

**健康元药业集团股份有限公司**

**600380**

**2005 年半年度报告**

## 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 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	14
七、财务会计报告(未经审计) .....	20
八、备查文件目录 .....	80

## 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、公司董事朱保安先生因工作原因未能出席董事会，已事先授权曹平伟董事代为出席并按其指示行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人董事长朱保国先生，主管会计工作负责人副总经理曹平伟先生，会计机构负责人（会计主管人员）财务会计总监钟山先生声明：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：健康元药业集团股份有限公司  
公司英文名称：Joincare Pharmaceutical Group Industry Co.,Ltd.  
公司英文名称缩写：Joincare
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：健康元  
公司 A 股代码：600380
- 3、公司注册地址：深圳罗湖区深南东路 5002 号地王商业大厦 23 层  
公司办公地址：深圳罗湖区深南东路 5002 号地王商业大厦 23 层  
公司国际互联网网址：<http://www.joincare.com>  
公司电子信箱：[joincare@joincare.com](mailto:joincare@joincare.com)
- 4、公司法定代表人：朱保国
- 5、公司董事会秘书：邱庆丰  
电话：0755-25478966  
传真：0755-25478967  
E-mail：[qiuqingfeng@joincare.com](mailto:qiuqingfeng@joincare.com)  
联系地址：深圳罗湖区深南东路 5002 号地王商业大厦 23 层  
公司证券事务代表：肖蔚

电话：0755-25478966

传真：0755-25478967

E-mail：xiaowei@joincare.com

联系地址：深圳罗湖区深南东路 5002 号地王商业大厦 23 层

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：http://www.joincare.com

公司半年度报告备置地点：公司办公地址、上海证券交易所

## （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	2,229,181,110.33	2,408,314,036.23	-7.44
流动负债	1,209,039,917.92	1,319,628,651.42	-8.38
总资产	4,278,260,820.35	4,413,648,169.31	-3.07
股东权益（不含少数股东权益）	2,068,453,663.81	2,061,242,198.79	0.35
每股净资产	3.3913	3.3795	0.35
调整后的每股净资产	3.3638	3.3193	1.34
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比 上年同期增 减（%）
净利润	79,417,101.75	85,879,121.44	-7.52
扣除非经常性损益后的净利润	69,362,858.22	78,717,835.19	-11.88
每股收益	0.13	0.14	-7.14
净资产收益率（%）	3.84	4.12	-0.28
经营活动产生的现金流量净额	238,843,366.15	33,439,174.33	614.26

### 2、扣除非经常性损益项目和金额：

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	2,682,808.61
各种形式的政府补贴	51,000.00
短期投资收益	12,922,678.94
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,630,813.83
减: 所得税影响数	1,774,278.27
少数股权的影响	197,151.92
合计	10,054,243.53

少数股权的影响系指相关非经常性损益项目下本公司之子公司相关数据中应由少数股东享有的部分。

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	32.47	31.97	1.10	1.10
营业利润	7.57	7.45	0.26	0.26
净利润	3.84	3.78	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	3.35	3.30	0.11	0.11

### 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 22,117 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)
深圳市百业源投资有限公司	0	339,322,500	55.63	未流通	0	法人股东
鸿信行有限公司	0	113,107,500	18.54	未流通	0	外资股东
北京证券有限公司	0	23,989,800	3.93	已流通	未知	社会公众股东
张伟	0	393,204	0.06	已流通	未知	社会公众股东
王葳	0	303,000	0.05	已流通	未知	社会公众股东
北京友好老龄康复有限公司	0	300,000	0.05	已流通	未知	社会公众股东
董敏	1,150	243,098	0.04	已流通	未知	社会公众股东
彭宇	7,600	238,080	0.04	已流通	未知	社会公众股东
陈余氏	2,400	236,325	0.04	已流通	未知	社会公众股东
谢明英	-2,950	230,902	0.037	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

深圳市百业源投资有限公司由朱保国持 90.00%,刘广霞持 10.00%;

鸿信行有限公司由朱保国持有 0.10%, Taitai Pharmaceutical Group Limited 持 99.90%;

Taitai Pharmaceutical Group Limited 的 100% 股份由刘苗持有，刘苗与朱保国系母子关系，朱保国与刘广霞系夫妻关系。

本公司前十名股东中第三至第十名股东均为流通股股东，公司未知其之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

控股股东情况：

公司名称：深圳市百业源投资有限公司

法人代表：刘广丽

注册资本：8,000 万元人民币

成立日期：1999 年 1 月 21 日

主要经营业务或管理活动：投资兴办实业；国内商业、物资供销业

注册地址：深圳市福田区彩田路福建大厦 24 层

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
北京证券有限公司	23,989,800	A 股
张伟	393,204	A 股
王葳	303,000	A 股
北京友好老龄康复有限公司	300,000	A 股
董敏	243,098	A 股
彭宇	238,080	A 股
陈余氏	236,325	A 股
谢明英	230,902	A 股
仲菊德	230,500	A 股
龙晓英	229,075	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，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

本公司第三至第十名股东即为本公司第一至第八名流通股股东，本公司第一、第二名法人股股东与本公司前十名流通股股东之间不存在关联关系，公司未知前十名流通股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

经本公司于 2005 年 2 月 22 日召开的二届十二次董事会审议，同意朱保国先生辞去公司总经理职务，聘任孙嘉哲先生为本公司总经理，聘期至本公司二届董事会届满日止。经本公司朱保国董事长提名，本公司 2005 年 4 月 21 日召开的 2004 年度股东大会审议，同意孙嘉哲先生担任本公司董事，任期至本公司二届董事会届满为止。

经本公司于 2005 年 5 月 25 日召开的二届十五次董事会审议，决定聘任刘凯列先生为公司副总经理。

本公司原副总经理冯开东先生同时担任本公司子公司健康药业(中国)有限公司总经理职务,因本公司拟将健康药业(中国)有限公司作为实质主体申请至境外证券市场公开发行股票并上市,按照中国证监会《关于规范境内上市公司所属企业到境外上市有关问题的通知》规定,本公司与拟境外上市的所属企业高管人员不得交叉任职,故冯开东先生已于 2005 年 2 月 28 日辞去本公司副总经理职务。

本公司原副总经理何家荣先生因个人发展原因,已于 2005 年 5 月 13 日辞去公司副总经理职务。

### 五、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内本公司实现净利润 7,941.71 万元,比去年同期下降 7.52%,主要系因本公司女性保健品太太口服液、静心口服液较上年同期销售收入下降所致。根据中华全国商业信息中心提供数据显示,2005 年 1-6 月全国女性保健品销售额较去年同期下降 25.31%,太太口服液、静心口服液受国内整体市场环境的影响,上半年销售额也有所下滑,但市场占有率均呈上升趋势。自 2005 年 7 月 1 日起,《保健食品注册管理办法(试行)》和

《保健食品广告审查暂行规定》正式在全国范围内推行，此举将有效规范保健品生产企业的市场行为，抑制粗制滥造的保健品对正规产品的冲击，恢复消费者对保健品市场的信心，为拥有良好品牌形象和质量信誉的本公司产品营造规范良好的市场环境。

报告期内，本公司新产品血乐口服液在试点城市市场表现良好，实现销售收入 1,222.60 万元。

报告期内，鹰牌花旗参、意可贴销售收入较去年同期相比略有上升。

报告期内，美罗培南原料混粉及制剂(倍能)实现销售收入 7,754.91 万元，较去年同期相比增长 73%，成为本公司的一个重要利润增长点。

报告期内，本公司进一步加强内部管理力度，建立健全并严格实施销售回款管理制度、预算管理制度、采购招标制度和成本控制制度，使得上半年经营活动产生的现金流量净额达 23,884.34 万元，较去年同期增长 20,540.42 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 2,125.45 万元；收到的其他与经营活动有关的现金比去年同期增长 2,260.12 万元；支付的其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 14,426.71 万元。

报告期内，总投资 5.1 亿人民币的健康元原料药生产基地——焦作健康元生物制品有限公司在河南焦作设立，该基地的年生产能力为 1000 吨 7-氨基头孢烷酸，预计在 2007 年正式投产。

## （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

主要从事研究开发、生产经营营养保健口服液、保健泡腾片、保健颗粒剂（不含易拉罐和利乐包装及现行出口许可证管理的商品）、中成药、口服液、片剂、胶囊剂、颗粒剂、激素类片剂、食品、强化食品、保健食品。经营进出口业务（按深贸进准字 [2001]1231 号《资格证书》规定经营）。投资医药行业和医药项目，投资高新技术项目，投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内行业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)。保健食品经营;中药材(收购)、中成药、中药饮片、抗生素原料药及其制剂、化学药制剂、化妆品销售。

#### (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

分行业	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 (%)
保健品	270,754,371.56	64,507,960.77	76.17	-18.66	-15.64	-0.86
药品	983,661,547.59	516,859,117.97	47.46	13.43	26.31	-5.35

本公司药品的毛利率较上年同期下降主要由于丽珠集团受抗生素降价及制剂药销售比重下降、原料药销售比重上升、产品结构改变等原因所致，具体情况详见丽珠集团 2005 年半年度报告。

## (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 (%)
深圳市	415,586,766.32	14.13
山东省	11,068,496.00	-
珠海市	830,256,785.77	-0.87
合计	1,256,912,048.09	-

本公司合资设立的山东健康药业有限公司于上年度 12 月份开始纳入合并报表范围，所以本年度主营业务分布地区较上年同期增加山东省。

## (4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 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
深圳太太药业有限公司	工业	研究开发、生产经营营养保健口服液、保健颗粒剂(不含易拉罐利乐包装及现行出口许可证管理的商品);中成药、口服液、片剂、胶囊剂、激素类片剂、食品、强化食品、保健食品;增加:研究开发、生产经营泡腾片。	10,000	55,119.24	2,957.62
深圳市海滨制药有限公司	工业	生产化学药品原药和制剂、生物制品、中成药加工	5,500	25,447.00	1,434.85
丽珠医药集团股份有限公司	工业	药品研发、生产制造及销售	30,603.55	209,417.62	6,911.62
深圳市健康食品有限公司	工业	生产经营保健食品、妇女卫生用品、家庭清洁用品	1,000	1,004.52	-2.36
深圳太太基因工程有限	工业	人类疾病特异基因的筛选;基因工程药物及诊断试剂的研究、开发、生产、销售及	2,000	1,129.00	-171.97

公司		技术咨询服务			
天诚实业有限公司	商业	投资、贸易	港币 20,000	33,828.76	3,725.09
健康药业(中国)有限公司	工业	生产和销售自产的鹰牌食品类、保健食品类、中药饮片类和药类产品	港币 7,317	20,380.95	3,225.33
珠海健康元生物医药有限公司	工业	生物医药产品的技术研究、开发与应用	2,400	2,087.86	-113.70
山东健康药业有限公司	工业	制造化学药品、原料药及制剂、中药、护肤、抑制粉刺类化妆品及相关卫生用品	5,000	5,460.89	66.55
深圳市喜悦实业有限公司	商业	生物制剂的技术开发，投资兴办实业、物资供销业等	4,300	7,641.48	-309.60
新乡海滨药业有限公司	工业	医药、中间体及其他化工产品制造、销售	2,000	2,005.20	0
深圳市风雷电力投资有限公司	投资	电力投资、投资兴办实业、国内商业、物资供销业	10,000	4,958.73	-41.27

经本公司 2004 年度股东大会决议,本公司对原全资子公司深圳市太太医业贸易有限公司进行吸收合并,深圳市太太医业贸易有限公司于 2005 年 5 月 25 日在深圳市工商行政管理局办理了注销登记。

2005 年 1 月 15 日,本公司及本公司之子公司深圳市健康食品有限公司已收购深圳市风雷投资有限公司(以下简称“风雷投资”)100%股权,后风雷投资向其参股公司焦作金冠嘉华电力有限公司(以下简称“金冠电力”)增资 7,730 万元,从而使其持有金冠电力的股权由 20%上升至 29%。

2005 年 4 月 30 日,风雷投资与本公司子公司深圳市风雷电力有限公司(以下简称“风雷电力”)签订《股权转让协议》,约定风雷投资将其所持有的金冠电力 29%股权及相关权益作价 13,380 万元转让给风雷电力;同日,本公司及深圳市健康康食品有限公司与焦作京安通讯器材有限责任公司、河南慧立达实业有限公司及深圳世纪星源运输实业有限公司签定《解除股权转让约定书》,约定鉴于风雷投资存在为他人担保的或有负债,各方同意解除收购风雷投资的股权转让协议。本公司原收购风雷投资所支付的款项 5,650 万元及用于风雷投资向金冠电力增资所支付的 7,730 万元,用于抵偿本公司子公司风雷电力应支付给风雷投资转让金冠电力的股权款。

金冠电力董事会已于 2005 年 7 月 28 日出具《焦作金冠嘉华电力有限公司董事会决议》，同意风雷投资将持有的金冠电力 29% 的股权转让给风雷电力。

因本公司拟解除收购风雷投资的《股权转让协议》，报告期内未将风雷投资纳入合并会计报表范围；因风雷电力受让金冠电力股权尚需原审批机关批准后方可办理工商登记变更手续，报告期内，风雷电力未对金冠电力进行权益法核算。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年通过首次发行募集资金 169,635.13 万元人民币，已累计使用 130,797.68 万元人民币，其中本年度已使用 4,309.36 万元人民币，尚未使用 38,837.45 万元人民币，尚未使用募集资金用于购买国债及存于银行。

#### 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
设立新药研究开发中心	10,994.00	是	4,684.77		0	否	否
注射用拓扑替康项目	15,203.00	是	845.12	5,536	0	否	否
注射用他唑巴坦钠/哌拉西林钠(海他欣)的开发生产	10,200.17	是	4,782.98	4,554	101.06	否	否
注射用美罗培南原料药及制剂(倍能)的开发生产	14,644.29	是	10,869.68	7,510	4,966.8	否	是
设立公司生物工程研究所	18,921.00	是	1,284.10	17,555	0	否	否
中药新药抗病毒粉针剂开发生产	6,592.67	是	116.30	4,059	0	否	否
企业资源计划系统(ERP)	1,500.00	否	1,275.93		0	是	是
投资汉林清脂胶囊生产推广	9,437.20	是	5,312.96	7,834	0	否	否
合计	87,492.33	/	29,171.84	47,048	5,067.86	/	/

##### (1)、设立新药研究开发中心

项目拟投入 10,994.00 万元人民币，实际投入 4,684.77 万元人民币，报告期内，已完成内部装修设计工作,进入装修工程招标阶段，预计 2005 年 10 月投入使用。已投入的资

金主要为土地购置、土建工程及现有研究所仪器设备购置。该项目原计划于募集资金到位后一年内投入，原预计建成后研发多个中药及西药品种，新产品投产后为公司增加销售收入。因按计划要建设成为一个功能齐全、人员配套，中西药兼备，集信息、情报筛选、检测、资料报批、小试、中试为一体的新药研究开发中心，以适应公司科技创新和成果产业化的需要，即参照国际大型制药研究中心的组织结构和管理体系，又结合中国制药行业的特性来组建，但因新药研发必须根据世界医药科研动向和国内外市场变化，配合公司整体战略不断进行调整，是一项持续性的工程，研发的投入短期内工业化并产生效益的难度较大。为提高资金使用效率，经 2005 年第一次临时股东大会审议，并于 2005 年 5 月 26 日公告，决定变更该项目剩余资金中 5,000 万元用于投资 7-ACA 项目，该项目目前尚剩余资金 1,309.23 万元。

## (2)、注射用拓扑替康项目

项目拟投入 15,203.00 万元人民币，实际投入 845.12 万元人民币，已投入的资金主要系现有生产条件改造、仪器设备购置、技术开发及项目中的流动资金支出，目前产品已利用现有条件生产，销量较小，为提高资金使用效率，未投入生产基地的建设。截止 2004 年 12 月 31 日，该项目中有 13,270.91 万元已变更用途：经 2002 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2002 年 5 月 10 日公告，变更原注射用拓扑替康项目中的 5,570.91 万元，用于参与受让丽珠集团 7.31% 的股份，该工作及资金的使用已于 2002 年度内完成。经 2003 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2003 年 9 月 30 日公告，变更原注射用拓扑替康生产基地项目中的 7,700 万元用途，其中 2,550 万元用于设立山东健康药业有限公司公司、5,150 万元用于参与发起设立中国大地财产保险股份有限公司。其中参与发起设立大地财产保险股份有限公司的工作及资金的使用已经于 2003 年度完成，设立山东健康药业有限公司的工作及资金使用已于 2004 年度完成。经 2004 年度股东大会审议通过，并于 2005 年 4 月 23 日公告，变更该项目 790.49 万元用于增持丽珠 4.0570% 股权项目经 2005 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2005 年 5 月 26 日公告，变更该项目 296.48 万元用于投资 7-ACA 项目。本项目现无剩余资金。

## (3)、注射用他唑巴坦钠/哌拉西林钠（海他欣）的开发生产

项目拟投入 10,200.17 万元人民币，实际投入 4,782.98 万元人民币，已投入的资金主要系少量现有生产条件改造、仪器设备购置及流动资金支出，原计划中流动资金支出

1,000 万元，实际流动资金支出 4,264.58 万元。目前产品已利用现有条件生产，尚未能够达到原预测的销售量，未投入大量的固定资产投资，由于现有较多企业生产同类产品，市场竞争激烈，抗生素的市场价格也一降再降，投入产出收益与原预期相去甚远。为提高资金回报率，经 2003 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2003 年 11 月 27 日公告，变更注射用他唑巴坦钠/哌拉西林钠（海他欣）的生产开发项目中的 3,694.75 万元，用于参与对深圳市喜悦实业有限公司的增资及受让其原股东所持的股权及补充其生产经营所需资金，该工作及资金的使用已于 2004 年度内完成。经 2005 年第一次临时股东大会审议，并于 2005 年 5 月 26 日公告，变更该项目 1,722.44 万元用于投入 7-ACA 项目。该项目现无剩余资金。

#### (4)、注射用美罗培南原料药及制剂（倍能）的开发生产

项目拟投入 14,644.29 万元人民币，实际投入 10,869.68 万元人民币，目前产品已利用现有条件生产，未投入大量的固定资产投资，已投入的资金主要系现有生产条件改造、仪器设备购置、技术开发及流动资金支出，原计划中技术开发及铺底流动资金支出分别为 600 万元及 1,500 万元，实际支出分别为 1,400.52 万元及 8,478.06 万元。由于现有生产能力能够满足目前市场需求，暂时不需要进行大规模的固定资产资金投入，为提高资金使用效率，经 2005 年第一次临时股东大会审议，并于 2005 年 5 月 26 日公告，已变更该项目 2,247.81 万元募集资金用于投入 7-ACA 项目生产。该项目剩余未投入的项目资金为 1,526.80 万元。

#### (5)、设立公司生物工程研究所

项目拟投入 18,921.00 万元人民币，实际投入 1,284.10 万元人民币。现已通过设立深圳太太基因工程有限公司的形式，购置部分设备开始前期工作，并以该项目中的生物研究力量为依托，经广东省司法厅审核批准设立广东太太法医物证司法鉴定所，为社会提供公正、科学和高效的司法鉴定服务，尚未进行大量的固定资产投入。已投入资金主要为土地及购置仪器设备费用。由于生物类药品的投资大、周期长、技术难度大，而且目前进行生物医药研发的企业和机构也相当多，市场风险及研发风险都很大，所以公司对此项目的投入非常谨慎。为提高募集资金的使用效率，经 2005 年第一次临时股东大会审议通过、并于 2005 年 5 月 26 日公告，已变更 17,636.90 万元用于投资 7-ACA 项目。现该项目无剩余资金。

#### (6)、中药新药抗病毒粉针剂开发生产

项目拟投入 6,592.67 万元人民币，实际投入 116.30 万元人民币，已投入的资金为技术购入费用。目前该项目正在申报尚未取得新药证书和生产批件，为提高资金的使用效率，未投入生产基地的建设。由于尚未取得生产批文，生产基地尚未建设，为提高资金使用效率，经 2005 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2005 年 5 月 26 日公告，决定变更该项目全部剩余资金 6,476.37 万元用于投入 7-ACA 项目。该项目现无剩余资金。

