

山西亚宝药业集团股份有限公司

600351

2005 年年度报告

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	3
五、董事、监事和高级管理人员	6
六、公司治理结构	9
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	11
九、监事会报告	16
十、重要事项.....	17
十一、财务会计报告.....	20
十二、备查文件目录.....	60

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、中和正信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人任武贤，主管会计工作负责人许振江，会计机构负责人（会计主管人员）张晓军声明：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：山西亚宝药业集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：亚宝药业

公司英文名称：SHANXI YABAO PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.

公司英文名称缩写：YABAO PHARM. CORP.

2、公司法定代表人：任武贤

3、公司董事会秘书：任蓬勃

联系地址：山西省芮城县富民路 43 号

电话：0359-3088178

传真：0359-3088347

E-mail: yabaorp@vip.sina.com

公司证券事务代表：杨英康

联系地址：山西省芮城县富民路 43 号

电话：0359-3088178

传真：0359-3088347

E-mail: yabaoyyk@163.com

4、公司注册地址：山西省芮城县富民路 43 号

公司办公地址：山西省芮城县富民路 43 号

邮政编码：044600

公司国际互联网网址：<http://www.yabao.com.cn>

公司电子信箱：stock@yabao.com.cn

5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：亚宝药业（2006 年 2 月 16 日起，公司股票简称变更为“G 亚宝”）

公司 A 股代码：600351

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 1 月 26 日

公司首次注册登记地点：山西省芮城县富民路 43 号

公司变更注册登记日期：2004 年 7 月 12 日

公司变更注册登记地点：山西省芮城县富民路 43 号

公司法人营业执照注册号：1400001007063

公司税务登记号码：142723701108049

公司聘请的境内会计师事务所名称：中和正信会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	30,299,012.05
净利润	24,360,924.60
扣除非经常性损益后的净利润	23,899,230.99
主营业务利润	237,330,386.57
其他业务利润	1,298,989.27
营业利润	29,441,046.53
投资收益	662,634.00
补贴收入	28,790.00
营业外收支净额	166,541.52
经营活动产生的现金流量净额	26,396,593.12
现金及现金等价物净增加额	38,642,237.97

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-290,325.29
各种形式的政府补贴	28,790.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	648,852.18
短期投资收益，不包括（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	24,984.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	456,866.81
所得税影响数	-407,474.09
合计	461,693.61

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年 增减(%)	2003 年
主营业务收入	685,782,785.78	596,803,472.76	14.91	373,490,221.00
利润总额	30,299,012.05	43,845,252.90	-30.90	38,243,528.32
净利润	24,360,924.60	31,250,982.41	-22.05	24,973,752.74
扣除非经常性损益的净利润	23,899,230.99	32,190,256.75	-25.76	25,396,094.53
每股收益	0.14	0.18	-22.22	0.22
最新每股收益				
净资产收益率(%)	7.41	10.19	减少 2.78 个 百分点	8.41
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	7.27	10.50	减少 3.23 个 百分点	8.55

扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%)	7.52	10.67	减少 3.15 个百分点	8.55
经营活动产生的现金流量净额	26,396,593.12	79,725,967.37	-66.89	-9,620,467.78
每股经营活动产生的现金流量净额	0.15	0.46	-67.39	-0.08
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减 (%)	2003 年末
总资产	1,134,788,297.40	937,811,448.81	21.00	675,734,987.49
股东权益 (不含少数股东权益)	328,928,587.38	306,544,196.35	7.30	296,925,272.12
每股净资产	1.91	1.78	7.30	2.58
调整后的每股净资产	1.88	1.75	7.43	2.56

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	172,500,000.00	90,404,575.91	15,593,255.72	5,197,751.91	25,347,648.49	306,544,196.35
本期增加		722,146.66	2,670,503.78	890,167.93	24,360,924.60	27,753,575.04
本期减少					2,670,503.78	5,369,184.01
期末数	172,500,000.00	91,126,722.57	18,263,759.50	6,087,919.84	47,038,105.31	328,928,587.38

- 1、资本公积变动原因: 拨款转入
- 2、盈余公积变动原因: 本期计提
- 3、法定公益金变动原因: 本期计提
- 4、为分配利润变动原因: 本期利润及分配
- 5、股东权益变动原因: 本期留存

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	112,500,000	65.22				0	0	112,500,000	65.22
其中:									
国家持有股份	75,000,000	43.48				-41,115,000	-41,115,000	33,885,000	19.65
境内法人持有股份	37,500,000	21.74				41,115,000	41,115,000	78,615,000	45.57
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	112,500,000	65.22				0	0	112,500,000	65.22
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	60,000,000	34.78						60,000,000	34.78
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	60,000,000	34.78						60,000,000	34.78
三、股份总数	172,500,000	100				0	0	172,500,000	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	2002-09-11	4.80	40,000,000	2002-09-26	40,000,000	

经中国证监会证监发行字[2002]94号文核准,本公司于2002年9月11日以向沪市、深市二级市场投资者定价配售方式成功发行了4,000万股人民币普通股(A股),每股面值1.00元,发行价为每股人民币4.80元。经上海证券交易所上证上字[2002]166号文批准,本公司公开发行的4,000万股社会公众股于2002年9月26日起在上海证券交易所挂牌交易。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

2005年8月15日,公司控股股东山西省芮城制药厂收到国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]921号《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》,经批准山西省芮城制药厂改制为非国有控股的芮城欣钰盛科技有限公司,其所持股份公司4111.50万股国家股的持股人变为芮城欣钰盛科技有限公司,该股份属非国有股。《山西亚宝药业集团股份有限公司关于公司控股股东整体改制进展情况的公告》刊登于2005年8月16日的《上海证券报》。《山西亚宝药业集团股份有限公司关于公司控股股东整体改制进展情况的公告》刊登于2005年9月15日的《上海证券报》,披露经中国证券监督管理委员会审核无异议的收购报告书全文。

(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		9,415					
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
芮城欣钰盛科技有限公司		23.83	41,115,000		未流通		
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司		21.74	37,500,000		未流通		
山西省经济建设投资公司	国有股东	6.43	11,100,000		未流通		
山西省科技基金发展总公司	国有股东	4.83	8,325,000		未流通		
大同中药厂	国有股东	4.77	8,220,000		未流通		
山西省经贸资产经营有限责任公司	国有股东	3.62	6,240,000		未流通		
金鑫证券投资基金		3.48	6,000,000		已流通		未知
中国工商银行-金泰证券投资基金		2.64	4,554,508		已流通		未知
交通银行-汉兴证券投资基金		0.89	1,540,700		已流通		未知
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金		0.68	1,180,000		已流通		未知

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	股份种类
金鑫证券投资基金	6,000,000	人民币普通股
中国工商银行—金泰证券投资基金	4,554,508	人民币普通股
交通银行—汉兴证券投资基金	1,540,700	人民币普通股
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金	1,180,000	人民币普通股
钱定兴	844,970	人民币普通股
全国社保基金一一一组合	776,736	人民币普通股
阳利泓	498,300	人民币普通股
潘广非	479,049	人民币普通股
招商银行股份有限公司—中信经典配置证券投资基金	470,960	人民币普通股
王耀庭	457,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。未知这十家流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。	

前十名股东中非国有股股东芮城欣钰盛科技有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《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：芮城欣钰盛科技有限公司

法人代表：李新安

注册资本：4,505.36 万元人民币

成立日期：2005 年 9 月 21 日

主要经营业务或管理活动：为亚宝集团公司提供生产、后勤服务

(2) 法人实际控制人情况

公司名称：芮城县经济贸易局

公司于 2004 年 10 月 8 日接到控股股东山西省芮城制药厂关于《山西省芮城制药厂整体改制方案》的通知，芮城制药厂拟整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司，该方案业经运城市人民政府有关批复的批准，根据《山西省芮城制药厂整体改制方案》，由任武贤、许振江、常建国、王秀娥、宁会强、朱公社、吕民哲等七位自然人分别受让芮城制药厂 70%的净资产所对应权益并以此作为对改制后的欣钰盛的出资，该部分权益作价 4553.752 万元；芮城制药厂原实际控制人芮城县经贸局以芮城制药厂剩余 30%净资产所对应权益作为对改制后的欣钰盛的出资，该部分权益价值 1951.608 万元；改制完成后，芮城制药厂整体改制变更为芮城欣钰盛科技有限公司。改制后的芮城欣钰盛科技有限公司的注册资本拟为 6505.36 万元。

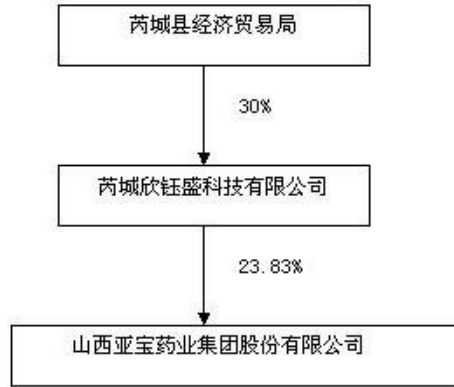
《山西亚宝药业集团股份有限公司关于公司控股股东整体改制进展情况的公告》刊登于 2005 年 9 月 15 日的《上海证券报》，披露经中国证券监督管理委员会审核无异议的收购报告书全文。

2005 年 9 月 21 日，芮城制药厂完成改制，整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种: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
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	刘智强	14,500	2003-01-21	对外投资（在国家许可范围内），化工产品、农副产品的采购与销售。

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)
任武贤	董事长、党委书记	男	45	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	39.36
刘崇兴	副董事长	男	56	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	0
岳丽华	副董事长	女	52	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	0
许振江	董事、总经理	男	34	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	20.62
薄少伟	董事	男	52	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	0
程玉德	董事	男	50	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	0
刘智强	董事	男	49	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	0
崔民选	独立董事	男	45	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	3
武世民	独立董事	男	41	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	3
张枝梅	独立董事	女	52	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	3
冯建升	独立董事	男	60	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	3
陈君师	副总经理	男	53	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	12.97
韩应兵	副总经理	男	50	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	12.97
陈泽民	副总经理	男	48	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	12.97
任蓬勃	董事会秘书	男	32	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	10.91
张晓军	财务负责人	男	32	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	10.91
赵保义	监事会主席、党委副书记	男	44	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	12.97
杜占	监事	男	42	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	6
郁和	监事	女	58	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	0
白丽媛	监事	女	41	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	0
樊宏宾	监事	男	37	2005-05-26	2008-05-26	0	0	0	-	0
合计	/	/	/	/	/				/	151.68

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)任武贤，曾任本公司董事长兼总经理、党委书记，现任本公司董事长、党委书记。

(2)刘崇兴，自 2000 年至今一直担任山西省科技基金发展总公司副总经理、书记，本公司副董事长。

(3)岳丽华，曾任山西省经贸资产经营有限责任公司副总经理、本公司董事，现任山西省经贸资产经营有限责任公司副总经理、本公司副董事长。

(4)许振江，自 2000 年至今先后担任本公司董事会秘书、一分公司经理，现任本公司董事、总经理。

(5)薄少伟，曾任山西省经济建设投资公司副总会计师，现任山西省经济建设投资公司副总经理、本公司董事。

(6)程玉德，曾任大同中药厂厂长。现任大同中药厂厂长、亚宝药业大同制药有限公司总经理，本公司董事。

(7)刘智强，2003 年至今一直担任山西省芮城西陌建筑有限公司董事长、总经理，山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司董事长，2005 年 4 月起兼任本公司董事。

(8)崔民选，曾任国家开发银行资产重组局职员。现任中国经济技术研究咨询有限公司总经理，本公司独立董事。

(9)武世民，曾任山西中元会计师事务所主任。现任山西省高新会计师事务所副主任会计师，本公司独立董事。

(10)张枝梅，曾任山西省运城地区律师事务所律师。现任山西衡霄律师事务所主任，本公司独立董事。

(11)冯建升，曾任芮城县财政局局长。现任芮城永乐会计师事务所所长，本公司独立董事。

(12)陈君师，2000 年至今一直担任本公司副总经理。

(13)韩应兵，2000 年至今一直担任本公司副总经理。

(14)陈泽民，2000 年至今一直担任本公司副总经理。

(15)任蓬勃，曾任本公司证券部部长。现任公司董事会秘书。

(16)张晓军，曾任本公司财务部部长。现任本公司财务负责人。

(17)赵保义，曾任芮城县人事局副局长。现任山西亚宝药业集团股份有限公司党委副书记、监事会主席。

(18)杜占，现任山西亚宝药业集团股份有限公司审计办主任、副总经济师，2005 年 4 月起兼任本公司监事。

(19)郁和，2000 年至今一直担任山西省科技基金发展总公司企管部经理，本公司监事。

(20)白丽媛，2000 年至今一直担任山西省经济建设投资公司副处长，本公司监事。

(21)樊宏宾，2000 年至今一直担任山西省经贸资产经营有限公司副处长，本公司监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘崇兴	山西省科技基金发展总公司	副总经理	1993-04-28		是
薄少伟	山西省经济建设投资公司	副总经理	2004-10-18		是
程玉德	大同中药厂	厂长	1997-01-12		是
岳丽华	山西省经贸资产经营有限责任公司	副总经理	1995-08-19		是
白丽媛	山西省经济建设投资公司	副处长	1999-12-11		是
郁和	山西省科技基金发展总公司	经理	1995-03-26		是
樊宏宾	山西省经贸资产经营有限责任公司	副处长	1995-09-08		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
任武贤	山西芮城康乐有限公司	董事长			
任武贤	山西亚宝新龙药业有限公司	董事长			
任武贤	四川亚宝光泰药业有限公司	董事长			
任武贤	太原亚宝新龙制药有限公司	董事长			
任武贤	北京亚宝方大医药公司	董事长			
任武贤	山西亚宝医药经销有限公司	董事长			
任武贤	青海亚宝瑞新医药有限公司	董事长			
任武贤	亚宝药业大同制药有限公司	董事长			
任蓬勃	北京亚宝乾坤科技发展有限公司	董事长			

