

**武汉马应龙药业集团股份有限公司**

**600993**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告(未经审计) .....	9
八、备查文件目录 .....	55

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人董事长陈平，总经理贾中新，主管会计工作负责人游仕旭，会计机构负责人（会计主管人员）朱顺萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：武汉马应龙药业集团股份有限公司  
公司英文名称：Wuhan Mayinglong Pharmaceutical Group Co., LTD  
公司英文名称缩写：MYL
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：马应龙  
公司 A 股代码：600993
- 3、公司注册地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号  
邮政编码：430064  
公司国际互联网网址：www.myl1582.com  
公司电子信箱：stock@myl1582.com
- 4、公司法定代表人：陈平
- 5、公司董事会秘书：李加林  
电话：027-87389583、87291519  
传真：027-87291724  
E-mail：stock@myl1582.com  
联系地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号  
公司证券事务代表：徐建平  
电话：027-87389583、87291519  
传真：027-87291724  
E-mail：stock@myl1582.com  
联系地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号
- 6、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：本公司董事会秘书处
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1994 年 5 月 9 日  
公司最新变更注册登记日期：2004 年 6 月 4 日  
企业法人营业执照注册号：4201001101307  
税务登记证号码：国税鄂字 420111177701670 号  
鄂地税武字 420111177701670 号  
聘请的会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所  
聘请的会计师事务所办公地址：深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦 5 楼

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整后	调整前	

流动资产	575,533,393.96	522,024,682.99	522,024,682.99	10.25
流动负债	165,197,452.47	129,141,359.63	129,141,359.63	27.92
总资产	748,864,191.03	682,942,524.94	682,942,524.94	9.65
股东权益（不含少数股东权益）	542,127,783.09	528,275,360.39	528,275,360.39	2.62
每股净资产	10.59	10.32	10.32	2.62
调整后的每股净资产	10.56	10.30	10.30	2.52
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
净利润	34,316,155.43	33,518,197.61	33,518,197.61	2.38
扣除非经常性损益后的净利润	34,480,753.67	33,018,964.67	33,018,964.67	4.43
每股收益	0.67	0.66	0.66	1.52
净资产收益率（%）	6.33	6.59	6.59	-0.26
经营活动产生的现金流量净额	40,662,173.99	32,166,123.14	32,166,123.14	26.41

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-5,698.59
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-158,899.65
合计	-164,598.24

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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	20.38	20.25	2.16	2.16
营业利润	7.94	7.90	0.84	0.84
净利润	6.33	6.29	0.67	0.67
扣除非经常性损益后的净利润	6.36	6.32	0.67	0.67

## 三、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### （二）股东情况

1、报告期末股东总数为 6,109 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
----------	--------	----------	-------	-------------------	---------	-----------------

中国宝安集团股份有限公司		16,800,000	32.83	未流通	冻结 16,800,000	法人股东
武汉国有资产经营公司		9,000,000	17.59	未流通	未知	国有股东
武汉华汉投资管理有限公司	3,800,000	6,278,880	12.27	未流通	未知	法人股东
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金		2,543,557	4.97	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金		1,536,804	3.00	已流通	未知	社会公众股东
中国银行 - 嘉实成长收益型证券投资基金		1,427,989	2.79	已流通	未知	社会公众股东
全国社保基金一零二组合		931,759	1.82	已流通	未知	社会公众股东
交通银行 - 湘财合丰价值优化型成长类行业基金		790,000	1.54	已流通	未知	社会公众股东
华一发展有限公司		500,000	0.98	未流通	未知	外资股东
中国银行 - 嘉实增长开放式证券投资基金		373,552	0.73	已流通	未知	社会公众股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

截至报告期末，前十名股东中中国宝安集团股份有限公司为华一发展有限公司的实际控制人，武汉国有资产经营公司是武汉华汉投资管理有限公司的实际控制人。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

注 1: 本报告期内，持有本公司 5%以上股份的股东有 3 家：中国宝安集团股份有限公司、武汉国有资产经营公司和武汉华汉投资管理有限公司。

注 2: 2005 年 5 月 14 日中国宝安集团股份有限公司持有的本公司 16,800,000 股法人股股份(占公司总股本的 32.83%)被深圳市中级人民法院继续冻结，冻结期限为 6 个月(2005 年 5 月 12 日到 2005 年 11 月 11 日)。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	2,543,557	A 股
中国工商银行 - 东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	1,536,804	A 股
中国银行 - 嘉实成长收益型证券投资基金	1,427,989	A 股
全国社保基金一零二组合	931,759	A 股
交通银行 - 湘财合丰价值优化型成长类行业基金	790,000	A 股
中国银行 - 嘉实增长开放式证券投资基金	373,552	A 股
全国社保基金一零六组合	292,202	A 股
中国建设银行 - 东方龙混合型开放式证券投资基金	203,700	A 股
交通银行 - 华安宝利配置证券投资基金	175,524	A 股
詹永祖	170,000	A 股

#### 4、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。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内没有公司董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司各项工作围绕“巩固、调整、提高”的经营方针来展开，在董事会的正确领导下，通过经营班子团结协作和全体员工共同努力，实现了公司经营业绩的平稳增长。

报告期内，公司实现主营业务收入 190,879,075.15 元，同比增长 4.31%；实现主营业务利润 110,465,567.92 元，同比增长 9.18%；净利润 34,316,155.43 元，同比增长 2.38%。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司属于医药行业，主营业务范围为中西药制造。公司主导产品为治痔类产品，报告期内治痔类产品实现销售收入 86,379,995.96 元，占公司主营业务收入的 45.25%。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
药品生产	143,867,860.96	40,250,588.09	72.02	8.65	16.91	减少 1.98 个百分点
药品零售批发	47,011,214.19	37,805,039.02	19.58	-7.05	-16.08	增加 8.65 个百分点
合计	190,879,075.15	78,055,627.11	59.11	4.31	-1.79	增加 2.54 个百分点
分产品						
治痔类	86,379,995.96	17,622,199.16	79.60	4.67	-6.14	增加 2.35 个百分点
其他	104,499,079.19	60,433,427.95	42.17	4.01	-0.44	增加 2.59 个百分点
合计	190,879,075.15	78,055,627.11	59.11	4.31	-1.79	增加 2.54 个百分点

##### (3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华北地区	37,019,811.03	9.42
华东地区	32,153,283.16	31.43
华南地区	21,836,700.23	-6.11
华中地区	68,043,528.18	-7.62
其他地区	31,825,752.55	14.54
合计	190,879,075.15	4.31

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

##### (5) 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
武汉马应龙大药房连锁有限公司	批发和零售贸易	药品零售；医疗器械销售等	54,700,000	78,523,198.72	2,113,818.78

吉林马应龙制药有限公司	制造业	化学药制剂、中成药、生化药品、经营本企业自产产品及相关技术的出口业务等	20,000,000	77,306,171.14	1,716,767.48
深圳大佛药业有限公司	制造业	生产“大佛”系列中成药、化学药和医用塑料包装制品等	51,000,000	44,520,693.67	-494,880.56
武汉天一医药科技投资有限公司	综合	对医药、化工项目投资等	80,000,000	78,985,612.91	-222,874.22

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1)公司目前的药品生产销售存在过于集中的问题，报告期内主导产品治痔类和口服类产品的销售收入占到公司药品生产主营业务收入的 70%左右。针对上述问题，公司进一步加大了“马应龙”系列产品的开发力度，本报告期内左羟丙哌嗪口服溶液获得了国家食品药品监督管理局的新药证书和生产批文，金玄痔疮熏洗剂已申报国家食品药品监督管理局的新药证书和生产批文。

2)作为一家高新技术企业，随着公司的不断发展和股东对公司上市后提出的更高要求，公司现有人才特别是高素质的专业性人才不能满足公司进一步发展的需要。针对这一现状，公司一方面加大了对现有人才的培训力度来提高现有员工的综合素质，同时通过推行后备人才培养制度来建立后备人才库；另一方面公司积极拓宽人才引进渠道，通过对外组织专场招聘会及对内大力推行人才引进推荐制度的方式来引进高素质专业性人才。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金 280,265,670.00 元人民币，已累计使用 149,789,200.00 元人民币，其中本年度已使用 9,743,600.00 元人民币，尚未使用 130,476,470.00 元人民币，尚未使用的募集资金为银行存款。

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	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
软膏车间 GMP 技术改造	35,400,000.00	否	34,357,300.00		9,289,900.00	是	是
固体制剂车间 GMP 技术改造	38,000,000.00	否	24,657,900.00		2,744,200.00	是	是
增资深圳大佛药业有限公司	40,000,000.00	否				否	否
建设武汉马应龙大药房连锁有限公司连锁药店	41,600,000.00	否	41,600,000.00		2,103,100.00	是	是
建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心	16,774,000.00	否				否	否
建设马应龙新药中试基地	38,000,000.00	否				否	否
扩建公司销售网络	33,490,000.00	否	22,530,600.00			是	是
开发“马应龙”系列产品	33,780,000.00	否	26,643,400.00		635,700.00	是	是
合计		/	149,789,200.00			/	/

1)、软膏车间 GMP 技术改造

项目拟投入 35,400,000.00 元人民币，实际投入 34,357,300.00 元人民币，本项目目前已基本完成，

2)、固体制剂车间 GMP 技术改造

项目拟投入 38,000,000.00 元人民币，实际投入 24,657,900.00 元人民币，本项目 GMP 认证已获得通过，但相关配套工程及设备尚未全部完成。

3)、增资深圳大佛药业有限公司

项目拟投入 40,000,000.00 元人民币，尚未实施，增资深圳大佛药业有限公司项目由于深圳大佛药业有限公司研制的国家一类新药盐酸关附甲素目前尚未取得新药证书及生产批文、为控制风险本项目公司尚未实施。

