

国药集团药业股份有限公司

2005 年度报告



股票代码：600511

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	11
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	15
十、重要事项.....	16
十一、财务会计报告.....	18
十二、备查文件目录.....	58

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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人董事长付明仲女士，主管会计工作负责人财务总监宋廷锋先生，会计机构负责人财务部主任姜修昌先生声明：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：国药集团药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：国药股份
公司英文名称：China National Medicines Corporation Ltd.
公司英文名称缩写：SINOPHARM(CNCM LTD)
- 2、公司法定代表人：付明仲
- 3、公司董事会秘书：吕致远
联系地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号 402 室
电话：010-67262920
传真：010-67260194
E-mail：lvzhiyuan2001@sohu.com
公司证券事务代表：赵兴伟
联系地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号 403 室
电话：010-67260194
传真：010-67260194
E-mail：zhao-xingwei@sohu.com
- 4、公司注册地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号
公司办公地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号
邮政编码：100077
公司国际互联网网址：<http://www.cncm.com.cn>
公司电子信箱：zjb@cncm.com.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：国药股份
公司 A 股代码：600511
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 21 日
公司首次注册登记地点：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号
公司变更注册登记日期：2003 年 1 月 8 日
公司法人营业执照注册号：1000001003268
公司税务登记号码：110103710925737
公司聘请的境内会计师事务所名称：岳华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：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 12 层

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	72,214,239.19
净利润	50,370,396.50
扣除非经常性损益后的净利润	50,614,729.63
主营业务利润	202,423,712.40
其他业务利润	2,015,067.52
营业利润	59,354,810.48
投资收益	13,032,347.01
补贴收入	200,000
营业外收支净额	-372,918.3
经营活动产生的现金流量净额	92,199,043.31
现金及现金等价物净增加额	32,188,548.51

(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	202,253.27
各种形式的政府补贴	200,000.00
短期投资收益	-66,316.17
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	-575,171.57
所得税影响数	5,098.66
合计	-244,333.13

(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	2,333,882,107.36	1,801,012,032.47	29.59	1,472,037,456.01
利润总额	72,214,239.19	56,626,599.52	27.53	54,105,880.60
净利润	50,370,396.5	35,032,050.60	43.78	32,739,402.79
扣除非经常性损益的净利润	50,614,729.63	37,943,298.42	33.40	33,514,177.51
每股收益	0.3787	0.263	43.78	0.246
净资产收益率(%)	10.12	7.65	增加 2.47 个 百分点	7.56
扣除非经常性损益后的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	10.17	8.29	增加 1.88 个 百分点	7.74
扣除非经常性损益后的净利润为基础计算的加权平均净资产收益率(%)	10.68	8.59	增加 2.09 个 百分点	7.83
经营活动产生的现金流量净额	92,199,043.31	49,176,863.23	87.48	526,153.11
每股经营活动产生的现金流量净额	0.69	0.37	87.48	0.004
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年 末增减(%)	2003 年末
总资产	1,280,597,511.75	1,192,863,485.77	7.35	1,088,448,654.89
股东权益(不含少数股东权益)	497,552,341.74	457,706,075.24	8.71	433,071,644.64
每股净资产	3.74	3.44	8.71	3.256
调整后的每股净资产	3.68	3.38	8.88	3.215

(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	133,000,000	247,018,217.9	22,558,437.16	9,778,527.5	55,129,420.18	457,706,075.24
本期增加		2,775,870	10,074,079.30	5,037,039.65	50,370,396.50	39,846,266.50
本期减少					23,374,079.30	
期末数	133,000,000	249,794,087.9	32,632,516.46	14,815,567.15	82,125,737.38	497,552,341.74

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									
1、发起人股份	80,000,000	60.15						80,000,000	60.15
其中:									
国家持有股份									
境内法人持有股份	80,000,000	60.15						80,000,000	60.15
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股合计	80,000,000	60.15						80,000,000	60.15
二、已上市流通股									
1、人民币普通股	53,000,000	39.85						53,000,000	39.85
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股合计	53,000,000	39.85						53,000,000	39.85
三、股份总数	133,000,000	100						133,000,000	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	20,376				
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	股份类别	质押或冻结的股份数量
中国医药集团总公司	国有股东	58.674	78,036,600	未流通	无
同盛证券投资基金	流通股东	0.552	734,047	已流通	未知
广州南方医疗器械公司	国有股东	0.492	654,500	未流通	无
国药集团上海医疗器械有限公司	国有股东	0.492	654,500	未流通	无
牟松义	流通股东	0.392	521,416	已流通	未知
郭俭成	流通股东	0.290	386,092	已流通	未知
北京仁康医疗器械经营部	国有股东	0.246	327,200	未流通	无
天津启宇医疗器械有限责任公司	国有股东	0.246	327,200	未流通	无
戈凤莲	流通股东	0.221	294,100	已流通	未知
黄瑞茂	流通股东	0.218	290,000	已流通	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	
同盛证券投资基金		734,047		人民币普通股	
牟松义		521,416		人民币普通股	
郭俭成		386,092		人民币普通股	
戈凤莲		294,100		人民币普通股	
黄瑞茂		290,000		人民币普通股	
葛丽华		241,900		人民币普通股	
董玉芳		220,000		人民币普通股	
汕头市佳信房产开发有限公司		170,411		人民币普通股	
何松柏		170,000		人民币普通股	
陈立民		161,500		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知以上流通股股东之间是否存在关联关系和一致行动人情况。 未知以上流通股股东与前十名股东中发起人股东是否存在关联关系和一致行动人情况。				

公司前十名股东中，中国医药集团总公司（第一大股东）是本公司其他四家发起人，即广州南方医疗器械公司（第三大股东）、国药集团上海医疗器械有限公司（第三大股东）、北京仁康医疗器械经营部（第七大股东）、天津启宇医疗器械有限责任公司（第七大股东）的控股单位，合并持有股份 8,000 万股为国有法人股，暂不流通，没有股权质押、冻结情况。其它股东持有股份均可流通，并未知有关联关系或一致行动关系。

中国医药集团总公司为本公司的控股股东，持有公司 58.674% 股份，此外没有持有公司股份 5% 以上的股东。

2、 控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国医药集团总公司

法人代表：郑鸿

注册资本：857,490,000 元人民币

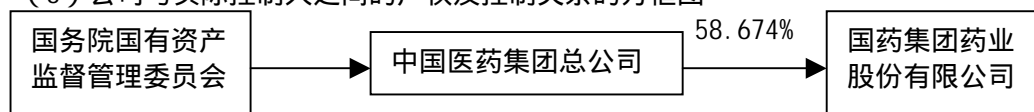
成立日期：1998 年 11 月

主要经营业务或管理活动：医药企业受托管理、资产重组；医药实业投资项目的咨询服务；举办医疗器械的展览展销；中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品的批发。

中国医药集团总公司为本公司的控股股东，是以原中国医药（集团）公司为核心企业，接受中国医药工业公司、中国医疗器械工业公司、中国医药对外贸易总公司的整体划转，合并组建由原中央企业工委直接管理的大型国有企业，于 1998 年 11 月正式更名为中国医药集团总公司，现隶属国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 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。

(3) 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
截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元, 税前)
付明仲	董事长	女	56	2005-12	2008-12	0	0	64
龚家申	董事、总经理	男	52	2005-12	2008-12	0	0	40
陈为钢	董事	男	48	2005-12	2008-12	0	0	
魏玉林	董事	男	49	2005-12	2008-12	0	0	
吴爱民	董事	男	36	2005-12	2008-12	0	0	
孔祥义	董事	男	50	2005-12	2008-12	0	0	
刘伟	独立董事	男	49	2005-12	2008-05	0	0	5
张连起	独立董事	男	43	2005-12	2008-05	0	0	5
宋学成	独立董事	男	56	2005-12	2008-05	0	0	5
孙立民	监事会主席	男	58	2005-12	2008-12	0	0	
张晋文	监事	男	39	2005-12	2008-12	0	0	10
范邦翰	监事	男	53	2005-12	2008-12	0	0	
顾一民	副总经理	男	44	2005-12	2008-12	0	0	31.2
张利东	副总经理	男	41	2005-12	2008-12	0	0	31.2
宋廷锋	财务总监	男	38	2005-12	2008-12	0	0	27.3
吕致远	董事会秘书	男	40	2005-12	2008-12	0	0	20
合计	/	/	/	/	/	0	0	238.7

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 付明仲，1999 年 1 月至 2001 年 1 月担任中国医药集团总公司董事、中国医药工业公司常务副总经理、党委委员；2001 年 1 月至今担任中国医药集团总公司董事、党委委员，国药集团药业股份有限公司董事长、党委书记；2006 年 2 月至今担任国药控股有限公司董事、总经理、党委书记。

(2) 龚家申，2000 年 1 月至 2004 年 7 月担任国药集团药业股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理、党委副书记、纪委书记；2004 年 7 月至今担任国药集团药业股份有限公司董事、总经理，党委副书记、纪委书记、工会主席。

(3) 陈为钢，1998 年 12 月至 2003 年 1 月担任中国医药上海采购供应站总经理、党委书记；2003 年 1 月至 2006 年 2 月担任国药控股有限公司董事、总经理、党委书记；2004 年 10 月至今担任中国医药集团总公司副总经理。

(4) 魏玉林，1999 年 1 月至 2003 年 1 月担任中国医药集团天津医药站总经理、党委书记；2003 年 1 月至今担任国药控股天津有限公司董事长、总经理、党委书记，国药控股有限公司副总经理。

(5)吴爱民, 1999年10月至2003年6月担任维维食品饮料股份有限公司财务总监、投资中心总经理; 2003年7月至今担任国药控股有限公司财务总监。

(6)孔祥义, 2000年7月至2002年6月担任中国医药北京采购供应站副总经理、党委副书记、纪委书记、北京广安公司经理; 2002年7月至2003年12月担任中国医药北京采购供应站副总经理、党委副书记、纪委书记; 2003年12月至今担任国药控股北京有限公司总经理。

(7)刘伟, 1997年1月至今担任北京大学经济学院院长。

(8)张连起, 1999年11月至2001年3月担任岳华会计师事务所副主任; 2001年至今担任中瑞华恒信会计师事务所副总经理。

(9)宋学成, 1999年至2004年5月担任北京市共和律师事务所副主任; 2004年5月至今担任北京共和律师事务所主任。

(10)孙立民, 1999年1月至2000年12月担任中国医药工业公司党委副书记; 2000年12月至2004年12月担任中国医药集团总公司党委副书记; 2004年12月至今担任中国医药集团总公司董事、党委副书记。

(11)张晋文, 1999年12月至2001年9月担任国药集团药业股份有限公司财务部职员; 2001年9月至2004年7月担任国药集团药业股份有限公司审计监察部副主任; 2004年7月至今担任国药集团药业股份有限公司审计监察部主任。

(12)范邦翰, 2000年3月至今担任上海复星医药(集团)股份有限公司高级副总裁兼投资部总经理。

(13)顾一民, 1999年12月至2003年12月担任中国医疗器械工业公司副总经理兼北京公司经理; 2000年12月至2003年6月担任中国医疗器械工业公司副总经理; 2003年6月至今担任国药集团药业股份有限公司副总经理。

(14)张利东, 2000年1月至2001年10月担任国药集团药业股份有限公司药品部副经理; 2001年10月至2002年1月担任国药集团药业股份有限公司药品部经理; 2002年1月至2002年2月担任国药集团药业股份有限公司总经理助理兼药品部经理; 2002年2月至2003年2月担任国药集团药业股份有限公司总经理助理兼商务部经理; 2003年2月至2003年7月担任国药集团药业股份有限公司总经理助理; 2003年7月至今担任国药集团药业股份有限公司副总经理。

(15)宋廷锋, 1999年11月至2003年1月担任北京双鹤药业股份有限公司财务管理委员会主任; 2003年2月至2003年6月担任北京双鹤药业股份有限公司资产监管中心副主任; 2003年7月至今担任国药集团药业股份有限公司, 财务总监。

(16)吕致远, 2000年1月至2002年12月担任国药集团药业股份有限公司证券部副主任; 2003年1月至今担任国药集团药业股份有限公司证券部主任; 2004年3月至今担任国药集团药业股份有限公司董事会秘书、证券部主任。

(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	是否领取报酬津贴
付明仲	中国医药集团总公司	董事	2004-12 至报告期	否
孙立民	中国医药集团总公司	董事、党委副书记	2004-12 至报告期	是
陈为钢	中国医药集团总公司	副总经理	2004-12 至报告期	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	是否领取报酬津贴
付明仲	国药物流有限责任公司	董事长	2002-11 至报告期	否
	青海制药集团有限责任公司	副董事长	2004-12 至报告期	否
龚家申	国药物流有限责任公司	董事、总经理	2002-11 至报告期	否
	青海制药集团有限责任公司	董事	2004-12 至报告期	否
	宜昌人福药业有限责任公司	董事	2005-03 至报告期	否
顾一民	国药健与康(北京)科技有限公司	董事长	2004-09 至报告期	否
	国药物流有限责任公司	董事、常务副总经理	2004-02 至报告期	否
张利东	北京国大药房连锁有限公司	董事长	2005-01 至报告期	否
	国药物流有限责任公司	董事	2002-11 至报告期	否
	国药口腔前景科技(北京)有限公司	董事	2004-09 至报告期	否

