

昆明制药集团股份有限公司

600422

2005 年半年度报告

目录

| | |
|----------------------|--|
| 一、重要提示 | |
| 二、公司基本情况 | |
| 三、股本变动及股东情况 | |
| 四、董事、监事和高级管理人员 | |
| 五、管理层讨论与分析 | |
| 六、重要事项 | |
| 八、备查文件目录 | |

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、公司董事以通讯方式参加表决，杨苍独立董事因公务出差在外，未参加表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人董事长汪诚先生、总裁李永强先生、主管会计工作负责人财务总监周鹏女士、会计机构负责人（会计主管人员）朱明利先生声明：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：昆明制药集团股份有限公司
公司英文名称：KUNMING PHARMACEUTICAL CORP.
公司英文名称缩写：KPC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：昆明制药
公司 A 股代码：600422
- 3、公司注册地址：云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路 166 号
邮政编码：云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路 166 号
公司国际互联网网址：www.kpc.com.cn
公司电子信箱：mail.kpc@holley.cn
- 4、公司法定代表人：汪诚
- 5、公司董事会秘书：徐朝能
电话：0871-8324311
传真：0871-8324311
E-mail：irm.kpc@holley.cn
联系地址：云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路 166 号
公司证券事务代表：孟丽
电话：0871-8324311

传真：0871-8324311

E-mail：li.meng@holley.cn

联系地址：云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号

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：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司投资者关系管理部

(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 | 872,667,680.47 | 824,923,509.62 | 5.79 |
| 流动负债 | 368,334,661.75 | 446,596,836.75 | -17.52 |
| 总资产 | 1,127,720,994.12 | 1,171,947,046.56 | -3.77 |
| 股东权益(不含少数 股东权益) | 689,155,676.82 | 667,864,675.12 | 3.19 |
| 每股净资产 | 2.19 | 4.25 | -48.47 |
| 调整后的每股净资产 | 2.12 | 4.13 | 48.67 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上 年同期增减 (%) |
| 净利润 | 32,844,593.94 | 36,588,375.21 | -10.23 |
| 扣除非经常性损益后 的净利润 | 27,040,609.36 | 34,817,857.05 | -22.34 |
| 每股收益 | 0.10 | 0.37 | -72.97 |
| 净资产收益率(%) | 4.77 | 5.98 | 减少 1.21 个百 分点 |
| 经营活动产生的现金 流量净额 | -122,888,769.16 | -58,740,360.68 | -109.21 |

经公司 2004 年 5 月 28 日 2003 年年度股东大会审议通过，以 2004 年 7 月 20 日为股权登记日，以 2003 年末总股本 98,180,000 股为基数，用公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，共计增加股本 58,908,000 股，2004 年末公司总股本为 157,088,000 股。2005 年 3 月 31 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过，以 2005 年 4 月 15 日为股权登记日，以 2004 年末总股本 157,088,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股并派发现金红利 1.5 元（含税）；以 2004 年末总股本 157,088,000 股为基数，用资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 78,544,000 股，公司总股本增加一倍到 314,716,000 股。故公司每股净资产和每股收益被稀释。

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 | 7,072,369.55 |
| 各种形式的政府补贴 | 787,317.00 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -1,031,469.4 |
| 所得税影响数 | 1,024,232.57 |
| 合计 | 5,803,984.58 |

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 | 19.90 | 20.27 | 0.44 | 0.44 |
| 营业利润 | 4.97 | 5.06 | 0.11 | 0.11 |
| 净利润 | 4.77 | 4.86 | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.92 | 4.00 | 0.09 | 0.09 |

三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

单位:股

| | 期初值 | 本次变动增减(+,-) | | | | | | 期末值 |
|------------|-------------|-------------|---------------|---------------|----|----|----|-------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 93,088,000 | | 46,544,000.00 | 46,544,000.00 | | | | 186,176,000 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 17,639,040 | | 8,819,520.00 | 8,819,520.00 | | | | 35,278,080 |
| 境内法人持有股份 | 75,448,960 | | 37,724,480.00 | 37,724,480.00 | | | | 150,897,920 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 93,088,000 | | 46,544,000.00 | 46,544,000.00 | | | | 186,176,000 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 64,000,000 | | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 | | | | 128,000,000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | 64,000,000 | | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 | | | | 128,000,000 |
| 三、股份总数 | 157,088,000 | | 78,544,000.00 | 78,544,000.00 | | | | 314,176,000 |

经公司 2004 年年度股东大会审议通过,以 2004 年 12 月 31 日总股本 157,088,000 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 5 股,计 78,544,000 元;用资本公积金转增股本,每 10 股转增 5 股,计增加股本 78,544,000 股,股权登记日为 2005 年 4 月 15 日,除权除息日为 2005 年 4 月 18 日,新增可流通股份上市日为 2005 年 4 月 19 日,现金红利发放日为 2005 年 4 月 22 日,此次分红派息及公积金转增股本工作已按期完成。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 12,633 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 | 质押或冻结情况 | 股东性质 |
|-----------------------|------------|------------|-------|-----|---------|--------|
| 华立产业集团有限公司 | 46,635,424 | 92,190,944 | 29.34 | 未流通 | | 法人股东 |
| 云南红塔集团有限公司 | 18,892,352 | 37,784,704 | 12.03 | 未流通 | | 法人股东 |
| 云南医药集团有限公司 | 14,697,536 | 29,395,072 | 9.36 | 未流通 | | 国有股东 |
| 昆明云辰科工贸有限公司 | 7,519,632 | 15,039,264 | 4.79 | 未流通 | | 法人股东 |
| 中油财务有限责任公司 | 5,500,965 | 11,110,510 | 3.54 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 中国工商银行 - 南方积极配置证券投资基金 | 4,608,731 | 9,800,000 | 3.12 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 塔里木石油勘探开发指挥部 | 2,935,674 | 7,411,588 | 2.36 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 昆明富亨房地产开发经营公司 | 2,941,504 | 5,883,008 | 1.87 | 未流通 | | 国有股东 |
| 昆明八达实业有限公司 | 2,941,504 | 5,883,008 | 1.87 | 未流通 | | 法人股东 |
| 中国工商银行 - 南方稳健成长证券投资基金 | 1,791,346 | 3,791,346 | 1.20 | 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

本公司前 10 名股东中,非流通股股东之间无关联关系或按《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;流通股股东南方积极配置证券投资基金和南方稳健成长证券投资基金同为南方基金管理公司管理下的基金,公司未知其他流通股股东之间的关联关系。

昆明科耀投资有限公司于 2002 年 9 月 16 日与华立产业集团有限公司签署了《股权转让协议书》及《股权托管协议书》。昆明科耀投资有限公司将其持有的 337,470 股股份转让给华立产业集团有限公司,占公司总股本的 0.34%。双方于 2005 年 1 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权过户手续。

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) |
|--------------------------|------------|-----------------|
| 中油财务有限责任公司 | 11,110,510 | A 股 |
| 中国工商银行 - 南方积极配置证券投资基金 | 9,800,000 | A 股 |
| 塔里木石油勘探开发指挥部 | 7,411,588 | A 股 |
| 中国工商银行 - 南方稳健成长证券投资基金 | 3,791,346 | A 股 |
| 全国社保基金一零一组合 | 3,196,341 | A 股 |
| 中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金 | 2,747,264 | A 股 |
| 中国工商银行 - 南方避险增值基金 | 2,234,783 | A 股 |
| 上海申能创业投资有限公司工会委员会 | 1,331,580 | A 股 |
| 裕隆证券投资基金 | 1,000,000 | A 股 |
| 鲍冉冉 | 740,000 | A 股 |

前十名流通股股东关联关系的说明

流通股股东南方积极配置证券投资基金、南方稳健成长证券投资基金、全国社保基金一零一组合和南方避险增值基金同为南方基金管理公司管理下的基金；公司未知其他流通股股东之间的关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

流通股股东南方积极配置证券投资基金、南方稳健成长证券投资基金、全国社保基金一零一组合和南方避险增值基金同为南方基金管理公司管理下的基金；其他前十名流通股股东和前十名股东之间未存在关联关系。

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、高级管理人员未持有公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2004 年 12 月 29 日，经公司四届九次监事会审议通过，由于工作发生变动，监事杨益清先生辞去公司四届监事会监事职务；2005 年 1 月 31 日，经公司 2005 年度第二次临时股东大会审议通过，选举李双友先生为公司四届监事会监事。

2、2005 年 5 月 16 日，经公司四届十一次监事会审议通过，由于工作发生变动，监事戴晗先生辞去公司四届监事会监事职务；2005 年 6 月 20 日，经公司 2005 年度第三次临时股东大会审议通过，选举李宏俊先生为公司四届监事会监事。

3、2005 年 2 月 24 日，经公司四届二十次董事会审议通过，同意段继东先生因工作变动辞去公司总裁职务。

4、2005 年 2 月 24 日，经公司四届二十次董事会审议通过，同意聘任李永强先生担任公司总裁。

5、2005 年 2 月 24 日，经公司四届二十次董事会审议通过，同意聘任杜臣先生担任公司副总裁

6、2005 年 7 月 16 日，经公司四届二十四次董事会审议通过，因个人原因，董事会同意陈蓉女士辞去公司财务负责人、财务总监职务。根据工作需要，董事会同意聘任周鹏女士为公司财务负责人、财务总监。

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

随着国家银行信贷紧缩、固定资产投资放缓、人民币升值、政府宏观政策的干预力度加大，医药行业不仅竞争激烈，而且获利空间越来越小。公司新组建的总裁班子尽快度过了与公司管理体系、各级管理者的磨合期，以提高经济运行质量为主线，加强公司内部管理，减少国家宏观经济政策变化对企业带来的不利影响：

1、对企业管理流程进行再造(主要是生产、销售和财务方面)，使管理流程及工作效率不断提高。

2、自产产品经营模式向多元化调整，临床推广重点转向纯销、招商、新产品上市；建立健全各项制度，强化制度管理，认真抓好制度执行工作；抓住青蒿素产业大发展的历史机遇，以青蒿素产业作为经济增长点，加快与瑞士诺华公司的合作步伐，为蒿甲醚系列产品的进一步发展提供有力外部环境支持。

3、加强对下属子公司经营运作的监控管理。积极参与下属子公司的重大经营决策，规范和强化企业内部管理、定期进行经营状况分析，强化公司对下属子公司经营监控力度。

4、公司控股子公司昆明制药药品销售有限公司的全资子公司昆明制药集团医药商业有限公司正式开始营业，新公司属大型快速物流药品批发公司，通过商业平台的搭建和正常运营，形成公司发展工商两翼，实现大规模配送和物流整合(商业)做大做强，抢占云南医药商业优势资源和占据商业地位，提升公司的整体实力，为公司进一步的做大做强打下坚实的基础。

5、为了保证对瑞士诺华的蒿甲醚原料药供应,在公司和瑞士诺华的共同努力下世界卫生组织于 2004 年 9 月 13 日至 17 日对昆明制药进行了现场检查认证。根据 2005 年 7 月 8 日接到的世界卫生组织公开的检查报告,昆明制药蒿甲醚原料药通过了世界卫生组织认证。从而确保了未来瑞士诺华和世界卫生组织对公司蒿甲醚原料药的采购。

(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

本公司属医药制造业，主要从事天然药物的生产经营和外购药品的批发零售。公司经营的主要产品有蒿甲醚系列、三七系列、天麻素系列等药品。

报告期内，公司实现主营业务收入 28,209 万元，与上年同期相比下降 8.99%；主营业务利润 13,710.93 万元，与上年同期相比下降 20.77%；净利润 3,284.46 万元，与上年同期相比下降 10.23%；

天然植物药实现主营业务收入 16,214.23 万元，比去年同期下降 6.40%。其中蒿甲醚系列实现主营业务收入 4,772.88 万元，比去年同期增长 35.32%，三七系列实现主营业务收入 8,637.74 万元，比去年同期下降 15.48%。天麻素系列实现主营业务收入 1,547.29 万元，比去年同期下降 64.88%。

(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

| 分产品 | 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(%) |
|---------|----------------|----------------|----------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 天然植物药系列 | 162,142,285.17 | 50,067,004.91 | 69.12 | -6.40 | 48.10 | 减少1137 个 百分点 |
| 化学药系列 | 77,145,011.84 | 53,123,822.59 | 31.14 | -3.92 | 9.45 | 减少 886 个 百分点 |
| 外购商品 | 41,983,235.08 | 39,464,240.98 | 6.00 | -25.61 | -24.47 | 减少 142 个 百分点 |
| 养身醋产品 | 819,401.16 | 463,135.10 | 43.48 | | | |
| 合计 | 282,089,933.25 | 143,118,203.58 | 49.27 | -8.99 | 6.33 | 减少 731 个 百分点 |

(3)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

| 分地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减(%) |
|---------|----------------|------------------|
| 国内 | 257,411,695.22 | -12.40 |
| 国外东南亚地区 | 3,877,766.23 | -42 |
| 非洲地区 | 9,553,988.85 | 91.88 |
| 国外其他地区 | 11,246,482.95 | 152.96 |
| 合计 | 282,089,933.25 | -8.99 |

(4)其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 688.40 万元。

(5)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 |
|-----------------|--|--------------|----------|-----------|---------|
| 昆明制药药品销售有限公司 | 批零兼营、代购代销化学原料药及其制剂、中药、中成药、药用原辅材料、医药器械、药用包装材料 | 批零兼营、代购代销 | 10,800 | 47,939.68 | -322.21 |
| 云南金泰得三七产业股份有限公司 | 中西、成药、香料等的研制、生产加工及销售 | 三七系列口服制剂、原料药 | 3,520 | 7,330.02 | 34.81 |
| 昆明贝克诺顿制药有限公司 | 生产和销售自产的各类西药及保健品,开发生产中药新品种等主要产品为抗生素类、治疗骨质疏松类药物 | 抗生素系列药品 | 2,342.96 | 12,796.27 | 258.46 |

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2000 年通过首次发行募集资金 39,343 万元人民币,已累计使用 34,898.97 万元人民币,尚未使用 4,444.03 万元人民币,尚未使用募集资金暂时存入银行。

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 |
|------------------|---------|--------|----------|---------------------------------|----------|----------|----------|
| 现代药品营销中心 | 2,980 | 否 | 3,994.90 | 10,000 (此收益为毛利并包括营销分支机构项目的预计收益) | 3,824.46 | 否 | 否 |
| 营销体系分支机构建设 | 2,000 | 是 | 1,978.91 | | | | |
| 云南天然药物研究开发中心 | 2,980 | 否 | 332.79 | 3,500 | 0 | 否 | 否 |
| 国际合作新产品开发项目 | 1,000 | 否 | 53.37 | 6,000 | 0 | 否 | 否 |
| 蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目 | 4,780 | 否 | 7,323.34 | 3,335 | 2,065.90 | 否 | 是 |
| 蒿甲醚等天然药物和保健品 | 4,446.5 | 否 | 4,060.32 | 1,988 | 1,016.21 | 否 | 是 |

| | | | | | | | |
|-----------------|----------|---|---|---|----------|---|-------|
| 口服制剂技改项目 | | | | | | | |
| 天然药物冻干粉针项目 | 4,480 | 是 | 4454.22 | 1,678 | 1,000.30 | 否 | 是 |
| | | | (该项目已变更,项目节余2,424万元已用于支付收购云南金泰得三七产业股份有限公司57.39%股权,具体详见注释) | | | | |
| 天然药物和保健品软胶囊技改项目 | 4,800 | 否 | 4,382.84 | 1,673 | / | 否 | / |
| 中药现代化技改项目 | 4,100 | 是 | 4,165.28 | 1,542 | / | 否 | 股权未过户 |
| | | | (该项目已变更项目目标重新改选为收购昆明中药厂有限公司65%的股权) | | | | |
| 补充公司流动资金 | 7,776.50 | 否 | 7,776.50 | / | / | 是 | / |
| 合计 | 39,343 | / | 38,572.47 (包括部分项目的 自有资金投入) | 29,716 (其中 10,000 收益为 毛利,其他为 利润总额) | 7,906.87 | / | / |

1)、现代药品营销中心

项目拟投入 2,980 万元人民币,实际投入 3,994.90 万元人民币,完工

2)、营销体系分支机构建设

项目拟投入 2,000 万元人民币,实际投入 1,978.91 万元人民币,公司原募集资金项目--营销体系分支机构建设拟投入的子项,属于过去传统医药三级分销模式(省、地州、县级医药公司),该模式为计划经济下医药流通体制的产物,已逐步被市场所淘汰,继续实施已不适应公司的营销战略发展。根据目前医药商业流通并购的要求,这样小规模的资金很难达成符合公司营销战略发展需要的目标。因此公司用原营销分支机构建设的部分募集资金 1,800 万元追加给下属的昆明制药药品销售有限公司,由其组建新的大型快速物流药品批发公司,发展公司在云南省内医药商业流通业务。经 2004 年 12 月 29 日公司四届十九次董事会和 2005 年 1 月 31 日公司 2005 年度第二次临时股东大会审议通过将原募集资金项目"营销分支机构建设"的资金 1800 万元,用于追加给下属的昆明制药药品销售有限公司,由其组建新的大型快速物流药品批发公司,发展公司在云南省内医药商业流通业务(相关公告刊登于 2004 年 12 月 31 日和 2005 年 2 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》)。组建完成的新公司已进入正常运营。

3)、云南天然药物研究开发中心

项目拟投入 2,980 万元人民币,实际投入 332.79 万元人民币,在建。

4)、国际合作新产品开发项目

项目拟投入 1,000 万元人民币，实际投入 53.37 万元人民币，在建。

5)、蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目

项目拟投入 4,780 万元人民币，实际投入 7,323.34 万元人民币，完工，公司募集资金项目中蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目在《招股说明书》中承诺投资 4,780 万元，截止 2001 年 12 月 31 日，本项目已竣工，实际投资 3,297.98 万元，经公司二届十五次董事会决议及三届三次董事会复议，用剩余募集资金 1,482.02 万元继续用于投入该车间，实施设备更新，项目超过总投资的部分由自有资金提供。相关情况详见 2002 年 6 月 22 日刊登于《上海证券报》、《证券时报》上的相关公告。

