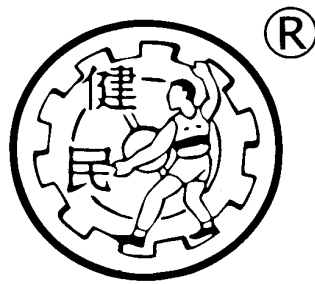


武汉健民药业集团股份有限公司

600976

2005 年半年度报告



二〇〇五年八月

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	9
八、备查文件目录	41

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、董事何勤未出席本次会议，委托董事段继东代为行使表决权。董事张军东未出席本次会议，委托董事鲍俊华代为行使表决权。独立董事项兵未出席本次会议，委托独立董事田志龙代为行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人鲍俊华，主管会计工作负责人尤永胜，会计机构负责人（会计主管人员）韩漪芳声明：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：武汉健民药业集团股份有限公司
公司英文名称：WUHAN JIANMIN PHARMACEUTICAL GROUP CO. LTD
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：武汉健民
公司 A 股代码：600976
- 3、公司注册地址：武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号
公司办公地址：武汉市东湖高新技术开发区庙山小区特 1 号武汉医药产业园
邮政编码：430223
公司国际互联网网址：www.whjm.com
- 4、公司法定代表人：鲍俊华
- 5、公司董事会秘书：杜明德
电话：027-50537954
传真：027-50537954
E-mail：whjmdmd@tom.com
联系地址：武汉市东湖高新技术开发区庙山小区特 1 号武汉医药产业园
公司证券事务代表：蔡红波
电话：027-50537954
传真：027-50537954
E-mail：whjmchb@tom.com
联系地址：武汉市东湖高新技术开发区庙山小区特 1 号武汉医药产业园
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：本公司董事会办公室

（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	504,797,054.80	584,053,303.15	584,053,303.15	-13.57
流动负债	168,121,486.81	173,371,182.52	173,371,182.52	-3.03
总资产	928,429,839.52	924,492,637.34	924,492,637.34	0.43
股东权益（不含少数股东权益）	682,638,703.85	675,714,682.38	675,714,682.38	1.02
每股净资产	8.90	8.81	8.81	1.02
调整后的每股净资产	8.42	8.34	8.34	1.05
	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	6,187,306.63	9,635,854.10	9,635,854.10	-35.79
扣除非经常性损益后的净利润	4,248,100.60	9,674,755.71	9,674,755.71	-56.09
每股收益	0.08	0.13	0.13	-38.46
每股收益 ^{注1}	0.08			
净资产收益率(%)	0.91	1.45	1.45	减少 37.24 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-10,636,206.88	-24,670,326.51	-24,670,326.51	56.89

注1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

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	1,389,774.34
各种形式的政府补贴	1,750,000.00
短期投资收益	-251,058.70
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	14,556.07
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-8,934.35
所得税影响数	-955,131.33
合计	1,939,206.03

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	10.46	10.52	0.93	0.93
营业利润	1.18	1.19	0.11	0.11
净利润	0.91	0.91	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	0.62	0.63	0.06	0.06

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 20,280 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)
武汉国有资产经营公司		17,029,300	22.20	未流通	未知	国有股东
河南羚锐制药股份有限公司		9,168,000	11.95	未流通	未知	法人股东
华立产业集团有限公司		3,078,000	4.01	未流通	未知	法人股东
武汉虹惠投资有限公司		2,502,000	3.26	未流通	未知	法人股东
武汉开元科技创业投资有限公司		2,272,000	2.96	未流通	未知	法人股东
中国药材集团公司		1,800,000	2.35	未流通	未知	法人股东

中国医药集团总公司		1,000,000	1.30	未流通	未知	法人股东
武汉华汉投资管理有限公司		952,200	1.24	未流通	未知	法人股东
武汉诺佳药业集团股份有限公司		350,000	0.46	未流通	未知	法人股东
王巷群	74,700	211,900	0.28	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，中国药材集团公司为中国医药集团总公司的全资子公司；武汉华汉投资管有限公司为武汉国有资产经营公司控股子公司；武汉国有资产经营公司为武汉开元科技创业投资有限公司第三大股东(持股 16.88%)；武汉虹惠投资有限公司执行董事张军东为河南羚锐制药股份有限公司董事。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。

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)
王巷群	211,900	A股
曲守君	173,900	A股
秦燕	145,000	A股
周文斌	110,000	A股
曾广希	110,000	A股
周华成	100,000	A股
牛天光	97,000	A股
邢扬	94,910	A股
上海陆屿房地产有限公司	93,880	A股
史镇钦	80,003	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知上述前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

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

- 1、经公司 2005 年 4 月 9 日召开的第四届四次董事会审议，同意孙永杰先生辞去公司副总裁职务。
- 2、经公司 2005 年 5 月 13 日召开的 2004 年度股东大会及 2005 年 4 月 9 日召开的第四届四次董事会审议，同意唐华女士辞去公司董事职务，选举梁红军先生为公司董事。
- 3、经公司 2005 年 5 月 22 日召开的 2005 年第二次临时董事会审议，聘任杜明德先生为公司副总裁(兼任)、尤永胜先生为公司财务总监，董少瑜先生因工作需要不再担任公司财务总监职务。

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

2005 年上半年,在董事会的领导下,公司继续以集团化管理为目标,打破传统的管理模式,以集团总部为管理核心,对公司资源进行了全方位的整合,构建了生产基地、营销中心、科研中心三大主要业务板块。

在资本运作方面,报告期内公司完成了大鹏药业项目、山东药山项目。大鹏药业项目将有可能成为公司新的利润增长点,山东药山项目则对提升公司的销售规模和自有产品的市场占有率有着十分重要的意义。

为了保证公司未来持续发展,提升公司产品竞争力,公司进一步加大力度开展新产品研发和产品战略规划,报告期内公司共获得 6 个生产批件、1 个保健食品文号,并申报了 16 个 9 类新药、7 个 11 类仿制药品、2 个 6 类新药临床研究,取得各项科研拨款 400 万元,并完成了龙牡壮骨咀嚼片等多个新产品的小试中试工作。

报告期内,在营销方面公司继续对营销模式进行调整,重点强化商业分销和终端维护工作,并对部分省级市场集团内产品销售进行统一调配,同时在改革完善营销组织结构、规范营销费用报销流程和开支审批权限方面都做了大量的基础工作,这对今后提升整个营销团队的竞争力具有深远的意义。

报告期内,因受医药市场大环境及公司营销体制改革等因素影响,公司主营业务收入、净利润等指标同比均出现一定幅度下滑,随着公司营销体制改革对销售的促进作用逐渐体现、对外重组、并购企业经营逐步步入正轨,预计这一情况在下半年度将逐渐好转。

(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

报告期内公司实现主营业务收入 18535.05 万元,较上年同期下降 19.74%;主营业务成本 11244.05 万元,较上年同期下降 8.41%;实现净利润 618.73 万元,较上年同期下降 35.79%。

、报告期内公司主营业务收入较上年同期下降 19.74%,主要是因为主导产品龙牡壮骨颗粒销售较去年同期下降 49.87%。公司主营业务收入,特别是主导产品销售收入同比下降幅度较大,主要原因在于以下三点:

A、今年以来整个医药市场受国家有关医药限价及招投标政策影响较大,公司处于这种市场环境之下,产品销售也受到一定影响。

B、为了适应医药市场变化,报告期内公司对营销工作进行改革,对公司营销模式、营销组织结构进行了调整,这对促进公司产品销售、提高利润水平是大有裨益的。但由于该项调整涉及人多面广,需要一定磨合期,在短期内对公司产品销售造成影响,导致公司产品销售收入下降。

C、由于受去年原材料、燃料价格大幅上涨影响,去年年底公司对主导产品价格进行了上调,这一因素导致出现了经销商提前屯货、公司产品价格竞争力下降等现象,对公司本报告其产品销售造成一定影响。

、报告期内公司实现净利润 618.73 万元,较上年同期下降 35.79%,主要原因是由于公司主营业务收入的下降,原材料、燃料价格大幅上涨,特别是毛利率较高的主导产品销售收入的下降,导致公司实现净利润水平下降。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 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						
医药工业	123,836,148.87	55,707,007.84	55.02	-26.11	-16.48	减少 5.19 个百分点
商业	71,803,850.80	67,023,015.91	5.27	-16.35	-14.69	减少 1.82 个百分点
小计	195,639,999.67	122,730,023.75		-22.81	-15.51	减少 5.42 个百分点
公司内各业务分部间相互抵消	10,289,489.57	10,289,489.57		-54.26	-54.26	0.00
合计	185,350,510.10	112,440,534.18	39.34	-19.74	-8.41	减少 7.5 个百分点
分产品						
龙牡壮骨颗粒	34,184,737.10	10,144,535.72	70.32	-49.87	-47.59	减少 1.29 个百分点

