

贵州益佰制药股份有限公司

600594

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	1
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	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	11
九、监事会报告	15
十、重要事项	16
十一、财务会计报告	17
十二、备查文件目录	53

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、董事于晓声，因公务未能亲自出席本次董事会，委托副董事长叶湘武先生出席并表决。董事庞骏，因公务未能亲自出席本次董事会，委托副董事长叶湘武先生出席并表决。

3、北京中证国华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人窦啟玲，主管会计工作负责人叶湘武，会计机构负责人（会计主管人员）汪志伟声明：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：贵州益佰制药股份有限公司

公司法定中文名称缩写：益佰制药

公司英文名称：Gui Zhou Yi Bai PHARMACEUTICAL CO., LTD.

公司英文名称缩写：Yi Bai PHARMACEUTICAL

2、公司法定代表人：窦啟玲

3、公司董事会秘书：郑云锋

联系地址：贵州省贵阳市白云大道 220—1 号

电话：0851-4705590-8223

传真：0851-4719910

E-mail：600594@secure.sse.com.cn

公司证券事务代表：向开全

联系地址：贵州省贵阳市白云大道 220—1 号

电话：0851-4705590-8223

传真：0851-4719910

E-mail：600594@secure.sse.com.cn

4、公司注册地址：贵州省贵阳市白云大道 220—1 号

公司办公地址：贵州省贵阳市白云大道 220—1 号

邮政编码：550008

公司国际互联网网址：<http://gz-yi bai . com>

公司电子信箱：100@gz100.cn

5、公司信息披露报纸名称：《证券时报》

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：G 益佰

公司 A 股代码：600594

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2000 年 11 月 28 日

公司首次注册登记地点：贵阳市乌当区白云大道 220-1 号

公司变更注册登记日期：2005 年 8 月 16 日

公司变更注册登记地点：贵州省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：5200001203798（2-1）

公司税务登记号码：520103214433290

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京中证国华会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区金融街 23 号平安大厦 1218 室

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	61,265,772.26
净利润	69,417,695.50
扣除非经常性损益后的净利润	71,406,345.32
主营业务利润	520,322,120.99
其他业务利润	57,646.64
营业利润	62,109,294.43
投资收益	-228,043.00
补贴收入	
营业外收支净额	-615,479.17
经营活动产生的现金流量净额	17,383,192.90
现金及现金等价物净增加额	19,132,262.24

(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
各种形式的政府补贴	3,000,000.00
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	-615,479.17
所得税影响数	350,938.20
存货损失	-4,724,108.85
合计	-1,988,649.82

(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	739,373,109.42	631,907,374.41	17.01	502,666,200.73
利润总额	61,265,772.26	58,720,095.26	4.34	60,773,669.50
净利润	69,417,695.50	56,343,639.31	23.20	51,557,282.83
扣除非经常性损益的净利润	71,406,345.32	58,778,065.12	21.48	51,852,193.41
每股收益	0.86	0.84	2.38	1.10
最新每股收益				
净资产收益率(%)	12.48	11.10	增加 1.37 个百分点	28.68
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	12.84	11.58	增加 1.26 个百分点	28.85
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(%)	13.27	14.17	减少 0.90 个百分点	28.85
经营活动产生的现金流量净额	17,383,192.90	-44,800,691.08	不适用	92,103,081.48
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.22	-0.67	不适用	1.96
	2005 年末	2004 年末	本年末比上 年末增减(%)	2003 年末
总资产	1,200,047,159.23	867,797,941.09	38.29	455,142,866.84
股东权益(不含少数股东权益)	556,228,531.03	507,642,810.78	9.57	179,759,756.12
每股净资产	6.92	7.58	-8.71	3.82
调整后的每股净资产	6.89	7.52	-8.38	3.77

(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	67,000,000	255,792,912.26	19,713,683.72	9,856,841.86	159,532,869.85	507,642,810.78
本期增加	13,400,000		7,408,092.72	3,704,046.36	69,417,695.50	71,472,859.33
本期减少		13,400,000			19,487,139.08	32,887,139.08
期末数	80,400,000	242,392,912.26	27,121,776.44	13,560,888.22	209,463,426.27	556,228,531.03

- 1)、股本变动原因：资本公积转增股本
- 2)、资本公积变动原因：资本公积转增股本
- 3)、盈余公积变动原因：公司本年度盈利，利润分配中提取了 10%的法定盈余公积金
- 4)、法定公益金变动原因：公司本年度盈利，利润分配中提取了 5%的法定公益金
- 5)、未分配利润变动原因：公司本年度盈利及分配所致
- 6)、股东权益变动原因：公司本年度盈利及分配所致

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、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	49,200,000	61.19						49,200,000	61.19
其中：境内法人持股	2,460,000	3.06						2,460,000	3.06
境内自然人持股	46,740,000	58.13						46,740,000	58.13
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	49,200,000	61.19						49,200,000	61.19
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	31,200,000	38.81						31,200,000	38.81
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	31,200,000	38.81						31,200,000	38.81
三、股份总数	80,400,000	100.00						80,400,000	100.00

有限售条件股份可上市交易时间

单位: 股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2006-12-05	18,456,000	30,744,000	49,656,000	公司非流通股股东窦啟玲、甘宁、朱岳兴、庞骏、哈尔滨晓升广告传播集团有限公司承诺：严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》有关锁定期和减持比例的相关规定。
2007-12-05	8,856,000	21,888,000	58,512,000	公司非流通股股东窦啟玲、甘宁、朱岳兴、庞骏、哈尔滨晓升广告传播集团有限公司承诺：严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》有关锁定期和减持比例的相关规定。
2008-12-05	21,888,000		80,400,000	公司非流通股股东叶湘武、岳巍、郎洪平、刘华、简卫光承诺：其所持有的非流通股股份在公司股改方案实施之日起三十六个月内不上市交易或转让。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位: 股 币种: 人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2004-03-08	14.40	20,000,000	2004-03-23	20,000,000	

经中国证监会证监发行字[2004]19 号文核准，公司于 2004 年 3 月 8 日通过上海证券交易所交易系统向社会公开发行 2000 万股 A 股。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

2005 年 6 月 8 日，公司实施资本公积转增方案。具体方案为：以公司 2004 年年末总股本 6700 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。本次转增股本后，公司总股本变更为 8040 万股，其中流通股为 2400 万股，非流通股为 5640 万股。

2005 年 12 月 1 日，公司实施股权分置改革。具体方案为：非流通股股东向流通股股东总计支付 720 万股股票，即流通股股东每持有 10 股公司股票获付 3 股股份对价。执行对价安排后，公司总股本维持不变。

(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		4,261				
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
窦啟玲	其他	23.25	18,696,000	836,000	18,696,000	未知
叶湘武	其他	12.24	9,840,000	440,000	9,840,000	未知

朱岳兴	其他	5.51	4,428,000	198,000	4,428,000	未知
岳巍	其他	5.51	4,428,000	198,000	4,428,000	未知
甘宁	其他	5.51	4,428,000	198,000	4,428,000	未知
庞骏	其他	4.90	3,936,000	176,000	3,936,000	未知
招商银行股份有限公司- 中信经典配置证券投资基金	其他	3.71	2,981,346	1,269,047		未知
中国建设银行--国泰金马 稳健回报证券投资基金	其他	3.69	2,965,943	2,965,943		未知
中国工商银行--国联安德 盛小盘精选证券投资基金	其他	3.45	2,776,092	629,268		未知
哈尔滨晓升广告传播集团 有限公司	其他	3.06	2,460,000	110,000	2,460,000	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
招商银行股份有限公司--中信经典配置 证券投资基金	2,981,346	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	2,965,943	人民币普通股
中国工商银行--国联安德盛小盘精选证 券投资基金	2,776,092	人民币普通股
全国社保基金一零六组合	2,259,846	人民币普通股
金鑫证券投资基金	1,322,673	人民币普通股
中国银行--嘉实增长开放式证券投资基金	1,240,294	人民币普通股
国际金融--汇丰--MORGAN STANLEY & CO. INTERNATION	1,012,506	人民币普通股
中国农业银行--富国天瑞强势地区精选 混合型开放式基金	910,000	人民币普通股
申银万国-花旗-DEUTSCHE BANK ADTIENGESELLSCHA	679,692	人民币普通股
全国社保基金一一一组合	600,657	人民币普通股

上述股东
关联关系
或一致行
动关系的
说明

中国建设银行--国泰金马稳健回报证券投资基金和金鑫证券投资基金同属国泰基金管理有限公司托管基金，除此之外，未知前十名流通股之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股是否属于《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。

公司未知前十名流通股与前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股与前十名股东之间是否属于《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。

公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东是否属于《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、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

有限售条件股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交 易情况		限售条件
		可上市交易 时间	新增可上市 交易股份数 量	
窦啟玲	18,696,000	2006-12-05	4,020,000	
		2007-12-05	8,040,000	
		2008-12-05	6,636,000	
叶湘武	9,840,000	2008-12-05	9,840,000	

甘宁	4,428,000	2006-12-05	4,020,000	
		2007-12-05	408,000	
岳巍	4,428,000	2008-12-05	4,428,000	
朱岳兴	4,428,000	2006-12-05	4,020,000	
		2007-12-05	408,000	
庞骏	3,936,000	2006-12-05	3,936,000	
哈尔滨晓升广告有限公司	2,460,000	2006-12-05	2,460,000	
郎洪平	492,000	2008-12-05	492,000	
刘华	246,000	2008-12-05	246,000	
简卫光	246,000	2008-12-05	246,000	

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 自然人实际控制人情况

自然人姓名：窦啟玲

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

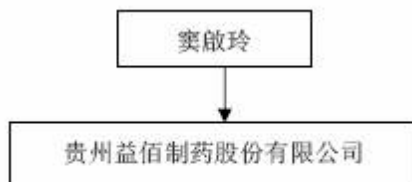
最近五年内职业：公司董事长

最近五年内职务：公司董事长

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	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)(税前)
窦啟玲	董事长	女	46	2003-12-18	2006-12-18	17,860,000	18,696,000	836,000	资本公积转增股本及股改送股	24.00
叶	副董事	男	54	2003-	2006-	9,400,000	9,840,000	440,000	资本公积转	24.00

湘武	长、总经理			12-18	12-18				增股本及股改送股	
甘宁	董事	男	53	2003-12-18	2006-12-18	4,230,000	4,428,000	198,000	资本公积转增股本及股改送股	21.60
岳巍	董事副总经理	男	42	2003-12-18	2006-12-18	4,230,000	4,428,000	198,000	资本公积转增股本及股改送股	21.60
朱岳兴	董事	男	57	2003-12-18	2006-12-18	4,230,000	4,428,000	198,000	资本公积转增股本及股改送股	21.60
庞骏	董事	男	50	2003-12-18	2006-12-18	3,760,000	3,936,000	176,000	资本公积转增股本及股改送股	21.60
于晓声	董事	男	51	2003-12-18	2006-12-18	0	0			
郎洪平	董事副总经理	男	41	2003-12-18	2006-12-18	470,000	492,000	22,000	资本公积转增股本及股改送股	21.60
刘华	董事	男	35	2003-12-18	2006-12-18	235,000	246,000	11,000	资本公积转增股本及股改送股	21.60
王耕	独立董事	女	58	2003-12-18	2006-12-18	0	0			3.60
张承耀	独立董事	男	58	2003-12-18	2006-12-18	0	0			3.60
杨凌	独立董事	男	44	2003-12-18	2006-12-18	0	0			3.60
孟宪忠	独立董事	男	53	2005-05-20	2006-12-18	0	0			2.10
宋蓉	独立董事	女	36	2003-12-18	2006-12-18	0	0			3.60
简卫光	监事会召集人	男	36	2003-12-18	2006-12-18	235,000	246,000	11,000	资本公积转增股本及股改送股	21.60
李刚	监事	男	44	2004-04-18	2006-12-18	0	0			18.00
潘梅	监事	女	35	2003-12-18	2006-12-18	0	0			12.00
汪志伟	财务负责人	男	36	2003-12-18	2006-12-18	0	0			14.40
郑云锋	董事会秘书	男	33	2003-12-18	2006-12-18	0	0			14.40
夏晓辉	总工程师	男	42	2003-12-18	2006-12-18	0	0			14.40
合计	/	/	/	/	/	44,650,000	46,740,000	2,090,000	/	288.90

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 窦啟玲，自公司 1995 年注册成立以来担任公司董事长一职至今，负责推动本公司的发展及整体管理工作。

