

# 广州白云山制药股份有限公司

## 二 五年半年度报告

广州白云山制药股份有限公司董事会

董事长（签名）：夏泽民

二 五年八月十九日

## 目 录

重要提示.....	2
一、公司基本情况简介.....	3
二、股本变动及主要股东持股情况.....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、管理层讨论与分析.....	7
五、重要事项.....	10
六、财务报告（未经审计）.....	13
七、备查文件.....	54

**重要提示：**本公司董事会及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。

本半年度报告业经本公司第五届董事会二 五年度第二次董事会会议审议通过。

本公司董事长夏泽民先生、总经理齐兆基先生、财务总监黄智玲女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 一、公司基本情况简介

(一) 公司中文名称：广州白云山制药股份有限公司

公司英文名称：Guangzhou Baiyunshan Pharmaceutical Co., Ltd.

公司中文缩写：白云山 A

公司英文缩写：BYS

(二) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：白云山 A

股票代码：000522

(三) 公司注册地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

公司办公地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

邮政编码：510515

国际互联网网址：[www.gzbys.com](http://www.gzbys.com)

电子信箱：[gzbys000522@gzbys.com](mailto:gzbys000522@gzbys.com)

(四) 公司法定代表人：夏泽民

(五) 公司董事会秘书：陈瑛

联系地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

联系电话：020-87062599

传真：020-87063699

电子信箱：[cheny@gzbys.com](mailto:cheny@gzbys.com)

(六) 公司选定的信息披露报纸名称：

中国证券报            证券时报

登载公司年报的中国证监会指定的国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：广东省广州市白云区同和公司总部

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 22 日

公司最近一次变更注册登记日期：2004 年 7 月 1 日

注册登记地点：广州市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4401011104127

税务登记号码：440111190481270

公司聘请的会计师事务所名称：广东羊城会计师事务所有限公司

办公地址：广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼

(八) 主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整前	调整后	
流动资产	1,292,323,136.19	965,722,079.39	965,722,079.39	33.82%
流动负债	1,944,487,222.65	1,751,472,071.30	1,744,184,747.66	11.48%
总资产	2,888,499,828.74	2,669,124,067.18	2,669,124,067.18	8.22%
股东权益(不含少数 股东权益)	713,761,325.29	641,326,847.63	648,448,043.08	10.07%
每股净资产	1.91	1.71	1.73	10.40%
调整后的每股净资产	1.75	1.61	1.63	7.36%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	49,822,694.19	36,323,533.90		37.16%
扣除非经常性损益后 的净利润	52,955,988.67	31,090,406.52		70.33%
每股收益	0.13	0.10		30.00%
每股收益(注)		-		-
净资产收益率	6.98%	5.66%		1.32%
经营活动产生的现金 流量净额	111,021,228.67	93,107,731.71		19.24%

注：扣除非经常性损益项目及相关金额：

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	-549,714.50
补贴收入	-1,184.01
清理固定资产损失	3,913,057.22
捐赠支出	396,490.57
违约金、滞纳金及罚款支出	64,918.59
其他营业外支出	625,729.82
上述项目影响所得税额	-1,316,003.21
合计	3,133,294.48

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### (一) 股份变动情况

报告期内，本公司无送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因引起股份总数及结构变动的行为。

### (二) 公司前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	52,124					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减(股)	期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量(股)	股东性质(国有股东或外资股东)
广州医药集团有限公司	0	165,900,000	44.32	未流通	0	国有股东
广州白云山企业集团有限公司	0	42,000,000	11.22	未流通	42,000,000	国有股东
江苏正泰投资管理有限公司	0	9,900,000	2.64	未流通	0	国有股东
赵旭光	未知	6,050,000	1.62	已流通	未知	
郭银生	未知	790,800	0.21	已流通	未知	
马艳平	未知	658,937	0.18	已流通	未知	
张毅	未知	658,230	0.18	已流通	未知	
潘海鲲	未知	552,271	0.15	已流通	未知	
万勇	未知	450,000	0.12	已流通	未知	
陈佩芳	未知	418,500	0.11	已流通	未知	
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	年末持有流通股数量(股)		种类(A、B、H股或其它)			
赵旭光	6,050,000		A股			
郭银生	790,800		A股			
马艳平	658,937		A股			
张毅	658,230		A股			
潘海鲲	552,271		A股			
万勇	450,000		A股			
陈佩芳	418,500		A股			
方树辉	408,993		A股			
刘桂满	400,000		A股			
华宝信托投资有限责任公司 - 宝祥 祥有价证券组合投资信托	385,622		A股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中广州医药集团有限公司 2000 年 11 月按广州市政府批复托管广州白云山企业集团有限公司。广州医药集团有限公司、广州白云山企业集团有限公司均代表国家持有本公司股份。本公司未知其他流通股东间是否存在其他关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	—	—

### (三) 报告期末公司实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，公司实际控制人为广州医药集团有限公司。

## 三、董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

报告期内，公司现任董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

### (二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2005 年 5 月 13 日，本公司二 四年年度股东大会审议通过了关于本公司董事会、监事会换届选举的议案，本次股东大会上选举夏泽民先生、王良平先生、林继红女士、李楚源先生、齐兆基先生、孟雪峰先生、陆景煌先生、毛蕴诗先生、王矢明先生等九人为本公司第五届董事会董事成员，选举梁国华先生、杨军先生等两人为本公司第五届监事会监事成员。此事项的有关公告刊登在 2005 年 5 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》上，并刊载于 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

本公司监事会于 2005 年 5 月 11 日收到本公司工会委员会提交的“关于选举广州白云山制药股份公司监事会职工代表监事的情况报告”，得悉本公司工会已召开了广州白云山制药股份有限公司职工代表会议，选举产生了李波同志为本公司第五届监事会由职工代表出任的监事。此事项的有关公告刊登在 2005 年 5 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》上，并刊载于 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

2005 年 5 月 13 日，本公司第五届董事会二 五年度第一次会议上聘任齐兆基先生为公司总经理，周可祥先生、陈矛先生为公司副总经理，黄智玲女士为公司财务总监，陈瑛女士为董事会秘书。上述事项的有关公告刊登在 2005 年 5 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》上，并刊载于 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

## 四、管理层讨论与分析

### (一) 经营成果及财务状况简要分析

今年上半年，公司紧紧抓住发展这个第一要务，克服电力紧张、抗生素药品降价等困难，锐意进取、外拓市场、内抓管理、不断创新，经济运行保持持续快速健康发展的良好态势，实现了销售、利润同步增长。公司在招商引资方面取得了显著成绩，广州白云山和记黄埔中药有限公司成立挂牌，为我司做大做强提供新的机遇，推动了中药销售利润的大幅增长。

报告期内，公司主营业务发展良好，共实现主营业务收入 15.54 亿元，比上年同期增长 21.14%；实现主营业务利润 59,265.72 万元，比上年同期增长 19.37%；实现利润总额 9,669.52 万元，比上年同期增长 8.79%，净利润 4,982.27 万元，比上年同期增长 37.16%。

### (二) 报告期内公司经营情况

本公司主营业务为医药制造业。

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
	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（%）
化学药品原药制造业	9,971.27	8,109.91	18.67%	-21.13%	-23.77%	2.82%
化学药品制剂制造业	84,787.19	51,541.10	39.21%	17.45%	21.47%	-2.01%
中药材及中成药加工业	53,904.31	30,877.84	42.72%	41.56%	46.74%	-2.02%
其他行业	6,763.25	4,366.10	35.44%	25.55%	28.48%	-1.48%
其中：关联交易	17,584.62	10,278.21	41.55%	187.97%	195.19%	-1.43%
主营业务分产品情况						
复方丹参片	10,987.47	4,347.84	60.43%	27.82%	18.31%	3.18%
清开灵	8,821.72	3,660.89	58.50%	53.88%	44.58%	2.67%
阿莫西林胶囊	8,272.46	5,252.21	36.51%	16.00%	21.75%	-3.00%
中/长链脂肪乳注射液	6,959.73	3,293.11	52.68%	44.52%	91.37%	-11.65%
板蓝根	6,518.79	3,947.62	39.44%	15.40%	16.51%	-3.00%
一力咳特灵	6,355.46	5,109.46	19.61%	26.01%	52.23%	-13.84%
其中：关联交易	4,646.49	2,250.97	51.56%	95.43%	135.54%	-8.25%
关联交易的定价原则	关联交易的定价按市场价格执行，定价公允。					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为17,492.83万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
华南	75,621.31	18.79%
西南	12,648.96	28.50%
华东	18,040.43	54.89%
华中	22,457.20	3.47%
西北	4,750.16	29.33%
东北	8,548.65	29.49%
华北	13,359.31	19.59%

3、报告期内，公司的利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4、报告期内，无对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动

## 5、主要控股及参股公司的经营情况及业绩

单位：（人民币）万元

参股公司名称		广州白云山天心制药股份有限公司	
本期贡献的投资收益		1,616.67	占上市公司净利润的比重 32.45%
参股公司	经营范围	主要从事制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	
	净利润	1,959.84	
参股公司名称		广州白云山光华制药股份有限公司	
本期贡献的投资收益		1,423.36	占上市公司净利润的比重 28.57%
参股公司	经营范围	主要从事制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药等	
	净利润	1,684.85	
参股公司名称		广州白云山侨光制药有限公司	
本期贡献的投资收益		766.84	占上市公司净利润的比重 15.39%
参股公司	经营范围	主要从事生产、加工大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、化学原料药等	
	净利润	780.51	
参股公司名称		广州白云山明兴制药有限公司	
本期贡献的投资收益		1,682.62	占上市公司净利润的比重 33.77%
参股公司	经营范围	主要从事制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药，保健食品等	
	净利润	1,685.57	
参股公司名称		广州白云山何济公制药有限公司	
本期贡献的投资收益		987.90	占上市公司净利润的比重 19.83%
参股公司	经营范围	主要从事加工销售化学原料药、化学药制剂、中成药、保健食品、物业管理、场地出租等	
	净利润	1,003.47	
参股公司名称		广州白云山和记黄埔中药有限公司	
本期贡献的投资收益		433.13	占上市公司净利润的比重 8.69%

参股公司	经营范围	主要从事制造加工中成药，保健食品等
	净利润	866.26

注：广州白云山和记黄埔中药有限公司正式成立于 2005 年 5 月，本公司对其前身广州白云山中药厂 2005 年 1 - 4 月经营情况全额并表，自 2005 年 5 月起本公司对广州白云山和记黄埔中药有限公司按照 50% 比例进行并表，本公司合并报表内反映其 2005 年 5 - 6 月份净利润为 433.13 万元。

## 5、经营中的问题与困难

自中国加入 WTO 以来，医药市场竞争也将更加激烈，国内医药产品的“保护”也将随着关税壁垒的消减而逐步被突破。目前，国内政府层面先后出台了抗生素药店限售和降低部分零售价格的政策，进一步降低了国内医药工业的毛利润。上述这些都将对公司经营造成一定的困难。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金事项，也没有报告期之前募集资金的使用延续到报告期内事项。

#### 2、重大非募集资金使用说明

报告期内本公司非募集资金主要用于 GMP 后续改造、车间技术改造、环保工程方面，合计约 3317.16 万元，投资的项目主要有：

广州白云山制药总厂 GMP 后续改造、环保工程投资约 192.33 万元，目前进展正常。

广州白云山化学制药厂车间改造、环保专项工程投资约 731.81 万元，目前进展正常。

广州白云山中药厂 GMP 后续改造投资约 13.96 万元，目前进展正常。

广州白云山化学药创新中心工程投资约 427.39 万元，目前进展正常。

广州白云山天心制药股份有限公司头孢菌素粉针大楼工程投资约 708.86 万元，目前进展正常。

广州白云山光华制药股份有限公司车间改造工程投资约 275.44 万元，目前进展正常。

广州白云山侨光制药有限公司 GMP 后续改造投资约 907.25 万元，目前进度正常。

广州白云山明兴制药有限公司车间改造工程投资约 18.10 万元，目前进度正常。

广州白云山何济公制药有限公司 GMP 后续改造投资约 42.02 万元，目前进度正常。

### （四）本公司管理层根据公司实际经营情况预测

报告期内，公司加大经营力度，在扩大销售的同时严格控制费用的增长，主营业务收

入比上年同期增长 21.14%，净利润比上年同期增长 37.16%，预计本公司 2005 年前三季度的累计净利润将比上年同期增长 50%以上。

## 五、重要事项

### （一）公司治理情况

公司一贯严格依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所所发布的规范性文件不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。公司建立了独立董事制度，目前董事会成员中已有三分之一成员为独立董事，符合中国证监会的有关规定。

### （二）报告期内公司利润分配方案及实施情况

报告期内，经本公司于 2005 年 5 月 13 日召开的 2004 年度股东大会所审议的《2004 年度利润分配方案》：以 2004 年末总股本 374,344,355 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.2 元（含税）。

本次利润分配的股权登记日为 2005 年 7 月 11 日，除息日为 2005 年 7 月 12 日，至报告日止，本次利润分配方案除广州白云山企业集团有限公司所持有股权涉及诉讼无法派息外，其余股份的派息已实施完毕。

本公司 2005 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### （三）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

### （四）报告期内公司无重大资产收购、出售情况

### （五）报告期内重大关联交易事项

#### （1）日常关联交易事项

本公司于 2005 年 5 月 12 日与广州药业股份有限公司签署了《日常采购材料和销售产品协议》，协议约定本公司及下属企业 2005 年向广州药业股份有限公司及其下属企业采购原材料不超过 24,900 万元，向广州药业股份有限公司及其下属企业销售产品不超过 34,320 万元。

报告期内，本公司及下属企业与广州药业股份有限公司及其下属企业之间的采购和销售关联交易如下：

关联交易类别	按产品进一步划分	关联人	05 年度预计交易金额 (万元)	报告期内实际交易金额 (万元)	占预计年度交易的比例
采购原材料	西药原料药	广州药业股份有限公司下属子公司	9500	4353.56	45.83%
	中药原料药		9000	3026.57	33.63%
	包装材料		400	183.00	45.75%
	原辅材料		6000	2201.39	36.69%
销售产品	西成药		23000	10951.92	47.62%
	中成药		11000	6380.90	58.01%
	药品包装材料		200	91.78	45.89%
	药用辅料		120	67.98	56.65%