4)、建设武汉马应龙大药房连锁有限公司连锁药店

项目拟投入 41,600,000.00 元人民币，实际投入 41,600,000.00 元人民币，已完成对武汉马应龙大药房连锁有限公司的增资工作，相关工作按计划进行。

5)、建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心

项目拟投入 16,774,000.00 元人民币，本项目目前正在进行前期准备工作。

6)、建设马应龙新药中试基地

项目拟投入 38,000,000.00 元人民币，本项目目前正在进行前期准备工作。

7)、扩建公司销售网络

项目拟投入 33,490,000.00 元人民币，实际投入 22,530,600.00 元人民币，本项目正按计划进度进行，报告期内扩建公司销售网络项目新增销售收入 2498 万元。

8)、开发“马应龙”系列产品

项目拟投入 33,780,000.00 元人民币，实际投入 26,643,400.00 元人民币，本项目正按计划进度进行。

3、非募集资金项目情况

本报告期内公司无需披露的重大非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15 号）和上海证券交易所发布的《2004 年年度报告工作备忘录第十二号：关于修改公司章程的通知》要求，按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》（2004 年修订）及国家其它有关法律法规的规定，结合公司的实际情况，对《公司章程》及相关议事规则进行了修改，进一步健全和完善了公司法人治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司 2004 年度利润分配方案经 2005 年 6 月 24 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，公司以 2004 年 12 月 31 日的总股本 51,169,740 股为基数，向本公司全体股东按每 10 股派发现金红利 4 元（含税），共计分配 20,467,896.00 元，目前尚未实施完毕，其余未分配利润结转至下一年度。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2005 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 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。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。



(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

公司担保事项均为公司对有控制权的子公司进行的银行融资担保，担保总额为 3000 万元，具体担保事项为：

1)、2004 年 8 月 31 日，为控股子公司吉林马应龙制药有限公司提供担保，担保金额为 5,000,000.00，担保期限为 2004 年 8 月 31 日至 2005 年 8 月 25 日。

2)、2004 年 8 月 31 日，为控股子公司吉林马应龙制药有限公司提供担保，担保金额为 5,000,000.00，担保期限为 2004 年 8 月 31 日至 2005 年 8 月 30 日。

3)、2004 年 12 月 27 日，为控股子公司深圳大佛药业有限公司提供担保，担保金额为 10,000,000.00，担保期限为 2004 年 12 月 27 日至 2005 年 12 月 27 日。

4)、2005 年 6 月 12 日，为控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司提供担保，担保金额为 10,000,000.00，担保期限为 2005 年 6 月 12 日至 2006 年 6 月 12 日。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司改聘了会计师事务所，公司原聘任武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，公司现聘任深圳鹏城会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十) 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。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于公司股东持股变动的提示性公告	《中国证券报》C10 版 《上海证券报》C35 版	2005-03-19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

第五届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》C20 版 《上海证券报》C3 版	2005-03-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》C20 版 《上海证券报》C3 版	2005-03-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年度报告	《中国证券报》C20 版 《上海证券报》C3 版	2005-03-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2005 年第 1 季度报告	《中国证券报》C15 版 《上海证券报》C27 版	2005-04-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股东股权冻结公告	《中国证券报》A14 版 《上海证券报》C30 版	2005-05-14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第八次会议决议公告暨召开 2004 年年度股东大会的公告	《中国证券报》C17 版 《上海证券报》C10 版	2005-05-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》C17 版 《上海证券报》C10 版	2005-05-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股东股权过户完成的公告	《中国证券报》C03 版 《上海证券报》C26 版	2005-06-04	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B19 版 《上海证券报》C30 版	2005-06-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B19 版 《上海证券报》C30 版	2005-06-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 审计报告

### (二) 财务报表

#### 资产负债表

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

会企 01 表  
单位:人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金	五.1		417,641,137.62	397,971,346.38	294,514,228.41	279,614,258.44
短期投资						
应收票据	五.2		29,195,694.39	42,662,251.51	28,594,287.39	42,216,987.06
应收股利						
应收利息						
应收账款	五.3	六.1	39,198,373.13	30,051,108.08	6,565,923.56	7,263,911.74
其他应收款	五.3	六.1	27,531,829.81	7,580,166.17	10,822,459.84	2,482,793.62
预付账款	五.4		11,497,042.77	6,336,827.35	4,843,363.65	5,362,982.68
应收补贴款						
存 货	五.5		50,434,068.53	37,333,930.94	19,156,268.07	9,075,185.18
待摊费用	五.6		35,247.71	89,052.56		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			575,533,393.96	522,024,682.99	364,496,530.92	346,016,118.72
长期投资:						
长期股权投资	五.7	六.2	30,146,124.14	21,572,027.71	152,966,074.87	149,619,116.88
长期债权投资						
长期投资合计			30,146,124.14	21,572,027.71	152,966,074.87	149,619,116.88
其中:合并价差			4,397,372.58	3,741,582.04		
股权投资差额			619,873.84	661,198.76	4,355,240.30	4,765,436.18
固定资产:						
固定资产原价	五.8		199,740,668.14	196,447,806.96	130,855,505.11	128,528,690.21
减:累计折旧	五.8		75,264,930.82	68,913,384.32	48,791,714.74	44,628,593.90
固定资产净值			124,475,737.32	127,534,422.64	82,063,790.37	83,900,096.31
减:固定资产减值准备	五.8		41,866.30	41,866.30		
固定资产净额			124,433,871.02	127,492,556.34	82,063,790.37	83,900,096.31
工程物资	五.9		694,506.32	653,286.34	694,506.32	653,286.34
在建工程	五.10		15,362,901.39	8,444,930.72	15,355,231.39	8,444,930.72
固定资产清理						
固定资产合计			140,491,278.73	136,590,773.40	98,113,528.08	92,998,313.37
无形资产及其他资产:						
无形资产	五.11		2,587,781.06	2,755,040.84	133,755.30	148,755.28
长期待摊费用	五.12		105,613.14			
其他长期资产						

无形资产及其他资产合计			2,693,394.20	2,755,040.84	133,755.30	148,755.28
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			748,864,191.03	682,942,524.94	615,709,889.17	588,782,304.25

法定代表人: 陈平

主管会计工作负责人: 游仕旭

会计机构负责人: 朱顺萍

合并资产负债表 (续) 表

会企 01 表

编制单位: 武汉马应龙药业集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债与股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:						
短期借款	五.13		28,000,000.00	20,000,000.00		
应付票据	五.14		8,944,646.50	8,559,314.48		
应付账款	五.15		29,240,710.78	27,114,653.92	7,205,229.65	8,270,828.39
预收账款	五.16		18,309,729.19	13,076,714.55	11,461,252.58	9,096,098.88
应付工资	五.17		655,945.29	814,210.36	162,688.29	162,145.10
应付福利费			422,355.95	313,835.54	121,542.66	121,542.66
应付股利	五.18		13,747,896.00		13,747,896.00	
应交税金	五.19		14,099,752.28	7,070,987.21	12,021,943.57	9,815,843.06
其他应付款	五.20		1,009,901.60	964,289.63	979,710.21	887,593.98
其他应付款	五.21		40,682,882.22	43,157,840.33	28,080,951.43	32,130,511.56
预提费用	五.22		10,083,632.66	8,069,513.61		
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			165,197,452.47	129,141,359.63	73,781,214.39	60,484,563.63
长期负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	五.23		1,700,000.00	1,600,000.00	600,000.00	500,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			1,700,000.00	1,600,000.00	600,000.00	500,000.00
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			166,897,452.47	130,741,359.63	74,381,214.39	60,984,563.63
少数股东权益			39,838,955.47	23,925,804.92		
股本	五.24		51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00
减: 已归还投资						
股本净额			51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00
资本公积	五.25		260,298,289.34	260,298,289.34	260,298,289.34	260,298,289.34
盈余公积	五.26		130,192,010.65	130,192,010.65	122,987,990.40	122,987,990.40
其中: 法定公益金			26,624,644.06	26,624,644.06	24,783,513.13	24,783,513.13
未分配利润	五.27		100,463,579.83	66,147,424.40	106,872,655.04	72,873,824.88
拟分配现金股利				20,467,896.00		20,467,896.00
未确认的投资损失						
外币报表折算差额			4,163.27			
股东权益合计			542,127,783.09	528,275,360.39	541,328,674.78	527,797,740.62
负债与股东权益总计			748,864,191.03	682,942,524.94	615,709,889.17	588,782,304.25

法定代表人: 陈平

主管会计工作负责人: 游仕旭

会计机构负责人: 朱顺萍

**合并资产减值准备明细表**

2005 年 6 月 30

会企 01 表附

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

单位：人民

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	3,858,281.10	2,191,541.23				6,049,822.33
其中：应收账款	2,607,916.07	889,414.69				3,497,330.76
其他应收款	1,250,365.03	1,302,126.54				2,552,491.57
二、短期投资跌价准备合						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	718,100.48					718,100.48
其中：库存商品	718,100.48					718,100.48
原材料						
四、长期投资减值准备合	459,612.40					459,612.40
其中：长期股权投资	459,612.40					459,612.40
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合	41,866.30					41,866.30
其中：房屋、建筑物						
机器设备	41,866.30					41,866.30
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	5,077,860.28	2,191,541.23				7,269,401.51

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：游仕旭

会计机构负责人：朱顺萍

母公司资产减值准备明细表

2005 年 6 月

会企 01 表附表 1

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1,902,915.26	723,504.80				2,626,420.06
其中：应收账款	1,282,071.36	284,575.00				1,566,646.36
其他应收款	620,843.90	438,929.80				1,059,773.70
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						
四、长期投资减值准备合计	459,612.40					459,612.40
其中：长期股权投资	459,612.40					459,612.40
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	2,362,527.66	723,504.80				3,086,032.46

