



深圳一致药业股份有限公司

Shenzhen Accord Pharmaceutical Co., Ltd.

2004 年半年度财务报告

(未经审计)

二〇〇四年八月

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		2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金		44,583,086.31	16,053,067.59	163,502,893.04	101,637,979.83
短期投资		4,080.00		4,080.00	
应收票据		11,411,333.90	500,000.00		
应收股利					
应收利息					
应收账款		358,729,188.00	253,388,158.40	326,662,316.63	266,161,740.68
其他应收款		33,615,652.73	98,571,048.60	46,026,669.18	44,470,782.87
预付账款		9,972,962.53	7,117,160.07	5,383,899.53	2,448,202.50
应收补贴款		281,836.16	281,836.16	821,125.50	821,125.50
存货		181,844,387.40	77,669,165.04	215,298,635.50	93,583,489.39
待摊费用		386,000.56	174,897.32	398,439.37	213,482.26
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产		-37,040.72			
流动资产合计		640,791,486.87	453,755,333.18	758,098,058.75	509,336,803.03
长期投资：					
长期股权投资		44,722,020.36	241,544,512.75	47,140,088.46	253,540,612.10
长期债权投资		2,690.00		2,690.00	
长期投资合计		44,724,710.36	241,544,512.75	47,142,778.46	253,540,612.10
其中：合并价差		39,228,527.70		41,947,753.80	
固定资产：					
固定资产原价		268,864,658.18	87,525,086.29	272,011,422.04	89,733,526.39
减：累计折旧		115,186,784.23	18,672,125.90	108,257,622.86	15,302,608.20
固定资产净值		153,677,873.95	68,852,960.39	163,753,799.18	74,430,918.19
减：固定资产减值准备		3,637,396.50	512,279.34	3,836,427.11	709,026.66
固定资产净额		150,040,477.45	68,340,681.05	159,917,372.07	73,721,891.53
工程物资					
在建工程		31,603,461.59	31,603,461.59	31,607,233.77	31,594,461.59
固定资产清理		267,310.77			
固定资产合计		181,911,249.81	99,944,142.64	191,524,605.84	105,316,353.12
无形资产及其他资产：					
无形资产		2,815,343.31	2,023,704.50	3,061,951.35	2,324,183.50
长期待摊费用		6,679,542.92	588,136.70	8,499,161.63	681,509.60
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		9,494,886.23	2,611,841.20	11,561,112.98	3,005,693.10
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		876,922,333.27	797,855,829.77	1,008,326,556.03	871,199,461.35

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	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	85,500,000.00	85,000,000.00	190,351,900.00	105,000,000.00
应付票据	5,233,025.02		7,310,361.00	4,046,416.00
应付账款	224,198,780.18	206,379,106.00	284,752,340.17	232,396,103.60
预收账款	15,042,648.93		15,102,037.38	
应付工资	6,592,252.02	4,347,654.56	12,698,816.36	7,554,456.68
应付福利费	5,246,836.12	1,350,949.23	4,673,066.37	1,276,903.60
应付股利				
应交税金	36,693,256.36	9,991,108.07	26,947,186.39	8,125,063.78
其他应交款	14,719.16	559.52	31,474.44	1,683.70
其他应付款	136,777,564.20	116,120,380.67	113,774,198.78	148,862,286.68
预提费用	5,867,344.19	654,174.32	7,024,547.17	726,523.88
预计负债				
一年内到期的长期负债	2,000,000.00			
其他流动负债				
流动负债合计	523,166,426.18	423,843,932.37	662,665,928.06	507,989,437.92
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	800,000.00	800,000.00	2,800,000.00	800,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	523,966,426.18	424,643,932.37	665,465,928.06	508,789,437.92
少数股东权益	1,145,248.33		1,276,478.04	
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	17,162,586.79	17,162,586.79	17,162,586.79	17,162,586.79
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	25,918,940.56	27,039,855.42	13,965,569.75	16,237,981.45
加：未确认的投资损失	-20,280,323.78		-18,553,461.80	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	351,810,658.76	373,211,897.40	341,584,149.93	362,410,023.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	876,922,333.27	797,855,829.77	1,008,326,556.03	871,199,461.35