(3)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
武汉健民药业集团随州药业有限公司	工业生产	颗粒剂、胶囊剂(含头孢类)、片剂、糖浆剂、口服液、合剂、煎膏剂(膏滋)散剂(外用)、酊剂(外用)、膜剂、软膏剂、胶囊剂(青霉素类)、搽剂、原料药(硝酸甘油溶剂)、橡胶膏剂生产、销售。卫生材料及敷料生产、销售。经营本企业生产所需原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务	103,630,500.00	230,347,556.94	3,838,193.05
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	商品销售	一类医疗器械及备案品种、中药材、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、诊断药品、血清、疫苗制品、批发和零售贸易	836,700.00	34,306,896.93	297,817.59
武汉健民集团健民包装工贸有限公司	工业生产	生产、印刷、销售塑料制品、瓦楞纸箱外包装;纸张、化工原料(不含危险品)、医疗器械、饮料、副食销售;其它贸易(国家有专项规定的除外)	1,000,000.00	21,587,484.54	-294,184.95
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	商品销售	中药材、中成药、中药饮片、西药制剂批发兼零售;中药材收购(国家有专项规定的除外)	2,000,000.00	13,657,959.35	-262,931.35
武汉健民集团中药材有限公司	中药材种植及销售	中药材种子的培育、种苗的种植;农副产品收购、销售(国家有专项规定的项目经审批后方可经营)	8,000,000.00	7,890,984.51	-275,572.38

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年 4 月 19 日年通过首次发行募集资金 39,073 万元人民币,已累计使用 23,237.42 万元人民币,其中本年度已使用 5,034 万元人民币,尚未使用 15,835.58 万元人民币,尚未使用募集资金由于募集资金项目仍在继续开展,未使用募集资金暂时存放在银行。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 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	是否符合计划进度	是否符合预计收益
武汉健民颗粒剂生产线技术改造	4,475	否	4,475	是	是

武汉健民片剂、胶囊剂生产线及配套前处理、仓储技术改造（国家经贸委双高一优项目）	5,015	否	3,797.42	是	是
武汉健民中药外用药开发生产基地建设	3,815	否	0	是	是
武汉健民液体制剂生产线技术改造	2,431	否	2,431	是	是
武汉健民前处理车间及仓储技术改造	1,700	否	0	是	是
武汉健民随州制药有限公司片剂及新药慢肝宁产业化	4,197	否	4,000	是	是
武汉健民随州制药有限公司颗粒剂产业化	3,697	否	3,000	是	是
武汉健民与湖北省十堰康迪制药厂合资建立生产中药注射液产品企业	4,420	否	0	是	是
武汉健民英山中药材茯苓规范化种植基地建设	3,402	否	500	是	是
武汉市中药现代化工程研究中心建设	4,900	否	0	是	是
健民大药房连锁店	5,034	是	0	否	否
合计	43,086	/	18203.42	/	/

3、资金变更项目情况

1)、武汉健民大鹏药业有限公司

公司变更原计划投资项目健民大药房连锁店，变更后新项目拟投入 5,850 万元人民币，实际投入 5,850 万元人民币，基本完成，

该项目变更已经公司 2004 年度股东大会审议通过，公司投资金额 5850 万元，以原健民大药房项目募集资金 5034 万元投入，不足部分由公司自有资金投入。目前已基本实施完毕。预计所得税后投资利润率为 17.98%，投资回收期 5.33 年。

4、非募集资金项目情况

1)、山东药山医药有限公司增资扩股

公司出资 3,060 万元人民币投资该项目，基本实施完毕。

公司以自有资金 3060 万元投入山东药山医药有限公司增资扩股项目，占其 51%股权。

（四）经营成果

1、完成盈利预测的情况

报告期实际完成主营收入 185,350,510.10 元人民币；报告期实际实现利润总额 11,003,535.85 元人民币；报告期实际实现净利润 6,187,306.63 元人民币。

2、完成经营计划情况

报告期实际完成主营收入 185,350,510.10 元人民币；成本及费用总额 175,752,147.79 元人民币。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市规则》及中国证监会和上海证券交易所的有关要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作和信息披露。报告期内公司按照中国证监会有关要求，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《独立董事工作细则》等相关治理文件进行了修订。

公司目前的治理状况基本符合有关法律法规和中国证监会、上海证券交易所的要求。

（二）报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

（三）公司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

1、出售资产情况

1)、2005 年 4 月 9 日, 本公司向陈方良转让位于武汉市桥口区崇仁路 156 号新楼南端一、二层房产, 该资产的帐面价值为 2,373,546 元人民币, 评估价值为 3,800,000 元人民币, 占利润总额的 22.46%, 实际出售金额为 3,800,000 元人民币, 产生损益 1,389,774.34 元人民币, 本次出售价格的确定依据以市场价为参考, 竞价投标, 该事项已于 2005 年 4 月 12 日刊登在中国证券报、上海证券报上。导致公司报告期净利润增加 1,389,774.34 元, 已经收到款项 160 万元。

(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

本报告期公司无担保事项。

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

公司未改聘会计师事务所。

(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
2005 年第二次临时董事会决议公告	中国证券报 C20、上海证券报 C7	2005-05-24	http://www.sse.com.cn
对外投资公告	中国证券报 C20、上海证券报 C7	2005-05-24	http://www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 C02、上海证券报 C31	2005-05-14	http://www.sse.com.cn

武汉健民药业集团股份有限公司 2005 年半年度报告

2005 年第一次临时监事会决议公告	中国证券报 C09、上海证券报 C60	2005-04-27	http://www.sse.com.cn
改变募集资金用途公告	中国证券报 C09、上海证券报 C60	2005-04-27	http://www.sse.com.cn
2004 年度报告摘要更正公告	中国证券报 C38、上海证券报 C36	2005-04-15	http://www.sse.com.cn
四届四次董事会决议暨召开 2004 年度股东大会的公告	中国证券报 C44、上海证券报 C42	2005-04-12	http://www.sse.com.cn
四届二次监事会决议公告	中国证券报 C44、上海证券报 C42	2005-04-12	http://www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	中国证券报 C44、上海证券报 C43	2005-04-12	http://www.sse.com.cn
2004 年年度报告摘要	中国证券报 C44、上海证券报 C42	2005-04-12	http://www.sse.com.cn
2005 年第一次临时董事会决议公告	中国证券报 C04、上海证券报 C23	2005-03-18	http://www.sse.com.cn
职工监事变更公告	中国证券报 B26、上海证券报 23	2005-01-22	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

公司本期财务报告未经审计。

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 武汉健民药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	266,536,610.70	343,806,260.08	233,996,968.28	310,725,462.00
短期投资	1,645,036.39	1,896,095.09	1,645,036.39	1,896,095.09
应收票据	27,297,803.21	61,628,421.60	22,439,926.12	54,173,626.40
应收股利			776,053.43	776,053.43
应收利息				
应收账款	104,118,108.94	95,688,370.54	38,413,553.64	34,673,338.81
其他应收款	18,609,580.72	14,872,330.43	45,105,029.11	42,948,154.69
预付账款	11,242,358.11	2,585,072.28	9,779,788.23	1,178,398.02
应收补贴款				
存货	69,046,621.34	59,761,414.86	26,378,772.08	22,741,594.32
待摊费用	6,255,104.16	3,769,507.03	5,378,901.86	3,234,395.73
一年内到期的长期债权投资	45,831.24	45,831.24		
其他流动资产				
流动资产合计	504,797,054.80	584,053,303.15	383,914,029.15	472,347,118.49
长期投资：				
长期股权投资	91,639,579.95	2,085,421.50	220,136,639.23	122,988,167.20
长期债权投资	47,200.00	47,200.00		
长期投资合计	91,686,779.95	2,132,621.50	220,136,639.23	122,988,167.20
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价	371,489,547.43	369,687,993.72	177,695,360.41	177,986,685.93
减：累计折旧	80,422,461.71	72,825,161.64	50,280,153.15	46,616,790.67
固定资产净值	291,067,085.72	296,862,832.08	127,415,207.26	131,369,895.26
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	291,067,085.72	296,862,832.08	127,415,207.26	131,369,895.26
工程物资				
在建工程	1,953,150.37	732,145.37	1,854,150.37	732,145.37
固定资产清理				
固定资产合计	293,020,236.09	297,594,977.45	129,269,357.63	132,102,040.63
无形资产及其他资产：				
无形资产	33,096,622.69	32,895,213.58	21,565,121.94	21,832,162.02
长期待摊费用	1,237,964.00	1,384,214.14	362,897.93	432,878.93
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	34,334,586.69	34,279,427.72	21,928,019.87	22,265,040.95
递延税项：				

