



武汉马应龙药业集团股份有限公司
WUHAN MAYINGLONG PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD.

2005 年年度报告
(600993)



目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	12
九、监事会报告	19
十、重要事项	21
十一、财务会计报告	23
十二、备查文件目录	67

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、深圳市鹏城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、公司负责人陈平先生、总经理苏光祥先生，主管会计工作负责人游仕旭先生，会计机构负责人（会计主管人员）朱顺萍女士声明：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：武汉马应龙药业集团股份有限公司
公司法定中文名称缩写：马应龙
公司英文名称：Wuhan Mayinglong Pharmaceutical Group Co.,LTD
公司英文名称缩写：MYL
- 2、公司法定代表人：陈平
- 3、公司董事会秘书：李加林
联系地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号
电话：027-87389583、87291519
传真：027-87291724
E-mail: xjp027@sina.com
公司证券事务代表：徐建平
联系地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号
电话：027-87389583、87291519
传真：027-87291724
E-mail: xjp027@sina.com
- 4、公司注册地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号
公司办公地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号
邮政编码：430064
公司国际互联网网址：www.myl1582.com
公司电子信箱：maynlon@public.wh.hb.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：本公司董事会秘书处
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：马应龙
公司 A 股代码：600993
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1994 年 5 月 9 日

公司首次注册登记地点：武汉市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2004 年 6 月 4 日

公司变更注册登记地点：武汉市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：4201001101307

公司税务登记号码：420111177701670

公司聘请的境内会计师事务所名称：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦五楼

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	75,930,480.60
净利润	60,060,146.49
扣除非经常性损益后的净利润	61,490,999.41
主营业务利润	233,142,243.86
其他业务利润	2,108,483.48
营业利润	78,085,854.74
投资收益	-2,929,306.28
补贴收入	
营业外收支净额	773,932.14
经营活动产生的现金流量净额	58,434,719.72
现金及现金等价物净增加额	11,140,341.14

(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
交易价格显失公允的交易产生的损益	
处置除公司产品外的其他资产如预付账款、其他应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等产生的损益	-1,831,519.52
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	139,423.50
债务重组损益	
资产置换损益	
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	
短期投资收益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融	344,544.53

机构获得的短期投资收益除外	
委托投资损益	
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-208,995.11
以前年度已经计提各项减值准备的转回	121,086.67
所得税影响数	4,607.01
合计	-1,430,852.92

注 1：处置除公司产品外的其他资产如预付账款、其他应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等产生的损益为核销以前年度坏帐。

注 2：非经常性损益项目金额为扣除少数股东享有收益后的金额。

(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	本期比上期 增减(%)	2003 年
主营业务收入	411,790,536.06	370,989,893.08	11.00	325,644,573.21
利润总额	75,930,480.60	63,089,181.50	20.35	47,744,952.41
净利润	60,060,146.49	52,636,911.05	14.10	39,781,051.73
扣除非经常性损益的净利润	61,490,999.41	57,445,464.42	7.04	37,535,202.45
经营活动产生的现金流量净额	58,434,719.72	54,191,384.55	7.83	67,516,702.65
	2005 年末	2004 年末	本期末比上 期增减(%)	2003 年末
总资产	771,997,373.30	682,942,524.94	13.04	367,954,305.85
股东权益（不含少数股东权益）	569,294,762.18	528,275,360.39	7.76	204,846,887.50
	2005 年	2004 年	本期比上期 增减(%)	2003 年
每股收益	1.17	1.03	13.59	1.20
最新每股收益				
净资产收益率（%）	10.55	9.96	增加 0.59 个 百分点	19.42
扣除非经常性损益的净利润为基 础计算的净资产收益率（%）	10.80	10.87	减少 0.07 个 百分点	18.32
每股经营活动产生的现金流量净 额	1.14	1.06	7.55	2.04
	2005 年末	2004 年末	本期末比上 期增减(%)	2003 年末
每股净资产	11.13	10.32	7.85	6.18
调整后的每股净资产	11.06	10.30	7.38	6.09

(四) 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	40.95	42.65	4.56	4.56
营业利润	13.72	14.28	1.53	1.53
净利润	10.55	10.99	1.17	1.17
扣除非经常性损益后的净利润	10.80	11.25	1.20	1.20

(五) 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	未确认的投资损失	外币报表折算差额	未分配利润	股东权益合计
期初数	51,169,740.00	260,298,289.34	130,192,010.65	26,624,644.06	-	-	86,615,320.40	528,275,360.39
本期增加		1,691,737.01	12,656,810.72	6,328,405.36	-220,148.99	-44,436.72	60,060,146.49	74,144,108.51
本期减少							33,124,706.72	33,124,706.72
期末数	51,169,740.00	261,990,026.35	142,848,821.37	32,953,049.42	-220,148.99	-44,436.72	113,550,760.17	569,294,762.18

注:

- 1、股本总额本年未发生变化。
- 2、本年资本公积增加为子公司资本公积增加引起的股权投资准备增加。
- 3、本年盈余公积增加数为本年实现净利润提取的盈余公积。
- 4、本年法定公益金增加数为本年实现净利润提取的法定公益金。
- 5、本年未确认的投资损失系孙公司深圳大佛医贸有限公司本年亏损所形成。
- 6、本年外币报表折算差额为子公司马应龙国际医药发展有限公司外币报表折算所形成。
- 7、本年未分配利润变动为本年产生净利润和计提盈余公积、分配 2004 年股利所形成。

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	25,800,000	50.42						25,800,000	50.42
其中:									

国家持有股份	9,000,000	17.59						9,000,000	17.59
境内法人持有股份	16,800,000	32.83						16,800,000	32.83
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	6,778,880	13.25						6,778,880	13.25
3、内部职工股									
4、优先股或其他	590,860	1.15						590,860	1.15
未上市流通股份合计	33,169,740	64.82						33,169,740	64.82
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	18,000,000	35.18						18,000,000	35.18
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	18,000,000	35.18						18,000,000	35.18
三、股份总数	51,169,740	100						51,169,740	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
A 股	2004-04-23	16.11	18,000,000	2004-05-17	18,000,000	

截止本报告期末至前三年，经中国证监会证监发行字[2004]40 号文《关于核准武汉马应龙药业集团股份有限公司公开发行股票的通知》核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）18,000,000 股。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

截至本报告期末，公司股东武汉东湖创新科技投资有限公司将其持有的公司 380 万股法人股(占公司总股本的 7.43%)转让给公司股东武汉华汉投资管理有限公司。登记过户后华汉公司持有公司 627.888 万股法人股，占公司总股本的 12.27%，武汉东湖创新科技投资有限公司不再持有公司股份。

(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							7,366
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
中国宝安集团股份有限公司	其他	32.83	16,800,000		未流通	16,800,000	质押 16,800,000
武汉国有资产经营公司	国有股东	17.59	9,000,000		未流通	9,000,000	未知
武汉华汉投资管理有限公司	其他	12.27	6,278,880	3,800,000	未流通	6,278,880	未知
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	其他	2.74	1,403,620	1,403,620	已流通		未知
长城证券有限责任公司	其他	1.56	799,948	799,948	已流通		未知
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	其他	1.02	519,998	519,998	已流通		未知
华一发展有限公司	外资股东	0.98	500,000	0	未流通	500,000	未知
交通银行—安顺证券投资基金	其他	0.98	499,916	499,916	已流通		未知
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	其他	0.86	438,371	-1,366,132	已流通		未知
杭州市临安人长久食品有限公司	其他	0.40	204,900	204,900	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			
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	1,403,620			人民币普通股			
长城证券有限责任公司	799,948			人民币普通股			
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	519,998			人民币普通股			
交通银行—安顺证券投资基金	499,916			人民币普通股			
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	438,371			人民币普通股			
杭州市临安人长久食品有限公司	204,900			人民币普通股			
丁嘉祥	145,200			人民币普通股			
杨燕灵	144,850			人民币普通股			
李永辉	140,165			人民币普通股			
毛克习	136,096			人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。						

前十名股东关联关系或一致行动的说明

截至报告期末，前十名股东中中国宝安集团股份有限公司为华一发展有限公司的实际控制人，武汉国有资产经营公司是武汉华汉投资管理有限公司的实际控制人。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

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：中国宝安集团股份有限公司

法人代表：陈政立

注册资本：958,810,000 元

成立日期：1990 年 10 月 8 日

主要经营业务或管理活动：国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办工业，引进三来一补；进出口贸易业务（按深贸管审证第 094 号文规定办理）；房地产开发，仓储、运输、酒店等服务业，文化业（以上各项须政府有关部门或领取许可证后方可经营）。

(2) 自然人实际控制人情况

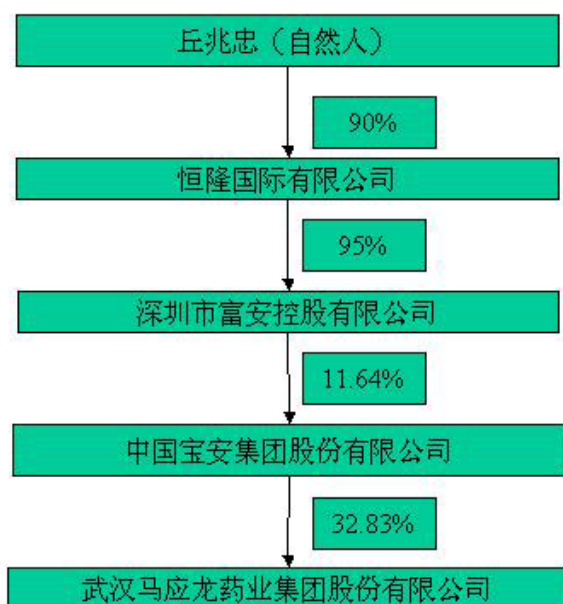
自然人：丘兆忠，男，身份证号：440301197008263478。

丘兆忠持有恒隆国际 90% 股权。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司实际控制人发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



公司控股股东及实际控制人情况关系图

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

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
武汉国有资产经营公司	李勇	1,238,340,000	1994-08-12	授权范围内的国有资产经营管理；国有资产产权交易；信息咨询、代理及中介服务。
武汉华汉投资管理公司	郝健	57,000,000	1998-04-10	对企业和各类市场进行相关投资；对创业企业和科技企业进行风险投资；资产委托管理、财务顾问、信息咨询、中介代理；房地产开发、商品房销售

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)
陈平	董事长	男	44	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		0
贾中新	董事	女	47	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		20
苏光祥	总经理	男	44	2005-12-20	2007-04-28	0	0	0		0
游仕旭	董事、财务总监	男	46	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		14
黄其龙	董事	男	42	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		0
束家有	独立董事	男	55	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		2.4
刘祥青	独立董事	男	45	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		2.4
奚农葆	独立董事	男	65	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		2.4
王方明	监事长	男	48	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		14
彭曙	监事	女	39	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		0
陈永文	监事	男	59	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		5
田正军	常务副总经理	男	38	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		14
王虹	副总经理	女	44	2004-12-18	2007-04-28	0	0	0		13
夏军	副总经理	男	42	2004-12-18	2007-04-28	0	0	0		11.6
李加林	副总经理、董事会秘书	男	44	2004-12-18	2007-04-28	0	0	0		11.6
李座洪	市场总监	男	52	2004-04-29	2007-04-28	0	0	0		11.6
合计	/	/	/	/	/				/	122

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)陈平, 1993 年至今先后任中国宝安集团股份有限公司副总经理、营运总裁、执行董事, 1995 年至今任武汉马应龙药业集团股份有限公司董事长。

(2)贾中新, 2000 年 8 月—2002 年 12 月任深圳大佛药业有限公司总经理兼吉林马应龙制药有限公司董事长, 2002 年 12 月—2005 年 12 月任武汉马应龙药业集团股份有限公司总经理兼武汉马应龙大药房连锁有限公司董事长, 现任中国宝安集团股份有限公司生物医药事业部部长兼唐人药业有限公司董事长。

(3)苏光祥, 2000 年 10 月--2003 年 1 月, 任武汉马应龙药业集团股份有限公司董事、常务副总经理; 2003 年 1 月--2004 年 12 月, 任深圳大佛药业有限公司总经理; 2004 年 12 月--2005 年 12 月, 任中国宝安集团股份有限公司生物医药事业部部长; 2005 年 12 月至今, 任武汉马应龙药业集团股份有限公司总经理。

(4)游仕旭, 1994 年 11 月—2003 年 12 月任中国宝安集团股份有限公司财务部副部长, 2004 年 1 月至今任武汉马应龙药业集团股份有限公司财务总监。

(5)黄其龙, 1996 年至今先后任武汉国有资产经营公司投资部副经理、武汉天喻信息产业有限责任公司财务总监、监事, 现任武汉华汉投资管理有限公司董事、执行总经理。

(6)束家有, 2000 年至今先后任武汉大学药学系教授、主任, 现任武汉大学生命科学院制药工程系主任、教授、硕士生导师。

(7)刘祥青，1997 年至今一直在深圳华信会计师事务所工作，现任深圳华信会计师事务所首席执行官人。

(8)奚农葆，2000 年至今先后任湖北省药品监督管理局助理巡视员、湖北省人民政府第三届咨询委员会委员、湖北省药学会副理事长，现任湖北省人民政府第三届咨询委员会委员，湖北省药学会副理事长。

(9)王方明，1998 年至今先后任武汉马应龙药业集团股份有限公司监事长、纪委书记、党委副书记、代理工会主席，现任武汉马应龙药业集团股份有限公司党委书记、监事长、工会主席。

(10)彭曙，2000 年至今一直在武汉国有资产经营公司工作，现任武汉国有资产经营公司财务总监。

(11)陈永文，2000 年至今先后任武汉马应龙药业集团股份有限公司党委副书记、党群工作部部长，现任武汉马应龙药业集团股份有限公司党群工作部顾问。

(12)田正军，2000 年—2002 年 1 月先后任安徽大安生物制品药业有限公司副总经理、总经理，2002 年 2 月至今先后任武汉马应龙药业集团股份有限公司总经理助理、副总经理、常务副总经理。