6)、蒿甲醚等天然药物和保健品口服制剂技改项目

项目拟投入 4,446.5 万元人民币，实际投入 4,060.32 万元人民币，完工，配套的综合立体仓库在建。

7)、天然药物冻干粉针项目

项目拟投入 4,480 万元人民币，实际投入 4,454.22 万元人民币，完工，本着节约投资，在体现技术进步、积极采用新工艺、保证市场需求的原则，调整了设计方案，选用符合 GMP 标准要求的最先进的国产设备，形成年生产 780 万支冻干粉针的生产能力，调整后项目固定资产投资总额概算为 1,787.13 万元，配套流动资金 268.87 万元。调整后方案比原计划节约投资 2,424 万元。调整后的方案节约投资 2,424 万元资金，用于支付收购云南金泰得三七产业股份有限公司 57.39% 股权的股权转让款。经 2003 年 7 月 1 日公司四届六次董事会及 2003 年 9 月 6 日公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过将原募集资金项目“天然药物冻干粉针项目”的节余资金 2,424 万元用于支付收购云南金泰得三七产业股份有限公司 57.39% 的股权。(相关公告刊登于 2003 年 7 月 4 日及 2003 年 9 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》)。2003 年 7 月份，公司将云南金泰得三七产业股份有限公司的会计报表纳入合并范围，报告期对公司报告期主营业务收入的影响数为 1814.62 万元，净利润影响数为 19.98 万元。

8)、天然药物和保健品软胶囊技改项目

项目拟投入 4,800 万元人民币，实际投入 4,516.16 万元人民币，完工，配套的综合立体仓库在建。

9)、中药现代化技改项目

项目拟投入 4,100 万元人民币，实际投入 4,165.28 万元人民币，股权未过户，公司将募集资金项目“中药现代化技改项目”原计划拟与云南腾冲制药厂以资本联合的方式进行建设，公司出资

4,100 万元，占 51.25% 股权，腾冲制药厂以净资产 3,900 万元投入，占 48.75% 股权，募集资金到位后，公司多次和腾冲制药厂进行磋商，终因经营理念等存在差距，合作未果。从而公司对项目目标重新进行了认真、审慎的分析和论证，重新筛选目标，找到了新的中药现代化技改目标企业-昆明中药厂有限公司(以下简称"昆明中药")。经 2003 年 8 月 28 日四届八次董事会和 2003 年 10 月 17 日公司 2003 年度第二次临时股东大会审议通过了原募集资金项目"中药现代化技改项目"的项目目标重新改选为收购昆明中药厂有限公司 65% 的股权(相关公告刊登于 2003 年 9 月 4 日及 2003 年 10 月 18 日的《上海证券报》、《中国证券报》)。

10)、补充公司流动资金

项目拟投入 7,776.50 万元人民币，实际投入 7,776.50 万元人民币。

其中现代药品营销中心项目预计收益为毛利并包括营销分支机构项目的预计收益，其他项目收益为利润总额。

公司募集资金承诺项目实际投入金额包括部分项目的自有资金投入。。

(3) 其他项目未达到承诺进度，其原因是：

募集资金实际到帐的时间比公司招股说明书披露的预计时间晚了近半年；

根据市场发生的变化，公司按董事会的要求对各投资项目再次进行了认真、审慎的分析和论证，导致各项目实际开工时间比招股说明书的预计时间推迟。

3、资金变更项目情况

1)、收购云南金泰得三七产业股份有限公司 57.39% 的股权

公司变更原计划投资项目天然药物冻干粉针项目，变更后新项目拟投入 2,424 万元人民币，实际投入 2,424 万元人民币，股权已过户。

2)、收购昆明中药厂有限公司 65% 的股权

公司变更原计划投资项目中药现代化技改项目，变更后新项目拟投入 4,100 万元人民币，实际投入 4158.01 万元人民币，股权未过户。

公司于 2003 年 8 月 22 日公司与昆明中药的股东云南医药集团有限公司签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》受让其持有的昆明中药 52%；2003 年 8 月 24 日公司及公司控股公司昆明制药药品销售有限公司分别与昆明中药的股东昆明中药厂职工持股会签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》，分别受让其持有的昆明中药 13%、35% 的股权，二次协议签署后，本公司共持有昆明中药 65% 的股权，公司控股公司昆明制药药品销售有限公司持有昆明中药

35%的股权,公司成为昆明中药的实际控制人。(相关公告刊登于 2003 年 9 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》)。

为确定《股权转让协议》的履行,于 2004 年 7 月 2 日公司与云药集团签署了《股权转让补充协议》,公司受让云药集团持有昆明中药 52%的国有法人股股权(相关公告刊登于 2003 年 9 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》)。根据北京中证评估有限责任公司以 2003 年 7 月 31 日为基准日,对标的公司昆明中药厂有限公司的资产进行评估,甲、乙双方在评估报告的基础上,主要内容如下:(1) 根据北京中证评估有限责任公司出具的中证评报字[2003]第 046 号评估报告,甲、乙双方确定标的公司 2003 年 7 月 31 日的净资产值为 48,397,200.00 元,乙方支付给甲方的股权转让价款为 37,749,816.00 元(计算方式为:48,397,200.00 元 X1.5X52%=37,749,816.00 元)。(2)、乙方已于 2003 年 10 月 20 日支付股权转让价款 20,259,011.00 元,尚欠 17,490,805.00 元。(3)、考虑到标的公司 2003 年 7 月 31 日以前潜在的或有债务、不良资产、法律责任等可能形成的损失。双方同意,在股权转让价款中减少 2,340,000.00 元,作为甲方承担可能损失的责任。标的公司 2003 年 7 月 31 日以前潜在的或有债务、不良资产、法律责任等形成的实际损失超过 2,340,000.00 元的部分,云药集团不再承担;实际损失低于 2,340,000.00 元的部分,公司不再返还。2003 年 7 月 31 日以后标的公司产生的或有债务、不良资产、法律责任等所形成的损失,与甲方无关。

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

3)、组建大型快速物流批发公司

公司变更原计划投资项目营销分支机构建设,变更后新项目拟投入 1,800 万元人民币,实际投入 1,800 万元人民币,已完成。

4、非募集资金项目情况

1)、公司控股公司昆明制药药品销售有限公司收购昆明中药厂有限公司的 35%的股权，股权未过户。

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

2)、天麻素车间 GMP 改造项目

经 2003 年 4 月 9 日公司四届四次董事会审议通过公司天麻素车间 GMP 改造项目，根据确立的工艺条件和布局，并按照初步设计方案测算，该项目总投资概算额为 1,230.92 万元，截止 2005 年 6 月 30 日，已投入资金 875.64 万元，并已通过 GMP 认证。

3)、液体制剂生产线项目

经 2004 年 4 月 10 日公司四届十二次董事会审议通过《液体制剂生产线项目方案》，该项目概算投资额 281.30 万元,截止 2005 年 6 月 30 日，已投入资金 359.39 万元,并已通过 GMP 认证.

4) 经公司四届二十一次董事会审议通过收购西双版纳药业有限责任公司 51.1%股权，股权收购价款为 1,795.61 万元，截止本报告期末公司已支付股权转让款的 50%计 897.8 万元，股权尚未过户，还有 50%的股权转让价款尚未支付，收购完成后，公司将以傣药为品牌，发挥云南特色民族药优势。西双版纳药业有限责任公司作为独家运作傣药品牌的企业，有一定的发展基础，同时考虑到西双版纳的资源 and 区位优势利用及战略布局，投资可以增加公司利润增长点，有较好的战略意义。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司一贯严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会、上海证券交易所等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，结合公司自身的特点和需要，公司修改了《公司章程》，为进一步健全公司内部控制制度，完善公司法人治理结构，公司制定了管理团队薪酬管理及绩效考核相关管理制度《昆明制药集团股份有限公司高管人员薪酬管理办法》、《昆明制药集团股份有限公司高管人员经营绩效考核办法》、《昆明制药集团股份有限公司 2005 年经营绩效责任书》。

公司股东行为规范，没有超越股东大会或间接干预公司的决策和经营活动；公司与股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司的关联交易按照“公平、公正、合理”的原则确定价格，并对定价依据予以充分披露。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2005 年 3 月 31 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过，以 2004 年末总股本 157,088,000 股为基数，向全体股东每股 10 股送红股 5 股并派发现金红利 1.5 元(含税)；以 2004 年末总股本 157,088,000 股为基数，用资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 78,544,000 股。股权登记日为 2005 年 4 月 15 日，除权除息日为 2005 年 4 月 18 日，新增可流通股份上市日为 2005 年 4 月 19 日，现金红利发放日为 2005 年 4 月 22 日，此次分红派息及公积金转增股本工作已按期完成。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

经公司四届二十一次董事会审议通过收购西双版纳药业有限责任公司 51.1% 股权，股权收购价款为 1,795.61 万元，截止本报告期末公司已支付股权转让款的 50% 计 897.8 万元，股权尚未过户，还有 50% 的股权转让价款尚未支付。收购完成后，公司将以傣药为品牌，发挥云南特色民族药优势。西双版纳药业有限责任公司作为独家运作傣药品牌的企业，有一定的发展基础，同时考虑到西双版纳的资源 and 区位优势利用及战略布局，投资可以增加公司利润增长点，有较好的战略意义。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额 | 占同类交易额的比重 (%) | 结算方式 |
|-----|--------|----------|--------|---------------|------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|------|------|---------------|------|------|
| 重庆华立武陵山制药有限公司 | 购买商品 | 市场定价 | 7,216,933.34 | 3.81 | 现金结算 |
| 湖北华立正源医药有限公司 | 购买商品 | 市场定价 | 10,474,525.79 | 5.53 | 现金结算 |
| 云南昆药生活服务有限公司 | 接受劳务 | 市场定价 | 1,790,932.35 | | 现金结算 |
| 合计 | | | 19,482,391.48 | | |

说明：本公司与云南昆药生活服务有限公司签定《关联业务协议》，就土地租用、员工就医及卫生、职工食堂、招待所、绿化、退休职工管理等达成一致协议，以理顺二者关系，维护各股东之合法权益。

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额 | 占同类交易额的比重(%) | 结算方式 |
|----------------|--------|----------|--------------|--------------|------|
| 北京华立九州医药有限公司 | 销售商品 | 市场定价 | 106,991.45 | 0.04 | 现金结算 |
| 北京华立科泰医药有限责任公司 | 销售商品 | 市场定价 | 7,507.69 | | 现金结算 |
| 北京华立永正医药有限公司 | 销售商品 | 市场定价 | 1,228,693.33 | 0.44 | 现金结算 |
| 湖北华立正源医药有限公司 | 销售商品 | 市场定价 | 5,540,802.87 | 1.97 | 现金结算 |
| 昆明康普莱特双鹤药业有限公司 | 出租生产用房 | 市场定价 | 322,667.00 | | 现金结算 |
| 合计 | | | 7,206,662.34 | | |

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

(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

单位:万元 币种:人民币

| 公司对外担保情况 | | | | | | |
|---------------------------|------------|-------|----------|-------------------------|------------|----------|
| 担保对象 | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 担保是否已经履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 昆明康普莱特双鹤药业有限公司 | 2005-05-23 | 690 | 连带责任担保 | 2005-05-23 ~ 2005-11-23 | 否 | 是 |
| 昆明制药药品销售有限公司 | 2005-02-25 | 1,800 | 连带责任担保 | 2005-02-25 ~ 2006-02-25 | 否 | 是 |
| 昆明中药厂有限公司 | 2005-01-31 | 3,800 | 连带责任担保 | 2005-01-31 ~ 2006-01-31 | 否 | 是 |
| 昆明中药厂有限公司 | 2005-04-15 | 940 | 连带责任担保 | 2005-04-15 ~ 2006-04-15 | 否 | 是 |
| 昆明中药厂有限公司 | 2004-12-03 | 1,200 | 连带责任担保 | 2004-12-03 ~ 2005-12-03 | 否 | 是 |
| 昆明制药集团医药商业有限公司 | 2005-06-30 | 300 | 连带责任担保 | 2005-06-30 ~ 2005-12-30 | 否 | 是 |
| 报告期内担保发生额合计(不包括对控股子公司的担保) | | | 980.79 | | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | 8,720.79 | | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | 6,540 | | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | 7,740 | | | |
| 公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保) | | | | | | |
| 担保总额 | | | 8,720.79 | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | 12.65 % | | | |

1)、2005 年 1 月 31 日,本公司为控股子公司昆明中药厂有限公司提供担保,担保金额为 3,800 万元人民币,担保期限为 2005 年 1 月 31 日至 2006 年 1 月 31 日。

2)、2005 年 4 月 15 日,本公司为控股子公司昆明中药厂有限公司提供担保,担保金额为 940 万元人民币,担保期限为 2005 年 4 月 15 日至 2006 年 4 月 15 日。

3)、2004 年 12 月 3 日,本公司为控股子公司昆明中药厂有限公司提供担保,担保金额为 1,200 万元人民币,担保期限为 2004 年 12 月 3 日至 2005 年 12 月 3 日。

4)、2005 年 6 月 30 日,本公司控股子公司昆明制药药品销售有限公司为其控股子公司昆明制药集团医药商业有限公司提供担保,担保金额为 300 万元人民币,担保期限为 2005 年 6 月 30 日至 2005 年 12 月 30 日。

5)、本公司控股子公司昆明制药药品销售有限公司为参股公司昆明康普莱特双鹤药业有限公司提供 700 万元的定期存单质押,昆明康普莱特双鹤药业有限公司向昆明市商业银行联发支行贷款 690 万元,质押担保期限为被担保债权诉讼时效届满之日后两年,债务期限为 2005 年 5 月 23 日至 2005 年 11 月 23 日,2004 年度昆明制药药品销售有限公司已计提 3,450,000.00 元预计负债。。

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,公司原聘任亚太中汇会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构,公司现聘任亚太中汇会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构,

公司未改聘会计师事务所,公司原聘任亚太中汇会计师事务所有限公司为公司的境内审计机

构，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。

(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

报告期内公司无其他重大事项。

(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 |
|---|---------------------------|------------|----------------|
| 关于对 ST 英特诉讼进展情况的公告 | 《中国证券报》28 版、《上海证券报》A5 版 | 2005-01-18 | www.sse.com.cn |
| 2005 年第一次临时股东大会决议公告 | 《中国证券报》20 版、《上海证券报》C1 版 | 2005-02-01 | www.sse.com.cn |
| 2005 年第二次临时股东大会决议公告 | 《中国证券报》20 版、《上海证券报》C1 版 | 2005-02-01 | www.sse.com.cn |
| 昆明制药集团股份有限公司四届二十次董事会决议公告暨关于召开公司 2004 年年度股东大会的通知 | 《中国证券报》12 版、《上海证券报》12 版 | 2005-02-28 | www.sse.com.cn |
| 昆明制药集团股份有限公司四届十次监事会决议公告 | 《中国证券报》12 版、《上海证券报》12 版 | 2005-02-28 | www.sse.com.cn |
| 2004 年年度报告更正说明 | 《中国证券报》8 版、《上海证券报》C33 版 | 2005-03-01 | www.sse.com.cn |
| 昆明制药集团股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告 | 《中国证券报》C4 版、《上海证券报》C16 版 | 2005-04-01 | www.sse.com.cn |
| 昆明制药集团股份有限公司 2004 年度利润分配及公积金转增股本实施公告 | 《中国证券报》C01 版、《上海证券报》4 版 | 2005-04-11 | www.sse.com.cn |
| 昆明制药集团股份有限公司四届二十二次董事会决议公告 | 《中国证券报》C11 版、《上海证券报》C28 版 | 2005-04-20 | www.sse.com.cn |
| 昆明制药集团股份有限公司四届二十三次董事会决议暨关于召开 2005 年第三次临时股东大会的公告 | 《中国证券报》C04 版、《上海证券报》C1 版 | 2005-05-18 | www.sse.com.cn |
| 昆明制药集团股份有限公司 | 《中国证券报》C04 版、 | 2005-05-18 | www.sse.com.cn |

| | | | |
|--------------------------------|---|------------|----------------|
| 四届十一次监事会决议公告 | 《上海证券报》C1 版 | | |
| 昆明制药集团股份有限公司 2005 年第三次临时股东大 | 《中国证券报》C01 版、 《上海证券报》A16 版、 《证券时报》6 版 | 2005-06-21 | www.sse.com.cn |

七、备查文件目录

- 一、载有董事长签名的中期报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定刊物公开披露过的公司文件正本和公告原稿。

昆明制药集团股份有限公司

董事长：汪诚

2005 年 8 月 26 日

会计报表附注

一、公司简介

昆明制药集团股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身是 1995 年 12 月经云南省人民政府云政复[1995]112 号文批准，在原昆明制药厂基础上整体改制而成的昆明制药股份有限公司。

2000 年 11 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监发字〔2000〕149 号文批准，本公司于 2000 年 11 月 16 日在上海证券交易所上网定价方式发行人民币普通股 4,000 万股，发行价为 10.22 元/股，并于同年 12 月 6 日在上海证券交易所上市交易。

2001 年 4 月 9 日经本公司 2000 年度股东大会审议通过，更名为昆明制药集团股份有限公司，法定住所为昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号，法定代表人为汪诚。本公司拥有自营进出口权。1996 年，本公司先后被云南省科委认定为“高新技术企业”、被国家科委认定为“重点高新技术企业”。

本公司主要经营蒿甲醚系列、三七系列、天麻素系列、秋水仙碱系列、灯盏花系列等名、特、优、新天然药物产品。本公司积极提倡技术创新和新产品开发，充分发挥云南植物王国优势，以丰富的生物资源为基础，以三七产业和蒿甲醚系列产品的深度开发为重点，利用冻干粉针、控释、缓释、微粉等现代高新医药技术开发云南独具特色天然药物产品为主导发展方向，先后开发了 30 多个具有国内外先进水平的天然药物新产品，其中国家一类新药 5 个。本公司独家生产的国家一类抗疟疾新药——蒿甲醚系列产品，得到世界卫生组织的高度重视和大力推荐，已列入世界卫生组织的基本药物目录。本公司拥有皂苷类粉针助溶剂、草乌甲素软胶囊生产方法、灯盏花素软胶囊生产方法等 9 项专利发明。

