

证券代码：000522

证券简称：白云山A

公告编号：2006-011

广州白云山制药股份有限公司2005年年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

1.2 公司没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 董事未出席名单

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
王良平	出差在外请假	无
林继红	出差在外	夏泽民
孟雪峰	出差在外请假	无

1.4 广东羊城会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留的审计报告。

1.5 公司董事长夏泽民先生、总经理齐兆基先生及财务总监黄智玲女士声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	白云山A
------	------

股票代码	000522
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址和办公地址	注册地址：广东省广州市白云区同和街云祥路88号 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	注册地址的邮政编码：510515 办公地址的邮政编码：510515
公司国际互联网网址	www.gzbys.com
电子信箱	gzbys000522@gzbys.com

2.2 联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	陈瑛
联系地址	广东省广州市白云区同和街云祥路88号
电话	020-87062599
传真	020-87063699
电子信箱	cheny@gzbys.com

§ 3 会计数据和业务数据摘要

3.1 主要会计数据

金额单位：（人民币）元

	2005年（本年）	2004年（上年） 调整后	本年比上年增 减（%）	2004年（上年） 调整前
主营业务收入	2,816,635,110.07	2,459,464,627.06	14.52	2,459,464,627.06
利润总额	118,090,124.45	119,955,873.29	-1.56	119,955,873.29
净利润	50,475,743.04	45,371,870.28	11.25	36,166,478.09
扣除非经常性 损益后的净利润	53,064,565.60	35,957,106.12	47.58	33,014,946.85

	2005年 12月31日	2004年12月31日 调整后	本年末比上年 末增减（%）	2004年12月31日 调整前
总资产	2,787,221,335.04	2,669,124,067.18	4.42	2,669,124,067.18
股东权益 (不含少数股东权益)	710,025,172.19	651,141,725.31	9.04	641,326,847.63
经营活动产生的 现金流量净额	164,873,854.82	222,250,958.23	-25.82	222,250,958.23

2003 年		
	调整后	调整前
主营业务收入	2,327,026,046.21	2,327,026,046.21
利润总额	115,956,629.68	115,956,629.68
净利润	62,524,800.62	61,915,315.14
扣除非经常性 损益后的净利润	68,139,247.55	67,529,762.07

2003 年 12 月 31 日		
	调整后	调整前
总资产	2,671,167,939.57	2,671,167,939.57
股东权益 (不含少数股东权益)	614,664,425.10	614,054,939.62
经营活动产生的 现金流量净额	226,844,473.11	226,844,473.11

3.2 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2005年	2004年	本年比上年增减(%)	2003年
每股收益	0.13	0.12	8.33%	0.17
每股收益(注)	0.13	-	-	-
净资产收益率	7.11%	6.97%	0.14%	10.17%
扣除非经常性损益的 净利润为基础计算的 净资产收益率	7.47%	5.52%	1.95%	11.09%
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.44	0.59	-25.42%	0.61
	2005年末	2004年末	本年末比上年末增减 (%)	2003年末
每股净资产	1.90	1.74	9.20%	1.64
调整后的每股净资产	1.77	1.63	8.59%	1.24

注:如果报告期末至报告披露日公司股本已发生变化,按新股本计算的每股收益。

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定 资产、在建工程、无形资	3,653,112.46

产、其他长期资产产生的损益	
各种形式的政府补贴	-11,426,030.98
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	4,781,570.53
享受投资抵免国产设备的所得税额	-3,444,808.20
预计损失	16,786,234.71
项目(权益)转让净收入	-6,744,978.45
转让销售网络	-8,831,069.16
上述项目影响所得税及少数股东损益额	7,814,791.65
合计	2,588,822.56

3.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)	本次变动后	
	数量	比例		数量	比例
一、未上市流通股份	217,800,000	58.18%	0	217,800,000	58.18%
1、发起人股份	217,800,000	58.18%	0	217,800,000	58.18%
其中：					
国家持有股份	108,900,000	29.09%	0	108,900,000	29.09%
境内法人持有股份	108,900,000	29.09%	0	108,900,000	29.09%
境外法人持有股份	0	0.00%	0	0	0.00%
其他	0	0.00%	0	0	0.00%
2、募集法人股份	0	0.00%	0	0	0.00%
3、内部职工股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、优先股	0	0.00%	0	0	0.00%