(13)王虹，1999 年 8 月至今先后任武汉马应龙药业集团股份有限公司总经理助理、副总经理。

(14)夏军，1998 年至今先后任武汉马应龙药业集团股份有限公司总经理助理、总工程师、副总经理。

(15)李加林，1998 年至今先后任武汉马应龙制药有限公司总经理、武汉马应龙药业集团股份有限公司董事会秘书、总经理助理、副总经理。

(16)李座洪，2000 年至今先后任武汉马应龙医药有限公司总经理、武汉马应龙药业集团股份有限公司销售法务部部长、市场总监。

(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
陈平	中国宝安集团股份有限公司	营运总裁、执行董事	2004-06-28	2007-06-27	是
黄其龙	武汉华汉投资管理有限公司	执行总经理、董事			是
彭曙	武汉国有资产经营公司	财务总监			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
夏军	武汉马应龙大药房连锁有限公司	董事长	2006-02-10	2009-02-09	否
贾中新	武汉马应龙医药有限公司	董事长	2003-02-21	2006-02-20	否
游仕旭	武汉天一医药科技投资有限公司	董事长	2004-02-20	2007-02-19	否
夏军	武汉天一医药开发有限公司	董事长	2003-02-21	2006-02-20	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：董事、监事的报酬由股东大会决定，其他高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据年初制定的公司高级管理人员考核方案及年度经营纲要相关指标的完成情况，董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的业绩和绩效进行考评

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
陈平	是
黄其龙	是
彭曙	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内因工作变动免去贾中新女士总经理职务，聘任苏光祥先生担任公司总经理职务；聘任田正军先生为公司常务副总经理，免去其副总经理职务；其余公司董事、监事和高级管理人员无变动情况。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 785 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，本报告期内公司员工总数较上年增长了 110 人，主要为销售人员和生产人员，管理人员基本未变动。由于公司生产规模的扩大，同时为了储备人才，2005 年公司增加了对生产人员的需求。在销售部门，公司加强了终端维护，导致对销售人员需求大增。

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
管理人员	106
技术人员	112
生产人员	253
销售人员	215
财务人员	48
其他人员	51

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科及以上学历	289
大中专	381
高中	62
其他	53

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》等的有关规定，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。目前公司董事会由 7 名董事组成，其中有 3 名独立董事，已达到全体董事总数的三分之一以上，符合中国证监会的相关要求。

（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
束家有	9	9	0	0	
刘祥青	9	9	0	0	
奚农葆	9	9	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，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（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：公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。

2)人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面均保持独立，除公司董事长外其他高级管理人员均未在控股股东任职。

3)资产方面：公司的资产独立完整、权属清晰

4)机构方面：公司拥有独立健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，与控股股东及其职能部门之间不存在从属关系。

5)财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按相关规定建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开立银行帐户，独立纳税。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

根据公司年初制定的高级管理人员考核方案及年度经营纲要的完成情况，董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，依据考评的结果兑现高级管理人员的年薪。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)公司于 2005 年 6 月 24 日召开 2004 年年度股东大会年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 6 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

股东大会通过的决议及披露情况：

- 1、审议通过了《公司 2004 年度董事会工作报告》
- 2、审议通过了《公司 2004 年度监事会工作报告》
- 3、审议通过了《公司 2004 年度财务决算报告》
- 4、审议通过了《公司 2004 年度利润分配预案》
- 5、审议通过了关于修改《公司章程》的议案

- 6、审议通过了《关于调整公司第五届董事会董事津贴的议案》
- 7、审议通过了《关于调整公司第五届监事会监事津贴的议案》
- 8、审议通过了《关于聘请 2005 年度审计机构及决定其报酬的议案》
- 9、审议通过了关于修改《董事会议事规则》的议案

八、董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、公司报告期内总体经营情况：

报告期内公司的各项工作围绕“巩固、调整、提高”的经营方针来展开，在管理层面上，积极推进“4R”管理模式。在全体股东的支持下，在董事会的领导下，通过经营层团结协作和全体员工共同努力，较好的完成了各项重点工作，实现了公司经营业绩的持续稳定增长。具体表现在：

（1）市场营销方面。重点围绕整合优化商业渠道、强化终端开发及拓展增量市场三条主线来开展，并取得可喜成效。一是通过对下游近 2000 多家经销商的有效整合，使公司的渠道架构更加合理，资源分配更加科学，流程运作更加顺畅，利益共享关系更加紧密。二是从 OTC 和处方药两个层面入手，通过约束和激励手段，促使公司各区域销售网络将资源向终端倾斜，促进了公司主导产品在终端销量的稳定增长。其中，马应龙麝香痔疮栓、龙珠软膏两个产品增幅达 65%、118%。三是积极将销售网络向三、四级市场和空白市场延伸，加大此部分市场的推广促销和宣传力度，有力的促进了公司产品市场占有率的提高，特别是巩固了公司治痔类市场占有率第一品牌的地位。

（2）产品研发方面。产品研发各项工作取得有效进展，报告期内左羟丙哌嗪口服溶液、新规格马应龙麝香痔疮膏、马应龙金玄肛部洗液三个产品获得生产批文；前列通栓、左羟丙哌嗪口服溶液、新规格马应龙麝香痔疮膏三个新产品上市；马应龙麝香痔疮膏二代（纳米化）的研制工作也进入临床前及临床申报阶段。国家一类新药盐酸关附甲素取得新药证书及生产批文。子公司主导产品达芬霖、利肝隆和斯普林进入国家及省级医保，取得较好的销售成果，鲑鱼降钙素喷鼻剂取得生产批文，地喹氯铵喷雾剂正组织技术评审。报告期内还有痔血清胶囊、益气通便颗粒、保妇康泡腾片、纳米银妇用抗菌器、复方聚甲酚磺醛栓及原料药盐酸辛可卡因、环吡酮胺栓等多个新产品项目立项。

（3）财务管理方面。不断完善和优化管理流程，强化控制和督导。本着开源节流、精细管理的原则，强化成本控制力度，在保障产品质量和工作效率的基础上，公司总体成本和费用水平得到了持续下降，应收账款继 2004 年大幅下降后，报告期内继续下降。

（4）人力资源管理方面。进一步完善约束和激励机制，强化人力资源的深度开发。通过推行增量考核和末尾淘汰制，积极引导员工向工作创新及业绩增值方面转变；通过完善各级员工的培训体系并推行继任者定向培养制度，使员工职业生涯规划的目的性和针对性得到极大提高，有效的激励了员工的工作活力和竞争意识。

（5）资产经营方面。积极推进与目标企业在产权、产品方面各种形式的合作。报告期内内完成妇科产品保妇康泡腾片的产品合作项目。积极寻求各种方式资本合作，为公司的发展奠定了良好的基础。

(6) 子公司经营方面。马应龙大药房药积极探索新的扩张之路，加强内部控制及质量管理，以强化市场及品牌影响力的提高为重点，报告期内大药房各项经济指标取得预期效果，利润水平进一步提升。报告期内生产型子公司重点进行生产经营功能及产品系列化的调整工作，生产型企业大佛药业、吉林马应龙各项工作取得积极效果。

(7) 品牌经营方面。在世界品牌实验室评估的 2005 年度“中国最具价值品牌 500 强”排行榜中，马应龙名列第 235 位，品牌价值达到了 27.31 亿元。在世界金融实验室评估的 2005 年度“中国上市公司治理 100 强”排行榜中，马应龙荣登中国最受尊敬上市公司第 18 名。在全球竞争力组织评估的“2005 年度中国上市公司竞争力 100 强”中，马应龙名列第 39 位，居医药类上市公司竞争力排名前列。

2、主营业务分行业或分产品构成情况

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						
药品生产	307,361,826.50	88,937,649.21	71.06	8.29	3.31	增加 1.4 个百分点
药品零售 批发	104,428,709.56	84,173,040.75	19.40	19.80	14.04	增加 4.07 个百分点
合计	411,790,536.06	173,110,689.96	57.96	11.00	8.26	增加 1.06 个百分点
产品						
治痔类	188,992,288.61	40,849,447.82	78.39	5.56	-2.98	增加 1.9 个百分点
其他类	222,798,247.45	132,261,242.14	40.64	16.07	12.28	增加 2 个百分点
合计	411,790,536.06	173,110,689.96	57.96	11.00	8.26	增加 1.06 个百分点

3、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(%)
华北地区	84,110,051.86	33.26
华东地区	58,695,388.59	1.59
华南地区	59,496,515.64	10.26
华中地区	144,063,103.16	11.62
其它地区	65,425,476.81	-2.46
合计	411,790,536.06	11.00

4、占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

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(%)
治痔类	188,992,288.61	40,849,447.82	78.39

5、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	28,154,998.06	占采购总额比重(%)	17.19
前五名销售客户销售金额合计	35,561,155.79	占销售总额比重(%)	8.64

6、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况、及与报告期净利润存在重大差异的原因说明：

本年内筹资活动产生的现金净额出现大幅下降的原因是，因为 2004 年公司新上市融资所致。

7、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
武汉马应龙大药房连锁有限公司	批发和零售贸易	药品零售；医疗器械销售等	54,700,000	83,942,399.69	3,341,023.61
吉林马应龙制药有限公司	制造业	化学药制剂、中成药、生化药品、经营本企业自产产品及相关技术的出口业务等	20,000,000	82,971,283.99	4,468,772.72
深圳大佛药业有限公司	制造业	生产“大佛”系列中成药、化学药和医药用塑料包装制品等	51,000,000	43,295,739.21	77,315.69
武汉天一医药科技投资有限公司	综合	对医药、化工项目投资等	80,000,000	79,486,807.51	-1,036,293.12

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

从外部经营环境上看，竞争环境日趋激烈，品牌经营或特色经营已成为主流的经营方式。医药行业整体保持高速增长，利润增长速度趋缓；行业集中度提高，医药企业优劣分化明显；医药行业监管日趋严格，市场逐步趋于规范化。

随着国家医药体制改革的逐步深入，药品降价、分类管理、招标采购以及进一步加强行业监管，将市场进一步规范。市场的规范，为以品牌经营为主导的本公司发展将提供良好的发展环境的同时，公司也将面临着越来越激烈的竞争。

2、公司未来发展战略

随着公司经营规模的逐步壮大，在现有的平台上，如何保持和扩大在本领域的竞争优势，寻找新的利润增长点，是公司面临的主要课题。为此，公司提出并全面实施品牌经营战略，在未来 5 年内把公司打造成为国际化、专业化、多功能的医药集团公司。在巩固和发展公司治疗类产品第一品牌的基础上，积极向市场商机大的患者需求量多的领域拓展，打造新的规模和利润增长点，具体表现在：

(1) 集中资源，发展核心产业。

公司战略定位为治疗领域，公司将加速推出系列化的治疗类新药，如口服（片剂、颗粒剂、胶囊剂）注射、熏洗及物理器械等，形成品种多样化，产品系列化的特色，把公司打造成为在国内外有较大影响力的治疗专家形象。为此，公司将集中资源，通过开发和引进，确保年内实现 2 个新剂型的治疗类药品上市销售。同时，还将陆续取得第二代马应龙麝香痔疮膏（纳米化）临床批文和启动临床

试验；并引入 2 个有新药证书和生产批文的治痔类药品。随着新的产品项目的陆续进入市场，配合公司强大的渠道整合能力和营销网络辐射力，公司在本领域的优势也将更为明显。

(2) 调动资源，向妇科用药市场进军。

妇科疾病具有高发病率的特点，具有巨大的市场需求，目前整个市场需求总量超过 100 亿元人民币。这一巨大的市场需求，为公司进入妇科领域提供了商机。借助马应龙的生产功能资源、市场销售网络及资金优势，启动新的妇科品牌“清蕊”，力争使该品牌做强做大，成为妇科用药领域的优秀品牌。目前，公司已有两个治疗妇科疾病的栓剂产品上市销售，2006 年，公司引进的妇科新药保妇康泡腾片也将上市。同时，环吡酮胺阴道栓在 06 年也将取得生产批文。今后将通过对外合作，陆续引进新的产品项目，形成妇科产品系列化，完善妇科用药板块。

(3) 整合资源，做大皮肤类及镇咳类市场。

镇咳类及外用皮肤类用药作为公司策略性发展品种，在市场上有着一定的规模和品牌基础；未来在镇咳方面将开发 2—3 个独家产品，进一步扩大左羟丙哌嗪口服溶液的销售规模，补充目前复方甘草口服溶液产品单一的缺陷，使镇咳类产品销售规模在目前基础上增长 2—3 倍。皮肤类用药将利用马应龙的品牌优势，在做好独家产品龙珠软膏和奇应内消膏销售的同时，再开发 1—2 个软膏剂和外贴用的硬膏剂，形成外用皮肤用药的产品群优势。

(4) 稳步推进医药商业零售连锁店的扩张。

公司在医药商业零售领域取得了积极进展，力争一到两年内，在利润及销售收入规模上成为华中地区药品零售领域的知名品牌，采取以点带面的策略，通过加强医保店、标准店、样板店建设，提升马应龙大药房的品牌形象。在国家医疗体制改革进程中积极寻找新的商业机会。

3、2006 年度经营计划

2006 年度经营方针是“深化品牌经营战略，全面统筹要素资源”。以建立品牌经理制为主线推动营销管理体系的转型，建立健全各项配套机制和措施，应对市场环境及医药流通领域的变化；以设立资本营运中心为主线推动投资管理体系的转型，加大资本经营力度，促进融资向投资的有效转化；以全面实施增量激励与增量考核为主线推动经营重心从管理存量资源转向经营增量资源，深化实施整合式经营，进一步挖掘现有存量资源的潜力，实现存量与增量的协调发展；以大力开展“构建和谐马应龙”系列活动为主线推动各项变革举措的实施，保持人心、士气及周边环境的稳定，为马应龙的进一步发展创造和谐环境。

(1) 在战略管理方面，全面深化实施作为整体发展战略的品牌经营战略，充分发挥品牌管理委员会的决策职能，促进经营资源向市场营销倾斜，构建以品牌经理制为中心的品牌营运系统，进一步完善五大战略保障系统。要从战略高度重视创意设计工作，通过对生产组织方式设计、产品包装设计、产品感知质量设计、经营模式设计等创意设计工作的不断革新、优化，发掘品牌价值，提升品牌附加值，丰富品牌内涵。

(2) 在组织架构方面，设立资本营运中心，统筹产权管理、项目投资、收购兼并、资产优化等营运活动，强化市场导向，促进经营重心和核算主体下移。形成以资本营运中心、销售中心、产品中心、生产中心为主体的营运系统，以财务总监、质量总监、市场总监为主体的监控系统，以人力资源部、行政事务部等职能部门为主体的支持系统。

(3) 在人力资源方面，深化实施人力资源经营理念，构建人力资源的战略性储备机制，完善人力资源淘汰分流机制。

(4) 在经营领域方面，强化治痔药品的研发及推广上市，加快主导药品系列化进程，积极开展治痔药品进出口双向代理业务；同时，积极探索有发展前景的经营领域，主动放弃不能形成核心能力和竞争优势的业务领域，寻求稳妥有序的退出机制。