报告期内，公司发生的日常关联交易完全按照市场原则定价，交易金额与预计发生额未发生重大差异。

(2) 报告期内，本公司无资产收购、出售交易方面的关联交易事项发生。

(3) 报告期内，除正常购销商品、提供劳务及收购出售资产的交易行为形成的债权债务往来外，公司与关联方的债权、债务往来情况如下：

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
广州医药集团有限公司	控股公司	0.00	0.00	2.96	147.70
广州白云山大药房	控股子公司	0.00	570.39	0.00	38.74
亳州白云山制药有限公司	控股子公司	900.62	1,700.62	0.00	127.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	合营企业	11,343.20	11,343.20	0.00	3,141.30
广州白云山医药科技发展有限公司	控股子公司	0.19	220.44	0.00	305.91
合计		12,244.01	13,834.65	2.96	3,760.65

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0.00万元，余额0.00万元。

## (六) 重大合同履行情况

### 1、承包事项

广州白云山医药科技发展有限公司是本公司占 51% 股权的控股子公司，公司由本部、第一经营部和第二经营部组成，公司本部只负责日常管理事务及新药开发研究，尚未有销售收入。经营收入是由第一经营部和第二经营部产生，医药科技公司第一经营部和第二经营部分别由曾胜、方育焕个人承包经营，承包形式为独立核算，承包期内的经营利润在扣除所得税后归承包者所有，承包经营过程中产生的一切债权债务及其他经济和法律任由

承包者自行承担。

## 2、报告期内本公司无委托理财事项

### (七) 承诺事项

本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同投资的广州白云山和记黄埔中药有限公司，已于 2005 年 4 月 12 日正式成立。根据《合资经营合同》，本公司需以资产方式向合资公司提供 7250 万元人民币资金，并不向合资公司计收利息。上述 7250 万元人民币资金已于 2005 年 4 月 25 日正式投入合资公司。

(八) 公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

(九) 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证券交易所公开谴责的情况。

(十) 本公司不存在控股股东及其子公司占用公司资金的情况

(十一) 对外担保情况

单位：(人民币)万元

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期内担保余额合计						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						8,986.35
报告期末对控股子公司担保余额合计						16,886.75
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额						16,886.75
担保总额占公司净资产的比例						23.66%
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

### (十二) 其他

2005 年度，公司从加强内部资源整合、统一品牌、提升企业形象等方面考虑出发，对下属公司结构、名称作了部分调整，具体为：

1、将原广州白云山中药厂外用部分资产与广州卫材制药有限公司合并，并取消广

州卫材制药有限公司独立法人资格，成立广州白云山制药股份有限公司白云山外用药厂。

2、将公司及司属企业化学药方面的科技研发力量予以整合，成立广州白云山制药股份有限公司广州白云山化学药创新中心；

3、将公司属下天心、光华、侨光、明兴、何济公等五家企业名称进行变更，变更后企业名称详见下表：

原企业名称	变更后企业名称
广州天心药业股份有限公司	广州白云山天心制药股份有限公司
广州光华药业股份有限公司	广州白云山光华制药股份有限公司
广州侨光制药有限公司	广州白云山侨光制药有限公司
广州明兴制药有限公司	广州白云山明兴制药有限公司
广州何济公制药有限公司	广州白云山何济公制药有限公司

## 六、财务报告

### 1、财务报表

财务报表附后。

### 2、财务附注

## 会计报表附注

### 一、公司的基本情况：

广州白云山制药股份有限公司（以下简称“本公司”）是于1992年经广州市经济体制改革委员会穗改股字[1992]11号文批准，在原广州白云山企业集团有限公司（以下简称“白云山集团”）属下广州白云山制药总厂等五家制药厂的基础上改组成立的股份有限公司，并按国家体改委改生[1992]31号文件确立为规范化的股份制企业。本公司于1993年经中国证券监督管理委员会证监发审字(1993)31号文及深圳证券交易所深证所字第265号文批准，向社会公众发行股票并在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为000522。本公司企业法人营业执照注册号：4401011104127，注册地址：广州市白云区同和街云祥路88号，法定代表人：夏泽民，股本总额为人民币374,344,355.00元。

本公司经营范围：研制、生产、销售中西成药、化学原料药、外用药、儿童用药、保健药。经营商业及物资供销业。经营各类商品及技术的进出口业务（国家限定及禁止除外）。经营进料加工和“三来一补”业务。生产二类临床检验分析仪器及诊断试剂等。

2000年11月经广州市政府决定，本公司的原控股股东白云山集团由广州医药集团有限公司（以下简称“广药集团”）先托管后重组。2001年7月2日，经中华人民共和国财政部财企(2001)433号文批准，广州市国有资产管理局将其持有本公司的全部国家股10,890万股划拨给广药集团，广药集团成为本公司的第一大股东。

本公司2001年度进行了重大的资产及债务重组。为代白云山集团及其关联企业偿还欠本公司的款项，完成本公司与中国长城资产管理公司（以下简称“长城公司”）和中国东方资产管理公司（以下简称“东方公司”）的债务重组，广药集团将其属下6家药厂（净资产评估价为65,987.38万元）置入本公司，并以其持有的广州药业股份有限公司国家股质押替换担保方式解除本公司的担保责任等。本公司将广州银山建设开发公司（以下简称“银山公司”）转让给白云山集团。通过本次重大资产及债务重组，本公司减轻了债务负担，解除了大部分对外担保风险；本公司架构也发生了变化，增加了广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山光华制药股份有限公司、广州白云山侨光制药有限公司、广州白云山明兴制药有限公司、广州卫材制药有限公司、广州白云山何济公制药有限公司等6家企业，剥离了子公

司银山公司。

2004年5月，经北京市第一中级人民法院裁定，白云山集团以其持有的本公司国有法人股9,900万股中的5,700万股抵偿对广药集团的欠款，这5,700万股于本报告期内已完成了过户登记手续。至此，广药集团持有本公司的股份增至16,590万股，占本公司总股本的44.32%，仍然为本公司第一大股东。

## 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《企业会计制度》及其相关补充规定。

### 2、会计年度

本公司的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

本公司以人民币为记账本位币。

### 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、外币业务核算方法

本公司对发生的外币结算业务，按业务发生当日的市场汇价将外币金额折合为记账本位币金额入账。年度终了，将外币账户的外币年末余额按照年末市场汇价折合为记账本位币余额，其与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益，计入“财务费用”科目。

### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短(一般为三个月内)、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。

### 7、短期投资核算方法

本公司的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值。短期投资处置时按收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资收益。

本集团的短期投资按成本与市价孰低计量，对期末市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

### 8、坏账损失的核算方法

坏账的确认标准是：因债务人撤销、破产，以其破产财产清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过3年，确实无法收回的应收款项；按照公司的管理权限，并经董事会或股东大会批准确认为坏账。

本公司采用备抵法对坏账损失进行核算，实际发生坏账时，冲销坏账准备。

坏账准备的计提方法和计提比例

本公司采用账龄分析法对应收账款期末余额计提坏账准备，具体计提比例如下：

<u>应收账款账龄</u>	<u>坏账准备比例</u>
1 年以内	1%
1 - 2 年	10%
2 - 3 年	30%
3 - 4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

本公司对其他应收款期末余额扣减关联单位欠款后的余额计提 6%的坏账准备。

另外，本公司根据债务人的财务状况、偿债能力等情况，针对个别回收风险大的账款单独提取坏账准备。

#### 9、存货核算方法

本公司的存货包括原材料、自制半成品、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、委托加工材料。存货按实际成本进行核算。原材料、自制半成品、包装物及产成品的发出成本按加权平均法计价。低值易耗品于领用时一次摊销。

本公司的期末存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，按单项或类别比较存货的账面成本与可变现净值，对可变现净值低于成本的差额，计提存货跌价准备。

#### 10、长期投资的核算方法

##### (1)长期债权投资

本公司的长期债权投资按取得时的实际成本入账，利息收入按照票面价值与票面利率按期计算，债券的溢价或折价采用直线法摊销。

##### (2)长期股权投资

本公司的长期股权投资按取得时的实际成本入账。对于投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下(不含 20%)，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，长期投资采用成本法核算；对于投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上的，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；对于投资额占被投资单位有表决权资本总额超过 50%，或虽未超过 50%，但具有实质控制权的，采用权益法核算，并合并会计报表。

初始投资成本高于应占被投资单位所有者权益份额的差额，分期平均摊销计入投资损失，合同有规定投资期限的，按投资期限平均摊销。合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应占被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

##### (3)长期投资减值准备

本公司对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长期投资项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### 11、委托贷款的核算方法

##### (1)委托贷款核算方法

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末时按照委托贷款规定的利率计提应收利息，并计入“投资收益”，计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，冲回原已计提的利息并冲减当期的“投资收益”。

##### (2)委托贷款减值准备

期末按照委托贷款可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、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。不属于生产、经营主要设备物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的也作为固定资产。

固定资产按实际成本计价。固定资产折旧采用直线法计算，预留残值率为 3%，分类折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>年折旧率</u>	<u>折旧年限</u>
房屋及建筑物		
一般生产用房	3.23%-1.94%	30-50 年
受腐蚀厂房	4.85%	20 年
受强腐蚀厂房	9.7%	10 年
非生产经营用房	2.425%-1.94%	40-50 年
其他建筑物	4.85%	20 年
机器设备	9.7%	10 年
运输设备	9.7%	10 年
电子设备及其他设备	19.4%	5 年
通用测试仪器设备	9.7%	10 年

### (2) 固定资产减值准备

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按单项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。

## 13、在建工程

### (1) 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产或其他资产。

### (2) 在建工程减值准备

期末对在在建工程进行逐项检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用确认原则：因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在相关资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用金额较小，于发生当期确认为费用。

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

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止相关借款费用的资本化。

## 15、无形资产

### (1)无形资产计价及摊销方法

无形资产按实际成本计价，合同规定了受益年限，按受益年限平均摊销，如合同规定的受益年限与法律规定的有效年限不同，按孰短原则平均摊销；如合同与法律都无规定年限，按 10 年采用直线法摊销。

### (2)无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，如果无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按单项计提无形资产减值准备。

## 16、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价，按预计受益期平均摊销。

## 17、收入确认原则

(1)商品销售，本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司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证据，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，本公司于劳务已经提供，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与提供劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

(3)他人使用本企业的资产，利息收入和使用费收入，在交易相关的经济利益能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

## 18、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

## 19、会计政策、会计估计的变更

本期无重大会计政策、会计估计的变更

## 20、会计差错的更正

本公司及下属子公司 2004 年度企业所得税汇算清缴核定应交企业所得税与原会计报表计提数的差异为-7,287,323.64 元，差异的主要原因是本公司下属子公司广州白云山侨光制药有限公司经广州市科技局穗科函字(2004)392 号文认定为高新企业，原会计报表按 33%的所得税率来计提所得税，在 2004 年度企业所得税汇算清缴时，按国家最新规定，高新企业当年认定当年即可享受 15%的所得税税率，故按 15%的税率进行清算，造成较大的差异。

对于上述会计差错，在编制 2005 年中期比较会计报表时已进行了更正，调增了 2004 年度的利润及留存收益 7,121,195.45 元(其中调增未分配利润 6,053,016.14 元)，调减应交税金年初数 7,287,323.64 元，调增少数股东权益年初数 166,128.19 元。

## 21、合并会计报表的编制方法

本公司按《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，以本公司本部和纳入合并范围的下属单位的会计报表以及其他有关资料为依据，经充分抵销内部投资、内部交易、内部债权债务等内部会计事项后编制合并会计报表。

### 三、税项及附加

#### 1、流转税

业务(产品)类别	税种	税率
药品销售收入	增值税	17%
商标使用转让、提供劳务等收入	营业税	5%

2、城市维护建设税及教育费附加分别按流转税额的 7%和 3%计缴。

3、企业所得税按 33%的税率计算缴纳。

### 四、控股子公司及合营企业

#### 1、截至资产负债表日止，本公司控股的子公司包括：

企业名称	注册资本	经营范围	本公司对其投资额	所占权益比例	是否合并
广州白云山侨光制药有限公司	6,234.18 万元	生产、加工大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、化学原料药等	5,610.8 万元	90%	是
广州白云山明兴制药有限公司	2,649.4 万元	制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药，保健食品等。	2,384.5 万元	90%	是
广州白云山何济公制药有限公司	2,451.5 万元	加工销售化学原料药、化学药制剂、中成药、保健食品、物业管理、场地出租等	2,206.4 万元	90%	是
白云山威灵药业有限公司	1,179 万元	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂	1120 万元	95%	是
广州白云山天心制药股份有限公司	4,569.3 万元	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	3,769.22 万元	82.49%	是
广州白云山光华制药股份有限公司	5,528.5 万元	制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药、化妆品等	4,670.48 万元	84.48%	是
广州白云山医药科技发展有限公司	200 万元	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素。	102 万元	51%	否
亳州白云山制药有限公司	50 万元	片剂、颗粒剂制造、销售	40 万元	80%	否
广州白云山大药房	100 万元	零售中药材、常用中西成药、烟酒、销售副食品及其他食品，百货	100 万元	100%	否
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	200 万元	中药材种植、研究开发、购销及技术服务	102 万元	51%	否

清远白云山穿心莲技术开发有限公司	50 万元	中药材种植、研究开发及技术咨询服务	25.5 万元	51%	否
------------------	-------	-------------------	---------	-----	---

2004 年 12 月 29 日，根据本公司董事会决议，将广州白云山中药厂外用部分资产并入广州卫材制药有限公司，并将广州卫材制药有限公司更名为“广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂”，同时取消其独立法人资格。广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂已于 2005 年 2 月 1 日取得非法人营业执照，注册号为（分）4401011206542，负责人为廖文春，并于 2005 年 3 月分别取得国税、地税税务登记。

2、截至资产负债表日止，本公司投资的合营企业包括：

企业名称	注册资本	经营范围	本公司对其投资额	所占权益比例	是否合并
广州白云山和记黄埔中药有限公司	20,000 万元	各类药品、保健品、食品和中药材的生产、加工、研究开发，销售公司产品（外商投资产业目录禁止类除外）	10,000 万元	50%	比例合并

本公司与和黄药业(广州)投资有限公司(以下简称“和黄药业”)共同成立广州白云山和记黄埔中药有限公司(以下简称“合资公司”)。合资公司投资 3.45 亿元，注册资本为 2 亿元。其中和黄药业以价值 1 亿元人民币的港币或美元出资，占合资公司 50%的股份，本公司以下属全资分厂广州白云山中药厂的净资产(包括未在账面列示之无形资产、不含“白云山”商标专用权、不含与外用生产相关的固定资产和存货)中的 1 亿元出资，占合资公司 50%的股份，广州白云山中药厂的净资产(包括未在账面列示之无形资产、不含“白云山”商标专用权、不含与外用生产相关的固定资产和存货，含国有土地使用权价值)截至 2004 年 6 月 30 日的评估价值为 17,250.00 万元。合资公司于 2005 年 4 月 12 日正式成立。

