昆明制药集团股份有限公司 2005 年度报告摘要

(上接 B60 版)

公司变更原计划投资项目中药现代化技改项目,变更后新项目拟投入 4,100 万元人民币,实际投入 4,165.28 万元人民币,股权未过户。

公司变更原计划投资项目中药现代化技改项目,变更后新项目拟投入 4,100 万元人民币,实际投入 4,158.01 万元人民币。公司于 2003 年 8 月 22 日与昆明中药的股东云南医药集团有限公司(以下简称:云药集团)签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》受让其持有的昆明中药 52%;2003 年 8 月 24 日公司和子公司昆明制药药品销售有限公司分别与昆明中药的股东昆明中药厂职工持股会签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》,分别受让其持有的昆明中药 13%、35%的股权。二次协议签署后,本公司共持有昆明中药 65%的股权,公司子公司昆明制药药品销售有限公司持有昆明中药 35%的股权,公司成为昆明中药的实际控制人。(相关公告刊登于 2003 年 9 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》)。

公司于 2004 年 7 月 2 日与云药集团签署了《股权转让补充协议》,双方约定:根据北京中证评估有限责任公司以 2003 年 7 月 31 日为基准日,对标的公司昆明中药的资产进行评估,甲、乙双方在评估报告的基础上,主要内容如下:(1)、根据北京中证评估有限责任公司出具的中证评报字[2003]第 046 号评估报告,甲、乙双方确定标的公司 2003 年 7 月 31 日的净资产值为 48,397,200.00 元,乙方支付给甲方的股权转让价款为 37,749,816.00 元 (计算方式为:48,397,200.00 元 X1.5X52%=37,749,816.00 元)。(2)、乙方已于 2003 年 10 月 20 日支付股权转让价款 20,259,011.00 元,尚欠 17,490,805.00 元。(3)、考虑到标的公司 2003 年 7 月 31 日以前潜在的或有债务、不良资产、法律责任等可能形成的损失。双方同意,在股权转让价款中减少 2,340,000.00 元,作为甲方承担可能损失的责任。标的公司 2003 年 7 月 31 日以前潜在的或有债务、不良资产、法律责任等形成的实际损失超过 2,340,000.00 元的部分,云药集团不再承担;实际损失低于 2,340,000.00 元的部分,公司不再返还。2003 年 7 月 31 日以后标的公司产生的或有债务、不良资产、法律责任等所形成的损失,与甲方无关。

公司于 2004 年 11 月 1 日和云药集团签署的《股权质押协议》,公司同意尚未支付的股权转让价款在 2004 年 11 月 2 日一次性支付云药集团。公司支付上述的股权转让全部价款后,云药集团将其名下的昆明中药 52%的国有法人股股权全部作为公司所支付款项的担保质押给公司,云药集团按照《股权转让协议》及《股权转让补充协议》中的约定办理股权过户手续,以及保证在上述股权过户期间不再与其他第三方协商股权转让事宜或以此股权向其他第三方提供质押担保。自 2004 年 11 月 1 日起至该股权办理完过户手续止,所质押股权的所有股东权益均由公司享有。股东表决权由公司全权代为行使。(相关公告刊登于 2004 年 11 月 3 日《中国证券报》、《上海证券报》)

6.5 非募集资金项目情况

√适用□不适用

(1)公司子公司昆明制药药品销售有限公司收购昆明中药的 35%的股权。

2003 年 8 月 24 日,公司子公司昆明制药药品销售有限公司与昆明中药的股东昆明中药厂职工持股会签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》,受让其持有的昆明中药 35%的股权,根据《股权转让协议》,综合考虑昆明中药的资产状况、盈利能力、销售网络、品牌等因素,转让价格以 2003 年 7 月 31 日为基准日,按经评估确认后的昆明中药净资产的 1:1.5 价格确定;截止 2005 年 6 月 30 日已支付股权收购价款 11,059,701.63 元。