#### (7)、企业资源计划系统(ERP)

项目拟投入 1,500.00 万元人民币，实际投入 1,275.93 万元人民币，该项目系经 2002 年第一次临时股东大会批准，由原项目托特罗定及扎莱变隆生产基地建设项目变更而来。项目计划以供应链为龙头，实现营销管理和物流管理一体化，以财务系统为核心，实现资金管理流程化；建立以 MRP /ERP 为核心的生产管理系统实现产供销内部资源管理一体化，并最终实现对上下游企业间的网络采购、销售、结算一体化管理。目前通过 ERP 项目的实施与应用，在销售流程、采购管理流程、库存管理流程及财务管理流程等方面有不同程度的简化、实现订单评审、采购订单信息、实物及资金的全过程跟踪、加强供应商的管理，并做到采购价格公开、透明、分析瓶颈负荷及生产能力、利用批号进行全程跟踪质量记录，支持 GMP 要求的产品可追溯性、通过预算管理实现对各项费用的事前控制等功能。剩余未投入的项目资金为 224.07 万元，将用于下属企业 ERP 系统的实施与开发，未变更。

#### (8)、投资汉林清脂胶囊生产推广

项目拟投入 9,437.20 万元人民币，实际投入 5,312.96 万元人民币，该项目系经 2002 年第一次临时股东大会批准，由原项目托特罗定及扎莱变隆生产基地建设项目变更而来。项目计划资金分两年投入，预计项目达产后实现利润总额 7,834 万元。目前该产品已上市销售。已投入的资金主要为流动资金支出，剩余未投入的项目资金为 4,124.24 万元，由于市场对清血脂保健产品的认知度不足，产品销售欠佳，尚未给本公司带来收益。经 2004 年度股东大会审议通过，并于 2005 年 4 月 23 日公告，决定变更剩余资金 4124.24 万元用于投入增持丽珠集团 4.0570% 股权。该项目现无剩余资金。

### 3、资金变更项目情况

#### (1)增持丽珠集团 4.0570% 股权

2005 年 1 月 19 日至 2005 年 2 月 4 日通过先减持丽珠集团 8.6597%的股份，再受让西安盛集团有限公司所持有的丽珠集团 12.7167%的社会法人股，使本公司持有、控制丽珠集团的股份净增加 12,415,744 股，占丽珠集团已发行总股本的 4.0570%，而由此实际现金支出成本 49,147,340.13 元，该资金中已支出费用由公司自有资金暂付。经 2004 年年度股东大会审议通过，变更原注射用拓朴替康项目 790.49 万元、原汉林清脂项目 4124.24 万元用于投入本项目。本项目预计 2005 年及今后各年度本公司投资丽珠集团年收益将增加 585.82 万元。该项目现已实际投入 1,876.84 万元，剩余 3,037.89 万元将用于办理向东盛集团购买的社会法人股过户手续及向东盛集团支付股权转让余款。

#### (2) 7-氨基头孢烷酸 (7-ACA) 项目

经 2005 年 5 月 25 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会审议通过，将 33,380 万元变更用途的募集资金用于投入 7-ACA 项目及其配套能源项目。目前该项目实际投入 640.54 万元，主要用于厂部规划及建筑设计费、开办费、购买研发设备等。现 7-ACA 项目载体——焦作健康元生物制品有限公司已正式设立，项目的基建已开工，预期项目第一期工程 2006 年度可完成，2007 年项目投产后可获得 10%以上的投资回报率。

#### 4、非募集资金项目情况

##### 1)、设立深圳市风雷电力投资有限公司

报告期内，本公司与深圳市海滨制药有限公司共同出资组建深圳市风雷电力投资有限公司，注册资金为 10,000 万元，现已取得营业执照。

##### 2)、收购深圳市风雷投资有限公司

本公司及本公司之子公司深圳市健康食品有限公司共同收购深圳市风雷投资有限公司 100% 股权，本公司已支付收购款 5,650 万元，后本公司又向深圳市风雷投资有限公司增资 7,730 万元作为其向其参股公司焦作金冠嘉华电力有限公司增资的款项(本事项详见本报告“收购资产事项”内容)。

#### (四) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

注册会计师在其出具的《关于健康元药业集团股份有限公司 2004 年度会计报表审计出具非标准无保留意见审计报告的专项说明》中的基本意见为：“我们认为该项短期投资的变现存在不确定性。由于无法正常交易的国债金额较大，可能对会计报表产生重大影

响，故我们在审计报告中以强调事项段对该事项进行披露，以提醒会计报表使用人关注。”

#### 公司管理层对该事项的意见

本公司在以上所述国债的购买决策、国债交易及信息披露过程中，遵守国家相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，程序合法，不存在违法违规行为，并且本着对投资者负责的原则和诚实信用原则已履行信息披露义务。

本公司自行投资并托管于银河证券和天同证券的国债属于公司合法财产，受国家法律法规保护，任何机构和个人都无权处置本公司资产。

就银河证券深圳深茂营业部拒不履行本公司与其签订的《证券委托交易协议书》合同义务事宜，本公司向广东省高级人民法院起诉银河证券深茂证券营业部及中国银河证券有限责任公司，广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

就天同证券深圳吉祥中路证券营业部，拒不履行本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》合同义务事宜，本公司已向广东省高级人民法院起诉天同证券吉祥中路营业部和天同证券有限责任公司，广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

目前上述两项案件都在诉讼过程中。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规的要求，建立健全规范、运作高效的内部管理控制体系和运作治理体系，培养以人为本、创新进取的现代企业文化，以加强公司的规范化运作并加强信息披露工作。经 2005 年 4 月 21 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了关于修订《公司章程》的议案，进一步完善了公司法人治理制度，并从公司制度上加强了对中小股东权益的保障。

本公司将进一步制定或修改《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《总经理工作细则》等制度，以使公司的治理制度更具系统性和可行性，并将在这些制度提交股东大会审议通过后严格执行。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况



根据本公司 2004 年度股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日总股本 609,930,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.100 元(含税),派发红利总额为 67,092,300 元。本次分红派息的股权登记日为 2005 年 5 月 31 日，除息日为 2005 年 6 月 1 日，红利派发日为 2005 年 6 月 7 日。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本公司无拟定中期利润分配方案、公积金转增股本预案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼仲裁事项的说明：

就银河证券深圳深茂营业部拒不履行本公司与其签订的《证券委托交易协议书》合同义务事宜，本公司向广东省高级人民法院起诉银河证券深茂证券营业部及中国银河证券有限责任公司，广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

就天同证券深圳吉祥中路证券营业部，拒不履行本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》合同义务事宜，本公司已向广东省高级人民法院起诉天同证券吉祥中路营业部和天同证券有限责任公司，广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。上述事宜本公司已于 2005 年 4 月 2 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公告(公告编号分别为临 2005—012 及临 2005-013)。

2、诉讼请求

(1)、本公司向广东省高级人民法院提出以下诉讼请求：

(一) 判令解除本公司与银河证券深茂营业部签订的《证券交易委托协议书》。

(二) 判令银河证券深茂营业部返还保证金人民币 46,733,970.32 元及利息（利息自起诉之日起按日 0.21‰计至还款之日）；返还张 21 国债（3）686,860 张、21 国债（10）997,290 张、扬子石化股票 256,700 股。

(三) 判令中国银河证券有限责任公司承担补充清偿责任。

(四) 判令银河证券深茂营业部及中国银河证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。目前案件正在进行中。

(2)、本公司向广东省高级人民法院提出以下诉讼请求：

(一) 判令解除本公司与天同证券吉祥中路营业部签订的《国债买卖委托协议书》。

(二) 判令天同证券吉祥中路营业部返还保证金人民币 142,963,026.60 元及利息(利息自起诉之日起按日 0.21‰ 计至还款之日)。

(三) 判令天同证券有限责任公司对前述款项承担补充清偿责任。

(四) 判令天同证券吉祥中路营业部及天同证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。目前案件正在进行中。

### 3、重大诉讼事项判决执行情况

就华夏证券股份有限公司(以下简称华夏证券)擅自冻结本公司 60 万张 02 国债(03),致使本公司无法正常交易事宜,经深圳市中级人民法院一审、广东省高级人民法院终审判决,本公司胜诉。华夏证券应于终审判决发生法律效力之日起十日内向本公司返还 60 万张 02 国债(03),如无法返还则按判决履行日上述国债当天市值计算的等值人民币赔偿给本公司。同时,华夏证券应于该判决发生法律效力之日起十日内向本公司赔偿自 2003 年 4 月 19 日起至判决履行日期间已经派发的上述国债年度利息。

截至 2005 年 6 月 30 日止,本公司已收到华夏证券划转的部分证券类资产价值 34,726,225.77 元,及其中基金科瑞之分红 198,180.00 元,合计 34,924,405.77 元,账面已做冲抵短期投资——国债投资账面金额处理。

冲抵后上述国债于 2005 年 6 月 30 日的账面金额为 23,239,369.53 元、已提跌价准备 6,498,726.90 元、账面价值 16,740,642.63 元。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

1)、本公司与西安东盛集团有限公司于 2005 年 2 月 4 日签订了《股权转让协议》和《股权质押协议》,本公司向西安东盛集团有限公司购买丽珠集团 12.7167% 社会法人股,收购金额为 17,000 万元人民币,本次收购价格的确定依据是双方协议定价,该事项已于 2005-01-22, 2005-01-28, 2005-02-03,2005-02-04,2005-02-05 刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。西安东盛集团有限公司已于 2005 年 2 月 4 日将其所持有的丽珠集团 12.7167% 社会法人股(38,917,518 股)直接转让质押给本公司,并于中国证券登记结算公司深圳分公司办理完毕质押登记手续,目前尚未办理协议股权的过户登记手续。本公司目前已付给西安东盛集团有限公司股权转让款 14,000 万元。

收购此股权进一步加强了本公司对丽珠集团的控制权,从而增强了丽珠集团既定发展

战略的延续性，丽珠集团在化学制剂行业的优势及健全的 OTC 及处方药营销网络能够与本公司经营 OTC、保健品产生良好的互补性，良性互动将为本公司及丽珠集团带来双赢的局面，从而有助于实现本公司协同丽珠集团共同成为覆盖从预防到治疗的整个健康领域的国内大型医药企业集团的目标。本公司于 2005 年 1 月 19 日至 2005 年 2 月 4 日间通过于深圳证券交易所竞价交易方式减持丽珠集团 8.6597% 流通股，从而获得 121,259,999.37 元资金，抵减收购东盛集团所持丽珠集团 12.7167% 的社会法人股的 170,000,000 元收购价及手续费，而由此实际需支出现金为 49,147,340.13 元。经 2004 年度股东大会审议，决定用变更募集资金用途资金用于投入本项目，因此本次收购不会增加本公司的资金压力。本项目预计 2005 年及今后各年度投资丽珠集团的年收益将增加 585.82 万元。

因西安东盛集团有限公司未能履行为杨凌秦丰农业科技股份有限公司及其子公司借款的担保义务，陕西省高级人民法院于 2005 年 5 月 10 日、陕西省西安市中级人民法院于 2005 年 6 月 6 日分别将上述已质押、托管给本公司的丽珠集团 350 万股、400 万股定向法人境内法人股予以司法再冻结。

2)、2005 年 1 月 15 日，本公司向焦作市京安通讯器材有限公司、河南慧立达实业有限公司购买焦作市京安通讯器材有限责任公司所持深圳市风雷投资有限公司 44.50% 股权，河南慧立达实业有限公司所持 44.50% 股权，实际购买金额为 5,430 万元人民币，本次收购价格的确定依据是双方协议定价；

2005 年 1 月 15 日，本公司向公司母公司的控股子公司深圳市世纪星源运输实业有限公司购买本公司直接及间接持有 100% 股权的子公司深圳市健康食品有限公司收购深圳市世纪星源运输实业有限公司所持深圳市风雷投资有限公司 11% 股权，实际购买金额为 220 万元人民币，本次收购价格的确定依据是双方协议定价；

本公司及本公司直接及间接持有 100% 股权的子公司深圳市健康食品有限公司于 2005 年 1 月 15 日完成收购深圳市风雷投资有限公司 100% 股权后，风雷投资向其参股公司焦作金冠嘉华电力有限公司（以下简称“金冠电力”）增资 7,730 万元，从而使其持有金冠电力的股权由 20% 上升至 29%。

2005 年 4 月 30 日，风雷投资与本公司子公司深圳市风雷电力有限公司（以下简称“风雷电力”）签订《股权转让协议》，约定风雷投资将其所持有的金冠电力 29% 股权及相关权益作价 13,380 万元转让给风雷电力；同日，本公司与深圳市健康食品有限公司

与焦作京安通讯器材有限责任公司、河南慧立达实业有限公司及深圳世纪星源运输实业有限公司签定《解除股权转让约定书》，约定鉴于风雷投资存在为他人担保的或有负债，各方同意解除收购风雷投资的股权转让协议。本公司原收购风雷投资所支付的款项 5,650 万元及用于风雷投资向金冠电力增资所支付的 7,730 万元，用于抵偿本公司子公司风雷电力应支付给风雷投资转让金冠电力的股权款。

## 2、吸收合并情况

经本公司 2005 年 4 月 21 日召开的 2005 年度股东大会审议,决定由本公司以零元价格收购本公司之子公司深圳市海滨制药有限公司和深圳市健康食品有限公司所持有的深圳市太太医药贸易有限公司 90%和 10%的股权，并对其进行吸收合并，其全部债权债务由本公司承继，原太太医贸的业务及具有的医药经销权、药品经营许可证、卫生许可证等全部转入本公司。太太医贸于 2005 年 5 月 25 日在深圳市工商行政管理局办理注销登记。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

本报告期无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
健康元药业集团股份有限公司关于与华夏证券涉诉事项终审判决的公告	《中国证券报》21 版、 《上海证券报》C5 版、 《证券时报》14 版	2005-01-18	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司关于控股子公司减持丽珠集团 B 股的公告	《中国证券报》B20 版、 《上海证券报》52 版、 《证券时报》A3 版	2005-01-22	www.sse.com.cn
丽珠医药集团股份有限公司股东持股变动报告书	《中国证券报》25 版、 《上海证券报》C 叠、 《证券时报》21 版	2005-01-28	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司关于控股子公司减持丽珠集团 B 股的公告	《中国证券报》24 版、 《上海证券报》C8 版、 《证券时报》5 版	2005-02-03	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司关于控股子公司减持丽珠集团 B 股的公告	《中国证券报》5 版、 《上海证券报》C16 版、 《证券时报》16 版	2005-02-04	www.sse.com.cn

丽珠医药集团股份有限公司股东持股变动报告书	《中国证券报》A16 版、 《上海证券报》17 版、 《证券时报》A9 版	2005-02-05	www.sse.com.cn
健康元药业股份有限公司关于本公司国债无法正常交易的公告	《中国证券报》A16 版、 《上海证券报》17 版、 《证券时报》A9 版	2005-02-05	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司二届十一次董事会决议公告	《中国证券报》4 版、 《上海证券报》C12 版、 《证券时报》3 版	2005-02-23	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司 2004 年年度报告摘要	《中国证券报》C16 版、 《上海证券报》C21 版、 《证券时报》49 版	2005-03-22	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司二届十二次董事会决议公告暨 2004 年度股东大会会议通知	《中国证券报》C16 版、 《上海证券报》C21 版、 《证券时报》49 版	2005-03-22	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司关于变更部分募集资金用途的公告	《中国证券报》C16 版、 《上海证券报》C21 版、 《证券时报》50 版	2005-03-22	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司二届五次监事会决议公告	《中国证券报》C16 版、 《上海证券报》C21 版、 《证券时报》50 版	2005-03-22	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司关于本公司起诉中国银河证券有限责任公司深圳深茂营业部的公告	《中国证券报》C05 版、 《上海证券报》37 版、 《证券时报》A32 版	2005-04-02	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司关于本公司起诉天同证券公司深圳吉祥中路证券营业部的公告	《中国证券报》C05 版、 《上海证券报》37 版、 《证券时报》A32 版	2005-04-02	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司二届十三次董事会决议公告暨修改 2004 年度股东大会第七项议案的通知	《中国证券报》C04 版、 《上海证券报》C12 版、 《证券时报》23 版	2005-04-05	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司关于召开 2004 年度股东大会会议的二次通知	《中国证券报》C04 版、 《上海证券报》C32 版、 《证券时报》21 版	2005-04-12	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B24 版、 《上海证券报》73 版、 《证券时报》A14 版	2005-04-23	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司 2005 年第 1 季度报告	《中国证券报》C17 版、 《上海证券报》37 版、 《证券时报》27 版	2005-04-25	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司二届十四次董事会决议公告暨 2005 年第一次临时股东大会会议通知	《中国证券报》C17 版、 《上海证券报》37 版、 《证券时报》27 版	2005-04-25	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司关于变更部分募集资金用途的公告	《中国证券报》C17 版、 《上海证券报》37 版、 《证券时报》27 版	2005-04-25	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司二届六次监事会决议公告	《中国证券报》C17 版、 《上海证券报》37 版、 《证券时报》27 版	2005-04-25	www.sse.com.cn

健康元药业集团股份有限公司关于召开 2005 年第一次临时股东大会会议的二次通知	《中国证券报》C08 版、 《上海证券报》C8 版、 《证券时报》8 版	2005-05-20	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司 2004 年度现金红利分配实施公告	《中国证券报》B09 版、 《上海证券报》C12 版、 《证券时报》3 版	2005-05-26	www.sse.com.cn
健康元药业集团股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B09 版、 《上海证券报》C12 版、 《证券时报》3 版	2005-05-26	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告(未经审计)

(二) 财务报表

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:健康元药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			673,895,608.07	619,274,044.02	249,322,458.58	107,330,806.02
短期投资			257,160,156.69	605,721,847.05	183,199,107.16	490,614,165.72
应收票据			74,705,042.17	60,238,289.72	1,672,631.25	
应收股利			1,700,000.00		13,769,622.76	
应收利息						
应收账款			512,788,702.29	514,263,500.13	133,586,045.82	
其他应收款			247,076,252.10	141,204,036.31	320,987,706.77	207,923,471.63
预付账款			129,515,638.79	120,363,912.15	59,898,941.97	35,274,460.49
应收补贴款			341,157.63	130,171.89		
存货			314,644,221.31	316,299,364.30	449,389.48	
待摊费用			7,814,331.28	21,278,870.66	488,929.12	375,858.20
一年内到期的长期债权投资			9,540,000.00	9,540,000.00		
其他流动资产						
流动资产合计			2,229,181,110.33	2,408,314,036.23	963,374,832.91	841,518,762.06
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			153,234,058.90	143,573,562.43	1,459,523,740.91	1,272,525,742.87
长期债权投资						
长期投资合计			479,341,296.75	490,970,060.05	1,459,523,740.91	1,272,525,742.87
其中：合并价差			326,107,237.85	347,396,497.62		
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			1,723,337,970.89	1,708,427,061.87	216,815,088.29	217,136,331.29
减：累计折旧			716,342,763.27	671,090,016.22	64,357,923.23	59,712,994.54
固定资产净值			1,006,995,207.62	1,037,337,045.65	152,457,165.06	157,423,336.75
减：固定资产减值准备			43,007,915.37	44,815,841.12		
固定资产净额			963,987,292.25	992,521,204.53	152,457,165.06	157,423,336.75
工程物资						
在建工程			336,641,242.03	243,814,954.09	37,598,506.29	33,412,840.00
固定资产清理						
固定资产合计			1,300,628,534.28	1,236,336,158.62	190,055,671.35	190,836,176.75
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			222,368,125.77	229,605,550.21	60,996,308.84	65,621,808.00
长期待摊费用			6,874,212.75	8,104,093.42		
其他长期资产			39,867,540.47	40,318,270.78		
无形资产及其他资产合计			269,109,878.99	278,027,914.41	60,996,308.84	65,621,808.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			4,278,260,820.35	4,413,648,169.31	2,673,950,554.01	2,370,502,489.68



