

湖北潜江制药股份有限公司
(600568)

2005 年 年 度 报 告



二 六年四月二十日

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	4
三、会计数据和业务数据摘要	5
四、股本变动及股东情况	7
五、董事、监事和高级管理人员	11
六、公司治理结构	16
七、股东大会情况简介	18
八、董事会报告	18
九、监事会报告	27
十、重要事项	29
十一、财务报告	31
十二、备查文件目录	33

第一节 重要提示

一、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。

二、董事张斌、独立董事王永海、赵家良因工作原因未能亲自参加本次会议，特分别书面委托董事王崇信、独立董事王仁祥、曾凡波代为出席并行使表决权。

三、大信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。

四、公司负责人叶继革、主管会计工作负责人何晓燕、会计机构负责人（会计主管人员）邹圣碧声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：湖北潜江制药股份有限公司
公司法定中文名称缩写：HUBEI QIANJIANG PHARMACEUTICAL CO.,LTD
公司英文名称缩写：QPC
- 二、公司法定代表人：叶继革
- 三、公司董事会秘书：吴伯玉
联系地址：武汉经济技术开发区高新技术产业园28号
电话：027-59409632，59409631
传真：027-59409631
E-mail：stock@qjzy.com
- 四、公司注册地址：湖北省潜江市章华南路特1号
邮政编码：433133
公司国际互联网网址：<http://www.qjzy.com>
公司电子信箱：stock@qjzy.com
- 五、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：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 六、公司A股上市交易所：上海证券交易所
公司A股简称：潜江制药
公司A股代码：600568
- 七、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1994年6月27日
公司首次注册登记地点：湖北省潜江市工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2004年12月7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：4200001000137
公司税务登记号码：
国税登记号码：国税鄂字429005707079234号

地税登记号码：地税鄂字42242957091801-7号

公司聘请的境内会计师事务所名称：大信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：武汉市中山大道1056号金源世界
中心7-8楼

第三节 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

项目	金额
利润总额	-30,008,336.57
净利润	-37,927,333.22
扣除非经常性损益后的净利润	-38,917,170.80
主营业务利润	73,330,648.90
其他业务利润	439,326.84
营业利润	-42,287,460.53
投资收益	11,272,295.69
补贴收入	5,043.23
营业外收支净额	1,001,785.04
经营活动产生的现金流量净额	57,267,284.73
现金及现金等价物净增加额	37,023,114.54

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额

单位：元

项 目	金 额
营业外收入	1,433,859.44
营业外支出	-356,064.77
短期投资收益	42,778.36
补贴收入	5,043.23
非经常性损益的所得税及少数股东收益影响数	135,778.68
合计	989,837.58

二、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2005 年	2004 年	本年比上年增减 (%)	2003 年
主营业务收入	811,210,488.60	451,991,709.55	79.47	178,791,652.35
利润总额	-30,008,336.57	13,863,559.82	-316.45	12,257,045.31
净利润	-37,927,333.22	8,756,158.20	-533.15	11,090,705.37
扣除非经常性损益的净利润	-38,917,170.80	7,699,727.08	-605.44	9,261,406.67
经营活动产生的现金流量净额	57,267,284.73	2,746,853.13	1984.83	551,802.02
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减 (%)	2003 年末
总资产	1,382,819,030.23	771,638,014.17	79.21	567,921,190.77
股东权益(不含少数股东权益)	443,990,864.19	473,785,161.28	-6.29	455,845,877.33

(二) 主要财务指标

单位：元

主要会计数据	2005 年	2004 年	本年比上年增减 (%)	2003 年
每股收益	-0.35	0.08	-537.50	0.15
全面摊薄净资产收益率(%)	-8.54	1.85	-10.39	2.43
扣除非经常性损益的净利润为基础上计算的净资产收益率(%)	-8.77	1.63	-10.40	2.03
扣除非经常性损益的净利润为基础上计算的加权净资产收益率(%)	-8.56	1.67	-10.23	2.06
每股经营活动产生的现金流量净额	0.52	0.025	1980.00	0.01
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减 (%)	2003 年末
每股净资产	4.06	4.34	-6.45	6.26
调整后的每股净资产	4.01	4.31	-6.96	6.23

三、按照中国证监会发布的《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

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 (元)
主营业务利润	16.52	16.12	0.67	0.67
营业利润	-9.52	-9.30	-0.39	-0.39
净利润	-8.54	-8.34	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后的净利润	-8.77	-8.56	-0.36	-0.36

四、报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	109,290,000	288,102,987.87	13,611,514.3	4,836,523.89	62,780,659.11	473,785,161.2
本期增加		8,133,036.13				8,133,036.13
本期减少					37,927,333.22	37,927,333.22
期末数	109,290,000	296,236,024.00	13,611,514.3	4,836,534.79	24,853,325.89	443,990,864.1

1、资本公积变动原因：投资新疆新特药民族药业有限责任公司形成的股权投资准备及关联交易差价。

2、未分配利润变动原因：本年发生了亏损。

3、股东权益变动原因：本年投资新疆新特药民族药业有限责任公司增加了资本公积及公司亏损减少了未分配利润。

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 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	55,368,000	50.66						55,368,000	50.66
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	55,368,000	50.66						55,368,000	50.66
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	55,368,000	50.66						55,368,000	50.66
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	53,922,000	49.34						53,922,000	49.34
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	53,922,000	49.34						53,922,000	49.34
三、股份总数	109,290,000	100						109,290,000	100

(二) 股票发行与上市情况

1、前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

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、股东情况介绍

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	19,222					
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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
西安东盛集团有限公司	其他	29.51	32,250,000		32,250,000	冻结 12,697,214 质押 19,550,000
西安风华医药科技投资有限公司	其他	12.92	14,118,000		14,118,000	无
湖北省潜江市制药厂	国有股东	8.23	9,000,000		9,000,000	无
戴翼源	其他	0.23	247,481	15,000	0	无
刘东喜	其他	0.20	219,912		0	无
汪莹	其他	0.16	179,000		0	无
殷杰	其他	0.16	173,750	31,900	0	无
张福利	其他	0.14	156,600		0	无
樊晶	其他	0.14	153,350	66,050	0	无
胡浩荣	其他	0.14	150,050		0	无
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			
戴翼源	247,481		人民币普通股			

刘东喜	219,912	人民币普通股
汪莹	179,000	人民币普通股
殷杰	173,750	人民币普通股
张福利	156,600	人民币普通股
樊晶	153,350	人民币普通股
胡浩荣	150,050	人民币普通股
李辉	150,000	人民币普通股
陈培民	140,894	人民币普通股
陶真	132,000	人民币普通股
上述股东关联关系 或一致行动的说明	上述股东中，非流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知流通股股东之间、非流通股股东与流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

（二）控股股东及实际控制人简介

1、公司大股东基本情况介绍

公司名称：西安东盛集团有限公司

法人代表：郭家学

注册资本：15000 万元人民币

成立日期：1996 年 12 月 25 日

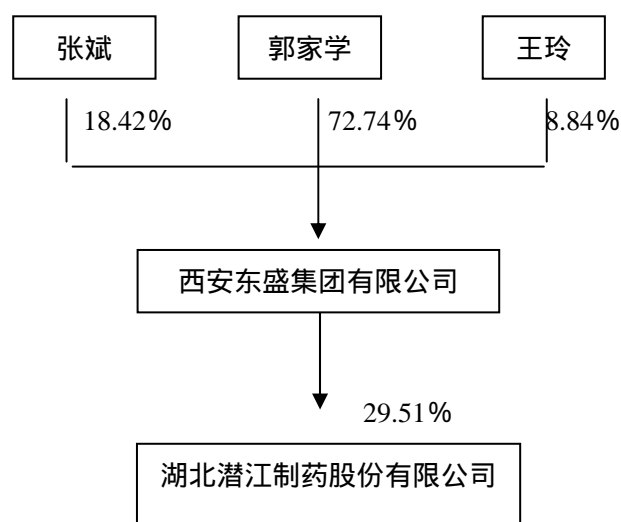
主要经营业务或管理活动：中成药、化学药制剂、化学原材料、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）的批发（许可证有效期至 2010 年 5 月 25 日）；科学仪器的开发、研制、生产、销售、技术服务；中药中医药、西药麻醉药、保健食品、饮品、计生用品、医疗器械、体育用品的研究、开发（以上不含生产、销售）、中药材种植（仅限分支机构经营）、对高科技企业投资；房地产开发；经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营和禁止出口的商品除外）。

股权结构为郭家学持有 72.74% 股权、张斌持有 18.42% 股权、王玲持有 8.84% 股权。本报告期内，公司大股东未发生变更。

2、公司大股东实际控制人情况介绍

郭家学，男，40岁，中国籍，未取得其他国家或地区居留权，工商管理硕士课程班结业，中国民主建国会会员，第十届全国人大代表，民建中央委员，民建陕西省委员会副主委，陕西省企业家协会副会长，陕西省医药协会副会长。最近5年以来，在西安东盛集团有限公司及其附属企业任法人代表，曾荣获“陕西省杰出青年企业家”、“陕西省劳动模范”、“陕西省创业领袖”、“2005 十位聚人气企业家”等荣誉称号。现任西安东盛集团有限公司董事长、东盛科技股份有限公司董事长、云南医药集团有限公司董事长、湖北潜江制药股份有限公司副董事长、中国医药工业有限公司副董事长等。

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系



(四) 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元

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
西安风华医药科技投资有限公司	周身强	210,000,000	2003-06-05	中药、西药、麻醉药、保健用品的研究、开发；对医药企业的投资。

第五节 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况：

姓名	职务	性别	年龄	任职期限	持股数(股)		报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
					年初数	年末数	
叶继革	董事长	男	48	2003.8-2006.8	4,500	4,500	13.98
郭家学	副董事长	男	39	2003.8-2006.8	0	0	
王崇信	董事	男	45	2003.8-2006.8	0	0	2.4
张斌	董事	男	32	2003.8-2006.8	0	0	2.4
田红	董事	女	37	2003.8-2006.8	0	0	2.4
刘德山	董事	男	57	2003.8-2006.8	3,150	3,150	6
肖俐玲	董事 副总经理	女	44	2003.8-2006.8 2005.8-2006.8	3,150	3,150	7.5
黄祥平	董事 副总经理	女	42	2003.8-2006.8 2005.8-2006.8	3,150	3,150	8
王仁祥	独立董事	男	44	2003.8-2006.8	0	0	3.6
王永海	独立董事	男	40	2003.8-2006.8	0	0	3.6
曾凡波	独立董事	男	54	2003.8-2006.8	0	0	3.6
赵家良	独立董事	男	61	2003.8-2006.8	0	0	3.6
陶朝晖	监事会召集人	男	37	2003.8-2006.8	0	0	2.4
李献海	监事	男	49	2003.8-2006.8	3,150	3,150	5
张贤圣	监事	男	43	2003.8-2006.8	3,150	3,150	5
郭毅民	总经理	男	42	2005.5-2006.8	0	0	2.4
刘强	副总经理	男	46	2003.8-2006.8	3,150	3,150	7.5
何晓燕	财务总监	女	44	2003.8-2006.8	3,150	3,150	6
吴伯玉	董事会秘书	男	41	2005.5-2006.8			2.4
合计	/	/	/	/			87.78