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：游仕旭

会计机构负责人：朱顺萍

## 所有者权益增减变动表

2005 年 6 月 30 日

会企 01 表附表 2

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
一、实收资本		
年初余额	51,169,740.00	33,169,740.00
本年增加数		18,000,000.00
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本		18,000,000.00
本年减少数		
年末余额	51,169,740.00	51,169,740.00
二、资本公积		
年初余额	260,298,289.34	872,779.50
本年增加数		259,425,509.84
其中：资本溢价		259,168,670.00
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		188,839.84
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		68,000.00
本年减少数		
其中：转增资本		
年末余额	260,298,289.34	260,298,289.34
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	103,567,366.59	81,877,301.01
本年增加数		21,690,065.58
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		5,422,516.39
任意盈余公积		16,267,549.19
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		



转增资本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	103,567,366.59	103,567,366.59
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	26,624,644.06	21,202,127.67
本年增加数		5,422,516.39
其中：从净利润中提取数		5,422,516.39
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	26,624,644.06	26,624,644.06
五、未分配利润		
年初未分配利润	66,147,424.40	61,090,991.32
本年净利润	34,316,155.43	52,636,911.05
本年利润分配		47,580,477.97
年末未分配利润	100,463,579.83	66,147,424.40
其中：拟分配的现金股利		

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：游仕旭

会计机构负责人：朱顺萍

利润表

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

会企 02 表  
单位:人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	五.28	六.3	190,879,075.15	182,994,074.11	107,150,431.37	97,698,133.09
减：主营业务成本	五.29	六.4	78,055,627.11	79,477,389.18	31,375,840.34	29,163,728.85
主营业务税金及附加	五.30		2,357,880.12	2,338,072.15	1,760,889.72	1,727,641.98
二、主营业务利润			110,465,567.92	101,178,612.78	74,013,701.31	66,806,762.26
加：其他业务利润	五.31		938,891.51	345,980.83	25,701.46	87,725.69
减：营业费用			49,738,970.04	42,665,390.41	23,314,947.80	16,965,541.27
管理费用			21,207,197.77	18,224,211.95	13,839,417.65	12,013,143.96
财务费用	五.32		-2,607,713.49	487,022.04	-2,020,657.49	23,314.21
三、营业利润			43,066,005.11	40,147,969.21	38,905,694.81	37,892,488.51
加：投资收益	五.33	六.5	-1,392,309.21	126,922.52	1,264,720.23	1,691,504.62
补贴收入						
营业外收入	五.34		84,217.43	126,735.72		72,050.00
减：营业外支出	五.35		235,455.24	305,689.59	220,451.19	159,829.65
四、利润总额			41,522,458.09	40,095,937.86	39,949,963.85	39,496,213.48
减：所得税			7,233,514.44	6,144,133.06	5,951,133.69	5,704,728.33
少数股东损益			-27,211.78	433,607.19		
加：本期未确认的投资 损失						
五、净利润			34,316,155.43	33,518,197.61	33,998,830.16	33,791,485.15

补充资料：

项 目	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：游仕旭

会计机构负责人：朱顺萍

**合并现金流量表**  
2005 年 1-6 月

会企 03 表  
单位：人民币元

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

项 目	附注		金 额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金			230,870,826.95	141,843,243.50
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			29,854,810.68	16,634,463.16
现金流入小计			260,725,637.63	158,477,706.66
购买商品、接受劳务支付的现金			94,851,817.07	39,596,409.10
支付给职工以及为职工支付的现金			14,580,184.89	7,376,376.37
支付的各项税费			23,160,745.00	19,041,421.17
支付的其他与经营活动有关的现金	五.37		87,470,716.68	54,152,236.63
现金流出小计			220,063,463.64	120,166,443.27
经营活动产生的现金流量净额			40,662,173.99	38,311,263.39
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司所收到的现金				
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所收回的现金净额			10,792.40	10,792.40
收到的其他与投资活动有关的现金	五.38		3,156,111.18	2,068,106.54
现金流入小计			3,166,903.58	2,078,898.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			17,719,834.97	16,640,505.55
投资所支付的现金			10,500,000.00	2,082,237.76
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			28,219,834.97	18,722,743.31
投资活动产生的现金流量净额			-25,052,931.39	-16,643,844.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			3,043,398.96	
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			8,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.39		203,777.09	
现金流入小计			11,247,176.05	
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,190,790.68	6,752,792.68
其中：子公司支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				14,656.37
现金流出小计			7,190,790.68	6,767,449.05
筹资活动产生的现金流量净额			4,056,385.37	-6,767,449.05

四、汇率变动对现金的影响			4,163.27	
五、现金及现金等价物净增加额			19,669,791.24	14,899,969.97

公司法定代表人：陈平                      主管会计工作负责人：游仕旭                      会计机构负责人：朱顺萍

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

补充资料	金 额	
	合并	母公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	34,316,155.43	33,998,830.16
减：本期未确认的投资损失		
加：少数股东本期损益	-27,211.78	
计提的资产减值准备	1,446,016.23	723,504.80
固定资产折旧	6,537,877.38	4,349,451.72
无形资产摊销	197,259.78	44,999.98
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少（减增加）	53,804.85	
预提费用的增加（减减少）	2,014,119.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		
损失（减收益）		
固定资产报废损失	58,287.72	58,287.72
财务费用	-2,685,320.50	-2,020,657.49
投资损失（减收益）	1,392,309.21	-1,264,720.23
递延税款贷项（减借项）		
存货的减少（减增加）	-13,100,137.59	-10,081,082.89
经营性应收项目的减少（减增加）	-996,869.22	12,853,894.86
经营性应付项目的增加（减减少）	11,455,883.43	-351,245.24
其他		
经营活动产生现金流量净额	40,662,173.99	38,311,263.39
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	417,641,137.62	294,514,228.41
减：现金的期初余额	397,971,346.38	279,614,258.44
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	19,669,791.24	14,899,969.97

公司法定代表人：陈平                      主管会计工作负责人：游仕旭                      会计机构负责人：朱顺萍

## 会计报表附注

(2005 年 6 月 30 日)

### (一) 公司的基本情况

武汉马应龙药业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为武汉第三制药厂,系经武汉市经济体制改革委员会“武体改[1993]189号”文批准,于1994年以定向募集方式设立的股份有限公司。

2004年3月20日,经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉马应龙药业集团股份有限公司公开发行股票的通知》证监发行字(2004)40号文批准,公司向社会公开发行人民币普通股股票1,800万股,并于2004年5月17日在上海证券交易所挂牌交易。本次发行后公司股本增至5,116.974万股,其中国家股900万股,法人股2,357.888万股,个人股59.086万股,人民币普通股1,800万股。

公司经营范围包括:中西药制造;企业经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业的进料加工和“三来一补”业务;经营一、二、三类医疗器械。兼营晶体饮料;塑料瓶、化妆品、中药制药机械制造、加工、销售;汽车货运。

公司主要产品:麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、复方甘草合剂、肝乐宁、斯普林、达芬霖、龙珠软膏等。

公司企业法人营业执照号:4201001101307。

注册地址:武昌区南湖周家湾

法定代表人:陈平

### (二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 会计制度

公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

#### 2. 会计年度

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

#### 4. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。

#### 5. 外币业务核算方法

公司发生涉及外币的业务,按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账,期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额,调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益,并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

#### 6. 外币会计报表的折算方法

纳入合并会计报表范围的子公司以外币编制的会计报表,按财政部财会字(1995)11号文发布的《合并会计报表暂行规定》的方法折算为人民币表示的会计报表。

1) 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价折算为人民币金额;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的中间价折算为人民币金额;“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额,作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2) 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目,按报表决算日的市场汇价折算为人民币金额;利润分配表中“净利润”项目,按折算后利润表该项目的数额列示;“年初未分配利

润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

#### 7. 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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 短期投资核算方法

1) 短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

3) 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

4) 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10%及以上，则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备，计入当年度损益类账项。

#### 9. 坏账核算方法

##### 1) 坏账的确认标准：

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

##### 2) 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

公司采用备抵法核算坏账损失，年末按账龄分析法计提坏账准备，并记入当年度损益，账龄在 1 年以内的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同），按其余额的 5%计提；账龄在 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄在 2-3 年的，按其余额的 20%计提；账龄在 3 年以上的，按其余额的 50%计提。

#### 10. 存货核算方法

1) 公司存货分为：原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、分期收款发出商品。

2) 取得时的计价方法：外购存货均按实际成本计价，自制存货按制造过程中的各项实际支出作为实际成本计价。

3) 发出的计价方法：发出和领用时按加权平均法计价。

4) 存货的盘点制度：采用永续盘存制。

5) 低值易耗品采用“一次摊销法”摊销。

6) 包装物领用时采用一次性摊销。

7) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

#### 11. 长期投资核算方法

##### 1) 长期股权投资

A. 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

B. 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

C. 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

D. 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

E. 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

F. 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

G. 长期股权投资差额：初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按借方差额不超过 10 年，贷方差额不低于 10 年的期限摊销；自 2003 年 3 月起，根据财政部《关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答（二）》的规定，将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”科目。

H. 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

### 2) 长期债权投资

A. 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

B. 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

C. 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

D. 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

### 3) 长期投资减值准备

A. 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

B. 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

## 12. 委托贷款核算方法

1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## 13. 固定资产计价和折旧方法

1) 固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

3) 固定资产折旧采用年限平均法计提。

4) 固定资产分类、预计使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-35	4	2.74-3.2
机器设备	10	4	9.6
运输设备	6	3	16.17
其他设备	5	3	19.4
固定资产装修	5-8		20-12.5

5) 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中较低者，作为入账价值（如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值）。

6) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

7) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

8) 可予资本化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。

9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，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。