<b>流动负债：</b>						
短期借款			627,342,615.00	658,806,529.00	210,775,053.00	210,580,689.00
应付票据			65,885,876.95	133,595,048.50		
应付账款			204,781,583.66	207,677,921.06	143,663,935.04	2,396,485.10
预收账款			19,866,733.43	22,544,378.94	5,385,973.58	
应付工资			19,822,934.68	38,084,338.52	2,087,756.21	
应付福利费			8,556,731.79	11,643,931.32		
应付股利			34,707,195.69	3,906,434.01		
应交税金			30,356,769.25	36,547,654.61	6,117,214.19	272,658.35
其他应交款			408,664.56	316,383.99	62,523.17	
其他应付款			104,104,805.21	123,033,961.35	155,999,276.57	15,522,787.22
预提费用			92,706,007.70	82,882,070.12	674,297.03	2,035,759.65
预计负债						
一年内到期的长期负债			500,000.00	590,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			1,209,039,917.92	1,319,628,651.42	524,766,028.79	230,808,379.32
<b>长期负债：</b>						
长期借款			89,090,000.00	89,590,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			33,710,443.12	31,910,443.12	5,650,000.00	5,650,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			122,800,443.12	121,500,443.12	5,650,000.00	5,650,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,331,840,361.04	1,441,129,094.54	530,416,028.79	236,458,379.32
少数股东权益			877,966,795.50	911,276,875.98		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00
资本公积			1,312,606,248.75	1,312,441,350.94	1,312,606,248.75	1,312,441,350.94
盈余公积			144,395,705.56	144,097,288.02	113,671,383.55	113,671,383.55
其中：法定公益金			44,779,742.44	44,779,742.44	37,890,461.19	37,890,461.19
未分配利润			83,430,661.64	71,404,277.43	107,326,892.92	98,001,375.87
拟分配现金股利				67,092,300.00		67,092,300.00
外币报表折算差额			1,494,098.13	395,701.99		
减：未确认投资损失			-83,403,050.27	-77,026,419.59		
所有者权益（或股东权益）合计			2,068,453,663.81	2,061,242,198.79	2,143,534,525.22	2,134,044,110.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计			4,278,260,820.35	4,413,648,169.31	2,673,950,554.01	2,370,502,489.68

公司法定代表人: 朱保国 主管会计工作负责人: 曹平伟 会计机构负责人: 钟山

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位:健康元药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			1,256,912,048.09	1,201,725,017.64	69,616,275.05	
减:主营业务成本			582,292,940.44	486,042,670.20	57,692,000.86	
主营业务税金及附加			3,032,541.56	2,098,296.64	133,316.68	
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			671,586,566.09	713,584,050.80	11,790,957.51	
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			1,664,002.91	2,436,536.98	521,280.00	
减:营业费用			331,974,000.50	357,523,963.51	3,679,294.25	
管理费用			174,980,849.95	171,135,987.77	20,865,678.31	20,846,084.29
财务费用			9,683,110.52	6,707,254.78	2,020,834.55	2,837,853.82
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			156,612,608.03	180,653,381.72	-14,253,569.60	-23,683,938.11
加:投资收益(损失以“-”号填列)			-9,375,842.93	-16,258,507.02	90,653,753.40	108,946,141.81
补贴收入			51,000.00	1,201,998.00		
营业外收入			1,721,547.59	1,542,740.81	66,656.90	15,600.00
减:营业外支出			5,352,361.42	2,759,894.09	49,023.65	30,060.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			143,656,951.27	164,379,719.42	76,417,817.05	85,247,743.57
减:所得税			19,500,949.53	23,929,626.42		
减:少数股东损益			51,115,530.67	64,311,653.17		
加:未确认投资损失(合并报表填列)			6,376,630.68	9,740,681.61		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			79,417,101.75	85,879,121.44	76,417,817.05	85,247,743.57
加:年初未分配利润			71,404,277.43	116,943,282.26	98,001,375.87	133,566,829.09
其他转入						
六、可供分配的利润			150,821,379.18	202,822,403.70	174,419,192.92	218,814,572.66
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金			298,417.54			
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			150,522,961.64	202,822,403.70	174,419,192.92	218,814,572.66
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			67,092,300.00	115,886,700.00	67,092,300.00	115,886,700.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			83,430,661.64	86,935,703.70	107,326,892.92	102,927,872.66
补充资料:						

1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			2,682,808.61	31,443,788.08		
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人: 朱保国 主管会计工作负责人: 曹平伟 会计机构负责人: 钟山

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位:健康元药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			1,278,377,411.73	56,209,612.61
收到的税费返还			1,971,408.36	-
收到的其他与经营活动有关的现金			53,144,950.67	185,821,419.65
现金流入小计			1,333,493,770.76	242,031,032.26
购买商品、接受劳务支付的现金			420,775,918.63	25,433,338.00
支付给职工以及为职工支付的现金			173,291,256.04	7,898,574.65
支付的各项税费			166,200,263.88	3,620,223.82
支付的其他与经营活动有关的现金			334,382,966.06	31,148,972.25
现金流出小计			1,094,650,404.61	68,101,108.72
经营活动产生的现金流量净额			238,843,366.15	173,929,923.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			194,159,390.91	119,926,764.38
其中：出售子公司收到的现金			-	-
取得投资收益所收到的现金			19,222,630.29	12,693,315.53
合并会计报表范围变化产生的现金流量			-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			6,284,058.88	130,000.00
吸收合并产生的现金流量			-	8,634,581.75
处置子公司及其他营业单位所收回的现金净额			-	-
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			219,666,080.08	141,384,661.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			128,171,879.62	4,089,656.32
投资所支付的现金			103,239,200.88	185,510,862.93
其中：购买子公司所支付的现金			-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			124,703,300.00	106,600,000.00
现金流出小计			356,114,380.50	296,200,519.25
投资活动产生的现金流量净额			-136,448,300.42	-154,815,857.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			-	-

其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			-	-
借款所收到的现金			417,292,593.09	78,293,200.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			417,292,593.09	78,293,200.00
偿还债务所支付的现金			570,050,373.35	78,293,200.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			83,691,688.12	66,819,410.31
其中：支付少数股东的股利			4,331,015.24	-
支付的其他与筹资活动有关的现金			1,329,203.58	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			-	-
现金流出小计			655,071,265.05	145,112,610.31
筹资活动产生的现金流量净额			-237,778,671.96	-66,819,410.31
四、汇率变动对现金的影响			308,173.36	-
五、现金及现金等价物净增加额			-135,075,432.87	-47,705,344.36
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			79,417,101.75	76,417,817.05
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			51,115,530.67	
减：未确认的投资损失			-6,376,630.68	
加：计提的资产减值准备			8,746,019.95	2,454,871.19
固定资产折旧			61,485,336.75	5,215,016.59
无形资产摊销			13,307,104.73	4,744,699.16
长期待摊费用摊销			4,222,958.14	
待摊费用减少(减：增加)			13,464,539.38	-113,070.92
预提费用增加(减：减少)			9,986,697.89	-875,702.31
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			404,680.16	-66,656.90
固定资产报废损失			1,887,258.43	
财务费用			13,721,363.23	2,308,109.58
投资损失(减：收益)			9,375,842.93	-90,653,753.40
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			2,784,163.44	-288,505.48
经营性应收项目的减少(减：增加)			26,737,189.89	71,854,026.84
经营性应付项目的增加(减：减少)			-52,608,580.51	102,933,072.14
其他			1,172,790.00	
经营活动产生的现金流量净额			238,843,366.15	173,929,923.54
<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			484,198,611.15	59,625,461.66
减：现金的期初余额			619,274,044.02	107,330,806.02
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			-135,075,432.87	-47,705,344.36

公司法定代表人: 朱保国 主管会计工作负责人: 曹平伟 会计机构负责人: 钟山

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位:健康元药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	151,270,931.36	9,875,040.40	-	9,815,352.94	9,815,352.94	151,330,618.82
其中:应收账款	105,089,488.94	8,805,871.97	-	8,168,978.76	8,168,978.76	105,726,382.15
其他应收款	46,181,442.42	1,069,168.43	-	1,646,374.18	1,646,374.18	45,604,236.67
短期投资跌价准备合计	57,123,786.70	24,453,058.13	3,106,745.30	27,669,979.44	30,776,724.74	50,800,120.09
其中:股票投资	12,325,188.91	5,048,356.52	-	-8,577.57	-8,577.57	17,382,123.00
债券投资	44,798,597.79	19,404,701.61	3,106,745.30	27,678,557.01	30,785,302.31	33,417,997.09
存货跌价准备合计	15,344,742.56	977,013.16	263,817.14	1,842,216.47	2,106,033.61	14,215,722.11
其中:库存商品	7,220,541.41	840,084.96	66,061.87	1,374,668.57	1,440,730.44	6,619,895.93
原材料	3,059,203.39	12.71	40,936.76	251,750.40	292,687.16	2,766,528.94
在产品	4,172,300.31	-	156,818.51	215,797.50	372,616.01	3,799,684.30
低值易耗品	632,087.38	1,611.70	-	-	-	633,699.08
包装物	260,610.07	135,303.79	-	-	-	395,913.86
分期收款发出商品	-	-	-	-	-	-
长期投资减值准备合计	47,289,647.45	-	-	13,093,007.00	13,093,007.00	34,196,640.45
其中:长期股权投资	40,808,882.45	-	-	13,093,007.00	13,093,007.00	27,715,875.45
长期债权投资	6,480,765.00	-	-	-	-	6,480,765.00
固定资产减值准备合计	44,815,841.12	-	-	1,807,925.75	1,807,925.75	43,007,915.37
其中:房屋、建筑物	21,350,468.70	-	-	1,574,622.63	1,574,622.63	19,775,846.07
机器设备	22,282,249.80	-	-	176,775.52	176,775.52	22,105,474.28
运输设备	117,458.00	-	-	-	-	117,458.00
电子设备及其他	1,065,664.62	-	-	56,527.60	56,527.60	1,009,137.02
无形资产减值准备	3,941,826.94	-	-	-	-	3,941,826.94
其中:专利权	2,960,000.00	-	-	-	-	2,960,000.00
土地使用权	981,826.94	-	-	-	-	981,826.94
商标权	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	2,318,215.93	-	-	-	-	2,318,215.93
委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
资产减值合计	322,104,992.06	35,305,111.69	3,370,562.44	54,228,481.60	57,599,044.04	299,811,059.71

公司法定代表人:朱保国 主管会计工作负责人:曹平伟 会计机构负责人:钟山

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位:健康元药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	2,747,999.13	7,525,552.57	-	102,587.18	102,587.18	10,170,964.52
其中:应收账款	-	6,379,004.75	-	102,587.18	102,587.18	6,276,417.57
其他应收款	2,747,999.13	1,146,547.82	-	-	-	3,894,546.95
短期投资跌价准备合计	48,329,133.37	24,004,456.13	3,106,745.30	27,678,557.01	30,785,302.31	41,548,287.19
其中:股票投资	3,530,535.58	4,599,754.52	-	-	-	8,130,290.10
债券投资	44,798,597.79	19,404,701.61	3,106,745.30	27,678,557.01	30,785,302.31	33,417,997.09
存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中:库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-	-
分期收款发出商品	-	-	-	-	-	-
长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中:长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中:房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中:专利权	-	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
资产减值合计	51,077,132.50	31,530,008.70	3,106,745.30	27,781,144.19	30,887,889.49	51,719,251.71

公司法定代表人:朱保国 主管会计工作负责人:曹平伟 会计机构负责人:钟山

## 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位:健康元药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	609,930,000.00	609,930,000.00
本期增加数		
其中:资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	609,930,000.00	609,930,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	1,312,441,350.94	1,311,956,681.96
本期增加数	164,897.81	484,668.98
其中:资本(或股本)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	164,897.81	484,668.98
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中:转增资本(或股本)		
期末余额	1,312,606,248.75	1,312,441,350.94
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	99,317,545.58	82,953,439.73
本期增加数	298,417.54	16,364,105.85
其中:从净利润中提取数	298,417.54	16,364,105.85
法定盈余公积		13,303,484.19
任意盈余公积		
储备基金		3,060,621.66
企业发展基金	298,417.54	
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中:弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	99,615,963.12	99,317,545.58
其中:法定盈余公积	79,837,008.96	79,837,008.96
储备基金	18,703,283.15	18,703,283.15
企业发展基金	1,075,671.01	777,253.47
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	44,779,742.44	36,202,542.96
本期增加数		8,577,199.48

其中：从净利润中提取数		8,577,199.48
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	44,779,742.44	44,779,742.44
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	71,404,277.43	116,943,282.26
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	79,417,101.75	97,263,412.27
本期利润分配	67,390,717.54	142,802,417.10
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	83,430,661.64	71,404,277.43

公司法定代表人: 朱保国 主管会计工作负责人: 曹平伟 会计机构负责人: 钟山



# 健康元药业集团股份有限公司

## 合并会计报表附注

### 2005 年 1-6 月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

本公司的前身为“深圳爱迷尔食品有限公司”，是经深圳市工商行政管理局核准，于一九九二年十二月十八日正式设立的中外合资经营企业，主要从事太太口服液的生产和销售。

一九九四年一月十九日，本公司更名为“深圳太太保健食品有限公司”。一九九五年七月四日，本公司又更名为“深圳太太药业有限公司”。

一九九九年九月十六日和十一月十日，经本公司股东会决议和深圳市人民政府深府(1999)197 号文批准，本公司以一九九九年八月三十一日为股份制改组基准日，整体改组为股份有限公司。本公司于一九九九年十一月十二日召开创立大会，并于一九九九年十一月二十四日办理了工商变更登记手续，换领了注册号为企合粤深总副字第 103358A 的企业法人营业执照，并更名为“深圳太太药业股份有限公司”。本公司将会计上的股份制改组生效日确定为一九九九年九月一日。

二零零一年二月六日，中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]21 号文《关于核准深圳太太药业股份有限公司公开发行股票的通知》，同意本公司向社会公众发行境内上市内资股(A 股)股票。二零零一年六月八日，本公司股票在上海证券交易所上市交易。

二零零一年六月十日，本公司办理了工商变更登记手续，换领了注册号为 4403011066279 的企业法人营业执照。本公司经营范围为：研究开发、生产经营营养保健口服液、保健泡腾片、保健颗粒剂(不含易拉罐和利乐包装及现行出口许可证管理的商品)、中成药、口服液、片剂、胶囊剂、颗粒剂、激素类片剂、食品、强化食品、保健食品；经营进出口业务(按深贸进准字第[2001]1231 号《资格证书》规定经营)。

二零零二年五月二十一日，本公司股东大会通过决议，以二零零一年十二月三十一日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零零三年六月四日，本公司更名为“深圳健康药业集团股份有限公司”。同年九月二十九日，本公司更名为“健康元药业集团股份有限公司”。

二零零三年九月二十九日，本公司股东大会通过决议，以二零零三年六月三十日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

#### 二、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

本公司执行中华人民共和国企业会计准则、《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

## 2、会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 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；资产计价原则采用历史成本法。其后，各项资产若发生减值，按《企业会计制度》的有关规定计提相应的减值准备。

## 5、外币业务核算方法

本公司会计年度内发生的外币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价(中间价)折合为人民币记账。期末，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

## 6、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、短期投资核算方法

(1) 本公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息计价。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备，计入当期损益类账项。如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

## 8、坏账核算方法

(1) 根据公司董事会决议，本公司坏账损失采用备抵法核算。

(2) 期末，本公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据本公司以往的经验、债务单位的财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息，按账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益类账项。除对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提(除本公司之子公司丽珠医药集团股份有限公司(以下简称“丽珠集团”)确定的坏账准备计提比例不一致外，其他公司均采用统一的坏账准备计提比例)：

应收款项账龄	计提比例	
	其他公司	丽珠集团
一年以内	1%	5%
一至二年	5%	6%
二至三年	30%	20%
三至四年	50%	70%
四至五年	80%	90%
五年以上	100%	100%

(3) 坏账的确认标准：本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有确凿证据表明无法收回的应收款项，经董事会批准后确认为坏账损失。

## 9、存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货主要包括原材料、材料采购、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、委托加工产品、库存商品等大类。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制度。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价的，存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，本公司对存货采用成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当年度损益类账项。

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：已经霉烂变质的存货；已经过期且无转让价值的存货；生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；因产品更新换代，原有库存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；因提供的产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；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

### (1) 长期股权投资

本公司对外长期投资，按实际支付的价款计价，拥有被投资单位 20% 以下权益性资本或虽投资达到 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；拥有被投资单位 20% (含 20%) 至 50% 的权益性资本，或虽投资不足 20% 但有重大影响时，采用权益法核算；拥有被投资公司 50% 以上权益性资本以及虽拥有被投资公司 20% 至 50% 的权益性资本，但本公司对其实质上拥有控制权时，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

股权投资差额系指长期股权投资初始投资成本与其在被投资公司所有者权益中所占的份额的差额。初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按十年期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，根据财政部财会(2003)10 号文，自该规定发布之日后发生的对外投资，其初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积——股权投资准备”科目，该规定发布之前的对外投资已计入“长期股权投资——股权投资差额”科目的，不再做追溯调整，对其余额继续采用原有会计政策，直至摊销完毕为止。本公司在合并会计报表时，对于子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中本公司所持有的份额相抵销时发生的合并价差，在长期股权投资项目中单独反映。

### (2) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。长期债券投资的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

### (3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末，本公司对长期投资由于市价持续下跌或被投资公司经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，则按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当期损益类账项。

对有市价的长期投资存在下列情形时，计提减值准备：市价持续 2 年低于账面价值；该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；被投资单位当年发生严重亏损；被投资单位持续 2 年发生亏损；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。

对无市价的长期投资存在下列情形时，计提减值准备：影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(4) 未确认的投资损失

根据一九九九年三月十七日财政部财会函字[1999]10 号文《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，本公司对已资不抵债的子公司进行权益法核算时，按本公司持股比例计算应承担的亏损，冲减长期股权投资的账面价值，直至将长期股权投资账面价值减记至零。在编制合并会计报表时，本公司将未确认的子公司亏损分担额分别于合并资产负债表和利润及利润分配表中增设“未确认的投资损失”项目予以反映。

**11、固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准和计提方法**

(1) 固定资产的标准：本公司固定资产是指使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具工具，不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，使用年限在二年以上者亦列入固定资产。

(2) 固定资产的计价方法：本公司固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产分类：本公司固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20	4.5%-4.75%	5%-10%
机器设备	10	9%-9.5%	5%-10%
运输设备	5	18%-19%	5%-10%
电子设备及其他	5-10	9%-19%	5%-10%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折

旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### (5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末，固定资产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其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其账面价值的差额计提固定资产减值准备，计入当期损益类账项。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

### 12、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外汇折算差额，在该项资产达到预定可使用状态前，计入该项资产的成本；在该项资产交付使用后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产在达到预定可使用状态之日，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

期末，本公司对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则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，计入当期损益类账项。计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工；所建项目在性能上或技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

### 13、借款费用的核算方法

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，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。

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时直接计入当期损益类账项。

#### (2) 借款费用资本化及金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

(3) 属于流动负债性质的借款费用或者虽然属长期借款性质，但不是用于购建固定资产的借款费用，以及为投资而发生的借款费用，均于发生时直接计入当期损益类账项。

筹建期间发生的借款费用，先在长期待摊费用中归集，待开始正式生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益类账项。

#### **14、无形资产核算方法**

##### **(1) 土地使用权**

土地使用权系指本公司及其子公司取得的工业用地和住宅用地，以实际成本计价。该等土地使用权自取得之日起，按土地使用权证规定的使用年限平均摊销。

##### **(2) 专有技术**

专有技术系指本公司及其子公司通过购买获得的产品生产技术，以实际成本计价，按国家有关法律法规规定的保护年限平均摊销，或按受益期摊销。惟根据国家药品监督管理局(1999)X---01 号新药证书及生产批件，意可贴技术的保护期为三年，本公司于二零零零年十一月二十四日向国家知识产权局申请专利，现已获专利申请受理通知书，申请号为 001325078，故自二零零二年度起暂按专利权的有效年限十年予以摊销。