(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：根据本公司《章程》规定，本公司董事、监事的年薪由公司股东大会决定，高级管理人员的年薪由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：本公司 2005 年度董事、监事年薪根据公司 2003 年度股东大会通过的董事、监事年薪制实施办法确定，高级管理人员年薪根据公司二届十二次董事会通过的高级管理人员年度薪酬实施办法确定。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
刘崇兴	是
岳丽华	是
薄少伟	是
程玉德	是
刘智强	是
郁和	是
白丽媛	是
樊宏宾	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
陈君师	董事	任期届满
王新生	监事会主席	任期届满
郝鸣凤	监事	任期届满

2005 年 5 月 26 日召开的 2004 年度股东大会审议通过董事会换届选举的议案，选举通过刘智强先生为公司董事。

2005 年 5 月 26 日召开的三届一次监事会以举手表决方式一致选举通过赵保义先生为公司第三届监事会召集人。（赵保义先生、杜占先生系经本公司职工代表大会选举通过进入公司第三届监事会监事）

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 2,653 人，需承担费用的离退休职工为 43 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	910
采购及销售人员	1,049
研究及技术人员	276
财务人员	75
行政人员	133
后勤人员及其他	210

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士及以上	8
大学本科	423
大学专科	988
中专及中等教育学历以下	1,234

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作，相继制定和修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露制度》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》，并在公司运行中严格遵照执行，从而保障了公司法人治理结构的高效运作，符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》的规范要求。公司治理的具体情况如下：

1、股东与股东大会：公司严格按照有关规定召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利。公司严格按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，使股东都能充分行使表决权，股东大会聘请律师出席并进行见证，关联交易遵循公平合理的原则，关联股东回避表决。

2、控股股东与上市公司：公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法规范，没有利用其特殊的地位谋取额外的利益。公司董事、监事的选举及其他高级管理人员的聘任、解聘均符合法律、法规及《公司章程》规定的程序。本公司与控股股东在人员、资产、

财务、机构和业务上做到了“五分开”，公司董事会、监事会及其他公司治理机构依法独立运作。公司关联交易公平合理，公司对关联交易的定价依据、协议的订立及履行情况予以及时充分的披露。

3、董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举产生董事，董事会的人数符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会按照《董事会议事规则》开展工作，各位董事认真负责，诚信尽勉履行职责，并积极接受有关培训、熟悉相关法律法规、了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。

4、监事和监事会：公司按照《公司章程》的规定选举监事，监事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事会按照法律法规和公司《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，行使监督职能，维护公司和全体股东利益。

5、绩效评价与激励约束机制：公司建立健全了《董事、监事年薪制实施办法》、《高级管理人员年度薪酬实施办法》，从而使公司能有效考评、激励董事、监事和高级管理人员的绩效；高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行、企业等债权人、员工、客户、消费者等利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

7、信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规、公司章程和公司《信息披露制度》的要求，明确信息披露的主体和权限，真实、及时地披露有关信息和向证监会派出机构、交易所报告有关情况，确保所有股东有平等机会获得信息；公司新制定了《投资者关系管理制度》，进一步加强与投资者之间的沟通。

公司治理实际情况与证监会有关文件的要求不存在差异。

（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
崔民选	7	6	1	0	
武世民	7	7	0	0	
张枝梅	7	7	0	0	
冯建升	7	7	0	0	

报告期内公司独立董事按照独立董事制度切实履行相关职能。四位独董均积极认真参加了报告期内的董事会和股东大会。会上，四位独董分别从财务、法律和经营等方面对公司的投资决策、关联交易等议案作出了客观、公正的判断，发表了专业性意见，并出具了独立董事意见书，对董事会的科学决策和公司的良性发展都起到了积极的作用。作为独立董事，他们切实维护了公司及广大中小投资者的合法权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案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：公司在业务上独立于控股股东，独立开展业务，自主经营，控股股东无经营性资产，负责为公司及员工提供生产、后勤服务，因此不存在同业竞争。

2)、人员方面：公司与控股股东在人员、劳动、工资、社保等人事方面相互独立。

3)、资产方面：公司作为独立法人，建立完整的资产管理体系，对其所有的资产具有完整独立的支配权。

4)、机构方面：公司与控股股东之间机构独立，无机构重叠情况。

5)、财务方面：公司与控股股东各自有独立的财务部门，财务人员及核算体系，独立开户，独立纳税。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

2004年8月25日召开的第二届董事会第十二次会议，审议通过本公司高级管理人员年度薪酬实施办法的议案，公司董事会依照该制度的具体细则结合公司当年业绩、个人业绩对高管人员进行考评。目前实施正常，效果良好。

七、股东大会情况简介

公司于2005年5月26日召开2004年度股东大会年度股东大会，决议公告刊登在2005年5月27日的上海证券报。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、主营业务的分析

公司报告期内实现主营业务收入 685,782,785.78 元，比上一年度同期增长 14.91%；利润总额 30,299,012.05 元，比上一年度同期下降 30.9%；净利润 24,360,924.60 元，比上一年度同期下降 22.05%。

2005年，公司进一步加大营销资源整合力度，强化渠道分销管理力度。公司按照“整合改革、理顺渠道、服务终端、稳步上量”的营销思路，对普药分公司、代理分公司和经销公司进行了大胆改革，并对营销模式进行了深度摸索，另外成立了原料药销售部。累计广告投入 2142 万元，推动了产品在终端市场的消化。从而在药品持续降价、成本上升、市场竞争更加激烈的情况下，实现了销售收入的持续增长。

2004年，公司顺利完成了风陵渡工业园、亚宝药业太原制药有限公司和四川亚宝光泰有限公司的投资建设，并全部通过了 GMP 认证。2005年随着上述公司的陆续投产，各种费用上升，产品的市场营销工作尚不能在短期内达到预期，从而使利润总额和净利润在收入增长的情况下，反而大幅度下降。

2、报告期公司现金流量情况说明

报告期公司的现金净流量比上一年度大幅提高，主要是由于公司销售收入增长而应收账款没有增加，货款得到了及时回收；另外，公司充分利用供应商给予公司的信用期，应收账款增加以及借款增加。

3、公司主要控股子公司经营情况

亚宝药业大同制药有限公司注册资本 1500 万元，经营范围为中药制药兼营中成药批零、中草药收购，全年实际完成销售收入 2489 万元，实现净利润 344 万元。

山西芮城康乐有限公司注册资本 1160.6 万元，经营范围为医药中间体、化学助剂制造，全年实际完成销售收入 2271 万元，实现净利润 61 万元。

四川亚宝光泰药业有限公司注册资本 2800 万元，经营范围为药品生产，全年实际完成销售收入 2832 万元，实现净利润-974 万元。

亚宝药业太原制药有限公司注册资本 2000 万元，经营范围为原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产，全年实际完成销售收入 208 万元，实现净利润-736 万元。

山西亚宝新龙药业有限公司注册资本 1000 万元，经营范围为中成药、化学药、抗生素销售，全年实际完成销售收入 26297 万元，实现净利润-8 万元。

山西亚宝医药经销有限公司注册资本 300 万元，经营范围为批发中药材、化学药制剂、抗生素等，全年实际完成销售收入 5436 万元，实现净利润 55 万元。

4、新产品开发情况

2005 年公司实行自主开发和联合开发相结合，高新技术产品研发和市场前景看好的产品仿制相结合，并注重专利产品的申报。新开课题 64 项；获得生产批文 51 个；获得中药保护 3 个；全年共计申报专利 15 项，获得专利证书 11 个；申报注册商标 114 个，获得注册证书 10 个。

5、经营中存在的问题

(1) 利润下降。一是因为医药产品价格整体下降而造成的影响；二是因为风陵渡工业园运行后各类费用上升，四川、太原两个生产性公司尚未进入良性运行，在产品、管理、技术、质量、营销各个方面都有待加强。

(2) 新的具有竞争优势的大品种还没有完全培育出来。

(3) 营销体制与模式还不完善，营销资源的整合还不到位。

(4) 部分控股公司持续经营不善，既无利润贡献又缺乏规模效应，应加大整合力度。

(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的分析

(1) 医药行业的发展趋势

2006 年是国家“十一五”规划的第一年。“十一五”时期乃至更长时间我国医药市场需求继续保持旺盛势头。

国际医药市场总体上继续保持巨大需求和发展的环境下，我国医药国内市场也将出现旺盛的消费需求环境：居民生活水平不断提高，进一步扩大我国药品市场；医疗保险制度改革全面推进，将进一步促进价格低廉、疗效确切的国产普通药的使用；人口老龄化促使我国的老人用药将有较大增长；农村合作医疗制度的建立和完善，农民收入的提高，为医药市场创造了发展空间。

(2) 公司面临的市场竞争格局

总体竞争格局是：大、中、小企业并存，以中小企业为主；进口产品市场份额不断扩大，三资企业市场趋于稳定。

虽然近几年我国医药企业规模在不断扩大，在“十一五”时期将形成一批具有国际竞争力的大型医药企业集团，加上我国对医药生产企业和医药流通企业分别实施 GMP 和 GSP 认证，医药产业将有大量的企业因为不能通过质量认证而被淘汰出局或者被其他企业所兼并，但在短时间内长期形成的以中小企业为主的竞争格局还是难以改变。

近几年来跨国医药企业已经纷纷采取合资或者独资的方式进入国内市场，在未来几年，其趋势是把生产中心向研发中心转移。也就是说，从总体上看，外资医药企业在国内的份额将趋于稳定，国内市场将面临进口产品、外资企业产品和国内企业产品之间的竞争。另外，非医药企业纷纷进军医药产业。

2、公司面临的机遇和挑战

(1) 机遇

①医药经济将保持较高发展速度，经过“两 G”认证的淘汰洗礼，医药行业将迎接一个有效竞争、有序竞争的市场环境。

②医药市场进一步集中，优势企业将加速增长，优势品牌企业的盈利能力继续增长。

③农村经济将保持较高发展速度，农村新型合作医疗制度的建立，为医药企业的快速发展提供了有利的市场契机。

④“十一五”时期，在医药流通企业开放的同时，中药制药行业的外商投资企业比重相对偏低，大概仅在 16%左右，从而导致国外制药公司有更强的进口动机。开拓国际市场是制药企业发展的有效途径。

⑤国家对药品定价制度的改革和对流通领域的整顿，将进一步规范药品的营销环境，缓解恶性竞争。

(2) 挑战

①自主创新将成为 2006 年及以后的主题趋势，创新将加剧医药行业两极分化。

②宏观经济增速继续减缓。医药行业在持续增长的趋势下，增速有所减缓。

③药品持续降价，原材料成本持续上涨，企业经营成本上升，医药行业的整体盈利能力进一步下滑。

④我国加入 WTO 后，随着进口药物关税的降低，大批进口药品进入中国市场，对我国医药行业形成强烈冲击。

⑤“十一五”期间，我国制药企业将均通过 GMP 认证，产品步入同质化时代，国内市场竞争激烈，利润空间相对缩小。

(3) 发展战略及措施

“十一五”期间，我们的总体发展战略是：做精产品、做优服务、做大品牌、做强企业，扩大企业竞争优势，培育企业核心竞争力。

为实现这一发展战略，我们将采取以下措施：

①立足自主创新，大力培育拥有自主知识产权的产品。“十一五”期间，我们将继续坚持以中药现代化为主，生物药和化学药为两翼的发展战略，采取自主研发和科研协作的创新模式，大力发展具有市场竞争优势的新产品。平均每年投入新产品研发费 4000 万元，累计投入 2 亿元以上的费用，以增强北京中药研究中心和太原亚宝企业技术中心的研发实力，夯实企业自主创新的基础。同时强化知识产权保护，注重专利、商标的申报，争取到 2007 年底，申报发明专利 40 余项，实用专利 100 余项，到 2010 年累计申报发明专利 100 项，实用专利 200 项，商标 300 个，实现企业经济增长方式由资本积累投入向技术积累投入转型。