(2)天麻素车间 GMP 改造项目

经 2003 年 4 月 9 日公司四届四次董事会审议通过公司天麻素车间 GMP 改造项目,根据确立的工艺条件和布局,并按照初步设计方案测算,该项目总投资概算额为 1,230.92 万元,截止 2005 年 12 月 31 日,已投入资金 930.8 万元,并已通过 GMP 认证。

(3)液体制剂生产线项目

经 2004 年 4 月 10 日公司四届十二次董事会审议通过《液体制剂生产线项目方案》,该项目概算投资额 281.30 万元,截止 2005 年 12 月 31 日,已投入资金 443.16 万元,并已通过 GMP 认证。

6.6 董会关对会计师事务所“非标意见”的说明

□适用√不适用

6.7 董会本次利润分配或资本公积金转增预案

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

2005 年 3 月 30 日,本公司向西部牦牛产业集团有限责任公司购买西双版纳版纳药业有限责任公司 51.1%的股权,该资产的帐面价值为 1,175.7905 万元人民币,评估价值为 1,384.9326 万元人民币,实际购买金额为 1,795.61 万元人民币,本次收购价格的确定依据是协议定价,经上海证券交易所同意豁免披露上。不会对公司业务连续性、管理层稳定性的产生影响,投资可以增加公司利润增长点,有较好的战略意义。经公司四届二十一次董事会审议通过收购西双版纳药业有限责任公司 51.1%股权,股权收购价款为 1,795.61 万元,截止本报告期末公司已支付全部股权转让款,股权已过户,此次收购公司旨在以傣药为品牌,发挥云南特色民族药优势,西双版纳版纳药业有限责任公司作为独家运作傣药品牌的企业,有一定的发展基础,同时考虑到西双版纳的资源和区位优势的利用及战略布局,投资可以增加公司利润增长点,有较好的战略意义。

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	2005-08-23	690	连带责任担保	2005-08-23~2006-02-23	否	是
报告期内担保发生额合计						683.58
报告期末担保余额合计						683.58
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						17,740
报告期末对控股子公司担保余额合计						17,440
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额						18,123.58
担保总额占公司净资产的比例(%)						34.98

(1)2005 年 1 月 31 日,本公司为控股子公司昆明中药厂有限公司提供担保,担保金额为 3,800 万元,担保期限一年。

(2)2005 年 12 月 1 日,本公司为控股子公司昆明中药厂有限公司提供担保,担保金额为 1700 万元,担保期限一年。

(3)2005 年 4 月 15 日,本公司为控股子公司昆明中药厂有限公司提供担保,担保金额为 940 万元,担保期限一年。

(4)2005 年 2 月 25 日,本公司为控股子公司昆明制药药品销售有限公司提供担保,担保金额为 1,800 万元,担保期限为 1 年。

(5)2005 年 7 月 1 日,本公司为控股子公司昆明制药药品销售有限公司提供担保,担保金额为 2,200 万元,担保期限为半年。

(6)2005 年 8 月 1 日,本公司为控股子公司昆明制药药品销售有限公司提供担保,担保金额为 1,000 万元,担保期限为半年。

(7)2005 年 11 月 15 日,本公司为控股子公司昆明制药集团医药商业有限公司提供担保,担保金额为 4,500 万元,担保期限为 1 年。

(8)2005 年 6 月 30 日,本公司为控股子公司昆明制药集团医药商业有限公司提供担保,担保金额为 300 万元,担保期限为半年(此笔贷款已于 2005 年 12 月 30 日归还),同日为其担保金额为 1,200 万元,担保期限为 1 年.

