

深圳一致药业股份有限公司
截至二零零三年十二月三十一日止年度的
会计报表及审计报告

目 录	页 码
一、审计报告	1
二、已审会计报表	
1、合并资产负债表	2-3
2、合并利润及利润分配表	4
3、合并现金流量表	5-6
4、母公司会计报表	7-11
5、会计报表附表	12-13
三、会计报表附注	14-49
四、其他财务资料	
净资产收益率和每股收益有关指标计算表	50
五、执业机构营业执照及执业许可证复印件	
六、证券、期货相关业务执业许可证复印件	

地址 Add : 深圳市深南中路 2072 号电子大厦 7、8 楼
电话 Tel : (755) 83781212 83781481
图文传真 Fax : (755) 83781481 83781212
电子邮箱 E-mail : NFHE@szscpa.com
公司网址 : www.szscpa.com

审 计 报 告

深南财审报字 (2004) 第 CA286 号

深圳一致药业股份有限公司全体股东 :

我们审计了后附的深圳一致药业股份有限公司 (以下简称 “ 一致股份公司 ”) 2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润表和合并利润表以及 2003 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是一致股份公司管理当局的责任 , 我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作 , 以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据 , 评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计 , 以及评价会计报表的整体反映。我们相信 , 我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为 , 后附的会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定 , 在所有重大方面公允反映了一致股份公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 : 郑立红

中国注册会计师 : 周武重

中国 . 深圳

2004 年 4 月 8 日

深圳一致药业股份有限公司

合并资产负债表

单位：人民币元

资 产 类	附注	2003年12月31日	2002年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	163,502,893.04	109,152,320.64
短期投资	五.2	4,080.00	4,080.00
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	五.3	326,662,316.63	270,067,979.07
其他应收款	五.4	46,026,669.18	61,547,832.98
预付账款	五.5	5,383,899.53	66,701,501.82
应收补贴款	五.6	821,125.50	17,132,843.31
存 货	五.7	215,298,635.50	250,150,232.65
待摊费用	五.8	398,439.37	437,119.28
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		758,098,058.75	775,193,909.75
长期投资：			
长期股权投资	五.9	47,140,088.46	78,736,246.59
长期债权投资	五.9	2,690.00	2,690.00
长期投资合计		47,142,778.46	78,738,936.59
固定资产：			
固定资产原值	五.10	272,011,422.04	231,787,795.11
减：累计折旧	五.10	108,257,622.86	96,110,477.14
固定资产净值	五.10	163,753,799.18	135,677,317.97
减：固定资产减值准备	五.10	3,836,427.11	3,807,462.12
固定资产净额		159,917,372.07	131,869,855.85
工程物资		-	-
在建工程	五.11	31,607,233.77	34,138,519.34
固定资产清理		-	-
固定资产合计		191,524,605.84	166,008,375.19
无形资产及其他资产：			
无形资产	五.12	3,061,951.35	3,128,516.69
长期待摊费用	五.13	8,499,161.63	29,527,241.19
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		11,561,112.98	32,655,757.88
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资 产 总 计		1,008,326,556.03	1,052,596,979.41

深圳一致药业股份有限公司

合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2003年12月31日	2002年12月31日
流动负债：			
短期借款	五.14	190,351,900.00	172,155,700.00
应付票据	五.15	7,310,361.00	11,420,000.00
应付账款	五.16	284,752,340.17	294,729,374.23
预收账款	五.17	15,102,037.38	35,701,972.70
应付工资	五.18	12,698,816.36	5,022,355.01
应付福利费		4,673,066.37	10,267,778.38
应付股利		-	-
应交税金	五.19	26,947,186.39	29,303,581.61
其他应交款	五.20	31,474.44	242,212.21
其他应付款	五.21	113,774,198.78	139,338,248.63
预提费用	五.22	7,024,547.17	12,118,507.19
预计负债	五.23	-	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		662,665,928.06	717,099,729.96
长期负债：			
长期借款	五.24	2,000,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	五.25	800,000.00	800,000.00
递延收益		-	-
长期负债合计		2,800,000.00	800,000.00
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		665,465,928.06	717,899,729.96
少数股东权益		1,276,478.04	1,362,192.50
股东权益：			
股本	五.26	288,149,400.00	288,149,400.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	五.27	17,162,586.79	15,760,290.79
盈余公积	五.28	40,860,055.19	40,860,055.19
其中：法定公益金	五.28	-	-
未分配利润	五.29	13,965,569.75	(1,225,155.43)
现金股利		-	-
未确认的投资损失	五.30	(18,553,461.80)	(10,209,533.60)
股东权益合计		341,584,149.93	333,335,056.95
负债及股东权益总计		1,008,326,556.03	1,052,596,979.41

公司法定代表人：郭原

主管会计工作公司负责人：苏彦伟

财务总监：秦长生

公司会计机构负责人：赖婉莹

所附附注系本会计报表的组成部分

深圳一致药业股份有限公司

合并利润及利润分配表

单位：人民币元

项 目	附注	2003年度	2002年度
一、主营业务收入	五.31	1,780,873,731.82	1,869,937,562.72
减：主营业务成本	五.31	1,349,187,702.05	1,456,527,744.02
主营业务税金及附加	五.32	2,636,425.67	3,012,671.23
二、主营业务利润		429,049,604.10	410,397,147.47
加：其他业务利润	五.33	11,758,930.59	7,040,624.51
减：营业费用		334,483,868.99	309,456,601.48
管理费用		77,946,817.65	99,352,063.33
财务费用	五.34	8,692,401.03	12,898,483.96
三、营业利润		19,685,447.02	(4,269,376.79)
加：投资收益	五.35	(14,927,064.81)	(3,334,577.71)
补贴收入	五.36	9,401,150.00	4,370,736.70
营业外收入	五.37	1,191,887.61	24,321,534.85
减：营业外支出	五.38	3,118,399.62	19,010,719.40
四、利润总额		12,233,020.20	2,077,597.65
减：所得税		5,471,937.68	8,011,732.75
少数股东损益		(85,714.46)	(647,356.22)
加：未确认的投资损失		8,343,928.20	10,209,533.60
五、净利润		15,190,725.18	4,922,754.72
加：年初未分配利润		(1,225,155.43)	(6,147,910.15)
其他转入		-	-
六、可供分配利润		13,965,569.75	(1,225,155.43)
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、可供股东分配的利润		13,965,569.75	(1,225,155.43)
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		13,965,569.75	(1,225,155.43)
补充资料：			
项目		2003年1至12月	2002年1至12月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		(4,280,648.34)	2,913,216.00
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		-	-

公司法定代表人：郭原

主管会计工作公司负责人：苏彦伟

财务总监：秦长生

公司会计机构负责人：赖婉莹

所附附注系本会计报表的组成部分

深圳一致药业股份有限公司

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2003年度
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		2,127,298,947.32
收到的税费返还		14,621,329.66
收到的其他与经营活动有关的现金	五.39	45,520,527.16
现金流入小计		2,187,440,804.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,585,681,918.43
支付给职工以及为职工支付的现金		126,336,100.57
支付的各项税费		96,135,142.02
支付的其他与经营活动有关的现金	五.39	298,066,388.20
现金流出小计		2,106,219,549.22
经营活动产生的现金流量净额		81,221,254.92
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		9,100,000.00
出售子公司而收到的现金		(4,240,622.65)
取得投资收益所收到的现金		-
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		650,107.01
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		5,509,484.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		49,358,671.73
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金	五.39	39,872.00
现金流出小计		49,398,543.73
投资活动产生的现金流量净额		(43,889,059.37)
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		198,161,900.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		198,161,900.00
偿还债务所支付的现金		168,855,700.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,287,823.15
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		181,143,523.15
筹资活动产生的现金流量净额		17,018,376.85
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		54,350,572.40

深圳一致药业股份有限公司

合并现金流量表（补充资料）

单位：人民币元

项 目	附注	2003年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		15,190,725.18
加：少数股东损益		(85,714.46)
未确认的投资损失		(8,343,928.20)
计提的资产减值准备		2,488,170.77
固定资产折旧		20,148,127.27
无形资产摊销		888,065.34
长期待摊费用摊销		9,970,670.17
待摊费用的减少（减：增加）		38,679.91
预提费用的增加（减：减少）		(5,093,960.02)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		215,873.46
固定资产报废损失		-
财务费用		12,201,855.80
投资损失（减：收益）		14,927,064.81
存货的减少（减：增加）	五.40	(33,460,347.82)
递延税款贷项（减：借项）		-
经营性应收项目的减少（减：增加）	五.40	(61,840,105.98)
经营性应付项目的增加（减：减少）	五.40	113,976,078.69
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		81,221,254.92
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		-
一年内到期的可转换债券		-
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		163,502,893.04
减：现金的期初余额		109,152,320.64
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		54,350,572.40