(5) 在经营方式方面，大力开展整合式经营和多样化的营销方式，构建新的营运平台，积极整合社会资源，寻求在市场营销、产品研发、企业并购等方面的突破。

(6) 在管理机制方面，以 4R 绩效管理系统为主线，全面推动各项管理工作，强化增量激励与增量考核，并有重点有步骤地实行标杆管理。

(7) 在管理标准化方面，坚持标准国际化并与国际主流价值观接轨的理念，坚持管理体系不断延伸和延续的原则，以流程化管理为基础落实标准化管理体系，保证其与日常经营管理活动的有机结合。

(8) 在危机管理方面，倡导“与危机共存”的管理理念，将危机管理纳入常态管理范畴之中，加强预警机制建设，加强预案管理，加强演习式培训。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)公司于 2004 年年通过首次发行募集资金 280,265,670.00 元人民币，已累计使用 158,423,100.00 元人民币，其中本年度已使用 18,377,500.00 元人民币，尚未使用 121,842,570.00 元人民币，尚未使用募集资金存放于银行。

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	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
软膏车间 GMP 技术改造	35,400,000	否	34,411,700		18,565,600.00	是	是
固体制剂车间 GMP 技术改造	38,000,000	否	27,661,500		5,160,700.00	是	是
增资深圳大佛药业有限公司	40,000,000	否				否	否
建设武汉马应龙大药房连锁有限公司连锁药店	41,600,000	否	41,600,000		3,996,800.00	是	是
建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心	16,774,000	是				否	否
建设马应龙新药中试基地	38,000,000	否				否	否
扩建公司销售网络	33,490,000	否	24,528,300			是	是
开发“马应龙”系列产品	33,780,000	否	30,221,600		1,118,200.00	是	是
合计	277,044,000.00	/	158,423,100.00		38,206,100.00	/	/

1)、软膏车间 GMP 技术改造

项目拟投入 35,400,000 元人民币，实际投入 34,411,700 元人民币，基本完成。

2)、固体制剂车间 GMP 技术改造

项目拟投入 38,000,000 元人民币，实际投入 27,661,500 元人民币，已通过 GMP 认证，相关配套工程及设备尚未全部完成。

3)、增资深圳大佛药业有限公司

项目拟投入 40,000,000 元人民币，新药盐酸关附甲素已获得新药证书及生产批文，公司将视市场情况实施增资，该项目目前尚未实施。

4)、建设武汉马应龙大药房连锁有限公司连锁药店

项目拟投入 41,600,000 元人民币，实际投入 41,600,000 元人民币，已完成对武汉马应龙大药房连锁有限公司的增资工作，相关工作按计划进行。

5)、建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心

项目拟投入 16,774,000 元人民币，报告期内公司为加快该项目的建设，拟与本公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司共同出资设立武汉马应龙医药物流有限公司来实施该项目。

6)、建设马应龙新药中试基地

项目拟投入 38,000,000 元人民币，目前正在进行前期准备工作。

7)、扩建公司销售网络

项目拟投入 33,490,000 元人民币，实际投入 24,528,300 元人民币，按计划进度进行。

8)、开发“马应龙”系列产品

项目拟投入 33,780,000 元人民币，实际投入 30,221,600 元人民币，按计划进度进行。

3、资金变更项目情况

出资设立“武汉马应龙医药物流有限公司”

公司变更原计划投资项目建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心，变更后新项目拟投入 1,677.4 万元人民币，尚未实施，

公司于 2005 年 11 月 30 日上午 8:30 以通讯表决方式召开了公司第五届董事会第十三次会议，会议审议并通过了关于设立武汉马应龙医药物流有限公司的议案，公司决定以建设马应龙大药房连锁有限公司（以下简称“马应龙大药房”）物流配送中心的募集资金 1677.4 万元出资与本公司控股子公司马应龙大药房（出资 122.6 万元）共同设立“武汉马应龙医药物流有限公司”（以下简称“物流公司”）实施建设马应龙大药房物流配送中心项目，设立物流公司实施马应龙大药房物流配送中心项目，有利于加快马应龙大药房物流配送中心项目的实施进度，符合公司及全体股东的利益。

按照相关规定，公司本次以募集资金出资与马应龙大药房共同设立“武汉马应龙医药物流有限公司”来实施马应龙大药房物流配送中心项目，属于募集资金项目变更，需提交公司股东大会审议通过方可实施。

4、非募集资金项目情况

2005 年度公司在技术改造工程等非募集资金项目共投入 4,794,200 元，在研发项目上共投入 2,023,600 元。

(四) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

无

(五) 董事会对会计师事务所非标意见的说明

无

(六) 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 22 日召开第五届董事会第六次会议董事会会议,会议审议通过了《公司 2004 年度财务决算报告》、《公司 2004 年度利润分配预案》、《2004 年度报告正文及摘要》、《关于核销公司部分应收帐款坏帐的议案》《对控股子公司贷款提供担保额度的议案》、《公司部分募集资金项目实施地点变更的议案》《修改公司《董事会议事规则》的议案》、《公司投资者关系管理工作制度》的议案。决议公告刊登在 2005 年 3 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2)公司于 2005 年 4 月 19 日召开第五届董事会第七次会议董事会会议,通过了《公司 2005 年第一季度报告》,决议公告刊登在 2005 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3)公司于 2005 年 5 月 23 日召开第五届董事会第八次会议董事会会议,审议通过了《2004 年度董事会工作报告》、《关于修改《公司章程》的议案》、《关于调整第五届董事会董事津贴的议案》、《关于聘请 2005 年度审计机构及其报酬的议案》、《公司财务管理制度》、《关于召开公司 2004 年年度股东大会的议案》。决议公告刊登在 2005 年 5 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

4)公司于 2005 年 6 月 24 日召开第五届董事会第九次会议董事会会议,审议通过了《经理工作细则》、《人力资源管理制度》。决议公告刊登在 2005 年 6 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

5)公司于 2005 年 8 月 2 日召开第五届董事会第十次会议董事会会议,通过了《公司 2005 年半年度报告正文及摘要》,决议公告刊登在 2005 年 8 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

6)公司于 2005 年 9 月 14 日召开第五届董事会第十一次会议董事会会议,通过了《关于为深圳大佛药业有限公司贷款提供担保的议案》,同意为控股子公司深圳大佛药业有限公司向深圳发展银行贷款人民币伍佰万元提供担保,决议公告刊登在 2005 年 9 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

7)公司于 2005 年 10 月 19 日召开第五届董事会第十二次会议董事会会议,审议通过了《2005 年第三季度报告》、《总经理办公会议事规则》、《子公司管理办法》。决议公告刊登在 2005 年 10 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

8)公司于 2005 年 11 月 30 日召开第五届董事会第十三次会议董事会会议,审议通过了《关于设立武汉马应龙医药物流有限公司的议案》、《关于投资控股安徽精方药业股份有限公司的议案》。决议公告刊登在 2005 年 12 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

9)公司于 2005 年 12 月 20 日召开第五届董事会第十四次会议董事会会议,审议通过了《2006 年度经营纲要》的议案、《关于聘任、变更公司高级管理人员的议案》、《品牌管理委员会议事规则》的议案、《危机管理制度》的议案、《关于确定对控股子公司 2006 年度贷款提供担保额度的议案》。决议公告刊登在 2005 年 12 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的和《公司章程》的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项的决议。

(1) 实施 2004 度利润分配方案。公司以分红派息股权登记日总股本 51,169,740 为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.40 元（含税），共计分配 20,467,896.00 元，其余未分配利润结转至下一年度。公告详见 2005 年 7 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(2) 年内，董事会积极履行职责，制订了一系列公司制度。分别对《董事会议事规则》、《公司投资者关系管理制度》、《公司章程》等进行了制订或修订。

(七) 利润分配或资本公积金转增预案

经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计，公司 2005 年度实现净利润 60,060,146.49 元。根据公司章程的有关规定，提取法定盈余公积金 6,328,405.36 元，提取法定公益金 6,328,405.36 元。2005 年度可供股东分配的利润 47,403,335.77 元，加上上年末结转未分配利润 66,147,424.40 元，截止 2005 年末累计可供股东分配利润 113,550,760.17 元。经公司第五届董事会第十六次会议决议通过了公司 2005 年度利润分配预案，公司拟以 2005 年末总股本 51,169,740 股为基数，向公司全体股东按第 10 股派发现金股利 5.00 元(含税)，共计分配 25,584,870 元，其余未分配利润结转至下一年度。

2005 年度不进行公积金转增股本。

(八) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

我们认为，截止 2005 年 12 月 31 日，公司未有对公司控股子公司以外的公司进行担保，且公司除目前的担保事项以外无其它任何对外担保事项，且目前的担保事项均为对公司有控制权的子公司——武汉马应龙大药房连锁有限公司、吉林马应龙制药有限公司和深圳大佛药业有限公司进行的银行融资担保，以上三家公司目前经营状况正常，同时公司设有专门部门（资产经营部）对担保事项进行严格管理，并建立了《子公司信息报告与监控管理办法》、《子公司质量监管管理办法》、《子公司经营业绩综合评价办法》等一系列完善的内控和管理制度对子公司的经营活动、资金调拨、投资、融资等重大事项进行监控。

我们认为，公司对外担保情况符合中国证监会证监发[2003]56 号文件的规定。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、第五届监事会第四次会议于 2005 年 3 月 22 日在公司三楼会议室召开，公司三名监事均出席了本次会议，审议通过了《公司 2004 年年度报告正文及摘要》、《关于核销公司部分应收帐款坏帐的议案》、《部分募集资金项目实施地点变更的议案》。

2、2005 年 5 月 23 日上午 8:30 以通讯表决方式召开了第五届监事会第五次会议,公司三名监事经过认真审阅并在规定时间内以传真方式对本次会议议案进行了表决,符合《公司法》及《公司章程》的规定，会议审议通过了《公司 2004 年度监事会工作报告》、《关于调整第五届监事会监事津贴的议案》。

3、2005 年 12 月 2 日上午 10:00 以通讯表决方式召开了公司第五届监事会第六次会议，公司 3 名监事均在规定时间内以传真方式对本次会议议案进行了表决，议审议并通过了关于设立武汉马应龙医药物流有限公司的议案。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会成员列席了报告期内召开的各次股东大会和董事会，会议通知、会议召集、股东和董事出席会议情况、会议表决程序均符合法律规定的程序，各次会议所作的决议均符合法律、法规和《公司章程》的规定，未发现有损害公司和股东利益的情况。监事会认为，报告期内公司董事会成员和经理层能够严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求规范运作，经营决策科学合理，工作认真负责，未发现有在执行公司职务时违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的核查，认为公司 2005 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，深圳鹏城会计师事务所有限公司对公司出具的无保留意见审计报告是真实、客观、公正的。

(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

公司 2004 年度首次公开发行股票实际募集资金 280,265,670 元，截止报告期末，公司募集资金承诺项目中，增资深圳大佛药业有限公司项目将视深圳大佛药业有限公司的一类新药盐酸关附甲素投产后的市场销售情况再行增资，公司暂不对其增资；建设马应龙新药中试基地项目目前正在进行前期准备；建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心项目，公司拟与本公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司共同出资设立武汉马应龙医药物流有限公司来实施该项目。按照相关规定，需提交公司股东大会审议通过方可实施。

公司于 2005 年 11 月 30 日上午 8:30 以通讯表决方式召开了公司第五届监事会第六次会议，会议审议并通过了关于设立武汉马应龙医药物流有限公司的议案，公司决定以建设马应龙大药房连锁有限公司（以下简称“马应龙大药房”）物流配送中心的募集资金 1677.4 万元出资与本公司控股子公司马应龙大药房（出资 122.6 万元）共同设立“武汉马应龙医药物流有限公司”（以下简称“物流公司”）实施建设马应龙大药房物流配送中心项目，设立物流公司实施马应龙大药房物流配送中心项目，有利于加快马应龙大药房物流配送中心项目的实施进度，符合公司及全体股东的利益。

其它募集资金实际投入项目与承诺项目基本一致，未发生募集资金项目变更的情况。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会认为公司报告期内对外投资行为审批程序合法、价格合理、决策有效，没有发现内幕交易和损害部分股东权益及公司资产流失的行为，并有利于公司资源整合，符合公司长远发展。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为报告期内发生的关联交易体现了公开、公平、公正的原则，符合公司和全体股东的利益，没有损害公司中小股东的利益，有利于公司的的长远发展。

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。

2004 年 12 月 16 日，子公司武汉天一医药科技投资有限公司与唐人科技有限公司签署《股权转让协议书》，武汉天一医药科技投资有限公司于本期支付上述股权转让款。

2004 年 12 月 16 日，子公司武汉天一医药科技投资有限公司与深圳市恒基物业管理有限公司签署《股权转让协议书》，武汉天一医药科技投资有限公司于本期支付上述股权转让款。

2004 年 12 月 16 日，子公司武汉天一医药科技投资有限公司与唐人控股有限公司、唐人科技有限公司共同签署《增资协议书》，武汉天一医药科技投资有限公司于本期支付上述股权增资款。

（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

无与日常经营相关的关联交易

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国宝安集团股份 有限公司	控股股东	4,774,952.77	4,774,952.77		
合计	/	4,774,952.77	4,774,952.77		

注 1：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 4,774,952.77 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 4,774,952.77 元人民币。

注 2：关联债权债务形成原因：临时周转性款项。

注 3：与关联债权债务有关的承诺：在审计报告日期间已归还，具体见会计报表附注八“关联方关系及交易”之“关联方交易事项”。

注 4：关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：该项关联交易对公司经营成果及财务状况没有实质性影响。

注 5：报告期末资金被占用情况及清欠方案：在审计报告日期间已归还。

（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

报告期内对控股子公司共提供 4000 万元的担保额度，实际发生担保 3000 万，其中：为控股子公司吉林马应龙制药有限公司提供银行贷款担保 1000 万，为控股子公司深圳大佛药业有限公司提供银行贷款担保 1000 万；为控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司取得银行承兑汇票提供担保 1000 万元。

本报告期内未有对本公司控股子公司以外的公司提供担保。

(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

本年度无其他重大合同事项。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司控股股东中国宝安集团股份有限公司对所持有的本公司股份作出自愿锁定的承诺：自本公司股票上市之日起一年内，不转让所持有的本公司股份，也不要求或接受本公司回购其所持有的本公司股份。

