

安徽丰原药业股份有限公司

2005 年年度报告

二 六年四月一日

第一节 重要提示及目录

一、重要提示

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。

本年度报告经公司第三届十七次董事会审议通过。

公司董事长张成先生、主管会计工作负责人财务总监常兆春先生、会计机构负责人财务部部长陶忠先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、目 录

第一节	重要提示及目录.....	1
第二节	公司基本情况简介.....	2
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	3
第四节	股本变动及股东情况.....	5
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
第六节	公司治理结构.....	11
第七节	股东大会情况简介.....	12
第八节	董事会报告.....	12
第九节	监事会报告.....	19
第十节	重要事项.....	20
第十一节	财务报告.....	23
第十二节	备查文件目录.....	54

第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：安徽丰原药业股份有限公司

中文简称：丰原药业

公司法定英文名称：ANHUI FENGYUAN PHARMACEUTICAL CO, LTD.

英文简称：FENGYUAN PHARMACEUTICAL

二、公司法定代表人：张成先生

三、公司董事会秘书：张军先生

联系地址：安徽省合肥市屯溪路168号—风和园31#楼

电话：0551—4677550

传真：0551—4677568

电子信箱：xlyyzj@163.com 或 xlyyzj@sina.com

四、公司注册地址：安徽省无为县北门外大街108号

公司办公地址：安徽省合肥市屯溪路168号—风和园31#楼

邮政编码：230001

公司国际互联网网址：<http://www.bbcayy.com>

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

公司登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：丰原药业

公司股票代码：000153

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1997年8月30日

公司变更注册登记日期：2005年8月4日

公司企业法人营业执照注册号：3400001300052

税务登记号码：342623153701860

公司聘请的会计师事务所名称：深圳南方民和会计师事务所

会计师事务所办公地址：深圳市深南中路2072号电子大厦七楼

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据

单位：人民币元

项 目	金 额
利润总额	11,868,375.50
净利润	9,025,122.70
扣除非经营性损益后的净利润	6,588,300.09
主营业务利润	110,534,585.07
其他业务利润	2,004,164.57
营业利润	10,164,105.58
投资收益	1,006,029.90
补贴收入	575,158.98
营业外收支净额	123,081.04
经营活动产生的现金流量净额	34,877,101.02
现金及现金等价物净增减额	31,716,156.77

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额

项 目	金 额
营业外收入	487,547.99
营业外支出	364,466.95
税费返还	2,629,500.00
所得税	315,758.43
合 计	2,436,822.61

二、近三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度	
主营业务收入	441,214,907.31	280,542,183.79	179,124,120.80	
净利润	9,025,122.70	9,591,203.47	18,120,062.75	
总资产	1,092,666,299.55	895,922,376.45	736,924,953.28	
股东权益（不含少数股东权益）	594,611,546.20	585,586,423.50	575,995,220.03	
每股 收 益	全面摊薄	0.0347	0.0738	0.1394
	加权平均	0.0347	0.0738	0.1394
	扣除非经常性损益	0.0253	0.0673	0.1085
每股净资产	2.2869	4.5044	4.4306	
调整后的每股净资产	2.1964	4.3619	4.3213	
每股经营活动产生的现金流量净	0.1341	-0.0901	-0.0881	
净 资 产 收 益 率	全面摊薄	1.5178%	1.6379%	3.15%
	加权平均	1.5294%	1.6514%	3.18%
	扣除非经常性损益	1.1080%	1.4951%	2.45%

三、利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.5894	18.7315	0.4251	0.4251
营业利润	1.7094	1.7224	0.0391	0.0391
净利润	1.5178	1.5294	0.0347	0.0347
扣除非经常性损益后的净利润	1.1080	1.1165	0.0253	0.0253

四、股东权益变动情况及说明

单位：人民币万元

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	13000.46	37694.58	1185.98	567.30	6110.32	58558.64
本期增加	13000.46		90.25	45.13	767.14	13902.97
本期减少		13000.46				13000.46
期末数	26000.92	24694.11	1276.23	612.43	6877.46	59461.15

变动原因说明：

- 1、股本及资本公积变动的主要原因是公司实施 2004 年度资本公积转增股本（每 10 股转 10 股）方案；
- 2、盈余公积、法定公益金变动的主要原因是根据当期净利润计提所致；
- 3、未分配利润增加为公司本年度实现的利润。

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)		本次变动后
		公积金转股	小计	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份				
其中：				
国家持有股份	64,396,600	64,396,600	64,396,600	128,793,200
境内法人持有股份	15,608,000	15,608,000	15,608,000	31,216,000
境外法人持有股份				
其他				
2、募集法人股份				
3、内部职工股	0			0
4、优先股或其他				
未上市流通股份合计	80,004,600	80,004,600	80,004,600	160,009,200
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	50,000,000	50,000,000	50,000,000	100,000,000
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	50,000,000	50,000,000	50,000,000	100,000,000
三、股份总数	130,004,600	130,004,600	130,004,600	260,009,200

2、股票发行与上市情况

截止报告期末，公司最近三年内没有发行股票及衍生证券。

报告期内，公司实施了2004年度利润分配方案，即以2004年度末公司总股本13000.46万股为基数，实施“每10股转增10股”的资本公积转增股本方案。方案实施的股权登记日为2005年6月20日，除权日为2005年6月21日。本次公积金转增股本方案实施后，公司总股本变更为26000.92万元。

公司无现存的内部职工股。

二、股东情况介绍

1、截止2005年12月31日，公司股东总数为11678户。

2、报告期末公司前十名股东持股情况

(股数单位：万股)

序号	股东名称	期内增减 (+/-)	期末持股 数量	占总股 本比例%	股份性质
1	安徽省无为制药厂	+2454.60	4909.20	18.88	国有法人股
2	安徽蚌埠涂山制药厂	+2397.34	4794.68	18.44	国有法人股
3	河南省龙浩实业有限公司	+1440.00	2880.00	11.08	社会法人股
4	安徽省马鞍山生物化学制药厂	+1360.00	2720.00	10.46	国有法人股
5	丰和价值证券投资基金	+346.3816	944.6708	3.63	A股流通股
6	安徽省药物研究所	+119.04	238.08	0.92	国有法人股
7	安徽省无为县经贸建筑工程公司	+112.60	225.20	0.87	社会法人股
8	安徽省无为县腾飞医药包装厂	+105.40	210.80	0.81	国有法人股
9	泰和证券投资基金	-162.0468	207.1273	0.797	A股流通股
10	深圳市中保信财务顾问有限公司	+75.203	133.9854	0.52	A股流通股

说明：

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

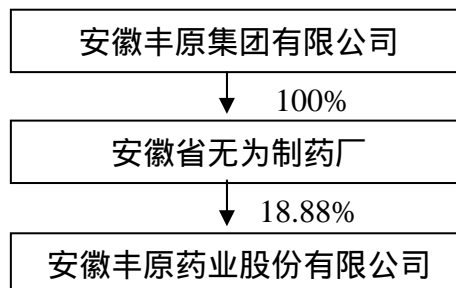
报告期内，河南省龙浩实业有限公司所持公司股份 2880 万股作质押冻结。

3. 公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东（第一大股东）安徽省无为制药厂成立于 1982 年 2 月 15 日。该厂注册资金为：人民币 1381.6 万元，法定代表人：盛宏浩。厂经营范围：药物研究，药品包装材料生产，货物运输。报告期内其所持公司股份未作质押和冻结。

公司控股股东的实际控制人安徽丰原集团有限公司成立于 1998 年 9 月 30 日。公司注册资本为：人民币 6189 万元，法定代表人：李荣杰。该公司经营范围为生物化工、有机化工、医药生产加工；机械设备制造；生物工程科研开发和进出口业务。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系



4. 其他持股 10%以上的法人股东情况

安徽蚌埠涂山制药厂法定代表人：方成忠；注册资金：620 万元。经营范围为：小容量注射剂、吡哌美辛原料药、对乙酰氨基酚原料药、盐酸氯丙嗪原料药、卡马西平原料药、芦丁原料药、敏乐定原料药。报告期内其所持公司股份未作质押和冻结。

河南省龙浩实业有限公司法定代表人：韩继德；注册资本：5700 万元。经营范围：普通机械、电器机械及器材、电子产品、计算机、化工原料及产品（不含易燃易爆及化学危险品）、钢材、建筑材料、装饰材料、玻璃、日用百货、针纺织品、糖酒、通信设备（不含无线）、工艺美术品（不含金银及制品）销售；经济信息服务。

安徽省马鞍山生物化学制药厂法定代表人为：陆爱民；注册资金：333 万元。经营范围为：代为行使投入到安徽丰原药业股份有限公司的国家股权和本企业的资产管理。报告期内其所持公司股份未作质押和冻结。

5. 报告期末公司前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称	期末持股数(股)	股份性质
1	丰和价值证券投资基金	9,446,708	A 股流通股
2	泰和证券投资基金	2,071,273	A 股流通股
3	深圳市中保信财务顾问有限公司	1,339,854	A 股流通股
4	鲁怀平	1,330,500	A 股流通股
5	朱文芬	884,598	A 股流通股
6	谭华生	863,800	A 股流通股
7	刘国利	826,895	A 股流通股
8	阎广亮	591,902	A 股流通股
9	郑翠香	506,299	A 股流通股
10	刘乾芳	476,200	A 股流通股

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与报告期末前十名股东之间是否存在关联关系。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、基本情况

序号	姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	持股数		年度报酬总额(万元)
						年初	年末	
1	张成	男	53	董事长	2004.4-2007.4	0	0	9.65
2	张利生	男	60	副董事长	2004.4-2007.4	0	0	6.67
3	朱云	男	42	董事兼总经理	2004.8-2007.4	0	0	7.81
4	程文显	男	67	董事	2004.4-2007.4	0	0	/
5	孙兴龙	男	55	董事	2004.4-2007.4	0	0	4.27
6	杨士友	男	43	董事	2004.4-2007.4	0	0	/
7	张林	男	42	独立董事	2004.4-2007.4	0	0	2.50
8	杜振宇	男	31	独立董事	2004.4-2007.4	0	0	2.50
9	周娟	女	42	独立董事	2004.4-2007.4	0	0	2.50
10	吴前俊	男	55	监事会主席	2004.4-2007.4	0	0	3.37
11	盛太奎	男	40	监事	2004.4-2007.4	0	0	4.27
12	祝海波	男	41	监事	2004.4-2007.4	0	0	1.66
13	周自学	男	52	副总经理	2004.4-2007.4	0	0	5.65
14	汪洪湖	男	42	副总经理	2005.4-2007.4	0	0	4.63
15	于振国	男	48	副总经理	2004.4-2007.4	3000	6000	5.65
16	常兆春	男	42	财务总监	2004.4-2007.4	0	0	5.65
17	张军	男	35	董事会秘书	2004.4-2007.4	0	0	3.85

说明：

1. 除董事杨士友先生在股东单位安徽省药物研究所任该所所长外，无其他董事、监事在公司股东单位任职。

2. 报告期内，公司实施了2004年度资本公积金转增股本方案。公司副总经理于振国先生所持公司股份增至6000股。

3. 公司副总汪洪湖先生自2005年4月份起从公司领取薪酬。

4. 上述年度报酬总额均为含税额。

二、现任董事、监事及其他高管人员主要工作经历

1. 张成先生，1970年9月至1976年9月于定远化肥厂工作。1976年9月至1979年8月就读于合肥工业大学。1979年8月毕业后加入蚌埠化肥厂工作，历任该厂技术员、车间主任、生产科长、副厂长。1991年2月至2002年11月任蚌埠市计划委员会秘书、科长、总工程师。2002年11月至2004年4月任安徽丰原集团

有限公司董事兼副总经理。2004年4月至今就任本公司董事长。

2. 张利生先生, 1970年于山东矿业学院毕业后加入安徽省无为制药厂工作, 历任生产车间与质检部门负责人、厂长。本公司成立后曾先后就任公司董事长、副董事长及总经理等职务。现任本公司副董事长兼党委书记。

3. 朱云先生, 1984年毕业于安徽水电学校后加入安徽省疏浚工程总公司工作, 曾先后担任施工技术员、副主任、主任、生产部部长、工程部部长。2001年加入本公司工作, 2004年4月就任公司副总经理, 现任公司董事兼总经理。

4. 杨士友先生, 1985年毕业于上海医科大学。历任安徽省药物研究所助理研究员、药理室副主任、主任、副研究员、副所长。现任安徽省药物研究所所长、研究员, 安徽省第十届人民代表大会常务委员会委员。2003年8月至今就任公司董事。

5. 孙兴龙先生, 1970年参加工作。1976年10月至1997年3月历任当涂县工业局副局长, 当涂县磷肥厂、棉纺厂厂长, 马鞍山市服装厂厂长。1997年3月至1998年11月任安徽省马鞍山生物化学制药厂厂长。1998年11月至今曾先后担任公司董事、副总经理职务。