(2) 叶湘武，自公司 1995 年注册成立以来担任公司总经理一职至今，1986 年至 1994 年先后在贵阳药厂、贵阳市药材公司、妙灵医健新技术有限公司工作。

(3) 甘宁，1984 年起先后在贵州省卫生防疫站、贵州桑力电子实业公司、贵州三力制药有限公司、贵州妙灵医健新技术有限公司、华粹保健品厂工作，1995 年至 2000 年在益佰制药有限责任公司工作。

(4) 岳巍，1995 年加盟妙灵制药公司工作，现任公司副总经理一职。

(5) 朱岳兴，1984 年至 1986 年就读于贵州电大；1986 年起先后在贵阳铸造厂、贵阳柴油机厂、贵州三力公司、贵州妙灵医健新技术有限公司工作。1995 年至 2000 年在益佰制药有限责任公司工作。

(6) 庞骏，1982 年起先后在贵阳松山制药厂、贵州通力电子生物技术有限公司工作；1999 年至 2000 年在原贵州益佰制药有限责任公司工作；现就职于美国 TNC 公司。

(7) 于晓声，1974 年至 1988 年就职于哈尔滨振兴造纸厂，担任副厂长职务，1988 年至 1992 年就职于哈尔滨磁化器厂，任副总经理；1993 年至今任哈尔滨晓升广告有限公司董事长职务。

(8) 郎洪平，1997 年加盟益佰制药有限公司，现任本公司董事、副总经理及贵州益佰医药有限责任公司总经理。贵阳医学院医学专业毕业，主治医师职称。1987 年至 1997 年曾先后在贵州有机化工总厂职工医院、华西医科大学附院、珠海丽珠制药公司销售部、华瑞制药公司销售部担任医生及地区经理等工作。

(9) 刘华，1997 年加盟益佰制药有限公司，现任公司董事、上海佰加壹医药有限公司总经理。1993 年起先后在贵州科晖制药厂、珠海丽珠制药厂销售部、中美上海施贵宝制药公司营销部工作。

(10) 王耕，经济学硕士，高级会计师、副教授、硕士生导师、中国注册会计师，1996 年至今在上海交通大学管理学院任教，1999 年 7 月任命为会计系副主任，2000 年至 2001 年在美国乔治亚大学进修《财务会计》、《管理会计》及《审计》课程，2001 年上半年被校方选为管理学院工会主席。

(11) 张承耀，经济学博士，1964 年至 1970 年就读于清华大学；1970 年在本溪钢铁公司任职；1982 年至 1988 年就读于中国社会科学院，为我国第一批企业管理专业毕业研究生两名之一，毕业后留中国社会科学院工经所工作至今，现为企业经营管理研究室主任，1990 年到日本东京大学任客座研究员。

(12) 杨凌，1983 年起曾先后在水电部第八工程局总医院任医师、大连市医药科学研究所助理研究员、日本国立富山医科药科大学硕士研究生和博士研究生毕业，获硕士、博士学位，1996 年至 1999 年先后为日本国立富山医科药科大学、日本昭和药科大学客座研究员，1999 年至 2000 年 5 月为中国科学院大连化学物理研究所博士后，2000 年 5 月为中国科学院大连化学物理研究所研究员。杨先生在抗肿瘤药物的开发及中草药作用机理等研究方面在国际上具有重要的发现。

(13) 孟宪忠，上海交通大学战略管理研究所所长、教授、博士生导师、国家级有突出贡献专家，国家教育部首批跨世纪经济学人才。兼任吉林、辽宁、河南、山东等省、市、区政府经济顾问。近几年主要从事企业经济与区域经济研究，出版了《中国经济与社会发展战略》、《中国企业缺少什么》等二十余部著作，在国家核心类期刊发表论文八十余篇。

(14) 宋蓉，法学学士，律师，贵州省法学会会员及贵州省律协会员，1993 年起先后在贵州天合商务环境有限公司、贵州三超新技术产品开发公司工作，1998 年 10 月至今在辅正律师事务所从事专职律师工作，2003 年 3 月当选贵阳市云岩区第七届政协常委。

(15) 简卫光，大专学历，制药工程师，现任公司监事会召集人、贵州益佰医药有限责任公司副总经理。1995 年起加盟妙灵制药公司工作，曾在贵州铜仁中药饮片厂工作。

(16) 李刚，生物系硕士，1998 年加入公司，现任公司监事、贵州益佰医药有限责任公司副总经理。1990 年至 1995 年任四川省生殖卫生学院讲师，1995 年至 1997 年任美国强生制药厂四川省市场代表，1997 年至 1998 年任美国雅培制药厂云、贵、川、渝的销售工作负责人。

(17) 潘梅，大专学历，为职工代表出任的监事，注册会计师、注册税务师、注册房地产估价师。现任公司监事。1993 年起先后在贵阳审计师事务所从事审计工作，在贵州腾达房地产开发有限公司任财务部经理，2001 年加入本公司物流中心工作。

(18)汪志伟，本科学历，注册会计师，现任公司财务部部长，曾在中国长江航运集团青山船厂工作，任财务处处长。2001 年加盟股份公司工作。

(19)郑云锋，工商管理硕士学位，财务与金融研究生。2001 年加盟股份公司，现任公司董事会秘书及证券投资部部长。

(20)夏晓辉，本科学历，制药工程师，现任公司总工程师。曾在贵阳制药厂工作。

(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
于晓声	哈尔滨晓升广告传播集团有限公司	董事长			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
叶湘武	上海佰加壹医药有限公司	董事长	2003-07-30	2006-07-30	否
叶湘武	贵州益佰科技研发有限责任公司	董事长	2003-06-08	2006-06-08	否
叶湘武	桂林益佰漓江制药有限公司	董事长	2004-03-18	2007-03-18	否
叶湘武	贵州益佰医药有限责任公司	执行董事，法人代表	2004-07-30	2007-07-30	否
叶湘武	连云港益佰投资有限公司	执行董事，法人代表	2004-12-16	2006-06-22	否
郎洪平	贵州益佰医药有限责任公司	总经理	2004-10-08	2007-10-08	否
刘华	上海佰加壹医药有限公司	总经理	2003-07-30	2006-07-30	否
简卫光	贵州益佰医药有限责任公司	副总经理	2004-10-08	2007-10-08	否
李刚	贵州益佰医药有限责任公司	副总经理	2004-10-08	2007-10-08	否
李刚	桂林益佰漓江制药有限公司	总经理	2004-03-18	2007-03-18	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事的报酬由股东大会决定，其他高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据年初制定的公司高级管理人员考核方案及年度经营计划相关指标的完成情况，董事会对高级管理人员的业绩进行考评。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
于晓声	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
梁光义	独立董事	个人工作原因

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 3,374 人，需承担费用的离退休职工为 2 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	853
销售人员	1,929
技术人员	225
财务人员	27
行政人员	340

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科以上	219
本科	1,220
大专	850
大专以下	1,085

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》等的有关规定，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。目前公司董事会由 14 名董事组成，其中有 5 名独立董事，已达到全体董事总数的三分之一以上，符合中国证监会的相关要求。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
王耕	6	6		0	
宋蓉	6	6		0	
张承耀	6	6		0	
梁光义	2	2		0	
杨凌	6	6		0	
孟宪忠	4	3	1	0	

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

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1)、业务方面：公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。
- 2)、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面均保持独立。

- 3)、资产方面：公司的资产独立完整、权属清晰。
- 4)、机构方面：公司拥有独立健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作。
- 5)、财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按相关规定建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开立银行账户，独立纳税。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

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

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 20 日召开 2004 年度年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 23 日的证券时报。

（二）临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 11 月 23 日召开股权分置改革相关股东会议，决议公告刊登在 2005 年 11 月 24 日的证券时报。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1) 概况

报告期内公司主要从事中成药的生产与销售，即几个强势品种即克咳胶囊、克咳小儿糖浆、克刻半夏止咳糖浆、天麻头风灵胶囊、复方斑蝥胶囊、艾迪注射液、银杏达莫注射液、和清开灵冻干粉针的生产与销售。涉及镇咳类、抗肿瘤类、心血管类和呼吸类等中成药。

报告期内，母公司贵州益佰制药股份有限公司制药进行几个核心产品的生产，销售由子公司贵州益佰医药有限责任公司负责，贵州益佰医药有限责任公司除了销售母公司的产品，还销售另一子公司桂林益佰漓江制药有限公司的产品，并代理其他公司的一些产品；子公司上海佰加壹医药有限公司主要生产和销售自己的几个产品；贵州益佰科技研发有限责任公司则进行银杏提取物的生产和销售。

公司本着“传承益佰精神，铸造益佰辉煌”的理念，在公司治理、市场拓展、技术开发、远景规划和购并整合等方面做了大量工作。在市场营销工作方面继续加强市场服务体系的夯实与构建，在全国范围内加强营销网络建设，理顺销售渠道，医药公司各部门职能进一步明确。在新产品开发方面，着重加强新产品的引进和研究开发工作。为改善公司针剂的提取工艺和能力，公司在新厂区按照 GMP 标准修建了新的提取生产线。

2005 年，公司实现主营业务收入 7.39 亿元，比 2004 年增长 16.93%；实现利润总额 6,126.58 万元，比 2004 年增长 4.33%，实现净利润 6,941.77 万元，比 2004 年增长 23.20%。

2) 实施流程再造、看板管理、和 5S 管理，加强 GMP 规范要求，保证产品质量。

3) 进行营销创新，加强学术推广和公共关系管理，保证了为公司处方药的快速增长，同时 OTC 药在第三终端取得可喜的进展。

4) 加大研发力度。2005 年公司研究所立项品种 63 个，在研品种 73 个，其中新药 59 个，仿制品种 14 个，获得注册批件品种 9 个。2006 年 1 月 9 日公司获得国家级企业技术中心称号，全国首批获此称号的企业共 118 家，其中贵州两家。

5) 加强知识产权方面管理。2005 年公司药品发明专利申请了 52 件，获得药品发明专利批文 3 件，购买药品发明专利 3 件。

6) 实施购并整合

2005 年公司与西藏药业母公司华西药业集团签订了关于西藏药业的股权转让协议，该项购并完成后，公司将成为西藏药业的最大股东，成为西藏药业的实际控制人。

7) 股权分置改革

2005 年下半年公司启动了股权分置改革工作，于 2005 年 11 月 23 日召开股权分置改革相关股东会议，审议通过了股权分置改革方案。根据股东会议决议，公司已于 2005 年 12 月份完成方案的实施工作，股票更名为"G 益佰"。随着股权分置改革的圆满完成，原来两类股东的利益和价值取向更趋一致，更有利于开展与投资者的沟通和交流，进一步提升公司治理水平。

(2) 报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

报告期末公司总资产为 120,004.72 万元，比上年末增加 33,224.91 万元，增幅 38.29%。

1) 报告期末应收账款 8,500.63 万元，比上年末减少 2,538.63 万元，减幅 23%，主要原因是公司实行保兑仓业务提高了现金业务在总业务中的比重，加强了商业客户的管理。

2) 报告期末存货 9036.02 万元，比上年末增加 1,446.25 万元，增幅 19.06%，主要原因是公司生产规模扩大，储备的原料、自制半成品增加，以及库存商品增加。

3) 报告期末长期股权投资 4964.54 万元，比上年末增加 2,264.54 万元，增幅 83.87%，主要原因是收购收购灌南医院股权。

4) 报告期末固定资产原价 36,216.41 万元，比上年末增加 4,118.92 万元，增幅 12.83%，主要原因是部分在建工程完工后转入固定资产。

5) 报告期末短期借款 22,665 万元，比上年末增加 15,000 万元，增幅 195.69%，主要原因是为满足生产规模扩大需要而增加银行借款。

6) 报告期末应付账款 5,011.96 万元，比上年末增加 2,203.89 万元，增幅 78.48%，主要原因是销售公司代理产品应付帐款。

(3) 报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

1) 报告期主营业务利润 52,032.21 万元，比去年同期增加 8,600.34 万元，增幅 19.80%，主要是公司销售额增加所致。

2) 报告期营业费用 38,581.05 万元，比去年同期增加 6,752.71 万元，增幅 21.22%，主要原因是公司经营规模扩大，营业费用有所增加。

3) 报告期管理费用 6235.42 万元，比去年同期增加 1993.87 万元，减幅 47.01%，主要原因是技术开发费用增加以及经营规模扩大带来的管理费用增加。

4) 报告期财务费用 1010.58 万元，比去年同期增加 386.32 万元，增幅 61.88%，主要原因是为满足生产经营需要，短期借款增加导致利息支出增加。

(4) 报告期公司现金流量构成情况

1) 报告期经营活动产生的现金流量净额 1,738.32 万元，比去年同期增加 6,218.39 万元，其中由于生产经营规模扩大，经营活动现金流入增加 8,665.04 万元；由于生产需要，增加原料等的采购，经营活动现金流出增加 2,446.56 万元。