本公司通过改制、上市、集团化发展，现已发展成为国家大型企业、国家重点高新技术企业。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

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，资产取得时以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，以发生当月的月初市场汇率进行折算，报告期末按期末市场汇率进行调整，差额列入当期损益，在建工程外币借款的汇兑差额在该工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

6、现金等价物的确定标准

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

7、短期投资核算方法

（1）短期投资计价，按实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息入账。

（2）短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益冲减投资成本（如原已计入应收项目的，作为应收项目的收回）。处置短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利、利息后的余额，确认为投资收益或损失。

（3）短期投资年末按单项采用成本与市价孰低原则计价，将市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并单独核算。若已计提跌价准备的短期投资的价值又得以恢复，在原已计提的跌价准备范围内转回。在中期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的短期投资，计提或转回短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）的坏账损失采用备抵法进行核算，年末按账龄分析法计提坏账准备，除暂计入其他应收款的待抵扣进项税和合并范围内公司之间往来不计提坏账准备外，具体提取比例如下：

（1）应收账款：

| 账龄 | 比例% |
|------|-----|
| 一年以内 | 5 |
| 一至二年 | 15 |

| | |
|------|-----|
| 二至三年 | 30 |
| 三至四年 | 50 |
| 四至五年 | 60 |
| 五年以上 | 100 |

(2) 其他应收款：

| 账龄 | 比例% |
|------|-----|
| 一年以内 | 5 |
| 一至二年 | 10 |
| 二至三年 | 15 |
| 三至四年 | 20 |
| 四至五年 | 30 |
| 五年以上 | 100 |

在中期期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的应收款项，计提或冲回坏账准备。

坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
- (2) 债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项；
- (3) 对符合上述标准之一的应收款项，根据本公司管理权限，经股东大会或董事会批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

- (1) 本公司存货包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品、在产品等。
- (2) 原材料按计划成本核算，期末分摊材料成本差异调整为实际成本；
- (3) 其他存货按实际成本计价，其中，外购商品的发出采用加权平均法，包装物、低值易耗品在领用时采用一次摊销法；
- (4) 本公司存货年末按单个存货项目的成本与可变现净值孰低原则计价，可变现净值低于成本时，按其差额计提存货跌价准备并单独核算。若已计提跌价准备的存货的价值又得以恢复，在原已计提的跌价准备范围内转回。在中期期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的存货，计提或转回存货跌价准备。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(5) 本公司存货数量采用永续盘存制确定。年末或中期期末对存货进行实地盘点，出现盘盈盘亏的，将账面数量调整为实存数量，同时将盘盈的金额冲减当期管理费用，将盘亏的金额根据不同原因分别计入其他应收款、管理费用或营业外支出。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资核算方法

长期股权投资计价：长期股权投资在取得时按实际投资成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下原则确定：

以现金购入的，按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

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

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

长期股权投资的核算方法：本公司投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或以上，或虽不足 20%但对被投资单位具有重大影响的，采用权益法核算，其中对占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）或低于 50%但对被投资单位具有实质控制权的，纳入合并会计报表的编制范围；占被投资企业有表决权资本总额 20%以下或虽占被投资企业有表决权资本总额 20%或以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法时，除追加或收回投资外，长期股权投资的账面价值一般应保持不变。被投资单位宣告分派的利润或现金股利，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法时，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的金额

(法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外),调整投资的账面价值,并确认为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损,以投资账面价值减记至零为限;如果被投资单位以后各期实现净利润,在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后,按超过未确认的亏损分担额的金额,恢复投资的账面价值。

长期股权投资差额的摊销方法和期限:如有合同规定投资期限的,按投资期限平均摊销;没有规定投资期限的,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,按不超过10年的期限摊销;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,直接计入资本公积。

长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法:长期股权投资年末按单项采用账面价值与可收回金额孰低原则计价,长期股权投资可收回的金额低于账面价值的,按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备并单独核算。若已计提减值准备的长期股权投资的价值又得以恢复,在原已计提的减值准备范围内转回。在中期末,对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的长期股权投资,计提或转回长期投资减值准备。

可收回金额是指资产的出售净价与预期从该资产的持有和投资到期处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。其中,出售净价是指资产的出售价格减去所发生的资产处置费用后的余额。

(2) 长期债权投资的核算方法

长期债权投资计价:长期债权投资在取得时按实际成本作为初始投资成本入账,初始投资成本的确认原则比照长期股权投资执行。

长期债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券票面价值的差额作为溢价或折价,债券的溢价或折价在债券的存续期内于确认相关债券利息收入时按直线法平均摊销。

收益确认:按债券面值及适用利率计算的应计利息扣除当期摊销的溢价和债券费用,或按债券面值及适用利率计算的应计利息与摊销的折价的合计扣除当期摊销债券费用,确认为当期投资收益;到期收回或未到期提前处置的长期债权投资,按实际取得的价款减去账面价值及已计入应收项目的债券利息后的金额确认为收到或处置当期的收益或损失。

长期债权投资的年末计价及减值准备比照长期股权投资执行。

11、委托贷款的核算方法

(1) 委托贷款计价：委托贷款是指本公司按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项。委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入，当计提的利息不能收回时，冲回原已计提的利息，并停止计提利息。

(2) 委托贷款减值准备确认标准和计提方法：年末若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备；如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在原已计提的范围内转回。在中期期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的委托贷款，计提或转回委托贷款减值准备。

12、固定资产及累计折旧的核算方法

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

(2) 固定资产在取得时按实际成本计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 本公司根据行业特点，按类别划分固定资产类别，共分 13 类；折旧方法采用平均年限法，不留残值（已按规定报主管税务机关备案）。固定资产的分类、使用年限和年折旧率如下：

| 资产类别 | 折旧年限 | 年折旧率 (%) |
|-----------|------|----------|
| 机器设备 | 12 年 | 8.33 |
| 动力设备 | 15 年 | 6.67 |
| 自动、半自动设备 | 10 年 | 10.00 |
| 计算机 | 4 年 | 25.00 |
| 通用测试设备 | 10 年 | 10.00 |
| 变电、配电设备 | 20 年 | 5.00 |
| 工具及其他经营用具 | 9 年 | 11.11 |
| 化工医药设备 | 10 年 | 10.00 |
| 生产经营用房 | 30 年 | 3.33 |
| 受强腐蚀房 | 10 年 | 10.00 |
| 其他建筑物 | 20 年 | 5.00 |
| 简易房 | 8 年 | 12.50 |
| 运输工具 | 6 年 | 16.67 |

(4) 固定资产减值准备

本公司固定资产年末按单项资产账面价值与其可收回金额孰低原则计价，可收回金额低于固定资产账面价值时，按差额计提固定资产减值准备并单独核算。如已计提减值准备的固定资产的价值又得以恢复，在原已计提的范围内转回。在中期期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的固定资产，计提或转回固定资产减值准备。

已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备的帐面净额以及尚可使用年限重新计算折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不做调整。

13、在建工程核算方法

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

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

年度终了，对在建工程进行全面检查，并对存在下列一项和若干项的情况计提减值准备：

(1) 长期停建并预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

(2) 所建项目无论是在性能上，还是在技术已经落后，并给公司带来的收益具有很大的不确定性。

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值又得以恢复，在原已计提的范围内转回。在中期期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的在建工程，计提或转回在建工程减值准备。

14、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，以投资方原账面价值作为入账依据。

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会

计准则——债务重组》的相关规定进行处理。

以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：

1) 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。

2) 捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

a、同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

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

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定。

合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过两者中的较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值

本公司无形资产年末按单项资产账面价值与其可收回金额孰低原则计价，可收回金额低于无形资产账面价值时，按差额计提无形资产减值准备并单独核算。如已计提减值准备的无形资产的价值又得以恢复，在原已计提的范围内转回。在中期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的无形资产，计提或转回无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

(1) 固定资产大修理支出采取待摊方法，实际发生的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期内与租赁期限内与租赁资产尚可使用年限两者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；如果不能再使以后各期受益，将余额一

次计入当期损益。

(2) 在筹建期间内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、印刷费、注册登记费以及不计固定资产价值的借款费用等开办费，在开始生产经营的当月一次计入损益。

16、借款费用的核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利借款费用开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

在予以资本化的每一会计期间，利息的资本化金额按如下公式计算：

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

17、收入确认原则

(1) 商品销售：本公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务： 在同一年度内发生并完成的，按完成合同法即在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入； 对于跨年度的劳务，按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）出租固定资产等的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述

收入的确认应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行会计处理。

19、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1)2003年本公司根据财政部财会[2003]12号文《财政部关于印发<企业会计准则—资产负债表日后事项>的通知》改变以下会计政策：

资产负债表日后至财务报告批准日之间由董事会或类似机构所制定利润分配方案中分配的现金股利在资产负债表所有者权益中单独列示；分配的股票股利在会计报表附注中单独列示。

对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配（或分配给投资者利润）的事项追溯调整，调增了期初“拟分配股利”31,417,600.00元，调减了期初“应付股利”31,417,600.00元。

(2)2002年、2004年及本报告期内本公司未发生会计估计的重大变更，也未发生重大会计差错的更正。

20、本公司合并会计报表的编制方法

(1)合并范围：本公司投资额占被投资企业有表决权资本总额50%以上的子公司纳入合并会计报表编制范围。

(2)编制方法按财政部“财会字[1995]11号文”《合并会计报表暂行规定》的规定，将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

三、税项

1、企业所得税

本公司执行高新技术产业开发区所得税税率。根据(96)云财政字第3号文件规定：“……根据财政部、国家税务总局财税字(94)001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》第一条第一款的规定，你公司符合享受15%的优惠税率条件。同意从1996年1月1日起，对昆明制药股份有限公司减按15%的所得税税率计征缴纳企业所得税。”即本公司的所得税税率为15%。

子公司昆明贝克诺顿制药有限公司，1993年被云南省科委确认为“高新技术企业”和“技术密集型、知识密集型企业”，属于先进技术性企业。根据国家税务总局国税函[1996]403号文

件，该公司自 1996 年起减按 15% 税率缴纳企业所得税。2002 年度至 2005 年 1-4 月所得税税率为 15%。

子公司昆明制药药品销售有限公司根据云南省地方税务局直属征收分局云地税直征税字 [2002]121 号文件规定：“……你公司主营业务符合《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》（2000 年修订）第二十八类，第 1 种。同意对你公司 2002 年 7 月 1 日起减按 15% 的税率征收企业所得税”。2002 年 7 月 1 日前该公司企业所得税率为 33%。2002 年度实际执行的企业所得税率为 24%。从 2002 年度起每年按规定向云南省地方税务局直属征收分局报送相关资料进行审核认定。2003 年度至 2005 年 1-4 月所得税税率为 15%。

子公司云南金泰得三七产业股份有限公司经云南省文山州地方税务局审核：云南金泰得三七产业股份有限公司产业符合国家鼓励类产业第十九类，第 3 种。自 2002 年起执行 15% 的税率。

2、流转税

| 主要税(费)种 | 税率 | 计税依据 |
|-------------|-------|------------------|
| (1) 增值税 | 17% | 应税销售额 |
| (2) 营业税 | 5% | 应税营业收入 |
| (3) 消费税 | | 应税消费品的销售额 |
| (4) 城市维护建设税 | 7%、5% | 增值税、营业税、消费税的应纳税额 |
| (5) 教育费附加 | 3% | 增值税、营业税、消费税的应纳税额 |

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司

| 企业名称 | 业务性质 | 注册资本(元) | 经营范围 | 实际投资额 | 所占权益比例% |
|-----------------|------|----------------|-----------|----------------|---------|
| 昆明制药药品销售有限公司 | 销售药品 | 108,000,000.00 | 中西药品批发及零售 | 107,000,000.00 | 99.07 |
| 昆明贝克诺顿制药有限公司 | 制药 | 23,429,595.01 | 药品生产 | 11,714,797.51 | 50.00 |
| 云南金泰得三七产业股份有限公司 | 制药 | 35,200,000.00 | 药品生产 | 24,240,000.00 | 57.39 |

2、报告期内合并会计报表范围的变更

2004 年度本公司纳入合并范围的子公司增加了富宁金泰得剥隘七醋有限公司，2004 年 2 月 18 日本公司控股公司云南金泰得三七产业股份有限公司和昆明制药药品销售有限公司各受让了富宁金泰得剥隘七醋有限公司 75% 和 5% 股份。另外本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司在 2003 年 6 月 30 日出售了持有云南丽江医药有限公司 51% 的股份，本期合并范围减少云南丽江医药有限公司。

2005年1-6月本公司纳入合并范围的子公司与上年相比未发生变化。

五、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）合并会计报表主要项目注释

以下注释年初数是指2004年12月31日余额，期末数是指2005年6月30日余额。

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-----------|--------|----------------|------------|--------|----------------|
| | 原币 | 汇率 | 人民币 | 原币 | 汇率 | 人民币 |
| 现金 | | | | | | |
| 其中：人民币 | | | 245,893.62 | | | 278,303.65 |
| 美 元 | 5,572.88 | 8.2765 | 46,123.94 | 3,012.88 | 8.2765 | 24,936.10 |
| 小计 | | | 292,017.56 | | | 303,239.75 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 其中：人民币 | | | 136,435,222.46 | | | 280,936,007.83 |
| 美 元 | 45,464.42 | 8.2765 | 376,286.27 | 275,967.34 | 8.2765 | 2,284,043.69 |
| 小计 | | | 136,811,508.73 | | | 283,220,051.52 |
| 其他货币资金 | | | 7,596,496.47 | | | 131,184.10 |
| 合 计 | 51,037.3 | | 144,700,022.76 | | | 283,654,475.37 |

（1）其他货币资金均为昆明制药集团医药商业有限公司银行承兑汇票保证金存款。

（2）本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司为昆明康普莱特双鹤药业有限公司提供700万元的定期存单质押，昆明康普莱特双鹤药业有限公司向昆明市商业银行联发支行贷款690万元，质押担保期限为被担保债权诉讼时效届满之日后两年，债务期限为2005年5月23日至2005年11月23日。

2、短期投资

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末市价 |
|----------|------------|------|------------|------|------|
| 一、股权投资合计 | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | |
| 二、债权投资 | | | | | |
| 其中：国债投资 | | | | | |
| 其他债券 | | | | | |
| 三、其他投资 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 0 | |
| 合 计 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 0 | |

其他投资项目为委托云南国际信托投资有限公司参与“爱心成就未来-稳健收益型”集合资金信托计划的信托投资项目。

3、应收票据

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 2,600,000.00 | 1,596,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 16,856,357.69 | 17,490,189.01 |
| 合计 | 19,456,357.69 | 19,086,189.01 |

4、应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 % | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例 | |
| 一年以内 | 218,981,379.03 | 68.87 | 10,949,068.95 | 5 | 208,032,310.08 | 200,324,512.21 | 69.06 | 10,016,225.60 | 5 | 190,308,286.61 |
| 一至二年 | 56,936,623.13 | 17.91 | 8,540,493.47 | 15 | 48,396,129.66 | 53,447,769.98 | 18.43 | 8,017,165.50 | 15 | 45,430,604.48 |
| 二至三年 | 19,702,618.02 | 6.21 | 5,910,785.41 | 30 | 13,791,832.61 | 17,339,366.54 | 5.98 | 5,201,809.96 | 30 | 12,137,556.58 |
| 三年以上 | 22,336,723.39 | 7.01 | 16,108,736.86 | 50-100 | 6,227,986.53 | 18,950,097.48 | 6.53 | 14,030,769.95 | 50-100 | 4,919,327.53 |
| 合计 | 317,957,343.56 | 100.00 | 41,509,084.69 | | 276,448,258.87 | 290,061,746.21 | 100.00 | 37,265,971.01 | | 252,795,775.20 |

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 本期未发生以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备比例较大的, 本年度又全额或部份收回的应收账款。

(4) 期末余额中欠款金额前五名应收账款:

| 欠款单位 | 欠款金额 | 占应收账款余额比例 |
|---------------------|---------------|-----------|
| 云南医药工业股份有限公司福生医药分公司 | 8,715,113.03 | 2.74% |
| 黑龙江省医药工业公司 | 7,449,414.00 | 2.34% |
| 天津太平(集团)有限公司 | 6,006,839.67 | 1.89% |
| 新疆新特药民族药业有限责任公司 | 5,736,366.24 | 1.80% |
| 吉林省华城药业有限公司 | 5,029,644.00 | 1.58% |
| 合 计 | 32,937,376.94 | 10.36% |

5、其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|----------------|-------|--------------|--------|----------------|---------------|-------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例 | |
| 一年以内 | 131,921,530.87 | 63.04 | 5,159,963.42 | 5 | 126,761,567.45 | 52,199,993.78 | 47.66 | 1,566,165.09 | 5 | 50,633,828.69 |
| 一至二年 | 23,660,854.60 | 11.31 | 802,931.97 | 10 | 22,857,922.63 | 42,076,514.49 | 38.42 | 458,750.35 | 10 | 41,617,764.14 |
| 二至三年 | 43,787,780.20 | 20.92 | 944,815.38 | 15 | 42,842,964.82 | 5,788,237.33 | 5.29 | 868,235.60 | 15 | 4,920,001.73 |
| 三年以上 | 9,905,244.65 | 4.73 | 3,552,367.17 | 20-100 | 6,352,877.48 | 9,456,358.25 | 8.63 | 3,022,859.71 | 20-100 | 6,433,498.54 |

| | | | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---------------|--|----------------|----------------|--------|--------------|--|----------------|
| 合计 | 209,275,410.32 | 100.00 | 10,460,077.94 | | 198,815,332.38 | 109,521,103.85 | 100.00 | 5,916,010.75 | | 103,605,093.10 |
|----|----------------|--------|---------------|--|----------------|----------------|--------|--------------|--|----------------|