宋廷锋	吉林华润生化股份有限公司	独立董事	2003-04 至报告期	是
	国药物流有限责任公司	董事	2004-07 至报告期	否
	青海制药集团有限责任公司	监事	2004-12 至报告期	否
吕致远	江苏联环药业股份有限公司	董事	2004-04 至报告期	否
	宜昌人福药业有限责任公司	董事	2005-03 至报告期	否
	国药集团国瑞药业有限公司	董事	2003-02 至报告期	否
张晋文	宜昌人福药业有限责任公司	监事	2005-03 至报告期	否
	国药集团国瑞药业有限公司	监事	2003-02 至报告期	否
	国药口腔前景科技(北京)有限公司	监事	2005-08 至报告期	否

(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：在公司领取报酬的董事、监事薪酬由股东大会批准后实施，高管人员报酬报董事会批准后实施。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司董事会通过的《经营者年薪试行方案》，考核指标为年初制定的各项经济管理目标和工作计划完成情况。

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
陈为钢	是
魏玉林	是
吴爱民	是
孔祥义	是
孙立民	是
范邦翰	否

(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
邓金栋	董事	董事会换届选举
李军	监事	监事会换届选举

公司 2005 年第一次临时股东大会于 2005 年 12 月 27 日在北京召开，会议形成两项决议：1、审议并通过公司董事会换届选举的议案，新一届董事会成员由付明仲、龚家申、陈为钢、魏玉林、吴爱民、孔祥义、刘伟、张连起、宋学成九名董事组成。2、审议并通过公司监事会换届选举的议案，新一届监事会成员由孙立民、范邦翰、张晋文三名监事组成。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,362 人，需承担费用的离退休职工为 130 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
销售人员	368
生产人员	382
技术人员	103
管理人员	393
其他	116

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士及以上	18
本科	180
大专	267
大专以下	897

六、公司治理结构

(一) 公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会的有关规定规范运作，并对照上海证券交易所《股票上市规则》等法规制度修改了《公司章程》及有关公司制度，同时制定了《国药股份重大事项通报制度》，进一步完善了法人治理结构。

公司于 2005 年 12 月 27 日召开 2005 年第一次临时股东大会，审议通过了董事会换届选举和监事会换届选举的议案。新一届董事会由九名董事组成，包括三名独立董事，其中财务专家一名、法律专家一名、经济学专家一名。

公司严格执行各项规章制度，以有效的内外部审计监督、及时准确的信息披露、良好互动的投资者关系，诚信经营，透明管理。

(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
刘伟	9	8	0	1	公出
张连起	9	9	0		
宋学成	9	9	0		

独立董事积极出席报告期内董事会会议，参与董事会专门委员会的建设及决策，履行《公司章程》赋予的特别职责，审查并批准了公司的重大关联交易，持续关注公司关联方占用资金及对外担保情况，并为公司重大决策提供专业性指导建议，维护了公司和全体股东的合法权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案提出异议。

(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：公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力。本公司经营的药品直接向国内外供应商采购，并直接与其签订经销协议或代理协议，销售直接面向医疗机构、药品经销企业和消费者，虽然由于业务模式原因产生一些关联交易，但本公司上述业务的开展与股东之间不存在依赖关系，完全独立，自主经营。

2) 人员方面：公司的劳动、人事及工资管理与中国医药集团总公司完全独立。公司董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在中国医药集团总公司兼任除董事以外的任何职务。

3) 资产方面：公司拥有独立的经营资产，工业产权和专利技术均为公司所有，由公司独家使用。根据本公司设立时的资产评估和出资情况，发起人投入本公司的资产已经全部办理完毕相关法律交接手续及权属变更，并由中国医药集团总公司与本公司签订的《交接确认书》予以确认；其中具有权属证书的固定资产等已经变更为本公司所有。本公司已根据（国务院第 192 号令）《企业国有资产产权登记管理办法》取得了《中华人民共和国企业国有资产产权登记证》。

4) 机构方面：公司建立了完善的组织机构，董事会、监事会独立运作，公司的机构与控股股东完全分离。

5) 财务方面：公司设立了独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户并依法独立纳税，与控股股东完全独立。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员对董事会负责，由董事会薪酬与考核委员会实施考核评价。董事会年初制定的各项年度生产经营指标作为高管人员的考核目标，董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员进行年度考评。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于 2005 年 4 月 29 日 召开国药集团药业股份有限公司 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 4 月 30 日 的《中国证券报》、《证券时报》。

公司 2004 年度股东大会通知于 2005 年 3 月 29 日以董事会决议公告的形式发出，并刊登在当天的《中国证券报》和《证券时报》上，会议于 2005 年 4 月 29 日在北京天鸿科园大酒店会议室召开。会议由董事会召集，由董事长主持，出席会议的非流通股股东或授权代表 2 名代表 8000 万股股份，流通股股东或授权代表 1 名代表 18.12 万股，合计占总股本的 6.03%，符合《中华人民共和国公司法》规定的召开股份有限公司股东大会的法定表决权数。经大会审议，通过如下决议：

1、审议并通过公司 2004 年董事会工作报告。 2、审议并通过公司 2004 年监事会工作报告。 3、审议并通过公司 2004 年报全文及摘要的议案。 4、审议并通过公司 2004 年决算方案。 5、审议并通过公司 2004 年利润分配预案。 6、审议并通过关于聘请岳华会计师事务所为公司审计机构的议案。 7、审议并通过公司 2005 年日常关联交易的议案。 8、审议并通过公司第二届董事会第十四次会议提交的“修改第二届董事会第十三次会议关于修改《公司章程》部分条款并增加条款”的议案。 9、审议并通过公司第二届董事会第十二次会议提交的公司变更募集资金 4,000 万元并使用 3,168 万元收购宜昌人福药业有限责任公司 20%股权的议案。

(二) 临时股东大会情况

第一次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 12 月 27 日召开国药集团药业股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 12 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》。

公司 2005 年第一次临时股东大会通知于 2005 年 11 月 24 日以董事会决议公告的形式发出，并刊登在当天的《中国证券报》和《证券时报》上，会议于 2005 年 12 月 27 日在北京龙熙酒店会议室召开。会议由董事会召集，由董事长主持，出席会议的股东或授权代表 3 名代表 8000 万股股份，均为非流通股股东，共占公司总股本的 60.15%，符合《中华人民共和国公司法》规定的召开股份有限公司股东大会的法定表决权数。经大会审议，通过如下决议：

1、审议并通过公司董事会换届选举的议案。 2、审议并通过公司监事会换届选举的议案。

八、董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

(一) 2005 年公司进一步完善法人治理结构，严格按照上市公司要求规范运作；全体员工团结一致，面对医药市场政策变化、药品降价、行业竞争加剧等困难，沉着应对，对外积极开拓市场、扩大销售，对内严抓管理、降费增效，确保各项经济指标及重点工作的顺利完成，为公司的健康、持续发展奠定了基础。2005 年公司实现主营业务收入 233,388 万元，同比增加 29.59%，利润总额 7,221 万元，同比增长 27.53%，净利润 5,037 万元，同比增长 43.78%，经营活动产生的现金流量净额为 9,220 万元，同比增长 87.48%，并且高于净利润。净利润增幅较大的主要原因是公司销售增长较快、投资收益大幅增加以及子公司国药集团国瑞药业有限公司成功扭亏为盈所致。

1、公司 2005 年主要完成以下工作：

- (1) 积极扩大销售规模、不断加强内部管理，确保公司经营管理协调发展。
- (2) 扎实推进采购管理，保障供应链顺畅运行。
- (3) 提高运行质量，不断增强核心业务抗风险能力。
 - A、加强风险管理，不断扩大分销规模；
 - B、细化客户管理，提高北京医院销售覆盖率；
 - C、探索全新的运营模式，巩固麻药市场主导地位。
- (4) 继续推动内控及管理创新，经济运行质量稳步提高。
- (5) 加强投资管理力度，子公司总体运行状况不断好转。
- (6) 不断树立先进企业文化，增强公司凝聚力。

2、公司经营过程中面临的主要困难及解决途径：

(1) 虽然公司应收帐款周转速度较 2004 年有所提高，但由于公司业务模式以及业务不断增长，期末应收帐款余额较大，应收帐款回款的压力逐渐加大，产生坏帐的风险有所提高。(2) 政策性降价仍将持续，药品毛利水平持续降低，并且药品集中招标采购范围将进一步扩大，这些都将影响公司的毛利水平。(3) 随着《麻醉药品和精神药品管理条例》的颁布实施，会逐渐增加公司盈利水平的不稳定性。(4) 部分子公司存在亏损情况。

解决途径：(1) 扩大销售规模同时提高应收帐款周转速度，并通过加强应收帐款管理、推行信用管理等提高销售效率。(2) 持续关注国内外新产品上市动态，完善经销品种筛选开发体系，加强与供应商的沟通和服务，争取更多高毛利的总经销或区域经销品种。(3) 通过提高服务质量、创新营销模式巩固麻醉药品、一类精神药品总经销地位。(4) 加强各子公司管理，提高赢利能力。

3、公司未来发展的趋势：

公司所处医药行业既是潜力巨大、快速增长的朝阳行业，同时又是充分竞争并且存在政策变化风险的行业。持续的药品降价趋势虽然影响行业的整体盈利水平，但又有助于具有成本优势、规模优势和管理优势的企业获得整合市场并扩大市场份额的机会。公司作为原央属企业改制的上市公司，又在“中国医药集团”品牌的背景下，有责任也有能力通过不断发挥品牌优势、营销网络优势、物流配送优势、品种优势、资金优势以及地域优势跨入行业的前列，公司将不断实践“关爱生命，呵护健康”的企业理念，不断以优异的业绩回报广大股东。

公司所处的北京地区是环渤海经济区域的核心，是医药经济的发达地区，近几年医药商业平均增长率在 20%左右，公司面临前所未有的机遇和挑战，对公司的发展具有重大意义。“十一五”期间，公司将以经济效益为中心，加强管理创新和经营创新，打造核心竞争力，努力完成战略目标：(1) 巩固并提高在药品经营领域的优势，进一步完善普药调拨和麻醉药品经营网络，进一步扩大北京地区药品纯销的市场份额。(2) 大力发展第三方物流业务，使之成为公司业务快速发展的有力保障。(3) 大力发展工业，树立工业品牌，使之成为公司新的利润增长点。(4) 布局连锁药店，开展特色经营，开发终端客户。

(二) 报告期公司经营情况表

1、公司主营业务的范围及分类情况

(1) 公司主营业务经营范围

公司经营范围：组织药品生产；化学原料药、西药制剂、生化药品、生物制品、中成药的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；来料加工和“三来一补”业务；对销贸易和转口贸易；保健食品的销售；与上述业务有关的咨询。

(2) 主营业务分行业情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
医药商业	226,765	97.16	18,788	90.70
医药工业	6,623	2.84	1,883	9.30
其中: 关联交易	24,287	10.41	2,481	1.20

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
北京	226,765	97.16	18,788	90.70
安徽淮南	6,623	2.84	1,883	9.30
其中: 关联交易	24,287	10.41	2,481	1.20

2、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
国药集团国瑞药业有限公司	新药、成药制造	注射用阿奇霉素、注射用克林霉素磷酸酯、注射用果糖二磷酸钠、注射用盐酸倍他司汀、注射用氨苄西林钠	6,000	11,400	37
北京国大药房连锁有限公司	销售西药制剂、中成药、中药饮片、医疗器械、仪器仪表、保健品等	零售连锁	1,000	1,730	-90
国药物流有限责任公司	仓储服务, 物流信息咨询。	仓储、配送	6,000	15,213	-1,235

国瑞药业扭亏为盈, 主要是根据市场需求积极调整品种结构, 加强管理降低费用支出所致; 国大药房亏损主要是由于 2005 年新开门店较多, 从而导致费用支出较大所致; 国药物流亏损主要是因为 2005 年正式投入运营, 固定支出较大, 加上收入较低所致。

3、主要供应商、客户情况

单位: 万元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	72,591	占采购总额比重	33.55%
前五名销售客户销售金额合计	18,760	占销售总额比重	8.04%

二、公司投资情况

报告期内公司没有新增对外投资。

1、募集资金使用情况

公司于 2002 年通过首次发行募集资金 25,263 万元人民币, 已累计使用 21,768 万元人民币, 尚未使用 3,495 万元人民币, 尚未使用募集资金补充公司流动资金。