2、持有本公司 5% 以上股份的股东中国宝安集团股份有限公司、武汉国有资产经营公司、武汉华汉投资管理有限公司均已向本公司作出了避免同业竞争的书面承诺：中国宝安集团股份有限公司及其控股的公司、武汉国有资产经营公司及其控股的公司、武汉华汉投资管理有限公司及其控股的公司不在中国境内任何地方、以任何形式从事与本公司主要业务有直接竞争或有可能构成直接竞争的业务或活动。如有该等事项发生，则所获利益全部归本公司所有。今后不再设立或投资任何与本公司主营业务有直接竞争或有可能构成直接竞争的全资、参股企业。如有该等事项发生，则所获利益全部归本公司所有。

报告期内，公司或持股 5% 以上股东严格履行了上述承诺，没有违反承诺的情况发生。

3、董事会承诺，在 2006 年底前完成股权分置改革工作。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 350,000 元人民币，公司现聘任深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 300,000 元人民币。

(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

公司年度财务报告已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司注册会计师梁烽、徐凌审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

深鹏所股审字[2006]019 号

武汉马应龙药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“马应龙公司”）2005 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表以及 2005 年度合并及母公司的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是马应龙公司管理当局的责任，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马应龙公司 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。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师：梁烽、徐凌

中国深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦五楼

2006 年 3 月 28 日

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

编制单位: 武汉马应龙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	
		期末数	期初数	期末数	期初数
资产:					
流动资产:					
货币资金	六、1	409,111,687.52	397,971,346.38	286,707,394.63	279,614,258.44
短期投资					
应收票据	六、2	57,774,452.54	42,662,251.51	56,723,897.14	42,216,987.06
应收股利					
应收利息					
应收账款	六、3 七、1	30,977,301.41	30,051,108.08	4,137,120.00	7,263,911.74
其他应收款	六、4	25,594,040.39	7,580,166.17	12,363,214.23	2,482,793.62
预付账款	六、5	5,345,707.64	6,336,827.35	3,174,731.01	5,362,982.68
应收补贴款					
存货	六、6	50,548,029.12	37,333,930.94	15,451,968.69	9,075,185.18
待摊费用	六、7	361,412.05	89,052.56		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		579,712,630.67	522,024,682.99	378,558,325.70	346,016,118.72
长期投资:					
长期股权投资	六、8 七、2	40,792,168.28	21,572,027.71	156,243,987.55	149,619,116.88
长期债权投资					
长期投资合计		40,792,168.28	21,572,027.71	156,243,987.55	149,619,116.88
其中: 合并价差(贷差以“-”号表示, 合并报表填列)					
其中: 股权投资差额(贷差以“-”号表示, 合并报表填列)	六、8 七、2	3,643,260.30	4,402,780.80	3,945,044.42	4,765,436.18
固定资产:					
固定资产原价	六、9	221,534,386.35	196,447,806.96	148,305,320.93	128,528,690.21
减: 累计折旧	六、9	79,655,007.42	68,913,384.32	52,283,846.45	44,628,593.90

固定资产净值		141,879,378.93	127,534,422.64	96,021,474.48	83,900,096.31
减：固定资产减值准备	六、10	41,866.30	41,866.30		
固定资产净额		141,837,512.63	127,492,556.34	96,021,474.48	83,900,096.31
工程物资	六、11	481,193.37	653,286.34	481,193.37	653,286.34
在建工程	六、12	5,029,446.10	8,444,930.72	5,029,446.10	8,444,930.72
固定资产清理					
固定资产合计		147,348,152.10	136,590,773.40	101,532,113.95	92,998,313.37
无形资产及其他资产：					
无形资产	六、13	4,144,422.25	2,755,040.84	2,542,921.99	148,755.28
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		4,144,422.25	2,755,040.84	2,542,921.99	148,755.28
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		771,997,373.30	682,942,524.94	638,877,349.19	588,782,304.25
负债及股东权益：					
流动负债：					
短期借款	六、14	28,000,000.00	20,000,000.00		
应付票据	六、15	16,614,762.96	8,559,314.48		
应付账款	六、16	28,875,583.18	27,114,653.92	5,147,281.20	8,270,828.39
预收账款	六、17	18,855,878.76	13,076,714.55	14,029,580.32	9,096,098.88
应付工资		1,257,943.24	814,210.36	136,712.36	162,145.10
应付福利费		617,880.85	313,835.54	121,542.66	121,542.66
应付股利	六、18	345,224.72		345,224.72	
应交税金	六、19	10,511,164.80	7,070,987.21	9,150,782.31	9,815,843.06
其他应交款	六、20	1,254,633.34	964,289.63	1,158,123.45	887,593.98
其他应付款	六、21	48,345,318.73	43,157,840.33	38,634,046.46	32,130,511.56
预提费用	六、22	6,332,488.96	8,069,513.61		
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		161,010,879.54	129,141,359.63	68,723,293.48	60,484,563.63
长期负债：					
长期借款	六、23	10,000,000.00			
应付债券					

长期应付款					
专项应付款	六、24	4,440,000.00	1,600,000.00	1,200,000.00	500,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		14,440,000.00	1,600,000.00	1,200,000.00	500,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		175,450,879.54	130,741,359.63	69,923,293.48	60,984,563.63
少数股东权益(合并报表填列)		27,251,731.58	23,925,804.92		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	六、25	51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00
资本公积	六、26	261,990,026.35	260,298,289.34	261,990,026.35	260,298,289.34
盈余公积	六、27	142,848,821.37	130,192,010.65	134,974,485.22	122,987,990.40
其中：法定公益金		32,953,049.42	26,624,644.06	30,776,760.54	24,783,513.13
未分配利润	六、29	113,550,760.17	86,615,320.40	120,819,804.14	93,341,720.88
其中：拟分配现金股利	六、29	25,584,870.00	20,467,896.00	25,584,870.00	20,467,896.00
外币报表折算差额(合并报表填列)		-44,436.72			
未确认投资损失(合并报表填列)	六、28	-220,148.99			
所有者权益（或股东权益）合计		569,294,762.18	528,275,360.39	568,954,055.71	527,797,740.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		771,997,373.30	682,942,524.94	638,877,349.19	588,782,304.25

公司法定代表人: 陈平 主管会计工作负责人: 游仕旭 会计机构负责人: 朱顺萍

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

编制单位: 武汉马应龙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	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	六、30 七、3	411,790,536.06	370,989,893.08	233,856,840.62	213,368,364.75
减: 主营业务成本	六、30 七、3	173,110,689.96	159,901,549.67	71,032,041.31	68,747,741.45
主营业务税金及附加		5,537,602.24	5,059,277.52	4,133,817.05	3,788,736.80
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		233,142,243.86	206,029,065.89	158,690,982.26	140,831,886.50
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	六、31	2,108,483.48	703,963.46	1,262.39	58,323.48
减: 营业费用		112,476,646.86	101,736,325.07	60,728,833.39	49,029,329.75
管理费用		48,973,787.07	41,501,656.36	33,414,355.82	28,423,347.48
财务费用	六、32	-4,285,561.33	-2,069,777.67	-3,916,233.88	-1,645,889.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		78,085,854.74	65,564,825.59	68,465,289.32	65,083,421.87
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	六、33 七、4	-2,929,306.28	-1,098,898.84	2,850,895.90	-1,055,285.89
补贴收入					
营业外收入	六、34	1,594,154.19	151,538.00	23,885.73	14,028.28
减: 营业外支出	六、35	820,222.05	1,528,283.25	745,707.55	532,401.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		75,930,480.60	63,089,181.50	70,594,363.40	63,509,762.53
减: 所得税		14,581,030.50	11,742,755.40	10,661,889.32	10,608,235.72
减: 少数股东损益		1,509,452.60	-1,290,484.95		
减: 未确认投资损失(合并报表填列)		-220,148.99			
五、净利润(亏损以“-”号填列)		60,060,146.49	52,636,911.05	59,932,474.08	52,901,526.81
加: 年初未分配利润		86,615,320.40	67,724,939.32	93,341,720.88	73,524,905.47
其他转入					
六、可供分配的利润		146,675,466.89	120,361,850.37	153,274,194.96	126,426,432.28
减: 提取法定盈余公积		6,328,405.36	5,422,516.39	5,993,247.41	5,290,152.68
提取法定公益金		6,328,405.36	5,422,516.39	5,993,247.41	5,290,152.68
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		134,018,656.17	109,516,817.59	141,287,700.14	115,846,126.92
减: 应付优先股股利					
提取任意盈余公积			16,267,549.19		15,870,458.04
应付普通股股利		20,467,896.00	6,633,948.00	20,467,896.00	6,633,948.00
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)		113,550,760.17	86,615,320.40	120,819,804.14	93,341,720.88
补充资料:					
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5.债务重组损失					
6.其他					

公司法定代表人: 陈平 主管会计工作负责人: 游仕旭 会计机构负责人: 朱顺萍

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位: 武汉马应龙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		474,102,976.53	268,010,583.71
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		40,717,006.35	24,398,043.78
经营活动现金流入小计		514,819,982.88	292,408,627.49
购买商品、接受劳务支付的现金		186,294,770.74	74,195,914.44
支付给职工以及为职工支付的现金		27,585,936.99	13,963,613.42
支付的各项税费		62,522,631.49	46,921,066.76
支付的其他与经营活动有关的现金	六、37	179,981,923.94	104,363,496.98
经营活动现金流出小计		456,385,263.16	239,444,091.60
经营活动现金流量净额		58,434,719.72	52,964,535.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		90,471,900.00	
其中: 出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		346,450.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		5,347,149.51	109,738.51
收到的其他与投资活动有关的现金	六、38	5,554,754.91	3,991,167.63
投资活动现金流入小计		101,720,254.42	4,100,906.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,947,978.73	27,730,470.56
投资所支付的现金		112,971,900.00	2,082,237.76
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		148,919,878.73	29,812,708.32
投资活动产生的现金流量净额		-47,199,624.31	-25,711,802.18
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		43,398.96	
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		38,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金	六、39	3,440,000.00	
筹资活动现金流入小计		41,483,398.96	
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,521,386.72	20,159,597.52
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		41,521,386.72	20,159,597.52
筹资活动产生的现金流量净额		-37,987.76	-20,159,597.52
四、汇率变动对现金的影响		-56,766.51	
五、现金及现金等价物净增加额		11,140,341.14	7,093,136.19
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		60,060,146.49	59,932,474.08
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		1,509,452.60	
减：未确认的投资损失		220,148.99	
加：计提的资产减值准备		-438,089.72	-2,140,692.59
固定资产折旧		13,613,755.65	9,349,802.97
无形资产摊销		444,055.90	114,999.96
长期待摊费用摊销		18,420.99	
待摊费用减少(减：增加)		-272,359.49	
预提费用增加(减：减少)		-1,737,024.65	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-971,841.92	590,119.26
固定资产报废损失			
财务费用		-4,285,561.33	-3,916,233.88
投资损失(减：收益)		2,929,306.28	-2,850,895.90
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-13,519,943.59	-6,376,783.51
经营性应收项目的减少(减：增加)		-27,197,437.08	-12,252,116.00
经营性应付项目的增加(减：减少)		28,501,988.58	10,513,861.50
其他(预计负债的增加)			
经营活动产生的现金流量净额		58,434,719.72	52,964,535.89
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		409,111,687.52	286,707,394.63
减：现金的期初余额		397,971,346.38	279,614,258.44
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		11,140,341.14	7,093,136.19

公司法定代表人: 陈平 主管会计工作负责人: 游仕旭 会计机构负责人: 朱顺萍

会计报表附注

2005 年度

金额单位：人民币元

一、公司简介

武汉马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为武汉第三制药厂，系经武汉市经济体制改革委员会“武体改[1993]189号”文批准，于1994年以定向募集方式设立的股份有限公司。

2004年3月20日，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉马应龙药业集团股份有限公司公开发行股票的通知》证监发行字（2004）40号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股股票1,800万股，并于2004年5月17日在上海证券交易所挂牌交易。本次发行后公司股本增至5,116.974万股，其中国家股900万股，法人股2,357.888万股，个人股59.086万股，人民币普通股1,800万股。

2004年8月13日，武汉华汉投资管理有限公司与武汉东湖创新科技投资有限公司签署《法人股股权转让合同》，武汉华汉投资管理有限公司将其持有公司260万股法人股以每股9.41元的价格转让给武汉东湖创新科技投资有限公司。

2005年3月19日，武汉东湖创新科技投资有限公司将其持有的本公司380万股法人股转让给本公司股东武汉华汉投资管理有限公司，于2005年6月3日办理完毕法人股转让的登记过户手续。

公司经营范围包括：中西药制造；企业经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；经营一、二、三类医疗器械。兼营晶体饮料；塑料瓶、化妆品、中药制药机械制造、加工、销售；汽车货运。

公司主要产品：麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、复方甘草合剂、肝乐宁、斯普林、达芬霖、龙珠软膏等。

公司企业法人营业执照号：4201001101307。

注册地址：武昌区南湖周家湾

法定代表人：陈平

二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，各项资产按取得时的实际成本计价。其后，各项资产如果发生减值，则按有关规定计提相应的减值准备。

5. 外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当年度财务费用。

6. 外币会计报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，本期编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

8. 坏账核算方法

坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备。

对账龄为一年以内的提取比例为 5%，一至两年的为 10%，二至三年的为 20%，三年以上的为 50%。

对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

9. 存货核算方法

存货分为原材料（包括辅助材料）、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、分期收款发出商品、自制半成品等七大类。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。预计的存货跌价损失计入当年度损益。

10.短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

短期投资期末按成本与市价孰低计量，对于市价低于成本的差额，提取短期投资减值准备。

（如某项投资超过整个短期投资的 10%，该项投资需单独计提跌价准备）

11.长期投资核算方法

长期股权投资

a.长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

A.长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

B.以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

C.以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

D.短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

E.公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

F.公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

b.股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按 10 年的期限平均摊销，贷方差额计入“资本公积”。

c.收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或

发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的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投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

12. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、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，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 3%-4%）确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率%
房屋建筑物	30-35	4%	2.74-3.2
机器设备	10	4%	9.6
运输工具	6	3%	16.17
其他设备	5	3%	19.4
固定资产装修	5-8		20-12.5

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产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账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13.在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，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。

14.无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	10 年
专有技术	10 年

无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15.其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。各项目摊销方法：

- a.开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；
- b.其他长期待摊费用：自受益日起分受益期内平均摊销。

