

# 广州白云山制药股份有限公司

## 二 三年度报告

广州白云山制药股份有限公司董事会

董事长（签名）：李益民

二 四年三月八日

# 目 录

重要提示.....	2
一、公司基本情况简介.....	3
二、会计数据和业务数据摘要.....	4
三、股本变动及股东情况.....	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
五、公司治理结构.....	11
六、股东大会情况简介.....	13
七、董事会报告.....	15
八、监事会报告.....	28
九、重要事项.....	31
十、财务报告.....	33
十一、备查文件目录.....	72

**重要提示：**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。

本年度报告业经本公司第四届董事会二 三年度第九次董事会会议审议通过，董事夏泽民先生、独立董事毛蕴诗先生因出差在外未能亲自出席会议，分别委托董事李益民先生、独立董事陆景煌先生代为出席并表决。

本公司董事长李益民先生、总经理齐兆基先生、财务总监谢琼芬女士、财务部长黄智玲女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

公司年度财务报告已经广州羊城会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

## 一、公司基本情况简介

(一) 公司中文名称：广州白云山制药股份有限公司

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

公司中文缩写：白云山制药

公司英文缩写：BYS

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：白云山 A

股票代码：000522

(三) 公司注册地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

公司办公地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

邮政编码：510515

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

电子信箱：[bysqy@mxz.gd.cei.gov.cn](mailto:bysqy@mxz.gd.cei.gov.cn)

(四) 公司法定代表人：李益民

(五) 公司董事会秘书：陈瑛

联系地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

联系电话：020-87062599

传真：020-87063699

电子信箱：[li fei qi ng@163.net](mailto:li fei qi ng@163.net)

(六) 公司选定的信息披露报纸名称：

中国证券报          证券时报

登载公司年报的中国证监会指定的国际互联网网址：

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

公司年度报告备置地点：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号公司总部

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 22 日

公司变更注册登记日期：2003 年 2 月 27 日

注册登记地点：广州市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4401011104127

税务登记号码：440111190481270

公司聘请的会计师事务所名称：广州羊城会计师事务所有限公司

办公地址：广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 公司本年度的利润总额及其构成(单位：人民币元)

项 目	金 额
利润总额	115,956,629.68
净利润	63,436,542.63
扣除非经常性损益后的净利润*	69,050,989.56
主营业务利润	887,979,889.92
其他业务利润	14,088,062.40
营业利润	164,361,332.78
投资收益	-33,395,601.60
补贴收入	4,041.00
营业外收支净额	-15,013,142.50
经营活动产生的现金流量净额	226,844,473.11
现金及现金等价物净增加额	-73,468,666.89

\*注：扣除非经常性损益的项目和涉及金额：(金额单位：元)

项 目	金 额
营业外收入	-2,242,087.55
股权投资转让损益	-612,265.66
享受投资抵免国产设备的所得税额	-1,917,056.00
连带责任担保	6,298,000.00
矿泉水厂职工补偿费	2,036,176.16
矿泉水厂权益转让损失	240,502.79
清理固定资产损失	3,527,679.35
捐赠支出	1,572,423.98
其他营业外支出	1,358,183.85
减免 2003 年度房产税及土地所得税	-4,010,649.00
合 计	6,250,907.92
扣除所得税影响后金额	5,614,446.93

### (二) 近三年的主要会计数据及财务指标(单位：人民币元)

项目	单位	2003年	2002年		2001年	
			2002年调整后	2002年调整前	2001年调整后	2001年调整前
主营业务收入	元	2,327,026,046.21	1,957,285,948.81	1,957,285,948.81	833,363,272.20	833,363,272.20
净利润	元	63,436,542.63	58,091,505.12	58,482,084.51	38,291,320.13	38,291,320.13
总资产	元	2,671,167,939.57	2,521,578,446.08	2,521,578,446.08	2,350,709,441.32	2,350,712,013.81
股东权益（不含少数股东权益）	元	615,576,167.11	544,971,412.89	545,361,992.28	399,068,322.22	399,068,322.22
摊薄后每股收益	元	0.169	0.1552	0.156	0.1023	0.102
加权平均每股收益	元	0.169	0.1552	0.156	0.1023	0.102
扣除非经常性损益后的每股收益	元	0.184	0.1939	0.195	0.1280	0.1280
每股净资产	元	1.64441	1.45580	1.45685	1.06605	1.06605
调整后的每股净资产	元	1.246	1.35	1.35	0.95	0.95
每股经营活动产生的现金流量净额	元	0.6060	0.4222	0.4222	0.2896	0.2896
净资产收益率	%	10.31%	10.66%	10.72%	9.60%	9.60%
加权净资产收益率	%	10.93%	12.31%	12.38%	17.63%	17.63%
扣除非经常性损益后的加权净资产收益率	%	11.90%	15.38%	15.46%	22.07%	22.07%

### （三）利润表附表

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	144.25%	153.03%	2.372	2.372
营业利润	26.70%	28.32%	0.439	0.439
净利润	10.31%	10.93%	0.169	0.169
扣除非经常性损益后的净利润	11.22%	11.90%	0.192	0.192

### （四）报告期内股东权益的变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积金	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	374,344,355.00	666,276,986.89	24,892,203.84	24,892,203.84	-520,542,132.84	544,971,412.89
本期增加		8,475,030.97	8,150,075.10	3,152,298.16	583,588,096.08	600,213,202.15
本期减少		520,151,553.45		1,306,819.38	9,456,894.48	529,608,447.93
期末数	374,344,355.00	154,600,464.41	33,042,278.94	26,737,682.62	53,589,068.76	615,576,167.11

变动原因：

本年末股东权益 61,557.62 万元，比年初增长 12.96%。主要原因是本年度企业经营情况良好，实现的净利润转入的影响所致。各项权益的变动如下：

本年末总股本 374,344,355 股，无变动。

本年末资本公积余额为 15,460.05 万元，比年初减少 51,167.65 万元，减幅 76.80%。其中：资本公积本年增加 847.50 万元，本年减少 52,015.16 万元。增加的原因是本年控股子公司增加的股权投资准备 796.38 万元，制药总厂收到头孢克肟开发专项资金形成固定资产转入 51.12 万元，减少原因是根据本公司二二年度第一次临时股东大会决议批复，用资本公积 52,015.16 万元弥补历史累计亏损。

本年末盈余公积余额 3,304.23 万元，比年初增加 815.01 万元，增幅 32.74%。其中：盈余公积本年增加 945.69 万元，本年减少 130.68 万元，增加主要的原因是根据董事会分配预案，计提 10% 的法定盈余公积和 5% 的法定公益金。减少的原因是根据本公司 2003 年第七次董事会会议决议，按财政部关于住房制度改革的财务处理规定，对化学药厂在 2000 年已确权备案而在本期实际房改的损失冲减公益金。

本年末未分配利润 5,358.90 万元，比年初增加 57,413.12 万元，其中：未分配利润本年增加 58,358.81 万元，本年减少 945.69 万元。增加的原因主要是本年度根据 2002 年度第一次临时股东大会决议动用资本公积 52,015.16 万元弥补历年累计亏损。减少的原因是按董事会分配预案计提 10% 的法定盈余公积和 5% 的法定公益金及本公司和下属子公司 2002 年度企业所得税汇算清缴核定补缴企业所得税以及其他税费。

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

数量单位：股

本次变动前

本次变动增减(+,-)

本次变动后

配 送 公 积 金	增 其 他	小
股 股 转 股	发	计

#### 一、未上市流通股份

1、发起人股份 217,800,000

217,800,000

其中：

国家持有股份	108,900,000	108,900,000
境内法人持有股份	108,900,000	108,900,000
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	217,800,000	217,800,000
二、已上市流通股份		
1、人民币普通股	156,544,355	156,544,355
2、境内上市的外资股		
3、境内上市的外资股		
4、其他		
已上市流通股份合计	156,544,355	156,544,355
三、股份总数	374,344,355	374,344,355

## 2、股票发行与上市情况

本公司近三年未发行股票及衍生证券。

公司目前没有内部职工股。

### (二) 股东情况介绍

1、报告期末股东总数：56375 户。

2、前 10 名股东持股情况（截止至 2003 年 12 月 31 日）

序号	股东名称	年度内股份增减变动 (+/-)	年末持股数 (股)	所持股份类别	年末持股比例 (%)
1	广州医药集团有限公司	无	108900000	发起人国家股	29.09
2	广州白云山企业集团有限公司	无	99000000	发起人国有法人股	26.45
3	江苏正泰投资管理有限公司	无	9900000	发起人国有法人股	2.64
4	赵旭光	未知	6050000	流通股	1.62
5	东方证券有限责任公司	未知	822806	流通股	0.22



6	王玲	未知	796690	流通股	0.21
7	徐建国	未知	685900	流通股	0.18
8	天津市职工保险互助会	未知	600000	流通股	0.16
9	国信证券有限责任公司	未知	574000	流通股	0.15
10	苏小美	未知	400000	流通股	0.11

注：(1) 公司前 10 名股东中广州医药集团有限公司 2000 年 11 月按市政府批复托管广州白云山企业集团有限公司。广州医药集团有限公司、广州白云山企业集团有限公司均代表国家持有本公司股份。本公司未知其他流通股股东间是否存在其他关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。

(2) 广州白云山企业集团有限公司所持有的 9900 万股国有法人股全部用于借款质押及被冻结。

1) 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。

2) 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。上述 1,600 万法人股转让的有关批准和过户手续正在办理中。

### 3、公司控股股东情况介绍

(1) 实际控制人：广州医药集团有限公司

法定代表人：蔡志祥

成立日期：1996 年 8 月 7 日

注册资本：100,770 万元

公司类别：有限责任公司

股权结构：国有独资

经营范围：国有资产的经营、投资。生产、销售：医药中间体、中西成药、中药材、生物技术产品、医疗器械、制药机械、药用包装材料、保健食品及饮料卫生材料以及与医药整体相关的产品。与医药产品有关的进出口业务，及房地产开发。

(2) 第二大股东：广州白云山企业集团有限公司

法定代表人：夏泽民

成立日期：1988 年

注册资本：19,791 万元

公司类别：有限责任公司

股权结构：国有独资

经营范围：制造、加工、销售化学药品原药、制剂、生化制品、畜用药品、日用化妆品、医疗器械、中药材、中成药；房地产中介服务；出口本企业自产的电子产品、医药保健品、建筑装饰材料、塑料制品、玻璃制品、工艺品、食品；采购、代销所属企业生产所需的制药原料；电子计算机软件开发；信息服务；技术服务；经营国内商业及物资供销业。

4、其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东情况

报告期内本公司没有其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东。

5、公司前 10 名流通股股东情况：

序号	股东名称	年末持股数量（股）	所持股份种类
1	赵旭光	6050000	A 股
2	东方证券有限责任公司	822806	A 股
3	王玲	796690	A 股
4	徐建国	685900	A 股
5	天津市职工保险互助会	600000	A 股
6	国信证券有限责任公司	574000	A 股
7	苏小美	400000	A 股
8	王宝茹	398210	A 股
9	赵伟	365102	A 股
10	刘洁	330000	A 股

本公司未知前 10 名流通股股东间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数	年末持股数
李益民	董事长	男	53	2002.05-2005.05	0	0
杨家绪	副董事长	男	39	2002.05-2005.05	0	0
夏泽民	董事	男	51	2002.05-2005.05	0	0
谢彬	董事、副总经理	男	46	2002.05-2005.05	0	0
孟雪峰	董事	男	33	2003.10-2005.05	0	0
陆景烽	独立董事	男	64	2002.05-2005.05	0	0
毛蕴诗	独立董事	男	58	2002.05-2005.05	0	0
王矢明	独立董事	男	51	2002.05-2005.05	0	0
杨 军	监事会召集人	男	35	2002.05-2005.05	3000	3000
李 波	监事	男	46	2003.01-2005.05	0	0
齐兆基	总经理	男	51	2004.01-2005.05	0	0
李楚源	副总经理	男	39	2002.05-2005.05	0	0
谢琼芬	财务总监	女	57	2002.05-2005.05	0	0
陈瑛	董事会秘书	女	38	2002.05-2005.05	0	0

### 2、董事、监事在股东单位任职情况

董事长李益民先生自 1996 年起历任广州医药集团有限公司副总经理、副董事长、总经理，

现任广州医药集团有限公司副董事长、总经理。

董事夏泽民先生自 1996 年起任广州医药集团有限公司董事、副总经理；自 2001 年起任广州白云山企业集团有限公司董事长。

监事杨军先生自 2001 年起任广州白云山企业集团有限公司党委副书记、纪委书记。

### (二) 年度报酬情况

董事、监事和高级管理人员的报酬是根据各自在管理部门的职位来领取。另本公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过了《白云山股份本部高、中层管理人员 2003 年度长期激励机制》。

公司现任董事、监事和高级管理人员共 14 人，在公司领取报酬的有 8 人，年度报酬总额为 467 万元；在公司受薪的两名董事报酬总额为 147 万元；金额最高的前三名高级管理人员报酬总额为 227 万元；在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员在本年度报酬数额区间的人数：20 万元—50 万元为 4 人，50 万元以上的为 4 人。（以上收入均为含税收入）

董事李益民先生、夏泽民先生不在公司领取报酬、津贴，在广州医药集团有限公司领取报酬；董事杨家绪先生、孟雪峰先生不在公司领取报酬、津贴，在中国长城资产管理公司广州办事处领取报酬。

独立董事陆景烽先生、毛蕴诗先生、王矢明先生在公司领取津贴，每人的津贴每年为 30000 元（含税）。

### （三）报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

2003 年 4 月 3 日，孟雪峰监事因工作调整原因辞去本公司监事职务，2003 年 9 月 29 日，本公司 2003 年第一次临时股东大会选举林东明先生为本公司监事。

2003 年 4 月 3 日，陈明董事因工作调整原因辞去本公司董事职务，2003 年 9 月 29 日，本公司 2003 年第一次临时股东大会选举孟雪峰先生为本公司董事。

2003 年 12 月 26 日，陈翔志董事因工作调动原因辞去本公司董事职务。

2003 年 12 月 26 日，陈翔志总经理因工作调动原因辞去本公司总经理职务，2003 年 12 月 26 日 本公司第四届董事会 2003 年度第七次董事会选举齐兆基先生为本公司总经理。

2004 年 2 月 4 日，林东明监事因个人工作变动，无法履行本公司监事职责，被免去监事职务。

### （四）公司员工情况

2003 年 12 月 31 日，本公司在职员工 7378 人，按专业构成分类为：

生产人员 4213 人，占 57.1%；

销售人员 723 人，占 9.8%；

技术人员 981 人，占 13.3%；

财务人员 546 人，占 7.4%；

管理及其他人员 915 人，占 12.4%；

其中具有本科以上学历的 586 人；大专学历 696 人；中专学历 1126 人；中专以下 4970 人。

## 五、公司治理情况

### （一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。公司按《上市公司治理准则》修订了《公司章程》，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并已提呈本公司 2001 年度股东大会审议通过，在股东大会授权之下，公司还制订了《广州白云山制药股份有限公司总经理工作细则》、《广州白云山制药股份有限公司信息披露管理制度》、《股份公司财务管理制度》。

1、关于股东与股东大会：公司能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的权利；严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会。报告期内，本公司召开了一次年度股东大会和两次临时股东大会，出席的股东人数及其代表股份数均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；控股股东对本公司董事、监事候选人的提名，严格遵循相关法规和《公司章程》规定的条件和程序；本公司与控股股东在人员、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。公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序进行董事会换届工作；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会通过了《董事会议事规则》，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；公司已按照有关规定建立了独立董事制度。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序进行监事会换届工作；公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会通过了《监事会议事规则》；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、为了进一步增加公司重大事项决策的科学性，公司成立了审计委员会，本着成熟一个，设立一个的原则，其他委员会也在酝酿设立之中。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和

咨询；公司能够严格按照法律、法规、《公司章程》和《广州白云山制药股份有限公司信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

