178,800.49	1,324,295.01
堤岸防护费	1,020,311.58	678,684.48
副调基金	—	2,584.95
教育发展费	—	135.93
营业税	143,929.00	83,844.24
其他	<u>22,609.70</u>	<u>—</u>
合计	<u>6,295,781.20</u>	<u>3,807,442.62</u>

税金计提标准见附注三。

39. 其他业务利润

项目	2005 年度	2004 年度
原材料出售	1,047,633.82	1,062,237.34
加工费	863,614.05	369,254.80
技术转让费	—	2,938,003.81
检验费	8,766.23	794,388.08
动力费	304,564.71	392,667.61
房租收入	-1,112,837.36	-534,538.79
其他	<u>2,409,573.82</u>	<u>2,319,190.73</u>
合计	<u>3,521,315.27</u>	<u>7,341,203.58</u>

本公司其他业务利润本期末较上期减少 52.03% 主要原因系本公司之子公司丽珠集团本期技术转让费减少。

40. 财务费用

项目	2005 年度	2004 年度
利息支出	28,415,334.41	18,370,032.73
减：利息收入	6,821,768.07	5,989,485.28
汇兑损益	-6,464,630.31	-352,290.97
现金折扣	-762,046.50	—
手续费及其他	<u>1,255,189.39</u>	<u>575,906.95</u>
合计	<u>15,622,078.92</u>	<u>12,604,163.43</u>

41. 投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度
股票投资收益	31,159,713.31	17,327,923.46
基金投资收益	12,609,253.55	—
国债投资收益	—	-6,029,202.78
其他债券投资收益	-467,161.33	-3,049,377.20
权益法核算增加的利润	17,848,165.15	8,633,104.83
联营或合营公司分配利润	749,025.00	1,790,917.97
股权投资差额摊销	-63,325,643.60	-41,301,888.53
股权转让收益	2,598,321.79	29,008,788.08
计提投资减值准备	<u>-12,470,252.67</u>	<u>-48,829,258.38</u>
合 计	<u>-11,298,578.80</u>	<u>-42,448,992.55</u>

(1) 权益法核算增加的利润中，本公司之子公司风雷电力投资金冠电力本年度取得投资收益 24,132,084.64 元；

(2) 本公司投资收益本期较上期增加 73.38%，主要原因系本期股票及基金投资获取较大收益以及投资金冠电力按权益法核算投资收益所致；

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

42. 补贴收入

项 目	2005 年度	2004 年度
财政补贴收入	812,751.00	1,294,881.00
驰名商标奖励款	2,500,000.00	400,000.00
科研项目补贴收入	77,033.00	—
财政局出口企业奖励款	30,000.00	—
其他	—	4,000.00
合 计	<u>3,419,784.00</u>	<u>1,698,881.00</u>

(1) 财政补贴收入主要是本公司之子公司丽珠集团之子公司广东新北江制药股份有限公司收到清远市财政局拨付排污补助款 50 万元。

(2) 驰名商标奖励款主要有：

根据广东省人民政府粤府[2005]87 号文件《关于表彰奖励我省获得中国世界名牌产品、中国名牌产品和中国驰名商标称号企业的决定》，本公司本期收到深圳市财政局拨付的 2005 年广东省名牌产品企业奖励金 100 万元；

根据深圳市人民政府深府[2005]168 号文件《关于表彰荣获 2005 年度中国名牌产品和中国驰名商标称号企业的通报》，本公司本期收到深圳市财政局拨付的 2005 年度中国名牌产品企业奖励金 100 万元；

根据珠海市政府制订的珠府[2005]48 号文《关于珠海市实施名牌带动战略的意见》，本公司之子公司丽珠集团本期收到珠海市财政局奖励 2005 年广东省著名商标资金 20 万元；

根据韶关市财政局、韶关市经济贸易局下达的韶财企[2005]8 号文《关于拨付获得广东省名牌产品和著名商标称号企业奖金的通知》，本公司之子公司丽珠集团之子公司丽珠集团利民制药厂收到韶关市财政局奖励 2005 年广东省著名商标资金 20 万元。

