

广西北生药业股份有限公司

600556

2005 年半年度报告



二 五年八月十日

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论和分析.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告(未经审计).....	12
八、备查文件目录.....	46

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人何玉良先生，主管会计工作负责人刘俊奕先生，会计机构负责人（会计主管人员）姚全先生声明：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：广西北生药业股份有限公司

公司英文名称：Guangxi Beisheng Pharmaceutical Co.,Ltd.

公司英文名称缩写：GBP

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：北生药业

公司 A 股代码：600556

3、公司注册地址：广西北海市北海大道 168 号

公司办公地址：广西北海市北海大道 168 号

邮政编码：536000

公司国际互联网网址：www.bsyy.com.cn

公司电子信箱：bsyy_bh@163.net

4、公司法定代表人：何玉良

5、公司董事会秘书：赵民

电话：0779-3226233

传真：0779-3226229

E-mail：bhzhaomin@163.com

联系地址：广西北海市北海大道 168 号

公司证券事务代表：袁博云

电话：0779-3226206

传真：0779-3226229

E-mail：yuan-boyun@263.net

联系地址：广西北海市北海大道 168 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：本公司董事会办公室

7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 28 日

公司首次注册登记地点：广西北海市白虎头路海玉小区 88 幢

公司变更注册登记日期：2004 年 10 月 26 日

公司变更注册登记地点：广西北海市北海大道 168 号

公司法人营业执照注册号：(企) 4500001000958

公司税务登记号码：45050271146694X

公司聘请的境内会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：深圳市罗湖区东门南路 2006 号宝丰大厦 5 楼

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
流动资产	330,225,930.17	345,559,393.48	-4.44
流动负债	568,493,382.37	546,185,280.50	4.08
总资产	1,820,685,056.04	1,752,042,824.74	3.92
股东权益(不含少数股东权益)	961,679,277.47	917,229,136.62	4.85
每股净资产	5.5670	5.3097	4.85
调整后的每股净资产	5.5067	5.2522	4.85
	报告期(1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	44,450,140.85	34,847,277.70	27.56
扣除非经常性损益后的净利润	44,434,092.88	34,601,151.34	28.42
每股收益	0.26	0.28	-7.14

净资产收益率(%)	4.62	5.99	减少 1.37 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	71,685,987.23	28,612,350.01	150.54

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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	18,879.96
所得税影响数	2,831.99
合计	16,047.97

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	11.94	12.23	0.66	0.66
营业利润	5.92	6.06	0.33	0.33
净利润	4.62	4.73	0.26	0.26
扣除非经常性损益后的净利润	4.62	4.73	0.26	0.26

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 27,274 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)
广西北生集团有限责任公司	0	42,016,800	24.32	未流通	质押 42,011,200	法人股东
北海腾辉商贸有限公司	0	22,233,960	12.87	未流通	质押 16,055,746	法人股东

裕隆证券投资基金	300,000	7,660,871	4.43	已流通	未知	法人股东
广西壮族自治区血液中心	0	6,841,240	3.96	未流通	未知	国有股东
广西北生集团东珠实业有限责任公司	0	3,570,700	2.07	未流通	未知	法人股东
北海市安峰贸易有限公司	0	1,366,400	0.79	未流通	未知	法人股东
北海京顺贸易有限公司	0	1,366,400	0.79	未流通	未知	法人股东
辽宁东方证券公司	0	450,000	0.26	已流通	未知	法人股东
上海贵通新材料科技有限公司	287,400	287,400	0.17	已流通	未知	法人股东
福州辉达成片土地开发有限公司	283,949	283,949	0.16	已流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，广西北生集团有限责任公司是广西北生集团东珠实业有限责任公司的控股股东。除此之外，未知其他各股东之间是否存在关联关系及一致行动人情况。

3、前十名流通股股东持股情况

单位:股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
裕隆证券投资基金	7,660,871	A 股
辽宁东方证券公司	450,000	A 股
上海贵通新材料科技有限公司	287,400	A 股
福州辉达成片土地开发有限公司	283,949	A 股
范文涛	272,500	A 股
王俊浒	217,500	A 股
黄展祥	190,050	A 股
胡茂华	184,350	A 股
王英茹	180,000	A 股
诸葛仁弟	180,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于 2005 年 5 月 10 日召开 2004 年度股东大会，进行了董事会和监事会的换届选举。选举何玉良先生、刘惠民先生、姜涛女士、陈南序女士、胡钢先生、罗志先生、洪琅先生、万有烈先生和喻大学先生为公司第五届董事会董事，其中，洪琅先生、万有烈先生和喻大学先生为公司第五届董事会独立董事；选举吴敬林先生、杜玫平女士为公司第五届监事会监事，与职工代表大会选举产生的监事张颖先生共同组成公司第五届监事会。

2、公司于 2005 年 5 月 10 日召开第五届董事会第一次会议，选举何玉良先生为公司第五届董事会董事长，选举刘惠民先生为第五届董事会副董事长，聘任邓素润女士为公司总经理，聘任谢庆元先生为公司副总经理，聘任刘鹏翰先生为公司副总经理，聘任刘俊奕先生为公司财务总监。

3、公司于 2005 年 5 月 10 日召开第五届监事会第一次会议，选举张颖先生为公司第五届监事会主席。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司大力加强成本管理，压缩各项费用开支，期间费用同比显著回落。同时利用血液产品畅销之机，充分挖掘企业生产潜力，集中优势资源，加大血液产品产量，稳步提高中西成药的生产和销售，各项经济指标继续保持平稳发展的良好态势。2005 年 1 至 6 月份，公司实现销售收入 20,833.87 万元，利润总额 5,535.52 万元，净利润 4,445.01 万元。

报告期内，北海生产基地口服液、外用生产线（栓剂、软膏）GMP 换证复检、浙江汉生公司固体制剂片剂生产线 GMP 复检顺利通过；柳州分公司顺利通过了 GMP 贯彻执行情况等的检查，为推动公司生产经营顺利发展奠定了良好基础。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司所处生物制药行业，主营业务范围包括化学药品、生物制品、血液制品、中药材、中药饮片、中成药品和保健食品等。

(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						
医药生产和销售	208,338,735.45	90,205,848.78	56.70	6.06	31.30	减少 8.32 个百分点
分产品						
血液制品	61,395,042.53	43,872,097.76	28.54	29.78	29.69	增加 0.05 个百分点
生物制品	43,758,579.57	21,996,700.31	49.73	-15.77	91.74	减少 28.18 个百分点
人体组织工程材料	10,164,991.98	1,621,516.70	84.05	1.51	-0.61	增加 0.34 个百分点
中西成药	93,020,121.37	22,715,534.01	75.58	6.73	4.34	增加 0.56 个百分点
合计	208,338,735.45	90,205,848.78	56.70	6.06	31.30	减少 8.32 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
东北地区	40,611,349.54	5.37
华北地区	42,677,962.28	5.87
华东地区	30,136,461.50	6.29
华南地区	51,123,164.50	6.66
西南地区	43,789,797.63	6.05
合计	208,338,735.45	6.06

(4) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期公司主要产品盈利能力总体与上年相比没有发生重大变化，生物制品毛利率下降 28.18 个百分点主要是因为受药品降价政策影响，公司根据市场同类产品价格情况调低该类产品销售价格所致。由于生物制品毛利率下降，公司毛利率总体下降 8.32 个百分点。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
浙江北生药业汉生制药	生物制品的生产和销售	生物制品	80,000,000.00	418,850,147.60	4,529,348.05

有限公司					
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	生物制品的制造与制剂材料的生产和开发	人体组织工程材料	50,000,000.00	90,134,735.07	6,180,203.08
北京嘉德制药有限公司	中西成药的生产和销售	中西成药	18,872,388.00	26,367,935.89	-1,046,513.12
广西北生医药有限责任公司	医药产品的批发和保健食品的销售	医药经销	15,000,000.00	20,544,312.49	1,112,419.28

浙江北生药业汉生制药有限公司、北京嘉德制药有限公司的净利润是按照公司统一对外销售价还原计算的。

北京嘉德公司本期亏损是因为公司调低该公司主要产品销售价格所致。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，受药品降价政策影响，公司根据市场同类产品价格情况，调低了生物制品销售价格。公司生物制品盈利能力相应下降。公司将进一步积极开展内部增收节支活动，加强成本管理，降低产品的生产成本。同时在销售方面改进营销策略，做好客户管理和市场维护工作，巩固和提高公司产品市场占有率。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于 2004 年通过配股募集资金 288,036,791.27 元，已累计使用 251,009,941.95 元人民币，其中本年度已使用 37,255,070.48 元，尚未使用 37,026,849.32 元，尚未使用募集资金存放于公司银行存款账户中。