武汉健民药业集团股份有限公司 2005 年半年度报告

递延税款借项	4,591,181.99	6,432,307.52	4,591,181.99	6,432,307.52
资产总计	928,429,839.52	924,492,637.35	759,839,227.87	756,134,674.79
流动负债：				
短期借款	44,100,000.00	9,200,000.00	35,000,000.00	
应付票据				
应付账款	42,023,238.68	55,957,441.66	3,652,453.73	11,719,689.67
预收账款	16,315,393.86	8,186,077.02	5,185,047.61	2,826,102.10
应付工资	16,569,927.93	25,046,245.28	16,418,014.16	24,939,949.06
应付福利费	6,390,533.90	6,304,856.02	2,531,713.80	2,950,890.52
应付股利	3,625,468.19	5,130,468.19	3,491,906.14	4,996,906.14
应交税金	13,358,411.21	29,470,353.19	1,189,756.69	14,131,588.12
其他应交款	69,994.37	889,518.76	161,502.20	564,583.54
其他应付款	24,743,700.27	32,401,975.84	8,882,281.37	17,809,378.75
预提费用	924,818.40	784,246.56	687,848.32	480,904.51
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	168,121,486.81	173,371,182.52	77,200,524.02	80,419,992.41
长期负债：				
长期借款	44,375,000.00	44,375,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,920,000.00	1,630,000.00		
其他长期负债				
长期负债合计	47,295,000.00	46,005,000.00		
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	215,416,486.81	219,376,182.52	77,200,524.02	80,419,992.41
少数股东权益	30,374,648.86	29,401,772.45		
所有者权益：				
实收资本	76,699,300.00	76,699,300.00	76,699,300.00	76,699,300.00
减：已归还投资				
实收资本净额	76,699,300.00	76,699,300.00	76,699,300.00	76,699,300.00
资本公积	400,257,560.39	399,520,845.55	400,257,560.39	399,520,845.55
盈余公积	83,540,299.46	83,540,299.46	80,423,912.25	80,423,912.25
其中：法定公益金	19,968,523.10	19,968,523.10	18,929,727.37	18,929,727.37
未分配利润				
拟分配现金股利	122,141,544.00	115,954,237.37	125,257,931.21	119,070,624.58
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益合计	682,638,703.85	675,714,682.38	682,638,703.85	675,714,682.38
负债和所有者权益总计	928,429,839.52	924,492,637.35	759,839,227.87	756,134,674.79

公司法定代表人：鲍俊华 主管会计工作负责人：尤永胜 会计机构负责人：韩漪芳

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：武汉健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	185,350,510.10	230,942,009.75	57,924,455.27	88,109,288.29
减：主营业务成本	112,440,534.18	122,765,971.39	19,178,704.55	25,930,006.05
主营业务税金及附加	1,522,123.62	2,073,088.93	856,148.62	1,100,012.68
二、主营业务利润	71,387,852.30	106,102,949.43	37,889,602.10	61,079,269.56
加：其他业务利润	5,494.18	55,037.43	1,562.56	53,739.23
减：营业费用	36,727,230.99	61,345,543.09	23,109,432.75	36,943,024.33
管理费用	26,828,660.38	27,218,807.53	14,353,373.64	16,084,924.80
财务费用	-244,277.76	-217,376.68	-1,701,842.67	-1,577,782.99
三、营业利润	8,081,732.87	17,811,012.92	2,130,200.94	9,682,842.65
加：投资收益	-232,527.43	-18,345.45	2,561,786.15	3,465,206.04
补贴收入	1,750,000.00		1,750,000.00	
营业外收入	1,439,874.34	51,757.11	1,402,874.34	5,677.11
减：营业外支出	35,543.93	470,810.69	241.77	338,111.83
四、利润总额	11,003,535.85	17,373,613.89	7,844,619.66	12,815,613.97
减：所得税	3,843,352.80	6,177,182.21	1,657,313.03	3,179,759.87
减：少数股东损益	972,876.42	1,560,577.58		
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润	6,187,306.63	9,635,854.10	6,187,306.63	9,635,854.10
加：年初未分配利润	115,954,237.37	102,627,733.11	119,070,624.58	104,092,465.44
其他转入				
六、可供分配的利润	122,141,544.00	112,263,587.21	125,257,931.21	113,728,319.54
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	122,141,544.00	112,263,587.21	125,257,931.21	113,728,319.54
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	122,141,544.00	112,263,587.21	125,257,931.21	113,728,319.54
补充资料：				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他	1,939,206.03	-38,901.61	1,944,054.49	-24,322.89

公司法定代表人：鲍俊华

主管会计工作负责人：尤永胜

会计机构负责人：韩漪芳

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：武汉健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	252,481,489.10	98,203,231.12
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	5,074,509.56	3,658,240.53
现金流入小计	257,555,998.66	101,861,471.65
购买商品、接受劳务支付的现金	148,160,114.88	34,457,125.00
支付给职工以及为职工支付的现金	29,896,948.13	21,393,023.04
支付的各项税费	36,041,824.79	21,397,388.68
支付的其他与经营活动有关的现金	54,093,317.74	34,446,955.24
现金流出小计	268,192,205.54	111,694,491.96
经营活动产生的现金流量净额	-10,636,206.88	-9,833,020.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	300,000.00	
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,087.66	1,087.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	1,618,450.00	1,618,450.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,919,537.66	1,619,537.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11,328,090.90	8,410,011.07
投资所支付的现金	89,100,000.00	93,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	100,428,090.90	102,010,011.07
投资活动产生的现金流量净额	-98,508,553.24	-100,390,473.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	44,000,000.00	35,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	44,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务所支付的现金	9,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,024,889.26	1,505,000.00
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	12,124,889.26	1,505,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	31,875,110.74	33,495,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-77,269,649.38	-76,728,493.72
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,187,306.63	6,187,306.63
加：少数股东损益	972,876.42	

减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	648,004.37	603,326.45
固定资产折旧	7,950,105.19	4,016,167.60
无形资产摊销	398,590.89	267,040.08
长期待摊费用摊销	281,631.15	69,981.00
待摊费用减少（减：增加）	-2,485,597.13	-2,144,506.13
预提费用增加（减：减少）	140,571.84	206,943.81
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,389,774.34	-1,389,774.34
固定资产报废损失		
财务费用	1,519,889.26	
投资损失（减：收益）	232,527.43	-2,561,786.15
递延税款贷项（减：借项）	1,841,125.53	1,841,125.53
存货的减少（减：增加）	-9,276,272.13	-3,637,177.76
经营性应收项目的减少（减：增加）	15,323,605.16	19,115,274.77
经营性应付项目的增加（减：减少）	-32,980,797.15	-32,406,941.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,636,206.88	-9,833,020.31
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	266,536,610.70	233,996,968.28
减：现金的期初余额	343,806,260.08	310,725,462.00
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	-77,269,649.38	-76,728,493.72

公司法定代表人：鲍俊华 主管会计工作负责人：尤永胜 会计机构负责人：韩漪芳

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：武汉健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	9,135,785.66	656,938.72			9,792,724.38
其中：应收账款	6,350,758.38	583,912.53			6,934,670.90
其他应收款	2,785,027.28	73,026.19			2,858,053.47
短期投资跌价准备合计	141,305.35	251,058.70			392,364.05
其中：股票投资	141,305.35	251,058.70			392,364.05
债券投资					
存货跌价准备合计	2,484,185.39		8,934.35	8,934.35	2,475,251.04
其中：库存商品	2,484,185.39		8,934.35	8,934.35	2,475,251.04
原材料					
长期投资减值准备合计	200,000.00				200,000.00
其中：长期股权投资	200,000.00				200,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	11,961,276.40	907,997.42	8,934.35	8,934.35	12,860,339.47

公司法定代表人：鲍俊华 主管会计工作负责人：尤永胜 会计机构负责人：韩漪芳

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：武汉健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	3,945,219.40	603,326.45		4,548,545.85
其中：应收账款	1,844,445.58	458,115.33		2,302,560.91
其他应收款	2,100,773.82	145,211.13		2,245,984.95
短期投资跌价准备合计	141,305.35	251,058.70		392,364.05
其中：股票投资	141,305.35	251,058.70		392,364.05
债券投资				
存货跌价准备合计	2,464,185.39			2,464,185.39
其中：库存商品	2,464,185.39			2,464,185.39
原材料				
长期投资减值准备合计	200,000.00			200,000.00
其中：长期股权投资	200,000.00			200,000.00
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	6,750,710.14	854,385.15		7,605,095.29