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(毛利)	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 10 吨果糖二磷酸钠原料药项目(生产线)	2,800	部分变更	800	619.37	1,231.92	基本符合, 根据实际情况已进行调整	是
年产 5,000 万片丙氧匹林片技改项目	2,000	部分变更	300	655.26	0	基本符合, 根据实际情况已进行调整	否
年产 3,000 万粒盐酸特拉唑嗪胶囊项目	2,400	部分变更	400	559.8	29.45	基本符合, 根据实际情况已进行调整	否
年产 200 万瓶阿奇霉素冻干粉针项目(生产线)	2,860	否	860	939.6	926.91	是	是
国瑞药业 GMP 综合改造项目	2,680	否	2,680			是	
年产 400 吨氯硝柳胺吡嗪盐技改项目	2,920	是	0	1,029			
年产 500 吨 5-氨基水杨酸生产线技改项目	4,000	是	0	1,152			
建立计算机管理信息系统项目	2,005.5	否	2,005.5			是	
巩固销售体系及补充流动资金	3,559.5	否	3,559.5			是	
合计	25,225	/	10,605	4,955.03	2,188.28	/	/

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	是否符合预计收益
收购青海制药集团有限责任公司 47.1%股权	年产 5,000 万片丙氧匹林片技改项目、年产 400 吨氯硝柳胺哌嗪盐技改项目、年产 500 吨 5-氨基水杨酸生产线技改项目	7,995	7,995	688.60	902.48	是	是
收购宜昌人福药业有限责任公司 20% 股权	年产 10 吨果糖二磷酸钠原料药项目、年产 3000 万粒盐酸特拉唑嗪胶囊项目	3,168	3,168	380.69	439.69	是	是
合计	/	11,163	11,163	1,069.29	1,342.17	/	/

4、非募集资金项目情况

1)、国药前景口腔科技(北京)有限公司 39%股权

公司出资 78 万元人民币投资该项目,报告期内实现投资收益 25.40 万元。

2)、国药健与康(北京)科技有限公司 46.67%股权

公司出资 350 万元人民币投资该项目,报告期内实现投资收益-71.70 万元。

三、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 3 月 11 日召开第二届董事会第十三次会议。1、审议通过公司 2004 年度董事会工作报告。2、审议通过公司 2004 年度报告及摘要的议案。3、审议通过公司 2004 年决算方案。4、审议通过公司 2004 年利润分配预案。5、审议通过关于聘请岳华会计师事务所为公司审计机构的议案。该议案独立董事已经事前认可并同意提交董事会审议。6、审议通过公司向福建兴业银行北京分行申请授信额度 2 亿元人民币的议案。7、审议通过公司 2005 年度日常关联交易的议案。8、审议通过《国药股份重大事项通报制度》的议案。9、审议通过修改《国药股份投资者关系管理办法》部分条款的议案。10、审议通过修改《国药股份信息披露制度》部分条款的议案。11、审议通过修改《独立董事工作制度》部分条款的议案。12、审议通过修改《公司章程》部分条款并增加条款的议案。13、审议通过关于公司召开 2004 年度股东大会有关事项的议案。决议公告刊登在 2005 年 3 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》。

2)、公司于 2005 年 4 月 1 日召开第二届董事会第十四次会议。1、审议通过修改第二届董事会第十三次会议提交公司 2004 年度股东大会审议的“修改《公司章程》部分条款并增加条款”的议案。决议公告刊登在 2005 年 4 月 2 日的《中国证券报》、《证券时报》。

3)、公司于 2005 年 4 月 21 日召开第二届董事会第十五次会议。1、审议通过公司 2005 年第一季度报告全文和正文的议案。决议公告刊登在 2005 年 4 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》。

4)、公司于 2005 年 5 月 13 日召开第二届董事会第十六次会议。1、审议通过公司使用闲置募集资金 3,495 万元补充流动资金的议案,期限不超过 6 个月。2、审议通过因公司控股子公司国药集团国瑞药业有限公司业务需要,公司委托兴业银行北京广安门支行向其发放不超过 3,000 万元人民币期限为 1 年的委托贷款的议案。3、审议通过《2005 年度公司日常关联采购公告》的议案。决议公告刊登在 2005 年 5 月 14 日的《中国证券报》、《证券时报》。

5)、公司于 2005 年 6 月 10 日召开第二届董事会第十七次会议。1、审议通过公司向农业银行崇文支行申请综合授信额度 6 亿元人民币的议案。决议公告刊登在 2005 年 6 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》。

6)、公司于 2005 年 8 月 4 日召开第二届董事会第十八次会议。1、审议通过公司 2004 年三季度报告全文及正文的议案。决议公告刊登在 2005 年 8 月 5 日的《中国证券报》、《证券时报》。

7)、公司于 2005 年 10 月 13 日召开第二届董事会第十九次会议。1、审议通过公司第三季度报告全文和正文的议案。2、审议通过公司拟向工商银行北京分行新街口支行申请不超过 8000 万元人民币循环借款的议案。决议公告刊登在 2005 年 10 月 14 日的《中国证券报》、《证券时报》。

8)、公司于 2005 年 11 月 24 日召开第二届董事会第二十次会议。1、审议通过公司董事会换届选举的议案。2、审议通过公司向子公司北京国大药房连锁有限公司出资不超过 550 万元购买

水星园和恋日绿岛两处底商的议案。3、审议通过公司使用闲置募集资金 3,495 万元补充公司流动资金的议案, 期限不超过 6 个月。4、审议通过关于公司召开 2005 年第一次临时股东大会有关事项的议案。决议公告刊登在 2005 年 11 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》。

9)、公司于 2005 年 12 月 27 日召开第三届董事会第一次会议。1、审议通过选举付明仲女士为公司第三届董事会董事长, 聘任龚家申先生为总经理、聘任顾一民先生、张利东先生为副总经理、聘任宋廷锋先生为财务总监、聘任吕致远先生董事会秘书、并委任赵兴伟先生为证券事务代表的议案。2、审议通过公司委托兴业银行北京分行广安门支行向子公司国药物流有限公司贷款 5,200 万元人民币的议案。决议公告刊登在 2005 年 12 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1)报告期内, 公司董事会对 2004 年度股东大会、2005 年第一次临时股东大会通过的各项决议均完全执行。

(2)2004 年度实现净利润 3,503.21 万元, 按 10%的比例提取法定公积金 350.32 万元, 按 10%的比例提取法定公益金 350.32 万元, 加期初未分配利润 4,040.38 万元, 可供股东分配的利润共 6,842.94 万元。以 2004 年 12 月 31 日的总股本 13,300 万股为基数, 每 10 股派发现金 1.00 元人民币(含税), 共计 1,330 万元。此次分红的股权登记日为 2005 年 6 月 23 日, 除息日为 2005 年 6 月 24 日, 红利发放日为 2005 年 6 月 29 日, 本次分红事宜已全部完成。

四、利润分配或资本公积金转增预案

经岳华会计师事务所审计, 公司 2005 年实现净利润 50,370,396.50 元人民币, 按 10%的比例提取法定公积金 5,037,039.65 元, 按 10%的比例提取法定公益金 5,037,039.65 元, 加上期初未分配利润 55,129,420.18 元, 可分配的利润 95,425,737.38 元, 剔除 2005 年 6 月分配的 2004 年度股东红利 1,330 万元, 本次可供股东分配 82,125,737.38 元, 按公司章程规定, 制定分配预案: 以 2005 年 12 月 31 日的总股本 13,300 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 1.50 元人民币(含税), 共计 1,995 万元, 剩余未分配利润 62,175,737.38 元, 结转以后年度。

五、其他披露事项

公司 2006 年信息披露报纸为《中国证券报》和《上海证券报》。

九、监事会报告

(一) 监事会工作情况

1、公司第二届监事会第六次会议于 2005 年 3 月 27 日在北京香山金源商旅酒店第一会议室召开。1) 审议通过公司 2004 年监事会工作报告。2) 审议通过公司 2004 年决算方案。3) 审议通过公司 2004 年报及摘要的议案。4) 审议通过变更《公司章程》部分条款并增加条款的议案。

2、公司第二届监事会第七次会议于 2005 年 11 月 24 日在公司 619 会议室召开。审议通过公司监事会换届选举的议案。

3、公司第三届监事会第一次会议于 2005 年 12 月 27 日在北京龙熙酒店会议室召开。审议通过选举孙立民先生为公司第三届监事会召集人的议案。

公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》所赋予的职责, 重点从公司依法运作, 董事、经理及其他高级管理人员履行职责、公司财务检查等方面行使监督职能。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内, 公司决策程序合法, 进一步完善了内部控制制度。公司严格执行国家法律、法规, 按上市公司的规范程序运作。公司董事、经理及其他高级管理人员尽职尽责, 股东大会和董事会的决议认真执行, 未发现上述人员在执行公司职务时有违反法律、法规和《公司章程》或损害公司利益的行为。监事会认为公司在依法运作方面不存在问题。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内, 公司财务状况良好, 财务管理规范, 能够严格执行内控制度并不断完善, 保证了生产经营的运行。

(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, 公司将暂时闲置的部分募集资金 3,495 万元补充流动资金, 变更原由合理, 程序合法有效。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司的关联交易价格公平，关联交易金额与年初公告的预计数基本相符，未发现有损害公司和股东利益的情况。

(六) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

北京岳华会计师事务所对公司 2005 年财务报告出具标准无保留意见审计报告是客观公正的，公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品的重大关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
国药控股有限公司上海分公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	2,529.02	1.21	现金结算
国药控股广州有限公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	740.33	0.36	现金结算
国药控股天津有限公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	946.29	0.45	现金结算
中国医药对外贸易公司销售分公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	424.79	0.20	现金结算
中国药材集团公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	1,070.47	0.51	现金结算
宜昌人福药业有限责任公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	11,772.52	5.65	现金结算
青海制药厂有限公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	1,838.21	0.88	现金结算

(2) 销售商品的重大关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
国药控股有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	4,094.23	1.75	现金结算
国药控股广州有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	4,514.56	1.93	现金结算
国药控股天津有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	2,799.18	1.20	现金结算
国药控股北京有限公司	药品	销售价格以政府定价政	1,995.84	0.86	现金结算

		策为依据,并根据市场化的原则协议商定			
国药集团西北医药有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	546.61	0.23	现金结算
国药控股沈阳有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	4,622.62	1.98	现金结算
国药控股南宁有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	328.31	0.14	现金结算
国药集团陕西新特药品有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	980.86	0.42	现金结算
国药控股北京华鸿有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	1,071.58	0.46	现金结算
国药控股山西有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	948.61	0.41	现金结算
国药控股湖北新龙有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	457.03	0.20	现金结算
国药控股江苏有限公司西药批发分公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	337.77	0.14	现金结算
深圳一致药业股份有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	483.32	0.21	现金结算

药品批发业务是公司主营业务,并且公司及关联企业分别拥有部分药品的全国或区域总经销权,因此不可避免与关联方发生药品购销业务,这是由于业务模式所致,具有必要性和持续性。公司独立董事将继续对公司因业务模式而导致的关联交易发表独立意见,以避免关联交易损害其他股东的利益。

公司 2005 年累计关联采购总额为 20,091.93 万元,累计关联销售总额为 24,286.74 万元,合计 44,378.67 万元,低于 2005 年 3 月 29 日及 5 月 26 日分别公告的《2005 年日常关联交易公告》和《2005 年日常关联采购公告》中预计全年关联购销总额 47,658 万元的金额。

关联交易价格是由交易双方以政府制定的价格政策为依据,并根据市场化的原则确定的,符合了公平、公正、公开的原则,关联方没有因其身份而不当得利,没有损害非关联股东的利益。并且因业务模式而导致的关联交易并不影响公司的独立性。

(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

中国医药北京采购供应站将位于北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号天元宫 3,112 平方米办公面积租赁给国药集团药业股份有限公司,租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日,租金为 360 万元人民币,租金的确定依据是市场价格。

(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，公司现聘任岳华会计师事务所有限公司为境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金 50 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 6 年审计服务。

公司 2004 年度股东大会审议通过了聘请岳华会计师事务所有限责任公司为公司 2005 年审计机构的议案，独立董事对此次聘任一致表示同意。

(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

审计报告

我们审计了后附的国药集团药业股份有限公司（以下简称“国药股份”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2005 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是国药股份管理当局的责任，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，以下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国药股份 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。