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认条件

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

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

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

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

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

17. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18. 应付债券的核算方法

1) 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

2) 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销, 并按借款费用的处理原则处理。

19.收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益能够流入企业; 相关的收入可以收到, 并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时, 确认收入实现。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计(即劳务总收入及总成本能够可靠地计量, 劳务的完成程度能够可靠地确定, 相关的价款能够流入)时, 于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时, 于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入, 并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量, 相关的经济利益可以收到时, 按资金使用时间和约定的利率确认利息收入, 按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

20.所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

21.合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上, 或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据, 合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并, 并计算少数股东权益。

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

根据财政部财会函字[1999]10号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》, 投资企业确认的亏损分担额, 一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额, 在编制合并会计报表时, 可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目; 同时, 在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

三、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

会计政策的变更

公司报告期内未发生主要会计政策变更事项。

会计估计变更

公司报告期内未发生主要会计估计变更事项。

合并会计报表范围变化的影响

项 目	深圳市大佛医药贸易有限公司	马应龙国际医药发展有限公司
资 产	8,739,311.10	2,419,498.54
负 债	9,005,005.82	175,745.89
所有者权益	-265,694.72	2,243,752.65
收 入	4,190,278.52	670,616.75
费 用	4,934,888.50	508,064.10
利 润	-744,609.98	162,552.65

四、税项

1. 公司适用的主要税种及税率：

1) 增值税一般纳税人销项税率为 17%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳；商业型小规模纳税人征收率为 4%。

2) 城市维护建设税：母公司及子公司吉林马应龙制药有限公司、吉林大佛天然药物开发有限公司、武汉天一医药开发有限公司、武汉马应龙医药有限公司、武汉马应龙大药房连锁有限公司、武汉天一医药科技投资有限公司按应纳流转税额的 7% 计缴；子公司深圳大佛药业有限公司、深圳市大佛医药贸易有限公司按应纳流转税额的 1% 计缴。

3) 教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计缴。

4) 堤防维护费：按应纳流转税额的 2% 计缴。

5) 平抑物价基金：按营业收入的 1% 计缴。

6) 教育发展费：按营业收入的 1% 计缴。

7) 企业所得税：

母公司及子公司深圳大佛药业有限公司、武汉天一医药科技投资有限公司所得税税率为 15%；

武汉天一医药开发有限公司所得税税率为 24%；

其他子公司所得税税率为 33%。

2. 公司享受的减免税政策及批文：

1) 1996 年母公司经武汉市人民政府东湖新技术开发区管理委员会“武新管企字[1996]3 号”文批准为高新技术企业，从批准之日起企业所得税税率为 15%。

2) 子公司武汉天一医药开发有限公司按照《外商投资企业和外国企业所得税法》及其《实施细则》的相关规定，根据武汉市国家税务局涉外分局（0010）号文，并经武汉市国家税务局洪山分局批准享受“两免三减”政策，本年度按 24% 的税率减半征收企业所得税。

3) 子公司武汉天一医药科技投资有限公司于 2004 年 12 月 1 日，经武汉东湖新技术开发区管理委员会批准为高新技术企业，从批准之日起企业所得税税率为 15%。

五、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

1. 所控制的境内外所有子公司和合营企业情况及合并范围:

公司名称	注册地	注册	拥有股权		投资额	主营业务	是否
		资本	直接	间接	(万元)		合并
		(万元)					
武汉天一医药开发有限公司	武汉市洪山区狮子山周家湾	135	54.07%	-	73	药品的生产、销售。	是
武汉马应龙医药有限公司	武汉市汉阳区汉阳大道 86 号	600	16.67%	40.11%	340.663	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品批发；氧化剂和有机过氧化物、腐蚀物品、滋补保健品、医疗器械、其他食品、日用百货零售兼批发；中药材收购；汽车货运；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	是
武汉马应龙大药房连锁有限公司	青山区和平大道 932 号	5,470	93.42%	4.57%	5,360	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素生化药品零售；医疗器械一、二、三类（准许经营一次性使用无菌医疗器械）销售；保健食品销售；日用化学品、纺织品、百货零售兼批发。	是
吉林马应龙制药有限公司	吉林省洮南市广昌东路 39 号	2,000	30%	45%	1,500	化学药制剂、中成药、生化药品。经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。	是
深圳大佛药业有限公司	深圳市南山区西丽镇红花岭工业区	5,100	36.61%	-	1,867	生产经营“大佛”系列中成药、化学药（喷雾剂、溶液剂）和医用塑料包装制品。产品 20%外销。从事新药的研究、开发。	是
武汉天一医药科技投资有限公司	武昌区南湖周家湾	8,000	98.75%	1.25%	8,000	药品、保健食品、护肤用品、诊断试剂、医疗器械、精细化工、生物制药等技术及产品的开发、研制、技术服务及相关技术的引进、转让；对医药、化工项目投资。	是
吉林大佛天然药物开发有限公司	吉林省洮南市广昌东路 39 号	500	-	100%	500	药材种植、购销。	是
马应龙国际医药发展有限公司	中国香港	200 万港币	97.96%	-	195.92 万港币	药品销售与代理	是
深圳市大佛医药贸易有限公司	深圳市罗湖区梨园路 28 号西五楼	150	-	90%	135	中药材（收购）、中成药、生化药品、化学原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂（有效期至 2010 年 1 月 16 日）、国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）	是
唐人药业有限公司	深圳市罗湖区笋岗东路 1002 号宝安广场 A 座 2806 室	4,500	-	50%	2,250	投资药品行业和医疗器械行业（不含医药和医疗器械的生产和销售）	否

注 1：公司直接持有武汉天一医药开发有限公司（原名：武汉马应龙制药有限公司）54.07% 权益；

注 2：公司直接持有武汉马应龙医药有限公司 16.67% 权益，通过武汉马应龙大药房连锁有限公司间接持有武汉马应龙医药有限公司 40.11% 权益；

注 3：公司直接持有武汉马应龙大药房连锁有限公司 93.42% 权益，通过武汉天一医药科技投资有限公司和武汉天一医药开发有限公司间接持有武汉马应龙大药房连锁有限公司 4.57% 权益；

注 4：公司直接持有吉林马应龙制药有限公司 30% 权益，通过深圳大佛药业有限公司间接持有吉林马应龙制药有限公司 45% 权益；

注 5：公司直接持有武汉天一医药科技投资有限公司 98.75% 权益，通过武汉马应龙医药有限公司间接持有武汉天一医药科技投资有限公司 1.25% 权益；

注 6：公司通过深圳大佛药业有限公司和吉林马应龙制药有限公司间接持有吉林大佛天然药物开发有限公司 100% 权益；

注 7：公司通过深圳大佛药业有限公司和吉林马应龙制药有限公司间接持有深圳大佛医药贸易有限公司 90% 权益；

注 8：公司通过武汉天一医药科技投资有限公司间接持有唐人药业有限公司 50% 权益。

2. 合并报表范围的变化：

子公司名称	变动原因	变动基准日
马应龙国际医药发展有限公司	新设成立	2005 年 1 月
深圳市大佛医药贸易有限公司	收购该公司股权	2005 年 8 月

六、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	币种	2005-12-31		2004-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	-	851,789.95	-	676,607.45
	HKD	14,325.51	14,907.13	48,132.88	51,227.82
小 计			866,697.08		727,835.27
银行存款	RMB	-	394,581,746.66	-	396,585,943.09
	HKD	1,997,777.49	2,078,887.25	611,914.31	651,260.40
小 计			396,660,633.91		397,237,203.49
其他货币资金	RMB	-	11,584,356.53	-	6,307.62
小 计			11,584,356.53		6,307.62
合 计			409,111,687.52		397,971,346.38

注 1：至 2005 年 12 月 31 日，公司共持有定期存款 163,507,000.00 元。其中：母公司持有定期存款 145,207,000.00 元；子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司持有 10,000,000.00 元；子公司深圳市大佛药业有限公司持有定期存款 8,300,000.00 元。

注 2：子公司深圳市大佛药业有限公司将持有的 830 万元定期存款向银行质押借款。

注 3：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。其中：孙公司深圳市大佛医药贸易有限公司持有的保证金为 5,000,000.00 元；子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司持有的保证金为 6,584,356.53 元。

2.应收票据

项目	2005-12-31	2004-12-31
商业承兑汇票	4,772,000.00	-
银行承兑汇票	53,002,452.54	42,662,251.51
合 计	57,774,452.54	42,662,251.51

注 1：应收票据期末数比期初数上升 35.42%，主要系母公司改变营销模式，逐步减少赊销，基本实现以现款和票据结算方式销售产品所致。

注 2：至 2005 年 12 月 31 日，母公司已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票为 16,316,048.33 元；子公司深圳市大佛药业有限公司已贴现尚未到期的银行承兑汇票为 5,000,000.00 元。

3.应收账款

账 龄	2005 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	25,338,258.96	74.49%	1,266,912.93	24,071,346.03
1-2 年	4,305,217.12	12.66%	430,521.71	3,874,695.41
2-3 年	2,820,687.69	8.29%	564,137.54	2,256,550.15
3 年以上	1,549,419.64	4.56%	774,709.82	774,709.82
合 计	34,013,583.41	100%	3,036,282.00	30,977,301.41

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	25,363,700.29	77.66%	1,268,185.01	24,095,515.28
1-2 年	4,429,017.40	13.57%	442,901.74	3,986,115.66
2-3 年	1,787,746.37	5.47%	357,549.27	1,430,197.10
3 年以上	1,078,560.09	3.30%	539,280.05	539,280.04
合 计	32,659,024.15	100.00%	2,607,916.07	30,051,108.08

注 1：应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

注 2：应收账款欠款金额前 5 名的合计欠款金额为 8,222,863.95 元，占该项目总额的 24.18%。

4.其他应收款

2005-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	23,229,788.79	82.76%	1,161,489.44	22,068,299.35
1-2 年	1,120,298.77	3.99%	112,029.89	1,008,268.88
2-3 年	2,192,745.34	7.81%	438,549.07	1,754,196.27
3 年以上	1,526,551.77	5.44%	763,275.88	763,275.89
合 计	28,069,384.67	100%	2,475,344.28	25,594,040.39
2004-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	4,709,497.04	53.33%	235,474.85	4,474,022.19
1-2 年	1,112,956.82	12.60%	111,295.68	1,001,661.14
2-3 年	2,001,480.59	22.67%	400,296.12	1,601,184.47
3 年以上	1,006,596.75	11.40%	503,298.38	503,298.37
合 计	8,830,531.20	100%	1,250,365.03	7,580,166.17

于 2005 年 12 月 31 日前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
武汉市财政局东湖新技术开发区分局	7,276,759.00	1 年内	土地出让金
中国宝安集团股份有限公司	4,774,952.77	1-2 年	往来款
武汉祁万顺酒楼有限公司	1,706,408.00	3 年以上	拆迁补偿过渡费
武汉马应龙医药物流有限公司	1,316,000.00	1 年内	预付验资款
母公司销售部备用金	1,014,800.00	1 年内	员工备用金

注 1：其他应收款期末数比期初数上升 217.87%，主要系本期公司支付购买土地款、投资成立公司等原因所致。

注 2：其他应收款期末余额持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况见附注八(三)。

5.预付账款

账龄	2005-12-31		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	4,797,527.46	89.75%	6,050,135.57	95.48%
1-2 年	456,603.83	8.54%	205,558.80	3.24%
2-3 年	91,576.35	1.71%	26,661.00	0.42%
3 年以上	-	-	54,471.98	0.86%
合计	5,345,707.64	100%	6,336,827.35	100%

注 1：预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

注 2：预付账款期末额前 5 名的合计欠款金额为 3,453,062.88 元，占该项目总额的 64.60%。

6. 存货及存货跌价准备

项目	2005-12-31			2004-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	5,120,244.92	-	5,120,244.92	3,800,272.28	-	3,800,272.28
在产品	3,162,486.72	-	3,162,486.72	4,358,704.24	-	4,358,704.24
库存商品	38,731,550.86	1,023,945.89	37,707,604.97	27,572,432.70	718,100.48	26,854,332.22
包装物	2,162,659.87	-	2,162,659.87	2,001,730.24	-	2,001,730.24
低值易耗品	693,505.32	-	693,505.32	318,891.96	-	318,891.96
分期收款发出商品	468,807.62	-	468,807.62	-	-	-
自制半成品	1,232,719.70	-	1,232,719.70	-	-	-
合计	51,571,975.01	1,023,945.89	50,548,029.12	38,052,031.42	718,100.48	37,333,930.94

存货跌价准备:

项目	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-12-31
库存商品	718,100.48	429,973.21	124,127.80	1,023,945.89

注: 库存商品可变现净值按预计售价减去预计销售费用及税金确定。

7. 待摊费用

类别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-12-31
保险费	87,552.56	122,997.20	128,311.20	82,238.56
租金	1,500.00	1,554,589.30	1,357,496.30	198,593.00
其他	-	66,747.22	-13,333.27	80,080.49
修理费	-	500.00	-	500.00
合计	89,052.56	1,744,833.72	1,472,474.23	361,412.05

8. 长期投资

(1) 长期投资列示如下:

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	22,031,640.11	22,748,805.68	3,528,665.11	41,251,780.68
减: 减值准备	459,612.40	-	-	459,612.40
长期股权投资净额	21,572,027.71	22,748,805.68	3,528,665.11	40,792,168.28
长期债权投资	-	-	-	-
减: 减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	-	-	-	-
合计	21,572,027.71	22,748,805.68	3,528,665.11	40,792,168.28

(2)长期股权投资

a.股票投资

被投资单位	股份性质	股数	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期损益调整	现金红利	本期增(减)	2005-12-31
一、权益法核算单位									
二、成本法核算单位									
武汉水果湖商场股份有限公司	法人股	10,000		10,300	10,300	-	-	-	10,300

b.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-12-31
一.权益法核算单位								
武汉东泰医药保健品有限公司	10年	35%	700,000.00	459,612.40	-	-240,387.60	-	459,612.40
中国宝安集团创新科技园有限公司	30年	28.17%	19,173,501.54	17,158,946.91	-2,516,491.70	-4,531,046.33	-	14,642,455.21
唐人药业有限公司	50年	50%	22,552,594.67	-	-56,441.90	-56,441.90	22,552,594.67	22,496,152.77
小计			42,426,096.21	17,618,559.31	-2,572,933.60	-4,827,875.83	22,552,594.67	37,598,220.38
二.成本法核算单位								
合计			42,426,096.21	17,618,559.31	-2,572,933.60	-4,827,875.83	22,552,594.67	37,598,220.38