#### （二）独立董事履行职责情况

本公司按中国证监会颁布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》已在《公司章程》中完善了独立董事制度，并于 2002 年 5 月召开的 2001 年度股东大会选举产生了三名独立董事，目前公司董事会成员中已有三分之一为独立董事，符合中国证监会颁布的有关规定。全体独立董事上任以来本着诚信勤勉的原则自觉履行其职责。

#### （三）本公司在业务、机构、人员、资产、财务等方面与控股股东独立分开。

业务方面：公司独立于控股股东从事医药生产、销售，自主经营，业务结构完整。

机构方面：公司拥有独立的行政部、财务部、企管部、市场部、人力资源部、技质部、政工部、董事会秘书处，具有独立的办公场所，不存在混合经营、合署办公的情形。以上各机构部门按公司管理制度规定的职责独立运作，不受控股股东控制。

人员方面：公司设有专门机构管理劳动、人事及工资方面的工作，公司高级管理人员、董事会秘书、财务总监均不在控股股东单位兼职。

资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，本公司的采购和销售系统由本公司独立拥有。

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开立账户并独立纳税。

#### （四）公司在报告期内对高级管理人员的考评及激励机制的建立情况

本公司于 2003 年 9 月 29 日召开的 2003 年度第一次临时股东大会上通过了《白云山股份本部高、中层管理人员 2003 年度长期激励机制》。

## 六、股东大会情况简介

报告期内本公司共召开了三次股东大会。

#### （一）2002 年度第一次临时股东大会

##### 1、股东大会的通知、召集、召开情况

本公司董事会于 2002 年 12 月 28 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了《召开二〇〇二年度第一次临时股东大会的通知》。

2003年1月28日，本公司2002年度第一次临时股东大会在本公司办公楼六楼召开，与会股东及股东委托代理人22名，代表股份208012373股，占总股本的55.57%，符合《公司法》和本公司章程的有关规定。广东正平天成律师事务所的吕晖律师列席会议并对大会的合法性进行了验证并出具了法律意见书。

## 2、股东大会通过的决议及决议公告披露情况

会议审议通过了如下议案：

(1) 审议通过了《关于白云山集团以广州市同和镇云泰路5、6号房地产抵还对本公司的关联欠款的议案》；

(2) 审议通过了《关于购买广州白云山企业集团有限公司彩印厂土地及上盖物的议案》；

(3) 审议通过了《关于核销坏帐的议案》；

(4) 审议通过了《关于弥补亏损的议案》；

(5) 审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》；

(6) 审议通过了《关于收购中国华融资产管理公司所拥有的广州药业股份有限公司部分股权的议案》。

本次股东大会决议公告刊登在2003年1月29日的《中国证券报》和《证券时报》上。

## (二) 2002年度股东大会

### 1、股东大会的通知、召集、召开情况

本公司董事会于2003年1月23日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了《召开二〇〇二年度股东大会的通知》。

2003年2月25日，本公司2002年度股东大会在本公司办公楼六楼召开，与会股东及股东委托代理人19名，代表股份211064394股，占总股本的56.38%，符合《公司法》和本公司章程的有关规定。公司法律顾问广东正平天成律师事务所的吕晖律师列席会议并对大会的合法性进行了验证。

## 2、股东大会通过的决议及决议公告披露情况

会议审议通过了如下议案：

(1) 审议通过了《2002年度董事会工作报告》；

(2) 审议通过了《2002年度监事会工作报告》；

(3) 审议通过了《2002年度财务决算报告》；

(4) 审议通过了《2002年度利润分配及公积金转增股本方案》。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 2 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

### （三）2003 年度第一次临时股东大会

#### 1、股东大会的通知、召集、召开情况

本公司董事会于 2003 年 8 月 29 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了《召开二〇〇三年度第一次临时股东大会的通知》。

2003 年 9 月 29 日，本公司 2003 年度第一次临时股东大会在本公司办公楼六楼召开，与会股东及股东委托代理人 20 名，代表股份 207950740 股，占总股本的 55.55%，符合《公司法》和本公司章程的有关规定。公司法律顾问广东正平天成律师事务所的吕晖律师列席会议并对大会的合法性进行了验证。

#### 2、股东大会通过的决议及决议公告披露情况

会议审议通过了如下议案：

（1）审议通过了《关于对 公司章程 进行修订的议案》；

（2）审议通过了《关于更换公司部分董事的议案》；

（3）审议通过了《关于更换公司部分监事的议案》；

（4）审议通过了《关于续聘广州羊城会计师事务所有限公司为公司财务审计机构并确定其报酬的议案》；

（5）审议通过了《白云山股份本部高、中层管理人员 2003 年度长期激励机制》。

#### 3、选举、更换公司董事、监事情况

本次股东大会选举孟雪峰先生为本公司董事，林东明先生为本公司监事。

## 七、董事会报告

### （一）（一）经营情况的讨论与分析

2003 年，在国家宏观经济形势向好和医药行业发展速度加快的总体背景下，以抗生素为主的化学药市场价格整体下滑，医药生产原料价格上涨，非典及后非典效应使正常的生产经营秩序异常波动，以及医药市场竞争程度加剧等因素都使本公司面临着严峻的市场考验。面对上述局面，公司全体员工精诚团结，开拓奋进，克服重重困难，采取强有力措施，实现了公司经营的平稳运行。报告期内，公司累计实现主营业务收入 232,702.60 万元，主营业务利润 88,797.99 万元，净利润 6,343.65 万元，分别比去年同期增长 18.89%、22.48%和 9.20%。

报告期内，公司奉行有效销售的经营理念，开拓终端市场，借势造势灵活开展形式多



样的市场营销活动，强化品牌战略。公司主力拳头品种成长迅速，目前已有复方丹参片、板蓝根颗粒、头孢拉啶原料、阿莫西林胶囊以及明兴清开灵系列等五个系列品种销售超亿元。

报告期内，公司继续坚持“开源节流，用心造企业”的经营理念，执行严格的财务目标预算制度，实现了药包材的归口管理和大宗原辅材料的统一招标管理，强化内部挖潜，节能降耗，努力降低成本费用，减轻了药品市场降价引发的不利影响。

报告期内，公司所属各企业绝大部分已完成了GMP改造及申报认证工作。公司的现代化管理水平逐步提高，产品的生产质量和市场竞争能力不断提高。

## (二) 报告期内的经营情况

### 1、主营业务的范围及其经营情况

公司经营范围：研制、生产、销售：中西成药、化学原料药、外用药、儿童用药、保健药。经营商业及物资供销业（国家专营专控商品除外）。提供证券投资、物业开发、产品开发、技术改造信息咨询服务。计算机软件开发。房地产中介服务。信息服务。技术服务。经营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外（不另附进出口商品目录）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。

### 报告期内公司主营业务收入按行业分布情况：(金额单位：元)

项目	2003 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
制药业	2,327,026,046.21	1,421,078,316.56

### 报告期内公司主营业务收入按地区分布情况：(金额单位：元)

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003年度	2002年度	2003年度	2002年度
华南	1,269,712,306.51	1,097,854,066.47	775,393,395.34	669,691,474.30
西南	166,958,049.34	133,065,361.80	101,958,662.68	84,758,061.52
华东	211,331,989.21	207,957,640.57	129,057,131.94	132,461,868.78
华中	297,874,233.80	189,978,965.94	181,907,123.65	121,010,071.03
西北	56,997,083.97	52,813,174.51	34,807,225.42	33,640,176.78
东北	134,134,766.73	102,498,493.97	81,913,998.69	65,288,017.41
华北	190,017,616.65	171,127,574.24	116,040,778.84	109,002,382.51

国外	0.00	1,990,671.31	0.00	1,267,989.20
合计	2,327,026,046.21	1,957,285,948.81	1,421,078,316.56	1,217,120,041.53

主要产品销售情况:(金额单位:万元)

产品名称	产品销售收入	产品销售成本	毛利率(%)
复方丹参片	13128.24	5590.76	57.41
板蓝根	11838.06	6229.06	47.38
阿莫西林胶囊	11804.78	8458.09	28.35
头孢拉啶原料药	10909.38	9210.37	15.57
清开灵	10332.35	4860.85	52.96

2、主要控股及参股公司的经营情况及业绩

(1)广州天心药业股份有限公司:注册资本4,569.3万元,主要从事制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等,主要产品有先锋、新福欣和新天欣等抗生素系列产品,截止2003年12月31日总资产为27,436.92万元,2003年实现净利润2681.13万元。

(2)广州光华药业股份有限公司:注册资本5,528.5万元,主要从事制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药等,主要产品有小柴胡冲剂、脑络通胶囊、速效伤风胶囊等,截止2003年12月31日总资产为21477.03万元,2003年实现净利润2091.51万元。

(3)广州侨光制药有限公司:注册资本6,234.18万元,主要从事生产、加工大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、化学原料药等,主要产品有脂肪乳和氨基酸系列产品等,截止2003年12月31日总资产为31972.46万元,2003年实现净利润2013.28万元。

(4)广州明兴制药有限公司:注册资本2,649.4万元,主要从事制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药,保健食品等,主要产品有纯中药清开灵系列、感冒通薄膜片、苦参碱注射液等,截止2003年12月31日总资产为15363.47万元,2003年实现净利润1783.71万元。

(5)广州何济公制药有限公司:注册资本2,451.5万元,主要从事加工销售化学原料药、化学药制剂、中成药、保健食品、物业管理、场地出租等,主要产品有解热止痛散、的确当滴眼液等,截止2003年12月31日总资产为13013.69

万元，2003 年实现净利润 1323.50 万元。

(6) 广州卫材制药有限公司：注册资本 2824.73 万元，主要从事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，主要产品有“701”跌打镇痛药膏、关节止痛膏、医用橡皮膏等，截止 2003 年 12 月 31 日总资产为 6818.13 万元，2003 年实现净利润 273.10 万元。

(7) 白云山威灵药业有限公司：注册资本 1,197 万元，主要从事片剂、硬胶囊剂、颗粒剂，主要产品有小儿咳喘灵冲剂、消炎止痢灵片等，截止 2003 年 12 月 31 日总资产为 2879.98 万元，2003 年实现净利润-3.57 万元。

### 3、主要供应商、客户情况

报告期内本公司对前五名供应商采购合计为 20150.06 万元，占采购总额的 16.88%；前五名客户销售额合计为 21199.42 万元，占销售收入总额的 9.11%；

#### (四) 报告期内公司投资情况

1、报告期内无募集资金情况，也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

#### 2、其他投资情况

(1) 本年度，公司在 GMP 改造、技术改造和环保工程方面投入资金约为 20658.07 万元，其中：

1) 广州白云山制药总厂 GMP 改造工程、技术改造和环保工程本年度投入资金约为 3665.42 万元，目前已取得固体制剂、软胶囊 GMP 改造认证证书；

2) 广州白云山化学制药厂 GMP 改造工程、技术改造和环保工程本年度投入资金约为 730.27 万元，并已取得原料药 GMP 改造认证证书；

3) 广州白云山中药厂 GMP 改造工程、技术改造工程本年度投入资金约为 6736.73 万元，并已取得全厂 GMP 改造认证证书；

4) 广州天心药业股份有限公司 GMP 改造工程、技术改造工程本年度投入资金约为 1454.71 万元，并已取得颗粒剂、片剂等 GMP 改造认证证书；

5) 广州光华药业股份有限公司 GMP 改造工程、技术改造工程本年度投入资金约为 735.97 万元，并已取得全厂 GMP 改造认证证书；

6) 广州侨光制药有限公司 GMP 改造工程、技术改造工程本年度投入资金约为 3789.09 万元，并已取得全厂 GMP 改造认证证书；

7) 广州明兴制药有限公司 GMP 改造工程、技术改造工程本年度投入资金约为 661.99 万元，并已取得全厂 GMP 改造认证证书；

8) 广州何济公制药有限公司 GMP 改造工程、技术改造工程本年度投入资金约为 2090.55 万元，目前胶囊剂、栓剂等 GMP 改造进度正常；

9) 广州卫材制药有限公司橡胶膏剂改造工程本年度投入资金约为 354.69 万元，并已取得 GMP 改造认证证书；

10) 白云山威灵药业有限公司 GMP 改造工程本年度投入资金约为 438.65 万元，并已取得颗粒剂、胶囊剂、片剂等 GMP 改造认证证书；

(2) 2003 年 9 月本公司与阜阳源青中药材开发有限公司签定协议书，共同组建“阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司”，注册资金为 200 万元，本公司出资 102 万元，占总股本的 51%，阜阳源青中药材开发有限公司出资 98 万元，占总股本的 49%。

#### (五) 公司财务状况分析

本年末公司总资产为 267,116.79 万元，比年初 252,157.84 万元增长 5.93%，增长的主要原因是：存货项目比年初增加 4,526.40 万元。主要是根据市场需求进行原辅材料储备及根据产品订货合同组织生产以供销售需要，固定资产项目比年初增加 27,158.93 万元主要是公司下属分公司和子公司进行 GMP 认证改造工程本年度完工转入固定资产影响。无形资产项目比年初增加 1,278.94 万元，主要是公司购买白云山集团彩印厂的土地使用权影响无形资产项目增加 1,936.73 万元，转让白云山矿泉水厂土地使用权影响无形资产项目减少 788.56 万元。货币资金项目比年初减少 7346.87 万元，是公司下属分公司和子公司进行 GMP 认证改造工程投入资金影响。

本年末公司负债总额为 201,984.94 万元，比年初 194,347.73 万元增长 3.93%，资产负债率为 75.62%，比年初 77.07% 下降了 1.45 个百分点。负债总额增长的原因是长期借款项目比年初增加 3,090.00 万元，主要是公司下属分公司和子公司进行 GMP 认证改造工程向银行借入技改借款影响。应付账款项目比年初增加 1,911.98 万元，主要是 GMP 认证改造工程完工而应付的工程费。应交税金项目比年初增加 968.21 万元，是本年度销售大幅增长而引起应缴纳的增值税和企业所得税增加。其他应付款项目比年初增加 2,870.85 万元，是应付债券项目比年初减少 1,627.49 万元，是公司下属子公司广州明兴制药有限公司以前年度发行的内部债券本年度已全部偿还本金及利息。

本年末股东权益为 61,557.62 万元，比年初 54,497.14 万元增长 12.96%，变动情况如下：1. 资本公积本期增加 847.50 万元，主要是下属子公司本期增加资本公积，本公司相应按投资比例增加资本公积 796.38 万元；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转入 51.12 万元；本期减少原因主要是根据本公司 2002 年度第一次临

时股东大会决议批复，用资本公积 52,015.16 万元弥补历年亏损。2. 盈余公积本期增加 945.69 万元，是按董事会分配预案计提 10%的法定盈余公积和 5%的法定公益金；本期减少的原因是根据本公司 2003 年第 7 次董事会会议决议，按财政部关于住房制度改革的财务处理规定，对化学药厂在 2000 年已确权备案而在本期实际房改的损失 130.68 万元冲减公益金。3. 未分配利润本期增加 58,358.81 万元，是根据本公司 2002 年度第 1 次临时股东大会决议用资本公积弥补亏损 52,015.16 万元；本期减少 945.69 万元，是按董事会分配预案计提 10%的法定盈余公积和 5%的法定公益金及本公司和下属子公司 2002 年度企业所得税汇算清缴核定补缴企业所得税和其他税费 39.06 万元。

本年度公司实现主营业务收入 232,702.60 万元，比上年同期 195,728.60 万元增长 18.89%。主营业务收入增长的主要原因是公司坚持走发展“大医药”战略，努力拓展医药市场，实施品牌战略，以品牌带动营销，使公司的销售保持持续增长的发展态势。

本年度公司实现主营业务利润 88,797.99 万元，比上年同期的 72,497.53 万元增长 22.48%。实现利润总额 11,595.66 万元，比上年同期 8,542.26 万元增长 35.74%，实现净利润 6,343.65 万元，比上年同期 5,809.15 万元增长 9.20%。实现了销售利润指标同步增长，上述各盈利指标增长的原因是公司通过实施品牌战略和整合区域经销商，增强终端市场的开发力度。使公司的销售再创新高，销售收入较大幅度的增长带来了利润的增长。此外，严格控制原材料采购价格，销售毛利率比上年同期提高 1.11 个百分点。银行短期借款利率下浮从而节约财务费用等相应带来了利润的增长。