##### **(3) 商标权**

商标权系指本公司及其子公司通过购买获得的产品商标权，以实际成本计价。商标权自购入之日起分十年予以摊销。

##### **(4) 无形资产减值准备的计提**

期末，本公司对已被其他新技术所代替、市价在当期大幅下跌或已超过法律保护期限等原因导致可收回金额低于其账面价值的无形资产，按单项计提无形资产减值准备，计入当期损益类账项。

#### **15、长期待摊费用摊销方法**

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **16、预计负债确认原则**

本公司将同时符合以下条件的，与或有事项相关的义务确认为负债，记入“预计负债”账项。

(1) 该义务是企业承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 17、收入确认原则

### (1) 销售商品

在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，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

### (3) 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

## 18、企业所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行企业所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

## 19、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字[1995]11号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，在合并、抵销往来款项、重大交易等有关项目的基础上，合并各项目数额予以编制。

本公司购买其他企业的全部或部分股权，系以被购买企业购买日后的会计报表为依据编制合并会计报表的；本公司转让子公司的全部或部分股权，系以股权转让生效日之前的会计报表为依据编制合并会计报表的。



本公司在编制合并利润及利润分配表时，系以本公司所属各子公司于当年度计提的法定盈余公积、法定公益金以及职工奖励及福利基金中相对于本公司投资收益部分提取的数额，对本公司当年度提取的法定盈余公积、法定公益金和职工奖励及福利基金予以调整。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于当年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

## 20、外币报表的折算方法

本公司对以外币作为记账本位币的子公司的会计报表按照下列原则将会计报表各项目的金额折算为记账本位币，并以折算后的会计报表编制合并会计报表。

### (1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按决算日的市场汇价折算为记账本位币；

所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生当日的市场汇价折算为记账本位币；

“未分配利润”项目按折算后的利润及利润分配表中该项目的金额列示；

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，在“未分配利润”项目下单独列示。

### (2) 利润及利润分配表

利润及利润分配表有关反映发生额的项目按照当年度的平均汇率折算为记账本位币；

利润分配表中“净利润”项目按折算后利润表中该项目的金额列示；

利润分配表中“年初未分配利润”项目，按上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；

利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中其他各项目的金额计算列示。

### (3) 现金流量表

现金流量表所有项目均按决算日的市场汇价折算为记账本位币。

## 21、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

### 三、税项

#### 1. 增值税

以产品、原材料销售收入为计税依据，按 17% 的税率计征增值税，应纳增值税额为销项税额减去进项税额。

#### 2. 营业税

本公司各项营业税应税收入按 5% 的税率计征营业税。

#### 3. 城建税

本公司及注册地为深圳的子公司按应缴营业税额和增值税额的 1% 计缴城市维护建设税；注册地为珠海的子公司按应缴营业税额和增值税额的 7% 计缴城市维护建设税；其他子公司、分公司根据其注册地规定的税率，按应缴营业税额和增值税额计缴城市维护建设税。

#### 4. 教育费附加

子公司中除外商投资企业免缴教育费附加外，本公司及注册地为深圳、珠海的子公司按应缴营业税额和增值税额的 3% 计缴教育费附加，其他子公司、分公司根据其注册地规定的税率，按应缴营业税额和增值税额计缴教育费附加。

#### 5. 企业所得税

本公司的企业所得税税率为 15%。本公司之子公司丽珠集团之子公司珠海保税区丽珠合成制药有限公司执行的所得税率为 10%，丽珠集团利民制药厂为 24%，丽珠集团福州福兴医药有限公司为 27%，珠海市丽珠医药贸易有限公司丽威分公司和福建省古田抗生素厂为 33%；本公司之子公司深圳市喜悦实业有限公司(以下简称“喜悦实业”)之子公司中山市仁和保健品有限公司按主营业务收入的 1% 带征所得税，其注册地在深圳以外的子公司所得税率为 33%；其余子公司的所得税率均为 15%。

本公司之子公司——深圳太太药业有限公司(以下简称“太太药业”)为外商投资企业，经深圳市南山区国家税务局 2003 年 4 月 7 日下发的深国税南减免字(2003)0011 号《深圳市国家税务局减免税批准通知书》批准，太太药业从获利年度起第一年至第二年度免征企业所得税，从获利年度起第三年至第五年度减半征收企业所得税。

本公司之子公司——山东健康药业有限公司(以下简称“山东健康”)为外商投资企业,自二零零四年十二月一日起纳入合并会计报表范围。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定,经山东省济南市槐荫国家税务局批准,山东健康从获利年度起第一年至第二年度免征企业所得税,从获利年度起第三年至第五年度减半征收企业所得税。

## 6. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 四、控股子公司及联营企业

### 1. 纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
海滨制药	工业	RMB 55,000,000.00	RMB 150,214,186.38	100%	生产化学药品原药和制剂、生物制品、中成药加工
深圳市健康食品有限公司(健康食品)	工业	RMB 10,000,000.00	RMB 14,116,498.56	100%	生产经营保健食品、妇女卫生用品、家庭清洁用品
天诚实业有限公司(天诚实业)	商业	HKD 200,000,000.00	HKD 200,000,000.00	100%	按香港法律的规定确定
深圳市太太基因工程有限公司(太太基因)	工业	RMB 20,000,000.00	RMB 15,000,000.00	75%	人类疾病特异基因的筛选;基因工程药物及诊断试剂的研究、开发、生产、销售及技术服务
健康药业中国有限公司(健康药业)	工业	HKD 73,170,000.00	HKD 74,500,000.00	100%	生产和销售自产的鹰牌食品类、保健食品类、中药饮片类和药类产品
太太药业	工业	RMB 100,000,000.00	RMB 103,982,357.98	100%	研究开发、生产经营营养保健口服液、保健颗粒剂(不含易拉罐利乐包装及现行出口许可证管理的商品);中成药、口服液、片剂、胶囊剂、激素类片剂、食品、强化食品、保健食品;泡腾片。
丽珠集团	工业	RMB 306,035,482.00	RMB 555,454,802.90	29.9957%	以医药(中西成药、医药原料药、医药中间体、中药材、中药饮片、保健滋补品、保健食品、保健饮品、化妆品、卫生材料、卫生用品、生物制品、生化试剂、医疗器械等)为主;兼营化工、食品、房地产、旅业、信息等。
深圳市太太医药贸易有限公司(太太医贸)	商业	RMB 10,000,000.00	RMB 12,050,000.00	100%	购销中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、美容口服液(销售)

Health Investment Holdings Ltd. (健康投资公司)	投资	USD	50,000.00	USD	1.00	100%	按注册地法律确定
Health Holdings Ltd(健康控股公司)	投资	USD	1,000,000.00	USD	1.00	100%	按注册地法律确定
香港健康药业有限公司	投资	HKD	10,000.00	HKD	9,999.00	99.99%	按注册地法律确定
健康药业有限公司	投资	HKD	10,000.00	HKD	9,999.00	99.99%	按注册地法律确定
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (BVI)	投资	USD	50,000.00	USD	1.00	100%	按注册地法律确定
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (CAYMAN ISLANDS)	投资	USD	50,000.00	USD	100.00	100%	按注册地法律确定
喜悦实业	商业	RMB	43,000,000.00	RMB	45,000,000.00	100%	投资兴办实业, 国内商业、物资供销业, 经济信息咨询
珠海健康元生物医药有限公司(健康元生物)	工业	RMB	24,000,000.00	RMB	18,000,000.00	75%	生物医药产品的技术研究、开发、应用
山东健康	工业	RMB	50,000,000.00	RMB	25,500,000.00	51%	生产化学药品、原料药及制剂、中药、保健食品、化妆品、香皂及相关卫生用品; 销售自产产品
新乡海滨药业有限公司(新乡海滨)	工业	RMB	20,000,000.00	RMB	20,000,000.00	100%	医药、中间体及其他化工产品制造、销售
深圳市风雷电力投资有限公司(风雷电力)	投资	RMB	100,000,000.00	RMB	50,000,000.00	100%	电力投资、投资兴办实业; 国内商业、物资供销业

(1) 海滨制药系由本公司和健康食品共同拥有, 本公司持有海滨制药 95%的权益, 健康食品持有海滨制药 5%的权益性资本。自一九九七年五月三十一日起至一九九九年八月三十一日止会计期间, 本公司和健康食品分三次共受让了海滨制药 100%的权益性资本, 支付收购价款共计 RMB150,214,186.38 元, 本公司和健康食品的投资成本与其在海滨制药所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

(2) 健康食品原名为“深圳市泰特保健品有限公司”, 系由本公司和海滨制药共同拥有。一九九九年八月三十一日, 本公司和海滨制药分别受让了健康食品 95%和 5%的权益性资本, 分别支付收购价款 RMB13,616,498.56 元和 RMB500,000.00 元。本公司和海滨制药的投资成本与其在健康食品所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

健康食品于二零零二年四月二十六日更为现名, 并增加了经营范围: 定型包装食品(含保健食品)的批发。健康食品已办理了相关工商变更登记手续。

(3) 二零零一年十月十九日, 经本公司首届董事会二零零一年第十次会议决定, 由本公司和海滨制药在香港共同设立天诚实业, 本公司拥有天诚实业 80%的权益性资本, 海滨制药拥有天诚实业 20%的权益性资本。天诚实业的设立已于二零零二年六月十三日经中华人民共和国对外经济贸易合作部批准。

二零零三年三月六日，经本公司首届董事会二零零三年第一次会议决定，增加对天诚实业的投资，增资后天诚实业注册资本为 HKD20,000 万元，其中海滨制药拥有 0.001% 的权益性资本，本公司拥有 99.999% 的权益性资本。此次增资已于二零零三年七月二十四日经中华人民共和国商务部批准。

(4) 太太基因系经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2002]0891 号文和深圳市人民政府外经贸粤深合资证字(2002)0087 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，由本公司与美国 Forestgenix, LLC 公司共同出资组建，于二零零二年四月十二日取得了深圳市工商行政管理局颁发的企合粤深总字第 109848 号《企业法人营业执照》。其中，本公司以货币资金出资计 RMB15,000,000.00 元，拥有该公司 75% 的权益性资本，美国 Forestgenix, LLC 公司以非专利技术出资计 RMB5,000,000.00 元，拥有该公司 25% 的权益性资本。该公司实收资本业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2002)第 10 号《验资报告》验证。

(5) 健康药业原系信利国际贸易有限公司(以下简称“信利国际公司”)的全资子公司。经健康药业董事会批准，信利国际公司与本公司和天诚实业于二零零二年二月五日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100% 股权之股权转让协议》，于二零零二年二月二十五日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100% 股权之股权转让协议修改协议》，于二零零二年三月六日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100% 股权之股权转让协议之第二次修改协议》，信利国际公司转让其持有的健康药业 100% 的权益性资本，转让价款为 HKD74,500,000.00 元。其中，信利国际公司向本公司转让健康药业 75% 的权益性资本，转让价款为 HKD55,875,000.00 元；向天诚实业转让健康药业 25% 的权益性资本，转让价款为 HKD18,625,000.00 元。本公司及天诚实业已支付了上述转让价款，并完成了股权变更的相关法律手续。故本公司和天诚实业自二零零二年四月一日起对健康药业公司的长期股权投资采用权益法核算，并自二零零二年四月一日起将该等公司的会计报表纳入合并会计报表范围。本公司及天诚实业的投资成本与其在健康药业所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

二零零二年十二月三十日，本公司和天诚实业与天诚实业的子公司健康投资公司签订了《股权转让协议书》，本公司和天诚实业分别将其拥有的健康药业公司 75% 和 25% 的权益性资本转让予健康投资公司，转让价款分别为 HKD71,100,000.00 元和 HKD23,700,000.00 元。按照《股权转让协议书》的约定，健康投资公司将于三年内分六次向本公司和天诚实业支付转让价款。

(6) 太太药业系于二零零二年九月二日经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2002]3011 号文和深圳市人民政府于二零零二年十二月二日以外经贸粤深合资证字(2002)0252 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准，由本公司和天诚实业共同出资设立。太太药业于二零零二年九月十八日取得了深圳市工商行政管理局颁发的企合粤深总字第 110039 号《企业法人营业执照》，原投资总额为 RMB28,000,000.00 元，原注册资本为 RMB20,000,000.00 元。

二零零二年十一月十八日，经太太药业董事会决议，并于二零零二年十二月二日，经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2002]4170 号文批准，太太药业投资总额增加至 RMB120,000,000.00 元，注册资本增加至 RMB100,000,000.00 元，二零零二年十二月十九日太太药业换领了《企业法人营业执照》。

根据天诚实业与本公司于二零零二年十一月十八日签订的《合资经营深圳太太药业有限公司合同》以及《合资经营深圳太太药业有限公司章程》的规定，本公司应以实物资产出资计 RMB75,000,000.00 元，拥有该公司 75%的权益性资本，天诚实业应以货币资金出资计 RMB25,000,000.00 元，拥有该公司 25%的权益性资本。该公司实收资本业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2002)第 25 号《验资报告》验证，其中本公司以实物资产出资计 RMB78,964,919.98 元，天诚实业以货币资金出资 HKD23,580,000.00 元，折 RMB25,017,438.00 元。

(7) 经本公司首届董事会二零零二年度第二次董事会批准，本公司和海滨制药、天诚实业共投入资金计 RMB464,800,428.04 元(其中投入募集资金计 RMB404,114,500.00 元)，通过购买法人股和收购流通股等方式，获得了丽珠集团 71,327,374 股的股份，拥有丽珠集团 23.307%的权益性资本，成为丽珠集团的第一大股东。二零零二年六月二十六日，丽珠集团召开股东大会，对该公司的章程进行了修改。截至二零零二年十二月三十一日止，除本公司向珠海市丽士投资有限公司购买的 6,059,428 股法人股外，其余股份均已办理相关股票过户登记手续。根据珠海市丽士投资有限公司与本公司签订的《股权转让协议》，本公司享有上述 6,059,428 股法人股除处置权以外的所有权利。

二零零三年三至五月，天诚实业投入资金 RMB20,788,325.91 元，通过收购流通股的方式，再次获得丽珠集团 4,048,015 股的股份，拥有丽珠集团 1.3227%的权益性资本。

根据海滨制药和天诚实业与本公司签订的《丽珠集团投资收益分享协议》，海滨制药和天诚实业持有丽珠集团的股份而获得的投资收益全部由本公司享有，截至二零零三年五月三十一日止，本公司和海滨制药、天诚实业共拥有丽珠集团 24.6297%的权益性资本，并取得了丽珠集团董事会的多数席位，因此本公司自二零零三年六月一日起将丽珠集团纳入合并报表范围。

二零零三年六至十二月，本公司和天诚实业投入资金 RMB20,718,708.82 元，通过收购流通股的方式，再次获得丽珠集团 4,006,460 股的股份，拥有丽珠集团 1.3091%的权益性资本。

二零零五年一月十九日至二月三日期间，本公司之子公司天诚实业、海滨制药通过深圳证券交易所证券交易系统，采用大宗交易、集中竞价交易的方式，减持丽珠集团 8.6597%的股份。

二零零五年二月四日，本公司与西安东盛集团有限公司(以下简称东盛集团)签订《股权转让协议》及《股权质押协议》，根据协议，本公司以 17,000 万元受让东盛集团所持有的丽珠集团 38,917,518 股社会法人股，占丽珠集团已发行总股本的 12.7167%。由于该部分股权尚未过户至本公

司名下，东盛集团于当日完成股权质押登记手续，将其质押、托管给本公司。至此，本公司和海滨制药、天诚实业共持有、控制丽珠集团股份 91,797,593 股，占丽珠集团已发行总股本的 29.9957%。

本公司和海滨制药、天诚实业的投资成本与其在丽珠集团所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

(8) 太太医贸原名为“深圳能达医药发展有限公司”，于二零零一年六月六日更名为“深圳太太医药贸易有限公司”。

太太医贸原由深圳市能达电力有限公司和深圳市鹿迪投资实业有限公司共同投资设立，注册资本为 RMB2,000,000.00 元。二零零零年三月三十一日，海滨制药和健康食品分别受让了太太医贸 90% 和 10% 的权益性资本，分别支付收购价款 RMB1,845,000.00 元和 RMB205,000.00 元，海滨制药和健康食品的投资成本与其在太太医贸所有者权益总额中所占份额的差额业已计入海滨制药和健康食品的“股权投资差额”账项。

经太太医贸二零零一年十月二十五日股东会决议，太太医贸注册资本变更为 RMB10,000,000.00 元，股东双方出资比例不变。由于之前的投入资本存在瑕疵，为对实收资本进行规范，太太医贸董事会于二零零二年十一月四日通过决议将原账面实收资本转入资本公积，由公司股东各方重新按比例投入资本合计 RMB2,000,000.00 元。太太医贸变更后的实收资本业经深圳天健信德会计师事务所深验资报字(2002)第 21 号《验资报告》验证，太太医贸已办理了相关工商变更登记手续。

经二零零五年二月二十二日本公司二届十一次董事会决议，本公司以零元收购本公司之子公司海滨制药和健康食品所持有的太太医贸 90% 和 10% 的股权，并对其进行吸收合并，其全部债权债务由本公司承继，将原太太医贸的业务及具有的医药经销权、药品经营许可证、卫生许可证等全部转入本公司。此次吸收合并完成后，本集团的主要产品以本公司的名义进行市场推广及开具销售发票。

太太医贸于二零零五年五月二十五日在深圳市工商行政管理局办理注销登记，故自二零零五年六月一日起不再纳入本公司的合并会计报表范围。

(9) 健康投资公司系由天诚实业于二零零二年七月十七日在英属维尔京群岛设立的子公司，天诚实业拥有该公司 100% 的权益性资本。

(10) 健康控股公司系由天诚实业于二零零二年七月十七日在萨摩亚群岛设立的子公司，天诚实业拥有该公司 100% 的权益性资本。截至二零零五年六月三十日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制会计报表。

(11) 香港健康药业有限公司系二零零二年八月十六日在香港注册成立，原股东为 FERNSIDE LIMITED 和 HAREFIELD LIMITED，注册资本 HKD2.00 元，天诚实业和本公司境外法人股股东鸿信行有限公司于二零零二年十二月五日分别以 HKD1.00 元向原股东购入了 50% 股权，二零零三年八月八日，

天诚实业增加对该公司的投资 HKD9,998.00 元，拥有其 99.99% 的权益性资本。截至二零零五年六月三十日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制会计报表。

(12) 健康药业有限公司系二零零二年八月十六日在香港注册成立，原股东为 FERNSIDE LIMITED 和 HAREFIELD LIMITED，注册资本 HKD2.00 元，天诚实业和本公司境外法人股股东鸿信行有限公司于二零零二年十二月五日分别以 HKD1.00 元向原股东购入了 50% 股权，二零零三年八月八日，天诚实业增加对该公司的投资 HKD9,998.00 元，拥有其 99.99% 的权益性资本。截至二零零五年六月三十日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制会计报表。

(13) Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (BVI) 系由天诚实业于二零零三年十二月四日在英属维尔京群岛设立的子公司，天诚实业拥有该公司 100% 的权益性资本。截至二零零五年六月三十日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制会计报表。

(14) Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (CAYMAND ISLANDS) 系二零零四年三月二十五日在开曼群岛注册成立，Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (BVI) 拥有该公司 99% 的权益性资本，天诚实业拥有该公司 1% 的权益性资本。截至二零零五年六月三十日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制会计报表。

