



600421

## 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 .....	12
八、董事会报告 .....	13
九、监事会报告 .....	22
十、重要事项 .....	23
十一、财务信息 .....	26
十二、备查文件目录 .....	52

## 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、本报告全文及摘要经公司三届十六次董事会审议通过，董事陈卫因工作调动已向董事会提出辞职、范林因出国深造无法继续履行董事职责已向董事会提请辞职，王华因公出差未出席本次董事会会议。

3、上海立信长江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、公司董事长闫作利，主管会计工作负责人惠钟声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：武汉春天生物工程股份有限公司

公司英文名称：WUHAN SPRING BIOLOGICAL ENGINEERING STOCKS CO. LTD.

公司英文名称缩写：WSBE

2、公司法定代表人：闫作利

3、公司董事会秘书：闻彩兵

联系地址：武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座

电话：027-87654767

传真：027-87654797

E-mail：stocks@spring.com.cn

公司证券事务代表：刘彦萍

联系地址：武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座

电话：027-87654767

传真：027-87654797

E-mail：[stocks@spring.com.cn](mailto:stocks@spring.com.cn)

4、公司注册地址：武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座

公司办公地址：武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座

邮政编码：430070

公司国际互联网网址：www.spring.com.cn

公司电子信箱：[stocks@spring.com.cn](mailto:stocks@spring.com.cn)

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

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

公司年度报告备置地点：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：春天股份

公司 A 股代码：600421

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997 年 11 月 20 日

公司首次注册登记地点：湖北省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2004 年 6 月 1 日

公司变更注册登记地点：湖北省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：42000001000745

公司税务登记号码：420101714608739

公司聘请的境内会计师事务所名称：上海立信长江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：上海市嘉定区叶城路 925 号 1 幢 208 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	21,678,814.92
净利润	16,369,886.96
扣除非经常性损益后的净利润	16,493,070.26
主营业务利润	70,906,585.33
其他业务利润	2,428,740.76
营业利润	21,838,626.05

投资收益	-36,627.83
营业外收支净额	-123,183.30
经营活动产生的现金流量净额	-45,230,991.45
现金及现金等价物净增加额	-121,557,728.49

## (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
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	123,183.30
合计	123,183.30

## (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	196,893,290.18	201,066,931.41	-2.08	154,164,993.89
利润总额	21,678,814.92	35,260,482.64	-38.52	35,051,687.48
净利润	16,369,886.96	27,279,664.07	-39.99	28,612,631.69
扣除非经常性损益的净利润	16,493,070.26	26,238,226.99	-37.14	——
每股收益	0.10	0.20	-50.00	0.31
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	3.51	6.07	-2.56	18.30
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率 (%)	3.54	5.84	-2.30	——
扣除非经常性损益后净利润为基准计算的加权平均净资产收益率 (%)	3.60	8.66	-5.06	——
经营活动产生的现金流量净额	-45,230,991.45	-69,668,315.76	-35.08	64,908,789.12
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.28	-0.51	-45.10	0.71
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减 (%)	2003 年末
总资产	745,525,980.47	694,382,853.60	7.37	351,703,852.18
股东权益 (不含少数股东权益)	465,789,592.12	449,419,705.16	3.64	156,316,541.09
每股净资产	2.85	3.30	-13.64	1.72
调整后的每股净资产	2.85	3.30	-13.64	1.72

注: 2004 年的每股收益, 在实施资本公积金转增股本后, 应为 0.17 元。

## (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	136,000,000	221,121,577.87	24,878,263.12	8,292,754.38	67,419,864.17	449,419,705.16
本期增加	27,200,000	——	1,581,232.02	——	14,788,654.94	16,369,886.96
本期减少	——	27,200,000	——	——	——	——
期末数	163,200,000	193,921,577.87	26,459,495.14	8,292,754.38	82,208,519.11	465,789,592.12

1)、股本变动原因：根据公司 2004 年年度股东大会利润分配方案，本次资本公积金转增股本以 2004 年末总股本 136,000,000 股为基数，向全体股本每 10 股转增 2 股，共计转增 2720 万股。

2)、资本公积变动原因：同上。

3)、盈余公积变动原因：计提法定盈余公积金所致。

4)、未分配利润变动原因：本年净利润留存所致。

5)、股东权益变动原因：留存利润和法定盈余公积金增加所致。

## 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、未上市流通股份									
1、发起人股份	91,000,000	66.91			18,200,000			109,200,000	66.91
其中：									
国家持有股份	23,660,000	17.40			4,732,000			28,390,000	17.40
境内法人持有股份	67,340,000	49.51			13,468,000			80,808,000	49.51
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	91,000,000	66.91			18,200,000			109,200,000	66.91
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	45,000,000	33.09			9,000,000			54,000,000	33.09
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									
三、股份总数	136,000,000	100.00			27,200,000			163,200,000	100.00

#### 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 年 5 月 21	6.20	45,000,000	2004 年 6 月 7 日	45,000,000	

截止本报告期末，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]55 号文《关于核准

武汉春天生物工程股份有限公司公开发行股票的通知》核准，本公司于 2004 年首次向社会公开发行 4500 万股人民币普通股。

## (2) 公司股份总数及结构的变动情况

截止本报告期末，经公司 2004 年度股东大会审议通过《2004 年度利润分配预案》，以公司 2004 年 12 月 31 日止的总股本 13600 万股为基数，向全体股东按每 10 股以公积金转增 2 股，共计转增 2720 万股。本次转赠股本于 2005 年 7 月 21 日完成，公司总股本增加为 163,200,000 股。

截止本报告期末，公司第二大非流通股股东武汉东湖新技术开发区发展总公司将其持有的 1911 万股法人股（占公司总股本的 11.70%）中的 855 万股转让给湖北春天科教集团有限公司，1056 万股股转让给武汉无限创业投资有限公司，该转让已获得国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）国资产权[2005]1508 号文批准。截止本报告日，湖北春天科教集团有限公司已完成登记过户，持有公司 855 万股法人股，占公司总股本的 5.24%；武汉无限创业投资有限公司登记过户手续仍在办理之中，登记过户完成后，上述股份属非国有股，武汉东湖新技术开发区发展总公司将不再持有公司股份。

## (3) 现存的内部职工股情况

无

## (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		18,820 户					
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
武汉新一代科技有限公司	其他	42.82	69,888,000	11,648,000	未流通	69,888,000	质押
武汉东湖新技术开发区发展总公司	国有股东	11.71	19,110,000	3,185,000	未流通	19,110,000	未知
上海日兴康生物工程有限公司	其他	6.69	10,920,000	1,820,000	未流通	10,920,000	未知
湖北中医学院科技服务公司	国有股东	5.02	8,190,000	1,365,000	未流通	8,190,000	未知
武汉市工程科学技术	国有股东	0.67	1,092,000	182,000	未流通	1,092,000	未知

研究院						
陈志彬	其他	0.21	340,800		已流通	未知
彭汉阳	其他	0.20	320,000		已流通	未知
张伟	其他	0.17	270,000		已流通	未知
茹振刚	其他	0.17	229,533		已流通	未知
叶长江	其他	0.14	226,060		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	
陈志彬		340,800			人民币普通股	
彭汉阳		320,000			人民币普通股	
张伟		270,000			人民币普通股	
茹振刚		229,533			人民币普通股	
叶长江		226,060			人民币普通股	
余少平		195,840			人民币普通股	
李凤霖		183,200			人民币普通股	
陈花利		180,000			人民币普通股	
陈泓		142,240			人民币普通股	
陈浩		128,160			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	1、武汉新一代科技有限为本公司控股股东，它和上海日兴康生物工程有限公司为法人股股东，武汉东湖新技术开发区发展总公司、湖北中医学院科技服务公司及武汉市工程科技技术研究院为国有法人股股东，其他股份均为向社会公开发行的流通股。 2、前十名股东中的其他流通股股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》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

控股股东名称：武汉新一代科技有限公司

法人代表：张跃伟

注册资本：5,600 万元人民币

成立日期：1995 年 2 月 22 日

主要经营业务或管理活动：生物工程、光纤通信、光电器件、电子、计算机等技术及产品的开发、研制、技术服务；针纺织品、百货、五金交电、建筑及装饰材料、普通机械、电器机械、工艺美术品批发兼零售。

### (2) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：徐进

国籍：中国

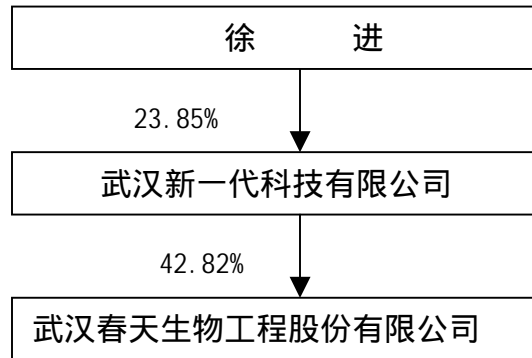
是否取得其他国家或地区居留权：无



### (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: 元 币种: 人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
武汉东湖新技术开发区发展总公司	赵家新	122,560,000	1991年2月21日	主营对高新技术产业、城市基础设施、环保、生态农业、商贸、旅游行业的投资；高新技术的研制、开发、技术服务；经济信息工程咨询；钢材、机电产品、汽车配件、建筑材料、装饰装潢材料、通讯设备、纺织品批零；组织展览展示服务。

截止本报告期末，公司第二大非流通股股东武汉东湖新技术开发区发展总公司将其持有的 1911 万股法人股（占公司总股本的 11.70%）中的 855 万股转让给湖北春天科教集团有限公司，另 1056 万股股转让给武汉无限创业投资有限公司，该转让已获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]1508 号文批准。截止本报告日，湖北春天科教集团有限公司已完成登记过户，持有公司 855 万股法人股，占公司总股本的 5.24%；武汉无限创业投资有限公司登记过户手续仍在办理之中，登记过户完成后，上述股份属非国有股，武汉东湖新技术开发区发展总公司将不再持有公司股份。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位: 股 币种: 人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
闫作利	董事长	男	43	2003-11 月	2006-11 月	0	0	0
周雪华	董事、总经理	女	41	2005-10 月	2006-11 月	0	0	9.6
王华	董事	男	51	2003-11 月	2006-11 月	0	0	0
梅兴国	独立董事	男	52	2003-11 月	2006-11 月	0	0	3.0
陈继勇	独立董事	男	53	2003-11 月	2006-11 月	0	0	3.0
杜智勇	独立董事	男	42	2003-11 月	2006-11 月	0	0	3.0
张跃伟	董事	男	42	2005-01 月	2006-11 月	0	0	0
陈卫	董事	男	36	2003-11 月	2006-11 月	0	0	8.8
范林	董事	男	37	2005-01 月	2006-11 月	0	0	7.2
陈亚林	副总经理	男	42	2005-08 月	2006-11 月	0	0	7.5
闻彩兵	董事会秘书	男	37	2003-11 月	2006-11 月	0	0	7.5
惠钟	财务总监	男	43	2005-08 月	2006-11 月	0	0	7.5
侯仲轩	副总经理	男	42	2003-11 月	2006-11 月	0	0	8.5
李建国	监事	男	53	2003-11 月	2006-11 月	0	0	0
全国栋	监事	男	30	2005-06 月	2006-11 月	0	0	2.4
刘彦萍	监事	女	28	2003-11 月	2006-11 月	0	0	2.4
合计	/	/	/	/	/	0	0	70.4