2) 报告期投资活动产生的现金流量净额-13,081.46 万元，比去年同期增加 3,349.38 万元，其中构建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金流出减少 2,841.35 万元，主要是项目投资金额减少。

3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额 13,256.36 万元，比去年同期减少 12,898.2 万元，主要是 04 年公司发行新股募集了 27,879.29 万元现金，同时公司短期借款增加 9,100 万元。

(5) 主要控股和参股公司的经营状况及经营业绩

单位：万元

币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
贵州益佰医药有限责任公司	商业流通	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发	50	50,204	-179
贵州益佰科技研发有限责任公司	科研开发	研究与开发动植物提取物，功能性化妆品，中草药材，生化制品，科技成果转化、技术咨询、信息服务等业务	200	995	132

上海佰加壹医药有限公司	生产销售	医学医保生化等专业领域内的四技服务；检验试剂、生化制品、生化制剂、医保用品、自身开发的中西药品及生产销售。	900	14,496	-1,897
桂林益佰漓江制药有限公司	生产销售	生产经营中西药材制剂、生化药品及制品、保健品	714	2,725	6

2、公司未来发展的展望

1) 2006 年是公司第二个五年计划的第二年，也是公司第二个十年的开始，为此，公司提出了在第二个十年的战略构想，专注于医药行业，销售、资产达到 100 亿，跻身医药行业前十名。

2) 新年度的经营计划

a、加大子公司的整合管理力度，在西藏药业收购成功后，全面对接。

b. 进行营销创新，开辟新的增长点。公司将在城乡及农村广泛开辟 OTC 产品的市场，花两年左右的时间，探索出 OTC 营销的新模式。

c. 处方药销售进行精耕细作，加强学术营销、攻心营销等营销手段，保证销售稳步增长。

d、继续强化内部管理

推进和完善生产车间看板管理、5S 现场管理，细化考核责任，从管理上进一步提高劳动生产率；抓好清洁生产，降低原材料和能源动力消耗，确保生产质量，提高生产效率。

继续深入推进预算管理，重点抓预算规范化作业，严肃预算的执行，做好日常预算分析工作，通过预算的过程控制，找出偏差，分析原因，进而提高生产经营水平；加强各项预算的协调，进一步提高资金的使用效率和效果，合理配置资源；设计工程预算管理方案并开始试运行。

e、加强研发和知识产权的工作力度。

3) 公司面临的风险因素的分析

市场风险：

医药行业是高投入、高风险的行业，对于非专利制药企业，市场竞争非常激烈，由于产品价格的不断下跌对公司盈利具有不利影响。为此，公司将加快新产品的研发进程，实现产品的梯度储备，通过多门类的产品组合提高抗风险能力；严格生产工艺管理，推进清洁生产，降低生产成本，依靠稳定的高质量占领市场。

财务风险：

近年来，为支持公司业务快速增长，项目建设以及生产过程对资金需求较大，财务费用有所增长。公司将在全面推进预算管理的基础上，合理筹划，加强资金的监督管理，提高资金利用效率，保持合理的资产结构。

原材料、能源动力涨价风险：

公司生产过程中需使用大量的基础原材料、化工产品，消耗水电等资源能源，由于其价格上涨推动了产品成本的增加，对盈利能力产生一定影响。公司将加强基础物资采购管理，广泛搜集市场信息，确保原料供应的数量和质量。通过加强工艺技术革新，开展清洁生产，努力降低生产成本，减少原材料涨价对盈利的影响。

降价风险

随着国家医疗体制改革的推进，国家卫生部明确表示，从源头上控制医药价格是 2006 年全国医药卫生系统的中心任务之一，国家发改委也逐渐对医药行业的类别产品进行强制性降价，涉及的品种也会愈来愈多，因此，如果降价的产品涉及到本公司的产品，将对本公司的盈利产生一定的影响。

对此，本公司将加强生产管理，实施流程再造，杜绝生产过程中的浪费，降低生产成本，实施严格的预算管理，控制管理费用，提高营业费用的效率，减少不必要的支出，扩大产品的市场占有率，以增强公司的盈利能力和盈利水平。

(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: 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 (%)
产品						
OTC	264,004,840.00	123,379,116.40	53.27	17.71	12.19	增加 2.3 个百分点
处方药	471,230,899.22	83,882,721.68	82.20	16.03	-3.60	增加 3.63 个百分点
原料药	4,137,370.20	1,145,249.53	72.32	179.26	91.45	增加 12.7 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
华北东北	230,966,302.48	10.17
华东	113,475,905.24	19.46
华中	136,451,902.54	-4.30
华南	144,040,351.41	70.11
西南	79,781,606.58	103.44
西北	34,657,041.17	-43.01

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 49,645,428.00 元人民币，

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
灌南县人民医院	医药预防、保健康复、科研教学、内、外、妇、儿、五官、中医诊疗等护理	49	2005 年 7 月 28 日，本公司与东方同济医疗产业有限公司签订股权转让协议，约定以总价格人民币 49,645,428.00 元受让东方同济医疗产业有限公司在灌南县人民医院中所拥有的 49% 的股权。

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 3 月 29 日召开第二届董事会 2005 年第一次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 31 日的证券时报

- 2)、公司于 2005 年 4 月 21 日召开第二届董事会 2005 年第二次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 22 日的证券时报
- 3)、公司于 2005 年 8 月 19 日召开第二届董事会 2005 年第三次董事会会议，
- 4)、公司于 2005 年 10 月 26 日召开第二届董事会 2005 年第四次董事会会议，
- 5)、公司于 2005 年 12 月 16 日召开第二届董事会 2005 年第五次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 21 日的证券时报
- 6)、公司于 2005 年 12 月 23 日召开第二届董事会 2005 年第六次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 26 日的证券时报

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2005 年 5 月 20 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案：以 2004 年末总股本 6,700 万股为基数，资本公积金转增股本每 10 股转增 2 股，向全体股东每 10 股派现金 1.25 元（含税），总计可分配利润支出总额为 837.5 万元，剩余未分配利润结转下年度。根据股东大会决议，公司董事会组织了年度利润分配的实施，方案实施股权登记日为 2005 年 6 月 8 日，除息日为 6 月 9 日，现金红利发放日为 6 月 14 日，该方案已实施完毕。

（五）利润分配或资本公积金转增预案

经北京中证国华会计师事务所有限公司审计，截止到 2005 年 12 月 31 日，本公司实现年度利润总额 6,126.58 万元，净利润 6,941.77 万元，加上年初未分配利润为 15,953.29 万元，累计未分配利润为 22,895.06 万元。根据《公司章程》规定，每年提取净利润的 10%作为法定公积金，提取金额为 740.81 万元；提取净利润的 5%作为法定公益金，提取金额为 370.40 万元。经法定提取后，公司 2005 年度可供股东分配利润为 21,783.84 万元。扣除 2005 年分配 2004 年度利润 837.50 万元，未分配利润 20,943.34 万元。

为回报股东，对投资者负责，董事会提议公司 2005 年度利润分配预案为：每 10 股派 1.15 元现金（含税）。

资本公积金转增预案为：每 10 股转增 5 股。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

- 1、公司第二届监事会 2006 年第一次会议于 2005 年 3 月 18 日召开，本次会议审议通过了如下决议，(1)审议通过监事会 2004 年度工作总结；
- (2)审议通过公司 2004 年度决算方案、2005 年度预算方案；
- (3)审议通过公司董事、总经理、副总经理及其他高级管理人员 2004 年度行使职权符合法律、法规及公司章程规定的决议。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会列席了 2005 年历次股东大会及董事会，并对会议召集、会议议案、决议执行情况，以及董事、监事和高级管理人员履行职责情况进行了有效的监督。监事会一致认为公司会议召开程序及表决结果均符合《公司法》和《公司章程》的相关要求和规定。公司董事会认真执行了股东大会的各项决议，忠实履行诚信义务，在管理层和经营班子的共同努力下，生产经营井然有序，不存在违规操作行为，也未发现违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会审核公司 2005 年度财务报告和财务状况后认为：2005 年度公司财务运作遵循国家相关会计制度及会计准则，严格执行公司财务制度及流程，财务报告内容详实数据准确，北京中证国华会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见审计报告，公正、客观的反映了公司本年度财务状况及经营成果。

（四）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

经监事会审核，公司在报告期内未发生重大资产出售和资产收购行为，也没有内幕交易、损害股东权益和造成资产流失的情况。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司 2005 年度所发生的各项关联交易遵循公开、合理的交易原则，定价合理有据、客观公允，程序合法、合规，不存在内幕交易和损害股东及公司利益的情况。

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: 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
				~		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期末对控股子公司担保余额合计					37,000,000	
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额					37,000,000	
担保总额占公司净资产的比例(%)					6.65	

(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，

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经北京中证国华会计师事务所有限公司注册会计师王小云、戴亮审计，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

京中证北审三审字[2006]1019 号

贵州益佰制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州益佰制药股份有限公司（以下简称益佰制药）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益佰制药管理当局的责任，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做出的重大会计估计，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地反映了益佰制药 2005 年 12 月 31 日的财务状况及 2005 年度的经营成果和现金流量。

北京中证国华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王小云、戴亮

北京市西城区金融街 23 号平安大厦 1218 室

2006 年 4 月 13 日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：						
流动资产：						
货币资金			109,254,344.07	113,663,247.06	81,215,914.00	44,938,963.98
短期投资						
应收票据			227,622,800.52	79,042,476.34	7,480,000.00	23,581,155.95
应收股利						
应收利息						
应收账款			85,006,298.01	110,392,649.69	12,769,106.27	67,376,987.68
其他应收款			102,845,105.49	75,457,142.78	53,681,691.12	59,160,403.96
预付账款			164,255,339.64	55,877,242.92	55,169,441.33	56,827,110.74
应收补贴款						
存货			90,360,192.06	75,897,728.31	51,833,546.37	63,895,825.06
待摊费用			180,250.11	393,072.85		
一年内到期的长期债权投资						
内部往来					377,161,158.68	148,771,143.75
其他流动资产				1,050,457.62		
流动资产合计			779,524,329.90	511,774,017.57	639,310,857.77	464,551,591.12
长期投资：						
长期股权投资			58,571,276.65	36,153,891.65	58,733,650.81	35,352,893.19
长期债权投资						
长期投资合计			58,571,276.65	36,153,891.65	58,733,650.81	35,352,893.19
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			8,925,848.65	9,153,891.65		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			8,925,848.65	9,153,891.65		
固定资产：						
固定资产原价			362,164,136.85	320,974,904.17	270,109,066.56	237,606,097.61
减：累计折旧			68,988,969.52	41,247,319.47	58,651,600.40	35,435,817.27
固定资产净值			293,175,167.33	279,727,584.70	211,457,466.16	202,170,280.34
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			293,175,167.33	279,727,584.70	211,457,466.16	202,170,280.34
工程物资						
在建工程			30,680,161.15	21,817,823.79	458,664.83	7,543,544.67
固定资产清理			77,760.00		77,760.00	
固定资产合计			323,933,088.48	301,545,408.49	211,993,890.99	209,713,825.01

无形资产及其他资产：						
无形资产			37,346,925.82	17,633,589.79	37,116,963.92	17,356,777.07
长期待摊费用			671,538.38	691,033.59	190,131.60	154,091.16
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			38,018,464.20	18,324,623.38	37,307,095.52	17,510,868.23
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,200,047,159.23	867,797,941.09	947,345,495.09	727,129,177.55
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款			226,650,000.00	76,650,000.00	222,650,000.00	72,650,000.00
应付票据			1,635,500.00			
应付账款			50,119,591.82	28,080,745.05	22,574,568.08	21,137,614.19
预收账款			204,227,029.72	104,721,926.23	20,152,319.82	21,680,154.64
应付工资			176,023.68	49,702.09		
应付福利费			2,970,230.97	2,651,576.13	2,711,809.87	2,216,050.08
应付股利						
应交税金			37,277,339.43	35,108,271.26	23,065,148.87	28,409,991.74
其他应交款			246,955.02	1,335,009.65	52,153.57	994,435.80
其他应付款			22,434,848.39	7,070,593.10	14,449,141.13	3,629,490.33
预提费用			901,111.77	3,396.03	901,111.77	3,396.03
预计负债			10,974,331.00	10,390,431.00		
一年内到期的长期负债			50,000,000.00	8,000,000.00	50,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			607,612,961.80	274,061,650.54	356,556,253.11	158,721,132.81
长期负债：						
长期借款			45,000,000.00	87,000,000.00	8,000,000.00	50,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			40,000.00	40,000.00		
其他长期负债						
长期负债合计			45,040,000.00	87,040,000.00	8,000,000.00	50,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			652,652,961.80	361,101,650.54	364,556,253.11	208,721,132.81
少数股东权益(合并报表填列)			-8,834,333.60	-946,520.23		
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)			80,400,000.00	67,000,000.00	80,400,000.00	67,000,000.00
减：已归还投资						