(15) 喜悦实业原系私人投资的有限责任公司，注册资本 1,000 万元。二零零三年九月十七日，喜悦实业原股东与本公司和海滨制药签订了《关于深圳市喜悦实业有限公司增资及股权转让协议》，将 90% 的权益性资本转让给本公司，将 10% 的权益性资本转让给海滨制药，转让价款合计为 1,200 万元；并由本公司和海滨制药分别增资 2,970 万元和 330 万元，将喜悦实业的注册资本增加至 4,300 万元。本公司和海滨制药已支付了 50% 上述转让价款和全部增资款，并完成了股权变更和增资的相关法律手续。故本公司和海滨制药自二零零三年十月一日起将喜悦实业的会计报表纳入合并会计报表范围。本公司和海滨制药的投资成本与其在喜悦实业所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

(16) 健康元生物系二零零三年十二月三十日经珠海市对外贸易经济合作局批准，由本公司与 Grandscope 公司共同出资组建，于二零零四年一月八日取得营业执照。其中，本公司以货币资金出资 1,800 万元，拥有该公司 75% 的权益性资本，Grandscope 公司以技术作价出资 600 万元，拥有该公司 25% 的权益性资本。上述投资业经珠海市永安达会计师事务所有限公司二零零四年三月九日出具的永安达验[2004]-0233 号《验资报告》验证确认。

(17) 山东健康系二零零三年六月十九日本公司和天诚实业、健康食品与济南东风制药厂有限公司、济南先进网络有限公司共同出资组建的中外合资企业，投资总额和注册资本均为 RMB5,000 万元，其中本公司应投入 RMB1,200 万元，占注册资本的 24%；天诚实业应投入 RMB1,250 万元，占注册资本的 25%；健康食品应投入 RMB100 万元，占注册资本的 2%；济南东风制药厂有限公司应投入 RMB2,400 万元，占注册资本的 48%；济南先进网络有限公司应投入 RMB50 万元，占注册资本的 1%。



山东健康于二零零三年七月十一日取得了济南市工商行政管理局颁发的企合鲁济总字第 003925 号《企业法人营业执照》，第一期出资 RMB3,730 万元业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2003)第 17 号《验资报告》验证确认，其中本公司已投入 RMB600 万元，天诚实业已投入 HKD644.1 万元，折 RMB682.55277 万元(其中 RMB675 万元作为注册资本，RMB7.55277 万元作为资本公积)，健康食品已投入 RMB25 万元，济南东风制药厂有限公司已以实物资产投入 RMB2,400 万元，济南先进网络有限公司已投入 RMB30 万元；第二期出资将在国家有关行政主管部门规定的期限内，济南东风制药厂有限公司办理完毕其拟投入的全部实物资产的所有权变更手续以及山东健康生产经营所需的所有资格、证书、授权等之日起三个工作日内投入。

二零零四年十一月，本公司及天诚实业、健康食品、济南先进网络有限公司分别将第二期出资合计 RMB1,270 万元投入山东健康，并经山东振泉有限责任会计师事务所鲁振泉会验字(2004)309 号《验资报告》验证确认，其中本公司投入 RMB600 万元，天诚实业投入 HKD545 万元，折 RMB579.771 万元(其中 RMB575 万元作为注册资本，RMB4.771 万元作为资本公积)，健康食品投入 RMB75 万元，济南先进网络有限公司投入 RMB20 万元。截至二零零四年十一月二十六日止，连同第一期出资，本公司及天诚实业、健康食品已按合同出资 RMB2,550 万元，占山东健康注册资本的 51%，因此本公司自二零零四年十二月一日起将山东健康的会计报表纳入合并会计报表范围。

(18) 新乡海滨系二零零四年八月六日经河南省新乡高新技术产业开发区经济发展局批准，由海滨制药与天诚实业共同出资组建，于二零零四年十一月二十二日取得营业执照。其中，海滨制药以货币资金出资 1,500 万元，拥有该公司 75%的权益性资本，天诚实业以货币资金出资 HKD470.4 万元，折合 RMB500 万元，拥有该公司 25%的权益性资本。上述投资业经河南正源会计师事务所二零零五年一月四日出具的豫正会验字(2005)第 003 号《验资报告》验证确认。截至二零零五年六月三十日止，该公司尚处于开办期。

(19) 风雷电力系由本公司与海滨制药共同出资组建，于二零零五年三月三日取得营业执照，注册资本 10,000 万元，其中本公司应出资 9,000 万元，拥有该公司 90%的权益性资本，海滨制药应出资 1,000 万元，拥有该公司 10%的权益性资本。本公司于二零零五年二月二十三日缴纳出资额 4,500 万元，海滨制药于二零零五年二月二十四日缴纳出资额 500 万元。上述投资业经深圳市永明会计师事务所二零零五年二月二十五日出具的深永验字(2005)D002 号《验资报告》验证确认。

## 2. 本公司拥有的其他组织机构

公司名称	成立日期	经营范围
广东太太法医物证司法鉴定所	2002.12.17	法医物证鉴定

广东太太法医物证司法鉴定所系经广东省司法厅核准，由本公司组建的从事法医物证鉴定的专门机构，于二零零二年十二月十七日取得 4402202 号司法鉴定许可证。截至二零零五年六月三十日止，该所尚未进行独立会计核算。

## 3. 联营公司

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
深圳市元泓创业投资有限公司	投资	RMB 100,000,000.00	RMB 47,500,000.00	47.5%	直接投资、受托管理和经营创业资本、投资咨询

#### 4. 丽珠集团未纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
丽珠集团广州丽珠大厦有限公司	RMB 1,000,000.00	RMB 900,000.00	90%	物业管理, 场地出租(凭有效产权证及委托书出租), 房地产租赁信息咨询服务
香港创念分子标签有限公司		HKD 3,000,000.00	100%	
上海丽珠东风生物技术有限公司	RMB 14,000,000.00	RMB 13,000,000.00	100%	生产、销售自产的药用原料、生化试剂、临床诊断试剂

(1) 丽珠集团广州丽珠大厦有限公司为丽珠集团之全资子公司珠海市丽珠医药贸易有限公司与自然人王皓出资组建。根据财政部财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的文件, 当子公司资产总额、销售收入、当期净利润同时小于母公司与所有子公司相应指标合计数的10%时, 该子公司可以不纳入合并范围。丽珠集团广州丽珠大厦有限公司上述财务指标均小于丽珠集团相应指标合计数的10%, 按照上述规定, 未将其纳入合并报表范围。

(2) 香港创念分子标签有限公司已停业, 且该投资已全额计提长期投资减值准备, 故未纳入合并范围。

(3) 上海丽珠东风生物技术有限公司本期已注销。

#### 5. 丽珠集团的主要联营公司

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
广东蓝宝制药有限公司	工业	RMB 29,460,000.00	RMB 10,538,600.00	35.91%	生化类原料药
丽珠集团常州康丽制药有限公司	工业	RMB 14,950,000.00	RMB 4,490,000.00	30%	医药中间体、无环鸟苷制造
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	工业	RMB 3,620,000.00	RMB 1,200,000.00	28%	生产、销售自产的医疗器械、医用电子设备、医用电子信息系统
天甲丽珠生物科技有限公司			HKD 500,000.00	30%	
新北江医药有限公司	商业	HKD 800,000.00	HKD 400,000.00	46.07%	医药产品的销售
福州榕青生物工程技术有限公司	工业	USD 169,000.00	USD 169,000.00	42.86%	生产医药中间体卡那霉素 B 和其相关产品
福建省古田华闽抗生素有限公司	工业	RMB 10,000,000.00	RMB 2,400,000.00	24%	片剂、胶囊剂(凡涉及国家专项专营规定的从其规定)
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	商业	RMB 50,000,000.00	RMB 17,500,000.00	35%	百货类商品零售; 自营商品进口; 采购国内商品出口; 其他

相关配套服务

**6. 合并会计报表范围的变化说明**

公 司 名 称	变更内容	原 因
太太医贸	减少	因被本公司吸收合并而注销
风雷电力	增加	新设立

如附注四之 1、(8)所述，太太医贸被本公司吸收合并，于二零零五年五月二十五日在深圳市工商行政管理局办理注销登记，故自二零零五年六月一日起不再纳入本公司的合并会计报表范围。太太医贸二零零五年五月三十一日的主要财务状况列示如下：

资产总额	137,726,416.53
负债总额	133,724,613.55
净资产	4,001,802.98

**五、合并会计报表有关项目注释****1. 货币资金****(1) 明细情况**

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现金	1,890,579.81	2,084,407.62
银行存款	442,325,074.99	579,012,279.43
其他货币资金	229,679,953.27	38,177,356.97
合 计	673,895,608.07	619,274,044.02

其他货币资金中存放于中国银河证券有限责任公司深圳深茂营业部(以下简称“银河证券深茂营业部”)账户内的保证金 46,733,970.32 元、存放于天同证券深圳吉祥中路证券营业部(原为天同证券有限责任公司深圳红荔路证券营业部,以下简称“天同证券吉祥中路营业部”)账户内的保证金 142,963,026.60 元,合计 189,696,996.92 元,由于银河证券深茂营业部和天同证券吉祥中路营业部拒绝为本公司办理支取的相关手续,本公司无法使用该笔资金,现金流量表的货币资金期末余额亦以扣除该部分后的余额列示,即 484,198,611.15 元。

**(2) 外币货币资金**

币种	2005.06.30			2004.12.31		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港币	114,111,430.03	1.0649	121,517,261.84	89,073,572.52	1.0637	94,747,559.09
美元	629,685.23	8.2765	5,211,589.81	954,503.76	8.2765	7,899,950.37
欧元	30.00	9.961	298.83	30.00	11.2627	337.88
合计			126,729,150.48			102,647,847.34

**2. 短期投资**

(1) 分类列示如下：

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	账面金额	跌价准备	净值	账面金额	跌价准备	净值
股权投资	128,071,373.52	17,382,123.00	110,689,250.52	96,244,234.70	12,325,188.91	83,919,045.79
其中：股票投资	128,071,373.52	17,382,123.00	110,689,250.52	96,244,234.70	12,325,188.91	83,919,045.79
债券投资	179,738,903.26	33,417,997.09	146,320,906.17	485,363,365.20	44,798,597.79	440,564,767.41
其中：国债投资	176,877,803.26	33,417,997.09	143,459,806.17	409,641,165.20	44,130,797.79	365,510,367.41
其他债券投资	2,861,100.00	—	2,861,100.00	75,722,200.00	667,800.00	75,054,400.00
基金投资	150,000.00	—	150,000.00	81,238,033.85	—	81,238,033.85
合 计	<u>307,960,276.78</u>	<u>50,800,120.09</u>	<u>257,160,156.69</u>	<u>662,845,633.75</u>	<u>57,123,786.70</u>	<u>605,721,847.05</u>

期末较期初减少 53.54%的主要原因系本公司出售债券 20,070.01 万元、出售基金 8,108.80 万元和本公司之子公司丽珠集团本期出售 2004 年中国石油化工股份有限公司公司债券 7,000 万元所致。

(2) 本公司托管于银河证券深圳深茂营业部的 21 国债(3)计 686,860 张、21 国债(10)计 997,290 张、扬子石化股票计 256,700 股无法正常交易，除此之外，本公司及子公司的其他短期投资不存在投资变现的重大限制。该等证券截至 2005 年 6 月 30 日止明细情况如下：

开户地点	证券品种	数量(张)	账面金额	市价	跌价准备
银河证券深圳深茂营业部	21 国债(3)	686,860	62,554,943.40	69,853,662.00	3,127,747.17
	21 国债(10)	997,290	91,083,490.33	97,235,775.00	8,942,603.96
	扬子石化	256,700	<u>3,022,116.90</u>	<u>2,433,516.00</u>	<u>588,600.90</u>
合计			<u>156,660,550.</u>	<u>169,522,953.00</u>	<u>12,658,952.03</u>

63

3. 应收票据

票据类型	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	74,165,196.97	60,238,289.72
商业承兑汇票	<u>539,845.20</u>	—
合计	<u>74,705,042.17</u>	<u>60,238,289.72</u>

4. 应收股利

公司名称	2005.06.30	2004.12.31
------	------------	------------

广东蓝宝制药有限公司

1,700,000.00

==

### 5. 应收账款

#### (1) 账龄分析

账龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
	435,487,934.4			419,154,197.9	467,056,324.5			451,014,204.2
1年以内	1	70.41%	16,333,736.49	2	4	75.41%	16,042,120.28	6
1-2年	87,381,602.12	14.13%	6,213,544.54	81,168,057.58	56,379,613.72	9.10%	5,218,879.52	51,160,734.20
2-3年	17,248,449.04	2.79%	6,270,731.45	10,977,717.59	16,645,849.44	2.69%	6,067,570.02	10,578,279.42
3-4年	14,480,259.69	2.34%	13,226,202.62	1,254,057.07	13,340,199.90	2.15%	12,141,099.31	1,199,100.59
4-5年	2,419,408.48	0.39%	2,184,736.35	234,672.13	4,093,220.89	0.66%	3,782,039.23	311,181.66
5年以上	<u>61,497,430.70</u>	<u>9.94%</u>	<u>61,497,430.70</u>	<u>——</u>	<u>61,837,780.58</u>	<u>9.99%</u>	<u>61,837,780.58</u>	<u>——</u>
合计	<u>618,515,084.4</u>		<u>105,726,382.1</u>	<u>512,788,702.2</u>	<u>619,352,989.0</u>		<u>105,089,488.9</u>	<u>514,263,500.1</u>
	<u>4</u>	<u>100%</u>	<u>5</u>	<u>9</u>	<u>7</u>	<u>100%</u>	<u>4</u>	<u>3</u>

年末坏账准备余额中全额计提坏账准备的应收账款：1-2年为196,850.00元，2-3年为1,802,619.92元，3-4年为10,064,427.54元，4-5年为422,423.56元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(2) 应收账款本期实际冲销计8,168,978.76元，其中大额冲销列示如下：

公司名称	金额	冲销原因
顺德光大顺通电脑有限公司	2,249,160.41	无法收回
英和香港有限公司	1,010,515.00	无法收回
南通通果贸易有限公司	695,102.00	无法收回

(3) 应收账款前五名金额合计为78,252,732.95元，占应收账款的12.65%。

(4) 截至2005年6月30日止，无持本公司5%(含5%)以上股份的股东欠款。

### 6. 其他应收款

#### (1) 账龄分析

账龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以下	229,215,922.3			224,064,614.5	115,720,638.2			111,793,766.3
	8	78.32%	5,151,307.82	6	3	61.76%	3,926,871.84	9

1-2年	22,017,741.76	7.52%	1,891,755.23	20,125,986.53	26,345,737.49	14.06%	2,338,167.99	24,007,569.50
2-3年	8,694,104.05	2.97%	6,358,770.54	2,335,333.51	12,601,122.37	6.72%	7,571,794.98	5,029,327.39
3-4年	1,766,779.84	0.60%	1,234,814.87	531,964.97	769,830.00	0.41%	398,363.63	371,466.37
4-5年	7,287,198.60	2.49%	7,268,846.07	18,352.53	11,885,443.81	6.34%	11,883,537.15	1,906.66
5年以上	<u>23,698,742.14</u>	<u>8.10%</u>	<u>23,698,742.14</u>	<u>——</u>	<u>20,062,706.83</u>	<u>10.71%</u>	<u>20,062,706.83</u>	<u>——</u>
合计	<u>292,680,488.7</u>		<u>247,076,252.1</u>	<u>187,385,478.7</u>		<u>3</u>	<u>100.00%</u>	<u>46,181,442.42</u>
	<u>7</u>	<u>100%</u>	<u>45,604,236.67</u>	<u>0</u>		<u>3</u>	<u>100.00%</u>	<u>46,181,442.42</u>

(2) 期末比期初增加 56.19%主要原因是本公司增加对深圳市风雷投资有限公司(以下简称“风雷投资”)的应收款项 7,730 万元,详见附注十一、2;

(3) 年末坏账准备余额中全额计提坏账准备的其他应收款:1 年以内为 1,437,055.67 元,1-2 年为 825,744.33 元,2-3 年为 5,655,183.66 元,3-4 年为 113,861.50 元,4-5 年为 7,164,258.00 元;计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(4) 其他应收款本期实际冲销计 1,646,374.18 元。

(5) 其他应收款前五名金额合计为 127,939,854.82 元,占其他应收款的 43.71%,明细列示如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
风雷投资	77,300,000.00	1 年以内	26.41%	往来款
CHINA JOY INTERNATIONAL ENTERPRISE LIMIT	18,103,300.00	1 年以内	6.19%	借款
新华信托投资有限公司	14,000,000.00	1-2 年	4.78%	信托款
深圳市夺标广告有限公司	11,389,456.80	1-2 年	3.89%	广告款
福州第二抗菌素厂	7,147,098.02	4-5 年	2.44%	往来款

(6) 截至 2005 年 6 月 30 日止,无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

## 7. 预付账款

### (1) 账龄分析

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以下	123,685,666.45	95.50%	102,709,002.45	85.34%
1-2 年	3,009,094.48	2.32%	11,053,625.17	9.18%
2-3 年	2,793,626.16	2.16%	1,143,509.72	0.95%
3 年以上	<u>27,251.70</u>	<u>0.02%</u>	<u>5,457,774.81</u>	<u>4.53%</u>
合计	<u>129,515,638.79</u>	<u>100%</u>	<u>120,363,912.15</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过一年的预付账款主要系本公司及子公司预付的购买专利技术款;

(3) 预付账款前五名金额合计为 16,525,160.20 元，占预付账款的 12.76%。

(4) 截至 2005 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

### 8. 应收补贴款

项 目	2005.06.30	2004.12.31
增值税出口退税	341,157.63	130,171.89

期末比期初增加 162.08%，原因是本期增值税出口退税款尚未收到。

### 9. 存货

(1) 明细情况

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
物资采购	5,242,541.78	—	5,242,541.78	747,195.39	—	747,195.39
原材料	80,727,178.20	2,766,528.94	77,960,649.26	89,038,705.80	3,059,203.39	85,979,502.41
包装物	15,285,387.81	395,913.86	14,889,473.95	19,388,192.48	260,610.07	19,127,582.41
在产品	74,003,320.78	3,799,684.30	70,203,636.48	74,001,820.43	4,172,300.31	69,829,520.12
低值易耗品	1,330,949.50	633,699.08	697,250.42	1,907,422.99	632,087.38	1,275,335.61
分期收款发出商品	821,495.27	—	821,495.27	2,519,310.33	—	2,519,310.33
产成品及库存商品	148,759,768.64	6,619,895.93	142,139,872.71	141,950,592.69	7,220,541.41	134,730,051.28
委托加工物资	2,689,301.44	—	2,689,301.44	2,090,866.75	—	2,090,866.75
合 计	328,859,943.42	14,215,722.11	314,644,221.31	331,644,106.86	15,344,742.56	316,299,364.30

(2) 存货跌价准备系根据 2005 年 6 月 30 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。

可变现净值指本公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去销售所必需的估计费用后的价值。

### 10. 待摊费用

项 目	2005.06.30	2004.12.31
广告费	6,208,068.03	18,914,698.98
保险费	76,336.29	205,102.33
信息披露费	421,000.00	225,000.00
报刊费	60,565.78	121,131.52
修理费	174,479.10	254,032.02
其他	873,882.08	1,558,905.81

合 计 7,814,331.28 21,278,870.66

期末较期初减少 63.28%的主要原因系本公司之子公司太太药业本期广告费摊销增加所致。

### 11. 一年内到期的长期债权投资

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	账面金额	跌价准备	净值	账面金额	跌价准备	净值
可转换公司债券	<u>9,540,000.00</u>	<u>—</u>	<u>9,540,000.00</u>	<u>9,540,000.00</u>	<u>—</u>	<u>9,540,000.00</u>

一年内到期的长期债权投资系本公司之子公司天诚实业 2003 年 5 月 27 日购入的年利率为 7.5%、期限为 18 个月的 United Premier Medical Group Ltd. (UPMG) 可转换公司债券 20 张，面值 HKD1,000 万元，已于 2004 年度收回债券面值 HKD100 万元，及债券溢价 HKD112.50 万元，余债券面值 HKD900 万元展期至 2005 年 5 月 20 日，按年利率 7.5% 计息。2005 年 6 月 30 日天诚实业与 UPMG 签订协议，拟将该债券按面值、应计利息及溢价合计 HKD9,449,229.45 元转换为 UPMG 优先股 480 股，每股面值 USD2,500 元(按 USD: HKD=1: 7.8 折算)，余款 HKD89,229.45 元以现金方式收回。