43. 营业外收入

<u>项目</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
罚款收入	166,701.78	321,947.42
处理固定资产净收益	2,116,178.06	2,523,832.44
固定资产盘盈	130,370.00	7,370.00
出售无形资产收益	1,060,000.00	—
固定资产报废收益	8,000.00	—
其他	<u>1,494,167.53</u>	<u>2,847,326.97</u>
合计	<u>4,975,417.37</u>	<u>5,700,476.83</u>

44. 营业外支出

<u>项目</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
捐赠支出	2,649,918.39	1,731,264.60
罚款支出	412,531.30	2,763,673.38
处理固定资产净损失	3,002,267.87	2,738,015.82
固定资产报废损失	2,168,585.24	2,511,579.48
固定资产盘亏	—	54,072.62
计提资产减值准备	145,689.64	646,400.99
出售无形资产损失	64,158.18	—
非常损失	215,426.78	—
其他	<u>535,557.16</u>	<u>1,254,149.13</u>
合计	<u>9,194,134.56</u>	<u>11,699,156.02</u>

45. 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>金额</u>
补贴收入	3,419,784.00
专项拨款	9,893,270.75
技改贴息	1,800,000.00
利息收入	6,821,768.07
罚款收入	166,701.78
押金	11,180,639.12
资金往来	84,300,687.68
代收职工保险赔款	2,811,000.52
收回职工借款	2,147,753.73
丽珠大厦场地使用费	1,560,000.00
保证金	4,097,406.58
其他	<u>5,931,284.34</u>
合计	<u>134,130,296.57</u>

46. 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
水电费	16,074,861.81
维修费	5,039,771.21
运杂费	30,656,332.61
租赁费	14,033,283.04
差旅费	28,801,745.96
办公费	17,852,272.07
招待费	20,002,306.54
广告及宣传推广费	244,725,290.51
研究发展费	27,655,326.37
会务费	12,525,634.92
培训费	4,274,491.90
中介机构费及咨询服务费	5,322,362.06
制作费	3,163,571.44
法律事务费	5,881,940.73
高级管理层费用	2,079,943.49
保险费	5,257,708.20
股证事务费	1,483,927.97
银行手续费	1,255,189.39
资金往来	40,900,760.95
罚款支出	412,531.30
分部运作费、入场费	114,978,815.00
招标费	2,998,090.01
备用金	7,143,064.39
审计费及信息披露费	2,543,001.54
退保证金	8,808,979.10
上缴专项拨款	600,000.00
其他	<u>21,899,667.35</u>
合 计	<u>646,370,869.86</u>

47. 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
元泓创业减资款(详见附注五、28)	42,750,000.00
其他	<u>1,124,950.00</u>
合 计	<u>43,874,950.00</u>

48. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
借款予 CHINA JOY INTERNATIONAL ENTERPRISE LIMITED	17,685,100.00
其他	<u>16,418.72</u>
合 计	<u>17,701,518.72</u>

49. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
现金捐赠	1,000,000.00
其他	<u>152,872.09</u>
合 计	<u>1,152,872.09</u>

六、母公司会计报表有关项目注释**1. 应收账款****(1) 账龄分析**

账 龄	2005.12.31				2004.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以下	134,895,337.45	73.27%	2,053,142.78	132,842,194.67	—	—	—	—
1-2年	43,822,909.86	23.80%	2,647,465.71	41,175,444.15	—	—	—	—
2-3年	3,354,031.86	1.82%	1,941,895.98	1,412,135.88	—	—	—	—
3-4年	1,354,739.41	0.74%	1,060,969.41	293,770.00	—	—	—	—
4-5年	<u>670,824.74</u>	<u>0.37%</u>	<u>612,246.30</u>	<u>58,578.44</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
合 计	<u>184,097,843.32</u>	<u>100%</u>	<u>8,315,720.18</u>	<u>175,782,123.14</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(2) 期末较期初增加的原因系本公司本期将其子公司太太医贸吸收合并所致；

(3) 年末坏账准备余额中全额计提坏账准备的应收账款：1年以内为 711,302.43 元，1-2 年为 242,332.36 元，2-3 年为 1,209,148.34 元，3-4 年为 767,199.41 元，4-5 年为 377,932.53 元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足；

(4) 年末坏账准备余额中未按会计政策既定比例计提坏账准备的应收账款为：

账龄	应收账款余额	计提比例	坏账准备余额
1-2 年	5,286.05	30%	1,585.82
1-2 年	499,517.70	50%	249,758.85
2-3 年	446,412.93	50%	223,206.47

