

广州白云山制药股份有限公司

二〇〇四年半年度报告

广州白云山制药股份有限公司董事会

董事长（签名）：夏泽民

二〇〇四年七月三十日

目 录

重要提示.....	2
一、 公司基本情况简介.....	3
二、 股本变动及主要股东持股情况.....	4
三、 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、 管理层讨论与分析.....	6
五、 重要事项.....	9
六、 财务报告.....	15
七、 备查文件.....	55

重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本半年度报告业经本公司第四届董事会二〇〇四年度第四次董事会会议审议通过。

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

公司半年度财务报告已经广东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 A
公司英文缩写：BYS
- (二) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：白云山 A
股票代码：000522
- (三) 公司注册地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号
公司办公地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号
邮政编码：510515
国际互联网网址：www.gzbys.com
电子信箱：bysqy@mxz.gd.cei.gov.cn
- (四) 公司法定代表人：夏泽民
- (五) 公司董事会秘书：陈瑛
联系地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号
联系电话：020-87062599
传真：020-87063699
电子信箱：chenyingbys@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>
公司半年度报告备置地点：广东省广州市白云区同和公司总部
- (七) 其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 22 日
公司最近一次变更注册登记日期：2004 年 7 月 1 日
注册登记地点：广州市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：4401011104127
税务登记号码：440111190481270

公司聘请的会计师事务所名称：广东羊城会计师事务所有限公司

办公地址：广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼

(八) 主要会计数据和财务指标

指标项目	单位	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	元	1055974278.56	1103384949.42	-4.30
流动负债	元	1854224128.98	1809440530.20	2.47
总资产	元	2728859647.00	2671167939.57	2.16
股东权益 (不含少数股东权益)	元	641969965.23	614257149.62	4.51
每股净资产	元	1.7149	1.6409	4.51
调整后的每股净资产	元	1.61	1.25	28.80

指标项目	单位	报告期 (2004 年 1—6 月)	上年同期 (2003 年 1—6 月)	本报告期末比上年同期增减 (%)
净利润	元	36323533.90	46,052,188.04	-21.13
扣除非经常性损益后的净利润	元	31090406.52	61,514,972.30	-49.46
经营活动产生的现金流量净额	元	93107731.71	89,786,797.02	3.70
净资产收益率	%	5.66	7.77	-2.11
每股收益	元/股	0.097	0.12	-21.13

注：扣除非经常性损益项目及相关金额：

	收益项目	损失项目
营业外收入	1,008,978.15	
股权投资转让损益	19,629,159.12	
债权投资收益	387.25	
清理固定资产损失		5,726,081.33
捐赠支出		683,926.40
违约金、滞纳金及罚款支出		157,776.96
其他营业外支出		519,618.47
小计	20,638,524.52	7,087,403.16
上述项目的所得税影响	10,379,074.91	2,061,080.93
净额	10,259,449.61	5,026,322.23

二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股份变动情况

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

(二) 公司前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	55,152					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减(股)	期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量(股)	股东性质(国有股东或外资股东)
广州医药集团有限公司	+57,000,000	165,900,000	44.32	未流通	0	国有股东
广州白云山企业集团有限公司	-57,000,000	42,000,000	11.22	未流通	42,000,000	国有股东
江苏正泰投资管理有限公司	0	9,900,000	2.64	未流通	6,000,000	国有股东
赵旭光	未知	6,050,000	1.62	已流通	未知	
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	未知	1,428,849	0.38	已流通	未知	
潘菲	未知	613,000	0.16	已流通	未知	
万勇	未知	450,000	0.12	已流通	未知	
陈佩芳	未知	388,500	0.10	已流通	未知	
赵伟	未知	362,302	0.10	已流通	未知	
王宝茹	未知	336,210	0.09	已流通	未知	
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	年末持有流通股数量(股)		种类(A、B、H股或其它)			
赵旭光	6,050,000		A股			
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,428,849		A股			
潘菲	613,000		A股			
万勇	450,000		A股			
陈佩芳	388,500		A股			
赵伟	362,302		A股			
王宝茹	336,210		A股			
廖秀蓉	316,415		A股			
戴修光	309,000		A股			
北京首润有限公司	300,000		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中广州医药集团有限公司2000年11月按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。					

战略投资者或一般法人参与配售 新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	—	—

(三) 报告期末公司实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，公司实际控制人为广州医药集团有限公司。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

报告期内，公司现任董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2004年4月13日，本公司二〇〇三年年度股东大会审议通过了增补齐兆基先生为本公司董事，增补张建荣先生为本公司监事。此事项的有关公告刊登在2004年4月14日的《中国证券报》和《证券时报》上，并刊载于www.cninfo.com.cn上。

2004年6月22日，本公司第四届董事会2004年度第一次临时会议审议通过了同意李益民先生因个人健康原因辞去本公司董事职务；本次董事会会议提名李楚源先生为本公司董事会董事候选人，该事项尚须提交股东大会审议通过；本次董事会会议同时提名选举夏泽民董事为本公司董事长。上述事项的有关公告刊登在2004年6月24日的《中国证券报》和《证券时报》上，并刊载于www.cninfo.com.cn上。

四、管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况简要分析

今年上半年，制药行业整体增长平稳。面临非典效应、能源和生产资料供应紧张和价格上涨、GMP改造后运行成本上升以及公司部分药品政策性下调价格等不利因素，公司强化管理，开拓市场，调整结构，保持了生产、销售的稳定增长，并在招商引资工作方面取得了突破性进展，与和记黄埔（中国）有限公司签订了合资意向书，为下一步资源整合、做大做强提供了新的机遇和动力。

报告期内，公司共实现销售收入128,300.69万元，比上年同期增长3.37%；实现利润总额8,888.48万元，比上年同期增长10.20%；公司主营业务发展良好，毛利率由去年同期的38.42%提升到今年上半年的38.70%；报告期内公司实现净利润3632.35万元，比去年同期下降21.23%，净利润下降的主要原因是：母公司1998年产生的亏损弥补期于2003年度结束，从2004年开始恢复按33%税率缴纳企业所得税，同时属下子公司广州侨光制药

有限公司亦从 2004 年起结束亏损弥补期恢复缴纳所得税，若剔除以上因素，公司上半年实现的净利润与去年同期相比略有增长。

（二）报告期内公司经营状况

1、主营业务及经营范围

本公司主营业务为医药业。

（1）主要品种销售情况

单位：（人民币）万元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
复方丹参片	8,595.91	3,674.95	57.25	39.01	38.29	0.22
阿莫西林胶囊	7,131.65	4,313.76	39.51	3.19	-18.14	15.75
清开灵	5,732.69	2,532.03	55.83	-0.55	-4.89	2.01
板蓝根	5,648.83	3,251.23	42.44	-34.10	-25.53	-6.63
一力咳特灵	5,043.41	3,356.35	33.45	11.11	7.16	2.45
其中：关联交易	1,238.99	549.52	55.65	-16.30	-16.49	0.10

（2）主营业务按行业、地区分布情况：

单位：（人民币）万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
化学药品原料药制造业	12,643.20	10,638.67	15.85	-4.16	0.70	-4.07
化学药品制剂制造业	72,190.65	42,430.35	41.22	3.53	-0.79	2.55
中药材及中成药加工业	38,079.96	21,042.42	44.74	5.36	10.29	-2.47
其他医药制造业	5,386.88	3,398.21	36.92	6.55	11.46	-2.78
其中：关联交易	6,106.45	3,481.90	42.98	17.98	16.59	0.68
地区	主营业务收入		主营业务收入比上年同期增减 (%)			
华南	63,660.43		-4.18			
西南	9,843.25		6.09			
华东	11,646.92		-21.43			
华中	21,704.87		86.81			
西北	3,672.94		29.13			
东北	6,601.62		-26.57			

华北	11,170.66	10.29
合计	128,300.69	3.37

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

3、报告期内，对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动

【详见财务报表附注十其他重大事项之（八）】

4、经营中的问题与困难

医药行业抗生素政策性降价及处方抗生素凭处方在零售药店销售等行业调控政策影响了公司相关产品销售渠道的利益分配格局和网络分布格局，对公司经营造成了一定的压力；GMP 改造后行业产能扩大，竞争对手实力变强使得市场竞争激烈程度加大；公司产品结构有待优化，需要培育新的主力品种。

对于经营中出现的问题和困难，本公司正通过以下措施加以解决：

- 1) 整合公司资源，集中公司优势，调整产品结构、生产结构和市场结构，实现资源共享，降低运营成本，提高运营效率；
- 2) 加大品牌推广力度，以一系列行之有效的公关、宣传、广告手段强化品牌的知名度和美誉度，并通过 OTC 终端推广工作将品牌优势落到实处。
- 3) 培育 OTC 大品种，争取实现突破性发展，形成新的经济增长点；
- 4) 加强原辅料招标采购工作，严控采购成本，提高生产效率，维持较高的毛利率和成本优势；
- 5) 充分利用公司的科研资源，加强技术创新和工艺改进，不断推出新产品，实现产品创新，保证公司发展的基础和后劲；
- 6) 进一步推动招商引资工作，尽快落实与和记黄埔（中国）有限公司的合资事宜，借助外来资源实现快速发展。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

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

2、重大非募集资金使用说明

报告期内本公司非募集资金主要用于 GMP 后续改造、环保工程方面，合计约 2613.10 万元，投资的项目分别有：

广州白云山制药总厂 GMP 后续改造、环保工程投资约 109.35 万元，目前进展正常。

广州白云山化学制药厂 GMP 改造投资约 308.24 万元，目前进展正常。

广州天心药业股份有限公司 GMP 改造投资约 807.66 万元，目前进展正常。

广州光华药业股份有限公司 GMP 后续改造投资约 201.28 万元，目前进展正常。

广州侨光制药有限公司 GMP 后续改造投资约 999.61 万元，目前进度正常。

广州明兴制药有限公司 GMP 后续改造投资约 99.32 万元，目前进度正常。

广州何济公制药有限公司 GMP 后续改造投资约 87.64 万元，目前进度正常。

五、重要事项

（一）公司治理情况

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

（二）报告期内公司利润分配方案及实施情况

报告期内，经本公司于 2004 年 4 月 13 日召开的公司 2003 年度股东大会所审议的《2003 年度利润分配方案》：以 2003 年末总股本 374,344,355 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.3 元（含税）。

本次利润分配的股权登记日为 2004 年 6 月 10 日，除息日为 2004 年 6 月 11 日，至报告日止，本次利润分配方案除广州白云山企业集团有限公司所持有股权涉及诉讼无法派息外，其余股份已实施完毕。

本公司 2004 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

【详见财务报表附注八其他重大事项之（六）】

（四）报告期内公司重大资产收购、出售情况

【详见财务报表附注七之（十）中第 4 项、财务报表附注八、九、十】

（五）报告期内重大关联交易事项

【详见财务报表附注七关联方关系及其交易之（六）—（十）】

（六）重大合同履行情况

1、承包事项

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 月起调整承包利润每年 60 万元以后每年递增 5%,承包期不变。

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

2、报告期内本公司无委托理财事项

(七)公司 2004 年半年度财务报告已经广东羊城会计师事务所有限公司的注册会计师陈雄溢先生、黄伟成先生审计,审计费用为 45 万元。

(八)报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(九)控股股东及其子公司占用公司资金的情况

广东羊城会计师事务所有限公司对该事项出具了专项说明,详细报告如下:

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 2004 年 6 月 30 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 2004 年 1-6 月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 2004 年 6 月 30 日,控股股东以及其他关联方占用资金 4622.17 万元(其中 852.50 万元为正常货款往来余额),2004 年 1-6 月控

股股东及其他关联方偿还占用资金 19,260.41 万元(其中 4729.33 万元为正常货款往来);2004 年 1-6 月控股股东及其他关联方增加占用资金 5241.03 万元(其中 5192.08 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