3、截至资产负债表日止，本公司投资的联营企业包括：

企业名称	注册资本	经营范围	本公司对其投资额	所占权益比例
广州永业精细化工有限公司	400 万美元	生产、销售合成抗生素中间体	60 万美元	30%

(1)根据财政部财会工字(1996)2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，下列子公司之资产总额、销售收入和本年度净利润等三项指标均在本公司上述指标的 10% 以下，故未纳入合并报表范围，但采用权益法核算。对于投资账面价值已减至零的子公司，如属于由本公司承担连带责任的，则按本公司应承担的该子公司净资产份额提取预计负债，如属本公司计划继续投资扶持其正常生产经营的，则根据该子公司的亏损数继续预计本公司应承担的投资损失，并在“应计被投资单位的债务”项目反映。

(2)广州白云山大药房已发包给自然人陈两坤承包经营，承包经营期为五年，自 1999 年 7 月至 2004 年 7 月，第一年承包利润为 116 万元，第二年承包利润为 121.8 万元，第三年承包利润为 131.54 万元，第四年承包利润为 144.7 万元，第五年承包利润为 166.4 万元。承包前的债权、债务由本公司负责，承包期的债权、债务由陈两坤负责。经双方协商，从 2002 年 7 月起调整承包利润为每年 60 万元，以后每年递增 5%，承包期不变。至 2004 年 7 月陈两坤承包期已满并不再续约。

(3)广州白云山医药科技发展有限公司是本公司占 51% 股权的控股子公司，该公司由本部、第一经营

部和第二经营部组成。公司本部只负责日常管理事务及新药开发研究销售，本期经营收入为6,691,696.21元。该公司的其余经营收入主要是由第一经营部和第二经营部产生。广州白云山医药科技发展有限公司第一经营部和第二经营部分别由自然人曾胜和方育焕承包经营，承包形式为独立核算，承包期内的经营利润在扣除所得税后归承包者所有，承包经营过程中产生的一切债权、债务及其他经济和法律费用由承包者自行承担。

由于上述原因，下列公司未纳入本公司的合并报表范围，其主要财务指标如下：

企业名称	资产总额	净资产	销售收入	本年度净利润	所占权益比例
亳州白云山制药有限公司	19,377,211.20	-4,032,480.38	2,850,965.70	-113,174.34	80%
广州白云山大药房	3,924,854.05	-4,869,378.14	260,785.09	-19,475.69	100%
广州白云山医药科技发展有限公司	65,953,169.99	-872,171.48	98,360,937.26	670,651.01	51%
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	4,230,231.60	2,007,399.74	4,831,724.44	7,460.66	51%
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	51%
合计	93,985,466.84	-7,266,630.26	106,304,412.49	545,461.64	

## 五、会计报表有关数据说明(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

### 1. 货币资金

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
现金	1,377,131.73	2,332,827.63
银行存款	259,338,902.46	191,203,435.08
其他货币资金	76,908.09	104,456.35
	<u>260,792,942.28</u>	<u>193,640,719.06</u>

#### (1) 银行存款

	<u>原币</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
活期存款RMB		229,319,549.64	190,799,986.91
定期存款RMB		0.00	403,448.17
活期存款USD	2,127,058.88	17,604,602.82	0.00
定期存款USD	1,500,000.00	12,414,750.00	0.00
		<u>259,338,902.46</u>	<u>191,203,435.08</u>

定期存款为广州白云山和记黄埔中药有限公司存放在中信实业银行广州市海珠支行的 USD150 万元的美元存款。

(2) 其他货币资金

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
信用卡存款	76,908.09	104,456.35

2. 应收票据

<u>票据种类</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	90,546,966.82	27,965,060.94

期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

3. 应收账款

应收账款期末余额按账龄列示如下：

		<u>期末数</u>		
<u>账龄</u>	<u>金额</u>	<u>占应收账款总</u> <u>额的比例</u>	<u>坏账准备</u> <u>计提比例</u>	<u>坏账准备</u>
1 年以内	310,376,680.78	63.28%	1%	2,853,427.86
1 至 2 年	11,845,867.30	2.41%	10%	1,280,160.65
2 至 3 年	9,522,587.70	1.94%	30%	2,960,956.45
3 至 4 年	9,831,615.62	2.00%	50%	5,322,274.24
4 至 5 年	9,969,199.96	2.03%	80%	7,975,359.96
5 年以上	138,999,641.88	28.34%	100%	138,999,641.88
	<u>490,545,593.24</u>	<u>100.00%</u>		<u>159,391,821.04</u>

		<u>年初数</u>		
<u>账龄</u>	<u>金额</u>	<u>占应收账款总</u> <u>额的比例</u>	<u>坏账准备</u> <u>计提比例</u>	<u>坏账准备</u>
1 年以内	199,336,059.86	53.41%	1%	1,993,360.60
1 至 2 年	12,253,840.79	3.28%	10%	1,225,384.08
2 至 3 年	9,185,327.46	2.46%	30%	2,755,598.24
3 至 4 年	11,357,582.85	3.04%	50%	6,086,244.85
4 至 5 年	19,180,278.83	5.14%	80%	15,344,223.06

5 年以上	<u>121,912,665.44</u>	32.67%	100%	<u>121,912,665.44</u>
	<u>373,225,755.23</u>	100.00%		<u>149,317,476.27</u>

(1) 应收账款期末数比年初数增加 31.43%的主要原因是本期的销售收入增长较大,而收款滞后所致。

(2) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款中前五名的欠款单位列示如下：

<u>欠款单位</u>	<u>金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>欠款原因</u>
广州医药有限公司	21,878,828.98	一年以内	正常合同期内货款
常州九康医药发展有限公司	21,106,100.00	一年以内	正常合同期内货款
广东济生堂药业有限公司	10,139,495.56	一年以内	正常合同期内货款
阳春市药品公司	5,627,452.48	一年以内	正常合同期内货款
上海思富医药有限公司	5,177,276.00	一年以内	正常合同期内货款
合计	<u>63,929,153.02</u>		

占应收账款总额百分比： 13.03%

(4) 应收账款期末数中有 1,070,426.29 元，虽然账龄未到五年，但估计已无法收回，已全额计提坏账准备。

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款期末余额按账龄列示如下：

		<u>期末数</u>	
<u>账龄</u>	<u>金额</u>	<u>占其他应收款 总额的比例</u>	<u>坏账准备</u>
1 年以内	142,010,133.16	58.18%	2,016,725.30
1 至 2 年	38,389,503.74	15.73%	634,010.55
2 至 3 年	6,313,895.80	2.59%	384,137.23
3 年以上	57,394,475.38	23.51%	13,540,025.14
	<u>244,108,008.08</u>	100.00%	<u>16,574,898.22</u>

		<u>年初数</u>	
<u>账龄</u>	<u>金额</u>	<u>占其他应收款 总额的比例</u>	<u>坏账准备</u>
1 年以内	36,194,867.23	34.04%	1,796,708.39
1 至 2 年	10,738,574.81	10.10%	1,273,433.31

2至3年	4,750,281.81	4.47%	412,106.58
3年以上	54,631,258.42	51.39%	12,969,162.21
	<u>106,314,982.27</u>	100.00%	<u>16,451,410.49</u>

(1)其他应收款期末数比年初数增加 129.61%的主要原因是：(1)本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同成立广州白云山和记黄埔中药有限公司，本公司以下属全资分厂广州白云山中药厂的净资产中的 1 亿元出资，占合资公司 50%的股份，广州白云山中药厂的净资产截至 2004 年 6 月 30 日的评估价值为 17,250.00 万元，在资产移交日 2005 年 4 月 25 日，移交的净资产为 19,383 万元，移交净资产额超过本公司应出资额 1 亿元的差额作为广州白云山和记黄埔中药有限公司向本公司借款。(2)本公司的银行借款 7000 万元由新成立的广州白云山和记黄埔中药有限公司使用，由于至 2005 年 6 月 30 日尚未办妥银行借款转名手续，故上述借款 7000 万元作为广州白云山和记黄埔中药有限公司向本公司借款。(3)广州白云山和记黄埔中药有限公司是以 50%的比例合并，故尚有 50%的往来款未能抵销。

(2)期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收款中前五名的欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因	备注
广州白云山和记黄埔中药有限公司	113,431,952.34	1年以内	借款及往来款	
广州银山建设开发公司	28,804,891.20	3年以上	借款及往来款	
亳州白云山制药有限公司	17,006,217.72	1-2年	GMP工程借款	
增城镇龙镇政府	6,133,500.00	3年以上	转让土地款	
广州白云山大药房	5,703,851.84	2-3年	借款及往来款	
合计	<u>171,080,413.10</u>			

占其他应收款总额百分比： 70.08%

(4)其他应收款期末数中有原值为 15,972,222.99 元，由于回收困难，已按实际情况计提了相应比例的坏账准备，已计提坏账准备的金额为 13,665,387.17 元。

## 5. 预付账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	占预付账款总额的 比例	金额	占预付账款总额的 比例
1年以内	13,835,073.34	56.98%	10,802,124.16	51.68%
1至2年	821,945.08	3.38%	203,893.31	0.98%
2至3年	50,000.00	0.21%	199,043.02	0.95%
3年以上	9,575,150.65	39.43%	9,695,723.59	46.39%
	<u>24,282,169.07</u>	100.00%	<u>20,900,784.08</u>	100.00%

(1)期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6. 存货

项目	期末数		年初数	
	余额	存货跌价准备	余额	存货跌价准备
原材料	145,254,611.29	1,110,397.47	122,455,442.99	583,115.64
自制半成品	13,950,815.20	0.00	18,915,851.73	0.00
包装物	19,860,273.73	0.00	23,629,648.97	132,609.87
低值易耗品	2,373,369.59	0.00	2,131,993.20	0.00
在产品(含外购商品)	59,093,404.57	0.00	61,912,711.87	0.00
产成品	111,626,714.58	4,041,744.47	175,731,633.04	6,956,698.71
委托加工材料	5,677,493.98	0.00	7,809,273.55	0.00
	<u>357,836,682.94</u>	<u>5,152,141.94</u>	<u>412,586,555.35</u>	<u>7,672,424.22</u>

存货跌价准备本年变动情况如下：

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
原材料	583,115.64	527,281.83	0.00	1,110,397.47
包装物	132,609.87	0.00	132,609.87	0.00
产成品	6,956,698.71	768,904.64	3,683,858.88	4,041,744.47
	<u>7,672,424.22</u>	<u>1,296,186.47</u>	<u>3,816,468.75</u>	<u>5,152,141.94</u>
	<u>404,914,131.13</u>			<u>352,684,541.00</u>

## 7. 待摊费用

	年初数	本年增加数	本年摊销数	期末数
修理费及广告费	1,513,346.00	9,041,381.55	9,917,700.35	637,027.20
财产保险费	790,581.18	365,723.09	524,657.49	631,646.79
其他	2,225,606.26	1,363,115.20	3,308,696.17	280,025.29
员工离职补偿费	0.00	3,780,935.69	0.00	3,780,935.69
合计	<u>4,529,533.44</u>	<u>14,551,155.53</u>	<u>13,751,054.01</u>	<u>5,329,634.96</u>

## 8. 长期股权投资

(1)长期股权投资本年变动情况如下：

	年初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	1,275,000.00	0.00			1,275,000.00	
对联营企业投资	2,311,888.52	2,300,000.00			2,311,888.52	2,300,000.00
其他股权投资	59,999,318.54	445,000.00			59,999,318.54	445,000.00
合并价差	260,853,678.79	0.00		31,721,966.00	229,131,712.79	
	324,439,885.85	2,745,000.00		31,721,966.00	292,717,919.85	2,745,000.00

(2) 股票投资列示如下：

被投资公司名称	股票类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末数
武汉医药股份有限公司	法人股	2,000,000.00	3%	2,000,000.00	2,000,000.00
东北制药总厂	法人股	750,000.00		750,000.00	750,000.00
石家庄医药股份有限公司	法人股	4,639,603.00	11.32%	3,500,000.00	3,500,000.00
四川制药股份有限公司	法人股	1,863,000.00		800,000.00	800,000.00
大塘信用社股金	法人股	138,220.00		100,000.00	100,000.00
交通银行	法人股	43,182.00		53,394.80	53,394.80
广州药业股份有限公司	法人股	12,480,000.00		43,280,000.00	43,280,000.00
				50,483,394.80	50,483,394.80

(3) 对子公司、联营企业投资及其他股权投资列示如下：

被投资单位名称	持股比例	原始投资金额	年初数	本年权益增减额	累计权益增减额	期末数	减值准备
广州白云山大药房	100%	1,000,000.00	0.00		-1,000,000.00		
广州白云山医药科技发展有限公司	51%	1,020,000.00	0.00		-1,020,000.00		
广州永业精细化工有限公司	30%	4,977,832.49	2,311,888.52		-2,665,943.97	2,311,888.52	2,300,000.00
广东深圳中联广深医药公司		289,747.00	312,077.00		22,330.00	312,077.00	
青海三普药业公司	1%	633,000.00	633,000.00			633,000.00	
亳州白云山制药有限公司	80%	400,000.00	0.00		-400,000.00	0.00	
北京医药物资联合公司		100,000.00	100,000.00			100,000.00	100,000.00
广州何济公经贸发	24%	217,136.02	147,970.24		-69,165.78	147,970.24	

展公司(药机部)						
广东包装食品机械联合公司		20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00
广州南新制药有限公司	13%	10,235,200.00	7,677,876.50	-2,557,323.50	7,677,876.50	
广州东宁制药有限公司	5%	275,000.00	275,000.00		275,000.00	275,000.00
企业活动中心证券		50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	51%	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00	
广州中英剑桥科技创业园有限公司	9.97%	300,000.00	300,000.00		300,000.00	
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	51%	255,000.00	255,000.00		255,000.00	
合计		20,792,915.51	13,102,812.26	-7,690,103.25	13,102,812.26	2,745,000.00

