

合并资产负债表

2005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

货币单位：人民币元

资产	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	注1	260,792,942.28	193,640,719.06
短期投资		-	-
应收票据	注2	90,546,966.82	27,965,060.94
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	注3	331,153,772.20	223,908,278.96
其他应收款	注4	227,533,109.86	89,863,571.78
预付账款	注5	24,282,169.07	20,900,784.08
应收补贴款		-	-
存货	注6	352,684,541.00	404,914,131.13
待摊费用	注7	5,329,634.96	4,529,533.44
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,292,323,136.19	965,722,079.39
长期投资：			
长期股权投资	注8	60,841,207.06	60,841,207.06
长期债权投资		-	-
合并价差	注8	229,131,712.79	260,853,678.79
长期投资合计		289,972,919.85	321,694,885.85
固定资产：			
固定资产原价	注9	1,381,560,545.24	1,479,897,079.40
减：累计折旧	注9	497,525,305.10	504,435,035.97
固定资产净值	注9	884,035,240.14	975,462,043.43
减：固定资产减值准备	注9	7,799,619.14	2,683,936.32
固定资产净额		876,235,621.00	972,778,107.11
工程物资		-	-
在建工程	注10	131,627,411.69	103,940,499.71
固定资产清理		-	-
固定资产合计		1,007,863,032.69	1,076,718,606.82
无形资产及其他资产：			
无形资产	注11	296,919,328.20	302,067,980.61
长期待摊费用	注12	1,421,411.81	2,920,514.51
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		298,340,740.01	304,988,495.12
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		2,888,499,828.74	2,669,124,067.18

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基 会计机构负责人：黄智玲

合并资产负债表(续)

2005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

货币单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	注13	1,221,670,000.00	1,202,670,000.00
应付票据	注14	1,686,813.78	2,170,662.79
应付账款	注15	316,263,449.57	268,336,226.53
预收账款	注16	24,193,031.61	60,713,736.48
应付工资	注17	40,260,372.54	25,322,274.78
应付福利费		20,139,876.27	22,335,265.58
应付股利	注18	11,412,092.04	9,718,562.01
应交税金	注19	60,368,778.06	29,358,227.99
其他应付款	注20	2,063,647.97	1,314,522.40
其他应付款	注21	160,760,566.99	95,790,483.95
预提费用	注22	36,854,943.27	9,141,134.60
预计负债	注23	6,313,650.55	6,313,650.55
一年内到期的长期负债	注24	42,500,000.00	11,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,944,487,222.65	1,744,184,747.66
长期负债：			
长期借款	注25	130,500,000.00	185,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	注26	20,162,564.97	20,282,665.70
专项应付款	注27	32,471,802.95	30,466,177.41
其他长期负债	注28	2,743,700.13	2,743,700.13
长期负债合计		185,878,068.05	238,492,543.24
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		2,130,365,290.70	1,982,677,290.90
少数股东权益		44,373,212.75	37,998,733.20
股东权益：			
股本	注29	374,344,355.00	374,344,355.00
资本公积	注30	179,913,700.10	156,936,224.98
盈余公积	注31	39,307,245.83	39,307,245.83
其中：法定公益金		28,826,004.91	28,826,004.91
未分配利润	注32	120,196,024.36	77,860,217.27
其中：现金股利			7,486,887.10
股东权益合计		713,761,325.29	648,448,043.08
负债及股东权益总计		2,888,499,828.74	2,669,124,067.18

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

合并利润表

2005年1-6月

附表二

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	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数
一、主营业务收入	注33	1,554,260,175.07	1,283,006,896.47	2,459,464,627.06
减：主营业务成本	注33	948,949,524.60	775,096,513.89	1,515,690,950.90
减：主营业务税金及附加	注34	12,653,486.08	11,412,612.12	20,495,081.64
二、主营业务利润		592,657,164.39	496,497,770.46	923,278,594.52
加：其他业务利润	注35	15,559,006.69	7,050,731.90	16,664,951.23
减：营业费用		213,948,490.48	179,414,718.78	336,034,082.83
减：管理费用		232,876,823.28	193,540,839.72	387,678,072.26
减：财务费用	注36	35,310,078.27	32,005,561.67	65,567,321.66
三、营业利润		126,080,779.05	98,587,382.19	150,664,069.00
加：投资收益	注37	-18,089,416.55	-2,449,538.57	-19,196,089.32
加：补贴收入		1,184.01	-	115,077.00
加：营业外收入	注38	549,714.50	1,008,978.15	2,373,604.46
减：营业外支出	注39	11,846,998.95	8,262,023.84	14,000,787.85
四、利润总额		96,695,262.06	88,884,797.93	119,955,873.29
减：所得税		40,500,136.87	46,512,041.77	67,060,649.92
减：少数股东损益		6,372,431.00	6,049,222.26	9,607,549.83
五、净利润		49,822,694.19	36,323,533.90	43,287,673.54

补充资料：

项 目	附注	本期累计数	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			19,629,159.12	20,393,371.08
2、自然灾害发生的损失				-
3、会计政策变更增加（或减少）				-
4、会计估计变更增加（或减少）			-19,000,669.61	-33,837,891.23
5、债务重组损失				-
6、其他		-		-

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

合并利润分配表

2005年1-6月

附表三

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	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数
一、净利润		49,822,694.19	36,323,533.90	43,287,673.54
加：年初未分配利润		77,860,217.27	52,296,025.40	52,296,025.40
加：其他转入		-	-	-
二、可供分配的利润		127,682,911.46	88,619,559.30	95,583,698.94
减：提取法定盈余公积		-	-	4,328,767.35
减：提取法定公益金		-	-	2,164,383.67
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		127,682,911.46	88,619,559.30	89,090,547.92
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		7,486,887.10	11,230,330.65	11,230,330.65
减：转作股本的普通股股利		-	-	-
四、未分配利润		120,196,024.36	77,389,228.65	77,860,217.27

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

合并现金流量表

2005年1-6月

附表四

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		1,522,210,396.85	1,278,193,187.33
收到的税费返还		-	79,938.00
收到的其他与经营活动有关的现金		97,231,251.39	81,187,658.91
现金流入小计		1,619,441,648.24	1,359,460,784.24
购买商品、接受劳务支付的现金		862,146,671.54	677,073,325.35
支付给职工以及为职工支付的现金		200,191,353.42	208,158,913.76
支付的各项税费		198,102,750.51	158,273,761.97
支付的其他与经营活动有关的现金	注41	247,979,644.10	222,847,051.45
现金流出小计		1,508,420,419.57	1,266,353,052.53
经营活动产生的现金流量净额		111,021,228.67	93,107,731.71
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
取得投资收益所收到的现金		-	1,727.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,604.27	364,334.65
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		219,604.27	48,299,457.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		51,174,565.60	63,634,991.32
投资所支付的现金		-	28,720,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		51,174,565.60	92,354,991.32
投资活动产生的现金流量净额		-50,954,961.33	-44,055,533.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		50,031,442.50	-
借款所收到的现金		677,860,000.00	612,230,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		328,637.50	388,922.39
现金流入小计		728,220,080.00	612,618,922.39
偿还债务所支付的现金		681,860,000.00	585,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		39,274,124.12	44,235,639.10
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	20,951.95
现金流出小计		721,134,124.12	629,986,591.05
筹资活动产生的现金流量净额		7,085,955.88	-17,367,668.66
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		67,152,223.22	31,684,529.69

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

合并现金流量表(续)

2005年1-6月

附表四

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

补充资料	本期累计数	上年同期累计数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	49,822,694.19	36,323,533.90
少数股东损益	6,372,431.00	6,049,222.26
加：计提的资产减值准备	12,793,233.04	21,106,183.78
固定资产折旧	38,769,575.93	47,366,083.32
无形资产摊销	9,781,400.71	5,391,799.37
长期待摊费用摊销	785,440.97	663,699.39
待摊费用减少(减：增加)	-800,101.52	-3,871,375.25
预提费用增加(减：减少)	27,713,808.67	3,419,985.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,804,108.20	5,370,757.38
固定资产报废损失	-	-
财务费用	35,310,078.27	32,005,561.67
投资损失(减：收益)	18,089,416.55	2,449,538.57
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	54,749,872.41	10,029,002.75
经营性应收项目的减少(减：增加)	-240,783,522.23	-76,359,687.35
经营性应付项目的增加(减：减少)	92,714,016.14	11,655,861.55
其他	1,898,776.34	-8,492,435.03
经营活动产生的现金流量净额	111,021,228.67	93,107,731.71
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	260,792,942.28	188,575,646.46
减：现金的期初余额	193,640,719.06	156,891,116.77
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	67,152,223.22	31,684,529.69

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

资产减值准备明细表

2005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	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	165,768,886.76	10,197,832.50	-	-	-	175,966,719.26
其中：应收账款	149,317,476.27	10,074,344.77	-	-	-	159,391,821.04
其他应收款	16,451,410.49	123,487.73	-	-	-	16,574,898.22
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	7,672,424.22	1,296,186.47	-	3,816,468.75	3,816,468.75	5,152,141.94
其中：库存商品	6,956,698.71	768,904.64	-	3,683,858.88	3,683,858.88	4,041,744.47
原材料	583,115.64	527,281.83	-	-	-	1,110,397.47
四、长期投资减值准备合计	2,745,000.00	-	-	-	-	2,745,000.00
其中：长期股权投资	2,745,000.00	-	-	-	-	2,745,000.00
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	2,683,936.32	5,400,000.00	-	284,317.18	284,317.18	7,799,619.14
其中：房屋、建筑物	-	5,400,000.00	-	-	-	5,400,000.00
机器设备	2,489,394.99	-	-	284,317.18	284,317.18	2,205,077.81
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	178,870,247.30	16,894,018.97	-	4,100,785.93	4,100,785.93	191,663,480.34

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

股东权益增减变动表

2005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：		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
二、资本公积：			
年初余额		156,936,224.98	154,600,464.41
本年增加数		22,977,475.12	2,335,760.57
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		22,310,971.12	835,760.57
拨款转入		-	1,500,000.00
外币资本折算差额		-	-
其他资本公积		666,504.00	-
本年减少数		-	-
其中：弥补亏损		-	-
年末余额		179,913,700.10	156,936,224.98
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		10,481,240.92	6,152,473.57
本年增加数		-	4,328,767.35
其中：从净利润中提取数		-	4,328,767.35
其中：法定盈余公积		-	4,328,767.35
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		10,481,240.92	10,481,240.92
其中：法定盈余公积		10,481,240.92	10,481,240.92
四、法定公益金：			
年初余额		28,826,004.91	26,661,621.24
本年增加数		-	2,164,383.67
其中：从净利润中提取数		-	2,164,383.67
本年减少数		-	-
其中：集体福利支出		-	-
年末余额		28,826,004.91	28,826,004.91
五、未分配利润：			
年初未分配利润		77,860,217.27	52,296,025.40
本年净利润		49,822,694.19	43,287,673.54
本年利润分配		7,486,887.10	17,723,481.67
资本公积补亏		-	-
年末未分配利润		120,196,024.36	77,860,217.27