本年度公司现金及现金等价物净增加额为-7,346.87 万元，其中：经营活动实现的现金流量净增加额 22,684.45 万元。在投资活动中，由于公司下属分公司和子公司进行 GMP 认证改造工程等技改支出，使现金流量净额减少 23,725.24 万元。在筹资活动中，由于筹措 GMP 认证改造工程向银行借入技改资金从而增加长期借款，以及偿还借款，分配股利，偿付利息等支出影响现金流量净额减少-6,306.08 万元。

#### （六）生产经营环境等变化将对公司财务状况和经营环境将产生的影响

根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》第十一条规定：“纳税人发生年度亏损的可以用下一纳税年度的所得弥补；下一纳税年度的所得不足弥补的，可以逐年延续弥补，但是延续弥补期最长不超过五年”，本公司（母公司）1998 年产生的亏损弥补期限于二

三年度结束，从二 四年一月一日起本公司（母公司）需恢复按 33%税率计算缴纳企业所得税。对本公司的净利润将会产生重要影响。

#### （七）董事会日常工作情况

1、董事会的会议情况及决议内容：报告期内公司董事会共召开了十一次会议。

(1) 本公司第四届董事会二 二年度第五次会议于 2003 年 1 月 22 日上午 9:00 在本公司办公楼 105 会议室举行。会议由李益民董事长主持，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，全体监事及高级管理人员列席了本次会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、《2002 年度报告及摘要》；
- 2、《2002 年度财务决算报告》；
- 3、《2002 年度利润分配及公积金转增股本方案》；
- 4、《关于召开 2002 年度股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 1 月 23 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(2) 本公司第四届董事会二 三年度第一次会议于 2003 年 4 月 17 日上午 9:00 在本公司办公楼 105 会议室举行。会议由李益民董事长主持，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，全体监事及高级管理人员列席了本次会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、《2003 年度第一季度报告》；
- 2、《关于更换公司部分董事的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 4 月 18 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(3) 本公司第四届董事会二 三年度第二次会议于 2003 年 5 月 21 日下午 14:00 在本公司办公楼 105 会议室举行。会议由李益民董事长主持，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，全体监事及高级管理人员列席了本次会议，会议审议通过了如下议案：

1、《关于同意对广州侨光制药有限公司非 PVC 双腔软袋输液生产线技术改造项目立项的议案》；

- 2、《关于续聘广州羊城会计师事务所为公司财务审计机构并确定其报酬的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 5 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(4) 本公司第四届董事会二 三年度第三次会议于 2003 年 6 月 10 日上午 9:00 在本公司办公楼 105 会议室举行。会议由李益民董事长主持，会议应到董事 9 人，实到董事 7 人，2 名董事因出差请假，全体监事及高级管理人员列席了本次会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、《关于出让广州永业精细化工有限公司 30%股权的议案》；
- 2、《关于解决广州白云山化学制药厂边界土地纠纷的议案》；
- 3、《关于对广州明兴制药有限公司部分固定资产、物资进行报废处理的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 6 月 11 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(5) 本公司第四届董事会二 三年度第四次会议于 2003 年 7 月 10 日上午 9:00 在本公司办公楼 104 会议室举行。会议由李益民董事长主持，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，全体监事及部分高级管理人员列席了本次会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、《关于广州白云山制药总厂 GMP 改造费用增加 2655 万元的议案》；
- 2、《关于本公司履行对广州白云山制药总厂连州分厂贷款担保责任的议案》；
- 3、《关于本公司履行对白云山鹿泉制药有限公司贷款担保责任的议案》；
- 4、《关于对<公司章程>进行修订的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 7 月 11 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(6) 本公司第四届董事会二 三年度第一次临时会议于 2003 年 8 月 20 日上午 9:00 在本公司办公楼 105 会议室举行。会议由李益民董事长主持，会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，杨家绪董事因出差在外未能参加本次会议，部分监事及高级管理人员列席了本次会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、《关于核销坏帐的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 8 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(7) 本公司第四届董事会二 三年度第五次会议于 2003 年 8 月 21 日上午 9:00 在本公司办公楼 105 会议室举行。会议由李益民董事长主持，会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，杨家绪董事因出差在外未能参加本次会议，部分监事及高级管理人员列席了本次会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、《2003 年半年度报告》；
- 2、《白云山股份本部高、中层管理人员 2003 年度长期激励机制》。

会议决议公告刊登在 2003 年 8 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(8) 本公司第四届董事会二 三年度第二次临时会议于 2003 年 8 月 28 日以通讯方式举行。会议应参与表决董事 9 人，实际参与表决董事 9 人，会议审议通过了《关于召开 2003 年度第一次临时股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 8 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(9) 本公司第四届董事会二 三年度第六次会议于 2003 年 9 月 29 日上午 10:30 在本公司办公楼六楼会议室举行。会议由李益民董事长主持，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，部分监事及高级管理人员列席了本次会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、《关于天心药业新建头孢菌素粉针车间的议案》；
- 2、《关于成立阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 10 月 9 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(10) 本公司第四届董事会二 三年度第三次临时董事会会议于 2003 年 10 月 29 日以通讯表决方式召开，会议审议通过了本公司 2003 年度第三季度报告。

(11) 本公司第四届董事会二 三年度第七次会议于 2003 年 12 月 26 日上午 9:00 在本公司办公楼 105 会议室举行。会议由李益民董事长主持，会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，杨家绪董事请假，部分监事及高级管理人员列席了本次会议，会议审议通过了如下议案：

1. 《关于对股份公司存货进行盘盈盘亏、报废处理的议案》；
2. 《关于对股份公司下属各企业固定资产进行报废处理的议案》；
3. 《关于核销坏帐的议案》；
4. 《关于处理化学药厂房改损失的议案》；
5. 《2004 年年薪制管理办法》；
6. 《关于成立化州小叶榕技术开发有限公司的议案》；
7. 《关于调整广州白云山制药股份有限公司经营班子的议案》；
8. 《关于通过陈翔志先生辞去广州白云山制药股份有限公司董事的辞呈并提议齐兆基先生为新一任董事的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 12 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据股东大会决议，严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定，充分行使股东大会赋予的职权，认真执行股东大会所通过的各项决议。报告期内本公司没有进行利润分配及公积金转增股本，也无实施配股或增发事宜。

### (八) 本次利润分配预案

经羊城会计师事务所审计，本公司 2003 年度可供分配利润 6304.60 万元，根据本公司章程第 184 条利润分配的规定，2003 年度利润分配预案如下：

- 1、提取法定盈余公积金 10%，金额 630.46 万元；
- 2、提取法定公益金 5%，金额 315.23 万元；
- 3、以 2003 年末总股本 374344355 股为基数，支付股东股利每股 0.03 元（含税），金额 1123.03 万元（含税）。

### (九) 其他事项

- 1、报告期内，公司聘请的财务审计机构是广州羊城会计师事务所有限公司，未变更。



2、报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》和《证券时报》，未变更。

3、公司按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定认真进行了自查，并于 2003 年 11 月 25 日向广州证管办提交了有关自查报告，自查报告全文如下：

#### 中国证监会广州证管办：

贵办发出的《关于执行〈关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知〉有关工作的通知》已收悉，本公司按照通知要求展开了自查工作，现将有关问题和解决方法报告如下：

##### 一、 关联方资金占用问题

根据本公司 2003 年半年度审计报告，本公司存在的关联方资金占用额为 17317.5 万元，关联方占用资金中主要分正常生产经营活动和历史原因形成的资金占用问题。对于历史原因形成的资金占用问题，本公司一直保持与大股东沟通，敦促大股东尽早通过以现金或有效实物资产来抵偿此部分资金占用款项。

##### 二、 对外担保问题

本公司的对外担保分为三部分：

1、因历史原因，本公司尚存在 200 万元对股东下属单位的关联担保，该 200 万元借款担保已逾期，本公司也正积极与股东、银行方面沟通，争取尽早解除该部分担保；

2、本公司对下属子公司借款累计提供了 9392 万元担保，该部分借款担保都已履行董事会决议审批，并在有关定期报告中作出了予以披露；

3、本公司下属子公司之间互相担保累计 3400 万元（按照本公司所持有的控股子公司比例，本公司担保额应为 2970 万元）。

综上所述，本公司对外担保总额为 12562 万元，本公司已在有关定期公告中予以及时公告。

对于自查中存在的问题，本公司也在积极采取措施，争取尽早解决，规范公司运作。专此报告。

广州白云山制药股份有限公司

二 三年十一月二十五日

\*\*：本公司一直致力解决历史遗留的对股东单位的关联担保问题，通过各方协调，广州市商业银行芳草支行已于 2004 年 2 月 11 日解除了本公司对白云山集团下属之广州白云山建筑装饰有限公司贷款 200 万元的担保，至此，本公司不存在任何除对控股子公司以外的担保事项。

会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明：

## 关于控股股东及其关联方占用资金情况的专项说明

广州白云山制药股份有限公司全体股东：

我们接受广州白云山制药股份有限公司(以下简称“白云山股份公司”)的委托,根据中国证监会广州证券监管办公室广州证监[2004]15号《关于贯彻落实<关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知>有关工作的通知》的要求,对白云山股份公司与控股股东及其他关联方占用资金情况进行审核。截止2003年12月31日,白云山股份公司与控股股东---广药集团及其他关联方之间的资金占用,以及2003年度白云山股份公司与控股股东---广药集团及其他关联方之间的资金占用的偿还、新增情况如下：

白云山股份公司(包括母公司和子公司)截止至2003年12月31日,控股股东以及其他关联方占用资金20,342.19万元(其中223.85万元为正常货款往来),2003年度控股大股东及其他关联方偿还占用资金11,211.73万元(其中10,289.77万元为正常货款往来),2003年度控股股东及其他关联方增加占用资金11,280.00万元(其中10,384.52万元为正常货款往来)。详见附件。

除上述情况外,我们未发现白云山股份公司存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》提及的情况：

- 1、为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和其他支出；
- 2、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；
- 3、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

附件

- 1、上市公司资金占用情况统计表
- 2、关联欠款说明

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

2004年3月8日

2007年12月31日

附件1

编制单位：广州白云山制药股份有限公司(盖章)

单位：人民币万元

公司代码	公司名称	资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	资金占用期末余额截止时点	资金占用期初余额截止时点	相对应的会计新科目		资金占用期末金额(万元)		资金占用期初金额(万元)		资金占用数累计发生额(万元)		资金占用数累计发生额(万元)		占用方式	占用原因	备注
						F1	G1	F2	G2	F3	G3	F4	G4	F5	G5			
A	B	C	D	E1	E2	F1	G1	F2	G2	F3	G3	F4	G4	F5	G5	H	I	J
000520	白云山A	广州白云山企业集团有限公司	原控股股东,现为白云山股份公司同受国药集团控制	2007年12月31日	2007年12月31日		其他应收款	11,396.93		0,000.44				98.94		往来款		
		广州市白云山建设开发有限公司	原白云山股份公司的子公司,现为白云山集团的子公司,受同一控股公司控制	2007年12月31日	2007年12月31日		其他应收款	4,463.69		5,270.32				816.83		往来款		
		广州医药集团有限公司	控股股东	2007年12月31日	2007年12月31日		其他应收款	2,391.13		2,390.12			-	4.09		股权投资	见附件0-三	
		广州市医药有限公司	为广州医药的子公司,受同一控股公司控制	2007年12月31日	2007年12月31日		应收账款		192.68		24.88			9,831.00	9,388.28	销售货款		
		广州药村公司	为广州医药的子公司,受同一控股公司控制	2007年12月31日	2007年12月31日		应收账款		30.17		184.22			427.52	508.57	销售货款		
		香港新特药公司	为白云山集团的子公司,受同一控股公司控制	2007年12月31日	2007年12月31日		应收账款		794.53		796.53					销售货款		
		广州白云山企业集团营销中心	为白云山集团的子公司,受同一控股公司控制	2007年12月31日	2007年12月31日		应收账款		89.45		89.45					销售货款		因进出口部未收回货款,已于1999年计提80%的坏账准备
		白云山医药	为白云山集团的子公司,受同一控股公司控制	2007年12月31日	2007年12月31日		应收账款		814.66		314.66					销售货款		
		广州白云山企业集团外经部	为白云山集团的子公司,受同一控股公司控制	2007年12月31日	2007年12月31日		预付账款		163.90		163.90					预付货款		以前年度预付货款未收回,原账面
		合计					-	13,251.80	2,898.39	13,276.28	1,995.64	895.48	10,384.52	921.96	10,388.71			

**关联欠款说明：**

**一、与广州白云山企业集团有限公司的关联欠款详细情况如下：**

1、期初余额系 2001 年度重组时尚待解决的欠款余额。

2、本期增加占用数 895.48 万元系公司承担连带担保责任支付款项。本公司 1998 年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，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，截至 2003 年 5 月 31 日白云山鹿泉制药有限公司尚欠借款本金 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，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，将偿还对本公司上述关联欠款。2004 年 3 月 5 日广药集团出具承诺函，承诺由广药集团在 2004 年 6 月前以自有资产代白云山集团偿还上述 8,954,788.49 元。

3、本期偿还数 98.94 万元系广药集团代为偿还。

4、期后拟偿还 11,396.98 万元，包括白云山集团及广药集团已签订商标抵偿协议及承诺以资产或现金偿还。

**二、与广州市银山建设开发公司的关联欠款详细情况如下：**

1、期初余额系 2001 年度重组后尚未办妥抵偿手续的欠款余额。

2、本期偿还数 816.03 万元，系白云山集团以彩印厂土地作价代为偿还。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。彩印厂土地已交付本公司，有关产权变更手续正在办理中。

3、期后拟偿还 4,334.19 万元，包括：

(1)、以广州市同和镇云泰路 5、6 号房地产抵偿。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。因所抵物业未能按协议规定办理确权手续，按协议规定不能视同已抵偿欠款。

(2)、以东平土地转让款偿还。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，本公司已收到首期款项 350 万元。

### 三、与广州医药集团有限公司的关联欠款详细情况如下：

期初数系 2001 年资产重组前，广州天心药业股份有限公司的房改损失数剥离给广州医药集团有限公司。

5、公司累计对外担保金额为 7820.2435 万元，当期对外担保金额为 7820.2435 万元。

独立董事意见：根据中国证监会发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对广州白云山制药股份有限公司对外担保情况进行了核查，截止 2003 年 12 月 31 日，广州白云山制药股份有限公司累计对外担保金额为 7820.2435 万元，2003 年当期对外担保金额为 7820.2435 万元，每一笔担保均按照法定程序经过公司董事会审议，全部是为了促进控股子公司的生产经营发展而进行的贷款担保。

## 八、监事会报告

### （一）监事会日常工作情况

1、监事会的会议情况及决议内容：报告期内公司监事会共召开了八次会议。

(1) 本公司第四届监事会二 二年度第五次会议于 2003 年 1 月 22 日上午 8:00 在本公司办公楼 103 会议室举行。会议由监事会召集人杨军先生主持，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，会议审议通过了如下议案：

- 1、《2002 年度报告及摘要》；
- 2、《2002 年度财务决算报告》；
- 3、《2002 年度利润分配及公积金转增股本方案》；
- 4、《关于召开 2002 年度股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 1 月 23 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(2) 本公司第四届监事会二 三年度第一次会议于 2003 年 4 月 17 日上午 8:30 在本公司办公楼 103 会议室举行。会议由监事会召集人杨军先生主持，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，会议审议通过了如下议案：

- 1、《2003 年度第一季度报告》；
- 2、《关于更换公司部分监事的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 4 月 18 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(3) 本公司第四届监事会二 三年度第二次会议于 2003 年 5 月 21 日下午 13:00 在本公司办公楼 104 会议室举行。会议由监事会召集人杨军先生主持，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，会议审议通过了如下议案：

