

**广州羊城会计师
事务所有限公司**
**Guangzhou Yangcheng
Certified Public Accountants Co., Ltd.**

中国广州市东风中路 410 号健力宝大厦
25 楼
25/F, JLB Tower 410 Dongfengzhong Road
Guangzhou China
邮政编码 Postal code 510040

电话
Telephone: (020) 8348 6228
(020) 8348 6238
(020) 8348 6115
传真 Facsimile:
(020) 8348 6116

本所函件编号 our reference:
(2003)羊查字第 1402 号

审 计 报 告

广州白云山制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2003 年 6 月 30 日公司及合并资产负债表和 2003 年 1-6 月的公司及合并利润表及利润分配表、2003 年 1-6 月公司及合并现金流量表（附表一至八）。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 6 月 30 日的财务状况以及 2003 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

广州羊城会计师事务所有限公司

中国 注册 会 计 师

黄伟成

中国 注册 会 计 师

蚁旭升

中国 · 广州

二 三 年 八 月 二 十 一 日

财务报表附注

一、公司的基本情况：

广州白云山制药股份有限公司（以下简称“本公司”）是于 1992 年经广州市经济体制改革委员会穗改股字[1992]11 号文批准，在原广州白云山企业集团属下制药总厂等五家制药厂的基础上改组成立的股份有限公司，并按国家体改委改生[1992]31 号文件确立为规范化的股份制企业，1993 年经中国证监会证监发审字(1993)31 号文及深圳证券交易所深证所字第 265 号文批准，向社会公众发行股票并在深圳证券交易所挂牌上市。经广州市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号 4401011104127。本公司股本总额为人民币 374,344,355.00 元。

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

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

本公司 2001 年度进行了重大的资产及债务重组，与中国长城资产管理公司（以下简称“长城公司”）和中国东方资产管理公司（以下简称“东方公司”）进行债务重组，广药集团下属六家药厂（评估价为 65,987.38 万元）代白云山集团及其关联企业偿还欠本公司的款项而将其六家药厂置入本公司，将广州银山建设开发公司（以下简称“银山公司”）转让给白云山集团，广药集团以广州药业国家股质押替换担保方式解除本公司的担保责任等。通过本次重大资产及债务重组，减轻了本公司债务负担，解除了本公司大部分对外担保风险；本公司架构也发生了变化，增加了广州天心药业股份有限公司、广州光华药业股份有限公司、广州侨光制药有限公司、广州明兴制药有限公司、广州卫材制药有限公司、广州何济公制药有限公司等六家企业，剥离了子公司银山公司；本公司与白云山集团的关联方交易也得到大部分解决。

2002 年本公司继续加大重组力度，与广州市工商银行德政支行和广州市白云农村信用合作社联合社进行了债务重组。理顺和解决了 2001 年度重大资产及债务重组的相关产权及债权债务手续，对重组中遗留问题采用新的方式予以解决，解除本公司对中国银行沿江路支行和中国华融资产管理公司的担保责任等。

2003 年本公司继续致力于解决重组中相关产权转让手续，同时又解除了对交通银行石家庄分行借款 850 万元、广州市白云区财局借款 80 万元、连州市农村信用合作社联社借款 200 万元

和中国农业银行连州市支行借款 200 万元的担保责任。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

- 1、会计制度，执行《企业会计制度》及其相关补充规定。
- 2、会计年度，自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
- 3、记账本位币，以人民币为记账本位币。
- 4、记账基础和计价原则，以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。
- 5、外币业务核算方法

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

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般为三个月内）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1) 取得投资时按实际支付的价款作为实际成本入账，短期投资转让或收回时，与实际成本之间的差额计入投资收益。

(2) 期末短期投资按投资成本与市价孰低计价，并按投资总体计提跌价准备。

8、坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准是：对债务人撤销、破产依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，确实无法收回的应收款项；按照公司的管理权限，并经董事会或股东大会批准确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法，采用备抵法对坏账损失进行核算，实际发生坏账时，冲销坏账准备。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例

按年末应收账款余额采用账龄分析法计提坏账准备，具体比例如下：

<u>应收账款账龄</u>	<u>坏账准备比例</u>
1年以内	5%
1 - 2年	20%
2 - 3年	50%
3年以上	80%

对其他应收款采用余额百分比法提取坏账准备，以年末其他应收款余额扣减关联单位欠款后按 6% 计提坏账准备。

对于个别债务人财务状况发生特殊变动的，根据实际情况确定计提坏账准备比例。

9、 存货核算方法

(1) 本公司存货包括原材料、自制半成品、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、委托加工材料；

(2) 存货按实际成本进行核算；

(3) 发出商品按加权平均法计价，原材料、自制半成品、包装物于领用时按加权平均法计价；

(4) 低值易耗品于领用时一次摊销。

(5) 存货跌价准备：本公司的期末存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，

按单项或类别比较存货的账面成本与可变现净值，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。

10、 长期投资的核算方法

(1) 长期债权投资

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

(2) 长期股权投资

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

(3) 股权投资差额的摊销方法

长期股权投资差额的摊销方法，合同有规定的，按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，按十年采用直线法摊销。

(4) 长期投资减值准备

本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11、委托贷款的核算方法

(1)委托贷款核算方法

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

(2)委托贷款减值准备

期末按照可收回金额低于委托贷款账面价值的差额，计提减值准备。

12、固定资产

(1) 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用年限一年以上、单位价值 2,000 元以上的房屋、建筑物、机器设备和其他设备。固定资产按实际成本计价。固定资产折旧采用直线法计算，预留残值率为 0% - 10%，分类折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>年折旧率</u>	<u>折旧年限</u>
房屋及建筑物	3.33%-1.8%	30-50年
受腐蚀厂房	10% - 4.5%	10 - 20年
机器设备	10% - 7.5%	10 - 12年
运输设备	18%-20%	5年
电子设备及其他设备	18%-20%	5年

(2) 固定资产减值准备

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

13、在建工程

(1) 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产或其他资产。

(2) 在建工程减值准备

期末对在建工程进行逐项检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按单项在建工程计提在建工程减值准备。

14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用确认原则：因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发

生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间：开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：A、资产支出已经发生；B、借款费用已经发生；C、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。

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产计价及摊销方法

无形资产按实际成本计价，合同规定了受益年限，按受益年限平均摊销，如合同规定的受益年限与法律规定的有效年限不同，按孰短原则平均摊销；如合同与法律都无规定年限，按十年采用直线法摊销。

(2) 无形资产减值准备

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

16、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价，按预计受益期平均摊销。

17、收入确认原则

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

(2) 提供劳务，本公司于劳务已经提供，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与提供劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

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

18、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

19、会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策、会计估计变更。

20、合并会计报表的编制方法

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

三、税项

1、流转税

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

城市维护建设税及教育费附加分别按流转税额的 7% 和 3% 计缴。

2、企业所得税，按 33% 计算缴纳所得税。根据广州市知力税务师事务所有限公司知税(2002) 第 648 号《2002 年企业所得税汇算清缴工作报告》，本公司 1998 年产生的亏损至 2003 年尚有未弥补的税务亏损 340,214,588.45 元，根据税法规定本公司本期实现的税前利润可用于弥补以前年度税务亏损，公司本期已向主管税务机关申报，故本期母公司无计算所得税。纳入合并范围内的控股子公司按 33% 的税率计算缴纳所得税。

四、控股子公司及合营企业

1、截至资产负债表日止，本公司控股的子公司：

企业名称	注册资本	经营范围	本公司对其投资额	所占权益比例	是否合并
广州侨光制药有限公司	6,234.18 万元	生产、加工大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、化学原料药等	5,610.8 万元	90%	是
广州明兴制药有限公司	2,649.4 万元	制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药，保健食品等。	2,384.5 万元	90%	是
广州卫材制药有限公司	2824.73 万元	制造加工销售软膏剂、汽雾剂、贴剂等卫生材料及敷药，研究开发药品。	2,542.3 万元	90%	是
广州何济公制药有限公司	2,451.5 万元	加工销售化学原料药、化学药制剂、中成药、保健食品、物业管理、场地出租等	2,206.4 万元	90%	是
白云山威灵药业有限公司	1,197 万元	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂	1120 万元	95%	是
广州天心药业股份有限公司	4,569.3 万元	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	3,769.22 万元	82.49%	是
广州光华药业股份有限公司	5,528.5 万元	制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药、化妆品等	4,670.48 万元	84.48%	是

广州白云山医药科技发展有限公司	200 万元	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素。	102 万元	51%	否
广州白云山天然矿泉水厂	127.50 万元	制造、加工、销售饮料	127.50 万元	100%	否
广州银山建设开发公司鹤山公司	500 万元	房地产开发、销售	500 万元	100%	否
白云山亳州制药有限公司	50 万元	片剂、颗粒剂制造、销售	40 万元	80%	否
广州白云山大药房	100 万元	零售中药材、常用中西成药、烟酒、销售副食品及其他食品，百货	100 万元	100%	否

2、本公司投资的联营企业：

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

注 1、根据财政部财会工字(1996)2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，下列投资单位之资产总额、销售收入和本年度净利润等三项指标均在本公司上述指标的 10% 以下，故未纳入合并报表范围，但采用权益法核算。对于投资账面价值已减至零的子公司，如属于由本公司承担连带责任的，则按被投资的子公司负净资产数预计提取预计负债。

企业名称	资产总额	净资产	销售收入	本年度净利润	所占权益比例
广州白云山天然矿泉水厂	5,223,355.25	11,209.03	0	-315,957.30	100%
广州银山建设开发公司鹤山公司	3,090,563.18	2,605,380.99	0	-57,000.81	100%
白云山亳州制药有限公司	14,564,638.36	1,311,009.22	8,166,846.79	612,859.42	80%
广州白云山大药房	2,951,082.16	-6,304,470.34	0	-91,005.77	100%
广州白云山医药科技发展有限公司	25,461,791.63	-1,564,611.04	84,611,003.87	-311,642.19	51%
合计	51,291,430.58	-3,941,482.14	92,777,850.66	-162,746.65	

注 2、广州白云山天然矿泉水厂的权益转让给广州麓湖庄园房地产开发有限公司，相关资产负债尚未处理完毕，产权变更尚在办理，故本公司本期尚需承担其清理过程产生的损失。

注 3、广州白云山大药房已发包给陈两坤承包经营，承包经营期五年，自 1999 年 7 月至 2004 年 7 月，第一年承包利润为 116 万元，第二年承包利润为 121.8 万元，第三年承包利润为 131.54 万元，第四年承包利润为 144.7 万元，第五年承包利润为 166.4 万元。承包前的债权债务由本公司负责，承包期的债权债务由陈两坤负责。2002 年经双方协商，从 2002 年 7 月起调整承包