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

资产负债表

2005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

货币单位：人民币元

资产	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		72,736,160.30	46,669,134.35
短期投资		-	-
应收票据		74,591,253.40	23,737,670.94
应收股利		4,365,754.98	14,880,886.54
应收利息		-	-
应收账款	注1	111,673,677.43	106,699,253.75
其他应收款	注2	326,429,377.66	84,786,531.43
预付账款		20,082,398.76	16,404,753.94
应收补贴款		-	-
存货		168,113,792.27	213,115,090.19
待摊费用		1,081,247.66	2,204,696.44
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		779,073,662.46	508,498,017.58
长期投资：			
长期股权投资	注3	863,938,299.20	782,365,033.39
长期债权投资		-	-
合并价差		-	-
长期投资合计		863,938,299.20	782,365,033.39
固定资产：			
固定资产原价		465,992,099.36	609,730,377.54
减：累计折旧		165,224,773.72	180,851,705.76
固定资产净值		300,767,325.64	428,878,671.78
减：固定资产减值准备		5,594,541.33	194,541.33
固定资产净额		295,172,784.31	428,684,130.45
工程物资		-	-
在建工程		50,764,361.98	39,082,124.11
固定资产清理		-	-
固定资产合计		345,937,146.29	467,766,254.56
无形资产及其他资产：			
无形资产		228,623,827.88	270,369,876.83
长期待摊费用		1,421,411.81	2,920,514.51
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		230,045,239.69	273,290,391.34
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		2,218,994,347.64	2,031,919,696.87

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基 会计机构负责人：黄智玲

资产负债表(续)

2005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

货币单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款		905,680,000.00	891,680,000.00
应付票据		-	-
应付账款		150,152,396.39	150,614,632.14
预收账款		12,391,972.92	55,143,932.44
应付工资		22,807,730.11	12,789,959.99
应付福利费		10,352,777.72	9,101,729.61
应付股利		9,568,136.95	1,260,020.08
应交税金		28,991,233.78	16,282,292.45
其他应付款		1,025,835.66	448,788.21
其他应付款		226,540,767.55	119,452,639.54
预提费用		15,705,838.05	7,946,119.92
预计负债		6,313,650.55	6,313,650.55
一年内到期的长期负债		30,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,419,530,339.68	1,271,033,764.93
长期负债：			
长期借款		53,000,000.00	83,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		7,802,224.39	7,922,325.12
专项应付款		22,156,758.15	18,771,863.61
其他长期负债		2,743,700.13	2,743,700.13
长期负债合计		85,702,682.67	112,437,888.86
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		1,505,233,022.35	1,383,471,653.79
少数股东权益		-	-
股东权益：			
股本		374,344,355.00	374,344,355.00
资本公积		179,913,700.10	156,936,224.98
盈余公积		39,307,245.83	39,307,245.83
其中：法定公益金		28,826,004.91	28,826,004.91
未分配利润		120,196,024.36	77,860,217.27
其中：现金股利			7,486,887.10
股东权益合计		713,761,325.29	648,448,043.08
负债及股东权益总计		2,218,994,347.64	2,031,919,696.88

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

利润表

2005年1-6月

附表六

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	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数
一、主营业务收入	注4	747,839,912.82	615,414,490.16	1,181,933,720.52
减：主营业务成本	注4	484,670,395.08	388,066,212.00	771,982,805.20
减：主营业务税金及附加		5,609,927.19	5,209,790.58	9,384,294.60
二、主营业务利润		257,559,590.55	222,138,487.58	400,566,620.72
加：其他业务利润		19,361,430.62	2,583,258.87	7,929,101.86
减：营业费用		118,334,750.29	100,764,061.28	193,442,362.51
减：管理费用		110,541,478.33	82,313,225.86	162,161,571.51
减：财务费用		25,213,009.33	22,796,944.13	47,257,747.92
三、营业利润		22,831,783.22	18,847,515.18	5,634,040.64
加：投资收益	注5	45,040,134.68	31,899,564.73	67,417,770.57
加：补贴收入		1,184.01	-	55,077.00
加：营业外收入		167,519.20	500,440.55	1,308,270.52
减：营业外支出		9,799,965.96	4,385,344.40	10,112,330.68
四、利润总额		58,240,655.15	46,862,176.06	64,302,828.05
减：所得税		8,417,960.96	10,538,642.16	21,015,154.51
减：少数股东损益		-	-	-
五、净利润		49,822,694.19	36,323,533.90	43,287,673.54

补充资料：

项 目	附注	本期累计数	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				764,211.96
2、自然灾害发生的损失				-
3、会计政策变更增加（或减少）				-
4、会计估计变更增加（或减少）			-9,905,202.61	-15,984,243.45
5、债务重组损失				-
6、其他				-

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

利润分配表

2005年1-6月

附表七

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	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数
一、净利润		49,822,694.19	36,323,533.90	43,287,673.54
加：年初未分配利润		77,860,217.27	52,296,025.40	52,296,025.40
加：其他转入		-	-	-
二、可供分配的利润		127,682,911.46	88,619,559.30	95,583,698.94
减：提取法定盈余公积		-	-	4,328,767.35
减：提取法定公益金		-	-	2,164,383.67
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		127,682,911.46	88,619,559.30	89,090,547.92
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		7,486,887.10	11,230,330.65	11,230,330.65
减：转作股本的普通股股利		-	-	-
四、未分配利润		120,196,024.36	77,389,228.65	77,860,217.27

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

现金流量表

2005年1-6月

附表八

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	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	775,972,088.34	610,927,474.44
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	86,272,763.53	61,192,621.00
现金流入小计	862,244,851.87	672,120,095.44
购买商品、接受劳务支付的现金	526,759,195.38	365,570,659.16
支付给职工以及为职工支付的现金	104,621,460.33	106,820,990.01
支付的各项税费	95,339,274.63	58,920,601.21
支付的其他与经营活动有关的现金	120,568,858.31	100,162,056.36
现金流出小计	847,288,788.65	631,474,306.74
经营活动产生的现金流量净额	14,956,063.22	40,645,788.70
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	12,236,441.36	14,528,498.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	21,932.27	182,081.15
收到的其他与投资活动有关的现金	24,115,429.74	-
现金流入小计	36,373,803.37	14,710,580.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	16,275,830.78	29,573,303.36
投资所支付的现金	-	28,720,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	16,275,830.78	58,293,303.36
投资活动产生的现金流量净额	20,097,972.59	-43,582,723.30
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	452,860,000.00	411,860,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	346,310.62
现金流入小计	452,860,000.00	412,206,310.62
偿还债务所支付的现金	438,860,000.00	375,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	22,987,009.86	28,818,612.07
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	6,019,464.45
现金流出小计	461,847,009.86	410,698,076.52
筹资活动产生的现金流量净额	-8,987,009.86	1,508,234.10
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	26,067,025.95	-1,428,700.50

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

现金流量表(续)

2005年1-6月

附表八

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

补充资料	本期累计数	上期同期累计数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	49,822,694.19	36,323,533.90
加：计提的资产减值准备	9,003,021.15	18,049,761.74
固定资产折旧	15,897,692.12	16,667,121.73
无形资产摊销	8,357,051.03	4,566,719.04
长期待摊费用摊销	785,440.97	663,699.39
待摊费用减少(减：增加)	1,123,448.78	-1,466,028.90
预提费用增加(减：减少)	7,759,718.13	344,024.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	3,835,338.75	3,509,779.07
固定资产报废损失	-	
财务费用	25,213,009.33	22,796,944.13
投资损失(减：收益)	-45,040,134.68	-31,899,564.73
递延税款贷项(减：借项)	-	
存货的减少(减：增加)	47,916,641.47	987,568.11
经营性应收项目的减少(减：增加)	-119,877,271.91	-19,336,569.12
经营性应付项目的增加(减：减少)	16,988,972.05	-8,483,555.10
其他	-6,829,558.16	-2,077,645.32
经营活动产生的现金流量净额	14,956,063.22	40,645,788.70
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	72,736,160.30	45,902,081.47
减：现金的期初余额	46,669,134.35	47,330,781.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,067,025.95	-1,428,700.50

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

合并利润表附表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

报告期利润	2005年1-6月净资产收益率		2005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	83.03%	87.01%	1.583	1.583
营业利润	17.66%	18.51%	0.337	0.337
净利润	6.98%	7.31%	0.133	0.133
扣除非经常性损益后的净利润	7.42%	7.78%	0.141	0.141
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

公司负责人：夏泽民

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

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”）属下广州白云山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。本公司于 1993 年经中国证券监督管理委员会证监发审字(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云祥路 88 号，法定代表人：夏泽民，股本总额为人民币 374,344,355.00 元。

本公司经营范围：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。经营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。

2000 年 11 月经广州市政府决定，本公司的原控股股东白云山集团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其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。为代白云山集团及其关联企业偿还欠本公司的款项，完成本公司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”）的债务重组，广药集团将其属下 6 家药厂（净资产评估价为 65,987.38 万元）置入本公司，并以其持有的广州药业股份有限公司国家股质押替换担保方式解除本公司的担保责任等。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。通过本次重大资产及债务重组，本公司减轻了债务负担，解除了大部分对外担保风险；本公司架构也发生了变化，增加了广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山光华制药股份有限公司、广州白云山侨光制药有限公司、广州白云山明兴制药有限公司、广州卫材制药有限公司、广州白云山何济公制药有限公司等 6 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，白云山集团以其持有的本公司国有法人股 9,900 万股中的 5,700 万股抵偿对广药集团的欠款，这 5,700 万股于本报告期内已完成了过户登记手续。至此，广药集团持有本公司的股份增至 16,590 万股，占本公司总股本的 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

本公司执行《企业会计制度》及其相关补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司对发生的外币结算业务，按业务发生当日的市场汇价将外币金额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

本公司的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值。短期投资处置时按收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资收益。

本集团的短期投资按成本与市价孰低计量，对期末市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账损失的核算方法

坏账的确认标准是：因债务人撤销、破产，以其破产财产清偿后仍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 3 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。

