

云南白药集团股份有限公司 2005 年半年度报告

一、 重要提示、释义及目录

重要提示：“公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。”

张壮鑫、郝小江董事因公务不能参会，委托王明辉董事投票表决。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长兼总裁王明辉、财务总监尹品耀、资产财务部部长吴伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、 重要提示、释义及目录	1
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及主要股东持股情况	4
四、 董事、监事、高级管理人员情况	6
五、 管理层讨论与分析	7
六、 重要事项	9
七、 财务报告	9

二、 公司基本情况

(一) 公司简介

- 1、公司法定名称：云南白药集团股份有限公司
公司英文名称：YUNNAN BAIYAO GROUP CO.,LTD.
- 2、公司股票上市地：深圳证券交易所
公司股票简称：云南白药
公司股票代码：000538
- 3、公司注册、办公地址：昆明国家高新技术产业开发区
邮政编码：650118
公司国际互联网网址：www.ynby.com.cn
公司电子信箱：ynby@ynby.cn
- 4、公司法定代表人：王明辉
- 5、公司董事会秘书：黄艾农 联系电话：(0871)8324159
电子信箱：han@ynby.cn
公司董事会证券事务代表：马青 联系电话：(0871)8350538
电子信箱：maqing@ynby.cn
联系地址：云南省昆明市二环西路 222 号
传真：(0871)8324169
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》
登载公司报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：本公司档案室
- 7、其他有关资料
 - (1) 公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 30 日
公司注册地点：云南省昆明市西坝路 51 号
公司变更注册登记日期：2004 年 4 月 29 日
公司注册地点：昆明市国家高新技术产业开发区
 - (2) 企业法人营业执照注册号：5300001003806
 - (3) 企业税务登记号码：53010221652214X
 - (4) 公司聘请的会计师事务所：亚太中汇会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址：云南省昆明市青年路延长线志远大厦 16 楼

(二) 主要财务数据和指标：

1、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末 比年初数增减(%)
流动资产	1122563979.09	917672957.19	22.33
流动负债	655186350.82	487492966.45	34.40
总资产	1473148233.26	1270798082.10	15.92
股东权益(不含少数股东权益)	702646544.57	672426705.86	4.49
每股净资产	2.42	2.78	-12.95
调整后的每股净资产	2.37	2.72	-12.87
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期末 比年初数增减(%)
净利润	114767017.51	75555711.51	51.90
扣除非经常性损益后的净利润	114756080.36	69718144.10	64.60
每股收益	0.396	0.313	26.52
每股收益(按最新股本)	0.396	0.261	51.72
净资产收益率(%)	16.33	13.11	增长 3.2 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	124524926.49	19537087.82	537.38

2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
短期投资收益	7939.00
处置长期投资产生的收益	169897.84
处置固定资产产生的收益	49628.00
各种形式的政府补贴	760.00
扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	76325.68
扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	291683.28
所得税影响数	1930.09
合计	10937.15

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股份变动情况表

公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)					小计	本次变动后	占总股本%
		配股	送股	公积金转增	增发	其他			
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	159761745	0	0	31952349	0	0	31952349	191714094	66.14
其中：国家持有股份	159761745	0	0	31952349	0	0	31952349	191714094	66.14
境内法人持有股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、募集法人股份	5425992	0	0	1085198	0	0	1085198	6511190	2.24
3、内部职工股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、优先股或其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
尚未流通股份合计	165187737	0	0	33037547	0	0	33037547	198225284	68.38
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	76375631	0	0	15275126	0	0	15275126	91650757	31.62
已上市流通股份合计	76375631	0	0	15275126	0	0	15275126	91650757	31.62
三、股份总数	241563368	0	0	48312673	0	0	48312673	289876041	100

由于本报告期内 6 月 7 日实施 2004 年度分红方案用资本公积金每 10 股转增 2 股而增加。

(二) 报告期末股东总数：6352 户。

(三) 前 10 名股东持股情况表：

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）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
云南云药有限公司	24639692	147838153	51.00	未流通	未质押或冻结	国有股东
云南红塔集团有限公司	7312657	43875941	15.14	未流通	未质押或冻结	国有股东
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	3107943	6940138	2.39	已流通	不详	
中国银行—华夏回报证券投资基金	不详	5258947	1.81	已流通	不详	
交通银行—华安创新证券投资基金	不详	5240461	1.81	已流通	不详	
招商银行股份有限公司—中信经典配置证券投资基金	-273653	3540217	1.22	已流通	不详	
景阳证券投资基金	不详	3356400	1.16	已流通	不详	
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	590039	2672384	0.92	已流通	不详	
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	不详	2316850	0.80	已流通	不详	
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	不详	2225597	0.77	已流通	不详	

第二大股东云南红塔集团有限公司持有第一大股东云南云药有限公司 10.95%的股份，第三大股东嘉实增长开放式证券投资基金和第十大股东嘉实成长收益型证券投资基金是由嘉实基金公司管理，第八大股东广发稳健增长证券投资基金和第九大广发聚富开放式证券投资基金是由广发基金公司管理，其他股东是否存在关联交易不详。

(四) 公司前 10 名流通股股东持股情况表：

单位：股

股东名称（全称）	报告期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
中国银行-嘉实增长开放式证券投资基金	6940138	A
中国银行—华夏回报证券投资基金	5258947	A
交通银行—华安创新证券投资基金	5240461	A
招商银行股份有限公司—中信经典配置证券投资基金	3540217	A
景阳证券投资基金	3356400	A
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	2672384	A
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	2316850	A
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	2225597	A
丰和价值证券投资基金	2079762	A
中国银行—景顺长城优选股票证券投资基金	1986892	A

第一大流通股股东嘉实增长开放式证券投资基金、第八大流通股股东嘉实成长收益型证券投资基金第九大流通股股东丰和价值证券投资基金是由嘉实基金公司管理，第六大流通股股东广发稳健增长证券投资基金和第七大流通股股东广发聚富开放式证券投资基金是由广发基金公司管理，其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况不详。

(五) 控股股东情况：

报告期内控股股东为云南云药有限公司。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(○) 现任董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的变动情况：

本报告期内实施 2004 年度分红方案用资本公积金每 10 股转增 2 股，详下表：

姓名	职务	期初持股数	本期增加	期末持股数
丁世南	董事	9973	1995	11968
钟祖华	副总裁	10213	2042	12256
蒋珍	生产制造总监	8845	1769	10614
黄艾农	董事会秘书	8892	1778	10670
零股		1		1
合计		37924	7584	45509

其他人员未持股。

(二) 在报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

在报告期内杨益清因工作变动辞去董事职务，6 月 21 日本公司 2005 年第一次临时股东大会选举张萌为董事；其他人员没有新聘或解聘情况。

五、管理层讨论与分析

(○) 对财务报告及其他必要数据的讨论与分析

2005 年上半年,在公司董事会的正确领导下,公司经营管理团队围绕董事会所确定的“一个核心、四个经济增长点”的发展战略,励精图治,锐意创新,开拓市场,实施“稳中央,突两翼(亿)”,透过文化营销,主营业务收入、利润总额、净利润等主要经济指标均创历史同期新高,完成情况如下:

主营业务收入:完成 1133076 千元,较上年同期的 851607 千元净增 281469 千元,增幅为 33.05%。其中药品销售增长 33.44%(医药商业销售增长 40.24%,医药工业增长 19.54%)。

利润总额:实现 139459 千元,较上年同期的 92850 千元增加 46609 千元,增长 50.20%。

净利润:实现 114767 千元,较上年同期的 75556 千元净增 39211 千元,增幅为 51.90%。

(○) 报告期内经营情况与分析

0、主营业务的范围及经营状况

本公司是云南省医药科工贸结合的大型综合性企业,主要从事药品(以中成药为主)的生产经营及外购药品的批发零售。近年本公司的主营业务收入、利税总额及利润总额在云南省医药企业中均排名第一,在由《中国证券报》和清华大学中国企业研究中心按照 2004 年度的综合排序在 1269 家上市公司中为第 69 名,在中证·亚商 2005 年上市公司 50 强排名中列第 5 位。

0、利润构成、主营业务及其构成、主营业务盈利能力

(0) 利润构成无重大变化。

(0) 主营业务分行业情况表(单位:千元)

	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						
药品销售收入	1123145	796084	29.12	33.44	37.20	-6.25
胶囊销售收入	7463	5240	70.21	-1.07	6.50	110.40
酒店营业收入	632	0	100.00	-34.44	0	0
其它销售收入	1836	1591	13.34	16.35	18.29	-9.62
合计	1133076	802915	29.14	33.05	36.90	-6.39
其中:关联交易	0					
关联交易的定价原则	以市场价为基础的公允定价原则					