(1) 昆明制药药品销售有限公司的“其他应收款——待抵扣进项税”8,224,963.41元(一年以内7,744,233.51元、二年以内480,729.90元)不计提坏账准备。

(2) 持有本公司9.36%股份的股东单位云南医药集团有限公司,因本公司及本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司收购其持有的昆明中药厂有限公司的股份事宜,预付转让款及托管保证金52,639,816.00元(二年以内15,150,805.00元;二至三年37,489,011.00元),转让尚未完成,故在其他应收款中反映,不计提坏账准备。

(3) 收购成都西部牦牛产业集团有限责任公司持有的西双版纳药业有限公司的股权投资款8,978,028.99元(一年以内),转让尚未完成,故在其他应收款中反映,不计提坏账准备。

(4) 根据云南省发展和改革委员会2005年4月11日云发改投资《云南省发展和改革委员会关于下达云南省2005年省预算内第二批投资计划的通知》〔2005〕245号文,天然药物注射用血塞通(冻干)高技术产业化国债项目的国家和省预算内投入共计1200万元,在其他应收款中反映,不计提坏账准备。

(5) 期末余额中欠款金额前五名其他应收款:

| 欠款金额 | 占其他应收款余额比例% |
|---------------|-------------|
| 74,006,970.18 | 35.36 |

其中金额较大为:

预付云南医药集团有限公司持有昆明中药厂有限公司股权转让款及托管保证金36,409,816.00元,云南医药集团有限公司已将其持有昆明中药厂有限公司股权作为本公司所支付款项的担保质押给本公司。

预付昆明中药厂有限公司职工持股会持有昆明中药厂有限公司股权股权转让款及托管保证金16,230,000.00元。

根据云南省发展和改革委员会2005年4月11日云发改投资〔2005〕245号《云南省发展和改革委员会关于下达云南省2005年省预算内第二批投资计划的通知》文的规定,应收天然药物注射用血塞通(冻干)高技术产业化国债项目的国家和省预算内投入共计1200万元。

预付受让西部牦牛产业集团有限责任公司持有的西双版纳药业有限公司51.10%的股权款8,978,028.99元。

应收昆明康普莱特双鹤制药有限公司材料款及能源款9,367,154.18元。

(6) 其他应收款期末数较年初数增加99,763,306.47元,增长91%的主要原因为:预付西部牦牛产业集团有限责任公司持有西双版纳药业有限公司股权转让款8,978,028.99元、应收天然药物注射用血塞通(冻干)高技术产业化国债项目的国家和省预算内投入共计1200万元,以及销售队伍借支的备用金。

6、预付账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|---------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 一年以内 | 65,942,132.15 | 84.04% | 52,435,634.56 | 92.23 |
| 一至二年 | 8,798,161.58 | 11.21% | 712,858.06 | 1.25 |
| 二至三年 | 11,346.19 | 0.01% | 32,398.59 | 0.06 |
| 三年以上 | 3,712,794.61 | 4.73% | 3,674,510.81 | 6.46 |
| 合计 | 78,464,434.53 | 100.00% | 56,855,402.02 | 100.00 |

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 三年以上的预付帐款未能销帐的原因是货物已收到，但未收到供应商的发票。

7、存货

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | | | | | | |
| 原材料 | 48,389,203.52 | | 48,389,203.52 | 54,638,324.99 | | 54,638,324.99 |
| 包装物 | 5,846,781.74 | | 5,846,781.74 | 5,378,967.58 | | 5,378,967.58 |
| 低值易耗品 | 1,070,987.35 | | 1,070,987.35 | 1,127,872.33 | | 1,127,872.33 |
| 库存商品 | 89,203,504.03 | 2,097,618.90 | 87,105,885.13 | 41,817,958.46 | 2,097,298.21 | 39,720,660.25 |
| 在产品 | 5,146,547.81 | | 5,146,547.81 | 1,907,290.57 | | 1,907,290.57 |
| 委托加工物资 | 1,026,893.37 | | 1,026,893.37 | 2,449.85 | | 2,449.85 |
| 委托代销商品 | 0.00 | | 0.00 | 484,366.98 | 2,079.59 | 482,287.39 |
| 分期收款发出商品 | 5,137,950.88 | | 5,137,950.88 | 4,195,027.55 | | 4,195,027.55 |
| 合计 | 155,821,868.70 | 2,097,618.90 | 153,724,249.80 | 109,552,258.31 | 2,099,377.80 | 107,452,880.51 |

宾川县医药有限公司的存货账面价值为 787,960.00 元用于抵押借款额为 40 万元，借款期限 2004 年 7 月至 2005 年 7 月。

8、待摊费用

| 类别 | 年初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 房租 | 574,938.62 | 192,734.75 | 589,601.38 | 178,071.99 |
| 财产保险费 | 254,458.23 | 559,960.56 | 362,426.00 | 451,992.79 |

| | | | | |
|-----|------------|--------------|--------------|--------------|
| 养路费 | 100,939.65 | 77,975.10 | 74,645.81 | 104,268.94 |
| 其他 | 43,357.91 | 610,309.54 | 328,976.73 | 324,690.72 |
| 合 计 | 973,694.41 | 1,440,979.95 | 1,355,649.92 | 1,059,024.44 |

财产保险费、养路费和房租为本年支付的下一年费用。

9、长期投资

(1) 长期投资

| 项目 | 期初数 | | | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | | |
|---------------|----------------|--------------|----------------|------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 | | | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 |
| 长期股权投资 | 109,293,674.91 | 1,000,000.00 | 108,293,674.91 | 250,730.60 | 106,084,998.38 | 3,459,407.13 | 1,000,000.00 | 2,459,407.13 |
| (1) 成本法长期股权投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 其中：长期股票投资 | | | | | | | | |
| 成本法其他长期股权投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| (2) 权益法长期股权投资 | 108,293,674.91 | | 108,293,674.91 | 250,730.60 | 106,084,998.38 | 2,459,407.13 | | 2,459,407.13 |
| 其中：对子公司投资 | | | | | | | | |
| 对合营公司投资 | | | | | | | | |
| 对联营公司投资 | 93,839,260.12 | | 93,839,260.12 | | 93,839,260.12 | | | |
| 股权投资差额 | 11,921,370.33 | | 11,921,370.33 | | 11,921,370.33 | | | |
| 合并价差 | 2,533,044.46 | | 2,533,044.46 | 250,730.60 | 324,367.93 | 2,459,407.13 | | 2,459,407.13 |
| 长期债权投资 | 1,918,410.00 | | 1,918,410.00 | | | 1,918,410.00 | | 1,918,410.00 |
| 其中：国债投资 | 418,410.00 | | 418,410.00 | | | 418,410.00 | | 418,410.00 |
| 其他长期债券投资 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 |
| 其他长期投资 | | | | | | | | |
| 合 计 | 111,212,084.91 | 1,000,000.00 | 110,212,084.91 | 250,730.60 | 106,084,998.38 | 5,377,817.13 | 1,000,000.00 | 4,377,817.13 |

1) 成本法长期股权投资具体明细如下：

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 核算方法 | 投资金额 | 占被投资单位注册 资本比例 | 减值准备 |
|---------------|------|------|--------------|------------------|--------------|
| 云南西红花产业股份有限公司 | 永久 | 成本 | 1,000,000.00 | 2.17% | 1,000,000.00 |

2) 权益法长期股权投资具体明细如下：

| 投资单位名称 | 初始投资额 | 追加投 资额 | 权益增减额 | | | |
|----------------|--------------|-----------|---------------|----|-----|-------|
| | | | 增 加 | | 减 少 | |
| | | | 本期 | 累计 | 本 期 | |
| | | | | | 减少 | 其中：现金 |
| 昆明康普莱特双鹤药业有限公司 | 2,221,440.03 | | -2,221,440.03 | | | |

| | | | | | | | |
|--------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 浙江英特药业有限责任公司 | 91,483,000.00 | | | 12,927,630.45 | 104,410,630.45 | | 104,410,630.45 |
| 缅甸国药制造厂 | 1,350,000.00 | | | | 1,350,000.00 | | 1,350,000.00 |
| 合计 | 95,054,440.03 | | | 10,706,190.42 | 105,760,630.45 | | 105,760,630.45 |

其中：股权投资差额，具体明细如下：

| 被投资单位名称 | 原始金额 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 摊余价值 |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|------|
| 浙江英特药业有限责任公司 | 14,450,145.85 | 11,921,370.33 | | 11,921,370.33 | |

3)合并价差具体明细如下：

| 被投资单位名称 | 原始金额 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 摊余价值 |
|-----------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 云南金泰得三七产业股份有限公司 | 2,175,983.93 | 1,831,453.13 | | 108,799.20 | 1,722,653.93 |
| 昆明贝克诺顿药品销售有限公司 | 152,792.18 | 148,547.95 | | 140,186.36 | 8,361.59 |
| 富宁金泰得剥隘七醋有限公司 | 603,320.05 | 553,043.38 | | 62,845.84 | 490,197.54 |
| 昆明制药集团医药商业有限公司 | | | 250,730.60 | 12,536.53 | 238,194.07 |
| 合并价差小计 | 2,932,096.16 | 2,533,044.46 | 250,730.60 | 324,367.93 | 2,459,407.13 |

无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4)长期债权投资

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 减值准备 | 净额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|------|--------------|
| 债券投资-5年期凭证式国债 | 418,410.00 | | | 418,410.00 | | 418,410.00 |
| 信托投资-云南省公路建设 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 |
| 合计 | 1,918,410.00 | | | 1,918,410.00 | | 1,918,410.00 |

10、固定资产及累计折旧

| 固 定 资 产 原 值 | 类 别 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| | 机械设备 | 27,806,316.37 | 6,034,608.22 | 634,892.83 | 32,277,482.02 |
| 动力设备 | 9,535,359.31 | 0.00 | 0.00 | 9,535,359.31 | |
| 自动半自动设备 | 3,384,560.33 | 870,200.00 | 0.00 | 4,254,760.33 | |
| 计算机 | 6,618,559.24 | 431,839.99 | 4,300.00 | 7,001,044.10 | |
| 通用测试设备 | 19,071,898.02 | 1,639,090.29 | 0.00 | 21,030,670.02 | |
| 变电配电设备 | 4,129,492.29 | 1,154,259.00 | 23,703.86 | 5,126,447.43 | |
| 设备工具 | 1,586,979.20 | 12,947.24 | 0.00 | 1,630,116.60 | |
| 化工医药设备 | 86,336,584.10 | 6,659,797.36 | 71,195.42 | 92,925,186.04 | |
| 生产用房 | 87,466,753.46 | 15,739,431.43 | 0.00 | 105,435,996.54 | |

| | | | | | | |
|------------------|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 受强腐蚀房 | 3,978,318.13 | 5,829,327.28 | 0.00 | 9,807,645.41 | |
| | 其他建筑物 | 42,221,893.21 | -1,119,120.05 | 0.00 | 39,630,294.51 | |
| | 简易房 | 481,092.10 | 0.00 | 0.00 | 481,092.10 | |
| | 运输设备 | 12,701,690.63 | 682,858.20 | 0.00 | 13,384,548.83 | |
| | 合 计 | 305,319,496.39 | 37,935,238.96 | 734,092.11 | 342,520,643.24 | |
| 累 计 折 旧 | 机械设备 | 11,645,928.40 | 1,777,282.15 | 351,834.67 | 12,774,047.18 | |
| | 动力设备 | 3,072,324.36 | 317,845.80 | 0.00 | 3,390,170.16 | |
| | 自动半自动设备 | 661,719.09 | 186,520.52 | 13,339.56 | 834,900.05 | |
| | 计算机 | 5,067,152.95 | 491,503.14 | 2,150.00 | 5,485,651.02 | |
| | 通用测试设备 | 8,983,285.16 | 519,715.36 | 0.00 | 9,864,737.04 | |
| | 变电配电设备 | 1,217,565.23 | 156,838.68 | 11,159.88 | 1,319,687.41 | |
| | 设备工具 | 501,018.25 | 50,230.66 | 0.00 | 601,252.79 | |
| | 化工医药设备 | 34,403,495.99 | 4,992,507.00 | 65,047.84 | 39,330,955.15 | |
| | 生产用房 | 20,373,338.31 | 2,122,940.99 | 0.00 | 22,426,141.81 | |
| | 受强腐蚀房 | 3,096,266.86 | 749,560.10 | 0.00 | 3,845,826.96 | |
| | 其他建筑物 | 5,111,364.48 | 988,098.54 | 0.00 | 6,169,600.50 | |
| | 简易房 | 357,685.16 | 19,908.96 | 0.00 | 377,594.12 | |
| | 运输设备 | 8,944,925.81 | 658,833.55 | 0.00 | 9,603,759.36 | |
| | 合 计 | 103,436,070.05 | 13,031,785.45 | 443,531.95 | 116,024,323.55 | |
| | 固 定 资 产 净 值 合 计 | 机械设备 | 16,160,387.97 | | | 19,503,434.84 |
| | | 动力设备 | 6,463,034.95 | | | 6,145,189.15 |
| | | 自动半自动设备 | 2,722,841.24 | | | 3,419,860.28 |
| 计算机 | | 1,551,406.29 | | | 1,515,393.08 | |
| 通用测试设备 | | 10,088,612.86 | | | 11,165,932.98 | |
| 变电配电设备 | | 2,911,927.06 | | | 3,806,760.02 | |
| 设备工具 | | 1,085,960.95 | | | 1,028,863.81 | |
| 化工医药设备 | | 51,933,088.11 | | | 53,594,230.89 | |
| 生产用房 | | 67,093,415.15 | | | 83,009,854.73 | |
| 受强腐蚀房 | | 882,051.27 | | | 5,961,818.45 | |
| 其他建筑物 | | 37,110,528.73 | | | 33,460,694.01 | |
| 简易房 | | 123,406.94 | | | 103,497.98 | |
| 运输设备 | | 3,756,764.82 | | | 3,780,789.47 | |
| 合 计 | 201,883,426.34 | | | 226,496,319.69 | | |

| | | | | | |
|--------------------------------------|----------------|---------------|--|----------------|---------------|
| 减 值 准 备 合 计 | 机械设备 | 2,511,929.12 | | | 2,511,929.12 |
| | 动力设备 | | | | |
| | 自动半自动设备 | | | | |
| | 计算机 | | | | |
| | 通用测试设备 | | | | |
| | 变电配电设备 | | | | |
| | 设备工具 | | | | |
| | 化工医药设备 | | | | |
| | 生产用房 | | | | |
| | 受强腐蚀房 | | | | |
| | 其他建筑物 | | | | |
| | 简易房 | | | | |
| 运输设备 | | | | | |
| 合 计 | 2,511,929.12 | | | 2,511,929.12 | |
| 固 定 资 产 净 额 合 计 | 机械设备 | 13,648,458.85 | | | 16,991,505.72 |
| | 动力设备 | 6,463,034.95 | | | 6,145,189.15 |
| | 自动半自动设备 | 2,722,841.24 | | | 3,419,860.28 |
| | 计算机 | 1,551,406.29 | | | 1,515,393.08 |
| | 通用测试设备 | 10,088,612.86 | | | 11,165,932.98 |
| | 变电配电设备 | 2,911,927.06 | | | 3,806,760.02 |
| | 设备工具 | 1,085,960.95 | | | 1,028,863.81 |
| | 化工医药设备 | 51,933,088.11 | | | 53,594,230.89 |
| | 生产用房 | 67,093,415.15 | | | 83,009,854.73 |
| | 受强腐蚀房 | 882,051.27 | | | 5,961,818.45 |
| | 其他建筑物 | 37,110,528.73 | | | 33,460,694.01 |
| | 简易房 | 123,406.94 | | | 103,497.98 |
| | 运输设备 | 3,756,764.82 | | | 3,780,789.47 |
| 合 计 | 199,371,497.22 | | | 223,984,390.57 | |

(1) 固定资产减值准备明细表：

| 类别 | 年初数 | 本期增加 | 本年减少数 | 期末数 | 计提原因 |
|------|--------------|------|-------|--------------|-------------|
| 机械设备 | 2,511,929.12 | | | 2,511,929.12 | 技术性能落后及设备老化 |

(2) 固定资产中由在建工程转入的金额 28,234,036.37 元。

(3) 宾川县医药有限公司固定资产抵押的房产原值为 193 万元，净值为 124 万元，评估价值为 205 万元，用于三年期长期借款 100 万元的抵押。

(4) 经营租赁租出的固定资产：

| 类别 | 账面原值 | 账面累计折旧 | 账面净值 | 减值准备 | 净额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 生产用房 | 5,495,211.52 | 1,297,481.65 | 4,197,729.87 | | 4,197,729.87 |
| 其他建筑物 | 177,413.52 | 62,834.55 | 114,578.97 | | 114,578.97 |
| 合计 | 5,672,625.04 | 1,360,316.20 | 4,312,308.84 | | 4,312,308.84 |

11、工程物资

| 类别 | 期末数 | 年初数 |
|----|------------|------------|
| 设备 | 291,863.49 | 291,863.49 |