本公司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。

坏账准备的计提方法和计提比例

本公司采用账龄分析法对应收账款期末余额计提坏账准备，具体计提比例如下：

<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%

本公司对其他应收款期末余额扣减关联单位欠款后的余额计提 6%的坏账准备。

另外，本公司根据债务人的财务状况、偿债能力等情况，针对个别回收风险大的账款单独提取坏账准备。

9、存货核算方法

本公司的存货包括原材料、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。

存货按实际成本进行核算。原材料、自制半成品、包装物及产成品的发出成本按加权平均法计价。

低值易耗品于领用时一次摊销。

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。对于投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下(不含 20%)，或虽占 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超过 50%，或虽未超过 50%，但具有实质控制权的，采用权益法核算，并合并会计报表。

初始投资成本高于应占被投资单位所有者权益份额的差额，分期平均摊销计入投资损失，合同有规定投资期限的，按投资期限平均摊销。合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应占被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

(3)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的，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，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

期末按照委托贷款可收回金额低于账面价值的差额，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	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，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额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，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额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，在相关资产达到预定可使用状态前予以资本化，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，停止相关借款费用的资本化。

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 10 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时，确认收入实现。

18、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

19、会计政策、会计估计的变更

本期无重大会计政策、会计估计的变更

20、会计差错的更正

本公司及下属子公司 2004 年度企业所得税汇算清缴核定应交企业所得税与原会计报表计提数的差异为 -7,287,323.64 元，差异的主要原因是本公司下属子公司广州白云山侨光制药有限公司

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

经广州市科技局穗科函字(2004)392 号文认定为高新企业，原会计报表按 33%的所得税率来计提所得税，在 2004 年度企业所得税汇算清缴时，按国家最新规定，高新企业当年认定当年即可享受 15%的所得税税率，故按 15%的税率进行清算，造成较大的差异。

对于上述会计差错，在编制 2005 年中期比较会计报表时已进行了更正，调增了 2004 年度的利润及留存收益 7,121,195.45 元(其中调增未分配利润 6,053,016.14 元)，调减应交税金年初数 7,287,323.64 元，调增少数股东权益年初数 166,128.19 元。

21、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、税项及附加

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%

2、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。

3、企业所得税按 33%的税率计算缴纳。

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包括：

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
广州白云山侨光制药有限公司	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
广州白云山明兴制药有限公司	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
广州白云山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
广州白云山天心制药股份有限公司	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

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

广州白云山光华制药股份有限公司	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
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
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	50 万元	中药材种植、研究开发及技术咨询服务	25.5 万元	51%	否

2004 年 12 月 29 日，根据本公司董事会决议，将广州白云山中药厂外用部分资产并入广州卫材制药有限公司，并将广州卫材制药有限公司更名为“广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂”，同时取消其独立法人资格。广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂已于 2005 年 2 月 1 日取得非法人营业执照，注册号为（分）4401011206542，负责人为廖文春，并于 2005 年 3 月分别取得国税、地税税务登记证。

2、截至资产负债表日止，本公司投资的合营企业包括：

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
广州白云山和记黄埔中药有限公司	20,000 万元	各类药品、保健品、食品和中药材的生产、加工、研究开发，销售公司产品（外商投资产业目录禁止类除外）	10,000 万元	50%	比例合并

本公司与和黄药业(广州)投资有限公司(以下简称“和黄药业”)共同成立广州白云山和记黄埔中药有限公司(以下简称“合资公司”)。合资公司投资 3.45 亿元，注册资本为 2 亿元。其中和黄药业以价值 1 亿元人民币的港币或美元出资，占合资公司 50%的股份，本公司以下属全资分厂广州白云山中药厂的净资产(包括未在账面列示之无形资产、不含“白云山”商标专用权、不含与外用生产相关的固定资产和存货)中的 1 亿元出资，占合资公司 50%的股份，广州白云山中药厂的净资产(包括未在账面列示之无形资产、不含“白云山”商标专用权、不含与外用生产相关的固定资产和存货，含国有土地使用权价值)截至 2004 年 6 月 30 日的评估价值为 17,250.00 万元。合资公司于 2005 年 4 月 12 日正式成立。

3、截至资产负债表日止，本公司投资的联营企业包括：

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
------	------	------	----------	--------

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

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%
--------------	---------	---------------	--------	-----

(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》，下列子公司之资产总额、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，则按本公司应承担的该子公司净资产份额提取预计负债，如属本公司计划继续投资扶持其正常生产经营的，则根据该子公司的亏损数继续预计本公司应承担的投资损失，并在“应计被投资单位的债务”项目反映。

(2)广州白云山大药房已发包给自然人陈两坤承包经营，承包经营期为五年，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。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。至 2004 年 7 月陈两坤承包期已满并不再续约。

(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，该公司由本部、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，本期经营收入为 6,691,696.21 元。该公司的其余经营收入主要是由第一经营部和第二经营部产生。广州白云山医药科技发展有限公司第一经营部和第二经营部分别由自然人曾胜和方育焕承包经营，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。

由于上述原因，下列公司未纳入本公司的合并报表范围，其主要财务指标如下：

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
亳州白云山制药有限公司	19,377,211.20	-4,032,480.38	2,850,965.70	-113,174.34	80%
广州白云山大药房	3,924,854.05	-4,869,378.14	260,785.09	-19,475.69	100%
广州白云山医药科技发展有限公司	65,953,169.99	-872,171.48	98,360,937.26	670,651.01	51%
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	4,230,231.60	2,007,399.74	4,831,724.44	7,460.66	51%
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	51%
合计	93,985,466.84	-7,266,630.26	106,304,412.49	545,461.64	

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

	期末数	年初数
现金	1,377,131.73	2,332,827.63

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

银行存款	259,338,902.46	191,203,435.08
其他货币资金	76,908.09	104,456.35
	<u>260,792,942.28</u>	<u>193,640,719.06</u>

(1) 银行存款

	原币	期末数	年初数
活期存款RMB		229,319,549.64	190,799,986.91
定期存款RMB		0.00	403,448.17
活期存款USD	2,127,058.88	17,604,602.82	0.00
定期存款USD	1,500,000.00	12,414,750.00	0.00
		<u>259,338,902.46</u>	<u>191,203,435.08</u>

定期存款为广州白云山和记黄埔中药有限公司存放在中信实业银行广州市海珠支行的 USD150 万元的美元存款。

(2) 其他货币资金

	期末数	年初数
信用卡存款	76,908.09	104,456.35

2. 应收票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	90,546,966.82	27,965,060.94

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欠款。

3. 应收账款

应收账款期末余额按账龄列示如下：

账龄	金额	期末数		
		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	310,376,680.78	63.28%	1%	2,853,427.86
1 至 2 年	11,845,867.30	2.41%	10%	1,280,160.65

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

2 至 3 年	9,522,587.70	1.94%	30%	2,960,956.45
3 至 4 年	9,831,615.62	2.00%	50%	5,322,274.24
4 至 5 年	9,969,199.96	2.03%	80%	7,975,359.96
5 年以上	138,999,641.88	28.34%	100%	138,999,641.88
	<u>490,545,593.24</u>	100.00%		<u>159,391,821.04</u>

年初数

账龄	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	199,336,059.86	53.41%	1%	1,993,360.60
1 至 2 年	12,253,840.79	3.28%	10%	1,225,384.08
2 至 3 年	9,185,327.46	2.46%	30%	2,755,598.24
3 至 4 年	11,357,582.85	3.04%	50%	6,086,244.85
4 至 5 年	19,180,278.83	5.14%	80%	15,344,223.06
5 年以上	121,912,665.44	32.67%	100%	121,912,665.44
	<u>373,225,755.23</u>	100.00%		<u>149,317,476.27</u>

(1) 应收账款期末数比年初数增加 31.43%的主要原因是本期的销售收入增长较大，而收款滞后所致。

(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欠款。

(3) 应收账款中前五名的欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因
广州医药有限公司	21,878,828.98	一年以内	正常合同期内货款
常州九康医药发展有限公司	21,106,100.00	一年以内	正常合同期内货款
广东济生堂药业有限公司	10,139,495.56	一年以内	正常合同期内货款
阳春市药品公司	5,627,452.48	一年以内	正常合同期内货款
上海思富医药有限公司	5,177,276.00	一年以内	正常合同期内货款
合计	<u>63,929,153.02</u>		

占应收账款总额百分比：13.03%

(4) 应收账款期末数中有 1,070,426.29 元，虽然账龄未到五年，但估计已无法收回，已全额计提坏账准备。

4. 其他应收款

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

(1)其他应收款期末余额按账龄列示如下：

账龄	金额	期末数	
		占其他应收款 总额的比例	坏账准备
1 年以内	142,010,133.16	58.18%	2,016,725.30
1 至 2 年	38,389,503.74	15.73%	634,010.55
2 至 3 年	6,313,895.80	2.59%	384,137.23
3 年以上	57,394,475.38	23.51%	13,540,025.14
	<u>244,108,008.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,574,898.22</u>

账龄	金额	年初数	
		占其他应收款 总额的比例	坏账准备
1 年以内	36,194,867.23	34.04%	1,796,708.39
1 至 2 年	10,738,574.81	10.10%	1,273,433.31
2 至 3 年	4,750,281.81	4.47%	412,106.58
3 年以上	54,631,258.42	51.39%	12,969,162.21
	<u>106,314,982.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,451,410.49</u>

(1)其他应收款期末数比年初数增加 129.61%的主要原因是：(1)本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同成立广州白云山和记黄埔中药有限公司，本公司以下属全资分厂广州白云山中药厂的净资产中的 1 亿元出资，占合资公司 50%的股份，广州白云山中药厂的净资产截至 2004 年 6 月 30 日的评估价值为 17,250.00 万元，在资产移交日 2005 年 4 月 25 日，移交的净资产为 19,383 万元，移交净资产额超过本公司应出资额 1 亿元的差额作为广州白云山和记黄埔中药有限公司向本公司借款。(2)本公司的银行借款 7000 万元由新成立的广州白云山和记黄埔中药有限公司使用，由于至 2005 年 6 月 30 日尚未办妥银行借款转名手续，故上述借款 7000 万元作为广州白云山和记黄埔中药有限公司向本公司借款。(3)广州白云山和记黄埔中药有限公司是以 50%的比例合并，故尚有 50%的往来款未能抵销。

(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欠款。

(3)其他应收款中前五名的欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因	备注
广州白云山和记黄埔中药有限公司	113,431,952.34	1年以内	借款及往来款	
广州银山建设开发公司	28,804,891.20	3年以上	借款及往来款	
亳州白云山制药有限公司	17,006,217.72	1-2年	GMP工程借款	
增城镇龙镇政府	6,133,500.00	3年以上	转让土地款	