### 董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)闫作利：曾任海南华美（香港）房地产有限公司工程部部长、海南皇城装饰有限公司总经理、海南皇城装饰实业有限公司董事长，2000 年任武汉新一代科技有限公司副总经理。现任本公司董事长。

(2)周雪华：曾任广东核电合营有限公司会计，深圳市通讯工业股份有限公司财务经理和证券部经理，深圳市银安投资公司、深圳市依格计算机网络有限公司财务总监，中信海洋直升机股份有限公司财务负责人。现任本公司董事、总经理。

(3)王华：曾任湖北中医学院针灸骨伤系主任、院长助理，现任湖北中医学院院长，兼任中国针灸学会理事、中国针灸学会针灸文献专业委员会副主任委员、湖北省针灸学会秘书长，本公司董事。

(4)梅兴国：曾在中科院武汉植物所、澳大利亚 Macquarie 大学从事科研工作，1991 年至 2000 年任华中理工大学生命科学与技术学院副院长、生物系系主任、华中理工大学生物技术研究所所长，现任军事医学科学院毒物药物研究所研究员、制剂代谢与生物药研究室主任，兼任教育部生物学教指委生物技术组成员、中国生物医学工程学会会员、亚洲青年生物化工协会会员、美国纽约科学院会员，本公司独立董事。

(5) **陈继勇**：历任武汉大学世界经济系副主任、武汉大学经济学院副院长，现任武汉大学美国加拿大经济研究所所长、教授，兼任国际东亚经济学会理事、全国美国经济学会会长、中国世界经济学会副会长等职务，本公司独立董事。

(6) **杜智勇**：曾任海口市税务局稽查科副科长、海南大正会计师事务所主任会计师、深圳市赛格集团有限公司财务部长；现任深圳市深超科技投资公司资财部总经理，本公司独立董事。

(7) **张跃伟**：曾任职于郑州航空工业管理学院，航空航天部第 014 中心，中国航空技术进出口总公司，中国航空技术公司珠海公司财务经理，珠海电力开发（集团）公司财务经理；深圳仁锐实业公司总经理，现任武汉新一代科技有限公司董事长，本公司董事。

(8) **陈卫**：历任公司生产技术主管、生产经理，现任本公司副总经理、董事（已于 2005 年 12 月 23 日离职）。

(9) **范林**：曾任职于中国建设银行珠海市分行吉大支行，中国建设银行珠海市分行资产保全部、国际业务部副总经理，香港亿华国际投资有限公司副总经理，现任武汉新一代科技有限公司副总经理，本公司董事（报告期内已向公司董事会提出辞职）。

(10) **陈亚林**：曾任职于蒲圻市建委，现任本公司副总经理。

(11) **惠钟**：曾任职于航空航天工业部 510 厂财务处，湖北摩擦密封材料总厂财务部长，湖北襄樊远大会计师事务所有限公司副主任会计师，武汉国药（集团）股份有限公司财务总监，现任本公司财务总监。

(12) **闻彩兵**：曾任武汉教育学院讲师、本公司总经理办公室主任，现任本公司董事会秘书。

(13) **侯仲轩**：曾任湖北宜药集团公司车间主任、副总经理，湖北宜昌民康药业有限公司董事长、总经理，现任本公司副总经理。

(14) **李建国**：曾任武汉市洪山区科学技术委员会副主任、主任，武汉市洪山区对外经济贸易委员会主任，武汉市科学技术委员会办公室主任，现任武汉新一代科技有限公司副总经理（已于报告期内离职）。

(15) **全国栋**：曾任职于华为技术有限公司、深圳市汉宝科技实业有限公司。现任本公司监事。

(16) **刘彦萍**：曾任本公司策划部主管兼《春天》杂志主编，现任本公司证券事务代表、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	是否在股东单位领取报酬津贴
张跃伟	武汉新一代科技有限公司	董事长	是
王华	湖北中医学院	院长	是
李建国	武汉新一代科技有限公司	副总经理	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
杜智勇	深圳市深超科技投资公司	资财部总经理	是
梅兴国	军事医学科学院药物所	制剂代谢与生物药研究室主任	是
陈继勇	武汉大学美国加拿大经济研究所	所长	是

## (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：公司依据《独立董事制度》，确定公司独立董事津贴为 3 万元/年（含税）；高级管理人员的报酬由董事会根据业绩和绩效考评确定。

## (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
朱中元	财务总监	因身体原因辞去公司财务总监
杨辉	总经理	因个人原因辞去总经理
谭垒	副总经理	因工作原因辞去副总经理
许赞	董事	因工作原因辞去公司董事
廖洪娥	监事会召集人	因个人原因辞去公司监事

1、报告期内，公司第三届董事会第十一次会议同意聘任陈亚林先生为公司副总经理，同意聘任惠钟先生为公司财务总监，同意朱中元先生因身体原因辞去公司财务总监。

2、报告期内，公司第三届董事会第十二次会议同意聘任周雪华为公司总经理，同意杨辉因个人原因辞去总经理，同意谭垒因工作原因辞去公司副总经理职务；同意许赞因

工作原因辞去公司董事职务，同意武汉新一代科技有限公司推荐周雪华女士出任董事，后经公司 2005 年第二次临时股东大会审议通过。

3、报告期内，公司 2005 年第二次监事会会议同意廖洪娥女士因个人原因辞去监事职务，根据武汉新一代科技有限公司的提议，同意全国栋先生出任监事。后经公司 2004 年年度股东大会审议通过。

#### （五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 290 人，需承担费用的离退休职工为 0 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	63
技术人员	24
销售人员	87
财务人员	28
行政人员	76
其他人员	12

##### 2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科及以上	68
大中专	156
高中以下	66

## 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》、《股票上市规则》等相关法律法规的规定，进一步完善内部治理结构，建立健全各项规章制度，实现规范运作。根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的精神，依据《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》、上海证券交易所颁布的《股票上市规则》（2004 年修订）以及其他相关法律法规，结合本公司实际情况，公司修订了《公司章程》，以进一步规范公

司运作，健全现代企业制度，保护广大投资者的权益。

## （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
杜智勇	9	9	0	0	
梅兴国	9	9	0	0	
陈继勇	9	9	0	0	

报告期内，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求，独立董事本着对全体股东负责的态度，认真履行职责，认真参加董事会、股东大会，在董事会的科学、客观决策，促进公司的良性发展，落实股东大会决议，行使董事会权利等方面发挥了积极、重要的作用。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事均未对公司本年度董事会议案及其它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：公司和控股股东武汉新一代科技有限公司各自经营不同的产业，公司的业务活动完全独立于控股股东，控股股东与公司不存在同业竞争，相互间没有业务往来，亦无关联交易发生。

2)、人员方面：公司有独立的劳动、人事及工资管理机构，有相关的规章制度及考核监督机制；总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取报酬。控股股东除出任本公司部分董事、监事以外，不参与公司任何经营活动。

3)、资产方面：公司拥有独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施；拥有独立的商标、专利和独立的采购和销售机制；拥有独立的资产权属（包括土地、厂房、设备等）。

4)、机构方面：公司设有较为完善的治理和运作机构，和控股股东及其机构之间无相互干预的情况发生，各自独立运作。

5)、财务方面：公司设有独立的财务核算部门，建立有独立的会计核算体系和财务

管理制度，有独立的银行帐户，财务部门按照有关会计政策独立运作，依法独立纳税。公司与大股东之间产权明晰，财务核算系统完全独立。

## 七、股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 6 月 26 日召开 2004 年年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 6 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

年度股东大会通过的决议及披露情况：

- 1、审议通过了《2004 年度董事会工作报告》。
- 2、审议通过了《2004 年度监事会工作报告》。
- 3、审议通过了《2004 年度财务决算报告》。
- 4、审议通过了《2004 年度利润分配预案》。以公司 2004 年 12 月 31 日止的总股本 13600 万股为基数，向全体股东按每 10 股以公积金转增 2 股，共计转增 2720 万股。
- 5、审议通过了《2004 年年度报告》。
- 6、审议通过了《关于聘请上海立信长江会计师事务所为公司 2005 年度审计机构的议案》。
- 7、审议通过了《关于监事变更的议案》。 同意廖洪娥女士辞去公司监事职务。同意增选全国栋先生为公司监事。

### （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 1 月 29 日召开 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 2 月 1 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

临时股东大会通过的决议及披露情况：

- 1、审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》。
- 2、审议通过了《关于聘请上海立信长江会计师事务所为公司 2004 年度审计机构的议案》。
- 3、审议通过了《关于增选董事的议案》。 关于赵家新辞去公司董事职务。 关于廖丹辞去公司董事职务。 关于增选董事候选人张跃伟为公司董事。 关于增选董

事候选人范林为公司董事。

2)、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 10 月 30 日召开 2005 年第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 11 月 1 日《上海证券报》、《中国证券报》。

临时股东大会通过的决议及披露情况：

1、审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

2、审议通过了《关于公司董事变更的议案》。董事许赞先生辞职。聘请周雪华女士为董事。

3、审议通过了《关于改变募集资金项目用于对山西云中制药有限责任公司进行增资的议案》。改变募集资金项目“分泌型重组人干扰素 -2a 注射液产业化项目”。对山西云中制药有限责任公司增资。

## 八、董事会报告

### （一）报告期内公司经营情况的回顾

2005 年，公司经营层在董事会的领导下，积极落实年初提出的生产经营目标，积极进行业务整合调整营销策略，整合营销资源，完善管理体系，面对国内医药行业的激烈竞争，经过公司全体人员的共同努力，积极克服原材料、能源、交通运输等价格上涨和药品限价、降价等因素对医药行业造成的影响，保证了公司生产经营任务的基本完成。