1、《关于同意对广州侨光制药有限公司非 PVC 双腔软袋输液生产线技术改造项目立项的议案》；

- 2、《关于续聘广州羊城会计师事务所为公司财务审计机构并确定其报酬的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 5 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(4) 本公司第四届监事会二 三年度第三次会议于 2003 年 6 月 10 日上午 8:00 在本公司办公楼 103 会议室举行。会议由监事会召集人杨军先生主持，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，会议审议通过了如下议案：

- 1、《关于出让广州永业精细化工有限公司 30%股权的议案》；
- 2、《关于解决广州白云山化学制药厂边界土地纠纷的议案》；
- 3、《关于对广州明兴制药有限公司部分固定资产、物资进行报废处理的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 6 月 11 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(5) 本公司第四届监事会二 三年度第四次会议于 2003 年 7 月 10 日上午 8:00 在

本公司办公楼 103 会议室举行。会议由监事会召集人杨军先生主持，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，会议审议通过了如下议案：

- 1、《关于广州白云山制药总厂 GMP 改造费用增加 2655 万元的议案》；
- 2、《关于本公司履行对广州白云山制药总厂连州分厂贷款担保责任的议案》；
- 3、《关于本公司履行对白云山鹿泉制药有限公司贷款担保责任的议案》；
- 4、《关于对<公司章程>进行修订的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 7 月 11 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(6) 本公司第四届监事会二 三年度第五次会议于 2003 年 8 月 21 日上午 8:00 在本公司办公楼 104 会议室举行。会议由监事会召集人杨军先生主持，会议应到监事 3 人，实到监事 2 人，李波监事因出差在外未能出席本次会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、《2003 年半年度报告》；
- 2、《白云山股份本部高、中层管理人员 2003 年度长期激励机制》；
- 3、《关于核销坏帐的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 8 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(7) 本公司第四届监事会二 三年度第六次会议于 2003 年 9 月 29 日上午 10:00 在本公司办公楼 105 会议室举行。会议由监事会召集人杨军先生主持，会议应到监事 3 人，实到监事 2 人，会议审议通过了如下议案：

- 1、《关于天心药业新建头孢菌素粉针车间的议案》；
- 2、《关于成立阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司的议案》。

(8) 本公司第四届监事会二 三年度第七次会议于 2003 年 12 月 26 日上午 8:00 在本公司办公楼 105 会议室举行。会议由监事会召集人杨军先生主持，会议应到监事 3 人，实到监事 2 人，会议审议通过了如下议案：

1. 《关于对股份公司存货进行盘盈盘亏、报废处理的议案》；
2. 《关于对股份公司下属各企业固定资产进行报废处理的议案》；
3. 《关于核销坏帐的议案》；
4. 《关于处理化学药厂房改损失的议案》；
5. 《2004 年年薪制管理办法》；
6. 《关于成立化州小叶榕技术开发有限公司的议案》；
7. 《关于调整广州白云山制药股份有限公司经营班子的议案》；
8. 《关于通过陈翔志先生辞去广州白云山制药股份有限公司董事的辞呈并提议齐兆基

先生为新一任董事的议案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 12 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(二) 监事会对 2003 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况：

公司监事会根据有关法律、法规及上市公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行、公司高管人员履行职务等情况进行了监督，认为公司董事会 2003 年度能严格按照有关法律、法规及各项管理制度进行规范运作，并进一步完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制。公司董事、经理执行职务时能勤勉尽责，没有发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况：

公司监事会对公司财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2003 年度财务报告能够真实的反映公司的财务状况和经营成果，广州羊城会计师事务所有限公司出具的审计意见和对有关事项做出的评价是客观公正的。

3、募集资金使用情况：

报告期内本公司无募集资金使用情况。

4、公司收购、出售资产情况：

报告期内，公司收购、出售资产价格合理，没有发现内幕交易，也无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

5、关联交易情况：

公司关联交易公平、合理，交易行为遵循市场原则，没有损害公司及非关联股东的权益或公司利益的行为；公司董事会在做出有关关联交易的决议的过程中，履行了诚实信用和勤勉尽责的义务，没有违反法律、法规和公司章程的行为。

6、本年度广州羊城会计师事务所有限公司为本公司 2003 年半年度、2003 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

## 九、重要事项

(一) 报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司出售资产情况

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。

2004 年 2 月 9 日，广州天心药业股份有限公司与广州市杰星实业有限公司签定《项目(权益)转让合同》，以 750 万元将广州天心药业股份有限公司位于东山区龟岗大马路江岭下街东侧地块商住楼开发建设项目中属于广州天心药业股份有限公司的权益(除保留产权交换给广州市国土局的 1000 平方米房屋外)全部转让给广州市杰星实业有限公司，上述事项已经本公司第四届董事会二 00 三年度第八次会议通过。

上述两项资产所从事的经营活动非公司主营业务范围之列，该出售事项不影响本公司业务连续性、管理层稳定性，本次出售所产生的损益对公司的财务状况和经营成果也不构成重大影响。

### (三) 关联交易事项

【详见财务报表附注七关联方关系及其交易之(六)一(十)及附注八、九中相关内容】

### (四) 重大合同及其履行情况

#### 1、承包事项

(1) 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。

(2) 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。

#### 2、重大担保

【见财务报表附注七关联方关系及其交易之(十)中相关内容】

#### 3、报告期内本公司无委托理财事项

#### 4、其他重大合同

【见财务报表附注十之（三）中相关内容】

（五）公司或持股 5% 以上股东承诺事项的履行情况

【见财务报表附注七关联方关系及其交易之（十）中相关内容】

（六）报告期内公司继续聘任广州羊城会计师事务所有限公司为本公司提供审计服务，其报酬情况为：2003 年支付 2002 年年度审计费 52 万元，支付 2003 年中期审计费 28 万元，支付其他费用 0.8 万元。

广州羊城会计师事务所自本公司上市以来一直为本公司提供审计服务，迄今已有十一年。

（七）报告期内，公司、公司董事会及公司董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

## 十、财务报告

### （一）审计报告

### 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 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表和 2003 年度的利润表及合并利润表、利润分配表及合并利润分配表、2003 年度的现金流量表及合并现金流量表（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不存在重大错报。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 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度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 四年三月八日

(一) (二) 财务报表

财务报表附后。

(二) (三) 财务报表附注

## 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有限公司(以下简称“白云山集团”)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,股票代码为000522。本公司企业法人营业执照注册号:4401011104127,注册地址:广州市同和云祥路88号,法定代表人:李益民,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 年度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 年度本公司继续致力于解决重组中相关产权转让手续。解除了本公司对交通银行石家庄分行、广州市白云区财局、连州市农村信用合作社联社、中国农业银行连州市支行和广州市商业银行的担保责任,解决了与广东粤财信托投资公司的借款纠纷事项。

## 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折合为记账本位币金额入账。年度终了,将外币账户的外币年末余额按照年末市场汇价折合为记账本位币余额,其与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益,计入“财务费用”科目。

### 6、现金等价物的确定标准

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

### 7、短期投资核算方法

(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 (1) 长期投资帐面价值高于所占被投资单位权益的，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。(2) 长期投资帐面价值低于所占被投资单位权益的，计入资本公积。

##### (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

固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的也作为固定资产。

固定资产按实际成本计价。固定资产折旧采用直线法计算，预留残值率为 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) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止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

本期不存在会计政策、会计估计变更而引起资产、负债及所有者权益变动。

## 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

<u>业务(产品)类别</u>	<u>税种</u>	<u>税率</u>
-----------------	-----------	-----------

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	1,179 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
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	200 万元	中药材种植、研究开发、购销及技术咨询服务	102 万元	51%	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
广州银山建设开发公司鹤山公司	3,081,846.91	2,559,164.72		-103,217.08	100%
白云山亳州制药有限公司	8,149,641.54	1,419,410.38	12,117,708.47	19,479.28	80%
广州白云山大药房	2,893,460.76	-4,167,539.65		-135.33	100%
广州白云山医药科技发展有限公司	56,354,877.06	-1,295,363.29	161,870,109.89	-41,394.44	51%
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			51%
合计	72,479,826.27	515,672.16	173,987,818.36	-126,267.57	

注 2、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 3、阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司是由本公司与阜阳源青中药材开发有限公司共同出资成立的，公司的注册资本 200 万元，本公司出资 102 万元，占总股本的 51%。鉴于阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司于 2003 年 11 月 1 日成立，尚未正式经营，故本期不纳入合并范围。

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	708,994.42	717,807.47
银行存款-人民币	156,182,122.35	229,641,976.19
合 计	156,891,116.77	230,359,783.66

\*\*货币资金期末数比期初数减少 31.89% ,原因主要是本期公司及下属子公司投入大量资金进行 GMP 改造工程。

### 注 2.应收票据

	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,795,209.70	10,560,051.30

\*\*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票据，无贴现及抵押情况。

### 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	227,082,667.44	58.92%	5%	11,354,133.37	223,422,656.96	47.87%	5%	11,281,352.84
一至二年	20,199,390.31	5.24%	20%	4,467,340.78	22,266,503.23	4.77%	20%	4,453,300.65
二至三年	16,240,566.25	4.21%	50%	8,317,871.22	39,595,099.64	8.48%	50%	19,797,549.82
三年以上	121,899,231.25	31.63%	80%	99,448,132.96	181,495,401.91	38.88%	80%	146,629,020.10
合 计	385,421,855.25	100%		123,587,478.33	466,779,661.74	100%		182,161,223.41

(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合计为 42,255,029.85 元，占应收账款期末余额的 10.96%。

(3) 应收账款中以前年度已全额计提坏账准备的金额为 9,921,863.44 元。

(4) 本年度实际核销的应收账款为 98,158,544.42 元，其中 98,056,545.17 元已经董事会决议同意，采用账销案存方法予以核销，另 101,999.25 元根据法院判决，债务人无法偿还而予以核销。

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	51,137,003.44	20.10%		67,001,267.44	28.15%	
一至二年	50,827,301.10	19.98%		33,336,680.79	14.00%	
二至三年	27,506,271.66	10.80%		2,530,730.51	1.06%	
三年以上	124,980,782.58	49.12%		135,174,545.71	56.79%	
合计	254,451,358.78	100.00%	12,308,274.94	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	113,969,790.09	历年借款及往来款

(2) 其他应收款中前五名欠款单位：

(3) 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	113,969,790.09	1年及3年以上	历年借款及往来款	
广州银山建设开发公司	44,636,911.05	1-2年	历年借款及往来款	还款情况见第八点之(四)、(五)、(六)
广州医药集团有限公司	23,911,304.17	2-3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	6,243,851.84	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	土地转让费	
合计	194,895,357.15			

占其他应收款总额百分比： 76.59%

(4)其他应收款中以前年度已全额计提坏账准备的金额为 3,412,423.65 元。

注5.预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占比	金额	占比
一年以内	11,152,536.69	41.63%	27,320,858.92	63.38%
一至二年	605,079.02	2.26%	1,066,511.56	2.47%
二至三年	216,746.07	0.81%	18,343.24	0.04%
三年以上	14,812,749.51	55.30%	14,702,540.55	34.11%
合计	26,787,111.29	100.00%	43,108,254.27	100.00%

(1) 预付账款期末数比期初数减少 37.86%，原因是本期期末订货减少。

(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) 预付帐款中账龄超过三年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
河源市新城新特药司普宁经营部	4,313,250.00	3年以上	预付购货款，未收到发票销账
白云区大源加工厂	1,229,917.22	3年以上	预付购货款，未收到发票销账
广州白云山企业集团外经部	1,644,861.57	3年以上	预付购货款，未收到发票销账

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	119,739,923.97	218,050.19	110,966,279.45	732,982.28
自制半成品	11,324,708.68		8,712,987.29	
包装物	23,061,719.03	2,411.73	26,315,094.30	392,194.99
低值易耗品	2,576,437.19		1,797,373.81	
在产品	52,036,205.06	105,204.01	53,468,139.79	77,528.62
产成品(含外购商品)	184,992,619.25	6,010,970.85	155,404,149.81	6,388,090.45
委托加工材料	19,903,315.85		12,961,072.71	
合计	413,634,929.03	6,336,636.78	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	79,879.96	594,812.05	218,050.19
包装物	392,194.99	1,217,989.58	1,607,772.84	2,411.73
在产品	77,528.62	135,340.64	107,665.25	105,204.01
产成品(含外购商品)	6,388,090.45	2,904,492.65	3,281,612.25	6,010,970.85
合计	7,590,796.34	4,337,702.83	5,591,862.39	6,336,636.78

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
广告费	785,099.53	12,927,309.6	12,732,495.67		979,913.47
		1			
财产保险费	729,535.65	1,316,802.99	1,121,949.67		924,388.97
待扣税金	141,900.53	35,810.85	131,007.31	25,904.07	20,800.00
其他	476,549.71	3,931,151.98	3,647,230.06	49,815.42	710,656.21
合计	2,133,085.42	18,211,075.43	17,632,682.71	75,719.49	2,635,758.65

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	19,385,583.91	3,088,460.46	65,581,222.61	3,745,000.00
其中：对子公司投资	3,430,302.95	1,000,000.00	1,035,583.42	471,138.23	3,994,748.14	1,000,000.00
对合营企业投资						

对联营企业投资	2,311,888.52	2,300,000.00			2,311,888.52	2,300,000.00
其他股权投资	43,541,907.69	445,000.00	18,350,000.49	2,617,322.23	59,274,585.95	445,000.00
二、合并价差	333,039,409.95		2,339,334.55	37,273,882.39	298,104,862.11	
二、长期债权投资						
其中：国债投资						
合计	382,323,509.11	3,745,000.00	21,724,918.46	40,362,342.85	363,686,084.72	3,745,000.00

\*\*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		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		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
广州药业股份有限公司	法人股	4,160,000.00			14,560,000.00
合计					21,753,030.40

\*\*本公司以现金 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。分三期于 2005 年 9 月 30 日前支付完，本公司已于 2003 年 9 月支付首期转让款 1456 万元。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。详见第八点之（八）。

(3)对子公司、联营企业及其他股权投资列示如下：

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				-1,000,000.00		
广州白云山天然矿泉水厂	100%	2,558,400.00		367,921.15	-367,921.15	-2,558,400.00		
广州白云山医药科技发展有限公司	51%	1,020,000.00				-1,020,000.00		
广州永业精细化工有限公司	30%	4,977,832.49		2,311,888.52		-2,665,943.97	2,311,888.52	2,300,000.00
广东深圳中联广深医药公司		289,747.00		312,077.00		22,330.00	312,077.00	
青海三普药业公司	1%	633,000.00		633,000.00			633,000.00	
白云山亳州制药有	80%	400,000.00		400,000.00	15,583.42	15,583.42	415,583.42	

限公司								
广州银山建设开发 公司鹤山公司	100%	5,000,000.00		2,662,381.80	-103,217.08	-2,440,835.28	2,559,164.72	1,000,000.00
北京医药物资联合 公司		100,000.00		100,000.00			100,000.00	100,000.00
广州何济公经贸发 展公司(药机部)	24%	217,136.02		209,362.87	-59,998.74	-67,771.89	149,364.13	
广东包装食品机械 联合公司		20,000.00		20,000.00			20,000.00	20,000.00
广州绿十字药业有 限公司	20%	17,490,633.02		24,514,237.91	3,790,000.00	10,813,604.89	28,304,237.91	
广州南新制药有限 公司	13%	10,235,200.00		10,235,200.00	-2,557,323.49	-2,557,323.49	7,677,876.51	
广州东宁制药有限 公司	5%	275,000.00		275,000.00			275,000.00	275,000.00
企业活动中心证券		50,000.00		50,000.00			50,000.00	50,000.00
阜阳白云山板蓝 根技术开发有限公 司	51%	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00	
合计		45,286,948.53	-	42,091,069.25	1,737,122.96	-1,458,756.32	43,828,192.21	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, Rambaxy (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 Rambaxy (Netherland 's) B.V., 2003 年 3 月已办妥工商变更手续, 2003 年 7 月 9 日已收到上述股权转让款。

\*\*2003 年 9 月本公司与阜阳源青中药材开发有限公司签定协议书,共同组建“ 阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司”, 注册资金为 200 万元, 本公司出资 102 万元, 占总股本的 51%, 阜阳源青中药材开发有限公司出资 98 万元, 占总股本的 49%。公司已于 2003 年 11 月 1 日正式成立。