(二) 董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

姓名	主要工作经历
叶继革	曾任湖北省潜江市制药厂党委书记、厂长，湖北潜江制药股份有限公司总经理。现任西安东盛集团有限公司董事，湖北潜江制药股份有限公司董事长、党委书记。
郭家学	曾在西安人民医电科学研究所、西安东盛饮品有限公司、西安东盛集团有限公司等单位任法人代表。现任西安东盛集团有限公司董事长，东盛科技股份有限公司董事长，湖北潜江制药股份有限公司副董事长，中国医药工业有限公司副董事长，云南医药集团有限公司董事长。
王崇信	曾任西安医药股份有限公司财务科科长、房产开发公司副经理、进出口药品公司经理、新药分公司经理、总公司副总经理、总经理、西安东盛集团有限公司总裁。现任西安东盛集团有限公司董事、东盛科技股份有限公司董事、总裁，湖北潜江制药股份有限公司董事。
张斌	1993 年以来，先后从事过医疗器械、饮品、医药产品的生产、销售及销售管理工作。现任西安东盛集团有限公司董事，东盛科技股份有限公司副总裁，陕西东盛医药有限责任公司总经理，湖北潜江制药股份有限公司董事。
田红	曾任陕西济生制药有限公司财务经理、陕西东盛医药有限责任公司财务经理。现任西安东盛集团有限公司董事，东盛科技股份有限公司董事、董事会秘书，湖北潜江制药股份有限公司董事。
刘德山	曾任湖北省潜江市制药厂厂办主任、副厂长，湖北潜江制药股份有限公司副董事长、董事、总经理。现任中国医药企业管理协会理事，湖北省质量管理协会医药分会常务理事，湖北潜江制药股份有限公司董事、党委副书记。
肖俐玲	曾任湖北潜江制药股份有限公司质检科科长、科研所副所长、所长、总工程师。现任湖北潜江制药股份有限公司董事、副总经理。
黄祥平	曾任湖北省潜江市制药厂统计室主任、销售科科长、副厂长。现任湖北潜江制药股份有限公司董事、副总经理。
王仁祥	曾任武汉汽车工业大学管理学院国贸系副主任、主任，管理学院副院长。现任武汉理工大学经济学院院长，金融工程研究所所长，产业经济学专业博士生导师，湖北省经济学学会副会长，湖北省跨世纪学科带头人，中国企业管理案例库编委会编委，湖北省企业管理协会理事，湖北潜江制药股份有限公司独立董事。
曾凡波	现任华中科技大学同济医学院药物研究室副主任、药剂学专业硕士导师，湖北潜江制药股份有限公司独立董事。

王永海	现任武汉大学商学院会计系主任，会计学博士生导师，中国会计学会理事，湖北省审计学会副会长，湖北潜江制药股份有限公司独立董事。
赵家良	现任中华医学会眼科学分会主任委员，中华眼科杂志主编，中国医学科学院眼科研究中心主任，中国医学科学院北京协和医院眼科教授、主任医师，湖北潜江制药股份有限公司独立董事。
陶朝晖	曾服务于深圳大佛药业有限公司、永裕（香港）有限公司，北京诺华制药有限公司，历任陕西东盛医药有限责任公司副总经理，东盛科技股份有限公司副总裁。现任西安东盛集团有限公司董事、助理总裁，湖北潜江制药股份有限公司监事会召集人。
李献海	曾任湖北省潜江市制药厂供应科科长、副厂长，湖北潜江制药股份有限公司董事、副总经理。现任湖北潜江制药股份有限公司监事。
张贤圣	曾任湖北省潜江市制药厂副厂长，湖北潜江制药股份有限公司科研所所长、董事、副总经理。现任湖北潜江制药股份有限公司监事，湖北东盛制药有限公司董事、总经理。
郭毅民	曾任哈药集团制药总厂销售公司经理、厂长助理。现任湖北潜江制药股份有限公司总经理。
刘强	曾任湖北省潜江市制药厂供应科科长、副厂长、纪委书记，湖北潜江制药股份有限公司技改基建部主任、经营部主任、副总经理、总经理、副董事长。现任湖北潜江制药股份有限公司副总经理、党委副书记。
何晓燕	曾任湖北省潜江市制药厂财务科科长，湖北潜江制药股份有限公司财务部主任、证券部主任。现任湖北潜江制药股份有限公司财务总监。
吴伯玉	曾任总后勤部 3513 工厂法律处副处长、财务处处长，东盛科技股份有限公司财务部经理，西安东盛集团有限公司财务管理部经理。现任湖北潜江制药股份有限公司董事会秘书。

(三) 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	是否领取报酬津贴
叶继革	西安东盛集团有限公司	董事	2004.1	否
郭家学	西安东盛集团有限公司	董事长	1996.1	是
王崇信	西安东盛集团有限公司	董事	2003.3	否
张斌	西安东盛集团有限公司	董事	2003.03	否
田红	西安东盛集团有限公司	董事	2003.9	否
陶朝晖	西安东盛集团有限公司	董事、助理总裁	2004.1	是

(四) 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：

非执行董事、非执行监事的年度津贴标准分别由董事会、监事会提出，股东大会审议通过；

高级管理人员(含执行董事、执行监事)的年度报酬标准由董事会薪酬与考核委员会提出，董事会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

依据 2004 年度股东大会的决议，按照独立董事 3.6 万元/年(含税)，非执行董事、非执行监事 2.4 万元/年(含税)的标准发放董事、监事津贴。公司独立董事出席董事会、股东大会的差旅费用由公司据实报销。

公司董事会设立了薪酬与考核委员会。董事会薪酬与考核委员会负责审查高级管理人员履行职责情况并对其进行年度绩效考评。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

董事郭家学不在公司领取报酬津贴，在公司大股东西安东盛集团领取报酬。

(五) 公司董事监事高级管理人员变动情况

1、本报告期内，公司总经理谭智，副总经理张平、董建科及董事会秘书漆贤高因工作变动的原由，先后向董事会提交了辞职报告，董事会予以批准。

2、2005 年 5 月 27 日公司第四届董事会第十九次会议聘任郭毅民为公司总经理，吴伯玉为公司董事会秘书。

3、2005 年 8 月 20 日公司第四届董事会第二十次会议聘任黄祥平、肖俐玲为公司副总经理。

二、公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 643 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	427
销售	48
技术	90
财务	18
行政	60

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
博士	2
硕士	5
本科	65
大中专	403
其他	168

第六节 公司治理结构

一、公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，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，同时加强信息的披露工作，做好投资者关系管理工作。

（一）本报告期内，为了进一步保护社会公众股股东权益，完善公司法人治理结构，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》及《上海证券交易所股票上市规则》（2004年修订）的相关规定，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》，进一步规范、明确了履行职责程序和各方义务。

（二）本报告期内，根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的有关规定，公司严格规范对外担保行为，控制潜在风险，严格执行对外担保的内部审批程序、被担保对象的资信标准，使公司对外担保行为更加规范化，确保了公司所有担保履约正常。且公司控股股东坚持以诚信为原则，能认真行使出资人的权利和义务，没有通过关联交易等手段损害上市公司利益，公司没有为控股股东及其子公司和下属公司提供担保。

（三）本报告期内，公司严格按照证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和上交所新修订的《股票上市规则》等相关文件和法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；

（四）本报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《公司股东大会议事细则》的要求召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东能对法律法规和公司章程规定的重大事项享有知情权和参与权。

二、独立董事履行职责情况

本报告期内，公司独立董事能够按照《公司章程》、《独立董事制度》及相关法律法规的要求，对公司及全体股东履行诚信与勤勉的义务。自任职以来，独立董事认真参加报告期内的董事会和股东大会，并在董事会决策的过程中，分别从各专业角度对公司的关联交易、对外担保、聘任高级管理人员以及其他议案作出了客观、公正的判断，发表了建设性意见，并出具了独立董事意见书，对董事会科学务实的决策、公司的健康发展和落实股东大会决议等方面起到了积极作用，切实维护了公司的整体利益和中小股东的合法权益。

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）
王仁祥	9	9	0	0
王永海	9	9	0	0
曾凡波	9	9	0	0
赵家良	9	6	3	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内公司独立董事对公司董事会各项议案及其他有关事项均没有提出异议。

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

公司遵循中国证监会关于上市公司与大股东东盛集团在业务、资产、人员、机构、财务上分开的规定，与大股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

1、人员方面：本公司在人力资源管理方面与大股东完全分开，公司经理层人员均在本公司领取报酬，也没有在大股东担任除董事以外职务。

2、资产方面：公司拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完善的产、供、销系统；在土地使用权、工业产权及非专利技术方面权属清晰；具备独立的办公地址及生产经营场所。

3、机构方面：公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作，大股东及其职能部门与公司及其职能部门之间没有上下级关系，大股东及其下属机构没有向公司及其下属机构下达任何有关公司经营的计划和指令，也不存在以其他任何形式影响公司经营管理的独立性的情况。

4、财务方面：公司建立了独立财务会计部门、独立的会计核算体系、独立的财务会计制度和对其控股的子公司的财务管理制度，独立在银行开设帐户，独立缴纳税款。公司的财务体制完全独立于大股东，独立作出财务决策，其控股的各子公司都具有独立的财务管理制度。不存在大股东干预公司的财务、会计活动的情况。

第七节 股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

(一)公司于2005年4月8日召开2004年度股东大会，决议公告刊登在2005年4月9日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二)临时股东大会情况

公司于2005年9月26日召开2005年第一次临时股东大会，决议公告刊登在2005年9月27日的《中国证券报》、《上海证券报》。

第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

本报告期内，公司实现主营业务收入81,121.05万元，同比增加35,921.88万元，主要是因为新增合并新疆新特药公司9-12月财务报表；实现净利润-3792.73万元，同比减少4,668.35万元，主要因为以下原因：

1、本报告期内，由于国家对部分药品实施降价，本公司医药工业的收入与去年同期相比出现较大幅度的下降，其中价格因素直接导致本公司医药工业收入下降近5000万元；

2、本报告期内，公司推出了国内首创的无防腐剂滴眼液，针对该产品投入了大量的市场开发费和广告费。但由于该产品具有一定的市场超前性，尚处于市场导入期，被受众接受仍需一定的培养时间，导致该产品在本报告期并未产生很好的效益；

3、由于公司产品结构比较单一，面对医药市场发生的重大变化，公司应对措施不够，致使销售业绩不理想；

4、本报告期内，公司固定资产投资基本完毕，固定费用增幅较大。

(一) 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(%)
行业						
医药工业	47,693,788.34	28,668,823.33	39.89	-53.94	-22.96	-24.17
医药商业	754,559,522.20	700,816,986.07	7.12	120.57	116.63	1.69

注：报告期医药商业和医药工业占总收入的比例分别为 93.02%和 5.88%，而上年同期医药商业和医药工业占总收入的比例分别为 75.56%和 22.91%，由于医药商业报告期毛利率仅 7.12%，同时医药工业由于销售价格下降的原因，毛利率也由去年 64.06%下降为今年 39.89%，导致总毛利率由去年 19.28%下降到今年 9.36%。

2、主营业务分地区情况表

单位:元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
湖北省	56,650,966.40	-47.92
湖南省	395,899,186.27	15.73
新疆自治区	358,660,335.93	
合计	811,210,488.60	79.47

3、主要供应商、客户情况

本报告期内，公司向前五名供应商的采购金额为 8883 万元，占年度采购总额的 14.58%；向前五名客户销售的金额为 9525 万元，占年度销售总额的 11.74%。

(二) 报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

	2005 年末比重(%)	2004 年末比重(%)	增减变动比率(%)
货币资金	7.93	9.41	-1.48
应收帐款	26.49	17.46	9.03
存货	25.73	10.26	15.47
长期股权投资	0.03	7.60	-7.57
固定资产原值	31.23	39.83	-8.60
工程物资	1.04	5.05	-4.01
在建工程	2.15	3.46	-1.31
应付帐款	29.44	7.73	21.71
长期借款	2.09	-	2.09

注：

1、应收账款占总资产的比重较上年同期增加 9.03% ,主要是因为合并范围变化 ,新疆新特药民族药业有限责任公司应收账款占该公司总资产的比重为 36.10%。

2、存货占总资产的比重较上年同期增加 15.47% ,主要是因为合并范围变化 ,新疆新特药民族药业有限责任公司存货占该公司总资产的比重为 37.65%。

3、应付账款占总资产的比重较上年同期增加 21.71% ,主要是因为合并范围变化 ,新疆新特药民族药业有限责任公司应付账款占该公司总资产的比重为 44.77%。

(三) 报告期公司经营状况同比发生重大变动的说明

单位：元

项目	2005 年	2004 年	增减额	增减比例(%)
主营业务利润	73,330,648.90	84,362,611.35	-11,031,962.45	-13.08
营业费用	56,366,695.83	51,574,099.63	4,792,596.20	9.29
管理费用	54,809,158.80	23,673,030.35	31,136,128.45	131.53
财务费用	4,881,581.64	1,038,981.84	3,842,599.80	369.84

营业利润	-42,287,460.53	8,154,610.63	-50,442,071.16	-618.57
投资收益	11,272,295.69	4,135,810.81	7,136,484.88	172.55
利润总额	-30,008,336.57	13,863,559.82	-43,871,896.39	-316.45
所得税	4,632,639.16	5,002,085.34	-369,446.18	-7.39
净利润	-37,927,333.22	8,756,158.20	-46,683,491.42	-533.15