本期提供出口供货值 6099 千元,比上年同期减少 20.58%;自营出口收汇 641 千美元,比上年同期增长 42.13%。

(3) 报告期内公司主营业务分地区情况

单位:(人民币)千元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
云南省内	839268	35.91
云南省外	286981	24.52
境外	6827	88.96

(4) 主营业务盈利能力无重大变化。

0、没有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

0、影响净利润 10% 以上的控股子公司情况

控股子公司云南白药集团医药电子商务有限公司（简称电子商务公司）主要经销母公司生产的药品，注册资本为 30000 千元，期末总资产 282788 千元，净资产 95869 千元，本期主营业务收入 303281 千元，净利润 26081 千元；

5、经营中出现的问题与困难

报告期内市场竞争的加剧，药品采购的招投标，对本公司经营有较大的影响，药价降低，付款周期长；药材原料的价格上涨。

（三）报告期内的投资情况

本期末公司长期投资额为 50708 千元，与上年末的 51239 千元减少 531 千元，本公司原投资的云南华源核辐射技术有限公司 100 万元，于 2005 年 6 月 20 日签定了股权转让协议，转让价现金 70 万元。

1、以前期间募集资金的使用情况

本公司以前募集资金截至 2004 年末有 4717 千元，本报告期末使用，期末余 4717 千元，存在银行里。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况。

本报告期无重大非募集资金投资项目。

六 重要事项

(一) 公司的独立董事有 4 名，在董事会中占现有董事的 40%。

(二) 2005 年 4 月 7 日召开的 2004 年度股东大会通过的每 10 股派 3.50 元 (含税) 并用资本公积金每 10 股转增 2 股的分红方案已在 6 月上旬执行。2005 年中期无利润分配预案、也无公积金转增股本预案。

(三) 公司没有在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(四) 公司没有在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项的情况。

(五) 在报告期内发生的重大关联交易事项

- 1、没有购销商品、提供劳务的重大关联交易；
- 2、没有资产收购、出售交易的关联交易；
- 3、公司为关联方债权、债务或担保事项：

(1) 受云南医药集团有限公司委托代管原云南白药厂离退休的人员和非经营资产并代垫其费用，本报告期本公司代垫费用 1389 千元，2005 年 6 月 28 日已收回 2004 年代垫的 3892 千元，期末尚欠 1389 千元。

(2) 在报告期内本公司未为控股子公司担保贷款，报告期末实际担保贷款为零。

(六) 重大合同及其履行情况：

1、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、在报告期内本公司未发生，也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(七) 公司或持有公司股份 5% 以上(含 5%) 的股东在报告期内未发生，也不存在以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 本报告期内的财务报告未经审计，今年继续聘请亚太中汇会计师事务所审计。

(九) 公司在报告期内无其他对公司产生重大影响的重要事项。

七 财务报告

(○) 财务报告未经审计

(○) 会计报表

- 1、资产负债表(附后)
- 2、利润及利润分配表(附后)
- 3、现金流量表(附后)

资产负债表

会企 01 表

单位：云南白药集团股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：元

资 产	注释	合 并 数		母 公 司 数	
		2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金		349,796,033.78	316,431,066.66	88,890,393.02	107,953,217.31
短期投资		178,793.00	1,191,304.00	178,793.00	1,191,304.00
应收票据		46,129,133.61	54,105,607.16	646,525.18	9,326,748.13
应收股利		0.00	0.00	18,000,000.00	0.00
应收利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应收帐款		165,146,478.78	101,510,073.85	102,597,732.21	73,885,699.90
其他应收款		70,857,701.54	36,847,235.11	79,715,165.26	27,274,699.53
预付帐款		62,728,103.08	46,528,178.69	8,137,902.05	2,785,766.21
应收补贴款		0.00	0.00	0.00	0.00
存货		424,608,197.41	357,937,739.68	62,078,714.02	43,827,183.76
待摊费用		3,119,537.89	3,121,752.04	80,361.02	0.00
一年内到期的长期债权投资		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计		1,122,563,979.09	917,672,957.19	360,325,585.76	266,244,618.84
长期投资：					
长期股权投资		50,708,493.52	51,238,595.68	341,161,649.56	381,142,644.10
长期债权投资		0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计		50,708,493.52	51,238,595.68	341,161,649.56	381,142,644.10
其中：合并价差		-407,892.98	-407,892.98	0.00	0.00
固定资产：					
固定资产原价		378,779,714.55	372,692,209.32	163,286,167.80	158,841,081.11
减：累计折旧		147,689,089.79	137,607,055.78	62,415,253.85	58,809,977.37
固定资产净值		231,090,624.76	235,085,153.54	100,870,913.95	100,031,103.74
减：固定资产减值准备		2,377,443.02	2,377,443.02	300,329.72	300,329.72
固定资产净额		228,713,181.74	232,707,710.52	100,570,584.23	99,730,774.02
工程物资		69,968.06	72,838.06	0.00	0.00
在建工程		10,709,041.79	8,371,874.29	1,708,774.26	856,027.31
固定资产清理		104,911.10	104,911.10	0.00	0.00
固定资产合计		239,597,102.69	241,257,333.97	102,279,358.49	100,586,801.33
无形资产及其他资产：					
无形资产		44,427,510.24	45,374,254.83	28,205,937.47	28,907,283.44
长期待摊费用		5,851,147.72	5,254,940.43	155,263.28	161,579.06
其他长期资产		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计		60,278,657.96	60,629,195.26	28,361,200.75	29,068,862.50
递延税项：					
递延税款借项		0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计		1,473,148,233.26	1,270,798,082.10	832,127,794.56	777,042,926.77

单位负责人：王明辉

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴 伟

资产负债表(续)

会企 01 表

单位：云南白药集团股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：元

负债及股东权益	注释	合 并 数		母 公 司 数	
		2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债					
短期借款		11,500,000.00	15,280,000.00	0.00	0.00
应付票据		155,021,262.79	83,516,112.58	0.00	0.00
应付帐款		295,026,982.17	226,896,616.43	15,856,908.92	13,961,352.92
预收帐款		15,866,112.89	18,103,847.58	513,010.11	11,652,050.77
应付工资		7,077,037.72	6,621,996.23	4,900,104.40	4,900,104.40
应付福利费		12,594,095.54	12,903,010.37	673,268.58	990,355.67
应付股利		42,271,711.90	843,994.48	41,427,717.45	0.00
应交税金		35,090,661.69	43,459,867.36	21,221,913.81	26,430,949.06
其他应交款		2,004,141.70	1,720,441.52	793,992.43	1,146,774.21
其他应付款		73,232,030.51	75,003,106.11	28,251,075.65	30,331,813.34
预提费用		5,502,313.91	3,143,973.79	84,121.00	68,279.00
预计负债		0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计		655,186,350.82	487,492,966.45	113,722,112.35	89,481,679.37
长期负债:					
长期借款		10,148,480.00	10,000,000.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款		4,900,039.43	4,973,039.43	0.00	0.00
专项应付款		30,373,032.94	28,027,762.84	15,759,137.55	15,134,541.45
其他长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计		45,421,552.37	43,000,802.27	15,759,137.55	15,134,541.45
递延税项:					
递延税款贷项		0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计		700,607,903.19	530,493,768.72	129,481,249.90	104,616,220.82
少数股东权益		69,893,785.50	67,877,607.52	0.00	0.00
股东权益:					
股本		289,876,041.00	241,563,368.00	289,876,041.00	241,563,368.00
减：已归还投资		0.00	0.00	0.00	0.00
股本净额		289,876,041.00	241,563,368.00	289,876,041.00	241,563,368.00
资本公积		48,357,822.07	96,670,495.07	48,357,822.07	96,670,495.07
盈余公积		196,104,158.46	196,104,158.46	134,512,388.07	134,512,388.07
其中:法定公益金		47,043,117.59	47,043,117.59	26,414,862.54	26,414,862.54
未分配利润		168,308,523.04	138,088,684.33	229,900,293.52	199,680,454.81
其中:拟分配现金股利		0.00	84,547,178.80	0.00	84,547,178.80
股东权益合计		702,646,544.57	672,426,705.86	702,646,544.66	672,426,705.95
负债和股东权益合计		1,473,148,233.26	1,270,798,082.10	832,127,794.56	777,042,926.77