公司法定代表人：郭原

主管会计工作公司负责人：苏彦伟

财务总监：秦长生

公司会计机构负责人：赖婉莹

所附附注系本会计报表的组成部分

深圳一致药业股份有限公司

资产负债表

单位：人民币元

资 产 类	附注	2003年12月31日	2002年12月31日
流动资产：			
货币资金		101,637,979.83	45,488,633.87
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	9,872,568.09
应收利息		-	-
应收账款	六.1	266,161,740.68	173,020,958.67
其他应收款	六.2	44,470,782.87	47,711,843.33
预付账款		2,448,202.50	8,598,399.12
应收补贴款		821,125.50	-
存 货		93,583,489.39	99,350,386.77
待摊费用		213,482.26	148,065.67
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		509,336,803.03	384,190,855.52
长期投资：			
长期股权投资	六.3	253,540,612.10	288,074,762.64
长期债权投资		-	-
长期投资合计		253,540,612.10	288,074,762.64
固定资产：			
固定资产原值		89,733,526.39	66,644,551.49
减：累计折旧		15,302,608.20	7,356,774.34
固定资产净值		74,430,918.19	59,287,777.15
减：固定资产减值准备		709,026.66	709,026.66
固定资产净额		73,721,891.53	58,578,750.49
工程物资		-	-
在建工程		31,594,461.59	34,138,519.34
固定资产清理		-	-
固定资产合计		105,316,353.12	92,717,269.83
无形资产及其他资产：			
无形资产		2,324,183.50	2,675,000.00
长期待摊费用		681,509.60	12,231,772.40
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		3,005,693.10	14,906,772.40
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资 产 总 计		871,199,461.35	779,889,660.39

深圳一致药业股份有限公司

资产负债表（续）

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2003年12月31日	2002年12月31日
流动负债：			
短期借款		105,000,000.00	65,000,000.00
应付票据		4,046,416.00	-
应付账款		232,396,103.60	211,055,225.16
预收账款		-	-
应付工资		7,554,456.68	1,601,267.86
应付福利费		1,276,903.60	584,838.65
应付股利		-	-
应交税金		8,125,063.78	8,908,021.39
其他应付款		1,683.70	240,688.42
其他应付款		148,862,286.68	145,090,075.00
预提费用		726,523.88	1,973,264.41
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		507,989,437.92	434,453,380.89
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		800,000.00	800,000.00
递延收益		-	-
长期负债合计		800,000.00	800,000.00
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		508,789,437.92	435,253,380.89
少数股东权益		-	-
股东权益：			
股本		288,149,400.00	288,149,400.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积		17,162,586.79	15,760,290.79
盈余公积		40,860,055.19	40,860,055.19
其中：法定公益金		-	-
未分配利润		16,237,981.45	(133,466.48)
未确认的投资损失		-	-
股东权益合计		362,410,023.43	344,636,279.50
负债及股东权益总计		871,199,461.35	779,889,660.39

公司法定代表人：郭原

主管会计工作公司负责人：苏彦伟

财务总监：秦长生

公司会计机构负责人：赖婉莹

所附附注系本会计报表的组成部分

深圳一致药业股份有限公司

利润及利润分配表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2003年度	2002年度
一、主营业务收入	六.4	982,493,242.46	264,104,019.91
减：主营业务成本	六.4	921,327,056.00	247,037,042.68
主营业务税金及附加		338,082.78	594,449.46
二、主营业务利润		60,828,103.68	16,472,527.77
加：其他业务利润		3,053,944.12	3,870,719.71
减：营业费用		43,806,178.54	11,982,430.46
管理费用		18,582,646.62	20,795,305.25
财务费用		5,539,807.41	751,965.61
三、营业利润		(4,046,584.77)	(13,186,453.84)
加：投资收益	六.5	14,636,124.36	17,345,371.46
补贴收入		8,506,650.00	2,294,721.73
营业外收入		38,792.00	22,800.00
减：营业外支出		2,671,795.81	696,467.25
四、利润总额		16,463,185.78	5,779,972.10
减：所得税		91,737.85	59,603.71
少数股东损益		-	-
加：未确认的投资损失		-	-
五、净利润		16,371,447.93	5,720,368.39
加：年初未分配利润		(133,466.48)	(5,853,834.87)
其他转入		-	-
六、可供分配利润		16,237,981.45	(133,466.48)
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、可供股东分配的利润		16,237,981.45	(133,466.48)
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		16,237,981.45	(133,466.48)
补充资料：			
项目		2003年1至12月	2002年1至12月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		(4,280,648.34)	(3,158,573.21)
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		-	-

公司法定代表人：郭原

主管会计工作公司负责人：苏彦伟

财务总监：秦长生

公司会计机构负责人：赖婉莹

所附附注系本会计报表的组成部分

深圳一致药业股份有限公司

现金流量表

金额单位：人民币元

项目	附注	2003年度
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		1,014,116,164.87
收到的税费返还		9,542,100.00
收到的其他与经营活动有关的现金		173,173,825.36
现金流入小计		1,196,832,090.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,043,871,566.26
支付给职工以及为职工支付的现金		26,413,055.56
支付的各项税费		20,453,969.83
支付的其他与经营活动有关的现金		138,429,907.11
现金流出小计		1,229,168,498.76
经营活动产生的现金流量净额		(32,336,408.53)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		9,100,000.00
出售子公司所收到的现金		8,468,800.00
取得投资收益所收到的现金		44,589,026.68
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		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		62,157,826.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		7,908,989.60
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		39,872.00
其中：合并范围变化而减少的现金		
现金流出小计		7,948,861.60
投资活动产生的现金流量净额		54,208,965.08
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		105,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		105,000,000.00
偿还债务所支付的现金		65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,723,210.59
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		70,723,210.59
筹资活动产生的现金流量净额		34,276,789.41
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		56,149,345.96

深圳一致药业股份有限公司

现金流量表（补充资料）

单位：人民币元

项 目	2003年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	16,371,447.93
加：少数股东损益	-
计提的资产减值准备	1,959,097.25
固定资产折旧	7,945,833.86
无形资产摊销	505,316.50
长期待摊费用摊销	241,159.17
待摊费用的减少（减：增加）	(65,416.59)
预提费用的增加（减：减少）	(1,246,740.53)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	-
固定资产报废损失	-
财务费用	6,098,741.50
投资损失（减：收益）	(14,636,124.36)
存货的减少（减：增加）	5,766,897.38
递延税款贷项（减：借项）	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	(99,366,736.80)
经营性应付项目的增加（减：减少）	44,090,116.16
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	(32,336,408.53)
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为股本	-
一年内到期的可转换债券	-
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	101,637,979.83
减：现金的期初余额	45,488,633.87
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	56,149,345.96

公司法定代表人：郭原

主管会计工作公司负责人：苏彦伟

财务总监：秦长生

公司会计机构负责人：赖婉莹

所附附注系本会计报表的组成部分

深圳一致药业股份有限公司

资产减值准备明细表

2003年度

资产负债表附表1

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数			年末余额
			因价值回升 转回数	其他原因转出 数	合计	
一、坏账准备合计	13,902,776.16	2,613,216.95	x	x	1,966,798.00	14,549,195.11
其中：应收账款	8,496,191.12		x	x	1,332,299.48	7,163,891.64
其他应收款*	5,406,585.04	2,613,216.95	x	x	634,498.52	7,385,303.47
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	244,046.12	-	2,630,508.21	2,630,508.21	8,196,123.14
其中：原材料**	856,162.81	-	-	773,885.51	773,885.51	82,277.30
产成品	353,709.27	-	-	185,649.37	185,649.37	168,059.90
库存商品**	1,863,074.84	4,352.85	-	918,287.14	918,287.14	949,140.55
分期收款发出商品	7,154,409.43	-	-	409,138.26	409,138.26	6,745,271.17
包装物**	355,228.88	239,693.27	-	343,547.93	343,547.93	251,374.22
四、长期投资减值准备合计	5,024,660.03	-	-	5,024,660.03	5,024,660.03	-
其中：长期股权投资*	5,024,660.03			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	28,964.99	-	-	-	3,836,427.11
其中：房屋建筑物	2,063,013.88		-	-	-	2,063,013.88
机器设备	45,700.00	28,964.99	-	-	-	74,664.99
运输设备	483,011.72	-	-	-	-	483,011.72
其他设备	1,215,736.52	-	-	-	-	1,215,736.52
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	-	1,850,000.00	-	-	-	1,850,000.00
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