实收资本（或股本）净额			80,400,000.00	67,000,000.00	80,400,000.00	67,000,000.00
资本公积			242,392,912.26	255,792,912.26	242,392,912.26	255,792,912.26
盈余公积			40,682,664.66	29,570,525.58	40,247,303.59	29,333,874.01
其中：法定公益金			13,560,888.22	9,856,841.86	13,415,767.86	9,777,958.00
未分配利润			209,463,426.27	159,532,869.85	219,749,026.13	166,281,258.47
拟分配现金股利			9,246,000.00	8,375,000.00	9,246,000.00	8,375,000.00
外币报表折算差额(合并报表填列)						
减：未确认投资损失(合并报表填列)			16,710,472.16	4,253,496.91		
所有者权益（或股东权益）合计			556,228,531.03	507,642,810.78	582,789,241.98	518,408,044.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,200,047,159.23	867,797,941.09	947,345,495.09	727,129,177.55

公司法定代表人： 龚啟玲 主管会计工作负责人： 叶湘武 会计机构负责人： 汪志伟

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			739,373,109.42	631,907,374.41	363,258,492.28	573,817,632.68
减:主营业务成本			209,705,595.87	190,075,139.35	164,305,248.22	188,031,134.68
主营业务税金及附加			9,345,392.56	7,513,553.67	3,730,947.22	6,677,334.24
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			520,322,120.99	434,318,681.39	195,222,296.84	379,109,163.76
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			57,646.64	-90,942.89	44,444.40	18,735.27
减:营业费用			385,810,469.47	318,283,394.80	59,829,140.55	255,922,701.13
管理费用			62,354,243.60	42,415,480.87	42,209,349.61	33,028,440.79
财务费用			10,105,760.13	6,242,611.52	8,942,266.68	4,815,842.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			62,109,294.43	67,286,251.31	84,285,984.40	85,360,914.66
加:投资收益(损失以“-”号填列)			-228,043.00	-777,260.62	735,329.62	-10,737,085.11
补贴收入						
营业外收入			92,289.03	3,900,022.89	46,710.00	3,894,713.40
减:营业外支出			707,768.20	11,688,918.32	118,961.40	1,183,128.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			61,265,772.26	58,720,095.26	84,949,062.62	77,335,414.08
减:所得税			12,192,865.38	13,620,037.72	12,192,865.38	13,620,037.72
减:少数股东损益			-7,887,813.37	-6,990,084.86		
加:未确认投资损失(合并报表填列)			12,456,975.25	4,253,496.91		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			69,417,695.50	56,343,639.31	72,756,197.24	63,715,376.36
加:年初未分配利润			159,532,869.85	112,983,188.57	166,281,258.47	112,123,188.57
其他转入						
六、可供分配的利润			228,950,565.35	169,326,827.88	239,037,455.71	175,838,564.93
减:提取法定盈余公积			7,408,092.72	6,529,305.35	7,275,619.72	6,371,537.64
提取法定公益金			3,704,046.36	3,264,652.68	3,637,809.86	3,185,768.82
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			217,838,426.27	159,532,869.85	228,124,026.13	166,281,258.47
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			8,375,000.00		8,375,000.00	
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			209,463,426.27	159,532,869.85	219,749,026.13	166,281,258.47
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人： 窦啟玲 主管会计工作负责人： 叶湘武 会计机构负责人： 汪志伟

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			730,922,252.96	295,895,136.48
收到的税费返还				0.00
收到的其他与经营活动有关的现金			3,136,869.72	3,092,290.69
经营活动现金流入小计			734,059,122.68	298,987,427.17
购买商品、接受劳务支付的现金			147,987,757.45	145,533,719.47
支付给职工以及为职工支付的现金			78,289,423.84	26,857,000.35
支付的各项税费			130,683,721.93	72,916,095.08
支付的其他与经营活动有关的现金			359,715,026.56	53,422,858.11
经营活动现金流出小计			716,675,929.78	298,729,673.01
经营活动现金流量净额			17,383,192.90	257,754.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			170,921.28	0.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
投资活动现金流入小计			170,921.28	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			80,985,489.13	44,064,699.41
投资所支付的现金			50,000,000.00	50,000,000.00
其中：购买子公司所支付的现金			50,000,000.00	50,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
投资活动现金流出小计			130,985,489.13	94,064,699.41
投资活动产生的现金流量净额			-	-94,064,699.41
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			0.00	0.00
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			231,000,000.00	227,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			2,732,470.00	0.00
筹资活动现金流入小计			233,732,470.00	227,000,000.00
偿还债务所支付的现金			81,000,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			18,204,679.30	17,951,951.22
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			1,964,153.51	1,964,153.51

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		101,168,832.81	96,916,104.73
筹资活动产生的现金流量净额		132,563,637.19	130,083,895.27
四、汇率变动对现金的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		19,132,262.24	36,276,950.02
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		69,417,695.50	72,756,197.24
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		-12,456,975.25	0.00
减：未确认的投资损失		7,887,813.37	0.00
加：计提的资产减值准备		1,565,213.28	-1,772,012.07
固定资产折旧		27,741,650.05	23,215,783.13
无形资产摊销		3,493,891.97	3,446,411.15
长期待摊费用摊销		158,541.71	38,341.56
待摊费用减少(减：增加)		412,422.74	0.00
预提费用增加(减：减少)		897,715.74	897,715.74
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-354.73	0.00
固定资产报废损失		0.00	0.00
财务费用		9,184,974.27	8,942,266.68
投资损失(减：收益)		228,043.00	-735,329.62
递延税款贷项(减：借项)		0.00	0.00
存货的减少(减：增加)		-14,394,794.57	12,062,278.69
经营性应收项目的减少(减：增加)		-40,834,861.90	-124,319,203.52
经营性应付项目的增加(减：减少)		-20,726,055.54	5,725,305.18
其他(预计负债的增加)		583,900.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额		17,383,192.90	257,754.16
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		109,254,344.07	81,215,914.00
减：现金的期初余额		113,663,247.06	44,938,963.98
加：现金等价物的期末余额		23,541,165.23	0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额		19,132,262.24	36,276,950.02

公司法定代表人： 龚啟玲 主管会计工作负责人： 叶湘武 会计机构负责人： 汪志伟

合并资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	12,329,172.99	2,380,790.27	/	/	747,907.81	13,962,055.45
其中: 应收账款	2	6,720,375.22		/	/	747,907.81	5,972,467.41
其他应收款	3	5,608,797.77	2,380,790.27	/	/		7,989,588.04
二、短期投资跌价准备合计	4	0.00	0.00			0.00	0.00
其中: 股票投资	5						0.00
债券投资	6						0.00
三、存货跌价准备合计	7	596,026.84	119,706.46	187,375.64		187,375.64	528,357.66
其中: 库存商品	8	563,957.34		187,375.64		187,375.64	376,581.70
原材料	9	27,157.08	38,961.96				66,119.04
包装物		4,912.42	80,744.50				85,656.92
四、长期投资减值准备合计	10	0.00	0.00			0.00	0.00
其中: 长期股权投资	11						0.00
长期债权投资	12						0.00
五、固定资产减值准备合计	13	0.00	0.00			0.00	0.00
其中: 房屋、建筑物	14						0.00
机器设备	15						0.00
六、无形资产减值准备合计	16	0.00	0.00			0.00	0.00
其中: 专利权	17						0.00
商标权	18						0.00
七、在建工程减值准备合计	19						0.00
八、委托贷款减值准备合计	20						0.00
九、总计	21	12,925,199.83	2,500,496.73	187,375.64		935,283.45	14,490,413.11

公司法定代表人: 龚啟玲 主管会计工作负责人: 叶湘武 会计机构负责人: 汪志伟

母公司资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	8,587,330.48	523,601.96	/	/	2,295,614.03	6,815,318.41
其中:应收账款	2	3,855,439.16		/	/	2,295,614.03	1,559,825.13
其他应收款	3	4,731,891.32	523,601.96	/	/		5,255,493.28
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中:股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中:库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中:长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中:房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中:专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	8,587,330.48	523,601.96			2,295,614.03	6,815,318.41

公司法定代表人: 龚啟玲 主管会计工作负责人: 叶湘武 会计机构负责人: 汪志伟

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	93.54	96.68	6.47	6.47
营业利润	11.17	11.54	0.77	0.77
净利润	12.48	12.90	0.86	0.86
扣除非经常性损益后的净利润	12.84	13.27	0.89	0.89

(三) 会计报表附注

贵州益佰制药股份有限公司会计报表附注 2005 年度

一、公司基本情况：

贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）2000 年 11 月经贵州省人民政府（黔函[2000]785 号文）批准由贵州益佰制药有限公司整体改制而成，注册资本为 4,700 万元，注册号：5200001203798。

2004 年 3 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]19 号文件核准，公司于 2004 年 3 月 8 日采用配售方式向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，3 月 23 日在上海证券交易所正式挂牌上市。发行后的累计注册资本为人民币 6,700 万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证审三验字[2004]001 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798。

2005 年 5 月 20 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度资本公积金转增方案的预案》，转增后的累计注册资本为人民币 8040 万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证北审三验字（2005）第 1030 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798(2-1)。

公司属于药品生产销售企业，其经营范围是：中西药品的生产、销售；保健品、生物制品的批零兼营；本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司主要生产和销售呼吸类、抗肿瘤类、心脑血管类、止痛类、护理类药物及药械；主要产品有：克咳胶囊、艾迪注射液、复方斑蝥胶囊（康赛迪胶囊）、银杏达莫注射液（杏丁注射液）、天麻头风灵胶囊、小儿止咳糖浆、半夏止咳糖浆、清开灵冻干粉针、正红花油膜贴、怜香惜玉系列产品等。

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《企业会计制度》和具体会计准则及其相关补充规定。

2、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，投资和存货等年末以成本与市价孰低法计算确定。

5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按业务发生时的市场汇价折合为记帐本位币记账。对各种外币账户的期末余额，按期末市场汇价折合为本位币与帐面金额进行调整，发生的汇兑差额分别下列情况处理：

A、与购建固定资产有关的且资产尚未达到预定可使用状态前发生的，计入有关固定资产的购建成本；

B、与购建固定资产无关，属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的短期投资确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1)、短期投资的计价及其收益的确认方法

短期投资按实际支付的价款核算，如实际支付的价款中包括已宣告发放但未领取的现金股利或利息，则单独进行核算。短期投资的现金股利或利息，于实际收到时冲减投资的账面价值。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

(2)、短期投资跌价准备的确认标准和计提方法

期末按短期投资成本与市价孰低计价，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，计入当年度损益。

8、坏账核算方法

(1)、计提坏账准备的范围：

、对应收款项(包括应收账款和其它应收款，下同)应计提坏账准备。

、公司对以下应收款项不全额计提坏账准备：

A、未逾期的应收款项；

B、公司与母公司及子公司发生的应收款项；

C、国家下达的指令性计划的产品销售所形成的应收款项。

(2)、坏账准备核算方法和计提比例：

、对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

、坏账准备按账龄分析法计提

、坏账准备的计提比例：

A、一年以内的(含一年，以下类推)按其余额的 5%计提；

B、1-2 年的按其余额的 10%计提；

C、2-3 年的按其余额的 20%计提；

D、3 年以上的按其余额的 40%计提；

(3)、坏账的确认标准：

A、因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

B、因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

C、因债务人逾期三年未履行偿债义务确实不能收回的应收款项；

对于不能收回的应收款项查明原因，追究责任。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

(1)、存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品；

(2)、原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品采用实际成本核算。在领用或发出时采用移动平均法计价；低值易耗品领用时采用一次摊销法；

(3)、存货采用永续盘存制；

(4)、存货跌价准备的确认标准和计提方法：

对存货按成本与可变现净值孰低计价，并按类别计提存货跌价准备。在中期期末或年度终了，对存货进行全面清查，当存在下列情况之一时计提存货跌价准备：

- A、市价持续下跌时，并且在可预见的未来无回升的希望；
- B、使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- C、因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要而该原材料的市场价格又低于其帐面成本；
- D、因提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化导致市场价格逐渐下跌。

10、长期投资的核算方法

(1)、长期股权投资：以投资时的实际成本或确定的价值记账。公司的投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下或对其他单位的投资虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；公司的投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以上或具有重大影响的，采用权益法核算。公司确认被投资单位发生的净亏损应以投资账面价值减记至零为限，如果以后各期被投资单位实现净利润，公司应在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金額恢复投资的账面价值。对拥有 50%以上权益及拥有实质控制权的股权投资和其他投资编制合并会计报表。