10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，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。

11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

#### 14. 在建工程核算方法

1) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

B. 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 15. 借款费用的会计处理方法

##### 1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

##### 2) 资本化期间的计算方法

A. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

B. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，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。

C. 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。

##### 3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

#### 16. 无形资产核算方法

##### 1) 无形资产计价

A. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B. 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积）计价。

C. 投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次公开发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

D. 通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

E. 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的



市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F. 自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

2) 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

3) 无形资产减值准备

A. 公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

17. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

18. 应付债券的核算方法

1) 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

2) 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19. 收入确认原则

1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；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够可靠地计量时，确认收入实现。

2) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

20. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

21. 主要会计政策、会计估计变更的说明及重大会计差错更正的说明

公司报告期内未发生主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

22. 合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

### (三) 税项

1. 公司适用的主要税种及税率：

1) 增值税一般纳税人销项税率为 17%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳；商业型小规模纳税人征收率为 4%。

2) 城市维护建设税：母公司及子公司吉林马应龙制药有限公司、吉林大佛天然药物开发有限公司、武汉马应龙制药有限公司、武汉马应龙医药有限公司、武汉马应龙大药房连锁有限公司、武汉天一医药科技投资有限公司按应纳流转税额的 7% 计缴；子公司深圳大佛药业有限公司按应纳流转税额的 1% 计缴。

3) 教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计缴。

4) 堤防维护费：按应纳流转税额的 2% 计缴。

5) 平抑物价基金：按营业收入的 1‰ 计缴。

6) 教育发展费：按营业收入的 1‰ 计缴。

7) 企业所得税：母公司及子公司深圳大佛药业有限公司所得税税率为 15%；  
 子公司武汉马应龙制药有限公司所得税税率为 24%；  
 其他子公司所得税税率为 33%。

2. 公司享受的减免税政策及批文：

1) 1996 年母公司经武汉市人民政府东湖新技术开发区管理委员会“武新管企字[1996]3 号”文批准为高新技术企业，从批准之日起企业所得税税率为 15%。

2) 子公司武汉马应龙制药有限公司按照《外商投资企业和外国企业所得税法》及其《实施细则》的相关规定，根据武汉市国家税务局涉外分局（0010）号文，并经武汉市国家税务局洪山分局批准享受“两免三减”政策，本年度按 24% 的税率减半征收企业所得税。

### (四) 控股子公司及合营企业

1. 截止 2005 年 6 月 30 日，公司的控股子公司概况如下：

控股子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
武汉马应龙制药有限公司	药品生产	135	栓剂、酊剂、擦剂、中药饮片、消毒剂的生产、加工、销售。（国家法律、法规有规定需审批的，凭许可证经营）
武汉马应龙医药有限公司	药品销售	600	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品批发；氧化剂和有机过氧化物、腐蚀物品、滋补保健品、医疗器械、其他食品、日用百货零售兼批发；中药材收购；汽车货运；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
武汉马应龙大药房连锁有限公司	药品销售	5,470	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素生化药品零售；医疗器械一、二、三类（准许经营一次性使用无菌医疗器械）销售；保健食品销售；日用化学品、纺织品、百货零售兼批发。
吉林马应龙制药有限公司	药品生产	2,000	化学药制剂、中成药、生化药品。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。
深圳大佛药业有限公司	药品生产	5,100	生产经营“大佛”系列中成药、化学药（喷雾剂、溶液剂）和医用塑料包装制品。产品 20% 外销。从事新药的研究、开发。
吉林大佛天然药物开发有限公司	药材种植	500	药材种植、购销。

武汉天一医药科技投资有限公司	项目投资	8,000	药品、保健食品、护肤用品、诊断试剂、医疗器械、精细化工、生物制药等技术及产品的开发、研制、技术服务及相关技术的引进、转让；对医药、化工项目投资。
马应龙国际医药发展有限公司	药品销售	212.56	药品销售与代理
唐人药业有限公司	项目投资	4,500	投资药品行业和医疗器械行业
华一发展有限公司	项目投资	1,380	投资、贸易及抗生素毒品类药品的批发业务

控股子公司名称	公司投资额 (万元)	公司所占权益比例		是否纳入合并 报表范围
		直接持股	间接持股	
武汉马应龙制药有限公司	73	54.07%		是
武汉马应龙医药有限公司	340.663	16.67%	40.11%	是
武汉马应龙大药房连锁有限公司	5,360	93.42%	4.57%	是
吉林马应龙制药有限公司	1,500	30%	60%	是
深圳大佛药业有限公司	1,867	36.61%	23.10%	是
吉林大佛天然药物开发有限公司	500		100%	是
武汉天一医药科技投资有限公司	8,000	98.75%	1.25%	是
马应龙国际医药发展有限公司	212.56	97.96%	2.04%	是
唐人药业有限公司	2,250		50%	是
华一发展有限公司	906		100%	否

注 1：公司直接持有武汉马应龙医药有限公司 16.67%权益，通过武汉马应龙大药房连锁有限公司间接持有武汉马应龙医药有限公司 40.11%权益；

注 2：公司直接持有武汉马应龙大药房连锁有限公司 93.42%权益，通过武汉天一医药科技投资有限公司和武汉马应龙制药有限公司间接持有武汉马应龙大药房连锁有限公司 4.57%权益；

注 3：公司直接持有吉林马应龙制药有限公司 30%权益，通过深圳大佛药业有限公司间接持有吉林马应龙制药有限公司 45%权益，通过唐人药业有限公司间接持有吉林马应龙制药有限公司 15%权益；

注 4：公司直接持有深圳大佛药业有限公司 36.61%权益，通过华一发展有限公司间接持有深圳大佛药业有限公司 23.10%的股份表决权；

注 5：公司通过深圳大佛药业有限公司和吉林马应龙制药有限公司间接持有吉林大佛天然药物开发有限公司 100%权益；

注 6：公司直接持有武汉天一医药科技投资有限公司 98.75%权益，通过武汉马应龙医药有限公司间接持有武汉天一医药科技投资有限公司 1.25%权益；

注 7：公司直接持有马应龙国际医药发展有限公司 97.96%权益，通过华一发展有限公司间接持有马应龙国际医药发展有限公司 2.04%权益；

注 8：公司通过武汉天一医药科技投资有限公司间接持有唐人药业有限公司 50%权益。

注 9：公司通过唐人药业有限公司间接持有华一发展有限公司 100%权益。

注 10：由于华一发展有限公司资产及经营规模均较小，对本公司报表无重大影响，故本公司未对其会计报表进行合并，而是在长期股权投资中以权益法核算。

注 11：本公司间接持有唐人药业有限公司 50%权益，并控制其董事会，故本期将其纳入会计报表合并范围。

2. 报告期内合并范围的变动情况：

公司名称	上年是否合并	本年是否合并	变更原因	变更日期
马应龙国际医药发展有限公司	否	是	新成立	2005 年 1 月
唐人药业有限公司	否	是	股权受让	2005 年 1 月
武汉青大药业股份有限公司	是	否	股权转让	2004 年 11 月

注 1：2004 年 12 月 3 日，香港公司注册处已签发马应龙国际医药发展有限公司《公司注册证书》，证书编号为 937864。2005 年 1 月 1 日，本公司将其纳入合并范围。

注 2：2005 年 1 月，本公司控股子公司武汉天一医药科技投资有限公司完成对唐人控股有限公司、唐人科技有限公司持有的唐人药业有限公司的股权受让并增资事宜。2005 年 1 月 18 日，唐人药业有限公司完成工商登记变更，注册资本变更为 4500 万元。

注 3：公司及子公司武汉天一医药科技投资有限公司分别与自然人张玉洁、李续、李宏完成对持有武汉青大药业股份有限公司股权的转让事宜，自 2004 年 11 月 30 日起不再持有武汉青大药业股份有限公司股权。

**(五) 合并会计报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	220,603.03	727,835.27
银行存款	417,414,226.97	397,237,203.49
其他货币资金	6,307.62	6,307.62
合 计	417,641,137.62	397,971,346.38

项 目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现 金						
其中：HKD	45,205.30	1.06	48,139.12	48,132.88	1.0643	51,227.82
银行存款						
其中：HKD	612,410.38	1.06	652,155.81	611,914.31	1.0643	651,260.40

注：其他货币资金系子公司深圳大佛药业有限公司存放于华林证券有限责任公司红岭中路证券营业部的未使用投资款。

**2. 应收票据**

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	27,827,054.39	42,662,251.51
商业承兑汇票	1,368,640.00	
合 计	29,195,694.39	42,662,251.51

注：应收票据期末数比期初数下降 31.57%，主要系票据到期承兑所致。

**3. 应收款项**

**1) 应收账款按账龄列示如下：**

账 龄	2005 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	33,463,262.61	78.38	1,673,163.14	5	31,790,099.47
一至二年	5,523,079.29	12.94	552,307.93	10	4,970,771.36
二至三年	1,942,737.67	4.55	388,547.53	20	1,554,190.14
三年以上	1,766,624.32	4.14	883,312.16	50	883,312.16
合 计	42,695,703.89	100.00	3,497,330.76		39,198,373.13

账 龄	2004 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	25,363,700.29	77.66	1,268,185.01	5	24,095,515.28

一至二年	4,429,017.40	13.57	442,901.74	10	3,986,115.66
二至三年	1,787,746.37	5.47	357,549.27	20	1,430,197.10
三年以上	1,078,560.09	3.30	539,280.05	50	539,280.04
合计	32,659,024.15	100.00	2,607,916.07		30,051,108.08

2) 其它应收款按账龄列示如下：

账龄	2005年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	25,087,106.21	83.39	1,254,355.31	5	23,832,750.90
一至二年	1,394,768.78	4.64	139,476.88	10	1,255,291.90
二至三年	2,141,879.39	7.12	428,375.88	20	1,713,503.51
三年以上	1,460,567.00	4.85	730,283.50	50	730,283.50
合计	30,084,321.38	100.00	2,552,491.57		27,531,829.81