公司法定代表人：鲍俊华

主管会计工作负责人：尤永胜

会计机构负责人：韩漪芳

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：武汉健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本		
期初余额	76,699,300.00	41,699,300.00
本期增加数		35,000,000.00
其中：资本公积转入		
—— 盈余公积转入		
—— 利润分配转入		
—— 新增资本（股本）		35,000,000.00
本期减少数		
期末余额	76,699,300.00	76,699,300.00
二、资本公积		
期初余额	399,520,845.55	43,052,765.57
本期增加数	736,714.84	356,468,079.98
其中：资本（或股本）溢价		355,293,771.52
—— 接受捐赠非现金资产准备		
—— 接受现金捐赠		
—— 股权投资准备	736,714.84	1,046,308.46
—— 关联交易差价		
—— 拨款转入		
—— 外币资本折算差额		
—— 其他资本公积		128,000.00
本期减少数		
其中：转增资本		
期末余额	400,257,560.39	399,520,845.55
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	63,571,776.36	59,669,971.96
本期增加数		3,901,804.40
其中：从净利润中提取数		3,901,804.40
—— 法定盈余公积		3,901,804.40
—— 任意盈余公积		
—— 储备基金		
—— 企业发展基金		
—— 法定公益金转入数		
本期减少数		
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		
期末余额	63,571,776.36	63,571,776.36
其中：法定盈余公积	36,173,162.85	36,173,162.85
—— 储备基金		

企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	19,968,523.10	16,617,270.34
本期增加数		3,351,252.76
其中：从净利润中提取数		3,351,252.76
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	19,968,523.10	19,968,523.10
五、未分配利润		
期初未分配利润	115,954,237.37	102,870,213.13
本期净利润	6,187,306.63	28,007,011.40
本期利润分配		14,922,987.16
期末未分配利润	122,141,544.00	115,954,237.37

公司法定代表人：鲍俊华 主管会计工作负责人：尤永胜 会计机构负责人：韩漪芳

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：武汉健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数	12,589,917.98
2. 销项税额	34,196,264.91
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	
3. 进项税额	21,942,686.45
已交税金	23,625,545.94
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	12,253,578.46
4. 期末未抵扣数	
二、未交增值税	
1. 年初未交数	12,589,917.98
2. 本期转入数	12,253,578.46
3. 本期已交数	23,625,545.94
4. 期末未交数	1,217,950.50

公司法定代表人：鲍俊华

主管会计工作负责人：尤永胜

会计机构负责人：韩漪芳

公司概况

武汉健民药业集团股份有限公司（以下简称本公司）是 1993 年 3 月经武汉市经济体制改革委员会武体改（1993）40 号文批准，由武汉市健民制药厂、中国药材公司、中国医药公司三家单位作为发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司设立时总股本为 3465.93 万股，其中：武汉市健民制药厂以经评估确认的经营性净资产 52,192,710.00 元，按 1.647:1 的比例折为国有股本 3169.93 万股；中国药材公司以与武汉健民制药厂联营的经评估确认的经营性净资产 296 万元，按 1.647:1 折为法人股 180 万股；中国医药公司以现金 200 万元按 2:1 的比例认购法人股 100 万股；其他法人股东按 2:1 的比例认购法人股 16 万股。1993 年 5 月 28 日，公司在定向募集尚未完成的情况下，在武汉市工商行政管理局办理了注册登记手续，注册资本 3,465.90 万元。当全部职工股和法人股募集到位后，公司重新验资并于 1994 年 8 月 29 日重新办理了营业执照，注册资本变更为 4,169.93 万元。

2004 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]37 号文核准，同意公司向社会公开发行人民币普通股股票 3500 万股，变更后的公司注册资本为 76,699,300.00 元，其中：国家股 1702.93 万股，占总股本的 22.22%，法人股 2067 万股，占总股本的 26.95%，内部职工股 400 万股，占总股本的 5.22%，社会公众股 3500 万股，占总股本的 45.63%。公司于 2004 年 5 月 27 日完成工商变更登记。

公司企业法人营业执照注册号为：4201001101578。

公司经营范围包括：中成药、保健品、滋补饮料、医用卫生材料、医疗器械的研究、制造、开发及经营；食品、塑料制品、建筑材料制造、经营；汽车运输及租赁；经营本企业自产产品及相关技术进出口业务；经营本企业自产，科研所需原辅材料，机械设备，仪器仪表，零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本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

本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，调整折合后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、现金及现金等价物的确定标准

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

7、短期投资核算方法

（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单项投资计提跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：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、发生严重的自然灾害导致停产以及应收款项逾期 3 年以上等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 年以上	50	50

如有确凿证据表明该应收款项确实无法收回的，按其余额的 100%计提

9、存货核算方法

(1) 公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、自制半成品。

(2) 取得时的计价方法：按实际成本入账。

(3) 发出的计价方法：库存商品和原材料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) 低值易耗品领用时一次性摊入成本费用。

(6) 包装物领用时一次性摊销。

(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。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 长期股权投资差额：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，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 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”科目。

(8) 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。

长期债权投资

(1) 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。

(2) 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（或实际利率法）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。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 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。

长期投资减值准备

(1) 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。

(2) 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。

11、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。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(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) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	3	2.425
机器设备	14	3	6.929
运输设备	10	3	9.70
办公设备	5	3	19.40
其他设备	10	3	9.70

(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) 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。

13、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。

本公司本报告期内未发生在建工程减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法

(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。本公司本年度未发生无形资产减值准备。

15、开办费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。

16、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：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

17、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。

18、成本和费用确认原则

公司为扩大其产品的影响而在各种媒体上作广告宣传所发生的广告费，除下段所述情况外，于相关广告见诸于媒体时，作为期间费用，直接计入当期营业费用。

如果有确凿证据表明（按照合同或协议约定等）公司实际支付的广告费，其相对应的有关广告服务将在未来几个会计年度内获得，则本期实际支付的广告费应作为待摊费用，在接受广告服务的各会计年度内，按照双方合同或协议约定的各期接受广告服务的比例分期计入损益。如果没有确凿的证据表明当期发生的广告费是为了在以后会计年度取得有关广告服务，则应将广告费于相关广告见诸于媒体时计入当期损益。

19、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用纳税影响会计法。

以纳税基础计算的应纳税所得额与公司税前会计利润之间的时间性差异依当前法定税率以债务法计算递延所得税。

当有充分证据表明在未来有足够应纳税所得额可抵销上述时间性差异时，递延税款借项予以确认。

20、合并会计报表合并范围的确定原则及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本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、增值税销项税率为分别为 13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、营业税税率为营业收入的 5%。