注：

1、主营业务利润较上年同期下降了 13.08%，主要是因为 2005 年国家对部分药品实施降价，公司主导产品降价幅度较大；其次是固定资产投资基本完毕，折旧等固定费用大幅增加，且公司部分产品处于市场培育期，故本年度没有达到预期效益。

2、营业费用较上年同期增加了 9.29%，主要是因为本期将新疆新特药民族药业有限责任公司 9 至 12 月的损益纳入了合并范围，母公司和其他子公司严格控制费用支出，相对去年同期下降了 5.46%。

3、管理费用较上年同期增加了 131.53%，主要是因为本期将新疆新特药民族药业有限责任公司 9 至 12 月的损益纳入了合并范围，该公司本期管理费用占合并数的比例为 26.58%，母公司和其他子公司虽然积极节约创新，严格控制，但因固定资产折旧和无形资产摊销较去年同期有所上升，使公司的费用总额较去年同期有所上升。

4、财务费用较上年同期增加了 369.84%，主要是因为公司贷款占用期间同比增加从而导致利息支出的增加，其次是合并范围的增加。

5、投资收益较上年同期增加 172.55%，主要是因为本年度公司根据权益法确认了对新疆新特药民族药业有限责任公司 1 至 8 月份的投资收益。

6、营业利润与利润总额与上年同期分别减少了 618.57%、316.45%，主要是因为 2005 年国家对部分药品实施降价，公司主导产品降价幅度较大；其次是固定资产投资基本完毕，折旧等固定费用大幅增加，且公司部分产品处于市场培育期，故本年度没有达到预期效益。

(四) 报告期公司现金流量同比发生变动的说明

单位：元

项目	2005 年	2004 年	增减额	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	57,267,284.73	2,746,853.13	54,520,431.60	1,984.83
投资活动产生的现金流量净额	-28,397,953.14	-88,271,267.79	59,873,314.65	-67.83
筹资活动产生的现金流量净额	-13,812,138.94	98,201,215.66	-112,013,354.60	-114.07
合并范围变化对现金的影响	21,965,921.89		21,965,921.89	
现金及现金等价物净增加额	37,023,114.54	12,676,801.00	24,346,313.54	192.05

注：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1984.83%，主要因为合并范围增加及公司严格控制成本和费用，降低了各项付现的管理成本，做好了节流工作所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 67.83%，主要是因为募集资金投资项目在本年第一季度已基本完成。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 114.07%，主要是因为报告期内公司银行借款偿还额大于增加额。

4、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加了 192.05%，主要是因为合并范围变化对现金的影响金额有 2196.59 元。

(五) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1、新疆新特药民族药业有限责任公司注册资本 10000 万元，主营中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品、医疗器械（以上项目凭许可证经营）、化学试剂（化学危险物品除外）、玻璃仪器、食品、百货、化妆品、保健食品、鲜花、冷饮、工艺美术品（金银饰品除外）销售，药品及医疗器械技术信息咨询服务（广告除外），房屋租赁，场地及柜台出租。截止 2005 年 12 月 31 日该公司总资产 69257.73 万元、净资产 19830.54 万元，2005 年 9 至 12 月实现主营业务收入 35866.03 万元，实现净利润 701.70 万元。

2、湖北园林青食品有限公司注册资本 1860 万元，主营调味品、酱制品、保健酒、白酒、露酒生产、销售。截止 2005 年 12 月 31 日该公司总资产 3018.93 万元、净资产 1549.60 万元，2005 年度实现主营业务收入 491.17 万元，实现净利润 52.69 万元。

3、湖南时代阳光医药商业有限公司注册资本 3000 万元，主营批发中药材、中成药、中药饮品、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品等。截止 2005 年 12 月 31 日该公司总资产 19465.47 万元、净资产 3045.34 万元，2005 年度实现主营业务收入 39589.92 万元，实现净利润 8.09 万元。

4、湖北东盛制药有限公司注册资本 11400 万元，主营凝胶剂、滴眼剂、塑料包装用品的生产、销售；药品的研究开发及技术转让；经营公司自产产品及技术的进出口业务；经营公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)。截止 2005 年 12 月 31 日该公司总资产 16311.73 万元、净资产 9524.08 万元，2005 年度实现主营业务收入 2069.71 万元，实现净利润-1819.26 万元。

5、北京美联康健科技有限公司注册资本 1000 万元，主营法律、行政法规、国务院决定未规定许可的、自主选择经营项目开展经营。截止 2005 年 12 月 31 日该公司总资产 1428.26 万元、净资产 788.59 万元，2005 年度实现主营业务收入 560.58 万元，实现净利润-150.37 万元。

二、公司投资情况

(一) 报告期内公司投资额为 1764 万元，比上年减少 10103.87 万元，减少的幅度为 85.14%。

(二) 关于报告期非募集资金投资情况

2005 年 8 月 20 日，公司第四届董事会 2005 年第二十次会议审议通过了西安东盛集团与本公司签订的《股权托管协议》，公司向东盛集团支付股权风险金 1764 万元，公司行使其持有新疆新特药民族药业有限责任公司 14% 的除处置权外的全部股东权利。报告期内按 14% 的持股比例确认的投资收益为 254.62 万元。

(三) 本报告期内公司未募集资金，也没有前报告期内募集资金延续到本报告期内使用的情况。

三、公司未来发展展望

(一) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

1、“十一五”时期乃至更长时间我国医药市场需求继续保持旺盛势头。

2、医药行业并购重组热潮继续，未来几年将产生一批具有较强国际竞争力的大型医药企业集团，两极分化形势日趋明显，规模效益逐步显现。

3、从制药业各子行业看，未来 5 至 10 年期间，我国医药市场将继续保持以化学药为主、中药为辅格局。

4、通过管理手段有效的降低成本将成为企业竞争制胜的法宝。

5、我国高发病率的眼科疾病主要是近视、沙眼、结膜炎、角膜炎、白内障等，眼科药物使用率已经达到 28%，视疲劳人数达 1.5 亿之多，我国的眼科药物潜在市场十分巨大。

(二) 公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划

1、发展战略

以提高经济效益为核心，以眼科用药为特色，以医药制剂和扩充原料药生产规模为基础，以医药商业壮大企业规模，以建立健全市场营销网络为手段，优化产品结构，加大品牌建设力度，充分发挥眼科用药生产基地的资源优势，全力打造国内眼科用药的领先地位。同时，加大粉针项目实施力度，力争建成以高端头孢菌素为主打品种的抗生素生产基地。

2、公司新年度的经营计划

在稳定制剂产品和原料药生产销售、努力拓展市场份额的基础上，加快新产品的开发及上市进度，不断拓宽效益增长点；加快粉针分装项目的建设及投产，力争成为公司规模发展的突破口；围绕增效，在突出医药主线规模效益的前提下，调动各方积极性，开展多元化经营。

2006 年公司计划实现主营业务收入 150,606 万元，实现利润总额 1,435 万元。为实现 2006 年度的经营目标，公司将着重开展以下工作：

(1) 围绕规模效益，提升品牌优势

随着医药市场不断的变化，单一销售模式已对产品的销售形成了制约。公司将通过调整销售模式，资源整合，实现以量取胜、薄利多销、开放式的经营模式，统

一布局，全面推行目标责任制。最大限度地发挥个人潜能和团队优势，疏通销售渠道，培育客户资源，完善内部管理。以核心产品为主线，以重点区域为依托，以制度规范为保证，配以相对灵活的销售政策和手段，做大核心产品规模，逐步恢复和提升“潜江制药”的品牌优势。

(2) 围绕降低成本，从点点滴滴抓起

要通过科学管理，实现公司人力资源的优化配置。坚持以人为本的管理理念，加强员工的培训和教育，不断帮助干部员工提高管理水平和业务素质；建立绩效考核机制和约束激励机制，提升员工的工作绩效和公司的管理绩效；建立问责机制，提高干部员工执行力。

在采购管理上要拓宽采购渠道，积极推行比质比价、招标采购的管理模式，杜绝失误，努力降低采购成本；

在成本控制上，要细化、有硬指标，通过激励约束机制来调动全体员工的积极性，鼓励节约创新，节能降耗。

(3) 围绕产品开发，增强企业后劲

公司目前已获得批件的复方西吡氯铵含片等四个新产品，要迅速推向市场，认真策划，开拓市场，力争今年上规模；同时，要加强新产品的储备开发，形成自己的优势产品。

(4) 围绕预算管理，提高企业管理水平

全面预算管理是实现资源合理配置、作业高度协同、战略有效贯彻、经营持续改善、价值稳步增加的目标，提高企业管理水平的重要手段。各项工作都要认真规划，在制定预算的同时要有措施，对各项目标、措施、落实的情况要进行督促检查。

(三) 公司为实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划以及资金来源

公司将根据自身发展计划的需要，通过自我积累和申请银行贷款的方式筹措资金，以满足公司战略发展对资金的需求，实现股东利益最大化。

四、董事会日常工作情况

(一) 董事会会议情况及决议内容

本报告期内，公司共召开了董事会会议九次。

1、公司于 2005 年 1 月 29 日召开第四届第十三次会议董事会会议，有关会议的决议公告刊登在 2005 年 2 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

2、公司于 2005 年 2 月 4 日召开第四届第十四次会议董事会会议，有关会议的决议公告刊登在 2005 年 2 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

3、公司于 2005 年 3 月 6 日召开第四届第十五次会议董事会会议，有关会议的决议公告刊登在 2005 年 3 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

4、公司于 2005 年 3 月 30 日召开第四届第十六次会议董事会会议，有关会议的决议公告刊登在 2005 年 4 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

5、公司于 2005 年 4 月 22 日召开第四届第十七次会议董事会会议，有关会议的决议公告刊登在 2005 年 4 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

6、公司于 2005 年 5 月 20 日召开第四届第十八次会议董事会会议，有关会议的决议公告刊登在 2005 年 5 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

7、公司于 2005 年 5 月 27 日召开第四届第十九次会议董事会会议，有关会议的决议公告刊登在 2005 年 5 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

8、公司于 2005 年 8 月 20 日召开第四届第二十次会议董事会会议，有关会议的决议公告刊登在 2005 年 8 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

9、公司于 2005 年 10 月 24 日召开第四届第二十一次会议董事会会议，有关会议的决议公告刊登在 2005 年 10 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会在报告期内严格按照国家有关法律法规及《公司章程》的要求，遵照股东大会的决议，认真履行职责，依法决策，认真执行股东大会审议通过的各项决议。

根据 2005 年 9 月 26 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会决定，公司董事会相应修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《独立董事工作制度》等制度，并切实加以执行。

（三）公司利润分配和资本公积金转增股本预案

1、预案内容

经大信会计师事务所有限公司审计确认，公司 2005 年度实现净利润-37,927,333.22 元，加上年初未分配利润 62,780,659.11 元，2005 年度可供股东分配的利润为 24,853,325.89 元。

鉴于公司 2005 年度出现亏损的现状，而且公司在 2006 年将进行股权分置改革，公司 2005 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、独立董事意见

根据中国证监会《关于发布〈关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定〉的通知》(证监发[2004]118号)的相关规定,本人作为公司独立董事,应当对上述事项发表独立意见。

经了解公司经营有关情况,本人现发表独立意见如下:

(1) 报告期内,因公司业绩出现亏损,董事会提出的 2005 年度不进行利润分配、也不进行公积金转增股本的预案是考虑公司长远发展的需要,符合公司客观实际和全体股东的长远利益。

(2) 同意将该分配预案提交公司股东大会审议。

第九节 监事会报告

一、监事会会议情况及决议

本报告期内,公司共召开了监事会会议三次。

(一) 公司第四届监事会第三次会议于 2005 年 1 月 29 日上午在武汉经济技术开发区高新技术工业园 28 号召开。会议应到监事 3 人,实到监事 3 人。会议符合有关法律、法规、规章和公司《章程》的规定。会议由监事会召集人陶朝晖先生主持。经大会认真审议,会议全票通过了《湖北潜江制药股份有限公司关于对中国证监会湖北监管局巡检提出问题的整改报告》。