账龄	2004年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	4,709,497.04	53.33	235,474.85	5	4,474,022.19
一至二年	1,112,956.82	12.60	111,295.68	10	1,001,661.14
二至三年	2,001,480.59	22.67	400,296.12	20	1,601,184.47
三年以上	1,006,596.75	11.40	503,298.38	50	503,298.37
合计	8,830,531.20	100.00	1,250,365.03		7,580,166.17

注 1：应收账款期末数比期初数上升 30.73%，主要是药品零售额上升导致医保中心结算欠款上升所致。

注 2：其他应收款期末数比期初数上升 240.69%，主要是本期新增暂付土地出让金、各办事处周转暂借备用金所致。

注 3：金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉市财政局东湖新技术开发区分局	7,276,759.00	2004--2005	土地出让金
吉林省白城市工商银行	5,260,500.00	2005 年	暂借款
武汉祁万顺酒楼有限公司	1,706,408.00	2002 年	拆迁过渡费
子公司销售办事处备用金	1,076,781.62	2004 年	备用金
母公司职工	740,758.42	2003 年	代垫职工购房款

注 4：应收款项欠款金额前五名情况

项目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	11,252,201.17	26.35%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	16,061,207.04	53.39%

注 5：应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

4. 预付账款

1) 预付账款按账龄列示如下：

账龄	2005年6月30日	2004年12月31日
----	------------	-------------

	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
一年以内	10,687,916.43	92.96	6,050,135.57	95.48
一至二年	693,570.02	6.03	205,558.80	3.24
二至三年	98,804.08	0.86	26,661.00	0.42
三年以上	16,752.24	0.15	54,471.98	0.86
合 计	11,497,042.77	100.00	6,336,827.35	100.00

注 1：预付账款期末数比期初数上升 81.43%，系公司本期预付技术出让金及新增合并单位所致；

注 2：一年以上的预付账款系公司预付设备款及预付购货款，因货物尚未收到故未结转；

注 3：预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 存货

1) 明细情况

项目	2005 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,633,608.50		6,633,608.50
在产品	4,488,890.69		4,488,890.69
库存商品	36,782,206.58	718,100.48	36,064,106.10
包装物	2,732,531.97		2,732,531.97
低值易耗品	457,600.87		457,600.87
分期收款发出商品	0.00		0.00
委托加工物资	57,330.40		57,330.40
合计	51,152,169.01	718,100.48	50,434,068.53

项目	2004 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,800,272.28		3,800,272.28
在产品	4,358,704.24		4,358,704.24
库存商品	27,572,432.70	718,100.48	26,854,332.22
包装物	2,001,730.24		2,001,730.24
低值易耗品	318,891.96		318,891.96
分期收款发出商品			0.00
委托加工物资			
合计	38,052,031.42	718,100.48	37,333,930.94

注：存货期末数比期初数上升 34.43%，系公司本期生产量上升所致；

2) 存货跌价准备增减变动情况

类 别	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
库存商品	718,100.48			718,100.48
合 计	718,100.48			718,100.48

注：库存商品可变现净值按预计售价减去预计销售费用及税金确定。

6. 待摊费用

费用项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	期末结存原因
保险费	21,914.44	87,552.56	尚在受益期内
租金	13,333.27	1,500.00	尚在受益期内

其他			
合 计	35,247.71	89,052.56	

7. 长期股权投资

1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	10,300.00			10,300.00
对子公司投资				0.00
对合营公司投资				0.00
对联营公司投资	17,618,559.31	8,909,672.13	950,041.32	25,578,190.12
其他股权投资				0.00
股权投资差额	661,198.76		41,324.92	619,873.84
合并价差	3,741,582.04	1,056,733.51	400,942.97	4,397,372.58
合计	22,031,640.11	9,966,405.64	1,392,309.21	30,605,736.54
减：长期股权投资减值准备	459,612.40			459,612.40
长期股权投资净值合计	21,572,027.71	/	/	30,146,124.14

2) 股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	2005年6月30日	市价
武汉水果湖商场股份有限公司	法人股	10,000股	10,300.00	10,300.00	
小 计		10,000股	10,300.00	10,300.00	

3) 对联营公司投资明细情况

A. 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	2005年6月30日	占注册资本比例
武汉东泰医药保健品有限公司	10年	700,000.00	459,612.40	35%
中国宝安集团创新科技园有限公司	30年	20,000,000.00	16,539,471.36	28.17%
华一发展有限公司		9,060,000.00	8,579,106.36	100%
小 计		20,760,000.00	25,578,190.12	

B. 其中：权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	累计权益增减额
武汉东泰医药保健品有限公司	700,000.00				-240,387.60
中国宝安集团创新科技园有限公司	19,173,501.54		-619,475.55		-2,634,030.18
华一发展有限公司	9,100,260.08		-330,565.77		-521,153.72
小 计	28,973,761.62		-950,041.32		-3,395,571.50

4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
中国宝安集团创新科技园有限公司	826,498.46	10年	661,198.76		41,324.92		619,873.84

注：对中国宝安集团创新科技园有限公司股权投资差额系子公司武汉天一医药科技投资有限公司 2002 年 12 月参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额；

5) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
深圳大佛药业有限公司	6,627,165.64	10 年	3,313,582.84		331,358.28	2,982,224.56
吉林马应龙制药有限公司	120,668.38	10 年	-23,050.37	142,622.90	6,033.41	113,539.12
武汉马应龙医药有限公司	-298,614.00	10 年	-171,703.05		-14,930.70	-156,772.35
唐人药业有限公司	914,110.61	10 年		914,110.61	45,705.53	868,405.08
武汉马应龙大药房连锁有限公司	665,981.95	10 年	622,752.62		32,776.45	589,976.17
合 计	8,029,312.58		3,741,582.04	1,056,733.51	400,942.97	4,397,372.58

注 1：对深圳大佛药业有限公司股权投资差额系母公司 2000 年度参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 2：对吉林马应龙制药有限公司股权投资差额系该公司 2001 年 6 月增资时母公司及子公司深圳大佛药业有限公司投资成本与应享有权益份额的差额；本期增加额为新纳入合并范围的唐人药业有限公司参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 3：对武汉马应龙医药有限公司股权投资差额系子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司 2000 年参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 4：对唐人药业有限公司股权投资差额系武汉天一医药科技投资有限公司受让该公司股权并增资时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 5：对武汉马应龙大药房连锁有限公司股权投资差额系母公司 2004 年 6 月对该公司增资时，母公司形成投资成本与应享有权益份额的借方差额 655,529.07 元。

6) 长期股权投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40			459,612.40

注：武汉东泰医药保健品有限公司已暂停经营，预计可收回现值低于长期股权投资账面价值，故对武汉东泰医药保健品有限公司长期股权投资全额计提减值准备。

8. 固定资产

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	196,447,806.96	3,505,965.93	213,104.75	199,740,668.14
其中：房屋及建筑物	86,439,513.62	41,555.35	0.00	86,481,068.97
机器设备	82,065,872.00	552,573.43	185,004.75	82,433,440.68
运输设备	7,477,647.70	2,209,178.00	0.00	9,686,825.70
其他设备	15,778,120.63	702,659.15	28,100.00	16,452,679.78
固定资产装修	4,686,653.01	0.00	0.00	4,686,653.01
二、累计折旧合计：	68,913,384.32	6,547,065.38	195,518.88	75,264,930.82
其中：房屋及建筑物	18,388,501.75	1,749,953.55	0.00	20,138,455.30
机器设备	35,533,070.90	3,497,040.87	175,095.30	38,855,016.47
运输设备	4,123,931.59	538,093.05	0.00	4,662,024.64
其他设备	9,273,543.49	640,680.77	20,423.58	9,893,800.68
固定资产装修	1,594,336.59	121,297.14	0.00	1,715,633.73



三、固定资产净值合计	127,534,422.64	0.00	0.00	124,475,737.32
其中：房屋及建筑物	68,051,011.87	0.00	0.00	66,342,613.67
机器设备	46,532,801.10	0.00	0.00	43,578,424.21
运输设备	3,353,716.11	0.00	0.00	5,024,801.06
其他设备	6,504,577.14	0.00	0.00	6,558,879.10
固定资产装修	3,092,316.42	0.00	0.00	2,971,019.28
四、减值准备合计	41,866.30	0.00	0.00	41,866.30
其中：房屋及建筑物		0.00	0.00	0.00
机器设备	41,866.30	0.00	0.00	41,866.30
运输设备		0.00	0.00	0.00
其他设备		0.00	0.00	0.00
固定资产装修		0.00	0.00	0.00
五、固定资产净额合计	127,492,556.34	0.00	0.00	124,433,871.02
其中：房屋及建筑物	68,051,011.87	0.00	0.00	66,342,613.67
机器设备	46,490,934.80	0.00	0.00	43,536,557.91
运输设备	3,353,716.11	0.00	0.00	5,024,801.06
其他设备	6,504,577.14	0.00	0.00	6,558,879.10
固定资产装修	3,092,316.42	0.00	0.00	2,971,019.28

注 1：本期由在建工程转入固定资产 95,155.88 元。

注 2：子公司吉林马应龙制药有限公司对部分技术已经淘汰的设备计提了减值准备，该部分设备原值 840,176.24 元，净值 41,866.30 元。

9. 工程物资

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
专用材料	30,204.57	33,329.34
预付大型设备款	664,301.75	619,957.00
合 计	694,506.32	653,286.34