或其他					
二、已上市 流通股份	156,544,355	41.82%	0	156,544,355	41.82%
1、人民币 普通股	156,544,355	41.82%	0	156,544,355	41.82%
2、境内上 市的外资 股	0	0.00%	0	0	0.00%
3、境外上 市的外资 股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0.00%
三、股份总 数	374,344,355	100.00%	0	374,344,355	100.00%

4.2 前10名股东、前10名流通股股东持股表

单位：股

股东总数		49,472			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数 量	质押或冻结的股 份数量
广州医药集团有限公司	国有股东	44.32%	165,900,000	165,900,000	0
广州白云山企业集团 有限公司	国有股东	11.22%	42,000,000	42,000,000	42,000,000
江苏正泰投资管理有 限公司	国有股东	2.64%	9,900,000	9,900,000	0
赵旭光	其他	1.62%	6,050,000	0	0
中国银行一同盛证券 投资基金	其他	0.82%	3,073,115	0	0
郭银生	其他	0.28%	1,064,900	0	0
郑彦彬	其他	0.20%	752,843	0	0
上海建国创业投资有 限公司	其他	0.20%	750,045	0	0
刘桂满	其他	0.19%	697,910	0	0
马艳平	其他	0.18%	662,037	0	0
前10名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
赵旭光	6,050,000		人民币普通股		
中国银行一同盛证券 投资基金	3,073,115		人民币普通股		
郭银生	1,064,900		人民币普通股		
郑彦彬	752,843		人民币普通股		
上海建国创业投资有 限公司	750,045		人民币普通股		
刘桂满	697,910		人民币普通股		
马艳平	662,037		人民币普通股		
袁兰香	629,452		人民币普通股		
张毅	574,830		人民币普通股		
中国工商银行一东吴嘉禾 优势精选	561,979		人民币普通股		

混合型开放式证券投资基金	
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。

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

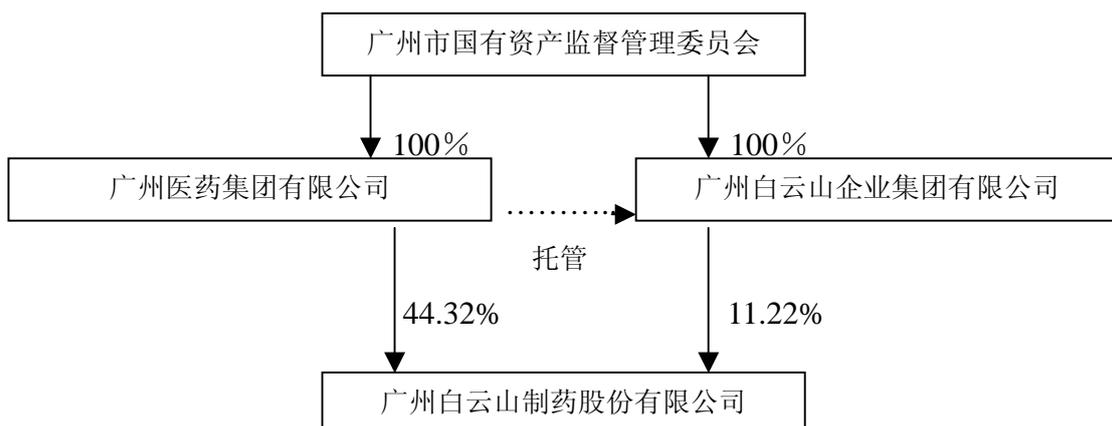
4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

<p>1、实际控制人：广州医药集团有限公司 法定代表人：杨荣明 成立日期：1996年8月7日 注册资本：100,770万元 公司类别：有限责任公司 股权结构：国有独资 经营范围：国有资产的经营、投资。生产、销售：医药中间体、中西成药、中药材、生物技术产品、医疗器械、制药机械、药用包装材料、保健食品及饮料卫生材料以及与医药整体相关的产品。与医药产品有关的进出口业务，及房地产开发。</p> <p>2、第二大股东：广州白云山企业集团有限公司 法定代表人：陈志农 成立日期：1988年 注册资本：19,791万元 公司类别：有限责任公司 股权结构：国有独资 经营范围：制造、加工、销售化学药品原药、制剂、生化制品、畜用药品、日用化妆品、医疗器械、中药材、中成药；房地产中介服务；出口本企业自产的电子产品、医药保健品、建筑装饰材料、塑料制品、玻璃制品、工艺品、食品；采购、代销所属企业生产所需的制药原料；电子计算机软件开发；信息服务；技术服务；经营国内商业及物资供销业。</p>
--