### 12. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股票投资	75,175,080.00	20,500,000.00	54,675,080.00	75,175,080.00	20,500,000.00	54,675,080.00
对未合并子公司投资	4,104,300.00	3,204,300.00	900,000.00	16,297,307.00	16,297,307.00	—
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	94,820,554.35	4,011,575.45	90,808,978.90	84,560,057.88	4,011,575.45	80,548,482.43
其他股权投资	6,850,000.00	—	6,850,000.00	8,350,000.00	—	8,350,000.00
其中：股权投资差额	<u>-805,049.53</u>	<u>—</u>	<u>-805,049.53</u>	<u>-866,976.43</u>	<u>—</u>	<u>-866,976.43</u>
	<u>180,949,934.3</u>		<u>153,234,058.9</u>	<u>184,382,444.8</u>		
合 计	<u>5</u>	<u>27,715,875.45</u>	<u>0</u>	<u>8</u>	<u>40,808,882.45</u>	<u>143,573,562.43</u>

#### (2) 长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	2004.12.31	本期增减变动	2005.06.30
广东发展银行珠海分行	法人股	122,707	0.0034%	105,000.00	105,000.00	—	105,000.00
交通银行	法人股	1,200,150	0.0075445%	1,640,080.00	1,640,080.00	—	1,640,080.00
北京医药物资联合经营公司	法人股	1	0.821%	100,000.00	100,000.00	—	100,000.00



斗门三洲工业城股份有限公司	法人股	500,000	1.60%	500,000.00	500,000.00	—	500,000.00
华东医药股份有限公司	法人股	1,120,000	1.25%	1,200,000.00	1,200,000.00	—	1,200,000.00
珠海市商业银行	法人股	20,000,000	6.11%	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00
南京医药股份有限公司	法人股	180,000	0.09%	130,000.00	130,000.00	—	130,000.00
中国大地财产保险股份有限公司	法人股	50,000,000	5%	51,500,000.00	51,500,000.00	—	51,500,000.00
合计				75,175,080.00	75,175,080.00	—	75,175,080.00

(3) 对未合并子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	增加投资额	权益增减额		本期转出	2005.06.30	拥有权益
				本期增减额	累计增减额			
丽珠医药集团股份有限公司广州丽珠大厦	900,000.00	—	900,000.00	—	—	—	900,000.00	90%
上海丽珠东风生物技术有限公司(*)	—	13,093,007.00	—	—	—	13,093,007.00	—	100%
香港创念分子标签有限公司	3,204,300.00	—	—	—	—	—	3,204,300.00	—
合计	0	3,204,300.00	—	—	—	—	0	100%
	4,104,300.00	—	—	—	—	13,093,007.00	4,104,300.00	—
合计	0	16,297,307.00	900,000.00	—	—	0	0	—

\*上海丽珠东风生物技术有限公司本期已注销。

(4) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	增加投资额	权益增减额		2005.06.30	拥有权益
				本期增减额	累计增减额		
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	—	—	—	—	—	—
	0	1,200,000.00	—	—	—	1,200,000.00	28%
丽珠集团常州康丽制药有限公司	2,989,200.00	—	—	—	—	—	—
	0	2,482,476.66	—	—	-506,723.34	2,482,476.66	30%
广东蓝宝制药有限公司	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	6,465,967.51	11,627,787.9	—	—
	11,227,540.45	29,321,295.99	—	9	5	22,855,328.40	35.91%
香港新北江医药有限公司	221,870.60	—	—	—	—	—	—
	—	372,111.24	—	123,444.04	273,684.68	495,555.28	46.07%
天甲丽珠生物科技有限公司	534,050.00	—	—	—	—	—	—
	—	534,050.00	—	—	—	534,050.00	30%
福州榕青生物工程有限公司	600,000.00	—	—	—	—	—	—
	—	750,123.99	—	—	150,123.99	750,123.99	42.86%

	2,400,000.00						
福建省古田华闽抗生素有限公司	0	2,400,000.00	—	—	—	2,400,000.00	24%
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	17,500,000.00	—	17,500,000.00	-896,979.98	-896,979.98	16,603,020.02	35%
	<u>47,500,000.00</u>						
深圳市元泓创业投资有限公司	00	<u>47,500,000.00</u>	—	—	—	<u>47,500,000.00</u>	47.5%
	<u>84,172,661.05</u>	<u>17,500,000.00</u>	<u>7,239,503.53</u>	<u>10,647,893.33</u>			
合 计	<u>05</u>	<u>84,560,057.88</u>	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>94,820,554.35</u>	

(5) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	增加投资额	本期转出	2005.06.30	拥有权益
恒瑞医药科技投资有限公司	6,250,000.00	6,250,000.00	—	—	6,250,000.00	5.681%
上海海欣医药有限公司	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00	4.55%
珠海市丽新保健食品有限公司	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00	10%
河南福创保险经纪有限公司(*)	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	—	<u>1,500,000.00</u>	—	
合 计	<u>8,350,000.00</u>	<u>8,350,000.00</u>	—	<u>1,500,000.00</u>	<u>6,850,000.00</u>	

被投资单位与本公司会计政策无重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

\*2005年5月9日本公司已将持有的该公司股权全部转让。

(6) 股权投资差额

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2005.06.30	形成原因
广东蓝宝制药有限公司	10年	<u>-1,238,537.80</u>	<u>-866,976.43</u>	—	<u>-61,926.90</u>	—	<u>-805,049.53</u>	收购股权

(7) 长期股权投资减值准备

单 位	2004.12.31	本期增加	本期转出	2005.06.30	计提/转出原因
上海丽珠东风生物技术有限公司	13,093,007.00	—	13,093,007.00	—	注销
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	净资产小于零
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	净资产小于零
珠海市商业银行	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	亏损
香港创念分子标签有限公司	3,204,300.00	—	—	3,204,300.00	停业
天甲丽珠生物科技有限公司	411,575.45	—	—	411,575.45	亏损
福建省古田华闽抗生素有限公司	<u>2,400,000.00</u>	—	—	<u>2,400,000.00</u>	亏损
合 计	<u>40,808,882.45</u>	—	<u>13,093,007.00</u>	<u>27,715,875.45</u>	

13. 长期债权投资

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
					6,480,765.0	
其他债权投资	6,480,765.00	6,480,765.00	—	6,480,765.00	0	—
					6,480,765.0	
合 计	6,480,765.00	6,480,765.00	—	6,480,765.00	0	—

其他债权投资系本公司之子公司丽珠集团于 1992 年 9 月 26 日与广东省医药管理局签订《关于合建住宅综合楼的原则协议》，由广东省医药管理局负责在广州市新市镇征用 2,484 平方米农田地建设住宅综合楼，住宅楼建成后广东省医药管理局向本公司提供建筑面积 5,000 平方米的楼房以用作驻广州办事处及住宅，本公司根据工程进度分期付款。截止 1997 年 12 月 31 日共支付工程款 420 万元，利息资本化 248 万元，1998 年度由于公司投资策略转移停止投资，2003 年度收回投资 20 万元，该项目投资的回收存在重大风险，故已全额计提减值准备。

#### 14. 合并价差

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额	累计摊销额
海滨制药	10 年	91,878,068.72	25,442,337.90	—	4,593,903.41	—	20,848,434.49	71,029,634.23
健康食品	10 年	1,588,518.07	741,307.90	—	79,425.96	—	661,881.94	926,636.13
太太医贸	10 年		667,724.11	—	—	667,724.11	—	
太太药业	10 年	-342,734.26	-268,475.10	—	-17,136.74	—	-251,338.36	-91,395.90
健康药业	10 年	23,516,552.65	17,049,500.76	—	1,175,827.61	—	15,873,673.15	7,642,879.50
丽珠集团	10 年	259,870,770.19	194,017,170.66	2,929,129.46	13,129,753.35	—	183,816,546.77	76,054,223.42
喜悦实业	10 年	12,000,000.00	10,500,000.00	—	600,000.00	—	9,900,000.00	2,100,000.00
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	10 年	12,900,000.00	12,900,000.00	—	—	—	12,900,000.00	—
深圳捷康保健有限公司	10 年	3,486,662.52	3,486,662.52	—	—	—	3,486,662.52	—
上海丽珠制药有限公司	10 年	2,045,990.12	1,687,941.81	—	102,299.52	—	1,585,642.29	460,347.83
珠海市丽珠美达信技术开发有限公								
司	10 年	287,756.12	268,572.36	—	14,387.82	—	254,184.54	33,571.58
珠海保税区丽达药业有限公司	10 年	78,000.00	74,750.00	—	3,900.00	—	70,850.00	7,150.00
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	10 年	3,414,752.58	3,272,471.23	—	170,737.62	—	3,101,733.61	313,018.97
上海丽金生化制品有限公司	10 年	78,080.03	75,477.36	—	3,904.02	—	71,573.34	6,506.69
珠海经济特区丽康医药有限公司	10 年		6,753,961.41	—	442,614.77	6,311,346.64	—	

四川光大制药有限公司	10 年	13,788,934.24	13,444,210.88	—	689,446.74	—	12,754,764.14	1,034,170.10
广东新北江制药股份有限公司	85 个月	7,271,307.01	6,985,037.10	203,114.71	498,931.20	—	6,689,220.61	582,086.40
丽珠集团丽珠试剂有限公司	10 年	-389,044.64	-295,025.51	—	-19,452.24	—	-275,573.27	-113,471.37
丽珠集团丽宝生物化学制药有限公司	10 年		3,469,893.15	—	33,351.45	3,436,541.70	—	
丽珠集团利民制药厂	10 年	375,383.99	159,631.61	185,722.68	-11,023.73	—	356,378.02	19,005.97
丽珠集团福州福兴医药有限公司	10 年	46,871,689.43	46,871,689.43	—	2,343,584.48	—	44,528,104.95	2,343,584.48
丽珠制药厂	10 年	11,527,841.28	—	9,747,888.34	100,425.83	—	9,647,462.51	1,880,378.77
山东健康	10 年	<u>92,428.28</u>	<u>91,658.04</u>	<u>—</u>	<u>4,621.44</u>	<u>—</u>	<u>87,036.60</u>	<u>5,391.68</u>
		<u>490,340,956.33</u>	<u>347,396,497.62</u>	<u>13,065,855.19</u>	<u>23,939,502.51</u>	<u>10,415,612.45</u>	<u>326,107,237.85</u>	<u>164,233,718.48</u>

合并价差系本公司收购纳入合并会计报表范围的子公司股权产生的股权投资差额。

## 15. 固定资产及累计折旧

### (1) 明细情况

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
固定资产原值：				
房屋及建筑物	832,096,093.00	4,562,807.32	16,743,127.42	819,915,772.90
机器设备	695,559,063.32	24,799,130.69	3,630,888.08	716,727,305.93
运输设备	42,477,966.99	1,562,181.37	2,911,812.03	41,128,336.33
电子设备及其他	<u>138,293,938.56</u>	<u>12,188,109.33</u>	<u>4,915,492.16</u>	<u>145,566,555.73</u>
合 计	<u>1,708,427,061.87</u>	<u>43,112,228.71</u>	<u>28,201,319.69</u>	<u>1,723,337,970.89</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	273,254,379.58	19,078,121.29	5,082,165.15	287,250,335.72
机器设备	292,190,985.00	30,505,167.56	5,791,468.36	316,904,684.20
运输设备	26,162,635.72	2,726,733.94	2,748,434.93	26,140,934.73
电子设备及其他	<u>79,482,015.92</u>	<u>9,175,313.96</u>	<u>2,610,521.26</u>	<u>86,046,808.62</u>
合 计	<u>671,090,016.22</u>	<u>61,485,336.75</u>	<u>16,232,589.70</u>	<u>716,342,763.27</u>
固定资产净值：	<u>1,037,337,045.65</u>			<u>1,006,995,207.62</u>
固定资产减值准备：				

房屋及建筑物	21,350,468.70	—	1,574,622.63	19,775,846.07
机器设备		—	176,775.52	
	22,282,249.80			22,105,474.28
运输设备	117,458.00	—	—	117,458.00
电子设备及其他	<u>1,065,664.62</u>	—	<u>56,527.60</u>	<u>1,009,137.02</u>
合 计	<u>44,815,841.12</u>	—	<u>1,807,925.75</u>	<u>43,007,915.37</u>
固定资产净额：	<u>992,521,204.53</u>			<u>963,987,292.25</u>

(2) 其中由在建工程转入本期增加固定资产 7,608,957.86 元；

(3) 本公司之子公司丽珠集团之全资子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司之全资子公司福建省古田抗生素厂账面原值为 7,519,544.60 元的房屋建筑物，及账面原值为 23,458,007.06 元的机器设备已作为丽珠集团福州福兴医药有限公司向光大银行福州市分行借款 500 万元和开具银行承兑汇票额度 500 万元的抵押物之一。

(4) 本公司子公司喜悦实业之子公司成都市喜悦保健食品有限公司两台汽车的所有权尚未办理变更手续；本公司之子公司健康药业五台汽车和三套住宅的所有权尚未办理变更手续；该等资产原值 2,897,419.88 元、净值 701,399.99 元；

(5) 固定资产减值准备本期减少 1,807,925.75 元，主要是已提减值准备的固定资产清理转出。

## 16. 在建工程

### (1) 在建工程

工程名称	2005.06.30			2004.12.31		
	账面金额	减值准备	净 值	账面金额	减值准备	净 值
设备安装	3,655,515.18	—	3,655,515.18	4,148,087.38	—	4,148,087.38
		2,318,215.9			2,318,215.9	
技术改造	27,956,710.77	3	25,638,494.84	24,622,195.32	3	22,303,979.39
南山新土地开发	33,836,226.40	—	33,836,226.40	31,638,286.70	—	31,638,286.70
	131,217,757.5		131,217,757.5			
丽珠新建厂房	4	—	4	83,347,362.42	—	83,347,362.42
	133,084,759.0		133,084,759.0			
车间改造	8	—	8	99,656,963.48	—	99,656,963.48
其他	<u>9,208,488.99</u>	—	<u>9,208,488.99</u>	<u>2,720,274.72</u>	—	<u>2,720,274.72</u>
	<u>338,959,457.9</u>	<u>2,318,215.9</u>	<u>336,641,242.0</u>	<u>246,133,170.0</u>	<u>2,318,215.9</u>	<u>243,814,954.0</u>
合计	<u>6</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>9</u>

期末较期初增加 37.71%的主要原因是本公司之子公司丽珠集团之子公司广东新北江制药股份有限公司、珠海保税区丽达药业有限公司和珠海保税区丽珠合成制药有限公司新增车间改造支出及丽珠集团福州福兴医药有限公司新增新建厂房支出。

(2) 明细情况

工程名称	预算数	2004.12.31	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少数	2005.06.30	资金来源
					4,178,171.3		自筹资金
设备安装		4,148,087.38	4,637,495.64	951,896.48	6	3,655,515.18	自筹资金
		24,622,195.3					自筹资金
技术改造	46,622,076.65	2	5,649,328.43	1,831,088.97	483,724.01	27,956,710.77	自筹资金
		31,638,286.7					募集资金
南山新土地开发	53,000,000.00	0	2,197,939.70	—	—	33,836,226.40	
	204,640,000.0	83,347,362.4	47,870,395.1			131,217,757.5	自筹资金
丽珠新建厂房	0	2	2	—	—	4	
	167,866,611.6	99,656,963.4	37,249,611.8			133,084,759.0	自筹资金
车间改造	9	8	4	3,562,895.74	258,920.50	8	
					1,379,118.6		自筹资金
其他	57,194,734.98	2,720,274.72	9,130,409.62	1,263,076.67	8	9,208,488.99	
	<u>529,323,423.3</u>	<u>246,133,170.</u>	<u>106,735,180.</u>		<u>6,299,934.5</u>	<u>338,959,457.9</u>	
合计	<u>2</u>	<u>02</u>	<u>35</u>	<u>7,608,957.86</u>	<u>5</u>	<u>6</u>	

(3) 期初数和本期增加数中应予资本化的利息金额

工程名称	2004.12.31	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	2005.06.30
技术改造	20,630.00	—	—	—	20,630.00
丽珠新建厂房	289,312.50	1,299,935.49	—	—	1,589,247.99
车间改造	909,070.71	273,098.18	—	—	1,182,168.89
其他	—	49,206.17	—	—	49,206.17
	<u>1,219,013.2</u>				
合计	<u>1</u>	<u>1,622,239.84</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,841,253.05</u>

在建工程利息资本化率采用银行专项贷款利率。

(4) 在建工程减值准备

工程名称	2004.12.31	本期增加	本期转回	2005.06.30	计提原因
技术改造	<u>2,318,215.93</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,318,215.93</u>	已经发生减值

17. 无形资产

(1) 无形资产

项目	2005.06.30			2004.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
专有技术	50,076,265.04	2,960,000.00	47,116,265.04	54,495,716.23	2,960,000.00	51,535,716.23
专利权	6,487,500.65	—	6,487,500.65	4,000,001.00	—	4,000,001.00
商标权	46,220,594.36	—	46,220,594.36	49,643,463.82	—	49,643,463.82
	118,034,953.1		117,053,126.1			
土地使用权	1	981,826.94	7	118,923,930.76	981,826.94	117,942,103.82
软件	4,657,826.88	—	4,657,826.88	4,978,309.31	—	4,978,309.31
其他	<u>832,812.67</u>	<u>—</u>	<u>832,812.67</u>	<u>1,505,956.03</u>	<u>—</u>	<u>1,505,956.03</u>
	<u>226,309,952.7</u>		<u>222,368,125.7</u>			
合计	<u>1</u>	<u>3,941,826.94</u>	<u>7</u>	<u>233,547,377.15</u>	<u>3,941,826.94</u>	<u>229,605,550.21</u>

(2) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2005.06.30
专有技术	购买/投资者投入	89,325,580.94	54,495,716.23	1,940,000.00	—	6,359,451.19	39,249,315.90	50,076,265.04
专利权	购买	13,000,000.00	4,000,001.00	3,000,000.00	—	512,500.35	6,512,499.35	6,487,500.65
商标权	购买	68,264,600.00	49,643,463.82	—	—	3,422,869.46	22,044,005.64	46,220,594.36
土地使用权	购买	150,116,307.97	118,923,930.76	1,654,820.00	1,174,409.71	1,369,387.94	32,081,354.86	118,034,953.11
软件	购买	9,484,553.49	4,978,309.31	649,270.00	—	969,752.43	4,826,726.61	4,657,826.88
其他	购买	<u>5,676,447.14</u>	<u>1,505,956.03</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>673,143.36</u>	<u>4,843,634.47</u>	<u>832,812.67</u>
合计		<u>335,867,489.54</u>	<u>233,547,377.15</u>	<u>7,244,090.00</u>	<u>1,174,409.71</u>	<u>13,307,104.73</u>	<u>109,557,536.83</u>	<u>226,309,952.71</u>

(3) 本公司之子公司丽珠集团之全资子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司之全资子公司福建省古田抗生素厂账面原值为 1,690,417.82 元的土地使用权已作为丽珠集团福州福兴医药有限公司向光大银行福州市分行借款 500 万元和开具银行承兑汇票额度 500 万元的抵押物之一。

(4) 无形资产减值准备

项目	2004.12.31	本期计提	本期转回	2005.06.30
专有技术	2,960,000.00	—	—	2,960,000.00
土地使用权	<u>981,826.94</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>981,826.94</u>
合计	<u>3,941,826.94</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,941,826.94</u>

18. 长期待摊费用

项目	原始发生额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	本期摊销	累计摊销	2005.06.30
办公室装修费	1,111,137.08	752,851.01	—	265,875.88	135,881.02	760,042.97	351,094.11
厂房装修费	1,874,331.61	1,008,849.83	395,308.50	—	249,764.12	719,937.40	1,154,394.21
固定资产大修理	1,254,277.38	695,361.68	216,552.00	—	130,643.40	473,007.10	781,270.28
公共设施公摊费用	5,715,390.00	2,922,302.00	—	—	250,709.14		2,671,592.86