利润为每年 60 万元，以后每年递增 5%，承包期不变。

注4、广州白云山医药科技发展有限公司是本公司占51%股权的控股子公司，公司由本部、第一经营部和第二经营部组成，公司本部只负责日常管理事务及新药开发研究，尚未有销售收入。经营收入是由第一经营部和第二经营部产生，医药科技公司第一经营部和第二经营部分别由曾胜、方育焕承包经营，承包形式为独立核算，承包期内的经营利润在扣除所得税后归承包者所有，承包经营过程中产生的一切债权债务及其他经济和法律费用由承包者自行承担。

五、会计报表主要项目注释

注1.货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	1,527,633.58	717,807.47
银行存款-人民币	228,339,682.09	229,641,976.19
合 计	<u>229,867,315.67</u>	<u>230,359,783.66</u>

注1-1.银行存款明细

项 目	期末数	期初数
活期存款	228,339,682.09	208,741,976.19
定期存款	0.00	6,000,000.00
通知存款	0.00	14,900,000.00
合 计	<u>228,339,682.09</u>	<u>229,641,976.19</u>

注2.应收票据

期末数	贴现及抵押情况
14,562,018.47	1,500,000.00

- (1) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的应收票据。
- (2) 白云山中药厂将武汉新琪安药业有限公司开出于 2003 年 7 月 9 日到期的商业承兑汇票 1,500,000.00 元向银行贴现，至报告日，票据兑现到期后未发生拒付退票情况。

注3.应收账款

账 龄	金 额	期末数			期初数			
		占应收 账款总 额比例	坏账准 备计提 比例	坏账准备	金 额	占应收 账款总 额比例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
一年以内	276,545,077.37	64.51%	5%	13,889,710.35	223,422,656.96	47.87%	5%	11,281,352.84
一至二年	19,629,601.98	4.58%	20%	3,925,920.40	22,266,503.23	4.77%	20%	4,453,300.65
二至三年	28,887,865.03	6.74%	50%	14,443,932.52	39,595,099.64	8.48%	50%	19,797,549.82
三以上年	103,609,890.31	24.17%	80%	84,775,783.68	181,495,401.91	38.88%	80%	146,629,020.10
合 计	<u>428,672,434.69</u>	<u>100%</u>		<u>117,035,346.95</u>	<u>466,779,661.74</u>	<u>100%</u>		<u>182,161,223.41</u>

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

- (2) 应收账款中前五名的欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因
上海新先锋药业有限公司	8,709,427.70	1年以内	合同期内货款
中诺药业(石家庄)有限公司	7,943,895.42	1年以内	合同期内货款
湛江市益健药业有限公司	7,670,499.34	1年以内	合同期内货款
沈阳第一制药厂	5,785,912.74	1年以内	合同期内货款
常州九康医药发展有限公司	5,301,000.01	1年以内	合同期内货款
合计	35,410,735.21		
占应收账款总额百分比：		8.26%	

(3) 应收账款中已全额计提坏账准备的金额为 9,058,928.44 元。

(4) 本期实际冲销的应收账款为 95,941,403.23 元。

注4.其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占比	坏账准备	金额	占比	坏账准备
一年以内	39,968,049.46	15.87%	0.00	90,982,476.61	38.22%	0.00
一至二年	77,653,155.44	30.84%	0.00	9,355,470.54	3.93%	0.00
二至三年	6,441,990.53	2.56%	0.00	2,530,730.51	1.06%	0.00
三年以上	127,714,595.49	50.73%	0.00	135,174,545.71	56.79%	0.00
合计	251,777,790.92	100.00%	12,300,362.88	238,043,223.37	100.00%	11,009,629.26

(1) 期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款

单位名称	金额	内容和性质
广州医药集团有限公司	23,911,304.17	2001年度资产重组时将广州天心药业股份有限公司房改损失剥离给广药集团
广州白云山企业集团有限公司	107,827,005.23	借款及往来款

(2) 其他应收款中前五名欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	内容和性质	备注
广州白云山企业集团有限公司	107,827,005.23	3年以上	借款及往来款	还款情况见第七点之9
广州银山建设开发公司	44,474,858.11	1-2年	借款及往来款	还款情况见第七点之6、7、8
广州医药集团有限公司	23,911,304.17	1-2年	2001年度资产重组时将广州天心药业股份有限公司房改损失剥离给广药集团	
广州白云山大药房	6,374,014.98	1年以上	借款及往来款	
增城市镇龙镇政府	6,133,500.00	3年以上	侨光药厂土地转让款	
合计	188,720,682.49			
占其他应收款总额百分比：	74.96%			

(3) 其他应收款中已全额计提坏账准备的金额为 3,372,698.88 元。

注5.预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	占比例	金 额	占比例
一年以内	12,486,405.45	44.92%	27,320,858.92	63.38%
一至二年	504,232.92	1.82%	1,066,511.56	2.47%
二至三年	133,420.75	0.48%	18,343.24	0.04%
三年以上	14,670,567.00	52.78%	14,702,540.55	34.11%
合 计	27,794,626.12	100.00%	43,108,254.27	100.00%

(1) 预付账款期末数比期初数减少 35.52%的原因是年中的生产销售比年末少而需预付原材料及包装材料款减少。

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

(3) 预付账款中金额较大的欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因
河泽睿辰科技开发公司	4,573,926.00	1年以内	正常预付货款
河源市新城新特药公司普宁经营部	4,313,250.00	3年以上	未收到发票冲抵预付款
北京金源兴业化工技术有限公司	4,047,135.00	1年以内	正常预付货款
华北制药集团倍达有限公司	1,927,300.00	1年以内	正常预付货款
广州白云山医药科技发展有限公司	1,640,000.00	1年以内	正常预付货款

注6. 存货

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	103,371,166.24	917,087.34	110,966,279.45	732,982.28
自制半成品	10,634,304.97	0.00	8,712,987.29	0.00
包装物	21,200,464.20	977,529.51	26,315,094.30	392,194.99
低值易耗品	2,879,954.10	316,035.20	1,797,373.81	0.00
在产品	65,290,218.06	107,665.25	53,468,139.79	77,528.62
产成品(含外购商品)	180,983,783.15	7,123,401.68	155,404,149.81	6,388,090.45
委托加工材料	16,893,197.89	0.00	12,961,072.71	0.00
合 计	401,253,088.61	9,441,718.98	369,625,097.16	7,590,796.34

注6-1. 存货跌价准备

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	732,982.28	648,582.41	464,477.35	917,087.34
自制半成品	0.00	0.00	0.00	0.00
包装物	392,194.99	584,334.52	0.00	976,529.51
低值易耗品	0.00	316,035.20	0.00	316,035.20
在产品	77,528.62	30,136.63	0.00	107,665.25
产成品(含外购商品)	6,388,090.45	893,775.29	157,464.06	7,124,401.68
委托加工材料	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,590,796.34	2,472,864.05	621,941.41	9,441,718.98
存货净额	362,034,300.82			391,811,369.63

注7. 待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	其他转出	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

修理费及广告费	763,446.19	766,328.22	241,088.28	0.00	1,288,686.13
财产保险费	814,127.48	231,365.67	601,109.44	0.00	444,383.71
待扣税金	121,100.53	15,910.85	111,107.31	2,254.01	23,650.06
其他	434,411.22	589,893.91	571,682.38	167,020.78	285,601.97
合计	<u>2,133,085.42</u>	<u>1,603,498.65</u>	<u>1,524,987.41</u>	<u>169,274.79</u>	<u>2,042,321.87</u>

注 8. 长期投资

(1) 项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	49,284,099.16	3,745,000.00	2,069,397.00	0.00	51,353,496.16	3,745,000.00
其中：对子公司投资	3,030,302.95	1,000,000.00	0.00	0.00	3,030,302.95	1,000,000.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	2,311,888.52	2,300,000.00	0.00	0.00	2,311,888.52	2,300,000.00
其他股权投资	43,941,907.69	445,000.00	2,069,397.00	0.00	46,011,304.69	445,000.00
二、合并价差	333,039,409.95	0.00	2,385,579.11	18,504,409.02	316,920,580.04	0.00
二、长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：国债投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>382,323,509.11</u>	<u>3,745,000.00</u>	<u>4,454,976.11</u>	<u>18,504,409.02</u>	<u>368,274,076.20</u>	<u>3,745,000.00</u>

**合并价差增加的原因是对广药集团置换进入本公司的原六家药厂进行股权变更及改制为有限公司而产生的投资差额。

(2) 股票投资列示如下：

被投资公司名称	股票类别	股票数量	占被投资公司股权的比例	初始投资成本	期末数
武汉医药股份有限公司	法人股	2,000,000.00	3%	2,000,000.00	2,000,000.00
东北制药总厂	法人股	750,000.00		750,000.00	750,000.00
石家庄医药股份有限公司	法人股	3,500,000.00	10%	3,500,000.00	3,500,000.00
四川制药股份有限公司	法人股	1,863,000.00	0.413%	800,000.00	800,000.00
大塘信用社股金	法人股	138,220.00		100,000.00	100,000.00
交通银行	法人股	43,182.00		43,030.40	43,030.40
合计		<u>8,294,402.00</u>		<u>7,193,030.40</u>	<u>7,193,030.40</u>

**石家庄医药股份有限公司 350 万元股权作为交通银行越秀支行借款质押物。

(3) 对子公司、联营企业及其他股权投资(不包括股票投资)列示如下：

广州白云山制药股份有限公司
财务报表附注

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	原始投资金额	追加投资金额	期初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数	减值准备
广州白云山大药房	100%	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,000,000.00	0.00	0.00
广州白云山天然矿泉水厂	100%	2,558,400.00	0.00	367,921.15	-356,712.12	-2,547,190.97	11,209.03	0.00
广州白云山医药科技发展有限公司	51%	1,020,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,020,000.00	0.00	0.00
广州永业精细化工有限公司	30%	4,977,832.49	0.00	2,311,888.52	0.00	-2,665,943.97	2,311,888.52	2,300,000.00
广东深圳中联广深医药公司		289,747.00	0.00	312,077.00	0.00	22,330.00	312,077.00	0.00
青海三普药业公司	1%	633,000.00	0.00	633,000.00	0.00	0.00	633,000.00	0.00
白云山亳州制药有限公司	80%	400,000.00	0.00	400,000.00	490,287.54	490,287.54	890,287.54	0.00
广州银山建设开发公司鹤山公司	100%	5,000,000.00	0.00	2,662,381.80	-57,000.81	-2,394,619.00	2,605,380.99	1,000,000.00
北京医药物资联合公司		100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
广州何济公经贸发展公司(药机部)	24%	217,136.02	0.00	209,362.87	-55,397.56	-63,170.71	153,965.31	0.00
广东包装食品机械联合公司		20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00
广州绿十字药业有限公司	20%	17,490,633.02	0.00	24,514,237.42	2,048,219.95	9,071,824.35	26,562,457.37	0.00
广州南新制药有限公司	17.33%	10,235,200.00	0.00	10,235,200.00	0.00	0.00	10,235,200.00	0.00
广州东宁制药有限公司	5%	275,000.00	0.00	275,000.00	0.00	0.00	275,000.00	275,000.00
企业活动中心证券		50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00
合计		44,266,948.53	0.00	42,091,068.76	2,069,397.00	-106,482.77	44,160,465.76	3,745,000.00