10. 在建工程  
在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	期末数	利息资 本化率
零星改造项目	1,552,286.64	2,127,924.31	64,655.88		3,615,555.07	
销售中心综合楼	6,660,927.08	3,695,482.24	30,500.00		10,325,909.32	
配电房扩容	231,717.00	1,189,720.00	0.00		1,421,437.00	
合 计	8,444,930.72	7,013,126.55	95,155.88		15,362,901.39	

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
销售中心综合楼	11,000,000.00	募集	93.87%
配电房扩容	1,300,000.00	募集	109.34%
合 计	14,100,000.00		

注 1：报告期内无利息资本化事项。

注 2：在建工程期末数比期初数上升 81.92%，系公司本期工程施工量上升所致；

注 3：在建工程期末余额无减值迹象。

11. 无形资产

无形资产明细情况 a

类别	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
奇应内消膏专有技术	148,755.28			42,499.98	106,255.30
	1,431,083.				1,403,562.
土地使用权（办公楼）	22			27,520.88	34
土地使用权（车库）	306,344.98			5,891.28	300,453.70
				113,222.6	
土地使用权（大药房）	849,169.86			4	735,947.22
计算机软件	19,687.50	30,000.00		8,125.00	41,562.50
合计	2,755,040.84	30,000.00		197,259.78	2,587,781.06

无形资产明细情况 b

类别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
奇应内消膏专有技术	购入	850,000.00	743,744.70	1 年 3 个月
土地使用权（大药房）	购入	924,651.62	188,704.40	3 年 4 个月
土地使用权（办公楼）	购入	1,651,250.00	247,687.66	25 年 6 个月
土地使用权（车库）	购入	353,475.00	53,021.30	25 年 6 个月
计算机软件	购入	322,550.00	280,987.50	2 年 10 个月
合计		4,101,926.62	1,514,145.56	

注 1：本部本期新增购入计算机软件，原值 30,000.00 元；

注 3：无形资产期末余额无减值迹象。

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
办公室装修费	0.00	105,613.14	0.00	0.00	105,613.14
合计	0.00	105,613.14	0.00	0.00	105,613.14

13. 短期借款

借款条件	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
信用借款			
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
质押借款	8,000,000.00		
合计	28,000,000.00	20,000,000.00	

注 1：子公司吉林马应龙制药有限公司向中国农业银行洮南市支行借款 10,000,000.00 元由本公司提供担保。

注 2：子公司深圳大佛药业有限公司向广东发展银行股份有限公司深圳分行借款 10,000,000.00 元由本公司提供担保。

注 3：子公司深圳大佛药业有限公司向广东发展银行股份有限公司深圳分行借款 8,000,000.00 元由银行存款提供质押。

14. 应付票据

种类	2005年6月30日	2004年12月31日	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	8,944,646.50	8,559,314.48	
合计	8,944,646.50	8,559,314.48	

注：应付票据期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

15. 应付账款

账龄	2005年6月30日	2004年12月31日
一年以内	20,970,685.39	21,539,813.66
一至二年	2,601,720.37	891,793.92
二至三年	1,355,524.24	842,481.77
三年以上	4,312,780.78	3,840,564.57
合计	29,240,710.78	27,114,653.92

注：期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

16. 预收账款

账龄	2005年6月30日	2004年12月31日
一年以内	17,857,438.82	12,667,219.87
一至二年	220,935.30	333,187.36
二至三年	164,909.13	47,218.32
三年以上	66,445.94	29,089.00
合计	18,309,729.19	13,076,714.55

注 1：预收账款期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：预收账款期末数比期初数上升 40.02%，系公司本期预收货款增加所致；

17. 应付工资

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	性质或原因
应付工资	655,945.29	814,210.36	未付工资

18. 应付股利

主要投资者	2005年6月30日	2004年12月31日	欠付股利原因
非流通股现金股利	6,547,896.00		未领取
流通股现金股利	7,200,000.00		未领取
合计	13,747,896.00		

注：2005年6月24日召开的2004年年度股东大会通过了公司2004年度利润分配方案，公司以2004年期末总股本51,169,740.00股为基数，向公司全体股东按每10股派发现金股利4元（含税），共计分配20,467,896.00元。

19. 应交税金

税种	2005年6月30日	2004年12月31日	执行的法定税率
增值税	5,566,889.83	1,699,170.19	17%、13%、4%
营业税	17,208.53	40,353.01	5%
城市维护建设税	442,483.24	396,888.60	7%、1%

个人所得税	307,128.86	-78,690.13	
企业所得税	7,600,676.08	4,582,034.83	15%、33%
房产税	166,111.75	429,692.65	
印花税	2,217.16	1,034.64	
消费税	631.63	503.42	
土地使用税	-3,594.80		
合 计	14,099,752.28	7,070,987.21	

注：应交税金期末数比期初数上升 99.40%，系公司本期购进进项税额下降和利润上升导致应交所得税上升所致。

## 20. 其他应交款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	计缴标准
教育费附加	556,453.53	536,640.89	3%
堤防维护费	246,046.87	131,016.56	2%
平抑物价基金	157,669.08	246,550.14	0.1%
教育发展费	49,732.12	50,082.04	0.1%
合 计	1,009,901.60	964,289.63	

## 21. 其他应付款

账 龄	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
一年以内	25,742,961.73	24,060,879.90
一至二年	6,155,553.75	8,626,827.32
二至三年	3,635,034.00	6,143,194.70
三年以上	5,149,332.74	4,326,938.41
合 计	40,682,882.22	43,157,840.33

注 1：金额较大的其他应付款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
经销商	8,431,496.78	2005 年	业务费用
一级经销商	4,975,922.00	2004--2005	保证金
公司职工	2,307,912.47	2001 年-2005 年	长期服务金
公司职工	2,027,524.76	2002 年-2005 年	风险金
公司职工	1,355,502.70	2002 年-2005 年	超期扣款

注 2：其他应付款期末余额中持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款详见附注七.3。

## 22. 预提费用

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	年末结存原因
预提业务费	9,967,029.79	8,026,513.66	根据销售政策预提，尚未结算
预提利息	87,000.00		
预提房租	29,602.87	42,999.95	尚未结算
合 计	10,083,632.66	8,069,513.61	

注：预提业务费系主要系子公司吉林马应龙制药有限公司根据经批准的销售政策，对各产品品种的实际销售数量及销售单价计提的业务费，待销售回款后予以结算。

23. 专项应付款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	性质或内容
科技三项经费	1,700,000.00	1,600,000.00	
合 计	1,700,000.00	1,600,000.00	

注 1：子公司深圳大佛药业有限公司接受深圳市科技局提供的科技三项经费拨款 200,000.00 元；  
 注 2：子公司吉林马应龙制药有限公司接受白城市财政局提供的科技三项经费拨款 700,000.00 元；  
 注 3：子公司武汉马应龙制药有限公司接受武汉市财政局提供的中小型企业创新基金拨款 200,000.00 元；  
 注 4：母公司接受武汉市财政局提供的科技三项经费拨款 500,000.00 元。  
 注 5：母公司接受武汉市经委提供的中小企业技术创新基金拨款 100,000.00 元。

24. 股本

单位：万股

项 目	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	
一. 未上市流通股份	3,316.974						3,316.974
1. 发起人股份							
其中：国家持有股份	900						900
境内法人持有股份	1,680						1,680
境外法人持有股份							
其 他							
2. 募集法人股份	677.888						677.888
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他	59.086						59.086
其中：转配股							
未上市流通股份合计							
二. 已上市流通股份	1,800						1,800
1. 人民币普通股	1,800						1,800
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	5,116.974						5,116.974

注：公司是经武汉市经济体制改革委员会武体改（1993）189 号文批准，由武汉第三制药厂、湖北省中药材公司、武汉第四制药厂共同发起，在武汉第三制药厂全资改造的基础上组建成立的定向募集股份公司。截止 2003 年 12 月 31 日，公司总股本 3,316.974 万股，其中国家股 900 万股，法人股 2,357.888 万股，个人股 59.086 万股。

2004 年 3 月 20 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉马应龙药业集团股份有限公司公开发行股票的通知》证监发行字（2004）40 号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,800 万股，发行后公司股本增至 5,116.974 万股，其中：国家股 900 万股，社会法人股 2,357.888 万股，个人股 59.086 万股，社会公众股 1,800 万股，业经武汉众环会计师事务所有限责任公司以武众会（2004）479 号《验资报告》验证。

2004 年 8 月 13 日，武汉华汉投资管理有限公司与武汉东湖创新科技投资有限公司签署《法人股股权转让合同》，武汉华汉投资管理有限公司将其持有公司 260 万股法人股以每股 9.41 元的价格转让给武汉东湖创新科技投资有限公司。

2005 年 3 月 18 日，东湖创投公司与华汉公司签订了《法人股股权转让合同》，东湖创投公司将其持有的公司 380 万股法人股(占公司总股本的 7.43%)转让给华汉公司，转让总价为人民币 3646.60

万元。上述法人股转让的登记过户手续已办理完毕，登记过户后华汉公司持有公司 627.888 万股法人股，占公司总股本的 12.27%，东湖创投公司不再持有公司股份。

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	259,168,670.00			259,168,670.00
股权投资准备	811,619.34			811,619.34
其他资本公积	318,000.00			318,000.00
合 计	260,298,289.34			260,298,289.34

其中：股权投资准备明细如下

子公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
吉林马应龙制药有限公司	660,000.00			660,000.00
深圳大佛制药有限公司	32,949.00			32,949.00
武汉马应龙制药有限公司	77,666.20			77,666.20
武汉马应龙医药有限公司	2,132.24			2,132.24
武汉马应龙大药房连锁有限公司	38,871.90			38,871.90
合 计	811,619.34			811,619.34