本公司拥有的广州永业精细化工有限公司的30%的股权已以33万元的价格转让,有关批复及工商变更手续尚在办理之中,详见第十一点之(三)。

#### (4) 合并价差

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	本年摊销	累计摊销	摊余金额
白云山威灵药业有限公司	10年	1,344,716.52	67,260.00	539,205.44	805,511.08
广州白云山天心制药股份有限公司	10年	68,172,941.53	3,408,647.10	23,860,529.70	44,312,411.83
广州白云山光华制药股份有限公司	10年	58,500,260.44	2,924,730.30	20,473,394.85	38,026,865.59
广州白云山侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	5,833,412.04	40,568,819.82	75,834,355.73
广州白云山何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	3,735,306.12	26,147,142.84	48,558,979.70
广州白云山明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	1,661,045.28	11,627,316.96	21,593,588.86
		352,348,122.40	17,630,400.84	123,216,409.61	229,131,712.79

2004年12月29日,根据本公司董事会决议,将广州白云山中药厂外用部分资产并入广州卫材制药有限公司,并将广州卫材制药有限公司更名为“广州白云山制药股份有限公司白云山外用部分”,同时取消其独立法人资格。广州白云山制药股份有限公司白云山外用部分已于2005年2月1日取得非法人营业执照。

#### 9. 固定资产及累计折旧

原值	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
房屋及建筑物	775,700,917.44	5,070,832.20	45,672,873.69	735,098,875.95

机器设备	519,450,185.35	11,961,715.97	61,498,801.10	469,913,100.22
电子设备	15,005,612.09	884,237.70	1,664,509.92	14,225,339.87
运输工具	40,620,591.38	588,358.35	5,398,518.61	35,810,431.12
其他设备	129,119,773.14	1,790,536.70	4,397,511.76	126,512,798.08
	<u>1,479,897,079.40</u>	<u>20,295,680.92</u>	<u>118,632,215.08</u>	<u>1,381,560,545.24</u>

累计折旧	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
房屋及建筑物	199,691,805.01	11,898,652.88	21,337,933.67	190,252,524.22
机器设备	234,207,286.00	18,074,547.03	18,966,819.49	233,315,013.54
电子设备	6,808,911.05	1,032,038.13	60,552.34	7,780,396.84
运输工具	21,791,897.17	1,549,125.83	3,644,619.74	19,696,403.26
其他设备	41,935,136.74	6,215,212.06	1,669,381.56	46,480,967.24
	<u>504,435,035.97</u>	<u>38,769,575.93</u>	<u>45,679,306.80</u>	<u>497,525,305.10</u>
净值	<u>975,462,043.43</u>			<u>884,035,240.14</u>

减值准备	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
房屋及建筑物	0.00	5,400,000.00	0.00	5,400,000.00
机器设备	2,489,394.99	0.00	284,317.18	2,205,077.81
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	194,541.33	0.00	0.00	194,541.33
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>2,683,936.32</u>	<u>5,400,000.00</u>	<u>284,317.18</u>	<u>7,799,619.14</u>
净额	<u>972,778,107.11</u>			<u>876,235,621.00</u>

(1) 固定资产原值本年增加额中，从在建工程转入数为 10,370,002.44 元。

(2) 固定资产本期减少较多，主要是本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同成立广州白云山和

记黄埔中药有限公司，本公司将下属全资分厂广州白云山中药厂的固定资产作为出资及出售给广州白云山和记黄埔中药有限公司，移交的固定资产账面原值为 185,074,377.67 元，累计折旧为 40,740,713.77 元，净值为 144,333,663.90 元，按评估值 143,147,260.68 元 移交。

(3) 固定资产抵押情况：

本公司以白云区同和镇同宝路 78 号厂区 31,843.03 平方米的房产及云祥路 2 号厂区 87,164.91 平方米的房产，共计 119,007.94 平方米的房产向中国工商银行广州市德政中支行借款 15,700 万元的抵押物。

广州白云山天心制药股份有限公司以座落在滨江东路 808 号自编 6 号办公楼、自编 7 号粉针车间、自编 9 号水针车间、龟岗大马路亿岭东街 4 号办公楼，作为向中国工商银行广州市庙前直街支行借款 5,262 万元的抵押物。

广州白云山光华制药股份有限公司以海珠区南石路 1 号自编 1 号楼、3 号楼，产权证号 0478718、C2920689 账面价值为 29,929,860.12 元，账面净值为 24,378,053.89 元。向中国工商银行广州市第一支行作 2800 万元的最高额抵押借款，截至 2005 年 6 月 30 日该笔借款余额为 2600 万元。

广州白云山侨光制药有限公司以芳村大道东 25 号内编号分别为 12-14、16-19、21-25、27、28、30-36、42-44、50、51 幢的厂房、29 幢的研究大楼、38 幢的办公楼、20 幢的综合性制剂大楼、40 幢的成品仓、39 幢的胶囊车间、26 幢的原料药车间、37 幢的办公楼、自编 3、4、5、6、8、11 幢的厂房，作为向中国工商银行广州市下九路支行借款 4,000 万元的抵押，抵押物价值为 45,399,800 元。

广州白云山侨光制药有限公司以座落于宝华路宝华正中约 14 号输液车间 1-8 号楼以及集桂路 62 号房产，作为向中国工商银行广州市下九路支行借款 1,400 万元的抵押物。

广州白云山何济公制药有限公司以座落在荔湾路 49 号 13 栋 1-4 层（穗房地产字 C2526391 号），荔湾路 49 号 20 栋（粤房地证字 C2676441 号），荔湾路 49 号 21 栋（粤房地证字 C2741218 号）作为向交通银行荔湾支行借款 2,200 万元的抵押物。

10. 在建工程

(1) 在建工程项目本年变动情况如下：

工程名称	年初数	本期增加数	其中：借款 费用资本化 金额	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数	其中：借款 费用资本 化期末数
光华车间改造工程	8,838,461.17	2,754,359.81	0.00	794,727.34	818,381.00	9,979,712.64	0.00
光华职工集资房以及禾穗楼工程	3,541,795.20	265,000.00	0.00	0.00	0.00	3,806,795.20	0.00
何济公GMP改造工程	2,759,314.19	420,249.03	0.00	0.00	0.00	3,179,563.22	0.00
化学创新中心工程	6,959,791.45	4,273,853.31	0.00	0.00	0.00	11,233,644.76	0.00
化学药厂车间改造工程	13,676,053.07	7,251,233.18	0.00	0.00	0.00	20,927,286.25	0.00
化学药厂环保专项工程	4,357,032.13	66,843.29	0.00	0.00	0.00	4,423,875.42	0.00
明兴车间改造工程	602,214.98	180,965.93	387,688.74	520,402.58	0.00	262,778.33	387,688.74
侨光GMP改造工程	4,799,190.51	9,072,519.90	429,440.00	2,358,957.75	0.00	11,512,752.66	429,440.00
天心头孢菌素粉针大楼	12,837,228.83	7,088,640.06	0.00	2,365,480.49	0.00	17,560,388.40	0.00
中药厂GMP改造工程	3,589,223.22	139,574.91	0.00	0.00	3,088,649.78	640,148.35	0.00
总厂GMP改造工程	561,511.42	1,476,938.07	0.00	0.00	0.00	2,038,449.49	0.00
总厂环保污水处理工程	1,778,120.64	446,408.39	0.00	0.00	0.00	2,224,529.03	0.00
同泰路5、6号房款	2,371,955.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,371,955.00	0.00
倚绿山庄D组团第五层写字楼	1,847,150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,847,150.00	0.00

待安装设备	30,772,744.60	20,604,000.13	0.00	2,908,369.86	16,098,175.72	32,370,199.15	0.00
其他	4,648,713.30	5,954,621.28	0.00	1,422,064.42	1,933,086.37	7,248,183.79	0.00
合计	103,940,499.71	59,995,207.29	817,128.74	10,370,002.44	21,938,292.87	131,627,411.69	817,128.74

## 11. 无形资产

(1) 无形资产明细如下：

	取得方式	原值	剩余摊销年限
土地使用权	购买或抵债	232,617,831.91	40-50年
专利权	购买	43,465,000.04	1-8年
非专利技术	购买	652,713.32	1-5年
商标权	购买或抵债	105,086,807.54	7年9个月
		<u>381,822,352.81</u>	

(2) 无形资产本年变动情况如下：

	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数
土地使用权	192,183,584.10	11,680,171.00	28,235,289.38	2,271,458.64	68,332,087.17	173,357,007.08
专利技术	12,362,616.69	21,120,000.00	0.00	1,493,298.75	5,774,004.24	31,989,317.94
非专利技术	324,625.68	94,000.00	26,133.32	106,326.34	22,174.02	286,166.02
商标权	97,197,154.14	0.00	0.00	5,910,316.98	13,726,124.30	91,286,837.16
	<u>302,067,980.61</u>	<u>32,894,171.00</u>	<u>28,261,422.70</u>	<u>9,781,400.71</u>	<u>87,854,389.73</u>	<u>296,919,328.20</u>

(1)、上述土地使用权中，位于白云区同和镇同宝路78号面积为211,088.18平方米的土地使用权及广州市云祥路2号面积为175,606.98平方米的土地使用权已作为向中国工商银行广州德政中支行借款的抵押物。

(2)、本期增加的无形资产主要包括以下项目：

本公司将原中药厂的专利技术以评估值39,700,000.00元作价，作为对广州白云山和记黄埔中药有限公司的投资，由于广州白云山和记黄埔中药有限公司以50%作比例合并，故抵销后实际增加无形资产为19,850,000元。

广州卫材制药有限公司于2005年2月被取消一级法人资格，并将其生产的所有剂型和品种与广州白云山中药厂外用部分进行归并整体移入新成立的“广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂”，广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂属于本公司独立核算的分公司。本公司按2005年2月28日为基准的评估值收回广州卫材制药有限公司的实物资产，并投入广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂，其中土地使用权评估增值1069万元。

(3)、本期减少的无形资产主要是将中药厂土地及原彩印厂土地以评估值注资入广州白云山和记黄埔中药有限公司。

## 12. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细如下：

	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
前山广场绿化工程	5年	1,660,000.00	4年

中药厂厂区挡土墙工程	2年	2,356,110.93	0年
化学药厂装修及绿化工程	2年	3,653,774.38	0.25年
		<u>7,669,885.31</u>	

(2) 长期待摊费用本期变动情况如下：

	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转出</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>期末数</u>
前山广场绿化工程	1,492,301.31	0.00	0.00	166,000.00	333,698.69	1,326,301.31
中药厂厂区挡土墙工程	1,106,346.83	235,611.06	949,272.79	392,685.10	857,079.00	0.00
化学药厂装修及绿化工程	321,866.37	0.00	0.00	226,755.87	2,871,758.18	95,110.50
	2,920,514.51	235,611.06	949,272.79	785,440.97	4,062,535.87	1,421,411.81

### 13. 短期借款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
担保借款	779,250,000.00	780,250,000.00
抵押借款	288,620,000.00	267,620,000.00
信用借款	153,800,000.00	154,800,000.00
	<u>1,221,670,000.00</u>	<u>1,202,670,000.00</u>

### 14. 应付票据

期末数明细如下：

<u>单位</u>	<u>票据种类</u>	<u>期末数</u>	<u>到期日</u>
阿拉宾度同领(大同)药业有限公司	银行承兑汇票	68,000.00	2005.7.25
石家庄制药集团有限公司	银行承兑汇票	148,500.00	2005.7.25
上海医药进出口公司	银行承兑汇票	63,000.00	2005.7.25
上海卡乐康包衣技术有限公司	银行承兑汇票	62,640.00	2005.7.25
广东省制药工业公司	银行承兑汇票	176,500.00	2005.7.29
广东省肇庆星湖生物化学制药厂	银行承兑汇票	105,000.00	2005.7.29
中山永南彩印有限公司	银行承兑汇票	372,840.78	2005.7.25
中山小榄镇汇丰医用塑料包装厂	银行承兑汇票	267,762.00	2005.7.25
鹤山兰园五金塑料实业有限公司	银行承兑汇票	164,571.00	2005.7.25
陕西宝鸡金森甘草制品厂	银行承兑汇票	258,000.00	2005.7.29

1,686,813.78

### 15. 应付账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	300,849,106.44	95.13%	252,581,242.96	94.13%
1至2年	3,052,653.86	0.97%	2,839,456.72	1.06%
2至3年	2,334,051.99	0.74%	1,568,998.02	0.58%
3年以上	10,027,637.28	3.16%	11,346,528.83	4.23%
	<u>316,263,449.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>268,336,226.53</u>	<u>100.00%</u>

(1) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

### 16. 预收账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	22,214,774.89	91.82%	59,654,902.13	98.26%
1至2年	1,165,595.77	4.82%	638,589.53	1.05%
2至3年	696,870.31	2.88%	313,055.72	0.52%
3年以上	115,790.64	0.48%	107,189.10	0.17%
	<u>24,193,031.61</u>	<u>100%</u>	<u>60,713,736.48</u>	<u>100.00%</u>

(1) 预收账款期末数比年初数减少 60.15%的主要原因是销量增大，预收的款项减少。

(2) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

### 17. 应付工资

项目	期末数	年初数
工效挂钩工资	13,044,974.83	13,044,974.83
管理层年薪及员工年终奖	27,215,397.71	12,277,299.95
	<u>40,260,372.54</u>	<u>25,322,274.78</u>

应付工资期末数比年初数增加 58.99%的原因是公司管理层实行年薪制、员工实行年终奖，每月先计提，在年终才发放，故余额比年初数增长较大。

### 18. 应付股利

	期末数	年初数
内部职工股	2,665,204.94	8,458,562.01

广药集团	3,318,000.00	0.00
江苏正泰投资有限公司	198,000.00	0.00
流通股股东	3,130,887.10	0.00
广州白云山企业集团有限公司	2,100,000.00	1,260,000.00
	<u>11,412,092.04</u>	<u>9,718,562.01</u>

应付内部职工股股利是本公司控股子公司广州白云山天心制药股份有限公司及广州白云山光华制药股份有限公司的内部职工股股利。

## 19. 应交税金

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
增值税	21,319,974.62	5,967,993.28
城建税	1,261,378.07	616,770.75
营业税	1,084,296.32	1,689,358.15
个人所得税	1,102,116.34	1,096,859.08
企业所得税	33,736,822.52	19,464,330.18
房产税及土地使用税等	1,864,190.19	522,916.55
	<u>60,368,778.06</u>	<u>29,358,227.99</u>