(5) 应收账款本期实际冲销计 92,997.97 元；

(6) 应收账款前五名金额合计为 33,252,355.88 元，占应收账款的 18.06%；

(7) 截至 2005 年 12 月 31 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2005.12.31				2004.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以下	366,034,917.89	99.42%	3,660,349.17	362,374,568.72	194,639,360.32	92.39%	1,946,393.60	192,692,966.72
1-2年	593,228.97	0.16%	29,661.45	563,567.52	16,032,110.44	7.61%	801,605.53	15,230,504.91
2-3年	1,321,667.44	0.36%	396,500.23	925,167.21	—	—	—	—
3-4年	144,621.31	0.04%	72,310.66	72,310.65	—	—	—	—
4-5年	<u>84,000.00</u>	<u>0.02%</u>	<u>67,200.00</u>	<u>16,800.00</u>	—	—	—	—
合 计	<u>368,178,435.61</u>	<u>100%</u>	<u>4,226,021.51</u>	<u>363,952,414.10</u>	<u>210,671,470.76</u>	<u>100%</u>	<u>2,747,999.13</u>	<u>207,923,471.63</u>

(2) 期末较期初增加 74.76%的主要原因是增加对本公司之子公司风雷电力的应收款项 13,160 万元；

(3) 本年度无全额及未按会计政策既定比例计提坏账准备的其他应收款；

(4) 大额欠款单位列示：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
风雷电力	131,600,000.00	1 年以内	35.74%	往来款
健康投资公司	115,015,313.40	1 年以内	31.24%	股权转让款
海滨制药	68,241,104.74	1 年以内	18.53%	往来款
喜悦实业	46,490,677.98	1 年以内	12.63%	往来款
广东财政代收收费专户	<u>1,806,233.00</u>	1 年以内	<u>0.49%</u>	银河、天同证券诉讼费
合 计	<u>363,153,329.12</u>		<u>98.64%</u>	

(5) 截至 2005 年 12 月 31 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2005.12.31			2004.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股票投资	65,504,403.00	—	65,504,403.00	51,500,000.00	—	51,500,000.00
对子公司投资	1,579,600,209.70	—	1,579,600,209.70	1,172,025,742.87	—	1,172,025,742.87
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	42,450,700.96	—	42,450,700.96	47,500,000.00	—	47,500,000.00
其他股权投资	—	—	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00
其中：股权投资差额	<u>154,899,650.52</u>	—	<u>154,899,650.52</u>	<u>131,641,198.66</u>	—	<u>131,641,198.66</u>
合 计	<u>1,687,555,313.66</u>	—	<u>1,687,555,313.66</u>	<u>1,272,525,742.87</u>	—	<u>1,272,525,742.87</u>

(2) 长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位 注册资本比例	初始投资	2004.12.31	本期增减	2005.12.31
				成本		变动	
中国大地财产保险股份有限公司	法人股	50,000,000	5%	51,500,000.00	51,500,000.00	—	51,500,000.00
东盛科技股份有限公司	法人股	6,600,000	3.53%	14,004,403.00	—	14,004,403.00	14,004,403.00
合 计				65,504,403.00	51,500,000.00	14,004,403.00	65,504,403.00

(3) 对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	增加投资额	权益增减额		本期转出	2005.12.31	拥有权益
				本期增减额	累计增减额			
丽珠集团	426,592,604.16	248,803,092.07	196,391,794.22	419,331.08	19,021,613.21	—	445,614,217.37	25.25%
海滨制药	150,214,186.38	165,533,205.53	—	-11,319,064.74	3,999,954.41	—	154,214,140.79	95%
健康元日用	74,116,498.56	10,271,873.30	60,500,000.00	-499,669.66	-3,844,294.92	—	70,272,203.64	70%
健康药业	—	115,015,313.38	—	—	—	115,015,313.38	—	—
天诚实业	211,997,880.00	298,630,821.17	—	69,209,202.76	155,842,143.93	—	367,840,023.93	99.999%
太太基因	15,000,000.00	9,530,335.34	—	-1,665,233.31	-7,134,897.97	—	7,865,102.03	75%
太太药业	78,622,185.72	259,265,812.15	—	33,374,042.77	214,017,669.20	—	292,639,854.92	75%
喜悦实业	40,500,000.00	35,588,698.80	—	-35,588,698.80	-40,500,000.00	—	—	90%
健康元生物	18,000,000.00	16,303,356.96	—	-1,802,410.90	-3,499,053.94	—	14,500,946.06	75%
山东健康	12,000,000.00	13,083,234.17	—	-611,813.52	471,420.65	—	12,471,420.65	24%
风雷电力	45,000,000.00	—	45,000,000.00	19,090,264.44	19,090,264.44	—	64,090,264.44	90%
焦作健康元	150,000,000.00	—	150,000,000.00	92,035.87	92,035.87	—	150,092,035.87	75%
合 计	1,222,043,354.82	1,172,025,742.87	451,891,794.22	70,697,985.99	357,556,854.88	115,015,313.38	1,579,600,209.70	