*其他减少数系减少合并单位转出数

**其他转出数中库存商品减少为减少合并单位转出数

深圳一致药业股份有限公司

股东权益增减变动表

资产负债表附表2

单位：人民币元

项 目	2003年	2002年
一、股本：		
期初余额	288,149,400.00	288,149,400.00
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	288,149,400.00	288,149,400.00
二、资本公积：		
期初余额	15,760,290.79	15,735,025.16
本期增加数	1,402,296.00	25,265.63
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	-	-
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	1,402,296.00	-
本期减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
期末余额	17,162,586.79	15,760,290.79
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	40,860,055.19	40,860,055.19
本期增加数		
其中：从净利润中提取数	-	-
其中：法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本期减少数	-	-
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	-	-
期末余额	40,860,055.19	40,860,055.19
其中：法定盈余公积	21,124,606.81	21,124,606.81
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：	-	-
期初余额	-	-
本期增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	-	-
五、未分配利润：		
期初未分配利润	(1,225,155.43)	(6,147,910.15)
本期净利润	15,190,725.18	4,922,754.72
本期利润分配	-	-
期末未分配利润	13,965,569.75	(1,225,155.43)

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

深圳一致药业股份有限公司(以下简称“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。

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。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

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

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。期（年）末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，则计入固定资产成本。

6. 现金等价物的确定标准

指持有的期限短、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。

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的。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（年）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损失准备。

8. 坏账核算方法

坏账确认标准：

- 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；
- 债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

坏账核算采用备抵法，坏账准备按期末应收款项余额（包括应收账款和其他应收款）与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段的计提比率为：

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

账龄	计提比率
1 年以内*	--
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3 年以上	20%

同时，期（年）末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些估计为收回的可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额提取坏账准备。

* 本公司下属子公司深圳市制药厂及其合营企业深圳万乐药业有限公司坏账准备政策为，账龄在 1 年以上的与本公司计提比例一致，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、包装物和分期收款发出商品等。

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。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（年）末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

10. 长期股权投资核算方法

(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。

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。

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

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

公司所有者权益份额的差额，若为借方差额，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 10 年平均摊销。若为贷方差额则计入资本公积科目核算。

c. 收益确认方法

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

对长期投资提取长期投资减值准备。期（年）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计提长期投资减值准备，并确认为当期投资损失。对已确认损失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. 固定资产及折旧核算方法

（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） 固定资产的计价方法：固定资产按取得时的实际成本计价。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

(3) 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后（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%
其他设备	5-10 年	9.5-19%

(4) 固定资产减值准备：期（年）末固定资产按账面价值与可收回净值孰低计量，对于由于市价持续下跌，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账面价值的，按单项固定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。

12. 在建工程核算方法

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中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，在建工程在达到预定可使用状态时，转作固定资产，并停止利息资本化。每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，则计提相应的减值准备。

13. 借款费用的会计处理方法：

(1) 借款费用包括借款账面发生的利息、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。

其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(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；
- 为购入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

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

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. 无形资产核算方法

（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

期（年）末，检查各项无形资产预计给本公司未来带来经济利益的能力，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等情况下，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. 长期待摊费用核算方法

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；
其它长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16. 预计负债核算方法

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：

- 该义务是企业承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 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：

- 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；

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

- 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，与交易相关的经济利益能够流入企业；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资产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

企业所得税采用应付税款法核算。

19. 重要会计政策、会计估计变更

根据财政部关于印发《企业会计准则----资产负债表日后事项》的通知，对于资产负债表日后到财务报告批准报出日之前由董事会或类似机构制定的利润分配方案中的分配的现金股利不再作为调整事项，而改为在资产负债表所有者权益中单独列示。该项会计政策变更对本公司本年度合并报表净资产和净利润均无影响。

20. 合并会计报表的编制方法、合并范围

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。

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、利润等亦按所占比例份额予以合并。

本年度合并范围变化情况如下：

公司名称	增减	原因
深圳市健安医药公司	减少	股权转让，失去控制权

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

三、 税 项

(一) 本公司适用的主要税种和税率为

税 种	计税依据	税 率
增值税	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%

(二) 税负减免

根据[1998]深地税函 39 号文，本公司下属子公司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，本公司下属子公司深圳市制药厂享有新产品所得税退还优惠政策。

四、 控股子公司及合营企业

1、 本公司控股子公司、合营公司情况及合并范围：

金额单位：万元

企业名称	业务性质	注册 资本	持股比例%		实 际 投资额	经营范围	是否 合并
			直接	间接			
深圳市制药厂	工业生产	2,419	100		10,606.17	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	工业生产	1,314	100		2,977.13	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	药品批发	125	100		5,348.29	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*1	药品销售	231.79	30		172.61	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*2	药品贸易	188	100		847.85	药品、纺织品等批发、零售	否
深圳市一致药材公司	生产销售	400	100		711.65	中成药、西药、医疗器械	是
深圳市健安医药公司*3	药品销售	500	21		2,365.05	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	否
深圳市一致医药连锁有限公司*4	连锁零售	1,080	75	25	802.86	中成药、西药、医疗器材等	是
深圳市保康医药有限公司*5	药品销售	189	47.09	52.91	171.52	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*6	工业生产	USD500 万	35.19		USD175.95 万	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

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

* 1 该公司另一股东任茂德将其所持有的 26% 的股份的投票表决权委托给本公司行使，本公司实际控制该公司。

* 2 该公司已停止经营。

* 3 本公司原持有该公司 100% 股权，2003 年 6 月 1 日完成转让 79% 股权，本公司已失去控制权。本年将 1-5 月损益表并入合并报表。

* 4 由深圳市制药厂间接持有 25%。

* 5 由深圳市制药厂间接持有 52.91%。

* 6 本公司全资子公司深圳市制药厂之合营公司，采用比例法合并。

2、报告期内出售子公司情况

出售 子公司名称	出售日 上年末	流动资产	长期 投资	固定 资产	无形 资产	其他 资产	流动 负债	长期 负债
深圳市健安 医药公司	2003 年 5 月 31 日	163,593,222.69	--	985,519.95	--	--	156,617,245.96	--
	2002 年 12 月 31 日	117,083,968.79	--	998,133.00	--	--	104,951,834.28	--

出售 子公司名称	期初至出售 上年度	主营业 务收入	主营业 务利润	利润总额	所得税	净利润
深圳市健安 医药公司	2003 年 1-5 月	153,596,478.87	21,086,592.45	(5,168,770.83)	--	(5,168,770.83)
	2002 年度	413,715,150.01	43,013,945.55	(1,203,777.69)	57,469.02	(1,261,246.71)

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

五、 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

种类	2003.12.31			2002.12.31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现金	RMB341,795.02		341,795.02	235,083.94		235,083.94
	HKD274,166.76	1.0657	292,179.47	251,213.64	1.0611	266,562.79
	USD7,608.52	8.2767	62,973.44	1,108.52	8.2773	9,175.55
现金小计			696,947.93			510,822.28
银行存款	RMB162,575,660.41		162,575,660.41	71,335,310.34		71,335,310.34
	HKD738.84	1.0657	787.38	1,842,213.07	1.0611	1,954,772.29
	USD23,498.44	8.2767	194,497.32	239,835.22	8.2773	1,985,188.07
银行存款小计			162,770,945.11			75,275,270.70
其他货币资金	RMB35,000.00		35,000.00	33,366,227.66		33,366,227.66
合计			163,502,893.04			109,152,320.64

2. 短期投资

项目	2003.12.31		2002.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
债券投资	4,080.00	--	4,080.00	--
其中：国债投资	--	--	--	--
其他债券投资	4,080.00	--	4,080.00	--
合计	4,080.00	--	4,080.00	--

3. 应收账款

账龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	309,893,678.20	92.83	274,961.62	--	247,761,737.52	88.94	1,432,656.07	--
1-2 年	9,757,165.43	2.92	838,157.87	5%	21,660,155.39	7.78	3,314,086.76	5%
2-3 年	5,070,510.41	1.52	1,572,451.99	10%	4,926,141.93	1.77	978,944.53	10%
3 年以上	9,104,854.23	2.73	4,478,320.16	20%	4,216,135.35	1.51	2,770,503.76	20%
合计	333,826,208.27	100	7,163,891.64		278,564,170.19	100	8,496,191.12	