应交税金期末数比年初数增加 105.63%的原因主要是公司本年的销售及利润增长较大,需缴纳的增值税及企业所得税也相应增加。

## 20. 其他应交款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
教育费附加	525,895.93	258,321.01
堤围防护费	1,526,162.56	942,224.88
其他	11,589.48	113,976.51
	<u>2,063,647.97</u>	<u>1,314,522.40</u>

## 21. 其他应付款

账龄	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	29,231,107.14	18.19%	49,213,201.15	51.38%
1至2年	66,720,395.16	41.50%	15,850,466.62	16.55%
2至3年	39,050,158.13	24.29%	14,941,687.46	15.60%

3年以上	25,758,906.56	16.02%	15,785,128.72	16.47%
	160,760,566.99	100.00%	95,790,483.95	100.00%

(1)其他应付款期末数比年初数增加 67.83%的主要原因是本公司与广州白云山和记黄埔中药有限公司之间的往来款增加较大。

(2)期末数中欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付款是：

单位名称	金额	内容及性质
广州医药集团有限公司	1,476,988.68	借款及往来款

(2)期末数中较大余额如下：

	款项性质	金额
广州白云山和记黄埔中药有限公司	往来款	31,413,032.78
广州市杰星实业有限公司	土地权益转让款	6,744,978.45
广州银山建设开发公司	保证金	3,980,000.00
广东省工业设备安装公司	未付GMP工程款	3,946,882.51
广州白云山医药科技发展有限公司	往来款	3,059,099.63

## 22. 预提费用

	期末数	年初数
未付借款利息	4,513,241.32	2,339,517.94
水电及房租费	4,077,756.87	1,264,426.84
广告费以及运输费	24,535,622.94	4,918,424.48
其他	3,728,322.14	618,765.34
	36,854,943.27	9,141,134.60

预提费用期末数比年初数增加 303.18%的原因是未支付的广告费及运输费增加。

## 23. 预计负债

	期末数	年初数
连带责任保证—广州白云山大药房	6,313,650.55	6,313,650.55

## 24. 一年内到期的长期负债

银行名称	期末数	到期日	年利率
------	-----	-----	-----

中国工商银行广州市同福中支行	30,000,000.00	2006-4-9	5.490%
中国工商银行广州市庙前直街支行	2,000,000.00	2005-11-17	5.850%
中国工商银行广州市庙前直街支行	5,500,000.00	2005-10-26	5.760%
中国银行广州市海珠支行	5,000,000.00	2006-5-22	5.022%
	<u>42,500,000.00</u>		

## 25. 长期借款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	90,500,000.00	145,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
	<u>130,500,000.00</u>	<u>185,000,000.00</u>

## 26. 长期应付款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应付国家资金	19,357,564.97	19,477,665.70
广东省宝安物业公司	500,000.00	500,000.00
国家医药管理局	305,000.00	305,000.00
	<u>20,162,564.97</u>	<u>20,282,665.70</u>

## 27. 专项应付款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
专项拨款	32,471,802.95	30,466,177.41

专项拨款包括环保改造工程、中成药研究、抗生素研究等项目拨款，本年度收到拨款 5,232,000 元，本年度使用专项拨款资金 3,226,374.46 元。

## 28. 其他长期负债

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应计被投资单位的负债：		
亳州白云山制药有限公司	2,743,700.13	2,743,700.13

## 29. 股本

项目	年初数	本年变动增减(+, -)			小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股及其他		
一、尚未流通股份						
1. 发起人股份	217,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217,800,000.00
其中:						
国家持有股份	108,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,900,000.00
境内法人持有股份	108,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,900,000.00
外资法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
尚未流通股份合计	<u>217,800,000.00</u>	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>217,800,000.00</u>
二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	156,544,355.00	0.00	0.00	0.00	0.00	156,544,355.00
2. 境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
已上市流通股份合计	<u>156,544,355.00</u>	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>156,544,355.00</u>
三、股份总数	<u>374,344,355.00</u>	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>374,344,355.00</u>

根据北京市第一中级人民法院于2004年5月8日出具的(2000)一中执字第36号、第190号、第208号、第214号《民事裁定书》，白云山集团持有的本公司国有法人股9,900万股中的5,700万股被裁定过户给广药集团。过户登记手续已于2004年5月13日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成。至此，广药集团持有本公司国家股10,890万股、国有法人股5,700万股，合计持有本公司股份16,590万股，占本公司总股本的44.32%。白云山集团还持有本公司4,200万股，占本公司总股本的11.22%。白云山集团持有的4,200万股仍用于借款质押及被冻结。

由于上述股权变动事项的影响，本公司股东大会原在2001年第三次临时股东大会审议通过的与长城公司债务减免的议案及与东方公司债务减免的议案的执行情况发生了变化。原议案规定白云山集团将其所持有的本公司9,900万股法人股中的7,500万股和1,600万股分别转让给长城公司和东方公司。广药集团、白云山集团、长城公司和东方公司现正就上述股权变动事项重新协商，尚未达成新的协议。

### 30. 资本公积

	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
接受非现金资产捐赠准备	28,000.00	0.00	0.00	28,000.00
股权投资准备	23,054,230.08	22,977,475.12	666,504.00	45,365,201.20
拨款转入	4,211,225.00	0.00	0.00	4,211,225.00
其他资本公积	129,642,769.90	666,504.00	0.00	130,309,273.90
	<u>156,936,224.98</u>	<u>23,643,979.12</u>	<u>666,504.00</u>	<u>179,913,700.10</u>

(1) 资本公积本年增加数包括：由于下属子公司本期增加资本公积，本公司相应按投资比例增加资本公积 807,206.69 元；本公司以白云山中药厂的净资产按评估价作为对新成立的广州白云山和记黄埔中药有限公司的投资，账面价值与应享有的在广州白云山和记黄埔中药有限公司所有者权益份额的差额 33,089,952.88 元，扣除应交的所得税 10,919,684.45 元，净额 22,170,268.43 元计入资本公积的股权投资准备。

(2)、本期资本公积减少 666,504 元，是由于本公司的控股子公司广州卫生材料有限公司于 2005 年 2 月 28 日清算，故将原入股权投资准备的金额转入其他资本公积。

### 31. 盈余公积

	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	10,481,240.92	0.00	0.00	10,481,240.92
法定公益金	28,826,004.91	0.00	0.00	28,826,004.91
	<u>39,307,245.83</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>39,307,245.83</u>

### 32. 未分配利润

未分配利润具体数字详见附表三。

年初未分配利润本年调增 6,053,016.14 元，是由于本公司及下属子公司 2004 年度企业所得税汇算清缴核定退还多计提的企业所得税，详见附注二之 20 点会计差错更正说明。

### 33. 主营业务收入及成本

#### (1) 按行业划分

	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
化学药品原药制造业	99,712,679.38	126,432,006.42	81,099,140.87	106,386,748.78
化学药品制剂制造业	847,871,938.14	721,906,455.67	515,410,956.71	424,303,492.54

中药材及中成药加工业	539,043,141.74	380,799,640.46	308,778,440.13	210,424,152.52
其他医药制造业	67,632,415.81	53,868,793.92	43,660,986.89	33,982,120.05
	<u>1,554,260,175.07</u>	<u>1,283,006,896.47</u>	<u>948,949,524.60</u>	<u>775,096,513.89</u>

(2)按地区划分

	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
华南	756,213,061.64	636,604,289.06	461,703,926.30	384,342,857.27
西南	126,489,627.60	98,432,457.66	77,227,914.54	59,502,920.19
华东	180,404,312.50	116,469,225.41	110,145,385.78	70,406,237.83
华中	224,571,982.74	217,048,721.98	137,111,842.46	131,207,053.94
西北	47,501,564.31	36,729,402.17	29,001,957.07	22,203,110.01
东北	85,486,482.62	66,016,151.53	52,193,550.57	39,907,098.63
华北	133,593,143.66	111,706,648.66	81,564,947.88	67,527,236.02
	<u>1,554,260,175.07</u>	<u>1,283,006,896.47</u>	<u>948,949,524.60</u>	<u>775,096,513.89</u>

销售收入前五名客户列示如下：

客户名称	金 额
广州医药有限公司	148,054,546.77
广东省医药集团有限公司	68,910,414.02
常州九康医药发展有限公司	31,208,640.99
广东益健药业有限公司	24,428,482.99
广州正浩药业有限公司	15,410,188.03
	<u>288,012,272.80</u>

占销售收入总额的比例：18.53%

34. 主营业务税金及附加

	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	26,837.77	0.00
城建税	8,830,018.05	8,099,171.86
教育费附加	3,796,630.26	3,313,440.26
	<u>12,653,486.08</u>	<u>11,412,612.12</u>

### 35. 其他业务利润

	2005年1-6月			2004年1-6月		
	收入	成本	净额	收入	成本	净额
来料加工费	0.00	0.00	0.00	27,960.00	25,524.01	2,435.99
销售材料	47,640,509.35	45,637,641.12	2,002,868.23	3,855,593.02	3,413,078.66	442,514.36
租赁收入	7,713,152.87	3,220,579.03	4,492,573.84	7,066,485.68	2,854,545.65	4,211,940.03
商标使用及 专营费	1,336,473.31	71,630.85	1,264,842.46	0.00	0.00	0.00
其他	12,807,904.81	5,009,182.65	7,798,722.16	5,381,333.08	2,987,491.56	2,393,841.52
	<u>69,498,040.34</u>	<u>53,939,033.65</u>	<u>15,559,006.69</u>	<u>16,331,371.78</u>	<u>9,280,639.88</u>	<u>7,050,731.90</u>

其他业务利润本期数比上年同期数增加 120.67%的主要原因是本年本公司根据评估价将中药厂的销售网络以 17,662,138.31 元销售给广州白云山和记黄埔中药有限公司，由于广州白云山和记黄埔中药有限公司是以 50%的比例进行合并，故抵销后实际使本期的其他业务收入增加 8,831,069.16 元。

### 36. 财务费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	36,775,719.47	34,645,943.82
减：利息收入	1,699,042.65	2,799,566.89
加：汇兑损失	12,813.38	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
加：其他	220,588.07	159,184.74
	<u>35,310,078.27</u>	<u>32,005,561.67</u>

### 37. 投资收益

	2005年1-6月	2004年1-6月
债权投资收益	0.00	387.25
联营或合营公司分配的利润	0.00	92,792.06
被投资公司所有者权益净增减额	0.00	-3,534,935.78
股权投资差额摊销	-18,089,416.55	-18,636,941.22
股权投资转让或处置收益	0.00	19,629,159.12
	<u>-18,089,416.55</u>	<u>-2,449,538.57</u>

投资收益本期数比上年同期数减少 638.48%的原因是：上年同期有下属子公司广州侨光制药有限公司转让其持有的广州绿十字药业有限公司 20%股权所产生的收益，本期无此收益。

### 38. 营业外收入

	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
固定资产清理收入	108,949.02	355,323.95
违约金收入	149,181.00	136,756.68
其他	291,584.48	516,897.52
	<u>549,714.50</u>	<u>1,008,978.15</u>

### 39. 营业外支出

	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
违约金、滞纳金及罚款支出	64,918.59	157,776.96
清理固定资产损失	3,913,057.22	5,726,081.33
捐赠支出	396,490.57	683,926.40
固定资产减值准备	5,400,000.00	-21,151.35
防洪费	1,446,802.75	1,195,772.03
其他	625,729.82	519,618.47
合计	<u>11,846,998.95</u>	<u>8,262,023.84</u>

营业外支出本期数比上年同期数增加 43.39%的主要原因是：本期按照市价为倚绿山庄 15 套复式单元计提了减值准备 540 万元。

### 40. 非经常性损益

	<u>收益项目</u>	<u>损失项目</u>
营业外收入	549,714.50	0.00
股权投资转让或处置损益	0.00	0.00
补贴收入	1,184.01	0.00
固定资产减值准备转回	0.00	0.00
承担继续扶持公司的亏损	0.00	0.00
清理固定资产损失	0.00	3,913,057.22
捐赠支出	0.00	396,490.57
违约金、滞纳金及罚款支出	0.00	64,918.59
其他营业外支出	0.00	625,729.82
小计	550,898.51	5,000,196.20
上述项目的所得税影响	181,796.51	1,497,799.72
净额	369,102.00	3,502,396.48

### 41. 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>金额</u>
-------------	-----------

广告、宣传费	81,198,485.74
会议费	23,092,935.83
运输费	23,957,235.97
技术开发费	27,231,687.94
差旅费	12,700,571.39
修理费	19,322,051.38

## 六、母公司会计报表主要项目附注(如无特别注明，货币单位均为人民币元)

### 1. 应收账款

账龄	期末数			
	余额	占应收账款总 额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	101,068,422.72	51.27%	1%	951,206.36
1至2年	5,246,096.52	2.66%	10%	620,183.57
2至3年	4,879,838.13	2.48%	30%	1,568,131.58
3至4年	6,130,702.89	3.11%	50%	3,471,817.87
4至5年	4,799,782.77	2.44%	80%	3,839,826.22
5年以上	74,974,708.26	38.04%	100%	74,974,708.26
	<u>197,099,551.29</u>	100.00%		<u>85,425,873.86</u>

账龄	年初数			
	余额	占应收账款总 额的比例	坏账准备计 提比例	坏账准备
1年以内	95,431,200.31	51.51%	1%	954,312.01
1~2年	4,945,513.41	2.67%	10%	494,551.34
2~3年	4,189,295.45	2.26%	30%	1,256,788.64
3~4年	6,004,550.61	3.24%	50%	3,408,741.73
4~5年	11,215,438.44	6.05%	80%	8,972,350.75
5年以上	63,465,141.96	34.27%	100%	63,465,141.96
	<u>185,251,140.18</u>	100.00%		<u>78,551,886.43</u>

(1) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 应收账款中前五名的欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因	备注
广东济生堂药业有限公司	10,139,495.56	1年以内	正常合同期内货款	
广州天心药业有限公司	7,911,650.90	1年以内	正常合同期内货款	
阳春市药品公司	5,627,452.48	1年以内	正常合同期内货款	
东北制药集团公司沈阳第一制药厂	3,955,313.95	1年以内	正常合同期内货款	
河北省石家庄医药工贸总公司	2,442,909.54	2-3年	未对清账	
合计	30,076,822.43			