6. 程文显先生, 曾先后担任安徽省巢湖市蜂宝营养品厂厂长、安徽省巢湖蜂宝制药厂厂长、安徽省百春制药有限公司董事长兼总经理。本公司成立至今一直就任公司董事职务。

7. 张林先生, 1982年12月至1997年8月在上海铁路局第一工程公司工作并担任企业法律顾问, 1994年4月至1997年8月任蚌埠天平律师事务所律师, 现任安徽淮河律师事务所负责人。2002年8月至今一直就任公司独立董事。

8. 杜振宇先生, 曾在安徽省信托投资公司、安徽省证券管理办公室、国元证券有限责任公司工作。现任平安证券有限责任公司创新业务部副总经理。2002年8月至今一直就任公司独立董事。

9. 周娟女士, 1987年毕业于上海财经大学。1987年8月至1999年10月任安徽蚌埠会计师事务所审计部主任、副所长。现任安徽鑫诚会计师事务所主任会计师。2003年8月至今一直就任公司独立董事。

10. 吴前俊先生, 1970年加入安徽省无为制药厂工作, 曾任人秘科副科长、厂办主任、工会主席。公司成立至今一直就任本公司监事会主席。

11. 盛太奎先生, 1989年于安徽中医学院毕业后加入安徽蚌埠涂山制药厂工作, 一直从事生产技术、产品质量管理及新产品开发工作, 曾先后担任车间主任、技术科长、厂长助理、总工程师。1998年加入本公司工作, 2001年5月至今一直就任公司监事。

12、祝海波先生，曾在安徽省当涂县公安局、当涂县棉纺织厂工作，后任中外合资安徽星星纺织制品有限公司贸易部经理、副总经理，马鞍山市纺联物资工贸总公司金属材料分公司经理。2002年8月至今就任公司监事。

13、周自学先生，1970年进入安徽省无为制药厂工作，曾任生产车间主任、副厂长。本公司成立后曾先后担任公司董事、总经理、副总经理职务。

14、汪洪湖先生，1986年7月于安徽大学化学系毕业后分配至蚌埠医药研究所试验药厂工作，先后任中心化验室主任、质量监督副科长、技术科长、技术副厂长、总工程师等职务。1999年7月加入安徽丰原集团有限公司工作，曾先后担任丰原集团医药开发部部长和安徽丰原医药科技发展有限公司总经理。

15、于振国先生，1984年于蚌埠医学院（临床医疗系）毕业后进入蚌埠医学院附属医院工作。1996年至1998年留学法国巴黎六大攻读临床专科博士。2004年4月就任公司副总经理。

16、常兆春先生，曾在蚌埠染料化工厂、安徽财贸学院工作和学习。1988年至1998年在蚌埠市财政局工作，1998年11月加入本公司工作，一直就任公司财务总监。

17、张军先生，曾在安徽工学院、华能蚌埠无水柠檬酸厂学习和工作，1998年加入本公司工作，一直就任本公司董事会秘书。

三、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、根据《安徽丰原药业股份有限公司部门人员工资方案》的有关规定，公司对高级管理人员实行岗位工资与年终工作业绩考评相结合的薪酬办法。其中岗位工资按月发放，年终薪酬按年终各项经济技术指标的完成情况及所承担责任的考评来确定。2005年度公司董事、监事和其他高级管理人员从公司获得报酬总额为70.63万元。其中公司董事杨士友先生在股东单位安徽省药物研究所领取薪酬。

2、独立董事的津贴及其他待遇

根据公司股东大会审议通过的《关于支付独立董事津贴的议案》，公司支付独立董事的津贴为人民币2.5万元/人/年（含税），独立董事按《公司章程》行使职权时所需的合理费用，经公司审批后据实报销。

四、公司董事、监事及其他高级管理人员离任和聘任情况

1、2005年4月20日，公司召开第三届十次董事会，审议通过《关于公司经理班子调整的议案》。会议同意李俊平先生辞去公司副总经理职务；同意根据公司总

经理朱云先生的提名，聘任汪洪湖先生为公司副总经理。

2. 报告期内公司无离任的董事和监事。

四、公司员工情况

截止 2005 年 12 月 31 日，公司共有员工 3500 人（含子公司 1393 人）。其中生产人员 1316 人，专业技术人员 852 人，销售人员 386 人，管理人员 428 人（其中财务人员 85 人）。具有大专以上学历 765 人，高中以上学历 2563 人，公司需承担部分费用的离退休人员 74 人。

第六节 公司治理结构

一、公司治理的现状

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，实行规范运作。报告期内，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》及深圳证券交易所《股票上市规则（2004 年修订）》的有关规定，结合公司的实际情况，对《公司章程》和《公司股东大会议事规则》作及时修订。通过自查和对照，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

二、独立董事履行职责情况

1. 报告期内，公司董事会成员中的三名独立董事能严格按照《公司章程》、《公司独立董事工作制度》等相关规定的要求履行职责，认真负责地参加公司董事会、股东大会，并就公司重大关联交易、资产收购、聘任或解聘高级管理人员等事项发表独立意见；对公司董事会制定的重大决策进行全程参与；对公司自查所发现的问题积极督促落实整改方案，切实维护了公司和广大投资者的利益。

2. 报告期内，独立董事出席公司董事会会议情况。

姓名	应参会次数	亲自出席	委托出席	缺席	备注
张林	8 次	8 次	/	0	
杜振宇	8 次	7 次	1 次	0	委托独立董事张林参会
周娟	8 次	8 次	/	0	

3. 报告期内，全体独立董事没有就公司有关事项提出过异议。

三、公司与控股股东之间“五分开”情况

报告期内，公司同控股股东之间在人员、资产、财务、业务和机构方面做到完

全分开，并具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、人员独立：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在股东单位双重任职。

2、资产完整：公司拥有独立的生产、供应、销售系统及辅助生产、配套设施，产权明晰，并拥有独立的商标使用权。

3、财务独立：公司拥有独立的财务部门，建立独立的会计核算制度和财务管理制度，并独立在银行开设账户，独立经营、独立核算、独立纳税。

4、业务独立：公司作为独立的经营实体，拥有独立、完整的采购和销售系统。

5、机构独立：公司已建立了健全的组织机构体系，公司董事会、监事会及其他内部职能部门均独立运作、各行其职。

四、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司继续实行目标责任考核制，即按年度经营计划与高级管理人员签订目标责任书，年终由董事会对公司高级管理人员的经营目标、敬业精神等方面进行责任考核，根据考评结果进行奖惩。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开三次股东大会，具体情况如下：

1. 2005年5月31日，公司召开了2004年年度股东大会。本次会议决议公告刊登于2005年6月1日《证券时报》上。

2. 2005年7月12日，公司召开了2005年第一次临时股东大会。本次会议决议公告刊登于2005年7月13日《证券时报》上。

3. 2005年12月28日，公司召开了股权分置改革相关股东会议。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式，表决通过公司股权分置改革方案。本次股权分置改革相关股东会议表决结果公告刊登于2005年12月29日《证券时报》和《证券日报》上。

第八节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况：

（一）公司总体经营情况

报告期内，公司继续按照全员目标考核制，狠抓绩效和成本管理，销售系统按照“稳定、完善、考核、管理”经营方针，全面提升业务量；生产系统按照“质量、成本、产能、服务”管理目标，超额完成生产任务。通过强化管理，公司现有的生产

和营销体系得到进一步完善。2005 年度在公司全体员工的共同努力下，共实现主营业务收入 44121.49 万元，比去年同期增长 57.27%；实现主营业务利润 11053.46 万元，比去年同期增长 51.19%；实现净利润 902.51 万元，比去年同期下降 5.9%。

1. 质量管理：严格执行国家药品生产质量管理规范，是保证产品质量的前提，是提升质量管理体系的保障。报告期内，公司无为药厂所有生产线（包括换证检查）通过国家“GMP”认证；公司涂山药厂包括盐酸阿替卡因在内的四种原料药及无菌原料药赖氨匹林获得国家“GMP”认证证书。质量管理和生产管理是药品“GMP”的两大主题，全员参与 GMP 体系的实施和运行是确保产品质量的关键。2005 年度，公司涂山药厂获得安徽省食品药品监督管理局颁发的“安徽省生产管理效益双优先进企业”荣誉称号。

2. 产品研发：报告期内，公司继续加大新品开发，取得包括果糖原料药及注射液在内的 5 个产品的新药证书和生产批件，进行临床试验和在报产品 28 个，在研产品 9 个。

3. 成本管理：通过修订和完善各种产品原辅材料定额消耗指标，实施生产成本考核；通过探索改进生产工艺，加大技术改造，提高劳动技能，降低生产成本；通过调整中药、生物药及化学药等系列产品结构，提高规模经济效益。

（二）公司主营业务范围

公司属医药制造业，主营业务范围包括生物药、中药、化学合成药及其制剂等方面的研究、开发、生产和销售。公司的经营范围为药物研究与新产品开发；大容量注射液、小容量注射液、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、原料药、粉针剂、冻干粉针剂、滴眼剂、膜剂、片剂、包装材料、饲料添加剂生产、销售。

（三）报告期内公司主营业务经营状况

1. 按产品分类

单位：人民币元

产品 \ 项目	主营业务收入	主营业务收入比上年增减	主营业务成本	主营业务成本比上年增减	毛利率比上年增减 (%)
生物药及制剂	40,223,866.33	12.03%	26,995,794.58	9.52%	1.54%
化学合成药及制剂	220,498,239.85	52.38%	149,610,461.87	53.36%	-0.44%
中药及制剂	50,060,679.37	13.47%	45,136,120.43	16.66%	-2.47%
药品零售	130,432,121.76	133.70%	107,042,017.45	138.99%	-1.82%
合计	441,214,907.31	57.27%	328,784,394.33	59.85%	-1.20%

本报告期与上年同期相比销售收入大幅增加的主要原因系：本年度公司加大

市场开发力度，尤其是化学合成药及制剂销量与上年同期相比增加了 52.38%；上
年度公司对控股子公司安徽丰原大药房连锁有限公司并表期为 04 年下半年度，本
年度并表期为 05 年全年度。

2. 按地区分类

单位：人民币元

地区 \ 项目	主营业务收入	主营业务 收入比上 年增减	主营业务 成本	主营业务 成本比上 年增减	毛 利 率 比 上 年 增减(%)
安徽省内	281,395,687.00	53.50%	228,803,142.96	53.00%	0.26%
安徽省外	159,819,220.31	64.39%	99,981,251.37	78.10%	-4.82%
合计	441,214,907.31	57.27%	328,784,394.33	59.85%	-1.20%

3. 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计	49,910,770.59 元	占采购总额比重	33.58%
前五名销售客户销售金额合计	37,795,745.57 元	占销售总额比重	8.56%

(四) 资产构成和财务数据同比发生重大变化的说明

指标	2005 年末	2004 年末	同比增减额	同比增减幅 度(%)
应收账款	187,368,124.06	173,466,255.79	13,901,868.27	8.01
存货	77,692,163.18	45,152,142.69	32,540,020.49	72.07
长期股权投资	141,676,131.15	28,581,713.89	113,094,417.26	395.69
固定资产净额	426,816,611.94	419,911,148.76	6,905,463.18	1.64
在建工程	35,773,594.06	29,810,240.18	5,963,353.88	20.00
短期借款	308,000,000.00	171,500,000.00	136,500,000.00	79.59
货币资金	159,937,257.71	128,221,100.94	31,716,156.77	24.74
营业费用	46,159,033.79	18,770,496.69	27,388,537.10	145.91
管理费用	43,381,248.49	34,999,537.28	8,381,711.21	23.95
财务费用	12,834,361.78	3,514,404.08	9,319,957.70	265.19
所得税	2,592,787.15	5,796,410.58	-3,203,623.43	-55.27

相关变动情况分析：

1、存货增加的主要原因系：公司本期生产规模扩大，所需原材料、包装物
增加，产成品库存量亦相应增加；公司马鞍山药厂因整体搬迁，为满足客户需要，

本期末，药厂在停产前安排大批量生产，造成产成品库存量有较大幅度增加；药品生产企业本年度起执行 05 年版药典，产成品待验期由 7 天增加到 14 天，造成库存待验成品增加。

2、长期股权投资增加的主要原因系公司本年度收购境外企业 RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED (简称“RT 公司”) 的 100 股权；

- 3、在建工程增加的主要原因系公司实施马鞍山药厂整体搬迁工程；
- 4、短期借款因为本公司本期增加投资及扩大生产规模，资金需求量增加所致；
- 5、货币资金增加主要系为保证新增投资项目资金而增加银行借款所致；
- 6、营业费用增加的主要原因是本期为扩大销售规模而增加的市场投入；
- 7、财务费用增加的主要系因为本公司本期借款增加所致；
- 8、所得税比上年同期减少的主要原因系本年度收到的所得税返还。