(9)2005 年 8 月 23 日,本公司控股子公司昆明制药药品销售有限公司为其他关联关系昆明康普莱特双鹤药业有限公司提供担保,担保金额为 690 万元人民币,担保期限为 2005 年 8 月 23 日至 2006 年 2 月 23 日。

说明:公司于 2003 年 8 月 22 日与昆明中药的股东云南医药集团有限公司签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》受让其持有的昆明中药 52%;2003 年 8 月 24 日公司及公司控股公司昆明制药药品销售有限公司分别与昆明中药的股东昆明中药职工持股会签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》,分别受让其持有的昆明中药 13%、35%的股权,二次协议签署后,本公司实际持有昆明中药厂 100%的股权,公司成为昆明中药的实际控制人,目前正办理股权过户事宜。

为解决昆明中药厂有限公司(以下简称:昆明中药厂)流动资金的周转困难,确保其生产经营活动的正常进行,经公司四届二十九次董事会审议通过为昆明中药厂提供不超过 6,500 万元的贷款额度担保,期限一年,以后当昆明中药具体申请各笔贷款时,公司逐笔审核后再具体为其提供担保。

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
北京华立九州医药有限公司	向关联方采购产品和接受劳务	市场定价	62,860,271.68	5.84	现金结算
湖北华立正源医药有限公司	向关联方采购产品和接受劳务	市场定价	139,480,030.60	12.96	现金结算
北京华立科泰医药有限责任公司	向关联方采购产品和接受劳务	市场定价	20,186,692	1.88	现金结算
广东华立万特医药有限公司	向关联方采购产品和接受劳务	市场定价	25,299,599.75	2.35	现金结算
重庆华立武陵山制药有限公司	向关联方采购产品和接受劳务	市场定价	35,434,347.34	3.29	现金结算
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	向关联方采购产品	市场定价	13,794,778.00	1.28	现金结算
山东药山医药有限公司	向关联方采购产品	市场定价	40,772,859.88	3.79	现金结算
武汉健民药业集团广州福高药业有限责任公司	向关联方采购产品	市场定价	15,441,230.22	1. 41	
四川同人泰制药有限公司	向关联方采购产品	市场定价	11,351,280	1.05	现金结算
合计			364,621,089.47		

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
北京华立九州医药有限公司	向关联方销售产品和提供劳务	市场定价	79,191,819.8	6.56	现金结算
北京华立永正医药有限责任公司	向关联方销售产品和提供劳务	市场定价	4,131,427.6	0.34	现金结算
湖北华立正源医药有限公司	向关联方销售产品和提供劳务	市场定价	134,664,142.61	11.15	现金结算
北京华立科泰医药有限责任公司	向关联方销售产品和提供劳务	市场定价	32,193,068.16	2.67	现金结算
广东华立万特医药有限公司	向关联方销售产品和提供劳务	市场定价	10,309,300.40	0.85	现金结算
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	向关联方销售产品	市场定价	7,961,591.00	0.66	现金结算
山东药山医药有限公司	向关联方销售产品	市场定价	12,187,386.10	1.01	现金结算
合计			280,638,735.67		

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 280,638,735.67 元。

本公司采购、销售交易均属公司及下属子公司日常生产经营中的持续性业务,交易的进行有利于公司及下属子公司的正常生产经营活动,对公司及下属子公司、非关联方股东的利益不会产生不利影响。

公司的关联交易不会对公司的独立性产生影响.

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

报告期末资金被占用情况及清欠方案

□适用√不适用

清欠方案是否能确保公司在 2006 年底彻底解决资金占用问题

□是□否√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审计报告

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

9.3 如果与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化,提供具体说明

与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

本公司本年度发现控股子公司昆明制药药品销售有限公司 2004 年度销售的商品发生退货,但未及时帐务处理,影响销售收入 34,602,488.21 元,销售成本 4,243,401.60 元,以及因退货冲减应收帐款所涉及的坏帐准备应冲回 2,024,245.56 元,该事项未按会计制度的规定作处理,属于重大会计差错,本公司更正了 2005 年度合并会计报表年初和上年度比较数据。

本公司本年度发现 2001 年根据云财企[2001]133 号文件,2000 年所得税超基数返还所得税计 176 万元,2001 年 12 月已返还给云南昆药生活服务有限公司 30 万元,其余 146 万元冲减了本公司所得税费用,应返还云南昆药生活服务有限公司,本公司更正了 2005 年度合并会计报表年初和上年度比较数据。