单位负责人：王明辉

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴 伟

利润及利润分配表

会企 02 表

单位：云南白药集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	合 并 数		母 公 司	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	1,133,076,297.50	851,607,212.33	210,672,828.92	148,829,254.37
减:主营业务成本	802,914,713.05	586,506,975.32	76,929,927.09	57,701,611.50
主营业务税金及附加	5,300,186.14	4,516,469.77	2,308,982.20	1,807,127.46
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	324,861,398.31	260,583,767.24	131,433,919.63	89,320,515.41
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	1,491,198.34	1,292,945.31	343,920.86	164,741.83
减:营业费用	125,328,950.75	124,788,645.02	254,197.80	617,480.95
管理费用	64,082,832.96	48,865,098.46	32,179,166.62	23,202,544.50
财务费用	-1,949,572.90	733,828.30	-807,096.37	-164,519.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	138,890,385.84	87,489,140.77	100,151,572.44	65,829,750.81
加:投资收益(亏损以“-”号填列)	733,492.84	5,200,011.47	42,715,649.56	29,062,198.87
补贴收入	760.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入	125,953.68	273,322.91	2,628.00	20,523.35
减:营业外支出	291,683.28	112,188.81	12,969,400.72	9,330,933.83
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	139,458,909.08	92,850,286.34	129,900,449.28	85,581,539.20
减:所得税	21,236,979.28	14,798,323.91	15,133,431.77	9,674,774.90
少数股东损益	3,454,912.29	2,496,250.92	0.00	0.00
五、净利润(亏损以“-”号填列)	114,767,017.51	75,555,711.51	114,767,017.51	75,906,764.30
加:年初未分配利润	53,541,505.53	4,646,622.57	115,133,276.01	54,058,191.07
其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利润	168,308,523.04	80,202,334.08	229,900,293.52	129,964,955.37
减:提取法定盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
提取法定公益金	0.00	0.00	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供投资者分配的利润	168,308,523.04	80,202,334.08	229,900,293.52	129,964,955.37
减:应付优先股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
八、未分配利润	168,308,523.04	80,202,334.08	229,900,293.52	129,964,955.37

单位负责人：王明辉

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴 伟

现金流量表

会企 03 表

单位：云南白药集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	注 释	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		1,217,899,377.88	136,614,304.90
收到的税费返还		0.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金		124,198,168.46	52,875,204.27
现金流入小计		1,342,097,546.34	189,489,509.17
购买商品、接受劳务支付的现金		866,073,170.90	47,903,610.85
支付给职工以及为职工支付的现金		49,223,887.59	20,056,197.35
支付的各项税费		95,111,168.01	50,305,051.04
支付的其他与经营活动有关的现金		207,164,393.35	57,637,382.60
现金流出小计		1,217,572,619.85	175,902,241.84
经营活动产生的现金净流量		124,524,926.49	13,587,267.33
二.投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		1,700,000.00	1,700,000.00
取得投资收益所收到的现金		577,074.40	47,730,123.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		67,128.00	3,528.00
收到的其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
现金流入小计		2,344,202.40	49,433,651.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,625,568.73	3,020,700.88
投资所支付的现金		0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
现金流出小计		7,625,568.73	3,020,700.88
投资活动产生的现金流量净额		-5,281,366.33	46,412,950.62
三.筹资活动产生的现金净流量			
吸收投资所收到的现金		0.00	0.00
借款所收到的现金		0.00	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务所支付的现金		3,780,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		82,098,593.04	79,063,042.24
支付的其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
现金流出小计		85,878,593.04	79,063,042.24
筹资活动产生的现金流量净额		-85,878,593.04	-79,063,042.24
四.汇率变动对现金的影响		0.00	0.00
五.现金及现金等价物净增加额		33,364,967.12	-19,062,824.29

单位负责人：王明辉

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴 伟

现金流量表(续)

会企 03 表

单位：云南白药集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	注释	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		114,767,017.51	114,767,017.51
加: 少数股东本期收益		3,454,912.29	0.00
计提的资产减值准备		5,914.68	10,727.99
固定资产折旧		10,131,322.88	3,643,237.48
无形资产摊销		1,083,627.92	701,345.97
长期待摊费用摊销		703,656.21	6,315.78
待摊费用减少(减:增加)		2,214.15	-80,361.02
预提费用增加(减:减少)		2,358,340.12	15,842.00
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		-32,852.20	0.00
固定资产报废损失		3,146.63	-2,628.00
财务费用		-1,949,572.90	-807,096.37
投资损失(减:收益)		-733,492.84	-42,715,649.56
递延税款贷项(减:借项)		0.00	0.00
存货的减少		-66,670,457.73	-18,251,530.26
经营性应收项目的减少(减:增加)		-105,870,322.20	-77,824,410.93
经营性应付项目的增加(减:减少)		167,271,471.97	34,124,456.74
其他		0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额		124,524,926.49	13,587,267.33
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		0.00	0.00
债务转为资本		0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00	0.00
融资租入固定资产		0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净增加情况:		0.00	0.00
现金的期末余额		349,796,033.78	88,890,393.02
减: 现金的期初余额		316,431,066.66	107,953,217.31
加: 现金等价物的期末余额		0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额		0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额		33,364,967.12	-19,062,824.29

单位负责人：王明辉

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴 伟

资产减值准备明细表（合并）

会企 01 表附表 1

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	行 次	年初余额	本期增加数	本 期 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	6,415,113.32	39,215.03	0.00	20.24	20.24	6,454,308.11
其中：应收账款	2	5,467,585.15	39,215.03	0.00	0.00	0.00	5,506,800.18
其他应收款	3	947,528.17	0.00	0.00	20.24	20.24	947,507.93
二、短期投资跌价准备合计	4	666,895.11	10,727.99	0.00	0.00	0.00	677,623.10
三、存货跌价准备合计	7	4,587,498.50	10,662.41	0.00	0.00	0.00	4,598,160.91
四、长期投资减值准备合计	10	469,897.84	0.00	0.00	469,897.84	469,897.84	0.00
五、固定资产减值准备合计	13	2,377,443.02	0.00	0.00	0.00	0.00	2,377,443.02
六、无形资产减值准备	16	9,333,880.80	0.00	0.00	0.00	0.00	9,333,880.80
七、在建工程减值准备	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八、委托贷款减值准备	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、总计	21	23,850,728.59	60,605.43	0.00	469,918.08	469,918.08	23,441,415.94

单位负责人：王明辉

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴伟

股东权益增减变动表(合并)

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、股本	241,563,368.00	48,312,673.00	0.00	289,876,041.00
2、资本公积	96,670,495.07	0.00	48,312,673.00	48,357,822.07
3、盈余公积	196,104,158.46	0.00	0.00	196,104,158.46
其中：法定公益金	47,043,117.59	0.00	0.00	47,043,117.59
4、拟分配的现金股利	84,547,178.80	0.00	84,547,178.80	0.00
5、未分配利润	53,541,505.53	114,767,017.51	0.00	168,308,523.04
6、股东权益合计	672,426,705.86	163,079,690.51	132,859,851.80	702,646,544.57

单位负责人：王明辉

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴 伟

合并利润表补充资料

编制单位：云南白药集团股份有限公司

项 目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	169,897.84	0.00
2、自然灾害发生的损失	0.00	0.00
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00
5、债务重组损失	0.00	0.00
6、其他	0.00	0.00

单位负责人：王明辉

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴 伟

合并利润表附表 净资产收益率和每股收益表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

项目	报告期利润		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净资产收益率	主营业务利润	全面摊薄	46.23%	45.21%
		加权平均	44.51%	41.88%
	营业利润	全面摊薄	19.77%	15.18%
		加权平均	19.03%	14.06%
	净利润	全面摊薄	16.33%	13.11%
		加权平均	15.73%	12.14%
扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	16.33%	12.10%	
	加权平均	15.72%	11.21%	
每股收益	主营业务利润	全面摊薄	1.1207	1.0787
		加权平均	1.1207	1.0787
	营业利润	全面摊薄	0.4791	0.3622
		加权平均	0.5750	0.3622
	净利润	全面摊薄	0.3959	0.3128
		加权平均	0.4751	0.3128
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	0.3959	0.2886
		加权平均	0.4751	0.2886

单位负责人：王明辉

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴 伟

会计报表附注

一、公司简介

云南白药集团股份有限公司的前身为成立于 1971 年 6 月的云南白药厂，1993 年 5 月进行股份化改组，云南白药厂整体改制为云南白药实业股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，1993 年 12 月 15 日“云白药 A”在深圳证券交易所上市交易。1996 年 10 月经临时股东大会会议讨论，决定更名为云南白药集团股份有限公司（以下简称本公司）。

本公司经营地址为云南省昆明市二环西路 222 号(昆明市高新技术产业开发区)；法定代表人为王明辉；注册资本为 28987.60 万元。

本公司经营范围主要为化学原料药、化学药制剂、中成药、中药材、生物制品、保健食品、化妆品及饮料的研制、生产及销售；烟（零售）、酒、糖、茶，建筑材料，装饰材料的批发、零售、代购代销；科技及经济技术咨询服务；物业经营管理。

本公司是云南大型工商医药企业，是中国中成药五十强之一，1997 年被确定为云南省首批重点培育的四十家大企业大集团之一。1997 年经外经贸部批准，获得企业经营进出口权。1999 年被云南省科委认定为高新技术企业。1999 年被国家人事部批准建立博士后科研工作站。2002 年被云南省政府列为 10 户重点扶持的医药企业之一。