通过初步的业务整合，公司现已形成了以下两个方面的支柱业务：一是药品生产：公司有位于湖北葛店高新技术开发区的药业分公司和位于山西的山西云中制药有限责任公司，这两大生产基地的产品文号达 100 多种，其中活血通脉胶囊、骨刺宁胶囊、参麝活络丸、艾欣等一批产品具有显著技术特色和较大的市场潜力；二是药品零售连锁：公司下属子公司湖北春天大药房连锁有限公司和武汉叶开泰药业连锁有限公司两大药品零售连锁公司，使公司的终端零售业务显著增强。这两大业务支柱之间相互补充、相互促进，共同构建起公司的医药产业平台。

报告期内，公司实现主营销售收入 19,689 万元，比去年同期下降了 2%；主营业务利润 7,091 万元，比去年同期下降了 22%；实现净利润 1,637 万元，比去年同期下降了 40%。因报告期内药品价格下调，加之原材料价格上涨，主营业务成本大幅上升，企业利润空间减少，导致公司净利润较之去年同期下降幅度较大。



### 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
工业	46,352,537.92	16,222,466.34	65.00	47.70	-4.00	增加 18.85 个百分点
商业	189,650,548.29	146,316,807.36	22.85	-0.40	-3.65	减少 17.44 个百分点
小计	236,003,086.21	162,539,273.70	31.13	6.38	24.42	减少 9.99 个百分点
公司内各业务分部相互抵销	39,109,796.03	38,625,276.22				
合计	196,893,290.18	123,913,997.48	37.07	-2.08	14.64	减少 9.17 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(%)
国内	236,003,086.21	6.38
国外	---	
小计	236,003,086.21	
公司内各地区分部相互抵销	39,109,796.03	
合计	196,893,290.18	-2.08

### 3、占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)
保健品	7,242,741.89	2,939,700.86	59.41
药品	189,650,548.29	120,974,296.62	36.21

### 4、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	17,499,694.60	占采购总额比重	14.35%
前五名销售客户销售金额合计	115,731,621.23	占销售总额比重	58.78%

### 5、报告期内资产构成同比发生重大变动的说明

单位:元

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	增减(%)
应收账款	116,605,628.83	62,816,418.48	85.95
其他应收款	99,810,472.65	47,651,896.00	112.40
预付帐款	122,869,140.27	74,233,282.25	65.52
存货	36,382,632.51	38,382,257.57	-5.21
长期股权投资	-851,659.53	-2,520,051.07	-66.20
在建工程		8,245,420.00	
固定资产	116,896,658.45	103,479,462.86	12.97%
短期借款	177,280,000.00	174,600,000.00	1.53%
长期借款	8,661,348.50	8,118,828.50	6.68%

(1) 应收账款增幅较大主要是因为公司正转变为以大额批发业务为主的经营模式, 加大了销售的信用额度。

(2) 其他应收账款增幅较大主要是因为拟增加山西云中制药有限责任公司注册资本而支付的款项所致。

(3) 预付帐款增幅较大主要是因为公司正转变为以大额批发业务为主的经营模式, 需要增加合同采购量而支付的款项所致。

(4) 长期股权投资减幅较大是因为股权投资的差额摊销。

## 6、报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位: 元

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	增减 (%)
营业费用	13,171,730.82	24,310,421.59	-45.82
管理费用	30,292,820.50	26,750,030.49	13.24
财务费用	8,032,148.72	7,344,692.73	9.36
所得税	4,898,842.12	7,241,522.20	-32.35
净利润	16,369,886.96	27,279,664.07	-39.99

(1) 营业费用减少主要是营销模式的逐渐转变为大额批发业务为主所致。

(2) 管理费用增加是因为公司人员结构调整所致。

(3) 所得税减少是因为本年度净利润下降所致。

(4) 净利润减少主要是原材料、能源等价格上涨及药价持续下调影响所致。

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-45,230,991.45	-69,668,315.76	-35.08
投资活动产生的现金流量净额	-71,628,180.18	-53,399,361.69	34.14
筹资活动产生的现金流量净额	-4,698,556.86	316,502,927.45	-101.48

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少主要是因为经营方式变化所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加主要是固定资产投资和对外投资较 2004 年有所增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额大幅减少主要是因为 2004 年公司发行 A 股收到的募集资金金额较大。

## 8、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

### (1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
湖北春天医药有限公司	商业	中药材, 中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发; 医疗器械; 日用品的销售; 生物制品的研制、开发、生产、销售。	10,000,000	361,519,615.61	20,542,431.24
湖北春天大药房连锁有限公司	商业	零售中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械 (二、三类)	39,810,000	42,163,902.40	-8,806,491.09
武汉春天药	商业	生物制品的研制、开发、开发产品的	1,000,000	25,589,586.22	-38,139.05

业销售有限公司		制造、销售：化妆品、保健食品的零售兼批发。			
武汉叶开泰药业连锁有限公司	商业	中药材销售和收购：中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品零售；医疗器械一、二类、保健食品、计生用品、日用百货销售；医药技术咨询	15,000,000	17,403,619.32	-496,571.16
武汉国药医药有限公司	商业	生物制品、医药制品的技术、环保技术咨询服务；中成药的技术开发、技术服务	2,000,000	2,000,000	——

## （二）对公司未来发展的展望

2005 年，国家发改委对医药价格发布相应指导价格，对药品价格进行了多次调整，发改委的政策使药价水平和利润空间出现进一步下降趋势，同时原料、能源的价格上涨，导致医药行业盈利空间继续缩小。但是，随着医疗体制改革的不断深化，政府将加大对卫生事业的投入，加强公共卫生管理，深化医疗服务体制改革，集中力量加强农村卫生工作，加快农村“两网”（药品监督网、药品供应网）的建设，提高基本医疗保障的覆盖率，这些政策的出台与实施又为医药行业的发展提供了十分有利的市场契机。

面对市场的机遇与挑战，为了能在 2006 年开创公司的崭新局面，公司经营层将在董事会的领导下，在“创新服务、革除弊端、调整结构、健康发展”的 2006 年总体思路的指导下，积极贯彻“以发展为前提，以信用为基础，以市场为先导，以价值为目标”的经营思想。沿着这条主线，继续整合公司现有各项业务，实现公司企业文化的凝聚、内部资源的共享。

2006 年重点做好以下几方面的工作：

（1）进一步整合公司现有各项业务，抓好产品结构调整，打造公司拳头产品。挖潜增效，降低产品成本，提高产品质量。2006 年公司将大力推广控股子公司山西云中制药有限责任公司之“活血通脉胶囊”、“骨刺宁胶囊”等优势品牌，扩大市场占有率，突出公司产品的中成药市场优势，打造拳头产品。

（2）进一步深化销售模式的改革。2006 年公司将进一步发展大额批发业务为主的经营模式，充分利用现有的业务资源，在扩大销售额的同时，扩大自有产品的销售渠道，从而实现主营业务收入的持续稳定增长。

（3）进一步完善各项基础管理工作。以全面预算为核心，建立起预算的执行、检查、调整、监督为一体的制度和流程。健全绩效考核体系，确立追求利润最大化的有效激励模式。通过营销体系的整合，实现股份公司总部为核心，以药业分公司、山西云中制药有限责任公司为生产基地，以各销售子公司为龙头的经营体系；加强制度落实，规

范管理行为，全面提升公司执行力，落实子公司营销责任目标，以适应公司规模日益壮大的需求和销售业绩的科学增长。

### （三）公司投资情况

报告期内公司投资额为 53,470,000 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
武汉叶开泰药业连锁有限公司	中药材销售和收购：中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品零售；医疗器械一、二类、保健食品、计生用品、日用百货销售；医药技术咨询	100	
山西云中制药有限责任公司	制造化学药品、原药制剂、物制品	54.5	

#### 1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年通过首次发行募集资金 265,823,500 元人民币，已累计使用 195,623,276.00 元人民币，尚未使用 70,200,224.00 元人民币，尚未使用募集资金存放于银行。

#### 2、承诺项目使用情况

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
春天长百灵咳喘片技术改造项目	41,560,000	否	39,500,000			是	是
盐酸地尔硫卓缓释胶囊技术改造项目	30,160,000	否	29,010,000			是	是
单硝酸异山梨酯胶囊技术改造项目	27,600,000	否	27,330,000			是	是
注射用重组人白介素产业化项目	42,780,000	是	—			否	否
分泌型重组人干扰素 -2a 注射液产业化项目	38,842,300	是	39,240,000			否	否
双氯芬酸钾胶囊产业化项目	29,010,000	否	10,172,076			是	是
促生长激素类肽项目	11,000,000	否	5,500,000			是	是
春天大药房连锁药店建设项目	29,810,000	否	29,810,000			是	是
合计	250,762,300	/	180,562,076			/	/

##### 1)、春天长百灵咳喘片技术改造项目

项目拟投入 41,560,000 元人民币，实际投入 39,500,000 元人民币，基本完成。

##### 2)、盐酸地尔硫卓缓释胶囊技术改造项目

项目拟投入 30,160,000 元人民币，实际投入 29,010,000 元人民币，基本完成。

##### 3)、单硝酸异山梨酯胶囊技术改造项目

项目拟投入 27,600,000 元人民币，实际投入 27,330,000 元人民币，基本完成。

#### 4)、注射用重组人白介素产业化项目

项目拟投入 42,780,000 元人民币，拟变更该项目用于收购武汉国药（集团）股份有限公司 64.47%的股权。

变更原因：该项目立项时间为 2001 年，而公司直至 2004 年 6 月才成功发行上市并获得募集资金，距离项目立项已有 3 年多时间，国内医药产品市场发生了巨大变化，并且已有四家企业开发了该产品并在国内市场上市，目前的市场销售均不大。为保证募集资金使用效果、切实保护投资者利益，公司对该项目重新进行了调研和论证，认为在目前这种市场状态下，实施“注射用重组人白介素-11 产业化项目”项目将面临很大的市场风险，为保证投资者利益，公司拟取消该项目。

变更程序：公司第三届十次董事会审议通过，同意取消“注射用重组人白介素-11 产业化项目”项目，并将拟投资该项目资金 4278 万元用于收购武汉国药（集团）股份有限公司 64.47%股权。待获得中国证监会的批准后提交临时股东大会审议通过。