岳华会计师事务所有限责任公司
中国注册会计师：张天福、张玉玮
2006 年 3 月 13 日

资产负债表

编制单位: 国药集团药业股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

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
流动资产：						
货币资金	五.1		209,691,848.53	177,503,300.02	185,212,357.65	123,557,268.16
短期投资	五.2			183,500.00	69,000,000.00	183,500.00
应收票据	五.3		435,000.00	733,952.00		733,952.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	五.4	六.1	382,485,261.84	335,678,186.76	386,094,617.80	330,440,042.22
其他应收款	五.5	六.2	3,532,306.67	5,042,651.43	10,736,452.55	60,208,602.04
预付账款	五.6		43,608,399.23	19,975,100.33	32,959,783.06	15,322,220.33
应收补贴款	五.7		2,006,348.51	1,521,316.52	2,006,348.51	1,521,316.52
存货	五.8		262,287,894.44	296,596,687.35	245,850,116.11	282,752,240.70
待摊费用	五.9		4,198,505.41	1,258,561.86	2,479,871.17	
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			908,245,564.63	838,493,256.27	934,339,546.85	814,719,141.97
长期投资：						
长期股权投资	五.10	六.3	125,533,369.00	119,131,528.20	209,839,994.85	209,420,431.45
长期债权投资						
长期投资合计			125,533,369.00	119,131,528.20	209,839,994.85	209,420,431.45
固定资产：						
固定资产原价	五.11		279,129,175.96	247,878,982.55	31,086,464.80	28,438,432.80
减：累计折旧	五.11		43,680,067.22	29,771,961.69	13,224,632.97	10,372,757.20
固定资产净值			235,449,108.74	218,107,020.86	17,861,831.83	18,065,675.60
减：固定资产减值准备	五.11			205,315.04		205,315.04
固定资产净额			235,449,108.74	217,901,705.82	17,861,831.83	17,860,360.56
工程物资						
在建工程	五.12		448,957.80	9,662,250.53		
固定资产清理						
固定资产合计			235,898,066.54	227,563,956.35	17,861,831.83	17,860,360.56
无形资产及其他资产：						
无形资产	五.13		6,634,655.58	3,388,888.95		
长期待摊费用						
其他长期资产	五.14		4,285,856.00	4,285,856.00	4,285,856.00	4,285,856.00
无形资产及其他资产合计			10,920,511.58	7,674,744.95	4,285,856.00	4,285,856.00
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,280,597,511.75	1,192,863,485.77	1,166,327,229.53	1,046,285,789.98

国药集团药业股份有限公司 2005 年度报告

流动负债：						
短期借款	五.15		119,199,485.93	148,611,479.79	70,199,485.93	88,611,479.79
应付票据	五.16		57,093,786.33	23,441,942.97	57,093,786.33	22,336,942.97
应付账款	五.17		357,054,644.26	340,111,888.28	339,993,508.84	324,547,643.44
预收账款	五.18		44,489,153.36	24,161,759.38	41,550,346.87	22,749,783.28
应付工资	五.19		4,000,114.99	4,117,579.01	3,236,812.39	3,236,812.39
应付福利费			7,512,008.32	7,368,626.00	7,208,866.28	6,936,339.14
应付股利						
应交税金	五.20		4,002,512.16	4,437,260.43	3,661,942.64	3,394,083.97
其他应交款	五.21		24,376.22	21,777.80	603.73	2,435.70
其他应付款	五.22		118,451,310.83	93,185,012.29	100,386,439.55	62,737,320.44
预提费用	五.23		1,304,908.29	2,026,873.62	1,304,908.29	2,026,873.62
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			713,132,300.69	647,484,199.57	624,636,700.85	536,579,714.74
长期负债：						
长期借款	五.24		2,000,000.00	5,000,000.00		
应付债券						
长期应付款	五.25			52,000,000.00		52,000,000.00
专项应付款						
其他长期负债	五.26		44,138,186.94		44,138,186.94	
长期负债合计			46,138,186.94	57,000,000.00	44,138,186.94	52,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			759,270,487.63	704,484,199.57	668,774,887.79	588,579,714.74
少数股东权益(合并报表填列)	五.27		23,774,682.38	30,673,210.96		
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)	五.28		133,000,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额			133,000,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00
资本公积	五.29		249,794,087.90	247,018,217.90	249,794,087.90	247,018,217.90
盈余公积	五.30		32,632,516.46	22,558,437.16	32,632,516.46	22,558,437.16
其中：法定公益金			14,815,567.15	9,778,527.50	14,815,567.15	9,778,527.50
未分配利润	五.31		82,125,737.38	55,129,420.18	82,125,737.38	55,129,420.18
所有者权益(或股东权益)合计			497,552,341.74	457,706,075.24	497,552,341.74	457,706,075.24
负债和所有者权益(或股东权益)总计			1,280,597,511.75	1,192,863,485.77	1,166,327,229.53	1,046,285,789.98

公司法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：宋廷锋

会计机构负责人：姜修昌

利润及利润分配表

编制单位: 国药集团药业股份有限公司 2005 年 1-12 月 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	五. 32	六. 4	2,333,882,107.36	1,801,012,032.47	2,235,222,992.28	1,725,151,644.71
减: 主营业务成本	五. 33	六. 5	2,128,770,120.59	1,619,869,302.62	2,046,024,198.29	1,565,120,851.10
主营业务税金及附加	五. 34		2,688,274.37	2,278,623.30	1,314,434.09	1,754,696.45
二、主营业务利润			202,423,712.40	178,864,106.55	187,884,359.90	158,276,097.16
加: 其他业务利润	五. 35		2,015,067.52	3,251,661.29	1,067,610.67	2,406,621.27
减: 营业费用			45,130,356.17	48,045,052.26	51,783,473.78	41,284,084.30
管理费用			90,670,528.40	73,186,540.04	61,547,329.36	44,553,032.88
财务费用	五. 36		9,283,084.87	1,308,711.40	3,618,461.77	-426,550.13
三、营业利润			59,354,810.48	59,575,464.14	72,002,705.66	75,272,151.38
加: 投资收益	五. 37	六. 6	13,032,347.01	175,395.91	7,358,832.61	-13,732,462.65
补贴收入	五. 38		200,000.00			
营业外收入	五. 39		162,562.82	580,410.06	13,172.76	56,258.62
减: 营业外支出	五. 40		535,481.12	3,704,670.59	261,943.26	64,505.11
四、利润总额			72,214,239.19	56,626,599.52	79,112,767.77	61,531,442.24
减: 所得税			28,742,371.27	26,499,391.64	28,742,371.27	26,499,391.64
减: 少数股东损益			-6,898,528.58	-4,904,842.72		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润			50,370,396.50	35,032,050.60	50,370,396.50	35,032,050.60
加: 年初未分配利润			55,129,420.18	40,403,779.70	55,129,420.18	40,403,779.70
其他转入						
六、可供分配的利润			105,499,816.68	75,435,830.30	105,499,816.68	75,435,830.30
减: 提取法定盈余公积			5,037,039.65	3,503,205.06	5,037,039.65	3,503,205.06
提取法定公益金			5,037,039.65	3,503,205.06	5,037,039.65	3,503,205.06
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			95,425,737.38	68,429,420.18	95,425,737.38	68,429,420.18
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			13,300,000.00	13,300,000.00	13,300,000.00	13,300,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			82,125,737.38	55,129,420.18	82,125,737.38	55,129,420.18

公司法定代表人: 付明仲 主管会计工作负责人: 宋廷锋 会计机构负责人: 姜修昌

现金流量表

编制单位: 国药集团药业股份有限公司

2005 年 1-12 月

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			2,676,550,605.47	2,554,756,800.41
收到的税费返还			12,414,960.04	12,414,960.04
收到的其他与经营活动有关的现金	六.7	六.7	18,860,274.25	18,289,859.51
经营活动现金流入小计			2,707,825,839.76	2,585,461,619.96
购买商品、接受劳务支付的现金			2,424,779,123.20	2,349,741,705.14
支付给职工以及为职工支付的现金			45,828,844.94	27,771,402.28
支付的各项税费			60,700,541.29	50,661,166.77
支付的其他与经营活动有关的现金	六.8	六.8	84,318,287.02	74,136,771.35
经营活动现金流出小计			2,615,626,796.45	2,502,311,045.54
经营活动现金流量净额			92,199,043.31	83,150,574.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			6,673,431.67	19,673,431.67
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			3,454,382.83	3,454,382.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			317,399.61	316,599.61
收到的其他与投资活动有关的现金				52,000,000.00
投资活动现金流入小计			10,445,214.11	75,444,414.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			41,242,645.57	3,361,246.00
投资所支付的现金				82,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			19,694.57	19,694.57
投资活动现金流出小计			41,262,340.14	85,380,940.57
投资活动产生的现金流量净额			-30,817,126.03	-9,936,526.46
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			478,640,585.32	429,640,585.32
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			478,640,585.32	429,640,585.32
偿还债务所支付的现金			485,757,893.18	422,757,893.18
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			22,061,690.93	18,427,280.63
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			14,369.98	14,369.98
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			507,833,954.09	441,199,543.79
筹资活动产生的现金流量净额			-29,193,368.77	-11,558,958.47
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			32,188,548.51	61,655,089.49

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			50,370,396.50	50,370,396.50
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-6,898,528.58	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			17,459,935.19	16,509,274.38
固定资产折旧			14,040,038.08	2,761,050.88
无形资产摊销			2,098,233.37	
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-460,072.38	
预提费用增加(减：减少)			-721,965.33	-721,965.33
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-202,253.27	-198,632.80
固定资产报废损失				
财务费用			11,535,447.93	5,617,100.63
投资损失(减：收益)			-13,032,347.01	-7,358,832.61
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			23,555,266.89	26,148,678.82
经营性应收项目的减少(减：增加)			-6,456,292.32	-28,710,286.68
经营性应付项目的增加(减：减少)			911,184.24	18,733,790.63
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			92,199,043.31	83,150,574.42
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			209,691,848.53	185,212,357.65
减：现金的期初余额			177,503,300.02	123,557,268.16
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			32,188,548.51	61,655,089.49

公司法定代表人：付明仲 主管会计工作负责人：宋廷锋 会计机构负责人：姜修昌

合并资产减值准备明细表

编制单位: 国药集团药业股份有限公司

2005 年度

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	24,076,459.74	5,974,815.22	/	119,944.29	119,944.29	29,931,330.67
其中: 应收账款	2	23,922,630.98	5,788,034.42	/	119,944.29	119,944.29	29,590,721.11
其他应收款	3	153,828.76	186,780.80	/			340,609.56
二、短期投资跌价准备合计	4	32,500.00	10,500.00		43,000.00	43,000.00	
其中: 股票投资	5	32,500.00	10,500.00		43,000.00	43,000.00	
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	2,642,419.60	11,485,119.97		731,593.95	731,593.95	13,395,945.62
其中: 库存商品	8	2,326,809.24	11,533,064.32		731,593.95	731,593.95	13,128,279.61
原材料	9	300,078.61	-49,694.30				250,384.31
产成品		15,531.75	1,749.95				17,281.70
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	205,315.04			205,315.04	205,315.04	
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15	205,315.04			205,315.04	205,315.04	
六、无形资产减值准备合计	16						
其中: 专利权	17						
商标权	18						
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	26,956,694.38	17,470,435.19		1,099,853.28	1,099,853.28	43,327,276.29

公司法定代表人: 付明仲

主管会计工作负责人: 宋廷锋

会计机构负责人: 姜修昌

母公司资产减值准备明细表

编制单位: 国药集团药业股份有限公司

2005 年度

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	19,852,646.67	5,024,234.66	/	119,944.29	119,944.29	24,756,937.04
其中: 应收账款	2	19,828,430.61	4,993,681.26	/	119,944.29	119,944.29	24,702,167.58
其他应收款	3	24,216.06	30,553.40	/	/		54,769.46
二、短期投资跌价准备合计	4	32,500.00	10,500.00		43,000.00	43,000.00	
其中: 股票投资	5	32,500.00	10,500.00		43,000.00	43,000.00	
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	2,326,809.24	11,485,039.72		731,593.95	731,593.95	13,080,255.01
其中: 库存商品	8	2,326,809.24	11,485,039.72		731,593.95	731,593.95	13,080,255.01
原材料	9						
产成品							
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	205,315.04			205,315.04	205,315.04	
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15	205,315.04			205,315.04	205,315.04	
六、无形资产减值准备合计	16						
其中: 专利权	17						
商标权	18						
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	22,417,270.95	16,519,774.38		1,099,853.28	1,099,853.28	37,837,192.05

公司法定代表人: 付明仲 主管会计工作负责人: 宋廷锋 会计机构负责人: 姜修昌

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	40.68	42.70	1.5220	1.5220
营业利润	11.93	12.52	0.4463	0.4463
净利润	10.12	10.63	0.3787	0.3787
扣除非经常性损益后的净利润	10.17	10.68	0.3806	0.3806

会计报表附注

一、公司简介

国药集团药业股份有限公司（以下简称“公司”）系经中华人民共和国国家经济贸易委员会《关于同意设立国药集团药业股份有限公司的批复》（国经贸企改[1999]945号）批准，由中国医药集团总公司、广州南方医疗器械公司、国药集团上海医疗器械有限公司、天津启宇医疗器械有限责任公司、北京仁康医疗器械经营部共同发起，经中华人民共和国工商行政管理总局注册登记，于1999年12月21日设立的股份有限公司。公司设立时注册资本为人民币8,000万元。

经中国证监会证监发行字[2002]103号文批准，公司于2002年11月12日通过上海证券交易所交易系统以全部向二级市场投资者定价配售方式公开发行人民币普通股5,300万股，并于同年11月27日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票简称“国药股份”，股票代码600511。公司于2003年1月8日办理完毕注册资本的变更手续，企业法人营业执照（注册号：1000001003268），变更后注册资本为人民币13,300万元；公司位于北京市崇文区永外三元西巷甲12号；公司法定代表人付明仲；公司经营范围：组织药品生产；化学原料药、西药制剂、生化药品、生物制品、中成药的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；来料加工和“三来一补”业务；对销贸易和转口贸易；保健食品的销售；与上述业务有关的咨询。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司执行的会计制度：企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币：以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算