						3,043,797.14	
排污补偿费	200,000.08	100,000.12	—	—	49,999.98	149,999.94	50,000.14
开办费	2,772,775.19	2,003,743.15	769,032.04	—	1,854,976.27	1,854,976.27	917,798.92
排污工程费	589,511.00	173,387.00	—	—	173,387.00	589,511.00	—
其他	1,450,766.60	447,598.63	618,060.81	—	117,597.21	502,704.37	948,062.23
合计	14,968,188.94	8,104,093.42	1,998,953.35	265,875.88	2,962,958.14	8,093,976.19	6,874,212.75

### 19. 其他长期资产

项目名称	2005.6.30	2004.12.31
广州丽珠大厦28年使用权	39,658,270.78	40,318,270.78
其他	209,269.69	—
合计	39,867,540.47	40,318,270.78

本公司之子公司丽珠集团于 1993 年 3 月 27 日与广州中医学院签订合作兴建《广州中医学院中医药培训中心》合同书，由广州中医学院提供位于广州机场路学院大门北侧空地 2000 平方米，由本公司提供建设资金及一切费用兴建一座九层大厦。大厦落成后，广州中医学院拥有大厦及其附着物产权，本公司拥有 28 年使用权，自 1995 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。

### 20. 短期借款

#### (1) 短期借款类别

类别	2005.06.30	2004.12.31
信用借款	466,196,045.00	433,213,329.00
抵押借款	5,000,000.00	21,800,000.00
保证借款	72,793,200.00	138,793,200.00
其他借款	83,353,370.00	65,000,000.00
合计	627,342,615.00	658,806,529.00

(2) 抵押借款为本公司之子公司丽珠集团之子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司向光大银行福州市分行借款 500 万元；上述借款抵押情况见附注五、15 及五、17 之说明；

(3) 其他借款系银行承兑汇票贴现；

(4) 截至 2005 年 6 月 30 日止无已到期未偿还的短期借款。

### 21. 应付票据

项目	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	65,885,876.95	133,595,048.50

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止，上述银行承兑汇票尚未到期；

(2) 期末较期初下降 50.68%的主要原因是本公司之子公司丽珠集团之子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司本期支付到期票据 88,585,848.60 元所致。

### 22. 应付账款



项 目	2005.06.30	2004.12.31
应付账款	204,781,583.66	207,677,921.06

(1) 三年以上应付账款 4,296,824.06 元，其中较大金额有：应付亚洲电视有限公司 1,209,044.99 元，截至报告日止仍未偿还，原因为该笔款项具有争议，与对方近期无业务往来；

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止，无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

### 23. 预收账款

项 目	2005.06.30	2004.12.31
预收账款	19,866,733.43	22,544,378.94

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止，无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

(2) 账龄超过 1 年以上的预收账款为 824,209.68 元，主要为预收的保证金及技术转让款。

### 24. 应付工资

项 目	2005.06.30	2004.12.31
应付工资	19,822,934.68	38,084,338.52

期末较期初下降 47.95%的主要原因系期初数中含本公司之子公司丽珠集团根据公司政策计提的年终效益工资，根据绩效考核丽珠集团已于 2005 年初支付。

### 25. 应付股利

项 目	2005.06.30	2004.12.31	欠款原因
普通股股利	32,155,873.55	20,174.01	未支付
清远市医药总公司	—	1,905,000.00	未支付
清远新北江企业(集团)公司	1,200,710.00	1,200,710.00	未支付
其他法人股及个人股	1,311,100.00	780,550.00	未支付
济南先进网络有限公司	39,512.14	—	未支付
合 计	34,707,195.69	3,906,434.01	

期末余额系本公司之子公司山东健康、丽珠集团及其子公司未支付股利。

期末较期初增加 788.46%主要原因系本公司之子公司丽珠集团于 2005 年 6 月 30 日召开的 2004 年度股东大会决议通过每 10 股分配 1.5 元股利，抵销本公司应收之股利后，计 32,135,699.54 元。

### 26. 应交税金

税 种	2005.06.30	2004.12.31
增值税	13,179,762.22	17,570,252.61
营业税	23,910.56	121,220.11
城建税	347,279.23	326,549.41
企业所得税	10,944,694.90	13,636,171.65

个人所得税	4,971,898.63	2,773,845.64
房产税	832,002.97	2,073,600.89
其他	<u>57,220.74</u>	<u>46,014.30</u>
合 计	<u>30,356,769.25</u>	<u>36,547,654.61</u>

公司的执行税率见附注三。

### 27. 其他应交款

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
教育费附加	296,770.05	164,434.92
堤围费	108,706.72	122,365.13
副调基金	31.97	198.37
防洪工程维护费	2,672.33	29,096.91
其他	<u>483.49</u>	<u>288.66</u>
合 计	<u>408,664.56</u>	<u>316,383.99</u>

### 28. 其他应付款

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
其他应付款	<u>104,104,805.21</u>	<u>123,033,961.35</u>

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止，无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项；

(2) 期末金额较大的有：本公司应付东盛集团股权转让款 30,407,339.50 元，本公司之子公司丽珠集团应付统一康是美商业连锁(深圳)有限公司 9,170,000.00 元、应付韩国一洋药品株式会社 7,708,074.00 元；

(3) 账龄超过 3 年的其它应付款 7,168,587.43 元，其中金额较大的有：本公司之子公司喜悦实业应付叶捷 4,129,000.00 元，本公司之子公司丽珠集团应付职工安置费 1,887,328.34 元。

### 29. 预提费用

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>期末结存原因</u>
利息	519,814.40	682,574.71	未支付
销售折扣	4,858,105.81	4,251,647.69	未支付
宣传费	7,457,882.11	11,428,012.68	未支付
技术转让费	118,771.20	119,149.30	未支付
水电费	637,316.08	1,040,035.28	未支付
管理费用	741,739.41	639,999.34	未支付
科研费	2,079,760.18	1,006,938.02	未支付
市场开发费	65,847,626.08	53,759,097.67	未支付
分部运作费	2,558,015.85	1,603,143.37	未支付
工资	1,197,033.06	4,088,680.59	未支付

审计费	25,557.60	1,275,528.80	未支付
排污费	24,999.99	—	未支付
租赁费	191,968.00	410,783.60	未支付
加工费	783,017.74	—	未支付
其他	<u>5,664,400.19</u>	<u>2,576,479.07</u>	未支付
合 计	<u>92,706,007.70</u>	<u>82,882,070.12</u>	

### 30. 一年内到期的长期负债

项 目	2005.06.30	2004.12.31
信用借款	<u>500,000.00</u>	<u>590,000.00</u>

### 31. 长期借款

借款单位	2005.06.30	利 率	期 限	借款条件
交通银行珠海市分行	40,000,000.00	5.472%	2004.9.27-2006.9.27	信用
中国农业银行珠海市分行	20,000,000.00	5.760%	2004.9.24-2006.9.24	保证
中国农业银行珠海市分行	20,000,000.00	5.760%	2004.9.29-2006.9.29	保证
古田县国资局	4,000,000.00	免息		信用
福建省华侨信托投资公司	400,000.00	免息		信用
中国信达资产管理公司	3,530,000.00		2004.4.13-2006.12.31	信用
宁德市福宁投资有限公司	460,000.00		2000.12.13-2006.12.20	信用
福州财政局	<u>700,000.00</u>			信用
合 计	<u>89,090,000.00</u>			

### 32. 专项应付款

项 目	2005.06.30	2004.12.31
专门用途拨款	<u>33,710,443.12</u>	<u>31,910,443.12</u>

### 33. 股本

项 目	本期变动增减(+、-)					小计	数量单位：股
	2004.12.31	配股额	送股额	公积金转股	其他		2005.06.30
一、尚未上市流通股份							
1、发起人股份	—	—	—	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—	—	—	—
国家拥有股份	—	—	—	—	—	—	—
境内法人持有股份	339,322,500	—	—	—	—	—	339,322,500
境外法人持有股份	113,107,500	—	—	—	—	—	113,107,500
其他	—	—	—	—	—	—	—
2、募集法人股	—	—	—	—	—	—	—
3、内部职工股	—	—	—	—	—	—	—
4、优先股或其他	—	—	—	—	—	—	—

其中：转配股	—	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	452,430,000	—	—	—	—	—	452,430,000
<b>二、已流通股份</b>							
境内上市的人民币普通股	157,500,000	—	—	—	—	—	157,500,000
其中：内部职工股	—	—	—	—	—	—	—
境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
已流通股份合计	157,500,000	—	—	—	—	—	157,500,000
<b>三、股份总数</b>	<b>609,930,000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>609,930,000</b>

### 34. 资本公积

类 别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
股本溢价	1,301,969,769.94	—	—	1,301,969,769.94
专项拨款	2,034,000.00	—	—	2,034,000.00
投资准备	8,437,581.00	164,897.81	—	8,602,478.81
合 计	1,312,441,350.94	164,897.81	—	1,312,606,248.75

本期增加系本公司之子公司的资本公积增加，本公司按对该公司的投资比例相应增加资本公积。

### 35. 盈余公积

类 别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
法定盈余公积	79,837,008.96	—	—	79,837,008.96
储备基金	18,703,283.15	—	—	18,703,283.15
企业发展基金	777,253.47	298,417.54	—	1,075,671.01
法定公益金	44,779,742.44	—	—	44,779,742.44
合 计	144,097,288.02	298,417.54	—	144,395,705.56

### 36. 未分配利润

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
期初未分配利润	71,404,277.43	116,943,282.26
加：本期利润转入	79,417,101.75	85,879,121.44
其他转入	—	—
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	298,417.54	—
利润归还投资	—	—
减：应付优先股股利	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	67,092,300.00	115,886,700.00

转作资本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<u>83,430,661.64</u>	<u>86,935,703.70</u>

### 37. 主营业务收入及成本

(1) 主营业务收入按主营业务性质及公司注册地分项列示如下：

项目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	合计	工业	服务业	合计	工业	服务业
深圳市	415,586,766.32	414,877,865.32	708,901.00	364,140,688.83	363,708,670.16	432,018.67
山东省	11,068,496.00	11,068,496.00	—	—	—	—
珠海市	<u>830,256,785.77</u>	<u>830,216,785.77</u>	<u>40,000.00</u>	<u>837,584,328.81</u>	<u>837,321,678.81</u>	<u>262,650.00</u>
合计	<u>1,256,912,048.09</u>	<u>1,256,163,147.09</u>	<u>748,901.00</u>	<u>1,201,725,017.64</u>	<u>1,201,030,348.97</u>	<u>694,668.67</u>

(2) 主营业务收入及成本明细项目列示如下：

	2005 年 1-6 月					
	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
保健品	270,754,371.56	21.54%	64,507,960.77	11.08%	206,246,410.79	30.57%
药品	983,661,547.59	78.26%	516,859,117.97	88.76%	466,802,429.62	69.20%
化妆品	318,174.00	0.03%	161,390.62	0.03%	156,783.38	0.02%
技术转让	40,000.00	0.00%	—	—	40,000.00	0.01%
其他	<u>2,137,954.94</u>	<u>0.17%</u>	<u>764,471.08</u>	<u>0.13%</u>	<u>1,373,483.86</u>	<u>0.20%</u>
合计	<u>1,256,912,048.0</u>	<u>100.00%</u>	<u>582,292,940.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>674,619,107.65</u>	<u>100.00%</u>

9

	2004 年 1-6 月					
	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
保健品	332,882,022.67	27.70%	76,463,757.16	15.73%	256,418,265.51	35.83%
药品	867,194,648.85	72.16%	409,201,106.00	84.20%	457,993,542.85	63.99%
技术转让	262,650.00	0.02%	110,884.52	0.02%	151,765.48	0.02%
其他	<u>1,385,696.12</u>	<u>0.12%</u>	<u>266,922.52</u>	<u>0.05%</u>	<u>1,118,773.60</u>	<u>0.16%</u>
合计	<u>1,201,725,017.64</u>	<u>100%</u>	<u>486,042,670.20</u>	<u>100%</u>	<u>715,682,347.44</u>	<u>100%</u>

(3) 本公司前五名客户销售收入总额为 94,418,336.20 元，占主营业务收入总额的 7.51%；

### 38. 主营业务税金及附加

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
城建税	1,421,898.63	1,016,315.26

教育费附加	1,062,844.96	722,349.43
堤岸防护费	469,255.52	290,629.49
河道管理费	14,439.02	—
营业税	<u>64,103.43</u>	<u>69,002.46</u>
合 计	<u>3,032,541.56</u>	<u>2,098,296.64</u>

(1) 税金计提标准见附注三；

(2) 主营业务税金及附加本期较上年同期增加 44.52%的主要原因系本公司之子公司丽珠集团随销售量的增加而相应增加税费所致。

### 39. 其他业务利润

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
出售原材料	97,436.15	742,674.90
加工费	948,598.51	1,004,478.06
技术转让费及其他	<u>617,968.25</u>	<u>689,384.02</u>
合 计	<u>1,664,002.91</u>	<u>2,436,536.98</u>

其他业务利润本期较上年同期下降 31.71%，主要原因系出售原材料收入下降所致。

### 40. 财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	12,967,188.83	8,649,738.71
减：利息收入	4,590,411.31	2,774,448.65
汇兑损益	754,174.40	135,333.89
手续费及其他	<u>552,158.60</u>	<u>696,630.83</u>
合 计	<u>9,683,110.52</u>	<u>6,707,254.78</u>

财务费用本期较上年同期增加 44.37%，主要原因系本公司之子公司丽珠集团短期借款本期较上年同期增加导致利息支出增加。

### 41. 投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	2,201,260.27	7,543,107.65
基金投资收益	12,440,676.78	300,015.75
国债投资收益	—	-6,029,202.78
其他债券投资收益	-1,719,258.11	925,796.06
权益法核算增加的利润	337,856.35	4,832,659.87
联营或合营公司分配利润	500,000.00	737,470.82

股权投资差额摊销	-23,877,575.61	-20,425,566.15
股权转让收益	2,682,808.61	31,443,788.08
计提投资减值准备	<u>-1,941,611.22</u>	<u>-35,586,576.32</u>
合 计	<u>-9,375,842.93</u>	<u>-16,258,507.02</u>

(1) 投资收益本期较上年同期增加 42.33%，主要原因系本期计提投资减值准备减少所致；

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### 42. 补贴收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
财政补贴收入	50,000.00	1,197,998.00
其他	<u>1,000.00</u>	<u>4,000.00</u>
合 计	<u>51,000.00</u>	<u>1,201,998.00</u>

补贴收入本期较上年同期减少 95.76%的主要原因是上年同期丽珠集团之子公司上海丽珠制药有限公司收到地方财政专项退税补贴 1,156,000.00 元，此项政策本期已取消。

#### 43. 营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
罚款收入	72,047.35	83,624.54
处理固定资产净收益	1,131,682.07	771,466.90
材料报废收入及盘盈	237,837.79	—
其他	<u>279,980.38</u>	<u>687,649.37</u>
合 计	<u>1,721,547.59</u>	<u>1,542,740.81</u>

#### 44. 营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
捐赠支出	1,172,790.00	5,000.00
罚款支出	297,934.40	1,652,754.05
处理固定资产净损失	1,536,362.23	972,181.60
固定资产报废损失	1,887,258.43	—
计提资产减值准备	—	-189,587.90
其他	<u>458,016.36</u>	<u>319,546.34</u>
合 计	<u>5,352,361.42</u>	<u>2,759,894.09</u>

营业外支出本期较上年同期增加 93.93%的主要原因系本公司之子公司丽珠集团本期经珠海市红十字会向东南亚海啸灾区捐赠 100 万元、本公司之子公司太太药业本期报废设备一批计 1,287,311.95 元及罚款支出减少所致。

#### 45. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
补贴收入	51,000.00
专项应付款	1,900,000.00
利息收入	4,590,411.31
押金	1,643,380.97
资金往来	27,996,061.57
收回借支款	1,520,513.28
收加代垫员工税费	3,395,299.53
收回代垫的担保款及评估费财政息款	7,854,396.71
劳动补偿金	2,754,039.00
其他	<u>1,439,848.30</u>
合 计	<u>53,144,950.67</u>

#### 46. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
水电费	3,064,000.05
维修费	1,127,485.41
运杂费	12,552,644.89
租赁费	4,809,297.42
差旅费	11,462,344.14
办公费	13,860,148.69
招待费	9,238,329.66
广告及宣传推广费	169,918,036.10
研究发展费	13,193,856.30
会务费	2,662,532.28
培训费	1,456,643.30
中介机构费及咨询服务费	2,630,698.35
制作费	5,894,347.75
法律事务费	1,605,367.85
高级管理层费用	1,051,561.73
保险费	874,337.60
银行手续费	553,339.20
资金往来	51,519,794.03
罚款支出	297,934.40
分部运作费、入场费	20,082,895.33
招标费	719,358.87
其他	<u>5,808,012.71</u>



合 计 334,382,966.06

#### 47. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
支付风雷投资往来款项(详见附注十一、2)	77,300,000.00
预付风雷投资股权转让款(详见附注十一、2)	29,300,000.00
借款 CHINA JOY INTERNATIONAL ENTERPRISE LIMITED	<u>18,103,300.00</u>
合 计	<u>124,703,300.00</u>

#### 48. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
现金捐赠	1,172,790.00
预付健康投资香港上市费用	<u>156,413.58</u>
合 计	<u>1,329,203.58</u>

## 六、母公司会计报表有关项目注释

### 1. 应收帐款

#### (1) 账龄分析

账 龄	<u>2005.06.30</u>				<u>2004.12.31</u>			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以下	77,926,773.18	55.72%	779,267.73	77,147,505.45	—	—	—	—
1-2年	57,217,563.49	40.91%	2,860,878.17	54,356,685.32	—	—	—	—
2-3年	3,181,057.10	2.27%	1,366,688.14	1,814,368.96	—	—	—	—
3-4年	859,493.14	0.61%	639,258.58	220,234.56	—	—	—	—
4-5年	236,257.66	0.17%	189,006.13	47,251.53	—	—	—	—
5年以上	<u>441,318.82</u>	<u>0.32%</u>	<u>441,318.82</u>	—	—	—	—	—
合 计	<u>139,862,463.3</u>				—	—	—	—
	<u>9</u>	<u>100%</u>	<u>6,276,417.57</u>	<u>133,586,045.82</u>	—	—	—	—

(2) 期末较期初增加的原因系本公司本期将其子公司太太医贸吸收合并所致；

(3) 年末坏账准备余额中全额计提坏账准备的应收账款：2-3年为412,371.01元，3-4年为209,512.01元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(4) 截至2005年6月30日止，无持本公司5%(含5%)以上股份的股东欠款。

### 2. 其他应收款

#### (1) 账龄分析

账龄	2005.06.30				2004.12.31				
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值	
1年以下	308,739,143.2							192,692,966.7	
		89.03%	3,087,391.43	305,651,751.85	194,639,360.32	92.39%	1,946,393.60	2	
1-2年	16,143,110.44	4.97%	807,155.52	15,335,954.92	16,032,110.44	7.61%	801,605.53	15,230,504.91	
2-3年	—	—	—	—	—	—	—	—	
3-4年	—	—	—	—	—	—	—	—	
4-5年	—	—	—	—	—	—	—	—	
合计	<u>324,882,253.7</u>							<u>207,923,471.6</u>	
		2	100%	3,894,546.95	320,987,706.77	210,671,470.76	100%	2,747,999.13	3