广东羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

陈雄溢

中国注册会计师

黄伟成

中国·广州

2004 年 7 月 28 日

上市公司资金占用情况统计表

2004年6月30日

附件一

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	公司简称	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	相对应的会计报表科目		资金占用期末金额(万元)		资金占用期初金额(万元)		资金占用借方累计发生额(万元)		资金占用贷方累计发生额(万元)		占用方式	占用原因	备注
A	B	C	D	E1	E2	F1	G1	F2	G2	F3	G3	F4	G4	F5	G5	H	I	J
000522	白云山A	广州白云山企业集团有限公司	原控股股东,现与白云山股份公司同受广药集团控制	2004年6月30日	2003年12月31日	其他应收款		895.48		11,396.98		48.95		10,550.45		往来款		
		广州市银山建设开发公司	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	2004年6月30日	2003年12月31日	其他应收款		2,874.19		4,463.69				1,589.50		往来款		
		广州医药集团有限公司	控股股东	2004年6月30日	2003年12月31日	其他应收款		-		2,391.13				2,391.13				
		广州市医药有限公司	为广州药业的子公司,受同一控股公司控制	2004年6月30日	2003年12月31日	应收帐款		637.39		192.68		5,122.24		4,677.53		销售货款		
		广州药材公司	为广州药业的子公司,受同一控股公司控制	2004年6月30日	2003年12月31日	应收帐款		49.21		31.17		69.84		51.80		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	2004年6月30日	2003年12月31日	预付帐款		165.90		165.90						预付货款		以前年度预付货款未收回发票
		合计						3,769.67	852.50	18,251.80	389.75	48.95	5,192.08	14,531.08	4,729.33			

附件二

关联欠款的说明

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 48.95 万元，系白云山集团商标案败诉而应由其支付的案件受理费。
- 3、本期偿还数 10,550.45 万元，

(1) 以商标抵偿欠款 10,478.48 万元，根据广东省广州市中级人民法院 (2003)穗中法执字第 1530 号《民事裁定书》，将白云山集团持有的 50 个“白云山”注册商标转归本公司所持有，以抵偿白云山集团所欠本公司人民币 8981.23 万元及利息 (从 2001 年 12 月 31 日计至清偿之日止，按中国人民银行同期同类逾期贷款利率计付) 并案件受理费 489474 元。本公司已与白云山集团进行了债权债务抵偿确认，按《企业会计准则—债务重组》的规定进行了会计处理，抵偿白云山集团欠本公司款项 10,478.48 万元；

(2) 因其他应收款、其他应付款两边挂账，故与其他应付款中应付白云山集团的公积金户对冲 71.97 万元；

4、期后拟偿还 895.48 万元，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。2004 年 6 月 22 日，本公司与广药集团、白云山集团签订了《股份抵债协议书》，该协议约定本公司以对白云山集团的 8,954,788 元债权受让广药集团持有的广州药业 2,580,630 股国家股 (每股作价 3.47 元)。上述事项已经本公司 2004 年度第一次临时董事

会审议通过，尚未经股东大会审议及中国证监会有关部门批准。

二、与广州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 1589.50 万元，

(1) 以“倚绿山庄”D 组团综合楼的第四层写字楼抵偿 1460 万元。根据本公司与银山公司于 2004 年 3 月 8 日签定的《协议书》，由于东平地块项目的合作开发条件发生了变化，银山公司以位于广州市白云区同和镇圆墩岭“倚绿山庄”D 组团综合楼的第四层写字楼，建筑面积为 2513.22 平方米，经广州羊城会计师事务所有限公司评估价值为 1460 万元，第五层及天面顶层写字楼，建筑面积为 2370.01 平方米，经广州羊城会计师事务所有限公司评估价值为 1374.715 万元，上述两项物业以评估价 2834.715 万元抵偿银山公司尚欠本公司的 2650 万元，多出的 184.715 万元由本公司以现金分期支付给银山公司。本事项已经本公司二 00 三年度股东大会审议通过。本公司已于 2004 年 6 月支付现金 171 万元并抵应收银山公司 8.9177 万元，第四层写字楼已签订购房合同，并办妥交易鉴证。

(2) 以应付白云山集团公积户 40.58 万元、应付广州华宇建设开发公司 80 万元及应付银山公司的 8.9177 万元共计 129.50 万元抵偿应收银山公司 129.50 万元。

3、尚在办理确权手续的抵偿款项 2,874.19 万元

(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“倚绿山庄”D 组团综合楼的第五层及天面顶层写字楼层抵偿 1190 万元。根据本公司与银山公司于 2004 年 3 月 8 日签定的《协议书》，由于东平地块项目的合作开发条件发生了变化，银山公司以位于广州市白云区同和镇圆墩岭“倚绿山庄”D 组团综合楼的第四层写字楼，建筑面积为 2513.22 平方米，经广州羊城会计师事务所有限公司评估价值

为 1460 万元，第五层及天面顶层写字楼，建筑面积为 2370.01 平方米，经广州羊城会计师事务所有限公司评估价值为 1374.715 万元，上述两项物业以评估价 2834.715 万元抵偿银山公司尚欠本公司的 2650 万元，多出的 184.715 万元由本公司以现金分期支付给银山公司。本事项已经本公司二 00 三年度股东大会审议通过。本公司已于 2004 年 6 月支付现金 171 万元并抵应收银山公司 8.9177 万元，第四层写字楼已签订购房合同，并办妥交易鉴证。第五层及天面顶层写字楼的确权手续正在办理中。

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，2004 年 5 月广州天心药业股份有限公司已收到上述款项。

（十）对外担保情况

独立董事意见：

根据《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》（证监发〔2003〕56 号文），我们对广州白云山制药股份有限公司对外担保程序和情况进行了核查，现发表如下独立意见：

一、公司已经按照《通知》要求对《公司章程》进行了修订，进一步规范了对外担保的程序。该事项已经股东大会审议批准。

二、截止 2004 年 6 月 30 日，广州白云山制药股份有限公司及控股子公司对外担保金额为 0。本公司内部所作担保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，2004 年上半年担保余额为 10969.88 万元，担保发生额为 11569.88 万元，每一笔担保均按照法定程序经过公司董事会审议，符合有关法规及《公司章程》的规定。

六、财务报告

1、 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 2004 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表和 2004 年 1--6 月的利润表及合并利润表、利润分配表及合并利润分配表、2004 年 1--6 月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 2004 年 6 月 30 日的财务状况以及 2004 年 1—6 月的经营成果和现金流量。

广东羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

陈雄溢

中国注册会计师

黄伟成

中国·广州 二〇〇四年七月二十八日

2、财务报表

财务报表附后。

3、财务附注

会 计 报 表 附 注

一、公司的基本情况：

广州白云山制药股份有限公司（以下简称“本公司”）是于 1992 年经广州市经济体制改革委员会穗改股字[1992]11 号文批准，在原广州白云山企业集团有限公司（以下简称“白云山集团”）属下制药总

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：广州市白云区同和街同和云祥路88号，法定代表人：夏泽民(2004年7月1日，夏泽民接替李益民任公司法人代表)，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，广药集团为代白云山集团及其关联企业偿还欠本公司的款项而将其属下六家药厂(评估价为65,987.38万元)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。

2004年5月，经北京市第一中级人民法院裁定，白云山集团持有的本公司国有法人股9,900万股中的5,700万股被裁定过户给广药集团以抵偿欠款，上述被裁定过户的5,700万股已完成了过户登记手续。至此，广药集团共持有本公司股份16,590万股，占本公司总股本44.32%，仍然为本公司第一大股东。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

- 1、会计制度，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	1%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

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 3%，分类折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>年折旧率</u>	<u>折旧年限</u>
房屋及建筑物		
一般生产用房	3.23%-1.94%	30-50年
受腐蚀厂房	4.85%	20年
受强腐蚀厂房	9.7%	10年
非生产经营用房	2.425%-1.94%	40-50年
其他建筑物	4.85%	20年
机器设备		
机器设备	9.7%	10年

运输设备	9.7%	10年
电子设备及其他设备	19.4%	5年
通用测试仪器设备	9.7%	10年

(2) 固定资产减值准备

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

(1) 坏账准备的计提比例的变更

经本公司二00三年年度股东大会审议通过，本公司从2004年1月1日起对应收帐款(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%

另外，从2004年1月1日起总厂的应收账款账龄分析从原全部按先发生先收回的原则确定，变更细分为：首先按逐笔认定原则确定冲减对应的应收账款，不需要逐笔认定或不能逐笔认定的按当期收到的款项先冲最近一期发生的应收账款，以此类推，剩余应收账款账龄不变。

上述坏帐准备计提方法及比例的变更对本期利润的影响数为减少本期利润6,946,979.28元。

(2) 固定资产折旧年限及残值率的变更

经本公司第四届董事会二00三年度第八次会议审议通过，本公司从2004年4月起对固定资产折旧年限及残值率进行调整，具体调整为：

固定资产按实际成本计价。固定资产折旧采用直线法计算，预留残值率从原来的0%—10%变更为3%，分类折旧率如下：

固定资产类别	新政策		旧政策	
	年折旧率	折旧年限	年折旧率	折旧年限
一般生产用房	3.23%-1.94%	30-50年	3.33%-1.8%	30-50年
受腐蚀厂房	4.85%	20年	10%—4.5%	10-20年
受强腐蚀厂房	9.7%	10年	10%—4.5%	10-20年
非生产经营用房	2.425%-1.94%	40-50年	3.33%-1.8%	30-50年
其他建筑物	4.85%	20年	3.33%-1.8%	30-50年
机器设备	9.7%	10年	10%—7.5%	10-12年

运输设备	9.7%	10年	18%-20%	5年
电子设备及其他设备	19.4%	5年	18%-20%	5年
通用测试仪器设备	9.7%	10年	10%-7.5%	10-12年

上述固定资产折旧年限及残值率的变更对本期利润的影响数为减少本期利润 12,053,690.33 元。

20、合并会计报表的编制方法

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

三、税项

1、流转税

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

城市维护建设税及教育费附加分别按流转税额的 7% 和 3% 计缴。

2、企业所得税，按 33% 计算缴纳所得税。

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分公司	500 万元	房地产开发、销售	500 万元	100%	否
亳州白云山制药有限公司	50 万元	片剂、颗粒剂制造、销售	40 万元	80%	否
广州白云山大药房	100 万元	零售中药材、常用中西成药、烟酒、销售副食品及其他食品，百货	100 万元	100%	否
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	200 万元	中药材种植、研究开发、购销及技术咨询服务	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负净资产数预计提取预计负债，如属本公司计划继续投资扶持其正常生产经营的，则按被投资子公司的亏损数继续确认本公司应承担的投资损失，并在“应计被投资单位的债务”项目反应。

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分公司	1,282,675.45	1,259,824.36	405,571.81	-1,299,340.36	100%
亳州白云山制药有限公司	18,285,327.93	-293,442.36	13,153.24	-1,701,454.54	80%
广州白云山大药房	2,592,842.02	-4,685,148.41		87,186.72	100%
广州白云山医药科技发展有限公司	40,567,643.36	-2,734,546.86	70,693,933.81	-1,439,183.57	51%
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	2,143,695.29	1,810,422.38	112,856.60	-189,577.62	51%
合计	64,872,184.05	-4,642,890.89	71,225,515.46	-4,542,369.37	

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、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销售。经营收入主要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任由承包者自行承担。

五、会计报表有关数据说明(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

1、货币资金

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
现金	466,259.50	708,994.42
银行存款	188,006,268.98	156,182,122.35
其他货币资金	103,117.98	
	<u>188,575,646.46</u>	<u>156,891,116.77</u>

(1) 银行存款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
人民币活期存款	188,006,268.98	156,182,122.35

(2) 其他货币资金

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
信用卡存款	103,117.98	

2、应收票据

<u>票据种类</u>	<u>期末数</u>	<u>质押情况</u>
银行承兑汇票	13,834,529.80	无

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。

3、应收账款

(1) 应收账款期末余额按账龄列示如下：

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>			
	<u>金额</u>	<u>占应收账款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u>
		<u>总额的比例</u>	<u>计提比例</u>	
1年以内	290,573,592.07	62.94%	1%	2,881,108.83
1至2年	15,464,946.24	3.34%	10%	1,546,494.62
2至3年	12,356,819.12	2.68%	30%	4,276,098.72
3至4年	15,182,046.31	3.29%	50%	7,724,724.24
4至5年	19,985,956.56	4.33%	80%	15,991,094.21
5年以上	108,121,235.09	23.42%	100%	108,121,235.09
	<u>461,684,595.39</u>	100%		<u>140,540,755.71</u>