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	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
苦瓜系列产品深加工产业化示范工程项目	12,919	否	12,918.90	-	-	是	是
罗汉果 GAP 种植及深加工一体化工程项目	4,925	否	4,089.74	-	-	是	是
人用狂犬病纯化疫苗(地鼠肾细胞)项目	4,982	否	3,857.57	-	-	是	是
北京物流配送中心项目	4,296	否	4,234.79	-	-	是	是
合计	27,122	/	25,100.99			/	/

公司原募集资金项目——重组人碱性成纤维细胞生长因子项目因公司配股实际募集资金总额比计划募集资金总额缺口约 8000 万元而被取消。该事宜已经公司第四届董事会

第十五次会议和第四届监事会第十二次会议审议通过后并经公司 2004 年度股东大会审议通过，相关公告分别刊登于 2005 年 4 月 8 日、2005 年 5 月 11 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。公司募集资金项目目前仍在建设之中，报告期尚未产生效益。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司非募集资金项目共投入资金 6,920.17 万元。其中血液制品异地改造项目投入 5,770.17 万元，北京嘉德公司易地改建项目投入 1,150 万元。上述项目仍在建设之中，报告期末未产生效益。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，为了切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，进一步完善公司法人治理结构，根据中国证监会、上海证券交易所发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的通知（证监发[2004]118 号）、《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》及《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15 号）有关规定，结合公司实际，对《公司章程》部分条款进行了相应修改，公司法人治理结构日趋完善。

报告期内，公司依照《公司法》、《公司章程》的相关规定，顺利完成了董事会、监事会和经理班子的换届工作，进一步完善了公司法人治理结构。

截至报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年度股东大会决议，进行了公司 2004 年度利润分配工作。董事会以公司 2004 年末总股本 172,746,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共计分配股利 17,274,600 元，剩余 109,275,496.23 元利润结转至下年度。公司于 2005 年 6 月 28 日分别在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登《广西北生药业股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告》，股权登记日为 2005 年 7 月 1 日，现金红利发放日为 2005 年 7 月 8 日，并委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了有关股东红利派发事宜。

（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

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

4、担保情况

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
无				~		
报告期内担保发生额合计			0.00			
报告期末担保余额合计			0.00			
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			1,000.00			
报告期末对控股子公司担保余额合计			1,000.00			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			1,000.00			
担保总额占公司净资产的比例(%)			1.04			
公司违规担保情况						

为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0.00
违规担保总额	0.00

公司不存在未到期担保可能承担连带清偿责任的情况。

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

报告期内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、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及上海证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 其它重大事项

1、报告期内接本公司第一大股东广西北生集团有限责任公司通知，该公司质押给中国农业银行北海市分行的本公司 28,011,200 股社会法人股（占本公司总股本的 16.22%）于 2005 年 4 月 27 日解除了质押登记，该部分股份于 2005 年 4 月 29 日重新质押给中国农业银行北海市分行。

2、报告期内接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司和本公司第一大股东广西北生集团有限责任公司通知，广西北生集团有限责任公司将其持有的本公司 14,000,000 股社会法人股质押给中国民生银行广州分行办理贷款事项，质押期限自 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 6 月 30 日。

(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
广西北生药业股份有限公司 2004 年度报告摘要	《中国证券报》C13 版、《上海证券报》C13 版	2005-04-08	上海证券交易所： www.sse.com.cn
临 2005-001：广西北生药业股份有限公司第四届董事会第十五次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》C13 版、《上海证券报》C13 版	2005-04-08	上海证券交易所： www.sse.com.cn
临 2005-002：广西北生药业股份有限公司第四届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》C14 版、《上海证券报》C13 版	2005-04-08	上海证券交易所： www.sse.com.cn
临 2005-003：关于取消配股项目重组人碱性成纤维细胞生长因子的公告	《中国证券报》C14 版、《上海证券报》C15 版	2005-04-08	上海证券交易所： www.sse.com.cn
广西北生药业股份有限公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》C12 版、《上海证券报》C32 版	2005-04-19	上海证券交易所： www.sse.com.cn
临 2005-004：广西北生药业股份有限公司股份解押质押公告	《中国证券报》C20 版、《上海证券报》C12 版	2005-05-10	上海证券交易所： www.sse.com.cn
临 2005-005：广西北生药业股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C01 版、《上海证券报》C04 版	2005-05-11	上海证券交易所： www.sse.com.cn
临 2005-006：广西北生药业股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》C01 版、《上海证券报》C04 版	2005-05-11	上海证券交易所： www.sse.com.cn
临 2005-007：广西北生药业股份有限公司第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》C01 版、《上海证券报》C04 版	2005-05-11	上海证券交易所： www.sse.com.cn
临 2005-008：广西北生药业股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》C01 版、《上海证券报》C04 版	2005-06-28	上海证券交易所： www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

会企 01 表

编制单位：广西北生药业股份有限公司 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	注 释	行 号	合 并		母 公 司	
			期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产：						
货币资金	6.1	1	66,673,032.84	92,298,435.25	49,842,302.07	83,488,646.09
短期投资		2	-		-	
应收票据		3	-		-	
应收股利		4	-		-	
应收利息		5	-		-	
应收帐款	6.2	6	190,808,720.19	183,786,984.39	168,071,653.15	168,792,879.23
其他应收款	6.3	7	25,607,770.93	21,052,231.86	215,050,652.07	213,947,107.60
预付帐款	6.4	8	10,767,991.49	11,345,899.64	7,894,913.29	8,503,347.64
应收补贴款		9	-		-	
存货	6.5	10	36,287,367.80	36,809,286.29	26,776,569.82	25,350,662.60
待摊费用	6.6	11	81,046.92	266,556.05	-	
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	330,225,930.17	345,559,393.48	467,636,090.40	500,082,643.16
长期投资：						
长期股权投资	6.7	32	17,546,358.14	17,911,462.64	178,409,564.85	173,401,786.12
长期债权投资		34	-		-	
长期投资合计		38	17,546,358.14	17,911,462.64	178,409,564.85	173,401,786.12
其中：合并价差			4,746,358.14	5,111,462.64		
固定资产：						
固定资产原价	6.8	39	1,209,083,798.49	1,208,658,932.81	781,365,360.12	781,079,311.44
减：累计折旧	6.8	40	164,973,530.76	138,928,315.41	131,482,675.99	113,655,781.38
固定资产净值		41	1,044,110,267.73	1,069,730,617.40	649,882,684.13	667,423,530.06
减：固定资产减值准备	6.9	42	5,315,457.80	5,315,457.80	3,899,359.04	3,899,359.04
固定资产净额		43	1,038,794,809.93	1,064,415,159.60	645,983,325.09	663,524,171.02
工程物资		44	199,014.89	304,014.89	199,014.89	304,014.89
在建工程	6.10	45	377,197,336.92	263,240,557.89	377,197,336.92	263,240,557.89
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	1,416,191,161.74	1,327,959,732.38	1,023,379,676.90	927,068,743.80
无形资产及其他资产：						
无形资产	6.11	51	56,009,605.73	59,804,236.00	12,724,418.81	14,557,349.08
长期待摊费用	6.12	52	712,000.26	808,000.24	170,000.00	200,000.00
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		60	56,721,605.99	60,612,236.24	12,894,418.81	14,757,349.08
递延税项：						
递延税款借项		61				
资产总计		67	1,820,685,056.04	1,752,042,824.74	1,682,319,750.96	1,615,310,522.16

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚 全

资产负债表(续)