上述会议决议在 2005 年 2 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》予以了详细公告。

(二) 公司第四届监事会第四次会议于 2005 年 3 月 6 日上午 2005 年 1 月 29 日上午在武汉经济技术开发区高新技术工业园 28 号召开。会议应到监事 3 人,实到监事 3 人。会议符合有关法律、法规、规章和公司《章程》的规定。会议由监事会召集人陶朝晖先生主持。经大会认真审议,全票通过了以下决议:

- 1、《2004 年度监事会工作告》;
- 2、《关于会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的报告》。

上述会议决议在 2005 年 3 月 8 日刊的《中国证券报》、《上海证券报》予以了详

细公告。

(三) 公司第四届监事会第五次会议于 2005 年 8 月 20 日上午在武汉经济技术开发区高新技术工业园 28 号召开。会议应到监事 3 人, 实到监事 3 人。会议符合有关法律、法规、规章和公司《章程》的规定。会议由监事会召集人陶朝晖先生主持。经大会认真审议, 全票通过了以下决议:

- 1、《关于修改 监事会议事规则 的议案》;
- 2、《公司 2005 年半年度年度报告》及其摘要。

上述会议决议在 2005 年 8 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》予以了详细公告。

二、监事会独立意见

2005 年, 公司第四届监事会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规及公司《章程》的规定, 本着对公司和全体股东负责的精神, 通过列席董事会会议和股东大会会议等方式认真履行职责, 监督公司的经营管理, 对公司的依法运作情况发表了独立意见, 维护了广大投资者的利益。

(一) 公司依法运作方面

本报告期内, 公司决策程序合法, 并能够不断完善内控制度, 公司董事、高级管理人员勤勉尽责、奉公守法, 无违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

(二) 公司财务方面

监事会对公司财务状况和经营成果进行了认真的监督和检查, 认为大信会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告真实、准确地反映公司财务状况和生产经营成果。

(三) 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

公司前次募集资金的实际使用情况与变更后承诺的投资项目一致, 且变更募集资金投资项目按要求履行了规定程序并及时进行了披露, 变更程序符合有关法律法规的规定。

(四) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格按照市场化公平、公开、公正的原则进行，无发生内幕交易、损害部分股东权益或造成公司资产流失的行为。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司发生的关联交易公平、公正，价格合理，独立董事均发表了独立意见，关联董事采取了回避表决措施，关联交易没有损害公司及股东利益。

第十节 重要事项**一、重大诉讼仲裁事项**

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

二、报告期内公司重大关联交易事项**(一) 涉及关联交易的关联方关系**

关联方名称	简称	与本公司关系
西安东盛集团有限公司	东盛集团	本公司大股东
湖北省潜江市制药厂	潜江市制药厂	本公司股东
东盛科技股份有限公司	东盛科技	受东盛集团控制
陕西东盛医药有限责任公司	东盛医药	受东盛集团控制
陕西东盛生物制品有限责任公司	东盛生物	受东盛集团控制
西安远洋广告有限公司	远洋广告	受东盛集团控制
河北东盛英华医药有限公司	东盛英华	受东盛集团控制
山西广誉远国药有限公司	山西广誉远	受东盛集团控制

(二) 与日常经营相关的关联交易

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
西安远洋广告有限公司	代理广告	4,111,350.00	29.66	货币资金结算

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
西安东盛集团有限公司	销售商品	1,404,821.44	2.95	货币资金结算
陕西东盛医药有限责任公司	销售商品	2,680,856.84	5.62	货币资金结算

上述交易以市场价格作为定价基础，均按照关联交易规定履行了相关义务，遵循了自愿、合理、公平、诚信原则，程序规范，交易定价客观、公允，没有损害公司及其他股东特别是中、小股东的利益。

(三) 关联债权债务往来

单位：元

资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	2005 年年初往来资金余额	2005 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2005 年度偿还累计发生金额	2005 年期末往来资金余额	往来形成原因
西安东盛集团有限公司	控股股东	85,000.00	1,473,705.09	1,088,189.31	470,515.78	商品销售
陕西东盛医药有限责任公司	控股股东附属企业	2,203,475.71	2,893,602.50	1,634,215.40	3,462,862.81	商品销售
陕西东盛生物制品有限责任公司	控股股东附属企业		364,320.00		364,320.00	商品销售
东盛科技股份有限公司	控股股东附属企业		263,928.00		263,928.00	商品销售
湖北省潜江市制药厂	其他股东		218,395.91		218,395.91	商品采购
湖北省潜江市制药厂	其他股东	1,293,058.20		935,223.82	357,834.38	商品采购
合计		3,581,533.91	5,213,951.50	3,657,628.53	5,137,856.88	

本报告期内不存在关联方非经营性占用资金的情况。

四、托管情况

西安东盛集团有限公司将公司于 2005 年 8 月 20 日召开的第四届董事会第二十次会议审议并通过了与公司控股股东东盛集团于 2005 年 8 月 18 日签定的《股权托管协议》，该协议约定将东盛集团持有的新疆新特药公司的 14% 的股权托管给公司，并由公司享有该股权除处置权以外的其他股东权利。

双方同时约定，自东盛集团收到公司股权托管风险金之日(2005 年 1 月 13 日)起，公司即可取得该受托管理股权的应获分配利润以及其他股权收益，该资产涉及的金额为 1764 万元人民币，托管收益为 254.62 万元人民币。

五、重大合同及其履行情况

本报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

六、承诺事项履行情况

本公司预计于 2006 年 6 月 30 日之前进入股权分置改革程序。目前，公司与各非流通股股东就股改方案正在进行磋商。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

公司的境内审计机构为大信会计师事务所有限公司，截止本报告期末，该会计师事务所有限公司已为本公司提供了 5 年审计服务。

2005 年度公司支付大信会计师事务所有限公司审计报酬为 45 万元。

八、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。

九、其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

第十一节 财务报告

一、审计报告

大信审字(2006)第 0383 号

湖北潜江制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北潜江制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2005 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李炜

中国·武汉

中国注册会计师：刘经进

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注（附后）

四、补充资料（附后）

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务总监及财务部经理签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、本报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

董事长：_____

叶继革

湖北潜江制药股份有限公司

二 六年四月二十日

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

编制单位:湖北潜江制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	五、1	109,625,837.18	72,602,722.64	30,949,748.81	44,435,930.66
短期投资		100,120.00	300,000.00		300,000.00
应收票据	五、2	28,362,830.50	12,533,697.72	490,881.00	10,040,490.23
应收股利					
应收利息					
应收帐款	五、3	366,241,106.19	134,706,632.34	65,172,294.89	83,730,653.35
其他应收款	五、4	33,137,482.37	24,911,438.78	61,338,793.57	103,562,690.50
预付帐款	五、5	56,985,288.58	33,076,234.09	25,275,438.81	25,506,203.68
应收补贴款					
存货	五、6	355,730,298.33	79,192,863.63	7,980,131.91	12,858,152.92
待摊费用		1,270,316.95			
一年内到期的长期债权 投资					
其他流动资产					
流动资产合计		951,453,280.10	357,323,589.20	191,207,288.99	280,434,121.34
长期投资：					
长期股权投资	五、7	450,000.00	58,658,557.94	231,321,992.03	125,678,408.78
长期债权投资					
长期投资合计		450,000.00	58,658,557.94	231,321,992.03	125,678,408.78
固定资产：					
固定资产原值	五、8	431,793,189.10	307,330,598.21	181,060,847.40	168,345,642.95
减：累计折旧	五、8	71,967,402.02	31,101,595.92	35,006,301.49	27,448,633.47
固定资产净值	五、8	359,825,787.08	276,229,002.29	146,054,545.91	140,897,009.48
减：固定资产减值准备	五、8	9,427,744.29	9,427,744.29	9,427,744.29	9,427,744.29
固定资产净额	五、8	350,398,042.79	266,801,258.00	136,626,801.62	131,469,265.19
工程物资		14,373,260.19	38,974,467.67	14,373,260.19	38,974,467.67
在建工程	五、9	29,782,747.34	26,725,307.33	24,170,765.36	26,560,373.10
固定资产清理					
固定资产合计		394,554,050.32	332,501,033.00	175,170,827.17	197,004,105.96
无形资产及其他资产：					
无形资产	五、10	34,911,107.70	23,154,834.03	13,296,901.66	15,289,683.08
长期待摊费用		1,450,592.11			
其他长期资产					
无形资产及其他资产合		36,361,699.81	23,154,834.03	13,296,901.66	15,289,683.08
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,382,819,030.23	771,638,014.17	610,997,009.85	618,406,319.16

公司法定代表人: 叶继革

主管会计工作负责人: 何晓燕

会计机构负责人: 邹圣碧

资产负债表 (续)

2005 年 12 月 31 日

编制单位:湖北潜江制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	五、11	191,500,000.00	100,000,000.00	85,000,000.00	80,000,000.00
应付票据	五、12	82,677,701.75	44,998,470.90	20,051,704.00	6,430,529.41
应付帐款	五、13	407,071,181.29	59,660,210.36	19,478,007.72	17,744,229.54
预收帐款		13,131,342.24	4,169,204.59	1,302,519.36	2,366,796.80
应付工资		9,166,545.13	1,038,684.31	459,287.23	1,006,429.01
应付福利费		8,190,275.10	1,899,286.66	1,765,476.34	1,453,317.06
应付股利					
应交税金	五、14	9,826,384.21	19,472,258.84	13,893,993.07	15,850,571.87
其他应交款	五、15	231,979.68	200,727.62	19,241.69	66,653.66
其他应付款	五、16	54,024,917.92	41,627,309.56	22,813,750.59	11,281,772.17
预提费用	五、17	1,985,471.52	9,041,532.81	1,622,165.66	8,611,097.24
预计负债					
一年内到期的长期负债	五、18	16,750,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计		794,555,798.84	282,107,685.65	166,406,145.66	144,811,396.76
长期负债：					
长期借款	五、18	28,850,000.00			
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		650,000.00	50,000.00	600,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		29,500,000.00	50,000.00	600,000.00	
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		824,055,798.84	282,157,685.65	167,006,145.66	144,811,396.76
少数股东权益：		114,772,367.20	15,695,167.24		
股东权益：					
股本	五、19	109,290,000.00	109,290,000.00	109,290,000.00	109,290,000.00
资本公积	五、20	296,236,024.00	288,102,987.87	296,236,024.00	288,102,987.87
盈余公积	五、21	13,611,514.30	13,611,514.30	13,581,120.64	13,581,120.64
其中：公益金	五、21	4,836,534.79	4,836,523.89	4,825,137.17	4,825,137.17
未分配利润	五、22	24,853,325.89	62,780,659.11	24,883,719.55	62,620,813.89
股东权益合计		443,990,864.19	473,785,161.28	443,990,864.19	473,594,922.40
负债和股东权益总计		1,382,819,030.23	771,638,014.17	610,997,009.85	618,406,319.16

公司法定代表人: 叶继革

主管会计工作负责人: 何晓燕

会计机构负责人: 邹圣碧

利润及利润分配表

2005 年 1-12 月

编制单位:湖北潜江制药股份有限公司

单位:元

项目	注释号	合并数		母公司数	
		本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
一、主营业务收入	五、23	811,210,488.60	451,991,709.55	29,686,342.78	103,552,489.49
减：主营业务成本	五、23	735,291,127.45	364,853,539.54	24,755,872.40	37,820,815.79
主营业务税金及附加	五、24	2,588,712.25	2,775,558.66	228,973.07	1,360,228.27
二、主营业务利润		73,330,648.90	84,362,611.35	4,701,497.31	64,371,445.43
加：其他业务利润		439,326.84	78,111.10	2,951.30	43,886.96
减：营业费用		56,366,695.83	51,574,099.63	8,036,431.63	36,604,368.80
管理费用		54,809,158.80	23,673,030.35	24,302,956.44	13,931,420.85
财务费用	五、25	4,881,581.64	1,038,981.84	6,091,200.03	2,584,358.68
三、营业利润		-42,287,460.53	8,154,610.63	-33,726,139.49	11,295,184.06
加：投资收益	五、26	11,272,295.69	4,135,810.81	-4,069,735.37	1,697,483.28
补贴收入		5,043.23			
营业外收入		1,433,859.44	1,786,343.27	58,780.52	1,785,833.27
减：营业外支出		432,074.40	213,204.89		152,857.44
四、利润总额		-30,008,336.57	13,863,559.82	-37,737,094.34	14,625,643.17
减：所得税		4,632,639.16	5,002,085.34		4,697,227.14
减：少数股东收益		3,286,357.49	105,316.28		
五、净利润		-37,927,333.22	8,756,158.20	-37,737,094.34	9,928,416.03
加：年初未分配利润		62,780,659.11	55,643,441.13	62,620,813.89	54,280,944.42
盈余公积转入					
六、可供分配的利润		24,853,325.89	64,399,599.33	24,883,719.55	64,209,360.45
减：提取法定盈余公积			1,011,837.74		992,841.60
提取法定公益金			607,102.48		595,704.96
七、可供股东分配的利润		24,853,325.89	62,780,659.11	24,883,719.55	62,620,813.89
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本普通股股利					
八、未分配利润		24,853,325.89	62,780,659.11	24,883,719.55	62,620,813.89