#### 5)、分泌型重组人干扰素 -2a 注射液产业化项目

项目拟投入 38,842,300 元人民币，经公司董事会审议通过，同意取消该项目，并将其拟投资该项目资金用于对山西云中制药有限责任公司增资扩股，占增资后的山西云中制药有限责任公司 54.5%的权益。该项目已经本公司 2005 年第二次临时股东大会审议通过，目前已完成。

变更原因：该项目立项时间为 2001 年，而公司直至 2004 年 6 月才成功发行上市并获得募集资金，距离项目立项已有 4 年多时间，国内干扰素产品市场发生了巨大变化，目前国家已批准的重组人干扰素 -2a 或 2b 产品已有 74 种，产品市场价格也大幅下降，平均降幅在 50%以上。为保证募集资金使用效果、切实保护投资者利益，公司对该项目重新进行了调研和论证，认为在目前这种市场状态下，实施“分泌型重组人干扰素 -2a 注射液产业化项目”将面临很大的市场风险，因此为保证投资者利益，公司拟取消该项目。

变更程序：公司第三届十三次董事会审议通过，同意取消“分泌型重组人干扰素 -2a 注射液产业化项目”，并将拟投资该项目资金 3884 万元用于对山西云中制药有限责任公司（以下简称“云中制药”）增资扩股，占增资后的云中制药 54.5%的权益。该项目已经本公司 2005 年第二次临时股东大会审议通过，符合募集资金项目变更程序。

#### 6)、双氯芬酸钾胶囊产业化项目

项目拟投入 29,010,000 元人民币，实际投入 10,172,076 元人民币，目前尚未完成。

#### 7)、促生长激素类肽项目

项目拟投入 11,000,000 元人民币，实际投入 5,500,000 元人民币，目前尚未完成。

#### 8)、春天大药房连锁药店建设项目

项目拟投入 29,810,000 元人民币，实际投入 29,810,000 元人民币，已完成对湖北春天大药房连锁有限公司的增资工作。

### 3、资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
增资山西云中制药有限责任公司	分泌型重组人干扰素-2a 注射液产业化项目	39,240,000.00	39,240,000.00			是	
收购武汉国药(集团)股份有限公司 64.47%的股权	注射用重组人白介素-11 产业化项目	49,537,000.00	——			是	
合计	/	88,777,000.00				/	/

#### 1)、增资山西云中制药有限责任公司

公司变更原计划投资项目分泌型重组人干扰素 -2a 注射液产业化项目，变更后增资山西云中制药有限责任公司投入 39,240,000.00 元人民币，截止报告期末，增资山西云中制药有限责任公司的资金已验证到位，由于工商变更登记手续未完成，该公司的业绩未能并入此次年度报告。

#### 2)、收购武汉国药(集团)股份有限公司 64.47%的股权

公司变更原计划投资项目注射用重组人白介素-11 产业化项目，变更后新项目收购武汉国药(集团)股份有限公司 64.47%的股权拟投入 49,537,000.00 元人民币，截止报告期末，收购武汉国药(集团)股份有限公司 64.47%的股权尚未获得中国证监会的核准，未能提交临时股东大会核准。

### 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金项目。

#### （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 28 日召开第三届董事会第七次（临时）董事会会议，审议通过《关于本公司及子公司共同收购武汉叶开泰药业连锁有限公司股权的议案》。决议公告刊登于 2005 年 3 月 2 日《上海证券报》、《中国证券报》。

2)、公司于 2005 年 3 月 27 日召开第三届董事会第八次董事会会议，审议并通过了《2004 年度董事会工作报告》、《2004 年度财务决算报告》、《2004 年度利润分配预案》、《公司 2004 年度报告全文》及《公司 2004 年度报告摘要》、《关于聘请上海立信长江会计师事务所为公司 2005 年度审计机构的议案》。决议公告刊登于 2005 年 3 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》

3)、公司于 2005 年 4 月 25 日召开第三届董事会第九次（临时）董事会会议，审议并通过了《公司 2005 年第一季度报告全文》及《公司 2005 年第一季度报告正文》的议案。决议未公告。

4)、公司于 2005 年 5 月 28 日召开第三届董事会第十次董事会会议，审议并通过了《关于改变募集资金项目——注射用重组人白介素-11 产业化项目的议案》、《关于收购武汉国药（集团）股份有限公司 64.47%股权的议案》、《关于修改公司章程的议案》。决议公告刊登于 2005 年 5 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》。

5)、公司于 2005 年 8 月 16 日召开第三届董事会第十一次（临时）董事会会议，会议审议并一致通过了《关于公司人事任免的议案》。同意任命陈亚林先生为公司副总经理；同意朱中元先生因身体原因辞去公司财务总监，同意任命惠钟先生为公司财务总监。决议公告刊登于 2005 年 8 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》。

6)、公司于 2005 年 8 月 27 日召开第三届董事会第十二次董事会会议，审议并通过了以下议案：

《公司 2005 年半年度报告全文及摘要》；

《关于设立武汉国药科技有限公司的议案》；

《关于对山西云中制药有限责任公司进行增资的预案》；

《关于公司机构调整的议案》；

《关于公司人事任免的议案》，同意聘任周雪华为公司总经理。同意杨辉因个人原因辞去总经理，同意谭垒因工作原因辞去副总经理职务；

《关于公司董事变更的议案》同意董事许赞因工作原因辞去公司董事职务，同意

武汉新一代科技有限公司推荐周雪华女士出任董事候选人。

决议公告刊登于 2005 年 8 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》。

7)、公司于 2005 年 9 月 26 日召开第三届董事会第十三次（临时）董事会会议，审议通过《关于改变募集资金项目用于对山西云中制药有限责任公司进行增资的议案》。决议公告刊登于 2005 年 9 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》。

8)、公司于 2005 年 9 月 29 日召开第三届董事会第十四次（临时）董事会会议，经与会董事表决一致通过了《关于聘任山西云中制药有限责任公司整体资产评估的评估机构及确定评估方法的议案》。决议公告刊登于 2005 年 10 月 10 日《上海证券报》、《中国证券报》。

9)、公司于 2005 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十五次（临时）董事会会议，审议并通过了《公司 2005 年第三季度报告全文》及《公司 2005 年第三季度报告正文》的议案。决议未公告。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据 2004 年度股东大会决议，公司完成了 2005 年度利润分配方案：公司以 2004 年 12 月 31 日止的总股本 13600 万股为基数，向全体股东按每 10 股以公积金转增 2 股，共计转增 2720 万股。公司于 2005 年 7 月 14 日刊登了资本公积金转增股本实施公告，股权登记日为 2005 年 7 月 19 日，除权日为 2005 年 7 月 20 日，新增可流通股份上市流通日为 2005 年 7 月 21 日。

### （五）、利润分配或资本公积金转增预案

经上海立信长江会计师事务所审计，公司 2005 年度实现净利润 16,369,886.96 元。根据《公司章程》的有关规定，提取 10% 的法定盈余公积金 1,581,232.02 元，加上上年末结转分配利润 67,419,864.17 元，2005 年度可供分配的利润为 82,208,519.11 元。董事会提议本年度不进行利润分配。

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

- 1、根据公司董事会 2006 年工作计划，2006 年公司将进行股权分置改革工作；
- 2、2005 年度经营活动产生的现金流和投资活动、筹资活动产生的现金流均为负；
- 3、公司的业务模式正转变为以大额批发业务为主的经营模式，故需要有充分的现金流做保证。



公司未分配利润的用途和使用计划：用于扩大公司经营规模，提高公司盈利能力。

#### （六）其他披露事项

公司指定的信息披露报纸为《中国证券报》、《上海证券报》，信息披露互联网地址为：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

#### （七）公司独立董事关于关联方资金往来及对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监发 2003（56）号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，我们本着勤勉的态度，以对广大投资者负责为出发点，对武汉春天生物工程股份有限公司对外担保情况进行了核查和落实，现将有关情况说明如下：

经检查，公司按《公司章程》和有关规范性文件的要求，规范公司对外担保行为，控制对外担保风险。截止 2005 年 12 月 31 日止，大股东及其附属企业占用资金余额为 91 万元，占用原因主要系非经营资金往来暂借款；截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无对外担保事项。

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

1、2005 年第一次监事会会议于 2005 年 3 月 28 日召开，会议审议通过了《2004 年度监事会工作报告》、《2004 年度财务决算报告》、《2004 年度利润分配预案》、《公司 2004 年度报告全文》及《公司 2004 年度报告摘要》的议案。

2、2005 年第二次监事会会议于 2005 年 5 月 28 日召开。审议通过了《关于改变募集资金项目——注射用重组人白介素-11 产业化项目的议案》、《关于收购武汉国药（集团）股份有限公司股权的议案》、《关于监事变更的议案》。

3、2005 年第三次监事会会议于 2005 年 9 月 26 日召开。会议审议并通过了《关于改变募集资金项目用于对山西云中制药有限责任公司进行增资的议案》。

### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司董事会及总经理办公会在经营管理过程中严格遵守了法律法规的规定，切实履行了职责，坚持依法运作，公司的各种决策程序合法。公司已建立了较完善的内部控制制度，同时为监事会的监督检查工作提供了必要条件，公司董事、高管人员在履行职责和行使职权时没有违反法律、法规及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

公司财务会计处理严格遵照国家及有关部委颁发的各项法规和制度，遵循了企业会计准则和制度的要求，财务制度健全，财务报告真实反映了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是 2004 年 6 月以首发新股方式募集资金，已使用的募集资金的投向均严格按照招投说明书承诺项目有序实施，募集资金变更项目均履行了合法的程序。

### （五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

本报告期内，本年度第二次监事会对公司收购武汉国药（集团）股份有限公司 64.47% 的股权的事宜进行了表决，并经审议通过。

### （六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

本报告期内，公司未发生关联交易。

## 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

1)、2005 年 2 月 28 日，经公司第三届七次董事会审议，同意本公司之子公司湖北春天大药房连锁有限公司受让武汉国药（集团）股份有限公司持有的武汉叶开泰药业连锁有限公司 1450 万股股权，占该公司 96.67% 的权益；同意本公司受让武汉市汉口国药有限公司持有的武汉叶开泰药业连锁有限公司 50 万股股权，占该公司的 3.33% 的权益。转让价款总计 1423 万元。其中，湖北春天大药房连锁有限公司需支付 1375.6 万元转让款，本公司需支付 47.4 万元。

2) 2005 年 5 月 28 日，经公司第三届十次董事会审议，同意取消“注射用重组人白介素-11 产业化项目”项目，并将拟投资该项目资金 4278 万元用于向深圳市年富实业发展有限公司收购武汉国药（集团）股份有限公司 64.47% 股权。同意以审计报告所载的拟转让股权净资产值为作价依据，拟转让股权的总价款为人民币 4953.70 万元。董事会一致认为该项交易有利于本公司的长远发展和全体股东的利益。