②加强培训教育力度，全面培养高素质的管理技术人才。人才是企业竞争的根本。“十一五”期间，我们将采取外部引进和内部培养相结合的人才资源开发方式，一方面在全国范围内广纳人才，引进一批有研究生、博士生学历的高级管理、技术人才。另一方面特别注重现有人才的培训提高。实现企业由劳动密集型、资金密集型向知识密集型的转化。

③开拓国际市场，积极参与国际竞争。我们要在“十一五”期间，加快 FDA 和 CGMP 认证，使企业产品获得进入美国、欧洲、日本等发达国际市场的通行证和对外进行产品委托加工的加工资格。对不发达国家和地区，我们将发挥亚宝现有品种优势，以亚宝与坦桑

尼亚联合建立的中坦制药为中心，建立国际贸易试点，注册产品，使企业产品辐射到非洲和东盟市场，使企业每年出口创汇达 500 万美元，到 2010 年力争实现出口创汇达 1000 万美元。在此基础上，按国际化要求开发符合国外中药质量标准的新品种，促使中药产业的现代化和国际化，实现企业由区域化市场向全球化市场竞争转变。

④加大对外宣传力度，进一步提高亚宝品牌的影响力。随着企业营销网络的细化、股票上市和“亚宝”被认定为“中国驰名商标”以及“丁桂儿脐贴”的名牌影响，企业品牌的知名度不断提高。为进一步扩大亚宝品牌的影响力，“十一五”期间，我们每年计划投入 3000-5000 万元，对亚宝文化和亚宝品牌进行宣传、推介和打造。通过这些举措，不断丰富亚宝品牌的文化内涵，把亚宝的精神和理念传达给社会，着力塑造良好的企业形象。同时，通过广告宣传，不断提高产品的知名度，用名牌产品塑造企业品牌。

“十一五”期间，我们要进一步加大营销资源整合力度，强化渠道分销管理力度，加大商业促销网络建设，与商业企业建立起联盟式战略伙伴关系，形成规模化营销体系，降低销售成本，提高商业客户对企业的忠诚度，拉动集团所有产品销售上量。

⑤加大技改项目投入，加快壮大企业发展实力。随着企业新产品的不断开发和投产，“十一五”期间，公司计划投入较大力度，进行技术创新和技术改造项目的建设。新上一条中药冻干粉针生产线，新上一条软胶囊剂生产线，新上一条中药大输液（塑料瓶装）生产线，新上一条年生产能力 1000kg 的抗癌原料药生产线；建设亚宝物流配送中心，使亚宝的药品统一配送到全国各地，既提高了效率，又降低了销售成本；进行企业 ERP 信息化项目建设，实现企业从原料供应、车间生产、销售控制以及财务、人力资源、客户管理等自动化管理，降低管理成本，提升管理水平。

3、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划及资金来源

公司发展战略中所需资金将通过银行贷款、市场融资、公司发展积累、利用国家扶持资金等方式筹集。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：万元 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						
医药生产	36,845	18,667	49.34	17.56	22.81	减少 2.16 个百分点
医药批发	31,733	25,712	18.97	11.98	10.22	增加 1.29 个百分点
合计	68,578	44,379				
产品						
丁桂儿脐贴	13,032	2,965	77.25	23.30	15.55	增加 1.53 个百分点
曲克芦丁片	2,593	2,252	13.15	10.34	29.72	减少 12.98 个百分点
合计	15,625	5,217				

2、主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
东北及华北地区	24,290	20.02
中原地区	9,601	18.63
两湖、两广地区	21,006	5.66
西南西北地区	13,681	19.27
合计	68,578	

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 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 2 月 25 日召开二届十四次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 1 日的《上海证券报》

2)、公司于 2005 年 4 月 25 日召开二届十五次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 26 日的《上海证券报》

3)、公司于 2005 年 5 月 26 日召开三届一次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 5 月 27 日的《上海证券报》

4)、公司于 2005 年 8 月 9 日召开三届二次董事会会议，会议审议并经表决一致通过了 2005 年半年度报告及摘要，决议公告刊登在 2005 年 8 月 10 日的《上海证券报》

5)、公司于 2005 年 10 月 25 日召开三届三次董事会会议，会议审议通过了公司 2005 年第三季度报告，决议公告刊登在 2005 年 10 月 26 日的《上海证券报》

6)、公司于 2005 年 12 月 15 日召开三届四次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 17 日的《上海证券报》

7)、公司于 2005 年 12 月 21 日召开三届五次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 23 日的《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，董事会按照国家法律、法规和公司章程的规定，严格执行股东大会的各项决议，及时完成了股东大会交办的各项事务。

实施 2004 年度利润分配方案。公司以 2004 年底总股本 17250 万股为基数，每 10 股派送现金股利 0.2 元（含税）。公司于 2005 年 7 月 25 日在《上海证券报》刊登公告，以 2005 年 7 月 28 日为股权登记日，2005 年 7 月 29 日为除息日，2005 年 8 月 4 日为红利发放日实施了上述方案，扣税后实际发放现金红利为每股 0.018 元。

（五）利润分配或资本公积金转增预案

经中和正信会计师事务所审计，公司 2005 年度实现净利润 24,360,924.60 元，按规定提取法定公积金 1,780,335.85 元，提取法定公益金 890,167.93 元，加上以前年度未分配利润 25,347,684.49 元，可供股东分配利润为 47,038,105.31 元。

公司 2005 年度拟以 2005 年 12 月 31 日总股本 17250 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.8 元（含税），共计分配股利 31,050,000 元，剩余未分配利润 15,988,105.31 元结转下一年度。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第二届第六次监事会于 2005 年 2 月 25 日在山西太原煤化招待所四楼会议室召开，会议应到监事 5 人，实到监事 5 人，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议经审议并表决一致通过如下决议：

- （1）审议通过监事会 2004 年度工作报告；
- （2）审议通过公司 2004 年度财务决算报告；
- （3）审议通过公司 2004 年度报告及摘要。

本次会议决议公告刊登于 2005 年 3 月 1 日的《上海证券报》。

2、第二届第七次监事会于 2005 年 4 月 25 日在公司总部会议室召开，会议应到监事 5 人，实到监事 5 人，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议经审议并表决一致通过如下决议：

- （1）审议通过关于监事会换届选举的议案；
- （2）审议通过关于修改公司章程的议案；
- （3）审议通过关于修改公司监事会议事规则的议案。

本次会议决议公告刊登于 2005 年 4 月 26 日的《上海证券报》。

3、第三届第一次监事会于 2005 年 5 月 26 日在公司总部会议室召开，会议应到监事 5 人，实到监事 4 人，监事郁和女士委托监事杜占先生代为表决，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议以举手表决方式一致选举通过赵保义先生为公司的三届监事会召集人。

本次会议决议公告刊登于 2005 年 5 月 27 日的《上海证券报》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司决策程序合法，业已建立了完善的内控制度，公司董事、经理执行公司职务时没有违反法律、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

公司的财务报告已经中和正信会计师事务所审计，监事会认为该审计报告真实反映公司的财务状况和经营成果。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金已于 2004 年末全部投入使用，本报告期内无新的募集资金使用情况。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购出售资产程序合法，交易价格合理，无内幕交易，没有损害股东的权益，也未造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见
 公司关联交易数额小，决策程序合理，定价合理，不存在损害中小股东利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
芮城福斯特化工有限公司	2005-03-09	300	连带责任担保	2005-03-09~2006-03-07	否	否
芮城福斯特化工有限公司	2005-03-14	480	连带责任担保	2005-03-14~2006-03-08	否	否
芮城福斯特化工有限公司	2005-04-07	200	连带责任担保	2005-04-07~2006-04-06	否	否
山西省黄河化工有限公司	2005-05-11	498	连带责任担保	2005-05-11~2006-05-10	否	否
山西省黄河化工有限公司	2005-07-07	500	连带责任担保	2005-07-07~2006-07-07	否	否
山西省黄河化工有限公司	2005-01-16	500	连带责任担保	2005-01-16~2006-01-16	否	否
山西省黄河化工有限公司	2005-06-08	1,000	连带责任担保	2005-06-08~2006-05-11	否	否
山西省黄河化工有限公司	2005-06-09	700	连带责任担保	2005-06-09~2006-05-15	否	否
报告期内担保发生额合计						4,178
报告期末担保余额合计						5,578
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						0
报告期末对控股子公司担保余额合计						1,500

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	7,078
担保总额占公司净资产的比例（%）	21.52
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

1)、2003 年 4 月 6 日，本公司与山西省黄河化工有限公司签订互保协议，约定互为对方提供 3000 万元流动资金担保，具体担保时另行签订合同，每笔担保期限为两年，该事项已于 2003 年 4 月 8 日刊登在上海证券报上。

2)、2003 年 6 月 26 日，本公司与芮城福斯特化工有限公司签订互保协议，约定互为对方提供 6000 万元流动资金担保，具体担保时另行签订合同，每笔担保期限为两年，该事项已于 2003 年 6 月 27 日刊登在上海证券报上。

3)、2004 年 2 月 29 日，本公司与山西省黄河化工有限公司签订互保协议，约定互为对方提供 1000 万元流动资金担保，具体担保时另行签订合同，每笔担保期限为两年，该事项已于 2004 年 3 月 2 日刊登在上海证券报上。

（八）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

（九）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中和正信会计师事务所为公司的境内审计机构，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 2 年审计服务。

公司承担会计师事务所审计人员的差旅费用及驻地审计期间的食宿费用。

（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

1、根据山西省运城市人民政府办公厅运政办函[2004]48 号文《关于同意芮城制药厂整体改制有关问题的批复》本公司股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司，并于 2005 年 9 月 21 日取得了注册号为 1427231000314 的企业法人营业执

照。2005 年 8 月，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]921 号文《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》，山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司后，其所持股份公司 4111.50 万元国有股的持股人变为芮城欣钰盛科技有限公司，该股份属非国有股。

2、2006 年 1 月 24 日，本公司 2006 年第一次临时股东大会审议并通过了《山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》，本次股权分置拟将非流通股股东持有的非流通股股份按照 1: 0.65 的比例单向缩股，缩股完成后，公司非流通股股东持有的非流通股即获得流通权。方案实施后非流通股股东所持有的股份共减少 3,937.50 万股，公司注册资本将由方案实施前的 17,250.00 万元减至 13,312.50 万元。本公司股权分置改革方案已取得山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2006]36 号《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，股权分置改革完成后，山西亚宝药业集团股份有限公司总股本 133,125,000.00 股，其中：芮城欣钰盛科技有限公司持有社会法人股 26,724,750.00 股，山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有社会法人股 24,375,000.00 股，山西省经济建设投资公司持有国家股 7,215,000.00 股，山西省科技基金发展总公司持有国家股 5,411,250.00 股，大同中药厂持有国有法人股 5,343,000.00 股，山西省经贸资产经营有限责任公司持有国家股 4,056,000.00 股，分别占总股本的 20.07%、18.31%、5.42%、4.06%、4.01%、3.05%，上述股权自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或转让，期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，在 12 个月内不超过亚宝药业股份总数的 5%，在 24 个月不超过亚宝药业股份总数的 10%。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中和正信会计师事务所有限公司注册会计师王玉才、贾彩平审计，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

中和正信审字(2006)第 3—006 号

山西亚宝药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西亚宝药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2005 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵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贵公司 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。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王玉才、贾彩平

北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层

2006 年 3 月 26 日

(二) 财务报表

资产负债表

编制单位: 山西亚宝药业集团股份有限公司 2005 年 12 月 31 日 单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
资产:				
流动资产:				
货币资金	183,958,710.95	145,316,472.98	152,079,186.12	98,457,993.08
短期投资	2,042,944.91	2,090,954.91	2,042,944.91	2,090,954.91
应收票据	41,077,893.45	17,439,070.64	35,090,048.09	15,810,366.29
应收股利			1,322,547.38	1,376,547.38
应收利息				
应收账款	93,433,609.84	90,213,704.73	64,006,766.56	54,180,257.80
其他应收款	50,798,701.90	40,294,103.02	209,563,450.73	149,484,143.25
预付账款	16,145,283.76	18,698,276.02	3,587,260.23	3,661,891.43
应收补贴款				
存货	103,911,600.21	101,731,658.13	49,026,133.58	35,151,957.48
待摊费用	875,277.36	818,651.23	775,522.13	561,384.65
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	492,244,022.38	416,602,891.66	517,493,859.73	360,775,496.27
长期投资:				
长期股权投资	22,308,728.33	22,447,406.45	80,235,799.77	88,556,710.11
长期债权投资				
长期投资合计	22,308,728.33	22,447,406.45	80,235,799.77	88,556,710.11
其中: 合并价差		242,660.81		
其中: 股权投资差额				
固定资产:				
固定资产原价	637,625,573.45	242,662,807.10	384,522,122.33	123,735,196.47
减: 累计折旧	77,847,054.81	61,892,026.96	56,226,139.39	42,552,555.58
固定资产净值	559,778,518.64	180,770,780.14	328,295,982.94	81,182,640.89
减: 固定资产减值准备				
固定资产净额	559,778,518.64	180,770,780.14	328,295,982.94	81,182,640.89
工程物资	104,752.04	8,122,798.64	104,752.04	60,520.07
在建工程	54,651,330.37	252,344,274.22	54,531,330.37	218,225,009.15
固定资产清理				
固定资产合计	614,534,601.05	441,237,853.00	382,932,065.35	299,468,170.11
无形资产及其他资产:				
无形资产	5,350,524.36	55,686,873.19	1,071,329.75	49,812.00
长期待摊费用	350,421.28	1,836,424.51		
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	5,700,945.64	57,523,297.70	1,071,329.75	49,812.00
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	1,134,788,297.40	937,811,448.81	981,733,054.60	748,850,188.49
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	395,000,000.00	333,000,000.00	395,000,000.00	318,000,000.00

