

深圳一致药业股份有限公司 2003 年半年度财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	152,682,805.32	71,702,788.17	109,152,320.64	45,488,633.87
短期投资	4,080.00		4,080.00	
应收票据				
应收股利				9,872,568.09
应收利息				
应收账款	325,348,998.52	216,179,015.85	270,067,979.07	173,020,958.67
其他应收款	58,710,720.69	46,001,182.63	61,547,832.98	47,711,843.33
预付账款	41,680,878.48	5,924,946.56	66,701,501.82	8,598,399.12
应收补贴款	23,367,415.87		17,132,843.31	
存货	300,905,353.83	101,425,710.00	250,150,232.65	99,350,386.77
待摊费用	2,539,130.76	1,338,130.40	437,119.28	148,065.67
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产	263,529.32			
流动资产合计	905,502,912.79	442,571,773.61	775,193,909.75	384,190,855.52
长期投资：				
长期股权投资	72,849,184.02	293,799,245.71	78,736,246.59	288,074,762.64
长期债权投资	2,690.00		2,690.00	
长期投资合计	72,851,874.02	293,799,245.71	78,738,936.59	288,074,762.64
其中：合并价差	48,772,388.67		53,131,240.55	
固定资产：				
固定资产原价	255,736,390.59	79,440,454.49	231,787,795.11	66,644,551.49
减：累计折旧	102,666,300.33	11,385,161.90	96,110,477.14	7,356,774.34
固定资产净值	153,070,090.26	68,055,292.59	135,677,317.97	59,287,777.15
减：固定资产减值准备	3,807,462.12	709,026.66	3,807,462.12	709,026.66
固定资产净额	149,262,628.14	67,346,265.93	131,869,855.85	58,578,750.49
工程物资				
在建工程	34,155,198.74	34,145,345.54	34,138,519.34	34,138,519.34
固定资产清理				
固定资产合计	183,417,826.88	101,491,611.47	166,008,375.19	92,717,269.83
无形资产及其他资产：				
无形资产	7,015,767.16	2,620,125.00	3,128,516.69	2,675,000.00
长期待摊费用	15,930,110.95	773,757.50	29,527,241.19	12,231,772.40
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	22,945,878.11	3,393,882.50	32,655,757.88	14,906,772.40
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,184,718,491.80	841,256,513.29	1,052,596,979.41	779,889,660.39

资产负债表（续）

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	257,189,900.00	125,000,000.00	172,155,700.00	65,000,000.00
应付票据	9,980,000.00		11,420,000.00	
应付账款	329,068,901.73	224,225,788.08	294,729,374.23	211,055,225.16
预收账款	45,873,084.40		35,701,972.70	
应付工资	5,975,313.59	3,077,218.23	5,022,355.01	1,601,267.86
应付福利费	11,457,050.56	887,372.32	10,267,778.38	584,838.65
应付股利				
应交税金	24,015,004.64	3,867,498.93	29,303,581.61	8,908,021.39
其他应交款	24,027.64	224.49	242,212.21	240,688.42
其他应付款	141,240,619.75	127,678,263.77	139,338,248.63	145,090,075.00
预提费用	14,747,617.53	4,869,910.56	12,118,507.19	1,973,264.41
预计负债	6,800,000.00		6,800,000.00	
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	846,371,519.84	489,606,276.38	717,099,729.96	434,453,380.89
长期负债：				
长期借款	2,000,000.00			
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	2,800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	849,171,519.84	490,406,276.38	717,899,729.96	435,253,380.89
少数股东权益	1,499,971.35		1,362,192.50	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	15,760,290.79	15,760,290.79	15,760,290.79	15,760,290.79
盈余公积	40,860,055.19	40,860,055.19	40,860,055.19	40,860,055.19
其中：法定公益金				
未分配利润	4,988,801.98	6,080,490.93	-1,225,155.43	-133,466.48
加：未确认的投资损失	-15,711,547.35		-10,209,533.60	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	334,047,000.61	350,850,236.91	333,335,056.95	344,636,279.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,184,718,491.80	841,256,513.29	1,052,596,979.41	779,889,660.39

利润及利润分配表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,004,722,165.49	484,514,986.26	891,442,649.18	
减：主营业务成本	766,587,856.50	452,351,036.60	692,680,190.53	
主营业务税金及附加	1,491,619.85	186,927.11	1,288,221.48	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	236,642,689.14	31,977,022.55	197,474,237.17	
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	4,753,446.05	1,074,726.87	3,887,396.94	2,019,866.09
减：营业费用	186,058,005.20	18,933,480.02	140,253,066.52	
管理费用	42,173,232.71	9,413,886.01	46,642,642.97	10,222,612.11
财务费用	3,778,449.07	1,472,292.56	7,925,433.32	321,119.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,386,448.21	3,232,090.83	6,540,491.30	-8,523,865.26
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-6,269,523.75	4,024,483.07	-2,047,596.29	15,613,766.88
补贴收入				
营业外收入	1,285,865.52	36,340.00	12,789,585.52	
减：营业外支出	1,331,823.50	1,078,956.49	6,361,078.45	165.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,070,966.48	6,213,957.41	10,921,402.08	7,089,736.45
减：所得税	2,221,243.97		4,563,455.44	
加：未确认的投资损失	5,502,013.75			
减：少数股东损益	137,778.85		-731,789.81	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,213,957.41	6,213,957.41	7,089,736.45	7,089,736.45
加：年初未分配利润	-1,225,155.43	-133,466.48	7,874,849.04	8,168,924.32
其他转入			-1,173,966.16	-1,173,966.16
六、可供分配的利润	4,988,801.98	6,080,490.93	13,790,619.33	14,084,694.61
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
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	4,988,801.98	6,080,490.93	13,790,619.33	14,084,694.61
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	4,988,801.98	6,080,490.93	13,790,619.33	14,084,694.61
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

现金流量表
2003 年 1-6 月

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位金额：人民币元

项 目	合并	母公司
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	1,102,809,944.16	445,410,024.17
收到的税费返还	4,213,650.85	
收到的其他与经营活动有关的现金	69,350,584.88	235,023,844.51
经营活动产生的现金流入小计	1,176,374,179.89	680,433,868.68
购买商品、接受劳务支付的现金	825,001,065.94	522,837,692.37
支付给职工以及为职工支付的现金	69,958,718.13	13,361,816.07
支付的各项税费	56,093,134.50	14,699,174.31
支付的其他与经营活动有关的现金	230,784,005.08	198,717,058.46
经营活动产生的现金流出小计	1,181,836,923.65	749,615,741.21
经营活动产生的现金流量净额	-5,462,743.76	-69,181,872.53
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		38,188,205.38
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	28,830.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	62,122.89	1,680.00
投资活动产生的现金流入小计	90,952.89	38,189,885.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17,507,709.80	747,697.20
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	4,110,604.00	
投资活动产生的现金流出小计	21,618,313.80	747,697.20
投资活动产生的现金流量净额	-21,527,360.91	37,442,188.18
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	181,432,702.39	60,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,259,976.36	
筹资活动产生的现金流入小计	183,692,678.75	60,000,000.00
偿还债务所支付的现金	102,379,948.30	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,893,224.41	2,046,161.35
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,898,916.69	
筹资活动产生的现金流出小计	113,172,089.40	2,046,161.35
筹资活动产生的现金流量净额	70,520,589.35	57,953,838.65
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	43,530,484.68	26,214,154.30