账龄	期初数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	227,082,667.44	58.93%	5%	11,354,133.37
1至2年	20,199,390.31	5.24%	20%	4,467,340.78
2至3年	16,240,566.25	4.21%	50%	8,317,871.22
3年以上	121,899,231.25	31.62%	80%	99,448,132.96
	<u>385,421,855.25</u>	100%		<u>123,587,478.33</u>

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

(2) 年末应收账款中前 5 名客户的欠款金额合计 43,687,171.01 元，占应收账款总额的 9.46%。

(3) 应收账款有 1,080,334.98 元，虽然账龄未到五年以上，但估计已无法收回，以前年度已全额计提坏账准备。

4、其他应收款

(1) 其他应收款期末余额按账龄列示如下：

账龄	期末数		
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
1年以内	41,816,160.77	35.05%	
1至2年	16,624,628.55	13.93%	
2至3年	35,152,634.51	29.46%	
3年以上	25,715,058.62	21.56%	
	<u>119,308,482.45</u>	100.00%	<u>15,355,084.05</u>

账龄	期初数		
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
1年以内	51,137,003.44	20.10%	
1至2年	50,827,301.10	19.97%	
2至3年	27,506,271.66	10.81%	
3年以上	124,980,782.58	49.12%	
	<u>254,451,358.78</u>	100.00%	<u>12,308,274.94</u>

(1) 其他应收款期末数比期初数减少 53.11%的原因是：

①经法院裁决，白云山集团以其拥有的商标抵偿对本公司的欠款 10,478.48 万元，详见附注第八点之（六）。

②广药集团已偿还广州天心药业股份有限公司 2001 年资产重组和置换时的房改损失差额 23,842,554.17 元。

(2) 期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位：

单位名称	金额	欠款时间	内容和性质
广州白云山企业集团有限公司	8,954,788.49	1-2年	担保代偿款, 偿还情况见附注第七点之（十）之4

(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	内容及性质	备注
广州银山建设开发公司	28,741,910.69	3年以上	借款及往来款	偿还情况见附注第八点之（一）之3、第八点之（四）及（五）
广州白云山企业集团有限公司	8,954,788.49	1-2年	担保代偿款	
白云山大药房	6,523,851.84	2-3年	借款及往来款	
亳州白云山制药有限公司	6,326,491.56	1年以内	转让土地款	
增城镇龙镇政府	6,133,500.00	3年以上	借款及往来款	
	<u>56,680,542.58</u>			
占其他应收款总额百分比	47.51%			

(4) 其他应收款中已全额计提坏账准备的金额为 7,243,488.23 元。

5、 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占预付账款总额的比例	金额	占预付账款总额的比例
1 年以内	16,453,301.63	61.57%	11,152,536.69	41.63%
1 至 2 年	221,893.84	0.83%	605,079.02	2.26%

2至3年	181,931.44	0.68%	216,746.07	0.81%
3年以上	9,867,770.49	36.92%	14,812,749.51	55.30%
	<u>26,724,897.40</u>	100.00%	<u>26,787,111.29</u>	100.00%

(1) 期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位预付款：

单位名称	金额	欠款原因
广州白云山企业集团有限公司	5,000,000.00	土地转让预付款, 详见附注第九点

(3) 金额较大的预付账款列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因
广州白云山企业集团有限公司	5,000,000.00	1年内	土地转让预付款
阳春白云山制药有限公司	3,093,456.00	1年内	预付货款
广州白云山企业集团公司外经部	1,659,044.09	3年以上	未收到货物发票冲帐
白云区大源加工厂	888,042.23	1年内	预付加工费
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	500,000.00	1年内	预付购材料款

6、 存货

项目	期末数		期初数	
	余额	存货跌价准备	余额	存货跌价准备
原材料	131,889,910.26	765,462.52	119,739,923.97	218,050.19
自制半成品	12,940,522.56	0.00	11,324,708.68	0.00
包装物	23,640,752.22	0.00	23,061,719.03	2,411.73
低值易耗品	1,181,860.19	0.00	2,576,437.19	0.00
在产品	44,274,148.81	14,531.34	52,036,205.06	105,204.01
产成品	166,847,094.53	7,683,891.56	184,992,619.25	6,010,970.85
委托加工材料	22,831,637.71	0.00	19,903,315.85	0.00
	<u>403,605,926.28</u>	<u>8,463,885.42</u>	<u>413,634,929.03</u>	<u>6,336,636.78</u>

注6-1. 存货跌价准备

项目名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	218,050.19	597,799.62	50,387.29	765,462.52
包装物	2,411.73	0.00	2,411.73	0.00
在产品	105,204.01	14,531.34	105,204.01	14,531.34
产成品	6,010,970.85	3,455,925.99	1,783,005.28	7,683,891.56
合计	<u>6,336,636.78</u>	<u>4,068,256.95</u>	<u>1,941,008.31</u>	<u>8,463,885.42</u>

7、 待摊费用

	期初数	本年增加数	本年摊销数	期末数
广告费	746,269.63	9,946,105.76	7,060,734.18	3,631,641.21

财产保险费	1,182,038.46	178,715.69	905,234.86	455,519.29
其他	707,450.56	2,694,456.83	981,933.99	2,419,973.40
合计	<u>2,635,758.65</u>	<u>11,865,878.28</u>	<u>8,947,903.04</u>	<u>6,507,133.90</u>

待摊费用期末数比期初数增加 146.88%的原因是本期支付的受益期不在本期的广告费大幅增加。

8、长期投资

(1) 项目	年初数		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	65,581,222.61	3,745,000.00	414,368.20	1,811,608.37	64,183,982.44	2,745,000.00
其中：对子公司投资	3,994,748.14	1,000,000.00		1,811,608.37	2,183,139.77	
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	59,274,585.95	445,000.00	414,368.20		59,688,954.15	445,000.00
二、合并价差	298,104,862.11			18,614,242.10	279,490,620.01	
二、长期债权投资						
其中：国债投资						
合计	<u>363,686,084.72</u>	<u>3,745,000.00</u>	414,368.20	20,425,850.47	<u>343,674,602.45</u>	<u>2,745,000.00</u>

(2)股票投资列示如下：

被投资公司名称	股票类别	股票数量	占被投资公司股权的比例	初始投资成本	期末数
武汉医药股份有限公司	法人股	2,000,000.00	3%	2,000,000.00	2,000,000.00
东北制药总厂	法人股	750,000.00		750,000.00	750,000.00
石家庄医药股份有限公司	法人股	3,500,000.00	10%	3,500,000.00	3,500,000.00
四川制药股份有限公司	法人股	1,863,000.00		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	12,480,000.00		43,280,000.00	43,280,000.00
合计					<u>50,473,030.40</u>

本公司以现金 4328 万元受让 1248 万股广州药业国家股。详见附注第八点之（七）。

(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	原始投资金额	追加投资金额	年初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数	减值准备

	资本比例							
广州白云山大药房	100%	1,000,000.00				-1,000,000.00		
广州白云山医药科技发展有限公司	51%	1,020,000.00				-1,020,000.00		
广州永业精细化工有限公司	30%	4,977,832.49		2,311,888.52		-2,665,943.97	2,311,888.52	2,300,000.00
广东深圳中联广深医药公司		289,747.00		312,077.00		22,330.00	312,077.00	
青海三普药业公司	1%	633,000.00		633,000.00			633,000.00	
亳州白云山制药有限公司	80%	400,000.00		415,583.42	-415,583.42	-400,000.00	0.00	
广州银山建设开发公司鹤山公司	100%	5,000,000.00		2,559,164.72	-1,299,340.36	-3,740,175.64	1,259,824.36	
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		149,364.13	-1,393.89	-69,165.78	147,970.24	
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		28,304,237.91	-28,304,237.91	-17,490,633.02	0.00	
广州南新制药有限公司	13%	10,235,200.00		7,677,876.51		-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
安徽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	-96,684.59	-96,684.59	923,315.41	
合计		45,286,948.53		43,828,192.21	-30,117,240.17	-29,017,596.49	13,710,952.04	2,745,000.00

本公司拥有的广州永业精细化工有限公司的 30%的股权已以 33 万元的价格转让，有关批复及工商变更手续尚在办理之中，详见第十点之（二）。

2004 年 4 月本公司属下子公司广州侨光制药有限公司已将其拥有的广州绿十字药业有限公司 20%的股权以 580 万美元的价格出让给日本三菱制药株式会社，并于 2004 年 6 月收齐股权转让款，详见附注第十点之（八）。

(4)股权投资差额：

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	本期摊销	累计摊销	摊余金额
白云山威灵药业有限公司	10年	1,344,716.52	67,260.00	404,685.44	940,031.08
广州天心药业股份有限公司	10年	68,172,941.53	3,408,647.10	17,043,235.50	51,129,706.03
广州光华药业股份有限公司	10年	58,500,260.44	2,924,730.30	14,623,934.25	43,876,326.19
广州侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	5,833,412.04	28,901,995.75	87,501,179.80
广州何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	3,735,306.12	18,676,530.60	56,029,591.94
广州卫材制药有限公司	10年	20,130,807.45	1,006,540.38	5,032,701.90	15,098,105.55
广州明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	1,661,045.28	8,305,226.40	24,915,679.42
合计		<u>372,478,929.85</u>	<u>18,636,941.22</u>	<u>92,988,309.84</u>	<u>279,490,620.01</u>

9、固定资产及累计折旧

原值	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
房屋及建筑物	725,368,030.88	28,250,587.64	8,125,102.06	745,493,516.46
机器设备	454,988,041.54	28,758,956.63	7,930,906.88	475,816,091.29
电子设备	10,731,112.18	4,403,384.95	290,000.00	14,844,497.13
运输工具	38,700,010.74	712,886.00	936,184.49	38,476,712.25
其他设备	95,108,121.58	15,618,172.27	348,814.41	110,377,479.44
	<u>1,324,895,316.92</u>	<u>77,743,987.49</u>	<u>17,631,007.84</u>	<u>1,385,008,296.57</u>

累计折旧	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
房屋及建筑物	180,709,159.12	12,293,798.73	4,244,549.83	188,758,408.02
机器设备	201,944,348.12	22,503,505.14	5,861,699.54	218,586,153.72
电子设备	3,280,564.67	2,969,752.21	281,300.00	5,969,016.88
运输工具	19,250,698.17	2,970,740.34	730,014.61	21,491,423.90
其他设备	29,683,838.81	6,628,286.90	264,565.53	36,047,560.18
	<u>434,868,608.89</u>	<u>47,366,083.32</u>	<u>11,382,129.51</u>	<u>470,852,562.70</u>

减值准备	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
房屋及建筑物	1,835,333.26	0.00	48,614.77	1,786,718.49
机器设备	2,155,451.47	27,463.42	0.00	2,182,914.89
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	194,541.33	0.00	0.00	194,541.33
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>4,185,326.06</u>	<u>27,463.42</u>	<u>48,614.77</u>	<u>4,164,174.71</u>

1、本期增加中，其中从在建工程转入数为 50,585,673.73 元。

2、固定资产抵押情况：

(1) 本公司以白云区同和镇同宝路 78 号厂区房产 31,843.03 平方米，沙太路金宝岗厂区中药厂房产 20,801.81 平方米，云祥路 2 号厂区房产 87,164.91 平方米，共计 139,809.75 平方米作为向中国工商银行广州市德政中支行借款 19,200 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药 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 1,400 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。

(5) 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)，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。