应付票据	101,943,731.15	100,255,114.40	72,500,000.00	50,000,000.00
应付账款	52,501,030.17	40,993,828.45	26,222,013.65	11,270,786.14
预收账款	4,074,941.88	997,179.74		
应付工资	11,335,339.53	9,392,273.65	7,711,864.33	7,440,412.95
应付福利费	6,149,323.63	5,246,599.25	3,752,181.06	3,846,151.33
应付股利				
应交税金	8,880,604.28	2,856,013.49	6,602,955.76	1,130,314.79
其他应交款	579,289.81	180,363.55	483,866.58	125,007.40
其他应付款	13,373,204.68	11,284,847.70	6,325,630.46	2,351,258.71
预提费用	1,807,160.19	2,540,367.58	1,789,332.39	2,371,500.00
预计负债				
一年内到期的长期负债	13,500,000.00	8,000,000.00	13,500,000.00	8,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	609,144,625.32	514,746,587.81	533,887,844.23	404,535,431.32
长期负债：				
长期借款	137,143,737.08	52,726,096.05	130,000,000.00	43,500,000.00
应付债券				
长期应付款	30,215,936.00	30,215,936.00		
专项应付款	3,914,948.00	1,960,000.00	3,914,948.00	1,960,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	171,274,621.08	84,902,032.05	133,914,948.00	45,460,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	780,419,246.40	599,648,619.86	667,802,792.23	449,995,431.32
少数股东权益	25,440,463.62	31,618,632.60		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	172,500,000.00	172,500,000.00	172,500,000.00	172,500,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	172,500,000.00	172,500,000.00	172,500,000.00	172,500,000.00
资本公积	91,126,722.57	90,404,575.91	91,126,722.57	90,404,575.91
盈余公积	18,263,759.50	15,593,255.72	18,263,759.50	15,593,255.72
其中：法定公益金	6,087,919.84	5,197,751.91	6,087,919.84	5,197,751.91
未分配利润	15,988,105.31	25,347,684.49	989,780.30	16,906,925.54
拟分配现金股利	31,050,000.00	3,450,000.00	31,050,000.00	3,450,000.00
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失		751,319.77		
所有者权益（或股东权益）合计	328,928,587.38	306,544,196.35	313,930,262.37	298,854,757.17
负债和所有者权益总计	1,134,788,297.40	937,811,448.81	981,733,054.60	748,850,188.49

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：许振江

会计机构负责人：张晓军

利润及利润分配表

编制单位: 山西亚宝药业集团股份有限公司 2005 年 1-12 月 单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	685,782,785.78	596,803,472.76	335,825,842.33	273,097,553.04
减: 主营业务成本	443,785,889.58	385,266,936.70	151,363,930.15	115,261,455.94
主营业务税金及附加	4,666,509.63	3,852,858.98	3,329,121.54	2,941,925.91
二、主营业务利润	237,330,386.57	207,683,677.08	181,132,790.64	154,894,171.19
加: 其他业务利润	1,298,989.27	734,208.36	699,438.24	10,799.15
减: 营业费用	107,525,952.28	88,508,418.26	63,397,184.20	52,256,732.85
管理费用	73,410,922.31	56,542,719.98	57,097,198.74	45,190,250.80
财务费用	28,251,454.72	18,577,910.51	24,576,666.53	15,721,898.99
三、营业利润	29,441,046.53	44,788,836.69	36,761,179.41	41,736,087.70
加: 投资收益	662,634.00	-4,309.45	-5,712,276.34	-1,204,085.21
补贴收入	28,790.00			
营业外收入	859,269.82	413,391.34	396,845.39	260,393.42
减: 营业外支出	692,728.30	1,352,665.68	241,546.40	979,334.11
四、利润总额	30,299,012.05	43,845,252.90	31,204,202.06	39,813,061.80
减: 所得税	13,422,850.44	15,720,930.40	13,400,843.52	14,285,886.38
减: 少数股东损益	-7,484,762.99	-2,375,340.14		
加: 未确认投资损失		751,319.77		
五、净利润	24,360,924.60	31,250,982.41	17,803,358.54	25,527,175.42
加: 年初未分配利润	25,347,684.49	1,375,778.39	16,906,925.54	-1,341,173.57
其他转入				
六、可供分配的利润	49,708,609.09	32,626,760.80	34,710,284.08	24,186,001.85
减: 提取法定盈余公积	1,780,335.85	2,552,717.54	1,780,335.85	2,552,717.54
提取法定公益金	890,167.93	1,276,358.77	890,167.93	1,276,358.77
提取职工奖励及福利基金				
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	47,038,105.31	28,797,684.49	32,039,780.30	20,356,925.54
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	31,050,000.00	3,450,000.00	31,050,000.00	3,450,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	15,988,105.31	25,347,684.49	989,780.30	16,906,925.54

公司法定代表人: 任武贤

主管会计工作负责人: 许振江

会计机构负责人: 张晓军

现金流量表

编制单位: 山西亚宝药业集团股份有限公司

2005 年 1-12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	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	809,858,214.09	393,865,535.57
收到的税费返还	7,289.46	
收到的其他与经营活动有关的现金	10,467,775.19	7,181,700.59
经营活动现金流入小计	820,333,278.74	401,047,236.16
购买商品、接受劳务支付的现金	552,844,084.93	199,397,750.79
支付给职工以及为职工支付的现金	55,119,248.81	30,213,260.86
支付的各项税费	62,170,757.36	46,659,506.44
支付的其他与经营活动有关的现金	123,802,594.52	110,831,518.00
经营活动现金流出小计	793,936,685.62	387,102,036.09
经营活动现金流量净额	26,396,593.12	13,945,200.07
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	200,010.00	200,010.00
其中: 出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		2,162,634.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	2,285,934.00	134,140.00
收到的其他与投资活动有关的现金	2,168,456.99	
投资活动现金流入小计	4,654,400.99	2,496,784.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	108,951,629.66	100,909,227.52
投资所支付的现金	152,000.00	152,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	391,876.02	
投资活动现金流出小计	109,495,505.68	101,061,227.52
投资活动产生的现金流量净额	-104,841,104.69	-98,564,443.52
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	499,000,000.00	499,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	499,000,000.00	499,000,000.00
偿还债务所支付的现金	347,031,081.23	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	34,732,469.67	30,759,563.51
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	149,699.56	
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	381,913,250.46	360,759,563.51
筹资活动产生的现金流量净额	117,086,749.54	138,240,436.49
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	38,642,237.97	53,621,193.04
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,360,924.60	17,803,358.54
加: 少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-7,484,762.99	
减: 未确认的投资损失		

加：计提的资产减值准备	2,956,966.31	8,127,961.20
固定资产折旧	23,942,404.77	15,235,446.53
无形资产摊销	1,206,992.88	40,380.06
长期待摊费用摊销	1,746,661.13	
待摊费用减少（减：增加）	-78,482.32	-214,137.48
预提费用增加（减：减少）	-661,283.60	-582,167.61
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	242,101.19	73,787.68
固定资产报废损失	33,448.45	
财务费用	26,462,019.74	24,589,624.11
投资损失（减：收益）	-662,634.00	5,712,276.34
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-2,179,942.08	-13,874,176.10
经营性应收项目的减少（减：增加）	-71,119,065.86	-96,060,442.18
经营性应付项目的增加（减：减少）	27,631,244.90	53,093,288.98
其他（预计负债的增加）		
经营活动产生的现金流量净额	26,396,593.12	13,945,200.07
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	183,958,710.95	152,079,186.12
减：现金的期初余额	145,316,472.98	98,457,993.08
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	38,642,237.97	53,621,193.04

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：许振江

会计机构负责人：张晓军

合并资产减值准备明细表

编制单位: 山西亚宝药业集团股份有限公司 2005 年度 单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本年 增加数	本年减少数			年末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他 原因 转出 数	合计	
一、坏账准备合计	8,480,865.61	2,339,383.52	/	/	1,178,385.86	9,641,863.27
其中: 应收账款	5,767,344.61	1,302,120.55	/	/	1,176,391.86	5,893,073.30
其他应收款	2,713,521.00	1,037,262.97	/	/	1,994.00	3,748,789.97
二、短期投资跌价准备合计	129,055.09					129,055.09
其中: 股票投资						
债券投资						
基金投资	129,055.09					129,055.09
三、存货跌价准备合计						
其中: 库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中: 房屋、建筑物						
机器设备						
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						
九、总计	8,609,920.70	2,339,383.52			1,178,385.86	9,770,918.36

公司法定代表人: 任武贤

主管会计工作负责人: 许振江

会计机构负责人: 张晓军

母公司资产减值准备明细表

编制单位:山西亚宝药业集团股份有限公司 2005 年度 单位:元 币种:人民币

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	13,224,960.72	8,127,961.24	/	/	1,178,385.86	20,174,536.10
其中: 应收账款	3,529,308.34	1,541,451.55	/	/	1,176,391.86	3,894,368.03
其他应收款	9,695,652.38	6,586,509.69	/	/	1,994.00	16,280,168.07
二、短期投资跌价准备合计	129,055.09					129,055.09
其中: 股票投资						
债券投资						
基金投资	129,055.09					129,055.09
三、存货跌价准备合计						
其中: 库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中: 房屋、建筑物						
机器设备						
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						
九、总计	13,354,015.81	8,127,961.24			1,178,385.86	20,303,591.19

公司法定代表人: 任武贤

主管会计工作负责人: 许振江

会计机构负责人: 张晓军

（三）财务报表附注

一、单位基本情况：

山西亚宝药业集团股份有限公司(以下简称“本公司”)系经山西省人民政府晋政函(1998)172 号文批准,由山西省芮城制药厂、山西省大同中药厂、山西省经济建设投资公司、山西省科技基金发展公司、山西省经贸资产经营有限公司共同发起,于 1999 年 1 月 26 日设立的股份有限公司,注册资本人民币 7500 万元(每股面值 1 元)。

2002 年 9 月 5 日,经中国证券监督管理委员会核准,向社会公开发行人民币普通股股票 4000 万股,在上海证券交易所上市交易,本公司股本额达 11500 万股。2004 年 2 月 4 日,根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2004]29 号《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股转让有关问题的批复》,山西省芮城制药厂将所持本公司 2500 万股国家股转让给山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司,转让后,山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有本公司股份 2500 万股,占总股本的 21.74%。2004 年 6 月根据 2003 年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司以 2003 年末总股本 11500 万股为基数,以资本公积 5750 万元向全体股东每 10 股转增 5 股转增股本,转增后股本为 17250 万股,2004 年 7 月 12 日领取注册号 1400001007063 号企业法人营业执照。

根据山西省运城市人民政府办公厅运政办函[2004]48 号文《关于同意芮城制药厂整体改制有关问题的批复》,本公司股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司,并于 2005 年 9 月 21 日取得了注册号为 1427231000314 的企业法人营业执照。2005 年 8 月,根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]921 号文《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》,山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司后,其所持股份公司 4111.50 万元国有股的持股人变为芮城欣钰盛科技有限公司,该股份属非国有股。

本公司属制药行业,主要的经营业务包括生产及销售原料药、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、茶剂、口服液、软膏剂、保健用品、卫生材料、药用包装材料、塑料制品、中药材种植加工、中西药的研究与开发;经营本企业自产产品的进出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一

补”业务；生产透皮贴剂。本公司主要产品有“丁桂儿脐贴”、“曲克芦丁片”、“复方利血平片”、“尼莫地平片”等。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、重要会计政策和会计估计说明：

(1) 会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

(2) 会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日。

(3) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本作为计价原则。

(5) 外币业务的核算方法及折算方法

本公司涉及外币的经济业务，按业务发生当月1日中国人民银行公布的市场汇率的中间价折合为人民币记账。期末对货币性项目按中国人民银行公布的期末市场汇价中间价进行调整，所产生的汇兑损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，属于与购建固定资产有关的借款所产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则进行处理，其他列入当期损益。

(6) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指本公司持有的期限短、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。

(7) 短期投资核算方法

本公司短期投资取得时按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价，短期投资持有期间所获得的收入，除取得时已记入应收股利和利息外，在实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；短期投资处置时，将处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

期末，对短期投资按照成本与市价孰低法计价，按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

(8) 坏账核算方法

本公司坏账损失采用备抵法核算。

①坏账的确认标准为：

a、因债务人已经破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然无法收回的应收款项；

b、因债务人逾期三年未能履行义务，确实不能收回的应收款项。

②本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备，账龄分析法的具体计提比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	15%
3年以上	30%