12、在建工程

| 工程项目名称 | 预算数 (万元) | 年初余额 | | 本期增加 | | 本期转入固定资产 | | 其他减少 | | 期末余额 | | 资金来源 | 工程投入占预算比例 |
|------------------|-------------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|------|----------|--------------|----------|-------|-----------|
| | | 金额 | 其中：资本化利息 | 金额 | 其中：资本化利息 | 金额 | 其中：资本化利息 | 金额 | 其中：资本化利息 | 金额 | 其中：资本化利息 | | |
| 现代药品营销中心工程 | | | | 456,568.40 | | 0.00 | | | | 456,568.40 | | 募股资金 | |
| 口服制剂(片剂/软胶囊)车间工程 | | | | 1,730,845.08 | | 0.00 | | | | 1,730,845.08 | | 自筹及贷款 | |
| 小容量注射剂车间改造工程 | | | | 59,669.30 | | 0.00 | | | | 59,669.30 | | 募股资金 | |
| 天然药物联合研究开发中心 | 1,480.00 | 301,748.90 | | - | | 0.00 | | | | 301,748.90 | | 自筹 | |
| 天然药物冻干粉针项目 | 1,802.00 | 7,682,515.65 | | 462,253.01 | | 8,144,768.66 | | | | 0.00 | | 募股资金 | |
| 综合立体仓库 | | 566,129.69 | | 3,579.60 | | | | | | 569,709.29 | | 募股资金 | |
| 植物药车间技改工程 | | 86,783.26 | | - | | 0.00 | | | | 86,783.26 | | 募股资金 | |
| 天麻素车间 GMP 认证改造工程 | 1,231.00 | 6,671,378.50 | | -695,952.20 | | 5,829,327.28 | | | | 146,099.02 | | 自筹 | |
| 污水站水解调节池改造工程 | | 251,850.00 | | -24,930.00 | | 0.00 | | | | 226,920.00 | | 自筹 | |
| 植化车间工艺设备检修 | | 3,823.12 | | | | 0.00 | | | | 3,823.12 | | 自筹 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|----------|--------------|--|--------------|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----|
| | | | | - | | | | | | | | |
| 七公里水泵房搬迁改造 | | 629,563.20 | | 200,434.73 | | 829,997.93 | | | | 0.00 | | 自筹 |
| WHO-GMP 整改 | | 250,338.91 | | 68,503.43 | | 0.00 | | | | 318,842.34 | | 自筹 |
| 中心配电室改造 | | 972,133.35 | | -133,000.00 | | 839,133.35 | | | | 0.00 | | 自筹 |
| 植化一车间扩产改造 | | 370,793.84 | | 249,249.02 | | 0.00 | | | | 620,042.86 | | 自筹 |
| 液体制剂生产线项目 | | 1,512,765.69 | | 755,270.11 | | 2,191,138.23 | | | | 76,897.57 | | 自筹 |
| 20 吨蒿甲醚项目 | | 1,702.78 | | 8,018,804.60 | | 0.00 | | | | 8,020,507.38 | | 自筹 |
| 软胶囊生产线项目 | | 347,833.92 | | 1,232,203.97 | | 0.00 | | | | 1,580,037.89 | | 自筹 |
| 植化二车间提取工段 | | 237,555.33 | | 629,410.15 | | 0.00 | | | | 866,965.48 | | 自筹 |
| 危险品库扩容改造 | | | | 26,393.94 | | 0.00 | | | | 26,393.94 | | 自筹 |
| 30 吨青蒿素精制车间 | | | | 615,481.66 | | 0.00 | | | | 615,481.66 | | 自筹 |
| 原料药车间 | 2,179.50 | 9,796,146.36 | | 3,002,042.90 | | 10,227,670.92 | | | | 2,570,518.34 | | 借款 |
| 七醋公司新厂工程 | | 14,232.29 | | 24,407.75 | | | | | | 38,640.04 | | 自筹 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------|--------|---------------|--|---------------|--|---------------|--|--|---------------|--|----|--|
| SMS 工程 | | 160,000.00 | | | | | | | 160,000.00 | | 自筹 | |
| 疼痛反应装置 | | 68,800.00 | | 17,200.00 | | 86,000.00 | | | 0.00 | | 自筹 | |
| 触觉研究装置 | | 68,800.00 | | 17,200.00 | | 86,000.00 | | | 0.00 | | 自筹 | |
| GMP 工程 | | | | 65932.39 | | | | | 65,932.39 | | 自筹 | |
| 合 计 | 6692.5 | 29,994,894.79 | | 16,781,567.84 | | 28,234,036.37 | | | 18,542,426.26 | | | |

(1) 本期在建工程无资本化利息。

(2) 本期增加栏负数明细项目为项目间调整。

(3) 本期在建工程转入固定资产的金额28,234,036.37元。

13、无形资产

| 项目 | 取得方式 | 原值 | 年初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销期限 |
|-----------------|------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--------|
| 复方磷酸萘酚喹制备方法的专利权 | 购买 | 3,000,000.00 | 2,800,000.00 | | 150,000.00 | 350,000.00 | 2,650,000.00 | 106个月 |
| 蒙自土地使用权 | 股东投入 | 882,184.33 | 769,801.34 | 0.00 | 8,787.88 | 121,170.87 | 761,013.46 | 43.3年 |
| 宾川土地使用权 | 购买 | 1,153,272.45 | 994,192.57 | 0.00 | 9,610.60 | 168,690.48 | 984,581.97 | 42.8年 |
| 销售公司远程通讯 | 购买 | 476,860.00 | 259,058.22 | 0.00 | 16,950.00 | 234,751.78 | 242,108.22 | 7.8年 |
| 蒙自软件 | 购买 | 85,286.33 | 42,496.53 | 0.00 | 10,620.80 | 53,410.60 | 31,875.73 | 18个月 |
| 颐康软件 | 购买 | 137,580.00 | 96,306.00 | 0.00 | 44,907.00 | 86,181.00 | 51,399.00 | 36个月 |
| 宾川软件 | 购买 | 107,280.00 | 99,115.00 | 0.00 | 4,470.00 | 12,635.00 | 94,645.00 | 8.8年 |
| 业务软件 | 购买 | 154,000.00 | 0.00 | 154,000.00 | 12,833.32 | 12,833.32 | 141,166.68 | 45个月 |
| 财务软件 | 购买 | 23,100.00 | 0.00 | 23,100.00 | 1,925.00 | 1,925.00 | 21,175.00 | 45个月 |
| 七醋厂土地使用权 | | 33,714.73 | 33,040.00 | | | 674.73 | 33,040.00 | 45年 |
| 杀毒软件 | 购买 | 30,000.00 | 26,500.00 | | 1,500.00 | 5,000.00 | 25,000.00 | 40个月 |
| 会议软件 | 购买 | 30,000.00 | 27,500.00 | | 3,458.33 | 5,958.33 | 24,041.67 | 44个月 |
| ERP软件 | 购买 | 235,000.00 | 227,166.68 | | 9,791.65 | 17,624.97 | 217,375.03 | 50个月 |
| 财务软件 | 购买 | 41,800.00 | 27,848.10 | | 6,835.98 | 20,787.88 | 21,012.12 | 60个月 |
| 分析软件 | 购买 | 11,622.00 | | 11,622.00 | 96.85 | 96.85 | 11,525.15 | 44个月 |
| 合计 | | 6,401,699.84 | 5,403,024.44 | 188,722.00 | 281,787.41 | 1,091,740.81 | 5,309,959.03 | |

(1) 用蒙自县医药有限公司的土地使用权抵押，账面价值为 763,969.42 元，蒙自县土地管理所对该土地的评估值为 7,629,546.70 元，抵押借款额为 142.5 万元，借款期限 2004 年 9 月 10 日至 2005 年 9 月 9 日。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止无形资产未发生减值，故未计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用

| 项目 | 原始发生额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销年限 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------|
| 天麻素车间设备改良 | 221,488.27 | 50,023.35 | | 37,517.64 | 208,982.56 | 12,505.71 | 2个月 |
| 植化车间大修 | 72,821.03 | 16,182.35 | | 12,136.86 | 68,775.54 | 4,045.49 | 2个月 |
| 研究所办公楼改造 | 608,516.77 | 583,161.90 | | 152,129.22 | 177,484.09 | 431,032.68 | 17个月 |
| 中心配电室改造 | 174,132.35 | | 174,132.35 | 29,022.04 | 29,022.04 | 145,110.31 | 20个月 |
| 商业公司办公楼装修 | 114,000.00 | | 114,000.00 | 9,500.01 | 9,500.01 | 104,499.99 | 33个月 |
| 颐康办公设备及装修 | 1,287,552.70 | 715,164.10 | | 159,185.16 | 731,573.76 | 555,978.94 | 14个月 |
| 大理店生产经营用具 | 293,735.83 | 184,467.58 | | 32,116.50 | 141,384.75 | 152,351.08 | 34个月 |
| 宾川房租 | 377,406.22 | 123,416.74 | 15,000.00 | 37,906.70 | 276,896.18 | 100,510.04 | 12个月 |
| 宾川场地改造费 | 79,112.28 | 77,756.07 | | 3,599.80 | 4,956.01 | 74,156.27 | 53个月 |
| 共建重点实验室 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 33,333.34 | 33,333.34 | 966,666.66 | 58个月 |
| 合计 | 4,228,765.45 | 1,750,172.09 | 1,303,132.35 | 506,447.27 | 1,681,908.28 | 2,546,857.17 | |

15、短期借款

| 借款类别 | 期末数 | 年初数 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 抵押借款 | 11,825,000.00 | 1,825,000.00 | |
| 信用借款 | 122,000,000.00 | 182,800,000.00 | |
| 保证借款 | 41,000,000.00 | | |
| 合计 | 174,825,000.00 | 184,625,000.00 | |

(1) 抵押借款为：

用蒙自县医药有限公司的土地使用权抵押，账面价值为 769,801.34 元，蒙自县土地管理所对该土地的评估值为 7,629,546.70 元，抵押借款额为 142.5 万元，借款期限 2004 年 9 月 10 日至 2005 年 9 月 9 日。

用宾川县医药有限公司的存货抵押，账面价值为 787,960.00 元，评估价值为 787,960.00 元，抵押借款额为 40 万元，借款期限 2004 年 7 月至 2005 年 7 月。

金泰得三七产业股份有限公司以自有资产抵押，向建行昆明市高新支行贷款 1000 万元，借款期限 2005 年 1 月至 2006 年 1 月。

(2) 保证借款为：

母公司信用担保，昆明制药药品销售有限公司获得 1800 万元 1 年期信用贷款。

母公司信用担保，昆明制药集团商业有限公司获得 300 万元半年期信用贷款。昆明融资担保有限责任公司担保，昆明制药集团商业有限公司获得 2000 万元半年期贷款。

(3) 无到期未偿还借款。

(4) 短期借款期末数较年初数减少 9,800,000.00 元，减少 5.31%的主要原因是本期到期偿还流动资金贷款。

16、应付票据

| 票据种类 | 期末数 | 年初数 | 期限 |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 34,127,896.83 | 31,744,258.43 | 3-6 个月 |

17、应付账款

| 期末数 | 年初数 |
|---------------|---------------|
| 98,208,661.00 | 93,974,083.52 |

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位往来金额。

(2) 期末数中三年以上的应付账款 638,466.28.00 元，主要为尚未支付的结算余额，无确

凿证据证明不需支付，故未转销该部份应付账款。

18、预收账款

| 期末数 | 年初数 |
|--------------|--------------|
| 4,179,738.41 | 3,821,787.96 |

无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位往来金额，无账龄超过1年的预收账款。

19、应付工资

| 期末数 | 年初数 |
|--------------|------------|
| 1,680,558.14 | 813,275.40 |

应付工资中无拖欠性质，余额为工效挂钩的部分。

20、应付福利费

| 期末数 | 年初数 |
|---------------|---------------|
| 11,281,131.84 | 13,126,410.83 |

21、应交税金

| 税种 | 期末数 | 年初数 | 法定税率 |
|---------|---------------|---------------|------------|
| 增值税 | 384,298.01 | 9,157,807.52 | 17%、13%、6% |
| 营业税 | 32,568.74 | 80,165.42 | 5%、3% |
| 企业所得税 | 4,306,125.69 | 12,153,772.33 | 0.15 |
| 房产税 | 468,079.05 | 8,130.09 | |
| 城市维护建设税 | 1,994,630.92 | 801,035.93 | 7%、5% |
| 个人所得税 | 6,677,173.73 | 885,364.46 | |
| 土地使用税 | 32,100.24 | | |
| 印花税 | 163,528.92 | 112,938.33 | |
| 其他税 | | | |
| 合计 | 14,058,505.30 | 23,199,214.08 | |

无分公司、分厂异地交纳所得税，以上税款均未超过法定纳税期限。

22、其他应交款

| 种类 | 期末数 | 年初数 | 计缴标准 | 备注 |
|-------|------------|------------|-----------|----|
| 教育费附加 | 837,827.83 | 369,808.75 | 增值税及营业税3% | |

23、其他应付款

| 期末数 | 年初数 |
|---------------|---------------|
| 24,510,350.27 | 91,307,221.63 |

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及往来金额。

(2) 三年以上的其他应付款 918,481.19 元, 为一些尚未支付的结算余额, 各明细项目金额较小, 均无确凿证据证明不需支付, 故未转销该部分应付款项。

(3) 其他应付款期末数较年初数减少 66,796,871.36 元, 比例 73.16% 的主要原因是本公司收到的转让英特药业 49% 股权款 66,889,800.00 元已结转。

24、预提费用

| 类别 | 期末数 | 年初数 | 原因 |
|--------|--------------|------------|------------|
| 水电费 | 117,395.32 | 81,540.00 | 期末未支付的水电费 |
| 金鼎锅炉租金 | 17,193.32 | 31,521.12 | 期末未支付的厂房租金 |
| 排污费 | 108,720.00 | | 期末未支付的厂排污费 |
| 利息 | 803,155.03 | 52,715.03 | 期末未支付的利息 |
| 预提返利款 | 101,373.21 | | 期末未支付的返利款 |
| 合计 | 1,147,836.88 | 165,776.15 | |

25、预计负债

| 类别 | 期末数 | 年初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 对外提供存单质押 | 3,450,000.00 | 3,450,000.00 |

本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司为昆明康普莱特双鹤药业有限公司提供 700 万元的定期存单质押, 昆明康普莱特双鹤药业有限公司向昆明市商业银行联发支行贷款 690 万元, 质押担保期限为半年, 昆明制药药品销售有限公司计提 3,450,000.00 元预计负债。

26、一年内到期的长期负债

| 借款单位 | 原币 | 期末数 | 年初数 | 年利率 | 借款条件 | 期限 |
|------|----|-----|--------------|-------|-------|------------------------|
| 宾川农行 | | 0 | 1,000,000.00 | 2.88% | 房地产抵押 | 2002 年 6 月至 2005 年 6 月 |

27、长期借款

| 借款单位 | 原币 | 期末数 | 年初数 | 年利率 | 借款条件 | 期限 | 备注 |
|-----------|-----|---------------|--------------|-------|------|-----|--------|
| 建行昆明市高新支行 | 人民币 | 12,600,000.00 | | 5.76% | 信用 | 3 年 | 固定资产贷款 |
| 农行宾川县支行 | 人民币 | 0 | 1,000,000.00 | 2.88% | 抵押 | 3 年 | |

28、专项应付款

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------------|------------|--------------|
| 云南省科技创新人才培养专项拨款 | 53,866.56 | 21,730.96 |
| 雅硅黄研究项目拨款 | 0 | 7,404.28 |
| 复方磷酸萘酚喹片拨款 | 0 | 500,000.00 |
| 电子商务应用及示范拨款 | 0 | 350,000.00 |
| 治疗 SARS 应用研究 | 100,000.00 | 272,965.67 |
| 合 计 | 153,866.56 | 1,152,100.91 |

29、股本

(1) 公司股份情况变动表

(数量单位：股)

| | 期初值 | 本次变动增减(+,-) | | | | | | 期末值 |
|------------|-------------|-------------|---------------|---------------|----|----|----|-------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 93,088,000 | | 46,544,000.00 | 46,544,000.00 | | | | 186,176,000 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 17,639,040 | | 8,819,520.00 | 8,819,520.00 | | | | 35,278,080 |
| 境内法人持有股份 | 75,448,960 | | 37,724,480.00 | 37,724,480.00 | | | | 150,897,920 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 93,088,000 | | 46,544,000.00 | 46,544,000.00 | | | | 186,176,000 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 64,000,000 | | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 | | | | 128,000,000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | 64,000,000 | | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 | | | | 128,000,000 |
| 三、股份总数 | 157,088,000 | | 78,544,000.00 | 78,544,000.00 | | | | 314,176,000 |

(1) 公司股本的构成及其比例

| 股东名称 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|---------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 云南医药集团有限公司 | 29,395,072.00 | 9.36% | 14,697,536.00 | 9.36% |
| 华立产业集团有限公司 | 92,190,944.00 | 29.34% | 45,555,520.00 | 29.00% |
| 云南红塔集团有限公司 | 37,784,704.00 | 12.03% | 18,892,352.00 | 12.03% |
| 昆明云辰科工贸有限公司 | 15,039,264.00 | 4.79% | 7,519,632.00 | 4.79% |
| 昆明富亨房地产开发经营公司 | 5,883,008.00 | 1.87% | 2,941,504.00 | 1.87% |
| 昆明八达实业总公司 | 5,883,008.00 | 1.87% | 2,941,504.00 | 1.87% |
| 昆明科耀投资有限公司 | | | 539,952.00 | 0.34% |
| 流通股 | 128,000,000.00 | 40.74% | 64,000,000.00 | 40.74% |
| 合 计 | 314,176,000.00 | 100.00% | 157,088,000.00 | 100.00% |

股本结构变动情况说明见本附注“十、其他重要事项 1-4 项”。

30、资本公积

| 项 目 | 2005年6月30日 |
|----------|----------------|
| 一、股本溢价 | |
| 年初余额 | 323,612,000.00 |
| 本年增加 | |
| 本年减少 | 78,544,000.00 |
| 期末余额 | 245,068,000.00 |
| 二、股权投资准备 | |
| 年初余额 | 4,676,052.86 |
| 本年增加 | 9,607.76 |
| 本年减少 | |
| 期末余额 | 4,685,660.62 |
| 三、拨款转入 | |
| 年初余额 | 671,700.00 |
| 本年增加 | 12,000,000.00 |
| 本年减少 | |
| 期末余额 | 12,671,700.00 |
| 四、其他资本公积 | |
| 年初余额 | 194,735.07 |
| 本年增加 | |
| 本年减少 | |
| 期末余额 | 194,735.07 |
| 合 计 | 262,620,095.69 |

2005年增加数9,607.76元，为股权投资准备。

2005年减少数为根据本公司于2005年3月31日通过的2004年度利润分配和资本公积转增股本股东大会决议，以2004年12月31日总股本157,088,000股为基数，用资本公积转增股本，