10、 在建工程

(1) 在建工程项目本年变动情况如下：

工程名称	年初数	本年增加数	本期转入 固定资产	其他减少数	期末数
总厂环保污水工程	900,000.00	208,998.27	-	-	1,108,998.27
总厂 GMP 改造工程	2,104,911.15	884,495.03	83,818.00	-	2,905,588.18
中药厂 GMP 改造工程	3,909,337.01	-	3,598,308.72	-	311,028.29
天心药业 GMP 改造工程	5,656,548.65	8,076,576.04	9,034,888.79	-	4,698,235.90
侨光制药 GMP 改造工程	42,825,904.74	9,996,102.01	5,373,450.65	-	47,448,556.10
明兴制药 GMP 改造工程	7,367,288.77	993,223.60	2,641,393.79	16,896.45	5,702,222.13
化学药厂环保专项工程	4,337,818.30	19,213.83	-	-	4,357,032.13
化学药厂 GMP 改造工程	4,324,554.65	3,063,178.66	-	-	7,387,733.31
何济公 GMP 改造工程	15,189,237.48	876,416.97	12,968,684.30	-	3,096,970.15

工程					
光华药业GMP改	5,411,252.44	2,012,804.84	1,529,060.00	417,095.07	5,477,902.21
造工程					
其他	3,174,280.16	6,618,158.96	3,281,871.18	46,326.07	6,464,241.87
未安装设备	33,868,627.22	18,535,641.84	12,074,198.30	12,451,440.22	27,878,630.54
合计	<u>129,069,760.57</u>	<u>51,284,810.05</u>	<u>50,585,673.73</u>	<u>12,931,757.81</u>	<u>116,837,139.08</u>

(2) 在建工程所包含的借款费用资本化金额如下：

工程名称	年初数	本年增加数	本期转入 固定资产	其他减少数	期末数
侨光制药GMP改	47,167.32	-	-	-	47,167.32
造工程					
其他	1,168.20	-	-	-	1,168.20
合计	<u>48,335.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,335.52</u>

11、 无形资产

(1) 无形资产明细如下：

项 目	取得方式	原 值	剩余摊销年限
土地使用权	出让或转让	206,113,010.01	5-48 年
工业产权及专用技术	购买	7,634,580.00	1-8 年
非专有技术	购买	10,174,000.00	1-5 年
商标权	购买或抵债	104,906,807.54	8 年 9 个月
		<u>328,828,397.55</u>	

(2) 无形资产本年变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
土地使用权	180,325,864.39	10,853,248.00	2,203,436.11	16,850,043.74	188,975,676.28
工业产权及专 用技术	4,846,461.75	194,580.00	476,549.77	3,070,088.02	4,564,491.98
非专有技术	4,236,538.43	1,364,000.00	750,938.59	2,644,399.98	4,849,599.84
商标权	9,000.00	104,897,807.54	1,960,874.90	1,960,874.90	102,945,932.64
	<u>189,417,864.57</u>	<u>117,309,635.54</u>	<u>5,391,799.37</u>	<u>24,525,406.64</u>	<u>301,335,700.74</u>

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。

本期增加的商标权是根据法院裁定将白云山集团拥有的 3 个类别 50 个商标用于抵偿对本公司的欠款，详见附注第八点之(六)。

本期增加的土地使用权，主要是以下项目：

项目	金额
前山草坪土地出让金及耕地开垦费	1,984,985.00
足球场及篮球场土地出让金及耕地开垦费	1,900,877.00
彩印厂、玩具厂土地出让金及开垦费	2,001,760.00

12、 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细如下：

项目	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
中药厂厂区挡土墙工程	2年	2,356,110.93	1年
化学药厂装修及绿化工程	2年	3,580,511.26	1年
中药品种及 GAP 开发费		1,726,030.63	尚未摊销
合计		7,662,652.82	

(2) 长期待摊费用本年变动情况如下：

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	期末数
中药品种及 GAP 开发费	901,515.27	824,515.36	0.00	0.00	1,726,030.63
中药厂厂区挡土墙工程	1,577,568.95	0.00	235,611.06	1,014,153.04	1,341,957.89
化学药厂装修及绿化工程	1,033,814.10	117,652.72	428,088.33	2,857,132.77	723,378.49
合计	3,512,898.32	942,168.08	663,699.39	3,871,285.81	3,791,367.01

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。

13、 短期借款

	期末数	期初数
担保借款	891,850,000.00	883,600,000.00
抵押借款	227,000,000.00	241,570,000.00
信用借款	79,120,000.00	42,800,000.00
合计	1,197,970,000.00	1,167,970,000.00

14、 应付票据

	期末数	期初数
	2,855,999.78	8,155,830.57

单位	种类	期末数	到期日
华北制药集团倍达有限公司	银行承兑汇票	1,200,000.00	2004年9月8日
菏泽睿晨科技开发有限公司	银行承兑汇票	1,200,000.00	2004年8月3日
苏州胶囊股份有限公司	银行承兑汇票	455,999.78	2004年8月3日
合计		2,855,999.78	

15、 应付账款

账龄	金额	占比例	金额	占比例
一年以内	273,689,799.36	91.58%	243,699,514.60	90.71%

一至二年	8,999,637.26	3.01%	7,676,386.25	2.86%
二至三年	4,302,934.81	1.44%	5,265,807.55	1.96%
三年以上	11,866,972.85	3.97%	11,995,982.37	4.47%
合计	<u>298,859,344.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>268,637,690.77</u>	<u>100.00%</u>

应付账款余额中无欠持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

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	50,962,488.71	96.01%	73,276,921.30	96.59%
一至二年	1,266,850.67	2.39%	1,480,774.96	1.95%
二至三年	739,420.54	1.39%	882,007.17	1.16%
三年以上	109,197.22	0.21%	230,423.61	0.30%
合计	<u>53,077,957.14</u>	<u>100%</u>	<u>75,870,127.04</u>	<u>100%</u>

预收账款余额中无欠持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

17、 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	22,978,263.50	20.28%	68,840,694.71	55.58%
一至二年	54,446,207.33	48.05%	30,433,734.69	24.57%
二至三年	15,781,806.09	13.92%	8,415,479.22	6.79%
三年以上	20,114,731.02	17.75%	16,181,663.37	13.06%
合计	<u>113,321,007.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>123,871,571.99</u>	<u>100.00%</u>

(1) 期末余额中持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位应付款:

单位名称	金额	内容及性质
广州医药集团有限公司	1,447,348.04	借款及往来款

(2) 其中较大余额如下:

项目	款项性质	金额
广州市杰星实业有限公司	土地权益转让款	7,500,000.00
广州市第三建筑工程公司	未付GMP工程款	3,729,469.00
广东省工业设备安装公司	未付GMP工程款	4,746,882.51
广州白云山医药科技发展有限公司	往来款	3,769,827.89
广州热潮广告有限公司	未付广告费	2,285,000.00

18、 应付股利

项目	期末数	期初数
广州医药集团有限公司	4,977,000.00	
职工内部股	1,362,489.39	6,537,353.78
广州白云山企业集团有限公司	1,260,000.00	
合计	7,599,489.39	6,537,353.78

19、 应交税金

项目	期末数	期初数
增值税	17,993,655.43	8,623,628.55
城建税	1,309,448.98	590,675.60
营业税	135,181.73	4,427.04
个人所得税	1,415,810.49	1,727,092.64
企业所得税	29,276,301.93	16,148,482.16
房产税及土地使用税等	3,414,904.19	454,260.85
合计	53,545,302.75	27,548,566.84

应交税金期末数比期初数增加 94.37%，原因是期末未付增值税及预计母公司本期需交纳所得税增加，并预计上半年未支付的房产税及土地使用税。

20、 其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	562,288.07	249,000.08
教育费专项基金	38,385.57	38,385.57
防洪费	1,005,185.37	854,188.55
其他	165,331.01	116,733.36
合计	1,771,190.02	1,258,307.56

21、 预提费用

项目	期末数	期初数
未付借款利息	1,729,475.95	1,937,748.13
水电及房租费	2,649,982.72	1,444,333.51
广告费以及运输费	7,802,419.10	6,588,925.14
其他	1,939,600.30	730,485.88
合计	14,121,478.07	10,701,492.66

22、 预计负债

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

23、 一年内到期的长期负债

<u>银行名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期限</u>	<u>年利率</u>
广州市白云区信用联社	20,000,000.00	2002.10.25-2004.11.10	4.575%
广州市白云农村信用合作联合社	15,000,000.00	2002.11.10-2004.11.10	5.52%
中国工商银行广州市庙前直街支行	2,500,000.00	2001.12.18-2004.11.17	5.94%
中国银行广州市海珠支行	10,000,000.00	2002.5.23-2005.5.22	5.022%
是国工商银行广州市同福中支行	4,000,000.00	2002.3.26-2005.1.31	5.0325%
合计	<u>51,500,000.00</u>		

24、 长期借款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
担保借款	106,000,000.00	103,000,000.00
信用借款	0.00	23,000,000.00
合计	<u>146,000,000.00</u>	<u>166,000,000.00</u>

25、 长期应付款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应付国家资金	19,506,015.70	19,506,015.70
广东省宝安物业公司	500,000.00	500,000.00
国家医药管理局	305,000.00	305,000.00
合计	<u>20,311,015.70</u>	<u>20,311,015.70</u>

26、 专项应付款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
科技三项经费	1,571,299.00	7,043,605.40
专项拨款	19,390,846.82	18,373,245.12
合计	<u>20,962,145.82</u>	<u>25,416,850.52</u>

27、 其他长期负债

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应计被投资单位的负债：		
亳州白云山制药有限公司	1,285,871.12	
广州白云山医药科技发展有限公司	2,561,057.54	
合计	<u>3,846,928.66</u>	<u>0.00</u>

上述两个子公司因发生亏损，股份公司账面投资额已减至零，但考虑到股份公司计划对上述子公司继续投资以扶持其正常经营，因此股份公司按上述两个子公司的亏损数继续确认投资损失，并将因此而产生的长期股权投资账面贷方余额作为“应计被投资单位的负债”项目反映。

28、 股本

二〇〇四年1—6月公司股份变动情况

项目	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、根据北京市第一中级人民法院于2004年5月8日出具的《民事裁定书》(2000)一中执字第36号、第190号、第208号、第214号，白云山集团持有的本公司国有法人股9900万股中的5700万股被裁定过户给广药集团。上述司法裁定过户行为已于2004年5月13日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成了过户登记手续。至此，广药集团持有本公司国家股10890万股、国有法人股5700万股，合计持有本公司股份16590万股，占本公司总股本的44.32%。白云山集团还持有本公司4200万股，占本公司总股本的11.22%。白云山集团持有的4200万股仍用于借款质押及被冻结。由于上述事件的影响，本公司原在2001年第三次临时股东大会审议通过的与长城公司债务减免的议案及与东方公司债务减免的议案中约定的有关条款，白云山集团所持有的本公司法人股7,500万股、1600万股分别转让给长城公司和东方公司发生了变化。鉴于此情况，本公司、广药集团及白云山集团正与长城公司和东方公司

协商解决由此变化所带来的相关重组条件的变化事项。

29、 资本公积

项目	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
接受非现金资产捐赠准备	28,000.00			28,000.00
股权投资准备	22,218,469.51	1,119,612.36		23,338,081.87
拨款转入	2,711,225.00	1,500,000.00		4,211,225.00
其他资本公积	129,642,769.90			129,642,769.90
合计	154,600,464.41	2,619,612.36	0.00	157,220,076.77

(1)、本期资本公积增加 2,619,612.36 元，其中：①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 1,119,612.36 元；②白云山中药厂 GMP 改造工程已完成并转入固定资产，将收到的与 GMP 改造工程项目相关的专项拨款转入资本公积 1,500,000.00 元。

30、 盈余公积

项目	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
法定盈余公积	6,304,596.32			6,304,596.32
法定公益金	26,737,682.62			26,737,682.62
合计	33,042,278.94	0.00	0.00	33,042,278.94

31、 未分配利润

未分配利润具体数字详见附表三。

(1)、本期调减年初未分配利润 1,319,017.49 元，是由于下属子公司 2003 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)、本期减少数是按董事会分配方案按每股 0.03 元分派现金股利。

32、 主营业务收入及成本

(1) 按行业划分

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
化学药品原药制造业	126,432,006.42	131,922,459.52	106,386,748.78	105,649,426.69
化学药品制剂制造业	721,906,455.67	697,313,415.26	424,303,492.54	427,677,015.75
中药材及中成药加工业	380,799,640.46	361,428,118.37	210,424,152.52	190,784,425.36
其他医药制造业	53,868,793.92	50,556,284.43	33,982,120.05	30,487,654.90