上述重大会计差错更正对 2005 年度合并会计报表年初和上年度数据的影响:

主要变动项目	2004年调整前	2004年调整后	差异
资产总额	1,171,947,046.56	1,137,729,782.52	-34,217,264.04
所有者权益合计	667,864,675.12	638,348,817.89	-29,515,857.23
主营业务收入	673,674,666.75	639,072,178.54	-34,602,488.21
主营业务成本	296,849,119.95	292,605,718.35	-4,243,401.60
净利润	91,778,691.87	63,722,834.64	-28,055,857.23
年末未分配利润	91,010,794.36	65,922,315.71	-25,088,478.65

9.5 如果与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化,提供具体说明

本年度本公司纳入合并范围的子公司增加了西双版纳版纳药业有限责任公司,2005 年 4 月 1 日本公司受让西双版纳版纳药业有限责任公司 51.10%的股份。

董事长:汪诚

昆明制药集团股份有限公司

2006 年 4 月 29 日

资产负债表

会企 01 表

编制单位:昆明制药集团股份有限公司 2005 年 12 月 31 日 单位:人民币元

资产	行号	注释号	期末数		年初数	
			合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产:						
货币资金	1	5.1.1	146,006,445.82	68,428,660.67	283,654,475.37	184,474,388.53
短期投资	2	5.1.2			500,000.00	500,000.00
应收票据	3	5.1.3	30,352,747.22	2,944,200.00	19,086,189.01	773,181.00
应收股利	4					
应收利息	5					
应收帐款	6	5.1.4	257,753,097.92	166,521,853.83	214,335,109.56	181,747,061.05
其他应收款	7	5.1.5	156,054,842.22	64,300,534.14	103,605,093.10	58,672,298.30
预付帐款	8	5.1.6	81,731,851.64	35,774,969.84	56,855,402.02	37,785,772.80
应收补贴款	9					
存货	10	5.1.7	255,712,525.94	168,493,109.83	111,696,282.11	63,421,915.85
待摊费用	11	5.1.8	852,298.62	192,311.99	973,694.41	159,056.20
一年内到期的长期债券投资	21					
其他流动资产	24					
流动资产合计	31		928,463,809.38	506,655,630.30	790,706,245.58	527,533,673.73
长期投资:						
长期股权投资	32	5.1.9	13,007,125.34	131,303,057.54	109,293,674.91	238,928,163.15
长期债权投资	34	5.1.9	1,928,930.00	1,500,000.00	1,918,410.00	1,500,000.00
长期投资合计	38		14,936,055.34	132,803,057.54	111,212,084.91	240,428,163.15
长期投资减值准备			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
长期投资净额			13,936,055.34	131,803,057.54	110,212,084.91	239,428,163.15
其中:合并价差			8,992,125.34		2,533,044.46	
(贷差以“-”号表示)						
固定资产:						
固定资产原价	39	5.1.10	400,281,729.02	293,802,269.19	305,319,496.39	230,630,289.13
减:累计折旧	40		130,560,243.23	89,913,053.68	103,436,070.05	70,091,528.67
固定资产净值	41		269,721,485.79	203,889,215.51	201,883,426.34	160,538,760.46
减:固定资产减值准备	42		2,537,693.36	2,537,693.36	2,511,929.12	2,511,929.12
固定资产净额	43		267,183,792.43	201,351,522.15	199,371,497.22	158,026,831.34
工程物资	44	5.1.11	324,047.55	324,047.55	291,863.49	291,863.49
在建工程	45	5.1.12	11,416,753.78	6,058,613.44	29,994,894.79	19,886,916.14
固定资产清理	46					
固定资产合计	50		278,924,593.76	207,734,183.14	229,658,255.50	178,206,610.97
无形资产及其他资产:						
无形资产	51	5.1.13	16,076,036.97	9,579,035.59	5,403,024.44	2,800,000.00
长期待摊费用	52	5.1.14	923,644.25	380,480.71	1,750,172.09	649,367.60
其他长期资产	53					
无形资产及其他资产合计	60		16,999,681.22	9,959,516.30	7,153,196.53	3,449,367.60
递延税项:						
递延税款借项	61					
资产总计	67		1,238,324,139.70	856,152,387.28	1,137,729,782.52	948,616,815.45