\*\*白云山天然矿泉水厂已转让完成,并于 2003 年 9 月 22 日办妥工商变更手续, 详见第十一点之(二)。

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

(4)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	1,298,471.96	134,520.00	313,880.00	984,591.96
广州天心药业股份有限公司	10年	68,172,941.53	6,817,294.20	13,634,588.40	54,538,353.13
广州光华药业股份有限公司	10年	58,500,260.44	5,849,460.60	11,699,203.95	46,801,056.49

广州侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	11,666,824.03	23,068,583.71	93,334,591.84
广州明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	3,322,090.56	6,644,181.12	26,576,724.70
广州卫材制药有限公司	10年	20,130,807.45	2,013,080.76	4,026,161.52	16,104,645.93
广州何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	7,470,612.24	14,941,224.48	59,764,898.06
合计		<u>372,432,685.29</u>	<u>37,273,882.39</u>	<u>74,327,823.18</u>	<u>298,104,862.11</u>

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
<b>原值</b>				
房屋及建筑物	582,929,831.73	93,503,857.17	11,485,614.66	664,948,074.24
机器设备	352,944,659.76	179,283,118.55	8,390,747.98	523,837,030.33
电子设备	10,178,271.17	1,353,118.24	92,752.12	11,438,637.29
运输工具	36,571,054.32	4,494,440.41	2,323,683.99	38,741,810.74
其他设备	70,682,212.74	15,797,555.06	550,003.48	85,929,764.32
合计	<u>1,053,306,029.72</u>	<u>294,432,089.43</u>	<u>22,842,802.23</u>	<u>1,324,895,316.92</u>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	163,259,863.53	20,018,754.55	5,381,395.61	177,897,222.47
机器设备	184,303,426.49	25,766,236.25	5,273,134.52	204,796,528.22
电子设备	3,933,262.49	1,064,363.09	75,492.42	4,922,133.16
运输工具	18,046,360.84	3,253,046.98	2,015,968.16	19,283,439.66
其他设备	24,856,736.15	3,442,642.74	330,093.51	27,969,285.38
合计	<u>394,399,649.50</u>	<u>53,545,043.61</u>	<u>13,076,084.22</u>	<u>434,868,608.89</u>
净值	<u>658,906,380.22</u>			<u>890,026,708.03</u>
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋及建筑物	1,786,718.49	48,614.77		1,835,333.26
机器设备	2,263,910.31		108,458.84	2,155,451.47
电子设备				
运输工具	194,541.33			194,541.33
其他设备				
合计	<u>4,245,170.13</u>	<u>48,614.77</u>	<u>108,458.84</u>	<u>4,185,326.06</u>
净额	<u>654,661,210.09</u>			<u>885,841,381.97</u>

\*\*固定资产原值期末数比期初数增加 25.78%，原因是 2003 年末下属公司大部分 GMP 改造工程已完工并通过 GMP 验证合格转入固定资产。

\*\*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 20,200 万元的抵押物。

2、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；抵押价值为元 22,638,591.60 元，作为向中国工商银行广州市下九路支行短期借款 2,000 万元的抵押。

3、广州侨光制药有限公司芳村大道东路 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，抵押物抵押价值 45,399,800 元，作为向中国工商银行广州市下九路支行长期借款 4,000 万元的抵押。

4、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 号厂区等 17 处房产，总面积 12,475.4 平方米，抵押价值为 12,300,528.00 元；和坐落在广州市海珠区工业大道 48 号厂区内的 318 台(套)设备，抵押价值 7,123,383.00 元作抵押，向中国工商银行同福中路支行借款 1,537 万元。

5、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 号自编 15 号的片剂车间(穗房地产证字 343556 号)各自编 14 号的针剂车间(穗房地产证字 74643 号)，评估价值为 3,000 万元，设定为向中国建设银行广州市海珠支行借款 18,000,000 元的最高抵押合同，截至 2003 年 12 月 31 日，已借入 1,800 万元。

6、广州何济公制药有限公司以座落在荔湾路 49 号 24 栋(穗房地证字第 0817286 号)，原值为 5,051,655.05 元，净值为 2,807,636.72 元，评估价值为 21,167,985.00 元，作为向交通银行荔湾支行借款 1,000 万元的抵押物。

#### 注 10、在建工程

工程名称	期初数	借款费用 资本化金 额	本期增加	借款费用资 本化金额	本期转入固定 资产数	借款费用资 本化金额	其他减少数	借款费 用资本 化金额	期末数	借款费用 资本化期 末余额
总厂GMP改造工程	5,678,899.50		35,754,154.72	790,343.31	39,328,143.07	790,343.31			2,104,911.15	
总厂环保污水工程			900,000.00						900,000.00	
化学药厂GMP改造工程	3,020,266.83		4,571,382.91		1,839,009.09		1,428,086.00		4,324,554.65	
化学药厂环保专项工程	1,606,488.00		2,731,330.30						4,337,818.30	
化学药厂房改工程	4,219,661.72		1,446,842.27		1,621,992.46		4,044,511.53			
天心药业GMP改造工程	390,185.89		14,547,114.53		9,280,751.77				5,656,548.65	
天心药业江岭东4号改建工程	1,500,462.94				1,500,462.94					
侨光制药GMP改造工程	24,915,187.10	47,167.32	37,890,906.30	239,754.00	19,415,317.76	239,754.00	564,870.90		42,825,904.74	47,167.32
明兴制药GMP改造工程	2,931,833.72		6,619,859.05		2,158,723.55		25,680.45		7,367,288.77	



卫材制药橡胶膏剂改造工程	1,972,098.00		3,546,863.52		5,518,961.52					
何济公制药GMP改造工程	6,537,401.99		20,905,455.83		11,405,620.34		848,000.00		15,189,237.48	
白云山威灵GMP改造工程	7,464,212.68		4,386,532.53		11,691,593.43		159,151.78		-0.00	
中药厂GMP改造工程	71,174,204.49		67,367,254.11		129,548,312.67		5,083,808.92		3,909,337.01	
光华药业GMP改造工程	13,331,163.16	32,166.00	7,359,726.05	293,265.90	10,627,540.61	325,431.90	1,817,920.96		8,245,427.64	
其他工程	1,480,924.70		2,955,119.75	1,168.20	3,028,194.35		62,612.12		1,345,237.98	1,168.20
未安装设备	942,348.12		70,642,365.64		344,950.00		38,376,269.56		32,863,494.20	
合计	147,165,338.84	79,333.32	281,624,907.51	1,324,531.41	247,309,573.56	1,355,529.21	52,410,912.22	-	129,069,760.57	48,335.52

### 注11. 无形资产

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	20,688,481.25	7,911,925.22	4,478,033.18	22,731,243.86	180,325,864.39	5年-48年
工业产权及专利技术	购买	14,150,000.00	6,392,158.40	5,460,000.00		2,769,158.22	5,066,999.82	9,083,000.18	1年-8年
商标	购买	9,000.00	9,000.00					9,000.00	
合计		217,216,108.25	178,428,499.94	26,148,481.25	7,911,925.22	7,247,191.40	27,798,243.68	189,417,864.57	

#### 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	1,800,000.00	0.00	

无形资产净值 176,628,499.94 189,417,864.57

(1) 本期增加土地使用权是购买白云山集团彩印厂的土地使用权，公司正在办理相关产权变更手续，详见第八点之(五)。

(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。

(3) 本期转出的土地使用权是矿泉水厂土地，该土地办妥转让手续，故转出土地原值及已计提的减值准备。

(4) 上述有部分土地使用权证尚在办理中，详见第八点。

### 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
中药厂区档土墙工程	2,356,110.93	2,048,791.15			471,222.20	778,541.98	1,577,568.95
中药厂板蓝根、复方丹参片、	901,515.27		901,515.27				901,515.27

穿心莲研究开发费

化学药厂车间维修及绿化工程	4,674,036.18	2,063,840.22	244,938.16	1,274,964.28	3,640,222.08	1,033,814.10
合计	7,931,662.38	4,112,631.37	1,146,453.43	0.00	1,746,186.48	4,418,764.06

\*\*中药厂板蓝根、复方丹参片、穿心莲等项目开发均有专项拨款，故发生支出时暂在长期待摊费用归集，待批复后冲销专项应付款。

注13.短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	883,600,000.00	900,099,492.58
抵押借款	241,570,000.00	302,110,000.00
信用借款	42,800,000.00	
合计	1,167,970,000.00	1,202,209,492.58

注14.应付票据

单位	种类	金额	到期日
广州白云山医药科技有限公司	商业承兑汇票	2,400,000.00	2004年1月17日
苏州胶囊有限公司	银行承兑汇票	436,214.84	2004年1月28日
上海广得利胶囊有限公司	银行承兑汇票	416,037.60	2004年1月30日
广州医药总汇有限公司	银行承兑汇票	213,491.70	2004年3月1日
广州医药保健品番禺进出口公司	银行承兑汇票	719,000.00	2004年3月1日
苏州胶囊有限公司	银行承兑汇票	544,680.58	2004年3月1日
上海广得利胶囊有限公司	银行承兑汇票	345,675.00	2004年3月1日
广州中玮医药有限公司	银行承兑汇票	209,850.00	2004年3月4日
广州市金长风药业有限公司	银行承兑汇票	240,000.00	2004年3月4日
广东省制药工业公司	银行承兑汇票	294,000.00	2004年3月4日
上海广得利胶囊有限公司	银行承兑汇票	489,010.50	2004年3月28日
苏州胶囊有限公司	银行承兑汇票	399,970.35	2004年3月28日
广东省制药工业公司	银行承兑汇票	538,000.00	2004年3月28日
广州中玮医药有限公司	银行承兑汇票	246,000.00	2004年4月14日
广州市金长风药业有限公司	银行承兑汇票	237,500.00	2004年4月14日
广州佰瑞医药有限公司	银行承兑汇票	300,000.00	2004年4月30日
广州佰瑞医药有限公司	银行承兑汇票	126,400.00	2004年4月30日
合计		8,155,830.57	

注15.应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占比例	金额	占比例
一年以内	243,699,514.60	90.72%	223,153,721.11	89.43%
一至二年	7,676,386.25	2.86%	12,321,587.45	4.94%
二至三年	5,265,807.55	1.96%	1,708,480.07	0.68%

三年以上	11,995,982.37	4.48%	12,334,109.64	4.94%
合计	268,637,690.77	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。

注16.预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占比例	金额	占比例
一年以内	73,276,921.30	96.58%	61,109,979.56	82.05%
一至二年	1,480,774.96	1.95%	8,218,942.32	11.04%
二至三年	882,007.17	1.17%	2,510,220.68	3.37%
三年以上	230,423.61	0.30%	2,638,448.28	3.54%
合计	75,870,127.04	100%	74,477,590.84	100%

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预收款。

注17.应付工资

项目	期末数	期初数
工效挂钩工资	20,204,601.90	35,953,310.65
管理层年薪及员工年终奖	23,374,836.05	19,256,279.21
合计	43,579,437.95	55,209,589.86

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	0.00	4,167,241.79
天心及光华内部职工股	6,537,353.78	1,021,395.87
合计	6,537,353.78	5,188,637.66

注19.应交税金

税种	期末数	期初数
增值税	8,623,628.55	6,524,867.37
城建税	590,675.60	1,026,688.10
营业税	4,427.04	249,763.97
个人所得税	1,727,092.64	769,455.55
企业所得税	14,829,464.67	7,636,400.80
其他	454,260.85	340,258.50
合计	26,229,549.35	16,547,434.29

\*\*应交税金期末数比期初数增长 58.51%，原因是本公司销售和利润的增长，相应需缴纳的增值税和企业所得税增加。

\*\*根据广州市白云区税局穗地白税减免字(2003)第 32307 号文，减免本公司 2003 年度房产税及土地使用税共计 4,010,649.00 元。

注20.其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	249,000.08	349,726.42
教育费专项基金	38,385.57	38,385.57
防洪费	854,188.55	803,794.06
其他	116,733.36	
合计	<u>1,258,307.56</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	68,840,694.71	55.57%	46,102,325.01	48.45%
一至二年	30,433,734.69	24.57%	24,675,852.40	25.93%
二至三年	8,415,479.22	6.79%	9,115,007.71	9.58%
三年以上	16,181,663.37	13.07%	15,269,931.80	16.05%
合计	<u>123,871,571.99</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的应付款项。

单位名称	金额	内容和性质
广州医药集团有限公司	1,576,877.10	往来款
广州白云山企业集团有限公司	1,416,128.61	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	欠款时间	内容及性质
广州市杰星实业有限公司	7,500,000.00	1-2年	土地权益转让订金，详见第十点之（一）
广东省工业设备安装公司	4,746,882.51	1年以内	GMP设备款
广州市第三建筑工程有限公司	3,729,469.00	1年以内	GMP工程款
广东粤财信托投资公司	3,650,000.00	1年以内	代偿的白云山集团财务公司借款，详见第七点之(十)之第4
广州白云山医药科技发展有限公司	3,543,517.27	1年以内	暂收款

注22.预提费用

项目	期末数	期初数
未付借款利息	1,937,748.13	3,540,552.79
水电及房租费	1,444,333.51	1,995,152.58
广告费以及运输费	6,588,925.14	904,686.60
其他	730,485.88	
合计	<u>10,701,492.66</u>	<u>6,440,391.97</u>

\*\*预提费用期末数比期初数增长 66%，原因是本年的广告费支出大幅增加，年末尚未支付的已发布的广告款大幅增加。

注23.预计负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

对外提供担保 6,313,650.55 6,355,480.64

注24.一年内到期的长期负债

银行名称	期末数	期限	年利率	备注
广州市白云农村信用合作社联合社	35,000,000.00	2002/10/15---2004/11/10	5.49%	担保借款

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	103,000,000.00	95,100,000.00
信用借款	23,000,000.00	
合计	<u>166,000,000.00</u>	<u>135,100,000.00</u>

\*\*长期借款期末数比期初数增加 22.87%，主要是本期公司 GMP 改造需要大量资金，而增加借款。

注 26.应付债券

期末数	期初数
0.00	16,274,900.00

\*\*应付债券属于明兴公司以前年度所发行的内部债券，本期已全部偿还本金及利息

注27.长期应付款

项目	期末数	期初数
应付国家资金	11,291,361.98	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	1,526,046.64	1,405,945.91
合计	<u>20,311,015.70</u>	<u>21,205,124.70</u>

注28.专项应付款

项目	期末数	期初数
科技三项经费	7,043,605.40	10,415,549.98
GMP改造工程及中药种植GAP基地等专项拨款	18,373,245.12	3,830,000.00
合计	<u>25,416,850.52</u>	<u>14,245,549.98</u>

\*\*专项应付款期末数比期初数增加 78.42%，原因是 2003 年本公司进行大规模 GMP 改造工程和建设中药种植 GAP 基地等项目，经公司努力申请，获得广东省经贸委、广州市科技局、广州市财局及广州市环保局等单位的专项拨款增加。

注 29.股本

项目	二 三年公司股份变动情况				
	期初数	本次变动增减(+,-)			本次变动后
		配股	送股	公积金转股及其	小计

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	<u>217,800,000.00</u>	<u>217,800,000.00</u>
二.已上市流通股份		
1.人民币普通股	156,544,355.00	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	<u>156,544,355.00</u>	<u>156,544,355.00</u>
三.股份总数	<u>374,344,355.00</u>	<u>374,344,355.00</u>

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		228,121,423.20	
接受非现金资产捐赠准备	28,000.00			28,000.00
接受现金捐赠				
股权投资准备	14,254,663.54	7,963,805.97		22,218,469.51
拨款转入	2,200,000.00	511,225.00		2,711,225.00
其他资本公积	421,672,900.15		292,030,130.25	129,642,769.90
合计	666,276,986.89	8,475,030.97	520,151,553.45	154,600,464.41

(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批复，用资本公积 520,151,553.45 元弥补历年亏损。

(2)、本期资本公积增加 8,475,030.97 元，其中：由于下属子公司本期增加资本公积，本公司相应按投资比例增加资本公积 7,963,805.97 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 511,225.00 元。