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

广州白云山大药房	5,703,851.84	2-3年	借款及往来款
合计	171,080,413.10		
占其他应收款总额百分比：	70.08%		

(4)其他应收款期末数中有原值为 15,972,222.99 元，由于回收困难，已按实际情况计提了相应比例的坏账准备，已计提坏账准备的金额为 13,665,387.17 元。

5. 预付账款

账龄	期末数		年初数	
	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	13,835,073.34	56.98%	10,802,124.16	51.68%
1 至 2 年	821,945.08	3.38%	203,893.31	0.98%
2 至 3 年	50,000.00	0.21%	199,043.02	0.95%
3 年以上	9,575,150.65	39.43%	9,695,723.59	46.39%
	<u>24,282,169.07</u>	100.00%	<u>20,900,784.08</u>	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欠款。

6. 存货

项目	期末数		年初数	
	余额	存货跌价准备	余额	存货跌价准备
原材料	145,254,611.29	1,110,397.47	122,455,442.99	583,115.64
自制半成品	13,950,815.20	0.00	18,915,851.73	0.00
包装物	19,860,273.73	0.00	23,629,648.97	132,609.87
低值易耗品	2,373,369.59	0.00	2,131,993.20	0.00
在产品(含外购商品)	59,093,404.57	0.00	61,912,711.87	0.00
产成品	111,626,714.58	4,041,744.47	175,731,633.04	6,956,698.71
委托加工材料	5,677,493.98	0.00	7,809,273.55	0.00
	<u>357,836,682.94</u>	<u>5,152,141.94</u>	<u>412,586,555.35</u>	<u>7,672,424.22</u>

存货跌价准备本年变动情况如下：

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
------	-----	------	------	-----

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

原材料	583,115.64	527,281.83	0.00	1,110,397.47
包装物	132,609.87	0.00	132,609.87	0.00
产成品	6,956,698.71	768,904.64	3,683,858.88	4,041,744.47
	<u>7,672,424.22</u>	<u>1,296,186.47</u>	<u>3,816,468.75</u>	<u>5,152,141.94</u>
	<u>404,914,131.13</u>			<u>352,684,541.00</u>

7. 待摊费用

	年初数	本年增加数	本年摊销数	期末数
修理费及广告费	1,513,346.00	9,041,381.55	9,917,700.35	637,027.20
财产保险费	790,581.18	365,723.09	524,657.49	631,646.79
其他	2,225,606.26	1,363,115.20	3,308,696.17	280,025.29
员工离职补偿费	0.00	3,780,935.69	0.00	3,780,935.69
合计	<u>4,529,533.44</u>	<u>14,551,155.53</u>	<u>13,751,054.01</u>	<u>5,329,634.96</u>

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资本年变动情况如下：

	年初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	1,275,000.00	0.00			1,275,000.00	
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	59,999,318.54	445,000.00			59,999,318.54	445,000.00
合并价差	260,853,678.79	0.00		31,721,966.00	229,131,712.79	
	<u>324,439,885.85</u>	<u>2,745,000.00</u>		<u>31,721,966.00</u>	<u>292,717,919.85</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	持股比例	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	4,639,603.00	11.32%	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

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

交通银行	法人股	43,182.00	53,394.80	53,394.80
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
			50,483,394.80	50,483,394.80

(3)对子公司、联营企业投资及其他股权投资列示如下：

被投资单位名称	持股比例	原始投资金额	年初数	本年权益增减额	累计权益增减额	期末数	减值准备
广州白云山大药房	100%	1,000,000.00	0.00		-1,000,000.00		
广州白云山医药科技发展有限公司	51%	1,020,000.00	0.00		-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	0.00		-400,000.00	0.00	
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	147,970.24		-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
广州南新制药有限公司	13%	10,235,200.00	7,677,876.50		-2,557,323.50	7,677,876.50	
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	
广州中英剑桥科技园有限公司	9.97%	300,000.00	300,000.00			300,000.00	
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	51%	255,000.00	255,000.00			255,000.00	
合计		20,792,915.51	13,102,812.26		-7,690,103.25	13,102,812.26	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，详见第十一点之（三）。

(4)合并价差

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	本年摊销	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	539,205.44	805,511.08
广州白云山天心制药股份有限公司	10年	68,172,941.53	3,408,647.10	23,860,529.70	44,312,411.83

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

广州白云山光华制药股份有限公司	10年	58,500,260.44	2,924,730.30	20,473,394.85	38,026,865.59
广州白云山侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	5,833,412.04	40,568,819.82	75,834,355.73
广州白云山何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	3,735,306.12	26,147,142.84	48,558,979.70
广州白云山明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	1,661,045.28	11,627,316.96	21,593,588.86
		<u>352,348,122.40</u>	<u>17,630,400.84</u>	<u>123,216,409.61</u>	<u>229,131,712.79</u>

2004 年 12 月 29 日，根据本公司董事会决议，将广州白云山中药厂外用部分资产并入广州卫材制药有限公司，并将广州卫材制药有限公司更名为“广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂”，同时取消其独立法人资格。广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂已于 2005 年 2 月 1 日取得非法人营业执照。

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	775,700,917.44	5,070,832.20	45,672,873.69	735,098,875.95
机器设备	519,450,185.35	11,961,715.97	61,498,801.10	469,913,100.22
电子设备	15,005,612.09	884,237.70	1,664,509.92	14,225,339.87
运输工具	40,620,591.38	588,358.35	5,398,518.61	35,810,431.12
其他设备	129,119,773.14	1,790,536.70	4,397,511.76	126,512,798.08
	<u>1,479,897,079.40</u>	<u>20,295,680.92</u>	<u>118,632,215.08</u>	<u>1,381,560,545.24</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	199,691,805.01	11,898,652.88	21,337,933.67	190,252,524.22
机器设备	234,207,286.00	18,074,547.03	18,966,819.49	233,315,013.54
电子设备	6,808,911.05	1,032,038.13	60,552.34	7,780,396.84
运输工具	21,791,897.17	1,549,125.83	3,644,619.74	19,696,403.26
其他设备	41,935,136.74	6,215,212.06	1,669,381.56	46,480,967.24
	<u>504,435,035.97</u>	<u>38,769,575.93</u>	<u>45,679,306.80</u>	<u>497,525,305.10</u>
净值	<u>975,462,043.43</u>			<u>884,035,240.14</u>

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

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	0.00	5,400,000.00	0.00	5,400,000.00
机器设备	2,489,394.99	0.00	284,317.18	2,205,077.81
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>2,683,936.32</u>	<u>5,400,000.00</u>	<u>284,317.18</u>	<u>7,799,619.14</u>
净额	<u>972,778,107.11</u>			<u>876,235,621.00</u>

(1) 固定资产原值本年增加额中，从在建工程转入数为 10,370,002.44 元。

(2) 固定资产本期减少较多，主要是本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同成立广州白云山和记黄埔中药有限公司，本公司将下属全资分厂广州白云山中药厂的固定资产作为出资及出售给广州白云山和记黄埔中药有限公司，移交的固定资产账面原值为 185,074,377.67 元，累计折旧为 40,740,713.77 元，净值为 144,333,663.90 元，按评估值 143,147,260.68 元 移交。

(3) 固定资产抵押情况：

本公司以白云区同和镇同宝路 78 号厂区 31,843.03 平方米的房产及云祥路 2 号厂区 87,164.91 平方米的房产，共计 119,007.94 平方米的房产向中国工商银行广州市德政中支行借款 15,700 万元的抵押物。

广州白云山天心制药股份有限公司以座落在滨江东路 808 号自编 6 号办公楼、自编 7 号粉针车间、自编 9 号水针车间、龟岗大马路亿岭东街 4 号办公楼，作为向中国工商银行广州市庙前直街支行借款 5,262 万元的抵押物。

广州白云山光华制药股份有限公司以海珠区南石路 1 号自编 1 号楼、3 号楼，产权证号 0478718、C2920689 账面价值为 29,929,860.12 元，账面净值为 24,378,053.89 元。向中国工商银行广州市第一支行作 2800 万元的最高额抵押借款，截至 2005 年 6 月 30 日该笔借款余额为 2600 万元。

广州白云山侨光制药有限公司以芳村大道东 25 号内编号分别为 12-14、16-19、21-25、27、28、30-36、42-44、50、51 幢的厂房、29 幢的研究大楼、38 幢的办公楼、20 幢的综合性制剂大楼、40 幢的成品仓、39 幢的胶囊车间、26 幢的原料药车间、37 幢的办公楼、自编 3、4、5、6、8、11 幢的厂房，作为向中国工商银行广州市下九路支行借款 4,000 万元的抵押，抵押物价值为 45,399,800 元。

广州白云山侨光制药有限公司以座落于宝华路宝华正中约 14 号输液车间 1-8 号楼以及集桂路 62 号房产，作为向中国工商银行广州市下九路支行借款 1,400 万元的抵押物。

广州白云山何济公制药有限公司以座落在荔湾路 49 号 13 栋 1-4 层（穗房地产字 C2526391 号），荔湾路 49 号 20 栋（粤房地证字 C2676441 号），荔湾路 49 号 21 栋（粤房地证字 C2741218 号）作为向交通银行荔湾支行借款 2,200 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	本期增加数	其中：借款 费用资本化 金额	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数	其中：借 款费用资 本化期末 数
光华车间改造工程	8,838,461.17	2,754,359.81	0.00	794,727.34	818,381.00	9,979,712.64	0.00
光华职工集资房以及禾 穗楼工程	3,541,795.20	265,000.00	0.00	0.00	0.00	3,806,795.20	0.00
何济公GMP改造工程	2,759,314.19	420,249.03	0.00	0.00	0.00	3,179,563.22	0.00
化学创新中心工程	6,959,791.45	4,273,853.31	0.00	0.00	0.00	11,233,644.76	0.00
化学药厂车间改造工程	13,676,053.07	7,251,233.18	0.00	0.00	0.00	20,927,286.25	0.00
化学药厂环保专项工程	4,357,032.13	66,843.29	0.00	0.00	0.00	4,423,875.42	0.00
明兴车间改造工程	602,214.98	180,965.93	387,688.74	520,402.58	0.00	262,778.33	387,688.74
侨光GMP改造工程	4,799,190.51	9,072,519.90	429,440.00	2,358,957.75	0.00	11,512,752.66	429,440.00
天心头孢菌素粉针大楼	12,837,228.83	7,088,640.06	0.00	2,365,480.49	0.00	17,560,388.40	0.00
中药厂GMP改造工程	3,589,223.22	139,574.91	0.00	0.00	3,088,649.78	640,148.35	0.00
总厂GMP改造工程	561,511.42	1,476,938.07	0.00	0.00	0.00	2,038,449.49	0.00
总厂环保污水处理工程	1,778,120.64	446,408.39	0.00	0.00	0.00	2,224,529.03	0.00
同泰路5、6号房款	2,371,955.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,371,955.00	0.00
倚绿山庄D组团第五层 写字楼	1,847,150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,847,150.00	0.00
待安装设备	30,772,744.60	20,604,000.13	0.00	2,908,369.86	16,098,175.72	32,370,199.15	0.00
其他	4,648,713.30	5,954,621.28	0.00	1,422,064.42	1,933,086.37	7,248,183.79	0.00
合计	103,940,499.71	59,995,207.29	817,128.74	10,370,002.44	21,938,292.87	131,627,411.69	817,128.74