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	行号	合并		母公司	
			期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债：						
短期借款	6.13	68	360,190,000.00	329,250,000.00	271,690,000.00	241,750,000.00
应付票据		69	-		-	
应付帐款	6.14	70	38,396,192.11	46,041,843.53	18,647,118.30	32,347,427.60
预收帐款	6.15	71	4,601,997.08	2,079,591.59	4,296,723.74	1,960,628.25
应付工资		72	2,492,672.17	1,765,146.31	2,012,000.24	1,208,953.38
应付福利费		73	7,366,820.02	6,117,479.14	5,047,934.95	4,337,435.34
应付股利		74				
应交税金	6.16	75	21,034,224.74	19,387,184.29	13,712,314.17	13,719,121.17
其他应交款		80	312,676.10	398,220.71	248,247.36	304,427.57
其他应付款	6.17	81	16,337,781.66	23,685,387.59	60,803,031.35	58,604,706.25
预提费用	6.18	82	1,961,018.49	1,660,427.34	1,505,804.79	1,466,837.24
预计负债		83	-		-	
一年内到期的长期负债	6.19	86	115,800,000.00	115,800,000.00	115,800,000.00	115,800,000.00
其他流动负债		90	-		-	
流动负债合计		100	568,493,382.37	546,185,280.50	493,763,174.90	471,499,536.80
长期负债：						
长期借款	6.20	101	238,000,000.00	238,000,000.00	238,000,000.00	238,000,000.00
应付债券		102	-		-	
长期应付款		103	-		-	
专项应付款	6.21	106	1,450,000.00	1,450,000.00	90,000.00	90,000.00
其他长期负债		108				
长期负债合计		110	239,450,000.00	239,450,000.00	238,090,000.00	238,090,000.00
递延税项：			-		-	
递延税款贷项：		111				
负债合计		113	807,943,382.37	785,635,280.50	731,853,174.90	709,589,536.80
少数股东权益		114	51,062,396.20	49,178,407.62		
股东权益：						
股本	6.22	115	172,746,000.00	172,746,000.00	172,746,000.00	172,746,000.00
减：已归还投资		116				
股本净额		117	172,746,000.00	172,746,000.00	172,746,000.00	172,746,000.00
资本公积	6.23	118	584,116,097.22	584,116,097.22	584,116,097.22	584,116,097.22
盈余公积	6.24	119	33,816,943.17	33,816,943.17	28,241,478.31	28,241,478.31
其中：法定公益金		120	11,272,314.40	11,272,314.40	9,413,826.10	9,413,826.10
未分配利润	6.25	121	171,000,237.08	126,550,096.23	165,363,000.53	120,617,409.83
现金股利		122		17,274,600.00		17,274,600.00
股东权益合计		123	961,679,277.47	917,229,136.62	950,466,576.06	905,720,985.36
负债及所有者权益合计		135	1,820,685,056.04	1,752,042,824.74	1,682,319,750.96	1,615,310,522.16

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚全

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：广西北生药业股份有限公司 2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注 释	行 号	合 并		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	6.26	1	208,338,735.45	196,429,503.92	194,396,681.28	184,690,253.09
减：主营业务成本	6.27	4	90,205,848.78	68,703,061.88	97,490,985.22	77,205,843.45
主营业务税金及附加	6.28	5	3,264,831.38	2,459,598.51	2,762,112.13	2,134,541.58
二、主营业务利润		10	114,868,055.29	125,266,843.53	94,143,583.93	105,349,868.06
其他业务利润		11	238,286.16	336,660.45	238,286.16	381,084.15
减：营业费用		14	8,856,458.89	23,657,608.08	7,573,640.43	22,561,241.16
管理费用		15	27,658,431.27	33,041,150.14	20,306,476.29	26,960,246.12
财务费用	6.29	16	21,690,015.81	21,754,221.33	18,264,913.02	18,501,512.80
三、营业利润		18	56,901,435.48	47,150,524.43	48,236,840.35	37,707,952.13
加：投资收益	6.30	19	-365,104.50	-365,104.50	5,007,778.73	4,184,507.56
补贴收入		22				
营业外收入	6.31	23	26,826.19	31,007.69	7,866.20	31,007.69
减：营业外支出	6.32	25	1,207,946.23	1,760,121.73	1,205,246.23	1,698,397.73
四、利润总额		27	55,355,210.94	45,056,305.89	52,047,239.05	40,225,069.65
减：所得税		28	9,021,081.51	8,589,577.14	7,301,648.35	7,123,369.23
少数股东本期损益		29	1,883,988.58	1,619,451.05		
五、净利润		30	44,450,140.85	34,847,277.70	44,745,590.70	33,101,700.42
加：年初未分配利润		31	126,550,096.23	73,543,743.90	120,617,409.83	71,293,616.41
盈余公积转入数		32				
减：分配上年未分配利润		33				
六、可供分配的利润		34	171,000,237.08	108,391,021.60	165,363,000.53	104,395,316.83
减：提取法定公积金		35				
提取法定公益金		36				
七、可供股东分配的利润		37	171,000,237.08	108,391,021.60	165,363,000.53	104,395,316.83
减：已分配优先股股利		38				
提取任意公积金		39				
应付普通股股利		40		12,600,000.00		12,600,000.00
转作资本的普通股股利		41				
八、未分配利润		42	171,000,237.08	95,791,021.60	165,363,000.53	91,795,316.83

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚 全

现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：广西北生药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释	行号	金 额	
			合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	224,527,120.80	216,471,666.05
收到的税费返还		3	310,652.28	
收到的其他与经营活动有关的现金		8	522,833.35	499,188.70
现金流入小计		9	225,360,606.43	216,970,854.75
购买商品、接受劳务支付的现金		10	97,130,955.72	112,141,066.25
支付给职工以及为职工支付的现金		12	11,144,326.26	7,475,910.52
支付的各项税费		13	30,996,994.44	24,405,774.36
支付的其他与经营活动有关的现金	6.33	18	14,402,342.78	11,739,355.91
现金流出小计		20	153,674,619.20	155,762,107.04
经营活动产生的现金流量净额		21	71,685,987.23	61,208,747.71
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		22		
取得投资收益所收到的现金		23		
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		25		
收到的其他与投资活动有关的现金		28		
现金流入小计		29		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	106,881,890.64	106,680,914.87
投资所支付的现金		31		
支付的其他与投资活动有关的现金		35		
现金流出小计		36	106,881,890.64	106,680,914.87
投资活动产生的现金流量净额		37	- 106,881,890.64	- 106,680,914.87
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		38		-
借款所收到的现金		40	276,000,000.00	185,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		43		
现金流入小计		44	276,000,000.00	185,000,000.00
偿还债务所支付的现金		45	245,060,000.00	155,060,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		46	21,369,499.00	18,114,176.86
支付的其他与筹资活动有关的现金		52		
现金流出小计		53	266,429,499.00	173,174,176.86
筹资活动产生的现金流量净额		54	9,570,501.00	11,825,823.14
四、汇率变动对现金的影响		55		
五、现金及现金等价物净增加额		56	-25,625,402.41	-33,646,344.02

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚全

现金流量表(续)

单位：人民币元

补充资料	注 释	行 号	金 额	
			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		57	44,450,140.85	44,745,590.70
加:少数股东损益		58	1,883,988.58	
加:计提的资产减值准备		59	4,005,500.36	3,887,809.46
固定资产折旧		60	26,075,170.87	17,826,894.61
无形资产摊销		61	2,594,630.27	632,930.27
长期待摊费用摊销			95,999.98	30,000.00
待摊费用减少(减:增加)		64	185,509.13	
预提费用增加(减:减少)		65	300,591.15	38,967.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		66		
固定资产报废损失		67		
财务费用		68	21,819,042.33	18,264,913.02
投资损失(减:收益)		69	365,104.50	-5,007,778.73
递延税款贷项(减:借项)		70		
存货的减少(减:增加)		71	521,918.49	-1,425,907.22
经营性应收项目的减少(减:增加)		72	-13,704,867.08	-2,361,693.50
经营性应付项目的增加(减:减少)		73	-16,906,742.20	-15,422,978.45
其他		74		
经营活动产生的现金流量净额		76	71,685,987.23	61,208,747.71
2.不涉及现金的投资和筹资活动:				
债务转为资本		77		
一年内到期的可转换公司债券		78		
融资租入固定资产		79		
3.现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额		80	66,673,032.84	49,842,302.07
减:现金的期初余额		81	92,298,435.25	83,488,646.09
现金等价物的期末余额		82		
减:现金等价物的期初余额		83		
现金及现金等价物净增加额		84	-25,625,402.41	-33,646,344.02

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚全

资产减值准备明细表

编制单位：广西北生药业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

会企 01 表附表 1
单位：人民币元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	17,678,438.49	2,805,500.36				20,483,938.85
其中：应收账款	2	13,343,757.11	2,706,149.44				16,049,906.55
其他应收款	3	4,334,681.38	99,350.92				4,434,032.30
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	929,852.66					929,852.66
其中：库存商品	8	188,727.40					188,727.40
原材料	9	741,125.26					741,125.26
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	5,315,457.80					5,315,457.80
其中：房屋、建筑物	14	783,455.83					783,455.83
机器设备	15	4,532,001.97					4,532,001.97
六、无形资产减值准备合计	16	3,434,958.43	1,200,000.00				4,634,958.43
其中：专有技术	17	3,434,958.43	1,200,000.00				4,634,958.43
商标权	18						
七、在建工程减值准备	19						
八、委托贷款减值准备	20						
九、 总计	21	27,358,707.38	4,005,500.36				31,364,207.74