占应收账款总额百分比：15.26%

(3) 应收账款期末数中有 1,070,426.29 元，虽然账龄未到五年，但估计已无法收回，已全额计提坏账准备。

## 2. 其他应收款

其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账龄	期末数		
	余额	占其他应收款总额的比率	坏账准备
1年以内	269,480,265.13	80.73%	1,301,459.88
1-2年	17,225,646.31	5.16%	590,727.03
2-3年	5,852,660.42	1.75%	366,802.76
3年以上	41,249,477.78	12.36%	5,119,682.31
合计	333,808,049.64	100.00%	7,378,671.98

账龄	年初数		
	余额	占其他应收款总额的比率	坏账准备
1年以内	38,390,456.89	41.49%	1,490,280.71
1-2年	10,557,664.78	11.41%	1,227,947.92
2-3年	4,535,682.00	4.90%	395,920.62
3年以上	39,037,022.47	42.19%	4,620,145.46
合计	92,520,826.14	100.00%	7,734,294.71

(1) 其他应收款期末数比年初数增加 260.79% 的主要原因是：(1) 本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同成立广州白云山和记黄埔中药有限公司，本公司以下属全资分厂广州白云山中药厂的净资产中的 1 亿元出资，占合资公司 50% 的股份，广州白云山中药厂的净资产截至 2004 年 6 月 30 日的评估价值为 17,250.00 万元，在资产移交日 2005 年 4 月 25 日，移交的净资产为 19,383 万元，移交净资产额超过本公司应出资额 1 亿元的差额作为广州白云山和记黄埔中药有限公司向本公司借款。(2) 本公司的银行借款 7000 万元由新成立的广州白云山和记黄埔中药有限公司使用，由于至 2005 年 6 月 30 日尚未办妥银行借款转名手续，故上述借款 7000 万元作为广州白云山和记黄埔中药有限公司向本公司借款。

(2) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款中前五名的欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因	备注
广州白云山和记黄埔中药有限公司	226,863,904.68	1年以内	借款及往来款	
广州银山建设开发公司	28,804,891.20	3年以上	借款及往来款	
亳州白云山制药有限公司	17,006,217.72	1-2年	GMP工程借款	
白云山威灵药业有限公司	6,751,346.44	1年以内	借款及往来款	
广州白云山大药房	5,703,851.84	2-3年	借款及往来款	
合计	285,130,211.88			

占应收账款总额百分比： 85.42%

(4) 其他应收款期末数中有原值为 6,517,608.82 元，由于回收困难，已按实际情况计提了相应比例的坏账准备，已计提坏账准备的金额为 5,437,473 元。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资本年变动情况如下：

	年初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	732,862,207.09		80,271,465.95	94,620,708.59	718,512,964.45	0.00
对合营企业投资			104,331,261.40		104,331,261.40	
对联营企业投资	2,311,888.52	2,300,000.00			2,311,888.52	2,300,000.00
其他股权投资	49,490,937.78			8,408,752.95	41,082,184.83	0.00
合计	784,665,033.39	2,300,000.00	184,602,727.35	103,029,461.54	866,238,299.20	2,300,000.00

(2) 其他股权投资中的股票投资列示如下：

被投资公司名称	股票类别	股票数量	占被投资公司		
			股权的比例	初始投资成本	期末数
武汉医药股份有限公司	法人股	2,000,000.00	3%	2,000,000.00	2,000,000.00
东北制药总厂	法人股	600,000.00		600,000.00	600,000.00
石家庄医药股份有限公司	法人股	4,639,603.00	11.32%	3,500,000.00	3,500,000.00
广州药业股份有限公司	法人股	12,480,000.00		43,280,000.00	43,280,000.00
					49,380,000.00

## (3)对子公司、联营公司及其他股权投资（不包括股票投资）列示如下：

被投资单位名称	持股比例	原始投资金额	年初数	本年权益增减额	累计权益增减额	期末数	减值准备
广州白云山大药房	100%	1,000,000.00	0.00		-1,000,000.00		
广州白云山医药科技发展有限公司	51%	1,020,000.00	0.00		-1,020,000.00		
广州永业精细化工有限公司	30%	4,977,832.49	2,311,888.52		-2,665,943.97	2,311,888.52	2,300,000.00
广东深圳中联广深医药公司		289,747.00	312,077.00		22,330.00	312,077.00	
青海三普药业公司	1%	633,000.00	633,000.00			633,000.00	
白云山亳州制药有限公司	80%	400,000.00	0.00		-400,000.00	0.00	
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	51%	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00	
广州中英剑桥科技园有限公司	9.97%	300,000.00	300,000.00			300,000.00	
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	51%	255,000.00	255,000.00			255,000.00	
广州白云山和记黄埔中药有限公司	50%	100,000,000.00	0.00	104,331,261.40	4,331,261.40	104,331,261.40	
广州白云山侨光制药有限公司	90.00%	162,886,378.62	179,637,173.61	1,380,096.02	18,130,891.01	181,017,269.63	
广州白云山明兴制药有限公司	90.00%	43,152,700.00	76,738,131.89	15,203,381.13	48,788,813.02	91,941,513.02	
广州卫材制药有限公司	90.00%	66,428,100.00	62,898,742.58	-62,898,742.58	-66,428,100.00	-	
广州白云山何济公制药有限公司	90.00%	113,235,600.00	137,396,029.24	7,117,906.74	31,278,335.98	144,513,935.98	

白云山威灵 药业有限公司	95.00%	11,790,000.00	13,760,276.89	649,450.20	2,619,727.09	14,409,727.09	
广州白云山 天心制药股 份有限公司	82.49%	164,365,600.00	147,045,933.59	12,720,865.21	-4,598,801.20	159,766,798.80	
广州白云山 光华制药股 份有限公司	84.48%	112,191,000.00	114,110,919.29	11,477,800.64	13,397,719.93	125,588,719.93	
未实现销售		0.00	-1,134,139.22	-8,408,752.95	-9,542,892.17	-9,542,892.17	
合计		783,944,958.11	735,285,033.39	81,573,265.81	32,913,341.09	816,858,299.20	2,300,000.00

本公司拥有的广州永业精细化工有限公司的30%的股权已以33万元的价格转让,有关批复及工商变更手续尚在办理之中,详见第十一点之(三)。

2004年12月29日,根据本公司董事会决议,将广州白云山中药厂外用部分资产并入广州卫材制药有限公司,并将广州卫材制药有限公司更名为“广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂”,同时取消其独立法人资格。广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂已于2005年2月1日取得非法人营业执照。

(4)股权投资差额:

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	本年摊销	累计摊销	摊余金额
白云山威灵药业有限公司	10年	1,344,716.52	67,260.00	539,205.44	805,511.08
广州白云山天心制药股份有限公司	10年	68,172,941.53	3,408,647.10	23,860,529.70	44,312,411.83
广州白云山光华制药股份有限公司	10年	58,500,260.44	2,924,730.30	20,473,394.85	38,026,865.59
广州白云山侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	5,833,412.04	40,568,819.82	75,834,355.73
广州白云山何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	3,735,306.12	26,147,142.84	48,558,979.70
广州白云山明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	1,661,045.28	11,627,316.96	21,593,588.86
		<u>352,348,122.40</u>	<u>17,630,400.84</u>	<u>123,216,409.61</u>	<u>229,131,712.79</u>

#### 4. 主营业务收入及成本

(1)按行业划分

	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
化学药品原药制造业	121,338,628.87	91,945,433.87	103,309,172.58	79,867,435.30

化学药品制剂制造业	261,537,280.39	254,915,851.52	150,722,742.05	154,174,157.74
中药材及中成药加工业	329,332,131.67	268,553,204.77	209,635,798.43	154,024,618.96
其他医药制造业	35,631,871.89	0.00	21,002,682.02	0.00
	<u>747,839,912.82</u>	<u>615,414,490.16</u>	<u>484,670,395.08</u>	<u>388,066,212.00</u>

(2)按地区划分

	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
华南	282,297,182.12	193,860,231.39	182,955,047.53	121,708,007.00
西南	58,966,638.47	50,834,205.46	38,215,911.55	32,119,489.81
华东	77,418,732.04	52,185,404.04	50,174,598.60	32,973,241.90
华中	153,716,533.68	165,387,913.44	99,622,729.19	104,500,018.29
西北	34,792,529.09	33,807,745.49	22,548,821.65	21,361,355.55
东北	49,798,413.29	46,352,352.56	32,274,041.85	29,287,640.13
华北	90,849,884.13	72,986,637.78	58,879,244.71	46,116,459.32
	<u>747,839,912.82</u>	<u>615,414,490.16</u>	<u>484,670,395.08</u>	<u>388,066,212.00</u>

销售收入前五名客户列示如下：

客户名称	金 额
广东省医药集团有限公司	68,910,414.02
广州医药有限公司	41,372,672.44
广州天心药业有限公司	21,625,949.49
深圳市制药厂	10,146,666.67
河南华北制药销售有限公司	9,752,874.28
合计	<u>151,808,576.90</u>

占销售收入总额的比例： 20.30%

5. 投资收益

	2005年1-6月	2004年1-6月
联营或合营公司分配的利润		92,792.06
被投资公司所有者权益净增减金额	63,129,551.23	50,443,326.64
股权投资差额摊销	-18,089,416.55	-18,636,941.22
债权投资收益		387.25
	<u>45,040,134.68</u>	<u>31,899,564.73</u>

七、关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广州医药集团有限公司	广州市沙面北路 45 号	控股公司	有限责任公司	杨荣明
广州白云山大药房	广州白云区同和镇	控股子公司	股份合作制	谢彬
广州白云山医药科技发展有限公司	广州白云区同和镇	控股子公司	有限责任公司	陈矛
亳州白云山制药有限公司	亳州市西郊十八里工业区	控股子公司	有限责任公司	李楚源
白云山威灵药业有限公司	揭西县城白奕山	控股子公司	有限责任公司	陈矛
广州白云山侨光制药有限公司	广州市宝华路正中药 14 号	控股子公司	有限责任公司	黎洪
广州白云山明兴制药有限公司	广州市工业大道北 48 号	控股子公司	有限责任公司	王洪畴
广州白云山何济公制药有限公司	广州市荔湾路 49 号	控股子公司	有限责任公司	刘满能
广州白云山天心制药股份有限公司	广州市滨江东路 808 号	控股子公司	股份有限公司	廖景光
广州白云山光华制药股份有限公司	广州市南石路 1 号	控股子公司	股份有限公司	李波
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	安徽省阜阳开发区新阳大道	控股子公司	有限责任公司	李楚源
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	清远市高新技术产业开发区生物医药城	控股子公司	有限责任公司	陈矛
广州白云山和记黄埔中药有限公司	广州白云区沙太北路 389 号	合营企业	中外合资公司	杜志强

(二)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位:万元)

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
广州医药集团有限公司	100,700.00	0.00	0.00	100,700.00
广州白云山大药房	100.00	0.00	0.00	100.00
广州白云山医药科技发展有限公司	200.00	0.00	0.00	200.00
亳州白云山制药有限公司	50.00	0.00	0.00	50.00
白云山威灵药业有限公司	1179.00	0.00	0.00	1,179.00
广州白云山侨光制药有限公司	6,234.18	0.00	0.00	6,234.18
广州白云山明兴制药有限公司	2,649.40	0.00	0.00	2,649.40
广州白云山何济公制药有限公司	2,451.50	0.00	0.00	2,451.50
广州白云山天心制药股份有限公司	4,569.30	0.00	0.00	4,569.30
广州白云山光华制药股份有限公司	5,528.50	0.00	0.00	5,528.50
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	200.00	0.00	0.00	200.00
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	50.00	0.00	0.00	50.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00

(三)存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位:万元)

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州医药集团有限公司	16,590	44.32	0	0	0	0	16,590	44.32
广州白云山大药房	100	100	0	0	0	0	100	100
广州白云山医药科技发展有限公司	102	51	0	0	0	0	102	51
亳州白云山制药有限公司	40	80	0	0	0	0	40	80
白云山威灵药业有限公司	1120	95	0	0	0	0	1120	95
广州白云山侨光制药有限公司	5,610.76	90	0	0	0	0	5,610.76	90
广州白云山明兴制药有限公司	2,384.46	90	0	0	0	0	2,384.46	90
广州白云山何济公制药有限公司	2,206.35	90	0	0	0	0	2,206.35	90
广州白云山天心制药股份有限公司	3,769.22	82.49	0	0	0	0	3,769.22	82.49
广州白云山光华制药股份有限公司	4,670.48	84.48	0	0	0	0	4,670.48	84.48
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	102.00	51	0	0	0	0	102.00	51
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	25.50	51	0	0	0	0	25.50	51
广州白云山和记黄埔中药有限公司	0	0	10,000	50	0	0	10,000	50

(四) 本公司销售给关联方的商品是按市场价执行，与非关联方所执行的销售价格一样。

(五) 不存在控制关系的主要关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
香港新民制药公司	受同一控股公司控制
广州白云山企业集团供销经理部	受同一控股公司控制
白云贸易部	受同一控股公司控制
广州白云山企业集团外经部	受同一控股公司控制
广州敬修堂(药业)股份有限公司	受同一控股公司控制
广州市药材公司	受同一控股公司控制
广州医药有限公司	受同一控股公司控制

广州市医药进出口公司	受同一控股公司控制
广州市药材公司药粉中草药批发部	受同一控股公司控制
广州星群(药业)股份有限公司	受同一控股公司控制
广州广药盈邦营销有限公司	受同一控股公司控制
广州市器化医疗设备有限公司	受同一控股公司控制
广州市健民医药经营部	受同一控股公司控制
广州环叶制药有限公司	受同一控股公司控制
广州市国盈新药特药批发部	受同一控股公司控制
广州中一药业股份有限公司	受同一控股公司控制
广州市药材公司中药饮片厂	受同一控股公司控制

(六) 购买货物

	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
广州环叶制药有限公司	2,354,460.00	0.00
广州市药材公司药粉中草药批发部	0.00	2,261,364.94
广州市药材公司	19,645,737.75	148,881.46
广州市医药进出口公司	49,371,154.74	8,961,500.00
广州广药盈邦营销有限公司	11,672,964.41	3,060,916.65
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	4,168,084.95	0.00
亳州白云山制药有限公司	2,715,673.36	0.00
广州市药材公司中药饮片厂	594,661.69	0.00
广州敬修堂(药业)股份有限公司	3,000.00	0.00
	<u>90,525,736.90</u>	<u>14,432,663.05</u>

(七) 销售货物

	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
广州市药材公司	9,597,903.51	698,389.73
广州医药有限公司	148,054,546.77	51,222,426.60
广州市国盈新药特药批发部	2,340,579.53	0.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	17,461,520.30	0.00
广州市器化医疗设备有限公司	299,659.31	0.00
广州中一药业股份有限公司	203,727.50	0.00