**2002年12月8日，广州侨光制药有限公司与香港企宁有限公司 Rambaxy Laboratories Limited, Ranbaxy (Netherland's) B.V. 签订股权转让协议，将其拥有的广州南新制药有限公司 17.33% 股权中的 4.33% 以 383,500.00 美元转让给 Ranbaxy (Netherland 's) B.V.，2003年7月9日广州侨光制药有限公司收到上述股权转让款。

(4) 股权投资差额：

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	本期摊销	累计摊销	摊余金额
白云山威灵药业有限公司	10年	1,344,716.52	67,260.00	246,620.00	1,098,096.52
广州天心药业股份有限公司	10年	68,172,941.53	3,408,647.10	10,225,941.30	57,947,000.23
广州光华药业股份有限公司	10年	58,500,260.44	2,924,730.30	8,774,473.65	49,725,786.79
广州侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	5,700,879.84	17,102,639.52	99,300,536.03
广州明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	1,661,045.28	4,983,135.84	28,237,769.98
广州卫材制药有限公司	10年	20,130,807.45	1,006,540.38	3,019,621.14	17,111,186.31
广州何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	3,735,306.12	11,205,918.36	63,500,204.18
合计		372,478,929.85	18,504,409.02	55,558,349.81	316,920,580.04

注 9. 固定资产及累计折旧

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值				
房屋及建筑物	582,929,831.73	6,354,097.72	6,588,042.00	582,695,887.45
机器设备	352,944,659.76	20,851,045.89	3,844,363.83	369,951,341.82
电子设备	10,178,271.17	414,486.01	516,038.51	10,076,718.67
运输工具	36,571,054.32	1,402,409.41	1,536,619.89	36,436,843.84
其他设备	70,682,212.74	2,980,022.87	182,202.39	73,480,033.22
合计	1,053,306,029.72	32,002,061.90	12,667,266.62	1,072,640,825.00
累计折旧				
房屋及建筑物	163,259,863.53	8,798,377.04	3,289,083.72	168,769,156.85
机器设备	184,303,426.49	12,831,000.49	992,503.27	196,141,923.71
电子设备	3,933,262.49	621,839.06	358,539.17	4,196,562.38
运输工具	18,046,360.84	1,488,157.31	1,172,834.45	18,361,683.70
其他设备	24,856,736.15	2,599,775.64	101,351.47	27,355,160.32
合计	394,399,649.50	26,339,149.54	5,914,312.08	414,824,486.96
净值	658,906,380.22			657,816,338.04
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	1,786,718.49	0.00	0.00	1,786,718.49
机器设备	2,263,910.31	79,519.42	108,458.84	2,234,970.89
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	194,541.33	0.00	0.00	194,541.33
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,245,170.13	79,519.42	108,458.84	4,216,230.71
净额	654,661,210.09			653,600,107.33

***注:固定资产抵押情况:

(1)、本公司以办公楼等房地产 145,156.06 平方米作为向中国工商银行广州市德政中支行借款的抵押物。

(2)、广州天心药业股份有限公司以座落在江岭东 4 号(即 1.2.3 楼)首层 1,031.28 平方米的房产,账面值约为 1,027,920.85 元,评估价 628 万元,作为向中国工商银行广州市海珠支行借入短期借款人民币 300 万元的抵押物。

(3)、广州侨光制药有限公司以宝华路宝华正中约 14 号 1、2、3、4、5、7、8 号楼及浆栏路 62 号房产,面积共 11,999.24 平方米,抵押物评估值为 37,731,486 元;作为向中国工商银行广州市下九路支行借入短期借款 2300 万元的抵押物。

(4)、广州侨光制药有限公司以机器设备一批,账面原值 44,217,681.34 元,账面净值 22,429,187.53 元,评估值为 25,597,636.00 元。作为向中国工商银行广州市下九路支行借入短期借款 2300 万元的抵押物。

(5)、广州侨光制药有限公司以芳村大道东路 25 号内 12-14、16-19、21-25、27、28、30-36、42-44、50、51 幢厂房、29 幢研究大楼、38 幢办公楼、20 幢综合性制剂大楼、40 幢成品仓、39 幢胶囊车间、26 幢原料药车间、37 幢办公楼、自编 3、4、5、6、8、11 幢厂房,价值为 45,399,800.00 元,作为向中国工商银行广州市下九路支行借入长期借款 4000 万元的抵押物。

(6)、广州明兴制药有限公司以座落在广州市海珠区工业大道 48 号厂区(编号分别为穗房产证字第 74637、74641、74703、74705、74648、74647、74646、74640、74639、74634、74631、74702、74650、74649 号)等 14 处房产,总面积 8,597.61 平方米,权利价值 23,389,559.00 元;和座落在广州市海珠区工业大道 48 号厂区内的 276 台(套)设备,权利价值 33,368,963.00 元,作为向中国工商银行广州市同福中路支行借入短期借款 3,265 万元的抵押物。

(7)、广州明兴制药有限公司以座落在广州市海珠区工业大道 48 号片剂车间(房产证字 343556 号),总面积 6,192.67 平方米,权利价值 17,570,000.00 元,针剂车间(房产证字 74643 号),总面积 7,300.83 平方米,权利价值 16,250,000.00 元,和座落在新民六街 15 号旧车间(房产证字 74636 号),总面积 578.47 平方米,权利价值 1,160,000.00 元,作为向中国建设银行广州市第四支行借入短期借款 1,800 万元的抵押物。

(8)、广州何济公制药有限公司以荔湾路 49 号 13 栋 1-4 层、16 栋、17 栋 GMP 化验室、18 栋、20 栋、21 栋 1-5 楼房产,账面原值 10,751,498.32 元,账面净值 5,808,466.97 元,作为向中国工商银行广州市西华路支行借入短期借款 1300 万元,本期偿还 300 万元,累计已偿还 600 万元。

(9)、广州何济公制药有限公司以荔湾路 49 号 24 栋房产,账面原值 5,051,655.05 元,账面净值 2,909,722.22 元,作为向交通银行荔湾支行借入短期借款 300 万元的抵押物。

(10)、白云山威灵药业有限公司以位于揭西的厂房 5,630.35 平方米作为向中国工商银行揭西支行借款人民币 200 万的抵押物。

注 10、在建工程

工程名称	期初数	其中:借款费用资本化期初金额	本期增加数	其中:借款费用资本化金额	本期转入固定资产数	其中:借款费用资本化金额	其他减少数	其中:借款费用资本化金额	期末数	其中:借款费用资本化期末余额
总厂头孢车间改造工程	2,647,707.07		1,461,134.71	354.00	4,073,987.78		4,500.00		30,354.00	354.00
总厂中西药固体车间改造工程	2,087,352.34		9,555,527.80	214,554.46					11,642,880.14	214,554.46
总厂片剂车间改造工程			1,128,468.68						1,128,468.68	
总厂仓库改造工程			1,977,300.42						1,977,300.42	
总厂生产区围墙工程			275,353.30						275,353.30	
中药厂固体车间 GMP 工程	71,174,204.49		18,920,743.90	817,208.33	8,976,441.90				81,118,506.49	817,208.33
化学药厂环保专项工程	1,606,488.00		550,000.00						2,156,488.00	
化学药厂新三车间工程	1,678,357.15		139,738.15						1,818,095.30	
化学药厂 A、B 栋房改工程	4,219,661.72		290,499.79						4,510,161.51	

广州白云山制药股份有限公司
财务报表附注

化学药厂头孢他啶工程	1,075,683.97		94,341.76		15,239.00				1,154,786.73	
化学药厂口服液车间GMP工程			665,196.14						665,196.14	
化学药厂头孢克肟中试工程			210,324.91						210,324.91	
化学药厂五车间消房工程			144,000.00						144,000.00	
天心药业江岭东4号 改建工程	1,500,462.94				1,500,462.94					
光华药业片剂车间GMP工程	7,761,201.81		3,081,486.10	293,265.96	1,307,177.72		84,864.23		9,450,645.96	293,265.96
光华药业职工集资房工程	3,321,795.20		200,000.00						3,521,795.20	
光华药业禾穗广场改造工程	1,300,000.00								1,300,000.00	
光华药业糖浆剂车间GMP工程			240,500.00						240,500.00	
光华药业面包车			267,100.00						267,100.00	
光华药业仓库改造工程			570,000.00						570,000.00	
光华药业2号楼4楼改造工程			197,135.00						197,135.00	
光华药业计算机软工工程			80,000.00						80,000.00	
光华药业全自动胶囊填充机			515,000.00		350,000.00				165,000.00	
侨光制药静脉脂肪乳GMP工程	8,866,526.36		547,135.98	212,040.00	133,950.00				9,279,712.34	212,040.00
侨光制药替硝唑片GMP改造工程	9,653,384.29		15,218,975.51	524,892.37	343,776.00				24,528,583.80	524,892.37
侨光制药圆星分厂外墙改造工程	2,706,293.68								2,706,293.68	
侨光制药圆星分厂仓库改建工程	1,275,842.70		188,099.24						1,463,941.94	
侨光制药胶囊车间改造工程	2,221,882.57		60,000.00						2,281,882.57	
明兴制药口服固体制剂GMP工程	2,505,174.11		817,702.87						3,322,876.98	
明兴制药固体纳克改造工程			748,911.43						748,911.43	
明兴制药液体纳克改造工程			297,583.21						297,583.21	
明兴制药清开灵口服液GMP改造工程			512,872.44						512,872.44	
卫材制药膏剂车间改造工程	1,972,098.00		3,035,741.52						5,007,839.52	
何济公制药眼水车间GMP改造工程	2,083,252.96		391,621.29						2,474,874.25	
何济公制药散剂GMP改造工程	2,805,509.03		302,664.00						3,108,173.03	
威灵药业前处理车间	1,350,000.00		818,940.00						2,168,940.00	
威灵药业固体制剂车间工程及设备	2,049,761.00		758,385.00		947,748.00				1,860,398.00	
威灵药业青霉素车间工程及设备	3,549,521.36		958,397.80		1,728,342.00		14,639.00		2,764,938.16	
其他工程	7,753,178.09	32,166.00	39,106,690.09	53,145.20	4,029,858.04	0.00	18,000,491.96	0.00	24,829,518.18	85,311.20
合计	147,165,338.84	32,166.00	104,327,571.04	2,115,460.32	23,406,983.38	0.00	18,104,495.19	0.00	209,981,431.31	2,147,626.32