同时，对应收款项中可收回性存在较大不确定性的账项采用个别认定法逐项分析计提坏账准备。

(9) 存货核算方法

本公司的存货分类：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

①原材料、包装物采用计划成本核算，按月分摊材料成本差异；

②低值易耗品采用实际成本核算，领用时一次摊销；

③在产品为自制半成品，按实际成本核算，自制半成品的发出采用“加权平均法”计价；

④库存商品按实际成本核算，发出产品的成本按“加权平均法”计价；

⑤期末，存货采用成本与可变现净值孰低法计价。以单项存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备并确认当期损失。

(10) 长期投资核算方法

①长期债权投资：

a、长期债权投资以取得时的实际成本作为初始投资成本，如实际支付的价款中包括已到期尚未领取的利息，作为应收项目单独核算，不计入投资成本；

b、溢折价的摊销及利息计提：债券投资溢价或折价采用直线法于债券存续期内平均摊销；债券投资按期计算应收利息，以债券投资溢折价摊销后调整的金额，确认为当期投资损益；

c、其他债权投资按期计算利息收入，确认为当期投资收益；

d、长期债权投资的处置，按实际取得的价款与账面价值的差额确认为当期投资收益；

②长期股权投资：

a、取得长期股权投资时，按照初始投资成本入账。如实际支付的价款中包含有已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收股利单独核算；

b、短期投资划转为长期股权投资时，按投资成本与市价孰低结转；

c、长期股权投资核算方法的确定：对其他单位长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；投资超过被投资企业有表决权资本50%以上或虽未超过50%但具有实质控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表；

d、长期股权投资核算方法的改变：采用成本法核算改为按权益法核算时，应自实际取得对被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时，按股权投资的账面价值确定为投资成本，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，确定为股权投资差额；

e、对初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额的长期股权投资差额，按10年的期限平均摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的长期股权投资差额，记入资本公积（股权投资准备）。

f、处置长期股权投资时，以实际取得的价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

③长期投资减值准备：公司在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果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其可收回金额低于长期投资账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备

(11) 固定资产核算方法

①固定资产确定标准：使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等，以及单位价值在2000元以上，且使用年限超过两年的非生产经营性资产；

②固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备；

③固定资产按实际成本计价；

④固定资产折旧：采用“平均年限法”按分类折旧率计提折旧。按预计的净残值率5%和规定的折旧年限确定的年折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	25年	3.8%
机器设备	10年	9.5%
运输设备	5年	19%
其他设备	5年	19%

⑤固定资产减值准备：本公司在报告期末，对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏，长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产项目对可收回金额低于其账面价值的差额部分，计提固定资产减值准备。

⑥当存在下列情况之一时，按该项固定资产账面价值全额计提减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- d、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(12) 在建工程核算方法

①本公司将为建造或改造固定资产而进行的各种工程发生的实际支出计入工程成本；

②以在建工程达到预定可使用状态, 作为结转固定资产的时点；

③在建工程减值准备：本公司在报告期末，对在建工程进行逐项检查，经公司技术及相关鉴定部门认定，对在建工程已经实际发生减值的部分计提在建工程减值准备。认定标准为：

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

(13) 借款费用的会计处理

①本公司为购建固定资产而专门借入的款项所发生利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合《企业会计准则—借款费用》规定的资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；

②专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时，予以资本化，以后发生的辅助费用在发生时，确认为当期费用；

③除上述借款以外的其他借款所发生的借款费用均在发生当期确认为费用。

(14) 无形资产的核算方法

①本公司无形资产按实际支付的价款或确定的价值入账，按直线法摊销，其摊销期限如下：

- a、合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，按受益年限摊销；
- b、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按有效年限摊销；
- c、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为合同规定的受益年限与法律规定的有效年限之中较短者；
- d、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按10年进行摊销。

②无形资产减值准备：本公司在报告期末，对无形资产进行逐项检查，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到重大不利影响，或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

(15) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际受益期限或规定的年限按照直线法摊销。

(16) 收入确认原则

①销售商品的收入在下列条件均能满足时，予以确认：

- a、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- c、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- d、相关的收入和成本能够可靠地计量。

②劳务销售的收入在下列条件均能满足时，予以确认：

- a、劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定
- b、与交易相关的经济利益能够流入企业
- c、相关的成本能够可靠地计量。

③让渡资产使用权等取得的收入：按合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

(17) 预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件的，与或有事项相关的义务确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(18) 所得税的会计处理方法

本公司的所得税会计处理采用应付税款法。

2、合并会计报表的编制方法

(1) 合并报表编制的依据、合并范围的确定原则：

本公司合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11 号文关于《合并会计报表暂行规定》等有关文件的规定编制。

纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

- ①母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- ②通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；
- ③根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策；有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；

④在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 合并会计报表的编制方法:

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其会计资料为依据, 按照《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表, 子公司的主要会计政策按照母公司的会计政策执行, 合并范围内各公司间的重大交易和往来账项均予以抵销。对下属的合营公司, 采用比例合并法合并(目前尚没有比例合并法对象)。

(3) 合并范围的变化:

①北京亚宝中药技术开发中心于 1999 年 10 月协议设立, 2005 年度正式运营, 本年新增纳入报表合并范围。

②本公司于 2004 年 2 月投资青海亚宝瑞新医药有限公司(以下简称“青海亚宝瑞新”), 该公司由青海瑞新药业有限公司变更成立, 变更后注册资本为 300 万元, 本公司持股比例 51%, 2004 年度纳入报表合并范围。2005 年 1 月, 青海亚宝瑞新与自然人张健生签订承包经营协议书, 约定 2005 年至 2006 年二个年度的经营权采取承包方式进行经营, 承包期内向各股东上缴固定承包费。依据该承包协议, 本公司不再对青海亚宝瑞新具有控制权, 因此本公司对青海亚宝瑞新长期股权投资中止权益法核算, 改按成本法核算, 本年度按承包协议约定确认投资收益 20 万元, 本年度未将其纳入报表合并范围。

③2005 年 3 月 31 日, 本公司与山西兆兴化工工贸有限公司签订股权转让协议, 将本公司持有山西芮城亚宝兽药有限公司(以下简称“兽药公司”) 63.66% 的股权以零价格转让。根据协议约定自兽药公司在工商行政管理部门办理完毕此股权转让手续之日起, 本公司不再拥有兽药公司的股权。兽药公司于 2005 年 4 月 29 日办理公司股东变更登记, 因此本公司确定的股权出售日为 2005 年 4 月 30 日, 2005 年度仅合并兽药公司 2005 年 1-4 月的利润表及现金流量表。有关兽药公司的财务情况简列如下:

单位: 人民币元:

项目	2005 年 4 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	10, 142, 655. 80	10, 708, 349. 86
长期投资		
固定资产	3, 692, 527. 54	3, 741, 891. 48
无形资产		
其他资产		

资产总额	13,835,183.34	14,450,241.34
流动负债	15,899,790.19	15,630,448.33
长期负债		
负债总额	15,899,790.19	15,630,448.33
净资产	-2,064,606.85	-1,180,206.99
主营业务收入	806,174.65	6,227,805.27
主营业务利润	-105,569.90	1,351,888.92
利润总额	-884,399.86	-1,124,733.73
所得税		
净利润	-884,399.86	-1,124,733.73

3、重要会计政策和会计估计变更的说明，以及重大会计差错更正

(1) 会计政策、会计估计变更

本公司重要会计政策和会计估计未发生变化。

(2) 重大会计差错更正

2005年11月16日，中国证券监督管理委员会山西监管局下达晋证监函[2005]94号《山西亚宝药业集团股份有限公司限期整改通知书》，对本公司未对关联公司往来提取坏账准备，不符合《企业会计制度》及相关会计准则的规定事项提出整改通知。

本公司将该事项作为重大会计差错更正，对关联公司往来补提坏账准备8,440,758.95元，追溯调整期初留存收益及相关项目的期初数：

①合并资产负债表期初数调整：调减盈余公积1,266,113.88元，调增未分配利润1,266,113.88元。

②合并利润表及利润分配表上期数调整：调增期初未分配利润407,542.80元，调减提取法定盈余公积572,380.72元，调减提取法定公益金286,190.36元。

③母公司资产负债表期初数调整：调减应收账款501,044.89元，调减其他应收款7,939,714.06元，调减盈余公积1,266,113.88元，调减未分配利润7,174,645.07元。

④母公司利润表及利润分配表上期数调整：调增管理费用5,723,806.99元，调减期初未分配利润2,309,409.16元，调减提取法定盈余公积572,380.72元，调减提取法定公益金286,190.36元。

三、主要税项

本公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、价格调控基金和企业所得税等。

1. 企业所得税：按应纳税所得额的 33% 缴纳
2. 增值税：适用税率为 17%。
3. 营业税：按业务收入的 5% 缴纳。
4. 城市维护建设税：按应纳流转税额的 5%—7% 缴纳。
5. 教育费附加：按应纳流转税额的 3% 缴纳。
6. 价格调控基金：按应纳流转税额的 1.5% 缴纳。
7. 个人所得税：个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司：

控股公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万 元)	持股比例
山西亚宝新龙药业有限公司	山西省太原市	1000.00	中成药、化学药、抗生素销售	510.00	51.00%
北京亚宝中药技术开发中心	北京市	200.00	中药及中药制剂的技术开发、转让、培训	102.00	51.00%
山西芮城康乐有限公司	山西省芮城县	1,160.60	医药中间体、化学助剂制造	800.00	68.93%
亚宝药业大同制药有限公司	山西省大同市	1,500.00	中药制药兼营中成药批零、中草药收购	1390.00	92.67%
山西亚宝医药经销有限公司	山西省芮城县	300.00	批发中药材、化学药制剂、抗生素等	240.00	80.00%
亚宝药业太原制药有限公司	山西省太原市	2,000.00	原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产	1020.00	51.00%
北京亚宝乾坤科技发展有限公司	北京市	500.00	化工产品、机械设备、百货销售，技术开发与培训	400.00	80.00%
四川亚宝光泰药业有限公司	四川省彭州市	2800.00	药品生产	1820.00	65.00%

(1) 上述子公司纳入本次报表合并范围。

(2) 子公司亚宝药业太原制药有限公司，原名太原亚宝新龙制药有限公司，2005 年 8 月 12 日变更公司名称。

2、联营企业：

联营公司名称	注册地	法定代表人	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	持股比例
威海赛洛金药业有限公司	威海高新技术开发区	陈捷	8,300.00	药品开发、研制与生产	1,660.00	20.00%
山西省金鼎生物种业股份有限公司	山西省运城市河东东街299#	赵福兴	2,018.00	农业优种选育,生产经营等	200,00	9.90%

本公司对威海赛洛金药业有限公司经营管理无重大影响，对其投资采用成本法核算。

3、其他

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	持股比例	未纳入合并范围原因
青海亚宝瑞新医药有限公司	青海省西宁市	300.00	中成药、化学原料药、生化药品、 抗生素等销售	153.00	51.00%	无实质控制权
北京亚宝方大医药有限公司	北京市	500.00	中成药、化学药、抗生素销售	255.00	51.00%	无实质控制权

(1) 青海亚宝瑞新医药有限公司于 2005 年 1 月与自然人张健生签订承包经营协议书，约定 2005 年至 2006 年二个年度的经营权采取承包经营方式进行经营，承包期内向各股东上缴固定承包费。依据该承包协议，本公司不再对青海亚宝瑞新具有控制权，因此本公司对青海亚宝瑞新长期股权投资中止权益法核算，改按成本法核算，本年度按承包协议约定确认投资收益 20 万元，本年度未将其纳入报表合并范围。

(2) 根据北京亚宝方大医药有限公司股东会决议，2004 年至 2008 年五个年度的经营权采取承包经营方式进行经营，承包期内向各股东上缴固定承包费。依据该承包协议，本公司对其无实质控制权，因此本公司对北京亚宝方大长期股权投资中止权益法核算，改按成本法核算。本年度按承包协议约定确认投资收益 30 万元。

五、会计报表主要项目注释

1、合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

单位：人民币元

项目	币种	年末数			年初数		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	人民币	1,158,028.21		1,158,028.21	3,069,689.08		3,069,689.08
银行存款	人民币	182,200,681.58		182,200,681.58	142,127,384.34		142,127,384.34
	美元	0.14	8.0702	1.16	14,426.06	8.277	119,399.56
其他货币资金	人民币	600,000.00		600,000.00			
合计				183,958,710.95			145,316,472.98

(2) 短期投资

单位：人民币元

项 目	期初数		本期投资	本期收回	期末数	
	投资金额	跌价准备			投资金额	跌价准备
宝康基金	200,010.00			200,010.00		
海富通基金	2,020,000.00	129,055.09			2,020,000.00	129,055.09
建信恒久基金			152,000.00		152,000.00	
合计	2,220,010.00	129,055.09			2,172,000.00	129,055.09

(3) 应收票据

单位：人民币元

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	41,077,893.45	17,439,070.64
商业承兑汇票		
合 计	41,077,893.45	17,439,070.64