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
夏泽民	董事长	男	54	2005年5月13日至2008年5月13日	0	0	—	0.00	是
王良平	副董事长	男	62	2005年5月13日至2008年5月13日	0	0	—	0.00	否
林继红	董事	女	56	2005年5月13日至2008年5月13日	0	0	—	0.00	是
李楚源	董事	男	41	2005年5月13日至2008年5月13日	0	0	—	0.00	是
齐兆基	董事总经理	男	54	2005年5月13日至2008年5月13日	12,000	12,000	—	30.55	否
孟雪峰	董事	男	35	2005年5月13日至2008年5月13日	0	0	—	0.00	否
陆景燧	独立董事	男	67	2005年5月13日至2008年5月13日	0	0	—	3.00	否
毛蕴诗	独立董事	男	60	2005年5月13日至2008年5月13日	0	0	—	3.00	否
王矢明	独立董事	男	53	2005年5月13日至2008年5月13日	0	0	—	3.00	否
梁国华	监事会召集人	男	56	2005年5月13日至2008年5月13日	0	0	—	0.00	是
杨军	监事	男	37	2005年5月13日至2008年5月13日	11,501	11,501	—	0.00	否
李波	监事	男	49	2005年5月13日至2008年5月13日	15,000	15,000	—	37.20	否
周可祥	副总经理	男	42	2005年5月13日至2008年5月13日	0	0	—	26.64	否
陈矛	副总经理	男	43	2005年5月13日至2008年5月13日	0	0	—	35.65	否
黄智玲	财务总监	女	48	2005年5月13日至2008年5月13日	4,000	4,000	—	15.06	否
陈瑛	董事会秘书	女	40	2005年5月13日至2008年5月13日	10,000	10,000	—	24.74	否
合计	-	-	-	-	52,501	52,501	-	178.84	-

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

2005年，在国家宏观经济形势持续走好和医药行业发展速度加快、整合力度加大的总体背景下，以抗生素为主的化学药市场价格持续下调，能源供应紧张和价格上涨等因素使公司的正常生产经营经受了严峻考验。面对上述局面，公司全体员工精诚团结，克服重重困难，加大销售力度，实现了公司销售的平稳增长。报告期内公司累计实现主营业务收入2,816,635.11千元，主营业务利润1,034,981.20千元，净利润

50,475.74千元，分别比去年同期增长 14.52%，12.10%，11.25%。

报告期内，公司加大销售力度，灵活开展形式多样的市场营销活动，努力开拓省外市场，强化品牌战略。对于公司拳头产品，公司采取多种销售方式保持市场占有率，同时对公司梯队品种加大市场扶持力度，报告期内公司已有复方丹参片、清开灵、阿莫西林、中/长链脂肪乳注射液、一力咳特灵、头孢曲松钠原料药等六个系列品种销售超亿元。

报告期内，公司加大内部资源整合力度，实现了药品原材料的统一招标采购，强化内部挖潜，节能降耗，努力降低成本费用，一定程度上减轻了药品市场降价引发的负面影响。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	主营业务利润率比上年增减（%）
化学药品原药制造业	27,277.97	22,558.14	16.57%	31.03%	23.31%	5.28%
化学药品制剂制造业	154,892.26	95,936.64	37.33%	9.89%	13.51%	-1.87%
中药材及中成药加工业	85,744.08	48,926.73	42.21%	15.48%	15.56%	0.06%
其他行业	13,749.20	8,684.77	36.10%	38.52%	35.38%	1.57%
主营业务分产品情况						
清开灵	16,507.31	6,690.78	58.40%	44.10%	32.98%	3.39%
阿莫西林	16,054.11	9,780.32	38.39%	11.36%	9.78%	1.00%
复方丹参片	15,146.57	5,974.91	59.93%	-11.95%	-20.03%	4.37%
中/长链脂肪乳注射液	13,198.24	5,831.97	55.07%	31.21%	54.35%	-6.65%
一力咳特灵	12,081.91	9,790.74	18.28%	41.30%	59.71%	9.22%
头孢曲松钠原料药	11,795.38	10,710.80	8.90%	79.91%	73.83%	3.18%
板蓝根	9,565.74	5,644.01	40.43%	10.72%	4.63%	3.87%
阿咖酚散	9,533.65	5,425.89	42.17%	19.00%	19.76%	-0.33%