补充资料：

项 目	本期累计数	上年同期数
1、出售、处置部门或投资单位所		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）		
4、会计估计变更增加（或减少）		3,067,111.28
5、债务重组损失		
6、其他		

公司法定代表人：叶继革

主管会计工作负责人：何晓燕

会计机构负责人：邹圣碧

现金流量表

2005 年 1-12 月

编制单位:湖北潜江制药股份有限公司

单位:元

项 目	行次	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	769,798,080.90	45,539,844.65
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	41,967,772.29	29,666,376.05
现金流入小计	5	811,765,853.19	75,206,220.70
购买商品、接受劳务支付的现金	6	609,413,769.51	22,559,022.50
支付给职工以及为职工支付的现金	7	27,094,046.73	10,646,964.53
支付的各项税费	8	27,684,670.50	4,871,324.03
支付的其他与经营活动有关的现金	9	90,306,081.72	26,952,000.28
现金流出小计	10	754,498,568.46	65,029,311.34
经营活动产生的现金流量净额	11	57,267,284.73	10,176,909.36
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13	330,000.00	300,000.00
取得投资收益所收到的现金	14	42,778.36	42,778.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	145,800.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	16		
现金流入小计	17	518,578.36	342,778.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	11,176,411.50	6,621,240.57
投资所支付的现金	19	17,740,120.00	17,640,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
现金流出小计	21	28,916,531.50	24,261,240.57
投资活动产生的现金流量净额	22	-28,397,953.14	-23,918,462.21
三、筹资活动产生的现金流量	23		
吸收投资所收到的现金	24		
借款所收到的现金	25	126,900,000.00	85,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		
现金流入小计	27	126,900,000.00	85,000,000.00
偿还债务所支付的现金	28	133,900,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	6,812,138.94	4,744,629.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		
现金流出小计	31	140,712,138.94	84,744,629.00
筹资活动产生的现金流量净额	32	-13,812,138.94	255,371.00
四、汇率变动对现金的影响	33		
五、合并范围变化对现金的影响	34	21,965,921.89	
六、现金及现金等价物净增加额	35	37,023,114.54	-13,486,181.85

公司法定代表人: 叶继革 主管会计工作负责人: 何晓燕

会计机构负责人: 邹圣碧

现金流量表（续）

2005 年 1-12 月

编制单位:湖北潜江制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

补充资料	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	36		
净利润	37	-37,927,333.22	-37,737,094.34
加：少数股东损益	38	3,286,357.49	
计提的资产减值准备	39	5,382,960.52	4,196,831.30
固定资产折旧	40	22,768,211.81	7,557,668.02
无形资产摊销	41	3,615,216.29	3,239,131.42
长期待摊费用摊销	42	304,718.79	
待摊费用减少（减：增加）	43	-868,301.60	
预提费用增加（减：减少）	44	-7,545,692.15	-6,988,931.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	45	-929,635.72	
固定资产报废损失	46		
财务费用	47	4,881,581.64	6,091,200.03
投资损失（减：收益）	48	-11,272,295.69	4,069,735.37
递延税款贷项（减：借项）	49		
存货的减少（减：增加）	50	-27,722,966.52	4,878,021.01
经营性应收项目的减少（减：增加）	51	48,268,668.72	-8,889,095.94
经营性应付项目的增加（减：减少）	52	55,025,794.37	33,759,444.07
其他	53		
经营活动产生的现金流量净额	54	57,267,284.73	10,176,909.36
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	55		
债务转为资本	56		
一年内到期的可转换公司债券	57		
融资租入固定资产	58		
3、现金及现金等价物净增加情况：	59		
现金的期末余额	60	109,625,837.18	30,949,748.81
减：现金的期初余额	61	72,602,722.64	44,435,930.66
加：现金等价物的期末余额	62		
减：现金等价物的期初余额	63		
现金及现金等价物净增加额	64	37,023,114.54	-13,486,181.85

公司法定代表人：叶继革

主管会计工作负责人：何晓燕

会计机构负责人：邹圣碧

合并资产减值准备明细表

2005 年 1-12 月

编制单位:湖北潜江制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	6,925,503.18	14,440,190.72				21,365,693.90
其中：应收帐款	5,153,118.66	13,820,219.00				18,973,337.66
其他应收款	1,772,384.52	619,971.72				2,392,356.24
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计		153,939.45				153,939.45
其中：库存商品		153,939.45				153,939.45
原材料						
在产品						
四、长期投资减值准备合计	1,500,000.00					1,500,000.00
其中：长期股权投资	1,500,000.00					1,500,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	9,427,744.29					9,427,744.29
其中：房屋、建筑物	5,853,319.54					5,853,319.54
机器设备	2,041,492.53					2,041,492.53
运输设备	153,387.86					153,387.86
其他设备	1,379,544.36					1,379,544.36
六、无形资产减值准备						
其中：工业产权						
商标权						
七、在建工程减值准备	55,071.80					55,071.80
八、委托贷款减值准备						
九、总计	17,908,319.27	14,594,130.17				32,502,449.44

公司法定代表人: 叶继革

主管会计工作负责人: 何晓燕

会计机构负责人: 邹圣碧

合并资产减值准备明细表

2005 年 1-12 月

编制单位:湖北潜江制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏帐准备合计	4,751,015.59	4,196,831.30				8,947,846.89
其中:应收帐款	3,302,899.69	4,254,918.36				7,557,818.05
其他应收款	1,448,115.90	-58,087.06				1,390,028.84
二、短期投资跌价准备合计						
其中:股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中:库存商品						
原材料						
在产品						
四、长期投资减值准备合计	1,500,000.00					1,500,000.00
其中:长期股权投资	1,500,000.00					1,500,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	9,427,744.29					9,427,744.29
其中:房屋、建筑物	5,853,319.54					5,853,319.54
机器设备	2,041,492.53					2,041,492.53
运输设备	153,387.86					153,387.86
其他设备	1,379,544.36					1,379,544.36
六、无形资产减值准备						
其中:工业产权						
商标权						
七、在建工程减值准备	55,071.80					55,071.80
八、委托贷款减值准备						
九、总计	15,733,831.68	4,196,831.30				19,930,662.98

公司法定代表人: 叶继革

主管会计工作负责人: 何晓燕

会计机构负责人: 邹圣碧

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。

净资产收益率及每股收益计算表

2005 年 1-12 月

编制单位:湖北潜江制药股份有限公司

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
	(%)	(%)	(元)	(元)
主营业务利润	16.52%	16.12%	0.67	0.67
营业利润	-9.52%	-9.30%	-0.39	-0.39
净利润	-8.54%	-8.34%	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后的净利润	-8.77%	-8.56%	-0.36	-0.36

公司法定代表人: 叶继革

主管会计工作负责人: 何晓燕

会计机构负责人: 邹圣碧

湖北潜江制药股份有限公司 2005年度会计报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖北潜江制药股份有限公司(以下简称“公司”),原名湖北省潜江制药(集团)股份有限公司。1994年5月,公司经湖北省体改委以鄂改生[1994]155号文批准,由湖北省潜江市制药厂、湖北省潜江市医用塑料包装厂、潜江市医药经营开发公司作为发起人,以定向募集方式设立。公司设立时总股本为1,262万股,三家发起人均以经潜江市资产评估调剂事务所评估、潜江市国有资产管理局确认的部分经营性净资产按1:1的比例认购,其中:湖北省潜江市制药厂认购1,011.25万股,湖北省潜江市医用塑料包装厂认购174.59万股,潜江市医药经营开发公司认购44.56万股;内部职工以现金31.6万元认购31.6万股。

潜江市国有资产管理局以潜国资字[1994]42号文对公司国有股权设置方案进行了批复:同意三家发起人投入公司的国有净资产按1:1的比例折股;潜江市制药厂投入的净资产所折股份中,506万股界定为国家股,505.25万股界定为法人股;潜江市医用塑料包装厂和潜江市医药经营开发公司投入的净资产所折股份全部界定为法人股。

1995年公司向全体股东按10:5的比例派送红股631万股;向全体股东按10:5的比例配股631万股;配股价格为1.2元/股。1996年公司向全体股东按10送2配3方案实施增资扩股,配股价格为1.2元/股。1996年12月,湖北省体改委以鄂体改[1996]486号文,批复公司依《公司法》规范并予重新确认,同意公司更名为湖北潜江制药股份有限公司,并对公司1995年和1996年实施的两次增资扩股予以确认。2000年7月,经湖北省财政厅鄂财企发[2000]633号文和湖北省体改委鄂体改[2000]37号文批准将公司的国家股1,518万股无偿划转由湖北省潜江市制药厂持有,并界定为国有法人股;确认公司总股本为3,786万股,其中国有法人股3,691.2万股,占总股本的97.5%;内部职工股94.8万股,占总股本的2.5%。

2001年3月27日经中国证监会证监发行字[2001]26号文批准，于2001年4月23日在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股A股3,500万股，发行价每股人民币9.70元，发行后公司总股本为7,286万股，其中：国有法人股3,691.2万股，占总股本的50.66%，内部职工股94.8万股，占总股本的1.30%，社会公众股3,500万股，占总股本的48.04%。

2004年5月，公司股东大会审议通过了《关于公司2003年利润分配和资本公积转增股本的议案》，以2003年末公司总股本7,286万股为基数，用资本公积以每10股转增股本5股，共转增3,643万股，转增后公司总股本为10,929万股。此次资本公积金转增股本的股权登记日为2004年7月7日，除权日为2004年7月8日。

2004年5月24日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]375号文批准，湖北省潜江市制药厂将其持有的公司国有法人股3,033.75万股中的2,150万股转让给西安东盛集团有限公司，283.75万股转让给西安风华医药科技投资有限公司；湖北省潜江市医用塑料包装厂将其持有的公司523.77万股国有法人股、潜江市医药经营开发公司将其持有的公司133.68万股国有法人股转让给西安风华医药科技投资有限公司。

2004年7月13日，中国证券登记有限责任公司上海分公司出具过户登记确认书，确认原由湖北省潜江市制药厂持有的公司国有法人股4,550.625万股中的3,225万股、425.625万股已分别过户给西安东盛集团有限公司、西安风华医药科技投资有限公司；原由湖北省潜江市医用塑料包装厂、潜江市医药经营开发公司分别持有的公司国有法人股785.655万股、200.52万股已分别过户给西安风华医药投资有限公司，股权过户完成后，公司股东持股情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	占总股本的比例	股份性质
西安东盛集团有限公司	3,225.00	29.51%	社会法人股
西安风华医药科技投资有限公司	1,411.80	12.92%	社会法人股
湖北省潜江市制药厂	900.00	8.23%	国有法人股
社会公众股	5,392.20	49.34%	社会公众股
合计	10,929.00	100.00%	

公司法定代表人：叶继革

公司住所：湖北省潜江市章华南路特1号

公司注册资本：10,929万元

公司注册号：4200001000137

公司经营范围：经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；滴眼液、小容量注射剂(含激素类)、片剂、胶囊剂、冻干粉针剂、颗粒剂、滴耳剂、滴鼻剂、原料药、塑料包装用品的生产、销售、进出口业务、保健饮料进出口业务。

二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：公司的会计核算以权责发生制为记账基础。公司的各项财产在取得时按照实际成本计价，期末对各项资产进行检查，按《企业会计制度》等规定计提相应的减值准备。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务折算