资产负债表(续)

会企 01 表

编制单位:昆明制药集团股份有限公司 2005 年 12 月 31 日 单位:人民币元

负债及所有者权益	行号	注释号	期末数		年初数	
			合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债:						
短期借款	68	5.1.15	216,000,000.00	153,000,000.00	184,625,000.00	154,800,000.00
应付票据	69	5.1.16	76,817,805.82	11,582,769.42	31,744,258.43	25,889,069.81
应付帐款	70	5.1.17	148,158,047.55	83,152,687.59	93,974,083.52	32,241,745.45
预收帐款	71	5.1.18	13,498,446.73	184,011.88	3,821,787.96	158,190.88
应付工资	72	5.1.19	546,213.57		813,275.40	
应付福利费	73	5.1.20	11,527,928.29	3,893,015.49	13,126,410.83	4,994,928.73
应付股利	74					
应交税金	75	5.1.21	-1,632,159.28	1,303,924.23	17,316,791.09	13,029,439.57
其他应交款	80	5.1.22	1,305,574.31	799,243.40	369,808.75	188,811.83
其他应付款	81	5.1.23	31,725,035.76	14,417,657.12	92,767,221.63	76,155,679.57
预提费用	82	5.1.24	75,868,037.02	527,589.13	165,776.15	113,061.12
预计负债	83	5.1.25	6,900,000.00		3,450,000.00	
一年内到期的长期负债	86					
其他流动负债	90					
流动负债合计	100		580,714,929.77	268,860,898.26	442,174,413.76	307,570,926.96
长期负债:						
长期借款	101	5.1.26	67,640,000.00	40,600,000.00	1,000,000.00	
应付债券	102					
长期应付款	103					
专项应付款	106	5.1.27	1,954,000.32	1,954,000.32	1,152,100.91	1,152,100.91
其他长期负债	108					
长期负债合计	110		69,594,000.32	42,554,000.32	2,152,100.91	1,152,100.91
递延税款:						
递延税款贷项	111					
负债合计	114		650,308,930.09	311,414,898.58	444,326,514.67	308,723,027.87
少数股东权益			69,870,680.57		55,054,449.96	
所有者权益:						
股本	115	5.1.28	314,176,000.00	314,176,000.00	157,088,000.00	157,088,000.00
减:已归还投资	116					
股本净额	117		314,176,000.00	314,176,000.00	157,088,000.00	157,088,000.00
资本公积	118	5.1.29	259,570,381.12	262,609,361.12	329,154,487.93	329,154,487.93
盈余公积	119	5.1.30	63,003,059.73	46,282,541.94	62,620,814.25	46,282,541.94
拟分配股利					23,563,200.00	23,563,200.00
未分配利润	121	5.1.31	-57,569,517.53	-78,330,414.36	65,922,315.71	83,805,557.71
未确认投资损失		5.1.32	-61,035,394.28			
股东权益合计	122		518,144,529.04	544,737,488.70	638,348,817.89	639,893,787.58
负债及股东权益总计	135		1,238,324,139.70	856,152,387.28	1,137,729,782.52	948,616,815.45