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	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	805,598,687.87	455,538,850.67	1,004,722,165.49	484,514,986.26
减：主营业务成本	606,580,415.66	432,489,765.05	766,587,856.50	452,351,036.60
主营业务税金及附加	1,067,635.58	62,999.06	1,491,619.85	186,927.11
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	197,950,636.63	22,986,086.56	236,642,689.14	31,977,022.55
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	9,289,401.72	2,903,736.49	4,753,446.05	1,074,726.87
减：营业费用	156,506,944.32	19,951,617.26	186,058,005.20	18,933,480.02
管理费用	31,645,986.99	8,612,655.53	42,173,232.71	9,413,886.01
财务费用	2,703,144.76	2,035,387.12	3,778,449.07	1,472,292.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,383,962.28	-4,709,836.86	9,386,448.21	3,232,090.83
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-2,869,889.07	16,023,711.58	-6,269,523.75	4,024,483.07
补贴收入				
营业外收入	696,668.38	299,000.00	1,285,865.52	36,340.00
减：营业外支出	581,302.31	180,141.14	1,331,823.50	1,078,956.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,629,439.28	11,432,733.58	3,070,966.48	6,213,957.41
减：所得税	3,534,160.16	630,859.61	2,221,243.97	
加：未确认的投资损失	-131,229.71		5,502,013.75	
减：少数股东损益	1,726,861.98		137,778.85	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,953,370.81	10,801,873.97	6,213,957.41	6,213,957.41
加：年初未分配利润	13,965,569.75	16,237,981.45	-1,225,155.43	-133,466.48
其他转入				
六、可供分配的利润	25,918,940.56	27,039,855.42	4,988,801.98	6,080,490.93
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	25,918,940.56	27,039,855.42	4,988,801.98	6,080,490.93
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	25,918,940.56	27,039,855.42	4,988,801.98	6,080,490.93
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
2004 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	906,517,136.08	548,244,652.42
收到的税费返还	2,223,379.76	2,223,379.76
收到的其他与经营活动有关的现金	50,873,961.86	30,695,175.91
经营活动产生的现金流入小计	959,614,477.70	581,163,208.09
购买商品、接受劳务支付的现金	709,981,857.74	531,050,198.40
支付给职工以及为职工支付的现金	78,953,219.72	15,347,783.55
支付的各项税费	39,327,810.79	4,057,866.51
支付的其他与经营活动有关的现金	138,668,870.11	110,399,532.57
经营活动产生的现金流出小计	966,931,758.36	660,855,381.03
经营活动产生的现金流量净额	-7,317,280.66	-79,692,172.94
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		17,080,037.46
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	789,508.00	576,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流入小计	789,508.00	17,656,037.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,067,998.41	1,824,859.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	12,768.84	
投资活动产生的现金流出小计	5,080,767.25	1,824,859.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,291,259.25	15,831,178.46
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	76,089,400.00	75,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	10,092.74	
筹资活动产生的现金流入小计	76,099,492.74	75,000,000.00
偿还债务所支付的现金	180,397,900.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,985,225.83	1,723,917.76
支付的其他与筹资活动有关的现金	27,633.73	
筹资活动产生的现金流出小计	183,410,759.56	96,723,917.76
筹资活动产生的现金流量净额	-107,311,266.82	-21,723,917.76
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-118,919,806.73	-85,584,912.24

现金流量表 (续)

2004 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	11,953,370.81	10,801,873.97
加：计提的资产减值准备		
未确认的投资损失	-1,726,861.98	
固定资产折旧	10,518,134.35	3,840,335.93
无形资产摊销	818,437.68	300,479.00
长期待摊费用摊销	3,980,735.37	93,372.90
待摊费用减少（减：增加）	35,869.18	38,584.94
预提费用增加（减：减少）	-1,153,404.57	-72,349.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,181.19	113,984.18
固定资产报废损失		
财务费用	2,790,871.99	2,035,387.12
投资损失（减：收益）	2,869,889.07	-16,023,711.58
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	33,776,883.62	15,914,324.35
经营性应收项目的减少（减：增加）	-21,215,040.25	-45,956,351.68
经营性应付项目的增加（减：减少）	-54,803,196.21	-50,778,102.51
其他	4,969,441.18	
少数股东本期收益	-131,229.71	
经营活动产生的现金流量净额	-7,317,280.66	-79,692,172.94
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	44,583,086.31	16,053,067.59
减：现金的期初余额	163,502,893.04	101,637,979.83
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	-118,919,806.73	-85,584,912.24