(4) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	增加投资额	权益增减额		2005.12.31	拥有权益
				本期增减额	累计增减额		
元泓创业	47,500,000.00	47,500,000.00	—	-5,049,299.04	-5,049,299.04	42,450,700.96	47.50%

(5) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	增加投资额	本期转出	2005.12.31	拥有权益
河南福创保险经纪有限公司	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00	—	—

2005 年 5 月 9 日本公司已将持有的该公司股权全部转让。

(6) 股权投资差额

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2005.12.31	累计摊销额
丽珠集团	10 年	176,748,744.78	82,663,697.20	66,545,518.86	19,894,562.17	—	129,314,653.89	47,434,090.89
海滨制药	10 年	91,878,068.72	25,442,337.90	—	9,187,806.84	—	16,254,531.06	75,623,537.66
健康元日用	10 年	1,610,047.91	800,294.37	-104,869.39	169,161.32	—	526,263.66	1,083,784.25
健康药业	—	—	12,787,125.60	—	—	12,787,125.60	—	—
太太药业	10 年	635,417.23	497,743.59	—	63,541.68	—	434,201.91	201,215.32

喜悦实业	10 年	<u>10,800,000.00</u>	<u>9,450,000.00</u>	—	<u>1,080,000.00</u>	—	<u>8,370,000.00</u>	<u>2,430,000.00</u>
合 计		<u>281,672,278.64</u>	<u>131,641,198.66</u>	<u>66,440,649.47</u>	<u>30,395,072.01</u>	<u>12,787,125.60</u>	<u>154,899,650.52</u>	<u>126,772,628.12</u>

本公司股权投资差额系收购股权产生。

4. 主营业务收入及成本

	2005 年度					
	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
保健品	214,616,139.05	57.66%	175,106,640.83	64.92%	39,509,498.22	38.53%
药品	157,323,753.34	42.26%	94,128,948.06	34.90%	63,194,805.28	61.63%
化妆品	-218,569.05	-0.06%	-9,576.85	0.00%	-208,992.20	-0.20%
其他	<u>531,882.70</u>	<u>0.14%</u>	<u>482,254.33</u>	<u>0.18%</u>	<u>49,628.37</u>	<u>0.04%</u>
合 计	<u>372,253,206.04</u>	<u>100%</u>	<u>269,708,266.37</u>	<u>100%</u>	<u>102,544,939.67</u>	<u>100%</u>

本公司本期将子公司太太医贸吸收合并，上期无收入、成本。

5. 投资收益

项 目	2005年度	2004年度
股票投资收益	7,885,211.00	9,281,017.91
基金投资收益	12,547,602.33	—
国债投资收益	—	-6,029,202.78
其他债券投资收益	703,147.09	352,560.99
权益法核算增加的利润	112,932,925.11	217,112,581.60
股权投资差额摊销	-36,794,389.69	-38,135,537.87
计提投资减值准备	<u>114,652.48</u>	<u>-41,753,237.20</u>
合 计	<u>97,389,148.32</u>	<u>140,828,182.65</u>

七、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	企业类型	法定代表人
深圳市百业源投资有限公司	深圳	投资兴办实业、国内商业、物资供销业	母公司	有限责任公司	刘广丽

本公司及其子公司的控股子公司概况详见附注四之 1、3。

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
深圳市百业源投资有限公司	80,000,000.00	==	==	80,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.12.31	比例	本期增加	本期减少	2005.12.31	比例
深圳市百业源投资有限公司	339,332,500	55.63%	==	==	339,332,500	55.63%