本公司产品以云南白药系列和田七系列为主，共十种剂型七十余个产品；另外，本公司 2000 年 8 月注册了“云南白药”、“云白药”、“云白”三个商标，其中“云南白药”商标于 2002 年初被国家工商行政管理总局商标局评为中国驰名商标。

2005 年 5 月收到美国专利商标局发的“云南白药”注册商标证书，“云南白药”商标在美国成功注册。在第七届“中证·亚商中国最具发展力上市公司 50 强”排名中我公司排名第 5 位。本公司产品主要销往国内、港澳、东南亚等地区，并已进入日本、欧美等国家、地区的市场。

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

本公司执行《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

本公司采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币及外币核算方法

本公司以人民币为记账本位币，会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月初外汇市场汇价折合人民币入账。月末将外币账户余额按月末外汇市场汇价折合人民币金额，该金额与原账面人民币金额之间的差额列入相关费用或资产。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起 3 个月内到期）、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。

6、坏账核算方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款，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（应收款项按扣除内部往来后分析计提），计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	3
1—2 年	7—10
2—3 年	17—20
3 年以上	30

每年年度终了，坏账准备的具体计提比例由本公司董事会确定。本年根据董事会决议，一年至三年的应收款项的坏账准备按上述政策规定的下限提取。

坏账确认标准：

- (1) 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
- (2) 因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对符合上述标准之一的应收款项，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后作为坏账损失，转销提取的坏账准备。

7、短期投资核算方法

根据《企业会计准则——投资》的规定，本公司短期投资按实际支付的价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等冲减投资成本（原已计入应收项目的，作为应收项目的收回）。

每年年度终了，短期投资采用成本与市价孰低原则计价，按投资类别将市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，并单独核算。短期投资跌价准备计入当期损益。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，应按增回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

处置短期投资时，按所收到的处置收入减去短期投资账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利、利息后的余额，确认为当期投资损益。

8、存货核算方法

(1) 存货包括原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品、分期收款发出商品、低值易耗品等。

(2) 本公司的主要原材料、包装物、自制半成品平时采用计划成本核算，领用发出后在月末通过分摊材料成本差异调整为实际成本；在产品、库存商品和辅助材料按实际成本核算，领用发出时采用加权平均法；低值易耗品采用一次摊销法核算。

(3) 本公司下属所有子公司的存货在取得时均按实际成本法进行核算，领用发出时采用加权平均法计价。

(4) 期末，本公司的存货按成本与可变现净值孰低原则计价。

每年年度终了，对存货进行全面清查，并对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因使存货成本不可收回的部分计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目计提。

如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

可变现净值，是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

1) 根据《企业会计准则——投资》的规定，本公司在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

购入的长期股权投资，以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，收到补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，

按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费及补价扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收益减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及补价减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

2) 本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% (含 20%) 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响时，采用权益法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20% (含 20%) 以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

3) 股权投资差额的摊销

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。合同规定有投资期限的，该股权投资差额按投资期限平均摊销计入投资损益，没有规定投资期限的，按 10 年期限平均摊销计入投资损益；但自 2003 年 3 月 17 日起，根据财政部财会[2003]10 号“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，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，于发生时直接计入资本公积。

4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

根据《企业会计准则——投资》的规定，本公司的长期债权投资，按投资时支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用，但不包含已到期尚未领取的利息）计价；在债券持有期间，按期计提的利息收入以及经采用直线法调整溢价或折价后的金额，确认为当期的投资损益；处置或到期收回债权投资时，按实际取得的价款与账面价值之间的差额计入投资损益。

(3) 长期投资减值准备

每年年度终了，对长期投资逐项进行检查，若由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项投资计提长期投资减值准备。

对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

10、固定资产计价和折旧方法

(1) 本公司固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限在两年以上的物品。

固定资产在取得时按实际成本计价。

固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的分类、估计经济使用年限、预计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	残值率%
生产用房屋建筑物	39	2.48	3
生产用机器设备	5—10	9.70-19.4	3
非生产用机器设备	16	6.06	3
非生产用房屋建筑物	45	2.16	3

已计提减值准备的固定资产计提折旧时,按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率,未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

(2) 每年年度终了,对固定资产逐项进行检查,若由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

如已计提减值准备的固定资产的价值以后又得以恢复,应按恢复的数额(以补足以前计提的减值数额为限),冲销已计提的固定资产减值准备。

11、在建工程核算方法

(1) 本公司在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程达到预定可使用状态前为该工程所发生的专门借款的借款费用计入该工程成本。

在建工程达到预定可使用状态的当月以暂估价转入固定资产,竣工决算完成后根据实际成本对原入账价值进行调整。

(2) 每年年度终了,对在建工程进行全面检查,并就存在下列一项或若干项情况的计提减值准备:

1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

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

3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复,应按恢复的数额(以补足以前计提的减值数额为限),冲销已计提的在建工程减值准备。

12、无形资产的计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定:

1) 购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本。

2) 投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本。

3) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入的无形资产,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。收到补价的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额作为实际成本;支付补价的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费及补价后的金额作为实际成本。

4) 以非货币性交易换入的无形资产,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。收到补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收益减去补价后的余额作为实际成本;支付补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及补价的金额作为实际成本。

5) 接受捐赠的无形资产,按以下规定确定其实际成本:

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作为实际成本。

捐赠方没有提供有关凭据的,按如下顺序确定其实际成本:

A、同类或类似无形资产存在活跃市场的,按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作为实际成本。

B、同类或类似无形资产不存在活跃市场的,按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值,作为实际成本。

6) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费、律师费

等费用作为实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。如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，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- 1) 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- 2) 法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- 3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为两者中的较短者；
- 4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限为 10 年。

(3) 无形资产减值

每年年度终了，对无形资产的账面价值进行逐项检查，发现以下一种或数种情况时，对无形资产的可收回金额进行估计，将无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备，计入当期损益：

- 1) 无形资产已被其他新技术所替代，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

(4) 无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：

无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；
该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

如已计提减值准备的无形资产的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的无形资产减值准备。

13、借款费用的会计处理

根据《企业会计准则——借款费用》的规定，本公司发生的借款费用按以下方法处理：属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于生产经营期间的，计入财务费用；属于与固定资产购建有关的专门借款的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予资本化的计入在建工程，在固定资产达到预定可使用状态后以及按规定不能资本化的计入财务费用。

确定利息资本化的原则是：

(1) 为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式的支出已经发生；

(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。

借款费用资本化金额的计算方法根据截至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率确认。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。如果不能使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。本公司的开办费按实际发生额也在“长期待摊费用”中核算，于开始生产经营的当月一次摊销计入损益。

15、收入确认原则

(1) 商品销售：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有关凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：

在同一年度内发生并完成的，在劳务已经提供，并已收到价款或取得收取款项的凭据时，确认劳务收入的实现；

对于跨年度的劳务，按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权及债权投资所发生的利息收入，按使用现金及债权的时间和适用利率计算确定；出租固定资产、无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入实现的确认应同时满足：

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

收入的金额能够可靠地计量。

16、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行会计处理。按照规定实行先征后返收到的所得税，在实际收到时冲减收到当期的所得税费用。

17、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围：本公司将投资额占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上或虽不足 50% 但具有实际控制权的子公司纳入合并会计报表编制范围。

(2) 编制方法：按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》的规定，将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表汇总后，在抵销公司间重大交易、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

(3) 报告期内本公司无新增和减少纳入合并范围的子公司。

三、会计政策、会计估计的变更及影响

本公司在报告期内无需要披露的会计政策、会计估计的变更事项。

四、重大会计差错的更正

本公司在报告期内无需要披露的重大会计差错的更正。

五、主要税项

1、企业所得税

根据云南省地方税务局“云地税直征税字（2001）083 号”文的批复，本公司从 2001 年起，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司云南白药大药房有限公司、云南省医药公司按 33% 的税率计缴企业所得税。

子公司云南白药集团医药电子商务有限公司根据云南省地方税务局“云地税直征税字（2002）238 号”文的批复，从 2002 年 7 月 1 日起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司云南省医药有限公司根据云南省国家税务局“云国税函[2002]687 号”文的批复，自 2002 年 2 月 7 日至 2003 年 12 月 31 日免征企业所得税，自 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日减半征收企业所得税（注：云南省医药有限公司于 2002 年 2 月成立）。

子公司云南白药集团天紫红药业有限公司根据云南省地方税务局直属征收分局“云地税直属征字（2002）161 号”文的批复，自 2002 年 7 月 1 日起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司云南白药集团大理药业有限责任公司根据大理市地方税务局“地税政字[2003]31 号”文件的批复，自 2002 年 7 月 1 日起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司云南广得利胶囊有限公司根据《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地