注11. 无形资产

广州白云山制药股份有限公司
财务报表附注

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	出让或转让	203,057,108.25	172,027,341.54	19,971,332.25	0.00	2,244,593.35	13,303,027.81	189,754,080.44	5-49年
工业产权及专用技术	购买	9,540,000.00	6,392,158.40	500,000.00	0.00	695,747.36	3,343,588.96	6,196,411.04	1-9年
商标	购买	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	
合计		212,606,108.25	178,428,499.94	20,471,332.25	0.00	2,940,340.71	16,646,616.77	195,959,491.48	

(1) 本期增加土地使用权是白云山集团彩印厂的土地使用权(详见第七点之7),公司正在办理相关产权变更手续。

(2) 上述位于白云山中药厂原值为33,080,217.00元的土地使用权,已作为在广州工商银行德政中支行借款的抵押物。

11-1.无形资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提减值原因
矿泉水厂土地	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00	按协议转让额与账面值的差额计提减值准备
灵狐ERP管理系统软件	0.00	225,000.11	0.00	225,000.11	以浪诚软件取代灵狐软件
合计	1,800,000.00	225,000.11	0.00	2,025,000.11	
无形资产净值	176,628,499.94			193,934,491.37	

注12.长期待摊费用

种类	原始发生额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
中药厂厂区档土墙工程	2,356,110.93	2,048,791.15	281,042.73	0.00	234,610.92	260,887.97	2,095,222.96	1年
化学药厂厂区及办公楼维修工程	4,085,598.02	1,926,798.58	0.00	0.00	544,563.54	2,703,362.98	1,382,235.04	1年
化学药厂绿化工程	252,500.00	137,041.64	0.00	0.00	63,583.32	179,041.68	73,458.32	1年
合计	6,694,208.95	4,112,631.37	281,042.73	0.00	842,757.78	3,143,292.63	3,550,916.32	

注13.短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	841,181,927.00	900,099,492.58
抵押借款	284,170,000.00	302,110,000.00
信用借款	15,000,000.00	0.00
合计	1,140,351,927.00	1,202,209,492.58

注14.应付票据

单位	种类	金额	到期日
----	----	----	-----

广州嘉力华药业有限公司	商业承兑汇票	2,240,000.00	2003年7月14日
广州嘉力华药业有限公司	商业承兑汇票	928,171.20	2003年10月17日
白云山医药科技发展有限公司	商业承兑汇票	1,640,000.00	2003年11月8日
白云山医药科技发展有限公司	商业承兑汇票	1,620,000.00	2003年12月20日
白云山医药科技发展有限公司	商业承兑汇票	1,640,000.00	2003年7月11日
合计		8,068,171.20	

注15.应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占比	金额	占比
一年以内	256,744,260.16	90.23%	223,153,721.11	89.44%
一至二年	12,859,716.17	4.52%	12,321,587.45	4.94%
二至三年	3,268,612.27	1.15%	1,708,480.07	0.68%
三年以上	11,683,784.67	4.10%	12,334,109.64	4.94%
合计	284,556,373.27	100.00%	249,517,898.27	100.00%

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

(2) 应付账款中前五名单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因
华北制药集团倍达有限公司	14,747,971.52	一年以内	正常合同期货款
广州市医药进出口公司	7,950,889.17	一年以内	正常合同期货款
珠海联邦制药厂有限公司	7,501,772.28	一年以内	正常合同期货款
河泽睿辰科技开发有限公司	5,044,000.00	一年以内	正常合同期货款
上海新先锋药业有限公司	4,890,000.00	一年以内	正常合同期货款

注16.预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占比	金额	占比
一年以内	29,304,956.86	60.16%	61,109,979.56	82.05%
一至二年	16,523,069.79	33.92%	8,218,942.32	11.04%
二至三年	2,622,504.06	5.38%	2,510,220.68	3.37%
三年以上	261,966.45	0.54%	2,638,448.28	3.54%
合计	48,712,497.16	100%	74,477,590.84	100%

(1) 期末数比期初数减少 34.59%的原因是本期末订货客户减少而所收取的订货款减少。

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

(3) 预收账款中前五名单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因
广东省中药集团有限公司	8,699,141.93	1-2年	预收货款
广州白云山医药科技发展有限公司二部	2,382,717.53	1-2年	预收货款
广州白云山医药科技发展有限公司一部	1,985,976.99	1-2年	预收货款
禹州市鸿达药业有限公司	1,026,890.96	1-2年	预收货款
普宁市医药公司.	1,000,000.00	2-3年	预收货款

注17.应付工资

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

工效挂钩工资	28,680,817.98	35,953,310.65
管理层年薪及员工奖励金	21,518,691.18	19,256,279.21
合计	<u>50,199,509.16</u>	<u>55,209,589.86</u>

注18.应付股利

股东单位	期末数	期初数
广州医药集团有限公司	4,167,241.79	4,167,241.79
职工内部股	201,282.35	1,021,395.87
合计	<u>4,368,524.14</u>	<u>5,188,637.66</u>

注19.应交税金

税种	期末数	期初数
增值税	12,445,103.09	6,524,867.37
城建税	1,380,895.83	1,026,688.10
营业税	181,386.38	249,763.97
个人所得税	923,944.83	769,455.55
企业所得税	22,490,793.53	7,636,400.80
其他	2,860,168.54	340,258.50
合计	<u>40,282,292.20</u>	<u>16,547,434.29</u>

**期末数比期初数增加 143.44%的原因是本期销售和利润增长，需缴纳的增值税和企业所得税增加。

注20.其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	484,825.54	349,726.42
教育费专项基金	38,385.57	38,385.57
防洪费	1,211,062.06	803,794.06
其他	116,595.31	0.00
合计	<u>1,850,868.48</u>	<u>1,191,906.05</u>

注21.其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占比例	金额	占比例
一年以内	49,330,259.21	47.98%	46,102,325.01	48.44%
一至二年	21,037,049.26	20.46%	24,675,852.40	25.93%
二至三年	6,657,322.77	6.48%	9,115,007.71	9.58%
三年以上	25,782,527.60	25.08%	15,269,931.80	16.05%
合计	<u>102,807,158.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>95,163,116.92</u>	<u>100.00%</u>

(1)期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东单位应付款项。

单位名称	金额	内容和性质
广州医药集团有限公司	3,027,276.76	借款及往来款
广州白云山企业集团有限公司	2,577,797.32	土地款及往来款

(2)其他应付款中前五名单位列示如下：

单位名称	金额	内容及性质
广州市杰星实业有限公司	7,500,000.00	往来款
广州医药集团有限公司	3,027,276.76	借款及往来款
清远建筑集团公司	1,364,827.30	往来款
广州白云山企业集团有限公司	2,577,797.32	土地款及往来款
北京拜莱雅医药科技有限公司	1,147,730.00	药品研究费

注22.预提费用

项目	期末数	期初数
未付借款利息	1,452,083.64	3,540,552.79
水电及房租费	3,774,907.57	1,995,152.58
广告费及运输费	7,200,673.05	0.00
其他	1,244,022.95	904,686.60
合计	<u>13,671,687.21</u>	<u>6,440,391.97</u>

**预提费用期末数比期初数增加 112.28%，主要是本期本公司的广告费支出大幅增加，由于广告发布在先，付款在后，故需预提较多广告费。

注23.预计负债

项目	期末数	期初数
对外提供担保	7,684,520.99	6,355,480.64

**本期增加的预计负债主要为本公司为广州白云山制药总厂连州分厂借款 200 万元提供担保，该借款已逾期，经与长城公司达成协议，本公司将以 128 万元偿还借款及利息，并相应解除担保责任，故预提上述预计负债。详见第十一点之(二)。

注24.一年内到期的长期负债

银行名称	金额	期限
中国农业银行广州环市支行	<u>2,712,800.00</u>	1998.5-2003.10

注25.长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
担保借款	<u>184,887,500.00</u>	<u>95,100,000.00</u>
合计	<u>224,887,500.00</u>	<u>135,100,000.00</u>

**长期借款期末数比期初数增加 66.46%，主要是由于本期本公司 GMP 改造需要大量资金，故增加对银行的借款。

注26.应付债券

种类	期限	发行日期	面值总额	溢价额	应计利息总额	期末余额	备注
95.4期债券	一年	1995年	2,011,800.00	0.00	0.00	2,011,800.00	已逾期
95.6期债券	一年	1995年	1,904,500.00	0.00	0.00	1,904,500.00	已逾期
职工集资款	一年	1995年	5,947,000.00	0.00	0.00	5,947,000.00	已逾期
职工集资款	一年	1995年	3,739,300.00	0.00	0.00	3,739,300.00	已逾期
合计			13,602,600.00	0.00	0.00	13,602,600.00	

**应付债券期末余额全部为广州明兴制药有限公司的期末未偿付数。

注27.长期应付款

项目	期末数	期初数
应付国家资金	12,556,517.62	12,305,571.71
广州市国资办	6,993,607.08	6,993,607.08
物业押金	500,000.00	500,000.00
其他	305,000.00	1,405,945.91
合计	20,355,124.70	21,205,124.70

注28.专项应付款

项目	期末数	期初数
科技三项经费	10,625,168.49	10,415,549.98
专项拨款	3,830,000.00	3,830,000.00
合计	14,455,168.49	14,245,549.98

注 29.股本

项目	二 三年公司股份变动情况				本次变动后
	期初数	本次变动增减(+,-)			
		配 送	公 积 金 转 股 及	小 计	
		股 股	其 他		
一.尚未流通股份					
1.发起人股份	217,800,000.00				217,800,000.00
其中:					
国家持有股份	108,900,000.00				108,900,000.00
境内法人持有股份	108,900,000.00				108,900,000.00
外资法人持有股份					
其他					
2.募集法人股					
3.内部职工股					
4.优先股或其他					
其中：转配股					
尚未流通股份合计	217,800,000.00				217,800,000.00
二.已上市流通股份					

1.人民币普通股	156,544,355.00	156,544,355.00
2.境内上市的外资股		
3.境外上市的外资股		
4.其他		
已上市流通股份合计	156,544,355.00	156,544,355.00
三.股份总数	374,344,355.00	374,344,355.00