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚 全

广西北生药业股份有限公司 2004 年半年报会计报表附注

金额单位：人民币元

一、公司简介

广西北生药业股份有限公司(以下简称“公司”)原名北海通发实业股份有限公司,是经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1993)106号”文批准,于1993年11月28日以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年公司按《公司法》进行了规范,经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1996)83号”文批准,公司总股本1158.5万元,其中法人股1150万元,内部职工股8.5万元。此次规范后,公司在广西壮族自治区工商行政管理局进行了重新登记。1998年9月30日经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1998)33号”文批准,公司更名为广西北生药业股份有限公司,并进行了增资扩股,增资扩股后公司注册资本为4880万元,并于同年10月在广西壮族自治区工商行政管理局办理了变更登记手续。

公司经营范围:化学药品、抗生素、中药材、中药饮片、中成药、生物制品、血液制品、保健药品等。

公司所处行业是生物制药行业,主要产品有:胸腺肽、转移因子、肝复肽、脑复素、干扰素、异体真皮、白蛋白、静注丙种球蛋白、唐美含片、格列美脲胶囊、克拉霉素颗粒剂、曼普斯同分散片、心复康胶囊、盐酸二甲双胍片、龙胆泻肝颗粒等。

经中国证券监督管理委员会核准,公司于2001年7月26日在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股4,120万股,国有股存量发行412万股,合计4,532万股。2001年8月7日,公司4,532万股社会公众股在上海证券交易所挂牌交易,股票简称“北生药业”。

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

执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础,各项资产按取得时的实际成本计价。其后,各项资产如果发生减值,则按有关规定计提相应的减值准备。

5.外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务,按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价折合为人民币记账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外,作为汇兑损益记入当年度财务费用。

6.现金等价物的确定标准

将持有的期限短(从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7.短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除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债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外,均直接冲减投资成本。处置短期投资时,将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

短期投资期末按成本与市价孰低计量,对于市价低于成本的差额,提取短期投资跌价准备。具体计提方法为:按投资总体计算短期投资跌价准备并计入当期损益,已计提跌价准备的短期投资的价值又得以恢复时,在原先已计提的跌价准备的金额内转回。如某项投资超过整个短期投资的 10%,则该项投资需单独计提跌价准备。

8.坏账核算方法

坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收账款,经批准后作为坏账损失。

坏账准备的计提方法和标准

坏账损失的核算采用备抵法。公司于期末按照应收款项余额(包括应收账款和其他应收款),分账龄按比例提取坏账准备。计提比例如下:

账 龄	提取比例
1 年以内(含 1 年)	3%
1-2 年(含 2 年)	5%
2-3 年(含 3 年)	15%
3-4 年(含 4 年)	30%
4-5 年(含 5 年)	50%

5 年以上

100%

对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备,计提的坏账准备计入当年度管理费用。

9. 存货核算方法

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：(1)市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；(2)企业使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；(3)企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；(4)因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；(5)其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

10. 长期投资核算方法

长期股权投资

长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资,对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额,以及对长期股权投资由成本法改为权益法时,投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额,设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按 10 年的期限平均摊销,贷方差额计入“资本公积”。

收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20% (含 20%) 以上,但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算;对占投资单位有表决权资本总额 20% (含 20%) 以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%, 但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的,在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益,但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分,作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值;采用权益法核算的,以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础,在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额,确认投资收益,并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时,将投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资收益。

长期债权投资

长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时实际支付的全部价款扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账。

长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额,作为溢价或折价,债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入,经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息,确认为当期投资收益,处置长期债权投资时,按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额,作为当期投资损益。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查,如果长期投资的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投资的账面价值,则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备,首先冲抵该项投资的资本公积准备项目,不足冲抵的差额部分确认为当期损失。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。

对于有市价的长期投资,出现以下迹象之一的,即计提长期投资减值准备:(1)市价持续 2 年低于账面价值;(2)该项投资暂停交易 1 年;(3)被投资单位当年发生严重亏损;(4)被投资单位持续 2 年发生亏损;(5)被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对于无市价的长期投资,出现以下迹象之一的,即计提长期投资减值准备:(1)政治或法律环境出现了不利于被投资单位的重大变化;(2)被投资单位所供应的商品或所提供的劳务不能适应市场需求的变化,从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化;(3)被投资单位失去竞争能力,从而导致财务状况发生严重恶化;(4)被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化,如进行清理整顿、清算,被投资单位的所有者权益为负数等。

11. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产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,单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算,并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值(原值的 5%)确定其折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-40	4.75%-2.38%
机器设备	10-16	9.50%-5.94%
运输工具	8	11.88%
其他设备	5-8	19%-11.88%

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

A、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

B、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

C、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

D、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

E、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已提减值准备的范围内转回。

12.在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程中的利息资本化金额按照借款费用资本化的原则进行处理。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之时起，根据工程预算造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13.无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销，受益期不明确的按 10 年期限摊销。

无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 某项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； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

14.其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

长期待摊费：自受益日起按各项费用的实际受益年限或规定年限平均摊销。

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15.借款费用

借款费用资本化的确认条件

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

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2)资本化金额的确定

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

为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3)暂停资本化

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

(4)停止资本化

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

16.预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

该义务是企业承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17.收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重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，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计(即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入)时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

利息收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

让渡资产使用权收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

18.所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

19.合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

合并范围

公司下属企业长春市凯旋制药分公司、辽阳血液技术分公司、柳州生物制品分公司、广西北生药业

北海经营分公司汇总列入母公司会计报表，控股子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司、浙江北生药业汉生制药有限公司、北京嘉德制药有限公司和广西北生医药有限责任公司纳入公司会计报表合并范围。浙江北生药业汉生制药有限公司的控股子公司东阳汉生科技发展有限公司由于规模较小，对合并会计报表影响不大，因此未纳入合并范围。

三、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

会计政策和会计估计变更

报告期公司无重大会计政策和会计估计变更。

合并会计报表范围变化的影响

报告期公司合并会计报表范围未发生变化。

四、税项

1、增值税

除辽阳血液技术分公司、柳州生物制品分公司和北京桀亚莱福生物技术有限责任公司适用 6% 的税率外，公司总部和其他分子公司适用 17% 的税率。

2. 城市维护建设税、教育费附加

除浙江北生药业汉生制药有限公司城市维护建设税按应交流转税额的 5%、教育费附加按应交流转税额的 4% 计算缴纳，以及辽阳血液技术分公司教育费附加按应交流转税额的 4% 计算缴纳外，其他分公司分别按应交流转税额的 7% 和 3% 计算缴纳。

3. 所得税

(1) 广西北生药业股份有限公司长春市凯旋制药分公司、辽阳血液技术分公司，子公司浙江北生药业汉生制药有限公司、北京嘉德制药有限公司执行 33% 的所得税率。(2) 广西北生药业股份有限公司于 1999 年被自治区科技厅认定为高新技术企业，根据广西壮族自治区地方税务局桂地税字[2005]110 号批复文件的规定，减按 15% 的税率征收所得税。(3) 广西北生药业股份有限公司柳州生物制品分公司根据柳州市地方税务局柳地函[2005]283 号批复文件的规定，减按 15% 的税率征收所得税。(4) 子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司于 2000 年 3 月被北京市科学技术委员会核定为高新技术企业，根据财政部、国家税务总局财税字[94]001 号文件规定，减按 15% 的税率征收所得税。(5) 广西北生医药有限责任公司根据北海市国家税务局北市国税函[2005]42 号批复文件的规定，免征 2004 年 6 月 25 日至 2006 年 12 月 31 日期间的企业所得税。

五、控股子公司情况

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权	投资额	主营业务
浙江北生药业汉生制药有限公司	浙江 东阳	80,000,000.00	80%	64,000,000.00	生物制品
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	北京	50,000,00.00	73%	36,500,000.00	人体组织 工程材料
北京嘉德制药有限公司	北京	18,872,388.00	80%	22,400,000.00	中西成药
广西北生医药有限责任公司	北海	15,000,000.00	80%	12,000,000.00	医药经销

六、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2005-6-30			2004-12-31	
	币种	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	361,259.21	361,259.21	187,472.73	187,472.73
银行存款	RMB	58,272,645.09	58,272,645.09	92,110,962.52	92,110,962.52
其他货币资金		8,039,128.54	8,039,128.54		
合 计			<u>66,673,032.84</u>		<u>92,298,435.25</u>