对发生的外币经济业务，采用业务发生当月1日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账，月末对外币账户余额按月末基准汇率进行调整，按月末基准汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益处理。属购建固定资产发生的汇兑损益，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入各项固定资产购建成本；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般指从购入之日起3个月到期）、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确定为现金等价物。

7、短期投资的核算方法

(1)短期投资计价及收益确认方法：

短期投资以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息计价；

短期投资持有期间收到股利或利息，冲减短期投资成本；在处置时，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损益；

期末短期投资按成本与市价孰低计价。

(2)短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

如单项短期投资期末的市价低于成本，则按其差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。

8、坏账损失的核算方法

坏账损失采用“备抵法”核算，有确凿证据表明已形成坏账的应收款项全额计提坏账准备，正常周转的备用金不计提坏账准备，其余根据应收款项的账龄分别按以下比例计提坏账准备：

账 龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1 ~ 2 年（含 2 年）	10%
2 ~ 3 年（含 3 年）	30%
3 ~ 4 年（含 4 年）	50%
4 ~ 5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

坏账按下列原则确认：

(1)因债务人破产，以其破产财产依法清偿后确实无法收回的应收款项；

(2)债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

(3)债务人逾期三年未能履行偿债义务，确实不能收回的，报董事会批准，可以列作坏账的应收款项。

9、存货计价方法

(1)存货分类：库存商品、在途物资、原材料、包装物、在产品及自制半成品、委托加工产品、产成品、低值易耗品等。

(2)存货的盘存制度：永续盘存制。

(3)存货取得和发出的计价方法：外购存货计价采用实际成本法，发出存货采用加权平均法计价；由于生产周期短，从事生产的子公司不留在产品，生产成本中的直接材料按产品进行归集，直接人工和制造费用按完工产品工时在各产品之间进行分配计入完工产品成本。

(4)包装物、低值易耗品的摊销方法：包装物随同产品一起销售，成本计入产品销售成本，低值易耗品采用一次摊销法。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：期末存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：

取得时计价：按取得时的实际成本计价。

核算方法：公司持有被投资单位有表决权资本总额低于 20%，或虽占 20%(含)以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；持有被投资单位有表决权资本总额 20%(含)以上，或虽不足 20%但具有重大影响的，按权益法核算；对实质性控股的对外股权投资或持有被投资单位表决权资本 50%以上的对外股权投资，按权益法核算，并编制合并会计报表。

(2) 股权投资差额的摊销方法：

初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：

长期债权投资的计价方法：

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债权投资的收益确认方法：

长期债券投资在持有期间按期计提的利息收入，确认为当期损益；债券处置时取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的收益或损失。

(4) 长期债券投资溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

期末当市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值时，按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11、固定资产计价与折旧政策

固定资产标准为使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年的非生产、经营主要设备的物品。

固定资产按历史成本计价，按下列原则确定其原值：

(1) 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等确定。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出确定。

(3) 投资者投入的固定资产，按各方确认的价值确定。

(4) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者确定。

(5) 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到可使用状态前发生的支出，减去改扩建过程中发生的变价收入确定。

(6) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定。如收到补价，按应收债权的账面价值减去补价，加上支付的相关税费确定；如支付补价，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费确定。

(7) 以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。如收到补价，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额确定；如支付补价，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价确定。

(8) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定；捐赠方没有提供有关凭据的，如同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价确定；捐赠方没有提供有关凭据的，如同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值确定；受赠的系旧的固定资产，按上述方法确定的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额确定。

(9) 盘盈的固定资产，按同类或类似资产的市场价格，减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额确定。

(10) 租入固定资产改良支出在剩余租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均计提折旧。

固定资产折旧采用“直线法”计提，净残值率均为 3%~10%，各类固定资产的折旧年限及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20 ~ 40	2.25% ~ 4.85%
机器设备	8 ~ 10	9.00% ~ 12.125%
电子设备	4 ~ 5	18.00% ~ 24.25%
运输设备	3 ~ 8	11.25% ~ 32.33%
其他	5 ~ 10	9.00% ~ 19.40%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

期末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。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 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；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法

按购建时发生的实际成本核算，资产达到预定可使用状态时转入固定资产，资产在未达到预定可使用状态之前发生的专门借款费用，计入有关资产的购建成本。

期末如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的核算方法

购建固定资产的专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款发生的汇兑差额，在购建固定资产达到预定可使用状态之前予以资本化，计入资产的原始价值；在购建固定资产达到预定可使用状态之后，计入当期损益。其他借款费用均于发生当期确认为费用，计入当期财务费用。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产计价

无形资产按以下方法确定其入账价值：

购入的无形资产按实际支付的价款确定。

通过非货币交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。如支付补价，按换出资产的账面价值加上补价和应支付的相关税费确定；如收到补价，按换出资产的账面价值减去补价加上应确认的收益和应支付的相关税费确定。

投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值确定。

通过债务重组取得的无形资产按重组债权的账面价值确定。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定；捐赠方没有提供有关凭据的，同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价确定；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值确定。

自行开发并依法取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确定。

(2)无形资产摊销

摊销方法采用“直线法”，在合同规定的受益年限、法律规定的有效年限两者之中的较短年限内，自取得当月起平均摊销。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，自取得当月起在 10 年内平均摊销。

(3)无形资产减值准备

期末按无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生的减值迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

15、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用的摊销方法采用直线法，自费用发生之日起按受益期摊销。

16、应付债券的核算方法

应付债券按实际成本计价，债券溢价或折价采用直线法在债券的存续期间平均摊销。为购建固定资产项目发行债券产生的债券溢价或折价摊销额，以及发行附有赎回选择权的可转换公司债券分期计提的在赎回日可能支付的利息补偿金，在固定资产达到预定可使用状态前，计入资产的成本；其他债券溢价或折价、利息补偿金均计入当期费用。

17、收入确认的方法

(1)销售商品

当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

(2)提供劳务

所提供劳务在同一会计年度内开始并完成，与劳务相关的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司时，在劳务完成时确认为劳务收入的实现；

所提供劳务开始和完成分属不同的会计年度，且该项交易的结果在资产负债表日能可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现；

所提供劳务交易的结果在资产负债表日不能可靠估计的，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本确认收入和成本，已经发生的预计不能得到补偿的劳务成本确认为当期费用，不确认收入。

(3)他人使用本企业的资产取得的收入：以与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量为原则确认为收入的实现。

18、所得税的会计处理方法：采用“应付税款法”。

19、合并会计报表编制方法

根据财政部财会字[1995]11号《关于印发〈合并报表暂行规定〉的通知》和财会字[1996]2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定进行编制，以纳入合并范围内公司的个别会计报表及其他有关资料为依据，抵销纳入合并范围内公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资。

三、税项：

1、增值税：一般纳税人，销项税率为 17%；出口商品实行“先征后退”，退税率依照国家有关规定。

2、所得税：适用税率为 33%。

3、城市维护建设税：按应交纳流转税额的 7%计缴。

4、教育费附加：按应交纳流转税额的 3%计缴，国药集团国瑞药业有限公司按应交纳流转税额的 4%计缴。

5、其他税项：按国家有关具体规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地	注册资本 (人民币万元)	法定代表人	投资额(元)	股权比例	主要经营范围	是否纳入合并范围	
							2004 年度	2005 年度
北京国大药房连锁有限公司	北京市	1,000	张利东	7,400,000.00	74%	零售西药制剂、中成药等	是	是
国药集团国瑞药业有限公司	安徽省 淮南市	6,000	张琳	89,054,837.96	98.31%	新药、成药、原料药制造、销售	是	是
国药物流有限责任公司	北京市	6,000	付明仲	27,600,000.00	46%	仓储服务、物流信息咨询	是	是
国药健与康(北京)科技有限公司	北京市	750	顾一民	3,500,000.00	46.67%	除法律、行政法规、国务院禁止的项目外，自主选择经营项目	否	否
国药前景口腔科技(北京)有限公司	北京市	200	张芳	780,000.00	39%	除法律、行政法规、国务院禁止的项目外，自主选择经营项目	否	否

注：本年度会计报表合并范围与上年度一致，纳入合并会计报表单位的会计政策与母公司会计政策一致。

五、合并会计报表主要项目注释

除特别注明外，货币单位为人民币元，“期初”系指 2004 年 12 月 31 日，“期末”系指 2005 年 12 月 31 日，“本期”系指 2005 年 1 月 1 日~2005 年 12 月 31 日；“国瑞药业”系指国药集团国瑞药业有限公司，“国药物流”系指国药物流有限责任公司，“国大药房”系指北京国大药房连锁有限公司。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	39,484.08	96,739.39
银行存款	209,479,513.63	176,832,589.07
其他货币资金	172,850.82	573,971.56
合 计	209,691,848.53	177,503,300.02

注：其他货币资金期末余额系信用卡存款。

2、短期投资

项 目	期末数		期初数	
	金额	投资跌价准备	金额	投资跌价准备
TCL 集团股票			213,000.00	32,500.00
楚天公司股票			3,000.00	
合 计			216,000.00	32,500.00

注：公司本期将上述股票全部出售。

3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	435,000.00	733,952.00
合 计	435,000.00	733,952.00

4、应收账款

(1)账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	397,595,866.64	96.49	19,885,795.40	345,623,729.72	96.11	17,281,186.50
1 至 2 年	3,531,255.67	0.86	1,368,325.57	3,087,978.51	0.86	308,797.85
2 至 3 年	206,103.27	0.05	61,830.99	4,762,565.31	1.32	1,428,769.59
3 至 4 年	4,617,213.17	1.12	2,308,606.59	1,969,782.83	0.55	1,571,328.74
4 至 5 年	1,969,782.83	0.48	1,810,401.19	4,121,065.37	1.15	3,296,852.30
5 年以上	4,155,761.37	1.00	4,155,761.37	35,696.00	0.01	35,696.00
合 计	412,075,982.95	100.00	29,590,721.11	359,600,817.74	100.00	23,922,630.98

(2)期末欠款前 5 名单位的金额合计 52,431,444.44 元，占期末余额的比例 12.72%。

(3)期末无应收持公司 5% (含，下同) 以上股份的股东单位的款项。

5、其他应收款

(1)账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,331,228.35	34.37	43,292.00	4,748,986.39	91.39	143,713.36
1 至 2 年	2,298,065.56	59.34	228,436.56	396,075.80	7.62	
2 至 3 年	213,000.32	5.50	57,570.00	50,218.00	0.97	10,115.40
3 至 4 年	30,622.00	0.79	11,311.00	1,200.00	0.02	
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	3,872,916.23	100.00	340,609.56	5,196,480.19	100.00	153,828.76

注：正常周转的备用金未计提坏账准备。

(2)期末欠款前 5 名单位的金额合计 2,608,196.08 元，占期末余额的比例 67.34%。

(3)期末无应收持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

6、预付账款

(1)账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	34,856,089.17	79.93	13,368,231.69	66.92
1 至 2 年	3,631,265.76	8.33	5,029,503.32	25.18
2 至 3 年	3,693,919.67	8.47	327,365.32	1.64
3 年以上	1,427,124.63	3.27	1,250,000.00	6.26
合 计	43,608,399.23	100.00	19,975,100.33	100.00

注： 1 年以上预付款项主要系“国瑞药业”预付的尚在研制过程中的新药技术转让费。

期末比期初增加 23,633,298.90 元，主要系预付购货款增加所致。

(2)期末欠款前 5 名单位的金额合计 26,644,541.07 元，占期末余额的比例 61.10%。

(3)期末无预付持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

7、应收补贴款

应收补贴款期末余额 2,006,348.51 元，系出口商品应退的增值稅款。

8、存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	6,921,299.32	250,384.31	6,792,274.95	300,078.61
低值易耗品	211,004.09	0	153,960.60	
产成品	3,471,658.12	17,281.70	2,487,174.01	15,531.75
在途物资	9,484,487.69	0	10,018,005.37	
库存商品	253,540,343.03	13,128,279.61	279,104,973.15	2,326,809.24
自制半成品	2,055,047.81	0	682,718.87	
合 计	275,683,840.06	13,395,945.62	299,239,106.95	2,642,419.60

注：原材料、产成品、库存商品跌价准备按期末单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，公司其他存货单个项目的可变现净值均高于账面成本，未计提跌价准备。

9、待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
财产保险费	215,876.71	440,468.10	423,470.62	232,874.19
房 租	1,000,686.15	4,648,318.50	4,495,835.89	1,153,168.76
借款利息		2,705,314.00	225,442.83	2,479,871.17
其 他	41,999.00	1,073,930.52	783,338.23	332,591.29
合 计	1,258,561.86	8,868,031.12	5,928,087.57	4,198,505.41

注：期末余额中财产保险费系“国瑞药业”支付的固定资产、车辆等尚未摊销的保险费；借款利息系中国医药集团总公司（母公司）从其贴现发行的第一期短期融资债券中借给公司 8,000 万元直接扣除的利息及发行费用等，借款期限为 2005 年 12 月 2 日至 2006 年 11 月 26 日。