1、白云山集团所持有的本公司法人股 9,900 万股已用于借款质押及被冻结。

2、本公司 2001 年第三次临时股东大会审议通过的与长城公司债务减免的议案中，白云山集团所持有的本公司法人股 7,500 万股转让给长城公司。2002 年 1 月 24 日，长城公司与白云山集团签署了《上市公司股份抵债协议》、《股份托管协议》，在股权过户手续履行完毕之前，白云山集团将白云山股份 7,500 万法人股托管予长城公司，托管期间出现的分配股票红利或进行资本公积金转增股本而派生的股份，一并由长城公司经营管理。托管期间，本公司召开的每一次股东大会，白云山集团全权委托长城公司出席并授权其行使 7,500 万股国有法人股的表决权，若本公司进行分配，由此产生的红股或红利最终归长城公司所有。2002 年 1 月 24 日白云山集团签署了《承诺函》，白云山集团承诺对 7,500 万法人股的任何处置须获得长城公司的书面同意，且全部处置所得归长城公司所有。上述 7,500 万法人股转让的有关批准和过户手续正在办理中。

3、本公司 2001 年第三次临时股东大会审议通过的与东方公司债务减免的议案中，白云山集团所持有的本公司法人股 1600 万股转让给东方公司，2002 年 2 月 5 日白云山集团签署了《承诺函》，白云山集团承诺对 1,600 万法人股的任何处置须获得东方公司的书面同意，且全部处置所得归东方公司所有。1,600 万法人股转让的有关批准和过户手续正在办理中。

注 30.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	228,121,423.20	0.00	228,121,423.20	0.00
接受非现金资产捐赠准备	28,000.00	0.00	0.00	28,000.00
接受现金捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
股权投资准备	14,254,663.54	921,681.73	0.00	15,176,345.27
拨款转入	2,200,000.00	421,225.00	0.00	2,621,225.00
其他资本公积	421,672,900.15	0.00	292,030,130.25	129,642,769.90
合计	666,276,986.89	1,342,906.73	520,151,553.45	147,468,340.17

(1)、本期资本公积减少 520,151,553.45 元是根据本公司 2002 年度第一次临时股东大会决议，本公司的资本公积 520,151,553.45 元用于弥补历年亏损。

(2)、本期资本公积增加 1,342,906.73 元，其中：由于下属子公司广州侨光制药有限公司不需支付款项增加资本公积，本公司相应增加资本公积 921,681.73 元；白云山制药总厂收到头孢克肟开发专项资金所投入项目形成固定资产而转入资本公积 421,225.00 元。

注 31.盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
公益金	24,892,203.84	0.00	0.00	24,892,203.84

注 32.未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-520,542,132.84	566,203,741.49	0.00	45,661,608.65

(1) 本期调减年初未分配利润 390,579.39 元，是由于本公司及下属子公司 2002 年度企业所得税汇算清缴核定补缴的所得税及其他税费。

(2) 本期增加数中 520,151,553.45 元是根据本公司 2002 年度第一次临时股东大会决议用资本公积弥补历年亏损。

注 33.主营业务收入及成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
制药	1,241,220,277.58	1,026,404,638.83	754,598,522.70	646,303,843.90

(1) 按地区划分

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
华南	664,370,113.45	575,840,389.95	395,333,130.62	362,593,701.77
西南	92,784,703.73	67,525,907.20	57,786,813.70	42,519,540.28
华东	148,243,747.04	84,007,618.73	92,327,004.85	52,897,702.18
华中	116,189,833.98	148,763,629.51	72,363,654.99	93,673,101.18
西北	28,443,282.49	9,278,509.89	17,714,629.68	5,842,468.34
东北	89,901,813.87	54,007,896.95	55,991,334.35	34,007,554.21
华北	101,286,783.02	85,221,087.97	63,081,954.51	53,661,796.38
国外	0.00	1,759,598.63	0.00	1,107,979.56
合计	<u>1,241,220,277.58</u>	<u>1,026,404,638.83</u>	<u>754,598,522.70</u>	<u>646,303,843.90</u>

销售收入前五名客户列示如下：

客户名称	金额
阳春市药品公司	25,580,301.47

揭阳市新特药有限公司	23,940,826.17
湛江市益健药业有限公司	23,664,092.60
南海市医药企业集团平南药品有限公司	22,105,000.00
中诺药业(石家庄)有限公司	19,810,717.95
合计	<u>115,100,938.19</u>
占销售收入总额的比例：	9.27%

注34.主营业务税金及附加

税种	2003年1-6月	2002年1-6月
营业税	0.00	965,518.18
城建税	6,808,437.52	5,277,730.16
教育费附加	2,925,913.72	2,218,306.99
合计	<u>9,734,351.24</u>	<u>8,461,555.33</u>

注35.其他业务利润

项目	2003年1-6月			2002年1-6月		
	收入	成本	净额	收入	成本	净额
来料加工费	152,588.00	95,699.31	56,888.69	323,036.00	197,994.49	125,041.51
销售材料	3,150,745.86	2,790,085.82	360,660.04	3,425,860.28	2,823,698.19	602,162.09
租赁收入	6,895,220.29	673,920.17	6,221,300.12	6,553,887.11	672,020.57	5,881,866.54
商标使用费 及专营费	2,500,800.00	124,770.25	2,376,029.75	764,750.00	38,411.26	726,338.74
其他	5,123,781.36	5,092,824.87	30,956.49	2,285,187.14	2,076,503.81	208,683.33
合计	<u>17,823,135.51</u>	<u>8,777,300.42</u>	<u>9,045,835.09</u>	<u>13,352,720.53</u>	<u>5,808,628.32</u>	<u>7,544,092.21</u>

注 36 . 管理费用

本期管理费用比上年同期增长 30.58%的主要原因是：(1)核销坏账及新增应收账款而需增加提取坏账准备；(2)本期增加产品及技术的研究开发支出；(3)本期销售有较大幅度增长而相应增加人员工资。

注37.财务费用

类别	2003年1-6月	2002年1-6月
利息支出	29,876,956.35	41,619,024.90
减：利息收入	1,255,502.57	2,350,826.45
加：汇兑损失	0.00	4,652.11
减：汇兑收益	26.25	6.91
加：其他	106,529.18	127,528.90
合计	<u>28,727,956.71</u>	<u>39,400,372.55</u>

**财务费用利息支出比上年同期有较大幅度减少，主要原因是本期贷款利率的下降及短期借款的减少。

注38.投资收益

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
----	-----------	-----------

期末调整的被投资公司所有者权益净增减金额	2,023,163.48	1,107,672.66
股权投资差额摊销	-18,504,409.02	-18,508,232.66
股权投资减值准备	0.00	-2,300,000.00
合计	<u>-16,481,245.54</u>	<u>-19,700,560.00</u>

注39.补贴收入

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
出口退税	0.00	15,065.00

注40.营业外收入

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
固定资产清理收入	318,526.40	542,582.22
处理呆账收入	327,900.00	86,975.22
违约金收入	262,572.03	22,479.20
其他	107,813.42	236,167.18
合计	<u>1,016,811.85</u>	<u>888,203.82</u>

注41.营业外支出

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
违约金、滞纳金及罚款支出	106,015.60	149,418.64
清理固定资产损失	897,165.90	620,255.25
捐赠支出	946,417.79	292,976.30
固定资产减值准备	79,519.42	1,281,586.55
无形资产减值准备	225,000.11	0.00
连带责任担保支出	10,805,744.39	0.00
白云山天然矿泉水厂职工分流补偿金	1,829,757.16	0.00
其他	1,589,975.74	1,168,321.61
合计	<u>16,479,596.11</u>	<u>3,512,558.35</u>

连带责任担保支出：

- (1) 本公司为白云山鹿泉制药有限公司借款 850 万元提供担保，上述借款已过期，经与交通银行石家庄分行达成协议，本公司一次性支付 8,954,788.49 元偿还上述借款及利息，并相应解除担保责任，详见第十一点之(一)。
- (2) 本公司为广州白云山制药总厂连州分厂借款 200 万元提供担保，上述借款已逾期，经与长城公司达成协议，本公司将以 128 万元偿还借款及利息，并相应解除担保责任，详见第十一点之(二)。
- (3) 其他主要为防洪费。

注 42、支付的其他与经营活动有关的现金,其中金额较大的项目为:

项目	金 额
----	-----

账龄	金额	占比例	坏账准备	金额	占比例	坏账准备
一年以内	30,762,735.04	15.33%	0.00	60,481,479.94	31.81%	0.00
一至二年	52,227,493.63	26.03%	0.00	3,465,910.94	1.82%	0.00
二至三年	2,373,178.62	1.18%	0.00	1,554,162.53	0.82%	0.00
三年以上	115,265,898.79	57.46%	0.00	124,657,273.81	65.55%	0.00
合计	200,629,306.08	100.00%	3,154,568.65	190,158,827.22	100.00%	2,231,614.52

(1) 期末余额中持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款：

单位名称	金额	内容和性质
广州白云山企业集团有限公司	107,827,005.23	借款及往来款

(2) 其他应收款中前五名欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	内容和性质	备注
广州白云山企业集团有限公司	107,827,005.23	3年以上	借款及往来款	还款情况见第七点之9
银山建设开发有限公司	44,474,858.11	1-2年	借款及往来款	还款情况见第七点之6、7、8
白云山大药房	6,374,014.98	1年以上	借款及往来款	
广州白云山医药科技发展有限公司	2,199,752.88	2-3年	往来款	
广州白云区税务局	940,000.00	3年以上	纳税保证金	
合计	161,815,631.20			

占其他应收款总额百分比：80.65%

(3) 其他应收款中已全额计提坏账准备的金额为 482,185.42 元。

注47.长期投资

(1) 项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、长期股权投资	709,174,749.98	3,300,000.00	27,638,221.60	0.00	736,812,971.58	3,300,000.00
其中：对子公司投资	699,817,784.46	1,000,000.00	27,638,221.60	0.00	727,456,006.06	1,000,000.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	2,311,888.52	2,300,000.00	0.00	0.00	2,311,888.52	2,300,000.00
其他股权投资	7,045,077.00	0.00	0.00	0.00	7,045,077.00	0.00
二、长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：国债投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	709,174,749.98	3,300,000.00	27,638,221.60	0.00	736,812,971.58	3,300,000.00

(2) 其他股权投资中的股票投资列示如下：

被投资公司名称	股票类别	股票数量	占被投资公司 股权的比例	初始投资成本	期末数
武汉医药股份有限公司	法人股	2,000,000.00	3%	2,000,000.00	2,000,000.00
东北制药总厂	法人股	600,000.00		600,000.00	600,000.00
石家庄医药股份有限公司	法人股	3,500,000.00	10%	3,500,000.00	3,500,000.00
合计		6,100,000.00		6,100,000.00	6,100,000.00