6.3 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
华南	137,723.76	11.40%
西南	22,392.20	13.08%
华东	38,282.51	43.50%
华中	40,026.21	14.10%
西北	5,634.52	-24.42%
东北	13,336.09	9.98%
华北	24,268.22	14.65%

6.4 募集资金使用情况

适用 不适用

变更项目情况

适用 不适用

6.5 非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：（人民币）万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
投资成立广州白云山和黄中药有限公司	10,000.00	该公司已于2005年4月12日成立	本公司持有该公司50%股权，目前该公司经营正常
合计	10,000.00	-	-

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用 不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司曾在2003年和2004年连续两年实施分红派息，累计金额达18,717,217.75元。2005年公司为应对药品降价给经营带来的不利影响，保有及扩大市场份额，在市场营销推广方面的投入力度加大引致资金压力较大。	2006年持续投入资金开拓销售市场和研发领域，确保未来的可持续性发展。

§7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

7.2 出售资产

适用 不适用

单位：（人民币）万元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
广州白云山和记黄埔中药有限公司	安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司51%的股权	2005年10月21日	99.78	0.00	-2.22	是	评估定价	否	否
广州白云山和记黄埔中药有限公司	清远白云山穿心莲技术开发有限公司51%的股权	2005年10月21日	23.24	0.00	-2.26	是	评估定价	否	否

7.1、7.2所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

出售上述两公司的股权，对公司业务连续性、管理层稳定都不会造成任何影响。

7.3 重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计						0.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						21,072.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						14,080.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						14,080.00
担保总额占公司净资产的比例						19.83%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额						0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额						0.00
上述三项担保金额合计						0.00

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
广州市药材公司	1,382.06	0.49%	5,020.98	2.91%
广州医药有限公司	25,414.25	9.02%	0.00	0.00%
广州市国盈新药特药批发部	422.15	0.15%	0.00	0.00%
广州市国欣特医药小商品批发部	0.18	0.00%	0.00	0.00%
广州奇星药业有限公司	27.95	0.01%	0.00	0.00%
广州广药盈邦营销有限公司	0.12	0.00%	3,135.00	1.82%
广州星群（药业）股份有限公司	428.39	0.15%	0.00	0.00%
广州市健民医药经营部	133.10	0.05%	0.00	0.00%
广州市医药进出口公司	427.38	0.15%	11,760.90	6.82%
广州陈李济药厂	3.18	0.00%	0.00	0.00%
广州白云山医药科技有限公司	260.26	0.09%	0.00	0.00%
广州中一药业有限公司	28.31	0.01%	0.00	0.00%
广州市医药公司健民连锁店	25.68	0.01%	0.00	0.00%
广州市器化医疗设备有限公司	59.88	0.02%	0.00	0.00%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	858.20	0.30%	0.00	0.00%
广州环叶制药有限公司	0.00	0.00%	515.46	0.30%
亳州白云山制药有限公司	0.00	0.00%	423.44	0.25%
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	0.00	0.00%	511.64	0.30%
其他关联方	67.55	0.02%	0.00	0.00%
合计	29,538.64	10.49%	21,367.42	12.38%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额28,292.75万元。

7.4.2 关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
广州医药集团有限公司	0.00	0.00	0.00	17.19
广州白云山和记黄埔中药有限公司	3,625.00	3,625.00	468.81	468.81
广州白云山大药房	0.00	571.37	0.00	13.90
亳州白云山制药有限公司	1,006.69	1,806.69	0.00	127.00
白云山医药科技公司	0.52	220.77	0.00	0.27
合计	4,632.21	6,223.83	468.81	627.17