合计	<u>1,283,006,896.47</u>	<u>1,241,220,277.58</u>	<u>775,096,513.89</u>	<u>754,598,522.70</u>
----	-------------------------	-------------------------	-----------------------	-----------------------

(2) 按地区划分

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
华南	636,604,289.06	664,370,113.45	384,342,857.27	395,333,130.62
西南	98,432,457.66	92,784,703.73	59,502,920.19	57,786,813.70
华东	116,469,225.41	148,243,747.04	70,406,237.83	92,327,004.85
华中	217,048,721.98	116,189,833.98	131,207,053.94	72,363,654.99
西北	36,729,402.17	28,443,282.49	22,203,110.01	17,714,629.68
东北	66,016,151.53	89,901,813.87	39,907,098.63	55,991,334.35
华北	111,706,648.66	101,286,783.02	67,527,236.02	63,081,954.51
合计	<u>1,283,006,896.47</u>	<u>1,241,220,277.58</u>	<u>775,096,513.89</u>	<u>754,598,522.70</u>

销售收入前五名合计 145,407,793.18 元，占销售收入总额的 11.33%。

33、 主营业务税金及附加

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
城建税	8,099,171.86	6,808,437.52
教育费附加	3,313,440.26	2,925,913.72
合计	<u>11,412,612.12</u>	<u>9,734,351.24</u>

34、 其他业务利润

项目	2004年1-6月			2003年1-6月		
	收入	成本	净额	收入	成本	净额
来料加工费	27,960.00	25,524.01	2,435.99	152,588.00	95,699.31	56,888.69
销售材料	3,855,593.02	3,413,078.66	442,514.36	3,150,745.86	2,790,085.82	360,660.04
租赁收入	7,066,485.68	2,854,545.65	4,211,940.03	6,895,220.29	673,920.17	6,221,300.12
专营费	0.00	0.00	0.00	2,500,800.00	124,770.25	2,376,029.75
其他	5,381,333.08	2,987,491.56	2,393,841.52	5,123,781.36	5,092,824.87	30,956.49
合计	<u>16,331,371.78</u>	<u>9,280,639.88</u>	<u>7,050,731.90</u>	<u>17,823,135.51</u>	<u>8,777,300.42</u>	<u>9,045,835.09</u>

35、 财务费用

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
利息支出	34,645,943.82	29,876,956.35
减：利息收入	2,799,566.89	1,255,502.57
加：汇兑损失	0.00	-
减：汇兑收益	0.00	26.25
加：其他	159,184.74	106,529.18
	<u>32,005,561.67</u>	<u>28,727,956.71</u>

36、 投资收益

<u>项目</u>	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
债权投资收益	387.25	
联营或合营公司分配的利润	92,792.06	
期末调整的被投资公司所有者权益净增 减金额	-3,534,935.78	2,023,163.48
股权投资差额摊销	-18,636,941.22	-18,504,409.02
股权投资转让收益	19,629,159.12	
合计	<u>-2,449,538.57</u>	<u>-16,481,245.54</u>

股权投资转让收益是下属子公司广州侨光制药有限公司转让其持有的广州绿十字药业有限公司 20% 股权所产生的收益。

37、 营业外收入

<u>项目</u>	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
固定资产清理收入	355,323.95	318,526.40
违约金收入	136,756.68	262,572.03
其他	516,897.52	435,713.42
合计	<u>1,008,978.15</u>	<u>1,016,811.85</u>

38、 营业外支出

<u>项目</u>	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
违约金、滞纳金及罚款支出	157,776.96	106,015.60
清理固定资产损失	5,726,081.33	897,165.90
捐赠支出	683,926.40	946,417.79
固定资产减值准备	-21,151.35	79,519.42
无形资产减值准备	0.00	225,000.11
连带担保责任	0.00	10,805,744.39
防洪费	1,195,772.03	1,589,975.74
其他	519,618.47	1,829,757.16
合计	<u>8,262,023.84</u>	<u>16,479,596.11</u>

39、 非经常性损益

	<u>收益项目</u>	<u>损失项目</u>
营业外收入	1,008,978.15	
股权投资转让损益	19,629,159.12	

债权投资收益	387.25	
清理固定资产损失		5,726,081.33
捐赠支出		683,926.40
违约金、滞纳金及罚款支出		157,776.96
其他营业外支出		519,618.47
小计	20,638,524.52	7,087,403.16
上述项目的所得税影响	10,379,074.91	2,061,080.93
净额	10,259,449.61	5,026,322.23

40、 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>金额</u>
广告宣传费	71,251,235.14
会议费	18,009,164.03
运输费	17,847,462.80
技术开发费	11,547,290.16
差旅费	10,484,774.22

六、母公司会计报表主要项目附注(如无特别注明，货币单位均为人民币元)

41、应收账款

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>			
	<u>占应收账款总额的</u>			
	<u>余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1年以内	96,817,297.19	52.88%	968,172.96	1%
1~2年	6,152,264.17	3.36%	615,226.42	10%
2~3年	6,602,091.95	3.61%	2,549,680.58	30%
3~4年	6,969,476.32	3.81%	3,617,452.24	50%
4~5年	14,053,586.95	7.68%	11,242,869.56	80%
5年以上	52,467,042.59	28.66%	52,467,042.59	100%
合计	<u>183,061,759.17</u>	<u>100%</u>	<u>71,460,444.34</u>	

<u>账龄</u>	<u>期初数</u>			
	<u>占应收账款总额的</u>			
	<u>余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1年以内	105,557,618.95	57.80%	5,277,771.99	5%
1~2年	11,103,449.19	6.08%	2,220,872.70	20%
2~3年	9,535,786.51	5.22%	4,966,113.81	50%
3年以上	56,429,037.00	30.90%	45,143,229.60	80%
	<u>182,625,891.65</u>	<u>100%</u>	<u>57,607,988.10</u>	

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

(2) 年末应收账款中前 5 名客户的欠款金额合计 44,477,204.61 元，占应收账款总额的 24.3%。

(3) 应收账款有 862,935.00 元，虽然账龄未到五年以上，但估计已无法收回，以前年度已全额计提坏账准备。

42、其他应收款

(1) 其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账龄	期末数		
	余额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备
1 年以内	40,424,452.64	40.65%	
1~2 年	15,259,373.89	15.35%	
2~3 年	33,674,000.64	33.86%	
3 年以上	10,080,737.95	10.14%	
	<u>99,438,565.12</u>	100.00%	<u>6,256,499.02</u>

账龄	期初数		
	余额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备
1 年以内	42,903,997.23	20.95%	
1~2 年	49,422,250.68	24.12%	
2~3 年	2,139,611.40	1.04%	
3 年以上	110,397,252.85	53.89%	
	<u>204,863,112.16</u>	100.00%	<u>3,136,287.32</u>

(1) 其他应收款期末数比期初数减少 51.46%，原因是经法院裁决，白云山集团以其拥有的商标抵偿对本公司的欠款，详见附注第八点之（六）。

(2) 期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位：

单位名称	金额	欠款时间	内容和性质
广州白云山企业集团有限公司	8,954,788.49	1-2年	担保代偿款, 偿还情况见附注第七点之（十）之4

(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	内容及性质
------	----	------	-------

广州银山建设开发公司	28,741,910.69	3年以上	借款及往来款
广州白云山企业集团有限 公司	8,954,788.49	1-2年	担保代偿款
白云山大药房	6,523,851.84	2-3年	借款及往来款
亳州白云山制药有限公司	6,326,491.56	1年以内	借款及往来款
河源新特药公司	4,313,250.00	3年以上	预付款

(4)其他应收款中已全额计提坏账准备的金额为 4,313,250.00 元。

43、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	741,309,489.48	3,300,000.00	63,392,357.70		804,701,847.18	2,300,000.00
其中：对子公司投资	718,485,963.06	1,000,000.00	34,585,197.43		753,071,160.49	
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	20,511,637.90		28,807,160.27		49,318,798.17	
二、合并价差						
二、长期债权投资						
其中：国债投资						
合计	741,309,489.48	3,300,000.00	63,392,357.70		804,701,847.18	2,300,000.00

(2)其他股权投资中的股票投资列示如下：

被投资公司名称	股票类别	股票数量	占被投资公司 股权的比例	初始投 资成本	期末数
武汉医药股份有限公司	法人股	2,000,000.00	3%	2,000,000.00	2,000,000.00
东北制药总厂	法人股	600,000.00		600,000.00	600,000.00
石家庄医药股份有限公司	法人股	3,500,000.00	10%	3,500,000.00	3,500,000.00
广州药业股份有限公司	法人股	12,480,000.00		43,280,000.00	43,280,000.00
合计					49,380,000.00

本公司以现金 4328 万元受让 1248 万股广州药业国家股。详见附注第八点之（七）。

(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%	1,000,000.00				-1,000,000.00		
广州白云山医药科	51%	1,020,000.00				-1,020,000.00		

技发展有限公司								
广州永业精细化工有限公司	30%	4,977,832.49		2,311,888.52		-2,665,943.97	2,311,888.52	2,300,000.00
广东深圳中联广深医药公司		289,747.00		312,077.00		22,330.00	312,077.00	
青海三普药业公司	1%	633,000.00		633,000.00			633,000.00	
亳州白云山制药有限公司	80%	400,000.00		415,583.42	-415,583.42	-400,000.00	0.00	
广州银山建设开发公司鹤山公司	100%	5,000,000.00		2,559,164.72	-1,299,340.36	-3,740,175.64	1,259,824.36	
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	-96,684.59	-96,684.59	923,315.41	
广州侨光制药有限公司	90.00%	162,886,378.62		180,089,701.46	2,047,145.17	19,250,468.01	182,136,846.63	
广州明兴制药有限公司	90.00%	43,152,700.00		63,653,497.36	6,935,017.31	27,435,814.67	70,588,514.67	
广州卫材制药有限公司	90.00%	66,428,100.00		64,287,834.66	1,325,858.00	-814,407.33	65,613,692.67	
广州何济公制药有限公司	90.00%	113,235,600.00		130,799,925.61	1,298,563.28	18,862,888.89	132,098,488.89	
白云山威灵药业有限公司	95.00%	11,790,000.00		13,122,946.66	578,351.25	1,911,297.91	13,701,297.91	
广州天心药业股份有限公司	82.49%	164,365,600.00		148,551,248.03	9,660,382.92	-6,153,969.06	158,211,630.94	
广州光华药业股份有限公司	84.48%	112,191,000.00		113,986,061.13	14,551,487.88	16,346,549.01	128,537,549.01	
未实现销售				-1,093,439.10	87,160.27	-1,006,278.83	-1,006,278.83	
合计		688,389,958.11	0.00	720,649,489.47	34,672,357.70	66,931,889.07	755,321,847.18	2,300,000.00

本公司拥有的广州永业精细化工有限公司的 30%的股权已以 33 万元的价格转让，有关批复及工商变更手续尚在办理之中，详见第十点之（二）。

(4)股权投资差额：

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	本期摊销	累计摊销	摊余金额
白云山威灵药业有限公司	10年	1,344,716.52	67,260.00	404,685.44	940,031.08
广州天心药业股份有限公司	10年	68,172,941.53	3,408,647.10	17,043,235.50	51,129,706.03
广州光华药业股份有限公司	10年	58,500,260.44	2,924,730.30	14,623,934.25	43,876,326.19
广州侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	5,833,412.04	28,901,995.75	87,501,179.80
广州何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	3,735,306.12	18,676,530.60	56,029,591.94
广州卫材制药有限公司	10年	20,130,807.45	1,006,540.38	5,032,701.90	15,098,105.55
广州明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	1,661,045.28	8,305,226.40	24,915,679.42
合计		372,478,929.85	18,636,941.22	92,988,309.84	279,490,620.01

44、主营业务收入

(1) 按行业划分

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
化学药品原药制造业	91,945,433.87	107,714,143.10	79,867,435.30	90,296,291.84
化学药品制剂制造业	254,915,851.52	216,893,347.96	154,174,157.74	145,563,543.21
中药材及中成药加工业	268,553,204.77	245,922,229.17	154,024,618.96	132,454,093.91
其他医药制造业				
合计	615,414,490.16	570,529,720.23	388,066,212.00	368,313,928.96