因此次收购的武汉国药 2004 年的主营业务收入超过本公司 2004 年主营业务收入的 50%，本次股权收购构成上市公司的重大资产购买行为，需报经中国证券监督管理委员会审核后提交本公司股东大会审议。截止报告日尚未获得中国证券监督管理委员会的审核结果。

3)、2005 年 8 月 27 日，公司第三届十二次董事会审议并通过了《关于对山西云中制药有限责任公司进行增资的预案》，本公司以低于评估净资产的价格，即新增每一注册资本以 1.8 元人民币的价格用现金方式全额认购山西云中制药有限责任公司新增的 2180 万元注册资本，股权认购总价款为人民币 3924 万元，增资后，山西云中注册资本 4000 万元，其中本公司持有 54.5%权益，山西海正堂实业有限公司持有 44.25%权益，张晓丁持有 1.25%权益。该事项已经 2005 年第二次临时股东大会审议通过。截止报告日，该增资行为的工商变更手续尚未完成，故本次年报中未合并该公司的业绩。

### （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。

报告期末资金被占用情况及清欠方案

截止 2005 年 12 月 31 日止，大股东及其附属企业占用资金余额为 91 万元，占用原因主要系非经营资金往来暂借款。

### （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

本年度公司无担保事项。

### （八）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### （九）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### （十）承诺事项履行情况

公司将积极贯彻国家关于股权分置改革的重要精神，并正在与非流通股股东积极协商，公司将尽早提出既符合政策又切实可行的股权分置改革方案，力争在上半年完成股权分置改革工作。

#### （十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司聘任上海立信长江会计师事务所有限公司为本公司审计机构。截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。

#### （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

### (一) 审计报告

# 审计报告

信长会师报字(2006)第 10909 号

武汉春天生物工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉春天生物工程股份有限公司(以下简称“贵公司”)2005年12月31日的资产负债表和合并的资产负债表、2005年度的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表,以及2005年度的现金流量表和合并的现金流量表。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地反映了贵公司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。

上海立信长江会计师事务所  
有限公司

中国注册会计师

钱志昂  
贾渊

中国·上海

二00六年四月十七日

## (二) 会计报表

**资产负债表**

2005 年 12 月 31 日

编制单位: 武汉春天生物工程股份有限公司

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
<b>资产：</b>						
<b>流动资产：</b>						
货币资金			194,616,492.48	316,174,220.97	192,509,482.43	188,963,159.59
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款		一	116,605,628.83	62,816,418.48	3,716,084.48	1,487,631.95
其他应收款		二	99,810,472.65	47,651,896.00	125,652,856.41	117,654,592.01
预付账款			122,869,140.27	74,233,282.25	98,208,864.40	65,403,704.03
应收补贴款						
存货			36,382,632.51	38,382,257.57	4,733,813.69	5,505,190.29
待摊费用			35,596.75	17,822.04		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			570,319,963.49	539,275,897.31	424,821,101.41	379,014,277.87
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资		三	-851,659.53	-2,520,051.07	147,569,456.93	132,551,889.86
长期债权投资						
长期投资合计			-851,659.53	-2,520,051.07	147,569,456.93	132,551,889.86
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			-851,659.53	-2,520,051.07		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			147,157,959.99	117,053,089.74	122,940,336.89	113,674,379.89
减：累计折旧			30,261,301.54	21,819,046.88	26,691,173.78	21,306,919.43
固定资产净值			116,896,658.45	95,234,042.86	96,249,163.11	92,367,460.46
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			116,896,658.45	95,234,042.86	96,249,163.11	92,367,460.46
工程物资						
在建工程				8,245,420.00		
固定资产清理						
固定资产合计			116,896,658.45	103,479,462.86	96,249,163.11	92,367,460.46
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			57,412,332.29	51,721,948.11	29,124,887.31	23,435,616.58
长期待摊费用			1,748,685.77	2,425,596.39		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			59,161,018.06	54,147,544.50	29,124,887.31	23,435,616.58
<b>递延税项：</b>						

递延税款借项						
资产总计		745,525,980.47	694,382,853.60	697,764,608.76		627,369,244.77
<b>负债及股东权益：</b>						
<b>流动负债：</b>						
短期借款		177,280,000.00	174,600,000.00	176,000,000.00		125,000,000.00
应付票据						
应付账款		31,573,388.26	19,482,995.14	13,053,713.47		10,718,923.15
预收账款		10,268,731.76	14,279,384.48	2,868,969.50		1,761,465.48
应付工资			10,474.00			10,474.00
应付福利费		963,328.70	512,184.99	513,955.18		374,252.87
应付股利						
应交税金		36,037,847.78	21,207,813.73	10,144,615.10		3,885,966.52
其他应交款		2,312,938.86	1,688,363.80	811,013.08		582,898.28
其他应付款		9,436,872.03	1,982,329.04	21,486,476.61		28,599,784.19
预提费用		355,028.11	243,956.25	310,782.25		215,236.85
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		268,228,135.50	234,007,501.43	225,189,525.19		171,149,001.34
<b>长期负债：</b>						
长期借款		8,661,348.50	8,118,828.50	8,661,348.50		8,118,828.50
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计		8,661,348.50	8,118,828.50	8,661,348.50		8,118,828.50
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计		276,889,484.00	242,126,329.93	233,850,873.69		179,267,829.84
少数股东权益(合并报表填列)		2,846,904.35	2,836,818.51			
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>						
实收资本(或股本)		163,200,000.00	136,000,000.00	163,200,000.00		136,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额						
资本公积		193,921,577.87	221,121,577.87	193,921,577.87		221,121,577.87
盈余公积		26,459,495.14	24,878,263.12	26,459,495.14		24,878,263.12
其中：法定公益金		8,292,754.38	8,292,754.38	8,292,754.38		8,292,754.38
未分配利润		82,208,519.11	67,419,864.17	80,332,662.06		66,101,573.94
拟分配现金股利						
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)						
所有者权益(或股东权益)合计		465,789,592.12	449,419,705.16	463,913,735.07		448,101,414.93
负债和所有者权益(或股东权益)总计		745,525,980.47	694,382,853.60	697,764,608.76		627,369,244.77

## 利润及利润分配表

2005 年 1-12 月

编制单位: 武汉春天生物工程股份有限公司

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	二十三	四	196,893,290.18	201,066,931.41	46,352,537.92	31,382,778.81
减: 主营业务成本	二十三	四	123,913,997.48	108,090,719.37	16,222,466.34	16,898,779.85
主营业务税金及附加	二十四		2,072,707.37	1,785,831.73	770,456.84	516,499.93
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			70,906,585.33	91,190,380.31	29,359,614.74	13,967,499.03
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	二十五		2,428,740.76	1,276,307.21	588,109.36	228,827.52
减: 营业费用			13,171,730.82	24,310,421.59	70,083.04	208,887.00
管理费用			30,292,820.50	26,750,030.49	18,732,564.08	16,885,210.82
财务费用	二十六		8,032,148.72	7,344,692.73	7,794,383.28	5,070,918.69
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			21,838,626.05	34,061,542.71	3,350,693.70	-7,968,689.96
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	二十七	五	-36,627.83	157,502.85	13,143,614.47	32,157,635.28
营业外收入	二十八		80,341.51	59,731.03	52,569.86	10,000.00
减: 营业外支出	二十九		203,524.81	-981,706.05	118,028.28	-1,489,618.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			21,678,814.92	35,260,482.64	16,428,849.75	25,688,563.80
减: 所得税			4,898,842.12	7,241,522.20	616,529.61	292,246.95
减: 少数股东损益			410,085.84	739,296.37		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			16,369,886.96	27,279,664.07	15,812,320.14	25,396,316.85
加: 年初未分配利润			67,419,864.17	43,949,647.62	66,101,573.94	44,514,704.61
其他转入						
六、可供分配的利润			83,789,751.13	71,229,311.69	81,913,894.08	69,911,021.46
减: 提取法定盈余公积			1,581,232.02	2,539,631.68	1,581,232.02	2,539,631.68
提取法定公益金				1,269,815.84		1,269,815.84
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			82,208,519.11	67,419,864.17	78,805,413.18	66,101,573.94
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
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)			82,208,519.11	67,419,864.17	78,805,413.18	66,101,573.94



## 现金流量表

2005 年 1-12 月

编制单位: 武汉春天生物工程股份有限公司

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			173,036,572.79	53,543,960.08
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金				23,433,186.03
经营活动现金流入小计			173,036,572.79	76,977,146.11
购买商品、接受劳务支付的现金			170,143,852.27	39,033,442.64
支付给职工以及为职工支付的现金			9,901,668.94	5,964,878.70
支付的各项税费			6,763,388.31	2,723,389.82
支付的其他与经营活动有关的现金	三十		31,458,654.72	11,502,171.63
经营活动现金流出小计			218,267,564.24	59,223,882.79
经营活动现金流量净额			-45,230,991.45	17,753,263.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			33,482.00	33,482.00
收到的其他与投资活动有关的现金			631,616.77	
投资活动现金流入小计			665,098.77	33,482.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			31,405,036.73	16,970,152.00
投资所支付的现金			40,888,242.22	41,113,952.60
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			72,293,278.95	58,084,104.60
投资活动产生的现金流量净额			-71,628,180.18	-58,050,622.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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			168,280,000.00	158,000,000.00
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			168,280,000.00	158,000,000.00
偿还债务所支付的现金			165,600,000.00	107,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,378,556.86	7,156,317.88
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			172,978,556.86	114,156,317.88

筹资活动产生的现金流量净额			-4,698,556.86	43,843,682.12
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-121,557,728.49	3,546,322.84
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			16,369,886.96	15,812,320.14
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			410,085.84	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			4,416,713.29	2,443,441.13
固定资产折旧			8,601,229.73	5,975,140.70
无形资产摊销			2,098,818.71	1,380,729.27
长期待摊费用摊销			676,910.62	
待摊费用减少(减：增加)			-17,774.71	
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-3,943.55	-3,943.55
固定资产报废损失			13,770.20	13,770.20
财务费用			8,032,148.72	7,794,383.28
投资损失(减：收益)			36,627.83	-13,143,614.47
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			6,869,699.72	771,376.60
经营性应收项目的减少(减：增加)			-117,553,995.61	-6,235,318.43
经营性应付项目的增加(减：减少)			24,818,830.80	2,944,978.45
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			-45,230,991.45	17,753,263.32
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			194,616,492.48	192,509,482.43
减：现金的期初余额			316,174,220.97	188,963,159.59
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			-121,557,728.49	3,546,322.84