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0.00万元，余额0.00万元。

资金占用情况及清欠方案

□ 适用 √ 不适用

清欠方案是否能确保在2006年底前彻底解决资金占用问题

□ 是 □ 否 √ 不适用

7.5 委托理财

□ 适用 √ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 股改承诺事项

1、承诺事项内容

公司全体非流通股股东除按照有关法律法规的相关规定，履行法定承诺义务外，广州医药集团有限公司还作出如下特别承诺：以2005年业绩为基数，如公司在2006年度至2007年度扣除非经常性损益后净利润的年复合增长率低于15%，或2006年度或2007年度被出具非标准无保留意见，或2006年度或2007年度报告无法在法定期限内披露，将按现有流通股股份每10股送0.2股的比例追加支付对价一次，支付对价共计3,130,887股。

全体非流通股股东保证如果不履行或者不完全履行承诺，将赔偿其他股东因此而遭受的损失。全体非流通股股东将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，将不转让所持有的股份。

2、违反承诺情况

□ 适用 √ 不适用

7.6.2 其他承诺

□ 适用 √ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

§ 8 监事会报告

适用 不适用

报告期内，公司监事会成员列席了公司召开的董事会会议，对董事会执行公司章程的内容、程序等履行了监督职责，对经营班子执行董事会决议的情况进行了监督。

（一）_公司依法运作情况

监事会根据国家有关法律法规，对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履行职务情况进行了检查监督。监事会认为：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及其他法律、法规进行规范运作，严格执行了股东大会的各项决议和授权。公司在经营过程中，决策程序合法，已经建立较为完善的内部控制制度，没有发现公司董事、经理在执行公司职务时违反公司章程等法律法规或损害公司利益和股东利益的行为。

（二）检查公司财务管理情况

监事会检查了公司的财务制度和财务管理情况，审议了公司2005年度报告。监事会认为：公司财务制度较为完善，管理规范，财务报告客观真实地反映了公司的财务状况和经营成果，利润分配方案符合公司的实际。广东羊城会计师事务所出具了标准无保留意见、无解释性说明的审计报告。

（三）_公司募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金使用情况。

（四）_公司收购和出售资产的情况

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

（五）报告期内公司重大关联交易。

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

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审计意见：标准无保留审计意见

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

2005年12月31日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				

货币资金	222,040,991.78	47,866,302.58	193,640,719.06	46,669,134.35
短期投资				
应收票据	115,488,348.83	46,867,138.87	27,965,060.94	23,737,670.94
应收股利		29,298,319.68		14,880,886.54
应收利息				
应收账款	246,850,028.02	124,504,566.35	223,908,278.96	106,699,253.75
其他应收款	119,053,942.27	173,603,483.01	89,863,571.78	84,786,531.43
预付账款	27,406,475.39	20,000,826.27	20,900,784.08	16,404,753.94
应收补贴款				
存货	438,892,147.12	209,922,294.19	404,914,131.13	213,115,090.19
待摊费用	5,481,247.06	3,733,741.66	4,529,533.44	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	1,175,213,180.47	655,796,672.61	965,722,079.39	508,498,017.58
长期投资：				
长期股权投资	268,842,519.03	804,643,120.96	321,694,885.85	782,940,582.02
长期债权投资				
长期投资合计	268,842,519.03	804,643,120.96	321,694,885.85	782,940,582.02
合并价差	211,501,311.94		260,853,678.79	
固定资产：				
固定资产原价	1,455,747,655.89	484,722,794.03	1,479,897,079.40	609,730,377.54
减：累计折旧	526,833,422.28	172,974,051.91	504,435,035.97	180,851,705.76
固定资产净值	928,914,233.61	311,748,742.12	975,462,043.43	428,878,671.78
减：固定资产减 值准备	2,921,980.26	194,541.33	2,683,936.32	194,541.33
固定资产净额	925,992,253.35	311,554,200.79	972,778,107.11	428,684,130.45
工程物资				
在建工程	120,892,459.98	60,141,735.03	103,940,499.71	39,082,124.11
固定资产清理				
固定资产合计	1,046,884,713.33	371,695,935.82	1,076,718,606.82	467,766,254.56
无形资产及其他资 产：				
无形资产	294,010,704.29	225,219,800.05	302,067,980.61	270,369,876.83
长期待摊费用	2,270,217.92	2,270,217.92	2,920,514.51	2,920,514.51
其他长期资产				
无形资产及其他资 产合计	296,280,922.21	227,490,017.97	304,988,495.12	273,290,391.34
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,787,221,335.04	2,059,625,747.36	2,669,124,067.18	2,032,495,245.50
流动负债：				
短期借款	1,227,650,000.00	893,680,000.00	1,202,670,000.00	891,680,000.00
应付票据	23,787,932.97	21,388,300.00	2,170,662.79	
应付账款	295,559,165.36	151,437,075.97	268,336,226.53	150,614,632.14
预收账款	27,334,910.33	14,534,464.06	60,713,736.48	55,143,932.44
应付工资	16,789,932.37	6,590,303.32	25,322,274.78	12,789,959.99
应付福利费	19,735,719.29	9,664,563.43	22,335,265.58	9,101,729.61
应付股利	11,949,555.07	2,100,045.01	9,718,562.01	1,260,020.08
应交税金	39,340,844.73	25,607,719.89	26,663,536.21	14,164,158.85