(五) 现金流量构成情况同比发生重大变化的说明

指标	2005 年末	2004 年末	同比增减额	同比增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	34,877,101.02	-11,716,936.70	46594037.72	397.66%
投资活动产生的现金流量净额	-124,498,698.75	-11,485,164.54	-113013534.21	-984.00%
筹资活动产生的现金流量净额	121,337,754.50	92,376,965.30	28960789.20	31.35%
现金及现金等价物净增加额	31,716,156.77	69,174,864.06	-37458707.29	-54.15%

1、经营活动产生的现金流量净额增加主要是由于收到的马鞍山整体搬迁工程补偿款以及本年度公司加大货款回笼力度造成；

2、投资活动产生的现金流量净额降低主要原因系是本年度投资 RT 公司；

3、筹资活动产生的现金流量净额主要系为保证新增投资项目资金而增加银行借款所致；

(六) 公司主要控股及参股公司的经营情况

1. 徽商银行股份有限公司

本公司参股子公司，注册资本 25 亿元人民币。本公司占 1.398% 的股权。经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据贴现；发行金融债券；代理发行、兑付、承销政府债券；从事同业拆借业务；提供担保业务；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱业务；经中国人民银行批准的其他业务。

根据安徽省人民政府关于重组省内城市商业银行的精神和指示，以徽商银行作为主体，吸收合并安徽省六家城市商业银行，根据中介机构对各商业银行的清产核资及资产评估结果，确定折股比例。经深圳融信会计师事务所审计评估，本公司原参股公司蚌埠市商业银行股份有限公司（公司对其原始投资额为 2500 万元，持股比例为 17.99%）净资产评估值为 19,432.46 万元，每股价值为 1.398 元。蚌埠市商业银行并入徽商银行后，本公司持有徽商银行股份有限公司 3495 万股，持股比例为 1.398%。

2. 安徽丰原大药房连锁有限公司

本公司的控股子公司，注册资本为 2188.8 万元。本公司占 72.6%的股权。该公司主要从事中、西药，医疗器械，保健食品等的销售业务。截止 2005 年 12 月 31 日，该公司总资产为 9815.48 万元，报告期内实现净利润 100.01 万元。

3. RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED

本公司占 100%的股权的控股子公司。RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED（简称“RT 公司”）为中外合资经营企业江苏江山制药有限公司的外方股东，持有江苏江山制药有限公司 23.78%的股权。RT 公司于 2005 年 7 月份并表，合并报表期内实现净利润 190.77 万元。

二、公司未来发展的展望

1. 行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

近年来，医药行业整体产销势头稳步上升，但受药品降价、药品限售及原材料、能源、交通运输价格上涨、环保投入增加等诸多因素的影响，医药行业实现利润增幅急剧下滑。但由于人类不能摆脱疾病的困扰，而对健康的追求却永无止境，随着我国国民经济继续保持快速稳定发展，居民生活水平不断提高，人们对健康和提高生活质量的需求不断增强。因此，未来我国医药行业需要仍保持快速增长态势，产业规模呈集中扩大的发展趋向。

面对激烈的医药市场竞争，公司仍以化学药及其制剂为主导产品保持稳步发展，并根据生物药和中药的发展前景，扩大其市场份额，提高高附加值产品销量，提高盈利水平。

2. 未来发展战略及业务发展规划

进一步建立和完善成本控制体系和成本绩效考评体系，从财务、工程、采购、生产、管理等诸多环节全面降低公司系统成本，合理调配资金，优化产品结构，发

挥产品成本优势，提升行业竞争力。

强化业务培训，全力提高公司员工从业素质、专业技能和服务水平；强化考核与激励，努力培养公司员工整体凝聚力和业务创新能力。

加大新药的研发投入，特别是对中药和生物类新药的研发，加快市场需求并适合公司生产和销售的仿创药品的申报工作。

加快公司固镇药厂年产 4000 万瓶塑瓶输液项目建设及其他药厂部分生产线改扩建工程进度，以满足产品市场需求和产品结构调整的需要，并积极寻求委托加工合作方式，充分发挥产能效益。

为扩大药品零售（连锁药店）商业规模，并降低药品配送的运营成本，充分发挥公司所处区域地理优势，适时组建大型的物流配送中心。

3. 为实现未来发展战略所需资金及使用计划

针对公司未来发展战略及阶段性发展目标的资金需求，公司将采取以下措施保证资金供应：

加大回款力度，减少资金占用，充分利用自有资金。

加强银企合作，利用银行信贷筹措资金。

发展符合国家产业政策的项目，获取国家财政补贴及地区的税收优惠政策。

4. 公司面临的风险因素的分析

财务风险：鉴于公司业务量快速增长、资产收购、项目建设等对资金需求量增大，财务费用增加。为此，公司将加快资金回笼，合理调度资金，提高资金使用效率。

市场风险：医药市场竞争激烈，潜在的市场风险不断加大。为此，公司将采取以化学药、中药、生物药及原料药等多种类的产品结构提高抗风险能力，大力倡导自主创新，寻求产品质量和成本管理的最佳切入点，以低成本高质量产品赢得市场。

三、报告期内投资情况：

（一）募集资金项目

报告期内公司无募集资金和以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况发生。

（二）报告期内公司剩余募集资金投入使用情况

截止报告期末，公司无为药厂新厂区新建的两条年产 2000 万袋非 PVC 复合膜软袋输液生产线项目已完成部分投资并结转固定资产 2270.02 万元。

（三）报告期内公司非募集资金投资项目情况

1、公司运用自筹资金在无为药厂新厂区新建“年产1亿瓶塑料瓶输液GMP技改项目——一期（年产4000万瓶）工程”，报告期已完成全部投资8220.36万元。

2、报告期内，公司马鞍山药厂整体搬迁工程已开始实施，共完成项目投资2699.32万元，预计项目总投资约5000万元。

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况

1. 2005年4月11日，公司召开第三届九次董事会。本次会议决议公告刊登于2005年4月14日《证券时报》上。

2. 2005年4月20日，公司召开第三届十次董事会。本次会议决议公告刊登于2005年4月23日《证券时报》上。

3. 2005年6月7日，公司召开第三届十一次董事会。本次会议决议公告刊登于2005年6月9日《证券时报》上。

4. 2005年6月29日，公司召开第三届十二次董事会。本次会议决议公告刊登于2005年6月30日《证券时报》上。

5. 2005年8月22日，公司召开第三届十三次董事会。本次会议决议公告刊登于2005年8月25日《证券时报》上。

6. 2005年10月18日，公司召开第三届十四次董事会。会议审议通过《公司2005年第三季度报告》。相关公告刊登于2005年10月19日《证券时报》上。

7. 2005年10月28日，公司召开第三届十五次董事会。本次会议决议公告刊登于2005年10月29日《证券时报》上。

8. 2005年11月22日，公司召开第三届十六次董事会。本次会议决议公告刊登于2005年11月24日《证券时报》上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

1. 根据公司2004年年度股东大会审议通过的资本公积金转增股本方案。公司董事会于2005年6月21日完成了此次“10转增10”的资本公积金转增股本工作。

2. 公司董事会严格按照股东大会相关决议，支付公司独立董事津贴和会计师事务所审计报酬。

五、2005年度利润分配预案

根据深圳南方民和会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告，公司2005

年度实现净利润 9,025,122.70 元。根据《公司章程》的有关规定，提取 10%的法定盈余公积 902,512.27 元，提取 5%的法定公益金 451,256.14 元。2005 年度可供股东分配的利润为 7,671,354.29 元，加上以前年度的未分配利润 61,103,218.43 元，2005 年末新老股东共享的利润为 68,774,572.72 元（其中未分配利润 3,180,594.37 元归上市前老股东享有）。

考虑到公司新建项目、销售队伍和网络建设及科研开发项目实施等所需大量资金，为节约财务费用，保证公司快速稳步发展。公司董事会拟定本年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本的利润分配预案。

此议案需经公司股东大会审议通过。

六、报告期内，公司选定信息披露的报纸仍为《证券时报》。

第九节 监事会报告

一、报告期内监事会工作情况

2005 年度公司监事会依照《公司法》、《公司章程》所赋予的职责，履行相关职能，按《公司监事会议事规则》实行规范运作。监事会成员列席董事会会议，监事会主席参加公司总经理办公会议，对公司各项重大经营决策的依据及实施过程进行了监督。报告期内，公司监事会共召开两次会议，

1. 公司第三届五次监事会于 2005 年 4 月 20 日在公司办公楼第二会议室召开。会议审议通过如下议案：

- 《公司 2004 年度监事会工作报告》；
- 《公司 2004 年度报告》及其摘要；
- 《公司 2004 年度财务决算的报告》；
- 《公司 2004 年度利润分配预案》；
- 《公司 2005 年第一季度报告》；
- 《关于修改 公司章程 的议案》；
- 《关于修改 公司股东大会议事规则 的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2005 年 4 月 23 日《证券时报》上。

2. 公司第三届六次监事会于 2005 年 6 月 7 日在公司办公楼第二会议室召开。会议审议通过《关于收购安徽丰原集团有限公司委托中联国际发展有限公司持有

RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED 100%股权及相关债权的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2005 年 6 月 9 日《证券时报》上。

二、监事会对公司 2005 年度相关事项发表独立意见

1、2005 年度，公司依照国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，不断建立和完善公司内控制度，各项决策程序合法。报告期内，公司董事及经理层在执行职务时没有违反法律、法规、公司章程，无损害公司利益的行为发生。

2、报告期内，以评估价确定收购安徽丰原集团有限公司委托中联国际发展集团有限公司持有的 RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED 100%股权及相关债权，体现了公允性，交易价格合理，未损害公司及股东利益。

3、深圳南方民和会计师事务所对公司 2005 年度财务情况进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

4、公司募集资金投入项目与承诺投入项目一致，剩余募集资金投入使用的决策程序符合相关规定。

5、报告期内，公司的关联交易遵守公平、公正的原则，所有关联交易均按照市场原则进行，未损害公司及股东利益。

第十节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼及仲裁事项。

二、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及深圳证券交易所公开谴责的情形。

三、报告期内，公司无重大出售资产情况发生。

四、重大关联交易事项

1、销售商品

金额单位：人民币元

关联方名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占年度此项百分比	金额	占年度此项百分比
安徽丰原医药经营有限公司	--	--	3,195,016.92	1.14%
安徽丰原集团有限公司	--	--	1,879,427.77	0.67%
安徽丰原铜陵医药有限公司	3,813,111.63	0.86%	--	--

定价原则：本年度上述关联交易属正常的产品经销事项，经销中所有的相关程序均按一般市场经营规则进行，销售价格参照产品的市场价格及公司与其他业务往来单位同等对待。

2、购买商品

金额单位：人民币元

关联方名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占年度此 项百分比	金 额	占年度此 项百分比
安徽省蚌埠涂山制药厂	2,439,891.47	2.39%	2,804,370.39	2.99%

定价政策：参照市场价。

3、购买包装物

金额单位：人民币元

关联方名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占年度此 项百分比	金 额	占年度此 项百分比
安徽省无为县腾飞医药包装厂	11,691,950.01	11.12%	6,762,112.16	12.56%
安徽蚌埠涂山制药厂	894,616.67	0.85%	759,203.76	1.41%

定价政策：参照市场价。

4、委托加工

关联方名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占年度此 项百分比	金 额	占年度此 项百分比
安徽蚌埠涂山制药厂	2,313,841.17	100.00%	1,250,998.11	100.00%

定价政策：参照市场价。

5、活期存款

金额单位：人民币元

关联方名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占年度此 项百分比	金 额	占年度此 项百分比
徽商银行股份有限公司	39,454,819.66	49.41%	4,148,213.63	8.75%

6、接受担保

金额单位：人民币元

关联方名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占年度此 项百分比	金额	占年度此项百 分比
安徽丰原集团有限公司	265,000,000.00	97.07%	138,000,000.00	100.00%

7、受让股权

经公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过，本公司以人民币 16,661.90 万元受让安徽丰原集团有限公司委托中联国际发展集团有限公司持有的 RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED（简称“RT 公司”）100%股权及相关债权。

相关公告刊登于 2005 年 6 月 9 日的《证券时报》上。

五、报告期内公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产，也未发生其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。公司报告期内无重大担保和委托理财事项。

六、承诺事项

1. 公司或持有公司股份 5%以上的股东以前期间发生的承诺事项在报告期内继续履行，没有违反承诺事项的情况发生。

2. 报告期内，公司股权分置改革方案中非流通股股东承诺承诺事项。

公司非流通股股东将遵守相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。除法定最低承诺外，非流通股股东还做出如下特别承诺：