(2) 期末比期初增加 54.21%的主要原因是增加对风雷投资的应收款项 7,730 万元，详见附注十

一、2；

(3) 本年度无全额计提坏账准备的其他应收款；

(4) 大额欠款单位列示：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
健康投资公司	115,015,313.38	1 年以内	35.40%	股权转让款
风雷投资	77,300,000.00	1 年以内	23.79%	往来款
海滨制药	69,155,453.16	1 年以内	21.29%	往来款
深圳太子行保健品有限公司	26,122,616.86	1 年以内	8.04%	往来款
新华信托投资有限公司	<u>14,000,000.00</u>	1-2 年	<u>4.31%</u>	信托款
合计	<u>301,593,383.40</u>		<u>92.83%</u>	

(5) 截至 2005 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股票投资	51,500,000.00	—	51,500,000.00	51,500,000.00	—	51,500,000.00
对子公司投资	1,360,523,740.91	—	1,360,523,740.91	1,172,025,742.87	—	1,172,025,742.87
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	47,500,000.00	—	47,500,000.00	47,500,000.00	—	47,500,000.00
其他股权投资	—	—	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00
其中：股权投资差额	<u>169,960,278.92</u>	—	<u>169,960,278.92</u>	<u>131,641,198.66</u>	—	<u>131,641,198.66</u>
合 计	<u>1,459,523,740.91</u>	—	<u>1,459,523,740.91</u>	<u>1,272,525,742.87</u>	—	<u>1,272,525,742.87</u>

(2) 长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位	初始投资	2004.12.31	本期增减	2005.06.30
			注册资本比例	成本		变动	

中国大地财产保险股份有限公司	法人股	50,000,000	5%	<u>51,500,000.00</u>	<u>51,500,000.00</u>	—	<u>51,500,000.00</u>
----------------	-----	------------	----	----------------------	----------------------	---	----------------------

### (3) 对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	增加投资额	权益增减额		本期转出	2005.06.30	拥有权益
				本期增减额	累计增减额			
丽珠集团	426,334,805.80	248,803,092.07	196,133,995.86	-2,802,939.04	15,799,343.09	—	442,134,148.89	25.2462%
海滨制药	150,214,186.38	165,533,205.53	—	9,754,637.18	25,073,656.33	—	175,287,842.71	95%
健康食品	13,616,498.56	10,271,873.30	—	-109,322.23	-3,453,947.49	—	10,162,551.07	95%
健康药业		115,015,313.38	—	—		115,015,313.38	—	
天诚实业	211,997,880.00	298,630,821.17	—	37,250,915.08	123,883,856.25	—	335,881,736.25	99.9999%
太太基因	15,000,000.00	9,530,335.34	—	-1,289,796.38	-6,759,461.04	—	8,240,538.96	75%
太太药业	78,622,185.72	259,265,812.15	—	22,128,515.23	202,772,141.66	—	281,394,327.38	75%
喜悦实业	40,500,000.00	35,588,698.80	—	-540,000.00	-5,451,301.20	—	35,048,698.80	90%
健康元生物	18,000,000.00	16,303,356.96	—	-852,739.44	-2,549,382.48	—	15,450,617.52	75%
山东健康	12,000,000.00	13,083,234.17	—	-788,560.84	294,673.33	—	12,294,673.33	24%
风雷电力	<u>45,000,000.00</u>	—	<u>45,000,000.00</u>	<u>-371,394.00</u>	<u>-371,394.00</u>	—	<u>44,628,606.00</u>	90%
合计	<u>1,011,285,556.46</u>	<u>1,172,025,742.87</u>	<u>241,133,995.86</u>	<u>62,379,315.56</u>	<u>349,238,184.45</u>	<u>115,015,313.38</u>	<u>1,360,523,740.91</u>	

### (4) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	增加投资额	权益增减额		2005.06.30	拥有权益
				本期增减额	累计增减额		
深圳市元泓创业投资有限公司	<u>47,500,000.00</u>	<u>47,500,000.00</u>	—	—	—	<u>47,500,000.00</u>	47.5%

### (5) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2004.12.31	增加投资额	本期转出	2005.06.30	拥有权益
河南福创保险经纪有限公司(*)	—	<u>1,500,000.00</u>	—	<u>1,500,000.00</u>	—	15%

\*2005年5月9日本公司已将持有的该公司股权全部转让。

### (6) 股权投资差额

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2005.06.30	累计摊销额
丽珠集团	10年	176,490,946.42	82,663,697.20	66,287,720.50	9,930,094.50	—	139,021,323.20	37,469,623.22
海滨制药	10年	91,878,068.72	25,442,337.90	—	4,593,903.42	—	20,848,434.48	71,029,634.24
健康食品	10年	1,714,917.30	800,294.37	—	85,745.88	—	714,548.49	1,000,368.81
健康药业			12,787,125.60	—	—	12,787,125.60	—	

太太药业	10 年	635,417.23	497,743.59	—	31,770.84	—	465,972.75	169,444.48
喜悦实业	10 年	<u>10,800,000.00</u>	<u>9,450,000.00</u>	<u>—</u>	<u>540,000.00</u>	<u>—</u>	<u>8,910,000.00</u>	<u>1,890,000.00</u>
合 计		<u>281,519,349.67</u>	<u>131,641,198.66</u>	<u>66,287,720.50</u>	<u>15,181,514.64</u>	<u>12,787,125.60</u>	<u>169,960,278.92</u>	<u>111,559,070.75</u>

本公司股权投资差额系收购股权产生。

#### 4. 主营业务收入及成本

	2005 年 1-6 月					
	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
保健品	41,888,688.60	60.17%	38,287,637.20	66.37%	3,601,051.40	30.20%
药品	27,572,734.34	39.61%	19,276,222.08	33.41%	8,296,512.26	69.58%
化妆品	15,282.86	0.02%	2,069.58	0.00%	13,213.28	0.11%
其他	<u>139,569.25</u>	<u>0.2%</u>	<u>126,072.00</u>	<u>0.22%</u>	<u>13,497.25</u>	<u>0.11%</u>
合计	<u>69,616,275.05</u>	100%	<u>57,692,000.86</u>	100%	<u>11,924,274.19</u>	100%

本公司本期将子公司太太医贸吸收合并，上年同期无收入、成本。

#### 5. 投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	1,755,135.33	7,205,708.16
基金投资收益	12,440,676.78	—
国债投资收益	—	-6,029,202.78
其他债券投资收益	216,474.45	267,560.99
权益法核算增加的利润	96,115,649.56	154,658,546.88
股权投资差额摊销	-18,381,173.50	-19,067,768.93
计提投资减值准备	<u>-1,493,009.22</u>	<u>-28,088,702.51</u>
合 计	<u>90,653,753.40</u>	<u>108,946,141.81</u>

### 七、关联方关系及其交易

#### 1. 关联方关系

##### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	企业类型	法定代表人
深圳市百业源投资有限公 司	深圳	投资兴办实业、国内商业、物资供销 业	母公司	有限责任公 司	刘广丽

本公司及其子公司的控股子公司概况详见附注四之 1、4。

##### (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
深圳市百业源投资有限公司	<u>80,000,000.00</u>	—	—	<u>80,000,000.00</u>

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.12.31	比例	本期增加	本期减少	2005.06.30	比例
深圳市百业源投资有限公司	<u>339,332,500</u>	<u>55.63%</u>	—	—	<u>339,332,500</u>	<u>55.63%</u>

(4) 不存在控制关系的关联方

关联公司名称	与本公司的关系
鸿信行有限公司	本公司股东
美国 Forestgenix, LLC 公司	太太基因的少数股东
美国 Grandscope LLC 公司	健康元生物的少数股东
广东蓝宝制药有限公司	丽珠集团之联营公司
丽珠集团常州康丽制药有限公司	丽珠集团之联营公司
香港创念分子标签有限公司	丽珠集团之子公司
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	丽珠集团之联营公司

2. 关联方交易

(1) 销售商品

关联方关系名称	2005年1-6月	2004年1-6月
广东蓝宝制药有限公司	—	17,947,714.33

向关联公司销售商品，销售价格按市场同类产品价格结算。

(2) 采购商品

关联方关系名称	2005年1-6月	2004年1-6月
	4,744,837.	
丽珠集团常州康丽制药有限公司	60	10,051,611.11

向关联公司购买商品，购买价格按市场同类产品价格结算。

(3) 提供劳务

关联方关系名称	2005年1-6月	2004年1-6月
广东蓝宝制药有限公司	1,164,217.00	—

向关联公司提供劳务，按公允价格结算。

(4) 咨询服务费

根据太太基因与该公司的外方股东——美国 Forestgenix, LLC 公司签订的《生物工程科技咨询服务协议》，美国 Forestgenix, LLC 公司向太太基因提供咨询服务，由太太基因按每小时 200 美元的价格向美国 Forestgenix, LLC 公司支付咨询服务费。本期太太基因应向美国 Forestgenix, LLC 公司支付咨询服务费计 USD29,000.00 元，实际支付 USD29,000.00 元，其中包括本年第一季度的 USD14,500.00 元和去年第四季度的 USD14,500.00 元。

根据健康元生物与该公司的外方股东——美国 Grandscope LLC 公司签订的《生物工程科技咨询服务协议》，美国 Grandscope LLC 公司向健康元生物提供咨询服务，由健康元生物按每小时 200 美元的价格向美国 Grandscope LLC 公司支付咨询服务费。本期健康元生物应向美国 Grandscope LLC 公司支付咨询服务费计 USD21,000.00 元，实际已支付 USD13,000.00 元。

### 3. 关联方往来款项

企业名称	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	百分比	金 额	百分比
应收账款：				
广东蓝宝制药有限公司	—	—	3,975,511.87	0.64%
其他应收款：				
广东蓝宝制药有限公司	934,744.06	0.32%	29,856.00	0.016%
应付账款：				
丽珠集团常州康丽制药有限公司	18,000.00	0.009%	18,000.00	0.009%
其他应付款：				
鸿信行有限公司	—	—	2,127,400.00	1.72%
丽珠集团常州康丽制药有限公司	670,000.00	0.64%	50,000.00	0.04%
香港创念分子标签有限公司	41,082.55	0.04%	41,082.55	0.03%
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	9,170,000.00	8.81%	—	—
合 计	9,881,082.55	9.49%	2,218,482.55	1.79%

## 八、或有事项

### 1. 重大诉讼

(1) 就华夏证券股份有限公司(以下简称华夏证券)擅自冻结本公司 60 万张 02 国债(03)，致使本公司无法正常交易事宜，经深圳市中级人民法院一审、广东省高级人民法院终审判决，本公司胜诉。华夏证券应于终审判决发生法律效力之日起十日内向本公司返还 60 万张 02 国债(03)，如无法返还则按判决履行日上述国债当天市值计算的等值人民币赔偿给本公司。同时，华夏证券应于该判决发

生法律效力之日起十日内向本公司赔偿自 2003 年 4 月 19 日起至判决履行日期间已经派发的上述国债年度利息。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司已收到华夏证券划转的部分证券类资产价值 34,726,225.77 元，及其中基金科瑞之分红 198,180.00 元，合计 34,924,405.77 元，账面已做冲抵短期投资——国债投资账面金额处理。

冲抵后上述国债于 2005 年 6 月 30 日的账面金额为 23,239,369.53 元、已提跌价准备 6,498,726.90 元、账面价值 16,740,642.63 元。

(2) 就银河证券深茂营业部拒不履行本公司与其签订的《证券委托交易协议书》合同义务事宜，本公司向广东省高级人民法院起诉银河证券深茂营业部及中国银河证券有限责任公司，请求判令解除本公司与其签订的《证券委托交易协议书》，判令银河证券深茂营业部返还保证金 46,733,970.32 元及利息，返还 21 国债(3)686,860 张、21 国债(10)997,290 张、扬子石化股票 256,700 股，判令中国银河证券有限责任公司承担补充清偿责任，判令银河证券深茂营业部及中国银河证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

经本公司申请，深圳市中级人民法院已于 2005 年 3 月 22 日冻结本公司在银河证券深茂营业部账户内全部金融资产。

(3) 就天同证券吉祥中路营业部拒不履行本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》合同义务事宜，本公司向广东省高级人民法院起诉天同证券吉祥中路营业部及天同证券有限责任公司，请求判令解除本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》，判令天同证券吉祥中路营业部返还保证金 142,963,026.60 元及利息，判令天同证券有限责任公司承担补充清偿责任，判令天同证券吉祥中路营业部及天同证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

经本公司申请，深圳市中级人民法院已于 2005 年 3 月 23 日冻结本公司在天同证券吉祥中路营业部账户内全部金融资产。

(4) 广州市泰星药业有限公司欠本公司的子公司广东新北江制药股份有限公司货款 43,638,596.44 元，因对方未履行偿债义务，2003 年 7 月 9 日广东新北江制药股份有限公司在广州市中级人民法院提起诉讼程序，法院于 2004 年 7 月开庭审理了此案，目前仍在要求当事人补充证据，尚未作出判决。

2、本公司之子公司健康药业拥有的位于珠海市南屏西珠海大道南侧，南屏果场东侧，面积 29,392.74 平方米的土地使用权账面价值为 RMB8,128,534.00 元，由于超过开发期满两年未进行开

发，根据珠海市规划国土局与健康药业签订的《国有土地使用权出让合同》，珠海市规划国土局有权无偿收回该地块的土地使用权。根据信利国际公司与本公司和天诚实业于二零零二年二月五日签订的《关于转让健康药业(中国)有限公司 100%股权之股权转让协议》，上述土地使用权若因任何原因被国家土地管理部门无偿收回，信利国际公司应补偿该土地使用权地价款计 RMB9,681,128.00 元，若国家土地管理部门在收回该项土地使用权时退回部分地价款，信利国际公司只需补偿该土地使用权地价款 RMB9,681,128.00 与退回地价款的差额。截至 2005 年 6 月 30 日止，健康药业尚未收到珠海市规划国土局拟收回该土地使用权的通知。

### 3、担保事项

本公司之子公司丽珠集团的全资子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司为下列单位贷款提供担保：

被担保单位	金 额	贷款银行	担保期限
福州一化化学品有限公司	3,000,000.00	工商银行永泰兴支行	2001/12/20- 2004/11/15
福州一化化学品有限公司	3,000,000.00	工商银行永泰兴支行	2001/12/20- 2005/11/15
福州一化化学品有限公司	6,000,000.00	工商银行永泰兴支行	2001/12/20- 2006/11/15
福建亚通新材料科技股份有限公司	3,740,000.00	工商银行福清市支行	2004/8/27- 2005/8/26
福建亚通新材料科技股份有限公司	1,260,000.00	工商银行福清市支行	2004/9/14- 2005/9/13
小 计	<u>17,000,000.00</u>		

上述对福州一化化学品有限公司的担保由福州一化集团有限公司提供反担保。福州一化化学品有限公司书面承诺以其永泰厂区土地、厂房作为银行贷款抵押物，替换担保，尽快解除双方的互保关系。

### 4、抵押事项

除附注五、15 及 17 所述以外，本公司无其他抵押事项。

## 九、承诺事项

本公司之子公司丽珠集团与韩国一洋药品株式会社(以下简称一洋)签订专利许可协议，同意丽珠集团独占、不可撤消 PPI(质子泵抑制剂)化合物专利使用权以及在中国包括香港、澳门为了生产、加工、销售而独占使用一洋的专利。协议签订应支付 250 万美元入门费，已支付 157.50 万美元，尚余 92.50 万美元未付，折合人民币 7,655,762.50 元。丽珠集团同意自产品开始销售起前三年，按产品销售额 10%的比例给一洋提成，在这三年后的五年中，按销售额 8%的比例提成，余下的时间至 2014 年 7 月 22 日(协议到期日)按销售额 6%的比例提成。



## 十、资产负债表日后事项

本公司在报告期内无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、重要供应商

河南武陟永盛药材加工厂(以下简称“武陟加工厂”)系向本公司提供中药材的最大供应商。本年 1-6 月本公司向武陟加工厂采购中药材计 RMB838.67 万元(含税),占全部中药材采购金额的 62.44%以上。武陟加工厂在本公司南山厂房设有仓库,根据本公司生产经营需要直接发货至生产车间,经本公司验收合格后开具增值税专用发票。

### 2、重大投资

2005 年 1 月 15 日,本公司及本公司之子公司健康食品与风雷投资的股东焦作市京安通讯器材有限责任公司(持有风雷投资 44.5%的股权)、河南慧立达实业有限公司(持有风雷投资 44.5%的股权)及深圳市世纪星源运输实业有限公司(持有风雷投资 11%的股权)签订《股权转让协议书》及《股权转让补充协议书》,根据协议,本公司以 5,430 万元受让风雷投资 89%的股权,健康食品以 220 万元受让风雷投资 11%的股权,股权转让方并作出了一系列承诺,包括承诺风雷投资将除拥有河南金冠电力有限责任公司(以下简称金冠电力)的 20%权益以外的所有债权、债务在转让之前全部剥离,承诺在协议生效后 12 个月内,风雷投资不受到协议生效前的所有负债或者或有负债的追偿,等等,若违反该等承诺,本公司及子公司健康食品有权单方面解除协议,股权转让方作为风雷投资的股东将促使风雷投资将其持有的金冠电力 29%股权及相关权益(原持有金冠电力 20%股权,后增资至 29%)作价 13,380 万元转让给本公司及子公司健康食品或指定的其他第三方。本公司及健康食品已分别于 2004 年 12 月 29 日、2005 年 1 月 18 日支付股权转让款 2,500 万元、3,150 万元,合计 5,650 万元,同时本公司于 2005 年 1 月 24 日、25 日合计向风雷投资支付 7,730 万元作为其向金冠电力增资的款项。由于存在上述可能导致本公司及健康食品单方面解除协议的条款,且本公司及健康食品受让风雷投资的工商变更手续尚未办理,本公司及健康食品未确认对风雷投资的长期投资,支付的股权转让款和往来款分别在预付账款和其他应收款中反映。2005 年 4 月 30 日,本公司及健康食品与风雷投资原股东签署《解除股权转让约定书》,解除双方于 2005 年 1 月 15 日签订的《股权转让协议书》及《股权转让补充协议书》。同日,风雷投资与风雷电力签订《股权转让协议》,风雷投资将其所持有的金冠电力 29%股权及相关权益(“协议股权”)作价 13,380 万元转让给风雷电力,双方并同意协议股权转让总价款中的 7,730 万元用于清偿转让方应付本公司之 7,730 万元往来款,协议股权转让总价款中的 5,650 万元用于抵偿转让方原股东与本公司及健康食品解除股权转让合同后应退还给本公司及健康食品合计 5,650 万元整的股权受让款。由于金冠电力是中外合资企业,该股权转让尚待相关政府部门审核批准,因此风雷电力未确认对金冠电力的长期投资及按权益法核算对金冠电力的投资收益。

## 十二、利润表附表

净资产收益率(%)

每股收益(元/股)

	<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>		<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>	
	<u>2005 年 1-6</u>							
	<u>月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
主营业务利润	32.47%	34.21%	31.97%	33.51%	1.10	1.17	1.10	1.17
营业利润	7.57%	8.66%	7.45%	8.48%	0.26	0.30	0.26	0.30
净利润	3.84%	4.12%	3.78%	4.03%	0.13	0.14	0.13	0.14
扣除非经常性 损益后的净利 润	3.35%	3.77%	3.30%	3.70%	0.11	0.13	0.11	0.13

### 十三、扣除非经常性损益后的净利润

<u>项目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
净利润	79,417,101.75	85,879,121.44
减：扣除计提资产减值准备后的营业外收支净额	-3,630,813.83	-1,406,741.18
补贴收入	51,000.00	1,201,998.00
短期投资收益	12,922,678.94	2,345,850.05
处置长期股权投资收益	2,682,808.61	31,443,788.08
加：少数股权的影响	197,151.92	25,159,852.30
加：所得税影响	<u>1,774,278.27</u>	<u>1,263,756.40</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>69,362,858.22</u>	<u>78,717,835.19</u>

少数股权的影响系指相关非经常性损益项目下本公司之子公司相关数据中应由少数股东享有的部分。

上述 2005 年 1-6 月公司会计报表和会计报表附注，系我们按企业会计准则、《企业会计制度》和有关规定及补充规定编制。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- (三) 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检索

董事长：朱保国  
健康元药业集团股份有限公司  
二 五年八月十九日