其他应收款	1,401,250.53	571,744.29	1,314,522.40	448,788.21
其他应付款	119,185,532.48	116,263,975.44	95,790,483.95	119,452,639.54
预提费用	14,817,622.35	9,456,282.81	9,141,134.60	7,946,119.92
预计负债	23,099,885.26	23,099,885.26	6,313,650.55	6,313,650.55
一年内到期的长期负债	20,000,000.00		11,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	1,840,652,350.74	1,274,394,359.48	1,741,490,055.88	1,268,915,631.33
长期负债：				
长期借款	111,000,000.00	53,000,000.00	185,000,000.00	83,000,000.00
应付债券				
长期应付款	56,412,564.97	7,802,224.39	20,282,665.70	7,922,325.12
专项应付款	26,600,677.64	11,660,291.17	30,466,177.41	18,771,863.61
其他长期负债	2,743,700.13	2,743,700.13	2,743,700.13	2,743,700.13
长期负债合计	196,756,942.74	75,206,215.69	238,492,543.24	112,437,888.86
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	2,037,409,293.48	1,349,600,575.17	1,979,982,599.12	1,381,353,520.19
少数股东权益	39,786,869.37		37,999,742.75	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	374,344,355.00	374,344,355.00	374,344,355.00	374,344,355.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	374,344,355.00	374,344,355.00	374,344,355.00	374,344,355.00
资本公积	172,830,815.92	172,830,815.92	156,936,224.98	156,936,224.98
盈余公积	47,282,659.63	47,282,659.63	39,711,298.18	39,711,298.18
其中：法定公益金	31,484,476.18	31,484,476.18	28,960,689.03	28,960,689.03
未分配利润	115,567,341.64	115,567,341.64	80,149,847.15	80,149,847.15
其中：现金股利			7,486,887.10	7,486,887.10
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	710,025,172.19	710,025,172.19	651,141,725.31	651,141,725.31
负债和所有者权益（或股东权益）合计	2,787,221,335.04	2,059,625,747.36	2,669,124,067.18	2,032,495,245.50

法定代表人：夏泽民 主管会计机构负责人：齐兆基 会计机构负责人：黄智玲

9.2.2 利润及利润分配表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

2005年1—12月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	2,816,635,110.07	1,291,359,044.11	2,459,464,627.06	1,181,933,720.52
减：主营业务成本	1,761,062,794.41	860,947,083.59	1,515,690,950.90	771,982,805.20
主营业务税金及附加	20,591,118.20	8,580,947.29	20,495,081.64	9,384,294.60
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	1,034,981,197.46	421,831,013.23	923,278,594.52	400,566,620.72