现金流量表（续）
2003 年 1-6 月

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位金额：人民币元

项 目	合并	母公司
补充资料：		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,213,957.41	6,213,957.41
加：计提的资产减值准备		
未确认的投资损失	-5,502,013.75	
固定资产折旧	9,764,256.22	3,525,454.61
无形资产摊销	393,999.53	336,125.00
长期待摊费用摊销	3,923,302.01	86,622.90
待摊费用减少（减：增加）	-2,102,011.48	-1,190,064.73
预提费用增加（减：减少）	929,110.34	1,196,646.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	56,311.21	
固定资产报废损失	109,845.72	
财务费用	3,778,449.07	1,472,292.56
投资损失（减：收益）	6,269,523.75	-4,024,483.07
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-48,880,135.50	-2,075,323.23
经营性应收项目的减少（减：增加）	-124,006,781.19	-38,773,943.92
经营性应付项目的增加（减：减少）	138,753,649.79	-35,949,156.21
其他	4,698,014.26	
少数股东本期收益	137,778.85	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,462,743.76	-69,181,872.53
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	152,682,805.32	71,702,788.17
减：现金的期初余额	109,152,320.64	45,488,633.87
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	43,530,484.68	26,214,154.30

资产减值准备明细表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			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	13,902,776.16	-	-	61,012.24	61,012.24	13,841,763.92
其中：应收账款	8,496,191.12	-	-	61,012.24	61,012.24	8,435,178.88
其他应收款	5,406,585.04	-	-	-	-	5,406,585.04
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	10,582,585.23	32,335.08	-	220,617.90	220,617.90	10,394,302.41
其中：原材料	856,162.81	-	-	156,036.17	156,036.17	700,126.64
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	353,709.27	-	-	-	-	353,709.27
库存商品	1,863,074.84	32,335.08	-	-	-	1,895,409.92
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
分期收款发出商品	7,154,409.43	-	-	64,581.73	64,581.73	7,089,827.70
包装物	355,228.88	-	-	-	-	355,228.88
其他	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	5,024,660.03	-	-	-	-	5,024,660.03
其中：长期股权投资	5,024,660.03	-	-	-	-	5,024,660.03
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	3,807,462.12	-	-	-	-	3,807,462.12
其中：房屋建筑类	2,063,013.88	-	-	-	-	2,063,013.88
机器设备类	45,700.00	-	-	-	-	45,700.00
运输设备类	483,011.72	-	-	-	-	483,011.72
电子设备类	376,059.06	-	-	-	-	376,059.06
其他设备	839,677.46	-	-	-	-	839,677.46
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-	-
九、总计	33,317,483.55	32,335.08	-	281,630.14	281,630.14	33,068,188.49

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

至 2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

附注一 公司基本情况

本公司系经深圳市人民政府以深府办复(1993)356 号文批准,于 1993 年 2 月 1 日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993 年 3 月,经中国人民银行深圳分行批准,本公司增发 A 股 3,000 万股(其中社会公众股 1,650 万股、内部职工股 350 万股和募集法人股 1,000 万股),B 股 2,000 万股。目前,本公司的内部职工股、境内社会公众持有股份及境外社会公众持有股份均已于深圳证券交易所上市。

本公司在深圳市工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号为 4403011001677,执照号为深司字 N24657,营业期限自 1986 年 8 月 2 日至 2036 年 8 月 2 日止。现时注册资本为人民币 28,814.94 万元。

本公司原名深圳市益力矿泉水股份有限公司,原主要从事矿泉水及矿泉水饮料的生产经营。2000 年 11 月,本公司与大股东深圳市投资管理公司签订《资产置换协议》,以 2000 年 8 月 31 日为基准日,以本公司全部资产及负债与深圳市投资管理公司拥有的 11 家医药类企业的 100%权益和部分物业及深圳市特发现代计算机有限公司 51%的权益进行等值置换。2000 年 12 月 29 日,本公司 2000 年度第二次临时股东大会表决通过上述资产置换议案。资产置换交割日为 2001 年 1 月 8 日。2001 年 6 月 18 日,本公司更名为深圳一致药业股份有限公司。

置换后,本公司经营范围变更为:中药材(收购)、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品、血液制品、医药保健品的购销;药用包装材料及医药工业产品研究与开发、咨询服务;投资兴办实业(具体项目另行申报);国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);进出口业务(按深贸管审证字 198 号外贸企业审定证书经营);三类一次性无菌医疗器械,手术室、急救室、诊疗室设备及器具,医用高分子材料及制品,临床检验分析仪器及诊断试剂,医用缝合材料及粘合剂,口腔科材料,医用化验和基础设备器具;二类医用电子仪器设备,医用 X 射线附属设备及部件,医用超声仪器及有关设备,消毒和灭菌设备及器具,医用卫生材料和敷料。

附注二 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**1. 会计制度**

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

会计核算以权责发生制为记账基础,资产在取得时以实际成本为计价,其后如发生减值,则按规定计提减值准备。

5. 外币业务核算方法

会计期内涉及的外币经营业务,按业务实际发生当月一日市场汇价折合为人民币记账。期末对货币性项目按

期末市场汇价进行调整，所产生的汇兑损益计入当期损益；但属筹建期间的，计入长期待摊费用；属与购建固定资产有关的专门借款所产生的汇兑损益，予以资本化。

6. 现金等价物的确定标准

所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支出的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面值，但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。处置短期投资时，短期投资的账面价值与实际收到的价款的差额作为当期投资损益。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，以单项投资来计算并确定计提短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

坏账确认标准：a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回或有充分证据不能收回的应收款项。

坏帐核算采用备抵法，坏帐准备按帐龄分析法计提，具体计提比例一般为：

帐 龄	计提比例
1 年以内*	0
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3 年以上	20%

对有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收款项，按预计损失额计提专项坏账准备。

*本公司之子公司——深圳市制药厂计提坏账准备政策为，账龄在 1 年以上的与母公司计提比例一致，对账龄在 1 年以内的按应收款项余额的 5%计提坏账准备。

9. 存货的核算方法

存货分为库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

存货盘存制度，工业企业采用永续盘存法，商业企业采用实地盘存法或永续盘存法。各类存货的购入与入库按实际成本计价；存货的发出，零售企业按售价法计价，其它企业按加权平均法计价；低值易耗品在领用时按一次摊销法核算。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受损毁、过期、变质、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备，提取时按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额确定。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资取得时按照初始投资成本计价。

b. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期股权投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额

有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时,投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的差额,设置“股权投资差额”明细科目核算。对该差额按合同规定的投资期限摊销,合同没有规定投资期限的按十年的期限平均摊销。

c. 收益确认方法

对于长期股权投资,若本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的,按成本法核算;若本公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上,或虽投资不足 20%,但有重大影响的,按权益法核算。

采用成本法核算的,在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益,但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计净利润的分配额,所获得的被投资单位宣告分派的现金股利或利润超过上述数额的部分,作为初始投资成本的收回,冲减投资的账面价值;采用权益法核算的,以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础,在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额,确认当期投资损益,并调整长期股权投资的账面价值。处置长期股权投资时,将投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资取得时按实际成本计价。

b. 长期债券投资溢折价的摊销

长期债券投资的实际成本与债券票面价值的差额,作为溢价或折价,债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销,摊销方法为直线法。

c. 收益确认方法

债券投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入,经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。其它债权投资按期计算的应收利息,确认为当期投资收益。处置长期债权投资时,按实际取得价款与长期债权投资的账面价值的差额,作为当期投资损益

(3) 长期投资减值准备

期末,对长期投资逐项进行检查,如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值,则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分按照单项计提长期投资减值准备,并确认为当期投资损失。对已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复的,则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11. 固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产标准:使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等,以及不属于生产、经营主要设备的,但单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(2) 固定资产的分类:本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备以及其它设备。

(3) 固定资产的计价方法:固定资产按取得时的实际成本计价。

(4) 固定资产折旧方法:固定资产折旧采用直线法计算,按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)确定其折旧率,年分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-35 年	2.71-4.75%
机器设备	10-14 年	6.79-9.5%
运输工具	5-10 年	9.5-19%
电子设备	5-10 年	9.5-19%
其它设备	5-10 年	9.5-19%

(5) 固定资产减值准备：期末固定资产按帐面价值与可收回净值孰低计量，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于帐面价值的，按单项固定资产可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备。