(4) 应收账款

应收账款 2005 年 12 月 31 日的账面价值为 93,433,609.84 元，2004 年 12 月 31 日的账面价值为 90,213,704.73 元。

单位：人民币元

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏 账 准 备 提 比 例	坏 账 准 备	金 额	比 例	坏 账 准 备 提 比 例	坏 账 准 备
1年以内	88,917,391.33	89.52%	5%	4,445,869.59	86,400,263.85	90.02%	5%	4,370,926.29
1-2年	6,805,772.84	6.85%	10%	680,577.28	6,536,618.52	6.81%	10%	650,794.13
2-3年	2,096,195.02	2.11%	15%	314,429.25	1,117,506.00	1.16%	15%	167,625.90
3年以上	1,507,323.95	1.52%	30%	452,197.18	1,926,660.97	2.01%	30%	577,998.29
合 计	99,326,683.14	100.00%		5,893,073.30	95,981,049.34	100.00%		5,767,344.61

欠本公司款项前五名客户金额合计为 5,270,129.54 元，占年末应收款总额的 5.31%。

持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款。

本年度对逾期三年以上未能履行还款义务的 57 户债务人，确实不能收回的应收款项 1,178,385.86 元确认为坏账损失，核销处理。

(5) 其他应收款

其他应收款 2005 年 12 月 31 日的账面价值为 50,798,701.90 元，2004 年 12 月 31 日的账面价值为 40,294,103.02 元。

单位：人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	39,287,604.41	72.03%	5%	1,963,380.22	29,314,295.41	68.16%	5%	1,574,585.04
1-2年	12,051,355.26	22.09%	10%	1,205,135.52	9,661,437.67	22.46%	10%	966,143.77
2-3年	2,548,569.55	4.67%	15%	382,285.43	3,680,353.95	8.56%	15%	67,331.09
3年以上	659,962.65	1.21%	30%	197,988.80	351,536.99	0.82%	30%	105,461.10
合计	54,547,491.87	100.00%		3,748,789.97	43,007,624.02	100.00%		2,713,521.00

欠本公司款项前五名客户金额合计为 14,982,402.30 元，占年末其他应收款总额的 27.47%；

持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款；

(6) 预付账款

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,865,262.49	92.07%	15,658,405.10	83.74%
1-2年	852,530.99	5.28%	3,039,657.82	16.26%
2-3年	427,490.28	2.65%	111.10	0.00%
3年以上	-	0.00%	102.00	0.00%
合计	16,145,283.76	100.00%	18,698,276.02	100.00%

欠本公司款项前五名客户金额合计为 5,600,919.74 元，占年末预付账款总额的 34.69%；

持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款；

预付账款为正常的原材料采购预付款；

账龄超过一年的预付款为尚未结算的款项。

(7) 存货

单位：人民币元

项目	年末数		年初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	33,503,040.24	33,503,040.24	30,638,057.01	30,638,057.01
包装物	1,216,984.30	1,216,984.30	1,274,025.99	1,274,025.99
在产品	13,372,620.93	13,372,620.93	10,331,607.44	10,331,607.44
低值易耗品	144,855.46	144,855.46	170,956.69	170,956.69
库存商品	55,674,099.28	55,674,099.28	59,317,011.00	59,317,011.00
合计	103,911,600.21	103,911,600.21	101,731,658.13	101,731,658.13

(8) 待摊费用

单位：人民币元

类别	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
保险费	249,321.83	1,038,366.98	832,958.11	454,730.70
车辆养路费	306,519.00	306,009.40	303,702.00	308,826.40
维修费		54,795.92	24,806.92	29,989.00
报刊杂志费	64,011.40	8,372.72	57,097.86	15,286.26
租赁费	161,817.00	43,266.00	192,703.00	12,380.00
其他	36,982.00	759,237.72	742,154.72	54,065.00
合计	818,651.23	2,210,048.74	2,153,422.61	875,277.36

(9) 长期股权投资

① 明细列示如下：

单位：人民币元

项目	年末数		年初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	22,308,728.33		22,308,728.33	22,204,745.64		22,204,745.64
其中：对子公司投资	3,708,728.33		3,708,728.33	3,604,745.64		3,604,745.64
对联营企业投资	18,600,000.00		18,600,000.00	18,600,000.00		18,600,000.00
其他股权投资						
长期债权投资						
合计	22,308,728.33		22,308,728.33	22,204,745.64		22,204,745.64

② 长期股权投资：

被投资单位名称	投资成本		权益变动			账面余额	年末持股比例 %	核算方法
	初始投资成本	年初投资成本	本年增减	本年权益增减	本年利润分回			
威海赛洛金药业有限公司	16,600,000.00	16,600,000.00				16,600,000.00	20.00%	成本法
山西金鼎生物种业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			137,650.00	2,000,000.00	9.90%	成本法
北京亚宝方大医药有限公司	2,550,000.00	2,584,745.64			300,000.00	2,584,745.64	51.00%	成本法
青海亚宝瑞新医药有限公司	1,530,000.00	1,123,982.69			200,000.00	1,123,982.69	51.00%	成本法
合计	22,680,000.00	22,308,728.33			637,650.00	22,308,728.33		

本公司对威海赛洛金药业有限公司经营管理无重大影响，对其投资采用成本法核算。

北京亚宝方大医药有限公司、青海亚宝瑞新制药有限公司承包经营，按其承包经营协议约定本公司收取固定收益，对其无实际控制权，因此本公司对其投资采用成本法核算。

合并价差：

单位：人民币元						
被投资公司名称	原始金额	年初余额	本年摊销	其他转出	年末余额	摊余价值
青海亚宝瑞新药业有限公司	264,720.88	242,660.81		242,660.81	0	0
合 计	264,720.88	242,660.81		242,660.81	0	0

本公司对其青海亚宝瑞新药业有限公司投资中止权益法核算改按成本法核算，将股权投资差额转入投资成本。

本公司长期投资不存在可收回金额低于账面价值情况，故未计提长期投资减值准备。

(10) 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

单位：人民币元				
原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	133,442,343.92	219,814,582.27	4,748,757.24	348,508,168.95
机器设备	93,683,191.35	69,584,675.18	7,113,985.80	156,153,880.73
运输设备	10,054,514.59	51,928,825.15	1,079,018.09	60,904,321.65
其他设备	5,482,757.24	67,359,593.94	783,149.06	72,059,202.12
合计	242,662,807.10	408,687,676.54	13,724,910.19	637,625,573.45
累计折旧	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	20,221,811.06	7,598,044.46	1,606,177.06	26,213,678.46
机器设备	34,946,946.92	12,679,098.82	4,787,073.18	42,838,972.56
运输设备	3,991,715.04	1,565,994.89	849,211.63	4,708,498.30
其他设备	2,731,553.94	1,979,558.26	625,206.71	4,085,905.49
合计	61,892,026.96	23,822,696.43	7,867,668.58	77,847,054.81
账面净额	年初数			年末数
房屋及建筑物	113,220,532.86			322,294,490.49
机器设备	58,736,244.43			113,314,908.17
运输设备	6,062,799.55			56,195,823.35
其他设备	2,751,203.30			67,973,296.63
合计	180,770,780.14			559,778,518.64

固定资产本期增加额中，在建工程完工转入 378,762,728.92 元。

本公司以固定资产作抵押，向中国工商银行芮城支行借款 12350 万元，其中：短期借款 12000 万元，长期借款 350 万元；向华夏银行太原支行借款 4000 万元。本公司之子公司北京亚宝乾坤科技发展有限公司，以房屋作抵押，向交通银行北京分行借款

7,143,737.08 元。本公司以子公司亚宝药业太原制药有限公司土地使用权作抵押及股权质押,向民生银行太原分行办理委托借款 10000 万元。

本公司本期不存在固定资产减值情况,故未计提固定资产减值准备。

(11) 工程物资

单位:人民币元

类别	年末数	年初数
中药提取工程用物资		60,520.07
太原制药新建项目工程用物资	104,752.04	8,062,278.57
零星工程备料		
合计	104,752.04	8,122,798.64

(12) 在建工程

单位:人民币元

工程项目名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数		工程 进度	资金来源
	总额	总额	本期转入固定资产	其他减少	总额	当年 利息 资本 化		
			总额					
贴剂拧药机	22,004.32		2,500.00		19,504.32		98%	自筹
中药提取工程	1,287,597.00		1,287,597.00					
中药产业化项目	101,000.00			101,000.00				
厂区改造项目	524,441.96		524,441.96					
风陵渡亚宝工业园	214,646,947.03	85,493,004.71	244,765,513.69	915,877.94	54,458,560.11		99%	募集资金 加自筹
10T 锅炉改造	833,019.67		833,019.67					
零星工程	809,999.17	415,223.87	1,171,957.10		53,265.94		98%	自筹
太原制药新建项目	34,119,265.07	96,178,434.43	130,177,699.50		120,000.00		98%	自筹
合计	252,344,274.22	182,086,663.01	378,762,728.92	1,016,877.94	54,651,330.37			

在建工程中资本化金额的资本化率按专门借款利率确定,期末余额中累计资本化利息为 3,217,348.88 元;

期末本公司在建工程不存在减值情形,故未计提在建工程减值准备。

(13) 无形资产

单位:人民币元

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	购入	56,521,155.04	51,657,009.08		51,238,333.76	418,675.32	1,205,330.28	-	
益清通专利	购入	800,000.00	800,000.00					800,000.00	10年
自来水增容	购入	336,000.00	336,000.00		336,000.00			-	
管理软件及会计软件	购入	224,080.00	63,411.97	14,080.00		37,070.04	154,746.10	40,421.93	2-4年
阿昔洛韦技术	购入	225,000.00		225,000.00				225,000.00	10年
二甲双胍技术	购入	140,000.00		140,000.00				140,000.00	10年
商标		8,230.00	8,230.00			8,230.00	8,230.00	-	
盐酸二甲双胍片	股东投入	284,755.97	189,837.41			47,459.28	142,377.84	142,378.13	3年
头痛胶囊	股东投入	1,463,827.78	998,107.48			249,526.80	715,247.10	748,580.68	3年
川黄柏基地项目	股东投入	760,000.00	506,666.56			126,666.72	380,000.16	379,999.84	3年
生乳灵越鞠胶囊	股东投入	591,416.25	394,277.37			98,569.44	295,708.32	295,707.93	3年
小儿咳喘灵口服液	购入	280,000.00	233,333.32			46,666.68	93,333.36	186,666.64	4年
药品销售网络	股东投入	600,000.00	500,000.00		500,000.00				
苍耳子鼻炎胶囊	购入	230,000.00		230,000.00		28,749.96	28,749.96	201,250.04	5年9个月
更年灵胶囊	购入	230,000.00		230,000.00		28,749.96	28,749.96	201,250.04	5年9个月
盆炎清爽	购入	230,000.00		230,000.00		28,749.96	28,749.96	201,250.04	5年9个月
百喻片	购入	800,000.00		800,000.00		66,666.66	66,666.66	733,333.34	5年6个月
零星土地使用权	购入	1,061,897.81		1,061,897.81		7,212.06	7,212.06	1,054,685.75	49年8个月
合计		64,786,362.85	55,686,873.19	2,930,977.81	52,074,333.76	1,192,992.88	3,155,101.76	5,350,524.36	

由于本期项目已开发使用，因而土地使用权转出 51,238,333.76 元。

期末本公司无形资产不存在发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(14) 长期待摊费用

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
开办费	1,793,662.11		1,793,662.11	
保险费	42,762.40		14,341.12	28,421.28
自来水增容费		336,000.00	14,000.00	322,000.00
合计	1,836,424.51	336,000.00	1,822,003.23	350,421.28

(15) 短期借款

短期借款 2005 年 12 月 31 日余额为 395,000,000.00 元，2004 年 12 月 31 日余额为 333,000,000.00 元。

单位：人民币元

贷款金融机构	借款金额	借款期限	月利率‰	借款条件
中国工商银行芮城县支行	18,000,000.00	2005.02.01-2006.01.30	4.65%	抵押
中国工商银行芮城县支行	2,000,000.00	2005.03.29-2006.03.02	4.65%	抵押
中国工商银行芮城县支行	10,000,000.00	2005.04.29-2006.04.19	4.65%	抵押
中国工商银行芮城县支行	4,000,000.00	2005.06.16-2006.06.15	4.65%	抵押
中国工商银行芮城县支行	10,000,000.00	2005.06.16-2006.06.15	4.65%	抵押
中国工商银行芮城县支行	4,000,000.00	2005.07.15-2006.07.13	4.65%	抵押
中国工商银行芮城县支行	25,000,000.00	2005.08.05-2006.08.04	4.65%	抵押
中国工商银行芮城县支行	25,000,000.00	2005.08.10-2006.07.07	4.65%	抵押
中国工商银行芮城县支行	13,500,000.00	2005.09.20-2006.09.18	4.65%	抵押
中国工商银行芮城县支行	8,500,000.00	2005.12.14-2006.12.12	4.65%	抵押
中国建设银行芮城县支行	30,000,000.00	2005.05.11-2006.05.10	4.65%	保证
中国建设银行芮城县支行	30,000,000.00	2005.05.16-2006.05.07	4.65%	保证
华夏银行太原支行	30,000,000.00	2005.03.15-2006.03.07	4.65%	抵押、保证
华夏银行太原支行	10,000,000.00	2005.04.13-2006.03.08	4.65%	抵押、保证
中国民生银行太原支行	30,000,000.00	2005.03.16-2006.03.15	4.418%	信用
中国民生银行太原支行	30,000,000.00	2005.02.21-2006.02.15	4.418%	信用
中国民生银行太原支行	30,000,000.00	2005.01.27-2006.01.20	4.418%	信用
中国民生银行太原支行	10,000,000.00	2005.03.22-2006.03.21	4.418%	信用
上海浦东发展银行太原分行	25,000,000.00	2005.06.29-2006.06-10	4.65%	信用
交通银行太原支行	50,000,000.00	2005.03.30-2006.03.29	4.65%	信用
合计	395,000,000.00			