方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(云财税[2002]19 号)的规定,对设在西部地区符合文件规定的外商投资企业所得税减半期间经批准又可享受西部大开发税收优惠政策的,自 2004 年 1 月 1 日起减按 10%的税率计缴企业所得税。

子公司云南白药集团丽江药业有限公司根据云南省地方税务局“云地税二字[2002]106 号”文件的批复,自 2002 年起减按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司根据云南省地方税务局“云地税二字[2004]85 号”文件的批复,可享受西部大开发税收优惠政策,自 2004 年 1 月 1 日起减按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司云南白药集团文山七花有限责任公司根据云南省地方税务局“云地税二字[2002]108 号”文件的批复,自 2002 年起减按 15%的税率计缴企业所得税。

2、流转税

主要税(费)种	税(费)率	计税依据
增值税	17%	应税销售额
营业税	5%	应税营业收入
消费税	5%	应税营业收入
城市维护建设税	7%、5%	流转税的应纳税额
教育费附加	3%	流转税的应纳税额

注：昆明地区以外的地州子公司的城市维护建设税税率为 5%。

六、控股子公司

子公司名称	注册地	法定	注册资本	本公司所	经营范围
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	郭晋洲	15,515,000.00	90.33	医药制品
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山县	周朝训	17,300,000.00	50.98	医药制品
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江县	查新明	21,930,000.00	51.00	医药制品
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	王明辉	30,000,000.00	90.00	医药信息产业
云南省医药公司	昆明市	张思建	19,030,000.00	100.00	批发零售
云南省医药有限公司	昆明市	张思建	42,000,000.00	95.00	批发零售
云南白药集团天紫红药业有限公司	昆明市	杨昌红	16,400,000.00	85.00	医药制品
云南广得利胶囊有限公司	昆明市	蒋 钡	400 万美元	45.00	生产销售空心胶囊
上海云南白药透皮技术有限公司	上海市	王明辉	5,000,000.00	95.00	药物技术研究开发
云南白药大药房有限公司	昆明市	王明辉	40,000,000.00	95.00	药业
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	武定县	杨昌红	21,000,000.00	96.14	药业

七、会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

(一) 合并会计报表主要项目注释

以下注释期初数指 2004 年 12 月 31 日余额,期末数指 2005 年 6 月 30 日余额;本期数指 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的金额,上期数指 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的金额。

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	480,394.25	233,243.31
银 行 存 款	342,252,568.01	310,928,384.39
其它货币资金	7,063,071.52	5,269,438.96
合 计	349,796,033.78	316,431,066.66

货币资金中的外币项目如下：

项 目	外币币种	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
现 金	美 元	415.00	8.2896	3,440.18
	新加坡元	874.00	4.7733	4,171.86
银行存款	欧 元	27,776.30	11.2627	312,836.13
合 计				320,448.17

2、短期投资和短期投资跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
证券投资	856,416.10	677,623.10	1,858,199.11	666,895.11
其中：股票投资	856,416.10	677,623.10	855,863.78	666,895.11
债券投资	0.00	0.00	1,002,335.33	0.00
合 计	856,416.10	677,623.10	1,858,199.11	666,895.11

注：本公司报告期持有三只股票，期末市价总额为 178,793.00 元（价格资料来源于《中国证券报》）。

3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,129,133.61	54,105,607.16

4、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金 额	计提比例%			金 额	计提比例%
一年以内	154,856,449.15	90.74	2,867,864.36	3	94,288,311.36	88.14	2,828,649.33	3
一至二年	5,429,351.68	3.18	267,727.93	7	3,923,772.47	3.67	267,727.93	7
二至三年	3,184,589.08	1.87	337,991.14	17	1,988,185.99	1.85	337,991.14	17
三年以上	7,182,889.05	4.21	2,033,216.75	30	6,777,389.18	6.34	2,033,216.75	30
合 计	170,653,278.96	100.00	5,506,800.18		106,977,659.00	100.00	5,467,585.15	

注：期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

期末数中欠款金额前五名单位余额合计 24,214,127.75 元，占应收账款总额的 14.19%。

5、其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备		金额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	57,296,803.54	79.79	568,850.06	3	33,579,707.14	88.85	568,870.30	3
一至二年	12,311,443.03	17.15	111,851.01	7	2,624,790.71	6.94	111,851.01	7
二至三年	1,124,237.59	1.57	79,317.43	17	467,673.10	1.24	79,317.43	17
三年以上	1,072,725.31	1.49	187,489.43	30	1,122,592.33	2.97	187,489.43	30
合计	71,805,209.47	100.00	947,507.93		37,794,763.28	100.00	947,528.17	

注：期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末数中欠款金额前五名单位余额合计 7,799,409.50 元，占其他应收款总额的 10.86%。

6、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	62,362,776.65	99.42	45,660,932.29	98.14
一至二年	341,528.35	0.54	847,716.95	1.82
二至三年	720.16		752.58	
三年以上	23,077.92	0.04	18,776.87	0.04
合计	62,728,103.08		46,528,178.69	

注：期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末数中欠款金额前五名单位余额合计 33,301,274.59 元，占预付账款总额的 53.09%。

账龄超过一年的预付账款共计 365,326.43 元，系尚未结清的零星款项。

7、存货及存货跌价准备

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	24,565,521.01	1,572.16	24,412,985.91	1,572.16
在产品	10,244,099.34	0.00	4,024,024.44	0.00
库存商品	153,774,080.84	2,494,747.16	139,950,479.26	2,484,084.75
包装物	4,177,584.22	0.00	3,264,674.44	0.00
自制半成品	24,709,762.90	0.00	3,913,156.58	0.00
低值易耗品	721,121.97	0.00	226,079.60	0.00
委托加工材料	2,233,218.35	0.00		0.00
分期收款发出商品	208,608,563.44	2,101,841.59	186,669,675.01	2,101,841.59
物料用品	172,406.25	0.00	64,162.94	0.00
合计	429,206,358.32	4,598,160.91	362,525,238.18	4,587,498.50

注：期末数较期初数增加 66,681,120.14 元，增长 18.39%，主要原因系下属子公司云南省医药有限公司报告期药品采购品种、数量增加。

8、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	52,160.00	0.00	52,160.00	0.00
房租	2,637,969.70	1,850,322.60	2,218,031.52	2,270,260.78
保险费	70,296.24	246,601.33	168,926.81	147,970.76
其他	361,326.10	1,967,652.11	1,627,671.86	701,306.35
合计	3,121,752.04	4,064,576.04	4,066,790.19	3,119,537.89

9、长期投资

(1) 长期股权投资

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	年 末 数
长期股权投资	51,238,595.68	0.00	530,102.16	50,708,493.52
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	51,238,595.68	0.00	530,102.16	50,708,493.52

(2) 长期股权投资具体明细如下：

被投资单位名称	投资日期	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备	备注
交通银行昆明分行	1989.10	500,000.00	0.052675‰	0.00	成本法
深圳金碧酒店	1985.12	50,000.00	0.18%	0.00	成本法
红塔创新投资股份有限公司	2000.06	10,000,000.00	2.50%	0.00	成本法
红塔证券股份有限公司	2001.11	20,000,000.00	1.44%	0.00	成本法
云南云药科技股份有限公司	2003.01	9,990,000.00	16.50%	0.00	成本法
云南白药先进中草药芯片有限公司	2003.03	2,076,386.50	47%	0.00	权益法
云南白药集团无锡药业有限公司	2004.12	1,000,000.00	5%	0.00	成本法
云南紫云生物科技有限公司	2003.03	7,500,000.00	15%	0.00	成本法
合并价差		-407,892.98			
合 计		50,708,493.52		0.00	

注：本公司的被投资单位云南华源核辐射技术有限公司，于 2005 年 6 月 20 日与本公司签定了股权回购协议，用 700,000.00 元的现金购买本公司在云南华源核辐射技术有限公司的 15.15% 的股权，本公司原始投资额 1,000,000.00 元。

(3) 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	摊余金额
云南白药集团大理药业有限责任公司	-850,193.22	收购股权	10 年	-407,892.98	0.00	0.00	-442,300.24	-407,892.98
合 计	-850,193.22			-407,892.98	0.00	0.00	-442,300.24	-407,892.98