12. 在建工程

在建工程是指兴建或安装中的固定资产，在发生时按实际成本计价，包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程自达到预定可使用状态时，转作固定资产，并停止利息资本化。年度终了，对于长期停建并预计在三年内不会重新开工的或其它足以证明发生减值情形的在建工程，按可收回金额低于帐面价值的差额计提在建工程减值准备。

13. 借款费用

(1) 借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其它的借款费用，均于发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- 为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

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

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价

无形资产按取得时的实际成本计价。

(2) 无形资产的摊销

无形资产按其合同规定的受益期或有效期之较短者内分期平均摊销，无明确受益期或有效期的按不超过 10 年摊销。

(3) 无形资产减值准备

年末，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 a 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；b 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；c 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；d 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情况下，按账面价值与可收回金额孰低计量，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15. 长期待摊费用

a.开办费在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；

b.其它长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16. 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

符合上述确认条件的负债，其金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17. 收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入，跨年度劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的价款能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定为前提。

让渡本企业的无形资产等使用权而发生的收入：按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

18. 所得税的会计处理方法

采用应付税款法核算。

19. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用和利润按所占比例份额予以合并。

20. 本期无会计政策变更、会计估计变更的影响

附注三 税 项

本公司及纳入合并会计报表单位适用的主要税种和税率如下：

税 种		计税依据		税 率
增值税*		出口商品销售收入 内销产品、商品销售收入		0%、6%、13%、17%
营业税		营业额		5%
城市建设维护税		应纳增值税和营业税额		1%、7%
教育费附加		应纳增值税和营业税额		3%
企业所得税**		应纳税所得额		7.5%、15%、33%

*根据财政部、国家税务总局《关于停止执行经济特区内地销货物增值税优惠政策的通知》(财税字[2002]164号)和深圳市国家税务局深国税(2002)8号《通知》，自 2003 年 1 月 1 日起，停止执行特区内内地销货物增值税优惠政策，有关增值税业务恢复按照规范办法征收。本公司的此项税收优惠政策也于 2003 年 1 月 1 日起取消。

**根据[1998]深地税函 39 号文，本公司下属企业深圳市制药厂之合营企业深圳万乐药业有限公司获准享受企业所得税自首个获利年度起“二免三减半”之税收优惠政策，2003 年度处于减半征收期；根据深经通[2001]第 25 号文，本公司全资子公司深圳市制药厂享有新产品所得税退还优惠政策。

附注四 控股子公司及合营公司

1、截至 2003 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司、合营公司有关情况及其合并范围如下：

公司或企业名称	注册地	法人代表	注册 资本	持股 比例	主 营 业 务	是否 合并
			RMB 万元	%		
深圳市制药厂	深圳市	闫志刚	2,419	100	化学药品原药制造、中成药加工、医药化学原料；进出口业务按审定证书办理	是
深圳市中药总厂	深圳市	孙国英	1,314	100	口服液、片剂、胶囊剂、丸剂、冲服剂、外用洗剂、塑料瓶的生产	是
深圳市医药公司	深圳市	林 蔚	125	100	西药、化学试剂、中药材、中成药、医疗器械等	是
深圳市中西药业有限公司	深圳市	任茂德	231.79	30	中药材、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、医药保健品等	是
深圳市医药贸易公司*1	深圳市	王 健	188	100	药品、纺织品等批发、零售	否
深圳市一致药材公司	深圳市	赵玉合	400	100	中成药、中成西药、医疗器械	是

深圳市健安医药公司	深圳市	陈香谱	500	100	西药、中成药、医疗器材、化学试剂等；进出口业务按有关规定办理	是
深圳市一致医药连锁有限公司*2	深圳市	张全欢	1,080	100	中成药、西药、医疗器材等	是
深圳市保康医药有限公司*3	深圳市	邓宝军	99	100	购销中药材、中成药、医疗化学原料、抗生素制剂、化学药制剂等	是
深圳万乐药业有限公司*4	深圳市	曾集祥	500 万美元	35.19	开发、研究、生产经营抗癌类药物制剂、法莫替丁注射剂及抗病毒注射剂 α 干扰素等粉针剂制品等	是

*1 该公司资不抵债，无法持续经营，故未纳入本公司合并会计报表。

*2 由本公司及本公司全资子公司深圳市制药厂分别持股 75%及 25%。

*3 由本公司及本公司全资子公司深圳市制药厂分别持股 89.9%及 10.10%。

*4 本公司全资子公司深圳市制药厂之合营公司。

2、合并范围变化

(1) 本报告期与上一报告期即 2002 年度报告期合并范围未发生变化；

(2) 本报告期与上年同期对比合并范围变化情况如下：

单位名称		增减		原 因
深圳市医药贸易公司		减少		资不抵债，非持续经营
深圳市健民医药公司		减少		已注销法人资格，并入母公司
深圳市健丰医药公司		减少		已注销法人资格，并入母公司
广东立国制药有限公司*		减少		已转让

* 广东立国制药有限公司原为深圳市制药厂的控股企业（股权比例 51%），2002 年 10 月 24 日深圳市制药厂与广东紫金精细化工有限公司签订股权转让协议，深圳市制药厂将其拥有的 51%股权以 1,632 万元转让给广东紫金精细化工有限公司，股权变更手续已于 2002 年 12 月完成。本报告期未合并该公司报表，而利润表上年同期数仍合并。

附注五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2003-6-30	2002-12-31
	RMB	RMB
现金	694,058.90	510,822.28
银行存款	150,759,942.32	98,175,493.56
其它货币资金	1,228,804.10	10,466,004.80
合计	152,682,805.32	109,152,320.64

期末货币资金中包括以下外币资金：

外币名称	外币金额	折算汇率	折算成人民币金额
美元	957,146.73	8.2654	7,911,212.14
港币	878,403.94	1.0660	936,403.63
合计			8,847,615.77

2、 短期投资

项目	2003-6-30		2002-12-31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-
其它债券投资	4,080.00	-	4,080.00	-
委托投资	-	-	-	-
合计	4,080.00	-	4,080.00	-

3、 应收账款

项目	2003-6-30			2002-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	296,480,293.41	88.82	1,432,656.07	247,761,737.52	88.94	1,432,656.07
1 - 2 年	23,308,844.55	6.98	3,268,193.09	21,660,155.39	7.78	3,314,086.76
2 - 3 年	4,124,831.70	1.24	967,101.10	4,926,141.93	1.77	978,944.53
3 年以上	9,870,207.74	2.96	2,767,228.62	4,216,135.35	1.51	2,770,503.76
合计	333,784,177.40	100.00	8,435,178.88	278,564,170.19	100.00	8,496,191.12

应收账款欠款前五名的累计欠款额为 100,603,529.38 人民币元，占应收账款总额的比例为 30.92%。

无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

4、 其它应收款

项目	2003-6-30			2002-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	26,456,529.21	41.26	256,403.32	33,550,898.37	50.11	256,403.32
1 - 2 年	23,315,871.22	36.36	887,988.69	6,300,071.51	9.41	887,679.28
2 - 3 年	895,083.13	1.40	844,879.49	9,159,872.95	13.68	847,667.86

3 年以上	13,449,822.17	20.98	3,417,313.54	17,943,575.19	26.80	3,414,834.58
合计	64,117,305.73	100.00	5,406,585.04	66,954,418.02	100.00	5,406,585.04

无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

其它应收款欠款前五名的累计欠款额为 27,902,473.88 人民币元, 占其它应收款总额的比例为 47.53%。前五名明细如下:

序号	客户名称	金额	内容或性质
1	深圳市医药生产供应总公司	15,949,136.28	往来款
2	深圳市医药贸易公司	7,800,000.00	往来款
3	广州市中健市政工程公司	2,000,000.00	借款
4	罗湖法院	1,700,000.00	往来款
5	广东陆丰医药公司	453,337.60	往来款

截至 2002 年 12 月 31 日止, 本公司对应收账款及其它应收款全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的 (40%或以上) 情况说明如下:

债务人名称	所在会计科目	期末余额	期末计提金额	账龄	计提原因
深圳市罗湖区法院	其它应收款	1,700,000.00	850,000.00	3 年以上	承担连带清偿责任
陆丰县医药公司	其他应收款	453,337.60	453,337.60	3 年以上	货款难以收回
中国医药集团重庆分公司	应收帐款	882,670.28	441,335.14	3 年以上	诉讼货款
深圳健美医药公司	应收账款	355,433.67	355,433.67	2-3 年	货款难以收回
海南海日丽大酒店有限公司	其他应收款	300,000.00	300,000.00	3 年以上	预计难以收回
仙诺制药厂	其他应收款	300,000.00	300,000.00	3 年以上	预计难以收回
深圳市一康实业公司	应收账款	240,243.84	240,243.84	3 年以上	货款难以收回
龙发实业公司	应收账款	215,350.54	215,350.54	3 年以上	货款难以收回
中联大药房 (南园分店)	应收账款	200,124.82	200,124.82	3 年以上	货款难以收回
罗芳门诊	其他应收款	171,276.69	171,276.69	3 年以上	投资款难以收回
河南省康泰制药集团公司	应收账款	124,200.00	124,200.00	3 年以上	货款难以收回
龙岗区二院南联分店	应收账款	120,931.88	120,931.88	3 年以上	货款难以收回
海南深宝公司	其他应收款	100,000.00	100,000.00	3 年以上	投资款难以收回
珠海三灶医药总公司	应收账款	77,116.60	77,116.60	3 年以上	货款难以收回
长春一致医药连锁公司	应收账款	62,378.93	62,378.93	2-3 年	货款难以收回
石家庄新特药公司	应收账款	56,160.00	56,160.00	3 年以上	关门经办人无法找到
龙华部队	应收账款	54,185.70	54,185.70	3 年以上	已超三年不能收回
深饶实业公司	其他应收款	50,000.00	50,000.00	3 年以上	已超三年不能收回
罗芳门诊部 (健丰)	应收账款	42,857.38	42,857.38	3 年以上	货款难以收回

辽源新特药商店	应收账款	37,324.80	37,324.80	3 年以上	公司破产
东海律师事务所	其他应收款	30,000.00	30,000.00	3 年以上	律师费、难于收回
福田宿舍	其他应收款	30,000.00	30,000.00	3 年以上	代垫职工房款
合计		5,603,592.73	4,312,257.59		

5、 预付账款

项目	2003-6-30			2002-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	40,094,720.87	96.19	-	66,176,878.21	99.21	-
1 - 2 年	184,728.16	0.44	-	468,694.16	0.70	-
2 - 3 年	1,427,129.45	3.42	-	55,929.45	0.08	-
3 年以上	-25,700.00	-0.06	-	-	-	-
合计	41,680,878.48	100.00	-	66,701,501.82	100.00	-

无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。帐龄超过一年的大额预付款明细如下：

序号	单位名称	金额	欠款原因
1	珠海华一生物技术有限公司	1,950,000.00	器械货款
2	江苏天友保健器材公司	1,074,890.00	购试剂
3	兰州和盛堂药业有限公司	300,000.00	保证金
4	宁波经济技术开发区海尔施企业有限公司	108,462.50	购试剂
5	广东医药保健品有限公司	70,567.00	购试剂
6	强生 (上海) 医疗器械有限公司	64,967.85	器械货款
7	杭州亚太医疗器械公司	11,460.00	器械货款

6、 应收补贴款

项目	2003-6-30	2002-12-31
应收出口退税	23,307,173.26	17,132,843.31
其他	60,242.61	-
合计	23,367,415.87	17,132,843.31

应收出口退税主要系本公司之子公司深圳市健安医药公司。

7、 存货

项目	2003-6-30		2002-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	3,905,915.70	700,126.64	22,507,305.06	856,162.81
在产品	2,436,721.53	-	1,535,690.58	-

产成品	26,349,872.04	353,709.27	30,477,004.90	353,709.27
库存商品	239,848,436.52	1,895,409.92	172,556,385.30	1,863,074.84
低值易耗品	944,508.32	-	1,136,169.63	-
分期收款发出商品	36,492,775.98	7,089,827.70	29,319,565.05	7,154,409.43
包装物	1,007,906.70	355,228.88	2,816,907.96	355,228.88
其他	313,519.45	-	383,789.40	-
合计	311,299,656.24	10,394,302.41	260,732,817.88	10,582,585.23

注：在期初数据中，会计师事务所未单列分期收款发出商品包装物、其他等科目的原值及减值，本期进行了单列。

存货跌价准备本期变动情况如下：

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	
原材料	856,162.81	-	-	156,036.17	156,036.17	700,126.64
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	353,709.27	-	-	-	-	353,709.27
库存商品	1,863,074.84	32,335.08	-	-	-	1,895,409.92
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
分期收款发出商品	7,154,409.43	-	-	64,581.73	64,581.73	7,089,827.70
包装物	355,228.88	-	-	-	-	355,228.88
其他	-	-	-	-	-	-
合计	10,582,585.23	32,335.08	-	220,617.90	220,617.90	10,394,302.41

8、待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销（转出）	期末余额	结存原因
保险费	103,358.36	108,591.45	121,402.36	90,547.45	按权责发生制原则摊销
维修费	163,863.68	244,519.86	308,002.37	100,381.17	按权责发生制原则摊销
咨询费	-	-	-	-	
预付水电费	-	-	-	-	
租赁费	-	-	-	-	
其它	169,897.24	3,046,659.43	868,354.53	2,348,202.14	按权责发生制原则摊销
合计	437,119.28	3,399,770.74	1,297,759.26	2,539,130.76	

9、长期投资

项目	年初余额	本期增加	本期摊销（转出）	期末余额
长期股权投资	83,760,906.62	-1,404,216.61	4,482,845.96	77,873,844.05
其中：对联营公司投资	23,997,344.67	-1,404,216.61	-	22,593,128.06
长期债权投资	2,690.00	-	-	2,690.00
其中：国债投资	2,690.00	-	-	2,690.00
合计	83,763,596.62	-1,404,216.61	4,482,845.96	77,876,534.05
减：长期投资减值准备	5,024,660.03	-	-	5,024,660.03
长期投资净额	78,738,936.59	-1,404,216.61	4,482,845.96	72,851,874.02

A. 其它股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初余额	本期权益调整	累计权益调整	期末余额
深圳市福田医药有限公司	340,000.00	559,811.62	-	219,811.62	559,811.62
深圳健安友高药业有限公司	4,274,660.03	4,274,660.03	-	-	4,274,660.03
深圳市现代计算机有限公司	20,887,890.24	21,600,643.66	-1,404,216.61	-691,463.19	20,196,427.05
东源一致医药连锁有限公司	2,250,000.00	1,836,889.39	-	-413,110.61	1,836,889.39
海南海日丽大酒店有限公司	450,000.00	450,000.00	-	-	450,000.00
北京医药物资联营公司	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
中联广深医药有限公司	284,173.70	284,173.70	-	-	284,173.70
深圳市医药贸易公司	7,689,226.69	-710,417.67	-	-8,399,644.36	-710,417.67
全国中心城市医药联合体	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00
合 计	36,525,950.66	28,645,760.73	-1,404,216.61	-9,284,406.54	27,241,544.12

B. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	期初余额	本期摊销	本期处置	累计摊销及处置	期末余额
深圳市制药厂	32,158,459.97	25,726,767.95	1,607,923.02	-	8,039,615.04	24,118,844.93
深圳市中药总厂	8,721,214.28	6,976,971.38	430,203.60	-	2,174,446.50	6,546,767.78
深圳市医药公司	9,006,828.82	7,205,463.02	421,401.00	-	2,222,766.80	6,784,062.02
深圳市一致药材公司	2,434,205.97	1,947,364.77	121,572.00	-	608,413.20	1,825,792.77
深圳市保康医药公司	733,222.83	586,578.29	36,359.16	-	183,003.70	550,219.13
深圳市健安医药公司	8,154,270.48	6,523,416.37	1,725,243.86	-	3,356,097.97	4,798,172.51
深圳市医药贸易公司	815,390.18	733,851.16	-	-	81,539.02	733,851.16
深圳市中西药业有限公司	339,256.57	81,421.57	16,149.24	-	273,984.24	65,272.33