3、城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

- 5、城市堤防费为应纳流转税额的 2%。
- 6、地方教育发展费为营业收入的 1‰。
- 7、平抑副食品价格基金为营业收入的 1‰。
- 8、所得税：公司企业所得税税率为 33%。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
武汉健民集团随州药业有限公司	随州市经济技术开发区	赵经跃	103,630,500	颗粒剂、胶囊剂(含头孢类)、片剂、糖浆剂、口服液、合剂、煎膏剂(膏滋)散剂(外用)、酏剂(外用)、膜剂、软膏剂、胶囊剂(青霉素类)、搽剂、原料药(硝酸甘油溶剂)、橡胶膏剂生产、销售。卫生材料及敷料生产、销售。经营本企业生产所需原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务	86,376,021.75	83.35		是
武汉健民集团健民包装工贸有限公司	武汉经济技术开发区大夏路301号	赵经跃	1,000,000	生产、印刷、销售塑料制品、瓦楞纸箱外包装;纸张、化工原料(不含危险品)、医疗器械、饮料、副食销售;其它贸易(国家有专项规定的除外)	1,000,000.00	80	20	是
武汉健民药业集团维生素有限公司	江汉区常里7号	赵经跃	2,000,000	中药材、中成药、中药饮片、西药制剂批发零售;中药材收购(国家有专项规定的除外)	2,000,000.00	95	5	是
武汉健民中药工程有限责任公司	武汉经济技术开发区大夏路7楼	陈小红	12,500,000	医药新产品和技术的研究、开发、工程化与产业化研究技术转让	9,300,000.00	74.4		是
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	广州市荔湾区四涌路49号	陈小红	830,067	一类医疗器械及备案品种、中药材、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、诊断药品、血清、疫苗制品、批发和零售贸易	426,734.00	51		是
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	硚口区崇仁路168号	陈小红	500,000	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械	500,000.00	80	20	是
武汉健民集团中药材有限公司	汉阳区鹦鹉大道484号	鲍俊华	8,000,000	中药材种子的培育、种苗的种植;农副产品收购、销售(国家有专项规定的项目经审批后方可经营)	8,000,000.00	62.5	37.5	是
武汉健民集团随州仁和医药有限责任公司	湖北省随州市青年路79号	孙玉明	500,000	西药制剂、中成药、中药材、医疗器械、卫生防疫品、医用原料、医用卫生材料、滋补保健品	255,000.00		51	是
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	随州市解放路西端	赵经跃	7,000,000	彩印、纸箱、塑料制品的生产、销售;日用品、化工原料(不含危险化学品)销售	3,570,000.00		51	是
武汉健民集团药品销售有限公司	武汉市东湖新技术开发区庙山小汉产业园	陈小红	5,000,000	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品批发	5,000,000.00	90.00	10	是
山东药山医药有限公司	济南市盖家沟北路东首路南	杜明德	6,000,000	医药技术咨询;化妆品、日用百货、生物制品(预防性生物制品除外)、中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、诊断药品的批发;保健食品销售、二、三类医疗器械产品的销售;普通货运;货物和技术的进出口业务	30,600,000.00	51		否
武汉健民大鹏药业有限公司	武汉市东西湖区吴家湾15号	鲍俊华	13000000	研制开发生产和销售中药材;中药材提取物;中成药、西药,(以上经营范围中需有关机关审批的项目经审批后方可经营)	58500000	45		否

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

2005 年 3 月公司与控股子公司武汉健民集团随州药业有限公司共同出资组建武汉健民集团药品销售有限公司，出资比例分别为 90%、10%，并于 2005 年 3 月 31 日办理工商注册登记手续。由此，公司于 2005 年 4 月将武汉健民集团药品销售有限公司纳入合并报表范围。

2)、对持股比例达到 50%以上的子公司，未纳入合并范围的原因说明：

山东药山医药有限公司，公司以 2005 年 7 月 1 日作为股权购买日，自 2005 年 7 月起将山东药山医药有限公司纳入合并报表范围。

(六) 合并会计报表注释:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	105,058.77	80,434.11
银行存款	265,132,265.76	341,687,663.35
其他货币资金	1,299,286.17	2,038,162.62
合计	266,536,610.70	343,806,260.08

2、短期投资：

(1) 短期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	2,037,400.44	141,305.35	1,896,095.09	2,037,400.44	392,364.05	1,645,036.39	1,645,036.39
其中：股票投资	2,037,400.44	141,305.35	1,896,095.09	2,037,400.44	392,364.05	1,645,036.39	1,645,036.39
其他股权投资							
债券投资合计							
其中：国债投资							
其他债券							
基金投资							
其他短期投资							
合计	2,037,400.44	141,305.35	1,896,095.09	2,037,400.44	392,364.05	1,645,036.39	1,645,036.39

3、应收票据：

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,297,803.21	61,628,421.60
合计	27,297,803.21	61,628,421.60

应收票据 2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日减少 55.71%，主要系公司 2005 年 1-6 月销售收入较 2004 年度减少。

4、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面净额	账面余额	坏账准备	账面净额

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	104803186.54	94.37	5240159.33	5	99563027.21	97295652.85	95.35	4864782.64	5	92430870.21
一至二年	2411686.02	2.17	241168.60	10	2170517.42	979744.48	0.96	97974.45	10	881770.03
二至三年	1552035.55	1.40	310407.10	20	1241628.45	1646215.03	1.61	329243.01	20	1316972.02
三年以上	2285871.73	2.06	1142935.87	50	1142935.86	2117516.56	2.08	1058758.28	50	1058758.28
合计	111052779.84	100.00	6934670.90		104118108.94	102039128.92	100.00	6350758.38		95688370.54

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	6,350,758.38	583,912.53			0	6,934,670.90

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	8,516,471.62	7.67	10,516,509.79	10.31

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	17,265,812.13	80.43	863,290.61	5	16,402,521.52	11,086,317.53	62.79	554,315.88	5	10,532,001.65
一至二年	1,099,432.18	5.12	109,943.22	10	989,488.96	3,480,613.74	19.71	348,061.37	10	3,132,552.37
二至三年	554,584.30	2.58	110,916.85	20	443,667.45	541,877.30	3.07	108,375.46	20	433,501.84
三年以上	2,547,805.58	11.87	1,773,902.79	50	773,902.79	2,548,549.14	14.43	1,774,274.57	50	774,274.57
合计	21,467,634.19	100.00		2,858,053.47	18,609,580.72	17,657,357.71	100.00	2,785,027.28		14,872,330.43

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	

其他应收款坏帐准备	2,785,027.28	73,026.19				2,858,053.47
-----------	--------------	-----------	--	--	--	--------------

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	6,255,093.08	29.14	3,977,530.08	22.53

(4) 本年度全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
武汉抗菌素厂	1,000,000	1996年11月	借款	1,000,000	100	欠款单位已破产
合计		/	/		/	/

武汉抗菌素厂与本公司1996年同属原武汉医药管理局系统,1996年11月该厂通过原武汉医药管理局向本公司不计息借款100万元。由于该厂经营管理不善,已处于长期停产和资不抵债状态,原武汉医药管理局已撤销,已无人对此借款负责。本公司经过多次催收均未收回该项借款,故本公司已对该借款全额计提了坏账准备。

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

(6) 其他应收款的说明:

公司于2002年3月与武汉市江夏区土地管理局签订《土地使用权转让协议》,公司依约向武汉市江夏区土地管理局支付700万元征地预付款,但一直未获得该幅土地的使用权。2003年3月,双方达成协议,解除原《土地使用权转让协议》,并由武汉市江夏区土地管理局于2003年10月1日前返还征地预付款700万元。目前公司已收到返还款560万元,余款140万元尚未收到。

6、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	11,240,086.79	99.98	2,573,284.34	99.61
一至二年			8,400.00	0.28
二至三年				
三年以上	2,271.32	0.02	3,387.94	0.11
合计	11,242,358.11	100	2,585,072.28	100

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

7、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,056,511.84	0	13,056,511.84	15,498,804.13	0	15,498,804.13
库存商品	48,905,628.04	2,475,251.04	46,430,377.00	36,499,245.53	2,484,185.39	34,015,060.23
包装物	4,686,759.83		4,686,759.83	5,070,052.41		5,070,052.41
低值易耗品	835,787.98		835,787.98	721,737.07		721,737.07
自制半成品	4,037,184.69		4,037,184.69	4,455,761.11		4,455,761.11
合计	71,521,872.38	2,475,251.04	69,046,621.34	62,245,600.25	2,484,185.39	59,761,414.86

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	0	0	0	0
库存商品	2,484,185.39		8,934.35	2,475,251.04
合计	2,484,185.39		8,934.35	2,475,251.04

8、待摊费用：

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
广告费	3,639,435.73			5,841,749.64	受益期为 2005 年下半年
租赁费	45,000.00			246,765.30	受益期为 2005 年下半年
其他	85,071.30			166,589.22	受益期为 2005 年下半年
合计	3,769,507.03			6,255,104.16	/

9、一年内到期的长期债权投资：

单位: 元 币种: 人民币

项目	面值	初始投资成本	年利率	到期日	累计应收已收利息	期末余额
京九铁路债券	15,390.00	15,390.00	9	1998.1	5,802.80	21,192.80
希望工程债券	10,800.00	10,800.00		1997		10,800.00
95 国库券	2,200.00	2,200.00	14.50	1998	957.00	3,157.00
97 国库券	8,800.00	8,800.00	10.69	1999	1,881.44	10,681.44
合计	37,190.00	37,190.00	/	/	8,641.24	45,831.24

10、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	320,000.00			320,000.00
对子公司投资	411,890.44			387,865.11
对合营公司投资				
对联营公司投资	258,531.06			0
其他股权投资	1,415,000.00			91,251,714.84
股权投资差额	411,890.44			387,865.11
合并价差				
合计	2,285,421.50			91,839,579.95
减：长期股权投资减值准备	200,000.00			200,000.00
长期股权投资净值合计	2,085,421.50	/	/	91,639,579.95