每 10 股转增 5 股，共计减少资本公积 78,544,000.00 元。

根据云南省发展和改革委员会 2005 年 4 月 11 日云发改投资〔2005〕245 号《云南省发展和改革委员会关于下达云南省 2005 年省预算内第二批投资计划的通知》文件的规定，本公司对天然药物注射用血塞通（冻干）高技术产业化国债项目的国家和省预算内投入共计 1200 万元，转入资本公积。

31、盈余公积

| 项 目 | 2005 年 6 月 30 日 |
|----------|-----------------|
| 一、法定盈余公积 | |
| 年初余额 | 47,455,174.93 |
| 师宗、丽江转出数 | |
| 本年增加 | 598,927.34 |
| 本年减少 | |
| 期末余额 | 48,054,102.27 |
| 二、任意盈余公积 | |
| 年初余额 | 124,152.20 |
| 本年增加 | |
| 本年减少 | |
| 期末余额 | 124,152.20 |
| 三、法定公益金 | |
| 年初余额 | 19,468,865.70 |
| 师宗、丽江转出数 | |
| 本年增加 | 299,463.67 |
| 本年减少 | |
| 期末余额 | 19,768,329.37 |
| 合 计 | 67,946,583.84 |

2005 年法定盈余公积和法定公益金本期增加数包含了本期本公司对控股子公司持股比例发生变化而补提的子公司期初法定盈余公积 598,927.34 元、法定公益金 299,463.67 元。

33、未分配利润

| 项 目 | 2005 年 6 月 30 日 |
|---------------|-----------------|
| 年初未分配利润 | 91,010,794.36 |
| 加：其他转入 | -898,391.01 |
| 加：本年净利润 | 32,844,593.94 |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 减：提取法定公益金 | |
| 减：提取任意盈余公积 | |
| 减：提取职工奖励及福利基金 | |
| 减：拟分配普通股股利 | |
| 减：转作股本的普通股股利 | 78,544,000.00 |

| | |
|---------|---------------|
| 期末未分配利润 | 44,412,997.30 |
|---------|---------------|

本公司于 2005 年 3 月 31 日召开 2004 年年度股东大会，会议审议通过公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以 2004 年 12 月 31 日总股本 157,088,000 股为基数，每 10 股送 5 股转增 5 股派 1.50 元(含税)，现金红利发放日为 2005 年 4 月 22 日，转作股本的普通股股利为 78,544,000.00 元。

本期其他转入-898,391.01 元为本公司对控股子公司持股比例发生变化而补提的子公司期初法定盈余公积 598,927.34 元、法定公益金 299,463.67 元。

34、主营业务收入及主营业务成本

(1) 主营业务分产品情况表

| 产品名称 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 |
| 化学合成药 | 77,081,429.32 | 53,123,822.59 | 23,957,606.73 | 80,293,741.68 | 48,536,263.22 | 31,757,478.46 |
| 天然植物药系列 | 162,142,285.17 | 50,067,004.91 | 112,075,280.26 | 173,220,648.26 | 33,805,156.87 | 139,415,491.39 |
| 外购商品 | 41,983,235.08 | 39,464,240.98 | 2,518,994.10 | 56,435,933.29 | 52,251,819.73 | 4,184,113.56 |
| 养身醋产品 | 819,401.16 | 463,135.10 | 356,266.06 | | | |
| 其中:关联交易 | 6,883,995.35 | 5,750,323.42 | 1,133,671.93 | | | |
| 合计 | 282,026,350.73 | 143,118,203.58 | 138,908,147.15 | 309,950,323.23 | 134,593,239.82 | 175,357,083.41 |
| 内部抵消 | | | | | | |
| 合计 | 282,026,350.73 | 143,118,203.58 | 138,908,147.15 | 309,950,323.23 | 134,593,239.82 | 175,357,083.41 |

(2) 分地区主营业务

| 地区名称 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 |
| 国内 | 257,348,112.70 | 130,656,829.17 | 126,691,283.53 | 293,840,031.47 | 128,413,469.59 | 165,426,561.88 |
| 国外东南亚地区 | 3,877,766.23 | 1,958,093.48 | 1,919,672.75 | 6,685,368.40 | 2,564,450.18 | 4,120,918.22 |
| 非洲地区 | 9,553,988.85 | 4,824,324.65 | 4,729,664.20 | 4,979,056.05 | 1,909,923.35 | 3,069,132.70 |
| 国外其他地区 | 11,246,482.95 | 5,678,956.28 | 5,567,526.67 | 4,445,867.31 | 1,705,396.70 | 2,740,470.61 |
| | | | 0.00 | | | |
| 其中:关联交易 | 6,883,995.35 | 5,750,323.42 | 1,133,671.93 | | | |
| 合计 | 282,026,350.73 | 143,118,203.58 | 138,908,147.15 | 309,950,323.23 | 134,593,239.82 | 175,357,083.41 |
| 内部抵消 | | | | | | |
| 合计 | 282,026,350.73 | 143,118,203.58 | 138,908,147.15 | 309,950,323.23 | 134,593,239.82 | 175,357,083.41 |

(3) 前五名供应商及销售客户

单位:元 币种:人民币

| | | | |
|---------------|---------------|---------|--------|
| 前五名供应商采购金额合计 | 28,399,163.79 | 占采购总额比重 | 15.00% |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 49,450,757.69 | 占销售总额比重 | 17.53% |

35、主营业务税金及附加

| 项目 | 2005年1-6月 | 上年同期 | 计缴标准 |
|-------|--------------|--------------|-----------------|
| 城建税 | 1,244,749.60 | 1,616,636.98 | 应纳增值税及营业税的5%、7% |
| 教育费附加 | 554,083.41 | 692,844.42 | 应纳增值税及营业税的3% |
| 合计 | 1,798,833.01 | 2,309,481.40 | |

36、其他业务利润

| 项目 | 2005年1-6月 | | | 2004年1-6月 | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务支出 | 其他业务利润 | 其他业务收入 | 其他业务支出 | 其他业务利润 |
| 材料销售 | 3,025,030.43 | 3,444,974.48 | -419,944.05 | 2,043,312.15 | 2,077,125.92 | -33,913.77 |
| 转供动力 | 429,509.86 | 353,603.37 | 75,906.49 | 420,291.16 | 538,658.75 | -118,367.59 |
| 房租 | 1,157,198.80 | 115,601.04 | 1,041,597.76 | 1,094,494.53 | 172,991.20 | 921,503.33 |
| 其他租赁 | 16,954.17 | 1,489.48 | 15,464.69 | 5,470.00 | 273.50 | 5,196.5 |
| 受托加工 | 5,100.85 | 30,578.64 | -25,477.79 | 51,385.81 | 39,998.20 | 11,387.61 |
| 其他 | 135,994.40 | 61,694.36 | 74,300.04 | 62,494.19 | -289,807.83 | 352,302.02 |
| 合计 | 4,769,788.51 | 4,007,941.37 | 761,847.14 | 3,677,447.84 | 2,539,239.74 | 1,138,208.1 |

37、财务费用

| 项目 | 2005年1-6月 | 上年同期 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,242,766.66 | 2,787,252.92 |
| 减：利息收入 | 979,588.04 | 939,312.38 |
| 汇兑损失 | 17,529.48 | 19,662.72 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 其他 | 688,982.02 | 130,342.92 |
| 合计 | 2,969,690.12 | 1,997,946.18 |

38、投资收益

| 项目 | 2005年1-6月 | | | 上年同期 | | |
|----------|-----------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
| | 短期投资 | 长期投资 | 合计 | 短期投资 | 长期投资 | 合计 |
| 股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | 26,106.56 | 26,106.56 |
| 其他股权投资 | | 7,083,259.56 | 7,083,259.56 | | 3,319,217.30 | 3,319,217.30 |
| 股权投资差额摊销 | | -137,079.83 | -137,079.83 | | -831,306.48 | -831,306.48 |
| 长期投资减值准备 | | | | | | |
| 合计 | | 6,946,179.73 | 6,946,179.73 | | 2,514,017.38 | 2,514,017.38 |

不存在投资收益汇回的重大限制。

39、补贴收入

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 上年同期 |
|------|--------------|------|
| 贴息收入 | 787,317.00 | |
| 合 计 | 787,317.00 | |

2005 年 1-6 月发生数为昆明市五华区财政局生产经营性扶持资金。

40、营业外收入

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 上年同期 |
|-----------|--------------|--------------|
| 罚没收入 | 6,870.00 | 18,932.33 |
| 处置固定资产净收入 | 18,327.15 | 150,369.76 |
| 冻结资金利息收入 | | 2,126,061.24 |
| 搬迁水泵房补偿款 | 507,946.40 | |
| 其他 | 42,957.92 | 56,041.02 |
| 合 计 | 576,101.47 | 2,351,404.35 |

41、营业外支出

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 上年同期 |
|-----------|--------------|------------|
| 罚款支出 | 8,923.45 | 23,095.00 |
| 处置固定资产净损失 | 12,895.81 | 171,014.99 |
| 报废固定资产净损失 | 285,208.16 | |
| 处置流动资产净损失 | 898,961.74 | 56,579.27 |
| 捐赠支出 | 402,802.62 | 4,400.00 |
| 固定资产减值准备 | | |
| 在建工程减值准备 | | |
| 搬迁补偿费 | | |
| 预计损失 | | |
| 其他 | -1,220.91 | 13,352.55 |
| 合 计 | 1,607,570.87 | 268,441.81 |

42、现金流量表有关项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金为 13,630,023.38 元，其中较大项目如下：

| 较大项目 | 金额 |
|---------|--------------|
| 代扣个人所得税 | 7,551,039.24 |
| 返利款 | 523,410.80 |

| | |
|-----------|------------|
| 收到以色列的支持费 | 230,996.29 |
| 公司内部安全保证金 | 208,800.00 |
| 房租 | 149,788.00 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金为 132,459,589.41 元，其中较大项目如下：

| 较大项目 | 金 额 |
|-------|---------------|
| 会务费 | 57,978,709.19 |
| 差旅费 | 17,519,040.34 |
| 运输费 | 3,178,431.61 |
| 宣传推广费 | 2,018,263.59 |
| 办公费 | 1,428,722.58 |
| 借支备用金 | 1,400,000.00 |
| 广告费 | 1,303,618.07 |
| 业务招待费 | 1,233,199.47 |

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|----------------|-------|--------------|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 一年以内 | 217,598,552.11 | 96.14 | 738,738.39 | 5 | 216,859,813.72 | 190,453,883.79 | 95.55 | 434,039.87 | 5 | 190,019,843.92 |
| 一至二年 | 315 | 0 | 47.25 | 15 | 267.75 | 150,436.90 | 0.08 | 22,565.54 | 15 | 127,871.36 |
| 二至三年 | 388,800.00 | 0.17 | 116,640.00 | 30 | 272,160.00 | 398,628.74 | 0.20 | 119,588.62 | 30 | 279,040.12 |
| 三年以上 | 8,338,372.46 | 3.69 | 8,216,324.88 | 50-100 | 122,047.58 | 8,328,541.72 | 4.18 | 8,298,095.94 | 50-100 | 30,445.78 |
| 合计 | 226,326,039.57 | 100 | 9,071,750.52 | | 217,254,289.05 | 199,331,491.15 | 100.00 | 8,874,289.97 | | 190,457,201.18 |

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 期末余额中欠款金额前五名合计为 222,756,578.35 元，占应收账款期末余额比例为 98.42%。

(3) 本期未发生以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大，本年度又全额或部份收回的应收账款。

(4) 纳入合并范围的应收账款不计提坏账准备，其账龄为一年以内，金额为 202,823,784.31 元。

2、其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 一年以内 | 31,417,177.00 | 77.50% | 521,957.40 | 5 | 67,305,035.60 | 22,193,814.73 | 35.73 | 339,549.97 | 5 | 21,854,264.76 |
| 一至二年 | 18,074,497.44 | 9.25% | 292,369.24 | 10 | 7,801,621.57 | 27,820,170.92 | 44.80 | 104,836.16 | 10 | 27,715,334.76 |
| 二至三年 | 30,728,761.40 | 4.91% | 644,917.80 | 15 | 3,654,534.23 | 4,363,630.70 | 7.03 | 654,544.61 | 15 | 3,709,086.09 |
| 三年以上 | 7,292,778.34 | 8.33% | 2,627,492.14 | 20-100 | 4,665,286.20 | 7,722,328.70 | 12.44 | 2,328,716.01 | 20-100 | 5,393,612.69 |
| 合计 | 87,513,214.18 | 100.00% | 4,086,736.58 | | 83,426,477.60 | 62,099,945.05 | 100.00 | 3,427,646.75 | | 58,672,298.30 |

(1)持有本公司9.36%股份的股东单位云南医药集团有限公司，因本公司收购其持有的昆明中药厂有限公司的股份事宜，预付转让款及托管保证金41,580,114.37元（二年以内15,150,805.00元；二至三年26,429,309.37元），转让尚未完成，故在其他应收款中反映，不计提坏账准备。

(2)支付成都西部牦牛产业集团有限责任公司西双版纳药业有限公司股权投资款8,978,028.99元（一年以内），转让尚未完成，故在其他应收款中反映，不计提坏账准备。

(3)根据云南省发展和改革委员会2005年4月11日云发改投资〔2005〕245号《云南省发展和改革委员会关于下达云南省2005年省预算内第二批投资计划的通知》文的规定，应收天然药物注射用血塞通（冻干）高技术产业化国债项目的国家和省预算内投入共计1200万元，在其他应收款中反映，不计提坏账准备。

(4)期末余额中欠款金额前五名金额合计为71,546,297.54元，占其他应收款期末余额比例为81.75%。

(5)其他应收款中金额较大为：预付云南医药集团有限公司持有昆明中药厂有限公司股权转让款及托管保证金36,409,816.00元，云南医药集团有限公司已将其持有昆明中药厂有限公司股权作为本公司所支付款项的担保质押给本公司；预付昆明中药厂有限公司职工持股会持有昆明中药厂有限公司股权转让款及托管保证金5,170,298.37元；应收昆明康普莱特双鹤制药有限公司材料款及能源款8,988,154.18元；预付西部牦牛产业集团有限责任公司股权款8,978,028.99元。根据云南省发展和改革委员会2005年4月11日云发改投资〔2005〕245号《云南省发展和改革委员会关于下达云南省2005年省预算内第二批投资计划的通知》文的规定，应收天然药物注射用血塞通（冻干）高技术产业化国债项目的国家和省预算内投入共计1200万元。

3、长期投资

| 项目 | 期初数 | | | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 | | | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 |
| 长期股权投资 | 263,782,857.77 | 1,000,000.00 | 262,782,857.77 | 23,851,183.64 | 111,591,799.20 | 176,042,242.21 | 1,000,000.00 | 175,042,242.21 |

| | | | | | | | | |
|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| (1) 成本法股权投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 其中：长期股票投资 | | | | | | | | 0.00 |
| 成本法其他股权投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 |
| (2) 权益法长期股权投资 | 262,782,857.77 | | 262,782,857.77 | 23,851,183.64 | 111,591,799.20 | 175,042,242.21 | | 175,042,242.21 |
| 其中：对子公司投资 | 156,540,774.19 | | 156,540,774.19 | 16,778,814.09 | | 173,319,588.28 | | 173,319,588.28 |
| 对合营公司投资 | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 对联营公司投资 | 92,489,260.12 | | 92,489,260.12 | 7,072,369.55 | 99,561,629.67 | 0.00 | | 0.00 |
| 股权投资差额 | 13,752,823.46 | | 13,752,823.46 | | 12,030,169.53 | 1,722,653.93 | | 1,722,653.93 |
| 合并价差 | | | | | | | | 0.00 |
| 长期债权投资 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 |
| 其中：国债投资 | | | | | | | | 0.00 |
| 其他长期债券投资 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 |
| 其他长期投资 | | | | | | | | 0.00 |
| 合计 | 265,282,857.77 | 1,000,000.00 | 264,282,857.77 | 23,851,183.64 | 111,591,799.20 | 177,542,242.21 | 1,000,000.00 | 176,542,242.21 |

(1) 长期股权投资明细如下：

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 减值准备 | 净额 |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 对子公司投资 | | | | | | |
| 昆明贝克诺顿制药有限公司 | 34,234,945.37 | 1,292,290.56 | | 35,527,235.93 | | 35,527,235.93 |
| 昆明制药药品销售有限公司 | 97,745,425.26 | 14,817,461.76 | | 112,562,887.02 | | 112,562,887.02 |
| 云南金泰得三七产业股份有限公司 | 26,102,682.35 | 90,981.28 | | 26,193,663.63 | | 26,193,663.63 |
| 昆明颐康大药房有限公司 | 289,174.34 | -94,470.60 | | 194,703.74 | | 194,703.74 |
| 昆明制药集团医药商业有限公司 | | 563,751.89 | | 563,751.89 | | 563,751.89 |
| 小 计 | 158,372,227.32 | 16,670,014.89 | 0.00 | 175,042,242.21 | 0.00 | 175,042,242.21 |
| 对联营企业投资 | | | | | | |
| 昆明康普莱特双鹤药业有限公司 | | | | | | |
| 昆明雅阁臣药业有限公司 | | | | | | |
| 浙江英特药业有限责任公司 | 104,410,630.45 | 7,072,369.55 | 111,483,000.00 | | | |
| 小 计 | 104,410,630.45 | 7,072,369.55 | 111,483,000.00 | | | |
| 其他股权投资 | | | | | | |
| 云南西红花产业股份有限公司 | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 小 计 | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 合 计 | 262,782,857.77 | 23,742,384.44 | 111,483,000.00 | 176,042,242.21 | 1,000,000.00 | 175,042,242.21 |

其中：股权投资差额，具体明细如下：

| 其中：股权投资额差额 | 原始金额 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 摊余价值 |
|---------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|
| 金泰得三七产业股份有限公司 | 2,175,983.93 | 1,831,453.13 | | 108,799.20 | 1,722,653.93 |
| 浙江英特药业有限责任公司 | 14,450,145.85 | 11,921,370.33 | | 11,921,370.33 | 0.00 |
| 合计 | 16,626,129.78 | 13,752,823.46 | | 11,993,903.13 | 1,722,653.93 |