(4) 不存在控制关系的关联方

关联公司名称	与本公司的关系
鸿信行有限公司	本公司股东
太太药业(香港)有限公司	本公司关键管理人员控制的公司
美国 Forestgenix, LLC 公司	太太基因的少数股东
美国 Grandscope LLC 公司	健康元生物的少数股东
济南东风医药科技开发有限公司	山东健康的少数股东
元泓创业	本公司之联营公司
广东蓝宝制药有限公司	丽珠集团之联营公司
丽珠集团常州康丽制药有限公司	丽珠集团之联营公司
香港创念分子标签有限公司	丽珠集团未合并之子公司
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	丽珠集团之联营公司
新北江医药有限公司	丽珠集团之联营公司
上海丽珠东风生物技术有限公司	丽珠集团未合并之子公司, 本年度已清算注销
广州丽珠大厦	丽珠集团未合并之子公司
丽珠拜阿蒙	丽珠集团未合并之子公司
丽珠美达信	丽珠集团未合并之子公司
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	喜悦实业未合并之子公司
深圳市捷康保健有限公司	喜悦实业未合并之子公司
中山市仁和保健品有限公司	喜悦实业未合并之子公司

2. 关联方交易

(1) 销售商品

关联方关系名称	2005 年度	2004 年度
广东蓝宝制药有限公司	52,430.57	29,343,556.60

向关联公司销售商品, 销售价格按市场同类产品价格结算。

(2) 采购商品

关联方关系名称	2005 年度	2004 年度
丽珠集团常州康丽制药有限公司	8,806,376.06	16,960,209.04
广东蓝宝制药有限公司	—	1,206,377.70
新北江医药有限公司	474,349.02	—

向关联公司购买商品，购买价格按市场同类产品价格结算。

(3) 提供劳务(水电及动力)

关联方关系名称	2005 年度	2004 年度
广东蓝宝制药有限公司	3,209,406.00	—

向关联公司提供劳务按公允价格结算。

(4) 出售固定资产及无形资产

关联方关系名称	2005 年度	2004 年度
广东蓝宝制药有限公司	2,075,921.43	—

向关联公司出售固定资产及无形资产按公允价格结算。

(5) 转让股权投资

本年度，本公司之子公司丽珠集团将持有的珠海丽珠药房连锁经营有限公司 90%股权转让给统一康是美商业连锁（深圳）有限公司，按合同签订日珠海丽珠药房连锁经营有限公司账面净资产确定转让价格 378 万元，并已收到全部股权转让款。

(6) 咨询服务费

根据本公司之子公司太太基因与该公司的外方股东——美国 Forestgenix, LLC 公司签订的《生物工程科技咨询服务协议》，美国 Forestgenix, LLC 公司向太太基因提供咨询服务，由太太基因按每小时 200 美元的价格向美国 Forestgenix, LLC 公司支付咨询服务费。本期太太基因应向美国 Forestgenix, LLC 公司支付咨询服务费计 USD50,053.00 元，实际支付 USD58,000.00 元，其中包括本年第一、二、第三季度的 USD43,500.00 元和上年第四季度的 USD14,500.00 元。

根据本公司之子公司健康元生物与该公司的外方股东——美国 Grandscope LLC 公司签订的《生物工程科技咨询服务协议》，美国 Grandscope LLC 公司向健康元生物提供咨询服务，由健康元生物按每小时 200 美元的价格向美国 Grandscope LLC 公司支付咨询服务费。本期健康元生物应向美国 Grandscope LLC 公司支付咨询服务费计 USD33,400.00 元，实际已支付 USD28,800.00 元，其中包括本年第一、二、第三季度的 USD23,800.00 元和上年第四季度的 USD5,000.00 元。

(7) 租赁

根据本公司之子公司山东健康与该公司股东济南东风医药科技开发有限公司签订的房地产租赁协议，山东健康承租济南东风医药科技开发有限公司房地产、在建工程及其附属物，本年度山东健康应向济南东风医药科技开发有限公司支付租赁费 200 万元，实际已支付租赁费 200 万元。