注：本公司对外投资总额占净资产的比例为 7.38%。

10、固定资产及累计折旧

资产类别		期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值	生产用房屋建筑物	174,017,201.62	765,031.54	0.00	174,782,233.16
	非生产用房屋建筑物	19,715,561.17	0.00	0.00	19,715,561.17
	生产用机器设备	166,028,673.51	3,994,792.60	30,000.00	169,993,466.11
	非生产用机器设备	5,790,506.51	461,842.00	65,276.00	6,187,072.51
	出租固定资产	6,029,584.28	961,115.09	0.00	6,990,699.37
	未使用固定资产	917,145.03	4,463,817.69	4,463,817.69	917,145.03
	土地	193,537.20	0.00	0.00	193,537.20
	合计	372,692,209.32	10,646,598.92	4,559,093.69	378,779,714.55
累计折旧	生产用房屋建筑物	42,096,272.41	2,324,954.50	0.00	44,421,226.91
	非生产用房屋建筑物	3,585,064.46	251,179.86	0.00	3,836,244.32
	生产用机器设备	87,898,159.33	7,035,430.73	29,100.00	94,904,490.06
	非生产用机器设备	2,437,874.18	419,800.85	20,188.87	2,837,486.16
	出租固定资产	941,102.50	75,036.67	0.00	1,016,139.17
	未使用固定资产	648,582.90	24,920.27	0.00	673,503.17
	土地	0.00	0.00	0.00	0.00
	合计	137,607,055.78	10,131,322.88	49,288.87	147,689,089.79
固定资产净值		235,085,153.54			231,090,624.76
资产减值准备	生产用房屋建筑物	743,769.63	0.00	0.00	743,769.63
	非生产用房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
	生产用机器设备	1,307,832.92	0.00	0.00	1,307,832.92
	非生产用机器设备	25,510.75	0.00	0.00	25,510.75
	出租固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
	未使用固定资产	300,329.72	0.00	0.00	300,329.72
	土地	0.00	0.00	0.00	0.00
	合计	2,377,443.02	0.00	0.00	2,377,443.02
固定资产净额		232,707,710.52			228,713,181.74

注：经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	账面累计折旧	账面净值	减值准备	净额
房屋	6,990,699.37	1,016,139.17	5,974,560.20	0.00	5,974,560.20

11、在建工程

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转出 固定资产数	其他转出	期末数	资金来源
零星工程	3,168,312.38	123,980.00	57,000.00	0.00	3,235,292.38	自筹
TGA 工程	779,977.31	675,877.38	0.00	0.00	1,455,854.69	自筹
丽江药业大楼零星工程	625,528.08	0.00	0.00	0.00	625,528.08	自筹
预付工程款	661,950.10	180,000.00	0.00	0.00	841,950.10	自筹
优质种源	2,280,079.11	1,484,423.17	114,000.00	0.00	3,650,502.28	自筹
软膏生产线	0.00	176,869.57	0.00	0.00	176,869.57	自筹
预付设备款	856,027.31	1,143,892.44	1,276,875.06	0.00	723,044.69	自筹
合计	8,371,874.29	3,785,042.56	1,447,875.06	0.00	10,709,041.79	

注：在建工程期初数、本期增加、本期转出及期末数中均无资本化利息金额。

12、无形资产

	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余年限
广得利场地使用权	投入	1,875,056.56	1,062,532.12	0.00	0.00	62,501.88	875,026.32	1,000,030.24	102 个月
天紫红专利权	自行开发	28,547.90	17,454.13	8,207.90	0.00	5,312.82	8,198.69	20,349.21	
天紫红软件款	购买	95,200.00	76,160.00	0.00	0.00	9,520.02	28,560.02	66,639.98	42 个月
文山七花场地使用权	购买	2,984,848.50	2,728,653.67	0.00	0.00	21,360.00	277,554.83	2,707,293.67	762 个月
大药房软件款	购买	1,219,510.81	897,719.81	128,833.33	0.00	150,087.75	343,045.42	876,465.39	30 个月
北京分公司北京西客站	购买	23,751,875.00	19,281,892.76	0.00	0.00	391,872.78	4,861,855.02	18,890,019.98	148 个月
白药厂土地使用权	购买	13,013,747.95	9,215,818.59	0.00	0.00	162,671.88	3,960,601.24	9,053,146.71	334 个月
高新区土地使用权	购买	9,546,590.87	8,692,839.53	0.00	0.00	94,861.26	948,612.60	8,597,978.27	542 个月
生产管理控制系统	购买	1,210,093.50	973,213.36	0.00	0.00	51,940.05	288,820.19	921,273.31	84 个月
优质种源土地使用权		12,446,805.24	11,761,851.66	0.00	0.00	133,657.38	818,610.96	11,628,194.28	528 个月
无形资产合计		66,172,276.33	54,708,135.63	137,041.23	0.00	1,083,785.82	12,410,885.29	53,761,391.04	
北京西客站减值准备			9,256,480.80					9,256,480.80	
大药房软件减值准备			77,400.00					77,400.00	
减值准备合计			9,333,880.80					9,333,880.80	
无形资产净值			45,374,254.83					44,427,510.24	

13、长期待摊费用

明细项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销月份
大药房装修费	9,313,999.34	4,913,602.63	1,317,498.50	670,872.43	3,753,770.64	5,560,228.70	29 个月
北京分公司西客站租金	239,473.68	161,579.06	0.00	6,315.78	84,210.40	155,263.28	148 个月
广得利咨询认证费	100,000.00	100,000.00	0.00	6,668.00	6,668.00	93,332.00	
文山七花树脂费	63,485.74	59,958.74	0.00	17,635.00	21,162.00	42,323.74	27 个月
天紫红土地使用费	39,600.00	19,800.00	0.00	19,800.00	39,600.00	0.00	
合 计	9,756,558.76	5,254,940.43	1,317,498.50	721,291.21	3,905,411.04	5,851,147.72	

14、其他长期资产

项 目	期末数	期初数
特种储备物资	10,000,000.00	10,000,000.00

注：特种储备物资系子公司云南省医药有限公司代云南省人民政府储备的自然灾害急救药品。

15、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备 注
抵押借款	0.00	1,280,000.00	
担保借款	0.00	500,000.00	
信用借款	11,500,000.00	13,500,000.00	
合 计	11,500,000.00	15,280,000.00	

16、应付票据

期 末 数	期 初 数
155,021,262.79	83,516,112.58

17、应付账款

期 末 数	期 初 数
295,026,982.17	226,896,616.43

注：期末数中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

期末数比期初数增加 68,130,365.74 元，增长了 30.03%，主要原因是报告期本公司赊购数量增加。

18、预收账款

期 末 数	期 初 数
15,866,112.89	18,103,847.58

注：期末数中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

19、应付股利

股东单位	欠付股利款	欠付原因
社会公众股及未流通股股利	41,427,717.42	股利已支付,因发票未到尚未销帐
大理州制药厂	843,994.48	尚未结清

20、应交税金

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	9,069,699.00	6,000,010.19	17%、13%
营业税	69,778.34	145,402.70	5%
消费税	34.21	0.00	5%
所得税	19,504,165.57	30,856,242.94	33%或 15%
房产税	984,081.12	1,553,215.06	12%、1.2%
城建税	4,712,384.12	4,022,858.92	7%、5%
土地使用税	544,098.14	645,765.67	
车船使用税	2,400.00	0.00	
个人所得税	203,130.46	234,165.37	
印花税	890.73	2,206.51	
合 计	35,090,661.69	43,459,867.36	

21、其他应交款

种 类	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	2,001,452.12	1,703,891.57	3%
旅游宣传促销费	331.58	3,891.95	0.5%
住房公积金	2,358.00	12,658.00	
合 计	2,004,141.70	1,720,441.52	

22、其他应付款

期 末 数	期 初 数
73,232,030.51	75,003,106.11

注：期末数中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

23、预提费用

类别	期末数	期初数	原因
利息	133,117.30	116,166.16	
租赁费	1,712,791.34	768,776.88	预提的房屋租金
招标服务费	3,090,022.35	1,990,173.33	
其他	31,577.27	8,222.16	
印花税	360,684.65	182,332.76	
保险费	90,000.00	10,023.50	
保健费	84,121.00	68,279.00	
合计	5,502,313.91	3,143,973.79	

24、长期借款

借款条件	期末数		借款期限	年利率
	人民币	其中：外币		
信用借款	100,000.00	0.00	98.11-	无息
信用借款	400,000.00	0.00	91.12-99.05	2.10%
信用借款	500,000.00	0.00	93.10-99.05	2.10%
抵押借款	8,000,000.00	0.00	03.12.17-06.06.16	5.76%
担保借款	1,148,480.00	0.00	98.10.23-01.10.23	4.68%
合计	10,148,480.00			

注：信用借款系本公司控股子公司云南白药集团天紫红药业有限公司向云南省财政厅借入 900,000.00 元和向云南医药集团有限公司借入 100,000.00 元，已全部逾期。