(2) 长期股票投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	帐面净额
华东医药股份有限公司	法人股	120,000.00	0.125	120,000.00	120,000.00	120,000.00
武汉冰川集团股份有限公司	法人股	200,000.00	0.12	200,000.00	200,000.00	200,000.00
合计	/		/			

(3) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	214,035.49	214,035.49	10,701.78	148,041.21	公司收购股权时溢价购买所	10
武汉健民集团随州工贸有限公司	266,471.00	266,471.00	13,323.55	239,823.90	公司收购股权时溢价购买所	10
合计					/	/

11、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	369,687,993.72	4,984,008.21	3,182,454.5	371,489,547.43
其中：房屋及建筑物	200,719,639.95	731,053.44	2,727,874.50	198,722,818.89
机器设备	141,864,602.99	2,869,453.30	445,980.00	144,288,076.29
二、累计折旧合计：	72,825,161.64	8,101,039.76	503,739.69	80,422,461.71
其中：房屋及建筑物	26,577,771.32	3,071,348.09	352,805.12	29,296,314.29
机器设备	35,012,010.25	3,389,928.83	150,934.57	38,548,508.55
三、固定资产净值合计	296,862,832.08			291,067,085.72
其中：房屋及建筑物	174,141,868.63			169,426,504.60
机器设备	106,852,592.74			105,739,567.74
四、减值准备合计	0	0	0	0
其中：房屋及建筑物	0	0	0	0
机器设备	0	0	0	0
五、固定资产净额合计	296,862,832.08			291,067,085.72
其中：房屋及建筑物	174,141,868.63			169,426,504.60
机器设备	106,852,592.74			105,739,567.74

12、在建工程：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	1,953,150.37		1,953,150.37	732,145.37		732,145.37

(1) 在建工程项目变动情况：

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
计算机网络系统工程	271,914.00	302,550.00		39,744.00	
制剂改造工程		785,540.00			
其他工程	460,231.37	172,659.00			
合计	732,145.37	1,260,749.00		39,744.00	

13、无形资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	33,096,622.69		33,096,622.69	32,895,213.58		32,895,213.58

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
母公司土地使用权	股东投入	20,493,410.00	15,745,770.10			204,934.08	4,952,573.98	15,540,836.02	37年11个月
母公司土地使用权	购入	6,210,604.00	6,086,391.92			62,106.00	186,318.08	6,024,285.92	48年6个月
随州药业有限公司土地使用权	股东投入	1,278,285.00	1,220,762.18			12,782.85	70,305.67	1,207,979.33	46年11个月
随州药业有限公司土地使用权	股东投入	4,116,029.05	3,820,115.26			44,666.36	340,580.15	3,775,448.90	47年6个月
中药材公司土地使用权	购入	600,000.00		600,000.00		1,000.00	1,000.00	599,000.00	49年11个月
包装工贸公司土地使用权	购入	4,203,200.00	3,993,040.00			52,540.00	262,700.00	3,940,500.00	37年6个月
随州工贸公司土地使用权	股东投入	2,046,958.00	2,029,134.12			20,561.60	38,385.48	2,008,572.52	45年11个月
合计	/	38,348,486.05	32,895,213.58	600,000.00		398,590.89	5,851,863.36	33,096,622.69	/

(2) 无形资产减值准备：

本公司本报告期内未发生无形资产减值准备。

(3) 无形资产的说明

公司设立时土地使用权按评估价值入账，该评估价值系武汉市国有资产评估事务所按开发成本与现行市价相结合的方法确认；

控股子公司武汉健民集团随州药业有限公司本期以土地使用权投资成立随州工贸有限公司，该土地使用权由枣阳中行资产评估事务所枣中评报字【2004】003号评估报告书按现行市价法进行评估。无形资产本期转出1,730,785.31元系控股子公司武汉健民集团随州药业有限公司本期以土地使用权投资于随州工贸有限公司。

截至2005年6月30日，控股子公司武汉健民集团健民包装工贸有限公司土地使用权420.32万元正在办理之中。

14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
房屋装修费	2,858,008.49	1,384,214.14	57,722.60	203,972.74	1,678,978.99	1,237,964.00
合计						

15、递延税款借项：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
2004年度超过营业收入8%比例的广告费支出的税额影响	4,591,181.99	6,432,307.52
合计	4,591,181.99	6,432,307.52

注：(1) 2004年度，根据国税发[2001]89号文《关于调整部分行业广告费用所得税前扣除标准的通知》的规定，公司2004年度可在营业收入8%的比例内据实扣除广告支出，由此形成了超过营业收入8%比例的广告费支出时间性差异19,491,840.70元；公司认为该时间性差异可以在未来几年内产生税务收益，故于2004年12月31日确认递延税款借项6,432,307.52元。

(2) 2005 年度, 根据国税发[2005]21 号文《关于调整制药企业广告费税前扣除标准的通知》的规定: 自 2005 年度起, 制药企业每一纳税年度可在营业收入 25% 的比例内据实扣除广告费支出, 超过比例部分的广告费支出可无限期向以后年度结转; 由此, 公司 2005 年度及以后年度可在营业收入 25% 的比例内据实扣除广告支出。

(3) 2005 年 1 - 6 月, 按公司营业收入 25% 的比例可扣除广告支出 14, 481, 113. 82 元, 公司 2005 年 1 - 6 月实际广告费支出为 8, 901, 945. 53 元, 差额 5, 579, 168. 29 元可抵减 2004 年度应纳税时间性差异, 递延税款借方余额相应抵减 1, 841, 125. 53 元。截至 2005 年 6 月 30 日, 递延税款借方余额为 4, 591, 181. 99 元。

16、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	9, 000, 000. 00	9, 000, 000. 00
担保借款	100, 000. 00	200, 000. 00
信用借款	35, 000, 000. 00	
合计	44, 100, 000. 00	9, 200, 000. 00

17、应付帐款：

应付账款中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

18、预收帐款：

预收账款中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

19、应付工资：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	16, 569, 927. 93	25, 046, 245. 28	
合计	16, 569, 927. 93	25, 046, 245. 28	/

应付工资 2005 年 6 月 30 日余额为 16, 569, 927. 93 元, 主要原因系 1999 年以前公司根据武汉市劳动局、财政局等有关部门的工效挂钩政策, 在核定的年工资基数范围内计提工资总额并扣除已发放给职工工资后所形成的累计结余数。

20、应付福利费：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	6, 390, 533. 90	6, 304, 856. 02	
合计	6, 390, 533. 90	6, 304, 856. 02	/

21、应付股利：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付股利	3, 625, 468. 19	5, 130, 468. 19	
合计	3, 625, 468. 19	5, 130, 468. 19	/

22、应交税金：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	1,217,950.50	12,478,403.02	见财务报告(3)税项
营业税	59,567.28	16,667.10	见财务报告(3)税项
所得税	11,042,516.19	14,265,935.60	见财务报告(3)税项
个人所得税	474.13	700,474.13	
城建税	756,039.59	1,235,594.44	见财务报告(3)税项
房产税	148,271.58	510,817.01	
土地使用税	130,090.83	160,922.85	
车使用税	-960	6,840.00	
印花税	4,461.11	94,699.04	
合计	13,358,411.21	29,470,353.19	/

应交税金 2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日减少 54.67%，主要系 2004 年度的应交增值税及所得税在 2005 年交纳。

23、其他应交款：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	-70,617.85	526,536.59	见财务报告(3)税项
平抑基金	534.65	40,646.62	见财务报告(3)税项
城市维护堤防费	101,324.06	242,170.92	见财务报告(3)税项
地方教育发展费	38,753.51	80,164.63	见财务报告(3)税项
合计	69,994.37	889,518.76	

24、其他应付款：

(1) 其他应付款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
广东明业药业有限公司	5,167,165.21		注(1)
终端促销费	3,566,613.23		注(2)
综合考核兑现奖	1,890,860.03		注(3)
合计		/	/

注：(1) 控股子公司武汉健民药业集团广州福高药业有限公司按合作协议收取的业务合作周转金；

(2) 控股子公司武汉健民集团随州药业有限公司计提的应付未付终端促销人员款项；

(3) 控股子公司武汉健民集团随州药业有限公司计提的应付未付公司职工奖励款。

25、预提费用：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
借款利息	152,400.00	152,400.00	尚未支付
水电费	13,640.88	235,642.05	尚未支付
加工费		246,204.51	尚未支付
返利	708,408.32		
其他	50,369.20	150,000.00	尚未支付
合计	924,818.40	784,246.56	/