3. 关联方往来款项

企业名称	2005.12.31		2004.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
应收账款：				
广东蓝宝制药有限公司	—	—	3,975,511.87	0.64%
深圳市捷康保健有限公司	664,235.51	0.10%	—	—
中山市仁和保健品有限公司	40,846,099.14	6.44%	—	—
合计	<u>41,510,334.65</u>	<u>6.54%</u>	<u>3,975,511.87</u>	<u>0.64%</u>
其他应收款：				
广东蓝宝制药有限公司	—	—	29,856.00	0.02%
上海丽珠东风生物技术有限公司	—	—	604,309.43	0.32%
广州丽珠大厦	1,150,000.00	0.77%	—	—
中山市仁和保健品有限公司	471,992.78	0.32%	—	—
深圳市捷康保健有限公司	22,708,624.75	15.25%	—	—
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	8,495,242.29	5.71%	—	—
济南东风医药科技开发有限公司	<u>6,897,591.13</u>	<u>4.63%</u>	—	—
合计	<u>39,723,450.95</u>	<u>26.68%</u>	<u>634,165.43</u>	<u>0.34%</u>
应付账款：				
丽珠集团常州康丽制药有限公司	958,000.00	0.56%	18,000.00	0.01%
新北江医药有限公司	<u>545,607.41</u>	<u>0.32%</u>	—	—
合计	<u>1,503,607.41</u>	<u>0.88%</u>	<u>18,000.00</u>	<u>0.01%</u>
其他应付款：				
鸿信行有限公司	—	—	2,127,400.00	1.73%
丽珠集团常州康丽制药有限公司	—	—	50,000.00	0.04%
香港创念分子标签有限公司	—	—	41,082.55	0.03%
丽珠拜阿蒙	6,473,256.11	4.50%	—	—
丽珠美达信	939,349.04	0.65%	—	—
元泓创业	<u>42,750,000.00</u>	<u>29.67%</u>	—	—
合计	<u>50,162,605.15</u>	<u>34.82%</u>	<u>2,218,482.55</u>	<u>1.80%</u>

八、或有事项

1. 重大诉讼

(1) 就华夏证券擅自冻结本公司 60 万张 02 国债(03)，致使本公司无法正常交易事宜，经深圳市中级人民法院一审、广东省高级人民法院终审判决，本公司胜诉。华夏证券应于终审判决发生法律效力之日起十日内向本公司返还 60 万张 02 国债(03)，如无法返还则按判决履行日上述国债当日市值计算的等值人民币赔偿给本公司。同时，华夏证券应于该判决发生法律效力之日起十日内向本公司赔偿自 2003 年 4 月 19 日起至判决履行日期间已经派发的上述国债年度利息。

2005 年 3 月 31 日，本公司已收到华夏证券划转的证券类资产及其分红合计 34,924,405.77 元。

2005 年 11 月 18 日，广东省深圳市中级人民法院作出(2005)深中法执字第 381-4 号民事裁定书，裁定将华夏证券所持有的美达股份法人股 1000 万股作价 RMB1,658.19 万元交付本公司抵偿债务，解除对该法人股的司法查封并将其过户到本公司名下。在中级法院执行股权过户的过程中，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出示了最高人民法院出具的明传，明传要求对涉及华夏证券及其所属机构的民商事案件正在执行的暂缓执行，期限自 2005 年 8 月 5 日至 2006 年 8 月 5 日。因此该部分法人股尚未执行完毕。

(2) 就银河证券深茂营业部拒不履行本公司与其签订的《证券委托交易协议书》合同义务事宜，本公司向广东省高级人民法院起诉银河证券深茂营业部及中国银河证券有限责任公司，请求判令解除本公司与其签订的《证券委托交易协议书》，判令银河证券深茂营业部返还保证金 46,733,970.32 元及利息，返还 21 国债(3)686,860 张、21 国债(10)997,290 张、扬子石化股票 256,700 股，判令中国银河证券有限责任公司承担补充清偿责任，判令银河证券深茂营业部及中国银河证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

经本公司申请，深圳市中级人民法院已于 2005 年 3 月 22 日冻结本公司在银河证券深茂营业部账户内全部金融资产。

(3) 就天同证券吉祥中路营业部拒不履行本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》合同义务事宜，本公司向广东省高级人民法院起诉天同证券吉祥中路营业部及天同证券有限责任公司，请求判令解除本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》，判令天同证券吉祥中路营业部返还保证金 142,963,026.60 元及利息，判令天同证券有限责任公司承担补充清偿责任，判令天同证券吉祥中路营业部及天同证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