11. 无形资产

(1) 无形资产明细如下：

	取得方式	原值	剩余摊销年限
土地使用权	购买或抵债	232,617,831.91	40-50年
专利权	购买	43,465,000.04	1-8年
非专利技术	购买	652,713.32	1-5年
商标权	购买或抵债	105,086,807.54	7年9个月
		<u>381,822,352.81</u>	

(2) 无形资产本年变动情况如下：

	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数
土地使用权	192,183,584.10	11,680,171.00	28,235,289.38	2,271,458.64	68,332,087.17	173,357,007.08
专利技术	12,362,616.69	21,120,000.00	0.00	1,493,298.75	5,774,004.24	31,989,317.94
非专利技术	324,625.68	94,000.00	26,133.32	106,326.34	22,174.02	286,166.02
商标权	97,197,154.14	0.00	0.00	5,910,316.98	13,726,124.30	91,286,837.16
	302,067,980.61	32,894,171.00	28,261,422.70	9,781,400.71	87,854,389.73	296,919,328.20

(1)、上述土地使用权中，位于白云区同和镇同宝路78号面积为211,088.18平方米的土地使

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

用权及广州市云祥路 2 号面积为 175,606.98 平方米的土地使用权已作为向中国工商银行广州德政中支行借款的抵押物。

(2)、本期增加的无形资产主要包括以下项目：

本公司将原中药厂的专利技术以评估值 39,700,000.00 元作价，作为对广州白云山和记黄埔中药有限公司的投资，由于广州白云山和记黄埔中药有限公司以 50%作比例合并，故抵销后实际增加无形资产为 19,850,000 元。

广州卫材制药有限公司于 2005 年 2 月被取消一级法人资格，并将其生产的所有剂型和品种与广州白云山中药厂外用部分进行归并整体移入新成立的“广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂”，广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂属于本公司独立核算的分公司。本公司按 2005 年 2 月 28 日为基准的评估值收回广州卫材制药有限公司的实物资产，并投入广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂，其中土地使用权评估增值 1069 万元。

(3)、本期减少的无形资产主要是将中药厂土地及原彩印厂土地以评估值注资入广州白云山和记黄埔中药有限公司。

12. 长期待摊费用

(1)长期待摊费用明细如下：

	<u>预计摊销年限</u>	<u>原始发生额</u>	<u>剩余摊销年限</u>
前山广场绿化工程	5年	1,660,000.00	4年
中药厂厂区挡土墙工程	2年	2,356,110.93	0年
化学药厂装修及绿化工程	2年	3,653,774.38	0.25年
		<u>7,669,885.31</u>	

(2)长期待摊费用本期变动情况如下：

	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转出</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>期末数</u>
前山广场绿化工程	1,492,301.31	0.00	0.00	166,000.00	333,698.69	1,326,301.31
中药厂厂区挡土墙工程	1,106,346.83	235,611.06	949,272.79	392,685.10	857,079.00	0.00
化学药厂装修及绿化工程	321,866.37	0.00	0.00	226,755.87	2,871,758.18	95,110.50
	<u>2,920,514.51</u>	<u>235,611.06</u>	<u>949,272.79</u>	<u>785,440.97</u>	<u>4,062,535.87</u>	<u>1,421,411.81</u>

13. 短期借款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
担保借款	779,250,000.00	780,250,000.00
抵押借款	288,620,000.00	267,620,000.00
信用借款	153,800,000.00	154,800,000.00
	<u>1,221,670,000.00</u>	<u>1,202,670,000.00</u>

14. 应付票据

期末数明细如下：

单位	票据种类	期末数	到期日
阿拉宾度同领(大同)药业有限公司	银行承兑汇票	68,000.00	2005.7.25
石家庄制药集团有限公司	银行承兑汇票	148,500.00	2005.7.25
上海医药进出口公司	银行承兑汇票	63,000.00	2005.7.25
上海卡乐康包衣技术有限公司	银行承兑汇票	62,640.00	2005.7.25
广东省制药工业公司	银行承兑汇票	176,500.00	2005.7.29
广东省肇庆星湖生物化学制药厂	银行承兑汇票	105,000.00	2005.7.29
中山永南彩印有限公司	银行承兑汇票	372,840.78	2005.7.25
中山小榄镇汇丰医用塑料包装厂	银行承兑汇票	267,762.00	2005.7.25
鹤山兰园五金塑料实业有限公司	银行承兑汇票	164,571.00	2005.7.25
陕西宝鸡金森甘草制品厂	银行承兑汇票	258,000.00	2005.7.29
		1,686,813.78	

15. 应付账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	300,849,106.44	95.13%	252,581,242.96	94.13%
1至2年	3,052,653.86	0.97%	2,839,456.72	1.06%
2至3年	2,334,051.99	0.74%	1,568,998.02	0.58%
3年以上	10,027,637.28	3.16%	11,346,528.83	4.23%
	316,263,449.57	100.00%	268,336,226.53	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欠款。

16. 预收账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	22,214,774.89	91.82%	59,654,902.13	98.26%
1至2年	1,165,595.77	4.82%	638,589.53	1.05%
2至3年	696,870.31	2.88%	313,055.72	0.52%

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

3年以上	115,790.64	0.48%	107,189.10	0.17%
	<u>24,193,031.61</u>	<u>100%</u>	<u>60,713,736.48</u>	<u>100.00%</u>

(1) 预收账款期末数比年初数减少 60.15%的主要原因是销量增大，预收的款项减少。

(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欠款。

17. 应付工资

项目	期末数	年初数
工效挂钩工资	13,044,974.83	13,044,974.83
管理层年薪及员工年终奖	27,215,397.71	12,277,299.95
	<u>40,260,372.54</u>	<u>25,322,274.78</u>

应付工资期末数比年初数增加 58.99%的原因是公司管理层实行年薪制、员工实行年终奖，每月先计提，在年终才发放，故余额比年初数增长较大。

18. 应付股利

	期末数	年初数
内部职工股	2,665,204.94	8,458,562.01
广药集团	3,318,000.00	0.00
江苏正泰投资有限公司	198,000.00	0.00
流通股股东	3,130,887.10	0.00
广州白云山企业集团有限公司	2,100,000.00	1,260,000.00
	<u>11,412,092.04</u>	<u>9,718,562.01</u>

应付内部职工股股利是本公司控股子公司广州白云山天心制药股份有限公司及广州白云山光华制药股份有限公司的内部职工股股利。

19. 应交税金

	期末数	年初数
增值税	21,319,974.62	5,967,993.28
城建税	1,261,378.07	616,770.75
营业税	1,084,296.32	1,689,358.15
个人所得税	1,102,116.34	1,096,859.08
企业所得税	33,736,822.52	19,464,330.18
房产税及土地使用税等	1,864,190.19	522,916.55
	<u>60,368,778.06</u>	<u>29,358,227.99</u>

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

应交税金期末数比年初数增加 105.63%的原因主要是公司本年的销售及利润增长较大，需缴纳的增值税及企业所得税也相应增加。

20. 其他应交款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
教育费附加	525,895.93	258,321.01
堤围防护费	1,526,162.56	942,224.88
其他	11,589.48	113,976.51
	<u>2,063,647.97</u>	<u>1,314,522.40</u>

21. 其他应付款

账龄	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>
1年以内	29,231,107.14	18.19%	49,213,201.15	51.38%
1至2年	66,720,395.16	41.50%	15,850,466.62	16.55%
2至3年	39,050,158.13	24.29%	14,941,687.46	15.60%
3年以上	25,758,906.56	16.02%	15,785,128.72	16.47%
	<u>160,760,566.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>95,790,483.95</u>	<u>100.00%</u>

(1)其他应付款期末数比年初数增加 67.83%的主要原因是本公司与广州白云山和记黄埔中药有限公司之间的往来款增加较大。

(2)期末数中欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付款是：

<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>内容及性质</u>
广州医药集团有限公司	1,476,988.68	借款及往来款

(2)期末数中较大余额如下：

	<u>款项性质</u>	<u>金额</u>
广州白云山和记黄埔中药有限公司	往来款	31,413,032.78
广州市杰星实业有限公司	土地权益转让款	6,744,978.45
广州银山建设开发公司	保证金	3,980,000.00
广东省工业设备安装公司	未付GMP工程款	3,946,882.51
广州白云山医药科技发展有限公司	往来款	3,059,099.63

22. 预提费用

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
未付借款利息	4,513,241.32	2,339,517.94
水电及房租费	4,077,756.87	1,264,426.84
广告费以及运输费	24,535,622.94	4,918,424.48
其他	3,728,322.14	618,765.34
	<u>36,854,943.27</u>	<u>9,141,134.60</u>

预提费用期末数比年初数增加 303.18%的原因是未支付的广告费及运输费增加。

23. 预计负债

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
连带责任保证—广州白云山大药房	6,313,650.55	6,313,650.55

24. 一年内到期的长期负债

<u>银行名称</u>	<u>期末数</u>	<u>到期日</u>	<u>年利率</u>
中国工商银行广州市同福中支行	30,000,000.00	2006-4-9	5.490%
中国工商银行广州市庙前直街支行	2,000,000.00	2005-11-17	5.850%
中国工商银行广州市庙前直街支行	5,500,000.00	2005-10-26	5.760%
中国银行广州市海珠支行	5,000,000.00	2006-5-22	5.022%
	<u>42,500,000.00</u>		

25. 长期借款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	90,500,000.00	145,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
	<u>130,500,000.00</u>	<u>185,000,000.00</u>

26. 长期应付款

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应付国家资金	19,357,564.97	19,477,665.70
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
	<u>20,162,564.97</u>	<u>20,282,665.70</u>

27. 专项应付款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
专项拨款	32,471,802.95	30,466,177.41

专项拨款包括环保改造工程、中成药研究、抗生素研究等项目拨款，本年度收到拨款 5,232,000 元，本年度使用专项拨款资金 3,226,374.46 元。

28. 其他长期负债

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应计被投资单位的负债：		
亳州白云山制药有限公司	2,743,700.13	2,743,700.13