(2)、长期债权投资明细如下：

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 减值准备 | 净额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|------|--------------|
| 其他债权投资 | | | | | | |
| 信托投资-云南省公路建设 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 |
| 合 计 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 |

4、主营业务收入及主营业务成本

(1) 主营业务分产品情况表

| 产品名称 | 2005年1-6月 | | | 2004年1-6月 | | |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 |
| 化学合成药 | 22,234,627.26 | 30,332,053.82 | -8,097,426.56 | 22,032,128.11 | 26,463,368.23 | -4,431,240.12 |
| 天然植物药系列 | 114,331,967.92 | 45,473,994.06 | 68,857,973.86 | 104,262,016.93 | 31,739,878.77 | 72,522,138.16 |
| 外购商品 | | | | | | |
| 合计 | 136,566,595.18 | 75,806,047.88 | 60,760,547.30 | 126,294,145.04 | 58,203,247.00 | 68,090,898.04 |

(2) 分地区主营业务

| 地区名称 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 |
| 国内 | 111,888,357.15 | 63,344,673.47 | 48,543,683.68 | 110,183,853.28 | 52,023,476.77 | 58,160,376.51 |
| 国外东南亚地区 | 3,877,766.23 | 1,958,093.48 | 1,919,672.75 | 6,685,368.40 | 2,564,450.18 | 4,120,918.22 |
| 非洲地区 | 9,553,988.85 | 4,824,324.65 | 4,729,664.20 | 4,979,056.05 | 1,909,923.35 | 3,069,132.70 |
| 国外其他地区 | 11,246,482.95 | 5,678,956.28 | 5,567,526.67 | 4,445,867.31 | 1,705,396.70 | 2,740,470.61 |
| 其中：关联交易 | | | | | | |
| 合计 | 136,566,595.18 | 75,806,047.88 | 60,760,547.30 | 126,294,145.04 | 58,203,247.00 | 68,090,898.04 |
| 内部抵消 | | | | | | |
| 合计 | 136,566,595.18 | 75,806,047.88 | 60,760,547.30 | 126,294,145.04 | 58,203,247.00 | 68,090,898.04 |

(3) 前五名供应商及销售客户

单位:元 币种:人民币

| | | | |
|---------------|----------------|---------|--------|
| 前五名供应商采购金额合计 | 20,607,918.10 | 占采购总额比重 | 25.83% |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 120,356,418.85 | 占销售总额比重 | 88.13% |

5、投资收益

| 项目 | 2005年1-6月 | | | 2004年1-6月 | | |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| | 短期投资 | 长期投资 | 合计 | 短期投资 | 长期投资 | 合计 |
| 股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | 26,106.56 | 26,106.56 |
| 其他股权投资 | | 5,252,465.88 | 5,252,465.88 | | 5,661,638.93 | 5,661,638.93 |
| 股权投资差额摊销 | | -108,799.20 | -108,799.20 | | | |
| 长期投资减值准备 | | | | | | |
| 合计 | | 5,143,666.68 | 5,143,666.68 | | 5,687,745.49 | 5,687,745.49 |

六、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|-----------------|-------|--|--------|---------|-------|
| 昆明贝克诺顿制药有限公司 | 云南·昆明 | 生产和销售自产的各类西药及保健品, 开发生产中药新品种等 | 子公司 | 中外合资企业 | 段继东 |
| 昆明制药药品销售有限公司 | 云南·昆明 | 批零兼营、代购代销化学原料药及其制剂中药、中成药、药用原辅材料、医药器械药用包装材料 | 子公司 | 有限责任公司 | 李永强 |
| 云南金泰得三七产业股份有限公司 | 云南·文山 | 生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等 | 子公司 | 股份有限公司 | 段继东 |

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称 | 年初数(元) | 本年增加数 | 本年减少数 | 期末数(元) |
|-----------------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 昆明贝克诺顿制药有限公司 | 23,429,595.01 | | | 23,429,595.01 |
| 昆明制药药品销售有限公司 | 90,000,000.00 | 18,000,000.00 | | 108,000,000.00 |
| 云南金泰得三七产业股份有限公司 | 35,200,000.00 | | | 35,200,000.00 |

存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企业名称 | 年初数(元) | 本年增加数 | 本年减少数 | 期末数(元) |
|------|--------|-------|-------|--------|
| | | | | |

| | 金额 | 持股比例% | 金额 | 持股比例% | 金 额 | 持股比 例% | 金额 | 持股比例% |
|-----------------|---------------|-------|---------------|-------|--------|-----------|----------------|-------|
| 昆明贝克诺顿制药有限公司 | 11,714,797.51 | 50 | | | | | 11,714,797.51 | 50 |
| 昆明制药药品销售有限公司 | 89,000,000.00 | 98.89 | 18,000,000.00 | 0.18 | | | 107,000,000.00 | 99.07 |
| 云南金泰得三七产业股份有限公司 | 20,201,280.00 | 57.39 | | | | | 20,201,280.00 | 57.39 |

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

| 企业名称 | 注册资本 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|----------------|----------------------|-------------------------|------------------|---------|-------|
| 华立产业集团有限公司 | RMB 100,000,000.00 | 仪器仪表 生物药 房地产、自营进出口业务 | 本公司控股股东持股 29.00% | 有限公司 | 李以勤 |
| 云南医药集团有限公司 | RMB 1,500,000,000.00 | 制药、药品销售 | 本公司主要股东持股 9.36% | 有限公司 | 郭家学 |
| 云南红塔集团有限公司 | RMB 5,600,000,000.00 | 投资开发 | 本公司主要股东持股 12.03% | 有限公司 | 李穗明 |
| 昆明康普莱特双鹤药业有限公司 | RMB 31,611,300.76 | 制药 | 本公司持有 37%的股份 | 合资公司 | 金钟毅 |
| 云南昆药生活服务有限公司 | RMB 1,050,000.00 | 餐饮服务 | 受托管理 | 有限公司 | 张光华 |
| 重庆华立武陵山制药有限公司 | RMB 10,000,000.00 | 中成药 化学药品及制品 化学原料药制造等 | 本公司控股股东的孙公司 | 有限公司 | 袁子力 |
| 北京华立九州医药有限公司 | RMB 50,000,000.00 | 批发 中成药 西药制剂 | 本公司控股股东的孙公司 | 有限公司 | 汪诚 |

2、关联交易

(1) 关联交易事项

本公司与云南昆药生活服务有限公司签定有《土地租用合同》，支付租金如下：

| 单 位 | 2005 年 1-6 月 | 上年同期 |
|--------------|--------------|------|
| 云南昆药生活服务有限公司 | 947,100.00 | |

本公司与云南昆药生活服务有限公司签定《关联业务协议》，就员工就医及卫生、职工食堂、招待所、绿化、退休职工管理等达成一致协议，以理顺二者关系，维护各股东之合法权益，支付服务佣金如下：

| 单 位 | 2005 年 1-6 月 | 上年同期 |
|--------------|--------------|------|
| 云南昆药生活服务有限公司 | 843,832.35 | |

出租生产用房

| 承租单位 | 2005年1-6月 | 上年同期 |
|----------------|------------|-----------|
| 昆明康普莱特双鹤药业有限公司 | 322,667.00 | 17,164.56 |

采购货物

| 单位 | 2005年1-6月 | 上年同期 |
|---------------|---------------|--------------|
| 重庆华立武陵山制药有限公司 | 7,216,933.34 | 5,425,100.00 |
| 湖北华立正源医药有限公司 | 10,474,525.79 | |

上述采购金额含税。

销售货物

| 单位 | 2005年1-6月 | 上年同期 |
|----------------|--------------|------|
| 北京华立九州医药有限公司 | 106,991.45 | |
| 北京华立科泰医药有限责任公司 | 7,507.69 | |
| 北京华立永正医药有限公司 | 1,228,693.33 | |
| 湖北华立正源医药有限公司 | 5,540,802.87 | |

上述销售金额不含税。销售货物的交易计价均以市场价格结算。

(2) 关联方往来款项余额

| 报表项目 | 企业名称 | 2005年6月30日 | | 上年同期 | |
|-------|----------------|--------------|--------|--------------|-------|
| | | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 其他应收款 | 昆明康普莱特双鹤药业有限公司 | 8,988,154.18 | 4.29% | 7,505,732.74 | 8.66% |
| 其他应收款 | 云南昆药生活服务公司 | 516,090.62 | 0.25% | 280,450.84 | 0.32% |
| 应付账款 | 昆明康普莱特双鹤药业有限公司 | 323,355.77 | 0.33% | 323,183.67 | 0.69% |
| 其他应付款 | 云南昆药生活服务公司 | 662,847.80 | 2.70% | | |
| 预付账款 | 重庆华立武陵山制药有限公司 | 9,253,514.65 | 11.79% | | |
| 应收帐款 | 北京华立永正医药有限公司 | 241,668.00 | 0.08% | | |
| 应收帐款 | 湖北华立正源医药有限公司 | 3,276,479.36 | 1.03% | | |
| 预付账款 | 湖北华立正源医药有限公司 | 744,804.82 | 0.95% | | |

| | | | | | |
|-------|---------------------------|--------------|-------|--|--|
| 应付票据 | 药有限公司 湖北华立正源医 药有限公司 | 2,900,000.00 | 8.50% | | |
| 应付帐款 | 北京华立九州医 药有限公司 | 418,000.00 | 0.43% | | |
| 其他应收款 | 北京华立九州医 药有限公司 | 6,957.00 | 0.00% | | |
| 预收帐款 | 北京华立九州医 药有限公司 | 2,874,820.00 | 8.42% | | |

七、或有事项

1、本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司为昆明康普莱特双鹤药业有限公司提供 700 万元的定期存单质押，昆明康普莱特双鹤药业有限公司向昆明市商业银行联发支行贷款 690 万元，质押担保期限为被担保债权诉讼时效届满之日后两年，债务期限为 2005 年 5 月 23 日至 2005 年 11 月 23 日，2004 年度昆明制药药品销售有限公司已计提 3,450,000.00 元预计负债。

2、本公司为本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司向华夏银行股份有限公司昆明广福支行办理人民币贷款和银行承兑汇票承兑业务提供最高限额为 4000 万元的连带责任保证，最高限额保证期为债务发生之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。昆明制药药品销售有限公司于 2005 年 2 月 25 日向华夏银行股份有限公司昆明广福支行贷款人民币 2000 万元，贷款期限自 2005 年 2 月 25 日至 2006 年 2 月 25 日止，于 2005 年 5 月提前归还 200 万元，截止 2005 年 6 月 30 日昆明制药药品销售有限公司在华夏银行股份有限公司昆明广福支行贷款余额为人民币 1800 万元。

3、2005 年 1 月 31 日，本公司与建行昆明市高新支行签署担保保证合同，本公司为昆明中药厂有限公司向建行昆明市高新支行借款 5000 万元提供连带责任保证，保证期限为自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。2005 年 4 月 15 日本公司再为昆明中药厂有限公司向建行昆明市高新支行借款 940 万元提供连带责任保证，保证期限为自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。截止 2005 年 6 月 30 日止本公司为昆明中药厂有限公司提供 5940 万元连带责任保证。

4、本公司为本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司下属的控股公司昆明制药集团医药商业有限公司向建设银行股份有限公司昆明泰和支行办理人民币贷款和银行承兑汇票承兑业务提供最高限额为 2000 万元的连带责任保证，最高限额保证期为债务发生之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

八、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大非调整事项。

十、其他重要事项

1、2002 年 8 月 31 日，浙江华立集团有限公司与云南医药集团有限公司、云南红塔投资有限责任公司分别签署了《股权转让协议书》，云南医药集团有限公司将其所持有本公司的 10,476,160 股股份转让给华立集团有限公司，占本公司总股本 98,180,000 股的 10.67%（云南医药集团有限公司持有的股份为国有法人股，其转让需经国家财政部批准），2003 年 12 月 5 日浙江华立集团有限公司与云南医药集团有限公司就前述股权转让事项签订了《股份转让协议之补充协议》（详见 2003 年 12 月 11 日《中国证券报》），该股权过户手续于 2004 年 7 月 30 日完成（公告见 2004 年 8 月 2 日《上海证券报》、《证券时报》）。云南红塔投资有限责任公司将所持有本公司的 7,854,400 股股份转让给华立集团有限公司，占本公司总股本 98,180,000 股的 8%（转让公告见 2002 年 9 月 3 日《上海证券报》、《证券时报》）。2003 年 12 月 1 日云南红塔投资有限责任公司将所持有本公司的 7,854,400 股股份过户给华立集团有限公司（过户公告见 2003 年 12 月 3 日《中国证券报》）。昆明科耀投资有限公司将所持有本公司的 10,141,640 股股份转让给华立集团有限公司，占本公司总股本 98,180,000 股的 10.33%（转让公告见 2002 年 9 月 3 日《上海证券报》、《证券时报》），2002 年 10 月 16 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了过户手续。

2、2002 年 9 月 16 日昆明科耀投资有限公司与华立集团有限公司签署了《股权转让协议书》及《股权托管协议书》，昆明科耀投资有限公司将其持有本公司的 337,470 股股份转让给华立集团有限公司，占本公司总股本 98,180,000 股的 0.34%，上述转让股份自协议签订之日起，在被转让股权过户到华立集团有限公司名下之前，被转让股权的所有者权益由华立集团有限公司代为管理；自 2002 年 1 月 1 日起归华立集团有限公司所有。双方于 2005 年 1 月 13 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了过户手续。

3、根据本公司 2004 年 4 月 10 日第四届董事会第十二次会议通过的 2003 年度利润分配和

资本公积转增股本预案，拟以 2003 年 12 月 31 日总股本 98,180,000 股为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股，共计增加股本 58,908,000 股。该利润分配和资本公积转增股本方案已于公司 2003 年年度股东大会审议通过。

4、根据本公司于 2005 年 2 月 24 日第四届董事会第 20 次会议通过的 2004 年度利润分配和资本公积转增股本预案，拟以 2004 年 12 月 31 日总股本 157,088,000 股为基数，以可供股东分配的股利每 10 股送红 5 股，用资本公积转增股本每 10 股转增 5 股，共计增加股本 157,088,000 股。该利润分配和资本公积转增股本方案已经 2004 年年度股东大会决议通过。

5、2004 年 2 月 25 日本公司向云南省昆明市中级人民法院提出诉讼保全申请，要求对昆明康普莱特双鹤药业有限公司拥有的价值人民币 6,471,283.72 元的财产采取保全措施，并已提供了担保。云南省昆明市中级人民法院 2004 年 3 月 8 日作出了（2004）昆民四初字第 89 号《民事裁定书》。裁定：查封、扣押、冻结昆明康普莱特双鹤药业有限公司的财产，限额价值人民币 6,471,283.72 元。该保全措施为本公司应收昆明康普莱特双鹤药业款项作保全。截止 2004 年 4 月 30 日本公司应收昆明康普莱特双鹤药业有限公司款项为 8,503,637.50 元。

6、2003 年 9 月 1 日本公司四届八次董事会会议及 2003 年 10 月 17 日本公司 2003 年度第二次临时股东大会审议通过本公司及本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司分别与云南医药集团有限公司、昆明中药厂有限公司职工持股会签署的《股权转让协议书》和《股权托管协议书》的议案。本公司以 4,100 万元的价格收购昆明中药厂有限公司 65%的股权，其余 35%的股权由本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司用其自有资金收购。

2004 年 11 月 1 日，本公司与云南医药集团有限公司签署了关于昆明中药厂有限公司 52%的国有法人股《股权质押协议》，根据《股权质押协议》，本公司同意将尚未支付的股权转让价款在 2004 年 11 月 2 日一次性支付云南医药集团有限公司。公司支付上述的股权转让全部价款后，云南医药集团有限公司将其名下的昆明中药厂有限公司 52%的国有法人股股权全部作为本公司所支付款项的担保质押给本公司，云南医药集团有限公司按照《股权转让协议》及《股权转让补充协议》中的约定办理股权过户手续，以及保证在上述股权过户期间不再与其他第三方协商股权转让事宜或以此股权向其他第三方提供质押担保。股权质押的期限自 2004 年 11 月 2 日至办理完成股权过户手续时止（相关公告详见 2003 年 9 月 4 日、2003 年 10 月 17 日及 2004 年 11 月 3 日《中国证券报》、《上海证券报》）。

本公司及本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司截至 2004 年 12 月 31 日止共计支付给昆明中药厂有限公司职工持股会股权收购款 16,230,000.00 元、云南医药集团有限公司股权收

购款 36,409,816.00 元。该股权的过户手续尚未完成。

7、2003 年 8 月 29 日本公司与云南国际信托投资有限公司签订了云信字 2003-2(009)号《公路建设项目资金信托合同》书，将 150 万元人民币委托云南国际信托投资有限公司投资于云南省公路建设项目，期限三年，信托资金收益按年收取，年收益率 $R+1.52\%$ (R =当期期初银行一年定期存款利率)，本金到期一次收回。2003 年 8 月 29 日本公司支付了委托投资款人民币 150 万元，自 2003 年 9 月 1 日享有信托受益权。

8、2003 年 7 月 1 日本公司四届六次董事会会议审议通过《云南金泰得三七产业股份有限公司转让协议书》及 2003 年 9 月 26 日本公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途暨收购资产》的议案，本公司将原募集资金项目“天然药物冻干粉针项目”节余资金 2,424 万元用于收购云南金泰得三七产业股份有限公司 57.39%的股权(相关公告详见 2003 年 7 月 4 日及 2003 年 9 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》)。2003 年 7 月 7 日一次性支付股权收购款 2,424 万元。该股权已于 2005 年 1 月 4 日完成过户手续，但根据签订的《云南金泰得三七产业股份有限公司转让协议书》，本公司收购的股权自 2003 年 7 月 1 日起所有股东权益归本公司所有。