(2) 按地区划分

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
华南	193,860,231.39	203,254,889.32	121,708,007.00	131,214,210.60
西南	50,834,205.46	51,274,000.45	32,119,489.81	33,100,692.03
华东	52,185,404.04	90,388,272.59	32,973,241.90	58,351,490.95
华中	165,387,913.44	73,380,249.26	104,500,018.29	47,371,709.05
西北	33,807,745.49	25,262,268.01	21,361,355.55	16,308,432.07
东北	46,352,352.56	62,557,085.58	29,287,640.13	40,384,655.10
华北	72,986,637.78	64,412,955.02	46,116,459.32	41,582,739.16
合计	615,414,490.16	570,529,720.23	388,066,212.00	368,313,928.96

销售收入前五名合计 68,531,850.97 元，占销售收入总额的 11.14%。

45、投资收益

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
债权投资收益	387.25	
联营或合营公司分配的利润	92,792.06	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减金额	50,443,326.64	56,479,850.47
股权投资差额摊销	-18,636,941.22	-18,504,409.02
合计	31,899,564.73	37,975,441.45

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分公司	鹤山市沙坪镇新湖路34号二楼	控股子公司	股份制	贝兆汉
亳州白云山制药有限公司	亳州市西郊十八里工业区	控股子公司	有限责任公司	李楚源
白云山威灵药业有限公司	揭西县城白奕山	控股子公司	有限责任公司	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	黎洪
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
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	安徽省阜阳开发区新阳大道	控股子公司	有限责任公司	李楚源

(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分公司	500.00			500.00
亳州白云山制药有限公司	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
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	200.00			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	29.09	5,700				16,590	44.32
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分公司	500	100	500	100
亳州白云山制药有限公司	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
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	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

<u>企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>
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
广州永业精细化工有限公司	联营公司
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
广州医药有限公司	受同一控股公司控制
广州市医药进出口公司	受同一控股公司控制
广州市医药经济拓展公司	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
广州市药材公司药粉中草药批发部	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
广州星群药业股份有限公司	受同一控股公司控制
广州广药盈邦营销有限公司	受同一控股公司控制
广州医药工业研究所	受同一控股公司控制
广州市中一药业有限公司	受同一控股公司控制

(六) 购买货物

<u>公司名称</u>	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
广州市医药进出口公司	8,961,500.00	1,844,938.46
广州广药盈邦营销有限公司	3,060,916.65	3,085,054.07
广州市药材公司	148,881.46	
广州市药材公司药粉中草药批发部	2,261,364.94	822,489.96
广州白云山医药科技发展有限公司		5,836,965.82
保联拓展有限公司		4,163,382.60

(七) 销售货物

<u>公司名称</u>	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
广州市医药进出口公司	2,481,222.17	5,357,124.82
广州市药材公司	698,389.73	2,576,232.72
广州星群药业股份有限公司	211,200.00	
广州医药有限公司	51,222,426.60	30,577,628.13
广州市药材公司中药饮片厂	492,586.00	
广州市药材公司药粉中草药批发部	9,157.26	2,222,517.83
广州市健民医药经营部	991,504.23	2,163,941.72
广州白云山医药科技发展有限公司	4,958,041.53	4,689,034.12
广州陈李济制药厂		1,623,234.19
广州市国盈新药特药批发部		1,121,575.42

(八) 关联方提供劳务

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

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

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45万元，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

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
<u>应收账款：</u>		
广州市医药经济拓展公司	721,648.12	0.00
广州市医药进出口公司	999,195.67	0.00
广州市药材公司	492,061.88	311,679.00
广州星群药业股份有限公司	160,000.00	0.00
广州市医药有限公司	6,373,939.91	1,926,757.59
广州市健民医药经营部	121,449.00	0.00
小计	8,868,294.58	2,238,436.59
<u>其他应收款：</u>		
广州永业精细化工有限公司	147,859.53	
广州银山建设开发公司	28,741,910.69	44,636,911.05
广州医药集团有限公司	0.00	23,911,304.17
广州白云山企业集团公司	8,954,788.49	113,969,790.09
广州白云山大药房	6,523,851.84	6,243,851.84
白云山亳州制药有限公司	6,326,491.56	5,000,000.00
广州市医药贸易中心	0.00	1,006,407.50
广州白云山医药科技发展有限公司	2,199,752.88	2,199,752.88
小计	52,894,654.99	196,968,017.53
<u>预付账款：</u>		
广州白云山企业集团公司	5,000,000.00	
白云山亳州制药有限公司	473,018.27	
安徽阜阳白云山药业有限公司	500,000.00	
广州白云山企业集团公司外经部	1,659,044.09	1,659,044.09
小计	7,632,062.36	1,659,044.09
<u>应付账款：</u>		
广州市医药进出口公司	3,968,377.19	3,676,765.81
广州广药盈邦营销有限公司	412,321.20	8,222,150.12
广州市药材公司中药饮片厂	705,671.25	
广州市药材公司药粉中草药批发部	778,900.04	1,290,939.41
广州白云山医药科技发展有限公司	0.00	598,590.00
小计	5,865,269.68	14,873,783.67
<u>其他应付款：</u>		
广州市医药进出口公司	245,000.00	0.00
广州医药集团有限公司	1,447,348.04	1,576,877.10
广州白云山企业集团公司	0.00	1,416,128.61
广州华宇建设开发公司	0.00	800,000.00
广州白云山医药科技发展有限公司	3,769,827.89	3,543,517.27

广州白云山大药房	164,456.34	270,274.53
广州银山建设开发公司鹤山分公司	300,000.00	300,000.00
小计	5,926,632.27	7,906,797.51
预收账款:		
广州白云山医药科技发展有限公司	261,000.00	409,793.99
小计	261,000.00	409,793.99
应付股利:		
广州医药集团有限公司	3,267,000.00	
广州白云山企业集团公司	2,970,000.00	
小计	6,237,000.00	

(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、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。)

b、广州侨光制药有限公司在兴业银行广州分行借款人民币 1,500 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。)

c、亳州白云山制药有限公司(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。

d、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 1200 万元提供担保。

e、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 500 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 81,478.00 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 9,800 万元；

f、本公司在中信实业银行广州市海珠支行借款人民币 5,000 万元；

g、本公司在同和信用社借款人民币 1,500 万元；

h、广州天心药业股份有限公司在中国工商银行广州市庙前直街支行借款人民币 5,912 万元；

i、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；

j、广州明兴制药有限公司在中国工商银行广州市同福支行借款人民币 2,620 万元；

k、广州明兴制药有限公司在中国建设银行海珠支行借款人民币 700 万元；

l、广州何济公制药有限公司在兴业银行广州分行借款人民币 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。)

m、广州侨光制药有限公司在中国工商银行广州市下九路支行借款人民币 8,500 万元；

n、广州何济公制药有限公司在中国工商银行西华路支行 500 万元；

o、广州侨光制药有限公司在兴业银行广州分行借款人民币 1,500 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。)

p、广州光华药业股份有限公司在中国工商银行广州市第一支行借款人民币 2,900 万元，广药集团提供最高担保限额为人民币 6,000 万元；

q、广州光华药业股份有限公司在交通银行广州分行江南支行借款人民币 300 万元，广药集团提供最高担保限额为人民币 600 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。

b、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 3,037 万元提供担保。

c、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。

d、广州明兴制药有限公司为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 2,000 万元提供担保。

3、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。上述365万元已计入本公司2003年度的损失，本公司已于2004年1月支付上述365万元。

4、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。2004 年 6 月 22 日, 本公司与广药集团、白云山集团签订了《股份抵债协议书》, 该协议约定本公司以对白云山集团的 8,954,788 元债权受让广药集团持有的广州药业 2,580,630 股国家股(每股作价 3.47 元)。上述事项已经本公司 2004 年度第一次临时董事会审议通过, 尚未经股东大会审议及中国证监会有关部门批准。

5、本公司与白云山集团签定《商标许可有偿使用协议》, 将白云山集团拥有的 249 个商标中的 79 个授权给本公司及其下属企业使用, 使用费为 286 万元, 期限从 2004 年 5 月 1 日至 2005 年 5 月 1 日。本公司已于 2004 年 5 月、6 月支付了 262 万元。

6、本公司和广州广药盈邦营销有限公司(以下简称“盈邦”公司)于 2004 年 4 月 26 日在广州签订《采购大宗原辅材料协议》, 根据《采购大宗原辅材料协议》的约定, 本公司及下属企业 2004 年向盈邦公司采购总计不超过 2900 万元的包括糖、酒精、化学原料药、药用辅料、安瓿瓶和管制瓶等在内的大宗原辅材料。协议期限为: 自二〇〇四年五月一日起至二〇〇四年十二月三十一日止。定价原则: 由盈邦公司进行集中采购后参照市场价格向本公司提供生产所需的原辅助材料, 但同品质材料价格不得高于市场价。如果本公司有充分证据证明拟采购的大宗原辅材料市场价格低于盈邦公司的报价, 且质量、服务不低于盈邦公司, 本公司及属下企业有权自行采购。上述事项已经本公司二〇〇四年度第一次董事会会议审议通过。

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, 至审计报告日本公司已收到转让款 964 万元, 详见第十点之(一)。

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、根据本公司与银山公司于 2004 年 3 月 8 日签定的《协议书》, 由于东平地块项目的合作开发条件发生了变化, 银山公司以位于广州市白云区同和镇圆墩岭“倚绿山庄”D 组团综合楼的第四层写字楼, 建筑面积为 2513.22 平方米, 经广州羊城会计师事务所有限公司评估价值为 1460 万元, 第五层及天面顶层写字楼, 建筑面积为 2370.01 平方米, 经广州羊城会计师事务所有限公司评估价值为 1374.715 万元, 上述两项物业以评估价 2834.715 万元抵偿银山公司尚欠本公司的 2650 万元, 多出的 184.715 万元

由本公司以现金分期支付给银山公司。本事项已经本公司二 00 三年度股东大会审议通过。本公司已于 2004 年 6 月支付现金 171 万元并抵应收银山公司 8.9177 万元，第四层写字楼已签订购房合同，并办妥交易鉴证。

4、彩印厂土地，本公司已全额支付彩印厂土地转让款 1120.7 万元，已签订《国有土地使用权出让合同》，尚未办妥产权证。详见第八点之（四）。

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。

(二) 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购买本公司属下全资子公司广州白云山化学药厂、广州白云山中药厂使用的土地 169.17 亩事项，土地使用权的权属单位已办到本公司及本公司下属单位名下。

(三) 2002 年 12 月 27 日，本公司与白云山集团签订《或有负债重组安排偿还协议书》，鉴于本公司下属企业广州白云山制药股份有限公司连州实业公司用其所拥有的土地及上盖建筑物作价 878.26 万元为白云山集团属下单位广东连州药厂偿还借款本息。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。

(四) 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。本公司已全额支付彩印厂土地转让款 1120.7 万元。彩印厂土地已签订《国有土地使用权出让合同》，尚未领取产权证。

(五) 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。

(六) 商标事项。根据广东省广州市中级人民法院(2003)穗中法执字第 1530 号《民事裁定书》，将白云山集团持有的 50 个“白云山”注册商标转归本公司所持有，以抵偿白云山集团所欠本公司人民币 8981.23 万元及利息(从 2001 年 12 月 31 日计至清偿之日止，按中国人民银行同期同类逾期贷款利率计付)并案件受理费 489474 元。本公司已与白云山集团进行了债权债务抵偿确认，按《企业会计准则—债务重

组》的规定进行了会计处理，抵偿白云山集团欠本公司款项为10,478.48万元。

(七)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。本公司已于2003年9月支付首期转让款1456万元。2004年5月28日，本公司和广药集团、华融公司广州办事处、白云山集团四方又签署了《债权转让补充协议》，由广药集团直接将1248万股广州药业国家股转让给本公司，转让款由原来的4368万元调整为4328万元，本公司已于2004年6月30日前支付了剩余的2872万元。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。2004年7月，本公司已收到上述广州药业国家股的分红款748,800.00元。