经本公司申请，深圳市中级人民法院已于 2005 年 3 月 23 日冻结本公司在天同证券吉祥中路营业部账户内全部金融资产。

(4) 广州市泰星药业有限公司欠本公司之子公司丽珠集团之子公司广东新北江制药股份有限公司货款 43,638,596.44 元，因对方未履行偿债义务，2003 年 7 月 9 日广东新北江制药股份有限公司向广州市中级人民法院提起诉讼程序。广州市中级人民法院于 2005 年 8 月 24 日作出(2003)穗中法民二初字第 344 号民事判决书，广州市泰星药业有限公司应向原告广东新北江制药股份有限公司支付货款 30,498,178.74 元及逾期借款违约金(从 2000 年 1 月 12 日起至本判决限定付款日止，按中国人民银行规定的同期一年期贷款利率计算)。截至本报告日止广东新北江制药股份有限公司尚未收到该笔欠款。

2、本公司之子公司健康药业拥有的位于珠海市南屏西珠海大道南侧，南屏果场东侧，面积 29,392.74 平方米的土地使用权账面价值为 RMB8,031,958.00 元，由于超过开发期满两年未进行开发，根据珠海市规划国土局与健康药业签订的《国有土地使用权出让合同》，珠海市规划国土局有权无偿收回该地块的土地使用权。根据信利国际公司与本公司和天诚实业于二零零二年二月五日签订的《关于转让健康药业(中国)有限公司 100%股权之股权转让协议》，上述土地使用权若因任何原因被国家土地管理部门无偿收回，信利国际公司应补偿该土地使用权地价款计 RMB9,681,128.00 元，若国家土地管理部门在收回该项土地使用权时退回部分地价款，信利国际公司只需补偿该土地使用权地价款 RMB9,681,128.00 元与退回地价款的差额。截至 2005 年 12 月 31 日止，健康药业尚未收到珠海市规划国土局拟收回该土地使用权的通知。

3、担保事项

本公司之子公司丽珠集团之全资子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司为下列单位贷款提供担保：

被担保单位	金额	贷款银行	担保期限
福州一化化学品股份有限公司	3,000,000.00	工商银行永泰兴支行	2001.12.20-2005.11.15
福州一化化学品股份有限公司	<u>6,000,000.00</u>	工商银行永泰兴支行	2001.12.20-2006.11.15
小计	<u>9,000,000.00</u>		

上述对福州一化化学品股份有限公司的担保由福州一化集团有限公司提供反担保。

九、承诺事项

本公司之子公司丽珠集团与韩国一洋药品株式会社(以下简称一洋)签订专利许可协议，同意丽珠集团独占、不可撤消 PPI(质子泵抑制剂)化合物专利使用权以及在中国包括香港、澳门为了生产、加工、销售而独占使用一洋的专利。协议签订应支付 250 万美元入门费，已支付 157.50 万美元，尚余 92.50 万美元未付。丽珠集团同意自产品开始销售起前三年，按产品销售额 10%的比例给一洋提成，在这三年后的五年中，按销售额 8%的比例提成，余下的时间至 2014 年 7 月 22 日(协议到期日)按销售额 6%的比例提成。

十、资产负债表日后事项

利润分配

经二零零六年二月二十四日本公司二届二十二次董事会决议，按 2005 年度净利润的 10%提取法定盈余公积，5%提取法定公益金，每 10 股分配 1.6 元现金股利。

十一、其他重要事项

1、重要供应商

河南武陟永盛药材加工厂(以下简称“武陟加工厂”)系向本公司提供中药材的最大供应商。本年度本公司向武陟加工厂采购中药材计 RMB1,920.25 万元(含税)，占全部中药材采购金额(不含丽珠集团)的 69.90%以上。武陟加工厂在本公司南山厂房设有仓库，根据本公司生产经营需要直接发货至生产车间，经本公司验收合格后开具增值税专用发票。