注 1：股本溢价系本期公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字（2004）40 号”文件核准同意，以每股发行价格人民币 16.11 元向社会公开发行人民币普通股股票 1,800 万股，扣除承销费及发行费后所致，其中，承销费 8,699,400.00 元，发行手续费 1,014,930.00 元，其他发行费用 3,097,000.00 元。

注 2：股权投资准备本期增加数系 1) 子公司吉林马应龙制药有限公司根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅《关于下达 2004 年度吉林省科技型中小企业技术创新资金项目的通知》吉科火字（2004）107 号文件，将收到的提高盐酸关附甲素注射液原料生物利用度工艺研究专项拨款 20 万元转入资本公积，母公司相应调整股权投资准备；2) 母公司本期分别对子公司武汉天一医药科技投资有限公司及武汉马应龙大药房连锁有限公司定向增资，增资后，上述两公司的少数股东武汉马应龙医药有限公司及武汉马应龙制药有限公司所持有投资成本小于应享有权益份额，根据《企业会计制度》的相关规定，将该部分差额转入资本公积-股权投资准备核算，母公司分别按持股比例确认股权投资准备所致。

注 3：其他资本公积系公司 1999 年以“玉兰”商标和 14 种新药证书协议作价 250,000.00 元投资武汉马应龙制药有限公司所形成；本期新增系母公司经武汉市环保资金管理中心《豁免污染源治理专项基金贷款批准书》武环豁（2004）第 001 号文批准同意，对公司治理污染源自动监测系统项目专项贷款 68,000.00 元给予豁免所致。

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,624,644.06			26,624,644.06
法定公益金	26,624,644.06			26,624,644.06
任意盈余公积	76,942,722.53			76,942,722.53
合 计	130,192,010.65			130,192,010.65

27. 未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		66,147,424.40
加：本年净利润转入		34,316,155.43

减：提取法定盈余公积	按净利 10%	
提取法定公益金	按净利 10%	
提取任意盈余公积	按净利 30%	
应付普通股股利		
期末未分配利润		100,463,579.83

28. 主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
治疗类	86,379,995.96	82,523,909.38
其他	104,499,079.19	100,470,164.73
合 计	190,879,075.15	182,994,074.11

29. 主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
治疗类	17,622,199.16	18,774,946.11
其他	60,433,427.95	60,702,443.07
合 计	78,055,627.11	79,477,389.18

30. 主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数	计缴标准
城市维护建设税	1,241,919.27	1,275,841.39	7%、1%
教育费附加	528,407.61	482,842.70	2%
平抑物价基金	135,015.81	121,021.13	0.1%
教育发展基金	150,922.65	152,294.27	0.1%
堤防维护费	294,321.44	306,072.66	3%
营业税	7,293.34		5%
合 计	2,357,880.12	2,338,072.15	

31. 其他业务利润

业务种类	2005 年 1-6 月发生数			2004 年 1-6 月发生数		
	收入数	成本数	利 润	收入数	成本数	利 润
材料销售	53,350.33	12,616.73	40,733.60	228,354.73	140,483.90	87,870.83
租赁业务	56,334.40	0.00	56,334.40	194,295.00		194,295.00
加工业务						
门点管理	841,823.51	0.00	841,823.51	63,815.00		63,815.00
合 计	951,508.24	12,616.73	938,891.51	486,464.73	140,483.90	345,980.83

32. 财务费用

类 别	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
利息支出	470,790.68	1,095,194.71
减：利息收入	3,156,111.18	656,088.47
汇兑损失	0.00	3,156.50
减：汇兑收益	0.00	
手续费	77,607.01	44,759.30
合 计	-2,607,713.49	487,022.04

33. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
股票投资收益		710,186.81
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-950,041.32	-483,264.29
股权投资差额摊销	-442,267.89	
股权投资转让收益		-100,000.00
合 计	-1,392,309.21	126,922.52

注：公司投资收益的收回不存在重大限制。

34. 营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
固定资产清理收入		17,897.40
赔款收入		2,450.00
其 他	84,217.43	106,388.32
合 计	84,217.43	126,735.72

35. 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
固定资产清理损失	6,793.47	152,150.30
罚没支出	210,368.90	55,731.98
捐赠支出		
固定资产减值准备		68,000.00
其他	18,292.87	29,807.31
合 计	235,455.24	305,689.59

36. 非经常性损益（负数表示损失）

项 目	2005 年 1-6 月发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-5,698.59
各种形式的政府补贴	
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	
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	66,250.57
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支出	-225,150.22
中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	
合 计	-164,598.24

注 1：上述非经常性损益系扣除所得税影响后的净额；

注 2：上述非经常性损益系扣除少数股东享有损益后的净额。

37. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月发生数
营业费用	41,729,363.53



管理费用	14,124,606.17
财务费用	77,607.01
往来款	31,416,294.83
其他	122,845.14
合 计	87,470,716.68

38. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月发生数
利息收入	3,156,111.18
合 计	3,156,111.18

39. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月发生数
新增合并单位期初现金	203,777.09
合 计	203,777.09

(六) 母公司会计报表主要项目附注

1. 应收款项

1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	2005 年 6 月 30 日				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	1,899,076.37	23.35	94,953.82	5	1,804,122.55
一至二年	2,802,546.16	34.46	280,254.62	10	2,522,291.54
二至三年	1,746,785.96	21.48	349,357.20	20	1,397,428.76
三年以上	1,684,161.43	20.71	842,080.72	50	842,080.71
合 计	8,132,569.92	100.00	1,566,646.36		6,565,923.56

账 龄	2004 年 12 月 31 日				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	3,156,652.06	36.94	157,832.60	5	2,998,819.46
一至二年	2,703,343.67	31.63	270,334.37	10	2,433,009.30
二至三年	1,630,297.67	19.08	326,059.54	20	1,304,238.13
三年以上	1,055,689.70	12.35	527,844.85	50	527,844.85
合 计	8,545,983.10	100.00	1,282,071.36		7,263,911.74

2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	2005 年 6 月 30 日				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	10,657,463.95	67.14	532,873.20	5	10,124,590.75
一至二年	182,570.42	4.32	18,257.04	10	164,313.38
二至三年	41,520.42	2.28	8,304.08	20	33,216.34

三年以上	1,000,678.75	26.27	500,339.38	50	500,339.37
合计	11,882,233.54	100.00	1,059,773.70		10,822,459.84

账龄	2004 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	1,878,867.93	60.54	93,943.40	5	1,784,924.53
一至二年	182,570.42	5.88	18,257.04	10	164,313.38
二至三年	41,520.42	1.34	8,304.08	20	33,216.34
三年以上	1,000,678.75	32.24	500,339.38	50	500,339.37
合计	3,103,637.52	100.00	620,843.90		2,482,793.62

注 1：其他应收款期末数比期初数上升 282.85%，主要是公司本期新增暂付土地出让金 707 万所致。

注 2：金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉市财政局东湖新技术开发区分局	7,276,759.00	2004--2005	土地出让金
公司职工	740,758.42	2003 年	代垫职工购房款
武汉马应龙制药有限公司	501,240.40	2003 年-2005 年	子公司往来款
吉林马应龙制药有限公司	291,467.28	2004 年	子公司往来款
余姚舜捷包装有限公司	99,996.50	2005 年	往来款

注 3：应收款项欠款金额前五名情况

项目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	2,143,657.81	27.88%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	8,910,221.60	74.99%

注 4：应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2. 长期股权投资

1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	10,300.00			10,300.00
对子公司投资	144,843,380.70	3,757,153.87		148,600,534.57
对合营公司投资				
对联营公司投资	459,612.40			459,612.40
其他股权投资				0.00
股权投资差额	4,765,436.18		410,195.88	4,355,240.30
合并价差				0.00
合计	150,078,729.28	3,757,153.87	410,195.88	153,425,687.27
减：长期股权投资减值准备	459,612.40			459,612.40
长期股权投资净值合计	149,619,116.88	/	/	152,966,074.87

2) 股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	2005 年 6 月 30 日	市价
武汉水果湖商场股份有限公司	法人股	10,000 股	10,300.00	10,300.00	
				0	
小计		10,000 股	10,300.00	10,300.00	
				0	

3) 子公司投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	2005 年 6 月 30 日	占注册资本比例
武汉马应龙制药有限公司	30 年	730,000.00	1,694,286.57	54.07%
武汉马应龙医药有限公司	40 年	1,000,000.00	569,442.42	16.67%
武汉马应龙大药房连锁有限公司	30 年	51,100,000.00	49,991,990.22	93.42%
吉林马应龙制药有限公司	20 年	6,000,000.00	11,892,882.28	30.00%
深圳大佛药业有限公司	10 年	18,670,000.00	5,757,573.74	36.61%
武汉天一医药科技投资有限公司	30 年	79,000,000.00	76,756,906.50	98.75%
马应龙国际医药发展有限公司		2,082,237.76	1,937,452.84	97.96%
小 计		159,282,237.76	148,600,534.57	

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	累计权益增减额
武汉马应龙制药有限公司	730,000.00		-251,023.75		964,286.57
武汉马应龙医药有限公司	1,000,000.00		-17,770.90		-430,557.58
武汉马应龙大药房连锁有限公司	6,500,000.00	43,684,355.66	1,974,729.50		-192,365.44
吉林马应龙制药有限公司	5,078,776.98		515,030.24		6,814,105.30
深圳大佛药业有限公司	9,372,834.36		-181,175.77		-3,615,260.62
武汉天一医药科技投资有限公司	20,000,000.00	58,981,092.51	-220,088.29		-2,224,186.01
马应龙国际医药发展有限公司	2,082,237.76		-144,784.92		-144,784.92
小 计	44,763,849.10	102,665,448.17	1,674,916.11		1,171,237.30

4) 对联营公司投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	2005 年 6 月 30 日	占注册资本比例
武汉东泰医药保健品有限公司	10 年	700,000.00	459,612.40	35%
小 计		700,000.00	459,612.40	

5) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
深圳大佛药业有限公司	6,627,165.64	10 年	3,313,582.84		331,358.28	2,982,224.56
吉林马应龙制药有限公司	921,223.02	10 年	829,100.72		46,061.15	783,039.57
武汉马应龙大药房连锁有限公司	655,529.07	10 年	622,752.62		32,776.45	589,976.17
合 计	8,203,917.73		4,765,436.18		410,195.88	4,355,240.30

注 1：对深圳大佛药业有限公司股权投资差额系母公司 2000 年度参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 2：对吉林马应龙制药有限公司股权投资差额系该公司 2001 年 6 月增资时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 3：对武汉马应龙大药房连锁有限公司股权投资差额系母公司 2004 年 6 月对该公司增资时，母公司形成投资成本与应享有权益份额的借方差额 655,529.07 元。

6) 长期股权投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40			459,612.40

注：武汉东泰医药保健品有限公司已暂停经营，预计可收回现值低于长期股权投资账面价值，故对武汉东泰医药保健品有限公司长期股权投资全额计提减值准备。

### 3. 主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
治痔类	86,379,995.96	82,523,909.38
其 他	20,770,435.41	15,174,223.71
合 计	107,150,431.37	97,698,133.09

### 4. 主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
治痔类	17,622,199.16	18,774,946.11
其 他	13,753,641.18	10,388,782.74
合 计	31,375,840.34	29,163,728.85

### 5. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
股票投资收益		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	1,674,916.11	2,158,374.68
股权投资差额摊销	-410,195.88	-100,000.00
股权投资转让收益		-366,870.06
合 计	1,264,720.23	1,691,504.62

注：公司投资收益的收回不存在重大限制。

## (七) 关联方关系及其交易

### 1. 关联方关系

#### 1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	注 册 地 址	主 营 业 务	与本企业关系	经济性质	法定代 表人
中国宝安集团股份有限公司	深圳市罗湖区笋岗东路1002号宝安广场A座28、29层	商业、物资供销业、投资、进出口、房地产开发等。	母公司	股份有限公司	陈政立
武汉马应龙制药有限公司	武汉市洪山区狮子山周家湾	药品的生产、销售。	子公司	合 资 经 营	夏军
吉林马应龙制药有限公司	吉林省洮南市广昌东路39号	化学药制剂、中成药、生化药品。经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。	子公司	有 限 责 任	孟博

企业名称	注册地 址	主营业务	与本企 业关系	经济 性质	法定代 表人
武汉马应龙医 药有限公司	武汉市汉阳区汉阳大道 86 号	化学药制剂、中成药、抗生素、生化 药品、生物制品批发；氧化剂和有机 过氧化物、腐蚀物品、滋补保健品、 医疗器械、其他食品、日用百货零售 兼批发；中药材收购；汽车货运；自 营和代理各类商品和技术的进出口， 但国家限定公司经营或禁止进出口的 商品和技术除外。	子公司	有限 责任	贾中新
武汉马应龙大 药房连锁有限 公司	青山区和平大道 932 号	中成药、中药材、中药饮片、化学药 制剂、抗生素生化药品零售；医疗器 械一、二、三类（准许经营一次性使 用无菌医疗器械）销售；保健食品销 售；日用化学品、纺织品、百货零售 兼批发。	子公司	有限 责任	贾中新
深圳大佛药业 有限公司	深圳市南山区西丽镇红 花岭工业区	生产经营“大佛”系列中成药、化学 药（喷雾剂、溶液剂）和医用塑料包 装制品。产品 20%外销。从事新药的 研究、开发。	子公司	有限 责任	邹兆鹏
吉林大佛天然 药物开发有限 公司	吉林省洮南市广昌东路 39 号	药材种植、购销。	孙公司	有限 责任	孟博
武汉天一医药 科技投资有限 公司	武昌区南湖周家湾	药品、保健食品、护肤用品、诊断试 剂、医疗器械、精细化工、生物制药 等技术及产品的开发、研制、技术服 务及相关技术的引进、转让；对医 药、化工项目投资。	子公司	有限 责任	游仕旭
马应龙国际医 药发展有限公 司	中国香港	药品销售与代理	子公司	有限 责任	贾中新
唐人药业有限 公司	深圳市罗湖区笋岗东路 1002 号宝安广场 A 座 806 室	投资药品行业和医疗器械行业	孙公司	有限 责任	苏光祥
华一发展有限 公司	中国香港	投资、贸易及抗生素毒品类药品的批 发业务	孙公司	有限 责任	陈平

2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国宝安集团股份有限公司	958,810,000.00			958,810,000.00
武汉马应龙制药有限公司	0			0
吉林马应龙制药有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00
武汉马应龙医药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
武汉马应龙医药有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
武汉马应龙大药房连锁有限公司	54,700,000.00			54,700,000.00
深圳大佛药业有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00
吉林大佛天然药物开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
武汉天一医药科技投资有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
马应龙国际医药发展有限公司		2,125,636.72		2,125,636.72
唐人药业有限公司	30,000,000.00	15,000,000.00		45,000,000.00
华一发展有限公司	13,800,000.00			13,800,000.00

3) 存在控制关系的关联方所持权益及其变化：

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
中国宝安集团股份有限公司	16,800,000.00	32.83					16,800,000.00	32.83
武汉马应龙制药有限公司	730,000.00	54.07					730,000.00	54.07
吉林马应龙制药有限公司	15,000,000.00	75.00					15,000,000.00	75.00
武汉马应龙医药有限公司	3,406,630.00	56.78					3,406,630.00	56.78
武汉马应龙大药房连锁有限公司	53,600,000.00	97.99					53,600,000.00	97.99
深圳大佛药业有限公司	18,670,000.00	36.61					18,670,000.00	36.61
吉林大佛天然药物开发有限公司	5,000,000.00	100					5,000,000.00	100
武汉天一医药科技投资有限公司	80,000,000.00	100					80,000,000.00	100
马应龙国际医药发展有限公司			2,125,636.72				2,125,636.72	100
唐人药业有限公司			22,500,000.00				22,500,000.00	50
华一发展有限公司			13,800,000.00				13,800,000.00	100

4) 与公司控股股东存在控制关系的企业均为公司的关联方

5) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
武汉东泰医药保健品有限公司	联营企业
中国宝安集团创新科技园有限公司	受同一公司控制
武汉国有资产经营公司	公司股东
唐人科技有限公司	受同一公司控制
唐人控股有限公司	受同一公司控制
深圳市恒基物业管理有限公司	受同一公司控制
恒丰国际投资有限公司	本公司股东之股东

## 2. 关联方交易

### 1) 担保

借款单位	借款金额	借款期限
中国农业银行洮南市支行	10,000,000.00	2004.8.31-2005.8.30
广东发展银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	2004.12.27-2005.12.27

注 1：子公司吉林马应龙制药有限公司向中国农业银行洮南市支行借款 10,000,000.00 元由本公司提供担保。

注 2：子公司深圳大佛药业有限公司向广东发展银行股份有限公司深圳分行借款 10,000,000.00 元由本公司提供担保。

注 3：本公司为子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司向中信实业银行武汉分行提供期间为 2005 年 6 月 2006 年 6 月最高额度 10,000,000.00 元的债务担保。

### 2) 投资设立公司

2004 年 12 月 3 日，香港公司注册处已签发马应龙国际医药发展有限公司《公司注册证书》，证书编号为 937864，截止 2005 年 6 月 30 日，本公司已支付投资款 200 万港币。

### 3) 股权受让并增资

2004 年 1 月 18 日，本公司控股子公司武汉天一医药科技投资有限公司完成对唐人控股有限公司、唐人科技有限公司持有的唐人药业有限公司的股权受让并增资事宜，唐人药业有限公司完成工商登记变更手续，注册资本变更为 4500 万元。

### 3. 关联方应收应付款项余额

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应付款：		
武汉市国有资产经营公司	966,821.00	793,026.00
合 计	966,821.00	893,026.00

### (八) 或有事项

1. 公司为子公司吉林马应龙制药有限公司向中国农业银行洮南市支行借款 10,000,000.00 元提供担保。

2. 公司为子公司深圳大佛药业有限公司向广东发展银行股份有限公司深圳分行借款 10,000,000.00 元提供担保。

3. 本公司为子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司向中信实业银行武汉分行提供期间为 2005 年 6 月 2006 年 6 月最高额度 10,000,000.00 元的债务担保。

### (九) 承诺事项

2004 年 10 月 13 日，公司与武汉市银竹医药科技开发有限责任公司签署《技术转让合同书》，合同约定，公司以 250 万元受让武汉市银竹医药科技开发有限责任公司持有的国家四类新药“前列通栓”项目的新药技术及新药证书，截止 2005 年 6 月 30 日，公司已预付该项目技术转让费 2,000,000.00 元。

### (十) 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

### (十一) 其他重要事项

2004 年 5 月 17 日，公司股东中国宝安集团股份有限公司因与深圳市丰宜实业发展有限公司发生借款合同纠纷，其持有公司 1,680 万股法人股（占公司总股本的 32.83%）被深圳市中级人民法院冻结，冻结期限为 2004 年 5 月 17 日至 2005 年 5 月 17 日。因该借款合同纠纷案尚未完全结案，其持有的公司 1680 万股法人股股份（占公司总股本的 32.83%）被深圳市中级人民法院继续冻结，冻结期限为 6 个月（2005 年 5 月 12 日到 2005 年 11 月 11 日）。

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：游仕旭

会计机构负责人：朱顺萍

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 第五届董事会第十次会议决议；
- (五) 公司章程文本；
- (六) 以上文件存放于公司董事会秘书处备查。

董事长：陈平  
武汉马应龙药业集团股份有限公司  
2005 年 8 月 3 日