利 润 表

会企 02 表

编制单位:昆明制药集团股份有限公司 2005 年度 单位:人民币元

项目	行号	注释号	2005年度		2004年度	
			合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	1	5.1.33	1,207,634,650.56	320,992,532.57	639,072,178.54	284,631,513.28
减:主营业务成本	4	5.1.33	931,999,919.44	195,114,108.77	292,605,718.35	140,419,676.02
主营业务税金及附加	5	5.1.34	4,433,419.63	2,651,505.34	5,114,983.78	2,469,181.22
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	10		271,201,311.49	123,226,918.46	341,351,476.41	141,742,656.04
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	11	5.1.35	1,263,335.47	359,671.03	2,169,825.41	674,684.81
减:营业费用	14		239,604,985.49	12,933,214.57	193,089,549.51	11,054,344.75
管理费用	15		112,185,979.39	89,263,035.80	71,432,278.94	40,850,406.20
财务费用	16	5.1.36	10,982,547.17	6,761,870.66	5,572,829.83	4,616,117.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18		-90,308,865.09	14,628,468.46	73,426,643.54	85,896,472.47
加:投资收益(亏损以“-”号填列)	19	5.1.37	6,216,125.04	-85,937,014.61	11,516,866.77	-13,421,342.47
补贴收入	22	5.1.38	3,127,317.00		150,000.00	
营业外收入	23	5.1.39	876,954.32	710,511.56	5,277,846.08	4,830,400.01
减:营业外支出	25	5.1.40	8,275,066.23	3,199,450.04	4,596,851.18	904,875.19
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	27		-88,363,534.96	-73,797,484.63	85,774,505.21	76,400,654.82
减:所得税	28		12,470,203.30	9,794,487.44	16,637,340.54	12,229,368.84
少数股东收益			4,767,243.78		5,414,330.03	
加:未确认投资损失			61,035,394.28			
五、净利润(亏损以“-”号填列)	30		-44,565,587.76	-83,591,972.07	63,722,834.64	64,171,285.98

补充资料:

项目	2005年度		2004年度	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1.出售处置部门或投资单位所得收益	6,976,208.58	6,976,208.58	1,300,151.85	4,294.83
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				

利 润 分 配 表

会企 02 表附 1

编制单位:昆明制药集团股份有限公司 2005 年度 单位:人民币元

项目	行号	注释号	2005年度		2004年度	
			合并数	母公司	合并数	母公司
一、净利润	1		-44,565,587.76	-83,591,972.07	63,722,834.64	64,171,285.98
加:年初未分配利润	2		65,922,315.71	83,805,557.71	35,860,155.80	52,823,164.63
其他转入	4		-43,260.99		63,941.72	
二、可供分配的利润	8		21,313,466.96	213,585.64	99,646,932.16	116,994,450.61
减:提取法定盈余公积	9		338,984.49		10,037,264.25	9,625,692.90
提取职工奖励及福利基金	11					
提取储备基金	12					
提取企业发展基金	13					
利润归还投资	14					
三、可供股东分配的利润	16		20,974,482.47	213,585.64	89,609,667.91	107,368,757.71
减:应付优先股股利	17					
提取任意盈余公积	18				124,152.20	
应付普通股股利	19				23,563,200.00	23,563,200.00
转作股本的普通股股利	20		78,544,000.00	78,544,000.00		
四、未分配利润	25		-57,569,517.53	-78,330,414.36	65,922,315.71	83,805,557.71

附表

报告期利润	2005年度		2004年度	
	净资产收益率		净资产收益率	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	52.34%	45.32%	53.47%	55.39%
营业利润	-17.43%	-15.09%	11.50%	11.92%
净利润	-8.60%	-7.45%	9.98%	10.34%
扣除非经常性损益后的净利润	-8.88%	-7.69%	9.51%	9.85%
	每股收益		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	0.8632	0.8632	2.1730	2.1730
营业利润	-0.2874	-0.2874	0.4674	0.4674
净利润	-0.1418	-0.1418	0.4057	0.4057
扣除非经常性损益后的净利润	-0.1465	-0.1465	0.4057	0.4057

现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位:昆明制药集团股份有限公司 2005 年度 单位:人民币元