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

2004 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	14,549,195.11	--	-	666,320.90	666,320.90	13,882,874.21
其中：应收账款	7,163,891.64	--	-	665,987.24	665,987.24	6,497,904.40
其他应收款	7,385,303.47	--	-	333.66	333.66	7,384,969.81
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	8,196,123.14	--	-	314,221.91	314,221.91	7,881,901.23
其中：原材料	82,277.30	-	-	-	-	82,277.30
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	129,675.67	-	-	36,144.41	36,144.41	93,531.26
库存商品	774,781.58	-	-	-	-	774,781.58
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
分期收款发出商品	6,919,630.14	-	-	-	-	6,919,630.14
包装物	289,758.45	-	-	278,077.50	278,077.50	11,680.95
其他	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	3,836,427.11	-	-	199,030.61	-	3,637,396.50
其中：房屋建筑类	2,063,013.88	-	-	-	-	2,063,013.88
机器设备类	74,664.99	-	-	2,283.29	-	72,381.70
运输设备类	483,011.72	-	-	-	-	483,011.72
电子设备类	1,174,978.92	-	-	190,982.29	-	983,996.63
其他设备	40,757.60	-	-	5,765.03	-	34,992.57
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	1,850,000.00	-	-	-	-	1,850,000.00
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-	-
总 计	28,431,745.36	--	-	1,179,573.42	1,179,573.42	27,252,171.94

为更清晰反映数据，本表对部分年初数进行了重分类。

深圳一致药业股份有限公司

会计报表附注

至 2004 年 6 月 30 日

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

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。

会计年度

会计年度为公历1月1日至12月31日。

记账本位币

以人民币为记账本位币。

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。

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。

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。

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。

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：

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。

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。

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。

（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。

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。

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

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。

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；
- 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。

本年度与年初相比合并范围无发生变化；

本年度与上年同期相比合并范围变化情况如下：

公司名称	增减	原因
深圳健安医药有限公司	减少	股权转让，失去控制权

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，2004 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	药品贸易	188	100		847.85	药品、纺织品等批发、零售	否

*2							
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
深圳健安医药有限公司*3	药品销售	500	21		2,365.05	西药、中成药、医疗器械、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、医疗器械等	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

* 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，已不再并表。

* 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。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2004-6-30	2003-12-31
	RMB	RMB
现金	574,685.74	696,947.93
银行存款	43,983,400.57	162,770,945.11
其它货币资金	25,000.00	35,000.00
合计	44,583,086.31	163,502,893.04

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	27,194.01	8.2840	225,275.98
港币	251,092.28	1.0570	265,393.32
合计			490,669.30

2、短期投资

项目	2004-6-30		2003-12-31	
	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	2004-6-30			2003-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	315,801,441.36	86.47	273,458.92	309,893,678.20	92.83	274,961.62
1 - 2 年	17,160,486.87	4.70	803,503.30	9,757,165.43	2.92	838,157.87
2 - 3 年	15,953,723.21	4.37	1,903,289.52	5,070,510.41	1.52	1,572,451.99
3 年以上	16,311,440.96	4.47	3,517,652.66	9,104,854.23	2.73	4,478,320.16

合计	365,227,092.40	100.00	6,497,904.40	333,826,208.27	100.00	7,163,891.64
----	----------------	--------	--------------	----------------	--------	--------------

应收账款欠款前 5 名累计欠款额为 9,761.20 万元，占应收账款总额的比例为 26.73%。

无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

项目	2004-6-30			2003-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	8,471,609.45	20.66	-	32,244,868.63	60.37	354,792.32
1 - 2 年	6,951,950.98	16.96	170,555.90	3,748,480.18	7.02	1,653,758.76
2 - 3 年	8,045,475.20	19.62	970,388.39	4,226,422.17	7.91	432,241.75
3 年以上	17,531,586.91	42.76	6,244,025.52	13,192,201.67	24.70	4,944,510.64
合计	41,000,622.54	100.00	7,384,969.81	53,411,972.65	100.00	7,385,303.47