2. 应收账款

账 龄	2005-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	168,122,821.96	81.27%	5,043,684.65	163,079,137.31
1-2 年	7,179,675.55	3.47%	358,983.78	6,820,691.77
2-3 年	16,119,591.30	7.79%	2,417,938.70	13,701,652.60
3-4 年	7,282,539.17	3.52%	2,184,761.75	5,097,777.42
4-5 年	4,218,922.19	2.04%	2,109,461.10	2,109,461.09
5 年以上	3,935,076.57	1.90%	3,935,076.57	-
合 计	<u>206,858,626.74</u>	<u>100%</u>	<u>16,049,906.55</u>	<u>190,808,720.19</u>

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	166,484,883.47	84.45%	4,994,546.50	161,490,336.97
1-2 年	5,686,432.50	2.88%	284,321.63	5,402,110.87
2-3 年	13,532,726.64	6.86%	2,029,909.00	11,502,817.64
3-4 年	6,341,883.74	3.22%	1,902,565.12	4,439,318.62
4-5 年	1,904,800.58	0.97%	952,400.29	952,400.29
5 年以上	3,180,014.57	1.62%	3,180,014.57	-
合 计	<u>197,130,741.50</u>	<u>100%</u>	<u>13,343,757.11</u>	<u>183,786,984.39</u>

应收账款欠款金额前 5 名的合计欠款金额为 91,689,802.73 元，占应收账款总额的 44.32%。

应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

3. 其他应收款

账 龄	2005-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额

1 年以内	15,594,121.79	51.91%	467,823.65	15,126,298.14
1-2 年	6,632,486.09	22.08%	331,624.30	6,300,861.79
2-3 年	2,246,663.85	7.48%	336,999.58	1,909,664.27
3-4 年	18,794.82	0.06%	5,638.45	13,156.37
4-5 年	4,515,580.72	15.03%	2,257,790.36	2,257,790.36
5 年以上	1,034,155.96	3.44%	1,034,155.96	0.00
合 计	<u>30,041,803.23</u>	<u>100%</u>	<u>4,434,032.30</u>	<u>25,607,770.93</u>

2004-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	14,332,305.29	56.46%	429,969.16	13,902,336.13
1-2 年	3,868,063.65	15.24%	193,403.18	3,674,660.47
2-3 年	354.58	0.00%	53.19	301.39
3-4 年	62,898.39	0.25%	18,869.52	44,028.87
4-5 年	6,861,810.00	27.03%	3,430,905.00	3,430,905.00
5 年以上	261,481.33	1.02%	261,481.33	-
合 计	<u>25,386,913.24</u>	<u>100%</u>	<u>4,334,681.38</u>	<u>21,052,231.86</u>

其他应收款欠款金额前 5 名的合计欠款金额为 20,157,798.46 元,占其他应收款总额的 67.10%。

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4. 预付账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	1,618,756.47	15.03%	3,555,235.61	31.33%
1-2 年	3,718,148.19	34.53%	3,596,589.73	31.70%
2-3 年	1,294,112.73	12.02%	4,183,000.20	36.87%
3-4 年	4,127,500.00	38.33%	11,074.10	0.10%
4-5 年	9,474.10	0.09%		
合 计	<u>10,767,991.49</u>	<u>100%</u>	<u>11,345,899.64</u>	<u>100%</u>

账龄超过 1 年的金额较大的预付账款单位列示:

单位名称	所欠金额	性质和内容	未收回原因
山西丹彤医药生物工程有限公司	2,700,000.00	购专有技术预付款	交易尚未完成
北京博尔达医药科技有限责任公司	1,600,000.00	购专有技术预付款	交易尚未完成

北京嘉裕德兴医药技术开发有限公司 600,000.00 购专有技术预付款 交易尚未完成
 长春凯实医药科技发展有限公司 595,000.00 购专有技术预付款 交易尚未完成
 预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5. 存货及存货跌价准备

项 目	2005-6-30			2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	6,281,563.65	664,239.34	5,617,324.31	8,231,796.73	664,239.34	7,567,557.39
包装物	2,603,920.50	76,885.92	2,527,034.58	2,663,840.94	76,885.92	2,586,955.02
低耗品	1,757,510.30	-	1,757,510.30	1,865,903.06	-	1,865,903.06
在产品	9,287,342.54	-	9,287,342.54	14,606,821.01	-	14,606,821.01
库存商品	17,133,645.07	188,727.40	16,944,917.67	9,147,377.57	188,727.40	8,958,650.17
发出商品	153,238.40	-	153,238.40	1,223,399.64	-	1,223,399.64
合 计	<u>37,217,220.46</u>	<u>929,852.66</u>	<u>36,287,367.80</u>	<u>37,739,138.95</u>	<u>929,852.66</u>	<u>36,809,286.29</u>

6. 待摊费用

类 别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
租赁费	32,052.48		27,473.58	4,578.90
其 他	234,503.57		158,035.55	76,468.02
合 计	<u>266,556.05</u>		<u>185,509.13</u>	<u>81,046.92</u>

7. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	17,911,462.64		365,104.50	17,546,358.14
减：减值准备	-			
长期股权投资净额	<u>17,911,462.64</u>		<u>365,104.50</u>	<u>17,546,358.14</u>
合 计	<u>17,911,462.64</u>		<u>365,104.50</u>	<u>17,546,358.14</u>

(2) 长期股权投资

a 其他股权投资

被投资单位	投资期 限	股权比 例	初始投资额	2004-12-31	本期增 (减)	2005-6-30
-------	----------	----------	-------	------------	------------	-----------

成本法核算单位：

东阳汉生科技发展有限公司	-	80%	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00
广西北生集团科技开发有限公司	-	20%	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
北京东方嘉德生物科技有限公司	-	20%	2,800,000.00	2,800,000.00	-	2,800,000.00
合 计			<u>12,800,000.00</u>	<u>12,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>12,800,000.00</u>

b 股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	累计摊销	2005-6-30
北京嘉德制药有限公司	收购	10年	7,302,089.60	5,111,462.64	-	365,104.50	2,555,731.46	4,746,358.14

2002 年公司出资收购北京嘉德制药有限公司 80%的股权，形成股权投资差额 7,302,089.60 元，报告期分摊股权投资差额 365,104.50 元。

公司占东阳汉生科技发展有限公司的 80%股权，因该公司处于产品研制开发阶段，截止报告期末该公司仍未正常运营，故采用成本法核算。

8. 固定资产及累计折旧

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
固定资产原值				
房屋建筑物	805,073,041.59			805,073,041.59
机器设备	362,719,826.47	36,561.68		362,756,388.15
运输工具	24,375,036.22	236,090.00		24,611,126.22
其他设备	16,491,028.53	191,064.00	38,850.00	16,643,242.53
合 计	<u>1,208,658,932.81</u>	<u>463,715.68</u>	<u>38,850.00</u>	<u>1,209,083,798.49</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	51,635,712.23	11,376,916.63		63,012,628.86
机器设备	68,777,053.25	12,531,717.09		81,308,770.34
运输工具	12,806,867.03	787,637.45		13,594,504.48
其他设备	5,708,682.90	1,378,899.70	29,955.52	7,057,627.08
合 计	<u>138,928,315.41</u>	<u>26,075,170.87</u>	<u>29,955.52</u>	<u>164,973,530.76</u>

净 值	1,069,730,617.40	1,044,110,267.73
-----	------------------	------------------

本期未发生在建工程转入固定资产。

固定资产中有房屋和机器设备（评估值 50,771.89 万元）用于为本公司贷款抵押，贷款金额 30,969 万元（含无形资产中的土地使用权抵押贷款）。

9. 固定资产减值准备

类 别	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-6-30
房屋建筑物	783,455.83			783,455.83
机器设备	471,928.71			471,928.71
运输工具	3,960,201.73			3,960,201.73
其他设备	99,871.53			99,871.53
合 计	5,315,457.80			5,315,457.80

10. 在建工程

工程项目名称	实际支付				2005.6.30	资金来源	项目进度
	2004.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少			
	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)		
人用狂犬病纯化疫苗项目	23,565,520.86	15,099,914.53		-	38,665,435.39	募集	70%
北京物流配送中心项目	37,106,140.00	5,241,714.54		-	42,347,854.54	募集	85%
苦瓜系列产品深加工项目	125,275,570.61	3,913,441.41		-	129,189,012.02	募集	85%
血液制品异地改造项目	34,293,326.42	61,701,708.55		-	95,995,034.97	自筹	20%
北京嘉德公司易地改建项目	15,102,580.00	15,000,000.00		-	30,102,580.00	自筹	45%
罗汉果 GAP 种植及深加工项目	27,897,420.00	13,000,000.00		-	40,897,420.00	募集	80%
合 计	263,240,557.89	113,956,779.03		-	377,197,336.92		