安徽省无为制药厂、安徽蚌埠涂山制药厂、安徽省马鞍山生物化学制药厂持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在 24 个月内不上市交易或转让，在上述期满后非流通股股东通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占丰原药业股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五，24 个月内不超过百分之十。

如果在本次股权分置改革实施前，河南省龙浩实业有限公司持有的公司 2,880 万股股份不能过户至深圳市创新投资集团有限公司名下，或者出现其他情况导致该部分股东无法执行相应对价安排，安徽蚌埠涂山制药厂同意对该部分股东的执行对价安排先行代为垫付。在代为垫付的情况下，该部分股东所持股份（无论该等股份的所有权是否发生转移）如上市流通，应当向代为垫付的非流通股股东偿还代为垫付的款项，或者取得代为垫付的非流通股股东的同意。

由于公司第八大非流通股股东安徽省无为县印刷厂所持本公司 164,000 股股份（占公司股本总额的 0.06%）全部处于司法冻结状态，为了使公司股权分置改革得以顺利进行，安徽蚌埠涂山制药厂同意对该部分股东的执行对价安排先行代为垫

付。代为垫付后，非流通股股东安徽省无为县印刷厂所持股份（无论该等股份的所有权是否发生转移）如上市流通，应当向代为垫付的非流通股股东偿还代为垫付的款项，或者取得代为垫付的非流通股股东的同意。

承诺人同时保证不履行或者不完全履行承诺的，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

上述承诺正在履行过程中。

七、报告期内，公司聘任深圳南方民和会计师事务所负责公司 2005 年度审计工作，并决定拟聘任其负责公司 2006 年度的审计工作。公司支付其 2006 年度审计费用为 50 万元，并承担会计师事务所审计人员驻公司审计期间的食宿、交通费用。该审计机构已为公司提供 4 年的审计服务。

八、其他重要事项

1. 2005 年 10 月份公司启动了股权分置改革工作，并于 2005 年 12 月 28 日召开了股权分置改革相关股东会议。会议采取现场投票与网络投票相结合的方式，表决通过公司股权分置改革方案。2006 年 1 月 13 日，公司股权分置改革方案正式实施。

2、公司子公司安徽省百春制药有限公司经营期限已满，公司决定对其进行清算，故本年度未将其纳入合并报表范围。

3、2005 年 11 月 22 日，公司召开第三届十六次董事会，审议通过《关于整体出售公司办公楼的议案》。2006 年 1 月 7 日，公司召开 2006 年第一次临时股东大会，同意以 6250 万元人民币将公司办公楼整体出售给中国农业银行安徽省分行营业部。

第十一节 财务会计报告

一、公司 2005 年度财务报告经深圳南方民和会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、会计报表（附后）

审计报告

深南财审报字（2006）第 CA368 号

安徽丰原药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽丰原药业股份有限公司（以下简称“丰原药业公司”）2005 年 12 月 31 日的母公司及合并资产负债表、2005 年度的母公司及合并利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是丰原药业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丰原药业公司 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。

深圳南方民和会计师事务所

有限责任公司

中国 · 深圳

中国注册会计师

蔡晓东

中国注册会计师

陆贤锋

2006 年 3 月 10 日

安徽丰原药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 12 月 31 日止会计期间 金额单位：人民币元

一、公司基本情况

本公司系于 1997 年 8 月 12 日经安徽省体改委皖体改函字（1997）59 号文批准，由安徽省无为制药厂、安徽省巢湖蜂宝制药厂（已更名为安徽省巢湖蜂宝制药有限公司）、安徽省无为县腾飞医药包装厂、安徽省无为县印刷厂和无为县经贸建筑工程公司作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司，股本总额为 2,060.4 万元。1997 年 8 月 30 日，本公司在安徽省工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册号为 25922200-8。

1998 年 11 月 26 日，经安徽省体改委皖体改函字（1998）88 号文批准，本公司进行了增资扩股：蚌埠涂山制药厂以其生产经营性资产评估后净值 1,260.33 万元投入本公司，按 1.05:1 的比例折为国有法人股 1,200.31 万股；安徽省马鞍山生物化学制药厂以其经营性资产评估后净值 714 万元投入本公司，按 1.05:1 的比例折为国有法人股 680 万股；安徽省药物研究所以其拥有本公司的 62.5 万元债权出资，折国有法人股 59.52 万股。股本总额增至 4,000.23 万元，并于 1998 年 11 月 30 日办理了工商变更登记。

2000 年 9 月 4 日，经中国证券监督管理委员会以证监发行字(2000)123 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,500 万股。2000 年 9 月 7 日，本公司采用向一般投资者上网定价发行方式向社会公开发行普通股 2,500 万股，发行后的注册资本变更为人民币 6,500.23 万元。

2003 年 10 月 10 日，经本公司临时股东大会决议通过，以本公司截至 2003 年 6 月 30 日止的总股本 6,500.23 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送 2 股红股，同时用资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 8 股，送股后的注册资本变更为人民币 13,000.46 万元。

2005 年 5 月 31 日，经本公司 2004 年年度股东大会决议通过，以本公司截至 2004 年 12 月 31 日止的总股本 13,000.46 万股为基数，用资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 10 股，转股后的注册资本变更为人民币 26,000.92 万元。

本公司经营范围：药物研究开发及蜂产品、包装材料、原料药、中西药制剂、冻干粉剂、饲料添加剂生产、销售；货物运输。

二、公司主要会计政策、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财政部颁布的企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

本公司会计核算以权责发生制为记账原则,资产在取得时按照实际成本计价,其后定期或至少每年年度终了进行估价,合理预计可能发生的损失,如果发生减值,按规定计提减值准备。

5、外币业务核算方法

本公司会计年度涉及外币的经济业务,采用固定汇率进行核算,期末按市场汇率(中间价)进行调整,所产生的汇兑损益列入本年损益。因购买固定资产和无形资产所产生的汇兑损益计入所购资产的价值。

6、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、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。包括可在证券市场上流通的,购买日起三个月内到期的短期债券投资。

7、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;b.债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

坏账准备采用账龄分析法,计提基础为年末应收账款和其他应收款余额之和(以下简称应收款项),对账龄在一年以内的应收款项,提取 1% 的坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的应收款项,提取 5% 的坏账准备;对账龄在两年以上三年以内的应收款项,提取 10% 的坏账准备;对账龄在三年以上的应收款项余额,提取 30% 的坏账准备。

8、存货核算方法

存货分为原材料、低值易耗品、产成品、在产品等。存货盘存制度采用永续盘存法。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按加权平均法计价;低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销;生产成本计算采用品种法,生产成本在完工产品和在产品之间的分配采用约当产量法。

年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

a. 股票投资

以货币资金购买股票的,按实际支付的金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利,则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本。公司以放弃非现金资产取得的股票,以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

b. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资,若取得时的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的核算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,作为股权投资差额分别情况进行处理:(a) 初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按合同规定的投资期限摊销,若合同没有规定投资期限的按 10 年平均摊销;(b) 初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额计入资本公积。

c. 其他股权投资

以货币资金投资的,按实际支付的金额计入成本;以放弃非现金资产取得的长期股权,以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

d. 收益确认方法

对于长期股权投资,若母公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的,按成本法核算,若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上,或虽投资不足 20%,但有重大影响的,按权益法核算。

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。处置长期股权投资时,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。

(2) 长期投资减值准备

期末,对长期投资逐项进行检查,按照账面价值与可收回金额孰低计量,由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致可收回金额低于账面价值的,对可收回金额低于账面价值的差额按单项计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为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。

固定资产按实际成本计价。期末按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额按单个项目计提固定资产减值准备。

固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)确定其折旧率,年分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-40 年	6.3-2.4
机器设备	10-14 年	9.5-6.8
运输工具	5-12 年	19-7.9
电子设备	5-10 年	19-9.5
其他设备	5-10 年	19-9.5

11、在建工程

(1) 在建工程

指兴建中的厂房与设备及其他固定资产,并按实际成本入账。此项目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,确认为固定资产,并停止利息资本化。

(2) 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利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,计提减值准备。按可收回金额低于账面价值的差额提取在建工程减值准备。

12、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价

无形资产按取得时的实际成本计量,购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本;接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本;以非货币性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作为实际成本;接受捐赠的无形资产,若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作为实际成本,若捐

赠方未提供有关凭据的,同类或类似无形资产存在活跃市场的,按同类或类似的无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费作为实际成本,否则按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值作为实际成本;自行开发并按法律程序申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本;购入的土地使用权,或以支付土地出让金方式取得的土地使用权按实际支付的价款作为实际成本,待该项土地开发时再将其账面价值转入相关在建工程。

(2) 无形资产的摊销

无形资产按其预计使用年限(或合同规定的受益年限、法律规定的有效年限)分期平均摊销。

(3) 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,按账面价值与可收回金额孰低计量,对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。

13、其他资产核算方法

其他资产以实际发生额核算,并分别按下列方法摊销:

a. 开办费:公司在筹建期间的开办费,先在长期待摊费用中归集,待公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

b. 长期待摊费用:有明确受益期的,按受益期平均摊销;其他项目分十年平均摊销。

14、收入确认原则

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,并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

15、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

16、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则是: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子公司合并其会计报表。

方法是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。

三、税 项

纳入合并会计报表各单位适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	13%或 17%
城市维护建设税	应纳增值税	7%或 5%
教育费附加	应纳增值税	3%
企业所得税	应纳税所得额	33%

四、控股子公司

1、纳入合并会计报表范围的公司：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
安徽丰原大药房连锁有限公司	蚌埠市	朱 云	21,888,000.00	16,443,900.00	72.6%	药品、食品销售及农产品的收购
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	铜陵市	任玉贵	500,000.00	450,000.00	90%	中药饮片生产和销售、中药材经营、保健品销售
RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED	维尔京群岛	张 成	USD2.00	USD2.00	100%	投资控股业务
铜陵市康瑞大药房有限责任公司	铜陵市	许学文	1,000,000.00	559,451.57	60%	药品销售

2、未纳入合并会计报表范围的公司：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
安徽省百春制药有限公司	巢湖市	程文显	5,000,000.00	4,478,100.00	80%	以蜂蜜产品为主的中药制剂、营养保健品

安徽省百春制药有限公司系中外合作经营企业，根据有关协议，该公司以约定价格向外方股东及时供货，并保证质量，外方股东除其实际出资额外，不再拥有其他权益。

该公司虽然于 2002 年 8 月经营期满被延期，但本公司于 2004 年 10 月 21 日召开董事会并决议通过了对该公司进行特别清算的议案，故本年度仍未将其纳入合并报表范围，详见附注十一。

五、合并会计报表范围的变化

公 司 名 称	合并范围变动情况
RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED 1	增 加
铜陵市康瑞大药房有限责任公司 2	增 加

1. 经本公司 2005 年第一次临时股东大会决议通过, 本公司以人民币 16,661.90 万元受让安徽丰原集团有限公司委托中联国际发展集团有限公司持有的 RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED(以下简称“RT 公司”)100%的股权及相关债权(人民币 5,743.37 万元), 并于 2005 年 6 月 7 日与转让方签订了《收购协议》, 约定 RT 公司自收购评估基准日(2004 年 12 月 31 日)至收购实际完成日(2005 年 6 月 30 日)的经营盈(亏)由本公司享有(承担)。

截至 2005 年 6 月 30 日止, 未经审计的资产和负债金额如下:

项 目	金 额
流动资产	1,751,098.84
长期投资	152,585,086.76
固定资产	--
无形资产	--
其他资产	--
流动负债	57,453,542.99

业经审计的 2005 年 7 至 12 月经营成果如下:

项 目	金 额
主营业务收入	--
主营业务利润	--
利润总额	1,907,691.52
所得税	--
净利润	1,907,691.52

2. 铜陵市康瑞大药房有限责任公司系本公司控股子公司安徽丰原大药房连锁有限公司(以下简称“丰原大药房”)的控股子公司, 该公司于 2004 年 12 月 31 日经营期满后, 已办理延期经营手续并恢复正常经营, 故丰原大药房本年度将其纳入合并报表范围。

六、合并会计报表主要项目附注

1、货币资金

种 类	2005.12.31	2004.12.31
现 金	85,213.55	114,295.83
银行存款	79,852,044.16	47,412,482.78
其他货币资金	80,000,000.00	80,694,322.33
合 计	159,937,257.71	128,221,100.94