### （三）会计报表附注

## 武汉春天生物工程股份有限公司 会计报表附注

### 一、 公司简介

武汉春天生物工程股份有限公司前身系武汉春天生物工程有限公司。1997 年 11 月经批准改制为股份有限公司，2004 年 6 月在上海证券交易所上市。所属行业为医药保健行业，公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂的生产；生物制品的生产、销售；生物、医药、环保、生态农业技术的开发、咨询及服务，公司主要产品分为保健品和药品两类，其中保健品为比药欣，药品有感冒清、长百灵咳喘片、艾欣、润欣、宝欣、奥的镇、肝泰等。

### 二、 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### （一） 会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

#### （二） 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四） 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。

#### （五） 外币业务核算方法

外币业务按发生时的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记账，年末外币账户余额按年末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

#### （六） 外币会计报表的折算方法

按照财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

### （七） 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （八） 短期投资的核算方法

#### 1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债权利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；以非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

#### 2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与收盘价孰低调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

#### 3、短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

### （九） 坏账核算方法

#### 1、坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

#### 2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算，按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

#### 3、坏账准备的计提方法和计提比

按账龄分析法并结合个别认定法计提。

计提比例：

账龄	比例
1年以内	1%
1至2年	10%
2至3年	20%
3年以上	100%

### （十） 存货核算方法

#### 1、存货分类为

原材料、库存商品、低值易耗品、在产品。

## 2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按计划成本法计价。月份终了，按发出各种存货的计划成本总额计算应摊销的成本差异。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

### 3、低值易耗品的摊销方法

采用一次摊销法。

## 4、存货的盘点制度

采用永续盘存制。

## 5、存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

## （十一）长期投资核算方法

### 1、取得的计价方法

长期股权投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

### 2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。财会[2004]3 号文生效以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额贷差按财会[2004]3 号文处理。

### 3、长期债权投资的核算方法

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

### 4、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计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。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

## （十二）委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。年末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## （十三）固定资产计价和折旧方法

### 1、 固定资产标准

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

### 2、 固定资产的分类

房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备、经营租入固定资产改良。

### 3、 固定资产的取得计价

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账值。

**4、 固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。**

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

固定资产类别	预计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	5%	2.375%
机器设备	10年	5%	9.5%

电子设备	5年	5%	19%
运输设备	5年	5%	19%
其他设备	5年	5%	19%
经营租入固定资产改良	5年	5%	19%

#### 5、固定资产减值准备的计提

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

### （十四）在建工程核算方法

#### 1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

#### 2、在建工程减值准备的计提

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

### （十五）无形资产核算方法

#### 1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入账。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

#### 2、摊销方法

采用直线法。投资合同与法律两者中只有一方规定受益或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

#### 3、无形资产减值准备的计提

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

### （十六）长期待摊费用摊销方法

#### 1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

## 2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

### （十七）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

#### 2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

#### 3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

### （十八）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现实义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

### （十九）收入确认原则

#### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的重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，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。



## 2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

## 3、让渡资产使用权

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。

### （二十）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

### （二十一）合并会计报表编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

## 三、税项

### （一）公司主要税种和税率为

税种	税率
增值税	13%、17%
营业税	5%
城建税	7%
企业所得税	15% - 33%

注：母公司历年所得税税率 15%，子公司所得税税率 15% - 33%。

### （二）税负减免

武汉春天生物工程股份有限公司根据湖北省人民政府做出的《关于武汉春天生物工程股份有限公司所得税征收问题的批复》（鄂政函[1999]170号）文，自1998年起企业所得税减按15%计征。

武汉春天药业销售有限公司根据武汉市国家税务局东湖新技术开发区分局出具的（2000）东国税减免字第（01）号文，2002年起根据有关企业所得税法关于高新技术企业的规定减按15%计征。

湖北春天医药有限公司根据武汉市国家税务局东湖新技术开发区分局出具的（2001）东国税减免字第（07）号、（2002）东国税减免字第（01）号文，2002年起根据有关企业所得税法关于高新技术企业的规定减按15%计征。

## 四、控股子公司及合营企业

### (一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围 (万元)

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投资额	母公司所占投资比例	合并范围内控股比例	是否合并
湖北春天医药有限公司	商业	1,000	中药材, 中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发; 医疗器械; 日用品的销售; 生物制品的研制、开发、生产、销售。	1,012.00	98%	98%	是
湖北春天大药房连锁有限公司	商业	3,981	零售中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械(二、三类)	2,995.60	80%	100%	是
武汉春天药业销售有限公司	商业	100	生物制品的研制、开发、开发产品的制造、销售; 化妆品、保健食品的零售兼批发。	98.00	98%	98%	是
武汉叶开泰药业连锁有限公司	商业	1,500	中药材销售和收购; 中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品零售; 医疗器械一、二类、保健食品、计生用品、日用百货销售; 医药技术咨询	47.40	3.33%	100%	是
武汉国药医药有限公司	商业	200	生物制品、医药制品的技术、环保技术咨询服务; 中成药的技术开发、技术服务	140.00	70%	70%	是

### (二) 报告期内因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况 (万元):

购买子公司名称	购买日	流动资产	长期投资	固定资产	无形资产	其他资产	流动负债	长期负债
武汉叶开泰药业连锁有限公司	2005年2月	770.81	---	1,191.13	71.92	---	789.07	---

购买子公司名称	购买日至期末	主营业务收入	主营业务利润	利润总额	所得税	净利润
武汉叶开泰药业连锁有限公司	2005年3月至2005年12月	1,529.55	230.50	-49.66	---	-49.66

公司购买日的确定方法: 以被购买企业对净资产和经营的控制权实际转让给购买公司的日期作为购买日。

## 五、合并会计报表主要项目注释 (以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初数的均为年末数)

### (一) 货币资金

项目	年末数	年初数
现金	5,083,361.20	4,343,407.95
银行存款	189,533,131.28	311,830,813.02
其他货币资金	---	---
合计	<u>194,616,492.48</u>	<u>316,174,220.97</u>

货币资金年末数比年初数减少 121,557,728.49 元,减少比例为 38.45%,减少原因主要为:公司正转变为以大额批发业务为主的经营模式,需要加大资金运作的力度。

## (二) 应收账款

### 1、账龄分析

账龄	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备
1年以内	110,744,730.6	91.82%	1%	1,107,447.31	51,031,533.65	78.67%	1%	510,315.34
1至2年	4,548,446.67	3.77%	10%	454,844.67	12,596,732.40	19.42%	10%	1,259,673.2
2至3年	3,593,429.40	2.98%	20%	718,685.88	1,197,676.25	1.85%	20%	239,535.24
3年以上	1,722,080.24	1.43%	100%	1,722,080.24	36,079.87	0.06%	100%	36,079.87
	<u>120,608,686.9</u>							<u>2,045,603.6</u>
合计	<u>3</u>	<u>100.00%</u>		<u>4,003,058.10</u>	<u>64,862,022.17</u>	<u>100.00%</u>		<u>9</u>

2、年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 58,966,302.93 元,占应收账款总金额的 48.89%。

3、年末应收账款中三年以上的客户收回难度大,全额计提坏账准备。

4、年末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款年末数比年初数增加 55,746,664.76 元,增加比例为 85.95%,增加原因主要为:公司正转变为以大额批发业务为主的经营模式,加大了销售的信用额度。

## (三) 其他应收款

### 1、账龄分析

账龄	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备
1年以内	86,888,037.65	82.85%	1%	868,880.38	41,455,817.52	83.97%	1%	414,558.17
1至2年	15,205,649.91	14.50%	10%	1,520,564.99	5,507,582.78	11.16%	10%	550,758.28
2至3年	132,788.07	0.13%	20%	26,557.61	2,067,265.19	4.19%	20%	413,453.04
3年以上	2,639,631.58	2.52%	100%	2,639,631.58	340,897.75	0.68%	100%	340,897.75
合计	<u>104,866,107.2</u>							<u>1,719,667.2</u>
	<u>1</u>	<u>100.00%</u>		<u>5,055,634.56</u>	<u>49,371,563.24</u>	<u>100.00%</u>		<u>4</u>

2、年末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 50,728,747.18 元,占其他应收款总金额的 48.37%。

3、年末其他应收款中三年以上的客户收回难度大,全额计提坏账准备。

4、金额较大的其他应收款

欠款人名称	金额	性质或内容
山西云中制药有限责任公司	41,514,000.00	往来款
珠海市三铃电路科技有限公司	3,500,000.00	往来款
武汉颐和生物科技有限公司	3,144,295.27	往来款
武汉新世纪投资有限公司	1,411,251.91	往来款
山西康发医疗器械有限公司	1,159,200.00	往来款

5、末其他应收款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款为 910,016.60 元。

6、其他应收款年末数比年初数增加了 55,494,543.97 元,增加比例为 112.40%,增加原因主要为:拟增加山西云中制药有限责任公司注册资本而支付的款项所致。

**(四) 预付账款****1、账龄分析**

账龄	年 末 数		年 初 数		年末未收回原因
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	
1年以内	116,936,993.21	95.17%	73,615,031.51	99.17%	合同期内或尚未履行
1至2年	5,581,072.39	4.54%	392,765.74	0.53%	未结尾款或尚未履行
2至3年	121,920.10	0.10%	159,736.00	0.22%	未结尾款
3年以上	229,154.57	0.19%	65,749.00	0.08%	未结尾款
合计	<u>122,869,140.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>74,233,282.25</u>	<u>100.00%</u>	

2、年末预付账款余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

3、预付账款年末数比年初数增加了 48,635,858.02 元，增加比例为 65.52%，增加主要原因为：公司正转变为以大额批发业务为主的经营模式，需要增加合同采购量而支付的款项所致。

**(五) 存货及存货跌价准备**

项目	年 末 数		年 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	2,210,724.96	---	3,362,951.44	---
库存商品	32,939,356.37	526,648.93	33,350,934.70	---
低值易耗品	125,602.47	---	107,582.47	---
在产品	1,633,597.64	---	1,560,788.96	---
合计	<u>36,909,281.44</u>	<u>526,648.93</u>	<u>38,382,257.57</u>	<u>---</u>