无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

其他应收款欠款前五名的累计欠款额为 32,297,079.77 元，占其他应收款总额的比例为 78.77%

其他应收款前五名客户名单如下：

单位名称	金额	内容或性质
深圳市医药生产供应总公司	16,976,615.68	往来款
深圳盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	转让现代计算机公司股权款
宝安区高新办	4,000,000.00	购地款
罗湖法院	1,700,000.00	法院强行划款
深圳市社会保险局	640,464.09	社保医疗定点分店刷医疗卡款

截至 2004 年 6 月 30 日止，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
罗湖法院	其他应收款	1,700,000.00	850,000.00	3 年以上	承担连带清偿责任,法院强行划款
中国医药集团上海公司重庆分公司	应收账款	882,670.28	784,514.00	3 年以上	该单位已不存在.
陆丰县医药公司(原健丰)	其他应收款	453,337.60	453,337.60	3 年以上	收回风险大
深圳健美医药公司	应收账款	355,433.67	355,433.67	2-3 年	预计难以收回
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
深圳市仙诺制药厂	其他应收款	300,000.00	300,000.00	3 年以上	坪山工业基地投资失败
深圳市一康实业公司	应收账款	240,243.84	240,243.84	3 年以上	预计难以收回
罗芳门诊	其他应收款	171,276.69	171,276.69	3 年以上	收回风险大
徐州医药公司新特药公司	应收帐款	168,306.71	168,306.71	2-3 年	代开发票无法收回
深圳市百合医药公司	其他应收款	145,782.74	145,782.74	3 年以上	公司不存在
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	预计难以收回
长春一致医药连锁公司	应收账款	62,378.93	62,378.93	2-3 年	预计难以收回
徐州市妇幼保健院	应收帐款	58,314.68	58,314.68	3 年以上	代开发票无法收回
长春开办费	其他应收款	54,076.23	54,076.23	3 年以上	预计难以收回
扬州医药总公司中药批发公司	应收帐款	50374.04	50,374.04	1-2 年	代开发票无法收回
深饶实业公司(原健丰)	其他应收款	50,000.00	50,000.00	3 年以上	收回风险大
无锡中西药品器械集团公司	应收帐款	49,209.00	49,209.00	2-3 年	代开发票无法收回
罗芳门诊部(健丰公司)	应收账款	42,857.38	42,857.38	3 年以上	预计难以收回
新疆巴音郭楞药材公司	应收帐款	41,565.60	41,565.60	3 年以上	代开发票无法收回
西安制药厂二分厂医药经销部	应收帐款	39,008.40	39,008.40	3 年以上	代开发票无法收回
辽源市新特药商店	应收帐款	3,7324.8	37,324.80	3 年以上	预计难以收回
四川省宜宾医药采购供应站	应收账款	49,675.12	34,257.00	3 年以上	预计难以收回.
成都医药贸易中心	应收账款	101,788.40	32,200.00	3 年以上	预计难以收回
福田宿舍(原健丰)	其他应收款	30,000.00	30,000.00	3 年以上	预计难以收回

5、预付账款

项目	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,791,211.42	98.18	5,179,584.89	96.21
1 - 2 年	75,245.11	0.75	79,397.00	1.47
2 - 3 年	50,976.00	0.51	91,094.20	1.69
3 年以上	55,530.00	0.56	33,823.44	0.63
合计	9,972,962.53	100.00	5,383,899.53	100.00

6、应收补贴款

项目	2004-6-30	2003-12-31
应收出口退税	281,836.16	821,125.50
合计	281,836.16	821,125.50

7、存货

项目	2004-6-30		2003-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	17,555,486.13	82,277.30	17,094,177.22	82,277.30
在产品	3,754,781.41	-	2,881,152.79	-
产成品	18,225,075.73	93,531.26	20,652,836.25	129,675.67
库存商品	118,834,093.11	774,781.58	142,581,658.02	774,781.58
低值易耗品	518,317.57	-	1,228,248.11	-
分期收款发出商品	28,562,091.39	6,919,630.14	35,965,422.54	6,919,630.14
包装物	1,751,532.62	11,680.95	3,091,263.71	289,758.45
其他	524,910.67	-	-	-
合计	189,726,288.63	7,881,901.23	223,494,758.64	8,196,123.14