深圳市一致医药连锁有限公司	4,186,757.54	3,349,406.04	-	-	837,351.50	3,349,406.04
深圳市现代计算机有限公司	2,479,881.67	1,983,905.34	123,994.08	-	619,970.41	1,859,911.26
深圳市健丰医药公司	868,706.72	-	-	-	868,706.72	-
深圳市健民医药公司	2,872,627.97	-	-	-	2,872,627.97	-
合 计	72,770,823.00	55,115,145.89	4,482,845.96	-	20,612,982.14	50,632,299.93

C. 长期投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期回转	期末余额
深圳健安友高药业有限公司*	4,274,660.03	-	-	4,274,660.03
海南海日丽大酒店有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00
北京医药物资联营公司	300,000.00	-	-	300,000.00
合 计	5,024,660.03	-	-	5,024,660.03

* 该公司注册后一直未营业，现有资产因年限较长毁损严重。

10、 固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑类	106,387,633.70	11,088,352.92	-	117,475,986.62
机器设备类	59,362,918.68	12,899,367.51	397,627.00	71,864,659.19
运输设备类	24,585,714.78	1,252,040.00	240,768.75	25,596,986.03
电子设备类	28,756,091.50	920,867.71	3,369,425.66	26,307,533.55
其他设备	12,695,436.35	1,796,684.68	895.83	14,491,225.20
合 计	231,787,795.01	27,957,312.82	4,008,717.24	255,736,390.59
累计折旧				
房屋建筑类	24,835,550.80	3,518,121.22	-	28,353,672.02
机器设备类	42,225,448.45	1,907,798.75	200,812.81	43,932,434.39
运输设备类	14,115,556.42	1,814,518.86	240,768.75	15,689,306.53
电子设备类	8,363,699.56	2,028,675.57	3,231,297.00	7,161,078.13
其他设备	6,570,221.91	995,101.35	35,514.00	7,529,809.26
合 计	96,110,477.14	10,264,215.75	3,708,392.56	102,666,300.33
净 值	135,677,317.87	17,693,097.07	300,324.68	153,070,090.26

固定资产减值准备明细如下：

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑类	2,063,013.88	-	-	2,063,013.88
机器设备类	45,700.00	-	-	45,700.00
运输设备类	483,011.72	-	-	483,011.72
电子设备类	376,059.06	-	-	376,059.06
其他设备	839,677.46	-	-	839,677.46
合 计	3,807,462.12	-	-	3,807,462.12

11、 在建工程

工程名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产	其他减少额	期末余额	资金 来源
龙岗工业区 *	33,201,075.35				33,201,075.35	自筹
职工食堂	71,000.00	110,327.00			181,327.00	自筹
办公楼二号楼		171,261.00	171,261.00		-	自筹
办公楼四号楼	527,759.35				527,759.35	自筹
种植工程	233,684.64	1,499.20			235,183.84	自筹
万乐原料车间改造工程		9,853.20			9,853.20	自筹
其他	105,000.00	120,000.00	120,000.00	105,000.00	-	自筹
合 计	34,138,519.34	412,940.40	291,261.00	105,000.00	34,155,198.74	

公司在建工程增减变动原因说明：

* 该项工程位于深圳市龙岗大工业轻易保税区内，已完成初步勘察、设计、奠基工作，本报告期无实际投入。

本期及累计无资本化利息金额，其它减少数为转入长期待摊费用及本期减少的合并单位相关数据。

12、 无形资产

类 别	原值	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
技术转让费	370,000.00	24,666.61	-	24,666.61	370,000.00	-	
软件（电脑网 络系统）	3,074,658.35	2,783,222.94	150,000.00	295,332.78	436,768.19	2,637,890.16	3 年
土地使用权	9,162,890.09	320,627.14	4,000,000.00	21,375.14	4,863,638.09	4,299,252.00	5-8 年
其他无形资产	85,000.00	-	85,000.00	6,375.00	6,375.00	78,625.00	
合 计	12,692,548.44	3,128,516.69	4,235,000.00	347,749.53	5,676,781.28	7,015,767.16	

13、长期待摊费用

项目名称	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销 (转出)	累计摊销 (转出)	期末余额
仓库改造支出	-	-	-	-	-	-
装修费	54,619,767.11	27,202,205.08	1,874,588.76	15,553,371.25	41,096,344.52	13,523,422.59
预付租金	-	-	-	-	-	-
消防设施费	-	-	-	-	-	-
其他	5,455,936.39	2,325,036.11	569,450.00	487,797.75	3,049,248.03	2,406,688.36
合 计	60,075,703.50	29,527,241.19	2,444,038.76	16,041,169.00	44,145,592.55	15,930,110.95

14、短期借款

借款项目	2003-6-30		2002-12-31	
	原币金额	折合成人民币	原币金额	折合成人民币
一、金融机构借款小计		257,189,900.00		172,155,700.00
其中：信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	3,960,000.00	3,960,000.00	18,900,000.00	18,900,000.00
担保借款	233,229,900.00	233,229,900.00	148,255,700.00	148,255,700.00
二、非金融机构借款小计	-	-		-
合 计		257,189,900.00		172,155,700.00

15、应付票据

票据种类	2002.12.31	2001.12.31
银行承兑汇票	9,980,000.00	11,420,000.00

票据具体明细如下：

类别	票据金额 (折合成人民币)	出票期限	出票单位
银行承兑汇票	1,500,000.00	2003.4.25-2003.7.25	深圳市健安公司
银行承兑汇票	800,000.00	2003.5.13-2003.8.13	深圳市健安公司
银行承兑汇票	1,000,000.00	2003.5.21-2003.8.21	深圳市健安公司
银行承兑汇票	1,000,000.00	2003.5.28-2003.8.28	深圳市健安公司
银行承兑汇票	2,000,000.00	2003.6.10-2003.9.10	深圳市健安公司
银行承兑汇票	1,000,000.00	2003.6.19-2003.9.19	深圳市健安公司
银行承兑汇票	1,000,000.00	2003.6.27-2003.9.27	深圳市健安公司
银行承兑汇票	1,680,000.00	2003.6.30-2003.9.30	深圳市健安公司

合计	9,980,000.00		
----	--------------	--	--

16、应付账款

应付账款期末较年初增加 3,433.95 万元,增幅为 11.65%,主要系本期随着招标成果的转化,公司销售规模上升,相应地应付帐款也上升。

无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

17、预收账款

预收账款期末数较年初数增加 1,017.11 万元,增长 28.49%,主要系下属企业深圳市制药厂预收货款增长所致。

无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

18、应付工资

本公司应付工资中不存在拖欠性质。

19、应交税金

项目	适用税率	2003-6-30	2002-12-31
增值税	0%、6%、13%、17%	20,772,227.56	24,846,226.58
营业税	5%	215,778.97	89,258.80
城建税	1%、7%	82,088.80	150,892.51
企业所得税	7.5%、15%、33%	2,395,951.24	3,542,522.41
房产税	1.20%	130,748.34	144,938.27
个人所得税		418,209.73	529,743.04
合 计		24,015,004.64	29,303,581.61

20、其它应付款

在本科目中,无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款,金额较大的其他应付款列示如下:

欠款项目	期末欠付金额
厂长奖励基金	2,116,009.40
风险抵押金	10,835,335.30
广告宣传费	6,310,892.36
销售促销费	4,434,096.81
各片区费用	42,756,225.38
业务费	559,482.14

21、其它应交款

项目	2003-6-30	2002-12-31
应交矿产资源补偿税	-	-
教育费附加	23,898.72	241,644.32
堤围防护费	128.92	567.89
其他		-
合 计	24,027.64	242,212.21