注：被投资单位与公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

c.股权投资差额

被投资单位	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2005-12-31
中国宝安集团创新科技园有限公司	10年	826,498.46	661,198.76	-	82,649.85	247,949.55	578,548.91
深圳大佛药业有限公司	10年	6,627,165.64	3,313,582.84	-	662,716.56	3,976,299.36	2,650,866.28
吉林马应龙制药有限公司	10年	-25,611.52	-23,050.37	-	-2,561.15	-5,122.30	-20,489.22
武汉马应龙医药有限公司	10年	-298,614.00	-171,703.05	-	-29,861.40	-156,772.35	-141,841.65
武汉马应龙大药房连锁有限公司	10年	655,529.07	622,752.62	-	65,552.90	98,329.35	557,199.72
深圳市大佛医药贸易有限公司	一次摊销	18,976.26	-	18,976.26	-	-	18,976.26
合计		7,803,943.91	4,402,780.80	18,976.26	778,496.76	4,160,683.61	3,643,260.30

注 1：对中国宝安集团创新科技园有限公司股权投资差额系子公司武汉天一医药科技投资有限公司 2002 年 12 月参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 2：对深圳大佛药业有限公司股权投资差额系母公司 2000 年度参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 3：对吉林马应龙制药有限公司股权投资差额系该公司 2001 年 6 月增资时母公司及子公司深圳大佛药业有限公司投资成本与应享有权益份额的差额；

注 4：对武汉马应龙医药有限公司股权投资差额系子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司 2000 年参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 5：对武汉马应龙大药房连锁有限公司股权投资差额系母公司 2004 年 6 月对该公司增资时，母公司形成投资成本与应享有权益份额的差额；

注 6：对深圳市大佛医药贸易有限公司股权投资差额系深圳大佛药业有限公司、吉林马应龙制药有限公司于 2005 年 7 月收购公司股权时，形成投资成本与应享有权益份额的差额。因深圳市大佛医药贸易有限公司 2005 年度亏损，致使上述两家公司对该公司的长期股权投资账面价值减至零，故本期末对股权投资差额进行摊销。

d.长期股权投资减值准备

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40	-	-	459,612.40

注：武汉东泰医药保健品有限公司已暂停经营，预计可收回现值低于长期股权投资账面价值，故对武汉东泰医药保健品有限公司长期股权投资全额计提减值准备。

9.固定资产及累计折旧

类 别	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	86,439,513.62	20,187,856.75	3,477,891.16	103,149,479.21
运输工具	7,477,647.70	2,506,204.90	217,250.00	9,766,602.60
机器设备	82,065,872.00	5,988,143.82	875,386.17	87,178,629.65
其他设备	15,778,120.63	1,400,820.24	877,649.00	16,301,291.87
固定资产装修	4,686,653.01	1,279,060.71	827,330.70	5,138,383.02
合 计	196,447,806.96	31,362,086.42	6,275,507.03	221,534,386.35
累计折旧：				
房屋建筑物	18,388,501.75	2,495,824.52	1,313,537.21	19,570,789.06
运输工具	4,123,931.59	1,176,025.36	71,484.96	5,228,471.99
机器设备	35,533,070.90	7,608,982.12	820,860.43	42,321,192.59
其他设备	9,273,543.49	1,820,259.03	666,249.95	10,427,552.57
固定资产装修	1,594,336.59	512,664.62	-	2,107,001.21
合 计	68,913,384.32	13,613,755.65	2,872,132.55	79,655,007.42
净 值	127,534,422.64			141,879,378.93

注.1：本期从在建工程转入固定资产人民币 17,105,736.48 元。

注 2：子公司吉林马应龙制药有限公司以自有房产进行抵押借款，该房屋原值为 26,405,067.56 元，净值为 19,020,274.32 元。

10. 固定资产减值准备

类别	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-12-31
机器设备	41,866.30	-	-	41,866.30

注：子公司吉林马应龙制药有限公司对部分技术已经淘汰的机器设备计提减值准备，该部分设备原值 840,176.24 元，净值 41,866.30 元。

11. 工程物资

类别	2005-12-31			2004-12-31		
	原值	减值准备	净额	原值	减值准备	净额
专用材料	41,532.37		41,532.37	33,329.34		33,329.34
预付大型设备款	439,661.00		439,661.00	619,957.00		619,957.00
合计	481,193.37		481,193.37	653,286.34		653,286.34

12. 在建工程

工程项目名称	预算数	实际支付				2005.12.31 (其中:利息资本化金额)	资金来源	项目进度
		2004.12.31 (其中:利息资本化金额)	本期增加 (其中:利息资本化金额)	本期转入 固定资产 (其中:利息资本化金额)	其他减少 (其中:利息资本化金额)			
零星改造项目	-	1,552,286.64	3,560,986.91	2,854,201.56		2,259,071.99	募集	
固体制剂二期改造	6,500,000.00	-	2,770,374.11	-		2,770,374.11	募集	42%
固体制剂(栓剂二期)改造	1,240,000.00	-	1,241,914.69	1,241,914.69			自筹	
销售中心综合楼	11,000,000.00	6,660,927.08	4,927,256.15	11,588,183.23			募集	
配电房扩容	1,300,000.00	231,717.00	1,189,720.00	1,421,437.00			募集	
合计		8,444,930.72	13,690,251.86	17,105,736.48		5,029,446.10		

注 1：报告期内在建工程无利息资本化事项。

注 2：在建工程期末余额不存在减值情况。

13. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	2004-12-31	本期增加 (转出)	本期摊销	2005-12-31	剩余摊销年限
奇应内消膏专有技术	购入	850,000.00	148,755.28	-	84,999.96	63,755.32	9 个月
土地使用权(办公楼)	购入	1,651,250.00	1,431,083.22	-1,398,975.55	32,107.67	-	
土地使用权(车库)	购入	353,475.00	306,344.98	-299,471.82	6,873.16	-	
土地使用权(大药房)	购入	924,651.62	849,169.86	-	226,445.28	622,724.58	2 年 10 个月

计算机软件	购入	292,550.00	19,687.50	-	11,250.00	8,437.50	9 个月
药品经营权	购入	490,000.00	-	416,506.00	48,996.00	367,510.00	7 年 6 个月
前列通栓专有技术	购入	2,500,000.00	-	2,500,000.00	20,833.33	2,479,166.67	9 年 11 个月
土地使用权(吉马)	购入	429,683.40	-	429,683.40	26,855.22	402,828.18	7 年 6 个月
英克存货管理系统	购入	320,000.00	-	320,000.00	150,000.00	170,000.00	1 年 7 个月
软件	购入	40,000.00	-	40,000.00	10,000.00	30,000.00	2 年 3 个月
合计		7,851,610.02	2,755,040.84	2,007,742.03	618,360.62	4,144,422.25	

注 1：无形资产期末余额无减值迹象。

注 2：本期减少的无形资产系子公司武汉马应龙医药有限公司的自有房屋拆迁所致。

注 3：本期新增的药品经营权系本期购买深圳市大佛医药贸易有限公司股权，导致合并范围变动影响所致。

注 4：本期增加的前列通栓专有技术，系母公司向武汉市银竹医药科技开发有限公司购入的国家四类新药“前列通栓”项目的新药技术及新药证书。

注 5：子公司吉林马应龙制药有限公司以土地使用权和自有房产，向银行进行抵押借款。

14.短期借款

借款类别	2005-12-31		2004-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款				
其中：质押	8,000,000.00	8,000,000.00		
担保	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
信用				
合计	28,000,000.00	28,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

注 1：母公司为子公司吉林马应龙制药有限公司借款 1000 万元提供担保。

注 2：母公司为子公司深圳大佛药业有限公司借款 1000 万元提供担保。

注 3：子公司深圳市大佛药业有限公司以自有的定期存款 830 万元进行质押借款。

15.应付票据

应付票据 2005 年 12 月 31 日余额为 16,614,762.96 元。

注 1：应付票据期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

注 2：母公司为子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司提供担保出具银行承兑汇票，担保金额 1000 万元。截止 2005 年 12 月 31 日，武汉马应龙大药房连锁有限公司应付票据余额为 11,614,762.96 万元。

16.应付账款

应付账款 2005 年 12 月 31 日余额为 28,875,583.18 元。

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17.预收账款

预收账款 2005 年 12 月 31 日余额为 18,855,878.76 元。

预收账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18.应付股利

投资者	2005-12-31	2004-12-31	期末欠付原因
香港华一发展有限公司	200,000.00		尚未领取
个人股东	121,305.60		尚未领取
流通股股东	23,919.12		尚未领取
合 计	345,224.72		

19.应交税金

税 种	2005-12-31	2004-12-31
营业税	327,248.58	40,353.01
增值税	4,125,790.07	1,699,170.19
企业所得税	4,308,620.45	4,582,034.83
土地使用税	2,145.20	-
房产税	247,997.75	429,692.65
个人所得税	689,360.27	-78,690.13
城市维护建设税	799,979.69	396,888.60
其他	10,022.79	1,538.06
合 计	10,511,164.80	7,070,987.21

20.其他应交款

项 目	2005-12-31	2004-12-31
教育费附加	673,431.75	536,640.89
堤防维护费	309,242.98	131,016.56
平抑物价基金	190,045.50	246,550.14
教育发展费	81,913.11	50,082.04
合 计	1,254,633.34	964,289.63

21.其他应付款

其他应付款 2005 年 12 月 31 日余额为 48,345,318.73 元。

其他应付款期末余额中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项见附注八(三)。

22.预提费用

项 目	2005-12-31	2004-12-31
预提业务费	6,332,488.96	8,026,513.66
预提房租	-	42,999.95
合 计	6,332,488.96	8,069,513.61

注：预提业务费系子公司吉林马应龙制药有限公司根据销售政策计提尚未结算的业务费。

23.长期借款

贷款单位	2005-12-31				2004-12-31	
	金 额	期 限	年 利率	借 款 条 件	金 额	借 款 条 件
中国农业银行洮南市支行	6,670,000.00	2005.12.15-2008.10.10	5.76%	抵押	-	
中国农业银行洮南市支行	3,330,000.00	2005.12.16-2008.12.15	5.76%	抵押	-	
合 计	10,000,000.00				-	

注：长期借款系子公司吉林马应龙制药有限公司以自有房产及土地使用权进行抵押借款。

24.专项应付款

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
科技三项经费	1,600,000.00		300,000.00	1,300,000.00
中小企业技术创新龙珠的开发应用		100,000.00		100,000.00
前列通栓财政贴息		600,000.00		600,000.00
盐酸关附甲素注射液技术改造资金		2,360,000.00		2,360,000.00
中小企业发展基金		80,000.00		80,000.00
合 计	1,600,000.00	3,140,000.00	300,000.00	4,440,000.00

注 1：科技三项经费含有：（1）子公司深圳大佛药业有限公司接受深圳市科技局提供的科技三项经费拨款 20 万元；（2）子公司吉林马应龙制药有限公司接受白城市财政局提供的科技三项经费拨款 70 万元，本期转入资本公积 30 万元；（3）子公司武汉马应龙制药有限公司接受武汉市财政局提供的中小型企业创新基金拨款 20 万元；（4）母公司接受武汉市财政局提供的科技三项经费拨款 50 万元。

注 2：母公司接受武汉市财政局拨付中小企业技术创新基金无偿资助款 10 万元。

注 3：母公司接受湖北省财政厅拨付的财政贴息 60 万元。

注 4：子公司吉林马应龙制药有限公司接受洮南市发展计划局拨款 236 万元，用于盐酸关附甲素注射液技术改造项目。

注 5：子公司吉林马应龙制药有限公司接受洮南市国有资产管理局拨付的中小企业发展基金 8 万元，用于盐酸关附甲素注射液项目。

25.股本

	2004-12-31	本期增（减）变动					2005-12-31
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、期末未上市流通股 份(股)							
1.发起人股份							
其中:							
国家持有股份	9,000,000.00						9,000,000.00
境内法人持有股份	16,800,000.00						16,800,000.00
境外法人持有股份	-						-
其他	-						-
2.非发起人股份							
其中:							
国家持有股份	-						-
国有法人持有股份	-						-
境内法人持有股份	6,778,880.00						6,778,880.00
境外法人持有股份	-						-
内部职工股	-						-
转配股	-						-
基金配售股份	-						-
战略投资人配售股份	-						-
一般法人配售股份	-						-
未上市个人股份	-						-
其他	-						-
3.优先股或其他	590,860.00						590,860.00
其中:转股配	-						-
未上市流通股份合计	33,169,740.00						33,169,740.00
二、已上市流通股份 (股)							
1.人民币普通股	18,000,000.00						18,000,000.00
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	18,000,000.00						18,000,000.00
三、股份总数（股）	51,169,740.00						51,169,740.00

注：公司是经武汉市经济体制改革委员会武体改（1993）189 号文批准，由武汉第三制药厂、湖北省中药材公司、武汉第四制药厂共同发起，在武汉第三制药厂全资改造的基础上组建成立的定向募集股份公司。截止 2003 年 12 月 31 日，公司总股本 3,316.974 万股，其中国家股 900 万股，法人股 2,357.888 万股，个人股 59.086 万股。

2004 年 3 月 20 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉马应龙药业集团股份有限公司公开发行股票的通知》证监发行字（2004）40 号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,800 万股，发行后公司股本增至 5,116.974 万股，其中：国家股 900 万股，社会法人股 2,357.888 万股，个人股 59.086 万股，社会公众股 1,800 万股，业经武汉众环会计师事务所有限责任公司以武众会（2004）479 号《验资报告》验证。

2004 年 8 月 13 日，武汉华汉投资管理有限公司与武汉东湖创新科技投资有限公司签署《法人股股权转让合同》，武汉华汉投资管理有限公司将其持有公司 260 万股法人股以每股 9.41 元的价格转让给武汉东湖创新科技投资有限公司。

2005 年 3 月 19 日，武汉东湖创新科技投资有限公司将其持有的本公司 380 万股法人股（占本公司总股本的 7.43%）转让给本公司股东武汉华汉投资管理有限公司，于 2005 年 6 月 3 日办理完毕法人股转让的登记过户手续，登记过户后的武汉华汉投资管理有限公司占本公司总股本的 12.27%。

26. 资本公积

项 目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-12-31
股本溢价	259,168,670.00			259,168,670.00
股权投资准备	811,619.34	1,691,737.0		2,503,356.35
其他资本公积	318,000.00			318,000.00
合 计	260,298,289.34	1,691,737.0		261,990,026.35