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计 10,033.64 万元，占应收账款总额的 30.06%。

账龄为 2-3 年的余额中有 1,065,400.95 元，按 50%或 100%计提，原因为预计难以收回。

账龄为 3 年以上的余额中有 2,657,349.31 元，按 50%或 100%计提，原因为预计难以收回。

4. 其他应收款

账龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,244,868.63	60.37	354,792.32	--	33,550,898.37	50.11	256,403.32	--
1-2 年	3,748,480.18	7.02	1,653,758.76	5%	6,300,071.51	9.41	887,679.28	5%
2-3 年	4,226,422.17	7.91	432,241.75	10%	9,159,872.95	13.68	847,667.86	10%
3 年以上	13,192,201.67	24.70	4,944,510.64	20%	17,943,575.19	26.80	3,414,834.58	20%
合计	53,411,972.65	100	7,385,303.47		66,954,418.02	100	5,406,585.04	

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末其他应收款中前五名欠款单位欠款合计 3,520.20 万元，占其他应收款总额的 65.91%。

账龄为 1-2 年的余额中有 1,466,334.75 元，按 50%或 100%计提，原因为预计难以收回。

账龄为 3 年以上的余额中有 2,306,070.31 元，按 50%或 100%计提，原因为预计难以收回。

5. 预付账款

账龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,179,584.89	96.21	66,176,878.21	99.21
1-2 年	79,397.00	1.47	468,694.16	0.70
2-3 年	91,094.20	1.69	55,929.45	0.09
3 年以上	33,823.44	0.63	--	--
合计	5,383,899.53	100	66,701,501.82	100

预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

本期末比上期末减少 6,131.76 万元，减幅 91.9%，主要系减少合并单位所致。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

6. 应收补贴款

项目	2003.12.31	2002.12.31
应收出口退税	821,125.50	17,132,843.31

本期末比上期末减少 1,631.17 万元，减幅 95.2%，主要系减少合并单位所致。

7. 存货

项目	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	17,094,177.22	82,277.30	22,507,305.06	856,162.81
在产品	2,881,152.79	--	1,535,690.59	--
产成品	20,652,836.25	168,059.90	30,477,004.90	353,709.27
库存商品	142,581,658.02	949,140.55	172,940,174.70	1,863,074.84
低值易耗品	1,228,248.11	--	1,136,169.63	--
分期收款发出商品	35,965,422.54	6,745,271.17	29,319,565.05	7,154,409.43
包装物	3,091,263.71	251,374.22	2,816,907.95	355,228.88
合计	223,494,758.64	8,196,123.14	260,732,817.88	10,582,585.23

可变现净值系以各类存货期末销售价格减去销售费用后的价值确定。

为清晰反映公司实际情况，对上年同期数进行了适当重分类。

8. 待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	结存原因
保险费	135,358.36	283,930.24	285,516.79	133,771.81	按受益期摊销
订报费	--	29,199.37	--	29,199.37	按受益期摊销
水电费	44,232.78	--	44,232.78	--	
其他	257,528.14	2,304,172.92	2,326,232.87	235,468.19	按受益期摊销
合计	437,119.28	2,617,302.53	2,655,982.44	398,439.37	

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

9. 长期投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	83,760,906.62	3,566,814.30	40,187,632.46	47,140,088.46
其中：对子公司投资	53,131,240.55	--	11,183,486.75	41,947,753.80
对联营公司投资	30,629,666.07	3,566,814.30	29,004,145.71	5,192,334.66
长期债权投资	2,690.00	--	--	2,690.00
其中：国债投资				
其他债权投资	2,690.00	--	--	2,690.00
合计	83,763,596.62	3,566,814.30	40,187,632.46	47,142,778.46
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	3,566,814.30	35,162,972.43	47,142,778.46

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	投 资 金 额					投资 比例
		投资成本	本年权 益调整	累计权 益调整	处置转出	期末余额	
深圳市福田医药有限公司		340,000.00	(88,784.26)	131,027.36	--	471,027.36	40%
深圳市现代计算机有限公司		20,887,890.24	(3,704,990.46)	(2,992,237.04)	17,895,653.20	--	45.9%
东源一致医药连锁有限公司		2,250,000.00	(141,347.50)	(554,458.11)	--	1,695,541.89	45%
中联广深医药有限公司		284,173.70	--	--	--	284,173.70	
深圳市医药贸易公司		7,689,226.69	--	(8,399,644.36)	--	(710,417.67)	100%
全国中心城市医药联合体		50,000.00	--	--	--	50,000.00	
辽宁一致医药连锁有限公司*		1,894,900.00	--	--	--	1,894,900.00	30%
深圳市健安医药公司		1,671,914.30	(164,804.92)	(164,804.92)	--	1,507,109.38	21%
深圳市健安友高药业公司		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		40,076,454.59	(4,099,927.14)	(11,980,117.07)	22,920,313.23	5,192,334.66	

* 详见附注八(二)、5

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销金额	处置转出	期末余额
深圳市制药厂	32,158,459.97	资产置换	10	直线法	3,215,846.04	--	22,510,921.93
深圳市中药总厂	8,721,214.28	资产置换	10	直线法	954,121.49	--	6,022,849.89
深圳市医药公司	9,006,828.82	资产置换	10	直线法	1,305,849.52	--	5,899,613.50
深圳市中西药业公司	339,256.57	资产置换	10	直线法	36,203.84	--	45,217.73
深圳市医药贸易公司	815,390.18	资产置换	10	直线法	23,433.49	--	710,417.67
深圳市一致药材公司	2,434,205.97	资产置换	10	直线法	245,356.91	--	1,702,007.86
深圳市健安医药公司	8,154,270.48	资产置换	10	直线法	439,777.62	4,884,985.60	1,198,653.15
深圳市一致医药连锁有限公司	4,186,757.54	资产置换	10	直线法	362.47	--	3,349,043.57
深圳市保康医药有限公司	733,222.83	资产置换	10	直线法	77,549.79	--	509,028.50
深圳市现代计算机有限公司	2,479,881.67	资产置换	10	直线法	247,988.16	1,735,917.18	--
合计	69,029,488.31				6,546,489.33	6,620,902.78	41,947,753.80

(3) 其他债权投资

种类	初始投资成本	年利率	到期日	应计利息	累计应(已)收利息	期末余额	减值准备
其他	2,690.00					2,690.00	

(4) 长期投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增减	其他转出	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	--

上述三公司均系深圳市健安医药公司投资，因健安医药公司不合并报表，故相应转出。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

10. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
房屋建筑物	106,387,633.80	22,050,217.47	828,181.93	127,609,669.34
机器设备	60,427,928.06	16,226,893.93	1,253,790.82	75,401,031.17
运输工具	29,306,714.78	1,722,072.48	3,347,870.37	27,680,916.89
其他设备	35,665,518.47	5,078,376.01	4,311,553.99	36,432,340.49
经营租入固定资产改良	--	4,887,464.15		4,887,464.15
合计	231,787,795.11	49,965,024.04	9,741,397.11	272,011,422.04
累计折旧				
房屋建筑物	24,835,550.77	6,423,755.71	506,322.00	30,752,984.48
机器设备	42,628,060.41	4,215,393.20	681,229.98	46,162,223.63
运输工具	13,854,728.12	3,482,480.50	3,031,170.23	14,306,038.39
其他设备	14,792,137.84	5,672,967.49	3,782,259.34	16,682,845.99
经营租入固定资产改良	--	353,530.37	--	353,530.37
合计	96,110,477.14	20,148,127.27	8,000,981.55	108,257,622.86
净值	135,677,317.97			163,753,799.18
减：固定资产减值准备*	3,807,462.12	28,964.99		3,836,427.11
净额	131,869,855.85			159,917,372.07

本期减少数中包括减少的合并单位的期初数。

固定资产产权未完成过户情况详见附注八。

* 固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	2,063,013.88	--	--	2,063,013.88
机器设备	45,700.00	28,964.99	--	74,664.99
运输工具	483,011.72	--	--	483,011.72
其他设备	1,215,736.52	--	--	1,215,736.52
合计	3,807,462.12	28,964.99	--	3,836,427.11