(2)、股权投资差额：本公司对采用权益法核算的公司，若长期股权投资取得时的成本大于在被投资公司所有者权益中所占有的份额以及长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本大于享有被投资公司权益份额的差额，则设置“股权投资差额”明细科目核算，小于则计入“资本公积”核算。期末，差额按十年平均摊销。

(3)、长期债权投资：以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券的存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4)、每年度终了，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账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，对可收回的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，并计入当年度损益。

11、固定资产的标准、分类、计价方法、折旧方法和固定资产减值准备的确认标准及计提方法

(1)、固定资产的确认标准为公司使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

(2)、固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具和办公及电子设备。

(3)、固定资产按取得时的实际成本计价。

(4)、固定资产折旧除生产设备外，按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后，采用直线法平均计算；生产设备采用双倍余额递减法计算折旧，不考虑残值。

(5)、各类固定资产使用年限、预计残值率及折旧率如下：

类 别	估计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	3%	4.85%
机器设备	7 年	0	(净值)28.57%
运输工具	5-6 年	3%	16.16-19.4%
电子设备	3-5 年	3%	19.4%-32.3%

(6)、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，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额在中期期末或年度终了计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会使用，且已经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、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
 - 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、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

在建工程包括固定资产新建工程、改扩建工程、技改工程所发生的实际支出、预付工程款及购入的需要安装的设备等。与上述工程有关的借款利息、汇兑损益属于在固定资产交付使用前发生的，记入在建固定资产的造价；在交付使用后发生的，记入当期损益。

期末对在建工程进行全面检查，若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则计提在建工程减值准备。

在建工程于所建造的固定资产达到预计可使用状态时转为固定资产，如所建造的固定资产达到预计可使用状态，尚未办理竣工决算的，自达到预计可使用状态之日起按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理了竣工决算手续后，再做调整。

13、借款费用资本化的确认原则、资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法

当同时满足下述条件时，企业为购建某项固定资产的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

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

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

每一会计期间借款费用资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率，且在应予资本化的每一会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额，不得超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销额。

14、无形资产计价和摊销方法及减值准备的确认标准、计提方法

(1)、无形资产计价

购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；其它单位投入的无形资产按投资各方确认的价值作为实际成本；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。

(2)、无形资产的摊销方法

各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

- A、土地使用权按有效使用期摊销；
- B、专有技术在合同或法律、法规规定的有效使用期内平均摊销，合同和法律、法规没有明确规定有效使用期的，按不超过10年的期限摊销。

(3)、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

筹建期间发生的费用计入长期待摊费用，在公司开始经营的当月一次性摊销；公司发行股票的上市费用，从发行股票的溢价中不够抵扣的，或者无溢价的，作为长期待摊费用，在不超过2年的期限内平均摊销，计入管理费用；其他长期待摊费用在费用项目受益期内平均摊销。

16、预计负债的核算方法

公司不应确认或有负债和或有资产。如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其作为负债，在资产负债表中作为预计负债项目单独反映：

- (1)、该义务是企业承担的现时义务；
- (2)、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3)、该义务的金额能够可靠的计量。

预计负债金额的确认：

- (1)、预计负债的金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数；
- (2)、如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应该按范围的上、下限金额的平均数确定；
- (3)、如果所需数不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：
 - a、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - b、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿上述符合确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不应超过所确认负债的账面价值。

17、收入确认原则

(1)、销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；相关的收入已经收到或取得了收款的依据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认为收入的实现；

(2)、提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，应在劳务完成时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，应按完工百分比法确认收入；

(3)、让渡资产使用权：利息收入，按使用现金的时间和适用利率确定；他人使用本企业非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定收费时间和方法计算确定。

上述收入的确认应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能可靠地计量时确认为收入。

18、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

19. 会计政策、会计估计变更及影响数、会计差错的更正

- (1)、本报告期内会计政策未发生变更。
- (2)、本报告期内会计估计未发生变更。
- (3)、本报告期内无重大会计差错的变更。

20、合并会计报表的编制方法

依据财政部财会字[1995]11 号文——《合并会计报表暂行规定》及其他有关规定编制合并会计报表；合并范围：对持有表决权资本比例50%以上的子公司或拥有实质控制权的子公司纳入合并报表；合并方法：将母公司长期投资与子公司权益金额、母公司对子公司权益性资本投资收益，母子之间的内部往来、内部购销金额等抵销后逐项合并。

21、未确认投资损失

采用权益法核算长期股权投资时，投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以投资账面价值减记至零为限，未确认的亏损分摊额确认为未确认的投资损失。

三、税(费)项

- 1、增值税：税率为药品销售收入的 17%；
- 2、城市维护建设税：子公司贵州益佰科技研发有限责任公司按应缴流转税税额的 1%计缴, 母公司及子公司上海佰加壹医药有限公司按应缴流转税税额的 5%计缴, 子公司贵州益佰医药有限责任公司及子公司桂林益佰漓江制药有限公司按应缴流转税税额的 7%计缴；
- 3、教育费附加：按应缴流转税税额的 3%计缴；
- 4、个人所得税: 员工的个人所得税由本公司代扣代缴;
- 5、企业所得税：母公司税率为 15%。2002 年 11 月 6 日，经贵州省地方税务局（黔地税函[2002]245 文）批准，公司从 2000 年起享受国家级高新技术开发区内高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税；2004 年 10 月控股子公司贵州益佰科技研发有限责任公司经贵州省科委黔科复[2004]20 号文认定为高新技术企业，并于 2004 年 11 月，经贵阳国家高新技术产业开发区管理委员会筑高新管通[2004]87 号文批准为区内高新技术企业，公司减按 15% 的税率征收企业所得税，自投产年度起免征企业所得税两年；其他控股子公司均按 33% 的税率计缴。

四、控股公司、参股公司情况及合并范围

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)	权益比例		是否 合并
						直接	间接	
上海佰加壹医药有限公司	上海市	叶湘武	900	医学医保生化等专业领域内的四技服务；检验试剂、生化制品、生化制剂、医保用品、自身开发的中西药品及生产销售。	1,278	60% [注 1]		是
贵州益佰科技研发有限责任公司	贵阳市	叶湘武	200	研究与开发动植物提取物，功能性化妆品，中草药材，生化制品，科技成果转让、技术咨询、信息服务等业务	140	70% [注 2]		是
桂林益佰漓江制药有限公司	桂林市	叶湘武	714	生产经营中西药材制剂，生化药品及制品，保健品。	603.27	65% [注 3]		是
贵州益佰医药有限责任公司	贵阳市	叶湘武	50	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发；办公设备、建材、钢材、卫生急救制品的批零兼营；科技咨询中介服务。	30	60% [注 4]		是
灌南县人民医院	江苏灌南县	苏文	3,426	医药预防、保健康复、科研教学、内、外、妇、儿、五官、中医诊疗等护理	4964.54	49% [注 5]		否

公司本年度合并范围未发生变化。

[注 1]、该公司原注册资本 600 万元，系由本公司和叶湘武先生共同投资，其中本公司持股比例为 90%。经公司 2004 年股东会决议批准，由上海宇翰企业发展有限公司增资 180 万元，刘华先生增资 90 万元，叶湘武先生增资 30 万元，增资后，该公司注册资本达 900 万元。本公司直接持有该公司股权比例由原 90% 减少至 60%。

[注 2]、该公司系 2003 年 7 月 7 日公司与自然人张迪清、张天常共同出资 200 万元成立，公司占 70%的股份。

[注 3]、2004 年 4 月 1 日，本公司与广联（南宁）投资股份有限公司签订股权转让协议，出资人民币 603.27 万元收购广联（南宁）投资股份有限公司和辉远国际有限公司拥有的桂林漓江制药有限公司 65%的股权。6 月 17 日，桂林漓江制药有限公司更名为“桂林益家漓江制药有限公司”。7 月 28 日更名为桂林益佰漓江制药有限公司。该公司自 2004 年 4 月 1 日起纳入合并报表范围。

[注 4]、2004 年 4 月 19 日，本公司与上海佰富加生物科技有限公司签订股权转让合同，出资人民币 30 万元收购上海佰富佳生物科技有限公司拥有的贵州佰富佳医药有限责任公司 60%的股权。5 月 31 日，贵州佰富佳医药有限责任公司更名为贵州益佰医药有限责任公司。该公司自 2004 年 4 月 19 日起纳入合并报表范围。

[注 5]、2005 年 7 月 28 日，本公司与东方同济医疗产业有限公司签订股权转让协议，约定以总价人民币 49,645,428.00 元受让东方同济医疗产业有限公司在灌南县人民医院中所拥有的 49%的股权。

五、会计报表项目注释（单位：人民币元）

（一）、合并报表部分

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现 金	66,200.56	63,410.39
银行存款	107,552,643.51	113,599,836.67
其他货币资金	1,635,500.00	
合计	109,254,344.07	113,663,247.06

货币资金没有被抵押、冻结等变现受到限制的情况。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	219,062,395.70	79,042,476.34
商业承兑汇票	8,560,404.82	
合计	227,622,800.52	79,042,476.34

（2）期末公司应收票据不存在抵押质押的情况。

（3）无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款

（1）应收账款账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
一年以内	78,508,011.62	86.29	3,925,400.58	110,165,696.05	94.06	5,508,284.80
一年至二年	7,748,025.87	8.52	774,802.59	5,020,086.31	4.29	502,008.63
二年至三年	3,084,134.72	3.39	616,826.95	304,076.14	0.26	60,815.23
三年以上	1,638,593.21	1.80	655,437.29	1,623,166.41	1.39	649,266.56
合计	90,978,765.42	100.00	5,972,467.41	117,113,024.91	100.00	6,720,375.22

(2) 应收账款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收账款坏账准备	6,720,375.22		747,907.81		747,907.81	5,972,467.41

本年应收账款坏账准备转回数系据坏账准备计提政策应予冲回的部分。

(3) 应收账款前五名欠款情况

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	26,944,735.39	29.62	36,405,239.24	51.11

(4) 本年度无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的应收账款情况。

(5) 本年度未发生应收账款坏帐冲销的情况。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

(7) 本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收账款。

(9) 本年度不存在对某些金额较大或账龄较长的应收账款不计提坏账准备，或计提比例较低的情况。

4、其它应收款

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
一年以内	72,451,988.69	65.37	3,622,599.44	62,677,652.38	76.20	2,944,118.79
一年至二年	33,237,991.25	29.99	3,323,799.13	15,390,190.83	19.92	1,539,019.08
二年至三年	5,073,479.84	4.58	1,014,695.97	367,895.20	0.48	73,579.04
三年以上	71,233.75	0.06	28,493.50	2,630,202.14	3.40	1,052,080.86
合计	110,834,693.53	100.00	7,989,588.04	81,065,940.55	100.00	5,608,797.77

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏账准备	5,608,797.77	2,380,790.27				7,989,588.04

其他应收款坏账准备本期增加 2,380,790.27 系据坏账准备计提政策补记的部分。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	39,875,000.00	35.98	37,463,077.13	31.99

(4) 本年度无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况。

(5) 本年度未发生其他应收款坏帐冲销的情况。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

(7) 本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(8) 本年不存在对某些金额较大或账龄较长的其他应收款不计提坏账准备，或计提比例较低的情况。

(9) 其他应收款的说明：

a. 其他应收款 2005 年比 2004 年增加 29,768,752.98 元，主要是 2005 年母公司支付技术合同款 1200 万及上海佰加壹支付土地款增加 1300 万。

b. 其他应收款中应收贵州本草堂药业有限公司 1250 万元，系本公司对拟收购的项目所支付的资金。由于双方还未签署最终的相关收购协议，因此在其他应收款中核算。

5、预付账款

(1) 预付账款账龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例 %
一年以内	160,167,068.96	97.51	52,019,320.88	93.10
一年至二年	812,748.71	0.49	3,673,339.05	6.57
二年至三年	3,275,521.97	2.00	183,883.32	0.33
三年以上			699.67	0.00
合计	164,255,339.64	100.00	55,877,242.92	100

(2) 预付账款前五名欠款情况

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	135,082,452.64	82.24		

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

(4) 2005 年预付账款比 2004 年增加 108,378,096.72 元，主要是 2005 年预付收购西藏药业款 5000 万元及预付货款增加所致。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	跌价准备	帐面价值	帐面余额	跌价准备	帐面价值
原材料	21,984,672.93	66,119.04	21,918,553.89	21,572,916.30	27,157.08	21,545,759.22
包装物	4,220,271.96	85,656.92	4,134,615.04	2,769,097.36	4,912.42	2,764,184.94
库存商品	49,895,776.13	376,581.70	49,519,194.43	39,264,075.46	563,957.34	38,700,118.12