10、长期投资

(1)长期投资增减变动明细

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	102,598,678.78		15,557,437.71	9,558,307.94	108,597,808.55	
股权投资差额	16,532,849.42		2,284,440.01	1,881,728.98	16,935,560.45	
长期债权投资						
合 计	119,131,528.20		17,841,877.72	11,440,036.92	125,533,369.00	

(2)长期股权投资明细

被投资单位名称	投资起止期	投资余额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备
江苏联环药业股份有限公司	2000.1-	3,500,000.00	4.67%	
青海制药(集团)有限责任公司	2004.12-	77,460,539.99	47.10%	
宜昌人福药业有限责任公司	2004.12-	24,098,835.65	20%	
国药健与康(北京)科技有限公司	2004.9-	2,566,661.07	46.67%	
国药前景口腔科技(北京)有限公司	2004.8-	971,771.84	39%	
合 计		108,597,808.55		

注：除江苏联环药业股份有限公司的投资采用成本法核算，上述其他单位的投资采用权益法核算。江苏联环药业股份有限公司经营状况正常，期末未发现减值迹象。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余 摊销 年限
青海制药(集团)有限责任公司	6,708,294.46	6,708,294.46		670,829.49	670,829.49	6,037,464.97	9年
宜昌人福药业有限责任公司	12,108,994.97	9,824,554.96	2,284,440.01	1,210,899.49	1,210,899.49	10,898,095.48	9年
合 计	16,532,849.42	16,532,849.42	2,284,440.01	1,881,728.98	1,881,728.98	16,935,560.45	

注：上表中对宜昌人福药业有限责任公司的原始金额比2004年末金额增加2,284,440.01元，系根据宜昌人福药业有限责任公司股东会决议原股东分配的截止公司收购该公司股权基准日（2004年6月30日）的利润相对应的权益减少额，相应从初始投资成本转入。

11、固定资产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)原 值				
房屋及建筑物	141,728,685.31	16,496,270.69	60,000.00	158,164,956.00
机器设备	71,998,318.45	10,477,326.22	1,441,322.95	81,034,321.72
运输设备	18,227,953.38	3,187,078.02	760,912.00	20,654,119.40
电子及其他设备	15,924,025.41	3,683,292.43	331,539.00	19,275,778.84
合 计	247,878,982.55	33,843,967.36	2,593,773.95	279,129,175.96
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	9,053,399.67	3,774,717.08	1,237.50	12,826,879.25
机器设备	8,134,714.88	5,369,677.69	239,019.40	13,265,373.17
运输设备	7,344,916.14	2,203,641.19	389,828.36	9,158,728.97
电子及其他设备	5,238,931.00	3,200,558.80	10,403.97	8,429,085.83
合 计	29,771,961.69	14,548,594.76	640,489.23	43,680,067.22
(3)净 值	218,107,020.86			235,449,108.74
(4)固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备	205,315.04		205,315.04	
合 计	205,315.04		205,315.04	
(5)固定资产净额	217,901,705.82			235,449,108.74

注： 本期固定资产增加主要系“国瑞药业”药品生产线及“国药物流”物流中心建设项目完工转固所致。

“国瑞药业”期末部分固定资产用于借款抵押，其中房屋及建筑物原值 55,391,728.26 元，净值 46,008,446.55 元；机器设备原值 7,475,000.00 元，净值 6,749,925.20 元；“国药物流”期末物流中心房屋及建筑物用于借款抵押，原值 94,937,388.74 元，净值 91,908,618.43 元。

12、在建工程

工程名称	预算数	期初数		本期增加数		本期转入 固定资产数		其他减少数		期末数		资金来源	进度
		金额	其中：借 款费用资 本化金额	金额	其中：借 款费用资 本化金额	金额	其中：借 款费用资 本化金额	金额	其中：借 款费用资 本化金额	金额	其中：借 款费用资 本化金额		
GMP 综合改造	26,800,000.00	9,662,250.53		6,466,647.20		15,679,939.93				448,957.80		募集资金	90%
合计	26,800,000.00	9,662,250.53		6,466,647.20		15,679,939.93				448,957.80			

13、无形资产

项目	原 值	摊销 期限	取得 方式	期初数	本期增加数	本期摊销数	累计摊销数	期末数	剩余 摊销 期限
专有技术 1	750,000.00	6 年	购买	479,166.67		125,000.00	395,833.33	354,166.67	2 年 10 个月
专有技术 2	850,000.00	6 年	购买	543,055.56		141,616.68	448,561.12	401,438.88	2 年 10 个月
专有技术 3	650,000.00	5 年	购买	433,333.36		130,000.00	346,666.64	303,333.36	2 年 4 个月
专有技术 4	600,000.00	5 年	购买	460,000.00		120,000.00	260,000.00	340,000.00	2 年 10 个月
专有技术 5	800,000.00	5 年	购买	573,333.36		160,000.00	386,666.64	413,333.36	2 年 7 个月
专有技术 6	900,000.00	5 年	购买	900,000.00		180,000.00	180,000.00	720,000.00	4 年
ERP 系统软件	5,344,000.00	5 年	购买		5,344,000.00	1,241,616.69	1,241,616.69	4,102,383.31	3 年 10 个月
合计	9,894,000.00			3,388,888.95	5,344,000.00	2,098,233.37	3,259,344.42	6,634,655.58	

注：以上专有技术系公司所属“国瑞药业”委托开发并依法取得的新药证书及生产权。

14、其他长期资产

其他长期资产期末数 4,285,856.00 元，系公司接受中国医药集团总公司委托储备的国家药品特种储备物资，其中有 2,130,116.00 元的药品用于抗洪救灾，已上报财政部待核销批复。

15、短期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款	70,199,485.93	88,611,479.79
抵押借款	49,000,000.00	60,000,000.00
合计	119,199,485.93	148,611,479.79

注：以上抵押借款中，以“国瑞药业”的部分固定资产抵押借款 900 万元，以“国药物流”的部分固定资产抵押借款 4,000 万元，抵押物详见本附注五、11。

16、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	57,093,786.33	23,441,942.97
合 计	57,093,786.33	23,441,942.97

17、应付账款

(1)账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	324,907,500.33	91.00	307,617,976.33	90.45
1 至 2 年	6,802,921.96	1.91	15,177,926.20	4.46
2 至 3 年	12,747,944.76	3.57	14,449,607.68	4.25
3 年以上	12,596,277.21	3.52	2,866,378.07	0.84
合 计	357,054,644.26	100.00	340,111,888.28	100.00

(2)期末无应付持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

18、预收账款

(1)账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	39,790,013.03	89.44	18,826,323.97	77.92
1 至 2 年	4,140,977.86	9.31	4,596,289.72	19.02
2 至 3 年	14,226.99	0.03	727,474.20	3.01
3 年以上	543,935.48	1.22	11,671.49	0.05
合 计	44,489,153.36	100.00	24,161,759.38	100.00

注：期末余额比期初增加 20,327,393.98 元主要系预收的销货款增加所致；1 年以上的预收款项主要系尚未结算的代理进口款项。

(2)期末无预收持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

19、应付工资

期末数	期初数
4,000,114.99	4,117,579.01

注：根据财政部财办企[2001]1070号文件，公司执行改制前的“工效挂钩”工资政策；应付工资余额主要系工效挂钩工资结余。

20、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	-4,162,405.55	-7,610,619.24
营业税	122,337.28	105,005.68
城市维护建设税	43,170.80	42,477.48
所得税	7,744,118.71	11,492,537.79
个人所得税	255,290.92	369,756.72
印花税		38,102.00
合 计	4,002,512.16	4,437,260.43

21、其他应交款

项 目	期末数	期初数	备 注
教育费附加	24,376.22	21,777.80	计缴标准见附注四、4
合 计	24,376.22	21,777.80	

22、其他应付款

(1)账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	113,857,298.79	96.12	48,202,600.30	51.73
1至2年	2,400,312.40	2.03	13,568,315.10	14.56
2至3年	1,070,338.72	0.90	990,753.43	1.06
3年以上	1,123,360.92	0.95	30,423,343.46	32.65
合 计	118,451,310.83	100.00	93,185,012.29	100.00

注：期末数比期初数增加 25,266,298.54 元，主要系公司从中国医药集团总公司借入 8,000 万元（期限为 2005 年 12 月 2 日至 2006 年 11 月 26 日）、按中国医药集团总公司核算要求将期初特储资金 42,938,186.94 元转入“其他长期负债”核算所致。

(2) 期末主要应付款项列示

项目名称	金 额	内 容	所占比例(%)
中国医药集团总公司	80,000,000.00	借款	67.54
工程款	14,060,022.71	应付工程款	11.87
财政部	12,163,310.00	碘补贴款	10.27
合 计	106,223,332.71		89.68

注：碘补贴款 12,163,310.00 元，系根据财政部《关于对经营原碘损失继续给予财政补贴的函》财工字[1998]45 号文，财政部拨付的应付购买原碘单位的补贴款。

工程款 14,060,022.71 元，系“国药物流”尚未结算支付的物流中心建设项目款。

(3) 应付持公司 5%以上股份的股东单位的款项

单位名称	金 额	内 容	所占比例(%)
中国医药集团总公司	80,000,000.00	借款	67.54
中国医药集团总公司	150,000.00	往来款	0.13
合 计	80,150,000.00		67.67

23、预提费用

类 别	期末数	期初数	期末结存的原因
出口运费及佣金	195,440.00	397,599.00	结算滞后
招标服务费	1,109,468.29	1,629,274.62	结算滞后
合 计	1,304,908.29	2,026,873.62	

24、长期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	2,000,000.00	5,000,000.00
合 计	2,000,000.00	5,000,000.00

注：抵押物为“国瑞药业”的部分固定资产，详见本附注五、11。

25、长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债贴息贷款	52,000,000.00		52,000,000.00	
合 计	52,000,000.00		52,000,000.00	

注：长期应付款期初余额 5,200 万元，系中国医药集团总公司转贷给公司的国债项目贴息贷款资金，用于物流中心和连锁药房建设，本期全部归还。

26、其他长期负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
特储资金		44,138,186.94		44,138,186.94
合 计		44,138,186.94		44,138,186.94

注：本期增加数系按中国医药集团总公司核算要求将期初在“其他应付款”核算的应付中国医药集团总公司的特储资金 42,938,186.94 元转入本科目核算，以及本期收到中国医药集团总公司增加的特储资金 1,200,000.00 元。

27、少数股东权益

单位名称	期末数	期初数
中康医疗器械公司	1,066,431.57	1,060,115.53
中国医药北京采购供应站	1,467,446.90	1,702,008.61
美国安维世远东有限公司	5,900,223.32	7,753,079.66
台湾久裕企业股份有限公司	3,933,482.21	5,168,719.78
哈药集团制药总厂	3,146,785.76	4,134,975.83
华北制药股份有限公司	3,146,785.76	4,134,975.83
山东鲁抗医药股份有限公司	3,146,785.76	4,134,975.83
中国医药工业公司	1,966,741.10	2,584,359.89
合 计	23,774,682.38	30,673,210.96

注：中康医疗器械公司参股国药集团国瑞药业有限公司，期末占该公司权益性资本总额的 1.69% ；

中国医药北京采购供应站参股北京国大药房连锁有限公司，期末占该公司权益性资本总额的 26%；

美国安维世远东有限公司、台湾久裕企业股份有限公司、哈药集团制药总厂、华北制药股份有限公司、山东鲁抗医药股份有限公司、中国医药工业公司参股国药物流有限责任公司，期末分别占该公司权益性资本总额的 15%、10%、8%、8%、8%、5%。

28、股本

项 目	期初数	本次变动增减 (+, -)					期末数
		配股	送股	公积金 转 股	发行新股	小 计	
一、尚未流通股份							
发起人股份	80,000,000.00						80,000,000.00
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	80,000,000.00						80,000,000.00
外资法人持有股份							
其 他							
募集法人股							
内部职工股							
优先股或其他							
尚未流通股份合计	80,000,000.00						80,000,000.00
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	53,000,000.00						53,000,000.00
境内上市的外资股							
境外上市的外资股							
其 他							
已流通股份合计							
三、股份总数	133,000,000.00						133,000,000.00

注：公司设立时股本人民币 8,000 万元，业经北京京都会计师事务所有限责任公司以北京京都验字[1999]113 号验资报告验证确认；2002 年公开发行股票增资人民币 5,300 万元业经岳华会计师事务所有限责任公司以岳总验字[2002]第 A035 号验资报告验证确认。

29、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	242,081,274.93			242,081,274.93
股权投资准备	95,372.97			95,372.97

其 他	4,841,570.00	2,775,870.00		7,617,440.00
合 计	247,018,217.90	2,775,870.00		249,794,087.90

注： 本期增加的资本公积金 2,775,870.00 元，系公司收到的中国医药集团总公司转付国物流中心和连锁药房建设项目的中央补贴资金。

股权投资准备系公司按持股比例计算的对“国药物流”的股权投资准备。

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,779,909.66	5,037,039.65		17,816,949.31
法定公益金	9,778,527.50	5,037,039.65		14,815,567.15
合 计	22,558,437.16	10,074,079.30		32,632,516.46

注：本期增加系根据 2006 年 3 月 13 日公司第三届董事会第二次会议决议通过的 2005 年度利润分配预案，分别按 2005 年度净利润的 10%、10%计提的法定盈余公积及法定公益金。