本期减值增加系闲置资产价值减损所致。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

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
规范化种植工程	233,684.64	9,701.60	--	--	243,386.24	拨款
4 号办公楼	527,759.35	466,942.00	994,701.35	--	--	自筹
其 他	105,000.00	12,772.18	--	105,000.00	12,772.18	自筹
合 计	34,138,519.34	599,742.78	1,176,028.35	105,000.00	33,457,233.77	
减：在建工程 减值准备*		1,850,000.00			1,850,000.00	
净额	34,138,519.34				31,607,233.77	

期末余额中无资本化利息。

* 在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
龙岗工业区**	--	1,850,000.00	--	1,850,000.00

** 该项目主要包括位于深圳市龙岗大工业区内 99616.1m² 的土地，账面价值 3320 万元，因规划方案变更，该项目近三年基本处于停工状态。年末，经对该资产可转让价值进行评估，对评估值与账面价值的差额提取了减值准备。

12. 无形资产

类别	取得 方式	原值	期初余额	本 期 增加额	本 期 转出额	本 期 摊销额	本期累计 摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
技术转让费	受让	530,000.00	24,666.61	160,000.00	--	24,666.61	370,000.00	160,000.00	5
软件	购置	3,501,158.35	2,783,222.94	576,500.00	--	814,335.95	955,771.36	2,545,386.99	2.5-41
土地使用权	置换	5,162,890.09	320,627.14	--	--	42,750.28	4,885,013.23	277,876.86	6.5
一致商标	自创	85,000.00	--	85,000.00	--	6,312.50	6,312.50	78,687.50	8.75
合计		9,279,048.44	3,128,516.69	821,500.00	--	888,065.34	6,217,097.09	3,061,951.35	

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

13. 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	转入固定资产金额	期末余额	剩余摊销年限
装修费	51,501,241.96	27,179,882.76	--	8,162,004.12	32,483,363.32	11,519,892.00	7,497,986.64	0.92
其他	2,049,148.98	1,384,686.03	2,596.32	1,067,616.96	1,729,483.59	--	319,665.39	0.30
办公家具	1,376,822.69	962,672.40	414,150.29	695,313.09	695,313.09	--	681,509.60	1.00
合计	54,927,213.63	29,527,241.19	416,746.61	9,924,934.17	34,908,160.00	11,519,892.00	8,499,161.63	

14. 短期借款

借款条件 及币种	月利率‰	2003.12.31		2002.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
信用借款：					
人民币	4.425	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款：					
人民币		--	--	18,900,000.00	18,900,000.00
保证借款：					
人民币	3.78-4.425	170,351,900.00	170,351,900.00	148,255,700.00	148,255,700.00
合计		190,351,900.00	190,351,900.00	172,155,700.00	172,155,700.00

15. 应付票据

票据种类	2003.12.31	2002.12.31
银行承兑汇票	7,310,361.00	11,420,000.00

本期末比上期末减少 36%，主要系商业汇票到期所致。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

票据具体明细如下：

出票单位	票据金额	出票日期	到期日期
深圳市中西药业有限公司	500,000.00	2003.10.21	2004.1.21
深圳市中西药业有限公司	200,000.00	2003.10.30	2004.1.30
深圳市中西药业有限公司	200,000.00	2003.11.13	2004.2.13
深圳市中西药业有限公司	500,000.00	2003.11.11	2004.2.11
深圳市中西药业有限公司	500,000.00	2003.12.11	2004.3.11
深圳市中西药业有限公司	907,585.00	2003.12.28	2004.2.28
深圳市中西药业有限公司	456,360.00	2003.12.23	2004.6.23
深圳市一致药业股份有限公司	4,046,416.00		
合计	7,310,361.00		

16. 应付账款

无欠付持有本公司 5%以上表决权资本的股东款项。

17. 预收账款

无欠付持有本公司 5%以上表决权资本的股东款项。

本期末比上年同期减少 2,060.00 万元，减幅为 57.70%，主要系合并单位减少所致。

18. 应付工资

应付工资中不存在拖欠性质。

本期末较上年同期增长 152%，主要系预提效益工资和年终奖所致。

19. 应交税金

税 种	税 率	2003.12.31	2002.12.31
增值税	0%、6%、13%、17%	23,124,635.28	24,846,226.59
营业税	5%	270,921.00	89,258.80
城建税	1%、7%	66,290.81	150,892.51
企业所得税	7.5%、15%、33%	2,942,846.28	3,542,522.40
房产税	1.2%	169,582.96	144,938.27
个人所得税		372,910.06	529,743.04
合 计		26,947,186.39	29,303,581.61

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

20. 其他应交款

项目	计缴标准	2003.12.31	2002.12.31
教育费附加	应交流转税额的 3%	31,474.44	242,212.21

21. 其他应付款

欠付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款详见附注七。

22. 预提费用

项目	结存原因	2003.12.31	2002.12.31
租金	尚未支付	1,058,750.96	2,226,900.14
借款利息	尚未支付	376,941.92	462,909.27
维护费	尚未支付	168,512.09	32,302.07
水电费	尚未支付	337,200.91	526,356.12
销售费用	尚未支付	949,615.98	1,082,215.11
展览费	尚未支付	2,737,641.53	4,508,676.90
GSP 认证费	尚未支付	--	265,929.70
加工费	尚未支付	--	312,250.50
奖金	尚未支付	567,988.84	466,779.13
其他	尚未支付	827,894.94	2,234,188.25
合计		7,024,547.17	12,118,507.19

本期末比上期末减少 509.40 万元，减少 42.03%，主要系对外支付结存减少所致。

23. 预计负债

项目	2003.12.31	2002.12.31
对外担保	--	6,800,000.00

上年深圳市制药厂和深圳市医药公司为深圳市医药贸易公司担保而计提负债，本年已付给贷款银行。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

24. 长期借款

借款条件 及币种	月利率(%)	2003.12.31		2002.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
保证借款：					
人民币	4.575	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--

25. 专项应付款

项 目	2003.12.31	2002.12.31
专项拨款	800,000.00	800,000.00

26. 股 本

项 目	2003.1.1	本期增（减）变动					2003.12.31
		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。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

** 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 2003 年 12 月 24 日至 2004 年 12 月 24 日。

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,233,102.54	--	--	15,233,102.54
股权投资准备	527,188.25	--	--	527,188.25
其他资本公积*	--	1,402,296.00	--	1,402,296.00
合计	15,760,290.79	1,402,296.00	--	17,162,586.79

* 本期增加系收到国土部门返还的减免地价款。

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,124,606.81	--	--	21,124,606.81
任意盈余公积	19,735,448.38	--	--	19,735,448.38
小计	40,860,055.19	--	--	40,860,055.19
法定公益金	--	--	--	--
合计	40,860,055.19	--	--	40,860,055.19

29. 未分配利润

	2003 年度
净利润	15,190,725.18
加：期初未分配利润	(1,225,155.43)
减：提取法定盈余公积	--
提取公益金	--
提取任意盈余公积金	--
分配股利	--
期末余额	13,965,569.75

本公司董事会于 2004 年 4 月 8 日通过董事会决议，因为 B 股尚存在未弥补亏损，决定不进行利润分配。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

30. 未确认投资损失

	金额
期初未确认投资损失	10,209,533.60
本期增加*	8,343,928.20
本期减少	--
期末未确认投资损失	18,553,461.80

* 系本公司下属全资子公司深圳市一致医药连锁有限公司已资不抵债但仍持续经营，对其本年度经营亏损，本公司依据《企业会计制度》的相关规定未确认的投资损失。

31. 主营业务收入及成本

(1) 主营业务收入及成本分行业资料

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
工业-医药	452,908,636.21	490,408,544.36	199,490,231.31	275,835,119.07	253,418,404.90	214,573,425.29
商业-医药批发	1,908,084,420.57	1,329,179,863.43	1,789,717,268.03	1,198,095,065.44	118,367,152.54	131,084,797.99
商品-医药零售	271,574,851.81	285,621,384.82	213,031,069.47	220,458,758.27	58,543,782.34	65,162,626.55
非药品贸易	55,355,176.86	257,313,695.75	53,409,407.72	254,055,150.77	1,945,769.14	3,258,544.98
公司内部行业 间相互抵销	907,049,353.63	492,585,925.64	906,460,274.48	491,916,349.53	589,079.15	669,576.11
合计	<u>1,780,873,731.82</u>	<u>1,869,937,562.72</u>	<u>1,349,187,702.05</u>	<u>1,456,527,744.02</u>	<u>431,686,029.77</u>	<u>413,409,818.70</u>