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	82,277.30	-	-	-	-	-82,277.30
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	129,675.67	-	-	36,144.41	36,144.41	93,531.26
库存商品	774,781.58	-	-	-	-	-774,781.58
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
分期收款发出商品	6,919,630.14	-	-	-	-	-6,919,630.14
包装物	289,758.45	-	-	278,077.50	278,077.50	11,680.95
其他	-	-	-	-	-	-
合计	8,196,123.14	-	-	314,221.91	314,221.91	7,881,901.23

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
保险费	133,771.81	156,525.43	124,236.69	166,060.55
书报费	29,199.37	-	14,599.80	14,599.57
维修费	-	-	-	-
水电费	-	-	-	-
咨询费	5,131.87	-	-	5,131.87
租赁费	-	-	-	-
其它	230,336.32	69,486.98	99,614.73	200,208.57
合计	398,439.37	226,012.41	238,451.22	386,000.56

9、长期投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	47,140,088.46	355,292.06	2,773,360.16	44,722,020.36
其中：对子公司投资	41,947,753.80	-	2,719,226.10	39,228,527.70
对联营公司投资	5,192,334.66	355,292.06	54,134.06	5,493,492.66
长期债权投资	2,690.00	-	-	2,690.00
其中：国债投资	2,690.00	-	-	2,690.00
其他债权投资	-	-	-	-
合计	47,142,778.46	355,292.06	2,773,360.16	44,724,710.36
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
长期投资净额	47,142,778.46	355,292.06	241,439.85	47,256,630.67

其他股权投资

被投资单位名称	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	471,027.36	-	131,027.36	471,027.36
深圳健安医药有限公司	1,507,109.38	355,292.06	-190,487.14	1,862,401.44
东源一致医药连锁有限公司	1,695,541.89	-54,134.06	-608,592.17	1,641,407.83
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	-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
辽宁一致医药连锁有限公司	1,894,900.00	-	-	1,894,900.00
合 计	5,192,334.66	301,158.00	-9,067,696.31	5,493,492.66

股权投资差额

被投资单位	初始金额	本期摊销	累计摊销	期末余额
深圳市制药厂	32,158,459.97	1,607,923.02	11,255,461.06	20,902,998.91
深圳市中药总厂	8,604,071.41	430,203.60	3,011,425.12	5,592,646.29
深圳市医药公司	8,428,019.42	421,401.00	2,949,806.92	5,478,212.50
深圳市一致药材公司	2,431,439.84	121,572.00	851,003.98	1,580,435.86
深圳市保康医药公司	727,183.48	36,359.16	254,514.14	472,669.34
深圳市健安医药公司	8,154,100.37	85,618.08	7,041,065.30	1,113,035.07
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	293,915.76	29,068.49
深圳市一致医药连锁有限公司	4,186,304.45	-	837,260.88	3,349,043.57
合 计	65,801,916.16	2,719,226.10	26,573,388.46	39,228,527.70

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
房屋建筑物	127,609,669.34	179,737.81	1,100,000.00	126,689,407.15
机器设备	75,401,031.71	579,529.18	2,957,524.78	73,023,036.11
运输设备	27,680,916.89	672,192.00	1,880,128.00	26,472,980.89
电子设备	19,981,894.81	1,066,090.16	683,018.62	20,364,966.35
其他设备	16,450,445.14	1,039,528.39	99,610.00	17,390,363.53
固定资产改良	4,887,464.15	36,440.00	-	4,923,904.15
合 计	272,011,422.04	3,573,517.54	6,720,281.40	268,864,658.18
累计折旧				
房屋建筑物	30,752,984.48	3,613,086.16	-	34,366,070.64
机器设备	45,777,841.16	2,202,164.31	2,658,097.49	45,321,907.98
运输设备	14,306,038.39	1,660,604.46	1,621,834.19	14,344,808.66
电子设备	9,008,718.47	1,468,516.76	453,865.89	10,023,369.34
其他设备	8,058,509.99	1,522,217.62	29,484.09	9,551,243.52
固定资产改良	353,530.37	1,225,853.72	-	1,579,384.09
合 计	108,257,622.86	11,692,443.03	4,763,281.66	115,186,784.23
净 值	163,753,799.18	-8,118,925.49	1,956,999.74	153,677,873.95