26、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	44,375,000.00	44,375,000.00
担保借款		
信用借款		
合计	44,375,000.00	44,375,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
武汉健民集团随州药业有限公司	2003-05-21	2006-05-21	5.49	人民币		19,375,000.00	5.49	人民币		19,375,000.00
武汉健民集团随州药业有限公司	2003-06-27	2006-06-27	5.49	人民币		5,000,000.00	5.49	人民币		5,000,000.00
武汉健民集团随州药业有限公司	2003-09-26	2006-09-26	5.49	人民币		20,000,000.00	5.49	人民币		20,000,000.00
合计	/	/	/	/	/		/	/	/	

27、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
科研拨款	2,920,000.00	1,630,000.00	
合计	2,920,000.00	1,630,000.00	/

该项科研拨款系湖北省科技厅、武汉市科技局、湖北省财政厅等国家部门对控股子公司武汉健民中药工程有限责任公司科研项目的无偿拨款。

28、少数股东权益：

期末 30374648.86, 期初数 29401772.45

29、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股								
1、发起人股份	19,829,300.00							19,829,300.00
其中：								
国家持有股份	17,029,300.00							17,029,300.00
境内法人持有股份	2,800,000.00							2,800,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	18,822,200							18,822,200
3、内部职工股	3,047,800							3,047,800
4、优先股或其他								

未上市流通股份合计	41,699,300.00						41,699,300.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	35,000,000.00						35,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	35,000,000.00						35,000,000.00
三、股份总数	76,699,300.00						76,699,300.00

报告期内公司股本未发生变动。

30、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	385,024,193.64			385,024,193.64
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	4,303,051.95	736,714.84		5,039,766.79
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	10,193,599.96			10,193,599.96
合计	399,520,845.55	736,714.84		400,257,560.39

股权投资准备本期增加 736,714.84 元，系公司本期对控股子公司山东药山医药有限公司投资形成的股权投资贷方差额。

31、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,173,162.85			36,173,162.85
法定公益金	19,968,523.1			19,968,523.10
任意盈余公积	27,398,613.51			27,398,613.51
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	83,540,299.46			83,540,299.46

32、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	6,187,306.63	28,007,011.40
加：年初未分配利润	115,954,237.37	102,870,213.13
其他转入		

减：提取法定盈余公积		3,901,804.40
提取法定公益金		3,351,252.76
应付股利		7,669,930.00
未分配利润	122,141,544.00	115,954,237.37

33、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	123,836,148.87	55,707,007.84	167,597,276.17	66,701,380.42
商业	71,803,850.80	67,023,015.91	85,840,005.84	78,559,863.23
其中：关联交易				
合计	195,639,999.67	122,730,023.75	253,437,282.01	145,261,243.65
内部抵消	10,289,489.57	10,289,489.57	22,495,272.26	22,495,272.26
合计	185,350,510.10	112,440,534.18	230,942,009.75	122,765,971.39

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
龙牡壮骨颗粒	34,184,737.10	10,144,535.72	68,189,434.99	19,357,801.90
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	34,184,737.10	10,144,535.72	68,189,434.99	19,357,801.90

2005 年 1-6 月公司对前五名客户销售的收入总额为 13,047,759.33 元，占公司全部销售收入的比例为 7.04%。

34、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	36,350.00		见财务报告(3)税项
城建税	891,044.77	1,451,162.36	见财务报告(3)税项
教育费附加	381,559.14	621,926.57	见财务报告(3)税项
教育发展基金	721.32		见财务报告(3)税项
堤防费	146,451.66		见财务报告(3)税项
平抑金	65,996.73		见财务报告(3)税项
合计	1,522,123.62	2,073,088.93	/

35、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
其他业务利润						
合计			5,494.18			55,037.43

36、财务费用：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,684,611.05	1,386,852.53
减: 利息收入	1,975,948.41	1,654,430.48
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
其他	47,059.60	50,201.27
合计	-244,277.76	-217,376.68

37、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-251,058.70	-4,785.66
长期股权投资差额摊销	-24,025.33	-23,111.13
联营或合营公司分配来的利润	1,087.66	54,695.70
期末调整被投资公司所有者权益增减金额		-45,144.36
股权投资转让收益	41,468.94	
合计	-232,527.43	-18,345.45

38、补贴收入：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
财政补贴	1,750,000.00	0.00	技术改造贴息补助
合计			/

39、营业外收入：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
营业外收入	1,439,874.34	51,757.11
合计	1,439,874.34	51,757.11

40、营业外支出：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
营业外支出	35,543.93	470,810.69
合计	35,543.93	470,810.69

41、所得税：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	3,843,352.80	6,177,182.21
合计	3,843,352.80	6,177,182.21

42、收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额

收到的其他与经营活动有关的现金	5,074,509.56
合计	5,074,509.56

43、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
广告费	12,797,284.16
促销费	7,427,143.08
销售考核费	459,899.84
业务费	2,695,608.31
运输费	1,235,485.54
办公费	804,032.75
差旅费	2,177,039.23
水电费	312,378.69
修理费	338,249.47
新产品试制开发费	2,772,420.37
保险费	863,231.83
合计	54,093,317.74

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	37782512.91	92.79	1341460.19	5	36441052.72	34351407.46	94.06	1021604.76	5	33329802.70
一至二年	1142666.79	2.81	114266.68	10	1028400.11	470870.42	1.29	47087.04	10	423783.38
二至三年	162111.30	0.40	32422.26	20	129689.04	239998.28	0.66	47999.66	20	191998.62
三年以上	1628823.55	4.00	814411.78	50	814411.77	1455508.23	3.99	727754.12	50	727754.11
合计	40716114.55	100	2302560.91		38413553.64	36517784.39	100.00	1844445.58		34673338.81

应收款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	1,844,445.58	458,115.33				2,302,560.91

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	17,699,935.10	43.47	21,411,730.12	58.63

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	44,325,609.08	93.61	437,806.16	5	43,887,802.92	40,330,032.63	89.53	123,245.94	5	40,206,786.69
一至二年	243,680.00	0.51	24,368.00	10	219,312.00	1,937,170.90	4.30	193,717.09	10	1,743,453.81
二至三年	356,839.02	0.75	71,367.80	20	285,471.22	356,839.02	0.79	71,367.80	20	285,471.22
三年以上	2,424,885.96	5.12	1,712,442.98	50	712,442.97	2,424,885.96	5.38	1,712,442.98	50	712,442.97
合计	47,351,014.06	100	2,245,984.95		45,105,029.11	45,048,928.51	100	2,100,773.82		42,948,154.69

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏账准备	2,100,773.82	145,211.13				2,245,984.95

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	38,528,883.51	81.37	37,927,750.10	84.19

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额 (元)
陈方良		2,200,000	2005 年	应收售房款	按政策计提
武汉市江夏区土地管理局	/	1,400,000	2004 年		按政策计提
武汉抗菌素厂		1,000,000	1997 年	借款	1000000.00
武汉金竹医药有限责任公司		682,870.98	2003 年	股权转让款	按政策计提
业务员周转金		972,222.10	2005 年	业务员周转金	按政策计提

*1 公司于 2002 年 3 月与武汉市江夏区土地管理局签订《土地使用权转让协议》，公司依约向武汉市江夏区土地管理局支付 700 万元征地预付款，但一直未获得该幅土地的使用权。2003 年 3 月，双方达成协议，解除原《土地使用权转让协议》，并由武汉市江夏区土地管理局于 2003 年 10 月 1 日前返还征地预付款 700 万元。目前公司已收到返还款 560 万元，余款 140 万元尚未收到。

*2 武汉抗菌素厂与本公司 1996 年同属原武汉医药管理局系统，1996 年 11 月该厂通过原武汉医药管理局向本公司不计息借款 100 万元。由于该厂经营管理不善，已处于长期停产和资不抵债状态，原武汉医药管理局已撤销，已无人对此借款负责。本公司经过多次催收均未收回该项借款，故本公司已对该借款全额计提了坏账准备。

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

3、长期投资：

(1) 长期股权投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

对子公司投资				
对合营公司投资	0.00			0.00
对联营公司投资	258,531.06		258531.06	0.00
其他股权投资	1615000	89836714.84		91451714.84
股权投资差额	411890.44		24025.33	387865.11
合并价差				
合计	2285421.50	89836714.84	282556.39	91839579.95
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	2285421.50	/	/	91839579.95

(2) 长期股票投资

单位:元 币种:人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	减值准备	帐面净额
华东医药股份有限公司	法人股	120,000.00	0.125	120,000.00	120,000.00	0.00	120,000.00
武汉冰川集团股份有限公司	法人股	200,000.00	0.12	200,000.00	200,000.00	200,000.00	0.00
合计	/	320000	/	320000	320000	200000	120000