(16) 应付票据

单位：人民币元

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	101,943,731.15	100,255,114.40
商业承兑汇票		
合计	101,943,731.15	100,255,114.40

(17) 应付账款

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	51,545,357.92	98.18%	39,162,465.02	95.53%
1-2年	266,292.17	0.51%	1,578,561.95	3.85%
2-3年	452,650.69	0.86%	221,592.83	0.54%
3年以上	236,729.39	0.45%	31,208.65	0.08%
合计	52,501,030.17	100.00%	40,993,828.45	100.00%

本公司欠款前五名客户金额合计为 7,895,581.77 元，占年末应付账款总额的 15.04%；

对持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东无欠款；

本期应付账款增加额较大，主要原因为原料需求量增加，应付供应商款项增加。

(18) 预收账款

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,001,009.36	98.19%	996,439.74	99.93%
1-2年	73,932.52	1.81%	740.00	0.07%
2-3年				
3年以上				
合计	4,074,941.88	100.00%	997,179.74	100.00%

本公司欠款前五名客户金额合计为 862,377.80 元，占年末预收账款总额的 21.16%；

期末余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项。

(19) 应交税金

单位：人民币元

税种	年末数	年初数
增值税	4,275,382.32	1,177,124.78
营业税	7,829.65	10,098.81
城建税	276,767.36	133,550.93
房产税	134,250.10	
土地使用税	99,234.31	
企业所得税	4,785,197.97	2,181,275.52
个人所得税	-698,057.43	-646,036.55
合计	8,880,604.28	2,856,013.49

(20) 其他未交款

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
价格调控基金	289,465.50	62,366.36
教育费附加	287,856.60	117,377.52
河道维护费	1967.71	619.67
合计	579,289.81	180,363.55

(21) 其他应付款

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,817,894.96	73.42%	6,237,566.97	55.27%
1-2年	1,710,910.57	12.79%	3,889,825.73	34.47%
2-3年	1,111,152.99	8.31%	845,199.51	7.49%
3年以上	733,246.16	5.48%	312,255.49	2.77%
合计	13,373,204.68	100.00%	11,284,847.70	100.00%

本公司欠款前五名客户金额合计为 2,262,000.00 元，占年末其他应付款总额的 16.91%；

持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款。

(22) 预提费用

单位：人民币元

类别	年末数	年初数	备注
利息	690,436.49	705,665.04	已计提尚未支付
业务活动经费	1,098,895.90	1,269,706.16	已计提尚未支付
职工养老保险	0	415,500.00	
取暖费	0	68,000.00	
其他	17,827.80	81,496.38	已计提尚未支付
合计	1,807,160.19	2,540,367.58	

(23) 一年内到期的长期负债

单位：人民币元

项目	金额	到期日	月利率(%)	借款条件
芮城工行项目借款	3,500,000.00	2006.5.29	6.3375	抵押
芮城工行项目借款	10,000,000.00	2006.07.15	4.6500	保证
合计	13,500,000.00			

(24) 长期借款

长期借款 2005 年 12 月 31 日余额为 137,143,737.08 元，2004 年 12 月 31 日余额为 52,726,096.05 元。

单位：人民币元

贷款金融机构	借款金额	借款期限	月利率(%)	借款条件
中国工商银行芮城县支行	10,000,000.00	2003.06.23-2006.07.15	4.6500	保证
中国工商银行芮城县支行	10,000,000.00	2003.06.23-2006.07.15	4.6500	保证
中国工商银行芮城县支行	5,000,000.00	2003.06.23-2007.07.15	4.6500	保证
中国工商银行芮城县支行	5,000,000.00	2003.06.23-2008.06.22	4.6500	保证
中国民生银行太原支行*	100,000,000.00	2005.09.30-2010.09.29	5.0220	土地抵押股权质押
交通银行北京分行	7,143,737.08	2003.09.26-2009.09.26	5.1000	抵押
合计	137,143,737.08			

*中国民生银行太原支行 10000 万元借款为太原钢铁(集团)有限公司委托贷款，本公司以持有子公司亚宝药业太原制药有限公司 51%股权质押及土地使用权抵押。

(25) 长期应付款

单位：人民币元

项 目	年末数	年初数
太原市经济技术开发区财政局*	30,215,936.00	30,215,936.00
合 计	30,215,936.00	30,215,936.00

*长期应付款为本公司之子公司亚宝药业太原制药有限公司应付土地出让金款。

根据与太原市经济技术开发区财政局土地出让金差额欠条约定，如亚宝药业太原制药有限公司按照与太原市经济技术开发区管委会签订的并经协[2003]第 027 号《入区企业项目协议书》及补充协议所约定期限达到其投资密度、税收密度、投产日期、达产日期等内容，亚宝药业太原制药有限公司可提出专项扶持申请，经开发区有关部门审核批准后，将扶持资金全额用于偿还所欠金额。如达不到上述约定内容，本欠款由亚宝药业太原制药有限公司在两个月内补齐差额部分，如到期不能缴付差额部分，从欠款之日起每天按所欠金额 0.5%的滞纳金缴付财政局，一年内如还不能补齐差额，即通过法律手段解决。

(26) 专项应付款

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
市场营销网络建设款*	1,000,000.00	500,000.00	785,052.00	714,948.00
药业市场研发中心专款	500,000.00			500,000.00
省财政厅科技三项费用	100,000.00		100,000.00	0.00
风陵渡环保治理项目款**		300,000.00		300,000.00
新药开发专款***	360,000.00	400,000.00	360,000.00	400,000.00
园区管网配套建设项目****		2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	1,960,000.00	3,200,000.00	1,245,052.00	3,914,948.00

*根据山西省发展计划委员会晋计结构发(2003)1335 号《关于亚宝药业市场研发中心和营销网络建设方案的批复以及下达市场营销网络省建设资金计划的通知》，本公司上年度收到拨款 100 万元，本期收到拨款 50 万元，主要用于房屋装修、设备购置、人员培训等，本期将用于购置设备部分支出转增资本公积。

**根据运财建(2005)163 号关于下达 2005 年环境保护建设资金的通知，本公司本期收到山西省运城市财政局拨付风陵渡环保治理项目款 30 万元。

***新药开发专款系山西省财政厅拨付本公司银杏叶缓释片项目款 40 万元。

****根据晋经投资字（2004）333 号文件下达企业技术改造项目资金计划的通知，本公司本期收到园区管网配套建设项目拨款 200 万元。

（27）股本

数量单位：股

项 目	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		发行新股	配股	送股	公积金转股	其他	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	75,000,000.00						75,000,000.00
其中：国家持有股份	66,780,000.00					-41,115,000.00	-41,115,000.00
境内法人持有股份	8,220,000.00					41,115,000.00	41,115,000.00
外资法人持有股份	-					-	-
其他	-					-	-
2、非发起人股份	37,500,000.00						37,500,000.00
其中：国家持有股份	-						-
境内法人持有股份	37,500,000.00						37,500,000.00
外资法人持有股份							
其他							
3、优先股							
尚未流通股份合计	112,500,000.00						112,500,000.00
二、已上市流通股份	-						-
1、境内上市的人民币普通股	60,000,000.00						60,000,000.00
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	60,000,000.00						60,000,000.00
股份总数	172,500,000.00						172,500,000.00

上述股本业经中和正信验字（2004）第 3-001 号报告验证。

本年度股份变动原因详见附注十、其他重要事项。

(28) 资本公积

单位：人民币元

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
股本溢价	90,404,575.91			90,404,575.91
拨款转入*		722,146.66		722,146.66
其他资本公积				
合 计	90,404,575.91	722,146.66		91,126,722.57

*根据山西省发展计划委员会文件晋计发结构发[2003]1335 号文件精神,本公司将专项拨款市场营销网络建设项目中形成资产部分 722,146.66 元从专项应付款转入资本公积。

(29) 盈余公积

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,395,503.81	1,780,335.85		12,175,839.66
法定公益金	5,197,751.91	890,167.93		6,087,919.84
合 计	15,593,255.72	2,670,503.78	0.00	18,263,759.50

本期增加数为计提数。

(30) 未分配利润

单位：人民币元

未分配利润变动情况	2005 年度	2004 年度
当期净利润	24,360,924.60	31,250,982.41
加：年初未分配利润	25,347,684.49	1,375,778.39
减：提取法定盈余公积	1,780,335.85	2,552,717.54
提取法定公益金	890,167.93	1,276,358.77
减：提取任意盈余公 积		
应付普通股股利	31,050,000.00	3,450,000.00
年末未分配利润	15,988,105.33	25,347,684.49

注：本公司初步拟定以公司 2005 年末总股本 17,250 万股为基准，向全体股东每 10 股派出现金红利 1.80 元（含税）。

(31) 主营业务收入及主营业务成本

①分行业主营业务

单位：人民币元

行业名称	2005 年度		2004 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药生产	368,453,979.39	186,669,789.57	313,424,657.47	152,001,382.70
医药批发	317,328,806.39	257,116,100.01	283,378,815.29	233,265,554.00
合 计	685,782,785.78	443,785,889.58	596,803,472.76	385,266,936.70

②分产品主营业务

单位：人民币元

行业名称	2005 年度		2004 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软膏剂	162,420,077.31	59,476,268.28	136,973,745.55	50,680,285.85
片剂	289,411,052.69	210,391,893.28	255,793,298.75	213,337,185.71
注射剂	76,085,185.33	46,764,321.12	101,157,152.35	64,944,734.55
其他	157,866,470.45	127,153,406.90	102,879,276.11	56,304,730.59
合 计	685,782,785.78	443,785,889.58	596,803,472.76	385,266,936.70

本公司前五名客户销售收入总额为 51,499,810.31 元，占公司全部主营业务收入的 7.51%。

(32) 主营业务税金及附加

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
城建税	2,496,737.08	2,049,309.81
价格调控基金	692,818.69	588,739.52
教育费附加	1,471,489.58	1,197,542.35
河道维护费	5,464.28	1,997.77
营业税		15,269.53
合 计	4,666,509.63	3,852,858.98

(33) 其他业务利润

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
销售材料	-329,292.49	-2,249.86
废品收入	1,200.56	572.64
咨询收入	658,398.59	755,754.97
其他	968,682.61	-19,869.39
合 计	1,298,989.27	734,208.36

(34) 财务费用

单位：人民币元

类 别	2005 年度	2004 年度
利息支出	31,789,387.67	21,839,623.02
减：利息收入	4,766,353.53	3,802,458.34
其 他	1,228,420.58	540,745.83
合 计	28,251,454.72	18,577,910.51

财务费用比上年同期增加 9,673,544.21 元，增长 52.07%，主要原因为贷款增加及银行承兑汇票贴现利息支出增加所致。

(35) 投资收益

单位：人民币元

类 别	2005 年度	2004 年度
委托理财收益		
债券投资收益		90,000.00
基金投资收益	24,984.00	-129,055.09
未纳入合并范围的子公司所有者权益净增减额	637,650.00	34,745.64
合 计	662,634.00	-4,309.45

(36) 补贴收入

单位：人民币元

类 别	2005 年度	2004 年度
财政补贴	28,790.00	
合 计	28,790.00	

补贴收入系山西省太原市财政局拨付本公司子公司山西亚宝新龙药业有限公司及亚宝药业太原制药有限公司财政扶持资金。

(37) 营业外收入

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
罚款收入		160,633.14
固定资产处理净收益	36,800.75	105,612.94
其他	822,469.07	147,145.26
合 计	859,269.82	413,391.34

(38) 营业外支出

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
滞纳金		2,127.57
处理固定资产净损失	327,126.04	227,445.05
捐赠支出		75,785.60
非常损失	13,519.60	
罚款支出	241,195.91	840,214.44
其他	110,886.75	207,093.02
合 计	692,728.30	1,352,665.68