本期未发生资本化利息。

本期在建工程增长较大，主要原因是报告期内公司募集配股资金、自筹资金投入工程项目所致。

11. 无形资产

类 别	取得方式	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销 (转出)	2005-6-30	剩余摊销年限
-----	------	------	------------	------	--------------	-----------	--------

J-I 型异体真皮专有技术	购入	5,500,000.00	2,749,950.20	-	274,999.98	2,474,950.22	4 年 6 个月
a-2b 干扰素专有技术	购入	24,000,000.00	12,000,000.00	-	1,200,000.00	10,800,000.00	4 年 6 个月
克拉霉素等中成药专有技术	购入	14,020,300.00	4,964,416.00	-	190,530.00	4,773,886.00	5 年
海津宝口服液专有技术	购入	500,000.00	258,333.43	-		258,333.43	1 年 1 个月
格列美脲胶囊文号	购入	2,850,000.00	1,852,500.00	-	285,000.00	1,567,500.00	2 年 9 个月
知柏地黄口服液文号	购入	1,100,000.00	733,333.38	-	49,999.98	683,333.40	2 年 8 个月
龙胆泻肝颗粒专有技术	购入	2,968,000.00	2,195,083.25	-	41,838.00	2,153,245.25	5 年 5 个月
七叶神安片专有技术	购入	1,860,000.00	1,478,903.44	-	34,481.04	1,444,422.40	5 年 4 个月
功劳去火颗粒专有技术	购入	375,466.63	239,384.35	-	31,224.06	208,160.29	3 年 4 个月
鸡血藤颗粒专有技术	购入	956,000.00	624,055.50	-	79,666.68	544,388.82	3 年 5 个月
北生科技园土地使用权	购入	11,068,739.86	10,610,714.16	-	110,720.51	10,499,993.65	47 年 5 个月
嘉德公司土地使用权	购入	4,784,717.00	3,940,749.99	-	77,280.00	3,863,469.99	25 年
汉生公司土地使用权	购入	22,033,897.62	21,591,770.73		218,890.02	21,372,880.71	48 年 6 个月
合 计		92,017,121.11	63,239,194.43		2,594,630.27	60,644,564.16	
无形资产减值准备		-	3,434,958.43	-	1,200,000.00	4,634,958.43	
无形资产净额		-	59,804,236.00	-		56,009,605.73	

(1) J-I 型异体真皮专有技术 5,500,000.00 元，系公司控股子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司拥有； a-2b 干扰素专有技术 24,000,000.00 元系由公司控股子公司浙江北生药业汉生制药有限公司拥有；克拉霉素等中成药专有技术 14,020,300.00 元系由公司控股子公司北京嘉德制药有限公司拥有。海津宝口服液专有技术、龙胆泻肝颗粒专有技术、七叶神安片专有技术、功劳去火颗粒专有技术、鸡血藤颗粒专有技术共计 10,609,466.63 元，系本公司拥有，在北海生产基地使用。

(2) 无形资产中的土地使用权（评估值 11,046.89 万元）与固定资产一起用于为本公司贷款抵押。

(3) 报告期对克拉霉素等中成药专有技术、知柏地黄口服液、龙胆泻肝颗粒专有技术、七叶神安片专有技术等无形资产计提无形资产减值准备 1,200,000.00 元。

12. 长期待摊费用

项目	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30	剩余摊销期(月)
水电使用权	200,000.00	-	30,000.00	170,000.00	39
用电权	208,000.24	-	25,999.98	182,000.26	42
动物实验室冠名权	400,000.00		40,000.00	360,000.00	54
合 计	808,000.24		95,999.98	712,000.26	

13.短期借款

借款类别	2005-6-30		2004-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款				
其中：抵押	21,690,000.00	21,690,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00
担保	338,500,000.00	338,500,000.00	320,500,000.00	320,500,000.00
合计	<u>360,190,000.00</u>	<u>360,190,000.00</u>	<u>329,250,000.00</u>	<u>329,250,000.00</u>

上述借款中没有逾期未偿还情况。

14.应付账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	17,976,075.18	46.82%	26,563,538.38	57.69%
1-2 年	9,578,058.91	24.95%	15,090,675.92	32.78%
2-3 年	6,837,297.10	17.81%	2,143,479.69	4.66%
3-4 年	2,323,903.13	6.05%	587,546.15	1.28%
4-5 年	469,202.30	1.22%	1,531,653.97	3.33%
5 年以上	1,211,655.49	3.16%	124,949.42	0.26%
合计	<u>38,396,192.11</u>	<u>100%</u>	<u>46,041,843.53</u>	<u>100%</u>

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

15.预收账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	3,115,374.11	67.70%	1,885,259.91	90.66%
1-2 年	1,484,752.97	32.26%	192,461.68	9.25%
2-3 年	1,870.00	0.04%	1,870.00	0.09%
合计	<u>4,601,997.08</u>	<u>100%</u>	<u>2,079,591.59</u>	<u>100%</u>

预收账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

16.应交税金

税 种	2005-6-30	2004-12-31
增值税	9,822,496.77	5,353,570.43
企业所得税	9,022,548.51	11,546,685.67

房产税		1,410,454.16
城市维护建设税	1,535,417.76	854,509.89
其他	653,761.70	221,964.14
合 计	21,034,224.74	19,387,184.29

17.其他应付款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	13,398,270.82	82.01%	21,012,218.38	88.71%
1-2 年	1,448,895.36	8.87%	1,586,920.97	6.70%
2-3 年	937,717.26	5.74%	999,848.56	4.22%
3-4 年	475,355.61	2.91%	54,711.68	0.23%
4-5 年	57,401.26	0.35%	31,688.00	0.14%
5 年以上	20,141.35	0.12%		
合 计	16,337,781.66	100%	23,685,387.59	100%

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18.预提费用

项 目	2005-6-30	2004-12-31
利 息	1,615,021.52	1,166,307.50
水电费	275,908.97	494,119.84
租赁费	46,848.00	
其 他	23,240.00	
合 计	1,961,018.49	1,660,427.34

注：预提利息按季结算利息的，是计提 12 月 21 日到 6 月 30 日的利息；按月结算利息的，是计提 6 月份的利息。

19.一年内到期的长期负债

借款类别	2005-6-30		2004-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款				
其中:抵押	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
担保	65,800,000.00	65,800,000.00	65,800,000.00	65,800,000.00
合 计	115,800,000.00	115,800,000.00	115,800,000.00	115,800,000.00

20.长期借款

借款类别	2005-6-30		2004-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款				
其中：抵押	238,000,000.00	238,000,000.00	238,000,000.00	238,000,000.00
合计	238,000,000.00	238,000,000.00	238,000,000.00	238,000,000.00

21.专项应付款

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
重组人碱性纤维细胞生长因子项目	1,000,000.00			1,000,000.00
年产 1000 万支 a-2b 干扰素项目	360,000.00			360,000.00
人血白蛋白注射液项目	20,000.00			20,000.00
信息网络工程项目	70,000.00			70,000.00
合 计	1,450,000.00			1,450,000.00

22.股本

	2004-12-31	本期增（减）变动					2005-6-30
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、期末未上市流通股							
份(股)							
募集法人股份							
国有法人持有股份	7,541,240.00	-	-	-			7,541,240.00
境内法人持有股份	69,854,260.00		-	-			69,854,260.00
内部职工股	-		-	-			-
未上市流通股份合计	77,395,500.00		-	-			77,395,500.00
二、已上市流通股份(股)							
1.人民币普通股	95,350,500.00		-	-			95,350,500.00
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	95,350,500.00		-	-			95,350,500.00
三、股份总数（股）	172,746,000.00		-	-			172,746,000.00

(1) 公司于 2001 年 7 月 26 日在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股 4,120 万股, 国有股存量发行 412 万股, 合计 4,532 万股; 2001 年 8 月 7 日, 公司 4532 万股社会公众股在上海证券交易所挂牌交易, 业经华寅会计师事务所寅会[2001]验字第 3048 号验资报告验证。

(2) 2003 年, 公司经 2002 年度股东大会决议, 实施了 2002 年度未分配利润及资本公积转增股本, 按 2002 年 90,000,000 股本为基数, 未分配利润每 10 股送 1 股, 资本公积每 10 股转增 3 股, 经送配后公司股本总额为 126,000,000 股。业经华寅会计师事务所寅验[2003]3013 号验资报告验证。