九、资产负债表日后事项

本公司与白云山集团就购买白云山集团车队所在土地及地上房屋达成意向，并于2004年7月23日与白云山集团签定了《土地及上盖物转让协议书》，白云山集团所拥有的属下车队土地面积约10290平方米及其上的所有房屋，经评估价值为6,496,734元(含尚未交纳的土地出让金)，经双方协商以550万元转让给本公司。截至2004年6月30日，本公司已预付上述土地转让款500万元。上述事项已经本公司第四届董事会二00四年度第三次会议审议通过。

十、其他重大事项

(一)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。截至2004年6月30日已收到转让款964万元。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。

(二)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。

(三)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。广州天心药业股份有限公司已收到上述转让款750万元，由于项目转让手续尚未办妥，本期尚

未确认收入。

(四)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。

(五)2004年5月24日,本公司与和记黄埔(中国)有限公司(以下简称“和记中国”)就在广州市成立合资企业从事中药生产及销售项目等有关事宜,达成初步意向书:合资期限为50年,合资公司国内市场使用“白云山”、“和记”双商标,海外市场使用“和记”、“白云山”双商标。合资公司的经营范围:各类中成药和中药材的生产、加工、科研开发、销售、批发、采购及出口等;合资公司的出资方式,本公司以属下广州白云山中药厂(以下简称“中药厂”)经评估后的资产值(不包括“白云山”注册商标)投入合资公司,占合资公司50%股权,和记中国以现金投入合资公司,占合资公司50%股权。

(六)根据北京市第一中级人民法院于2004年5月8日出具的《民事裁定书》(2000)一中执字第36号、第190号、第208号、第214号,白云山集团持有的本公司国有法人股9900万股中的5700万股被裁定过户给广药集团以抵偿欠款。上述司法裁定过户行为已于2004年5月13日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成了过户登记手续。至此,广药集团持有本公司国家股10890万股、国有法人股5700万股,合计持有本公司股份16590万股,占本公司总股本的44.32%,仍然为本公司第一大股东。

(七)本公司和清远圣芝堂现代中药有限公司共同出资在清远组建“清远白云山穿心莲技术开发有限公司”,其中本公司占有51%的股份。公司注册资本50万元,由双方以现金方式注入。上述事项已经公司第四届董事会二00四年度第二次会议审议通过。本项目尚未正式投入资金。

(八)2004年4月5日,日本三菱制药株式会社(以下简称“三菱制药”)和本公司属下子公司广州侨光制药有限公司(以下简称“侨光公司”)签署了《股权转让协议书》,协议约定侨光公司以580万美元的价格出让其所持有的广州绿十字药业有限公司(以下简称“绿十字公司”)20%的股权给三菱制药。本次股权转让交易已经广州市对外经济贸易委员会批准。侨光公司已于2004年6月收齐股权转让款580万美元,并确认投资收益19,629,158.12元人民币。

七、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本;
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本;
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本;

- 4、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 5、公司章程文本。

广州白云山制药股份有限公司

董 事 会

二〇〇四年七月三十日

合并资产负债表

2004年6月30日

							附表一
编制单位：广州白云山制药股份有限公司							单位：人民币元
资产	附注	期末数	年初数	负债及股东权益	附注	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注1	188,575,646.46	156,891,116.77	短期借款	注13	1,197,970,000.00	1,167,970,000.00
短期投资		-	-	应付票据	注14	2,855,999.78	8,155,830.57
应收票据	注2	13,834,529.80	5,795,209.70	应付账款	注15	298,859,344.28	268,637,690.77
应收股利		92,792.06	-	预收账款	注16	53,077,957.14	75,870,127.04
应收利息		-	-	应付工资		23,445,874.41	43,579,437.95
应收账款	注3	321,143,839.68	261,834,376.92	应付福利费		29,842,834.65	33,996,500.49
其他应收款	注4	103,953,398.40	242,143,083.84	应付股利	注18	7,599,489.39	6,537,353.78
预付账款	注5	26,724,897.40	26,787,111.29	应交税金	注19	53,545,302.75	27,548,566.84
应收补贴款		-	-	其他应交款	注20	1,771,190.02	1,258,307.56
存货	注6	395,142,040.86	407,298,292.25	其他应付款	注17	113,321,007.94	123,871,571.99
待摊费用	注7	6,507,133.90	2,635,758.65	预提费用	注21	14,121,478.07	10,701,492.66
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债	注22	6,313,650.55	6,313,650.55
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债	注23	51,500,000.00	35,000,000.00
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		1,055,974,278.56	1,103,384,949.42	流动负债合计		1,854,224,128.98	1,809,440,530.20
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	注8	61,438,982.44	61,836,222.61	长期借款	注24	146,000,000.00	166,000,000.00
长期债权投资		-	-	应付债券		-	-
合并价差	注8	279,490,620.01	298,104,862.11	长期应付款	注25	20,311,015.70	20,311,015.70
长期投资合计		340,929,602.45	359,941,084.72	专项应付款	注26	20,962,145.82	25,416,850.52
固定资产：				其他长期负债	注27	3,846,928.66	-
固定资产原价	注9	1,385,008,296.57	1,324,895,316.92	长期负债合计		191,120,090.18	211,727,866.22
减：累计折旧	注9	470,852,562.70	434,868,608.89				
固定资产净值	注9	914,155,733.87	890,026,708.03	递延税项：			
减：固定资产减值准备	注9	4,164,174.71	4,185,326.06	递延税款贷项		-	-
固定资产净额		909,991,559.16	885,841,381.97				
工程物资		-	-	负债合计		2,045,344,219.16	2,021,168,396.42
在建工程	注10	116,837,139.08	129,069,760.57				
固定资产清理		-	-	少数股东权益		41,545,462.61	35,742,393.53
固定资产合计		1,026,828,698.24	1,014,911,142.54				
无形资产及其他资产：				股东权益：			
无形资产	注11	301,335,700.74	189,417,864.57	股本	注28	374,344,355.00	374,344,355.00
长期待摊费用	注12	3,791,367.01	3,512,898.32	资本公积	注29	157,220,076.77	154,600,464.41
其他长期资产		-	-	盈余公积	注30	33,042,278.94	33,042,278.94
无形资产及其他资产合计		305,127,067.75	192,930,762.89	其中：法定公益金		26,737,682.62	26,737,682.62
				未分配利润	注31	77,363,254.52	52,270,051.27
递延税项：				其中：现金股利		-	11,230,330.65
递延税款借项		-	-	股东权益合计		641,969,965.23	614,257,149.62
资产总计		2,728,859,647.00	2,671,167,939.57	负债及股东权益总计		2,728,859,647.00	2,671,167,939.57
公司负责人：夏泽民				主管会计工作负责人：齐兆基			会计机构负责人：黄智玲

合并利润表

2004年1-6月

					附表二
					单位：人民币元
项 目	附注	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数	
一、主营业务收入					
	注32	1,283,006,896.47	1,241,220,277.58	2,327,026,046.21	
减：主营业务成本	注32	775,096,513.89	754,598,522.70	1,421,078,316.56	
减：主营业务税金及附加	注33	11,412,612.12	9,734,351.24	17,967,839.73	
二、主营业务利润					
		496,497,770.46	476,887,403.64	887,979,889.92	
加：其他业务利润	注34	7,050,731.90	9,045,835.09	14,088,062.40	
减：营业费用		179,414,718.78	149,708,810.04	307,671,004.21	
减：管理费用		193,540,839.72	194,896,049.06	372,845,958.48	
减：财务费用	注35	32,005,561.67	28,727,956.71	57,189,656.85	
三、营业利润					
		98,587,382.19	112,600,422.92	164,361,332.78	
加：投资收益	注36	(2,449,538.57)	(16,481,245.54)	(33,395,601.60)	
加：补贴收入		-	-	4,041.00	
加：营业外收入	注37	1,008,978.15	1,016,811.85	2,242,087.55	
减：营业外支出	注38	8,262,023.84	16,479,596.11	17,255,230.05	
四、利润总额					
		88,884,797.93	80,656,393.12	115,956,629.68	
减：所得税		46,512,041.77	28,963,156.32	45,305,020.66	
减：少数股东损益		6,049,222.26	5,641,048.76	8,534,083.88	
五、净利润					
		36,323,533.90	46,052,188.04	62,117,525.14	
公司负责人：夏泽民		主管会计工作负责人：齐兆基		会计机构负责人：黄智玲	
补充资料：					
项 目	附注	本年累计数	上年同期实际数	上年实际数	
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		19,629,159.12		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		-19,000,669.61			
5、债务重组损失				45,582.68	
6、其他					

合并利润分配表

2004年1-6月

				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	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数	
一、净利润		36,323,533.90	46,052,188.04	62,117,525.14	
加：年初未分配利润		52,270,051.27	(520,542,132.84)	(520,542,132.84)	
加：资本公积转入			520,151,553.45	520,151,553.45	
二、可供分配的利润		88,593,585.17	45,661,608.65	61,726,945.75	
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		-	-	-	
三、可供股东分配的利润		88,593,585.17	45,661,608.65	52,270,051.27	
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		11,230,330.65	-	-	
减：转作股本的普通股股利		-	-	-	
四、未分配利润		77,363,254.52	45,661,608.65	52,270,051.27	
公司负责人：夏泽民		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

2004年1-6月

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	本期累计数	上年同期累计数	补充资料	本期累计数	上年同期累计数
一、经营活动产生的现金流量						
销售商品、提供劳务收到的现金		1,278,193,187.33	1,339,031,487.88	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
收到的税费返还		79,938.00	86,090.04	净利润	36,323,533.90	46,052,188.04
收到的其他与经营活动有关的现金		81,187,658.91	56,434,030.72	少数股东损益	6,049,222.26	5,641,048.76
现金流入小计		1,359,460,784.24	1,395,551,608.64	加：计提的资产减值准备	21,106,183.78	34,153,243.72
购买商品、接受劳务支付的现金		677,073,325.35	763,431,926.48	固定资产折旧	47,366,083.32	26,339,149.54
支付给职工以及为职工支付的现金		208,158,913.76	183,793,371.60	无形资产摊销	5,391,799.37	2,940,340.71
支付的各项税费		158,273,761.97	125,875,292.06	长期待摊费用摊销	663,699.39	842,757.78
支付的其他与经营活动有关的现金	注39	222,847,051.45	232,664,221.48	待摊费用减少(减：增加)	-3,871,375.25	90,763.55
现金流出小计		1,266,353,052.53	1,305,764,811.62	预提费用增加(减：减少)	3,419,985.41	7,231,295.24
经营活动产生的现金流量净额		93,107,731.71	89,786,797.02	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	5,370,757.38	578,639.50
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资所收到的现金		47,933,396.03	-	固定资产报废损失		-
取得投资收益所收到的现金		1,727.28	2,806.83	财务费用	32,005,561.67	28,727,956.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		364,334.65	420,886.37	投资损失(减：收益)	2,449,538.57	16,481,245.54
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	递延税款贷项(减：借项)	-	-
现金流入小计		48,299,457.96	423,693.20	存货的减少(减：增加)	10,029,002.75	-31,627,991.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		63,634,991.32	76,011,029.67	经营性应收项目的减少(减：增加)	-76,359,687.35	-149,707,546.54
投资所支付的现金		28,720,000.00	-	经营性应付项目的增加(减：减少)	11,655,861.55	77,112,195.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	其他	-8,492,435.03	24,931,510.92
现金流出小计		92,354,991.32	76,011,029.67	经营活动产生的现金流量净额	93,107,731.71	89,786,797.02
投资活动产生的现金流量净额		-44,055,533.36	-75,587,336.47	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资所收到的现金		-	-	债务转为资本		
借款所收到的现金		612,230,000.00	725,030,000.00	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		388,922.39	9,589,640.94	融资租入固定资产		
现金流入小计		612,618,922.39	734,619,640.94			
偿还债务所支付的现金		585,730,000.00	699,659,865.58			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		44,235,639.10	35,262,203.90	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		20,951.95	14,389,500.00	现金的期末余额	188,575,646.46	229,867,315.67
现金流出小计		629,986,591.05	749,311,569.48	减：现金的期初余额	156,891,116.77	230,359,783.66
筹资活动产生的现金流量净额		-17,367,668.66	-14,691,928.54	加：现金等价物的期末余额	-	-
四、汇率变动对现金的影响额						
五、现金及现金等价物净增加额						
		31,684,529.69	-492,467.99	减：现金等价物的期初余额	-	-
				现金及现金等价物净增加额	31,684,529.69	-492,467.99