1) 货币资金本期末比上期末增加 24.74%, 主要系为保证新增投资项目资金而增加银行借款所致。

2) 其他货币资金余额系定期存款本息合计金额。

2、应收票据

票据种类	2005.12.31	2004.12.31
银行承兑汇票	3,019,376.24	1,650,228.00

3、应收账款

账龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	119,806,271.81	59.75%	1,191,729.88	107,823,785.29	58.55%	1,157,328.43
1至2年	34,102,261.26	17.01%	1,686,404.07	56,853,203.01	30.87%	2,842,660.15
2至3年	28,121,685.79	14.03%	2,812,168.58	5,936,014.90	3.22%	593,601.49
3年以上	18,472,837.34	9.21%	7,444,629.61	13,543,195.07	7.36%	6,096,352.41
合计	200,503,056.20	100.00%	13,134,932.14	184,156,198.27	100.00%	10,689,942.48

1) 应收账款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况见附注八、3。

2) 本公司期末应收账款前五名合计 50,402,492.77 元,占应收账款余额的 25.14%。

4、其他应收款

账龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	17,119,676.55	44.93%	160,345.20	26,276,322.86	58.09%	262,642.71
1至2年	6,488,373.53	17.03%	324,418.68	3,125,251.36	6.91%	156,262.56
2至3年	530,074.22	1.39%	53,007.43	2,683,289.57	5.93%	268,328.96
3年以上	13,962,043.99	36.65%	5,276,912.91	13,147,776.19	29.07%	4,874,640.44
合计	38,100,168.29	100.00%	5,814,684.22	45,232,639.98	100.00%	5,561,874.67

1) 其他应收款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况见附注八、3。

2) 本公司期末其他应收款前五名合计 18,215,001.65 元,占其他应收款余额的 47.81%。

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	4,419,752.70	100.00%	3,348,206.00	100.00%

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

6、 存 货

项 目	2005.12.31		2004.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	7,940,238.20	--	6,046,362.74	--
包装物	7,749,378.42	--	3,313,047.82	--
产成品	30,041,267.68	1,973,174.44	15,294,471.87	2,277,091.83
低值易耗品	24,892.67	--	30,956.55	--
在产品	5,217,879.16	--	3,023,160.65	--
自制半成品	2,330,031.51	--	--	--
外购商品	24,926,135.56	--	19,632,259.99	--
发出商品	1,435,514.42	--	--	--
委托加工物资	--	--	88,974.90	--
合 计	<u>79,665,337.62</u>	<u>1,973,174.44</u>	<u>47,429,234.52</u>	<u>2,277,091.83</u>

存货本期末比上期末增加 67.97%，主要原因系：(1) 本公司本期生产规模扩大，所需原材料、包装物增加，产成品库存量亦相应增加；(2) 本公司之马鞍山分厂，因政府征地，需要整体搬迁，导致 2006 年上半年无法正常生产，为满足客户需要，在本期末安排大批量生产，造成产成品库存量有较大幅度增加；(3) 本公司根据 2005 年《药典》的规定，将产成品的待验期由 7 天改为 14 天，造成产成品库存量相应增加。

7、 待摊费用

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
广告宣传费	833,333.00	1,000,000.00	1,000,000.00	833,333.00
租赁费	631,728.57	2,122,858.70	1,900,717.44	853,869.83
其他	51,348.54	346,141.40	300,975.42	96,514.52
合 计	<u>1,516,410.11</u>	<u>3,469,000.10</u>	<u>3,201,692.86</u>	<u>1,783,717.35</u>

8、 长期投资

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
长期股权投资	6,832,097.77	114,521,880.16	1,427,462.90	119,926,515.03
其中：对子公司投资	3,736,905.06	--	486,521.18	3,250,383.88
对联营公司投资	--	102,219,239.78	--	102,219,239.78
股权投资差额	3,095,192.71	12,302,640.38	940,941.72	14,456,891.37
其他股权投资	25,000,000.00	--	--	25,000,000.00
减：长期投资减值准备	<u>3,250,383.88</u>	--	--	<u>3,250,383.88</u>
长期投资净额	<u>28,581,713.89</u>			<u>141,676,131.15</u>

(1) 对子公司投资 (未合并子公司)

被投资单位名称	投 资 金 额					占被投资单位 注册资本比例	减值准备
	初始投资额	本期权 益调整	累计权益调整	本期 减少	期末余额		
安徽省百春制 药有限公司	7,200,000.00	--	(3,949,616.12)	--	3,250,383.88	80.00%	3,250,383.88

(2) 对联营公司投资

被投资单位名称	投 资 金 额					占被投 资单位 注册资 本比例	减值 准备
	初始投资额	本期权 益调整	累计权益调整	本期 减少	期末余额		
江苏江山制 药有限公司	55,633,998.45	8,792,575.68	46,585,241.33	--	102,219,239.78	23.78%	--

初始投资额中包含股权投资准备，其金额为 383,824.85 元（其中 21,405.31 元为本期新增金额）。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	摊销 年限	金 额					形成 原因
		初始金额	本期摊销	本期 减少	累计摊销	期末余额	
安徽丰原大药房 连锁有限公司	10	3,258,097.59	325,809.72	--	488,714.60	2,769,382.99	溢价
RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED	10	12,302,640.38	615,132.00	--	615,132.00	11,687,508.38	溢价
合 计		15,560,737.97	940,941.72	--	1,103,846.60	14,456,891.37	

(4) 其他股权投资

被投资单位名称	投 资 金 额				占被投资单位注 册资本比例	减值 准备
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
徽商银行股 份有限公司	--	25,000,000.00	--	25,000,000.00	1.398%	--
蚌埠市商业银 行股份有限公司	25,000,000.00	--	25,000,000.00	--	17.99%	--

2005 年 11 月 29 日，本公司采用成本法核算的原参股公司蚌埠市商业银行股份有限公司（以下简称“蚌埠商行”）第三次临时股东大会通过以下决议：（1）审议通过深圳融信会计师事务所关于蚌埠商行截至 2005 年 8 月 31 日止清产核资情况的评估结果（净资产评估值为 19,432.46 万元，每股价值为 1.398 元）；（2）审议通过关于蚌埠商行

整体并入徽商银行股份有限公司（以下简称“徽商银行”）的《合并合同书》并授权法定代表人签署。根据《合并合同书》的规定，蚌埠商行经评估后的净资产 19,432.46 万元按每股一元全部折算为合并后徽商银行的股份（合并后徽商银行的注册资本为人民币 25 亿元）。截止本期末，本公司持有的蚌埠商行的股份被置换为徽商银行的股份后，本公司共持有徽商银行的股份为 3,495 万股，每股面值一元；持股比例为 1.398%。

（5）长期投资减值准备

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
安徽省百春制药有限公司	3,250,383.88	--	--	3,250,383.88

9、固定资产及累计折旧

固定资产类别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
原值：				
房屋建筑物	258,229,780.30	2,362,400.67	--	260,592,180.97
机器设备	228,034,368.44	30,715,841.70	--	258,750,210.14
电子设备	7,794,885.23	908,202.27	1,573.78	8,701,513.72
运输工具	7,502,972.00	735,319.60	--	8,238,291.60
其他设备	2,799,313.60	165,018.20	--	2,964,331.80
合 计	504,361,319.57	34,886,782.44	1,573.78	539,246,528.23
累计折旧：				
房屋建筑物	24,486,361.04	7,539,644.80	--	32,026,005.84
机器设备	52,178,173.45	18,115,626.50	--	70,293,799.95
电子设备	2,981,917.91	1,220,820.61	361.43	4,202,377.09
运输工具	2,117,891.93	730,513.75	--	2,848,405.68
其他设备	827,961.16	373,501.25	--	1,201,462.41
合 计	82,592,305.49	27,980,106.91	361.43	110,572,050.97
净 值	421,769,014.08			428,674,477.26
减：固定资产 减值准备	1,857,865.32	--	--	1,857,865.32
净 额	419,911,148.76			426,816,611.94

（1）上列固定资产中有部分房屋建筑物之所有权证尚在办理之中，其原值及净值分别为人民币 10,580 万元及 9,677 万元。

（2）为取得银行借款，本公司已将部分固定资产抵押给相关银行，其原值及净值分别为人民币 7,832 万元及 5,954 万元。

(3) 固定资产减值准备

类别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
房屋建筑物	1,577,176.92	--	--	1,577,176.92
机器设备	280,688.40	--	--	280,688.40
合计	1,857,865.32	--	--	1,857,865.32

10、在建工程

工程名称	2004.12.31	本期增加额	本期减少额	2005.12.31	资金来源	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例
马鞍山分厂搬迁工程	--	26,993,213.71	--	26,993,213.71	财政拨款	5,000	53.99%
非PVC复合膜输液 生产线(第二期)	16,283,778.00	6,426,374.79	22,710,152.79	--	募集资金		
塑瓶工程	11,106,317.31	--	11,106,317.31	--	自筹		
集体宿舍	2,066,700.00	4,290,397.82	--	6,357,097.82	自筹	650	97.80%
其他	353,444.87	2,177,507.66	107,670.00	2,423,282.53	自筹		
合计	29,810,240.18	39,887,493.98	33,924,140.10	35,773,594.06			

(1) 在建工程本期减少额均为完工转入固定资产的金额。

(2) 上述在建工程余额中无利息资本化金额。

(3) 本公司之马鞍分厂，因政府征地，需要整体搬迁，根据马鞍山市政府《会议纪要》，本公司可得到搬迁补偿款 5,000 万元。截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司已收到其中的 2,000 万元。

11、无形资产

类别	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销额	2005.12.31	剩余摊 销年限
专有技术	33,300,000.00	22,611,956.33	620,000.00	3,937,555.00	19,294,401.33	
其中:赖氨匹林	9,190,000.00	3,446,200.00	--	1,531,680.00	1,914,520.00	15 个月
西尼地平技术	11,410,000.00	9,128,000.00	--	1,141,000.00	7,987,000.00	84 个月
萘哌地尔技术	4,210,000.00	3,368,000.00	--	421,000.00	2,947,000.00	84 个月
扎来普隆技术	4,720,000.00	3,776,000.00	--	472,000.00	3,304,000.00	84 个月
盐酸阿替卡因	700,000.00	589,173.00	--	70,000.00	519,173.00	89 个月
烟酸占替诺 氯化钠注射液	750,000.00	618,750.00	--	75,000.00	543,750.00	87 个月
氨酚伪麻 汀片技术	1,600,000.00	1,586,666.66	--	160,000.00	1,426,666.66	107 个月
帕珠沙星原料 及氯化钠技术	620,000.00	--	620,000.00	56,875.00	563,125.00	109 个月
其他	100,000.00	99,166.67	--	10,000.00	89,166.67	107 个月
软件技术		439,168.34	341,151.00	215,659.83	564,659.51	
合计		23,051,124.67	961,151.00	4,153,214.83	19,859,060.84	

12、长期待摊费用

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
装修费	1,249,007.63	953,862.66	703,036.49	1,499,833.80
租赁费	26,400.00	650,226.00	148,309.40	528,316.60
其 他	9,876.48	8,205.13	11,205.76	6,875.85
合 计	<u>1,285,284.11</u>	<u>1,612,293.79</u>	<u>862,551.65</u>	<u>2,035,026.25</u>

13、短期借款

项 目	2005.12.31	2004.12.31
信用借款	35,000,000.00	33,500,000.00
担保借款	<u>273,000,000.00</u>	<u>138,000,000.00</u>
合 计	<u>308,000,000.00</u>	<u>171,500,000.00</u>

短期借款本期末比上期末增加 79.59%，主要系因为本公司本期增加投资及扩大生产规模，资金需求量增加所致。

14、应付票据

票 据 种 类	2005.12.31	2004.12.31
银行承兑汇票	31,405,889.33	17,953,343.00

15、应付账款

应付账款本期末比上期末增加 42.46%，主要系因为本公司本期生产规模扩大，采购量增加所致。

应付账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情况见附注八、3。

16、预收账款

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。

17、应付股利

投资者名称	2005.12.31	2004.12.31
安徽省无为制药厂	613,650.00	613,650.00
安徽省无为县印刷厂	2,050.00	2,050.00
安徽省无为县腾飞医药包装厂	26,350.00	26,350.00
安徽省无为经贸建筑工程公司	28,150.00	28,150.00
安徽省巢湖蜂宝制药有限公司	360,000.00	360,000.00
安徽省蚌埠涂山制药厂	--	600,155.00
安徽省马鞍山生物化学制药厂	340,000.00	340,000.00
合计	1,370,200.00	1,970,355.00

18、应交税金

税种	2005.12.31	2004.12.31
增值税	1,792,586.34	5,494,587.24
企业所得税	(10,257,006.45)	(10,393,925.95)
城市维护建设税	71,069.02	220,425.61
土地使用税	1,020,215.95	545,048.50
营业税	102,996.21	9,525.00
房产税	1,273,160.24	978,165.24
印花税	115,784.17	92,208.69
个人所得税	556,404.68	385,085.66
车船使用税	(10,440.00)	260.00
合计	(5,335,229.84)	(2,668,620.01)