(3) 2004 年, 公司经 2002 年度和 2003 年度股东大会决议, 并根据经过中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)117 号核准文件, 以 2003 年 12 月 31 日的实际股本 126,000,000.00 股为基数, 向全体股东每 10 股配售 5 股, 经配售完成后, 增加公司股本总额为 46,746,000.00 股(法人股股东配股 14,962,500.00 股), 增加股本 46,746,000.00 元, 增加资本公积 241,290,791.27 元。公司变更后的股本总额为 172,746,000.00 元。业经华寅会计师事务所寅验(2004)3018 号报告验证。

23. 资本公积

项 目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
股本溢价	566,665,932.96		-	566,665,932.96
股权投资准备	13,106,516.26		-	13,106,516.26
拨款转入	4,343,648.00		-	4,343,648.00
合 计	584,116,097.22		-	584,116,097.22

24. 盈余公积

项 目	2005-6-30	2004-12-31
法定盈余公积	22,544,628.77	22,544,628.77
法定公益金	11,272,314.40	11,272,314.40
合 计	33,816,943.17	33,816,943.17

25. 未分配利润

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
未分配利润	126,550,096.23	44,450,140.85		171,000,237.08

公司于 2005 年 5 月 10 日召开 2004 年度股东大会审议通过该年度利润分配方案, 公司以 2004 年末总股本为基数, 向全体股东每 10 股派送现金股利 1.00 元(含税), 共计派发股利 17,274,600.00 元。2005 年 7 月 8 日, 上述红利已派发完毕。

26. 主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
-----	---------------	---------------

血液制品	61,395,042.53	47,307,778.30
生物制药	43,758,579.57	51,949,494.46
人体组织工程材料	10,164,991.98	10,013,752.36
中西成药	93,020,121.37	87,158,478.80
合 计	208,338,735.45	196,429,503.92

其中，对前五名的客户实现的销售收入为 97,143,407.27 元，占总收入的比例为 46.63%。

2005 年 1-6 月份主营业务收入（按地区分）

项 目	血液制品	生物制药	人体工程材料	中西成药	合 计
东北地区	10,454,743.01	8,692,526.26	3,008,178.10	18,455,902.17	40,611,349.54
华北地区	15,289,542.30	9,025,644.51	2,471,350.42	15,891,425.05	42,677,962.28
华东地区	8,457,026.02	7,363,155.17	1,506,328.30	12,809,952.01	30,136,461.50
华南地区	15,728,307.99	9,278,053.70	1,535,466.17	24,581,336.64	51,123,164.50
西南地区	11,465,423.21	9,399,199.93	1,643,668.99	21,281,505.50	43,789,797.63
合 计	61,395,042.53	43,758,579.57	10,164,991.98	93,020,121.37	208,338,735.45

27.主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
血液制品	43,872,097.76	33,827,979.09
生物制药	21,996,700.31	11,472,399.16
人体组织工程材料	1,621,516.70	1,631,533.00
中西成药	22,715,534.01	21,771,150.63
合 计	90,205,848.78	68,703,061.88

2005 年 1-6 月份主营业务成本(按地区分)

项 目	血液制品	生物制药	人体工程材料	中西成药	合 计
东北地区	7,470,959.36	4,155,859.20	479,804.42	4,501,240.13	16,607,863.11
华北地区	10,925,906.93	4,322,330.26	394,180.39	3,875,507.71	19,517,925.29
华东地区	6,043,390.79	3,820,104.37	240,259.36	3,124,468.56	13,228,223.08
华南地区	11,239,548.89	4,823,660.12	244,906.85	6,007,605.12	22,315,720.98
西南地区	8,192,291.79	4,874,746.36	262,365.68	5,206,712.49	18,536,116.32
合 计	43,872,097.76	21,996,700.31	1,621,516.70	22,715,534.01	90,205,848.78

28.主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
城建税	2,204,254.43	1,683,674.42
教育费附加	1,060,576.95	775,924.09
合 计	3,264,831.38	2,459,598.51

29.财务费用

类 别	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
利息支出	21,819,042.33	22,025,925.62
减：利息收入	-148,247.16	-284,276.30
其他	19,220.64	12,572.01
合 计	21,690,015.81	21,754,221.33

30.投资收益

类 别	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
长期投资损益：		
股权投资差额摊销额	-365,104.50	-365,104.50
合 计	-365,104.50	-365,104.50

31.营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
罚款收入	26,826.19	31,007.69
合 计	26,826.19	31,007.69

32.营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
固定资产减值准备		1,098,397.73
无形资产减值准备	1,200,000.00	600,000.00
其他	7,946.23	61,724.00
合 计	1,207,946.23	1,760,121.73

33.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月份
广告费	3,121,709.49

运输费	1,477,827.45
差旅费	1,116,114.17
办公费	1,653,299.50
技术项目合作开发	5,839,391.98

七、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

2005-6-30				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	152,967,042.42	83.71%	4,589,011.27	148,378,031.15
1-2 年	2,655,957.33	1.45%	132,797.87	2,523,159.46
2-3 年	11,987,525.99	6.56%	1,798,128.90	10,189,397.09
3-4 年	7,261,627.33	3.97%	2,178,488.20	5,083,139.13
4-5 年	3,795,852.64	2.08%	1,897,926.32	1,897,926.32
5 年以上	4,067,674.72	2.23%	4,067,674.72	-
合计	182,735,680.43	100%	14,664,027.28	168,071,653.15

2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	156,814,034.65	86.65%	4,704,421.04	152,109,613.61
1-2 年	2,675,016.60	1.48%	133,750.83	2,541,265.77
2-3 年	11,197,982.23	6.19%	1,679,697.33	9,518,284.90
3-4 年	5,327,909.90	2.94%	1,598,372.97	3,729,536.93
4-5 年	1,788,356.04	0.99%	894,178.02	894,178.02
5 年以上	3,162,412.47	1.75%	3,162,412.47	-
合计	180,965,711.89	100%	12,172,832.66	168,792,879.23

应收账款欠款金额前 5 名的合计欠款金额为 81,791,232.63 元,占应收账款总额的 44.76%。

应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

2. 其他应收款

2005-6-30				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	46,885,646.53	20.47%	1,406,569.40	45,479,077.13
1-2 年	174,713,645.71	76.28%	8,735,682.29	165,977,963.42

2-3 年	23,284.11	0.01%	3,492.62	19,791.49
3-4 年	119,139.58	0.05%	35,741.87	83,397.71
4-5 年	6,980,844.63	3.05%	3,490,422.31	3,490,422.32
5 年以上	325,637.33	0.14%	325,637.33	-
合 计	<u>229,048,197.89</u>	<u>100%</u>	<u>13,997,545.82</u>	<u>215,050,652.07</u>

2004-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	46,922,638.97	20.60%	1,407,679.17	45,514,959.80
1-2 年	173,638,855.31	76.24%	8,681,942.77	164,956,912.54
2-3 年	354.58	0.00%	53.19	301.39
3-4 年	62,898.39	0.03%	18,869.52	44,028.87
4-5 年	6,861,810.00	3.01%	3,430,905.00	3,430,905.00
5 年以上	261,481.33	0.12%	261,481.33	-
合 计	<u>227,748,038.58</u>	<u>100%</u>	<u>13,800,930.98</u>	<u>213,947,107.60</u>

其他应收款欠款金额前 5 名的合计欠款金额为 220,129,238.07 元，占其他应收款总额的 96.11%，主要为应收控股子公司款项。

其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

3.固定资产及累计折旧

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
固定资产原值				
房屋建筑物	531,965,325.13			531,965,325.13
机器设备	221,883,548.59	68,053.68		221,951,602.27
运输工具	15,288,744.25	236,090.00		15,524,834.25
其他设备	11,941,693.47	20,755.00	38,850.00	11,923,598.47
合 计	<u>781,079,311.44</u>	<u>324,898.68</u>	<u>38,850.00</u>	<u>781,365,360.12</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	42,517,057.37	7,669,609.57		50,186,666.94
机器设备	58,644,687.52	8,745,480.90		67,390,168.42
运输工具	7,841,111.36	402,395.49		8,243,506.85
其他设备	4,652,925.13	1,039,364.17		5,662,333.78
合 计	<u>113,655,781.38</u>	<u>17,856,850.13</u>	<u>29,955.52</u>	<u>131,482,675.99</u>
净 值	<u>667,423,530.06</u>			<u>649,882,684.13</u>

截止 2005 年 6 月 30 日，共计提固定资产减值准备 3,899,359.04 元。

4.长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	173,401,786.12	5,372,883.23	365,104.50	178,409,564.85
减：减值准备	-			
长期股权投资净额	173,401,786.12	5,372,883.23	365,104.50	178,409,564.85
合 计	173,401,786.12	5,372,883.23	365,104.50	178,409,564.85