加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	29,526,865.15	21,317,737.84	16,664,951.23	7,929,101.86
减：营业费用	388,449,461.93	198,503,935.76	336,034,082.83	193,442,362.51
管理费用	426,535,063.06	192,983,081.06	387,678,072.26	162,161,571.51
财务费用	68,977,391.53	47,429,525.96	65,567,321.66	47,257,747.92
三、营业利润（亏损 以“-”号填列）	180,546,146.09	4,232,208.29	150,664,069.00	5,634,040.64
加：投资收益（亏 损以“-”号填列）	-34,237,814.80	75,912,600.02	-19,196,089.32	67,383,833.71
补贴收入			115,077.00	55,077.00
营业外收入	2,867,825.82	1,241,412.72	2,373,604.46	1,308,270.52
减：营业外支出	31,086,032.66	22,530,228.62	14,000,787.85	10,112,330.68
四、利润总额（亏损 以“-”号填列）	118,090,124.45	58,855,992.41	119,955,873.29	64,268,891.19
减：所得税	58,904,746.39	8,380,249.37	64,976,512.71	18,897,020.91
少数股东损益	8,709,635.02		9,607,490.30	
加：未确认的投资 损失本期发生额				
五、净利润（亏损以 “-”号填列）	50,475,743.04	50,475,743.04	45,371,870.28	45,371,870.28
加：年初未分配利 润	80,149,847.15	80,149,847.15	52,814,088.06	52,814,088.06
其他转入				
六、可供分配的利润	130,625,590.19	130,625,590.19	98,185,958.34	98,185,958.34
减：提取法定盈余 公积	5,047,574.30	5,047,574.30	4,537,187.03	4,537,187.03
提取法定公益 金	2,523,787.15	2,523,787.15	2,268,593.51	2,268,593.51
提取职工奖励 及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展 基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配 的利润	123,054,228.74	123,054,228.74	91,380,177.80	91,380,177.80
减：应付优先股股 利				
提取任意盈余 公积				
应付普通股股 利	7,486,887.10	7,486,887.10	11,230,330.65	11,230,330.65
转作资本（或 股本）的普通股股利				
八、未分配利润	115,567,341.64	115,567,341.64	80,149,847.15	80,149,847.15
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门 或被投资单位所得收 益			20,393,371.08	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)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			-33,837,891.23	-15,984,243.45
5. 债务重组损失				
6. 其他				

法定代表人：夏泽民 主管会计机构负责人：齐兆基 会计机构负责人：黄智玲

9.2.3 现金流量表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司 2005年1—12月 单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	2,975,886,496.80	1,455,611,480.43
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	401,710,290.27	372,777,474.82
现金流入小计	3,377,596,787.07	1,828,388,955.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,725,185,100.53	1,001,290,089.99
支付给职工以及为职工支付的现金	420,493,187.43	197,314,908.70
支付的各项税费	350,973,524.00	142,442,124.93
支付的其他与经营活动有关的现金	716,071,120.29	417,637,886.28
现金流出小计	3,212,722,932.25	1,758,685,009.90
经营活动产生的现金流量净额	164,873,854.82	69,703,945.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	3,500,000.00	3,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,400,607.70	49,180,284.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	556,632.12	243,730.12
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	5,457,239.82	52,924,014.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	101,497,065.64	34,105,816.45
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	101,497,065.64	34,105,816.45
投资活动产生的现金流量净额	-96,039,825.82	18,818,197.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	50,000,000.00	
借款所收到的现金	1,330,960,000.00	925,360,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	36,250,000.00	
现金流入小计	1,417,210,000.00	925,360,000.00
偿还债务所支付的现金	1,370,980,000.00	953,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	84,837,756.28	57,824,974.84
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,826,000.00	1,500,000.00
现金流出小计	1,457,643,756.28	1,012,684,974.84

筹资活动产生的现金流量净额	-40,433,756.28	-87,324,974.84
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	28,400,272.72	1,197,168.23
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,475,743.04	50,475,743.04
加: 计提的资产减值准备	21,323,948.45	8,446,974.37
固定资产折旧	75,302,800.31	28,243,791.09
无形资产摊销	20,328,851.72	16,483,835.96
长期待摊费用摊销	1,088,419.55	1,088,419.55
待摊费用减少(减:增加)	-951,713.62	-1,529,045.22
预提费用增加(减:减少)	5,676,487.75	1,510,162.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	3,653,112.46	3,568,578.39
固定资产报废损失		
财务费用	68,977,391.53	47,429,525.96
投资损失(减:收益)	34,237,814.80	-75,912,600.02
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-34,814,359.68	5,950,553.18
经营性应收项目的减少(减:增加)	-105,780,371.91	-155,372,619.90
经营性应付项目的增加(减:减少)	16,646,095.40	139,320,626.06
其他		
少数股东损益	8,709,635.02	
经营活动产生的现金流量净额	164,873,854.82	69,703,945.35
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	222,040,991.78	47,866,302.58
减: 现金的期初余额	193,640,719.06	46,669,134.35
加: 现金等价物期末余额		
减: 现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,400,272.72	1,197,168.23