(2) 主营业务收入及成本分地区资料

地 区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
国内销售	1,730,187,919.27	1,746,523,515.51	1,299,252,039.53	1,334,462,473.81	430,935,879.74	412,061,041.70
国外销售	50,685,812.55	123,414,047.21	49,935,662.52	122,065,270.21	750,150.03	1,348,777.00
合 计	<u>1,780,873,731.82</u>	<u>1,869,937,562.72</u>	<u>1,349,187,702.05</u>	<u>1,456,527,744.02</u>	<u>431,686,029.77</u>	<u>413,409,818.70</u>

(3) 公司前五名客户销售的收入总额为 23,939.65 万元，占公司全部销售收入的比例 13.44%。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

32. 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2003 年度	2002 年度
营业税	5%	--	12,998.54
城市维护建设税	1%、7%	672,027.66	772,045.97
教育费附加	3%	1,964,398.01	2,142,948.12
其它		--	84,678.60
合计		<u>2,636,425.67</u>	<u>3,012,671.23</u>

33. 其他业务利润

项目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
销售返利、佣金	8,079,095.90	5,107,392.00	2,710,557.08	941,580.94	5,368,538.82	4,165,811.06
废料处理	--	165,286.57	--	8,264.33	--	157,022.24
无形资产使用费	--	30,000.00	--	--	--	30,000.00
材料销售	163,845.73	--	93,969.09	--	69,876.64	--
房屋租赁	2,516,708.92	2,538,011.10	310,604.31	95,041.74	2,206,104.61	2,442,969.36
网络信息服务	1,628,637.15	--	145,284.64	--	1,483,352.51	--
进出口代理	1,262,743.94	--	389,112.21	--	873,631.73	--
技术转让	1,700,000.00	--	544,000.00	--	1,156,000.00	--
其他	<u>639,246.54</u>	<u>626,223.27</u>	<u>37,820.26</u>	<u>381,401.42</u>	<u>601,426.28</u>	<u>244,821.85</u>
合计	<u>15,990,278.18</u>	<u>8,466,912.94</u>	<u>4,231,347.59</u>	<u>1,426,288.43</u>	<u>11,758,930.59</u>	<u>7,040,624.51</u>

本期比上期增加 471.83 万元，增长为 67%，主要系下属子公司一致连锁公司销售佣金增长及进出口代理业务和网络信息服务费收入等增长所致。

34. 财务费用

项目	2003 年度	2002 年度
利息支出	11,553,491.09	14,619,795.61
减：利息收入	3,509,454.77	2,794,429.95
汇兑损失	146,847.32	407,121.37
减：汇兑收益	126,446.65	12,393.75
其他	<u>627,964.04</u>	<u>678,390.68</u>
合计	<u>8,692,401.03</u>	<u>12,898,483.96</u>

本期比上期减少 420.61 万元，减幅为 32.61%，主要系银行借款减少和商业汇票有效使用所致。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

35. 投资收益

项目	2003 年度	2002 年度
短期投资收益	--	--
长期投资收益		
- 年末调整的被投资公司权益净增减的金额	(4,099,927.14)	1,247,749.70
- 股权投资差额摊销	(6,546,489.33)	(7,195,543.41)
- 股权投资转让收益	(4,280,648.34)	2,913,216.00
- 长期投资减值准备	--	(300,000.00)
小计	(14,927,064.81)	(3,334,577.71)
合计	(14,927,064.81)	(3,334,577.71)

本期较上期增加投资损失 1159 万元，增加 348%，主要系权益法核算单位亏损和转让股权损失所致。

对投资收益汇回，不存在重大限制。

36. 补贴收入

项目	2003 年度	2002 年度
新产品财政补助*	544,500.00	2,076,014.97
国家药品储备补贴**	2,582,650.00	2,294,721.73
“非典”药品器械储备补贴**	5,924,000.00	--
其他	350,000.00	--
合计	9,401,150.00	4,370,736.70

* 根据深经通（2001）第 25 号文，深圳市制药厂本年度收到新产品财政优惠补助 544,500.00 元。

** 根据深圳市发展计划局深计[2003]360 号文和深圳市审计局深审经意(2003)92 审计意见书，本公司收到的药品储备费用补贴 2,582,650.00 元和“非典”药品器械储备补贴 5,924,000.00 元。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

37. 营业外收入

项目	2003 年度	2002 年度
固定资产盘盈	--	8,596.72
处置固定资产净收益	15,301.60	53,798.87
房地产销项收入	1,051,339.28	24,056,328.46
代理手续费收入	78,500.00	--
罚款净收入	14,812.00	12,363.10
其他	31,934.73	190,447.70
合计	1,191,887.61	24,321,534.85

本期比上期减少 95.1%，主要是因为国家自 2003 年 1 月 1 日起取消深圳经济特区房地产销项增值税优惠政策，增值税销项转入减少所致。

38. 营业外支出

项目	2003 年度	2002 年度
固定资产盘亏	--	50,664.96
处置固定资产净损失	231,175.06	186,482.23
罚款支出	344,256.52	837,522.91
捐赠支出	350,000.00	87,412.00
固定资产减值准备	28,964.99	48,018.44
在建工程减值准备	1,850,000.00	--
房地产销进项税	--	10,029,909.00
担保损失	--	6,800,000.00
非常损失	226,107.54	--
其他	87,895.51	970,709.86
合计	3,118,399.62	19,010,719.40

本期比上期减少 83.6%，主要是因为国家自 2003 年 1 月 1 日起取消深圳经济特区房地产销项增值税优惠政策，增值税进项转入减少和担保损失减少所致。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

39. 现金流量表

收到（或支付）的其它与经营活动有关的现金、收到（或支付）的其它与投资活动有关的现金、收到（或支付）其它与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	内 容	2003 年度
收到的其它与经营活动有关的现金	往来及其它款项	16,944,125.11
	收到的押金	4,152,238.84
	利息收入	3,509,454.77
	收到内部借款还款	1,083,251.18
	租赁收入	2,516,708.92
	收取的推广费及其他	13,473,569.26
支付的其它与经营活动有关的现金	往来及其它款项	44,887,456.27
	经营费用	178,300,303.88
	管理费用	30,288,939.91
	押金	2,231,981.00
	代医贸公司还借款	6,800,000.00
	其他业务支出	4,011,230.18
支付的其它与投资活动有关的现金	交易手续费	39,872.00

40. 现金流量表附表

本期因出售子公司，而减少的相关项目列示如下：

相关科目	出售子公司减少数
存货	68,311,944.97
经营性应收项目	82,571,855.07
经营性应付项目	136,606,080.59

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

账龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	255,867,122.17	95.63	--	169,019,839.61	96.97	--
1-2 年	6,415,652.60	2.40	320,782.63	139,358.82	0.08	6,967.94
2-3 年	125,042.54	0.05	12,504.25	74,742.22	0.04	7,474.22
3 年以上	5,132,169.17	1.92	1,044,958.92	5,073,431.37	2.91	1,271,971.19
合 计	267,539,986.48	100	1,378,245.80	174,307,372.02	100	1,286,413.35

2、 其它应收款

账龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	41,106,421.16	90.60	--	47,236,201.65	97.41	--
1-2 年	3,088,411.71	6.81	154,420.58	218,334.99	0.45	8,766.75
2-3 年	144,000.00	0.32	14,400.00	99,335.52	0.20	9,933.55
3 年以上	1,032,736.93	2.27	731,966.35	938,573.22	1.94	761,901.83
合 计	45,371,569.80	100	900,786.93	48,492,445.46	100	780,602.13

3、 长期投资

项 目	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31
长期股权投资	288,074,762.64	33,177,271.42	67,711,421.96	253,540,612.10
其中：对子公司投资	264,490,213.64	28,576,608.89	44,126,872.96	248,939,949.57
对联营公司投资	23,584,549.00	4,600,662.53	23,584,549.00	4,600,662.53
长期债权投资	--	--	--	--
合 计	288,074,762.64	33,177,271.42	67,711,421.96	253,540,612.10
减：长期投资减值准备	--	--	--	--
长期投资净额	288,074,762.64			253,540,612.10