发出商品	1,536,447.79		1,536,447.79	518,814.96		518,814.96
在产品	11,535,321.34		11,535,321.34	10,703,363.10		10,703,363.10
自制半成品	524,250.13		524,250.13	22,563.31		22,563.31
在途物资	31,589.74		31,589.74	1,447,213.42		1,447,213.42
委托加工材料	827,461.17		827,461.17	15,924.94		15,924.94
低值易耗品	332,758.53		332,758.53	179,786.30		179,786.30
合计	90,888,549.72	528,357.66	90,360,192.06	76,493,755.15	596,026.84	75,897,728.31

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 上述存货没有用于债务担保的情况。

7、长期投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	27,000,000.00	49,645,428.00	27,000,000.00	49,645,428.00
股权投资差额				
合并价差	9,153,891.65		228,043.00	8,925,848.65
合计	36,153,891.65	49,645,428.00	27,228,043.00	58,571,276.65
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	36,153,891.65	49,645,428.00	27,228,043.00	58,571,276.65

(2) 长期股票投资

无

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	与母 公司 关系	投资 比例 (%)	投资 起止 日	投资成本	追加 投资	期初余额	本期增减额	累计 增减 额	期末余额	核算 方法
连云港益佰投资公司	子公司	90	2004.12.28	27,000,000.00		27,000,000.00	-27,000,000.00		0	成本法
灌南县人民医院		49	2005.7.28	49,645,428.00			49,645,428.00		49,645,428.00	成本法
				86,645,428.00		27,000,000.00	22,645,428.00		49,645,428.00	

本报告期内，上述被投资单位无明显迹象表明其经营状况恶化，无需计提长期投资减值准备。

(4) 股权投资差额

无

(5) 合并价差：

被投资单位名称	初始余额	期初金额	本期 增加	本期 减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销 年限
上海佰加壹医药有限公司	7,869,290.43	6,820,051.71				6,820,051.71	购子公司的投资成本与应享有被投资单位净资产的份额之差	10年
桂林益佰漓江制药有限公司	2,280,430.15	2,109,397.89			228,043.00	1,881,354.89		10年
贵州益佰医药有限公司	240,473.63	224,442.05				224,442.05		10年
合计	10,390,194.21	9,153,891.65			228,043.00	8,925,848.65		

合并价差为尚未摊销的股权投资差额，本期减少数为本期已摊销的股权投资差额，其中上海佰加壹医药有限公司、贵州益佰医药有限公司长期投资帐面价值已减至为零，停止摊销股权投资差额。

(6) 长期债权投资

无

(7) 长期债券投资

无

(8) 委托贷款

无

(9) 累计投资占期末净资产的比例 10.53%

8、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	320,974,904.17	41,279,232.68	90,000.00	362,164,136.85
其中：房屋及建筑物	229,448,590.98	18,077,495.23		247,526,086.21
机器设备	57,833,666.97	17,932,800.70	90,000.00	75,676,467.67
电子设备	8,907,543.62	3,340,930.61		12,248,474.23
运输设备	24,785,102.60	1,928,006.14		26,713,108.74
二、累计折旧合计：	41,247,319.47	27,753,890.05	12,240.00	68,988,969.52
其中：房屋及建筑物	10,484,910.53	9,892,740.00		20,377,650.53
机器设备	16,695,974.62	11,659,207.15	12,240.00	28,342,941.77
电子设备	3,578,997.17	2,459,288.59		6,038,285.76
运输设备	10,487,437.15	3,742,654.31		14,230,091.46
三、固定资产净值合计	279,727,584.70	13,525,342.63	77,760.00	293,175,167.33
其中：房屋及建筑物	218,963,680.45	8,184,755.23		227,148,435.68
机器设备	41,137,692.35	6,273,593.55	77,760.00	47,333,525.90
电子设备	5,328,546.45	881,642.02		6,210,188.47
运输设备	14,297,665.45	-1,814,648.17		12,483,017.28
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	279,727,584.70	13,525,342.63	77,760.00	293,175,167.33
其中：房屋及建筑物	218,963,680.45	8,184,755.23		227,148,435.68
机器设备	41,137,692.35	6,273,593.55	77,760.00	47,333,525.90
电子设备	5,328,546.45	881,642.02		6,210,188.47
运输设备	14,297,665.45	-1,814,648.17		12,483,017.28

固定资产的说明：

A、本期增加数中，包括从在建工程完工转入 20,817,431.92 元。

B、无融资租入固定资产。

C、2005 年 12 月 31 日公司已抵押的固定资产如下：

项目	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	123,172,229.99	8,044,193.44	115,128,036.55
机器设备	13,828,913.00	11,384,271.75	2,444,641.25
电子设备	2,556,744.00	2,468,902.80	87,841.20
合计	139,557,886.99	21,897,367.99	117,660,519.00

D、报告期内固定资产预计可收回金额高于其账面价值，无需计提固定资产减值准备。

9、在建工程

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净值	帐面余额	减值准备	帐面净值
在建工程	30,680,161.15		30,680,161.15	21,817,823.79		21,817,823.79

(1) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数	投入占预算比	资金来源
新办公楼	35,973,064.00	159,290.00	1,001,594.45		1,160,884.45	0.00		自有
新车间改造	67,904,310.00	666,745.13	349,325.47		1,016,070.6	0.00		募股金
宿舍			1,184,398.00			1,184,398.00		自有
危险品库	0.00	66,442.00			66,442.00	0.00		自有
食堂及质保楼		1,261,566.00	743,907.46		2,005,473.46			自有
自来水引水工程		2,806,083.54	1,885,255.42		4,691,338.96	0.00		自有
垃圾房		170,588.00			170,588.00			自有
综合配套车间工程	6,300,000.00	2,412,830.00	7,620,755.31		10,033,585.31			自有
GMP异地改造设备	29,000,000.00	8,754,670.04	32,320.00		1,673,049.14	7,113,940.90		自有
GMP异地改造工程		5,519,609.08	16,403,548.34			21,923,157.42		自有
预付工程款			458,664.83			458,664.83		
合计		21,817,823.79	29,679,769.28		20,817,431.92	30,680,161.15		

在建工程项目变动情况的说明：本期增加数为工程投入，无利息资本化金额

(2) 在建工程减值准备

本报告期内，上述在建工程不存在可收回金额低于帐面价值的情况，无需计提减值准备。

(3) 在建工程的说明：

已设定抵押的在建工程本期转固定资产 6,857,451.01 元。

10、无形资产

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净值	帐面余额	减值准备	帐面净值
无形资产	37,346,925.82		37,346,925.82	17,633,589.79		17,633,589.79

(1) 无形资产变动情况

种类	方式	实际成本	期初数	本期增加	转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权(新寨村)	购买	1,226,266.27	1,117,946.56			24,525.27	132,844.98	1,093,421.29	535
土地使用权(阳关村)	购买	1,584,996.00	1,489,895.47			31,699.04	126,799.57	1,458,196.43	552
清开灵专有技术	购买	13,000,000.00	11,375,000.04			1,299,999.96	2,924,999.92	10,075,000.08	93
荜草注射液专有技术	购买	3,486,000.00	3,369,800.00			348,600.00	464,800.00	3,021,200.00	104
商标注册	购买	26,463.50	23,880.34	630.00		2,467.50	4,420.66	22,042.84	

费									
VC 银翘片	购买	90,000.00	69,500.00			6,000.00	26,500.00	63,500.00	127
胆黄片	购买	25,200.00	22,340.00			1,680.00	4,540.00	20,660.00	149
舒胸片	购买	45,000.00	34,750.00			3,000.00	13,250.00	31,750.00	127
金算盘软件	购买	6,500.00	4,135.00			1,092.00	3,457.00	3,043.00	
土地使用权	购买	215,000.00	71,667.20			14,333.28	157,666.08	57,333.92	48
商标权	购买	300,000.00	54,675.18			20,000.04	265,324.86	34,675.14	21
美国 VEGI 技术	购买	23,206,598.00		23,206,598.00		1,740,494.88	1,740,494.88	21,466,103.12	111
合计		43,212,023.77	17,633,589.79	23,207,228.00		3,493,891.97	5,865,097.95	37,346,925.82	

无形资产变动情况的说明：

(2) 无形资产减值准备

本报告期内无形资产无账面价值低于可收回金额情况，无需计提无形资产减值准备。

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数	备注
质押借款			
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00	未逾期
担保借款			
信用借款	222,650,000.00	72,650,000.00	未逾期
合计	226,650,000.00	76,650,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 逾期借款情况：

无

12、应付账款

(1) 应付账款账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 %	金额	比例 %
一年以内	44,639,334.14	98.44	26,501,984.59	94.38
一年至二年	1,884,365.95	0.54	875,391.41	3.12
二年至三年	3,290,696.38	0.94	703,369.05	2.50
三年以上	305195.35	0.08		
合计	50,119,591.82	100.00	28,080,745.05	100.00

应付账款主要单位为应付款前五名，应付款占全部应付账款的 23.79%。

(2) 应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

13、预收账款

(1) 预收账款账龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	186,394,039.74	91.39	94,234,429.00	89.99
一年至二年	7,768,007.46	3.75	10,487,497.23	10.01
二年至三年	10,064,982.52	4.86		
合计	204,227,029.72	100.00	104,721,926.23	100.00

预收账款主要单位预收账款余额前五名，占预收账款总额的 35.71%。

(2) 无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

14、应交税金

税项	期末数	期初数	计缴标准
增值税	33,265,293.39	30,328,842.20	
城市维护建设税	-561,529.14	1,212,256.23	
企业所得税	4,198,086.10	3,218,889.42	
代扣个人所得税	375,489.08	348,283.41	
合计	37,277,339.43	35,108,271.26	

报告期执行的法定税率见 (三、税项)

15、其他应交款

税项	期末数	期初数	费率说明
价格调节基金	419,944.43	409,051.86	
教育费附加	-92,654.31	565,959.35	
地方教育费附加	-80,335.10	357,720.80	
堤防费		2,277.64	
合计	246,955.02	1,335,009.65	

16、其它应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	18,256,941.34	82.26	4,964,671.30	70.22
一年至二年	2,093,889.16	8.89	2,105,921.80	29.78
二年至三年	2,084,017.89	8.85		
三年以上				
合计	22,434,848.39	100.00	7,070,593.10	100.00

(2) 其他应付款中无欠持公司 5% 以上股份股东的款项。

(3) 2005 年其他应付款较 2004 年增加 15,364,255.29 元，主要是应付东方同济医疗产业有限公司转让灌南县人民医院股权款 10,409,531.50 元及上海佰加壹收到上海罗店房地产有限公司拆迁补偿款 270 万元。

17、预计负债

项目	期末数	期初数	备注
未决诉讼	10,974,331.00	10,390,431.00	见七项或有事项
合计	10,974,331.00	10,390,431.00	

18、一年内到期的长期负债

种类	起始日	终止日	期末数		期初数	
			年利率	金额	年利率	金额
工行贵阳市云岩支行	2003.5.13	2005.4.28				8,000,000.00
工行贵阳市云岩支行	2001.11.14	2006.12.13	6.3%	5,000,000.00		
工行贵阳市云岩支行	2003.1.29	2006.11.28	5.58%	9,000,000.00		
工行贵阳市云岩支行	2003.12.31	2006.12.28	4.575%	16,000,000.00		
工行贵阳市云岩支行	2003.12.31	2006.12.28	4.575%	20,000,000.00		
合计				50,000,000.00		8,000,000.00

19、长期借款

(1) 长期借款分类：

借款类别	期末数	期初数	备注
质押借款			
抵押借款	8,000,000.00	50,000,000.00	未到期
担保借款	37,000,000.00	37,000,000.00	未到期
信用借款			
合计	45,000,000.00	87,000,000.00	

(2) 长期借款情况：

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			年利率	金额	年利率	金额
工行云岩支行	2005.4.30	2007.4.27	5.76%	8,000,000.00		
中国农业银行上海市宝山支行	2004-3-31	2007-3-2	5.76%	11,000,000.00	5.76%	11,000,000.00
中国农业银行上海市宝山支行	2004-3-18	2007-3-11	5.76%	5,000,000.00	5.76%	5,000,000.00
中国农业银行上海市宝山支行	2004-2-25	2007-2-21	5.76%	10,000,000.00	5.76%	10,000,000.00
中国农业银行上海市宝山支行	2004-1-14	2007-1-12	5.76%	11,000,000.00	5.76%	11,000,000.00
工行贵阳市云岩支行	2001.11.14	2006.12.13			6.3%	5,000,000.00
工行贵阳市云岩支行	2003.1.29	2006.11.28			5.58%	9,000,000.00
工行贵阳市云岩支行	2003.12.31	2006.12.28			4.575%	16,000,000.00
工行贵阳市云岩支行	2003.12.31	2006.12.28			4.575%	20,000,000.00
合计				45,000,000.00		87,000,000.00