25、专项应付款

项目	期末数	期初数	备注
项目扶持款	10,228,507.19	8,907,833.19	中国高新投资集团公司、云南省科委等拨付的稀缺中药优质种源繁育扶持款
研究开发费	13,924,806.90	16,750,398.70	云南省科委拨付的新药研究开发费
原生药材开发拨款	900,000.00	0.00	云南省科委拨付的技术基金
863 工程专项拨款	702,575.95	66,884.95	科技部拨付的技术基金
ERP 技术开发费	1,760,820.90	94,935.80	云南省科委拨付的技术设备改造款
信息化工程拨款	2,856,322.00	2,207,710.20	云南省科委拨付的技术设备改造款
合计	30,373,032.94	28,027,762.84	

26、股本

数量单位：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							
1、发起人股份	159,761,745			31,952,349			191,714,094
其中：							
国家持有股份	159,761,745			31,952,349			191,714,094
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份	5,425,992			1,085,198			6,511,190
3、内部职工股							
4、优先股及其他							
未上市流通股份合计	165,187,737			33,037,547			198,225,284
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	76,375,631			15,275,126			91,650,757
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	76,375,631			15,275,126			91,650,757
三、股份总数	241,563,368			48,312,673			289,876,041

经过本公司 2005 年 4 月 7 日召开的 2004 年度股东大会的批准，本公司以 2004 年末公司总股本 241,563,368 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 2 股。转增股本股权登记日为 2005 年 6 月 6 日，除权日为 2005 年 6 月 7 日。

27、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	76,064,870.63	0.00	48,312,673	27,752,197.63
资产评估增值	11,687,545.16	0.00	0.00	11,687,545.16
股权投资准备	7,927,019.28	0.00	0.00	7,927,019.28
拨款转入	991,060.00	0.00	0.00	991,060.00
合 计	96,670,495.07	0.00	48,312,673	48,357,822.07

注：本期减少的资本公积系本公司经 2005 年 4 月 7 日召开的 2004 年度股东大会的批准，以 2004 年末公司总股本 241,563,368 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 2 股。

28、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
法定盈余公积	106,395,970.62	0.00	0.00	106,395,970.62
法定公益金	47,043,117.59	0.00	0.00	47,043,117.59
任意盈余公积	42,665,070.25	0.00	0.00	42,665,070.25
合 计	196,104,158.46	0.00	0.00	196,104,158.46

29、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	53,541,505.53
加：本年净利润	114,767,017.51
减：提取法定盈余公积	0.00
减：提取法定公益金	0.00
减：提取职工奖励及福利基金	0.00
减：提取任意盈余公积	0.00
减：应付普通股股利	0.00
期末未分配利润	168,308,523.04

31、主营业务收入

主营业务性质	本期数	上期数
药品销售收入	1,123,145,079.88	841,681,527.27
胶囊销售收入	7,462,585.97	7,384,031.46
酒店营业收入	632,207.35	963,817.00
日用品销售收入	1,836,424.30	1,577,836.60
合 计	1,133,076,297.50	851,607,212.33

注：本期数前五名客户的主营业务收入合计 165,049,619.78 元，占主营业务收入总额的 14.57%；上期数中前五名客户的主营业务收入合计 93,806,017.00 元，占主营业务收入总额的 11.02%。

本期数较上期数增加 281,469,085.17 元，增长 33.05%，主要原因系本公司控股子公司云南医药有限公司本期的销售量大幅度增加；其次本公司主要品种云南白药系列各剂型产品本报告期销售数量比上年增加。

32、主营业务成本

主营业务性质	本期数	上期数
药品销售成本	796,084,456.32	580,241,917.46
胶囊销售成本	5,239,747.15	4,919,665.86
酒店营业成本	0.00	140.00
日用品销售成本	1,590,509.58	1,345,252.00
合 计	802,914,713.05	586,506,975.32

本期数较上期数增加 216,407,737.73 元，增长 36.90%，主要原因是本期销售数量的增加导致成本的增加。

33、主营业务税金及附加

项 目	本期数		上期数	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
营业税	47,455.18	5%	51,018.80	5%
城建税	3,665,794.92	5%、7%	3,108,675.02	5%、7%
教育税附加	1,583,740.79	3%	1,343,352.80	3%
消费税	34,21	5%	10,266.92	5%
旅游促销费	3,161.04	0.5%	3,156.23	0.5%
合 计	5,300,186.14		4,516,469.77	

34、营业费用

本期数	上期数
125,328,950.75	124,788,645.02

35、财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	1,951,643.67	1,840,624.89
减：利息收入	2,547,546.00	1,071,157.09
加：汇兑损失	3,111.31	23,390.83
减：汇兑收益	0.00	0.00
其他	-1,356,781.88	-59,030.33
合计	-1,949,572.90	733,828.30

“其他”项目主要为本公司的控股子公司云南白药大药房本期购买商品获得现金折扣。

36、投资收益

项目	本期数		上期数	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资	7,939.00	0.00	-17,235.53	0.00
其他股权投资	0.00	725,553.84	0.00	285,000.00
股权投资差额摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	4,932,247.00	0.00
合计	7,939.00	725,553.84	4,915,011.47	285,000.00

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备		金额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	102,653,388.62	100.00	55,656.41	3	73,941,356.31	100.00	55,656.41	3
一至二年	0.00		0.00		0.00		0.00	
二至三年	0.00		0.00		0.00		0.00	
三年以上	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	102,653,388.62	100.00	55,656.41		73,941,356.31	100.00	55,656.41	

注：期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末数中欠款金额前五名单位余额合计 102,653,388.62 元，占应收账款总额的 100%。

2、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	79,097,809.67	98.61	367,288.56	3	26,534,844.95	95.55	367,288.56	3
一至二年	294,421.00	0.37	58,996.00	7	844,800.00	3.04	58,996.00	7
二至三年	740,086.96	0.92	61,192.52	17	359,956.00	1.30	61,192.52	17
三年以上	80,000.00	0.10	9,675.29	30	32,250.95	0.11	9,675.29	30
合 计	80,212,317.63	100.00	497,152.37		27,771,851.90	100.00	497,152.37	

注：期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

其他应收款欠款金额前五名余额合计 73,180,956.71 元，占其他应收款总额的 91.23%。

3、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	381,142,644.10	41,982,156.72	81,963,151.26	341,161,649.56
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	381,142,644.10	41,982,156.72	81,963,151.26	341,161,649.56

注：本公司的被投资单位云南华源核辐射技术有限公司，于 2005 年 6 月 20 日与本公司签定了股权回购协议，用 700,000.00 元的现金购买本公司在云南华源核辐射技术有限公司的 15.15% 的股权，本公司原始投资额 1,000,000.00 元。

其中，长期股权投资的明细情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司的投资	337,404,048.41	41,982,156.72	81,433,049.10	297,953,156.03
股权投资差额	-407,892.98	0.00	0.00	-407,892.98
对合营企业的投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业的投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他股权投资	44,146,488.67	0.00	530,102.16	43,616,386.51
合 计	381,142,644.10	41,982,156.72	81,963,151.26	341,161,649.56

(1) 对子公司的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			累计权益 增减额	期末余额	投资 比例%
			损益调整	本期减少	其他增减			
云南省医药公司	39,863,132.79	-12,991,852.87	-439,812.77	0.00	0.00	-53,294,798.43	-13,431,665.64	100.00
云南省医药有限公司	39,900,000.00	71,273,531.67	7,204,040.78	18,000,000.00	0.00	20,577,572.45	60,477,572.45	95.00
云南白药集团天紫红药业有限公司	13,940,000.00	13,943,329.26	44,812.24	0.00	0.00	48,141.50	13,988,141.50	85.00
云南白药集团文山七花有限责任公司	8,820,000.00	18,723,265.90	1,513,094.66	0.00	0.00	11,416,360.56	20,236,360.56	50.98
云南白药集团丽江药业有限公司	12,434,062.96	22,420,150.73	1,453,188.38	0.00	0.00	11,439,276.15	23,873,339.11	51.00
云南白药集团大理药业有限责任公司	14,015,000.00	40,263,058.09	4,614,724.30	16,280,000.00	0.00	14,582,782.39	28,597,782.39	90.33
云南白药集团医药电子商务有限公司	27,000,000.00	112,787,574.09	26,081,062.45	46,000,000.00	0.00	65,868,636.54	92,868,636.54	90.00
云南白药集团中药材优质种源繁育有限公司	20,188,507.64	22,182,841.77	1,857,843.07	0.00	0.00	3,852,177.20	24,040,684.84	96.14
云南白药大药房有限公司	38,000,000.00	26,791,271.56	-907,023.26	0.00	0.00	-12,115,751.70	25,884,248.30	95.00
上海云南白药透皮技术有限公司	4,500,000.00	210,053.50	66,216.75	0.00	0.00	-4,223,729.75	276,270.25	90.00
云南广得利胶囊有限公司	14,941,951.11	21,800,824.71	494,010.12	1,153,049.10	0.00	6,199,834.62	21,141,785.73	45.00
合计	233,602,654.50	337,404,048.41	41,982,156.72	81,433,049.10	0.00	64,350,501.53	297,953,156.03	