注 1：股本溢价系 2004 年公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字（2004）40 号”文件核准同意，以每股发行价格人民币 16.11 元向社会公开发行人民币普通股股票 1,800 万股，扣除承销费及发行费后所致。

注 2：股权投资准备本期增加数系：

（1）子公司吉林马应龙制药有限公司本期增加资本公积 301 万元：于 2004 年 12 月 6 日收到洮南市财政局下拨的“社保补贴”资金 271 万元；2004 年 1 月 5 日收到洮南市财政局下拨的“防治非典药品扩产改造项目”补助资金 30 万元，于本期转增资本公积。母公司按持股比例确认股权投资准备。

（2）子公司深圳大佛药业有限公司收到科技部创新基金管理中心拨付的“抗心律失常药盐酸关附甲素及其注射液”创新基金项目的开发资金，该项目已通过验收并转增资本公积。母公司按持股比例确认股权投资准备。

(3) 子公司武汉天一医药科技投资有限公司购买唐人药业有限公司的 50% 股权，所支付的投资成本小于应享有权益份额共 52,594.67 元，根据《企业会计制度》的相关规定，将该部分差额转入资本公积-股权投资准备核算，母公司按持股比例确认股权投资准备。

27. 盈余公积

项 目	2005-12-31	2004-12-31
法定盈余公积	32,953,049.42	26,624,644.06
法定公益金	32,953,049.42	26,624,644.06
任意盈余公积	76,942,722.53	76,942,722.53
合 计	142,848,821.37	130,192,010.65

28. 未确认的投资损失

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
未确认的投资损失	-	-220,148.99	-	-220,148.99

注：本年未确认的投资损失系孙公司深圳大佛医贸有限公司本年亏损所形成。

29. 未分配利润

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
未分配利润	86,615,320.40	60,060,146.49	33,124,706.72	113,550,760.17

注 1：经公司 2004 年年度股东大会审议通过 2004 年度分红派息事项，以 2004 年 12 月 31 日公司总股本 51,169,740.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.00 元(含税)，共计派发红利 20,467,896.00 元人民币。

注 2：经公司第五届董事会第十六次会议决议通过了公司 2005 年度利润分配预案，公司拟以 2005 年末总股本 51,169,740.00 股为基数，向公司全体股东按每 10 股派发现金股利 5.00 元(含税)，共计分配 25,584,870.00 元，其余未分配利润结转至下一年度。

30. 主营业务收入及成本

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
治痔类	177,883,444.95	179,033,661.03	29,740,604.16	42,106,154.69	148,142,840.79	136,927,506.34
其 他	123,289,816.41	99,879,015.31	51,114,935.67	38,613,905.35	72,174,880.74	61,265,109.96
零售、批发收入	110,617,274.70	92,077,216.74	92,255,150.13	79,181,489.63	18,362,124.57	12,895,727.11
合 计	411,790,536.06	370,989,893.08	173,110,689.96	159,901,549.67	238,679,846.10	211,088,343.41

31.其他业务利润

类 别	2005 年度	2004 年度
其他业务收入	2,315,340.56	1,178,333.87
减：其他业务支出	206,857.08	474,370.41
其他业务利润	2,108,483.48	703,963.46

注：本年较上年增长 199.52%，主要系本年的租赁业务利润增长较大所致。

其中金额较大的项目：

业务项目	2005 年度			2004 年度
	收入	成本	利润	利润
租赁业务	1,761,080.23	9,332.68	1,751,747.55	574,161.51

32.财务费用

类 别	2005 年度	2004 年度
利息支出	1,075,721.84	1,529,343.20
减：利息收入	5,554,754.91	3,707,248.23
汇兑损失	12,329.79	181.18
减：汇兑收益	-	-
其他	181,141.95	107,946.18
合 计	-4,285,561.33	-2,069,777.67

注：本年较上年减少 107.05%，主要系本期公司增加定期存款，利息收入增长较大所致。

33.投资收益

类 别	2005 年度	2004 年度
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润	-	-
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-2,497,295.50	-966,151.53
股权投资差额摊销额	-778,460.78	-934,117.06
转让股权收益	-	-381,342.62
短期投资损益	346,450.00	1,182,712.37
合 计	-2,929,306.28	-1,098,898.84

注 1：公司投资收益的收回不存在重大限制。

注 2：本年较上年减少 166.57%，主要系投资中国宝安创新科技园有限公司本期亏损较大所致。

注 3：短期投资损益系子公司武汉天一医药科技投资有限公司进行国债回购业务获取的收益。

34.营业外收入

项 目	2005 年度	2004 年度
固定资产清理收入	1,502,076.35	75,149.76
其 他	92,077.84	76,388.24
合 计	1,594,154.19	151,538.00

注：本年较上年增加 951.98%，主要系子公司武汉马应龙医药有限公司房屋拆迁获得补偿金所致。

35.营业外支出

项 目	2005 年度	2004 年度
固定资产清理损失	530,234.43	1,375,196.11
罚没支出	268,624.24	108,420.28
捐赠支出	14,645.90	43,000.00
滞纳金	-	1,666.86
其他	6,717.48	-
合 计	820,222.05	1,528,283.25

36.非经常性损益（负数表示损失）

项 目	2005 年度
处理公司产品以外的如预付帐款、其他应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等产生的损益	-1,831,519.52
各种形式的政府补贴	139,423.50
短期投资损益，但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损益除外	344,544.53
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	76,119.52
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支出	-285,114.63
以前年度已计提各项减值准备的转回	121,086.67
中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	-
扣除所得税影响	4,607.01
合 计	-1,430,852.92

37.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年度
管理费用	36,243,029.86
营业费用	102,038,433.21
往来款	40,936,804.13
其 他	763,656.74
合 计	179,981,923.94

38.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2005 年度
利息收入	5,554,754.91

39.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2005 年度
政府拨款	3,440,000.00

七、母公司会计报表主要项目注释

1.应收账款

账 龄	2005-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	2,175,457.30	42.96%	108,772.87	2,066,684.43
1-2 年	473,005.51	9.34%	47,300.55	425,704.96
2-3 年	1,457,322.58	28.78%	291,464.52	1,165,858.06
3 年以上	957,745.08	18.92%	478,872.53	478,872.55
合 计	5,063,530.47	100.00%	926,410.47	4,137,120.00

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	3,156,652.06	36.94%	157,832.61	2,998,819.45
1-2 年	2,703,343.67	31.63%	270,334.37	2,433,009.30
2-3 年	1,630,297.67	19.08%	326,059.53	1,304,238.14
3 年以上	1,055,689.70	12.35%	527,844.85	527,844.85
合 计	8,545,983.10	100.00%	1,282,071.36	7,263,911.74

2.长期投资

(1)长期投资列示如下:

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	150,078,729.28	7,445,262.43	820,391.76	156,703,599.95
减: 减值准备	459,612.40			459,612.40
长期股权投资净额	149,619,116.88	7,445,262.43	820,391.76	156,243,987.55
长期债权投资				
减: 减值准备				
长期债权投资净额				
合 计	149,619,116.88	7,445,262.43	820,391.76	156,243,987.55

(2)长期股权投资

a.股票投资

被投资单位	股份性质	股数	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期损益调整	现金红利	本期增(减)	2005-12-31
一、权益法核算单位									
二、成本法核算单位									
武汉水果湖商场股份有限公司	法人股	10,000		10,300	10,300				10,300

b.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-12-31
一.权益法核算单位:								
武汉东泰医药保健品有限公司	10年	35.00%	700,000.00	459,612.40	-	-240,387.60	-	459,612.40
武汉天一医药开发有限公司	30年	54.07%	730,000.00	1,945,310.32	-131,918.57	1,083,391.75	-	1,813,391.75
武汉马应龙医药有限公司	40年	16.67%	1,000,000.00	587,213.32	177,151.79	-235,634.89	-	764,365.11
武汉马应龙大药房连锁有限公司	30年	93.42%	50,184,355.66	48,017,260.72	3,121,184.26	954,089.32	-	51,138,444.98
吉林马应龙制药有限公司	20年	30.00%	5,078,776.98	11,377,852.04	2,243,631.82	8,542,706.88	-	13,621,483.86
深圳大佛药业有限公司	10年	36.61%	9,372,834.36	5,938,749.51	590,085.72	-2,843,999.13	-	6,528,835.23

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-12-31
武汉天一医药科技投资有限公司	30年	98.75%	78,981,092.51	76,976,994.79	-796,382.90	-2,800,480.62	-	76,180,611.89
马应龙国际发展有限公司		97.76%	2,082,273.73	-	159,236.58	159,236.58	2,082,273.73	2,241,510.31
小计			148,129,333.24	145,302,993.10	5,362,988.70	4,618,922.29	2,082,273.73	152,748,255.53
二.成本法核算单位:			-	-	-	-	-	-
合计			148,129,333.24	145,302,993.10	5,362,988.70	4,618,922.29	2,082,273.73	152,748,255.53

注 1: 被投资单位与公司会计政策不存在重大差异, 投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

注 2: 本期增加数系本年投资设立马应龙国际发展有限公司所致。

c.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2005-12-31
深圳大佛药业有限公司		10年	6,627,165.64	3,313,582.84	-	662,716.56	3,976,299.36	2,650,866.28
吉林马应龙制药有限公司		10年	921,223.02	829,100.72	-	92,122.30	184,244.60	736,978.42
武汉马应龙大药房连锁有限公司		10年	655,529.07	622,752.62	-	65,552.90	98,329.35	557,199.72
合计			8,203,917.73	4,765,436.18	-	820,391.76	4,258,873.31	3,945,044.42

注 1: 对深圳大佛药业有限公司股权投资差额系公司 2000 年度参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额。

注 2: 对吉林马应龙制药有限公司股权投资差额系该公司 2001 年 6 月增资时, 母公司投资成本与应享有权益份额的差额。

注 3: 对武汉马应龙大药房连锁有限公司股权投资差额系母公司 2004 年 6 月对该公司增资时投资成本与应享有权益份额的差额。

d.长期股权投资减值准备

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40	-	-	459,612.40

注: 武汉东泰医药保健品有限公司已暂停经营, 预计可收回现值低于长期股权投资账面价值, 故对武汉东泰医药保健品有限公司长期股权投资全额计提减值准备。

3.主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
治痔类	188,992,288.61	179,033,661.03	40,849,447.82	42,106,154.69	148,142,840.79	136,927,506.34
其他	44,864,552.01	34,334,703.72	30,182,593.49	26,641,586.76	14,681,958.52	7,693,116.96
合计	233,856,840.62	213,368,364.75	71,032,041.31	68,747,741.45	162,824,799.31	144,620,623.30

4.投资收益

类别	2005 年度	2004 年度
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润	-	-
权益法核算公司所有者权益净增(减)	3,671,287.66	402,918.11
股权投资差额摊销额	-820,391.76	-864,311.37
转让股权收益	-	-593,892.63
短期投资损益	-	-
合计	2,850,895.90	-1,055,285.89

八、关联方关系及交易

(一)关联方概况

1.与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注五.1 列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本	拥有本公司股份比例	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国宝安集团股份有限公司	深圳市罗湖区笋岗东路 1002 号宝安广场 A 座 28、29 层	95,881 万元	32.83%	商业、物资供销业、投资、进出口、房地产开发等。	母公司	股份有限公司	陈政立

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化.

企业名称	2004-12-31	本期增加(减少)	2005-12-31
中国宝安集团股份有限公司	958,810,000.00		958,810,000.00
武汉天一医药开发有限公司	1,350,000.00		1,350,000.00
吉林马应龙制药有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
武汉马应龙医药有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00
武汉马应龙大药房连锁有限公司	54,700,000.00		54,700,000.00
深圳大佛药业有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00
吉林大佛天然药物开发有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00

武汉天一医药科技投资有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00
马应龙国际医药发展有限公司		200 万港币	200 万港币
深圳市大佛医药贸易有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00

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(减少)	2005-12-31	比例%
中国宝安集团股份有限公司	16,800,000.00	32.83		16,800,000.00	32.83
武汉天一医药开发有限公司	730,000.00	54.07		730,000.00	54.07
吉林马应龙制药有限公司	15,000,000.00	75.00		15,000,000.00	75.00
武汉马应龙医药有限公司	3,406,630.00	56.78		3,406,630.00	56.78
武汉马应龙大药房连锁有限公司	53,600,000.00	97.99		53,600,000.00	97.99
深圳大佛药业有限公司	18,670,000.00	36.61		18,670,000.00	36.61
吉林大佛天然药物开发有限公司	5,000,000.00	100		5,000,000.00	100
武汉天一医药科技投资有限公司	80,000,000.00	100		80,000,000.00	100
马应龙国际医药发展有限公司			195.92 万港币	195.92 万港币	97.96
深圳市大佛医药贸易有限公司			1,350,000.00	1,350,000.00	90.00

2.不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业名称	与本公司的关系
中国宝安集团创新科技园有限公司	受同一公司控制
武汉国有资产经营公司	公司股东
华一发展有限公司	公司股东
唐人药业有限公司	受同一公司控制
唐人科技有限公司	受同一公司控制
唐人控股有限公司	受同一公司控制
深圳市恒基物业管理有限公司	受同一公司控制

(二)关联方交易事项

1、借款事项

至 2005 年 12 月 31 日，公司应收控股股东中国宝安集团股份有限公司的往来款共 4,774,952.77 元，其中：子公司吉林马应龙制药有限公司应收往来款 2,774,752.77 元；子公司深圳大佛药业有限公司应收往来款 2,000,000.00 元。

至报告日，中国宝安集团股份有限公司已结清上述款项。

2、担保事项

(1)截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司为关联方银行借款提供担保事项如下：

关联方名称	担保金额	期限
深圳大佛药业有限公司	10,000,000.00	2005 年 12 月 31 日—2008 年 8 月 10 日
吉林马应龙制药有限公司	10,000,000.00	2005 年 12 月 26 日—2008 年 12 月 25 日
合 计	20,000,000.00	

注 1：至 2005 年 12 月 31 日，子公司吉林马应龙制药有限公司向银行借款 10,000,000.00 元。

注 2：至 2005 年 12 月 31 日，子公司深圳大佛药业有限公司向银行借款 10,000,000.00 元。

(2)截止 2005 年 12 月 31 日止，本公司为关联方取得银行承兑汇票提供担保事项如下：

关联方名称	担保金额	期限
武汉马应龙大药房连锁有限公司	10,000,000.00	2005 年 6 月—2006 年 6 月

注：至 2005 年 12 月 31 日，子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司应付票据余额为 11,614,762.96 元，该公司已支付银行承兑汇票保证金 6,584,356.53 元。