(3) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
武汉健民药业集团神州药业有限公司	对子公司投资	88.35	2003-04-17~	41,231,086.94	50,000,000.00	91,231,086.94	3,199,133.91		17,156,510.51	108,387,597.45	权益法
武汉健民集团健民包装工贸有限公司	对子公司投资	80.00	1997-06-18~	800,000.00		800,000.00	-294,184.95		-1,809,789.40	-1,009,789.40	权益法
武汉健民药业集团维生素有限责任公司	对子公司投资	95.00	1999-12-31~	1,900,000.00		1,900,000.00	-260,302.04		-48,729.06	1,651,270.94	权益法
武汉健民中药工程有限责任公司	对子公司投资	74.40	1999-12-21~	9,300,000.00		9,300,000.00	288,135.86		521,452.37	9,821,452.37	权益法
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	对子公司投资	51.00	2002-06~	561,085.51		561,085.51	151,886.97		477,052.47	1,038,137.98	权益法
武汉新世纪大药房有限责任公司	对子公司投资	80.00	2002-02-09~	400,000.00		400,000.00	-6,927.42		3,497.20	403,497.20	权益法
武汉健民集团中药材有限公司	对子公司投资	62.50	2004-12-28~	5,000,000.00		5,000,000.00	-255,283.36		-255,283.36	4,744,716.64	权益法
武汉健民集团药品销售有限公司	对子公司投资	90.00	2005-04~	4,500,000.00						4,500,000.00	权益法
山东药山医药有限公司	对子公司投资	51.00	2005-06-27~		30,600,000.00					31,336,714.84	权益法
武汉健民大湖药业有限公司	对子公司投资	45.00	2005-06-15~		58,500,000.00					58,500,000.00	权益法

(4) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
湖北独活药业股份有限公司	0.16	1998-01-18~	90,000.00		90,000.00	0.00			90,000.00	成本法
武汉青大药业股份有限公司	1.00	1999-01-04~	110,000.00		110,000.00	0.00			110,000.00	成本法
重庆中药健民药业有限公司	19.00	1997-7~2007-7	95,000.00		95,000.00	0.00			95,000.00	成本法

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司控股子公司武汉健民集团健民包装工贸有限公司(以下简称“工贸公司”)净资产为-1,009,789.40 元，公司对工贸公司投资的帐面价值已减记为零。根据公司第三届董事会第六次会议决议，拟对工贸公司进行增资，该增资事项在 2004 年度尚未实施，公司对工贸公司的超额亏损-1,009,789.40 元全部确认为投资损失。故公司对工贸公司的长期投资期末余额为-1,009,789.40 元。

(5) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	158,742.99	214,035.49			10,701.78	148,041.21	公司 2002 年度收购股权时溢价购买形成	10

公司 2002 年度收购股权时溢价购买形成

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	57,924,455.27	19,178,704.55	88,109,288.29	25,930,006.05
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计				

(2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
龙牡壮骨颗粒	34,184,737.10	10,144,535.72	68,189,434.99	19,357,801.9
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	34,184,737.10	10,144,535.72	68,189,434.99	19,357,801.9

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益	2,835,782.52	3,461,740.12
按成本法核算的被投资单位分派利润	1,087.66	31,362.71
长期股权投资差额摊销	-24,025.33	-23,111.13
长期投资收益减值准备	-251,058.70	-4,785.66
合计	2,561,786.15	3,465,206.04

投资收益汇回重大限制的说明: 公司投资收益的汇回不存在重大限制。

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表

武汉健民药业集团股份有限公司 2005 年半年度报告

武汉健民集团随州药业有限公司	随州市经济技术开发区	颗粒剂、胶囊剂(含头孢类)、片剂、糖浆剂、口服液、合剂、煎膏剂(膏滋)散剂(外用)、酊剂(外用)、膜剂、软膏剂、胶囊剂(青霉素类)、搽剂、原料药(磺胺甘油溶剂)、橡胶膏剂生产、销售。卫生材料及塑料制品生产、销售。经营本企业生产所需原辅材料、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禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务	控股子公司	有限责任公司	赵经跃
武汉健民集团健民包装工贸有限公司	武汉经济技术开发区联发大厦301室	生产、印刷、销售塑料制品、瓦楞纸箱外包装;纸张、化工原料(不含危险品)、医疗器械、饮料、副食销售;其它贸易(国家有专项规定的除外)	控股子公司	有限责任公司	赵经跃
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	江汉区常发里7号	中药材、中成药、中药饮片、西药制剂批发兼零售;中药饮片收购(国家有专项规定的除外)	控股子公司	有限责任公司	赵经跃
武汉健民中药工程有限责任公司	武汉经济技术开发区联发大厦7楼	医药新产品和技术的研究、开发、工程化与产业化研究技术转让	控股子公司	有限责任公司	陈小红
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	广州市荔湾路49号四楼	一类医疗器械及备品品种、中药材、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、诊断药品、血清、疫苗制品、批发和零售贸易	控股子公司	有限责任公司	陈小红
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	硚口区崇仁路168号	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械	控股子公司	有限责任公司	陈小红
武汉健民集团中药材有限公司	汉阳区鹦鹉大道484号	中药材种子的选育、种子的种植;农副产品收购、销售(国家有专项规定的农产品经审批后方可经营)	控股子公司	有限责任公司	鲍俊华
武汉健民集团随州仁和医药有限责任公司	湖北省随州市青年路79号	西药制剂、中成药、中药材、医疗器械、卫生防疫品、医用原料、医用卫生材料、滋补保健品	控股子公司	有限责任公司	孙玉明
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	随州市解放路西端	彩印、纸箱、塑料制品的生产、销售;日用品、化工原料(不含危险化学品)销售	控股子公司	有限责任公司	赵经跃
武汉健民集团药品销售有限公司	武汉市东湖高新技术开发区庙山小区武汉医药产业园	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制剂批发	控股子公司	有限责任公司	陈小红
山东药山医药有限公司	济南市盖家沟二环北路东首路南	医药技术咨询,化妆品、日用百货、生物制品(预防性生物制品除外)、中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、诊断药品的批发;保健食品销售销售、二、三类医疗器械产品的销售;普通货运;货物装卸技术的进出口业务	控股子公司	有限责任公司	杜明德

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
武汉健民集团随州药业有限公司	103,630,500.00		103,630,500.00
武汉健民集团健民包装工贸有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00
武汉健民中药工程有限责任公司	12,500,000.00		12,500,000.00
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	836,735.00		836,735.00
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	500,000.00		500,000.00
武汉健民集团中药材有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00
武汉健民集团随州仁和医药有限责任公司	500,000.00		500,000.00
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00
武汉健民集团药品销售有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00
山东药山医药有限公司		60,000,000.00	60,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
武汉健民集团随州药业有限公司	86,376,021.75	83.35			86,376,021.75	83.35
武汉健民集团健民包装工贸有限公司	1,000,000.00	100			1,000,000.00	100
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	2,000,000.00	100			2,000,000.00	100
武汉健民中药工程有限责任公司	9,300,000.00	74.4			9,300,000.00	74.4
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	426,734.00	51			426,734.00	51

武汉健民新世纪大药房有限责任公司	500,000.00	100			500,000.00	100
武汉健民集团中药材有限公司	8,000,000.00	100			8,000,000.00	100
武汉健民集团随州仁和医药有限责任公司	255,000.00	51			255,000.00	51
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	3,570,000.00	51			3,570,000.00	51
武汉健民集团药品销售有限公司			4,500,000.00	90	4,500,000.00	90
山东药山医药有限公司			30,600,000.00	51	30,600,000.00	51

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
重庆中药健民药业有限公司	参股股东

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆中药健民药业有限公司			1,934,115.41		2,394,410.26	

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	重庆中药健民药业有限公司	32,833.18	933,075.10
应收票据	重庆中药健民药业有限公司	1,475,917.05	100,000.00

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

无

(十二) 其他重要事项

2005年8月3日,公司第一大股东武汉国有资产经营公司及第八大股东武汉华汉投资管理有限公司分别与公司第三大股东华立产业集团有限公司签署协议,武汉国有资产经营公司拟将其持有的公司14,110,349股国有股出让给华立产业集团有限公司、武汉华汉投资管理有限公司拟将其持有的公司952,200股法人股出让给华立产业集团有限公司。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本
- (二) 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并签章的会计报表
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊和网站公开披露过的公司文件正本和公告原件

董事长：鲍俊华

武汉健民药业集团股份有限公司

2005 年 8 月 27 日