对发生的外币经济业务，采用当日中国人民银行市场汇率的中间价折合人民币记账，月末对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇率的中间价折算为人民币金额，所发生的差异作为汇兑损益，列入当期损益；属于筹建期的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化原则进行处理。

7、短期投资

(1) 短期投资，公司取得短期投资时按投资成本计量，以现金购入的短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额入账。

(2) 短期投资持有期间所获得的现金股利或利息冲减短期投资账面价值。

(3) 处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期损益。

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按投资总体以市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账准备

(1) 坏账的确认：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收账款和其他应收款。

(2) 公司坏账准备的核算方法采用备抵法，按与股份公司控制关联方以外的单位所发生的应收款项(包括应收账款及其他应收款)以账龄分析法计提坏账准备，计提标准和比例如下：

应收款项账龄	计提比例
6个月以内(含6个月,下同)	2%
6个月-1年	3%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	40%
4-5年	60%
5年以上	100%

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

9、存货

(1) 公司存货包括原材料、辅料、包装物、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 公司存货采用实际成本核算，存货的发出采用移动加权平均法计价；低值易耗品、包装物的领用按一次摊销法核算。

公司控股子公司湖南时代阳光医商业有限公司的存货发出采用个别计价法计价。

(3) 公司存货实行永续盘存制度。

(4) 期末存货按成本与可变现净值孰低法计价。期末单个存货项目的可变现净值低于成本时，按其差额提取存货跌价准备。

10、长期投资

(1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

公司持有被投资单位有表决权资本20%（含20%）以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本20%以下，或虽投资占20%（含20%）以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，半年度或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

长期股权投资采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“长期股权投资—股权投资差额”项目，并按规定的期限摊销（股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过10年的期限摊销。）；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”项目。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备的计提标准及计提方法

长期投资减值准备的计提标准：公司年末对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，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指使用年限超过1年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

(2) 固定资产计价：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

(3) 固定资产折旧：公司采用直线法计提固定资产折旧。

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计折旧使用年限扣除预计净残值计提折旧。

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产分类及折旧率如下：

项 目	预计可使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%
机械设备	12年	5%	7.92%
仪器仪表	10年	5%	9.5%
运输设备	10年	5%	9.5%
其 他	8年	5%	11.88%

(4) 固定资产减值准备

固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备，固定资产可收回金额是指固定资产的市场销售净价与预期从该资产的持续使用和使用年限结束时的处置中产生的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程建造期间发生的与该工程有关的专项借款利息支出，在该项资产达到预定可使用状态之前，计入购建成本。在建工程达到预定可使用状态时，转为固定资产。

在建工程减值准备：公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性时，或其他有证据表明已发生减值的在建工程，计提减值准备。计提时，按单项在建工程账面价值低于可收回金额的差额计提减值准备。

13、借款费用的会计处理方法

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

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

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

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

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

(3) 暂停资本化

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

(4) 停止资本化

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

14、无形资产核算办法

(1) 无形资产的计价及摊销

公司购入的无形资产按实际成本计价，按直线法摊销，计入损益。无形资产的摊销年限按如下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

D、如果合同没有规定受益年限，法律也没规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

公司无形资产按直线法摊销，具体摊销年限如下：

无形资产项目	取得方式	摊销年限
土地使用权	股东投入或购入	20年、50年
专有技术	自行、合作研制或购入	5年

(2) 无形资产减值准备：期末公司对无形资产逐项检查，如出现以下情形时，计提减值准备：

A、某项无形资产已被其他新技术等替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会恢复；

C、其他证据足以表明某项无形资产实质上已发生减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认。

15、收入的核算方法

商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，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证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

提供劳务：按完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

他人使用公司资产：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

16、所得税核算方法：采用应付税款法。

17、利润分配

公司税后利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定公积金10%；
- (3) 提取法定公益金6%；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 支付普通股股利。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围确认的原则：合并报表按照财政部财会字(1995)11号文《关于印发 合并财务报表暂行规定 的通知》及有关文件编制。合并范围为对被投资单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额的50%（不含50%）以上的控股公司或虽不足50%但实质拥有经营管理控制权的公司。根据财会二字(1996)2号文规定，当子公司资产总额、销售收入均不足母公司及其所有子公司合计10%且当期净利润不足母公司当期净利润10%时，根据重要性原则，该子公司可以不纳入合并范围。

(2) 合并报表编制方法：合并报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他相关资料为依据进行编制。合并时已将公司的重大内部交易、资金往来、母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中所持份额等相互抵销。

19、主要会计政策、会计估计变更

公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

三、税项

增值税：按应税销售额17%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额，计算缴纳增值税。

营业税：按应税营业额的5%缴纳。

消费税：粮食白酒按应税销售额25%从价定率计缴并按应税销售量1元/公斤从量定额计缴。其他酒类按应税销售额10%从价定率计缴。

城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的7%缴纳。

教育费附加：按实际缴纳流转税额的3%缴纳。

企业所得税：按应纳税所得额的33%计缴企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

控股子公司名称	注册资本 (万元)	公司投资金 额(万元)	公司所占 权益比例	经营范围	是否 合并
湖北园林青食品有限公司	1,860.00	1,820.00	97.85%	酿酒、调味品	是
湖南时代阳光医药商业有限公司	3,000.00	1,530.00	51.00%	医药商品批发	是
湖北东盛制药有限公司	11,400.00	11,250.00	98.68%	生产、销售凝胶剂	是
北京美联康健科技有限公司	1,000.00	950.00	95.00%	法律、行政法规、国 务院禁止的不得经营	是
新疆新特药民族药业有限责任公司	10,000.00	6,300.00	50.00%	医药商品批发、零售	是

注：会计报表合并范围变更的说明：

公司于2005年8月20日召开的第四届董事会第二十次会议审议并通过了与公司控股股东西安东盛集团有限公司（下称“东盛集团”）于2005年8月18日签定的《股权托管协议》，该协议约定将东盛集团持有的新疆新特药民族药业有限责任公司（以下简称“新疆新特药公司”）的14%的股权托管给公司，并由公司享有该股权除处置权以外的其他股东权利；双方同时约定，自东盛集团收到公司股权托管风险金之日（2005年1月13日）起，公司即可取得该受托管理股权的应获分配利润以及其他股权收益。因公司原先已持有新疆新特药公司36%的股权，经过本次受托管理东盛集团持有的新疆新特药公司14%的股权，使公司拥有了对新疆新特药公司的控制权，故公司本期将新疆新特药公司纳入了会计报表合并范围，并合并了新疆新特药公司2005年12月31日的资产负债表以及2005年9-12月的利润及利润分配表和现金流量表。

公司支付的股权托管风险抵押金为1,764万元，根据该股权托管风险抵押金的性质，公司将该笔支出确认为长期股权投资，并相应确认了长期股权投资贷方差额6,504,670.24元，计入“资本公积—股权投资准备”项目。对上述股权托管所取得的收益公司按财政部颁布的《〈关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定〉》（财政部财会[2001]64号）进行处理，本期确认的“资本公积—关联交易差价”为1,611,426.74元。

本期新纳入合并报表范围的新疆新特药公司的相关财务数据如下：

1、2005年12月31日主要资产负债表数据：

项 目	金 额
应收账款	250,984,652.24
存货	260,185,733.89
流动资产	595,871,391.60
固定资产净额	80,202,249.12
资产总额	692,577,329.87
短期借款	106,500,000.00
应付账款	309,413,836.65
流动负债	465,209,077.74
长期负债	28,850,000.00
负债合计	494,059,077.74

2、2005年9-12月主要损益表数据：

项 目	金 额
主营业务收入	358,660,335.93
主营业务利润	32,210,395.64
利润总额	11,625,541.75
净利润	7,017,026.98

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
现 金	440,963.05	145,209.32
银行存款	74,150,353.91	66,476,802.19
其他货币资金	35,034,520.22	5,980,711.13
合 计	109,625,837.18	72,602,722.64

注：(1) 其他货币资金期末余额主要系票据保证金；

(2) 货币资金期末余额较期初增长50.99%，主要系本期合并范围增加所致。

2、应收票据

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
银行承兑汇票	28,362,830.50	12,533,697.72
合 计	28,362,830.50	12,533,697.72

注：期末余额较期初增加126.19%，主要系本期合并范围增加所致。

3、应收账款

账 龄	2005年12月31日			2004年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	207,171,794.54	53.78	4,143,435.88	91,138,225.05	65.16	1,822,764.50
6个月-1年	88,071,058.88	22.86	2,642,131.76	32,208,160.85	23.03	966,244.83
1-2年	68,979,612.67	17.91	6,897,961.28	13,644,400.89	9.76	1,364,440.08
2-3年	18,407,910.17	4.78	3,681,582.03	1,245,832.72	0.89	249,166.54
3-4年	940,495.73	0.24	376,198.30	1,116,880.90	0.80	446,752.36
4-5年	1,028,858.62	0.27	617,315.17	506,250.59	0.36	303,750.35
5年以上	614,713.24	0.16	614,713.24			
合 计	385,214,443.85	100.00	18,973,337.66	139,859,751.00	100.00	5,153,118.66

注：(1) 持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款如下：

单位名称	持股比例	期末数	期初数
西安东盛集团有限公司	29.51%	470,515.78	

(2) 应收账款年末余额较期初增长171.88%，主要系本期合并范围增加所致；

(3) 关联企业往来余额见会计报表附注“七、关联方关系及其交易、(四)”所述；

(4) 欠款金额最大的前五名债务人欠款金额及比例为：

项 目	期末数		期初数	
	金额合计	占期末余额比例	金额合计	占期初余额比例
前五名债务人欠款	123,549,160.45	32.07%	24,369,927.04	17.42%

4、其他应收款

账 龄	2005年12月31日			2004年12月31日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	25,808,048.29	72.64	516,160.97	15,151,723.38	56.78	303,034.47
6个月-1年	3,044,438.46	8.57	91,333.16	6,970,007.03	26.12	209,100.21
1-2年	2,797,855.04	7.87	279,785.50	2,101,577.07	7.88	210,157.71
2-3年	1,665,963.55	4.69	333,192.71	995,867.09	3.73	199,173.42
3-4年	781,180.34	2.20	312,472.14	139,352.63	0.52	55,741.05
4-5年	1,432,352.93	4.03	859,411.76	1,325,296.10	4.97	795,177.66
合 计	35,529,838.61	100.00	2,392,356.24	26,683,823.30	100.00	1,772,384.52

注：

(1) 持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款如下：

单位名称	持股比例	期末数	期初数
湖北省潜江市制药厂	8.23%	357,834.38	1,293,058.20

(2) 其他应收款年末余额较期初增长40.89%，主要系本期合并范围增加所致；

(3) 关联企业往来余额见会计报表附注“七、关联方关系及其交易、(四)”所述；

(4) 欠款金额最大的前五名债务人欠款金额及比例为：

项 目	期末数		期初数	
	金额合计	占期末余额比例	金额合计	占期初余额比例
前五名债务人欠款	11,844,105.98	33.34%	7,400,249.24	27.73%

5、预付账款

账 龄	2005年12月31日		2004年12月31日	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1年以内	32,584,566.47	61.50	12,090,811.35	36.55
1-2年	5,679,842.98	10.72	20,238,553.08	61.19
2-3年	17,156,129.13	24.83	746,869.66	2.26
3年以上	1,564,750.00	2.95		
合 计	56,985,288.58	100	33,076,234.09	100.00

注：(1) 账龄在一年以上的预付账款未收回的原因主要系尚未结算所致；

(2) 预付账款年末余额较期初增长40.89%系本期合并范围增加所致。

6、存货及存货跌价准备

项 目	2005年12月31日			2004年12月31日		
	金 额	跌价准备	存货净额	金 额	跌价准备	存货净额
原材料	3,066,820.70		3,066,820.70	5,330,923.77		5,330,923.77
包装物	4,666,952.48		4,666,952.48	1,540,586.24		1,540,586.24
在产品	5,462,447.24		5,462,447.24	5,116,600.45		5,116,600.45
产成品(库存商品)	340,790,720.42	153,939.45	340,636,780.97	65,718,462.21		65,718,462.21
低值易耗品	1,580,518.94		1,580,518.94	1,486,290.96		1,486,290.96
发出商品	316,778.00		316,778.00			
合 计	355,884,237.78	153,939.45	355,730,298.33	79,192,863.63		79,192,863.63