系本公司预交企业所得税所致。

19、其他应付款

其他应付款本期末比上期末增加 39.06%，主要原因详见附注六、10、(3)。

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情况见附注八、3。

20、预提费用

项 目	结存原因	2005.12.31	2004.12.31
审计费	应计未付	582,495.00	532,495.00
水电费	应计未付	610,261.03	304,162.37
租赁费	应计未付	108,594.37	83,837.18
装修费	应计未付	72,054.20	157,928.99
其 他	应计未付	56,855.00	100,993.03
合 计		1,430,259.60	1,179,416.57

21、专项应付款

项 目	2005.12.31	2004.12.31
年产 10 亿片国家二类新药西尼地平片剂产业化	900,000.00	900,000.00

以上款项系根据蚌埠市发展计划委员会于 2003 年 9 月 9 日签发的计工高[2003]231 号文件“关于转发 2003 年省高技术产业化项目投资计划的通知”，由蚌埠市财政局于 2003 年 11 月 25 日投入，专项用于年产 10 亿片国家二类新药西尼地平片剂产业化项目。

22、股 本

类 别	2004.12.31	本期变动				2005.12.31
		配 股	送 股	转 股	小 计	
(一) 尚未流通股份(股)						
发起人股份	80,004,600	--	--	80,004,600	80,004,600	160,009,200
其中：						
国家股	64,396,600	--	--	64,396,600	64,396,600	128,793,200
境内法人持有股份	15,608,000	--	--	15,608,000	15,608,000	31,216,000
未上市流通股份合计	80,004,600	--	--	80,004,600	80,004,600	160,009,200
(二) 已流通股份(股)						
境内上市的人民币普通股	50,000,000	--	--	50,000,000	50,000,000	100,000,000
已流通股份合计	50,000,000	--	--	50,000,000	50,000,000	100,000,000
(三) 股份总数(股)	130,004,600	--	--	130,004,600	130,004,600	260,009,200

上述股本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2005)第 031 号验资报告所验证。

23、资本公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
股本溢价	375,247,935.00	--	130,004,600.00	245,243,335.00
关联交易差价	1,697,843.02	--	--	1,697,843.02
合 计	376,945,778.02	--	130,004,600.00	246,941,178.02

以本公司截至 2004 年 12 月 31 日止的总股本 13,000.46 万股为基数，用资本公积金向全体股东按每 10 股转增股本 10 股，共计转增股本 130,004,600.00 元。

24、盈余公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
法定盈余公积	11,346,051.46	902,512.27	--	12,248,563.73
任意盈余公积	513,749.86	--	--	513,749.86
小 计	11,859,801.32	902,512.27	--	12,762,313.59
法定公益金	5,673,025.73	451,256.14	--	6,124,281.87
合 计	17,532,827.05	1,353,768.41	--	18,886,595.46

上述盈余公积本期增加情况详见附注六、25。

25、未分配利润

项 目	2005.12.31	2004.12.31
净利润	9,025,122.70	9,591,203.47
加：期初未分配利润	61,103,218.43	52,950,695.48
减：提取法定盈余公积	902,512.27	959,120.35
提取公益金	451,256.14	479,560.17
期末余额	68,774,572.72	61,103,218.43

根据本公司董事会决议，本公司 2005 年度利润分配预案为：(1) 根据本年度净利润分别按 10% 及 5% 计提法定公积金及法定公益金；(2) 若股东大会决议与本预案不一致时，根据股东大会决议进行调整。

26、主营业务收入及成本

(1) 按产品类别编制

产品(或行业) 类 别	营 业 收 入		营 业 成 本		营 业 毛 利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
生物药及制剂	40,223,866.33	35,905,494.47	26,995,794.58	24,648,810.34	13,228,071.75	11,256,684.13
化学合成药及制剂	220,498,239.85	144,706,243.92	149,610,461.87	97,552,622.92	70,887,777.98	47,153,621.00
中药及制剂	50,060,679.37	44,117,601.24	45,136,120.43	38,688,950.69	4,924,558.94	5,428,650.55
药品零售	130,432,121.76	55,812,844.16	107,042,017.45	44,788,706.22	23,390,104.31	11,024,137.94
合 计	441,214,907.31	280,542,183.79	328,784,394.33	205,679,090.17	112,430,512.98	74,863,093.62

本公司本期向前五名客户销售总额为 46,037,239.50 元，占本公司本期销售总额的 10.43%。

(2) 按产品销售地区编制

地 区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
安徽省	281,395,687.00	183,321,786.02	228,803,142.96	149,541,250.31	52,592,544.04	33,780,535.71
其他地区	159,819,220.31	97,220,397.77	99,981,251.37	56,137,839.86	59,837,968.94	41,082,557.91
合 计	441,214,907.31	280,542,183.79	328,784,394.33	205,679,090.17	112,430,512.98	74,863,093.62

27、其他业务利润

类 别	本年收入	本年成本	本年税金	本年利润	上年同 期利润
加盟费	1,320,000.00	--	66,000.00	1,254,000.00	792,036.00
材料销售	1,137,857.72	1,160,018.53	--	(22,160.81)	--
租赁费	567,580.45	--	26,972.93	540,607.52	108,050.29
其 他	243,503.06	--	11,785.20	231,717.86	40,343.40
合 计	3,268,941.23	1,160,018.53	104,758.13	2,004,164.57	940,429.69

28、财务费用

项 目	2005 年度	2004 年度
利息支出	14,562,090.50	6,502,234.70
减：利息收入	1,863,685.08	3,173,519.04
其 他	135,956.36	185,688.42
合 计	12,834,361.78	3,514,404.08

财务费用本期末比上期末增加 265.19%，主要系因为本公司本期借款增加所致。

29、投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度
长期投资收益		
--年末按权益法调整的被投资公司的收益	1,946,971.62	(72,930.39)
--股权投资差额摊销	(940,941.72)	(162,904.88)
合 计	1,006,029.90	(235,835.27)

30、补贴收入

项 目	2005 年度	2004 年度
增值税返还	575,158.98	--

31、营业外收入

项 目	2005 年度	2004 年度
罚款收入	192,477.46	140,290.57
废旧物资处理收入	295,070.53	51,628.25
合 计	487,547.99	191,918.82

32、营业外支出

项 目	2005 年度	2004 年度
处理固定资产净损失	50.01	--
固定资产报废损失	--	595,442.92
罚款支出	305,143.73	258,989.15
捐赠支出	43,906.55	400.00
其 他	15,366.66	26,713.99
合 计	364,466.95	881,546.06

33、其他与经营活动有关的现金

项 目	收 入	支 出
马鞍山分厂搬迁政府补偿金	20,000,000.00	--
丰原大药房加盟费	1,320,000.00	--
支付经营及管理费用	--	47,961,252.01
合 计	21,320,000.00	47,961,252.01

34、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2005 年度
利息收入净额	1,727,728.72

七、母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	101,833,839.10	56.60%	1,001,353.99	94,298,581.53	55.70%	942,985.82
1-2年	31,760,659.92	17.66%	1,569,324.00	55,552,859.44	32.82%	2,777,642.97
2-3年	27,885,638.48	15.50%	2,788,563.85	5,914,775.01	3.49%	591,477.50
3年以上	18,426,638.95	10.24%	7,430,770.09	13,518,236.57	7.99%	6,088,864.87
合计	<u>179,906,776.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,790,011.93</u>	<u>169,284,452.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,400,971.16</u>

2、其他应收款

账龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	55,853,317.34	72.67%	73,670.27	39,680,895.79	72.16%	151,463.32
1-2年	7,482,084.51	9.73%	24,104.23	1,416,970.27	2.58%	70,848.51
2-3年	184,390.47	0.24%	18,439.05	2,295,928.71	4.17%	229,592.87
3年以上	13,343,873.40	17.36%	4,750,892.03	11,598,358.02	21.09%	4,227,906.42
合计	<u>76,863,665.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,867,105.58</u>	<u>54,992,152.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,679,811.12</u>

3、长期投资

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
长期股权投资	21,247,739.54	109,293,090.77	940,941.72	129,599,888.59
其中：对子公司投资	18,152,546.83	96,990,450.39	--	115,142,997.22
股权投资差额	3,095,192.71	12,302,640.38	940,941.72	14,456,891.37
其他股权投资	25,000,000.00	--	--	25,000,000.00
减：长期投资减值准备	<u>3,250,383.88</u>	--	--	<u>3,250,383.88</u>
长期投资净额	<u>42,997,355.66</u>			<u>151,349,504.71</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	投 资 金 额					占被投资单位注册 资本比例	减值准备
	初始投资额	本期权 益调整	累计权益调整	本期 减少	期末余额		
安徽省百春制 药有限公司	7,200,000.00	--	(3,949,616.12)	--	3,250,383.88	80.00%	3,250,383.88
安徽丰原大药房 连锁有限公司	10,462,912.56	726,068.87	1,898,683.85	--	12,361,596.41	72.60%	--
安徽丰原铜陵中 药饮片有限公司	450,000.00	196,937.24	290,682.80	--	740,682.80	90.00%	--
RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED	96,882,642.61	1,907,691.52	1,907,691.52	--	98,790,334.13	100.00%	--
合 计	114,995,555.17	2,830,697.63	147,442.05	--	115,142,997.22		3,250,383.88

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	摊销 年限	金 额					形成 原因
		初始金额	本期摊销	本期 减少	累计摊销	期末余额	
安徽丰原大药房 连锁有限公司	10	3,258,097.59	325,809.72	--	488,714.60	2,769,382.99	溢价
RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED	10	12,302,640.38	615,132.00	--	615,132.00	11,687,508.38	溢价
合 计		15,560,737.97	940,941.72	--	1,103,846.60	14,456,891.37	

(3) 他股权投资

被投资单位名称	投 资 金 额				占被投资单 位注册资 本比例	减值 准备
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
徽商银行股 份有限公司	--	25,000,000.00	--	25,000,000.00	1.398%	--
蚌埠市商业 银行股份有限公司	25,000,000.00	--	25,000,000.00	--	17.99%	--

(4) 长期投资减值准备

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
安徽省百春制药有限公司	3,250,383.88	--	--	3,250,383.88

4、主营业务收入及成本

(1) 按产品类别编制

产品类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
生物药及制剂	40,223,866.33	35,905,494.47	26,995,794.58	24,648,810.34	13,228,071.75	11,256,684.13
化学合成药及制剂	220,498,239.85	144,706,243.92	149,610,461.87	97,552,622.92	70,887,777.98	47,153,621.00
中药及制剂	5,347,926.48	32,334,948.71	3,056,289.30	27,581,765.56	2,291,637.18	4,753,183.15
合 计	266,070,032.66	212,946,687.10	179,662,545.75	149,783,198.82	86,407,486.91	63,163,488.28

(2) 按产品销售地区编制

地 区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
安徽省	106,250,812.35	115,726,289.33	79,681,294.38	93,645,358.96	26,569,517.97	22,080,930.37
其他地区	159,819,220.31	97,220,397.77	99,981,251.37	56,137,839.86	59,837,968.94	41,082,557.91
合 计	266,070,032.66	212,946,687.10	179,662,545.75	149,783,198.82	86,407,486.91	63,163,488.28

5、投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度
长期投资收益		
--年末按权益法调整的被投资公司的收益	2,830,697.63	1,266,360.54
--股权投资差额摊销	(940,941.72)	(162,904.88)
合 计	1,889,755.91	1,103,455.66

八、关联方关系及其交易

1、关联方关系

<1> 存在控制关系的关联方

除附注四中所述控股子公司外,与本公司存在控制关系的关联方详细情况如下:

关联方名称	经济性质或类型	法定 代表人	注册 地址	与本公司关系	主营业务
安徽省无为制药厂	国有企业	盛宏浩	巢湖	第一大股东	药物研究
安徽丰原集团有限公司	国有企业	李荣杰	蚌埠	实质最终 控股股东	生物化工

<2> 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加 数	本期减少数	期末数
安徽省无为制药厂	13,816,000.00	--	--	13,816,000.00
安徽丰原集团有限公司	61,890,000.00	--	--	61,890,000.00

<3> 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期初数		期末数	
	金额	占本期此 项百分比	金额	占本期此 项百分比
安徽省无为制药厂	24,546,000.00	18.88%	49,092,000.00	18.88%

2002年5月30日,安徽省经济贸易委员会出具皖经贸企改函[2002]326号文“关于无为制药厂资产划转安徽丰原集团有限公司的批复”,同意将本公司原第一大股东的实际控制人变更为安徽丰原集团有限公司。2002年7月1日,安徽省财政厅出具财企[2002]513号文“关于同意将安徽省无为制药厂国有资产无偿划转给安徽丰原集团有限公司的批复”对该资产划转行为予以核准;本公司之第二大股东安徽省蚌埠涂山制药厂,其控股股东安徽省蚌埠市国有资产管理局与安徽丰原集团有限公司达成托管意向(截止期末,尚未签署正式协议),将安徽省蚌埠涂山制药厂托管予安徽丰原集团有限公司控制经营。