#### 注 31. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积		6,304,596.32		6,304,596.32
法定公益金	24,892,203.84	3,152,298.16	1,306,819.38	26,737,682.62
合计	24,892,203.84	9,456,894.48	1,306,819.38	33,042,278.94

(1)本期公益金减少 1,306,819.38 元，原因是根据本公司 2003 年第七次董事会会议决议，按财政部关于住房制度改革的财务处理规定，对化学药厂在 2000 年已确权备案而在本期实际房改的损失 1,306,819.38 元冲减公益金。

(2) 本期增加数是按董事会分配预案计提 10%的法定盈余公积和 5%的法定公益金。

#### 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	583,588,096.08	9,456,894.48	53,589,068.76

(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企业所得税以及其他税费。

(2)、本期增加数中有 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亏损。

(3) 本期减少数是按董事会分配预案计提 10%的法定盈余公积和 5%的法定公益金。

#### 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年度	2002年度	2003年度	2002年度
制药	2,327,026,046.21	1,957,285,948.81	1,421,078,316.56	1,217,120,041.53

(1) 按地区划分

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003年度	2002年度	2003年度	2002年度
华南	1,269,712,306.51	1,097,854,066.47	775,393,395.34	669,691,474.30
西南	166,958,049.34	133,065,361.80	101,958,662.68	84,758,061.52
华东	211,331,989.21	207,957,640.57	129,057,131.94	132,461,868.78
华中	297,874,233.80	189,978,965.94	181,907,123.65	121,010,071.03
西北	56,997,083.97	52,813,174.51	34,807,225.42	33,640,176.78
东北	134,134,766.73	102,498,493.97	81,913,998.69	65,288,017.41
华北	190,017,616.65	171,127,574.24	116,040,778.84	109,002,382.51
国外	0.00	1,990,671.31	0.00	1,267,989.20
合计	<u>2,327,026,046.21</u>	<u>1,957,285,948.81</u>	<u>1,421,078,316.56</u>	<u>1,217,120,041.53</u>

\*\*销售收入前五名客户合计为 211,994,177.87 元，占销售收入总额的 9.11%。

注34.主营业务税金及附加

税种	2003年度	2002年度
营业税	1,704,048.49	56,613.88
城建税	10,885,657.62	10,642,465.66
教育费附加	5,378,133.62	4,491,564.68
合计	<u>17,967,839.73</u>	<u>15,190,644.22</u>

注35.其他业务利润

项目	2003年度			2002年度		
	收入	成本	净额	收入	成本	净额
来料加工费	306,004.89	231,632.35	74,372.54	6,417,796.97	1,890,171.03	4,527,625.94
销售材料	5,011,050.42	4,510,749.24	500,301.18	6,876,373.63	5,098,675.27	1,777,698.36
租赁收入	13,508,616.90	2,434,526.18	11,074,090.72	12,593,785.93	7,826,169.46	4,767,616.47
商标使用费及专营费	3,704,699.39	108,078.78	3,596,620.61	5,412,742.30	298,314.49	5,114,427.81
其他	9,783,740.29	10,941,062.94	-1,157,322.65	3,775,938.59	3,693,685.45	82,253.14
合计	<u>32,314,117.89</u>	<u>18,226,049.49</u>	<u>14,088,062.40</u>	<u>35,076,627.42</u>	<u>18,807,015.70</u>	<u>16,269,621.72</u>

注 36 . 营业费用

2003 年度营业费用比 2002 年度增加 43.31%，主要原因是：(1)、本年度广告投入大幅度增加，同比增长 88%；(2)、本公司销售有较大幅度增长而相应增加销售人员工资，同比增长 42%；(3) 本年



度为促进销售而投入的市场推广及 OTC 人员费用大幅增加，同比增长 30%。

注37.财务费用

类别	2003年度	2002年度
利息支出	63,327,020.68	74,490,189.23
减：利息收入	6,393,544.65	8,652,545.56
加：汇兑损失		10,845.75
减：汇兑收益		9.23
加：其他	256,180.82	102,985.24
合计	<u>57,189,656.85</u>	<u>65,951,465.43</u>

注38.投资收益

项目	2003年度	2002年度
股票投资收益	2,806.83	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减金额		1,488,854.18
	3,263,208.30	
股权投资差额摊销		-37,009,100.79
	-37,273,882.39	
长期投资减值准备		-3,300,000.00
股权投资转让收益		55,913.35
	612,265.66	
合计	<u>-33,395,601.60</u>	<u>-38,764,333.26</u>

\*\*股票投资收益为收到交通银行 2001 年度股息收入。

\*\*股权投资转让收益为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(折合人民币 3,169,589.15 元)转让给 Ranbaxy (Netherland 's) B.V. ,该部分股权成本价为 2,557,323.49 元。2003 年 3 月已办妥工商变更手续，2003 年 7 月 9 日已收到上述股权转让款。

注39.营业外收入

项目	2003年度	2002年度
固定资产清理收入	884,238.42	1,440,553.32
违约金收入	465,635.83	26,409.96
其他	892,213.30	1,758,959.05
合计	<u>2,242,087.55</u>	<u>3,225,922.33</u>

注40.营业外支出

项目	2003年度	2002年度
违约金、滞纳金及罚款支出	113,465.39	4,272,916.20

清理固定资产损失	3,527,679.35	3,896,984.09
捐赠支出	1,572,423.98	1,110,632.74
固定资产减值准备	48,614.77	1,627,762.42
无形资产减值准备		1,800,000.00
矿泉水厂职工补偿费	2,036,176.16	
连带责任担保	6,298,000.00	
其他	3,658,870.40	1,807,229.39
合计	<u>17,255,230.05</u>	<u>14,515,524.84</u>

\*\*连带责任担保支出：

(1) 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，本公司以 128 万元偿还借款及利息，并相应解除担保责任，详见第七点之(十)之 6。

(2) 本公司在 2000 年度清理发现广州白云山企业集团财务公司(以下简称“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(以下简称“粤财公司”)借款 1,500 万元，本公司账面无反映此情况。至 2002 年底财务公司已归还部分借款本息，尚余 445 万元本金和相应欠息未偿还。2003 年 12 月，本公司与粤财公司协商达成和解，本公司偿还尚余的借款本金 365 万元，粤财公司对贷款利息给予全部豁免。详见第七点之(十)之 4。

\*\*其他项目主要为防洪费。另有债务重组损失 45,582.68 元是下属子公司光华药业公司的债务重组损失，由于广东省汕头药材采购供应站长期经营困难，无法全部偿还欠广州光华药业股份有限公司的货款 327,215.39 元，故双方协商由广东省汕头药材采购供应站一次性支付 200,000.00 元，即免除剩余欠款。扣除已计提的坏帐准备，本次债务重组的损失为 45,582.68 元。

#### 注 41. 非经常性损益项目

项目	收益项目	损失项目
营业外收入	2,242,087.55	
股权投资转让损益	612,265.66	
享受投资抵免国产设备的所得税额	1,917,056.00	
连带责任担保		6,298,000.00
矿泉水厂职工补偿费		2,036,176.16
矿泉水厂权益转让损失		240,502.79
清理固定资产损失		3,527,679.35
捐赠支出		1,572,423.98
其他营业外支出		1,358,183.85
减免 2003 年度房产税及土地使用税	4,010,649.00	
小计	8,782,058.21	15,032,966.13
上述项目的所得税影响	653,649.12	1,290,110.11
净额	8,128,409.09	13,742,856.02



账龄	金额	占比例	坏账准备	金额	占比例	坏账准备
一年以内	42,903,997.23	20.94%		60,481,479.94	31.81%	
一至二年	49,422,250.68	24.12%		3,465,910.94	1.82%	
二至三年	2,139,611.40	1.04%		1,554,162.53	0.82%	
三年以上	110,397,252.85	53.90%		124,657,273.81	65.55%	
合计	204,863,112.16	100.00%	3,136,287.32	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	113,969,790.09	历年借款及往来款

(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	113,969,790.09	1年及3年以上	历年借款及往来款	
广州银山建设开发公司	44,636,911.05	1-2年	历年借款及往来款	还款情况见第八点之(四)、(五)、(六)
广州白云山大药房	6,243,851.84	1年以上	借款及往来款	
白云山亳州制药有限公司	5,000,000.00	1年以内	借款及往来款	
广州麓湖庄园房地产公司	4,680,000.00	1年以内	应收矿泉水厂转让款	
合计	174,530,552.98			
占其他应收款总额百分比：	85.19%			

(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	71,821,078.47	38,367,321.49	742,628,506.97	3,300,000.00
其中：对子公司投资	699,817,784.46	1,000,000.00	57,261,078.47	37,273,882.39	719,804,980.55	1,000,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资	2,311,888.52	2,300,000.00			2,311,888.52	2,300,000.00
其他股权投资	7,045,077.00		14,560,000.00	1,093,439.10	20,511,637.90	
二、长期债权投资						
三、长期债权投资						
其中：国债投资						
合计	709,174,749.98	3,300,000.00	71,821,078.47	38,367,321.49	742,628,506.97	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	初始投资成本	期末数
---------	------	------	------------	--------	-----

		例			
武汉医药股份有限公司	法人股	2,000,000.00	0.03	2,000,000.00	2,000,000.00
东北制药总厂		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	0.10	3,500,000.00	3,500,000.00
广州药业股份有限公司	法人股	4,160,000.00		14,560,000.00	14,560,000.00
合计					20,660,000.00

\*\*本公司以现金4368万元受让华融公司广州办事处所拥有的1248万股广州药业股份有限公司国家股。分三期于2005年9月30日前支付完，本公司已于2003年9月支付首期转让款1456万元。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。详见附注第八点之（八）。

（3）对子公司、联营公司及其他股权投资（不包括股票投资）列示如下：

被投资单位名称	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				-1,000,000.00		
广州白云山天然矿泉水厂	100.00%	2,558,400.00		367,921.15	-367,921.15	-2,558,400.00		
广州侨光制药有限公司	90.00%	162,886,378.62		170,060,382.07	9,610,314.82	16,784,318.27	179,670,696.89	
广州明兴制药有限公司	90.00%	43,152,700.00		49,106,473.60	14,483,770.46	20,437,544.06	63,590,244.06	
广州卫材制药有限公司	90.00%	66,428,100.00		65,767,961.26	-1,643,924.13	-2,304,062.87	64,124,037.13	
广州何济公制药有限公司	90.00%	113,235,600.00		124,134,477.40	6,346,520.03	17,245,397.43	130,480,997.43	
白云山威灵药业有限公司	95.00%	11,790,000.00		12,822,719.92	419,798.58	1,452,518.50	13,242,518.50	
广州天心药业股份有限公司	82.49%	164,365,600.00		162,951,153.20	-13,305,284.66	-14,719,731.46	149,645,868.54	
广州光华药业股份有限公司	84.48%	112,191,000.00		112,029,157.38	3,026,712.47	2,864,869.85	115,055,869.85	
广州白云山医药科技发展有限公司	51.00%	1,020,000.00				-1,020,000.00		
广州永业精细化工有限公司	30.00%	4,977,832.49		2,311,888.52		-2,665,943.97	2,311,888.52	2,300,000.00
广东深圳中联广深医药公司		289,747.00		312,077.00		22,330.00	312,077.00	
青海三普药业公司	0.50%	633,000.00		633,000.00			633,000.00	
白云山亳州制药有限公司	80%	400,000.00		400,000.00	15,583.43	15,583.43	415,583.43	
广州银山建设开发有限公司鹤山公司	100%	5,000,000.00		2,662,381.80	-103,217.08	-2,440,835.28	2,559,164.72	1,000,000.00
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	51%	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00	

未实现销售					-1,093,439.10	-1,093,439.10	-1,093,439.10	
合计		690,948,358.11		703,559,593.30	18,408,913.67	31,020,148.86	721,968,506.97	3,300,000.00

\*\*2003年9月本公司与阜阳源青中药材开发有限公司签定协议书，共同组建“阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司”，注册资金为200万元，本公司出资102万元，占总股本的51%，阜阳源青中药材开发有限公司出资98万元，占总股本的49%。公司已于2003年11月1日正式成立。

\*\*白云山天然矿泉水厂已转让，并于2003年9月22日办妥工商变更手续，详见第十一点之（二）。

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

(4)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	1,298,471.96	134,520.00	313,880.00	984,591.96
广州天心药业股份有限公司	10年	68,172,941.53	6,817,294.20	13,634,588.4	54,538,353.13
				0	
广州光华药业股份有限公司	10年	58,500,260.44	5,849,460.60	11,699,203.95	46,801,056.49
广州侨光制药有限公司	10年	116,403,175.5	11,666,824.0	23,068,583.7	93,334,591.84
		5	3	1	
广州明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	3,322,090.56	6,644,181.12	26,576,724.70
广州卫材制药有限公司	10年	20,130,807.45	2,013,080.76	4,026,161.52	16,104,645.93
广州何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	7,470,612.24	14,941,224.4	59,764,898.06
				8	
合计		372,432,685.2	37,273,882.3	74,327,823.1	298,104,862.1
		9	9	8	1

注 48.主营业务收入及成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003年度	2002年度	2003年度	2002年度
制药	1,081,241,782.21	925,903,315.89	700,919,889.06	596,538,896.78

(1)按地区划分

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2003年度	2002年度	2003年度	2002年度
华南	411,654,585.64	351,171,909.98	266,856,952.11	217,662,389.13
西南	88,836,587.62	69,636,440.88	57,588,720.82	45,905,985.39
华东	104,936,013.38	135,831,453.71	68,025,246.59	89,543,300.19
华中	211,289,723.61	139,966,033.57	136,969,521.59	92,268,912.83
西北	52,883,026.14	45,603,184.42	34,281,661.54	30,062,695.50
东北	87,311,185.26	62,168,878.57	56,599,871.83	40,983,192.07
华北	124,330,660.55	119,726,563.22	80,597,914.58	78,926,576.28
国外		1,798,851.54		1,185,843.39

合计	1,081,241,782.21	925,903,315.89	700,919,889.06	596,538,896.78
----	------------------	----------------	----------------	----------------

\*\*销售收入前五名客户合计为 118,816,977.43 元，占销售收入总额的 10.99%。

注49.投资收益

项目	2003年度	2002年度
期末调整的被投资公司所有者权益净增减金额	92,017,081.34	64,340,047.62
股权投资差额摊销	-37,273,882.39	-37,009,100.79
长期投资减值准备		-3,300,000.00
合计	54,743,198.95	24,030,946.83

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
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	安徽省阜阳开发区新阳大道	控股子公司	有限责任公司	李楚源

(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	1179.00			1,179.00
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
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	0.00	200.00	0.00	200.00

(三) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位:万元)

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州医药集团有限公司	10,890.00	29.09					10,890.00	29.09
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	6,239.52	90%					5,610.76	90%
广州明兴制药有限公司	2,649.41	90%					2,384.46	90%
广州卫材制药有限公司	3,080.74	90%					2,542.26	90%
广州何济公制药有限公司	2,793.56	90%					2,206.35	90%
广州天心药业股份有限公司	3,769.22	82.49					3,769.22	82.49
广州光华药业股份有限公司	4,670.48	84.48					4,670.48	84.48
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	0.00	0	102.00	51%			102.00	51%

(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
广州医药工业研究所	受同一控股公司控制

(六) 采购货物

<u>企业名称</u>	<u>2003年</u>	<u>2002年</u>
广州白云山集团彩印厂	-	7,454,548.94
广州白云山制药总厂阳春分厂	292,349.00	4,856,502.99
广州白云山制药总厂四会分厂	535,025.22	640,279.44
广州市药材公司药粉中草药批发部	2,907,489.96	2,323,544.25
广州市药材公司	576,734.79	786,382.19
广州市医药进出口公司	21,181,600.00	19,395,423.08
广州永信医药贸易公司	962,880.00	7,059,332.14
广州医药集团盈邦营销有限公司	16,295,624.75	10,746,559.07
广州白云山医药科技发展有限公司	17,054,750.00	-
其他单位小计	124,375.89	404,000.31
合计	<u>59,930,829.61</u>	<u>53,666,572.41</u>