[注 1]、本公司为控股子公司上海佰加壹医药有限公司在中国农业银行上海市宝山支行担保借款 37,000,000.00 元用于基本建设、购置生产设备。

20、少数股东权益

被投资单位	期末数	期初数	备注
上海佰加壹医药有限公司	-9,116,610.66	-1,528,588.71	
贵州益佰科技研发有限公司	1,470,722.13	1,073,303.13	
桂林益佰漓江制药有限公司	2,032,790.81	2,013,373.01	
贵州益佰医药有限公司	-3,221,235.88	-2,504,607.66	
合计	-8,834,333.60	-946,520.23	

21、股本

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 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	49,200,000.00	61.19						49,200,000.00	61.19
其中：境内法人持股	2,460,000.00	3.06						2,460,000.00	3.06
境内自然人持股	46,740,000.00	58.13						46,740,000.00	58.13
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件的流通股份合计	49,200,000.00	61.19						49,200,000.00	61.19
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	31,200,000.00	38.81						31,200,000.00	38.81
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件的流通股份合计	31,200,000.00	38.81						31,200,000.00	38.81
三、股份总数	80,400,000.00	100.00						80,400,000.00	100.00

2004年3月1日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]19号文件核准，公司于2004年3月8日采用向二级市场投资者配售方式向社会公众发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1.00元，并于3月23日在上海证券交易所正式挂牌上市，发行后股本总数为6,700万股。

2005年6月8日，公司向全体股东以2004年资本公积转增股本，转增方案为每10股转增2股，共计增加1340万股。

2005年12月1日，公司公告实施股权分置改革方案：非流通股股东向流通股股东总计支付720万股股票，即流通股股东每持有10股公司股票获付3股股份对价。执行对价安排后，公司的总股本保持不变。原非流通股5640万支付对价后，转变为有限售条件的流通股份4920万股，原流通股2400万股接受对价支付后，转变为无限售条件的流通股份3120万股。

22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	255,792,912.26		13,400,000.00	242,392,912.26
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				

股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	255,792,912.26		13,400,000.00	242,392,912.26

本期减少数为 2005 年 6 月 8 日公司向全体股东以 2004 年资本公积转增股本，转增方案为每 10 股转增 2 股，共计 1340 万元

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,713,683.72	7,408,092.72		27,121,776.44
法定公益金	9,856,841.86	3,704,046.36		13,560,888.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	29,570,525.58	11,112,139.08		40,682,664.66

详见会计报表附注五、(一)26

24、未确认的投资损失

项目	期末数	期初数
贵州益佰医药有限公司	-4,607,411.77	-3,532,469.44
上海佰加壹医药有限公司	-12,103,060.39	-721,027.47
合计	-16,710,472.16	-4,253,496.91

未确认的投资损失为子公司本期亏损，导致子公司所有者权益为负数，母公司确认投资损失时以投资账面价值减记至零为限，造成母公司确认的投资损失与母公司按持股比例应享有的子公司当期净亏损额之间的差额。

25、未分配利润

项目	提取比例	期末数	期初数
净利润		69,417,695.50	56,343,639.31
加：期初未分配利润		159,532,869.85	112,983,188.57
其他转入			
减：提取法定盈余公积	10%	7,408,092.72	6,529,305.35
提取法定公益金	5%	3,704,046.36	3,264,652.68
留存收益转股本			
利润归还投资			
应付普通股股利		8,375,000.00	

转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		209,463,426.27	159,532,869.85

未分配利润的说明

(1)、2006 年 4 月 13 日，根据次董事会通过了 2005 年度利润分配预案，分别按 2005 年度实现净利润的 10%和 5%提取法定盈余公积 7,408,092.72 元、法定公益金 3,704,046.36 元；

(2)、期末数包含拟分配的现金股利 924.6 万元。根据 2006 年 4 月 13 日公司董事会通过的 2005 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 1.15 元（含税），共计 924.6 万元。

上述利润分配预案尚待股东大会审议通过。

26、主营业务收入及成本

(1) 分行业主营业务

行业名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药	1,106,051,376.97	573,368,889.13	631,907,374.41	190,075,139.35
其中:关联交易	366,678,267.55	363,663,293.26		
合计	1,106,051,376.97	573,368,889.13		
内部抵消	366,678,267.55	363,663,293.26		
抵消后合计	739,373,109.42	209,705,595.87	631,907,374.41	190,075,139.35

(2)、分产品主营业务

产品	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
OTC	425,394,354.42	284,845,137.35	320,282,997.53	196,387,845.46
处方药	676,058,968.59	286,917,818.49	438,123,127.71	116,443,870.46
原料药	4,598,053.96	1,605,933.29	4,783,435.34	1,690,345.10
其中:关联交易	366,678,267.55	363,663,293.26	131,282,186.17	124,446,921.67
合计	1,106,051,376.97	573,368,889.13	763,189,560.58	314,522,061.02
内部抵消	366,678,267.55	363,663,293.26	131,282,186.17	124,446,921.67
抵消后合计	739,373,109.42	209,705,595.87	631,907,374.41	190,075,139.35

(3) 分地区主营业务

地区	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北东北	230,966,302.48	119,731,230.43	209,638,709.43	63,058,461.61
华东	113,475,905.24	58,825,073.67	94,987,222.02	28,571,765.73
华中	136,451,902.54	70,735,661.47	142,578,439.03	42,887,008.07
华南	144,040,351.41	74,669,457.49	84,676,141.10	25,470,234.99
西南	446,459,874.13	231,441,511.13	170,497,888.91	136,242,843.77
西北	34,657,041.17	17,965,954.94	60,811,160.09	18,291,746.85
其中:关联交易	366,678,267.55	363,663,293.26	131,282,186.17	124,446,921.67

合计	1,106,051,376.97	573,368,889.13	763,189,560.58	314,522,061.02
内部抵消	366,678,267.55	363,663,293.26	131,282,186.17	124,446,921.67
抵消后合计	739,373,109.42	209,705,595.87	631,907,374.41	190,075,139.35

主营业务收入及主营业务成本的说明

前五名供应商及客户：

前五名供应商采购金额合计	89,335,650.41	占采购总额比重	61.38%
前五名客户销售金额合计	176,850,715.20	占销售总额比重	23.92%

27、主营业务税金及附加

项目	本期数	上期数	计缴标准
城市维护建设税	6,234,177.23	4,739,544.70	
教育费附加	3,089,314.92	2,754,900.95	
堤防费	16,482.74	5,284.21	
副调	5,417.67	5,284.21	
河道、交通费		8,539.60	
合计	9,345,392.56	7,513,553.67	

主营业务税金及附加说明：主营业务税金及附加本期数比上期数增加 1,831,838.89 元，主要是因为本期应交增值税大幅度提高所致。

28、营业费用

2005 年营业费用 385,810,469.47 元，较上期增长 67,527,074.67 元，主要原因是公司加大了市场营销。

29、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	13,513,849.42	11,780,449.31
减：利息收入	536,915.66	1,523,300.25
汇兑损失		
减：汇兑收益		
财政贴息收入	3,000,000.00	6,900,000.00
现金折扣		2,833,162.79
其他	128,826.37	52,299.67
合计	10,105,760.13	6,242,611.52

[注]：2005 年 12 月，收到财政贴息款 3,000,000.00 元。

30、投资收益

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益		
其中：股票投资收益		
债权投资收益		
短期投资收益跌价准备		
其他短期投资收益		

长期投资收益		
其中：按权益法确认收益		
按成本法核算的被投资单位分派利润		
长期股权投资差额摊销	-228,043.00	-777,260.62
联营或合营公司分配来的利润		
期末调整被投资公司所有者权益增减金额		
股权投资转让收益		
债权投资收益		
长期投资收益减值准备		
其他长期投资收益		
合 计	-228,043.00	-777,260.62

投资收益说明：

投资收益为当期摊销的股权投资差额，其中桂林益佰漓江制药有限公司摊销 228,043.00 元。

31、所得税

项目	本期数	上期数
利润总额	61,265,772.26	58,720,095.26
应纳税所得额	81,285,769.20	90,800,251.46
适用税率	15%	15%
实际应纳所得税	12,192,865.38	13,620,037.72

32、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
广告费	81,207,006.93
市场费	109,561,246.19
差旅费	64,472,464.82
办公及会议费	68,748,681.62
运输费	4,745,472.99
其他	30,980,154.01
合计	359,715,026.56

(二)、母公司报表主要项目附注

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,480,000.00	23,581,155.95
合 计	7,480,000.00	23,581,155.95

(2) 期末公司应收票据不存在抵押质押的情况。

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、应收账款

(1) 应收账款账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
一年以内	3,620,477.73	25.27	181,023.89	65,926,917.19	92.55	3,296,345.86
一年至二年	7,628,894.95	53.24	762,889.50	5,020,086.31	7.05	502,008.63
二年至三年	3,079,558.72	21.49	615,911.74	285,423.34	0.40	57,084.67
三年以上						
合计	14,328,931.40	100.00	1,559,825.13	71,232,426.84	100.00	3,855,439.16

(2) 应收账款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收账款坏账准备	3,855,439.16		2,295,614.03		2,295,614.03	1,559,825.13

应收账款坏账准备本期转回数系据坏账准备政策应予冲回的部分。

(3) 应收账款前五名欠款情况

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	6,135,931.56	42.82	36,405,239.24	51.11

(4) 本年度无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的应收账款情况

(5) 本年度未发生应收账款坏帐冲销的情况。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

(7) 本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收账款。

(8) 本年度不存在对某些金额较大或账龄较长的应收账款不计提坏账准备，或计提比例较低的情况。

(9) 应收账款的说明：

3、其它应收款

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
一年以内	22,827,702.62	38.73	1,141,385.13	45,686,023.36	71.51	2,094,537.34
一年至二年	31,077,882.19	52.73	3,107,788.22	15,279,408.33	23.91	1,527,940.83
二年至三年	5,031,599.59	8.54	1,006,319.93	306,661.45	0.48	61,332.29
三年以上				2,620,202.14	4.10	1,048,080.86
合计	58,937,184.40	100.00	5,255,493.28	63,892,295.28	100.00	4,731,891.32

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏账准备	5,608,797.77		353,304.49		353,304.49	5,255,493.28

其他应收款坏账准备变动的说明

(3)、其他应收款前五名欠款情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	29,275,000.00	49.64	34,347,189.50	53.76

(4) 本年度无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

(5) 本年度未发生其他应收款坏帐冲销的情况。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

(7) 本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(8) 本年不存在对某些金额较大或账龄较长的其他应收款不计提坏账准备，或计提比例较低的情况。

(9) 其他应收款的说明：

a. 其他应收款 2005 年比 2004 年减少 4,955,110.88 元，主要是预付广告费在受益期转入费用所致。

b. 其他应收款中应收贵州本草堂药业有限公司 1250 万元，系本公司对拟收购的项目所支付的资金。由于双方还未签署最终的相关收购协议，因此在其他应收款中核算。

4、长期投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	26,199,001.54	50,608,800.62	27,000,000.00	49,807,802.16
股权投资差额	9,153,891.65		228,043.00	8,925,848.65
合并价差				
合计	35,352,893.19	50,608,800.62	27,228,043.00	58,733,650.81
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计				

长期股权投资分类的说明：

(2) 长期股票投资

无

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	与母 公司 关系	投资 比例 (%)	投资 起止 日	投资成本	追加 投资	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算 方法
上海佰加壹医药有限公司	子公司	60	2003.5.29	4,910,709.57		-6,820,051.71		11,730,761.28	-6,820,051.71	权益法
贵州益佰科技研发有限公司	子公司	70	2003.7.7	1,400,000.00		2,504,373.98	927,310.99	2,031,684.97	3,431,684.97	权益法

桂林益佰 漓江制药 有限公司	子公司	65	2004.4.1	3,752,269.85		3,739,121.32	36,061.63	22,913.10	3,775,182.95	权益 法
贵州益佰 医药有限 公司	子公司	60	2004.4.19	59,526.37		-224,442.05		-283,968.42	-224,442.05	权益 法
连云港益 佰投资有 限公司	子公司	90	2004.12.28	27,000,000.00		27,000,000.00	-	-	0	成本 法
灌南县人 民医院		49		49,645,428.00			49,645,428.00	49,645,428.00	49,645,428.00	成本 法
合计				86,767,933.79		26,199,001.54	23,608,800.62	12,685,296.37	49,807,802.16	