注：云南省医药公司系云南医药集团有限公司配股进入本公司的全资国有企业，2001 年经董事会、股东会决议，将该公司实施改制，剥离该公司的固定资产、货币资金共计 39,900,000.00 元，由本公司持股与云南白药集团大理药业有限责任公司共同设立云南省医药有限公司，云南省医药公司剩余资产尚在清理中，待清理完毕后注销。

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资日期	核算方法	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备
交通银行昆明分行	1,989.10	成本法	500,000.00	0.052675%	
深圳金碧酒店	1,985.12	成本法	50,000.00	0.18%	
红塔创新投资股份有限公司	2,000.06	成本法	10,000,000.00	2.50%	
红塔证券股份有限公司	2,001.11	成本法	20,000,000.00	1.44%	
云南云药科技股份有限公司	2,003.01	成本法	9,990,000.00	16.50%	
云南白药先进中草药芯片有限公司	2,003.03	权益法	2,076,386.51	47%	
云南白药集团无锡药业有限公司	2,004.12	成本法	1,000,000.00	5%	
合计			43,616,386.51		

(3) 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	摊余金额
云南白药集团大理药业有限责任公司	-850,193.22	收购股权	10 年	-407,892.98	0.00	0.00	-407,892.98
合计	-850,193.22			-407,892.98	0.00	0.00	-407,892.98

4、主营业务收入

种 类	本期数	上期数
药品销售收入	210,672,828.92	148,829,254.37

本期比上期增加 61,843,574.55 元，增长了 41.55%，主要原因系本公司主要品种云南白药系列各剂型产品本报告期销售数量比上年增加。

5、主营业务成本

种 类	本期数	上期数
药品销售成本	76,929,927.09	57,701,611.50

6、投资收益

项 目	本期数		上期数	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资	7,939.00	0.00	-17,235.53	0.00
其他股权投资	0.00	42,707,710.56	0.00	29,079,434.40
股权投资差额摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,939.00	42,707,710.56	-17,235.53	29,079,434.40

注：本公司对采用成本法核算的投资，各年实现的收益均收到货币资金，对采用权益法核算的投资，各子公司现金流量情况均较好，因此不存在投资收益汇回的重大限制和风险。

7、营业外支出

项 目	本期数	上期数
白药配额支出	12,953,400.72	9,303,144.35
固定资产减值减备	0.00	0.00
处理固定资产净损失	0.00	19,371.76
赞助、罚款支出	0.00	8,417.72
捐赠支出	16,000.00	0.00
合 计	12,969,400.72	9,330,933.83

八、子公司会计政策说明

本公司与各子公司均执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》，各项资产减值准备的计提政策、固定资产的折旧政策等均执行与本公司一致的会计政策。

九、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	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
云南云药有限公司	昆明市	药 业	母公司	有限责任公司	王明辉
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	药 业	子公司	有限责任公司	郭晋洲
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山县	药 业	子公司	有限责任公司	周朝训
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江县	药 业	子公司	有限责任公司	查新明
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	医药信息产业	子公司	有限责任公司	王明辉
云南省医药公司	昆明市	药 业	子公司	全资	张思建
云南省医药有限公司	昆明市	药 业	子公司	有限责任公司	张思建
云南白药集团天紫红药业有限公司	昆明市	药 业	子公司	有限责任公司	杨昌红
云南广得利胶囊有限公司	昆明市	空心胶囊	子公司	中外合资	蒋 鈇
上海云南白药透皮技术有限公司	上海市	药物技术研究开发	子公司	有限责任公司	王明辉
云南白药大药房有限公司	昆明市	药 业	子公司	有限责任公司	王明辉
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	武定县	药 业	子公司	有限责任公司	杨昌红

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	年初数 (元)	本期增加数	本期减少数	年末数 (元)
云南云药有限公司	660,000,000.00	0.00	0.00	660,000,000.00
云南白药集团大理药业有限责任公司	15,515,000.00	0.00	0.00	15,515,000.00
云南白药集团文山七花有限责任公司	17,300,000.00	0.00	0.00	17,300,000.00
云南白药集团丽江药业有限公司	21,930,000.00	0.00	0.00	21,930,000.00
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00
云南广得利胶囊有限公司	4,000,000.00 美元	0.00	0.00	4,000,000.00 美元
云南省医药公司	19,030,000.00	0.00	0.00	19,030,000.00
云南省医药有限公司	42,000,000.00	0.00	0.00	42,000,000.00
云南白药集团天紫红药业有限公司	16,400,000.00	0.00	0.00	16,400,000.00
上海云南白药透皮技术有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
云南白药大药房有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数(元)		本年增加数		本年减少数		年末数(元)	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
云南云药有限公司	123,198,461.00	51.00	24,639,692.00		0.00		147,838,153.00	51.00
云南白药集团大理药业有限责任公司	14,015,000.00	90.33	0.00		0.00		14,015,000.00	90.33
云南白药集团文山七花有限责任公司	8,820,000.00	50.98	0.00		0.00		8,820,000.00	50.98
云南白药集团丽江药业有限公司	12,434,062.96	51.00	0.00		0.00		12,434,062.96	51.00
云南白药集团医药电子商务有限公司	27,000,000.00	90.00	0.00		0.00		27,000,000.00	90.00
云南广得利胶囊有限公司	14,941,951.11	45.00	0.00		0.00		14,941,951.11	45.00
上海云南白药透皮技术有限公司	4,500,000.00	90.00	0.00		0.00		4,500,000.00	90.00
云南省医药有限公司	39,900,000.00	95.00	0.00		0.00		39,900,000.00	95.00
云南白药集团天紫红药业有限公司	13,940,000.00	85.00	0.00		0.00		13,940,000.00	85.00
云南云药实验室有限公司	8,000,000.00	80.00	0.00		0.00		8,000,000.00	80.00
云南白药大药房有限公司	38,000,000.00	95.00	0.00		0.00		38,000,000.00	95.00
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	20,188,507.64	96.14	0.00		0.00		20,188,507.64	96.14

注：云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司系本公司控股子公司，云南云药实验室有限公司系云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司控股子公司。

2、关联交易

(1) 定价政策

本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则，除本公司销售给云南省医药有限公司和云南白药集团医药电子商务有限公司的药品按内部结算价外，均遵循以市场价为基础的公允定价原则。

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
云南医药集团有限公司	控股公司的控股公司
昆明兴中制药有限责任公司	受同一母公司控制
昆明金殿制药有限公司	受同一母公司控制
昆明云健制药有限公司	受同一母公司控制
云南省药物研究所	受同一母公司控制

(3) 购买货物

向关联方购买货物有关明细资料如下：

企业名称	本期数		上期数	
	金 额	占年度购 货比例%	金 额	占 年 度 购 货比例%
昆明金殿制药有限公司	0.00	0.00	17,435.91	0.00
昆明云健制药有限公司	0.00	0.00	310,054.47	0.05
云南省药物研究所	388,784.30	0.04	74,432.82	0.01
合 计	388,784.30		401,923.20	

(4) 关联方往来款项余额

报表项目	企 业 名 称	期末数	期初数
其他应收款	云南医药集团有限公司	1,388,645.62	3,892,279.67
应付账款	昆明金殿制药有限公司	0.00	0.00
	昆明兴中制药有限责任公司	0.00	0.00
	云南省药物研究所	0.00	0.00

(5) 其他应披露事项

本公司改制为股份有限公司前在本公司离退休的人员，其工资、医药费由云南医药集团有限公司支付。

2004 年度本公司代垫 3,892,279.67 元，其中本公司控股子公司云南省医药有限公司代垫 1,387,913.04 元。上述款项已于 2005 年 6 月 28 日全部收回。本公司 2005 年上半年代云南医药集团有限公司垫付的离退休人员工资、医药费及代管云南医药集团有限公司的资产费用 1,388,645.62 元，其中本公司控股子公司云南省医药有限公司代垫 318,434.96 元。

十、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无或有事项。

十一、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告完成之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、债务重组事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无债务重组事项。

十四、其他重要事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十五、非经常性损益

项 目	金 额
处置固定资产产生的收益	49,628.00
处置长期投资产生的收益	0.00
处置在建工程产生的收益	0.00
处置无形资产产生的收益	0.00
处置其他长期投资产生的收益	169,897.84
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00
各种形式的政府补贴	760.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
短期投资收益	7,939.00
委托投资收益	0.00
扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产 减值准备后的其他各项营业外收入	76,325.68
扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产 减值准备后的其他各项营业外支出	291,683.28
因不可抗力因素而计提的各项减值准备	0.00
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	0.00
债务重组收益	0.00
资产置换收益	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益	0.00
比较财务报表种会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	0.00
所得税影响数	1,930.09
合 计	10,937.15