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

(1) 其它股权投资

被投资单位名称	投 资 金 额					
	投资成本	本期权益调整	累计权益调整	股权转让	利润分配	期末余额
深圳市制药厂	73,903,284.87	28,298,338.73	64,847,398.84	--	17,503,015.13	121,247,668.58
深圳市中药总厂	21,167,251.43	982,435.97	2,130,300.24	--	--	23,297,551.67
深圳市中西药业公司	583,796.79	(36,734.77)	88,221.18	--	--	672,017.97
深圳市保康医药有限公司	988,035.31	336,412.16	1,352,916.35	--	507,471.72	1,833,479.94
深圳市健安医药公司	15,496,358.48	(5,333,575.75)	(7,699,666.72)	6,289,582.38	--	1,507,109.38
深圳市一致药材公司	4,685,072.82	1,637,976.12	2,901,891.32	--	714,706.46	6,872,257.68
深圳市医药公司	45,054,911.04	2,691,756.43	19,086,914.85	--	5,814,491.57	58,327,334.32
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)
辽宁一致医药连锁有限公司	1,894,900.00	--	--	--	--	1,894,900.00
深圳市医药贸易公司	7,689,226.69	--	(8,399,644.36)	--	--	(710,417.67)
深圳市现代计算机有限公司	20,887,890.24	(3,704,990.46)	(2,992,237.04)	17,895,653.20	--	--
合 计	196,193,068.33	24,871,618.43	64,124,710.43	24,185,235.58	24,539,684.88	211,592,858.30

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	本期摊销	本期处置	累计摊销	期末余额	形成原因
深圳市制药厂	32,158,459.97	3,215,846.04	--	9,647,538.04	22,510,921.93	资产置换
深圳市中药总厂	8,604,071.41	860,407.20	--	2,581,221.52	6,022,849.89	资产置换
深圳市保康医药有限公司	727,183.48	72,718.32	--	218,154.98	509,028.50	资产置换
深圳市健安医药公司	8,154,100.37	439,641.53	4,884,985.60	2,070,461.62	1,198,653.15	资产置换
深圳市一致药材公司	2,431,439.84	243,144.00	--	729,431.98	1,702,007.86	资产置换
深圳市中西药业有限公司	322,984.25	32,298.48	--	277,766.52	45,217.73	资产置换
深圳市医药公司	8,428,019.42	842,802.00	--	2,528,405.92	5,899,613.50	资产置换
深圳市一致医药连锁有限公司	4,186,304.45	--	--	837,260.88	3,349,043.57	资产置换
深圳市医药贸易公司	789,352.97	--	--	78,935.30	710,417.67	资产置换
深圳市现代计算机有限公司	2,479,881.67	247,988.16	1,735,917.18	743,964.49	--	资产置换
合 计	68,281,797.83	5,954,845.73	6,620,902.78	19,713,141.25	41,947,753.80	

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

4、 主营业务收入及成本

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
商业-医药批发	982,493,242.46	264,104,019.91	921,327,056.00	247,037,042.68	61,166,186.46	17,066,977.23

本期主营业务收入、成本均较上年增长，主要系 2002 年 8 月公司本部直接经营业务，2002 年度收入成本仅从 8 月开始计算。

5、 投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度
长期投资收益		
联营公司分配来的利润及期末权益调整	(3,704,990.46)	1,129,752.11
控股公司期末权益调整	28,576,608.89	26,492,375.12
股权转让收益	(4,280,648.34)	(3,158,573.21)
股权投资差额摊销	(5,954,845.73)	(7,118,182.56)
合 计	14,636,124.36	17,345,371.46

七、 租 赁

经营租赁

本公司下属子公司深圳市一致医药连锁有限公司辖属各连锁药店向物业出租人租赁房产，其租赁情况如下：

期间	应付租赁费金额
1 年以内	2,261 万元
2 至 3 年	3,323 万元
3 年以上	977 万元

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易

(一) 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	注册地址	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	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

关联方名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
深圳市保康医药有限公司	989,000.00	901,000.00		1,890,000.00

其他存在控制关系的关联方的注册资本如附注四、1 所述没有变化。

3、 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	年初数		本年增加数	本年减少数		年末数	
	金额	百分比		金额	百分比	金额	百分比
深圳市健安医药公司	15,496,358.48	100%	--	12,242,123.20	79%	3,254,235.28	21%

其他存在控制关系的关联方所持股份如附注四、1 所述没有变化。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

4、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
深圳市一致医药集团公司	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(已转让)
东源一致医药连锁有限公司	联营公司
深圳市医药贸易公司	非合并子公司
国药集团医药控股有限公司	潜在关联方
国药控股广州有限公司	潜在关联方

(二) 关联方交易

1、 销售货物

关联方名称	2003 年度	2002 年度
	金 额	金 额
深圳市南山医药公司	3,615,105.05	14,288,600.36
深圳市诚信医药公司	--	9,887,594.38
合 计	3,615,105.05	24,176,194.74
定价政策：市场价		

2、 采购货物

关联方名称	2003 年度	2002 年度
	金 额	金 额
深圳仙诺制药有限公司	3,953,127.90	1,455,742.20
深圳市诚信医药公司	--	7,716,273.56
国药控股广州有限公司	21,399,166.29	--
合 计	25,352,294.19	9,172,015.76
定价政策：市场价		

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

3、 支付租金

关联方名称	2003 年度	2002 年度
深圳市医药生产供应总公司(医药总)	--	835,940.00

定价政策：双方协商

4、 担 保

详见附注九

5、 资产购买

(1) 2003 年 4 月 2 日, 深圳市诚信医药公司与本公司签订协议, 以其所属的中药饮片厂固定资产(包括土建工程、机器设备等), 以评估后作价 1,441,634.13 元转让给本公司, 以抵偿所欠本公司的部分债务。该项资产已经深圳市中勤信资产评估有限公司评估, 并出具中勤信资评报字(2003)第 B101 号评估报告, 评估价值为 1,443,100.00 元。2003 年 9 月 29 日, 协议双方对抵债的资产进行了交接验收。

(2) 2003 年 12 月 23 日, 深圳市南山医药公司与本公司签订协议, 将其实际拥有的深南花园 A 座 13E(产权人左旭, 房产证号深房地字第 4000027538), 华府花园一栋 503 号(产权人左丹, 房产证号深房地字第 4000031302)等两处房产, 以评估价 647,000.00 元转让给本公司, 以抵偿所欠本公司的部分债务。该两项资产已经深圳市中勤信资产评估有限公司评估, 截至审计报告日, 产权过户手续尚未完成。

(3) 2003 年 11 月 24 日, 深圳市一致医药集团公司与本公司签订《股权转让合同书》, 将其合法拥有的辽宁一致医药连锁有限公司 30% 股权, 以评估后协商价 1,894,900.00 元转让给本公司。同时深圳市一致医药集团公司、深圳南山医药公司和本公司三方签订《抵债协议》, 约定由一致医药集团公司承担南山医药公司所欠本公司 1,894,900.00 元债务, 并以股权转让款冲抵该项债务。上述股权已经深圳市中勤信资产评估公司评估, 并出具中勤信资评报字(2003)第 B043 号评估报告。该股权转让事项已获深圳市国有资产管理办公室批准免于公开挂牌交易。

(4) 2003 年 3 月 31 日, 深圳市医药贸易公司与本公司签订协议, 将其实际拥有的三辆汽车以账面净值 525,343.05 元转让给本公司, 以抵偿所欠本公司部分债务。截至报表日三辆汽车均已过户给本公司。

(5) 本公司上年已支付人民币 650 万元, 拟向深圳仙诺制药公司购买编号为 H409-9 的土地使用权, 但因无法完成产权转移手续, 双方已取消该交易, 预付款已返还本公司。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