<4> 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
安徽省无为县腾飞医药包装厂	股东
安徽省马鞍山生物化学制药厂	股东
安徽省蚌埠涂山制药厂	股东
徽商银行股份有限公司	参股公司
安徽丰原医药经营有限公司	受同一股东控制
安徽丰原生化股份有限公司	受同一股东控制
安徽丰原铜陵医药有限公司	受同一股东控制
淮南泰复制药有限公司	受同一股东控制

2、关联方交易

<1> 向关联方支付土地租赁及综合服务费

关联方名称	2005 年度	2004 年度
安徽省无为制药厂	60,000.00	60,000.00
安徽省马鞍山生物化学制药厂	100,000.00	100,000.00
安徽省蚌埠涂山制药厂	80,000.00	80,000.00
合 计	240,000.00	240,000.00

上述各关联方与本公司签订的土地租赁协议之主要条款详见附注九。

<2> 销售商品

关联方名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占本期此 项百分比	金 额	占本期此 项百分比
安徽丰原医药经营有限公司	--	--	3,195,016.92	1.14%
安徽丰原集团有限公司	--	--	1,879,427.77	0.67%
安徽丰原铜陵医药有限公司	3,813,111.63	0.86%	--	--
合 计	3,813,111.63	0.86%	5,074,444.69	1.81%

定价政策：参照市场价。

<3> 购买商品

关 联 方 名 称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占本期此 项百分比	金 额	占本期此 项百分比
安徽省蚌埠涂山制药厂	2,439,891.47	2.39%	2,804,370.39	2.99%

定价政策：参照市场价。

<4> 购买包装物

关 联 方 名 称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占本期此 项百分比	金 额	占本期此 项百分比
安徽省无为县腾飞医药包装厂	11,691,950.01	11.12%	6,762,112.16	12.56%
安徽省蚌埠涂山制药厂	894,616.67	0.85%	759,203.76	1.41%
合 计	12,586,566.68	11.97%	7,521,315.92	13.97%

定价政策：参照市场价。

<5> 委托加工

关联方名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占本期此 项百分比	金 额	占本期此 项百分比
安徽省蚌埠涂山制药厂	2,313,841.17	100.00%	1,250,998.11	100.00%

定价政策：参照市场价。

<6> 活期存款

关联方名称	2005.12.31		2004.12.31	
	金 额	占本期此 项百分比	金 额	占本期此 项百分比
徽商银行股份有限公司	39,454,819.66	49.41%	4,148,213.63	8.75%

<7> 接受担保

公 司 名 称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占本期此 项百分比	金 额	占本期此 项百分比
安徽丰原集团有限公司	265,000,000.00	97.07%	138,000,000.00	100.00%

本公司无需支付担保费。

<8> 受让股权

经本公司 2005 年第一次临时股东大会决议通过，本公司以人民币 16,661.90 万元受让安徽丰原集团有限公司委托中联国际发展集团有限公司持有的 RESISTOR TECHNOLOGY LIMITED 100% 的股权及相关债权（人民币 5,743.37 万元），详见附注五。

3、关联方应收应付款项

项 目	期末余额		占各项目款项余额的比例	
	2005.12.31	2004.12.31	2005.12.31	2004.12.31
应收账款				
安徽丰原医药经营有限公司	12,171,326.15	13,422,344.97	6.07%	7.29%
安徽丰原铜陵医药有限公司	1,348,786.66	--	0.67%	--
安徽丰原集团有限公司	--	2,123,909.49	--	1.15%
安徽丰原生化股份有限公司	--	366,164.52	--	0.20%

其他应收款

安徽省百春制药有限公司	9,426,917.22	9,426,917.22	24.74%	20.84%
安徽丰原集团有限公司	--	5,483,034.97	--	12.12%
安徽丰原生化股份有限公司	--	287,759.88	--	0.64%
淮南泰复制药有限公司	--	2,600,000.00	--	5.75%

应付账款

安徽省蚌埠涂山制药厂	2,265,826.57	630,714.33	3.44%	1.37%
安徽省无为县腾飞医药包装厂	2,558,514.13	932,028.89	3.89%	2.02%
安徽丰原铜陵医药有限公司	--	2,411,235.15	--	5.22%
安徽丰原医药经营有限公司	--	318,819.82	--	0.69%

其他应付款

安徽省蚌埠涂山制药厂	--	457,752.38	--	0.83%
安徽丰原医药经营有限公司	--	175,609.86	--	0.32%
安徽丰原铜陵医药有限公司	--	9,846,085.43	--	17.86%
安徽丰原集团有限公司	4,007,963.01	94,315.73	5.23%	0.17%

九、租 赁

(一) 1997年9月6日,安徽省无为制药厂与本公司签订《土地租赁协议》,约定将其以出让方式取得国有土地使用权的3宗土地(使用权证编号为:无国用(1997)字第2655、2666、2668号)租与本公司使用,租赁期为50年,每年租金为人民币50,000.00元。

(二) 1998年12月28日,安徽省蚌埠涂山制药厂与本公司签订《土地租赁协议》,约定将其以出让方式取得国有土地使用权的2宗土地(使用权证编号为:怀国用(98)字第0331、0332号)租与本公司使用,租赁期为50年,每年租金为人民币70,000.00元。

(三) 1998年12月28日,安徽省马鞍山生物化学制药厂与本公司签订《土地租赁协议》,约定将其以出让方式取得国有土地使用权的1宗土地(使用权证编号为:马国用(1998)字第53808号)租与本公司使用,租赁期为50年,每年租金为人民币90,000.00元。因马鞍山市政府征用了该土地,双方约定自2006年起解除该《土地租赁协议》。

(四) 上述三份协议所共有的主要条款包括:(1)各宗土地经批准的用途均为工业用地,本公司在承租后亦只能作为工业用地使用。(2)各宗土地的土地使用税、费

等各项税金及费用由各出租方自行承担。(3)在协议有效期内,各出租方在未征得本公司同意情况下不得将各宗土地转让或抵押给其他第三方。(4)本公司需要在各宗土地上建设房屋、建筑物时,各出租方应协助本公司办理建设规划、施工许可证等法定手续,本公司对在各宗土地上建设的房屋、建筑物依法享有所有权,并依法享有转让、抵押或出租等处置权。(5)本公司在各宗土地上建设的房屋、建筑物由于土地使用权的原因,造成的办理房屋、建筑物所有权证所需额外费用由各出租方承担。

(五)资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额及以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额总额:

项 目	会计年度	金 额
最低租赁付款额	2006	120,000.00
	2007	120,000.00
	2008	120,000.00
	以后年度	4,750,000.00
最低租赁付款额总额		5,110,000.00

十、抵押事项

借款银行	借款金额	抵 押 物	抵押物现值
中国工商银行马鞍山分行	1,500 万元	马鞍山药厂的机器设备	3,804 万元
徽商银行股份有限公司	2,000 万元	无为药厂新区厂房及仓库	4,008 万元

十一、或有事项

(1)如会计报表附注四所述,本公司之子公司安徽省百春制药有限公司(以下简称“百春公司”)于2002年8月经营期限已满,由于本公司无意将该公司持续经营下去,本公司已于2003年4月21日召开的第二届董事会第十二次会议决议通过,决定对百春公司进行清算。但百春公司董事会未执行该决定,并在本公司不知情和未经本公司同意的情况下擅自办理了经营延期手续,本公司已于2004年2月25日就此向法院提起诉讼。经安徽省高级人民法院判决,经营延期在程序上并无不当,故本公司董事会于2003年4月21日作出的对百春公司进行清算的决议无法执行。2004年10月21日,本公司召开董事会并决议通过了对该公司进行特别清算的议案。

(2)本公司之子公司安徽丰原大药房连锁有限公司(以下简称“丰原大药房”)

于 2005 年 9 月 30 日与中国银行巢湖分行签订了《最高额保证合同》，约定由丰原大药房为巢湖市第一人民医院提供借款担保，最高限额为人民币 1,000 万元，担保方式为连带责任保证，保证期间为两年（2005 年 9 月 30 日至 2007 年 9 月 30 日）。截至 2005 年 12 月 31 日止，巢湖市第一人民医院向中国银行巢湖分行所借款余额为人民币 700 万元。

（3）2005 年 6 月 7 日，本公司第三届十一次董事会一致通过《关于公司与蚌埠市第一污水处理厂签订互保协议的议案》，并约定互保协议为连带责任担保，互保金额为人民币 5000 万元，互保期限为三年。截至 2005 年 12 月 31 日止，无实质交易。

十二、 承诺事项

本公司本期无需要披露的承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

（1）根据本公司董事会决议，本公司 2005 年度利润分配预案为：（1）根据本年度净利润分别按 10%及 5%计提法定公积金及法定公益金；（2）若股东大会决议与本预案不一致时，根据股东大会决议进行调整。

（2）因本公司拟在合肥市包河开发区筹建集商务、办公、药物研发、仓储及物流配送中心于一体的“安徽丰原药业产业园”，本公司于 2005 年 12 月 28 日与合肥市包河工业区管理委员会签订了《投资协议书》，约定由本公司以每亩 12 万元的价格受让合肥市包河工业区管理委员会所拥有的国有土地使用权（面积约为 160 亩）。2006 年 1 月 13 日，本公司按协议规定支付了 50%的土地出让款计人民币 960 万元。为筹集该产业园的建设资金，本公司将现有的办公楼出售给中国农业银行安徽省分行营业部，售价为人民币 6250 万元，该项资产的出售已于 2006 年 1 月 7 日经本公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过。

**关于安徽丰原药业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项说明**

深南专审报字（2006）第 ZA054 号

安徽丰原药业股份有限公司董事会：

我们接受委托，根据中国注册会计师独立审计准则审计了安徽丰原药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表、2005 年度公司及合并的利润表和现金流量表（以下简称“会计报表”），并于 2006 年 3 月 10 日签发了深南财审报字（2006）第 CA368 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，贵公司编制了后附的截至 2005 年 12 月 31 日止的关联方占用上市公司资金情况表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我们审计贵公司 2005 年度会计报表时所复核的会计资料和经审计的会计报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施于 2005 年度会计报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的合并会计报表一并阅读。

附件：安徽丰原药业股份有限公司编制的“关联方占用上市公司资金情况表”

安徽丰原药业股份有限公司 2005 年度控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况汇总表

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联系	上市公算的会计目	2005 年初占资金余额	2005 年度占用累积发生金额	2005 年度偿还累计发生金额	2005 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
控股股东、实际控制人及其附属企业	安徽丰原医药经营有限公司	受同一股东控制	应收账款	1,342.23	-	125.10	1,217.13	货款	经营性占用
	安徽丰原集团有限公司	最终控股股东	应收账款	212.39	-	212.39	-	货款	经营性占用
	安徽丰原生化股份有限公司	受同一股东控制	应收账款	36.62	-	36.62	-	货款	经营性占用
	安徽丰原铜陵医药有限公司	受同一股东控制	应收账款	-	446.13	311.25	134.88	货款	经营性占用
	淮南泰复制药有限公司	受同一股东控制	其他应收款	260.00		260.00	-	往来款	非经营性占用
	安徽丰原集团有限公司	最终控股股东	其他应收款	548.30		548.30	-	往来款	非经营性占用
	安徽丰原生化股份有限公司	受同一股东控制	其他应收款	28.78		28.78	-	往来款	非经营性占用
	小计			2,824.32	446.13	1,522.44	1,352.01		
关联自然人及其控制的法人	小计								
其他关联方及其附属企业	小计								
上市公司的子公司及其附属企业	安徽省百春制药有限公司	控股子公司	其他应收款	942.69			942.69	往来款	非经营性占用
	安徽丰原大药房连锁有限公司	控股子公司	应收账款	112.09	151.96	74.67	189.38	货款	经营性占用
	安徽丰原大药房连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	2,353.30	2,051.94	-	4,405.24	往来款	非经营性占用
	安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	控股子公司	其他应收款	121.28	402.08	-	523.36	往来款	非经营性占用
	RESISTOR.TECHNOLOGY.LIMITED	控股子公司	其他应收款	-	5,743.37	5,231.60	511.77	往来款	非经营性占用
	小计			3,529.36	8,349.35	5,306.27	6,572.44		
	总计			5,957.68	8,795.48	6,828.71	7,924.45		

第十二节 备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、主管财务工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二) 载有深圳南方民和会计师事务所有限责任公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内，公司在《证券时报》上公开披露过的所有文件正文及公告的原稿。