项目	行号	注释号	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量:				
销商品、提供劳务收到的现金	1		1,269,878,397.79	343,785,164.82
收到的税费返还	3		35,592.11	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	5.1.41	30,930,244.43	12,939,906.09
现金流入小计	5		1,300,844,234.33	356,725,070.91
购买商品、接受劳务支付的现金	6		1,069,575,508.36	273,466,990.06
支付给职工以及为职工支付的现金	8		89,229,372.43	44,496,470.72
支付的各项税费	11		92,723,727.22	50,229,603.77
支付的其他与经营活动有关的现金	12	5.1.41	223,834,268.82	36,326,358.00
现金流出小计	13		1,475,362,876.83	404,519,422.55
经营活动产生的现金流量净额	14		-174,518,642.50	-47,794,351.64
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金	15		45,734,995.03	45,734,995.03
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	16		83,679.63	83,679.63
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	18		53,476.40	32,122.90
收到的其他与投资活动有关的现金	19		0.00	
现金流入小计	20		45,872,151.06	45,850,797.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	21		59,268,086.34	46,357,828.70
投资所支付的现金	22		20,173,159.85	86,633,554.46
其中:购买子公司所支付的现金			113,633,554.46	86,633,554.46
支付的其他与投资活动有关的现金	24			
现金流出小计	25		79,441,246.19	132,991,383.16
投资活动产生的现金流量净额	26		-33,569,095.13	-87,140,585.60
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金	27			
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	29		560,600,000.00	419,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	30		12,000,000.00	12,000,000.00
现金流入小计	31		572,600,000.00	431,400,000.00
偿还债务所支付的现金	32		466,346,000.00	380,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	34		34,107,923.32	30,560,790.62
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	39		1,706,368.60	1,350,000.00
现金流出小计	40		502,160,291.92	412,510,790.62
筹资活动产生的现金流量净额	41		70,439,708.08	18,889,209.38
四、汇率变动对现金的影响	42		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	43		-137,648,029.55	-116,045,727.86

现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位:昆明制药集团股份有限公司 2005 年度 单位:人民币元

补充资料:	行号	注释号	合并数	母公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润			-44,565,587.76	-83,591,972.07
加:少数股东本期收益	44		4,767,243.78	
未确认投资损失			-61,035,394.28	
计提的资产减值准备	45		32,397,874.54	44,044,141.11
固定资产折旧	46		27,736,086.88	20,636,619.31
无形资产的摊销	47		1,025,947.40	370,821.41
长期待摊费用的摊销	48		1,380,943.55	576,352.60
待摊费用的减少(减:增加)	49		134,062.79	-33,255.79
预提费用的增加(减:减少)	50		75,646,010.87	414,528.01
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失(减:收益)	51		20,924.04	-20,724.53
固定资产报废损失	52		423,591.64	421,441.64
财务费用	53		10,299,255.08	6,997,590.62
投资损失(减:收益)	54		-6,216,125.04	85,937,014.61
递延税款贷项(减:借项)	55			
存货的减少(减:增加)	56		-143,176,283.62	-105,104,133.22
经营性应收项目的减少(减:增加)	57		22,025,818.09	-41,003,613.77
经营性应付项目的增加(减:减少)	58		-95,383,010.46	22,560,838.43
其他	59		0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	60		-174,518,642.50	-47,794,351.64
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	64			
一年内到期的可转换公司债券	65			
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净增加情况:				
货币资金的期末余额	66		146,006,445.82	68,428,660.67
减:货币资金的期初余额	67		283,654,475.37	184,474,388.53
加:现金等价物的期末余额	68			
减:现金等价物的期初余额	69			
现金及现金等价物净增加额	70		-137,648,029.55	-116,045,727.86

资产减值准备明细表

会企 02 表附表 1

编制单位:昆明制药集团股份有限公司 2005 年度 单位:人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	41,157,736.20	32,310,696.18				73,468,431.38
其中:应收帐款	35,241,725.45	27,086,960.01				62,328,685.46
其他应收款	5,916,010.75	5,223,735.17				11,139,745.92
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	2,099,377.80	63,494.71		2,079.59	2,079.