(39) 支付的与其他经营活动有关的现金

2005 年度支付的与其他经营活动有关的现金明细如下：

单位：人民币元

明 细	金 额
业务费	7,625,570.00
办公费	4,945,047.26
差旅费	29,589,732.87
业务招待费	1,430,938.30
租赁费	1,407,970.00
修理费	366,056.91
广告费	27,123,285.72
会议费	6,243,627.76
保险费	1,875,676.57
技术开发费	12,419,392.91
试验检验费	2,049,178.31
运输费	11,221,737.99
其他费用	12,289,914.69
其他	5,214,465.23
合 计	123,802,594.52

2、母公司会计报表主要项目附注

(1) 应收账款

应收账款 2005 年 12 月 31 日账面价值为 64,006,766.56 元，2004 年 12 月 31 日账面价值为 54,180,257.80 元。

单位：人民币元

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏 账 准 备	金 额	比 例	坏 账 准 备
1年以内	64,244,680.81	94.62%	3,212,234.04	53,348,139.94	92.45%	2,665,816.85
1-2年	1,828,365.83	2.69%	182,836.58	1,471,124.32	2.55%	146,519.35
2-3年	327,526.50	0.48%	49,128.98	1,000,789.52	1.73%	150,118.43
3年以上	1,500,561.45	2.21%	450,168.43	1,889,512.36	3.27%	566,853.71
合 计	67,901,134.59	100.00%	3,894,368.03	57,709,566.14	100.00%	3,529,308.34

欠本公司款项前五名客户金额合计为 3,632,570.60 元，占年末应收账款总额的 5.35%；

持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款。

(2) 其他应收款

其他应收款 2005 年 12 月 31 日账面价值为 209,563,450.73 元，2004 年 12 月 31 日账面价值为 149,484,143.25 元。

单位：人民币元

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏 账 准 备	金 额	比 例	坏 账 准 备
1年以内	140,559,937.44	62.23%	7,027,996.87	126,154,028.42	79.25%	6,307,701.42
1-2年	72,689,601.74	32.19%	7,268,960.17	32,274,986.32	20.28%	3,227,498.63
2-3年	11,966,752.40	5.30%	1,795,012.86	431,879.33	0.27%	64,781.86
3年以上	627,327.22	0.28%	188,198.17	318,901.56	0.20%	95,670.47
合 计	225,843,618.80	100.00%	16,280,168.07	159,179,795.63	100.00%	9,695,652.38

欠本公司款项前五名客户金额合计为 181,594,342.39 元，占年末其他应收款总额的 80.41%。

持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款；

本期其他应收款增加原因主要为：支付给子公司的往来款项增加；业务员个人借款增加。

(3) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资公司名称	核算方法	占被投资公司 注册资本 比例	投资成本	股权投资 差额	损益调整	合计
山西亚宝新龙药业有限公司	权益法	51%	5,100,000.00		487.11	5,100,487.11
北京亚宝中药技术开发中心	权益法	51%	1,020,000.00		-16,297.53	1,003,702.47
山西芮城康乐有限公司	权益法	68.93%	8,000,000.00		5,119,132.14	13,119,132.14
亚宝药业大同制药有限公司	权益法	92.67%	13,900,000.00		4,419,297.56	18,319,297.56
山西亚宝医药经销有限公司	权益法	80%	2,400,000.00		-109,389.35	2,290,610.65
亚宝药业太原制药有限公司	权益法	51%	10,200,000.00		-3,751,622.04	6,448,377.96
北京亚宝乾坤科技发展有限公司	权益法	80%	4,000,000.00		-1,123,383.88	2,876,616.12
四川亚宝光泰药业有限公司	权益法	65%	18,200,000.00		-9,431,152.57	8,768,847.43
青海亚宝瑞新医药有限公司	成本法	51%	1,123,982.69			1,123,982.69
北京亚宝方大医药有限公司	成本法	51%	2,584,745.64			2,584,745.64
威海赛洛金药业有限公司	成本法	20%	16,600,000.00			16,600,000.00
山西金鼎生物种业股份有限公司	成本法	9.90%	2,000,000.00			2,000,000.00
合计			85,128,728.33		-4,892,928.56	80,235,799.77

(4) 主营业务收入及主营业务成本

①分行业主营业务

单位：人民币元

行业名称	2005 年度		2004 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药生产	335,825,842.33	151,363,930.15	273,097,553.04	115,261,455.94
医药批发				
合计	335,825,842.33	151,363,930.15	273,097,553.04	115,261,455.94

②分产品主营业务

单位：人民币元

行业名称	2005 年度		2004 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软膏剂	131,788,459.41	30,441,099.23	106,342,127.65	25,948,739.01
片剂	136,320,753.55	88,426,555.20	117,051,135.25	67,713,969.39
注射剂	53,356,976.37	24,170,001.43	46,289,561.06	19,429,709.50
其他	14,359,653.00	8,326,274.29	3,414,729.08	2,169,038.04
合 计	335,825,842.33	151,363,930.15	273,097,553.04	115,261,455.94

本公司前五名客户销售收入总额为 27,777,777.78 元，占公司全部主营业务收入的 8.27%。

(5) 投资收益

单位：人民币元

类 别	2005 年度	2004 年度
委托理财收益		
债券投资收益		90,000.00
基金投资收益	24,984.00	-129,055.09
摊销的股权投资差额		-22,060.07
股权投资损益	-5,737,260.34	-1,142,970.05
合 计	-5,712,276.34	-1,204,085.21

六、关联方关系及交易

(1) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
大同中药厂	股东
山西省经济建设投资公司	股东
山西省科技基金发展总公司	股东
山西省经贸资产经营有限责任公司	股东
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	股东
威海赛洛金药业有限公司	联营公司
山西省金鼎生物种业股份有限公司	联营公司

(2) 存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	注册资 本 (万元)	法人代 表	业务范围	所持股 份或权 益	与本公司的关 系
芮城欣钰盛科技有限公司	有限责任公司	6505.36	李新安	为亚宝公司提供后勤服务	23.83%	控股股东
山西亚宝医药经销有限公司	商业	300.00	任武贤	批发中药材、化学药制剂等	80.00%	控股子公司
亚宝药业太原制药有限公司	生产企业	2000.00	任武贤	原料药、丸剂、胶囊剂生产	51.00%	控股子公司
北京亚宝乾坤科技发展有限公司	商业	500.00	任蓬勃	化工产品、百货销售，技术开发	80.00%	控股子公司
北京亚宝中药技术开发中心	科研	200.00	任武贤	中药及制剂的技术开发等	51.00%	控股子公司
四川亚宝光泰药业有限公司	生产企业	2,800.00	任武贤	药品生产	65.00%	控股子公司
亚宝药业大同制药有限公司	生产企业	1,500.00	任武贤	中药制药兼中成药批零销售,中 草药收购	92.67%	控股子公司
山西芮城康乐有限公司	生产企业	1,160.60	任武贤	医药中间体、化学助剂制造	68.93%	控股子公司
山西亚宝新龙药业有限公司	商业	1,000.00	任武贤	中成药、化学药、抗生素销售	51.00%	控股子公司
青海亚宝瑞新医药有限公司	商业	300.00	任武贤	中成药、化学原料药、生化药 品	51.00%	子公司
北京亚宝方大医药有限公司	商业	500.00	任武贤	中成药、化学药、抗生素等销 售	51.00%	子公司

北京亚宝中药技术开发中心成立于 1999 年，本年度正式经营，纳入合并范围；青海亚宝瑞新医药有限公司于 2004 年投资，北京亚宝方大医药有限公司于 2004 年投资，因上述公司采取承包方式进行经营，依据该承包协议，承包期内本公司收取固定承包收，不具有控制权，未纳入报表合并范围。各控股子公司详细情况见附注四。

(3) 关联公司交易

单位：人民币元

公司名称	项 目	2005年度		2004年度	
		金额	占该项目百分比	金额	占该项目百分比
芮城欣钰盛科技有限公司	土地租赁费	100,000.00		220,000.00	
合计		100,000.00		220,000.00	

根据土地租赁协议、综合服务协议，本公司2005年度支付芮城欣钰盛科技有限公司土地租赁费 100,000.00 元。

(4) 关联公司往来

单位：人民币元

往来项目	关联公司名称	经济内容	年末数	年初数
其他应收款	北京亚宝方大医药有限公司	往来款及承包费	1,000,000.00	800,000.00
其他应收款	青海亚宝瑞新医药有限公司	往来款及承包费	600,000.00	0.00
合 计			1,600,000.00	800,000.00

七、或有事项

1、本公司于2003年6月26日与芮城福斯特化工有限公司签署了担保意向性协议,为其提供向金融机构借款累计不超过6000万元人民币的连带责任担保。截止2005年12月31日,本公司已为其向银行借款2380万元提供担保。

2、2003年3月17日,本公司与山西省黄河化工有限公司签署互相担保协议,相互为对方提供互保金额累计不超过3000万元的银行贷款互相担保,2004年2月26日本公司再次与山西省芮城黄河化工有限公司签署了互保意向性协议,双方各再为对方提供1000万元的贷款担保。截止2005年12月31日本公司已为其向银行借款3198万元提供担保。

除上述事项外,本公司无其他重大或有事项。

八、承诺事项

本公司在资产负债表日不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2006年1月24日,本公司2006年第一次临时股东大会审议并通过了《山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》,本次股权分置拟将非流通股股东持有的非流通股股份按照1:0.65的比例单向缩股,缩股完成后,公司非流通股股东持有的非流通股即获得流通权。方案实施后非流通股股东所持有的股份共减少3,937.50万股,公司注册资本将由方案实施前的17,250.00万元减至13,312.50万元。

本公司股权分置改革方案已取得山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2006]36号《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,股权分置改革完成后,山西亚宝药业集团股份有限公司总股本133,125,000.00股,其中:芮城欣钰盛科技有限公司持有社会法人股26,724,750.00股,山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有社会法人股24,375,000.00股,山西省经济建设投资公司持有国家股7,215,000.00股,山西省科技基金发展总公司持有国家股5,411,250.00股,大同中药厂持有国有法人股5,343,000.00股,山西省经贸资产经营有限责任公司持有国家股4,056,000.00股,分别占总股本的20.07%、18.31%、5.42%、4.06%、4.01%、3.05%,上述股权自获得上市流通权之日起,在12个月内不上市交易或转让,期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股

份, 在 12 个月内不超过亚宝药业股份总数的 5%, 在 24 个月不超过亚宝药业股份总数的 10%。

附：股份变动情况表

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减(+,-)		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,500,000.00	65.22%	-39,375,000.00	-39,375,000.00	73,125,000.00	54.93%
1、国家持股	25,665,000.00	14.88%	-8,982,750.00	-8,982,750.00	16,682,250.00	12.53%
2、国有法人持股	8,220,000.00	4.77%	-2,877,000.00	-2,877,000.00	5,343,000.00	4.01%
3、其他内资持股	78,615,000.00	45.57%	-27,515,250.00	-27,515,250.00	51,099,750.00	38.38%
其中：境内法人持股	78,615,000.00	45.57%	-27,515,250.00	-27,515,250.00	51,099,750.00	38.38%
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	60,000,000.00	34.78%			60,000,000.00	45.07%
1、人民币普通股	60,000,000.00	34.78%			60,000,000.00	45.07%
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	172,500,000.00	100.00%	-39,375,000.00	-39,375,000.00	133,125,000.00	100.00%

十、其他重要事项

根据山西省运城市人民政府办公厅运政办函[2004]48 号文《关于同意芮城制药厂整体改制有关问题的批复》本公司股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司, 并于 2005 年 9 月 21 日取得了注册号为 1427231000314 的企业法人营业执照。2005 年 8 月, 根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]921 号文《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》, 山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司后, 其所持股份公司 4111.50 万元国有股的持股人变为芮城欣钰盛科技有限公司, 该股份属非国有股。

十二、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

文件存放地：山西亚宝药业集团股份有限公司证券部

董事长：任武贤

山西亚宝药业集团股份有限公司

2005 年 3 月 27 日

山西亚宝药业集团股份有限公司董事、高级管理人员 关于公司 2005 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2005 年修订）等相关规定和要求，作为山西亚宝药业集团股份有限公司的董事、高级管理人员，我们在了解和审核公司 2005 年年度报告及其摘要后，认为：

1. 公司严格按照各项法律、法规、规章的要求规范运作，公司 2005 年年度报告及其摘要真实地反映了公司本年度的经营情况；

2. 经中和正信会计师事务所有限公司审计的公司 2005 年度财务报告公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果。

我们保证公司 2005 年年度报告及其摘要所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

姓名	职务	签名
任武贤	董事长	任武贤
许振江	董事、总经理	许振江
岳丽华	副董事长	岳丽华
刘崇兴	副董事长	刘崇兴
薄少伟	董事	薄少伟
刘智强	董事	刘智强
程玉德	董事	程玉德
崔民选	独立董事	崔民选
冯建升	独立董事	冯建升
武世民	独立董事	武世民
张枝梅	独立董事	张枝梅
陈君师	副总经理	陈君师
韩应兵	副总经理	韩应兵
陈泽民	副总经理	陈泽民
任蓬勃	董事会秘书	任蓬勃
张晓军	财务负责人	张晓军

二 00 六年三月二十七日