3、投资设立公司

2005 年 11 月 30 日，经公司第五届董事会第十三次会议通过变更募集资金的用途，首次公开发行股票募集资金中安排了 1677.40 万元资金专门用于配套建设公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司物流配送中心项目。为加强该项目的实施进程，落实项目建设主体，公司拟与武汉马应龙大药房连锁有限公司共同出资 1800 万元设立“武汉马应龙医药物流有限公司”。其中，公司以募集资金出资 1677.40 万元，占股本总额的 93.19%；武汉马应龙大药房连锁有限公司出资 122.60 万元，占股本总额的 6.81%。本议案需提交公司股东大会审议通过方可实施。

至 2005 年 12 月 31 日，公司以自有资金垫付投资款 90,000.00 元，武汉马应龙大药房连锁有限公司支付投资款 1,226,000.00 元。

4、股权转让

(1) 2005 年 11 月 30 日，经公司每五届董事会第十三次会议通过，子公司马应龙国际医药发展有限公司和唐人药业有限公司以“股权转让+增资扩股”方式投资控股安徽精方药业股份有限公司，其中：唐人药业有限公司出资 999 万元受让 740 万股股份，同时出资 1507.695 万元认购增资的 1211 万股，共占变更后股本总额的 50.03%；由马应龙国际医药发展有限公司出资 48.555 万元认购 39 万股，占变更后股本总额的 1%。

至 2005 年 12 月 31 日，马应龙国际医药发展有限公司尚未支付投资款，唐人药业有限公司已支付投资款 20,557,500.00 元。

(2) 2004 年 12 月 16 日，子公司武汉天一医药科技投资有限公司与唐人科技有限公司签署《股权转让协议书》，协议约定武汉天一医药科技投资有限公司以人民币 550 万元受让唐人科技有限公司持有的唐人药业有限公司 18.33% 的股权。武汉天一医药科技投资有限公司于本期支付上述股权转让款。

2004 年 12 月 16 日，子公司武汉天一医药科技投资有限公司与深圳市恒基物业管理有限公司签署《股权转让协议书》，协议约定武汉天一医药科技投资有限公司以人民币 500 万元受让深圳市恒基物业管理有限公司持有唐人药业有限公司 16.67% 的股权。武汉天一医药科技投资有限公司于本期支付上述股权转让款。

2004 年 12 月 16 日，子公司武汉天一医药科技投资有限公司与唐人控股有限公司、唐人科技有限公司共同签署《增资协议书》，协议约定唐人控股有限公司自愿以人民币每股 1 元的价格对唐人药业有限公司增资 300 万元；武汉天一医药科技投资有限公司自愿以人民币每股 1 元的价格对唐人药业有限公司增资 1,200 万元。增资后，唐人药业有限公司注册资本变更为 4,500 万元，其中：武汉天一医药科技投资有限公司持有 2,250 万元的出资，占注册资本的 50%；唐人控股有限公司持有 1,300 万元的出资，占注册资本的 28.89%；唐人科技有限公司持有 950 万元的出资，占注册资本的 21.11%。武汉天一医药科技投资有限公司于本期支付上述股权增资款。

(3) 2006 年 2 月 17 日，经公司第五届董事会第十五次会议通过，公司控股子公司武汉天一医药科技投资有限公司与唐人控股有限公司、唐人科技有限公司分别对唐人药业有限公司增资 2000 万元、1156 万元和 844 万元，增资后唐人药业有限公司注册资本变更为 8500 万元，其中武汉天一医药科技投资有限公司出资 4250 万元，占注册资本的 50%；唐人控股有限公司出资 2456 万元，占注册资本的 28.89%；唐人科技有限公司出资 1794 万元，占注册资本的 21.11%。

5、土地使用权租赁

本公司于 1999 年 10 月起向本公司第二大股东武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾，面积为 52,019 平方米的国有土地使用权，租用期限 45 年，年租金 260,095.00 元；自 2003 年 5 月向武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾一宗面积为 17,499 平方米的土地使用权（上述二宗土地系同一国有土地使用证所属的完整土地），租用期限截止 2004 年 5 月 31 日，上述二宗地年租金共 347,590.00 元。

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2005-12-31	2004-12-31	2005-12-31	2004-12-31
其他应收款：				
中国宝安集团股份有限公司	4,774,952.77	2,426,200.00	17.01%	27.48%
其他应付款：				
华一发展有限公司	100,000.00	100,000.00	0.21%	0.23%
武汉市国有资产经营公司	1,140,616.00	793,026.00	2.36%	1.84%
应付股利				
华一发展有限公司	200,000.00	-	57.93%	-

九、或有事项

1、母公司为子公司吉林马应龙制药有限公司向银行借款 1000 万元提供担保，担保期限为 2005 年 12 月 26 日—2008 年 12 月 25 日。

2、母公司为子公司深圳大佛药业有限公司向银行借款 1000 万元提供担保，担保期限为 2005 年 12 月 31 日—2008 年 8 月 10 日。

3、母公司为子公司武汉马应龙大药房开据银行承兑汇票提供担保，担保期限为 2005 年 6 月—2006 年 6 月，担保金额 1000 万元。

4、母公司本年共背书转让银行承兑汇票 46,714,277.06 元，至 2005 年 12 月 31 日，已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票共 16,316,048.33 元。

5、2005 年 12 月 22 日，孙公司深圳市大佛医药贸易有限公司开具期限 6 个月的银行承兑汇票 500 万元，向深圳市大佛药业有限公司支付购货款。深圳市大佛药业有限公司于 2005 年 12 月 23 日将此票据向银行贴现。

十、承诺事项

1、2005 年 11 月 30 日，经公司每五届董事会第十三次会议通过，子公司马应龙国际医药发展有限公司和唐人药业有限公司以“股权转让+增资扩股”方式投资控股安徽精方药业股份有限公司，其中：唐人药业有限公司出资 999 万元受让 740 万股股份，同时出资 1507.695 万元认购增资的 1211 万股，共占变更后股本总额的 50.03%，由马应龙国际医药发展有限公司出资 48.555 万元认购 39 万股，占变更后股本总额的 1%。

至 2005 年 12 月 31 日，马应龙国际医药发展有限公司尚未支付投资款，唐人药业有限公司已支付投资款 20,557,500.00 元。

2、2005 年 11 月 30 日，经公司第五届董事会第十三次会议通过，变更募集资金的用途，首次公开发行股票募集资金中安排了 1677.40 万元资金专门用于配套建设公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司物流配送中心项目。为加强该项目的实施进程，落实项目建设主体，公司拟与武汉马应龙大药房连锁有限公司共同出资 1800 万元设立“武汉马应龙医药物流有限公司”。其中，公司以募集资金出资 1677.40 万元，占股本总额的 93.19%；武汉马应龙大药房连锁有限公司出资 122.60 万元，占股本总额的 6.81%。本议案需提交公司股东大会审议通过方可实施。

至 2005 年 12 月 31 日，公司以自有资金垫付投资款 90,000.00 元、武汉马应龙大药房连锁有限公司支付投资款 1,226,000.00 元。

十一、资产抵押情况

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司的资产抵押情况如下：

抵押物	账面金额	取得贷款、银行票据的金额
房屋及土地使用权	19,423,102.50	10,000,000.00
定期存款	8,300,000.00	8,000,000.00

注 1：子公司吉林马应龙制药有限公司以自有房产及土地使用权进行抵押，取得长期借款 1000 万元，该房产原值为 26,405,067.56 元，净值为 19,020,274.32 元；土地使用权原值为 423,683.40 元，至 2005 年 12 月 31 日的余额为 402,828.18 元。

注 2：子公司深圳市大佛药业有限公司用 830 万元定期存款质押，取得短期借款 800 万元。

十二、资产负债表日后非调整事项

1、2006 年 2 月 17 日，经公司第五届董事会第十五次会议通过，公司控股子公司武汉天一医药科技投资有限公司与唐人控股有限公司、唐人科技有限公司分别对唐人药业有限公司增资 2000 万元、1156 万元和 844 万元，增资后唐人药业有限公司注册资本变更为 8500 万元，其中武汉天一医药科技投资有限公司出资 4250 万元，占注册资本的 50%；唐人控股有限公司出资 2456 万元，占注册资本的 28.89%；唐人科技有限公司出资 1794 万元，占注册资本的 21.11%。

2、公司 2006 年 1 月 7 日公告：公司控股股东中国宝安集团股份有限公司的第一大股东深圳市富安控股有限公司(以下简称富安控股)的控股股东深圳市龙岗区投资管理有限公司于 2002 年 9 月分别与恒隆国际有限公司和中国汇富控股有限公司签订股权转让合同，将其持有的富安控股全部股权转让给恒隆国际有限公司和中国汇富控股有限公司，其中恒隆国际有限公司受让 95%，中国汇富控股有限公司受让 5%。

本次富安控股股权转让已经深圳市龙岗区人民政府批准，经深圳市人民政府国有资产监督管理委员会同意拟上报国务院国有资产监督管理委员会审批。

3、2006 年 3 月 9 日，公司控股子公司武汉天一医药科技投资有限公司与湖北省致祥药业有限公司达成股权转让协议，武汉天一医药科技投资有限公司以 103.40 万元受让湖北省致祥药业有限公司持有的武汉马应龙大药房连锁有限公司 110 万股（占注册资本的 2.01%）。2006 年 3 月 17 日，办理完成上述股权转让及工商变更手续。变更后武汉天一医药科技投资有限公司持有 310 万股，占注册资本的 5.67%；武汉马应龙药业集团股份有限公司持有 5110 万股，占注册资本的 93.42%；武汉天一医药开发有限公司持有 50 万股，占注册资本的 0.91%。

十三、其他重大事项

1、2005 年 3 月 19 日，本公司股东武汉东湖创新科技投资有限公司将其持有的本公司 380 万股法人股（占本公司总股本的 7.43%）转让给本公司股东武汉华汉投资管理有限公司，于 2005 年 6 月 3 日办理完毕法人股转让的登记过户手续，登记过户后的武汉华汉投资管理有限公司占本公司总股本的 12.27%。

2、因公司控股股东中国宝安集团股份有限公司因与深圳市丰宜实业发展有限公司发生借款合同纠纷，其持有公司 1,680 万股法人股（占公司总股本的 32.83%）被深圳市中级人民法院冻结，冻结期限为 2005 年 11 月 3 日至 2006 年 5 月 2 日。

依据深圳市中级人民法院（2004）深中法民二初字第 215—4 号《协助执行通知书》，中国证券结算有限责任公司上海分公司于 2005 年 11 月 18 日解除了本公司上述被冻结的股份。同日，中国宝安集团股份有限公司将此股份质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行。

3、2004 年 12 月 31 日，母公司与湖北省武汉市国土资源管理局东湖新技术开发区分局签署《国有土地使用权出让合同》，合同约定：公司以每平方米 225 元的价格受让位于华中师范大学园面积为 32,341.15 平方米的工业用土地一宗，总额为 7,276,759.00 元。

至 2005 年 12 月 31 日，公司已支付土地购买款 7,276,759.00 元，但尚未办理土地使用权证。

十四、资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-12-31
一、坏账准备	3,858,281.10	1,653,345.18		5,511,626.28
其中：应收账款	2,607,916.07	428,365.93		3,036,282.00
其他应收款	1,250,365.03	1,224,979.25		2,475,344.28
二、短期投资跌价准备				
其中：股票投资				
三、存货跌价准备	718,100.48	429,973.21	124,127.80	1,023,945.89
原材料	718,100.48	429,973.21	124,127.80	1,023,945.89
在产品				
产成品及库存商品				
开发产品				
四、长期投资减值准备	459,612.40			459,612.40
其中：长期股权投资	459,612.40			459,612.40
长期债权投资				
五、固定资产减值准备	41,866.30			41,866.30
其中：房屋建筑物				
通用设备	41,866.30			41,866.30
专用设备				
运输工具				
其他设备				
六、无形资产减值准备				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
合 计	5,077,860.28	2,083,318.39	124,127.80	7,037,050.87

十五、相关指标计算表

1. 本公司 2005 年净资产收益率和每股收益有关指标如下：

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	40.95%	42.65%	4.56	4.56
营业利润	13.72%	14.28%	1.53	1.53
净利润	10.55%	10.99%	1.17	1.17
扣除非经营性损益后的利润	10.80%	11.25%	1.20	1.20

2. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

十六、股东权益增减变动表

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
一、实收资本（或股本）		
年初余额	51,169,740.00	33,169,740.00
本年增加数		18,000,000.00
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		18,000,000.00
本年减少数		
年末余额	51,169,740.00	51,169,740.00
二、资本公积		
年初余额	260,298,289.34	872,779.50
本年增加数	1,691,737.01	259,425,509.84
其中：资本（或股本）溢价		259,168,670.00
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	1,691,737.01	188,839.84
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		68,000.00
本年减少数		
其中：转增资本（或股本）		
年末余额	261,990,026.35	260,298,289.34
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	103,567,366.59	81,877,301.01
本年增加数	6,328,405.36	21,690,065.58
其中：从净利润中提取数	6,328,405.36	21,690,065.58
其中：法定盈余公积	6,328,405.36	5,422,516.39
任意盈余公积		16,267,549.19
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	109,895,771.95	103,567,366.59
其中：法定盈余公积	32,953,049.42	26,624,644.06
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	26,624,644.06	21,202,127.67
本年增加数	6,328,405.36	5,422,516.39
其中：从净利润中提取数	6,328,405.36	5,422,516.39
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	32,953,049.42	26,624,644.06
五、未分配利润		
年初未分配利润	86,615,320.40	67,724,939.32
本年净利润	60,060,146.49	52,636,911.05
本年利润分配	33,124,706.72	33,746,529.97
年末未分配利润	113,550,760.17	86,615,320.40

十二、备查文件目录

- (一) 公司第五届董事会第十六次会议决议
- (二) 注册会计师关于公司 2005 年度财务的审计报告
- (三) 注册会计师关于公司控股股东及其他关联方占有资金情况的专项说明

董事长：陈平
 武汉马应龙药业集团股份有限公司
 2006 年 3 月 28 日

武汉马应龙药业集团股份有限公司董事、高级管理人员 关于对 2005 年年度报告的确认意见

本公司董事、高级管理人员对公司 2005 年年度报告及相关财务报告予以确认。全体董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何形式的虚假记载、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。

全体董事、高级管理人员签名：

陈 平	贾中新	游仕旭	黄其龙
刘祥青	奚农葆	束家有	苏光祥
田正军	王 虹	夏 军	李加林
李座洪			