29. 股本

项目	年初数	本年变动增减(+, -)				小计	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	0.00	0.00	0.00	0.00	217,800,000.00	
其中：							
国家持有股份	108,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,900,000.00	
境内法人持有股份	108,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,900,000.00	
外资法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其中：转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
尚未流通股份合计	<u>217,800,000.00</u>	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>217,800,000.00</u>	

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	156,544,355.00	0.00	0.00	0.00	0.00	156,544,355.00
2. 境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
已上市流通股份合计	<u>156,544,355.00</u>	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>156,544,355.00</u>
三、股份总数						
	<u>374,344,355.00</u>	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>374,344,355.00</u>

根据北京市第一中级人民法院于 2004 年 5 月 8 日出具的 (2000) 一中执字第 36 号、第 190 号、第 208 号、第 214 号《民事裁定书》，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。过户登记手续已于 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。至此，广药集团持有本公司国家股 10,890 万股、国有法人股 5,700 万股，合计持有本公司股份 16,590 万股，占本公司总股本的 44.32%。白云山集团还持有本公司 4,200 万股，占本公司总股本的 11.22%。白云山集团持有的 4,200 万股仍用于借款质押及被冻结。

由于上述股权变动事项的影响，本公司股东大会原在 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的执行情况发生了变化。原议案规定白云山集团将其所持有的本公司 9,900 万股法人股中的 7,500 万股和 1,600 万股分别转让给长城公司和东方公司。广药集团、白云山集团、长城公司和东方公司现正就上述股权变动事项重新协商，尚未达成新的协议。

30. 资本公积

	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
接受非现金资产捐赠准备	28,000.00	0.00	0.00	28,000.00
股权投资准备	23,054,230.08	22,977,475.12	666,504.00	45,365,201.20
拨款转入	4,211,225.00	0.00	0.00	4,211,225.00
其他资本公积	129,642,769.90	666,504.00	0.00	130,309,273.90
	<u>156,936,224.98</u>	<u>23,643,979.12</u>	<u>666,504.00</u>	<u>179,913,700.10</u>

(1) 资本公积本年增加数包括：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 807,206.69 元；本公司以白云山中药厂的净资产按评估价作为对新成立的广州白云山和记黄埔中药有限公司的投资，账面价值与应享有的在广州白云山和记黄埔中药有限公司所有者权益份额的差额 33,089,952.88 元，扣除应交的所得税 10,919,684.45 元，净额 22,170,268.43 元计入资本公积的股权投资准备。

(2)、本期资本公积减少 666,504 元，是由于本公司的控股子公司广州卫生材料有限公司于 2005 年 2 月 28 日清算，故将原入股权投资准备的金额转入其他资本公积。

31. 盈余公积

	<u>年初数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>期末数</u>
法定盈余公积	10,481,240.92	0.00	0.00	10,481,240.92
法定公益金	28,826,004.91	0.00	0.00	28,826,004.91
	<u>39,307,245.83</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>39,307,245.83</u>

32. 未分配利润

未分配利润具体数字详见附表三。

年初未分配利润本年调增 6,053,016.14 元，是由于本公司及下属子公司 2004 年度企业所得税汇算清缴核定退还多计提的企业所得税，详见附注二之 20 点会计差错更正说明。

33. 主营业务收入及成本

(1) 按行业划分

	<u>主营业务收入</u>		<u>主营业务成本</u>	
	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
化学药品原药制造业	99,712,679.38	126,432,006.42	81,099,140.87	106,386,748.78
化学药品制剂制造业	847,871,938.14	721,906,455.67	515,410,956.71	424,303,492.54
中药材及中成药加工业	539,043,141.74	380,799,640.46	308,778,440.13	210,424,152.52
其他医药制造业	67,632,415.81	53,868,793.92	43,660,986.89	33,982,120.05
	<u>1,554,260,175.07</u>	<u>1,283,006,896.47</u>	<u>948,949,524.60</u>	<u>775,096,513.89</u>

(2) 按地区划分

	<u>主营业务收入</u>		<u>主营业务成本</u>	
	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
华南	756,213,061.64	636,604,289.06	461,703,926.30	384,342,857.27
西南	126,489,627.60	98,432,457.66	77,227,914.54	59,502,920.19
华东	180,404,312.50	116,469,225.41	110,145,385.78	70,406,237.83
华中	224,571,982.74	217,048,721.98	137,111,842.46	131,207,053.94
西北	47,501,564.31	36,729,402.17	29,001,957.07	22,203,110.01
东北	85,486,482.62	66,016,151.53	52,193,550.57	39,907,098.63

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

华北	133,593,143.66	111,706,648.66	81,564,947.88	67,527,236.02
	<u>1,554,260,175.07</u>	<u>1,283,006,896.47</u>	<u>948,949,524.60</u>	<u>775,096,513.89</u>

销售收入前五名客户列示如下：

客户名称	金 额
广州医药有限公司	148,054,546.77
广东省医药集团有限公司	68,910,414.02
常州九康医药发展有限公司	31,208,640.99
广东益健药业有限公司	24,428,482.99
广州正浩药业有限公司	15,410,188.03
	<u>288,012,272.80</u>

占销售收入总额的比例：

18.53%

34. 主营业务税金及附加

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业税	26,837.77	0.00
城建税	8,830,018.05	8,099,171.86
教育费附加	3,796,630.26	3,313,440.26
	<u>12,653,486.08</u>	<u>11,412,612.12</u>

35. 其他业务利润

	2005年1-6月			2004年1-6月		
	收入	成本	净额	收入	成本	净额
来料加工费	0.00	0.00	0.00	27,960.00	25,524.01	2,435.99
销售材料	47,640,509.35	45,637,641.12	2,002,868.23	3,855,593.02	3,413,078.66	442,514.36
租赁收入	7,713,152.87	3,220,579.03	4,492,573.84	7,066,485.68	2,854,545.65	4,211,940.03
商标使用及 专营费	1,336,473.31	71,630.85	1,264,842.46	0.00	0.00	0.00
其他	12,807,904.81	5,009,182.65	7,798,722.16	5,381,333.08	2,987,491.56	2,393,841.52
	<u>69,498,040.34</u>	<u>53,939,033.65</u>	<u>15,559,006.69</u>	<u>16,331,371.78</u>	<u>9,280,639.88</u>	<u>7,050,731.90</u>

其他业务利润本期数比上年同期数增加 120.67%的主要原因是本年本公司根据评估价将中药厂的销售网络以 17,662,138.31 元销售给广州白云山和记黄埔中药有限公司，由于广州白云山和记黄埔中药有限公司是以 50%的比例进行合并，故抵销后实际使本期的其他业务收入增加 8,831,069.16 元。

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

36. 财务费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	36,775,719.47	34,645,943.82
减：利息收入	1,699,042.65	2,799,566.89
加：汇兑损失	12,813.38	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
加：其他	220,588.07	159,184.74
	<u>35,310,078.27</u>	<u>32,005,561.67</u>

37. 投资收益

	2005年1-6月	2004年1-6月
债权投资收益	0.00	387.25
联营或合营公司分配的利润	0.00	92,792.06
被投资公司所有者权益净增减额	0.00	-3,534,935.78
股权投资差额摊销	-18,089,416.55	-18,636,941.22
股权投资转让或处置收益	0.00	19,629,159.12
	<u>-18,089,416.55</u>	<u>-2,449,538.57</u>

投资收益本期数比上年同期数减少 638.48%的原因是：上年同期有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，本期无此收益。

38. 营业外收入

	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理收入	108,949.02	355,323.95
违约金收入	149,181.00	136,756.68
其他	291,584.48	516,897.52
	<u>549,714.50</u>	<u>1,008,978.15</u>

39. 营业外支出

	2005年1-6月	2004年1-6月
违约金、滞纳金及罚款支出	64,918.59	157,776.96
清理固定资产损失	3,913,057.22	5,726,081.33
捐赠支出	396,490.57	683,926.40
固定资产减值准备	5,400,000.00	-21,151.35
防洪费	1,446,802.75	1,195,772.03
其他	625,729.82	519,618.47

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

合计	11,846,998.95	8,262,023.84
----	---------------	--------------

营业外支出本期数比上年同期数增加 43.39%的主要原因是：本期按照市价为倚绿山庄 15 套复式单元计提了减值准备 540 万元。

40. 非经常性损益

	收益项目	损失项目
营业外收入	549,714.50	0.00
股权投资转让或处置损益	0.00	0.00
补贴收入	1,184.01	0.00
固定资产减值准备转回	0.00	0.00
承担继续扶持公司的亏损	0.00	0.00
清理固定资产损失	0.00	3,913,057.22
捐赠支出	0.00	396,490.57
违约金、滞纳金及罚款支出	0.00	64,918.59
其他营业外支出	0.00	625,729.82
小计	550,898.51	5,000,196.20
上述项目的所得税影响	181,796.51	1,497,799.72
净额	369,102.00	3,502,396.48

41. 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额
广告、宣传费	81,198,485.74
会议费	23,092,935.83
运输费	23,957,235.97
技术开发费	27,231,687.94
差旅费	12,700,571.39
修理费	19,322,051.38

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)

1. 应收账款

账龄	期末数
----	-----

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

	余额	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	101,068,422.72	51.27%	1%	951,206.36
1 至 2 年	5,246,096.52	2.66%	10%	620,183.57
2 至 3 年	4,879,838.13	2.48%	30%	1,568,131.58
3 至 4 年	6,130,702.89	3.11%	50%	3,471,817.87
4 至 5 年	4,799,782.77	2.44%	80%	3,839,826.22
5 年以上	74,974,708.26	38.04%	100%	74,974,708.26
	<u>197,099,551.29</u>	100.00%		<u>85,425,873.86</u>

账龄	年初数			
	余额	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	95,431,200.31	51.51%	1%	954,312.01
1-2 年	4,945,513.41	2.67%	10%	494,551.34
2-3 年	4,189,295.45	2.26%	30%	1,256,788.64
3-4 年	6,004,550.61	3.24%	50%	3,408,741.73
4-5 年	11,215,438.44	6.05%	80%	8,972,350.75
5 年以上	63,465,141.96	34.27%	100%	63,465,141.96
	<u>185,251,140.18</u>	100.00%		<u>78,551,886.43</u>

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

(2) 应收账款中前五名的欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因	备注
广东济生堂药业有限公司	10,139,495.56	1 年以内	正常合同期内货款	
广州天心药业有限公司	7,911,650.90	1 年以内	正常合同期内货款	
阳春市药品公司	5,627,452.48	1 年以内	正常合同期内货款	
东北制药集团公司沈阳第一制药厂	3,955,313.95	1 年以内	正常合同期内货款	
河北省石家庄医药工贸总公司	2,442,909.54	2-3 年	未对清账	
合计	<u>30,076,822.43</u>			