(三) 关联方应收应付款项余额

项目	关联方名称	余额		占全部应收（付） 款项余额的比重%	
		2003.12.31	2002.12.31	2003.12.31	2002.12.31
应收账款	深圳市南山医药公司	10,047,508.82	13,771,979.81	3.01	4.94
	深圳市百合医药公司	33,088.91	63,472.82	0.01	0.02
	深圳市健康医药公司	30,118.11	30,118.11	0.01	0.01
	深圳市健美医药公司	355,433.67	355,433.67	0.11	0.13
	深圳市诚信医药公司	4,281,103.20	4,574,824.49	1.28	1.64
	深圳仙诺制药有限公司	300,000.00	--	0.09	--
	东源一致医药连锁有限公司	668,066.01	668,066.01	0.20	0.24
其他应收款	深圳仙诺制药有限公司	335,648.00	335,648.00	0.63	0.50
	深圳市福田医药公司	19,675.00	19,675.00	0.04	0.03
	深圳市医药生产供应总公司	15,954,574.32	15,019,621.20	29.87	22.43
	深圳市诚信医药公司	75,350.13	1,500,000.00	0.14	2.24
	深圳市健美医药公司	27,485.21	27,485.21	0.05	0.04
	深圳市现代计算机有限公司	30,000.00	30,000.00	0.06	0.04
	深圳市医药贸易公司	800,000.00	3,063,102.00	1.50	4.57
预付账款	东源一致医药连锁有限公司	290,151.00	290,151.00	0.54	0.43
	深圳仙诺制药有限公司	--	6,500,000.00	--	9.74
应付账款	深圳市南山医药公司	98,712.28	252,199.10	0.03	0.09
	深圳市百合医药公司	--	37,081.86	--	0.01
	深圳市福田医药公司	590,479.58	670,889.75	0.21	0.23
	深圳市医药生产供应总公司	1,796,653.40	1,796,653.40	0.63	0.61
	深圳市诚信医药公司	--	158,921.89	--	0.05
	深圳市健美医药公司	23,512.82	23,512.82	0.01	0.01
	深圳仙诺制药有限公司	1,504,384.66	529,100.34	0.53	0.18
	深圳市医药贸易公司	594,002.90	--	0.21	--
	国药控股广州有限公司	2,765,184.06	--	0.97	--
	深圳市医药生产供应总公司	132,867.55	132,317.55	0.12	0.09
其他应付款	深圳市现代计算机有限公司	--	120,000.00	--	0.09
	深圳仙诺制药有限公司	86,738.31	1,648,232.30	0.08	1.18
	深圳市医药贸易公司	137,569.24	12,014,182.16	0.12	8.62
	深圳市诚信医药公司	--	227,858.74	--	0.16
	深圳市投资管理公司	16,241.48	16,241.48	0.01	0.01

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

九、或有事项

1、公司及下属子公司截止报告期末尚未撤销的对外提供担保金额为 RMB7,007 万元和 USD400 万元，其明细如下：

序号	单位名称	金额	期限
1	深圳市现代计算机有限公司*1	2507 万元	2002.12.20-2004.12.31
2	深圳市现代计算机有限公司*2	USD400 万	2004.2.9-2005.2.9
3	深圳市投资管理公司*3	4500 万元	2002.9.24-2003.9.24

*1 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，担保期间为 2002 年 12 月 24 日至 2004 年 12 月 31 日。根据附注十四所述《股权转让协议》约定，在履约期间，盈海科技将为本公司提供反担保。

*2 根据附注十四所述《股权转让协议》约定，在股权转让协议签订两个月内，盈海科技将承接本公司为现代计算机 200 万美元担保责任，协议签订一年内，盈海科技将再承接余下 200 万美元担保责任。截至 2004 年 3 月 2 日，已解除了 200 万美元担保。

*3 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 万元流动资金借款额度所作的担保提供反担保，该额度已到期，但尚有该额度内的 2500 万元贷款尚未到期，到期日为 2004 年 10 月 10 日。根据附注十四所述《股权转让协议》约定，盈海科技负责解除深投公司为现代计算机 4500 万元贷款担保责任。2004 年 2 月 17 日，盈海科技已就 2500 万元贷款担保出具了《反担保函》，剩余担保将于股权转让协议生效后一年内解除。根据上述安排，本公司为深投公司的反担保将得到自然解除。截至 2004 年 3 月 2 日已解除 2000 万元担保。

2、本公司办公大楼及附属设施所占用土地法定用途为工业用地，目前实际用作办公用途，本公司已向深圳市规划与国土资源局申请补交地价，但尚未接到有关批复。因该地所处的八卦岭工业区可能面临被深圳市政府重新整体规划改造，是否补交地价尚存在不确定性。

十、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。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

十一、重大诉讼、仲裁事项

本公司下属子公司深圳市医药贸易公司(以下简称医贸公司)与格兰泰(香港)有限公司及格兰泰(中国)有限公司(以下统一简称“格兰泰公司”)贸易纠纷事项,已经双方协商于 2003 年 4 月 28 日签订《仲裁案和解协议》,和解协议内容为:A、双方向深圳市中级人民法院递交解除查封申请书之后,医贸公司将解冻的银行账户中的存款人民币 13,004,997.31 元、港币 29,170.55 元和美元 8,497.72 元支付给格兰泰公司。B、对医贸公司在销售格兰泰公司药品过程中形成的销售应收款转由格兰泰公司负责追收,医贸公司仅负责提供追收所需的各项文件和手续。C、对查封的上海存货在解封后,由格兰泰公司负责销售,医贸公司负责提供所需文件和手续,并提供银行账户用于收取上述销售回款,并在收到销售回款后三个工作日内支付给格兰泰公司。D、除履行上述义务外,医贸公司另外向格兰泰公司支付现金人民币 100 万元。在本协议签订之日起一年届满之时,本和解协议自动终结履行,双方均不再按两份《裁决书》内容执行。本协议将于 2004 年 4 月 28 日到期,届时若进行账务处理将对医贸公司净资产造成影响。

根据本公司董事会 2003 年 3 月 15 日深一致董字[2003]5 号决议,医贸公司已停止经营。医贸公司 2003 年 12 月 31 日会计报表净资产仍为负数。

十二、资产负债表日后事项

1、2004 年 2 月 18 日,本公司大股东深圳市投资管理公司(以下简称“深投公司”)与国药集团医药控股有限公司(以下简称“国药控股”)签订《股份转让协议》,深投公司将持有本公司的 124,864,740 股国家股(占本公司股本的 43.33%)转让给国药控股,每股转让价以本公司 2003 年 12 月 31 日为基准日经审计后的每股净资产为基础,溢价 27%。最终转让价格需经国务院国有资产监督管理委员会批准。

本次股份转让协议待国家有关部门批准后正式实施,有关报批手续正在办理中。

2、本公司董事会于 2004 年 4 月 8 日通过董事会决议,批准本财务报告,因按 B 股执行的国际会计准则核算,本公司尚有未弥补亏损,故决定 2003 年度不进行利润分配。

十三、资产抵押事项

无重大资产抵押事项

十四、其他重要事项

1、2003 年 12 月 27 日,本公司与深圳市盈海科技投资有限公司(以下简称“盈海科技”)签订《股权转让协议》,向其转让本公司持有的深圳市现代计算机有限公司(以下简称“现代计算

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

金额单位：人民币元

机”)45.9%股权。转让价以现代计算机账面净资产协商定价,转让价格为 1808 万元。截至 2003 年 12 月 30 日,本公司已收到盈海科技首期股权转让款 910 万元,第二期转让款 898 万元将于股权转让协议生效后一年内支付。

上述转让事宜已经本公司第三届董事会第二十四次会议通过,并经深圳市国有资产管理办公室深国资办函(2003)247 号函批复。深圳市产权交易中心为上述股权转让事项办理了鉴证,并出具了深产权鉴字(2003)第 133 号《产权交易鉴定书》。相关股权过户等工商变更手续尚在办理中。

2、2003 年 11 月 24 日,本公司与汕头市龙湖区协和塑胶有限公司、海南益尔药业有限公司、汕头市欣源贸易有限公司和汕头市广商包装有限公司签订《股权转让合同书》,分别向其转让本公司所持有的深圳市健安医药公司 19%、20%、20%和 20%的股权并对健安公司进行公司化改制,股权转让款总额为 846.88 万元,已于 2003 年 7 月全部收妥。《股权转让合同书》约定,健安公司 2003 年 5 月 31 日前损益归本公司所有,之后损益由新股东所有。这次股权转让相关法律手续已全部办理完毕。

十五、 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已作适当重分类。

十六、 补充资料

财务报表差异调节表(单位:人民币千元)

	净资产	净利润
按国际会计准则	328,705	14,345
1. 子公司超额亏损	18,553	8,344
2. 商誉及其摊销	(5,753)	(7,577)
3. 商标注册费	79	79
按《企业会计制度》	341,584	15,191

本公司 B 股报告业经马施云深圳南方民和会计师事务所审计。

深圳一致药业股份有限公司

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2003年度

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	125.61	125.85	1.4890	1.4890
营业利润	5.76	5.77	0.0683	0.0683
净利润	4.45	4.46	0.0527	0.0527
扣除非经常性损益后的净利润	2.33	2.34	0.0277	0.0277

二、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：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀为期初净资产；E_i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；M_i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：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

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；S_i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；M_i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) 非经常性损益扣除项目为7,221,698.55元，其中补贴收入9,401,150.00元，营业外收入1,191,887.61元，以前减值准备转回1,927,087.11元，技术转让费收入1,156,000.00元，股权处置损失4,280,648.34元，扣除正常计提减值准备外营业外支出1,239,434.63元及应计所得税934,343.20元。