22、预提费用

项目	2003-6-30	2003-6-30 结存原因	2002-12-31
利息	420,335.55	尚未支付	482,909.37
水电费	1,415,873.01	尚未支付	530,711.12
租赁费	1,556,311.96	尚未支付	2,226,900.14
修理费	85,495.41	尚未支付	3,429.53
保险费	76,994.08	尚未支付	117,931.68
展览费	4,592,888.06	尚未支付	4,820,927.40
销售促销费	1,423,814.03	尚未支付	1,532,158.99
GSP/GMP 认证费	10,547.50	尚未支付	305,929.70
加工费	-		-
奖金	139,504.67	尚未支付	466,779.13
其他	5,025,853.26	尚未支付	1,630,830.13
合 计	14,747,617.53		12,118,507.19

23、预计负债

项目	2003-6-30	2002-12-31
提供担保*	6,800,000.00	6,800,000.00
其他	-	-
合 计	6,800,000.00	6,800,000.00

* 本公司之子公司深圳市制药厂和深圳市医药公司为本公司之子公司深圳市医药贸易公司提供借款担保计人民币 7,200,000.00 元（该公司于 2003 年 3 月已偿还人民币 400,000.00 元），该公司已资不抵债，无法持续经营，已基本确定深圳市制药厂和深圳市医药公司由于承担连带责任而形成的负债。

24、长期借款

借款项目	2003-6-30		2002-12-31	
	原币金额	折合成人民币	原币金额	折合成人民币
一、金融机构借款小计		2,000,000.00		-
其中：信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
抵押借款	-	-	-	-
担保借款	-	-	-	-
二、非金融机构借款小计	-	-	-	-
合 计		2,000,000.00		-

25、专项应付款

项 目	2003-6-30	2002-12-31
专项拨款	800,000.00	800,000.00

26、股本

项目	2002-12-31	本期增（减）变动					2003-6-30
		配股	送股	公积金转股	其它	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	150,935,400	--	--	--	--	--	150,935,400
其中：							
国家股	124,864,740	--	--	--	--	--	124,864,740
境内法人持有股份*	26,070,660	--	--	--	--	--	26,070,660
2. 非发起人股份	27,442,800	--	--	--	--	--	27,442,800
其中：							
境内法人持有股份**	27,442,800	--	--	--	--	--	27,442,800
3. 优先股或其它							
未上市流通股份合计	178,378,200	--	--	--	--	--	178,378,200
二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股	54,885,600	--	--	--	--	--	54,885,600
2. 境内上市的外资股	54,885,600						54,885,600
已上市流通股份合计	109,771,200	--	--	--	--	--	109,771,200
三、股份总数	288,149,400	--	--	--	--	--	288,149,400

* 深圳市宝安区石岩镇经济发展总公司所持本公司股份 16,079,700 股已于 2000 年被该公司用于向深圳市宝安区投资管理公司提供反担保而被冻结。

** 深圳市宝安区上屋经济发展有限公司所持本公司股份 13,846,000 股因质押给中国工商银行深圳市龙华支行而被冻结，质押期自 2002 年 12 月 24 日至 2003 年 12 月 24 日。

27、资本公积

项目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-6-30
股本溢价	15,233,102.54	--	--	15,233,102.54
股权投资准备	527,188.25	--	--	527,188.25
合 计	15,760,290.79	--	--	15,760,290.79

29、盈余公积

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-6-30
法定盈余公积	21,124,606.81	-	-	21,124,606.81
法定公益金	-	-	-	-
任意盈余公积	19,735,448.38	-	-	19,735,448.38
合 计	40,860,055.19	-	-	40,860,055.19

30、未确认投资损失

项目	金额
期初未确认投资损失	10,209,533.60
本期增加	5,502,013.95
本期减少	
期末未确认投资损失	15,711,547.55

本期增加是深圳市一致医药连锁有限公司本年度经营亏损，依据《企业会计制度》的相关规定未确认的投资损失。

31、未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	-1,225,155.43
加：本年净利润	6,213,957.41
减：提取法定盈余公积	-
提取公益金	-
提取任意盈余公积金	-
分配普通股股利	-
期末未分配利润	4,988,801.98

32、主营业务收入及成本

A、 主营业务收入及成本分行业资料如下：

项目	2003-6-30		2002-6-30	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药工业	225,513,472.39	99,475,814.10	210,599,088.51	113,766,873.72

医药商业	1,159,994,442.04	1,049,738,359.67	718,499,852.37	620,303,365.21
非药品贸易	104,916,251.06	103,075,682.73	121,783,008.30	118,049,251.60
减：公司内部销售抵消	485,702,000.00	485,702,000.00	159,439,300.00	159,439,300.00
合计	1,004,722,165.49	766,587,856.50	891,442,649.18	692,680,190.53

B、主营业务收入及成本分地区资料如下：

地 区	2003-6-30		2002-6-30	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	935,560,250.63	698,426,929.24	828,886,728.70	632,856,090.75
国外销售	69,161,914.86	68,160,927.26	62,555,920.48	59,824,099.78
合计	1,004,722,165.49	766,587,856.50	891,442,649.18	692,680,190.53

C、公司前五名客户销售的收入总额为 13,173.35 万元，占公司全部销售收入的比例 13.11%。

33、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
营业税	5%	55,409.53	9,580.69
城市维护建设税	1%	493,965.93	328,565.45
教育费附加	3%	941,566.25	906,977.94
堤围防护费		678.14	1,920.00
其他		-	41,177.40
合 计		1,491,619.85	1,288,221.48

34、其它业务利润

项目	其他业务收入		其他业务支出	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
销售促销费	3,013,310.49	696,621.89	-	-
租金收入	1,111,042.57	901,278.66	42,995.06	10,827.98
废料处理收入	86,213.54	21,609.58	91,454.29	1,440.00
广告促销费	-	82,386.10	1,214,359.43	285,867.06
无形资产使用费	-	-	-	-
培训费收入	-	-	-	129,736.98
信息服务费收入	-	-	-	-
其他	2,664,216.48	2,775,367.06	772,528.25	161,994.33
合 计	6,874,783.08	4,477,263.29	2,121,337.03	589,866.35

35、财务费用

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
利息支出	5,525,228.32	8,129,377.50
减：利息收入	2,093,948.48	680,395.68
加：汇兑损失	21,910.61	141,881.49
减：汇兑收益	20,647.97	87,108.24
加：其他	345,906.59	421,678.25
合 计	3,778,449.07	7,925,433.32

36、投资收益

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
非控股公司分配来的利润及期末权益调整	-	-
控股公司分配来的利润及期末权益调整	-1,404,216.61	1,550,962.58
股权处置收益		-
股权投资差额摊销等	-4,865,307.14	-3,598,558.87
长期投资减值准备	-	-
合 计	-6,269,523.75	-2,047,596.29

对投资收益的汇回，不存在重大限制。

37、营业外收入

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
固定资产盘盈	-	1,965.00
材料盘盈	-	-
处置固定资产净收益	3,450.00	-
罚款净收入	12,600.00	-
地产地销清理净收入	1,051,339.28	12,648,439.27
其他	218,476.24	139,181.25
合 计	1,285,865.52	12,789,585.52

38、营业外支出

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
处置固定资产净损失	172,643.02	1,312.10
罚款支出	166,678.63	315,874.44
捐赠支出	354,950.00	74,068.00
担保损失	-	-

房地产销清理净支出	-	5,480,231.42
固定资产减值准备	-	-
其他	637,551.85	489,592.49
合计	1,331,823.50	6,361,078.45

39、现金流量表项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	内容	2003 年 1-6 月
收到的其他与经营活动有关的现金	往来及其他款项	-16,513,415.68
	收到的押金	1,256,168.23
	罚款收入	11,150.00
	利息收入	707,579.42
	收到员工借款还款	1,208,380.65
	租赁收入	2,038,403.19
	其他	80,642,319.07
	合 计	69,350,584.88