占应收账款总额百分比：15.26%

(3) 应收账款期末数中有 1,070,426.29 元，虽然账龄未到五年，但估计已无法收回，已全额计提坏账准备。

2. 其他应收款

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	269,480,265.13	80.73%	1,301,459.88
1-2 年	17,225,646.31	5.16%	590,727.03
2-3 年	5,852,660.42	1.75%	366,802.76
3 年以上	41,249,477.78	12.36%	5,119,682.31
合计	333,808,049.64	100.00%	7,378,671.98

账龄	年初数		
	余额	占其他应收款总 额的比例	坏账准备
1 年以内	38,390,456.89	41.49%	1,490,280.71
1-2 年	10,557,664.78	11.41%	1,227,947.92
2-3 年	4,535,682.00	4.90%	395,920.62
3 年以上	39,037,022.47	42.19%	4,620,145.46
	92,520,826.14	100.00%	7,734,294.71

(1)其他应收款期末数比年初数增加 260.79%的主要原因是：(1)本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同成立广州白云山和记黄埔中药有限公司，本公司以下属全资分厂广州白云山中药厂的净资产中的 1 亿元出资，占合资公司 50%的股份，广州白云山中药厂的净资产截至 2004 年 6 月 30 日的评估价值为 17,250.00 万元，在资产移交日 2005 年 4 月 25 日，移交的净资产为 19,383 万元，移交净资产额超过本公司应出资额 1 亿元的差额作为广州白云山和记黄埔中药有限公司向本公司借款。(2)本公司的银行借款 7000 万元由新成立的广州白云山和记黄埔中药有限公司使用，由于至 2005 年 6 月 30 日尚未办妥银行借款转名手续，故上述借款 7000 万元作为广州白云山和记黄埔中药有限公司向本公司借款。

(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欠款。

(3)其他应收款中前五名的欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因	备注
广州白云山和记黄埔中药有限公司	226,863,904.68	1年以内	借款及往来款	
广州银山建设开发公司	28,804,891.20	3年以上	借款及往来款	
亳州白云山制药有限公司	17,006,217.72	1-2年	GMP工程借款	
白云山威灵药业有限公司	6,751,346.44	1年以内	借款及往来款	
广州白云山大药房	5,703,851.84	2-3年	借款及往来款	
合计	285,130,211.88			

占应收账款总额百分比： 85.42%

(4)其他应收款期末数中有原值为 6,517,608.82 元，由于回收困难，已按实际情况计提了

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

相应比例的坏账准备，已计提坏账准备的金额为 5,437,473 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资本年变动情况如下：

	年初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	732,862,207.09		80,271,465.95	94,620,708.59	718,512,964.45	0.00
对合营企业投资			104,331,261.40		104,331,261.40	
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	49,490,937.78			8,408,752.95	41,082,184.83	0.00
合计	784,665,033.39	2,300,000.00	184,602,727.35	103,029,461.54	866,238,299.20	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		期末数
			股权的比例	初始投资成本	
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	4,639,603.00	11.32%	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
					<u>49,380,000.00</u>

(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	持股比例	原始投资金额	年初数	本年权益增减额	累计权益增减额	期末数	减值准备
广州白云山大药房	100%	1,000,000.00	0.00		-1,000,000.00		
广州白云山医药科技发展有限公司	51%	1,020,000.00	0.00		-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	
白云山亳州制药有限公司	80%	400,000.00	0.00		-400,000.00	0.00	

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

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	
广州中英剑桥科技园有限公司	9.97%	300,000.00	300,000.00			300,000.00	
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	51%	255,000.00	255,000.00			255,000.00	
广州白云山和记黄埔中药有限公司	50%	100,000,000.00	0.00	104,331,261.40	4,331,261.40	104,331,261.40	
广州白云山侨光制药有限公司	90.00%	162,886,378.62	179,637,173.61	1,380,096.02	18,130,891.01	181,017,269.63	
广州白云山明兴制药有限公司	90.00%	43,152,700.00	76,738,131.89	15,203,381.13	48,788,813.02	91,941,513.02	
广州卫材制药有限公司	90.00%	66,428,100.00	62,898,742.58	-62,898,742.58	-66,428,100.00	-	
广州白云山何济公制药有限公司	90.00%	113,235,600.00	137,396,029.24	7,117,906.74	31,278,335.98	144,513,935.98	
白云山威灵药业有限公司	95.00%	11,790,000.00	13,760,276.89	649,450.20	2,619,727.09	14,409,727.09	
广州白云山天心制药股份有限公司	82.49%	164,365,600.00	147,045,933.59	12,720,865.21	-4,598,801.20	159,766,798.80	
广州白云山光华制药股份有限公司	84.48%	112,191,000.00	114,110,919.29	11,477,800.64	13,397,719.93	125,588,719.93	
未实现销售		0.00	-1,134,139.22	-8,408,752.95	-9,542,892.17	-9,542,892.17	
合计		783,944,958.11	735,285,033.39	81,573,265.81	32,913,341.09	816,858,299.20	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，详见第十一点之（三）。

2004 年 12 月 29 日，根据本公司董事会决议，将广州白云山中药厂外用部分资产并入广州卫材制药有限公司，并将广州卫材制药有限公司更名为“广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂”，同时取消其独立法人资格。广州白云山制药股份有限公司白云山外用厂已于 2005 年 2 月 1 日取得非法人营业执照。

(4) 股权投资差额：

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	本年摊销	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	539,205.44	805,511.08
广州白云山天心制药股份有限公司	10年	68,172,941.53	3,408,647.10	23,860,529.70	44,312,411.83

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

广州白云山光华制药股份有限公司	10年	58,500,260.44	2,924,730.30	20,473,394.85	38,026,865.59
广州白云山侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	5,833,412.04	40,568,819.82	75,834,355.73
广州白云山何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	3,735,306.12	26,147,142.84	48,558,979.70
广州白云山明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	1,661,045.28	11,627,316.96	21,593,588.86
		<u>352,348,122.40</u>	<u>17,630,400.84</u>	<u>123,216,409.61</u>	<u>229,131,712.79</u>

4. 主营业务收入及成本

(1) 按行业划分

	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
化学药品原药制造业	121,338,628.87	91,945,433.87	103,309,172.58	79,867,435.30
化学药品制剂制造业	261,537,280.39	254,915,851.52	150,722,742.05	154,174,157.74
中药材及中成药加工业	329,332,131.67	268,553,204.77	209,635,798.43	154,024,618.96
其他医药制造业	35,631,871.89	0.00	21,002,682.02	0.00
	<u>747,839,912.82</u>	<u>615,414,490.16</u>	<u>484,670,395.08</u>	<u>388,066,212.00</u>

(2) 按地区划分

	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
华南	282,297,182.12	193,860,231.39	182,955,047.53	121,708,007.00
西南	58,966,638.47	50,834,205.46	38,215,911.55	32,119,489.81
华东	77,418,732.04	52,185,404.04	50,174,598.60	32,973,241.90
华中	153,716,533.68	165,387,913.44	99,622,729.19	104,500,018.29
西北	34,792,529.09	33,807,745.49	22,548,821.65	21,361,355.55
东北	49,798,413.29	46,352,352.56	32,274,041.85	29,287,640.13
华北	90,849,884.13	72,986,637.78	58,879,244.71	46,116,459.32
	<u>747,839,912.82</u>	<u>615,414,490.16</u>	<u>484,670,395.08</u>	<u>388,066,212.00</u>

销售收入前五名客户列示如下：

客户名称	金 额
广东省医药集团有限公司	68,910,414.02
广州医药有限公司	41,372,672.44
广州天心药业有限公司	21,625,949.49
深圳市制药厂	10,146,666.67
河南华北制药销售有限公司	9,752,874.28
合计	<u>151,808,576.90</u>

占销售收入总额的比例： 20.30%

5. 投资收益

	2005年1-6月	2004年1-6月
联营或合营公司分配的利润		92,792.06
被投资公司所有者权益净增减金额	63,129,551.23	50,443,326.64
股权投资差额摊销	-18,089,416.55	-18,636,941.22
债权投资收益		387.25
	<u>45,040,134.68</u>	<u>31,899,564.73</u>

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	有限责任公司	杨荣明
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	陈矛
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	揭西县城白堊山	控股子公司	有限责任公司	陈矛
广州白云山侨光制药有限公司	广州市宝华路正中约 14 号	控股子公司	有限责任公司	黎洪
广州白云山明兴制药有限公司	广州市工业大道北 48 号	控股子公司	有限责任公司	王洪畴
广州白云山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
广州白云山天心制药股份有限公司	广州市滨江东路 808 号	控股子公司	股份有限公司	廖景光
广州白云山光华制药股份有限公司	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
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	清远市高新技术产业开发区生物医药城	控股子公司	有限责任公司	陈矛
广州白云山和记黄埔中药有限公司	广州白云区沙太北路 389 号	合营企业	中外合资公司	杜志强

(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	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
广州医药集团有限公司	100,700.00	0.00	0.00	100,700.00
广州白云山大药房	100.00	0.00	0.00	100.00
广州白云山医药科技发展有限公司	200.00	0.00	0.00	200.00
亳州白云山制药有限公司	50.00	0.00	0.00	50.00

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

白云山威灵药业有限公司	1179.00	0.00	0.00	1,179.00
广州白云山侨光制药有限公司	6,234.18	0.00	0.00	6,234.18
广州白云山明兴制药有限公司	2,649.40	0.00	0.00	2,649.40
广州白云山何济公制药有限公司	2,451.50	0.00	0.00	2,451.50
广州白云山天心制药股份有限公司	4,569.30	0.00	0.00	4,569.30
广州白云山光华制药股份有限公司	5,528.50	0.00	0.00	5,528.50
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	200.00	0.00	0.00	200.00
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	50.00	0.00	0.00	50.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00

(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	年初数		本年增加		本年减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州医药集团有限公司	16,590	44.32	0	0	0	0	16,590	44.32
广州白云山大药房	100	100	0	0	0	0	100	100
广州白云山医药科技发展有限公司	102	51	0	0	0	0	102	51
亳州白云山制药有限公司	40	80	0	0	0	0	40	80
白云山威灵药业有限公司	1120	95	0	0	0	0	1120	95
广州白云山侨光制药有限公司	5,610.76	90	0	0	0	0	5,610.76	90
广州白云山明兴制药有限公司	2,384.46	90	0	0	0	0	2,384.46	90
广州白云山何济公制药有限公司	2,206.35	90	0	0	0	0	2,206.35	90
广州白云山天心制药股份有限公司	3,769.22	82.49	0	0	0	0	3,769.22	82.49
广州白云山光华制药股份有限公司	4,670.48	84.48	0	0	0	0	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	0	0	0	0	102.00	51
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	25.50	51	0	0	0	0	25.50	51
广州白云山和记黄埔中药有限公司	0	0	10,000	50	0	0	10,000	50