年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：

以企业在正常经营过程中预计售价减去预计完工成本及销售所必需的预计费用后的价值确定。

**(六) 长期投资****构成合并差价的股权投资差额**

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销	摊余金额	剩余摊销期限
湖北春天大药房连锁有限公司	3,150,061.47	股权投资	20年	157,502.85	2,362,548.22	15年
武汉叶开泰药业连锁有限公司	1,648,242.22	股权投资	10年	137,353.52	<u>1,510,888.70</u>	9年零2个月
合计	<u>1,501,819.25</u>			<u>-20,149.33</u>	<u>851,659.53</u>	

**(七) 固定资产原价及累计折旧****1、固定资产原价**

类别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
房屋及建筑物	73,772,690.3	0	---	95,071,697.30
机器设备	31,466,607.7	151,693.35	572,696.00	31,045,605.09
电子设备	4,646,387.23	613,800.60	102,499.00	5,157,688.83

运输设备	4,383,187.11	330,004.30	---	4,713,191.41
其他设备	298,637.41	23,000.00	---	321,637.41
租入固定资产改良支出	<u>2,485,579.95</u>	<u>8,362,560.00</u>	---	<u>10,848,139.95</u>
合计	<u>117,053,089.</u>	<u>74</u>	<u>30,780,065.25</u>	<u>675,195.00</u>
				<u>147,157,959.99</u>

其中：

本年由在建工程转入固定资产原价为 8,245,420.00 元。

年末抵押或担保的固定资产原价为 6,781,361.94 元。

## 2、累计折旧

类别	年初数	本年提取	本年减少	年末数
房屋及建筑物	5,363,476.05	2,204,697.51	---	7,568,173.56
机器设备	11,206,896.55	2,975,327.30	544,766.99	13,637,456.86
电子设备	3,105,727.73	884,904.87	85,415.57	3,905,217.03
运输设备	2,091,621.23	857,098.53	---	2,948,719.76
其他设备	51,325.32	61,707.75	---	113,033.07
租入固定资产改良支出	---	<u>2,088,701.26</u>	---	<u>2,088,701.26</u>
合计	<u>21,819,046.88</u>	<u>9,072,437.22</u>	<u>630,182.56</u>	<u>30,261,301.54</u>

## 3、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	917,450.00	871,577.50	45,872.50
电子设备	2,387,777.54	2,268,388.66	119,388.88
运输设备	<u>1,053,375.00</u>	<u>1,000,706.25</u>	<u>52,668.75</u>
合计	<u>4,358,602.54</u>	<u>4,140,672.41</u>	<u>217,930.13</u>

## 4、暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	2,034,019.00	1,095,524.40	938,494.60

## (八) 在建工程

工程项目名称	预算数	年初数	本年增加	本年减少 转入固定资产	年末数	资金来源	工程投入占 预算比例
大药房配送中心改良支出	8,043,383.9	<u>8,245,420.00</u>	---	<u>8,245,420.00</u>	---	自筹	100%

## (九) 无形资产

类别	取得方式	原始金额	年初数	本年增加	本年减少	本年摊销	累计摊销额	年末数	剩余摊销期限
叶开泰商标权	购买	1,000,000.00	---	739,130.43	---	130,796.94	391,666.51	608,333.49	73个月
郑店土地使用权	购买	30,361,000.00	28,286,331.53	---	---	607,220.04	2,681,888.51	27,679,111.49	547个月
小河村土地使用权	购买	4,671,961.00	3,831,008.20	---	---	93,439.20	934,392.00	3,737,569.00	480个月
葛店土地使用权	购买	11,243,917.00	10,457,800.24	---	---	224,878.32	1,010,995.08	10,232,921.92	546个月
庙山土地使用权	购买	9,445,590.00	8,800,141.34	---	---	188,911.80	834,360.46	8,611,229.54	547个月
重组人干扰素 a2a 注射液	购买	2,600,000.00	346,666.80	---	---	346,666.80	2,600,000.00	---	---
喉痛灵技术	购买	<u>7,070,000.00</u>	---	<u>7,070,000.00</u>	---	<u>526,833.15</u>	<u>526,833.15</u>	<u>6,543,166.85</u>	56个月
合计		<u>66,392,468.00</u>	<u>51,721,948.11</u>	<u>7,809,130.43</u>	---	<u>2,118,746.25</u>	<u>8,980,135.71</u>	<u>57,412,332.29</u>	

### (十) 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销期限
门店装修费	3,384,553.11	2,425,596.39	---	676,910.62	1,635,867.34	1,748,685.77	31个月

### (十一) 短期借款

借款类别	年末数	年初数
保证借款	177,280,000.00	174,600,000.00

### (十二) 应付账款

年末数	年初数
31,573,388.26	19,482,995.14

- 1、应付账款年末数中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。
- 2、应付账款年末数比年初数增加 12,090,393.12 元，增加比例为 62.06%，增加原因主要为：公司正转变为以大额批发业务为主的经营模式，采购量较上年有较大增加所致。

### (十三) 预收账款

年末数	年初数
10,268,731.76	14,279,384.48

预收账款年末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

### (十四) 其他应付款

年末数	年初数
9,436,872.03	1,982,329.04

其他应付款年末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

### (十五) 应交税金

税种	年末数	年初数	报告期执行的法定税率
增值税	27,128,778.49	17,675,828.96	13%、17%
营业税	534,429.40	2,109.93	5%
城建税	2,615,736.14	2,416,822.50	7%
印花税	5,597.54	---	
企业所得税	5,753,306.21	1,103,381.00	15% - 33%
个人所得税	---	9,671.34	
合计	<u>36,037,847.78</u>	<u>21,207,813.73</u>	

### (十六) 其他应交款

种类	计缴标准	年末数	年初数
教育费附加	3%	1,263,952.61	1,086,555.91
堤防费	2%	865,050.62	601,807.89
平抑基金	1‰	82,572.02	---
教育发展费	1‰	<u>101,363.61</u>	---
合计	---	<u>2,312,938.86</u>	<u>1,688,363.80</u>

### (十七) 预提费用

类别	年 末 数	年 初 数	结存原因
利息	355,028.11	243,956.25	贷款未结利息

### (十八) 长期借款

借款条件	年 末 数	年 初 数
抵押借款	8,661,348.50	8,118,828.50

### (十九) 股本

	年初数	比例	本年变动增减(+、-) 转增股本	年末数	比例
1、未上市流通股份					
发起人股份	91,000,000.00	66.91%	18,200,000.00	109,200,000.00	66.91%
其中：					
国家持有股份	23,660,000.00	17.40%	4,732,000.00	28,392,000.00	17.40%
其中：国有法人股	23,660,000.00	17.40%	4,732,000.00	28,392,000.00	17.40%
境内法人持有股份	67,340,000.00	49.51%	13,468,000.00	80,808,000.00	49.51%
未上市流通股份合计	91,000,000.00	66.91%	18,200,000.00	109,200,000.00	66.91%
2、已上市流通股份					
人民币普通股	45,000,000.00	33.09%	9,000,000.00	54,000,000.00	33.09%
已上市流通股份合计	45,000,000.00	33.09%	9,000,000.00	54,000,000.00	33.09%
3、股份总数	136,000,000.00	100.00%	27,200,000.00	163,200,000.00	100.00%

注：公司根据 2004 年度股东大会决议，实施资本公积金转增股本，转增比例为每 10 股转增 2 股，共计转增 2,720 万股，转增后公司总股本为 16,320 万股。

### (二十) 资本公积

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
股本溢价	220,823,500.00	---	27,200,000.00	193,623,500.00
其他资本公积	298,077.87	---	---	298,077.87
合 计	221,121,577.87	---	27,200,000.00	193,921,577.87

注：资本公积年末数比年初数减少 27,200,000.00 元，减少原因为：本年资本公积金转增股本所致。

### (二十一) 盈余公积

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
法定盈余公积	16,585,508.74	1,581,232.02	---	18,166,740.76
法定公益金	8,292,754.38	---	---	8,292,754.38
合 计	24,878,263.12	1,581,232.02	---	26,459,495.14

### (二十二) 未分配利润

项 目	金 额
调整前年初未分配利润	67,419,864.17
调整年初未分配利润（调增为 +，调减为 -）	---
调整后年初未分配利润	67,419,864.17
加：本年净利润	16,369,886.96

减：提取法定盈余公积	1,581,232.02
提取法定公益金	---
年末未分配利润	<u>82,208,519.11</u>

### (二十三) 主营业务收入、主营业务成本

项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
1. 工业	46,352,537.92	31,382,778.81	16,222,466.34	16,898,779.85
2. 商业	189,650,548.29	190,471,243.65	146,316,807.36	113,738,157.63
小计	<u>236,003,086.21</u>	<u>221,854,022.46</u>	<u>162,539,273.70</u>	<u>130,636,937.48</u>
公司内各业务分部相互抵销	39,109,796.03	20,787,091.05	38,625,276.22	22,546,218.11
合计	<u>196,893,290.18</u>	<u>201,066,931.41</u>	<u>123,913,997.48</u>	<u>108,090,719.37</u>
1. 国内	236,003,086.21	221,854,022.46	162,539,273.70	130,636,937.48
2. 国外	---	---	---	---
小计	<u>236,003,086.21</u>	<u>221,854,022.46</u>	<u>162,539,273.70</u>	<u>130,636,937.48</u>
公司内各地区分部相互抵销	39,109,796.03	20,787,091.05	38,625,276.22	22,546,218.11
合计	<u>196,893,290.18</u>	<u>201,066,931.41</u>	<u>123,913,997.48</u>	<u>108,090,719.37</u>

公司向前五名客户销售总额为 115,731,621.23 元，占公司全部主营业务收入的 58.78%。

### (二十四) 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
城建税	7%	1,006,381.46	1,189,206.65
教育费附加	3%	428,782.24	596,625.08
堤防费	2%	261,330.35	---
平抑基金	1‰	188,106.66	---
教育发展费	1‰	188,106.66	---
合计		<u>2,072,707.37</u>	<u>1,785,831.73</u>

### (二十五) 其他业务利润

项目	本年发生数			上年发生数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
连锁店加盟费	1,118,400.00	---	1,118,400.00	1,095,000.00	53,638.00	1,041,362.00
租金收入	722,231.40	---	722,231.40	---	---	---
其他收入	<u>588,109.36</u>	---	<u>588,109.36</u>	<u>234,945.21</u>	---	<u>234,945.21</u>
合 计	<u>2,428,740.76</u>	---	<u>2,428,740.76</u>	<u>1,329,945.21</u>	<u>53,638.00</u>	<u>1,276,307.21</u>