注：(1) 存货年末余额较期初增长349.19%，主要系本期合并范围增加所致；

(2) 存货可变现净值，是以企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确认。

7、长期投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资余额	减值准备			投资余额	减值准备
对子公司投资注 (1)	58,658,557.94			58,658,557.94		
对联营企业投资	1,500,000.00	1,500,000.00	450,000.00		1,950,000.00	1,500,000.00
合 计	60,158,557.94	1,500,000.00	450,000.00	58,658,557.94	1,950,000.00	1,500,000.00

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	备注	投资 期 (年)	比 例 (%)	初 始 投 资 额	期 初 余 额	本 期 追 加 / 收 回 投 资	本 期 权 益 增 减	分 得 现 金 红 利	其 他 变 动	累 计 增 减 额	期 末 余 额
湖北幸福实业股份有限公司	注(2)		1.21	1,500,000.00	1,500,000.00						1,500,000.00
和田地区安康医药零售连锁有限责任公司	注(3)		10.00	200,000.00					200,000.00		200,000.00
四川制药股份有限公司	注(3)			160,000.00					160,000.00		160,000.00
新疆友好集团股份有限公司	注(3)			90,000.00					90,000.00		90,000.00
合 计				1,950,000.00	1,500,000.00				450,000.00		1,950,000.00

(2) 长期投资减值准备

单 位	备注	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖北幸福实业股份有限公司	注(2)	1,500,000.00			1,500,000.00

注：

(1) 对子公司投资系对新疆新特药公司的投资,其减少金额系公司本年将其纳入会计报表合并范围所致。参见本会计报表附注“四、控股子公司及合营企业”所述；

(2) 公司持有湖北幸福实业股份有限公司的发起人法人股3,286,930股,已于2003年12月31日计提长期投资减值准备1,500,000.00元。期末未发现该长期投资账面价值有恢复之情形；

(3) 本期增加的对四川制药股份有限公司的投资160,000.00元、对和田地区安康医药零售连锁有限责任公司投资200,000.00元、对新疆友好集团股份有限公司的投资90,000.00万元,均系新疆新特药公司之对外投资。此三项增加为合并范围变动所致。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	期初数	合并范围变化增加	本期购建增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	153,457,741.46	77,869,244.51	12,444,820.14	1,112,799.47	242,659,006.64
机器设备	131,242,219.25	4,404,381.87	12,108,362.25	68,848.35	147,686,115.02
仪器仪表	4,785,254.97	12,733,298.79	1,740,198.00	535,190.00	18,723,561.76
运输设备	4,853,879.14	1,993,035.00	901,500.50	291,496.40	7,456,918.24
其他设备	12,991,503.39		2,285,244.05	9,160.00	15,267,587.44
合 计	307,330,598.21	96,999,960.17	29,480,124.94	2,017,494.22	431,793,189.10

(2) 累计折旧

项 目	期初数	合并范围变化增加	本期计提增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	11,144,987.40	10,964,303.06	7,095,557.58	308,648.52	28,896,199.52
机器设备	15,644,073.56	2,354,944.80	11,965,608.12	15,801.16	29,948,825.32
仪器仪表	617,595.69	4,492,898.97	1,781,882.50	394,539.96	6,497,837.20
运输设备	982,147.57	1,039,457.39	994,304.32	34,192.98	2,981,716.30
其他设备	2,712,791.70		930,859.29	827.31	3,642,823.68
合 计	31,101,595.92	18,851,604.22	22,768,211.81	754,009.93	71,967,402.02

(3) 固定资产净值

项 目	期初数	期末数
固定资产净值	276,229,002.29	359,825,787.08

(4) 固定资产减值准备

项 目	期初数	合并范围变化增加	本期购建增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,853,319.54				5,853,319.54
机器设备	2,041,492.53				2,041,492.53
仪器仪表	7,141.65				7,141.65
运输设备	153,387.86				153,387.86
其他设备	1,372,402.71				1,372,402.71
合 计	9,427,744.29				9,427,744.29

注：(1) 本期固定资产增加数中由在建工程完工转入数9,661,847.19元；

(2) 本期固定资产减少数主要系出售公司固定资产；

(3) 本期母公司房屋建筑物中已作为向银行借款抵押物的房屋建筑物原值为100,256,991.70元，净值为78,563,799.90元；公司子公司园林青食品有限公司房屋建筑物中已作为向银行借款抵押物的资产原值为7,134,524.47元，净值为6,505,993.83元；公司子公司湖北东盛制药有限公司房屋建筑物中已作为向银行借款抵押物的资产原值为50,945,645.18元，净值为48,993,806.15元；公司子公司新疆新特药民族药业有限责任公司本部房屋建筑物中已作为向银行借款的抵押物的资产原值为21,484,950.9元，净值为13,329,565.98元；公司子公司新疆新特药民族药业有限公司之下属子公司喀什药业有限公司房屋建筑物中已作为向银行借款的抵押物的资产原值为9,787,724.66元，净值为6,449,009.93元；

(4) 公司对期末固定资产进行了检查，未发现新增的可收回金额低于其账面价值的情形，故本期未补提固定资产减值准备；

(5) 本期合并范围变化增加系指本年度将新疆新特药民族药业有限公司纳入合并范围导致本年度固定资产、累计折旧增加。

9、在建工程

工程名称	2004年12月31日	本期增加	转固定资产数	其他减少数	2005年12月31日	资金来源
杨市基地	21,371,634.10	4,548,747.96	4,988,752.91		20,931,629.15	募集资金
湖北东盛工程	164,934.23	5,356,355.56	763,097.28		4,758,192.51	募集资金、自筹
其他工程	5,243,810.80	2,814,183.68	3,909,997.00		4,147,997.48	自筹资金
合计	26,780,379.13	12,719,287.20	9,661,847.19		29,837,819.14	
减:在建工程减值准备	55,071.80				55,071.80	
在建工程净额	26,725,307.33				29,782,747.34	

注：(1) 上述在建工程无利息资本化金额；

(2) 在建工程中铝塑复合管项目(账面原值计55,071.80元)于2000年已停建，公司按《企业会计制度》的规定已于以前年度对其全额计提减值准备。公司期末对在建工程进行了检查，除上述铝塑复合管项目外、未发现长期停建、技术性能落后以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项 目	原始金额	期初余额	本年增加	本期摊销	本年减少	期末余额	剩余摊销年限
杨市基地土地使用权	7,236,973.00	5,923,088.15		144,739.44		5,778,348.71	39年9个月
章华南路土地使用权	1,263,155.00	766,207.03		63,157.80		703,049.23	10年9个月
园林青土地使用权	7,745,700.00	7,410,053.00		154,643.10	76,423.80	7,178,986.10	46年9个月
乌市新华北路土地使用权	14,834,942.85		13,981,563.76	98,899.62		13,882,664.14	49年
药品生产专有技术	14,646,247.40	8,570,165.53	1,200,000.00	3,013,191.64		6,756,973.89	6个月至4年
时代阳光流通管理系统	554,536.00	334,536.00	220,000.00	106,532.00		448,004.00	5年
商标费	147,785.92	120,561.95		16,010.15		104,551.80	7年
软件使用费	132,700.00	30,222.37	46,350.00	18,042.54		58,529.83	7个月
合 计	46,562,040.17	23,154,834.03	15,447,913.76	3,615,216.29	76,423.80	34,911,107.70	

注：

(1) 乌市新华北路土地使用权本年增加13,981,563.76元，系公司本期将新疆新特药公司纳入合并范围所致；

(2) 杨市基地土地使用权、章华南路土地使用权、园林青土地使用权、乌市新华北路土地使用权均已作为向银行申请借款的抵押物；

(3) 公司年末对无形资产进行检查，未发现可收回金额低于账面价值之情形，故未计提减值准备。

11、短期借款

借款类别	2005年12月31日	2004年12月31日
信用借款		70,000,000.00
抵押借款	92,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	99,500,000.00	20,000,000.00
合 计	191,500,000.00	100,000,000.00

注：

(1) 短期借款年末余额较期初增长349.19%，主要系本期合并范围增加所致；

(2) 保证借款9,950万元，其中公司本部借款4,500万元，保证人为潜江市汇桥投资担保有限公司和西安东盛集团有限公司，担保金额分别为500万元和4,000万元；新疆永升建设发展有限公司为公司子公司新疆新特药公司之下属子公司借款450万元提供担保；新疆药业（集团）有限公司为公司子公司新疆新特药公司借款1,000万元提供担保；新疆制药厂为新疆新特药公司之下属子公司提供担保2,500万元；新疆新特药公司为其子公司1,500万元借款提供担保；

(3) 抵押借款情况详见本会计报表附注“五、9、固定资产”及“五、11、无形资产”所述。

12、应付票据

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
银行承兑汇票	82,677,701.75	44,998,470.90
商业承兑汇票		
合 计	82,677,701.75	44,998,470.90

注：应付票据期末余额较期初增加88.18%，主要系本期公司较多使用应付票据结算货款所致。

13、应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	407,071,181.29	59,660,210.36

注：(1) 欠持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

单位名称	持股比例	期末数	期初数
湖北省潜江市制药厂	8.23%	1,106,556.00	1,709,503.40

(2) 关联企业往来余额见会计报表附注“七、关联方关系及其交易、(四)”所述；

(3) 应付账款期末余额较期初增加582.32%，主要系本期合并范围增加所致。

14、应交税金

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
增值税	599,310.50	14,100,561.98
城市维护建设税	522,558.94	463,975.57
消费税	2,927,387.43	2,958,596.48
所 得 税	5,130,671.63	1,941,031.29
营业税	7,594.02	5,588.99
个人所得税	621,389.73	1,501.33
其他	17,471.96	1,003.20
合 计	9,826,384.21	19,472,258.84

15、其他应交款

类 别	2005年12月31日	2004年12月31日
教育附加费	230,888.48	200,727.62
其他	1,091.20	
合 计	231,979.68	200,727.62

16、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	54,024,917.92	41,627,309.56

注：无欠持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

17、预提费用

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
业务费	1,574,686.05	7,683,374.60
其 他	410,785.47	1,358,158.21
合 计	1,985,471.52	9,041,532.81

18、长期借款

借款类别	2005年12月31日	2004年12月31日
抵押借款	45,600,000.00	
其中：一年以内到期金额	16,750,000.00	
一年以上到期金额	28,850,000.00	

注：(1) 长期借款增加系本期合并范围增加所致；

(2) 该长期借款系公司子公司新疆新特药公司于2003年2月28日向中国银行新疆分行借入的五年期中长期贷款,由该公司以乌市安居北路1081号房产及土地使用权作抵押。本年度已归还借款本金8,000,000.00元,期末尚未归还金额45,600,000.00元,其中16,750,000.00重分类至一年内到期的长期负债科目。

19、股本

项 目	期初数	本次增减变动					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	55,368,000.00						55,368,000.00
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	55,368,000.00						55,368,000.00
2、内部职工股							
尚未流通股份合计	55,368,000.00						55,368,000.00
二、已流通股份							
境内上市人民币普通股	53,922,000.00						53,922,000.00
三、股份合计	109,290,000.00						109,290,000.00

20、资本公积

项 目	2004年12月31日	本期增加数	本期减少数	2005年12月31日
股本溢价	278,824,977.60			278,824,977.60
其他资本公积	122,620.93	16,939.15		139,560.08
股权投资准备	9,155,389.34	6,504,670.24		15,660,059.58
关联交易差价		1,611,426.74		1,611,426.74
合 计	288,102,987.87	8,133,036.13		296,236,024.00

注：

(1) 股权投资准备本期增加6,504,670.24元及关联交易差价本期增加1,611,426.74元,系公司受托管理新疆新特药公司14%的股权所形成,参见本会计报表附注“四、控股子公司及合营企业”所述；

(2) 其他资本公积系无法支付的应付款项转入形成。

21、盈余公积

项 目	2004年12月31日	本期增加数	本期减少数	2005年12月31日
法定盈余公积	8,774,979.51			8,774,979.51
法定公益金	4,836,534.79			4,836,534.79
合 计	13,611,514.30			13,611,514.30