(3) 对子公司、联营企业及其他股权投资(不包括股票投资)列示如下：

广州白云山制药股份有限公司
财务报表附注

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	原始投资金额	追加投资金额	期初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数	减值准备
广州白云山大药房	100.00%	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,000,000.00	0.00	0.00
广州白云山天然矿泉水厂	100.00%	2,558,400.00	0.00	367,921.15	-356,712.12	-2,547,190.97	11,209.03	0.00
广州侨光制药有限公司	90.00%	162,886,378.62	0.00	170,060,382.07	2,111,819.74	9,285,823.19	172,172,201.81	0.00
广州明兴制药有限公司	90.00%	43,152,700.00	0.00	49,106,473.60	11,141,416.72	17,095,190.32	60,247,890.32	0.00
广州卫材制药有限公司	90.00%	66,428,100.00	0.00	65,767,961.26	708,567.96	48,429.22	66,476,529.22	0.00
广州何济公制药有限公司	90.00%	113,235,600.00	0.00	124,134,477.40	3,914,265.14	14,813,142.54	128,048,742.54	0.00
白云山威灵药业有限公司	95.00%	11,200,000.00	0.00	12,822,719.92	1,151,071.09	2,773,791.01	13,973,791.01	0.00
广州天心药业股份有限公司	82.49%	164,365,600.00	0.00	162,951,153.20	-1,338,391.53	-2,752,838.33	161,612,761.67	0.00
广州光华药业股份有限公司	84.48%	112,191,000.00	0.00	112,029,157.38	10,325,950.89	10,164,108.27	122,355,108.27	0.00
广州白云山医药科技发展有限公司	51.00%	1,020,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,020,000.00	0.00	0.00
广州永业精细化工有限公司	30.00%	4,977,832.49	0.00	2,311,888.52	0.00	-2,665,943.97	2,311,888.52	2,300,000.00
广东深圳中联广深医药公司		289,747.00	0.00	312,077.00	0.00	22,330.00	312,077.00	0.00
青海三普药业公司	0.50%	633,000.00	0.00	633,000.00	0.00	0.00	633,000.00	0.00
白云山亳州制药公司	80%	400,000.00	0.00	400,000.00	490,287.54	490,287.54	890,287.54	0.00
白云山广州银山建设开发公司鹤山公司	100%	5,000,000.00	0.00	2,662,381.80	-57,000.81	-2,394,619.01	2,605,380.99	1,000,000.00
未实现销售		0.00	0.00	-484,843.32	-453,053.02	-937,896.34	-937,896.34	0.00
合计		689,338,358.11	0.00	703,074,749.98	27,638,221.60	41,374,613.47	730,712,971.58	3,300,000.00

(4)股权投资差额

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	本期摊销	累计摊销	摊余金额
白云山威灵药业有限公司	10年	1,344,716.52	67,260.00	246,620.00	1,098,096.52
广州天心药业股份有限公司	10年	68,172,941.53	3,408,647.10	10,225,941.30	57,947,000.23
广州光华药业股份有限公司	10年	58,500,260.44	2,924,730.30	8,774,473.65	49,725,786.79
广州侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	5,700,879.84	17,102,639.52	99,300,536.03
广州明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	1,661,045.28	4,983,135.84	28,237,769.98
广州卫材制药有限公司	10年	20,130,807.45	1,006,540.38	3,019,621.14	17,111,186.31
广州何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	3,735,306.12	11,205,918.36	63,500,204.18
合计		372,478,929.85	18,504,409.02	55,558,349.81	316,920,580.04

注 48.主营业务收入及成本

(1) 按行业划分

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
制药	570,529,720.23	478,845,076.00	368,313,928.96	307,376,418.25

(2) 按地区划分

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
华南	203,254,889.32	170,175,559.45	131,214,210.60	109,321,199.07
西南	51,274,000.45	36,755,451.65	33,100,692.03	23,599,733.82
华东	90,388,272.59	49,999,575.54	58,351,490.95	32,078,835.56
华中	73,380,249.26	121,454,715.84	47,371,709.05	77,922,580.44
西北	25,262,268.01	7,158,610.23	16,308,432.07	4,592,790.49
东北	62,557,085.58	32,510,552.48	40,384,655.10	20,857,981.02
华北	64,412,955.02	59,031,012.18	41,582,739.16	37,874,382.10
国外	0.00	1,759,598.63	0.00	1,128,915.75
合计	570,529,720.23	478,845,076.00	368,313,928.96	307,376,418.25

销售收入前五名客户列示如下：

客户名称	金额
中诺药业(石家庄)有限公司	19,810,717.95
广州天心药业股份有限公司	17,833,850.85
上海新先锋药业有限公司	14,829,743.59
安徽华源医药股份有限公司	11,288,977.04
沈阳第一制药厂	10,312,649.57
合计	74,075,939.00
占销售收入总额的比例：	12.98%

注49.投资收益

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
期末调整的被投资公司所有者权益净增减金额	56,479,850.47	32,662,642.02
股权投资差额摊销	-18,504,409.02	-18,508,232.66
股权投资减值准备	0.00	-2,300,000.00
合计	37,975,441.45	11,854,409.36

七、关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广州医药集团有限公司	广州市沙面北路 45 号	控股公司	国有	蔡志祥
广州白云山天然矿泉水厂	广州广源路景泰坑	控股子公司	国有	刘建军
广州白云山大药房	广州白云区同和镇	控股子公司	股份合作制	谢彬
广州白云山医药科技发展有限公司	广州白云区同和镇	控股子公司	有限责任公司	谢彬

广州银山建设开发公司鹤山公司	鹤山市沙坪镇新湖路 34 号二楼	控股子公司	股份制	贝兆汉
白云山亳州制药有限公司	亳州市西郊十八里工业区	控股子公司	有限责任公司	李楚源
白云山威灵药业有限公司	揭西县城白奕山	控股子公司	有限责任公司	谢彬
广州侨光制药有限公司	广州市宝华路正中约 14 号	控股子公司	有限责任公司	齐兆基
广州明兴制药有限公司	广州市工业大道北 48 号	控股子公司	有限责任公司	王洪畴
广州卫材制药有限公司	广州市越秀北路 139 号	控股子公司	有限责任公司	刘桂英
广州何济公制药有限公司	广州市荔湾路 49 号	控股子公司	有限责任公司	刘满能
广州天心药业股份有限公司	广州市滨江东路 808 号	控股子公司	股份有限公司	廖景光
广州光华药业股份有限公司	广州市南石路 1 号	控股子公司	股份有限公司	李波

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (单位: 万元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
广州医药集团有限公司	100,700.00			100,700.00
广州白云山天然矿泉水厂	127.50			127.50
广州白云山大药房	100.00			100.00
广州白云山医药科技发展有限公司	200.00			200.00
广州银山建设开发公司鹤山公司	500.00			500.00
白云山亳州制药有限公司	50.00			50.00
白云山威灵药业有限公司	1197.00			1,197.00
广州侨光制药有限公司	6,234.18			6,234.18
广州明兴制药有限公司	2,649.40			2,649.40
广州卫材制药有限公司	2,824.73			2,824.73
广州何济公制药有限公司	2,451.50			2,451.50
广州天心药业股份有限公司	4,569.30			4,569.30
广州光华药业股份有限公司	5,528.50			5,528.50

(三) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (单位: 万元)

期初数	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------

企业名称	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州医药集团有限公司	10890	29.09					10890	29.09
广州白云山天然矿泉水厂	127.50	100					127.50	100
广州白云山大药房	100	100					100	100
广州白云山医药科技发展有限公司	102	51					102	51
广州银山建设开发公司鹤山公司	500	100					500	100
白云山亳州制药有限公司	40	80					40	80
白云山威灵药业有限公司	1120	95					1120	95
广州侨光制药有限公司	5610.76	90					5610.76	90
广州明兴制药有限公司	2384.46	90					2384.46	90
广州卫材制药有限公司	2542.26	90					2542.26	90
广州何济公制药有限公司	2206.35	90					2206.35	90
广州天心药业股份有限公司	3769.22	82.49					3769.22	82.49
广州光华药业股份有限公司	4670.48	84.48					4670.48	84.48

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

(五) 不存在控制关系的主要关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
广州白云山企业集团公司	受同一控股公司控制
广州白云山企业集团财务公司	受同一控股公司控制
广州百润置业公司	受同一控股公司控制
广州华宇建设开发公司	受同一控股公司控制
广州白云山集团彩印厂	受同一控股公司控制
广州白云山制药总厂阳春分厂	受同一控股公司控制
广州白云山制药总厂四会分厂	受同一控股公司控制
广州永业精细化工有限公司	联营公司
香港新民制药公司	受同一控股公司控制
香港白云宏兴药业公司	受同一控股公司控制
白云山国际发展公司	受同一控股公司控制
广州白云山建筑装修公司	受同一控股公司控制
广州银山建设开发公司	受同一控股公司控制
广州市药材公司	受同一控股公司控制
广州市医药有限公司	受同一控股公司控制
广州市医药进出口公司	受同一控股公司控制

广州永信医药贸易公司	受同一控股公司控制
广州市医药拓展公司	受同一控股公司控制
保联拓展有限公司	受同一控股公司控制
广州市医药贸易中心	受同一控股公司控制
广州市医药保健进出口公司	受同一控股公司控制
广州市药材公司药粉中草药批发部	受同一控股公司控制
广州福高药业有限公司	受同一控股公司控制
广州陈李济制药厂	受同一控股公司控制
广州敬修堂药业有限公司	受同一控股公司控制
广州药用玻璃厂	受同一控股公司控制
广州医药集团盈邦营销有限公司	受同一控股公司控制

(六)向关联方采购货物

单位名称	2003年1-6月	2002年1-6月
广州医药进出口公司	1,844,938.46	5,904,130.65
广州市永信医药贸易公司	822,974.68	16,019,859.59
广州市药材公司药粉中草药批发部	822,489.96	1,275,007.97
保联拓展有限公司	4,163,382.60	0.00
广州医药集团盈邦营销有限公司	3,085,054.07	3,311,135.14
广州白云山制药总厂四会分厂	535,025.22	0.00
广州白云山医药科技发展有限公司	5,836,965.82	4,315,393.16
广州市医药有限公司	0.00	7,535,923.84
广州陈李济药厂	0.00	1,294,803.42
其他关联单位	613,355.31	1,485,719.86
合计	<u>17,724,186.12</u>	<u>41,141,973.63</u>