### (二十六) 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	10,831,992.03	8,318,238.35
减：利息收入	2,896,041.18	1,020,944.24
汇兑损失	---	---
手续费	<u>96,197.87</u>	<u>47,398.62</u>
合 计	<u>8,032,148.72</u>	<u>7,344,692.73</u>



## (二十七) 投资收益

### 1、本年发生数

类 别	股票投资 收 益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权 转让收益	股权 处置收益	减：减值准备	合计
长期股权投资	---	---	---	-36,627.83	---	---	---	36,627.83

### 2、上年发生数

类 别	股票投资 收 益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权 转让收益	股权 处置收益	减：减值准备	合计
长期股权投资	---	---	---	157,502.85	---	---	---	157,502.85

## (二十八) 营业外收入

类别	本年发生数	上年发生数
其他	22,334.86	59,731.03
违约赔偿收入	58,006.65	---
合计	<u>80,341.51</u>	<u>59,731.03</u>

## (二十九) 营业外支出

类别	本年发生数	上年发生数
非常损失	17,796.97	---
赔偿金	139,032.74	64,911.90
滞纳金	7,461.11	453,382.05
固定资产减值准备	---	-1,500,000.00
处置固定资产净损失	13,770.20	---
其他	25,463.79	---
合计	<u>203,524.81</u>	<u>-981,706.05</u>

## (三十) 支付的其他与经营活动有关的现金 3,145.87 万元

项 目	金 额
费用支出	2,250.41 万元
其他支出	895.46 万元
合计	<u>3,145.87 万元</u>

六、母公司会计报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）

### (一) 应收账款

#### 1、账龄分析

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备
	3,640,767.9				1,380,783.2			
1年以内	6	92.79%	1%	36,407.68	9	89.68%	1%	13,807.83
1至2年	124,138.00	3.16%	10%	12,413.80	---	---	10%	---
2至3年	---	---	20%	---	150,820.61	9.80%	20%	30,164.12
3年以上	<u>158,908.71</u>	<u>4.05%</u>	100%	<u>158,908.7</u>	<u>8,088.10</u>	<u>0.52%</u>	100%	<u>8,088.10</u>

合计	<u>3,923,814.6</u>		<u>207,730.1</u>	<u>1,539,692.0</u>		<u>52,060.05</u>
	<u>7</u>	<u>100.00%</u>	<u>9</u>	<u>0</u>	<u>100.00%</u>	

2、应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 1,050,000.00 元，占应收账款总金额 26.76 %。

3、年末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## （二）其他应收款

### 1、账龄分析

账龄	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	计提比例	坏账准备
1年以内	119,886,009.				117,057,644.8			
	38	92.48%	1%	1,198,860.09	6	98.09%	1%	1,170,576.45
1至2年	7,710,316.90	5.95%	10%	771,031.69	126,346.06	0.11%	10%	12,634.61
2至3年	33,027.39	0.03%	20%	6,605.48	2,067,265.19	1.73%	20%	413,453.04
3年以上	<u>1,997,170.97</u>	<u>1.54%</u>	<u>100%</u>	<u>1,997,170.97</u>	<u>89,233.14</u>	<u>0.07%</u>	<u>100%</u>	<u>89,233.14</u>
合计	<u>129,626,524.</u>				<u>119,340,489.2</u>			
	<u>64</u>	<u>100.00%</u>		<u>3,973,668.23</u>	<u>5</u>	<u>100.00%</u>		<u>1,685,897.24</u>

2、年末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 48,414,451.91 元，占其他应收款总金额的比例为 37.35%。

3、年末其他应收款中三年以上的客户收回难度大，全额计提坏账准备。

4、金额较大的其他应收款

欠款人名称	金额	性质或内容
山西云中制药有限公司	41,514,000.00	往来款
珠海市三铃电路科技有限公司	3,500,000.00	往来款
武汉新世纪投资有限公司	1,411,251.91	往来款
山西康发医疗器械有限公司	1,159,200.00	往来款
湖北盟友信息有限公司	830,000.00	往来款

5、年末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## （三）长期投资

项 目	年 末 数	年 初 数
长期股权投资	147,569,456.93	132,551,889.86
其他股权投资		

### A、权益法核算的对子公司股权投资

被投资单位名称	投资起 止期	占被投资 单位注册 资本比例	年初余额	本年权益增减额			年末余额		账面金额	
				合计增减	其中：投资成 本	确认损益	差额摊销	初始金额		累计权益增减额
湖北春天医药有限公司	1999.12- 2019.12	98%	89,255,963.48	20,131,582.62	---	20,131,582.62	---	10,120,000.00	99,267,546.10	109,387,546.10
武汉春天药业销售有限公司	1999.12-	98%	24,286,287.29	-37,376.28	---	-37,376.28	---	980,000.00	23,268,911.01	24,248,911.01
湖北春天大药房连锁有限公司	2001.9-2021.8	80%	19,009,639.09	-6,950,591.87	---	-7,045,192.87	94,601.00	6,107,975.43	5,951,071.79	12,059,047.22
武汉叶开泰药业连锁有限公司	2005.2.21 -	3.33%	---	473,952.60	473,952.60	---	---	473,952.60	---	473,952.60
武汉国药医药有限公司	2005.10- 2025.10	70%	---	1,400,000.00	1,400,000.00	---	---	1,400,000.00	---	1,400,000.00
合计			<u>132,551,889.86</u>	<u>15,017,567.07</u>	<u>1,873,952.60</u>	<u>13,049,013.47</u>	<u>94,601.00</u>	<u>19,081,928.03</u>	<u>128,487,528.90</u>	<u>147,569,456.93</u>

## B、其中：股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初余额	本年摊销额	摊余金额
湖北春天大药房连锁有限公司	1,892,020.00	初始投资成本与享有净资产的差额	20年	-1,513,621.57	94,601.00	-
						1,419,020.57

## (四) 主营业务收入及主营业务成本

项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
1. 工业	46,352,537.92	31,382,778.81	16,222,466.34	16,898,779.85
2. 商业	---	---	---	---
小计	46,352,537.92	31,382,778.81	16,222,466.34	16,898,779.85
公司内各业务分部相互抵销	---	---	---	---
合计	46,352,537.92	31,382,778.81	16,222,466.34	16,898,779.85
1、国内	46,352,537.92	31,382,778.81	16,222,466.34	16,898,779.85
2、国外	---	---	---	---
小计	46,352,537.92	31,382,778.81	16,222,466.34	16,898,779.85
公司内各地区分部相互抵销	---	---	---	---
合计	46,352,537.92	31,382,778.81	16,222,466.34	16,898,779.85

公司向前五名客户销售总额为 1,163,232.00 元，占公司全部主营业务收入的 2.51 %。

## (五) 投资收益

### 1、本年发生数

类 别	股票投资 收 益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权 转让收益	股权 处置收益	减：减值准备	合 计
长期股权投资	---	---	13,049,013.47	94,601.00	---	---	---	13,143,614.47

### 2、上年发生数

类 别	股票投资 收 益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权 转让收益	股权 处置收益	减：减值准备	合 计
长期股权投资	---	---	32,063,034.28	94,601.00	---	---	---	32,157,635.28

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

##### (1) 控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
武汉新一代科技有限公司	武汉市武昌区武珞路 628 号	---	母公司	有限责任公司	张跃伟

##### (2) 受本公司控制的关联方

详见附注四。

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (单位：万元)

企业名称	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
武汉新一代科技有限公司	5,600	---	---	5,600
湖北春天医药有限公司	1,000	---	---	1,000
湖北春天大药房有限公司	3,981	---	---	3,981
武汉春天药业销售有限公司	100	---	---	100
武汉叶开泰药业连锁有限公司	1,500	---	---	1,500
武汉国药医药有限公司	---	200	---	200

### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）

企业名称	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
武汉新一代科技有限公司	5,824	42.82	1,164.8	---	---	---	6,988.8	42.82
湖北春天医药有限公司	980	98	---	---	---	---	980	98
武汉春天药业销售有限公司	98	98	---	---	---	---	98	98
湖北春天大药房连锁有限公司	3,981	100	---	---	---	---	3,981	100
武汉叶开泰药业连锁有限公司	---	---	1,500	100	---	---	1,500	100
武汉国药医药有限公司	---	---	140	70	---	---	140	70

存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### （二）不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
湖北春天广告有限公司	被同一股东控制

### （三）关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2、关联方应收应付款项余额

项 目	金额（万元）		或：占全部应收（付）款项余额的比重（%）	
	本年末	上年末	本年末	上年末
其他应收款				
武汉新一代科技有限公司	910,016.60	---	0.87	---

## 八、或有事项

（一）截至 2005 年 12 月 31 日止公司无重大未决诉讼事项。

（二）截至 2005 年 12 月 31 日止公司无为控股子公司以外的关联方及其他单位提供担保的事项。

## 九、承诺事项

其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

内容	金额	影响
亚贸广场 22 层办公用房	6,781,361.94	截止 2005 年 12 月 31 日未 对公司财务状况产生重大影响

## 十、资产负债表日后事项

根据公司三届十三次董事会决议，通过《关于改变募集资金项目用于对山西云中制药有限责任公司进行增资的议案》，拟对山西云中制药有限责任公司进行增资。山西云中制药有限责任公司拟新增注册资本 2,180 万元，增资后山西云中制药有限责任公司注册资本为 4,000 万元。根据中保资产评估有限公司出具的中保评报字（2005）第 001003 号《资产评估报告书》，本公司以低于评估净资产的价格，即新增每一注册资本以 1.8 元人民币的价格用现金方式全额认购山西云中制药有限责任公司新增的 2,180 万元注册资本，股权认购总价款为人民币 3,924 万元。增资后，本公司持有山西云中制药有限责任公司 54.5% 的权益。2006 年 1 月 10 日该资金已验证到位并出具了验资报告。截止审计报告日，该增资行为的工商变更登记手续仍在办理过程中。

## 十一、其他重要事项

截止 2005 年 12 月 31 日公司无重大应披露而未披露的其他重大事项。

## 十二、本年度非经常性损益列示如下（收益 +、损失 -）

项 目	金 额
（一）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	123,183.30
（二）减：所得税影响额	---
合 计	<u>123,183.30</u>

十三、财务报表的批准报出：本财务报表业经公司董事会于 2006 年 4 月 16 日批准报出。

## 十二、备查文件目录

- 1、公司 2005 年年度报告全文
- 2、公司负责人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2005 年会计报表
- 3、2005 年度审计报告原件
- 4、报告期内在中国证监会指定报刊上披露过的公司文件正本、公告原件。

备查文件存放地：公司证券部