广州星群(药业)股份有限公司	2,055,693.23	211,200.00
广州市健民医药经营部	771,126.54	991,504.23
广州市医药进出口公司	2,294,661.34	2,481,222.17
广州白云山医药科技发展有限公司	917,912.19	4,958,041.53
其他关联方	784,592.64	501,743.26
	184,781,922.86	61,064,527.52

#### (八)关联方提供劳务

1、广州白云山制药总厂于2003年6月与广州医药工业研究所签订技术转让合同，向其购买巴洛沙星及其片剂技术。技术转让费总额为80万元，分五期支付，2003年已支付25万元，2004年已支付20万元，本年已支付20万元，该技术仍处于研究中，尚未取得生产批文。

2、广州白云山制药总厂于2003年6月与广州市医药工业研究所签订技术转让合同，向其购买罗红霉素片等仿制药的技术，技术转让费总额为65万元，分四期支付，另于2003年8月与广州市医药工业研究所就该技术签订补充协议，技术转让费增加15万元，总额增至80万元，2003年已支付35万元，2004年已支付25万元，本年已支付15万元，该技术仍处于研究中，尚未取得生产批文。

3、广州白云山侨光制药有限公司于2004年6月与广州中一药业有限公司签订房屋租赁合约，将其位于广州市浆栏路62号共448.41平方米的房屋出租给广州中一药业有限公司作办公或生产使用，期限从2004年7月1日至2005年6月30日止，租金为每月17,942.75元。

4、广州白云山侨光制药有限公司于2002年10月与广州市医药进出口公司签订仓库租赁合同，将其位于广州市芳村大道25号厂区北楼第三层1000平方米的仓库出租给广州市医药进出口公司，租期从2002年10月2日至2005年10月2日止，第一年租金为197,100.00元，第二、三年租金为129,600.00元。

#### (九)主要关联方应收应付款项余额

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
<b>应收账款：</b>		
广州医药有限公司	21,878,828.98	465,807.04
广州市药材公司	379,710.40	238,430.00
香港新民制药公司	7,965,357.40	7,965,357.40
广州白云山企业集团供销经理部	894,507.27	894,507.27
广州市国盈新药特药批发部	192,918.00	475,278.00
白云贸易部	8,146,626.00	8,146,626.00
广州市医药进出口公司	1,024,627.67	0.00
广州市健民医药经营部	173,750.00	0.00
广州白云山医药科技发展有限公司	581,086.88	0.00
其他关联方	436,474.16	0.00

41,673,886.76	18,186,005.71
---------------	---------------

**其他应收款：**

广州白云山和记黄埔中药有限公司	113,431,952.34	0.00
广州白云山大药房	5,703,851.84	6,464,065.02
亳州白云山制药有限公司	17,006,217.72	8,000,000.00
广州白云山医药科技发展有限公司	2,204,358.82	2,202,507.91
其他关联方	416,799.53	0.00
	<u>138,763,180.25</u>	<u>17,922,829.59</u>

**预付货款：**

广州白云山企业集团外经部	1,659,044.09	1,659,044.09
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	376,843.31	1,364,457.27
亳州白云山制药有限公司	338,927.27	501,287.27
广州市药材公司	500,000.00	0.00
	<u>2,874,814.67</u>	<u>3,524,788.63</u>

**应付账款：**

广州市医药进出口公司	20,036,665.47	1,161,206.67
广州市药材公司药粉中草药批发部	0.00	472,631.21
广州广药盈邦营销有限公司	1,905,598.98	1,392,352.00
广州市药材公司	2,823,055.79	246,607.60
广州市药材公司中药饮片厂	268,314.24	204,904.91
广州环叶制药有限公司	837,644.00	471,000.00
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	6,055,134.99	472,631.21
亳州白云山制药有限公司	174,170.00	0.00
	<u>32,100,583.47</u>	<u>4,788,009.49</u>

期末数

年初数

**其他应付款：**

广州医药集团有限公司	1,476,988.68	1,447,348.04
------------	--------------	--------------

广州白云山医药科技发展有限公司	3,059,099.63	3,093,403.97
广州白云山大药房	387,398.26	397,793.04
亳州白云山制药有限公司	1,270,000.00	0.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	31,413,032.78	0.00
其他关联方	81,110.01	0.00
	<u>37,687,629.36</u>	<u>4,938,545.05</u>

## 预收账款

广州白云山医药科技发展有限公司	228,000.00	759,855.23
-----------------	------------	------------

### (十)其他应披露的关联交易

#### 1、本公司为下属子公司提供担保事项

广州白云山侨光制药有限公司在兴业银行广州天河北支行借款人民币 1,300 万元，本公司提供最高限额为人民币 2,000 万元的担保。

本公司为广州白云山侨光制药有限公司在中国工商银行广州市下九路支行借款人民币 4,200 万元提供担保。

本公司为广州白云山明兴制药有限公司在兴业银行广州天河北支行借款人民币 500 万元提供担保。

本公司为广州白云山明兴制药有限公司在兴业银行广州天河北支行借款人民币 700 万元提供担保(广药集团也为本笔借款提供担保)。

本公司为广州白云山明兴制药有限公司在中国工商银行广州同福中支行借款人民币 1,500 万元提供担保。

广州白云山光华制药股份有限公司在广东发展银行荔湾广场支行借款人民币 300 万元，本公司提供短期借款、商业汇票承兑最高限额 4,400 万元的担保。

本公司为广州白云山天心制药股份有限公司在中国工商银行广州市庙前直街支行借款人民币 2,200 万元提供担保；

#### 2、关联公司为本公司提供担保事项

(1)广药集团为本公司及本公司下属子公司合计人民币 59,926.00 万元的借款提供了担保，包括：

本公司在中国工商银行广州市德政中支行借款人民币 3,000 万元；

本公司在中国银行广州沿江支行借款人民币 5,676 万元；

本公司在上海浦东发展银行广州锦城支行借款人民币 2,000 万元；

本公司在兴业银行广州天河北支行借款人民币 27,470 万元；

本公司在中国建设银行广州市荔湾支行借款人民币 16,800 万元；

广州白云山天心制药股份有限公司在中国工商银行广州市庙前直街支行借款人民币 400 万元；

广州白云山天心制药股份有限公司在中国银行广州市分行海珠支行借款人民币 1000 万元；

广州白云山明兴制药有限公司在中国工商银行广州市同福中支行借款人民币 380 万元；

广州白云山明兴制药有限公司在中国建设银行海珠支行借款人民币 1,100 万元；

广州白云山明兴制药有限公司在兴业银行广州天河北支行借款人民币 700 万元（本公司也为本笔借款提供担保）；

广州白云山侨光制药有限公司在中国工商银行广州市下九路支行借款人民币 1,400 万元；

(2) 广州白云山侨光制药有限公司为本公司在中国工商银行广州市德政中支行借款人民币 3,710 万元提供担保，为本公司在中信实业银行广州市分行海珠支行借款人民币 2,000 万元提供担保。

(3) 广州白云山光华制药股份有限公司为本公司在农村信用合作社联合社借款人民币 4,500 万元提供担保。

(4) 广州白云山天心制药股份有限公司为本公司在中国工商银行广州市德政中支行借款人民币 2,800 万元提供担保，为本公司在中信实业银行广州市分行海珠支行借款人民币 2,000 万元提供担保。

(5) 本公司下属子公司之间互相提供担保情况

广州白云山侨光制药有限公司为广州白云山明兴制药有限公司在中国工商银行广州市同福中支行借款人民币 3,757 万元提供担保。

广州白云山明兴制药有限公司为广州白云山侨光制药有限公司在交通银行广州分行荔湾支行借款人民币 500 万元提供担保。

广州白云山侨光制药有限公司在中国工商银行广州市下九路支行借款人民币 2,000 万元，广州白云山明兴制药有限公司提供最高限额为人民币 2,000 万元的担保。

3、本公司与白云山集团签订《商标许可有偿使用协议》，白云山集团将其拥有的 249 个商标授权给本公司及下属企业使用，使用费为 286 万元，期限从 2004 年 5 月 1 日至 2005 年 5 月 1 日。本公司已支付 286 万元。

4、本公司和广州广药盈邦营销有限公司（以下简称盈邦公司）签订了《采购大宗原辅材料协议》。根据《采购大宗原辅材料协议》的约定，本公司及下属企业 2005 年向盈邦公司采购总计不超过人民币 6,000 万元的包括糖、酒精、化学原料药、药用辅料、安瓿瓶和管制瓶等在内的大宗原辅材料。协议期限为 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止。定价原则是：由盈邦公司进行集中采购后，参照市场价格向本公司提供生产所需的原辅助材料，但同品质材料价格不得高于市场价。如果本公司有充分证据证明拟采购的大宗原辅材料市场价格低于盈邦公司的报价，且质量、服务不低于盈邦公司，本公司及属下企业有权自行采购。上述事项已经本公司 2004 年度第七次董事会会议审议通过。上述事项已经本公司 2004 年度股东大会审议通过。

5、广药集团、本公司及本公司下属之广州白云山明兴制药有限公司、广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山侨光制药有限公司、广州白云山光华制药股份有限公司、广州白云山何济公制药有限公司于 2004 年 12 月 29 日在广州签订《担保费支付协议》，根据该协议，广药集团对 2005 年 1 月至 2005 年 12 月期间为本公司及本公司下属公司向银行借款提供的信用担保收取担保费，年担保费率为 1.2%。上述事项已经本公司 2004 年度第七次董事会会议审议通过。

6、本公司和广州药业股份有限公司(以下简称广州药业)签订了《日常采购材料及销售产品协议》，该协议约定：从 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，本公司及下属企业向广州药业及其下属企业采购原材料总额不得超过人民币 24,900 万元，销售产品总额不得超过人民币 34,320 万元，采购及销售按市场价格定价。上述事项已经本公司 2004 年度股东大会审议通过。

## 八、重大资产及债务重组事项的延续情况

(一) 根据本公司与银山公司于 2004 年 3 月 8 日签订的《协议书》，由于东平地块项目的合作开发条件发生了变化，银山公司用位于广州市白云区同和镇圆墩岭“倚绿山庄”D 组团综合楼的第四层写字楼和第五层及天面顶层写字楼两项房产以评估价 2,834.715 万元抵偿其尚欠本公司的 2,650 万元欠款，多出的 184.715 万元由本公司以现金分期支付给银山公司。本事项已经本公司 2003 年度股东大会审议通过。本公司已于 2004 年 6 月支付现金 171 万元并抵应收银山公司 8.9177 万元。本公司已与银山公司就第四层写字楼的交易签订购房合同，并办妥交易鉴证。由于第五层及天面顶层写字楼至今尚未办妥过户手续，故银山公司存入本公司 398 万元作为保证金。

银山公司原是白云山集团全资子公司，2005年3月17日白云山集团将其拥有的银山公司的全部股权转让给广州云中物业管理有限公司和广州恒昌建筑工程有限公司。广州云中物业管理有限公司和广州恒昌建筑工程有限公司出具《承诺函》，承诺上述“倚绿山庄”D组团综合楼第五层及天面顶层物业抵债给本公司不因银山公司股权转让而受侵犯。

(二)鉴于：1、本公司下属企业广州白云山制药股份有限公司连州实业公司用其所拥有的土地及上盖建筑物作价878.26万元为白云山集团属下单位广东连州药厂偿还借款本息；2、银山公司原来以珠村项目土地作价1,522.97万元及银山大厦房产作价161.22万元偿还欠本公司款项，而银山公司无法办理产权过户手续；3、本公司经白云山集团同意将原应收广州白云山宝神动物保健品公司应收款93.3588万元转为应收白云山集团。本公司以上3项合计应收白云山集团2,655.81万元。本公司与白云山集团于2002年12月27日签订《或有负债重组安排偿还协议书》，白云山集团同意用位于广州市同和镇云泰路5、6号的房地产，以2002年6月30日为基准日的评估值3,252万元为依据，按协议作价2,655.81万元抵偿上述对本公司的欠款。本事项已经2002年度第一次临时股东大会批准。截至报告日止，上述抵债房产未能办理确权手续，按协议规定不能视同已抵偿对本公司的欠款。

## 九、承诺事项

本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同投资的广州白云山和记黄埔中药有限公司，已于2005年4月12日正式成立。根据《合资经营合同》，本公司需以资产方式向合资公司提供7250万元人民币资金，并不向合资公司计收利息。上述7250万元人民币资金已于2005年4月25日正式投入合资公司。

## 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

2005年7月26日中国人民银行公布美元对人民币的汇率从8.2765调整为8.11，截至2005年6月30日本公司外币存款为USD3,627,058.88元。

## 十一、其他重大事项

(一)2004年2月9日，广州白云山天心制药股份有限公司(以下简称天心药业)与广州市杰星实业有限公司签订《项目(权益)转让合同》，以750万元将天心药业位于东山区龟岗大马路江岭下街东侧地块(以下简称该地块)商住楼开发建设项目中属于天心药业的权益(除保留产权交换给广州市国土局的1000平方米房屋外)全部转让给广州市杰星实业有限公司，上述事项已经本公司第四届董事会2003年度第八次会议通过。该地块原属天心药业，1994年10月10日天心药业、广东广源工程公司和中国银行广东省分行签订《合作开发合同》，对该地块进行房地产开发建设。同年，在该地块上加了广东广源工程公司的名字。由于项目开发过程出现纠纷而产生诉讼，天心药业要求终止合作并收回该地块的土地使用权。天心药业虽已收到上述转让款750万元，但由于诉讼尚未有最后的结果，故本年尚未确认收入。