22、未分配利润

项 目	金 额
本期净利润	-37,927,333.22
加：期初未分配利润	62,780,659.11
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
期末未分配利润	24,853,325.89

23、主营业务收入、主营业务成本

(1) 按业务分类：按公司生产经营业务特点划分为医药工业、医药商业和酒类、酱类食品生产及销售业务三个业务分部。

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度
医药工业	47,693,788.34	103,552,489.49	28,668,823.33	37,214,318.92	19,024,965.01	66,338,170.57
医药商业	754,559,522.20	342,097,882.95	700,816,986.07	323,510,130.97	53,742,536.13	18,587,751.98
酒类、酱类食品生产及销售	8,957,178.06	6,341,337.11	5,805,318.05	4,129,089.65	3,151,860.01	2,212,247.46
合 计	811,210,488.60	451,991,709.55	735,291,127.45	364,853,539.54	75,919,361.15	87,138,170.01

注：

医药工业业务的营业收入及毛利率同比下降较多，主要系公司产品销售价格下降、营销政策改变所致；

医药商业业务的营业收入、营业成本同比增长较大，系会计报表合并范围增加所致；

前五名客户销售收入总额及占销售收入总额比例为：

项 目	本年累计数		上年累计数	
	金额合计	占本年累计数比例	金额合计	占上年累计数比例
前五名客户收入	95,254,665.43	11.743%	71,079,102.16	15.73%

向关联企业销售金额见会计报表附注“七、关联方关系及其交易、(二)、1”所述。

(2) 按地区分类 (按生产经营地划分) :

地 区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度
湖北省	56,650,966.40	108,771,824.08	34,474,141.38	40,631,364.95	22,176,825.02	68,140,459.13
湖南省	395,899,186.27	342,097,882.95	374,884,699.33	323,510,130.97	21,014,486.94	18,587,751.98
新疆自治区	358,660,335.93		325,932,286.74		32,728,049.19	
北京市		1,122,002.52		712,043.62		409,958.90
合 计	811,210,488.6	451,991,709.55	735,291,127.45	364,853,539.54	75,919,361.15	87,138,170.01

24、主营业务税金及附加

项 目	2005年度	2004年度
消费税	1,070,971.39	1,119,954.39
城市维护建设税	944,574.97	1,140,131.53
教育费附加	473,801.66	513,613.53
堤防费	57,053.36	877.79
其他	42,310.88	981.42
合 计	2,588,712.26	2,775,558.66

25、财务费用

项 目	2005年度	2004年度
利息支出	6,651,247.51	2,619,861.87
减:利息收入	441,882.83	331,736.70
汇兑损益		-6,548.20
手续费	243,017.87	81,653.79
其 他	-1,570,800.91	-1,324,248.92
合 计	4,881,581.64	1,038,981.84

注:财务费用较上年增加了369.84%,主要系借款占用期间同比增加及本期合并范围增加所致。

26、投资收益

项 目	2005年度	2004年度
基金投资收益	42,778.36	
权益法确认的投资收益	11,286,005.82	4,135,810.81
其他	-56,488.49	
合 计	11,272,295.69	4,135,810.81

注:权益法确认的投资收益系公司本年度确认的新疆新特药公司2005年1至8月份的投资收益。

27、支付的其他与经营活动有关的现金90,306,081.72元。

主要系支付的与管理费用、营业费用有关的现金。

其中金额较大项目明细如下：

项 目	金 额
广告费	14,351,778.51
运输费	1,981,033.25
业务费	1,458,238.95
学术研究费	1,430,644.90
顾问费	1,210,00.00

六、母公司会计报表有关项目附注

1、应收账款

账 龄	2005年12月31日			2004年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	14,351,813.61	19.73	252,719.71	54,305,589.27	62.40	1,078,770.99
6个月-1年	8,125,972.36	11.17	243,779.17	25,045,995.02	28.78	748,036.50
1-2年	40,260,337.85	55.36	4,026,033.79	4,813,004.54	5.53	476,422.95
2-3年	7,680,549.67	10.56	1,536,109.93	1,245,832.72	1.43	249,166.54
3-4年	667,867.59	0.92	267,147.04	1,116,880.90	1.28	446,752.36
4-5年	1,028,858.62	1.41	617,315.17	506,250.59	0.58	303,750.35
5年以上	614,713.24	0.85	614,713.24			
合 计	72,730,112.94	100.00	7,557,818.05	87,033,553.04	100.00	3,302,899.69

2、其他应收款

账 龄	2005年12月31日			2004年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	59,604,500.91	95.02	107,735.10	85,389,523.10	68.31	111,012.74
6个月-1年	55,885.41	0.09	1,676.56	16,034,039.06	12.83	174,338.19
1-2年	604,176.64	0.96	60,417.66	1,126,728.42	16.90	112,672.84
2-3年	259,874.28	0.41	51,974.86	995,867.09	0.80	199,173.42
3-4年	772,032.24	1.23	308,812.90	139,352.63	0.11	55,741.05
4-5年	1,432,352.93	2.29	859,411.76	1,325,296.10	1.05	795,177.66
合 计	62,728,822.41	100.00	1,390,028.84	105,010,806.4	100.00	1,448,115.90

3、长期投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资余额	减值准备			投资余额	减值准备
对子公司投资	125,678,408.78		105,643,583.25		231,321,992.03	
对联营企业投资	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	127,178,408.78	1,500,000.00	105,643,583.25		232,821,992.03	1,500,000.00

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	投资期 (年)	投资比例 (%)	初始投资额	期初余额	追加投资额	本期权益增 减	分得现金 红利	其他增减	累计增减额	期末余额
湖北东盛制药有限公司		98.68	112,500,000.00	27,961,703.76	84,000,000.00	-17,978,063.04			-18,516,359.28	93,983,640.72
新疆新特药民族药业有限公司		36.00	63,000,000.00	58,658,557.94	17,640,000.00	14,738,030.82		8,116,096.98	20,492,626.15	99,152,685.74
湖南时代阳光商业有限公司		51.00	15,300,000.00	15,489,960.40		41,270.50			306,616.88	15,531,230.90
湖北园林青食品有限公司		97.85	18,200,000.00	14,648,017.98		514,807.84			-3,037,174.18	15,162,825.82
北京美联康健科技有限公司		95.00	9,500,000.00	8,920,168.70		-1,428,559.85			-2,008,391.15	7,491,608.85
湖北幸福实业股份有限公司		1.21	1,500,000.00	1,500,000.00						1,500,000.00
合 计			227,732,708.2	127,178,408.78	101,640,000.00	-4,112,513.73		8,116,096.98	-2,762,681.58	232,821,992.03

(2) 长期投资减值准备

单 位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖北幸福实业股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00

新疆新特药民族药业有限公司本期其他增减8,116,096.98元系公司受托管理新疆新特药公司14%的股权所形成的股权投资差额6,504,670.24元及关联交易差价1,611,426.74元，参见本会计报表附注“四、控股子公司及合营企业”所述；

4、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		主营业务毛利	
	2005年	2004年	2005年	2004年	2005年	2004年
医药产品生产及销售	29,686,342.78	103,552,489.49	24,755,872.40	37,820,815.79	4,930,470.38	65,731,673.70

5、投资收益

项 目	2005年	2004年
基金投资收益	42,778.36	
权益法确认的投资收益	-4,112,513.73	1,697,450.28
其他		33.00
合 计	-4,069,735.37	1,697,483.28

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

1、存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质	与公司关系	法定代表人	注册地点
西安东盛集团有限公司	民营	控股股东	郭家学	陕西省西安市
湖北园林青食品有限公司	有限责任	子公司	谭智	湖北省潜江市
湖南时代阳光医药商业公司	有限责任	子公司	朱光葵	湖南省长沙市
湖北东盛制药有限公司	有限责任	子公司	叶继革	湖北省武汉市
北京美联康健科技有限公司	有限责任	子公司	李小红	北京市
新疆新特药民族药业有限责任公司	有限责任	子公司	李智明	乌鲁木齐市

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（万元）

企业名称	2004年12月31日	本期增加数	本期减少数	2005年12月31日
西安东盛集团有限公司	15,000.00			15,000.00
湖北园林青食品有限公司	1,860.00			1,860.00
湖南时代阳光医药商业公司	3,000.00			3,000.00
湖北东盛制药有限公司	3,000.00	8,400.00		11,400.00
北京美联康健科技有限公司	1,000.00			1,000.00
新疆新特药民族药业有限公司	10,000.00			10,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位万股或万元）

企业名称	2004年12月31日		本期增加数		本期减少数		2005年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
西安东盛集团有限公司	3,225.00	29.51					3,225.00	29.51
湖北园林青食品有限公司	1,820.00	97.85					1,820.00	97.85
湖南时代阳光医药商业公司	1,530.00	51.00					1,530.00	51.00
湖北东盛制药有限公司	2,850.00	95.00	8,400	3.68			11,250.00	98.68
北京美联康健科技有限公司	950.00	95.00					950.00	95.00
新疆新特药民族药业有限公司	3,600.00	36.00	1,400	14.00			5,000.00	50.00

(二) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与公司关系
湖北省潜江市制药厂	法人股股东（占股权比例8.23%）
东盛科技股份有限公司	同属东盛集团控制
陕西东盛医药有限责任公司	同属东盛集团控制
陕西东盛生物制品有限责任公司	同属东盛集团控制
西安远洋广告有限公司	同属东盛集团控制
河北东盛英华医药有限公司	同属东盛集团控制
山西广誉远国药有限公司	同属东盛集团控制

(三) 关联方交易

1、销售货物

关联方名称	2005年度	2004年度	备注
西安东盛集团有限公司	1,404,821.44		销售商品
湖北省潜江市制药厂		1,043,368.97	销原材料
陕西东盛医药有限责任公司	2,680,856.84	2,203,475.17	销售商品
陕西东盛生物制品有限责任公司	311,384.62		销售商品

2、代理广告

公司子公司湖北东盛制药有限公司2005年6月28日与西安远洋广告有限责任公司签定广告业务委托合同，委托西安远洋广告有限公司与广告发布单位协商广告发布的具体事宜，具体的投放时间、价格以湖北东盛制药有限公司认可的经西安远洋广告有限公司与广告发布单位盖章生效的广告定单或排期表为准。本年度共计向西安远洋广告有限公司支付广告服务费及佣金合计4,111,350.00元。

3、股权托管

公司于2005年8月20日召开的第四届董事会第二十次会议审议并通过了与公司控股股东东盛集团于2005年8月18日签定的《股权托管协议》，该协议约定将东盛集团持有的新疆新特药公司的14%的股权托管给公司，并由公司享有该股权除处置权以外的其他股东权利；双方同时约定，自东盛集团收到公司股权托管风险金之日(2005年1月13日)起，公司即可取得该受托管理股权的应获分配利润以及其他股权收益。本期确认14%的股权托管收益2,546,212.06元，按关联交易会计处理规定计入资本公积1,611,426.74元。

4、借款保证

公司控股股东东盛集团为本公司的银行借款提供担保，担保金额为4,000万元。

(四) 关联方应收、应付款项

A、应收账款

单位名称	期末数	期初数
陕西东盛医药有限责任公司	3,462,862.81	2,203,475.71
陕西东盛生物制品有限责任公司	364,320.00	
西安东盛集团有限公司	470,515.78	
东盛科技股份有限公司	263,928.00	

B、预付账款

单位名称	期末数	期初数
湖北省潜江市制药厂	1,324,951.91	

C、其他应收款

单位名称	期末数	期初数
湖北省潜江市制药厂	357,834.38	1,293,058.20

D、应付账款

单位名称	期末数	期初数
湖北省潜江市制药厂	1,106,556.00	1,709,503.40

八、或有事项

截止审计报告日，公司无重大需披露的或有事项。

九、承诺事项

截止审计报告日，公司无重大需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司于2006年3月20日与湖南时代阳光投资集团、湖南时代阳光制药有限公司就转让本公司持有的湖南时代阳光商业有限公司的股权签署了《股权转让协议》。根据该协议的约定，将本公司持有的湖南时代阳光商业有限公司46%的股权全部转让予湖南时代阳光投资集团和湖南时代阳光制药有限公司。该股权转让后，公司将不再持有湖南时代阳光商业有限公司的股权。

十一、其他重大事项

截止审计报告日，公司无重大需披露的其他重大事项。