(七)向关联方销售货物

单位名称	2003年1-6月	2002年1-6月
广州陈李济药厂	1,623,234.19	1,471,367.52
广州市医药有限公司	30,577,628.13	24,712,724.77
广州药材公司	2,576,232.72	2,050,832.57
广州医药进出口公司	5,357,124.82	4,107,222.29
广州市健民医药经营部	2,163,941.72	1,839,944.81
广州市国盈新药特药批发部	1,121,575.42	0.00
广州市药材公司药粉中草药批发部	2,222,517.83	3,538,721.13
广州白云山医药科技发展有限公司	4,689,034.12	3,149,145.77
广州福高药业有限责任公司	0.00	1,230,497.79
广州市保科力贸易公司	0.00	2,459,533.89
广州医药发展有限公司	0.00	4,524,871.79
其他关联单位	1,427,528.16	817,630.36
合计	<u>51,758,817.11</u>	<u>49,902,492.69</u>

(八)主要关联方应收应付款项余额

应收账款

单位名称	<u>2003年6月30日</u>	<u>2002年12月31日</u>
广州陈李济制药厂	509,130.70	0.00
广州市医药有限公司	1,622,134.04	0.00
广州药材公司	684,751.88	1,042,154.88
广州医药进出口公司	2,921,101.29	0.00
香港新民制药公司	7,965,357.40	7,965,357.40
香港白云宏兴药业公司	4,375,394.07	0.00
广州白云山企业集团供销经理部	894,507.27	894,507.27
广州市医药拓联公司	0.00	721,648.12
白云贸易部	8,146,626.00	8,146,626.00
其他关联单位	1,698,437.63	1,471,589.37
合计	<u>28,817,440.28</u>	<u>20,241,883.04</u>

预付账款

单位名称	<u>2003年6月30日</u>	<u>2002年12月31日</u>
广州医药进出口公司	1,335,600.00	45,000.00
广州白云山企业集团青海分公司	100,000.00	0.00
广州白云山医药科技发展有限公司	1,640,000.00	0.00
广州白云山企业集团外经部	1,644,861.57	1,702,925.79
合计	<u>4,720,461.57</u>	<u>1,747,925.79</u>

其他应收款

单位名称	<u>2003年6月30日</u>	<u>2002年12月31日</u>
广州医药集团有限公司	23,911,304.17	23,981,209.17
广州医药进出口公司	4,163,382.60	0.00
广州医药贸易中心	1,006,407.50	1,006,407.50
广州白云山企业集团有限公司	107,827,005.23	106,004,449.46
广州白云山天然矿泉水厂	834,817.43	3,008,347.95
广州白云山大药房	6,374,014.98	3,103,851.84
广州银山建设开发公司	44,474,858.11	48,746,550.69
广州何济公经贸发展公司	0.00	1,256,256.66
白云山集团下属公司	3,799,898.84	3,454,136.04
广州白云山医药科技发展有限公司	2,199,752.88	1,778,984.10
其他关联单位	1,282,046.33	0.00
合计	<u>195,873,488.07</u>	<u>192,340,193.41</u>

应付票据

单位名称	<u>2003年6月30日</u>	<u>2002年12月31日</u>
广州白云山医药科技发展有限公司	4,900,000.00	0.00

应付账款

单位名称	<u>2003年6月30日</u>	<u>2002年12月31日</u>
广州医药进出口公司	6,976,665.00	9,091,600.00
广州市药材公司药粉中草药批发部	543,429.01	0.00
广州医药集团盈邦营销有限公司	2,044,410.00	1,218,626.10
广州白云山制药总厂连州分厂	1,085,338.33	1,025,519.44

广州白云山医药科技发展有限公司	807,200.00	0.00
保联拓展有限公司	0.00	1,200,000.00
其他关联单位	97,371.55	537,974.10
合计	<u>11,554,413.89</u>	<u>13,073,719.64</u>

预收账款

单位名称	2003年6月30日	2002年12月31日
广州医药进出口公司	417,600.00	0.00
广州白云山企业集团药品有限公司	600,000.00	0.00
广州白云山医药科技发展有限公司二部	2,382,717.53	1,220,008.11
广州白云山医药科技发展有限公司一部	1,985,976.99	2,446,686.19
合计	<u>5,386,294.52</u>	<u>3,666,694.30</u>

其他应付款

单位名称	2003年6月30日	2002年12月31日
广州医药集团有限公司	3,027,276.76	2,985,097.29
广州白云山彩印厂	0.00	601,285.59
广州白云山制药总厂阳春分厂	0.00	1,803,483.34
广州白云山制药总厂四会分厂	0.00	886,290.70
广州华宇建设开发公司	800,000.00	800,000.00
广州白云山企业集团公司公积金办	1,043,820.01	1,043,820.01
广州白云山企业集团公司	2,577,797.32	0.00
广州白云山企业集团公司养老金	568,328.73	1,348,328.73
其他关联单位	503,737.48	9,990.64
合计	<u>8,520,960.30</u>	<u>9,478,296.30</u>

(九)、其他应披露的关联交易

1、本公司提供担保事项

(1)本公司为广州白云山建筑装饰公司在广州市商业银行借款人民币 200 万元提供担保,其中 100 万的担保期间为 1999.12.29-2000.12.21, 100 万的担保期间为 2000.1.11-2001.1.11, 借款已逾期。

(2)本公司为下属子公司提供担保事项

a、为白云山威灵药业有限公司在招商银行广州东风支行借款人民币 600 万元提供担保。

b、广州何济公制药有限公司在兴业银行广州分行借款人民币 900 万元, 本公司提供最高担保限额为人民币 1,500 万元。(广药集团也为本笔借款提供最高额为人民币 1,500 万元担保。)

c、广州侨光制药有限公司在兴业银行广州分行借款人民币 1,900 万元, 本公司提供最高担保限额为人民币 2,000 万元。(广药集团也为本笔借款提供最高额为人民币 2,000 万元的担保。)

d、为白云山亳州制药有限公司(原广州白云山制药总厂亳州分厂)在中国农业银行亳州县支行借款人民币 792 万元提供担保。

2、关联公司为本公司提供担保事项

(1)广药集团为本公司及本公司下属子公司提供担保的借款数额共人民币 86,096 万元，其中：

- a、本公司在中国工商银行广州市德政中支行借款人民币 3,000 万元；
 - b、本公司在中国银行广州市分行借款人民币 5,676 万元；
 - c、本公司在上海浦东发展银行广州锦城支行借款人民币 2,000 万元；
 - d、本公司在兴业银行广州分行借款人民币 28,370 万元；
 - e、本公司在中国建设银行广州市荔湾支行借款人民币 7,300 万元；
 - f、本公司在中信实业银行广州市海珠支行借款人民币 5,000 万元；
 - g、本公司在中国东方资产管理公司广州办事处重组后剩余的借款余额人民币 4,455.32 万元，至 2003 年 6 月 30 日本公司借款余额为人民币 2,658.19 万元；
 - h、广州天心药业股份有限公司在中国工商银行广州市庙前支行借款人民币 8,312 万元；
 - i、广州天心药业股份有限公司在招商银行广州市海珠支行借款人民币 450 万元；
 - j、广州明兴制药有限公司在中国工商银行广州市同福支行借款人民币 2,970 万元；
 - k、广州明兴制药有限公司在深圳发展银行广州市越秀支行借款人民币 100 万元；
 - l、广州何济公制药有限公司在兴业银行广州分行借款人民币 900 万元，广药集团提供最高担保限额为人民币 1,500 万元。(本公司也为本笔借款提供最高额为人民币 1,500 万元的担保。)
 - m、广州侨光制药有限公司在中国工商银行广州市下九路支行借款人民币 9,660 万元；
 - n、广州侨光制药有限公司在兴业银行广州分行借款人民币 1,900 万元，广药集团提供最高担保限额为人民币 2,000 万元。(本公司也为本笔借款提供最高额为人民币 2,000 万元的担保。)
 - o、广州光华药业股份有限公司在交通银行广州市江南支行借款人民币 600 万元；
 - p、广州光华药业股份有限公司在中国工商银行广州市第一支行借款人民币 7,200 万元；
- (2) 广州侨光制药有限公司为本公司在中国工商银行广州市德政中支行借款人民币 3,710 万元提供担保。

(3)白云山集团为本公司提供担保的借款数额共人民币 9,947 万元，其中：

- a、本公司在白云信用联社广源信用社借款人民币 3,000 万元；
- b、本公司在白云信用联社营业部借款人民币 6,910 万元；
- c、本公司在市越秀宏浩实业有限公司借款人民币 37 万元；

(4)、广州百润置业公司为本公司在交通银行广州市越秀支行借款人民币 1,180 万元提供担保。

(5)、本公司下属子公司之间互相提供担保情况

- a、广州天心药业股份有限公司为广州光华药业股份有限公司在中国建设银行广州市海珠

支行借款人民币 600 万元提供担保。

b、广州光华药业股份有限公司为广州天心药业股份有限公司在中国建设银行广州市赤岗支行借款人民币 300 万元提供担保。

c、广州光华药业股份有限公司为广州天心药业股份有限公司在中国工商银行广州市庙前支行借款人民币 500 万元提供担保。

d、广州侨光制药有限公司为广州明兴制药有限公司在中国工商银行广州市同福支行借款人民币 1,500 万元提供担保。

e、广州明兴制药有限公司为广州侨光制药有限公司在交通银行银行广州市荔湾支行借款人民币 500 万元提供担保。

3、广州白云山企业集团公司、广州百润置业公司、广州华宇建设开发公司于2000年2月承诺在3-5年内以自有物业和其他资产偿还所有的关联单位欠款及利息；如果关联单位在此期间无法偿清欠款，由广州白云山企业集团公司承担连带偿还责任。

4、本公司于2001年经董事会及股东大会决议通过的以7,180.546万元向广州白云山企业集团公司购买本公司属下全资子公司广州白云山化学药厂、广州白云山中药厂使用的土地169.17亩事项，土地使用权的变更手续尚在办理中。

5、2002年3月19日本公司与广药集团签订协议书，广药集团将其原属下的侨光药厂、明兴药厂、天心药业股份有限公司、何济公药厂、光华药股份有限公司和卫生材料厂六户企业2001年7-12月经审计的利润借给本公司安排使用，2002年12月本公司已归还1000万元。

6、2002年12月27日，本公司与白云山集团签订《或有负债重组安排偿还协议书》，鉴于本公司下属企业广州白云山制药股份有限公司连州实业公司用其所拥有的土地及上盖建筑物作价878.26万元为白云山集团属下单位广东连州药厂偿还贷款本息。白云山集团同意用位于广州市同和镇云泰路5、6号房地产，按广州羊城会计事务所有限有限公司（2002）羊评字第1026号评估报告书，以2002年6月30日为基准日的评估值3,252万元为依据，按协议作价2,655.81万元，其中抵偿欠款878.26万元。本事项已经二00二年度第一次临时股东大会批准。