## 七、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

广州白云山制药股份有限公司

董 事 会

二 五年八月十九日

## 资产负债表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司				单位：人民币元	
资 产	2005年6月30日		2004年12月31日		
	合并	母公司	合并	母公司	
<b>流动资产：</b>					
货币资金	260,792,942.28	72,736,160.30	193,640,719.06	46,669,134.35	
短期投资	-	-	-	-	
应收票据	90,546,966.82	74,591,253.40	27,965,060.94	23,737,670.94	
应收股利		4,365,754.98		14,880,886.54	
应收利息			-	-	
应收账款	331,153,772.20	111,673,677.43	223,908,278.96	106,699,253.75	
其他应收款	227,533,109.86	326,429,377.66	89,863,571.78	84,786,531.43	
预付账款	24,282,169.07	20,082,398.76	20,900,784.08	16,404,753.94	
应收补贴款			-	-	
存货	352,684,541.00	168,113,792.27	404,914,131.13	213,115,090.19	
待摊费用	5,329,634.96	1,081,247.66	4,529,533.44	2,204,696.44	
一年内到期的长期股权投资					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>	<b>1,292,323,136.19</b>	<b>779,073,662.46</b>	<b>965,722,079.39</b>	<b>508,498,017.58</b>	
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	289,972,919.85	863,938,299.20	321,694,885.85	782,365,033.39	
长期债权投资					
<b>长期投资合计</b>	<b>289,972,919.85</b>	<b>863,938,299.20</b>	<b>321,694,885.85</b>	<b>782,365,033.39</b>	
其中：合并价差	229,131,712.79		260,853,678.79		
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	1,381,560,545.24	465,992,099.36	1,479,897,079.40	609,730,377.54	
减：累计折旧	497,525,305.10	165,224,773.72	504,435,035.97	180,851,705.76	
<b>固定资产净值</b>	<b>884,035,240.14</b>	<b>300,767,325.64</b>	<b>975,462,043.43</b>	<b>428,878,671.78</b>	
减：固定资产减值准备	7,799,619.14	5,594,541.33	2,683,936.32	194,541.33	
<b>固定资产净额</b>	<b>876,235,621.00</b>	<b>295,172,784.31</b>	<b>972,778,107.11</b>	<b>428,684,130.45</b>	
工程物资					
在建工程	131,627,411.69	50,764,361.98	103,940,499.71	39,082,124.11	
固定资产清理					
<b>固定资产合计</b>	<b>1,007,863,032.69</b>	<b>345,937,146.29</b>	<b>1,076,718,606.82</b>	<b>467,766,254.56</b>	
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	296,919,328.20	228,623,827.88	302,067,980.61	270,369,876.83	
长期待摊费用	1,421,411.81	1,421,411.81	2,920,514.51	2,920,514.51	
其他长期资产					
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>298,340,740.01</b>	<b>230,045,239.69</b>	<b>304,988,495.12</b>	<b>273,290,391.34</b>	
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
<b>资产总计</b>	<b>2,888,499,828.74</b>	<b>2,218,994,347.64</b>	<b>2,669,124,067.18</b>	<b>2,031,919,696.87</b>	
公司负责人：夏泽民	主管会计工作的负责人：齐兆基		会计机构负责人：黄智玲		

资产负债表（续）

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	1,221,670,000.00	905,680,000.00	1,202,670,000.00	891,680,000.00
应付票据	1,686,813.78	-	2,170,662.79	-
应付账款	316,263,449.57	150,152,396.39	268,336,226.53	150,614,632.14
预收账款	24,193,031.61	12,391,972.92	60,713,736.48	55,143,932.44
应付工资	40,260,372.54	22,807,730.11	25,322,274.78	12,789,959.99
应付福利费	20,139,876.27	10,352,777.72	22,335,265.58	9,101,729.61
应付股利	11,412,092.04	9,568,136.95	9,718,562.01	1,260,020.08
应交税金	60,368,778.06	28,991,233.78	29,358,227.99	16,282,292.45
其他应付款	2,063,647.97	1,025,835.66	1,314,522.40	448,788.21
其他应付款	160,760,566.99	226,540,767.55	95,790,483.95	119,452,639.54
预提费用	36,854,943.27	15,705,838.05	9,141,134.60	7,946,119.92
预计负债	6,313,650.55	6,313,650.55	6,313,650.55	6,313,650.55
一年内到期的长期负债	42,500,000.00	30,000,000.00	11,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	1,944,487,222.65	1,419,530,339.68	1,744,184,747.66	1,271,033,764.93
长期负债：				
长期借款	130,500,000.00	53,000,000.00	185,000,000.00	83,000,000.00
应付债券	-	-		-
长期应付款	20,162,564.97	7,802,224.39	20,282,665.70	7,922,325.12
专项应付款	32,471,802.95	22,156,758.15	30,466,177.41	18,771,863.61
其他长期负债	2,743,700.13	2,743,700.13	2,743,700.13	2,743,700.13
长期负债合计	185,878,068.05	85,702,682.67	238,492,543.24	112,437,888.86
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	2,130,365,290.70	1,505,233,022.35	1,982,677,290.90	1,383,471,653.79
少数股东权益	44,373,212.75		37,998,733.20	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	374,344,355.00	374,344,355.00	374,344,355.00	374,344,355.00
减：已归还投资	-			
实收资本（或股本）净额	374,344,355.00	374,344,355.00	374,344,355.00	374,344,355.00
资本公积	179,913,700.10	179,913,700.10	156,936,224.98	156,936,224.98
盈余公积	39,307,245.83	39,307,245.83	39,307,245.83	39,307,245.83
其中：法定公益金	28,826,004.91	28,826,004.91	28,826,004.91	28,826,004.91
未分配利润	120,196,024.36	120,196,024.36	77,860,217.27	77,860,217.27
其中：现金股利	-	-	7,486,887.10	7,486,887.10
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	713,761,325.29	713,761,325.29	648,448,043.08	648,448,043.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,888,499,828.74	2,218,994,347.64	2,669,124,067.18	2,031,919,696.87
公司负责人：夏泽民	主管会计工作的负责：齐兆基		会计机构负责人：黄智玲	

## 利润及利润分配表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司			单位：人民币元	
项 目	2005年1—6月		2004年1—6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,554,260,175.07	747,839,912.82	1,263,006,896.47	615,414,490.16
减：主营业务成本	948,949,524.60	484,670,395.08	775,096,513.89	388,066,212.00
主营业务税金及附加	12,653,486.08	5,609,927.19	11,412,612.12	5,209,790.58
二、主营业务利润	592,657,164.39	257,559,590.55	496,497,770.46	222,136,487.58
加：其他业务利润	15,559,006.69	19,361,430.62	7,050,731.90	2,583,258.87
减：营业费用	213,948,490.48	118,334,750.29	179,414,718.78	100,764,061.28
管理费用	232,876,823.28	110,541,478.33	193,540,839.72	82,313,225.86
财务费用	35,310,078.27	25,213,009.33	32,005,561.67	22,796,944.13
三、营业利润	126,080,779.05	22,831,783.22	98,587,382.19	18,847,515.18
加：投资收益	-18,089,416.55	45,040,134.68	-2,449,538.57	31,899,564.73
补贴收入	1,184.01	1,184.01	-	-
营业外收入	549,714.50	167,519.20	1,008,978.15	500,440.55
减：营业外支出	11,846,998.95	9,799,965.96	8,262,023.84	4,385,344.40
四、利润总额	96,695,262.06	58,240,655.15	88,884,797.93	46,862,176.06
减：所得税	40,500,136.87	8,417,960.96	46,512,041.77	10,538,642.16
减：少数股东损益	6,372,431.00	-	6,049,222.26	-
加：未确认的投资损失本期发生额	-	-	-	-
五、净利润	49,822,694.19	49,822,694.19	36,323,533.90	36,323,533.90
加：年初未分配利润	77,860,217.27	77,860,217.27	52,296,025.40	52,296,025.40
其他转入	-	-	-	-
六、可供分配的利润	127,682,911.46	127,682,911.46	88,619,559.30	88,619,559.30
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
提取储备基金	-	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润	127,682,911.46	127,682,911.46	88,619,559.30	88,619,559.30
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	7,486,887.10	7,486,887.10	11,230,330.65	11,230,330.65
转作资本（或股本）的普通股股利	-	-	-	-
八、未分配利润	120,196,024.36	120,196,024.36	77,389,228.65	77,389,228.65
补充资料：				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	19,629,159.12	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-19,000,669.61	-9,905,202.61
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-
公司负责人：夏泽民	主管会计工作的负责人：齐兆基		会计机构负责人：黄智玲	

## 现金流量表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司	单位：人民币元	
项 目	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,522,210,396.85	775,972,088.34
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	97,231,251.39	86,272,763.53
经营活动产生的现金流入小计	1,619,441,648.24	862,244,851.87
购买商品、接受劳务支付的现金	862,146,671.54	526,759,195.38
支付给职工以及为职工支付的现金	200,191,353.42	104,621,460.33
支付的各项税费	198,102,750.51	95,339,274.63
支付的其他与经营活动有关的现金	247,979,644.10	120,568,858.31
经营活动产生的现金流出小计	1,508,420,419.57	847,288,788.65
经营活动产生的现金流量净额	111,021,228.67	14,956,063.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	12,236,441.36
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	219,604.27	21,932.27
收到的其他与投资活动有关的现金	-	24,115,429.74
投资活动产生的现金流入小计	219,604.27	38,373,803.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	51,174,565.60	16,275,830.78
投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动产生的现金流出小计	51,174,565.60	16,275,830.78
投资活动产生的现金流量净额	-50,954,961.33	20,097,972.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	50,031,442.50	-
借款所收到的现金	677,860,000.00	452,860,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	328,637.50	-
筹资活动产生的现金流入小计	728,220,080.00	452,860,000.00
偿还债务所支付的现金	681,860,000.00	438,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	39,274,124.12	22,987,009.86
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动产生的现金流出小计	721,134,124.12	461,847,009.86
筹资活动产生的现金流量净额	7,085,955.88	-8,987,009.86
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	67,152,223.22	26,067,025.95
补充资料：		
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	49,822,694.19	49,822,694.19
加：计提的资产减值准备	12,793,233.04	9,003,021.15
固定资产折旧	38,769,575.93	15,897,692.12
无形资产摊销	9,781,400.71	8,357,051.03
长期待摊费用摊销	785,440.97	785,440.97
待摊费用减少（减：增加）	-800,101.52	1,123,448.78
预提费用增加（减：减少）	27,713,808.67	7,759,718.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	3,804,108.20	3,835,338.75
固定资产报废损失	-	-
财务费用	35,310,078.27	25,213,009.33
投资损失（减：收益）	18,089,416.55	-45,040,134.68
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	54,749,872.41	47,916,641.47
经营性应收项目的减少（减：增加）	-240,783,522.23	-119,877,271.91
经营性应付项目的增加（减：减少）	92,714,016.14	16,988,972.05
其他	1,898,776.34	-6,829,558.16
少数股东损益	6,372,431.00	-
经营活动产生的现金流量净额	111,021,228.67	14,956,063.22
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	260,792,942.28	72,736,160.30
减：现金的期初余额	193,640,719.06	46,669,134.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,152,223.22	26,067,025.95
公司负责人：夏泽民	主管会计工作的负责人：齐兆基	会计机构负责人：黄智玲

## 资产减值准备明细表

2005年1-6月

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	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	165,768,886.76	10,197,832.50	-	-	-	175,966,719.26
其中：应收账款	149,317,476.27	10,074,344.77	-	-	-	159,391,821.04
其他应收款	16,451,410.49	123,487.73	-	-	-	16,574,898.22
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	7,672,424.22	1,296,186.47	-	3,816,468.75	3,816,468.75	5,152,141.94
其中：库存商品	6,956,698.71	768,904.64	-	3,683,858.88	3,683,858.88	4,041,744.47
原材料	583,115.64	527,281.83	-	-	-	1,110,397.47
四、长期投资减值准备合计	2,745,000.00	-	-	-	-	2,745,000.00
其中：长期股权投资	2,745,000.00	-	-	-	-	2,745,000.00
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	2,683,936.32	5,400,000.00	-	284,317.18	284,317.18	7,799,619.14
其中：房屋、建筑物	-	5,400,000.00	-	-	-	5,400,000.00
机器设备	2,489,394.99	-	-	284,317.18	284,317.18	2,205,077.81
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	178,870,247.30	16,894,018.97	-	4,100,785.93	4,100,785.93	191,663,480.34
公司负责人：夏泽民	主管会计工作的负责人：齐兆基			会计机构负责人：黄智玲		

## 股东权益增减变动表

2005年1-6月

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期数	上年数
<b>一、实收股本：</b>		374,344,355.00	374,344,355.00
年初余额		374,344,355.00	374,344,355.00
本年增加数		-	-
其中：资本公积转入		-	-
盈余公积转入		-	-
利润分配转入		-	-
新增股本		-	-
本年减少数		-	-
年末余额		374,344,355.00	374,344,355.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额		156,936,224.98	154,600,464.41
本年增加数		22,977,475.12	2,335,760.57
其中：股本溢价		-	-
接受捐赠非现金资产准备		-	-
接受现金捐赠		-	-
股权投资准备		22,310,971.12	835,760.57
拨款转入		-	1,500,000.00
外币资本折算差额		-	-
其他资本公积		666,504.00	-
本年减少数		-	-
其中：弥补亏损		-	-
年末余额		179,913,700.10	156,936,224.98
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>			
年初余额		10,481,240.92	6,152,473.57
本年增加数		-	4,328,767.35
其中：从净利润中提取数		-	4,328,767.35
其中：法定盈余公积		-	4,328,767.35
任意盈余公积		-	-
法定公益金转入数		-	-
本年减少数		-	-
其中：弥补亏损		-	-
转增股本		-	-
分派现金股利或利润		-	-
分派股票股利		-	-
年末余额		10,481,240.92	10,481,240.92
其中：法定盈余公积		10,481,240.92	10,481,240.92
<b>四、法定公益金：</b>			
年初余额		28,826,004.91	26,661,621.24
本年增加数		-	2,164,383.67
其中：从净利润中提取数		-	2,164,383.67
本年减少数		-	-
其中：集体福利支出		-	-
年末余额		28,826,004.91	28,826,004.91
<b>五、未分配利润：</b>			
年初未分配利润		77,860,217.27	52,296,025.40
本年净利润		49,822,694.19	43,287,673.54
本年利润分配		7,486,887.10	17,723,481.67
资本公积补亏		-	-
年末未分配利润		120,196,024.36	77,860,217.27

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

## 合并利润表附表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

报告期利润	2005年1-6月净资产收益率		2005年1-6月每股收益（单位：元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	83.03%	87.01%	1.583	1.583
营业利润	17.66%	18.51%	0.337	0.337
净利润	6.98%	7.31%	0.133	0.133
扣除非经常性损益后的净利润	7.42%	7.78%	0.141	0.141
报告期利润	2004年1-6月净资产收益率		2004年1-6月每股收益（单位：元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	77.34%	79.05%	1.326	1.326
营业利润	15.36%	15.70%	0.263	0.263
净利润	5.66%	5.78%	0.097	0.097
扣除非经常性损益后的净利润	4.84%	4.95%	0.083	0.083

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