(七) 销售货物

<u>企业名称</u>	<u>2003年</u>	<u>2002年</u>
广州市药材公司	3,654,042.02	3,615,720.99
广州市医药公司	85,102,657.27	51,781,872.49
广州市医药进出口公司	7,584,616.21	5,637,316.24
广州市药材公司药粉中草药批发部	397,602.26	3,147,945.38

广州陈李济制药厂		2,842,348.29
广州白云山制药总厂阳春分厂		1,406,348.31
广州白云山医药科技有限公司一部	4,424,483.96	2,980,875.83
广州白云山医药科技有限公司二部	5,665,508.29	3,889,699.29
其他单位小计	8,970,150.30	7,609,781.06
合计	<u>115,799,060.31</u>	<u>82,911,907.88</u>

#### (八)关联方提供劳务

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

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

3、广州天心药业股份有限公司于2000年12月8日与广州市医药工业研究所签订技术转让协议，向其购买酒石酸美托洛尔控释片专有技术，技术转让费总额为70万元，累计已支付35万元，该技术仍处于研究中，尚未取得生产批文。

4、广州侨光制药有限公司于2003年6月与广州中一药业有限公司签订房屋租赁合同，将其位于广州市浆栏路62号房屋共448.41平方米出租给广州中一药业有限公司作办公或生产使用，期限从2003年7月1日至2004年6月30日止，租金为每月17,942.75元

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

#### (九)主要关联方应收应付款项余额

项目	期末余额	
	<u>2003年12月31日</u>	<u>2002年12月31日</u>
<b>应收账款</b>		
广州市医药有限公司	1,926,757.59	248,834.83
广州药材公司	311,679.00	1,042,154.88
香港新民制药公司	7,965,357.40	7,965,357.40
广州白云山企业集团供销经理部	894,507.27	894,507.27
白云贸易部	8,146,626.00	8,146,626.00
合计	19,244,927.26	18,297,480.38
<b>预收账款</b>		

白云山医药科技公司二部	409,793.99	1,220,008.11
白云山医药科技公司一部	-	2,446,686.19
合计	409,793.99	3,666,694.30
<b>应付账款</b>		
	3,676,765.81	9,091,600.00
广州市药材公司药粉中草药批发部	1,290,939.41	-
广州医药集团盈邦营销有限公司	8,222,150.12	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	598,590.00	-
保联拓展有限公司	-	1,200,000.00
合计	14,873,783.67	12,535,745.54
<b>预付货款</b>		
广州白云山企业集团外经部	1,659,044.09	1,659,044.09
合计	1,659,044.09	1,659,044.09
<b>其他应收款</b>		
广州医药集团有限公司	23,911,304.17	23,981,209.17
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	113,969,790.09	106,004,449.46
	6,243,851.84	3,103,851.84
广州银山建设开发公司	44,636,911.05	52,797,211.05
广州何济公经贸发展公司	1,256,256.66	1,256,256.66
白云山亳州制药有限公司	5,000,000.00	-
白云山医药科技公司	2,199,752.88	1,778,984.10
合计	198,224,274.19	189,928,369.78
<b>其他应付款</b>		
广州医药集团有限公司	1,576,877.10	2,985,097.29
广州白云山医药科技发展有限公司	3,543,517.27	-
广州白云山大药房	270,274.53	-
广州银山建设开发公司鹤山公司	300,000.00	-
广州白云山企业集团有限公司	1,416,128.61	-
广州白云山彩印厂	-	601,285.59
广州白云山制药总厂阳春分厂	-	1,803,483.34
广州白云山制药总厂四会分厂	-	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养老金	-	1,348,328.73
合计	8,950,617.52	9,468,305.66
<b>应付票据</b>		
广州白云山医药科技发展有限公司	2,400,000.00	

(十)其他应披露的关联交易

1、本公司为下属子公司提供担保事项

- 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 1200 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市支行借款人民币 792 万元提供担保。

E、为广州明兴制药有限公司在兴业银行广州天河北支行借款人民币 700 万元提供担保。

F、广州光华药业股份有限公司在广东发展银行广州分行借款人民币 300 万元，本公司提供短期借款、商业汇票承兑最高限额 3800 万元的担保。

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 82,578 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 8,300 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、广州天心药业股份有限公司在中国工商银行广州市庙前直街支行借款人民币 5,912 万元；
- h、广州天心药业股份有限公司在中国银行广州市分行海珠支行借款人民币 2000 万元；
- i、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 3,620 万元；
- j、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 1200 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。)
- k、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 8,900 万元；
- l、广州何济公制药有限公司在中国工商银行西华路支行 700 万元；
- m、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。)

n、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 6,000 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，为本公司在招商银行东风支行借款人民币 2,000 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 10,910 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 7,910 万元；

(4)、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。

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 1,100 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、本公司在2000年度清理发现广州白云山企业集团财务公司(以下简称“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(以下简称“粤财公司”)借款1,500万元，本公司账面无反映此情况。至2002年底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。2003年11月底，广州市中级人民法院从本公司帐户上划走本金80万元，经本公司与粤财公司多次协商，于2003年12月26日签署《和解协议书》，约定本公司在2004年1月15日前付清剩余借款本金365万元。本公司已于2004年1月支付上述365万元。因该债务的产生为财务公司所为，故本公司偿还445万元款项属于代偿债务，而财务公司为白云山集团的控股公司，故本公司保留对财务公司或白云山集团追偿此笔款项的权利。

5、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。2004 年 3 月 5 日广药集团出具承诺函，承诺由广药集团在 2004 年 6 月前以自有资产代白云山集团偿还上述 8,954,788.49 元。

6、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。

## 八、重大资产及债务重组事项和关联交易事项的延续情况

### (一) 银山公司以资产偿还欠款的资产处理进度

1、矿泉水厂土地已转让给广州麓湖庄园房地产有限公司，产权变更手续已办理，至 2003 年 12 月 31 日本公司已收到转让款 500 万元，详见第十一点之（二）。

2、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。

3、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。

4、彩印厂土地，本公司已支付彩印厂土地转让款 1040 万元，产权变更手续正在办理中，详见第八点之（五）。

5、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，并办妥了交易鉴证。15 套住宅也已交付本公司使用，产权证尚在办理之中。

6、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的土地出让金，已于 2002 年上半年全部缴纳完毕，产权证尚在办理之中。

(三) 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有限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，已取得产权证。

(四) 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 万元为白云山集团下属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。因所抵物业未能按协议规定办理确权手续，按协议规定不

能视同已抵偿欠款。

(五) 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。彩印厂土地的产权变更手续正在办理中。

(六) 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。因所抵物业未能按协议规定办理确权手续,按协议规定不能视同已抵偿欠款。

(七) 商标事项。本公司与白云山集团有关商标事项尚未处理完毕。

(八) 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。本公司已于2003年9月支付首期转让款1456万元。

## 九、 重大担保解除事项

(一)、本公司为广州白云山企业集团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。

(二)、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。

(三)、本公司为广州白云山建筑装修公司在广州市商业银行借款人民币200万元提供担保,该借款已逾期。2004年1月9日白云山集团代白云山建筑装修公司偿还了上述200万元借款及相应的利息。广州市商业银行芳草支行已于2004年2月11日出具免除连带担保责任的函。

(四) 石家庄鹿泉制药有限公司担保事项解除见第七点之(十)之5,广州白云山制药总厂连州分厂担保事项解除见第七点之(十)之6。

## 十、资产负债表日后事项

(一) 2004年2月9日,广州天心药业股份有限公司与广州市杰星实业有限公司签定《项目(权益)转让合同》,以750万元将广州天心药业股份有限公司位于东山区龟岗大马路江岭下街东侧地块商住楼开发建设项目中属于广州天心药业股份有限公司的权益(除保留产权交换给广州市国土局的1000平方米房屋外)全部转让给广州市杰星实业有限公司,上述事项已经本公司第四届董事会二00三年度第八次会议通过。

(二)根据本公司第四届董事会二00三年度第八次会议议案,本公司从2004年1月1日起将对应收帐款(不包括其他应收款)计提坏帐准备政策进行调整,具体调整为:

帐龄	原计提比例	修改后计提比例
一年以内	5%	1%
一至二年	20%	10%
二至三年	50%	30%
三至四年	80%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	80%	100%

本决议尚需股东大会决议批准。

(三)2004年2月6日,本公司与广药集团的控股子公司广州药业股份有限公司(简称“广州药业”)签订《避免同业竞争协议》,本公司承诺2004年1月1日起,停止生产广州药业及其子公司生产的壮腰健肾丸、加味藿香正气丸、千柏鼻炎片和乌鸡白凤丸等四个品种,广州药业也承诺从2004年1月1日起停止生产本公司生产的小柴胡颗粒、板蓝根颗粒和骨仙片等三个品种。本公司停产的四个品种2003年1-9月的销售收入和毛利为1,276万元和215万元,占同期总体销售收入和毛利的0.7%和0.31%,放弃这四个品种的生产对本公司的财务影响较小。

(四)本公司2004年3月8日董事会通过2003年利润分配预案,提取10%的法定盈余公积,提取5%的法定公益金,并按每股0.03元分派现金股利。

## 十一、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。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。至审计报告日已收到转让款500万元。白云山天然矿泉水厂已于2003年9月22日变妥工商变更登记手续。

(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。

(四) 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。

(五) 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息,至2003年12月31日本公司已全部偿还对东方公司债务重组后的欠款。

## 十一、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表;
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件;
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;
- (四) 公司章程等。

广州白云山制药股份有限公司

董 事 会

二 四 年 三 月 八 日

### 合并资产负债表

2003年12月31日

附表一							
单位：人民币元							
编制单位：广州白云山制药股份有限公司							
资产	附注	年末数	年初数	负债及股东权益	附注	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	注1	156,891,116.77	230,359,783.66	短期借款	注13	1,167,970,000.00	1,202,209,492.58
短期投资		-	-	应付票据	注14	8,155,830.57	8,877,600.00
应收票据	注2	5,795,209.70	10,560,051.30	应付账款	注15	268,637,690.77	249,517,898.27
应收股利		-	-	预收账款	注16	75,870,127.04	74,477,590.84
应收利息		-	-	应付工资	注17	43,579,437.95	55,209,589.86
应收账款	注3	261,834,376.92	284,618,438.33	应付福利费		33,996,500.49	32,759,753.51
其他应收款	注4	242,143,083.84	227,033,594.11	应付股利	注18	6,537,353.78	5,188,637.66
预付账款	注5	26,787,111.29	43,108,254.27	应交税金	注19	26,229,549.35	16,547,434.29
应收补贴款		-	486,802.57	其他应付款	注20	1,258,307.56	1,191,906.05
存货	注6	407,298,292.25	362,034,300.82	其他应付款	注21	123,871,571.99	95,163,116.92
待摊费用	注7	2,635,758.65	2,133,085.42	预提费用	注22	10,701,492.66	6,440,391.97
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债	注23	6,313,650.55	6,355,480.64
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债	注24	35,000,000.00	2,712,800.00
				其他流动负债		0.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,103,384,949.42</b>	<b>1,160,334,310.48</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,808,121,512.71</b>	<b>1,756,651,692.59</b>
<b>长期投资：</b>				<b>长期负债：</b>			
长期股权投资	注8	61,836,222.61	45,539,039.16	长期借款	注25	166,000,000.00	135,100,000.00
长期债权投资		-	-	应付债券	注26	-	16,274,900.00
合并价差	注8	298,104,862.11	333,039,409.95	长期应付款	注27	20,311,015.70	21,205,124.70
<b>长期投资合计</b>		<b>359,941,084.72</b>	<b>378,578,509.11</b>	专项应付款	注28	25,416,850.52	14,245,549.98
<b>固定资产：</b>				其他长期负债		-	-
固定资产原价	注9	1,324,895,316.92	1,053,306,029.72	<b>长期负债合计</b>		<b>211,717,866.22</b>	<b>186,825,574.68</b>
减：累计折旧	注9	434,868,608.89	394,399,649.50				
固定资产净值	注9	890,026,708.03	658,906,380.22	<b>递延税项：</b>			
减：固定资产减值准备	注9	4,185,326.06	4,245,170.13	递延税款贷项		-	-
固定资产净额		885,841,381.97	654,661,210.09				
工程物资		-	72,083.27	<b>负债合计</b>		<b>2,019,849,378.93</b>	<b>1,943,477,267.27</b>
在建工程	注10	129,069,760.57	147,165,338.84				
固定资产清理		-	25,862.98	<b>少数股东权益</b>		<b>35,742,393.53</b>	<b>33,129,765.92</b>
<b>固定资产合计</b>		<b>1,014,911,142.54</b>	<b>801,924,495.18</b>				
<b>无形资产及其他资产：</b>				<b>股东权益：</b>			
无形资产	注11	189,417,864.57	176,628,499.94	股本	注29	374,344,355.00	374,344,355.00
长期待摊费用	注12	3,512,898.32	4,112,631.37	资本公积	注30	154,600,464.41	666,276,986.89
其他长期资产		-	-	盈余公积	注31	33,042,278.94	24,892,203.84
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>192,930,762.89</b>	<b>180,741,131.31</b>	其中：法定公益金		26,737,682.62	24,892,203.84
				未分配利润	注32	53,589,068.76	(500,542,132.84)
<b>递延税项：</b>				其中：现金股利		11,230,330.65	-
递延税款借项		-	-	<b>股东权益合计</b>		<b>615,576,167.11</b>	<b>544,971,412.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,671,167,939.57</b>	<b>2,521,578,446.08</b>	<b>负债及股东权益总计</b>		<b>2,671,167,939.57</b>	<b>2,521,578,446.08</b>
公司负责人：李益民			主管会计工作负责人：齐北基			会计机构负责人：黄智玲	

## 合并利润表

2003年度

附表二

公司名称：广州白云山制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年累计数	上年同期累计数
<b>一、主营业务收入</b>	注33	<b>2,327,026,046.21</b>	<b>1,957,285,948.81</b>
减：主营业务成本	注33	1,421,078,316.56	1,217,120,041.53
减：主营业务税金及附加	注34	17,967,839.73	15,190,644.22
<b>二、主营业务利润</b>		<b>887,979,889.92</b>	<b>724,975,263.06</b>
加：其他业务利润	注35	14,088,062.40	16,269,621.72
减：营业费用	注36	307,671,004.21	214,683,780.40
减：管理费用		372,845,958.48	325,159,678.49
减：财务费用	注37	57,189,656.85	65,951,465.43
<b>三、营业利润</b>		<b>164,361,332.78</b>	<b>135,449,960.46</b>
加：投资收益	注38	(33,395,601.60)	(38,764,333.26)
加：补贴收入		4,041.00	26,584.00
加：营业外收入	注39	2,242,087.55	3,225,922.33
减：营业外支出	注40	17,255,230.05	14,515,524.84
<b>四、利润总额</b>		<b>115,956,629.68</b>	<b>85,422,608.69</b>
减：所得税		43,986,003.17	23,070,003.91
减：少数股东损益		8,534,083.88	4,261,099.66
<b>五、净利润</b>		<b>63,436,542.63</b>	<b>58,091,505.12</b>
公司负责人：李益民	主管会计工作负责人：齐兆基	会计机构负责人：黄智玲	
<b>补充资料：</b>			
项 目	附注	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		612,265.66	
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		45,582.68	
6、其他			

## 合并利润分配表

2003年度

附表三

公司名称：广州白云山制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年累计数	上年同期累计数
<b>一、净利润</b>		<b>63,436,542.63</b>	<b>58,091,505.12</b>
加：年初未分配利润		(520,542,132.84)	(578,633,637.96)
加：资本公积转入		520,151,553.45	
<b>二、可供分配的利润</b>		<b>63,045,963.24</b>	<b>(520,542,132.84)</b>
减：提取法定盈余公积		6,304,596.32	
减：提取法定公益金		3,152,298.16	
减：提取职工奖励及福利基金			
减：提取储备基金			
减：提取企业发展基金			
<b>三、可供股东分配的利润</b>		<b>53,589,068.76</b>	<b>(520,542,132.84)</b>
减：应付优先股股利			
减：提取任意盈余公积			
减：应付普通股股利			
减：转作股本的普通股股利			
<b>四、未分配利润</b>		<b>53,589,068.76</b>	<b>(520,542,132.84)</b>