B、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	内容	2003 年 1-6 月
支付的其他与经营活动有关的现金	往来款及其他款项	83,460,345.33
	维修费	1,374,055.18
	展览费	6,823,706.01
	业务费	33,622,207.78
	办公费	6,622,846.26
	交通及差旅费	3,070,577.56
	运输费	6,694,420.39
	水电费	3,136,740.15
	保险费	2,217,456.15
	广告费	21,973,995.00
	租赁费	2,870,763.01
	学术推广费	8,769,071.04
	销售促销费	6,282,656.45
	押金	1,123,818.76

	罚款支出	162,482.11
	其他费用性支出	42,578,863.90
	合 计	230,784,005.08

附注六、母公司会计报表主要项目附注

1、 应收账款

项目	2003-6-30			2002-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	210,072,734.47	96.60		169,019,839.61	96.97	
1 - 2 年	2,022,719.05	0.93	6,967.94	139,358.82	0.08	6,967.94
2 - 3 年	246,812.91	0.11	7,474.22	74,742.22	0.04	7,474.22
3 年以上	5,123,162.77	2.36	1,271,971.19	5,073,431.37	2.91	1,271,971.19
合计	217,465,429.20	100.00	1,286,413.35	174,307,372.02	100.00	1,286,413.35

帐龄在 1 年以上的应收帐款及坏帐准备，系本公司注销全资子公司深圳市健民医药公司、深圳市健丰医药公司，承继其应收款项所致。

2、 其它应收款

项目	2003-6-30			2002-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	37,609,007.26	80.39		47,236,201.73	97.41	
1 - 2 年	7,718,910.94	16.50	8,766.75	218,334.99	0.45	8,766.75
2 - 3 年	178,581.53	0.38	9,933.55	99,335.52	0.20	9,933.55
3 年以上	1,275,285.03	2.73	761,901.83	938,573.22	1.94	761,901.83
合计	46,781,784.76	100.00	780,602.13	48,492,445.46	100.00	780,602.13

帐龄在 1 年以上的其他应收款及坏帐准备，系本公司注销全资子公司深圳市健民医药公司、深圳市健丰医药公司，承继其应收款项所致。

3、 长期投资

项目	年初余额	本期增加	本期摊销（转出）	期末余额
长期股权投资	288,074,762.64	8,889,790.21	3,165,307.14	293,799,245.71
其中：对联营公司投资				-
长期债权投资				-

其中：国债投资				-
合计	288,074,762.64	8,889,790.21	3,165,307.14	293,799,245.71
减：长期投资减值准备				-
长期投资净额	288,074,762.64	8,889,790.21	3,165,307.14	293,799,245.71

A. 其它股权投资

被投资单位名称	初始投资额	本期权益调整	累计权益调整及处置	期末余额
深圳市制药厂	73,903,284.87	11,512,411.07	48,061,471.20	121,964,756.07
深圳市中药总厂	21,167,251.43	215,390.19	1,363,254.46	22,530,505.89
深圳市医药公司	45,054,911.04	2,107,278.49	18,502,436.91	63,557,347.95
深圳市一致药材公司	4,685,072.82	1,450,321.10	2,714,236.30	7,399,309.12
深圳市保康医药公司	988,035.31	97,682.68	1,114,186.87	2,102,222.18
深圳市健安医药公司	15,496,358.48	-5,148,124.79	-7,514,215.76	7,982,142.72
深圳市医药贸易公司	7,689,226.69		-8,399,644.36	-710,417.67
深圳市中西药业有限公司	1,403,069.66	59,048.08	-635,268.84	767,800.82
深圳市一致医药连锁有限公司	3,842,340.66		-7,191,384.23	-3,349,043.57
深圳市健民医药公司	10,808,934.76		10,808,934.76	
深圳市健丰医药公司	3,736,290.66		3,736,290.66	
深圳市现代计算机有限公司	20,887,890.24	-1,404,216.61	-691,463.19	20,196,427.05
合 计	194,298,168.33	8,889,790.21	48,142,882.23	242,441,050.56

B. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	本期摊销	本期处置	累计摊销	期末余额
深圳市制药厂	32,158,459.97	1,607,923.02		8,039,615.04	24,118,844.93
深圳市中药总厂	8,604,071.41	430,203.60		2,151,017.92	6,453,053.49
深圳市医药公司	8,428,019.42	421,401.00		2,107,004.92	6,321,014.50
深圳市一致药材公司	2,431,439.84	121,572.00		607,859.98	1,823,579.86
深圳市保康医药公司	727,183.48	36,359.16		181,795.82	545,387.66
深圳市健安医药公司	8,154,100.37	407,705.04		2,038,525.13	6,115,575.24
深圳市医药贸易公司	789,352.97			78,935.30	710,417.67
深圳市中西药业有限公司	322,984.25	16,149.24		261,617.28	61,366.97
深圳市一致医药连锁有限公司	4,186,304.45			837,260.88	3,349,043.57
深圳市现代计算机有限公司	2,479,881.67	123,994.08		619,970.41	1,859,911.26
深圳市健丰医药公司	849,589.56			849,589.56	-
深圳市健民医药公司	2,839,789.90			2,839,789.90	-
合 计	71,971,177.29	3,165,307.14	-	20,612,982.14	51,358,195.15

4、 主营业务收入及成本

行 业	营业收入		营业成本	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
商业-医药（批发）	484,514,986.26	-	452,351,036.60	-

5、 投资收益

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
非控股公司分配来的利润及期末权益调整		
控股公司分配来的利润及期末权益调整	8,889,790.21	19,212,325.75
股权处置收益		
股权投资差额摊销等	-4,865,307.14	-3,598,558.87
长期投资减值准备		
合 计	4,024,483.07	15,613,766.88

附注七、关联方关系及其交易**1、 关联方关系**

与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注四、1 列示的存在控制和共同控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

(1) 存在控制关系的本公司股东

关联方名称	经济性质	法定代表人	注册地	注册资本	与本公司关系	主营业务
深圳市投资管理公司	全民	李黑虎	深圳市	20 亿元	本公司之控股股东	企业市属国有资产、财务和产权代表的管理、监督等

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

本报告期内无存在存在控制关系的关联方的注册资本变化情况。

(3) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
深圳市医药生产供应总公司(医药总)	同一控股股东
深圳市诚信医药公司(原深圳市药材公司)	医药总之子公司
深圳市百合医药公司	医药总之子公司
深圳市健美医药公司	医药总之子公司
深圳市南山医药公司	医药总之子公司
深圳市健康医药公司	医药总之子公司
深圳仙诺制药有限公司	医药总之子公司
深圳市福田医药公司	联营公司
深圳市现代计算机有限公司	联营公司
东源一致医药连锁有限公司	联营公司

2、 关联交易**(1) 销售货物**

关联方名称	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
深圳市诚信医药公司	-	6,437,601.20
深圳市南山医药公司	2,319,339.83	5,225,306.39
深圳市福田医药公司	-	162,412.72
东源一致医药连锁有限公司	-	-880.65
深圳市医药贸易公司	620.46	483,525.41
合 计	2,319,960.29	12,307,965.07

定价政策：市场价

(2) 采购货物

关联方名称	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
深圳市诚信医药公司	-	11,051,163.17
深圳市南山医药公司	10,867.50	39,861.00
深圳仙诺制药有限公司	1,140,564.97	5,218,320.33
深圳市百合医药公司	-	127,587.69
深圳市医药贸易公司	-	61,459.50
合 计	1,151,432.47	16,498,391.69