2、重大投资

2005 年 1 月 15 日，本公司及本公司之子公司健康元日用与风雷投资的股东焦作市京安通讯器材有限责任公司(持有风雷投资 44.5%的股权)、河南慧立达实业有限公司(持有风雷投资 44.5%的股权)及深圳市世纪星源运输实业有限公司(持有风雷投资 11%的股权)签订《股权转让协议书》及《股权转让补充协议书》，根据协议，本公司以 5,430 万元受让风雷投资 89%的股权，健康元日用以 220 万元受让风雷投资 11%的股权，股权转让方并作出了一系列承诺，包括承诺风雷投资将除拥有河南金冠电力有限责任公司(后更名为“焦作金冠嘉华电力有限公司”，以下简称金冠电力)的 20%权益以外的所有债权、债务在转让之前全部剥离，承诺在协议生效后 12 个月内，风雷投资不受到协议生效前的所有负债或者或有负债的追偿，等等，若违反该等承诺，本公司及子公司健康元日用有权单方面解除协议，股权转让方作为风雷投资的股东将促使风雷投资将其持有的金冠电力 29%股权及相关权益(原持有金冠电力 20%股权，后增资至 29%)作价 13,380 万元转让给本公司及子公司健康元日用或指定的其他第三方。本公司及健康元日用已分别于 2004 年 12 月 29 日、2005 年 1 月 18 日支付股权转让款 2,500 万元、3,150 万元，合计 5,650 万元，同时本公司于 2005 年 1 月 24 日、25 日合计向风雷投资支付 7,730 万元作为其向金冠电力增资的款项。由于存在上述可能导致本公司及健康元日用单方面解除协议的条款，且本公司及健康元日用受让风雷投资的工商变更手续尚未办理，本公司及健康元日用未确认对风雷投资的长期投资，支付的股权转让款和往来款分别在预付账款和其他应收款中反映。2005 年 4 月 30 日，本公司及健康元日用与风雷投资原股东签署《解除股权转让约定书》，解除双方于 2005 年 1 月 15 日签订的《股权转让协议书》及《股权转让补充协议书》。同日，风雷投资与风雷电力签订《股权转让协议》，风雷投资将其所持有的金冠电力 29%股权及相关权益(“协议股权”)作价 13,380 万元转让给风雷电力，双方并同意协议股权转让总价款中的 7,730 万元用于清偿转让方应付本公司之 7,730 万元往来款，协议股权转让总价款中的 5,650 万元用于抵偿转让方原股东与本公司及健康元日用解除股权转让合同后应退还给本公司及健康元日用合计 5,650 万元整的股权受让款。该股权转让于 2005 年 11 月 11 日取得河南省商务厅批准。

十二、利润表附表

	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
主营业务利润	62.50%	64.12%	63.23%	62.75%	2.17	2.17	2.17	2.17
营业利润	9.66%	11.66%	9.77%	11.41%	0.34	0.39	0.34	0.39
净利润	6.05%	4.72%	6.12%	4.62%	0.21	0.16	0.21	0.16
扣除非经常性损益后的净利润	4.94%	4.27%	5.00%	4.18%	0.17	0.14	0.17	0.14

十三、扣除非经常性损益后的净利润

项目	2005 年度	2004 年度
净利润	128,009,042.02	97,263,412.27
减：扣除计提资产减值准备后的营业外收支净额	-4,073,027.55	-5,352,278.20
补贴收入	3,419,784.00	1,698,881.00
短期投资收益	43,301,805.53	8,992,762.73
处置长期股权投资收益	2,598,321.79	29,008,788.08
加：少数股权的影响	17,591,214.93	23,432,647.53
加：所得税影响	<u>4,148,350.33</u>	<u>1,637,325.91</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>104,501,723.51</u>	<u>87,985,232.10</u>

少数股权的影响系指相关非经常性损益项目下本公司之子公司相关数据中应由少数股东享有的部分。

上述 2005 年度公司会计报表和会计报表附注，系我们按企业会计准则、《企业会计制度》和有关规定及补充规定编制。

会计报表之批准

本会计报表于 2006 年 2 月 24 日经本公司董事会批准通过。

十二、备查文件目录

- (一) 1、载有公司董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

健康元药业集团股份有限公司

董事长：朱保国

2006年2月24日

本公司全体董事及高级管理人员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。

董事：

朱保国	刘广霞	孙嘉哲
曹平伟	朱保安	李长青
甄秦安	薛建中	苏 醒

高级管理人员：

孙嘉哲	曹平伟	顾悦悦
刘凯列	滕晓锋	蔡耀光
邱庆丰	张锡生	

健康元药业集团股份有限公司

二零零六年二月二十四日