(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

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

企业名称	与本企业关系
香港新民制药公司	受同一控股公司控制
广州白云山企业集团供销经理部	受同一控股公司控制
白云贸易部	受同一控股公司控制
广州白云山企业集团外经部	受同一控股公司控制
广州敬修堂(药业)股份有限公司	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
广州市药材公司药粉中草药批发部	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
广州市器化医疗设备有限公司	受同一控股公司控制
广州市健民医药经营部	受同一控股公司控制
广州环叶制药有限公司	受同一控股公司控制
广州市国盈新药特药批发部	受同一控股公司控制
广州中一药业股份有限公司	受同一控股公司控制
广州市药材公司中药饮片厂	受同一控股公司控制

(六) 购买货物

	2005年1-6月	2004年1-6月
广州环叶制药有限公司	2,354,460.00	0.00
广州市药材公司药粉中草药批发部	0.00	2,261,364.94
广州市药材公司	19,645,737.75	148,881.46
广州市医药进出口公司	49,371,154.74	8,961,500.00
广州广药盈邦营销有限公司	11,672,964.41	3,060,916.65
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	4,168,084.95	0.00
亳州白云山制药有限公司	2,715,673.36	0.00
广州市药材公司中药饮片厂	594,661.69	0.00
广州敬修堂(药业)股份有限公司	3,000.00	0.00
	90,525,736.90	14,432,663.05
	90,525,736.90	14,432,663.05

(七) 销售货物

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
广州市药材公司	9,597,903.51	698,389.73
广州医药有限公司	148,054,546.77	51,222,426.60
广州市国盈新药特药批发部	2,340,579.53	0.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	17,461,520.30	0.00
广州市器化医疗设备有限公司	299,659.31	0.00
广州中一药业股份有限公司	203,727.50	0.00
广州星群(药业)股份有限公司	2,055,693.23	211,200.00
广州市健民医药经营部	771,126.54	991,504.23
广州市医药进出口公司	2,294,661.34	2,481,222.17
广州白云山医药科技发展有限公司	917,912.19	4,958,041.53
其他关联方	784,592.64	501,743.26
	<u>184,781,922.86</u>	<u>61,064,527.52</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，2003 年已支付 25 万元，2004 年已支付 20 万元，本年已支付 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，2004 年已支付 25 万元，本年已支付 15 万元，该技术仍处于研究中，尚未取得生产批文。

3、广州白云山侨光制药有限公司于 2004 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 号共 448.41 平方米的房屋出租给广州中一药业有限公司作办公或生产使用，期限从 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日止，租金为每月 17,942.75 元。

4、广州白云山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 平方米的仓库出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>
应收账款：		

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

广州医药有限公司	21,878,828.98	465,807.04
广州市药材公司	379,710.40	238,430.00
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
广州市国盈新药特药批发部	192,918.00	475,278.00
白云贸易部	8,146,626.00	8,146,626.00
广州市医药进出口公司	1,024,627.67	0.00
广州市健民医药经营部	173,750.00	0.00
广州白云山医药科技发展有限公司	581,086.88	0.00
其他关联方	436,474.16	0.00
	<u>41,673,886.76</u>	<u>18,186,005.71</u>

其他应收款：

广州白云山和记黄埔中药有限公司	113,431,952.34	0.00
广州白云山大药房	5,703,851.84	6,464,065.02
亳州白云山制药有限公司	17,006,217.72	8,000,000.00
广州白云山医药科技发展有限公司	2,204,358.82	2,202,507.91
其他关联方	416,799.53	0.00
	<u>138,763,180.25</u>	<u>17,922,829.59</u>

预付货款：

广州白云山企业集团外经部	1,659,044.09	1,659,044.09
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	376,843.31	1,364,457.27
亳州白云山制药有限公司	338,927.27	501,287.27
广州市药材公司	500,000.00	0.00
	<u>2,874,814.67</u>	<u>3,524,788.63</u>

应付账款：

广州市医药进出口公司	20,036,665.47	1,161,206.67
广州市药材公司药粉中草药批发部	0.00	472,631.21
广州广药盈邦营销有限公司	1,905,598.98	1,392,352.00
广州市药材公司	2,823,055.79	246,607.60

2,200 万元提供担保；

2、关联公司为本公司提供担保事项

(1)广药集团为本公司及本公司下属子公司合计人民币 59,926.00 万元的借款提供了担保，包括：

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；

本公司在中国银行广州沿江支行借款人民币 5,676 万元；

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；

本公司在兴业银行广州天河北支行借款人民币 27,470 万元；

本公司在中国建设银行广州市荔湾支行借款人民币 16,800 万元；

广州白云山天心制药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 400 万元；

广州白云山天心制药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 1000 万元；

广州白云山明兴制药有限公司在中国工商银行广州市同福中支行借款人民币 380 万元；

广州白云山明兴制药有限公司在中国建设银行海珠支行借款人民币 1,100 万元；

广州白云山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（本公司也为本笔借款提供担保）；

广州白云山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 1,400 万元；

(2)广州白云山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，为本公司在中信实业银行广州市分行海珠支行借款人民币 2,000 万元提供担保。

(3)广州白云山光华制药股份有限公司为本公司在农村信用合作社联合社借款人民币 4,500 万元提供担保。

(4)广州白云山天心制药股份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 2,800 万元提供担保，为本公司在中信实业银行广州市分行海珠支行借款人民币 2,000 万元提供担保。

(5)本公司下属子公司之间互相提供担保情况

广州白云山侨光制药有限公司为广州白云山明兴制药有限公司在中国工商银行广州市同福中支行借款人民币 3,757 万元提供担保。

广州白云山明兴制药有限公司为广州白云山侨光制药有限公司在交通银行广州分行荔湾支行借款人民币 500 万元提供担保。

广州白云山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，广州白云山明兴制药有限公司提供最高限额为人民币 2,000 万元的担保。

3、本公司与白云山集团签订《商标许可有偿使用协议》，白云山集团将其拥有的 249 个商标授权给本公司及下属企业使用，使用费为 286 万元，期限从 2004 年 5 月 1 日至 2005 年 5 月 1 日。本公司已支付 286 万元。

4、本公司和广州广药盈邦营销有限公司（以下简称盈邦公司）签订了《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 2005 年向盈邦公司采购总计不

广州白云山制药股份有限公司
2005 年中期
会计报表附注

超过人民币 6,000 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 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止。定价原则是：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 2004 年度第七次董事会会议审议通过。上述事项已经本公司 2004 年度股东大会审议通过。

5、广药集团、本公司及本公司下属之广州白云山明兴制药有限公司、广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山侨光制药有限公司、广州白云山光华制药股份有限公司、广州白云山何济公制药有限公司于 2004 年 12 月 29 日在广州签订《担保费支付协议》，根据该协议，广药集团对 2005 年 1 月至 2005 年 12 月期间为本公司及本公司下属公司向银行借款提供的信用担保收取担保费，年担保费率为 1.2%。上述事项已经本公司 2004 年度第七次董事会会议审议通过。

6、本公司和广州药业股份有限公司(以下简称广州药业)签订了《日常采购材料及销售产品协议》，该协议约定：从 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，本公司及下属企业向广州药业及其下属企业采购原材料总额不得超过人民币 24,900 万元，销售产品总额不得超过人民币 34,320 万元，采购及销售按市场价格定价。上述事项已经本公司 2004 年度股东大会审议通过。

八、重大资产及债务重组事项的延续情况

(一)根据本公司与银山公司于 2004 年 3 月 8 日签订的《协议书》，由于东平地块项目的合作开发条件发生了变化，银山公司用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和第五层及天面顶层写字楼两项房产以评估价 2,834.715 万元抵偿其尚欠本公司的 2,650 万元欠款，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 2003 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。本公司已与银山公司就第四层写字楼的交易签订购房合同，并办妥交易鉴证。由于第五层及天面顶层写字楼至今尚未办妥过户手续，故银山公司存入本公司 398 万元作为保证金。

银山公司原是白云山集团全资子公司，2005 年 3 月 17 日白云山集团将其拥有的银山公司的全部股权转让给广州云中物业管理有限公司和广州恒昌建筑工程有限公司。广州云中物业管理有限公司和广州恒昌建筑工程有限公司出具《承诺函》，承诺上述“倚绿山庄”D 组团综合楼第五层及天面顶层物业抵债给本公司不因银山公司股权转让而受侵犯。

(二)鉴于：1、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；2、银山公司原来以珠村项目土地作价 1,522.97 万元及银山大厦房产作价 161.22 万元偿还欠本公司款项，而银山公司无法办理产权过户手续；3、本公司经白云山集团同意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。本公司以上 3 项合计应收白云山集团 2,655.81 万元。本公司与白云山集团于 2002 年 12 月 27 日签订《或有负债重组安排偿还协议书》，白云山集团同意用位于广州市同和镇云泰路 5、6 号的房地产，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 万元抵偿上述对本公司的欠款。本事项已经 2002 年度第一次临时股东大会批准。截至报告日止，上述抵债房产未能办理确权手续，按协议规定不能视同已抵偿对本公司的欠款。

九、承诺事项

本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同投资的广州白云山和记黄埔中药有限公司，已于 2005 年 4 月 12 日正式成立。根据《合资经营合同》，本公司需以资产方式向合资公司提供 7250

万元人民币资金，并不向合资公司计收利息。上述 7250 万元人民币资金已于 2005 年 4 月 25 日正式投入合资公司。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

2005 年 7 月 26 日中国人民银行公布美元对人民币的汇率从 8.2765 调整为 8.11，截至 2005 年 6 月 30 日本公司外币存款为 USD3,627,058.88 元。

十一、其他重大事项

(一)2004 年 2 月 9 日，广州白云山天心制药股份有限公司(以下简称天心药业)与广州市杰星实业有限公司签订《项目(权益)转让合同》，以 750 万元将天心药业位于东山区龟岗大马路江岭下街东侧地块(以下简称该地块)商住楼开发建设项目中属于天心药业的权益(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 2003 年度第八次会议通过。该地块原属天心药业，1994 年 10 月 10 日天心药业、广东广源工程公司和中国银行广东省分行签订《合作开发合同》，对该地块进行房地产开发建设。同年，在该地块上加了广东广源工程公司的名字。由于项目开发过程出现纠纷而产生诉讼，天心药业要求终止合作并收回该地块的土地使用权。天心药业虽已收到上述转让款 750 万元，但由于诉讼尚未有最后的结果，故本年尚未确认收入。