31、未分配利润

项 目	本期发生数
年初未分配利润	55,129,420.18
本年净利润转入	50,370,396.50
提取法定盈余公积	5,037,039.65
提取法定公益金	5,037,039.65
分配普通股股利	13,300,000.00
期末未分配利润	82,125,737.38

注： 分配普通股股利系根据 2005 年 4 月 29 日公司 2004 年度股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日的总股本 13,300 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）共计 13,300,000.00 元，于报告期内支付完毕。

期末未分配利润余额包括根据 2006 年 3 月 13 日公司第三届董事会第二次会议决议，以 2005 年 12 月 31 日的总股本 13,300 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共计 1,995 万元。

32、主营业务收入

项 目	2005 年度	2004 年度
产品销售收入（安徽淮南）	66,230,007.93	50,768,930.67

商品销售收入(北京)	2,267,398,201.20	1,750,243,101.80
仓储服务收入(北京)	253,898.23	
合 计	2,333,882,107.36	1,801,012,032.47

注：“安徽淮南”系指国药集团国瑞药业有限公司，“北京”系指公司、北京国大药房连锁有限公司及国药物流有限责任公司。

本期收入比上期增长较多系业务量增长所致。

33、主营业务成本

项 目	2005 年度	2004 年度
产品销售成本(安徽淮南)	46,857,634.78	37,315,512.10
商品销售成本(北京)	2,068,693,682.32	1,582,553,790.52
仓储服务成本(北京)	13,218,803.49	
合 计	2,128,770,120.59	1,619,869,302.62

注：“安徽淮南”系指国药集团国瑞药业有限公司，“北京”系指公司和北京国大药房连锁有限公司及国药物流有限责任公司。

34、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年度	2004 年度
城建税	7%	1,384,716.88	1,571,514.47
教育费附加	3%、4%	642,449.91	707,108.83
营业税	3%、5%	661,107.58	
合 计		2,688,274.37	2,278,623.30

35、其他业务利润

项 目	2005 年度	2004 年度
房屋租赁	944,619.49	663,688.54
代理业务	1,012,550.75	2,425,099.45
其 他	55,059.92	178,500.00
材料销售	2,837.36	-15,626.70
合 计	2,015,067.52	3,251,661.29

36、财务费用

类 别	2005 年度	2004 年度
利息支出	11,535,447.93	6,401,119.70
减：利息收入	1,028,988.77	2,785,205.42
汇兑损失		
减：汇兑收益	301,492.09	1,166.18
金融机构手续费	204,994.78	83,872.50
减：现金折扣	1,126,876.98	2,389,909.20
合 计	9,283,084.87	1,308,711.40

37、投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度
短期投资收益	-66,316.17	313,867.71
长期投资收益	13,098,663.18	-138,471.80
其中：债权投资收益		
股权投资收益	13,098,663.18	-138,471.80
其中：江苏联环药业股份有限公司	140,000.00	140,000.00
国药健与康(北京)科技有限公司	-717,045.55	-216,293.38
国药前景口腔科技(北京)有限公司	253,950.26	-62,178.42
青海制药(集团)有限责任公司	9,024,827.34	
宜昌人福药业有限责任公司	4,396,931.13	
合 计	13,032,347.01	175,395.91

注：“短期投资收益”系股票投资收益。

38、补贴收入

主要内容	2005 年度	2004 年度
政府补贴	200,000.00	
合 计	200,000.00	

注：政府补贴系收到安徽省科委发放的科技进步奖。

39、营业外收入

主要内容	2005 年度	2004 年度
处置固定资产收益	98,988.76	577,969.06
罚款收入	29,450.00	2,441.00
其他	34,124.06	
合计	162,562.82	580,410.06

40、营业外支出

主要内容	2005 年度	2004 年度
处置固定资产净损失	102,050.53	3,487,532.48
滞纳金	163,727.63	196,769.81
捐赠支出	460,000.00	20,368.30
固定资产减值准备	-205,315.04	
其他	15,018.00	
合计	535,481.12	3,704,670.59

41、收到的大额其他与经营活动有关的现金

项目	金 额
碘补贴款	10,000,000.00
回款奖励	1,127,476.98
存款利息收入	1,028,988.35
储备资金	1,200,000.00
补贴收入	200,000.00

42、支付的大额其他与经营活动有关的现金

项目	金 额
业务招待费	7,127,010.37
差旅费	5,923,288.16
仓储物流费	5,808,458.38
运输费	3,239,860.42
会议费	6,046,385.92

租赁费	4,370,119.00
拨付碘补贴款	12,982,730.00
咨询费	3,336,751.46
产品开发费	725,702.86
房租	4,654,308.50
资料制作费	2,568,221.97
综合服务费	2,000,000.00
招标费	4,473,649.54
检验费	3,321,070.70
邮电费	1,857,177.81

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1)账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	401,446,891.25	97.72	19,861,323.98	341,688,481.59	97.56	16,980,730.75
1 至 2 年	3,531,255.67	0.86	1,368,325.57	2,736,548.85	0.78	273,654.89
2 至 3 年	116,192.65	0.03	34,857.80	4,670,567.74	1.33	1,401,170.32
3 至 4 年	4,529,571.16	1.10	2,264,785.58	1,172,874.65	0.33	1,172,874.65
4 至 5 年	1,172,874.65	0.29	1,172,874.65			
5 年以上						
合 计	410,796,785.38	100.00	24,702,167.58	350,268,472.83	100.00	19,828,430.61

注：应纳入合并范围内控股子公司的款项未计提坏账准备。

(2)期末欠款前 5 名金额合计 52,431,444.44 元，占期末数的 12.76%。

(3)期末无应收持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

2、其他应收款

(1)账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,703,588.28	43.59	2,688.46	16,558,237.35	27.49	14,100.66
1 至 2 年	2,458,859.98	22.79		43,623,162.75	72.43	
2 至 3 年	3,598,151.75	33.34	40,770.00	50,218.00	0.08	10,115.40
3 至 4 年	30,622.00	0.28	11,311.00	1,200.00	0.00	
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	10,791,222.01	100.00	54,769.46	60,232,818.10	100.00	24,216.06

注：应纳入合并范围内控股子公司的款项以及正常周转的备用金未计提坏账准备。

(2)期末欠款前 5 名金额合计 10,573,068.80 元，占期末数的 97.98%。

(3)期末无应收持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

3、长期投资

(1)长期投资增减变动明细

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	192,887,582.03		15,924,851.86	15,907,999.49	192,904,434.40	
股权投资差额	16,532,849.42		2,284,440.01	1,881,728.98	16,935,560.45	
长期债权投资						
合 计	209,420,431.45		18,209,291.87	17,789,728.47	209,839,994.85	

注：长期投资占期末净资产比例为 42.17%，投资变现无重大限制。

(2)长期股权投资明细

被投资单位名称	投资 起止期	初始投资 金额	追加 投资款	占被投资 单位注册 资本比例	权益法核算被投资单位 权益增减额		期末数	减值 准备
					本期数	累计数		
国药集团国瑞药 业有限公司	1999.12-	38,654,837.96	50,400,000.00	98.31%	367,414.15	-27,018,809.93	62,036,028.03	

北京国大药房连锁有限公司	1999.12-	2,220,000.00	5,180,000.00	74%	-667,598.70	-3,223,420.31	4,176,579.69
国药物流有限责任公司	2002.11.8 - 2052.11.7	27,600,000.00		46%	-5,682,092.85	-9,505,981.87	18,094,018.13
国药健与康(北京)科技有限公司	2004.9-	3,500,000.00		46.67%	-717,045.55	-933,338.93	2,566,661.07
国药前景口腔科技(北京)有限公司	2004.8-	780,000.00		39%	253,950.26	191,771.84	971,771.84
青海制药(集团)有限责任公司	2004.12-	73,241,705.54	-5,476,822.38	47.10%	9,695,656.83	9,695,656.83	77,460,539.99
宜昌人福药业有限公司	2004.12-	21,855,445.04	-3,364,440.01	20%	5,607,830.62	5,607,830.62	24,098,835.65
江苏联环药业股份有限公司	2000.1-	3,500,000.00		4.67%			3,500,000.00
合 计		171,351,988.54	46,738,737.61		8,858,114.76	-25,186,291.75	192,904,434.40

注：青海制药(集团)有限责任公司追加投资款为-5,476,822.38元，系公司收到该公司分配的公司股权收购完成日(2004年12月31日)之前的利润，相应冲减初始投资成本；

宜昌人福药业有限责任公司追加投资款为-3,364,440.01元，系公司收到该公司分配的公司股权收购基准日(2004年6月30日)至完成日(2004年12月31日)之间的利润相应冲减初始投资成本1,080,000.00元，该公司原股东分配截止公司股权收购基准日(2004年6月30日)的利润对应减少公司应享有的该公司所有者权益份额相应转入股权投资差额2,284,440.01元；

公司对江苏联环药业股份有限公司的投资采用成本法核算，该公司经营状况正常，期末未发现减值迹象。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
青海制药(集团)有限责任公司	6,708,294.46	6,708,294.46		670,829.49	670,829.49	6,037,464.97	9年
宜昌人福药业有限责任公司	9,824,554.96	9,824,554.96	2,284,440.01	1,210,899.49	1,210,899.49	10,898,095.48	9年
合 计	16,532,849.42	16,532,849.42	2,284,440.01	1,881,728.98	1,881,728.98	16,935,560.45	

4、主营业务收入

项 目	2005 年度	2004 年度
商品销售收入	2,235,222,992.28	1,725,151,644.71
合 计	2,235,222,992.28	1,725,151,644.71

注：本期收入比上期增长较多系业务量增长所致。

5、主营业务成本

项 目	2005 年度	2004 年度
商品销售成本	2,046,024,198.29	1,565,120,851.10
合 计	2,046,024,198.29	1,565,120,851.10

6、投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度
短期投资收益	242,446.83	313,867.71
长期投资收益	7,116,385.78	-14,046,330.36
其中：债权投资收益		
股权投资收益	7,116,385.78	-14,046,330.36
其中：北京国大药房连锁有限公司	-667,598.70	-395,799.82
国药集团国瑞药业有限公司	367,414.15	-9,592,796.75
江苏联环药业股份有限公司	140,000.00	140,000.00
国药物流有限责任公司	-5,682,092.85	-3,919,261.99
国药健与康(北京)科技有限公司	-717,045.55	-216,293.38
国药前景口腔科技(北京)有限公司	253,950.26	-62,178.42
青海制药(集团)有限责任公司	9,024,827.34	
宜昌人福药业有限责任公司	4,396,931.13	
合 计	7,358,832.61	-13,732,462.65

注：(1)除对江苏联环药业股份有限公司的投资采用成本法核算外，上述其余单位的投资采用权益法核算。

(2)“短期投资收益”系股票及委托贷款投资收益。

7、收到的大额其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
碘补贴款	10,000,000.00
储备资金	1,200,000.00

存款利息收入	746,962.17
回款奖励	1,127,476.98

8、支付的大额其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
业务招待费	6,539,711.12
差旅费	4,230,635.84
运输费	2,234,716.41
会议费	5,503,277.07
租赁费	3,993,419.00
招标费	4,473,649.54
拨付碘补贴款	12,982,730.00
咨询费	3,206,549.46
仓储物流费	15,658,665.85

七、关联方关系及其交易

1、关联方概况

(1)存在控制关系的关联方

A、关联方名称及其关系

单位名称	与本公司的关系
中国医药集团总公司	母公司

B、关联方概况

单位名称	注册地址	主 营 业 务	经济性质 或类型	注册资本 (万元)	法定代表人
中国医药集团总公司	北京市海淀区 知春路 20 号	医药企业受托管理、资产重组；医药实业投资项目的咨询服务；举办医疗器械的展览展销；中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品的批发。	全民所有制	85,749	郑 鸿

C、关联方所持股份及其变化

单位名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	持股数(股)	比例(%)	持股数(股)	比例(%)	持股数(股)	比例(%)	持股数(股)	比例(%)
中国医药集团总公司	78,036,568	58.67					78,036,568	58.67

(2)不存在控制关系的关联方

单位名称	与本公司的关系
中国医药集团上海公司	同一母公司
国药控股广州有限公司	同一母公司
国药控股天津有限公司	同一母公司
中国医药(集团)天津公司	同一母公司
中国医药对外贸易公司销售分公司	同一母公司
国药控股北京有限公司	同一母公司
国药集团西南医药有限公司	同一母公司
国药集团西北医药有限公司	同一母公司
国药集团北京医疗器械有限公司	同一母公司
国药控股浙江有限公司	同一母公司
广州新特药公司	同一母公司
广州南方医药公司	同一母公司
国药控股沈阳有限公司	同一母公司
中国医药(集团)沈阳有限公司	同一母公司
国药控股南宁有限公司	同一母公司
国药集团陕西新特药品有限公司	同一母公司
国药集团陕西医药有限公司	同一母公司
国药控股北京华鸿有限公司	同一母公司
国药控股湖北有限公司	同一母公司
国药控股山西有限公司	同一母公司
国药集团医药控股武汉有限公司	同一母公司
国药控股湖北新龙有限公司	同一母公司
国药控股江苏有限公司西药批发分公司	同一母公司
国药控股江苏有限公司	同一母公司
深圳一致药业股份有限公司	同一母公司
广东东方新特药公司	同一母公司
国药控股湖南天健有限公司	同一母公司
青海制药集团有限责任公司	公司参股公司
国药控股康辰生物医药有限公司	同一母公司
国药控股有限公司上海分公司	同一母公司
中国医药(集团)广州公司	同一母公司
中国医药天津采购供应站开发区药品公司	同一母公司
中国医药对外贸易公司	同一母公司
中国医药北京采购供应站	同一母公司
中国医药工业有限公司	同一母公司
江苏联环药业股份有限公司	公司参股公司