公司负责人：夏泽民

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

2004年6月30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	期末数	年初数	负债及股东权益	附注	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		45,902,081.47	47,330,781.97	短期借款		882,780,000.00	846,780,000.00
短期投资		-	-	应付票据		2,400,000.00	2,400,000.00
应收票据		13,467,529.80	5,495,209.70	应付账款		166,664,534.21	159,732,498.37
应收股利		329,955.31	14,786,967.40	预收账款		46,443,222.74	58,387,817.76
应收利息		-	-	应付工资		4,636,068.59	21,020,820.20
应收账款	注41	111,601,314.83	125,017,903.55	应付福利费		15,174,862.52	18,177,260.51
其他应收款	注42	93,182,066.10	201,726,824.84	应付股利		6,237,020.08	-
预付账款		22,805,414.75	19,005,943.36	应交税金		14,778,429.90	3,925,627.31
应收补贴款		-	-	其他应交款		671,074.50	447,696.07
存货		234,723,002.80	235,608,115.14	其他应付款		134,933,700.35	133,238,851.32
待摊费用		2,527,346.51	1,061,317.61	预提费用		9,731,251.18	9,387,226.43
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债		6,313,650.55	6,313,650.55
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债		35,000,000.00	35,000,000.00
		-	-	其他流动负债		-	-
流动资产合计		524,538,711.57	650,033,063.57	流动负债合计		1,325,763,814.62	1,294,811,448.52
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	注43	802,401,847.18	738,009,489.48	长期借款		53,000,000.00	53,000,000.00
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
长期投资合计		802,401,847.18	738,009,489.48	专项应付款		13,972,047.58	16,371,258.11
固定资产：				其他长期负债		3,846,928.66	-
固定资产原价		592,092,951.57	564,914,722.76	长期负债合计		78,741,301.36	77,293,583.23
减：累计折旧		166,225,544.70	157,625,873.03				
固定资产净值		425,867,406.87	407,288,849.73	递延税项：			
减：固定资产减值准备		194,541.33	194,541.33	递延税款贷项		-	-
固定资产净额		425,672,865.54	407,094,308.40				
工程物资		-	-	负债合计		1,404,505,115.98	1,372,105,031.75
在建工程		19,660,009.43	26,228,421.62				
固定资产清理		-	-	少数股东权益		-	-
固定资产合计		445,332,874.97	433,322,730.02				
无形资产及其他资产：				股东权益：			
无形资产		270,410,280.48	161,483,999.98	股本		374,344,355.00	374,344,355.00
长期待摊费用		3,791,367.01	3,512,898.32	资本公积		157,220,076.77	154,600,464.41
其他长期资产		-	-	盈余公积		33,042,278.94	33,042,278.94
无形资产及其他资产合计		274,201,647.49	164,996,898.30	其中：法定公益金		26,737,682.62	26,737,682.62
				未分配利润		77,363,254.52	52,270,051.27
递延税项：				其中：现金股利			11,230,330.65
递延税款借项		-	-	股东权益合计		641,969,965.23	614,257,149.62
资产总计		2,046,475,081.21	1,986,362,181.37	负债及股东权益总计		2,046,475,081.21	1,986,362,181.37
公司负责人：夏泽民				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
2004年1-6月

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	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数
一、主营业务收入	注44	615,414,490.16	570,529,720.23	1,081,241,782.21
减：主营业务成本	注44	388,066,212.00	368,313,928.96	700,919,889.06
减：主营业务税金及附加		5,209,790.58	3,324,816.10	6,780,965.62
二、主营业务利润		222,138,487.58	198,890,975.17	373,540,927.53
加：其他业务利润		2,583,258.87	2,628,916.57	3,802,691.32
减：营业费用		100,764,061.28	82,773,360.31	162,291,508.39
减：管理费用		82,313,225.86	79,383,180.24	156,281,269.20
减：财务费用		22,796,944.13	18,180,595.85	39,386,524.96
三、营业利润		18,847,515.18	21,182,755.34	19,384,316.30
加：投资收益	注45	31,899,564.73	37,975,441.45	53,424,181.46
加：补贴收入		-	-	4,041.00
加：营业外收入		500,440.55	624,292.80	873,598.31
减：营业外支出		4,385,344.40	13,730,301.55	11,568,611.93
四、利润总额		46,862,176.06	46,052,188.04	62,117,525.14
减：所得税		10,538,642.16	-	-
减：少数股东损益		-	-	-
五、净利润		36,323,533.90	46,052,188.04	62,117,525.14
公司负责人：夏泽民	主管会计工作负责人：齐兆基		会计机构负责人：黄智玲	
补充资料：				
项 目	附注	本年累计数	上年同期实际数	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		-9,905,202.61		
5、债务重组损失				
6、其他				

利润分配表
2004年1-6月

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	本期累计数	上期同期实际数	上期实际数
一、净利润		36,323,533.90	46,052,188.04	62,117,525.14
加：年初未分配利润		52,270,051.27	(520,542,132.84)	(520,542,132.84)
加：资本公积转入		-	520,151,553.45	520,151,553.45
二、可供分配的利润		88,593,585.17	45,661,608.65	61,726,945.75
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		-	-	-
三、可供股东分配的利润		88,593,585.17	45,661,608.65	52,270,051.27
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		11,230,330.65	-	-
减：转作股本的普通股股利		-	-	-
四、未分配利润		77,363,254.52	45,661,608.65	52,270,051.27
公司负责人：夏泽民	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					
2004年1-6月					
					附表八
公司名称: 广州白云山制药股份有限公司(母公司)					货币单位: 人民币元
项 目	本期累计数	上期同期累计数	补充资料	本期累计数	上期同期累计数
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金	610,927,474.44	662,859,330.93	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	36,323,533.90	46,052,188.04
收到的其他与经营活动有关的现金	61,192,621.00	56,231,849.05	加: 计提的资产减值准备	18,049,761.74	26,440,571.55
现金流入小计	672,120,095.44	719,091,179.98	固定资产折旧	16,667,121.73	6,877,999.49
购买商品、接受劳务支付的现金	365,570,659.16	447,119,341.24	无形资产摊销	4,566,719.04	2,026,388.68
支付给职工以及为职工支付的现金	106,820,990.01	83,785,754.61	长期待摊费用摊销	663,699.39	668,569.35
支付的各项税费	58,920,601.21	40,406,630.70	待摊费用减少(减: 增加)	-1,466,028.90	143,586.07
支付的其他与经营活动有关的现金	100,162,056.36	110,982,464.38	预提费用增加(减: 减少)	344,024.75	2,869,616.84
现金流出小计	631,474,306.74	682,294,190.93	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	3,509,779.07	5,338.56
经营活动产生的现金流量净额	40,645,788.70	36,796,989.05	固定资产报废损失		-
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金	-	-	财务费用	22,796,944.13	18,180,595.85
取得投资收益所收到的现金	14,528,498.91		投资损失(减: 收益)	-31,899,564.73	-37,975,441.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	182,081.15	21,000.00	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)	987,568.11	-55,153,171.75
现金流入小计	14,710,580.06	21,000.00	经营性应收项目的减少(减: 增加)	-19,336,569.12	-1,332,764.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	29,573,303.36	25,651,653.65	经营性应付项目的增加(减: 减少)	-8,483,555.10	48,021,774.13
投资所支付的现金	28,720,000.00		其他	-2,077,645.32	-20,028,262.17
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	40,645,788.70	36,796,989.05
现金流出小计	58,293,303.36	25,651,653.65			
投资活动产生的现金流量净额	-43,582,723.30	-25,630,653.65	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金	-	-	债务转为资本		
借款所收到的现金	411,860,000.00	486,860,000.00	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	346,310.62	10,498,089.16	融资租入固定资产		
现金流入小计	412,206,310.62	497,358,089.16			
偿还债务所支付的现金	375,860,000.00	465,057,565.58			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28,818,612.07	20,896,134.78	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	6,019,464.45	14,407,892.30	现金的期末余额	45,902,081.47	47,831,400.31
现金流出小计	410,698,076.52	500,361,592.66	减: 现金的期初余额	47,330,781.97	39,668,568.41
筹资活动产生的现金流量净额	1,508,234.10	-3,003,503.50	加: 现金等价物的期末余额		
四、汇率变动对现金的影响额					
五、现金及现金等价物净增加额					
	-1,428,700.50	8,162,831.90	减: 现金等价物的期初余额		
			现金及现金等价物净增加额	-1,428,700.50	8,162,831.90
公司负责人: 夏泽民					
主管会计工作负责人: 齐兆基			会计机构负责人: 黄智玲		

股东权益增减变动表
2004年1-6月

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期数	上年数
一、实收股本：			
年初余额		374,344,355.00	374,344,355.00
本年增加数		374,344,355.00	374,344,355.00
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
二、资本公积：			
年初余额		154,600,464.41	666,276,986.89
本年增加数		2,619,612.36	8,475,030.97
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		1,119,612.36	7,963,805.97
拨款转入		1,500,000.00	511,225.00
外币资本折算差额		-	-
其他资本公积		-	-
本年减少数		-	520,151,553.45
其中：弥补亏损		-	520,151,553.45
年末余额		157,220,076.77	154,600,464.41
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		6,304,596.32	-
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		-	-
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	6,304,596.32
其中：法定盈余公积		6,304,596.32	6,304,596.32
四、法定公益金：			
年初余额		26,737,682.62	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	26,737,682.62
五、未分配利润：			
年初未分配利润		52,270,051.27	(520,542,132.84)
本年净利润		36,323,533.90	62,117,525.14
本年利润分配		11,230,330.65	9,456,894.48
资本公积补亏		-	520,151,553.45
年末未分配利润		77,363,254.52	52,270,051.27
公司负责人：夏泽民	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

2004年6月30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	135,895,753.27	20,000,086.49	-	-	-	155,895,839.76
其中：应收账款	123,587,478.33	16,953,277.38				140,540,755.71
其他应收款	12,308,274.94	3,046,809.11				15,355,084.05
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	6,336,636.78	4,068,256.95		1,941,008.31	1,941,008.31	8,463,885.42
其中：库存商品	6,010,970.85	3,455,925.99		1,783,005.28	1,783,005.28	7,683,891.56
原材料	218,050.19	597,799.62		52,799.02	52,799.02	763,050.79
四、长期投资减值准备合计	3,745,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	2,745,000.00
其中：长期股权投资	3,745,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	2,745,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	4,185,326.06	27,463.42		48,614.77	48,614.77	4,164,174.71
其中：房屋、建筑物	1,835,333.26			48,614.77	48,614.77	1,786,718.49
机器设备	2,155,451.47	27,463.42				2,182,914.89
六、无形资产减值准备						-
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	150,162,716.11	24,095,806.86	-	2,989,623.08	2,989,623.08	171,268,899.89
公司负责人：夏泽民		主管会计工作负责人：齐兆基		会计机构负责人：黄智玲		

财务指标

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

报告期利润	2004年1-6月净资产收益率		2004年1-6月每股收益（单位：元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	77.34%	79.05%	1.326	1.326
营业利润	15.36%	15.70%	0.263	0.263
净利润	5.66%	5.78%	0.097	0.097
扣除非经常性损益后的净利润	4.84%	4.95%	0.083	0.083
报告期利润	2003年1-6月净资产收益率		2003年1-6月每股收益（单位：元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	80.51%	83.86%	1.274	1.274
营业利润	19.01%	19.80%	0.301	0.301
净利润	7.77%	8.10%	0.123	0.123
扣除非经常性损益后的净利润	10.38%	10.82%	0.164	0.164
公司负责人：夏泽民	主管会计工作负责人：齐兆基		会计机构负责人：黄智玲	