法定代表人: 夏泽民 主管会计机构负责人: 齐兆基 会计机构负责人: 黄智玲

9.3 与最近一期年度报告相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

适用 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

根据2004年所得税汇算清缴结果, 公司2004年度企业所得税汇算清缴核定应交企业所得税64976512.71比2004年度会计报表计提数74347973.56差异为-9371460.85元。差异的主要原因是:

1、广州白云山制药股份公司(母公司)2004年企业所得税汇算清缴核定应交所得税18897020.91元, 与2004年度会计报表计提所得税19516550.79元差异为-619529.88元, 主要差异原因是: 经市地税局白云区

征收分局批准享受国产设备投资抵免所得税2118133.6元；由于工资薪金及职工福利费、工会经费、职工教育经费纳税调整计算影响调增所得税1498603.72元。

2、下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司2004年度企业所得税汇算清缴核定应交所得税14235481.51元，与原会计报表计提数14323095.16元对比差异为-87613.65元，差异的主要原因是接收房屋捐赠事项作会计处理时，会计分录差错，故该事项产生的所得税在年度会计报表作损益处理，在2004年度企业所得税汇算清缴时该事项产生的所得税更正，直接冲减资本公积影响。

3、下属子公司广州白云山何济公制药有限公司2004年度企业所得税汇算清缴核定应交所得税6800503.85元，与原会计报表计提数7955524.58元对比差异为-1155020.73元，差异的主要原因是动用1999年以后的工资储备金及其计提的工资附加费作纳税调减处理影响。

4、下属子公司广州白云山侨光制药有限公司2004年度企业所得税汇算清缴核定应交所得税3870521.50元，与2004年度会计报表计提所得税11458249.59元差异为-7587728.09元。差异的主要原因是2004年12月15日经广州市科技局穗科函字(2004)392号文认定为高新技术企业，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，造成较大差异。

5、下属子公司白云山威灵药业有限公司2004年度企业所得税汇算清缴核定应交所得税634876.51元与原会计报表计提数590441.40元对比差异为44435.11元，差异原因主要是调增了工资及职工福利费、工会经费、教育费附加项目，调减了医疗保险和冲回坏账准备等影响。

6、下属子公司广州白云山明兴制药有限公司2004年度企业所得税汇算清缴核定应交所得税8441569.73元，与原会计报表计提数8407573.36元对比差异为33996.39元，差异的主要原因是广告宣传费用纳税调整增加计算影响。

对于上述会计差错，在编制2005年比较会计报表时已进行更正，调增2004年度的净利润及留存收益9205392.19元。

7、下属子公司广州白云山明兴制药有限公司2003年度企业所得税汇算清缴核定应交所得税7844417.82元，与原会计报表计提数8454972.38元对比差异为-610554.56元，差异原因是在职工福利费列支的基本医疗保险费纳税调整减少计算影响，2005年地方税务局才退回。

对于上述会计差错，在编制2005年比较会计报表时已进行更正，调增年初股东权益9814877.68元，其中调增年初未分配利润8342646.02元，调减应交税金年初数9982015.42元，调增少数股东权益年初数167137.74元。

公司2004年度有关项目调整前后的主要会计数据具体如下：

单位：人民币元

项目	2004年		2004年12月31日	
	调整后	调整前	调整后	调整前
所得税	64,976,512.71	74,347,973.56		
未分配利润			80,149,847.15	71,807,201.13

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明。

适用 不适用

本公司按照《企业会计制度》的规定，对属下合资企业广州白云山和记黄埔中药有限公司采用比例合并法合并会计报表。

广州白云山制药股份有限公司
董 事 会
二〇〇六年三月二十三日