中国药材集团公司	同一母公司
宜昌人福药业有限责任公司	公司参股公司
国药集团工业股份有限公司北京顺义分公司	同一母公司
北京国药中康医疗器械有限公司	同一母公司
国药控股湖北有限公司武汉分公司	同一母公司
国药控股有限公司	同一母公司
国药控股柳州有限公司	同一母公司
青海制药厂有限公司	关键管理人员

2、关联方交易

(1) 公司交易定价政策

采购货物、销售商品均采用市场价格；提供劳务参照市场价格，由双方协商确定。

(2) 采购货物

关联单位名称	2005 年度		2004 年度	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
国药控股有限公司上海分公司	2,529.02	1.21	1,736.18	1.07
国药控股广州有限公司	740.33	0.36	974.04	0.60
中国医药(集团)天津公司	0.66	0.00	12.80	0.01
国药控股天津有限公司	946.29	0.45	230.88	0.14
中国医药对外贸易公司	3.67	0.00	390.89	0.24
中国医药对外贸易公司销售分公司	424.79	0.20	242.97	0.15
国药控股北京有限公司	246.09	0.12	368.66	0.23
中国医药工业有限公司	28.04	0.01	8.45	0.01
国药集团北京医疗器械有限公司	4.63	0.00	8.88	0.01
江苏联环药业股份有限公司	0.15	0.00	7.15	0.00
国药控股沈阳有限公司			7.00	0.00
广东东方新特药公司	126.23	0.06	114.07	0.07
国药控股北京华鸿有限公司	191.78	0.09	161.11	0.10
中国药材集团公司	1,070.47	0.51	79.33	0.05
宜昌人福药业有限责任公司	11,772.52	5.65		
国药工业股份有限公司北京顺义分公司	154.76	0.07	270.93	0.17
国药前景口腔科技(北京)有限公司	1.95	0.00		
国药健与康(北京)科技有限公司	12.34	0.01		
中国医药集团上海公司			25.37	0.02
中国医药(集团)广州公司			3.42	0.00
青海制药厂有限公司	1,838.21	0.88	1,823.07	1.13
合 计	20,091.93	9.62	6,465.20	4.00

(3)销售货物

关联单位名称	2005 年度		2004 年度	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
中国医药集团上海公司			676.90	0.38
国药控股有限公司	4,094.23	1.75	3,113.86	1.73
国药控股广州有限公司	4,514.56	1.93	4,140.56	2.30
国药控股天津有限公司	2,799.18	1.20	2,028.55	1.13
中国医药对外贸易公司销售分公司	89.03	0.04	57.54	0.03
国药控股北京有限公司	1,995.84	0.86	1,804.14	1.00
国药集团西南医药有限公司	253.47	0.11	185.36	0.10
国药集团西北医药有限公司	546.61	0.23	521.79	0.29
国药控股浙江有限公司	102.94	0.04	49.51	0.03
广州新特药公司			90.20	0.05
广州南方医药公司	147.17	0.06	25.23	0.01
国药控股沈阳有限公司	4,622.62	1.98	3,449.32	1.92
国药控股南宁有限公司	328.31	0.14	360.14	0.20
国药集团陕西新特药品有限公司	980.86	0.42	874.12	0.49
国药集团陕西医药有限公司	8.39	0.00	10.43	0.01
国药控股北京华鸿有限公司	1,071.58	0.46	1,011.95	0.56
国药控股湖北有限公司	111.23	0.05	130.95	0.07
国药控股柳州有限公司	1.54	0.00	4.22	0.00
国药控股山西有限公司	948.61	0.41	186.38	0.10
国药集团医药控股武汉有限公司	219.87	0.09	31.84	0.02
国药控股湖北新龙有限公司	457.03	0.20	203.05	0.11
国药控股江苏有限公司西药批发分公司	337.77	0.14		
深圳一致药业股份有限公司	483.32	0.21	338.11	0.19
广东东方新特药公司			43.72	0.02
国药控股湖南天健有限公司	160.07	0.07		
国药控股江苏有限公司	11.32	0.00	298.15	0.17
中国医药工业有限公司			36.49	0.02
青海制药厂有限公司	1.19	0.00		
合 计	24,286.74	10.39	19,672.51	10.93

(4)接受劳务

A、2005 年 3 月 4 日，公司与中国医药北京采购供应站签定 2005 年办公用房租赁合同，年租金 360 万元，期限 1 年。本期公司支付房租 360 万元。

B、2004 年 1 月 4 日，国瑞药业与淮南市第六制药厂签定了《淮南市第六制药厂与国药集团国瑞药业有限公司之综合服务协议》，期限 2 年。本期国瑞药业支付综合服务费 3,214,619.16 元。

C、2004 年 4 月 2 日，国大药房与受中国医药北京采购供应站委托管理出租房产的北京平安居物业管理有限责任公司签定办公用房租赁合同，年租金 50 万元，期限为长期。本期国大药房支付房租 50 万元。

(5)借款

公司本期从中国医药集团总公司（母公司）借入其贴现发行的第一期融资债券 8,000 万元，期限为 2005 年 12 月 2 日至 2006 年 11 月 26 日，借款利息按贴现利率及发行费用等计 2,705,314.00 元，直接从借款额中扣除，借款用于公司偿还贷款及增加流动资金。

(6)关联方往来款项余额

报表项目及关联方名称	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
应收账款				
中国医药集团上海公司			360,960.00	0.10
国药控股有限公司	5,521,165.09	1.34	6,178,955.21	1.72
国药控股广州有限公司	7,204,263.26	1.75	5,890,323.30	1.64
国药控股天津有限公司	4,066,927.19	0.99	3,181,304.44	0.88
中国医药（集团）天津公司	62.20	0.00		
中国医药对外贸易总公司销售分公司	237,622.60	0.06	157,567.40	0.04
国药控股北京有限公司	2,698,961.06	0.65	1,967,595.78	0.55
国药集团西南医药有限公司	142,863.64	0.03	309,280.95	0.09
国药集团西北医药有限公司	625,672.42	0.15	912,129.59	0.25
大连中大医药有限公司	5,230,835.22	1.27	2,044,672.65	0.57
国药集团北京医疗器械有限公司	25,828.26	0.01	468,828.76	0.13
国药控股浙江有限公司	149,185.80	0.04	132,155.88	0.04
广州新特药公司	49,500.00	0.01	95,895.00	0.03
广州南方医药公司	196,184.50	0.05	262,018.00	0.07
国药控股沈阳有限公司	2,580,704.81	0.63	5,414,958.18	1.51
中国医药（集团）沈阳有限公司	61,562.91	0.01	61,562.91	0.02
国药控股南宁有限公司	56,932.20	0.01	154,610.82	0.04
国药集团陕西新特药品有限公司	1,792,166.00	0.43	1,045,708.23	0.29
国药集团陕西医药有限公司	19,622.40	0.00	39,244.80	0.01
国药控股北京华鸿有限公司	2,468,888.02	0.60	1,596,360.34	0.44
国药集团医药控股湖北有限公司	83,272.00	0.02	204,268.00	0.06
国药控股山西有限公司	1,694,873.49	0.41	944,911.45	0.26
国药集团医药控股武汉有限公司	287,778.41	0.07	148,464.00	0.04
国药控股湖北新龙有限公司	225,414.00	0.05	74,890.00	0.02
国药控股江苏有限公司西药批发分公司	504,420.40	0.12	436,622.10	0.12
深圳一致药业股份有限公司	407,951.06	0.10	695304.72	0.19
广东东方新特药公司			10,050.00	0.00
国药控股湖南天健有限公司	326,561.20	0.08		

青海制药厂有限公司	13,915.75	0.00		
合 计	31,442,298.67	7.61	30,743,969.86	8.54
预付账款				
国药控股康辰生物医药有限公司	78,292.61	0.18	-100,811.94	-0.50
合 计	78,292.61	0.18	-100,811.94	-0.50
其他应收款				
国药控股北京有限公司			3,000.00	0.06
合 计			3,000.00	0.06
应付账款				
中国医药集团上海公司	-12,634.19	0.00	46,017.25	0.01
国药控股有限公司上海分公司	2,602,020.65	0.73	1,894,792.09	0.56
中国医药(集团)广州公司			-115,578.65	-0.03
国药控股广州有限公司	219,848.94	0.06	1,122,568.21	0.33
中国医药(集团)天津公司			0.02	0.00
中国医药天津采购供应站开发区药品公司	11,634.18	0.00	11,634.18	0.00
国药控股天津有限公司	918,005.13	0.26	337,695.06	0.10
中国医药对外贸易公司	82,898.73	0.02	82,898.73	0.02
中国医药对外贸易公司销售分公司	555,968.41	0.16	487,374.55	0.14
中国医药北京采购供应站	9,523.41	0.00	9,523.41	0.00
国药控股北京有限公司	541,078.23	0.15	498,013.04	0.15
中国医药工业有限公司	130,357.64	0.04	18,039.51	0.01
国药集团西南医药有限公司	49,680.21	0.01	49,680.21	0.01
国药集团北京医疗器械有限公司	12,674.72	0.00	8,993.67	0.00
江苏联环药业股份有限公司			5,314.26	0.00
广东东方新特药公司	13,880.34	0.00	421,996.59	0.12
国药控股北京华鸿有限公司	399,069.88	0.11	657,301.15	0.19
中国药材集团公司	4,939,486.10	1.38	350,115.56	0.10
宜昌人福药业有限责任公司	7,815,782.81	2.19	11,150,333.46	3.28
国药工业股份有限公司北京顺义分公司	34,010.25	0.01	20,406.15	0.01
国药前景口腔科技(北京)有限公司	19,530.85	0.01		
国药健与康(北京)科技有限公司	123,413.09	0.03		
国药控股浙江有限公司	2,066.06	0.00	2,066.06	0.00
青海制药有限公司	8,527,025.49	2.39	7,920,499.73	2.33
合 计	26,995,320.93	7.55	24,979,684.24	7.33
预收账款				
中国医药集团上海公司	1,583,480.99	3.56	1,529,457.38	6.33
国药控股有限公司上海分公司	17,936.06	0.04	17,936.06	0.07
国药控股广州有限公司	130,602.19	0.29	9,434.88	0.04
国药集团西南医药有限公司	14,370.93	0.03	21,496.82	0.09
北京国药中康医疗器械有限公司	181,868.73	0.41	1,885,450.48	7.80
国药控股北京有限公司	364,141.09	0.82	384,917.45	1.59

国药健与健康(北京)科技有限公司			16,270.07	0.07
国药前景口腔科技(北京)有限公司	8,221.87	0.02		
国药控股湖北有限公司武汉分公司	11,332.08	0.03		
合 计	2,311,953.94	5.20	3,864,963.14	15.99
其他应付款				
中国医药集团总公司(往来款)	150,000.00	0.13	150,000.00	0.16
中国医药集团总公司(储备资金)			42,938,186.94	46.08
中国医药集团总公司(借款)	80,000,000.00	67.54		
国药控股北京有限公司	222,381.10	0.19	222,381.10	0.24
青海制药集团有限责任公司	3,000,000.00	2.53		
国药控股广州有限公司	248,593.99	0.21		
国药控股有限公司	99,225.23	0.08	-117,231.64	-0.13
国药控股有限公司上海分公司	223,265.64	0.19		
合 计	83,943,465.96	70.87	43,193,336.40	46.35
长期应付款				
中国医药集团总公司			52,000,000.00	100.00
合 计			52,000,000.00	100.00
其他长期负债				
中国医药集团总公司(储备资金)	44,138,186.94	100.00		
合 计	44,138,186.94	100.00		

八、或有事项

1、未决诉讼

无未决诉讼。

2、已贴现商业承兑汇票

截止 2005 年 12 月 31 日，公司已贴现未到期商业承兑汇票 1 张，金额 2,732,192.18 元，已于到期日 2006 年 2 月 28 日承兑。

九、承诺事项

公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、非货币交易事项

公司报告期内未发生非货币交易事项。

十二、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 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) 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。

董事长：付明仲
国药集团药业股份有限公司
2006 年 3 月 13 日

关于国药集团药业股份有限公司 2005 年度 对外担保之独立意见

公司 2005 年度没有发生任何对外担保，独立董事将继续对公司今后可能发生的担保进行监督检查。

国药集团药业股份有限公司

2006 年 3 月