(四) 《公司章程》修订案。

安徽丰原药业股份有限公司

董事长：张成

二 六年四月一日

资产负债表

编制单位: 安徽丰原药业股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产:				
货币资金	159,937,257.71	148,509,498.39	128,221,100.94	120,033,272.48
短期投资				
应收票据	3,019,376.24	3,019,376.24	1,650,228.00	1,650,228.00
应收股利				
应收账款	187,368,124.06	167,116,764.52	173,466,255.79	158,883,481.39
其他应收款	32,285,484.07	71,996,560.14	39,670,765.31	50,312,341.67
预付账款	4,419,752.70	4,415,792.70	3,348,206.00	2,541,808.51
应收补贴款				
存货	77,692,163.18	52,419,836.70	45,152,142.69	25,305,323.21
待摊费用	1,783,717.35	833,333.00	1,516,410.11	833,333.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	466,505,875.31	448,311,161.69	393,025,108.84	359,559,788.26
长期投资:				
长期股权投资	141,676,131.15	151,349,504.71	28,581,713.89	42,997,355.66
长期债权投资				
长期投资合计	141,676,131.15	151,349,504.71	28,581,713.89	42,997,355.66
其中: 合并价差	14,456,891.37		3,095,192.71	
固定资产:				
固定资产原值	539,246,528.23	508,518,533.13	504,361,319.57	474,628,812.31
减: 累计折旧	110,572,050.97	106,770,391.52	82,592,305.49	80,233,388.42
固定资产净值	428,674,477.26	401,748,141.61	421,769,014.08	394,395,423.89
减: 固定资产减值准备	1,857,865.32	1,857,865.32	1,857,865.32	1,857,865.32
固定资产净额	426,816,611.94	399,890,276.29	419,911,148.76	392,537,558.57
工程物资			257,756.00	257,756.00
在建工程	35,773,594.06	29,416,496.24	29,810,240.18	27,743,540.18
固定资产清理				
固定资产合计	462,590,206.00	429,306,772.53	449,979,144.94	420,538,854.75
无形资产及其他资产:				
无形资产	19,859,060.84	19,370,396.04	23,051,124.67	22,685,933.00
长期待摊费用	2,035,026.25		1,285,284.11	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	21,894,087.09	19,370,396.04	24,336,408.78	22,685,933.00
资 产 总 计	1,092,666,299.55	1,048,337,834.97	895,922,376.45	845,781,931.67

公司法定代表人: 张成

主管会计工作负责: 常兆春

会计机构负责人: 陶忠

资产负债表 (续)

编制单位: 安徽丰原药业股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债:				
短期借款	308,000,000.00	300,000,000.00	171,500,000.00	163,500,000.00
应付票据	31,405,889.33	31,405,889.33	17,953,343.00	17,953,343.00
应付账款	65,799,739.33	46,067,831.22	46,188,238.83	29,105,686.98
预收账款	9,040,278.57	9,044,313.57	10,052,110.75	10,052,110.75
应付工资				
应付福利费	3,760,828.11	2,758,332.86	2,377,130.67	1,774,571.27
应付股利	1,370,200.00	1,370,200.00	1,970,355.00	1,970,355.00
应交税金	-5,335,229.84	-6,572,038.95	-2,668,620.01	-3,743,090.58
其他未交款	52,615.48	49,765.34	278,307.53	257,250.41
其他应付款	76,656,657.03	67,553,318.13	55,126,237.41	37,695,689.39
预提费用	1,430,259.60	1,148,677.27	1,179,416.57	729,591.95
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	492,181,237.61	452,826,288.77	303,956,519.75	259,295,508.17
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
递延税项:				
递延税项贷项				
负债合计	493,081,237.61	453,726,288.77	304,856,519.75	260,195,508.17
少数股东权益	4,973,515.74		5,479,433.20	
股本	260,009,200.00	260,009,200.00	130,004,600.00	130,004,600.00
减: 已归还投资				
股本净额	260,009,200.00	260,009,200.00	130,004,600.00	130,004,600.00
资本公积	246,941,178.02	246,941,178.02	376,945,778.02	376,945,778.02
盈余公积	18,886,595.46	18,886,595.46	17,532,827.05	17,532,827.05
其中: 法定公益金	6,124,281.87	6,124,281.87	5,673,025.73	5,673,025.73
未分配利润	68,774,572.72	68,774,572.72	61,103,218.43	61,103,218.43
现金股利				
股东权益总计	594,611,546.20	594,611,546.20	585,586,423.50	585,586,423.50
负债及股东权益总计	1,092,666,299.55	1,048,337,834.97	895,922,376.45	845,781,931.67

公司法定代表人: 张成

主管会计工作负责: 常兆春

会计机构负责人: 陶忠

利润及利润分配表

2005 年度

编制单位: 安徽丰原药业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2005 年		2004 年	
	公司数	合并数	公司数	合并数
一. 主营业务收入	266,070,032.66	441,214,907.31	212,946,687.10	280,542,183.79
减: 主营业务成本	179,662,545.75	328,784,394.33	149,783,198.82	205,679,090.17
主营业务税金及附加	1,520,395.22	1,895,927.91	1,611,870.17	1,753,035.36
二. 主营业务利润	84,887,091.69	110,534,585.07	61,551,618.11	73,110,058.26
加: 其他业务利润	325,549.56	2,004,164.57	7,783.29	940,429.69
减: 营业费用	29,253,506.92	46,159,033.79	13,710,413.71	18,770,496.69
管理费用	36,526,228.82	43,381,248.49	29,636,746.26	34,999,537.28
财务费用	10,660,664.11	12,834,361.78	3,468,593.41	3,514,404.08
三. 营业利润	8,772,241.40	10,164,105.58	14,743,648.02	16,766,049.9
加: 投资收益	1,889,755.91	1,006,029.90	1,103,455.66	-235,835.27
补贴收入	575,158.98	575,158.98		
营业外收入	195,312.68	487,547.99	134,991.27	191,918.82
减: 营业外支出	301,805.71	364,466.95	835,693.68	881,546.06
四. 利润总额	11,130,663.26	11,868,375.50	15,146,401.27	15,840,587.39
减: 所得税	2,105,540.56	2,592,787.15	5,555,197.80	5,796,410.58
减: 少数股东本期损益		250,465.65		452,973.34
五. 净利润	9,025,122.70	9,025,122.70	9,591,203.47	9,591,203.47
加: 年初未分配利润	61,103,218.43	61,103,218.43	52,950,695.48	52,950,695.48
其他转入				
六. 可供分配的利润	70,128,341.13	70,128,341.13	62,541,898.95	62,541,898.95
减: 提取法定盈余公积	902,512.27	902,512.27	959,120.35	959,120.35
提取法定公益金	451,256.14	451,256.14	479,560.17	479,560.17
七. 可供股东分配的利润	68,774,572.72	68,774,572.72	61,103,218.43	61,103,218.43
减: 应付优先股股利				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股				
八. 未分配利润	68,774,572.72	68,774,572.72	61,103,218.43	61,103,218.43

补充资料:

项 目	本期数	上年同期
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、债重组损失		
6、其他		

公司法定代表人: 张成

主管会计工作负责: 常兆春

会计机构负责人: 陶忠

现 金 流 量 表

2005 年度

编制单位: 安徽丰原药业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	合 并	公 司
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	494,968,880.18	298,302,668.89
收到的税费返还	2,629,500.00	2,629,500.00
收到的其他与经营活动有关的现金	21,320,000.00	21,320,000.00
现金流入小计	518,918,380.18	322,252,168.89
购买商品、接受劳务支付的现金	370,361,016.21	195,560,915.00
支付给职工以及为职工支付的现金	34,050,806.49	24,568,960.23
支付的各项税费	31,668,204.45	27,405,609.13
支付的其他与经营活动有关的现金	47,961,252.01	48,835,039.63
现金流出小计	484,041,279.16	296,370,523.99
经营活动产生的现金流量净额	34,877,101.02	25,881,644.90
二. 投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	52,316,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,001,549.34	22,000,000.00
合并范围变化的子公司现金等价物的期初余额	1,751,098.84	
收到的其他与投资活动有关的现金	1,727,728.72	53,983,792.24
现金流入小计	77,796,376.90	75,983,792.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额	35,676,075.65	28,755,598.30
投资所支付的现金		
购买子公司所支付的现金	166,619,000.00	166,619,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	202,295,075.65	195,374,598.30
投资活动产生的现金流量净额	-124,498,698.75	-119,390,806.06

现金流量表 (续)

2005 年度

编制单位: 安徽丰原药业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	合 并	公 司
三. 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	308,000,000.00	300,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	308,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务所支付的现金	171,500,000.00	163,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付	15,162,245.50	14,514,612.93
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	186,662,245.50	178,014,612.93
筹资活动产生的现金流量净额	121,337,754.50	121,985,387.07
四. 汇率变动对现金的影响		
五. 现金及现金等价物净增加额	31,716,156.77	28,476,225.91

公司法定代表人: 张成

主管会计工作负责: 常兆春

会计机构负责人: 陶忠

现金流量表(续)

2005 年度

编制单位: 安徽丰原药业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	合 并	公 司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	9,025,122.70	9,025,122.70
加: 少数股东本期损益	250,465.65	
计提的资产减值准备	2,393,881.82	2,272,417.84
固定资产折旧	27,980,106.91	26,537,003.10
无形资产摊销	4,153,214.83	3,949,582.96
长期待摊费用摊销	862,551.65	
待摊费用的减少	-267,307.24	
预提费用的增加	250,843.03	419,085.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	1,212.35	
固定资产报废损失		
财务费用	12,834,361.78	10,660,664.11
投资损失(减收益)	-1,006,029.90	-1,889,755.91
递延税款贷项		
存货的减少	-32,236,103.10	-26,810,596.10
经营性应收项目的减少	-44,000,904.66	-22,019,963.00
经营性应付项目的增加	54,635,685.20	23,738,083.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,877,101.02	25,881,644.90
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	159,937,257.71	148,509,498.39
减: 现金的期初余额	128,221,100.94	120,033,272.48
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	31,716,156.77	28,476,225.91

公司法定代表人: 张成

主管会计工作负责: 常兆春

会计机构负责人: 陶忠

资产减值准备明细表

2005 年度

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加	本期转回	本期转出	合计	期末余额
一、坏帐准备合计	16,251,817.15	2,697,799.21				18,949,616.36
其中：应收帐款	10,689,942.48	2,444,989.66				13,134,932.14
其他应收款	5,561,874.67	252,809.55				5,814,684.22
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,277,091.83		303,917.39		303,917.39	1,973,174.44
其中：产成品	2,277,091.83		303,917.39		303,917.39	1,973,174.44
原材料						
四、长期投资减值准备合计	3,250,383.88					3,250,383.88
其中：长期股权投资	3,250,383.88					3,250,383.88
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,857,865.32					1,857,865.32
其中：房屋建筑物	1,577,176.92					1,577,176.92
机器设备	280,688.40					280,688.40
运输工具						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						

公司法定代表人：张成

主管会计工作负责：常兆春

会计机构负责人：陶忠

股东权益增减变动表

2005 年 12 月 31 日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005. 12. 31	2004. 12. 31
一、股本：		
期初余额	130,004,600.00	130,004,600.00
本期增加数	130,004,600.00	
其中：资本公积转入	130,004,600.00	
盈余公积转入		
利润分配转入		130,004,600.00
新增股本		
本期减少数		
期末余额	260,009,200.00	130,004,600.00
二、资本公积		
期初余额	376,945,778.02	376,945,778.02
本期增加数		
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
股权投资准备		
其他资本公积		
本期减少数	130,004,600.00	
其中：转增股本	130,004,600.00	
期末余额	246,941,178.02	376,945,778.02
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	11,859,801.32	10,900,680.97
本期增加数	902,512.27	959,120.35
其中：从净利润中提取数	902,512.27	959,120.35
其中：法定盈余公积	902,512.27	959,120.35
本期减少数		
期末余额	12,762,313.59	11,859,801.32
其中：法定盈余公积	12,248,563.73	11,346,051.46
任意盈余公积	513,749.86	513,749.86
四、法定公益金		
期初余额	5,673,025.73	5,193,465.56
本期增加数	451,256.14	479,560.17
其中：从净利润中提取	451,256.14	479,560.17
期末余额	6,124,281.87	5,673,025.73
五、未分配利润：		
年初未分配利润	61,103,218.43	52,950,695.48
本期净利润	9,025,122.70	9,591,203.47
本期利润分配	1,353,768.41	1,438,680.52
期末未分配利润	68,774,572.72	61,103,218.43

公司法定代表人：张成

主管会计工作负责：常兆春

会计机构负责人：陶忠

利润表附表

2005年12月31日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.5894	18.7315	0.4251	0.4251
营业利润	1.7094	1.7224	0.0391	0.0391
净利润	1.5178	1.5294	0.0347	0.0347
扣除非经常性损益后的净利润	1.1080	1.1165	0.0253	0.0253

公司法定代表人：张成

主管会计工作负责：常兆春

会计机构负责人：陶忠