7、2002年12月27日，本公司与白云山集团、白云山集团彩印厂签订《购买彩印厂土地及上盖协议书》，鉴于银山公司原来以东平土地抵偿欠本公司的款项3816.03万元，而东平土地只能收回3000万元，银山公司实际尚欠本公司816.03万元。经三方协商，按照广州羊城会计师事务所有限公司评估的彩印厂房地产价值2578.9万元为依据，本公司以1936.73万元价格购买彩印厂房地产（土地面积35304平方米，建筑面积16766.17平方米），扣除银山公司欠本公司816.03万元后，余款1120.7万元以现金分期支付（另签协议）。本事项已经二00二年度第一次临时股东大会批准。本期本公司已支付彩印厂土地转让款980万元。彩印厂土地的转让手续正在办理中。

8、2002年12月27日，本公司与银山公司、白云山集团签订协议书，鉴于银山公司原来以珠村项目土地作价1522.97万元及银山大厦房产作价161.22万元偿还欠本公司款项，因银山公司无法办理产权过户手续；本公司将原应收广州白云山宝神动物保健品公司应收款93.3588万元转为应收白云山集团。白云山集团同意用位于广州市同和镇云泰路5、6号房地产，按广州羊城会计师事务所有限公司（2002）羊评字第1026号评估报告书，以2002年6月30日为基准日的评估值3,252万元为依据，按协议作价2,655.81万元，其中抵偿白云山集团及银山公司欠本公司款项1777.5488万元。本事项已经二00二年第一次临时股东大会批准。

9、商标转让事项。2001年11月本公司与白云山集团签署的《白云山商标转让协议》，白云山集团将白云山商标转让给本公司，转让价格为评估价的72%，即10,612.8万元，用以抵偿白云山集团欠本公司关联欠款10612.8万元。为完善有关商标手续，公司董事会决定此协议在2001年12月27日本公司召开2001年第三次临时股东大会时暂不表决。

2002年12月27日本公司与白云山集团签订了《白云山商标转让补充协议》，白云山集团将其合法拥有的注册号为第269001号、第655155号、第667263号三个商标按照广州羊城会计师事务所有限公司评估值20070万元作价10612.8万元偿还欠本公司款项。本事项尚需股东大会批准。

白云山集团因欠款而将其合法拥有的注册号为第269001号、第655155号、第667263号三个商标质押给本公司及广药集团。2002年12月25日广药集团出具承诺函，承诺本公司股东大会通过以商标抵偿本公司欠款事项后，放弃对白云山商标的质押权并协助商标转让到本公司。至报告日商标转让事项尚无实质性进展。

10、2002年12月19日，本公司和广药集团与华融公司广州办事处三方签署的《股权转让合同》，本公司须在2005年9月30日前分三期以现金4368万元受让华融公司广州办事处所拥有的1248万股广州药业国家股。2003年9月30日前支付1456万元，2004年9月30日前支付1456万元，2005年9月30日前支付1456万元。本事项已经二00二年度第一次临时股东大会批准。上述广州药业国家股的转让正在办理申请国资管理部门批复的有关手续。

八、重大或有事项

（一）本公司在2000年度清理发现广州白云山企业集团财务公司以前年度以本公司名义向广东粤财信托投资公司借款1,500万元，本公司账面无反映此情况。广州白云山企业集团财务公司已归还部分借款本金，尚余445万元本金和相应欠息未偿还，截止至2003年6月30日，本事项尚未有明确解决方案。

九、重大承诺事项

(一) 根据2001年11月20日本公司、白云山集团、广药集团、长城公司四方签署的《广州白云山制药股份有限公司债务重组协议》，本公司承诺债务重组后对长城公司的剩余欠款从2002年起分四年还清，每年偿还不少于3,600万元。对于剩余的债务，长城公司按一年期银行正常贷款基准利率下浮10%计息，本公司按期支付利息。至2003年6月30日本公司已全部偿还对长城公司债务重组后的欠款。

(二) 根据2001年11月20日本公司、白云山集团、广药集团、东方公司四方签署的《广州白云山制药股份有限公司债务重组协议》，本公司承诺债务重组后对东方公司剩余的债务从2002年起分三年还清，每年偿还1,785.1万元，对于协议签署日之后本公司尚未偿还的债务，东方公司按一年期正常贷款基准利率下浮10%计息，本公司按期支付利息。本公司已按承诺偿还东方公司借款本金，至2003年6月30日本公司借款余额为26,581,927.00元。

十、2001年重大资产及债务重组事项的延续情况

(一) 银山公司以资产偿还欠款的资产处理进度

- 1、研究所房产、职工之家房产、从化酒店房地产已办妥产权手续；
- 2、矿泉水厂土地已转让给广州麓湖庄园房地产有限公司，产权变更手续正在办理中，至2003年6月30日本公司已收到转让款300万元，详见第十三点之第二点；
- 3、广州市同和镇云泰路5、6号部分房地产，产权变更手续正在办理中；
- 4、东平土地已委托银山公司与澳门耀能实业有限公司和广州市云中管理物业公司共同合作开发，实际可收回的款项为3000万元，本公司于2002年已收到首期款项350万元；
- 5、彩印厂土地，本公司已支付彩印厂土地转让款980万元，产权变更手续正在办理中，详见第七点之第七点；
- 6、总厂草坪土地和足球场土地产权变更手续正在办理中；
- 7、倚绿山庄的15套复式住宅(建筑面积为3,104.37平方米)，本公司已与银山公司签订了住宅购房合同，产权证尚在办理之中；
- 8、银山公司转让给白云山集团，已办妥工商变更登记手续。

(二) 通过重组，广州医药集团有限公司(以下简称广药集团)将属下的六家药厂置换进入本公司，六家药厂使用的土地资源28宗其中的部分在置入时尚未缴付土地出让金。上述土地出让金已于2002年上半年全部缴纳完毕，产权尚在办理之中。

(三) 根据2001年相关重组协议，白云山集团将其持有的本公司7,500万股法人股转让给长城公司，广药集团将其持有的广州药业2,200万股国家股转让给长城公司。上述法人股和国家股的转让正在办理申请国资委批复的有关手续。

(四)根据 2001 年相关重组协议,白云山集团将其持有的本公司 1,600 万股法人股转让给东方公司,上述法人股的转让正在办理申请国资委批复的有关手续。

十一、重大担保解除事项

(一)本公司为白云山鹿泉制药有限公司向交通银行石家庄分行借款 850 万元提供担保,白云山鹿泉制药有限公司已归还 100 万元。因白云山鹿泉制药有限公司借款到期未偿还而被起诉,石家庄中级人民法院(1999)石经初字第 007 号民事判决书,判决公司承担连带偿付责任,本公司在 2000 年被石家庄中级人民法院冻结划走银行存款 100 万元,2001 年被划走 10 万元,2002 年被划走 41 万元,2003 年 3 月被划走 56.8 万元,截至 2003 年 5 月 31 日尚欠借款本金 589.5 万元,利息 5,099,647.48 万元。2003 年 6 月 23 日本公司与交通银行石家庄分行签署《执行和解协议书》约定本公司一次性偿还 8,954,788.49 元给交通银行石家庄分行,则免除本公司对白云山鹿泉制药有限公司的贷款担保责任。本公司已于 2003 年 6 月 26 日支付上述 8,954,788.49 元。因白云山鹿泉制药有限公司为广州白云山企业集团有限公司下属企业,本公司保留对其追偿的权利。广州白云山企业集团有限公司于 2003 年 7 月 10 日出具承诺函,将偿还对本公司代偿款。交通银行石家庄分行于 2003 年 7 月 21 日出具了解除担保责任的函。

(二)本公司为广州白云山制药总厂连州分厂借款 200 万元提供担保,上述借款已逾期。截至 2001 年 11 月 20 日尚欠借款本金 200 万元,利息 462,936.85 元。2003 年 7 月 10 日本公司与中国长城资产管理公司广州办事处签署《协议书》,约定本公司向中国长城资产管理公司广州办事处偿付 128 万元后,则免除本公司对广州白云山制药总厂连州分厂的贷款担保责任。因广州白云山制药总厂连州分厂为广州白云山企业集团有限公司下属企业,本公司保留对其追偿的权利。广州白云山企业集团有限公司于 2003 年 7 月 10 日出具承诺函,将偿还对本公司代偿款。本公司已于 2003 年 7 月 28 日支付上述 128 万元,中国长城资产管理公司广州办事处已于 2003 年 8 月 1 日出具了免除保证担保责任的函。

(三)、本公司为广州白云山企业集团有限公司在广州市白云区财局借款人民币80万元提供担保,该借款已逾期。2003年6月3日广州白云山国有资产经营公司出具《还款证明》,证明广州白云山企业集团有限公司已全额归还80万元借款,利息及其他费用予以免除,故本公司的担任责任也相应解除。

(四)、本公司为广东连州白云山白茶有限公司在连州市农村信用合作社联合社借款人民币 200 万元提供担保,该借款已逾期。2003 年 5 月连州市农村信用合作社联合社、广东连州白云山白茶有限公司与广州白云山企业集团有限公司签订保证担保借款合同,由广州白云山企业集团有限公司替代本公司对此 200 万元借款提供担保,2003 年 6 月 2 日连州市农村信用合作社联合社出

具撤销担保责任的函。

十二、资产负债表日后重大事项

除第十一点的第二点外，本公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

十三、其他重大事项

(一)本公司第四届董事会二二年度第四次会议决议，同意以公司资本公积中可用于弥补亏损部分 57843.74 万元弥补公司历史累计亏损。本事项已经二二年度第一次临时股东大会批准。2002 年度本公司经审计后未分配利润为-520,151,553.45 元，按经股东会批准决议规定，2003 年动用了 520,151,553.45 元弥补亏损并进行了会计处理。

(二)2002年12月13日本公司和银山公司与广州鸿泽实业发展有限公司签订协议书，本公司将拥有的白云山天然矿泉水厂土地、权益及资产转让给广州鸿泽实业发展有限公司，作价为1200万元，其中232万元属于银山公司补偿费，本公司实际可收回款项为968万元，本公司已对转让白云山天然矿泉水厂土地、权益及资产估计损失180万元计提了准备。本公司2002年12月已收到首期款项200万元。2002年12月30日本公司和银山公司与广州鸿泽实业发展有限公司及其子公司广州麓湖庄园房地产有限公司签订补充协议书，原本公司和银山公司与广州鸿泽实业发展有限公司三方所签协议内容不变，而原协议中广州鸿泽实业发展有限公司的权利、义务由广州麓湖庄园房地产有限公司全部承接执行。2003年6月收到第二期转让款100万元。

(三)2003年5月20日本公司与香港百运国际实业有限公司签定《股权转让协议书》，以33万元的价格向香港百运国际实业有限公司出让本公司持有的广州永业精细化工有限公司30%的股权。本转让事项已经公司第四届董事会2003年度第三次会议决议批准，外经委审批及工商变更手续尚在办理之中。