9、本公司 2004 年 12 月 29 日经第四届十九次董事会和 2005 年 1 月 31 日本公司 2005 年度第二次临时股东大会审议通过《关于改变募集资金项目-营销体系分支机构建设资金用途》的议案，本公司利用募集资金项目-营销分支机构建设的剩余资金 1,800 万余追加给本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司，昆明制药药品销售有限公司再用自有资金 900 万元，合计 2,700 万元重组云南云辰药业有限公司，使云南云辰药业有限公司注册资金增加至 3,000 万元(相关公告详见 2005 年 2 月 1 日及 2004 年 12 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》)。2005 年 1 月 20 日本公司与昆明云辰科工贸有限责任公司签署《股权转让协议书》，本公司以 60 万元收购云南云辰药业有限公司 20%的股份。现完成上述事项后，云南云辰药业有限公司变更名称为昆明制药集团医药商业有限公司，本公司持有昆明制药集团医药商业有限公司 2%的股权，本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司持有昆明制药集团医药商业有限公司 98%的股权。

10、本公司 2004 年 12 月 13 日第四届十八次董事会会议和 2005 年 1 月 31 日 2005 年第一次临时股东大会审议通过《关于本公司出让持有的英特药业 49%股权股权转让意向书的议案》，本公司与浙江华辰投资发展有限公司、浙江础润投资有限公司于 2004 年 12 月 21 日签署《股权转让意向书》，拟出让本公司持有的浙江英特药业有限责任公司 49%的股权，其中浙江华辰投资发展有限公司受让 24%，浙江础润投资有限公司受让 25%。股权转让总价款为：11,148.30 万元。

(相关公告详见 2004 年 12 月 22 日、2005 年 2 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》)

11、本公司 2005 年 3 月 31 日第四届二十一次董事会会议通过收购西双版纳药业有限公司的议案，本公司与西部牦牛产业集团有限责任公司于 2005 年 3 月 30 日签署《西部牦牛产业集团有限责任公司出资转让协议书》，本公司以 1,795.61 万元的价格收购西双版纳药业有限公司 51.10%的股权。该股权的过户手续尚未完成。

12、本公司于 2004 年 11 月 17 日与瑞士诺华制药公司、重庆华立控股股份有限公司签订了谅解备忘录。本公司将于 2004 年 11 月 17 日至 2005 年 12 月 31 日期间向瑞士诺华制药公司供应蒿甲醚原料药。具体的供应时间和数量分解将根据双方公司的生产经营计划协商而定。(相关公告详见 2004 年 11 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》)。

13、本公司 2005 年 3 月 31 日第四届二十一次董事会会议通过《关于青蒿素项目工程设计方案及投资总额概算的议案》、《关于年产 40 吨蒿甲醚技改项目增加进口磨粉机设备投资的议案》，上述项目建设拟投资 1,761.70 万元。

14、非经常性损益发生项目及金额

| 项目及年度 | 2005 年 1-6 月 |
|---------------------|--------------|
| 处置投资转让收益 | 7,072,369.55 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入 | 576,101.47 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出 | 1,607,570.87 |
| 存货跌价准备转回 | |
| 固定资产减值准备转回 | |
| 收取的非金融企业资金占用费 | |
| 委托投资收益 | |
| 补贴收入 | 787,317.00 |
| 所得税影响数 | 1,024,232.57 |
| | |
| 合 计 | 5,803,984.58 |

昆明制药集团股份有限公司

二 五年七月三十日

资产负债表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

| 资 产 | 期末数 | | 年初数 | |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 144,700,022.76 | 65,550,421.40 | 283,654,475.37 | 184,474,388.53 |
| 短期投资 | | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 应收票据 | 19,456,357.69 | 1,711,034.00 | 19,086,189.01 | 773,181.00 |
| 应收股利 | | | | |
| 应收利息 | | | | |
| 应收帐款 | 276,448,258.87 | 217,254,289.05 | 252,795,775.20 | 190,457,201.18 |
| 其他应收款 | 198,815,332.38 | 83,426,477.59 | 103,605,093.10 | 58,672,298.30 |
| 预付帐款 | 78,464,434.53 | 31,913,805.32 | 56,855,402.02 | 37,785,772.80 |
| 应收补贴款 | | | | |
| 存货 | 153,724,249.81 | 63,140,379.16 | 107,452,880.51 | 59,178,514.25 |
| 待摊费用 | 1,059,024.44 | 328,756.97 | 973,694.41 | 159,056.20 |
| 一年内到期的长期债券投资 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | 872,667,680.48 | 463,325,163.49 | 824,923,509.62 | 532,000,412.26 |
| 长期投资： | | | | |
| 长期股权投资 | 3,459,407.13 | 176,042,242.21 | 109,293,674.91 | 263,782,857.77 |
| 长期债权投资 | 1,918,410.00 | 1,500,000.00 | 1,918,410.00 | 1,500,000.00 |
| 长期投资合计 | 5,377,817.13 | 177,542,242.21 | 111,212,084.91 | 265,282,857.77 |
| 长期投资减值准备 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 长期投资净额 | 4,377,817.13 | 176,542,242.21 | 110,212,084.91 | 264,282,857.77 |
| 其中：合并价差 | 2,459,407.13 | | 2,533,044.46 | |
| (贷差以“-”号表示) | | | | |
| 固定资产： | | | | |
| 固定资产原价 | 342,520,643.24 | 255,351,119.88 | 305,319,496.39 | 230,630,289.13 |
| 减：累计折旧 | 116,024,323.55 | 79,721,658.79 | 103,436,070.05 | 70,091,528.67 |
| 固定资产净值 | 226,496,319.69 | 175,629,461.09 | 201,883,426.34 | 160,538,760.46 |
| 减：固定资产减值准备 | 2,511,929.12 | 2,511,929.12 | 2,511,929.12 | 2,511,929.12 |
| 固定资产净额 | 223,984,390.57 | 173,117,531.97 | 199,371,497.22 | 158,026,831.34 |
| 工程物资 | 291,863.49 | 291,863.49 | 291,863.49 | 291,863.49 |
| 在建工程 | 18,542,426.26 | 15,707,335.49 | 29,994,894.79 | 19,886,916.14 |
| 固定资产清理 | | | | |
| 固定资产合计 | 242,818,680.32 | 189,116,730.95 | 229,658,255.50 | 178,205,610.97 |
| 无形资产及其他资产： | | | | |
| 无形资产 | 5,309,959.03 | 2,650,000.00 | 5,403,024.44 | 2,800,000.00 |
| 长期待摊费用 | 2,546,857.17 | 1,559,360.85 | 1,750,172.09 | 649,367.60 |
| 其他长期资产 | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | 7,856,816.20 | 4,209,360.85 | 7,153,196.53 | 3,449,367.60 |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款借项 | | | | |
| 资产总计 | 1,127,720,994.13 | 833,193,497.50 | 1,171,947,046.56 | 977,938,248.60 |

资产负债表（续）

会企01表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

| 负债及所有者权益 | 期末数 | | 年初数 | |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 174,825,000.00 | 77,000,000.00 | 184,625,000.00 | 154,800,000.00 |
| 应付票据 | 34,127,896.83 | | 31,744,258.43 | 25,889,069.81 |
| 应付帐款 | 98,208,661.00 | 30,768,240.47 | 93,974,083.52 | 32,241,745.45 |
| 预收帐款 | 4,179,738.41 | 109,260.67 | 3,821,787.96 | 158,190.88 |
| 应付工资 | 1,680,558.14 | | 813,275.40 | |
| 应付福利费 | 11,281,131.84 | 4,235,908.90 | 13,126,410.83 | 4,994,928.73 |
| 应付股利 | 27,155.25 | | | |
| 应交税金 | 14,058,505.30 | 13,308,475.65 | 23,199,214.08 | 14,295,015.49 |
| 其他应付款 | 837,827.83 | 543,792.46 | 369,808.75 | 188,811.83 |
| 其他应付款 | 24,510,350.27 | 4,148,632.22 | 91,307,221.63 | 74,695,679.57 |
| 预提费用 | 1,147,836.88 | 893,308.64 | 165,776.15 | 113,061.12 |
| 预计负债 | 3,450,000.00 | | 3,450,000.00 | |
| 一年内到期的长期负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 368,334,661.75 | 131,007,619.01 | 446,596,836.75 | 307,376,502.88 |
| 长期负债： | | | | |
| 长期借款 | 12,600,000.00 | 12,600,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 专项应付款 | 153,866.56 | 153,866.56 | 1,152,100.91 | 1,152,100.91 |
| 其他长期负债 | | | | |
| 长期负债合计 | 12,753,866.56 | 12,753,866.56 | 2,152,100.91 | 1,152,100.91 |
| 递延税款： | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | |
| 负债合计 | 381,088,528.31 | 143,761,485.57 | 448,748,937.66 | 308,528,603.79 |
| 少数股东权益 | 57,476,788.98 | | 55,333,433.78 | |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | 314,176,000.00 | 314,176,000.00 | 157,088,000.00 | 157,088,000.00 |
| 减：已归还投资 | | | | |
| 股本净额 | 314,176,000.00 | 314,176,000.00 | 157,088,000.00 | 157,088,000.00 |
| 资本公积 | 262,620,095.69 | 262,620,095.69 | 329,154,487.93 | 329,154,487.93 |
| 盈余公积 | 67,946,583.84 | 50,709,920.52 | 67,048,192.83 | 50,709,920.52 |
| 其中：法定公益金 | 19,768,329.37 | 13,341,078.15 | 19,468,865.70 | 13,341,078.15 |
| 拟分配股利 | | | 23,563,200.00 | 23,563,200.00 |
| 未分配利润 | 44,412,997.30 | 61,925,995.72 | 91,010,794.36 | 108,894,036.36 |
| 股东权益合计 | 689,155,676.83 | 689,432,011.93 | 667,864,675.12 | 669,409,644.81 |
| 负债及股东权益总计 | 1,127,720,994.12 | 833,193,497.50 | 1,171,947,046.56 | 977,938,248.60 |

利 润 表

会企02表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2005年1—6月

单位：人民币元

| 项 目 | 2005年1—6月 | | 2004年1—6月 | |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 一、主营业务收入 | 282,026,350.73 | 136,566,595.18 | 309,950,323.23 | 126,294,145.04 |
| 减：主营业务成本 | 143,118,203.58 | 75,806,047.88 | 134,593,239.82 | 58,203,247.00 |
| 主营业务税金及附加 | 1,798,833.01 | 1,188,207.15 | 2,309,481.40 | 1,141,676.85 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | 137,109,314.14 | 59,572,340.15 | 173,047,602.01 | 66,949,221.19 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | 761,847.14 | 93,807.99 | 1,138,208.10 | 17,893.83 |
| 减：营业费用 | 59,069,617.54 | 6,057,885.50 | 86,077,534.71 | 5,530,242.12 |
| 管理费用 | 41,579,571.82 | 19,722,495.85 | 43,845,810.30 | 25,352,529.30 |
| 财务费用 | 2,969,690.12 | 1,649,298.44 | 1,997,946.18 | 1,859,606.32 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 34,252,281.80 | 32,236,468.35 | 42,264,518.92 | 34,224,737.28 |
| 加：投资收益（亏损以“-”号填列） | 6,946,179.73 | 5,143,666.68 | 2,514,017.38 | 5,687,745.49 |
| 补贴收入 | 787,317.00 | | | |
| 营业外收入 | 576,101.47 | 568,894.70 | 2,351,404.35 | 2,344,201.00 |
| 减：营业外支出 | 1,607,570.87 | 1,376,272.08 | 268,441.81 | 252,546.81 |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列） | 40,954,309.13 | 36,572,757.65 | 46,861,498.84 | 42,004,136.96 |
| 减：所得税 | 6,716,248.02 | 4,996,798.29 | 7,673,939.92 | 5,403,213.29 |
| 少数股东收益 | 1,393,467.17 | | 2,599,183.71 | |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | 32,844,593.94 | 31,575,959.36 | 36,588,375.21 | 36,600,923.67 |

补充资料：

| 项 目 | 2005年1—6月 | | 2004年1—6月 | |
|---------------------|--------------|--------------|-----------|-----|
| | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 1、出售处置部门或投资单位所得收益 | 7,072,369.55 | 7,072,369.55 | | |
| 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 | | | | |

现金流量表

会企03表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2005年1—6月

单位：人民币元

| 项 目 | 合并数 | 母公司 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销商品、提供劳务收到的现金 | 298,584,371.53 | 129,426,646.89 |
| 收到的税费返还 | 35,592.11 | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 13,630,023.38 | 7,347,091.04 |
| 现金流入小计 | 312,249,987.02 | 136,773,737.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 213,666,499.97 | 94,699,119.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 42,346,672.39 | 23,221,321.01 |
| 支付的各项税费 | 46,665,994.41 | 24,282,686.22 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 132,459,589.41 | 20,093,220.24 |
| 现金流出小计 | 435,138,756.18 | 162,296,346.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -122,888,769.16 | -25,522,608.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | 45,104,090.00 | 45,104,090.00 |
| 其中：出售子公司所收到的现金 | 44,593,200.00 | 44,593,200.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 532,069.30 | 532,069.30 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | 45,636,159.30 | 45,636,159.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 28,481,148.84 | 21,781,530.07 |
| 投资所支付的现金 | 9,578,028.99 | 27,578,028.99 |
| 其中：购买子公司所支付的现金 | 600,000.00 | 18,600,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流出小计 | 38,059,177.83 | 49,359,559.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 7,576,981.47 | -3,723,399.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 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 | 188,400,000.00 | 118,400,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 597,033.33 | 597,033.33 |
| 现金流入小计 | 188,997,033.33 | 118,997,033.33 |
| 偿还债务所支付的现金 | 186,600,000.00 | 183,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 25,551,405.59 | 24,956,145.24 |
| 其中：子公司支付少数股东的股利 | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 488,292.66 | 118,846.69 |
| 现金流出小计 | 212,639,698.25 | 208,674,991.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -23,642,664.92 | -89,677,958.60 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -138,954,452.61 | -118,923,967.13 |

| 补充资料： | 合并数 | 母公司 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 32,844,593.94 | 31,575,959.36 |
| 加：少数股东本期收益 | 1,393,467.17 | |
| 计提的资产减值准备 | 8,787,180.87 | 856,550.40 |
| 固定资产折旧 | 12,983,727.52 | 10,071,512.07 |
| 无形资产的摊销 | 281,787.41 | 150,000.00 |

| | | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 长期待摊费用的摊销 | 305,800.79 | 264,139.10 |
| 待摊费用的减少(减:增加) | -85,330.03 | -169,700.77 |
| 预提费用的增加(减:减少) | 982,060.73 | 780,247.52 |
| 处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失(减: | -511,227.74 | -513,377.74 |
| 固定资产报废损失 | 311,193.76 | 283,058.16 |
| 财务费用 | 2,586,197.48 | 2,091,435.97 |
| 投资损失(减:收益) | -6,946,179.73 | -5,143,666.68 |
| 递延税款贷项(减:借项) | | |
| 存货的减少(减:增加) | -46,271,369.29 | -3,961,864.91 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | -116,276,448.16 | -32,416,571.78 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | -10,913,418.93 | -29,857,813.70 |
| 其他 | -2,360,804.95 | 467,484.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -122,888,769.16 | -25,522,608.77 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 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 | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况: | | |
| 货币资金的期末余额 | 144,700,022.76 | 65,550,421.40 |
| 减:货币资金的期初余额 | 283,654,475.37 | 184,474,388.53 |
| 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 | -138,954,452.61 | -118,923,967.13 |

现金流量表

会企03表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2005年1—6月

单位：人民币元

| 补充资料： | 合并数 | 母公司 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 32,844,593.94 | 31,575,959.36 |
| 加：少数股东本期收益 | 1,393,467.17 | |
| 计提的资产减值准备 | 8,787,180.87 | 856,550.40 |
| 固定资产折旧 | 12,983,727.52 | 10,071,512.07 |
| 无形资产的摊销 | 281,787.41 | 150,000.00 |
| 长期待摊费用的摊销 | 305,800.79 | 264,139.10 |
| 待摊费用的减少（减：增加） | -85,330.03 | -169,700.77 |
| 预提费用的增加（减：减少） | 982,060.73 | 780,247.52 |
| 处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失（减：收益） | -511,227.74 | -513,377.74 |
| 固定资产报废损失 | 311,193.76 | 283,058.16 |
| 财务费用 | 2,586,197.48 | 2,091,435.97 |
| 投资损失（减：收益） | -6,946,179.73 | -5,143,666.68 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | |
| 存货的减少（减：增加） | -46,271,369.29 | -3,961,864.91 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -116,276,448.16 | -32,416,571.78 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | -10,913,418.93 | -29,857,813.70 |
| 其他 | -2,360,804.95 | 467,484.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -122,888,769.16 | -25,522,608.77 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 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 | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 货币资金的期末余额 | 144,700,022.76 | 65,550,421.40 |
| 减：货币资金的期初余额 | 283,654,475.37 | 184,474,388.53 |
| 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 | -138,954,452.61 | -118,923,967.13 |

资产减值准备明细表

会企02表附表1

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加数 | 本年减少数 | | | 年末余额 |
|---------------------|---------------|--------------|------------|---------|----|---------------|
| | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 一、坏帐准备合计 | 43,181,981.76 | 8,787,180.87 | | | | 51,969,162.63 |
| 其中：应收帐款 | 37,265,971.01 | 4,243,113.68 | | | | 41,509,084.69 |
| 其他应收款 | 5,916,010.75 | 4,544,067.19 | | | | 10,460,077.94 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 2,099,377.80 | | | | | 2,099,377.80 |
| 其中：库存商品 | 2,097,298.21 | | | | | 2,097,298.21 |
| 委托代销商品 | 2,079.59 | | | | | 2,079.59 |
| 原材料 | | | | | | |
| 包装物 | | | | | | |
| 四、长期投资减值准备合计 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 |
| 其中：长期股权投资 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 2,511,929.12 | | | | | 2,511,929.12 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | 2,511,929.12 | | | | | 2,511,929.12 |
| 六、无形资产减值准备 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | | | |
| 合 计 | 48,793,288.68 | 8,787,180.87 | | | | 57,580,469.55 |