定价政策：市场价

(3) 担保

详见附注八。

2、 关联方应收应付款项

(1) 应收帐款

关联方名称	2003-6-30	2002-12-31
深圳市诚信医药公司	4,612,626.49	4,574,727.49
深圳市南山医药公司	12,278,057.87	13,771,979.81
深圳市福田医药公司	1,919.97	-
深圳市百合医药公司	16,731.21	63,472.82
深圳市健美医药公司	355,433.67	355,433.67
东源一致医药连锁有限公司	722,199.93	631,824.49
深圳市医药贸易公司	76,245.98	1,044,927.66
深圳市人人保健品公司	-	-
深圳市大地医疗器械公司	200,000.00	200,000.00
深圳市健康医药公司	30,118.11	30,118.11
合 计	18,293,333.23	20,672,484.05

(2) 应付帐款

关联方名称	2003-6-30	2002-12-31
深圳市诚信医药公司	198,431.42	158,921.89
深圳市南山医药公司	174,650.90	252,199.10
深圳市福田医药公司	280,329.42	670,889.75
深圳市百合医药公司	-19,065.37	37,081.86
深圳仙诺制药有限公司	604,010.49	529,100.34

深圳市医药生产供应总公司（本部）	1,796,653.50	1,796,653.50
深圳市健美医药公司	23,512.82	23,512.82
深圳市医药贸易公司	114,116.47	27,735.72
深圳市天然保健品公司	35,159.60	-
深圳市一致医药集团有限公司（原蛇口医贸）	32,605.49	-
深圳市健康医药公司	5,768.39	-
合 计	3,246,173.13	3,496,094.98

(3) 其他应收款

关联方名称	2003-6-30	2002-12-31
深圳市诚信医药公司	1,543,686.80	1,500,000.00
深圳市南山医药公司	25,674.24	25,674.24
深圳市福田医药公司	19,675.00	19,675.00
深圳市百合医药公司	-	-
深圳仙诺制药有限公司	6,800,000.00	335,648.00
深圳市现代计算机有限公司	30,000.00	30,000.00
深圳市医药生产供应总公司（本部）	15,949,136.28	15,019,621.20
深圳市健美医药公司	1,115,592.51	27,485.21
深圳市医药贸易公司	1,000,000.00	-
深圳市人人保健品公司	180.00	180.00
深圳市大地医疗器械公司	20,634.56	17,326.40
合 计	26,504,579.39	16,975,610.05

(4) 其他应付款

关联方名称	2003-6-30	2002-12-31
深圳市诚信医药公司	-7,407.53	227,858.74
深圳市南山医药公司	-	-4,645.40
深圳仙诺制药有限公司	1,440,240.30	1,648,323.20
深圳市医药生产供应总公司（本部）	183,554.61	132,317.55
深圳市大地医疗器械公司	330,719.39	330,719.39
深圳市健康医药公司	23,004.20	20,000.00
深圳市投资管理公司	16,241.48	16,241.48
合 计	1,986,352.45	2,370,814.96

附注八、或有事项

1、 本公司及控股子公司截止报告期末尚未撤销的对外提供担保折合人民币金额为 12,827 万元，其明细如下：

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
深圳市现代计算机有限公司	2002 年 11 月 21 日	3,320.00	连带责任担保	2002 年 11 月 21 日 --2003 年 11 月 21 日	否	是
深圳市投资管理公司*1	2002 年 09 月 24 日	4,500.00	一般担保	2002 年 9 月 24 日 --2003 年 9 月 24 日	否	是
深圳市现代计算机有限公司*2	2002 年 12 月 20 日	2,507.00	一般担保	2002 年 12 月 20 日 --2004 年 12 月 31 日	否	是
深圳市现代计算机有限公司*3	2002 年 06 月 19 日	2,500.00	连带责任担保	2003 年 6 月 19 日 --2004 年 6 月 19 日	是	是
担保发生额合计						12,827.00
担保余额合计						12,827.00
其中：关联担保余额合计						12,827.00

*1 本公司向深圳市投资管理公司出具反担保函，就其为深圳市现代计算机有限公司在兴业银行 4500 万元流动资金借款所作的担保提供反担保。

*2 本公司向为深圳现代计算机有限公司所承担的地铁项目出具履约保函和预付款保函的经办银行提供 2507 万元人民币等额反担保。

*3 本公司之子公司健安医药公司为现代计算机有限公司向深圳商业银行南山支行信用额度借款提供担保。

附注九、承诺事项

在建工程中列示的龙岗工业区开发项目原已立项拟用于医药工业 GMP 技改项目，并已投资了前期购地等费用，本公司将重新对该项目进行规划、预算。

附注十、重大诉讼、仲裁事项

本公司属下全资子公司深圳市医药贸易公司与格兰泰（香港）有限公司和格兰泰制药（中国）有限公司在商业合作中出现的争议事项，2002 年 6 月 28 日和 7 月 2 日，上述格兰泰两子公司分别于向中国国际经济贸易仲裁委员会深圳分会提起仲裁申请，要求医贸公司支付拖欠货款 2,315,041.8 美元及违约金，偿还欠款人民币 41,797,083.58 元及违约金；相关公告刊登在 2002 年 7 月 25 日的《证券时报》和《大公报》上。仲裁庭于 2003 年 1 月 8 日和 2003 年 2 月 21 日分别作出终局裁决：医贸公司向格兰泰（香港）有限公司支付尚欠货款 2,315,041.80 美元、支付逾期付款违约金 421,709.43 美元、承担仲裁费用，格兰泰（香港）有限公司向医贸公司支付侵权赔偿款人民币 300 万元；医贸公司向格兰泰制药（中国）有限公司支付人民币 29,802,409.94 元、支付逾期利息，格兰泰制药（中国）有限公司承担案件受理费和案件处理费；有关仲裁结果的公告刊登在 2003 年 3 月 8 日的《证券时报》和《大公报》上。2003 年 4 月 28 日，经本案各方共同努力，最终达致和解，三方共同签署了《仲裁案和解协议》。和解协议主要约定：对已经被依法冻结和被监管的医贸公司的银行存款人民币 13,004,997.31 元、港币 29,170.55 元、美元 8,497.72 元，在解除查封和监管的同时，由医贸公司支付给格兰泰两子公司；对医贸公司销售格兰泰产品的“应收帐款”的处理，由

格兰泰两子公司负责追收并承担相关费用，由医贸公司协助并提供相应的法律手续；医贸公司另向格兰泰两子公司支付 100 万元人民币。本协议签订之日起一年届满时，本和解协议自动终结履行，三方均不再按上述《裁决书》的内容执行。自发生本仲裁案以后，除留有少量员工处理相关遗留事务外，医贸公司已处于暂停营业状态。

除此以外，报告期内公司无其他重大诉讼、仲裁事项。

附注十一、资产负债表日后非调整事项

1、2003 年 2 月 17 日，经本公司董事会深一致董字[2003]3 号决议，同意转让本公司所持有的子公司保康医药公司 89.9%的股权。相关事项正在进行之中。

2、2003 年 3 月 9 日，经本公司董事会深一致董字[2003]4 号决议，同意子公司健安医药公司进行公司化改制，改制完成后，本公司将持有其 21%的股权。相关改制事宜已在 7 月份基本办理完毕。

附注十二 比较会计报表之说明

为遵循一贯性原则，本公司对上年对比数据作适当重分类。

附注十三、本公司会计报表于 2003 年 8 月 20 日经本公司第三届董事会第二十二次会议批准通过。

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2003 年 6 月 30 日

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
一、相关指标：				
主营业务利润	70.84	70.34	0.821	0.821
营业利润	2.81	2.79	0.033	0.033
净利润	1.86	1.85	0.022	0.022
扣除非经常性损益后的净利润	1.87	1.86	0.022	0.022

有关指标的计算方法：

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

P

ROE = -----

$$E_0 + NP \div 2 + E_1 \times M_1 \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀为期初净资产；E₁为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M₁为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益(EPS)的计算公式如下：

P

EPS = -----

$$S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$$

其中：P 为报告期利润；S₀为期初股份总数；S₁为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S₂为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；M₁为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(4) 扣除的非经营性损益金额为 45,957.98 元，包括，营业外收入 1,285,865.52 元，营业外支出 1,331,823.50 元。