公司负责人：李益民

主管会计工作负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

# 合并现金流量表

2003年度

附表四

公司名称：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	金 额	补充资料	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,647,869,288.57	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
收到的税费返还		1,003,722.88	净利润	63,436,542.63
收到的其他与经营活动有关的现金		104,841,434.99	少数股东损益	8,534,083.88
<b>现金流入小计</b>		<b>2,753,714,446.44</b>	加：计提的资产减值准备	45,269,762.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,418,028,410.76	固定资产折旧	53,545,043.61
支付给职工以及为职工支付的现金		376,719,679.68	无形资产摊销	7,247,191.40
支付的各项税费		257,517,037.34	长期待摊费用摊销	1,746,186.48
支付的其他与经营活动有关的现金	注42	474,604,845.55	待摊费用减少(减：增加)	-502,673.23
<b>现金流出小计</b>		<b>2,526,869,973.33</b>	预提费用增加(减：减少)	4,261,100.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>226,844,473.11</b>	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-884,238.42
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金		3,169,589.15	固定资产报废损失	3,527,679.35
取得投资收益所收到的现金		2,806.83	财务费用	57,189,656.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,007,250.77	投资损失(减：收益)	33,395,601.60
收到的其他与投资活动有关的现金			递延税款借项(减：借项)	-
<b>现金流入小计</b>		<b>4,179,646.75</b>	存货的减少(减：增加)	-44,009,831.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		240,412,027.97	经营性应收项目的减少(减：增加)	-27,051,495.53
投资所支付的现金		1,020,000.00	经营性应付项目的增加(减：减少)	22,102,798.73
支付的其他与投资活动有关的现金			其他	-962,935.67
<b>现金流出小计</b>		<b>241,432,027.97</b>	经营活动产生的现金流量净额	226,844,473.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-237,252,381.22</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资所收到的现金			债务转为资本	
借款所收到的现金		1,423,450,000.00	一年内到期的可转换公司债券	
收到的其他与筹资活动有关的现金	注43	9,757,872.87	融资租入固定资产	
<b>现金流入小计</b>		<b>1,433,207,872.87</b>		
偿还债务所支付的现金		1,410,377,192.58		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		62,262,325.72		
支付的其他与筹资活动有关的现金	注44	23,629,113.35	3、现金及现金等价物净增加情况：	
<b>现金流出小计</b>		<b>1,496,268,631.65</b>	现金的期末余额	156,891,116.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,060,758.78</b>	减：现金的期初余额	230,359,783.66
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-73,468,666.89	加：现金等价物的期末余额	
			减：现金等价物的期初余额	
			<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-73,468,666.89</b>

公司负责人：李益民

主管会计工作负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

## 资产负债表

2003年12月31日

附表五

编制单位：广州白云山制药股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

资产	附注	年末数	年初数	负债及股东权益	附注	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		47,330,781.97	39,668,568.41	短期借款		846,780,000.00	848,959,492.58
短期投资		-	-	应付票据		2,400,000.00	8,877,600.00
应收票据		5,495,209.70	10,560,051.30	应付账款		159,732,498.37	131,421,836.76
应收股利		14,786,967.40	2,499,236.61	预收账款		58,387,817.76	34,940,852.60
应收利息		-	-	应付工资		21,020,820.20	19,256,279.21
应收账款	注45	125,017,903.55	160,328,869.73	应付福利费		18,177,260.51	14,325,516.07
其他应收款	注46	201,726,824.84	187,927,212.70	应付股利		-	-
预付账款		19,005,943.36	26,418,883.77	应交税金		3,925,627.31	4,602,188.12
应收补贴款		-	486,802.57	其他应交款		447,696.07	587,450.16
存货		235,608,115.14	164,697,677.30	其他应付款		133,238,851.32	84,640,769.84
待摊费用		1,061,317.61	358,928.51	预提费用		9,387,226.43	5,413,725.60
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债		6,313,650.55	6,355,480.64
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债		35,000,000.00	-
				其他流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>650,033,063.57</b>	<b>592,946,230.90</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,294,811,448.52</b>	<b>1,159,381,191.58</b>
<b>长期投资：</b>				<b>长期负债：</b>			
长期股权投资	注47	739,328,506.97	705,874,749.98	长期借款		53,000,000.00	35,000,000.00
长期债权投资		-	-	应付债券		-	-
合并价差		-	-	长期应付款		7,922,325.12	7,922,325.12
<b>长期投资合计</b>		<b>739,328,506.97</b>	<b>705,874,749.98</b>	专项应付款		16,371,258.11	8,357,234.08
<b>固定资产：</b>				其他长期负债		-	-
固定资产原价		564,914,722.76	365,335,072.65	<b>长期负债合计</b>		<b>77,293,583.23</b>	<b>51,279,559.20</b>
减：累计折旧		157,625,873.03	147,241,277.57				
固定资产净值		407,288,849.73	218,093,795.08	<b>递延税项：</b>			
减：固定资产减值准备		194,541.33	194,541.33	<b>递延税款贷项</b>		-	-
固定资产净额		407,094,308.40	217,899,253.75				
工程物资		-	-	<b>负债合计</b>		<b>1,372,105,031.75</b>	<b>1,210,660,750.78</b>
在建工程		26,228,421.62	85,699,520.54				
固定资产清理		-	25,862.98	<b>少数股东权益</b>		-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>433,322,730.02</b>	<b>303,624,637.27</b>				
<b>无形资产及其他资产：</b>				<b>股东权益：</b>			
无形资产		161,483,999.98	149,073,914.15	股本		374,344,355.00	374,344,355.00
长期待摊费用		3,512,898.32	4,112,631.37	资本公积		154,600,464.41	666,276,986.89
其他长期资产		-	-	盈余公积		33,042,278.94	24,892,203.84
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>164,996,898.30</b>	<b>153,186,545.52</b>	其中：法定公益金		26,737,682.62	24,892,203.84
				未分配利润		53,589,068.76	(520,542,132.84)
<b>递延税项：</b>				其中：现金股利		11,230,330.65	
递延税款借项		-	-	<b>股东权益合计</b>		<b>615,576,167.11</b>	<b>544,971,412.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,987,681,198.86</b>	<b>1,755,632,163.67</b>	<b>负债及股东权益总计</b>		<b>1,987,681,198.86</b>	<b>1,755,632,163.67</b>

公司负责人：李益民

主管会计工作负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

**利润表**  
**2003年度**

				附表六
公司名称：广州白云山制药股份有限公司(母公司)				单位：人民币元
项	目	附注	本年累计数	上年同期累计数
<b>一、主营业务收入</b>		注48	<b>1,081,241,782.21</b>	<b>925,903,315.89</b>
	减：主营业务成本	注48	700,919,889.06	596,538,896.78
	减：主营业务税金及附加		6,780,965.62	6,635,702.14
<b>二、主营业务利润</b>			<b>373,540,927.53</b>	<b>322,728,716.97</b>
	加：其他业务利润		3,802,691.32	6,844,127.80
	减：营业费用		162,291,508.39	111,725,734.37
	减：管理费用		156,281,269.20	125,921,310.71
	减：财务费用		39,386,524.96	49,385,638.75
<b>三、营业利润</b>			<b>19,384,316.30</b>	<b>42,540,160.94</b>
	加：投资收益	注49	54,743,198.95	24,030,946.83
	加：补贴收入		4,041.00	26,584.00
	加：营业外收入		873,598.31	1,624,759.78
	减：营业外支出		11,568,611.93	10,130,946.43
<b>四、利润总额</b>			<b>63,436,542.63</b>	<b>58,091,505.12</b>
	减：所得税		-	
	减：少数股东损益		-	
<b>五、净利润</b>			<b>63,436,542.63</b>	<b>58,091,505.12</b>
公司负责人：李益民		主管会计工作负责人：齐兆基		会计机构负责人：黄智玲
<b>补充资料：</b>				
项	目	附注	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
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				

**利润分配表**  
**2003年度**

附表七

公司名称：广州白云山制药股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

项 目	附注	本年累计数	上年同期累计数
<b>一、净利润</b>		<b>63,436,542.63</b>	<b>58,091,505.12</b>
加：年初未分配利润		(520,542,132.84)	(578,633,637.96)
加：资本公积转入		520,151,553.45	
<b>二、可供分配的利润</b>		<b>63,045,963.24</b>	<b>(520,542,132.84)</b>
减：提取法定盈余公积		6,304,596.32	
减：提取法定公益金		3,152,298.16	
减：提取职工奖励及福利基金			
减：提取储备基金			
减：提取企业发展基金			
<b>三、可供股东分配的利润</b>		<b>53,589,068.76</b>	<b>(520,542,132.84)</b>
减：应付优先股股利			
减：提取任意盈余公积			
减：应付普通股股利			
减：转作股本的普通股股利			
<b>四、未分配利润</b>		<b>53,589,068.76</b>	<b>(520,542,132.84)</b>

公司负责人：李益民

主管会计工作负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲



## 现金流量表

2003年度

			附表八
公司名称: 广州白云山制药股份有限公司(母)			货币单位: 人民币元
项 目	金 额	补充资料	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,278,636,782.93	1、将净利润调节为经营活动的现金流量:	
收到的税费返还		净利润	63,436,542.63
收到的其他与经营活动有关的现金	103,336,818.67	加: 计提的资产减值准备	31,725,839.41
<b>现金流入小计</b>	<b>1,381,973,601.60</b>	固定资产折旧	17,716,060.45
购买商品、接受劳务支付的现金	805,623,506.43	无形资产摊销	5,530,579.71
支付给职工以及为职工支付的现金	160,289,163.21	长期待摊费用摊销	1,746,186.48
支付的各项税费	80,535,327.77	待摊费用减少(减: 增加)	-702,389.10
支付的其他与经营活动有关的现金	227,977,435.10	预提费用增加(减: 减少)	3,973,500.83
<b>现金流出小计</b>	<b>1,274,425,432.51</b>	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-207,189.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>107,548,169.09</b>	固定资产报废损失	1,305,676.11
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		财务费用	39,386,524.96
取得投资收益所收到的现金	24,885,348.99	投资损失(减: 收益)	-54,743,198.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,752.00	递延税款贷项(减: 借项)	
收到的其他与投资活动有关的现金		存货的减少(减: 增加)	-70,679,010.32
<b>现金流入小计</b>	<b>24,911,100.99</b>	经营性应收项目的减少(减: 增加)	15,848,046.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	117,369,846.10	经营性应付项目的增加(减: 减少)	41,964,120.00
投资所支付的现金	1,020,000.00	其他	11,246,880.31
支付的其他与投资活动有关的现金		经营活动产生的现金流量净额	107,548,169.09
<b>现金流出小计</b>	<b>118,389,846.10</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-93,478,745.11</b>	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		债务转为资本	
借款所收到的现金	1,042,460,000.00	一年内到期的可转换公司债券	
收到的其他与筹资活动有关的现金	10,618,089.16	融资租入固定资产	
<b>现金流入小计</b>	<b>1,053,078,089.16</b>		
偿还债务所支付的现金	991,239,492.58		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	44,620,087.65	3、现金及现金等价物净增加情况:	
支付的其他与筹资活动有关的现金	23,625,719.35	现金的期末余额	47,330,781.97
<b>现金流出小计</b>	<b>1,059,485,299.58</b>	减: 现金的期初余额	39,668,568.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,407,210.42</b>	加: 现金等价物的期末余额	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	7,662,213.56	减: 现金等价物的期初余额	
		现金及现金等价物净增加额	7,662,213.56
公司负责人: 李益民	主管会计工作负责人: 齐兆基	会计机构负责人: 黄智玲	

## 资产减值准备明细表

2003年12月31日

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	193,170,852.67	40,883,445.01	-	98,158,544.42	98,158,544.42	135,895,753.26
其中：应收账款	182,161,223.41	39,584,799.33		98,158,544.42	98,158,544.42	123,587,478.32
其他应收款	11,009,629.26	1,298,645.68				12,308,274.94
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	7,590,796.34	4,337,702.83		5,591,862.39	5,591,862.39	6,336,636.78
其中：库存商品	6,388,090.45	2,904,492.65		3,281,612.25	3,281,612.25	6,010,970.85
原材料	732,982.28	79,879.96		594,812.05	594,812.05	218,050.19
四、长期投资减值准备合计	3,745,000.00					3,745,000.00
其中：长期股权投资	3,745,000.00					3,745,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	4,245,170.13	48,614.77		108,458.84	108,458.84	4,185,326.06
其中：房屋、建筑物	1,786,718.49	48,614.77				1,835,333.26
机器设备	2,263,910.31			108,458.84	108,458.84	2,155,451.47
六、无形资产减值准备	1,800,000.00			1,800,000.00	1,800,000.00	-
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	210,551,819.14	45,269,762.61	-	105,658,865.65	105,658,865.65	150,162,716.10

公司负责人：李益民

主管会计工作负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

说明：

1、本年减少的应收帐款坏帐准备，其中98,056,545.17元是经公司董事会决议将下属公司无法收回的款项采用帐销案存方法进行核销，剩余101,999.25元是根据法院判决，债务人已无法偿还，而予以核销。

2、本年减少的无形资产减值准备是矿泉水厂土地已转让，故将减值准备相应转出。

**股东权益增减变动表**  
2003年度

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期数	上年同期数
<b>一、实收股本：</b>		374,344,355.00	374,344,355.00
年初余额		374,344,355.00	374,344,355.00
本年增加数			
其中：资本公积转入			
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本			
本年减少数			
年末余额		374,344,355.00	374,344,355.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额		666,276,986.89	578,465,401.34
本年增加数		8,475,030.97	87,811,585.55
其中：股本溢价			
接受捐赠非现金资产准备			
接受现金捐赠			
股权投资准备		7,963,805.97	14,254,663.54
拨款转入		511,225.00	
外币资本折算差额			
其他资本公积			73,556,922.01
本年减少数		520,151,553.45	
其中：弥补亏损		520,151,553.45	
年末余额		154,600,464.41	666,276,986.89
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>			
年初余额			
本年增加数		6,304,596.32	
其中：从净利润中提取数		6,304,596.32	
其中：法定盈余公积		6,304,596.32	
任意盈余公积			
法定公益金转入数			
本年减少数			
其中：弥补亏损			
转增股本			
分派现金股利或利润			
分派股票股利			
年末余额		6,304,596.32	
其中：法定盈余公积		6,304,596.32	
<b>四、法定公益金：</b>			
年初余额		24,892,203.84	24,892,203.84
本年增加数		3,152,298.16	
其中：从净利润中提取数		3,152,298.16	
本年减少数		1,306,819.38	
其中：集体福利支出		1,306,819.38	
年末余额		26,737,682.62	24,892,203.84
<b>五、未分配利润：</b>			
年初未分配利润		-520,542,132.84	(578,633,637.96)
本年净利润		63,436,542.63	58,091,505.12
本年利润分配		9,456,894.48	
资本公积补亏		520,151,553.45	
年末未分配利润		<b>53,589,068.76</b>	<b>-520,542,132.84</b>
公司负责人：李益民	主管会计工作负责人：齐兆基	会计机构负责人：黄智玲	

第 1 页

## 利润表附表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

报告期利润	2003年度净资产收益率		2003年度每股收益（单位：元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	144.25%	153.03%	2.372	2.372
营业利润	26.70%	28.32%	0.439	0.439
净利润	10.31%	10.93%	0.169	0.169
扣除非经常性损益后的净利润	11.22%	11.90%	0.184	0.184
报告期利润	2002年度净资产收益率		2002年度每股收益（单位：元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	133.03%	153.59%	1.9367	1.9367
营业利润	24.85%	28.70%	0.3618	0.3618
净利润	10.66%	12.31%	0.1552	0.1552
扣除非经常性损益后的净利润	13.32%	15.38%	0.1939	0.1939
公司负责人：李益民	主管会计工作负责人：齐兆基		会计机构负责人：黄智玲	