(2)长期股权投资

b.其他股权投资

被投资单位	投资 股权 期限 比例	初始投资额	2004-12-31	本期增(减)	2005-6-30	减 值 准 备
一.权益法核算单位：						
浙江北生药业汉生制药有限公司	80%	64,000,000.00	79,040,279.93	1,011,280.46	80,051,560.39	
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	73%	36,500,000.00	57,918,978.54	4,511,548.25	62,430,526.79	-
北京嘉德制药有限公司	80%	22,400,000.00	20,151,690.45	-1,404,985.40	18,746,705.05	-
其中：股权投资差额		7,302,089.60	5,111,462.64	-365,104.50	4,746,358.14	-
广西北生医药有限责任公司	80%	12,000,000.00	11,490,837.20	889,935.42	12,380,772.62	-
小 计		134,900,000.00	168,601,786.12	5,007,778.73	173,609,564.85	-
二.成本法核算单位：						
北京东方嘉德生物科技有限公司	20%	2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00	-
广西北生集团科技开发有限公司	20%	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	-
小 计		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	-
合 计		139,700,000.00	173,401,786.12		178,409,564.85	-

5.主营业务收入

项目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
血液制品	62,431,252.69	47,307,778.30
生物制药	40,220,738.34	50,910,677.39
中西成药	91,744,690.25	86,471,797.40
合计	194,396,681.28	184,690,253.09

6.主营业务成本

主营业务成本

项目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
血液制品	44,502,574.35	33,827,979.09
生物制药	30,662,433.80	19,051,798.70
中西成药	22,325,977.07	24,326,065.66
合计	97,490,985.22	77,205,843.45

6.投资收益

类 别	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
长期投资损益：		
权益法核算公司所有者权益净增(减)	5,372,883.23	4,549,612.16
股权投资差额摊销额	-365,104.50	-365,104.50
合 计	5,007,778.73	4,184,507.66

八、关联方关系及交易

(一)关联方概况

1.与本公司存在关联关系的关联方，包括下列存在控制关系的本公司股东、关联方和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本	拥有本公司股份比例	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
广西北生集团有限责任公司	北海市北海大道 168 号	15000 万元	24.32%	房地产	第一大股东	有限责任公司	何玉良

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	法定代表人
浙江北生药业汉生制药有限公司	东阳市吴宁镇北郊区	生物制品	子公司	有限责任公司	何玉良
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	北京海淀区上地东路 29 号 留学人员创业园 418 房间	人体组织工程 材料	子公司	有限责任公司	何玉良
北京嘉德制药有限公司	北京通州区云景东路 68 号	中成药	子公司	有限责任公司	何玉良
广西北生医药有限责任公司	北海市北海大道 168 号	医药经营	子公司	有限责任公司	何玉良
东阳汉生科技发展有限公司	东阳市江北新区	咨询、开发	子公司	有限责任公司	何玉良

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化.

企业名称	2004-12-31	本期增加(减少)	2005-6-30
广西北生集团有限责任公司	150,000,000.00	-	150,000,000.00
浙江北生药业汉生制药有限公司	80,000,000.00	-	80,000,000.00
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00
北京嘉德制药有限公司	18,872,388.00	-	18,872,388.00
广西北生医药有限责任公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00
东阳市汉生科技发展有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00

存在控制关系的关联方所持本公司股份、本公司持有关联方股份及其变化.

企业名称	2004-12-31	比例	本期增加(减少)	2005-6-30	比例
广西北生集团有限责任公司	42,016,800.00	24.32%		42,016,800.00	24.32%
浙江北生药业汉生制药有限公司	64,000,000.00	80%		64,000,000.00	80%
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	36,500,000.00	73%		36,500,000.00	73%
北京嘉德制药有限公司	15,097,910.40	80%		15,097,910.40	80%
广西北生医药有限责任公司	12,000,000.00	80%		12,000,000.00	80%
东阳市汉生科技发展有限公司	8,000,000.00	80%	-	8,000,000.00	80%

2.不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业 名 称	与 本 公 司 的 关 系
广西血液中心	股东(持股比例 3.96%)
广西北生集团东珠实业有限责任公司	股东(持股比例 2.07%)
广西北生集团科技开发有限公司	参股子公司(持股比例 20%)
广西北生集团广告装饰有限公司	大股东之子公司(大股东持股比例 60%)
广西北生集团物业管理有限责任公司	大股东之子公司(大股东持股比例 53.33%)

(二) 关联方交易事项

1.采购货物

本公司本期及上年同期向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月份		2004 年 1-6 月份	
	金 额	占年度购货比例	金 额	占年度购货比例
广西北生集团科技开发公司	372,992.11	0.52%		

交易价格按市场价确定。

2.担保事项

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止，广西北生集团有限责任公司为本公司银行短期借款提供担保，其担保金额共 180,000,000.00 元；为柳州分公司银行短期借款提供担保，其担保金额共 5,000,000.00 元；为长春凯旋分公司银行长期借款提供担保，其担保金额共 15,800,000.00 元。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司浙江北生药业汉生制药有限公司银行短期借款提供担保，其担保金额共 10,000,000.00 元。

3.租赁事项

(1) 向关联方收取租赁费

关联方名称	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份	说明
广西北生集团有限责任公司	347,760.00	347,760.00	办公楼租金

交易价格按市场公开交易价定价。

(2) 向关联方支付租赁费

关联方名称	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份	说明
广西血液中心	62,400.00	62,400.00	办公楼租金
广西血液中心	85,000.00	85,000.00	物业管理费
合 计	147,400.00	147,400.00	

交易价格按市场公开交易价定价。

4.其他关联交易事项

关联方为本公司提供运输服务

关联方名称	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
广西北生集团物业管理有限责任公司	802,600.00	-

交易价格按市场价确定。

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
应收帐款：				
广西北生集团科技开发有限公司	26,913.62	27,878.81	0.01%	0.01%
预付帐款：				
广西北生集团科技开发有限公司	150,000.00	490,000.00	1.39%	4.32%
应付帐款：				
广西血液中心	56,062.50	56,062.50	0.17%	0.12%
其他应付款：				
广西血液中心	294,800.00	148,900.00	1.00%	0.63%
广西北生集团物业管理有限责任公司	534,400.00	283,200.00	0.96%	1.20%

九、或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

2005 年 5 月 10 日，公司召开 2004 年度股东大会通过该年度利润分配方案，以 2004 年度实现净利润按 10%、5% 比例分别计提法定盈余公积和法定公益金，其余可供股东分配的利润按 2004 年末总股本为基数，每 10 股分配现金红利 1.00 元（含税）给全体股东，共计分配现金红利 17,274,600.00 元。2005 年 7 月 8 日，上述红利已派发完毕。

十二、其他重要事项

1、报告期内接公司第一大股东广西北生集团有限责任公司通知，该公司质押给中国农业银行北海

市分行的公司 28,011,200 股社会法人股（占公司总股本的 16.22%）于 2005 年 4 月 27 日解除了质押登记，该部分股份于 2005 年 4 月 29 日重新质押给中国农业银行北海市分行。

2、报告期内按中国证券登记结算有限责任公司上海分公司和公司第一大股东广西北生集团有限责任公司通知，广西北生集团有限责任公司将其持有的本公司 14,000,000 股社会法人股（占公司总股本 8.10%）质押给中国民生银行广州分行办理贷款事项，质押期限自 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 6 月 30 日。

十三、主要财务指标

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
流动比率	0.58	0.66
速动比率	0.52	0.57
资产负债率(%)	44.38	56.21
应收帐款周转率(次/半年)	1.11	1.61
存货周转率(次/半年)	2.47	1.94
净资产收益率(%) - 全面摊薄	4.62	5.99
净资产收益率(%) - 加权平均	4.73	6.09
每股净利润(元) - 全面摊薄	0.26	0.28
每股净利润(元) - 加权平均	0.26	0.28

十四、利润表附表

本公司 2005 年净资产收益率和每股收益有关指标如下：

项 目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	114,868,055.29	11.94	12.23	0.66	0.66
营业利润	56,901,435.48	5.92	6.06	0.33	0.33
净利润	44,450,140.85	4.62	4.73	0.26	0.26
扣除非经常性损益后的净利润	44,434,092.88	4.62	4.73	0.26	0.26

十五、非经常性损益

项 目	2005 年 1-6 月份
营业外收入	26,826.19
减：扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出	7,946.23
减：所得税影响数	2,831.99

非经常性损益影响数

16,047.97

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的公司 2005 年半年度报告及摘要正本
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的公司文件正本及公告原稿

董事长：何玉良
广西北生药业股份有限公司
2005 年 8 月 10 日