本报告期内，上述被投资单位无明显迹象表明其经营状况恶化，无需计提长期投资减值准备。

(4)股权投资差额

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期 增加	本期 减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海佰加壹医药有 限公司	6,820,051.71	7,869,290.43				6,820,051.71	购子公司的投 资成本与应享 有被投资单位 净资产的份额 之差	10 年
桂林益佰漓江制药 有限公司	2,109,397.89	2,280,430.15			228,043.00	1,881,354.89		10 年
贵州益佰医药有限 公司	224,442.05	240,473.63				224,442.05		10 年
合计	9,153,891.65	10,390,194.21			228,043.00	8,925,848.65		

上海佰加壹医药有限公司、贵州益佰医药有限公司长期投资帐面价值已减至为零，停止摊销股权投资差额。

(5) 合并价差

无

(6) 长期债权投资

无

(7) 长期债券投资

无

(8) 委托贷款

无

(9) 累计投资占期末净资产的比例 10.08%

(10) 长期投资的说明：

5、主营业务收入及成本

(1) 分行业主营业务

行业名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药	363,258,492.28	164,305,248.22	573,817,632.68	188,031,134.68
其中: 关联交易	353,239,373.73		131,282,186.17	
合计	363,258,492.28	164,305,248.22	573,817,632.68	188,031,134.68
内部抵消				
抵消后合计	363,258,492.28	164,305,248.22	573,817,632.68	188,031,134.68

(2)、分产品主营业务

产品	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
OTC	165,750,864.43	78,622,894.42	200,217,460.25	98,162,979.22
处方药	197,507,627.85	85,682,353.80	373,600,172.43	89,868,155.46
原料药				
其中:关联交易	353,239,373.73		131,282,186.17	
合计	363,258,492.28	164,305,248.22	573,817,632.68	188,031,134.68
内部抵消				
抵消后合计	363,258,492.28	164,305,248.22	573,817,632.68	188,031,134.68

(3) 分地区主营业务

地区	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北东北			157,161,347.22	51,120,533.64
华东			62,224,360.03	20,239,907.39
华中			69,183,912.36	22,503,495.64
华南			96,891,223.81	31,516,213.47
西南	363,258,492.28	164,305,248.22	160,964,125.07	53,741,053.59
西北			27,392,664.19	8,909,930.95
其中:关联交易	353,239,373.73		131,282,186.17	
合计	363,258,492.28	164,305,248.22	573,817,632.68	188,031,134.68
内部抵消				
抵消后合计	363,258,492.28	164,305,248.22	573,817,632.68	188,031,134.68

2005 年主营业务收入较 2004 年减少 210,559,140.40 元，主要是公司整合营销资源，将母公司的产品由专门从事药品经营的控股 60%的子公司贵州益佰医药有限公司总经销，由于价格变动，影响母公司收入减少，但合并贵州益佰医药有限公司报表后，对公司没有实质性的影响。

前五名供应商及客户：

前五名供应商采购金额合计	89,335,650.41	占采购总额比重	93.64%
前五名客户销售金额合计	363,258,492.28	占销售总额比重	100.00%

六、关联方关系及其交易

(一)、关联方关系

1、存在控制关系的关联方

金额单位：人民币万元

名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
上海佰加壹医药有限公司	上海市	医学医保生化等专业领域内的四技服务等	子公司	有限责任公司	叶湘武

贵州益佰科技研发有限责任公司	贵阳市	研究与开发动植物提取物，功能性化妆品，中草药材，生化制品，科技成果转让、技术咨询、信息服务等业务	子公司	有限责任公司	叶湘武
桂林益佰漓江制药有限公司	桂林市	生产经营中西药材制剂，生化药品及制品，保健品。	子公司	有限责任公司	叶湘武
连云港益佰投资有限公司	江苏灌南县	医药投资；投资管理；医院管理；商务咨询。	控股子公司	有限责任公司	叶湘武
贵州益佰医药有限公司	贵阳市	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发；办公设备、建材、钢材、卫生急救制品的批零兼营；科技咨询中介服务。	子公司	有限责任公司	叶湘武

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：人民币万元

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
上海佰加壹医药有限公司	900.00			900.00
贵州益佰科技研发有限责任公司	200.00			200.00
桂林益佰漓江制药有限公司	714.00			714.00
连云港益佰投资有限公司	3,000.00		3,000.00	0.00
贵州益佰医药有限公司	50.00			50.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益的变化

金额单位：人民币万元

企业名称	期初数	期初控股比例	本期增加	本期减少	期末数	期末控股比例
上海佰加壹医药有限公司	540.00	90%			540.00	60%
贵州益佰科技研发有限责任公司	140.00	70%			140.00	70%
桂林益佰漓江制药有限公司	464.10	65%			464.10	65%
连云港益佰投资有限公司	2,700.00	90%		2,700.00	0.00	0.00
贵州益佰医药有限公司	30.00	60%			30.00	60%

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	其与本公司关系
哈尔滨晓升广告传播集团有限公司	本公司股东
灌南县人民医院	本公司参股单位
贵州生命树保健品有限责任公司	受同一关联方控制（叶湘武、窦啟玲）

不存在控制关系关联方基本情况的说明

贵州生命树保健品有限责任公司成立于 2000 年 8 月 1 日，法人代表为叶湘武，注册资本为人民币 300 万元。公司经营范围是：销售定型包装保健食品；生产、销售豆片（食品）。叶湘武和窦啟玲分别持有该公司 26%和 26%的股份。贵州生命树保健品有限责任公司和贵州益佰制药股份有限公司是分别具有独立地位的企业法人，从事不同行业类别产品的合法生产、销售、经营活动，并且都具有企业独立的销售队伍、财务人员和相应的职能部门。两公司没有关联交易。

2005 年 7 月 28 日，本公司与东方同济医疗产业有限公司签订股权转让协议，约定以总价格人民币 49,645,428.00 元受让东方同济医疗产业有限公司在灌南县人民医院中所拥有的 49% 的股权。

(二)、关联交易

本公司关联交易全部为合并范围内各公司之间的交易。

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联托管情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

无

(6) 其他关联交易

无

七、或有事项

(一)、公司控股子公司上海佰加壹医药有限公司提供对外债务担保承担的连带清偿责任，具体情况如下：上海佰加壹医药有限公司前身为上海麦迪克医学科技公司，2003 年 5 月 29 日，贵州益佰制药股份有限公司和叶湘武先生通过上海产权交易所受让上海麦迪克医学科技公司的全部股权，并于 2004 年 7 月 30 日申请办理变更工商手续，更名为上海佰加壹医药有限公司。2003 年 7 月 29 日，该公司原法人代表路德元与上海源通医药有限公司签订《短期借款最高额保证合同》，约定由上海麦迪克医学科技公司与另一担保人安徽淮南医药集团有限公司为上海源通医药有限公司向交通银行上海浦东分行的借款 1000 万元（借款月利率 4.866‰）提供连带保证责任，保证范围为所有借款合同项下的贷款本金、利息、复利、罚息和贷款人实现债权的诉讼费用、律师费用等。借款到期后，上海源通医药有限公司未履行还款义务，交通银行上海浦东分行将贷款人、两担保人诉至法院，2004 年 11 月 25 日，上海市第一中级人民法院下达民事判决书（2004）沪一中民三（商）初字第 401 号、

（2004）沪一中民三（商）初字第 402 号判决：上海佰加壹医药有限公司、安徽淮南医药集团有限公司对上海源通医药有限公司偿债义务承担连带清偿责任，包括本金 1000 万元、500 万元在 2004 年 6 月 21 日至 2004 年 7 月 23 日期间按合同约定月利率计算的利息、另 500 万元在 2004 年 6 月 21 日至 2004 年 7 月 28 日期间按合同约定月利率计算的利息、之后至清偿日止按中国人民银行规定的同期逾期利率计算的利息，并在履行清偿义务后，享有对上海源通医药有限公司的追偿权，其中向上海源通医药有限公司不能追偿部分，由两担保人平均分担。

上海佰加壹医药有限公司不服上述判决提出上诉，上海市第一中级人民法院于 2005 年 1 月 6 日受理此案。目前此案正在审理之中。

截止 2005 年 12 月 31 日，预计负债 10,974,331.00 元，其中预计本金 10,000,000.00 元，利息及逾期息 974,331.00 元。

(二)、公司为控股子公司上海佰加壹医药有限公司提供银行贷款担保 37,000,000.00 元用于基本建设及购置生产设备等，担保截止日是 2007 年 3 月 11 日，公司承担连带责任。

八、承诺事项

公司本报告期内没有重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一)、利润分配预案

根据 2006 年 4 月 13 日公司董事会通过的 2005 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 1.15 元（含税），共计 924.6 万元。资本公积金每 10 股转增 5 股。

十、其它重要事项

(一)、2004 年 4 月 2 日，上海市第二中级人民法院就公司控股子公司上海麦迪克医学科技公司（后更名为上海佰加壹医药有限公司）原股东路德元等诉讼公司、叶湘武股权转让侵权纠纷一案进行了立案审理。审理过程中，公司、叶湘武在举证期限内提出反诉，上海市第二中级人民法院依法受理并予合并审理。

2005 年 2 月 25 日，上海市第二中级人民法院下达了（2004）沪二中民三（商）初字第 34 号民事判决书，结果如下：

1. 公司应于该判决书生效之日起十日内分别向原股东路德元等支付剩余股权转让款人民币 3,795,276.60 元。
2. 叶湘武应于该判决书生效之日起十日内分别向原股东路德元等支付剩余股权转让款人民币 421,697.40 元。
3. 原股东路德元等应于该判决书生效之日起十日内分别向公司支付违约金人民币 3,795,276.60 元。
4. 原股东路德元等应于该判决书生效之日起十日内分别向公司支付违约金人民币 421,697.40 元。

(二)、关于国家财政贴息的说明

2005 年 12 月，根据贵阳市云岩区云委 [2006]6 号《中共云岩区委、云岩区人民政府关于对 2004 年下半年至 2005 年上半年技术进步项目进行财政贴息的决定》批准，收到的 2005 年财政贴息款 300 万元。

(三)、2005 年 10 月 24 日，本公司与西藏华西药业集团有限公司达成《战略合作框架协议》。

西藏华西药业集团有限公司(下称: 华西药业)有出让其所持有的西藏诺迪康药业股份有限公司（下称“西藏药业”，交易代码 600211；西藏华西药业集团有限公司持有该公司 6992 万股股份，占该公司总股份的 57.03%）的部分或全部股权的方式，引入战略合作者的愿望；

本公司于 2005 年 12 月 16 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过公司与华西药业关于西藏药业股权转让的议案。

12 月 26 日，经公司与华西药业协商决定：公司拟受让华西药业持有西藏药业的 4000 万股国有法人股，占西藏药业总股本的 32.62%；转让价格为每股人民币 5.00 元，总计股权转让价款为人民币 200,000,000.00 元。

本次股权转让行为将与西藏药业股权分置改革同时进行，即：在西藏药业股权分置改革通过相关股东会议暨本次收购行为通过西藏自治区国资委、国务院国资委、中国证券监督管理委员会的审核批准后，本协议即开始生效与执行。

(四)、根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号--非经常性损益》[2004 年修订]，公司非经营性损益发生情况如下：（金额单位：元）

项 目	合并数
	2005 年度
净利润	69,417,695.50
减：非经常性收益	
短期投资收益	
处置长期股权投资产生的收益	

因不可抗力而计提的各项资产减值准备	
以前年度计提的减值准备转回	
对非金融企业收取的资金占用费	
财政贴息	3,000,000.00
存货损失	-4,724,108.85
扣除计提资产减值准备后的营业外收支净额	-615,479.17
所得税影响	350,938.20
非经常性损益产生的净利润	1,988,649.82
扣除非常性损益后净利润	71,406,345.32

十二、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人盖章的会计报表。
- (二) 载有北京中证国华会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：窦啟玲
贵州益佰制药股份有限公司
2006 年 4 月 13 日

贵州益佰制药股份有限公司董事、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）相关规定和要求，作为贵州益佰制药股份有限公司的董事、高级管理人员，我们在全面了解和审核公司 2005 年度报告及年度报告摘要后，认为：

公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2005 年度报告及摘要公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果。

经北京中证国华会计师事务所有限公司注册会计师审计的《贵州益佰制药股份有限公司 2005 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。

我们保证公司 2005 年度报告及年度报告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。

二 六年四月十三日

董事、高级管理人员签字：

窦啟玲、叶湘武、岳巍、甘宁、朱岳兴、郎洪平、刘华、杨凌、王耕、张承耀、宋蓉、孟宪忠、汪志伟、郑云锋、夏晓辉