注：为更清晰地反映固定资产类别，本表对年初数进行了扩展。

固定资产减值准备

类别	年初余额	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	74,664.99	-	2,283.29	72,381.70
运输设备	483,011.72	-	-	483,011.72
电子设备	1,174,978.92	-	190,982.29	983,996.63
其他设备	40,757.60	-	5,765.03	34,992.57
合 计	3,836,427.11	-	199,030.61	3,637,396.50

11、在建工程及减值准备

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
龙岗工业区 GMP 改造工程	33,201,075.35	-	-	-	33,201,075.35
大叶清化桂、山银花种植工程	243,386.24	9,000.00	-	-	252,386.24
其他	12,772.18	-	12,772.18	-	-
合 计	33,457,233.77	9,000.00	12,772.18	-	33,453,461.59
减：在建工程减值准备	1,850,000.00	-	-	-	1,850,000.00
净 额	31,607,233.77	9,000.00	12,772.18	-	31,603,461.59

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
技术转让费	811,520.00	160,000.00	281,520.00	71,983.35	441,983.35	369,536.65
软件（电脑网络系统）	3,501,158.35	2,545,386.99	-	430,294.56	1,386,065.92	2,115,092.43
土地使用权	5,162,890.09	277,876.86	-	21,375.13	4,906,388.36	256,501.73
一致商标	85,000.00	78,687.50	-	4,475.00	10,787.50	74,212.50
其他无形资产	-	-	-	-	-	-
合 计	9,560,568.44	3,061,951.35	281,520.00	528,128.04	6,745,225.13	2,815,343.31

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
装修费	51,710,498.29	7,497,986.64	209,256.33	1,736,031.97	45,739,287.29	5,971,211.00
办公用家具	1,376,822.69	681,509.57	-	86,622.90	781,935.99	594,886.67
预付租金	-	-	-	-	-	-
消防设施费	-	-	-	-	-	-
其他	2,067,690.02	319,665.39	18,541.04	224,761.18	1,954,244.77	113,445.25
合 计	55,155,011.00	8,499,161.60	227,797.37	2,047,416.05	48,475,468.05	6,679,542.92

14、短期借款

借款项目	2004-6-30		2003-12-31	
	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		85,500,000.00		190,351,900.00
其中：信用借款	500,000.00	500,000.00	-	20,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
担保借款	75,000,000.00	75,000,000.00	-	170,351,900.00
二、非金融机构借款小计	-	-	-	-
合 计		85,500,000.00		190,351,900.00

15、应付票据

类别	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,233,025.02	7,310,361.00

票据具体明细如下：

类别	票据金额（折合成人民币）	出票期限
深圳市中西药业有限公司	458,400.00	2004.02.25-2004.08.25
深圳市中西药业有限公司	440,936.90	2004.04.06-2004.07.06
深圳市中西药业有限公司	554,749.01	2004.04.20-2004.07.20
深圳市中西药业有限公司	967,440.00	2004.04.27-2004.07.27
深圳市中西药业有限公司	215,485.00	2004.04.27-2004.07.27
深圳市中西药业有限公司	300,435.47	2004.04.30-2004.07.30
深圳市中西药业有限公司	227,600.00	2004.04.30-2004.07.30
深圳市中西药业有限公司	423,793.20	2004.05.13-2004.08.13
深圳市中西药业有限公司	250,924.74	2004.05.24-2004.08.24
深圳市中西药业有限公司	259,680.90	2004.05.31-2004.08.31
深圳市中西药业有限公司	396,974.30	2004.06.15-2004.09.15
深圳市中西药业有限公司	44,351.00	2004.06.22-2004.09.22
深圳市中西药业有限公司	162,000.00	2004.06.24-2004.12.24
深圳市中西药业有限公司	160,000.00	2004.06.30-2004.09.30
深圳市中西药业有限公司	370,254.50	2004.06.30-2004.09.30
合计	5,233,025.02	

16、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	1,926,667.72
风险抵押金	16,899,138.61
广告宣传费	7,027,540.97
销售促销费	56,271,489.64
各片区费用	27,846,509.88
业务费	54,415.97

17、应交税金

项目	适用税率	2004-6-30	2003-12-31
增值税	17%,13%,0%	32,894,071.76	23,124,635.28
营业税	5%	213,123.83	270,921.00
城建税	1%	70,066.28	66,290.81
企业所得税	15%	2,009,168.93	2,942,846.28
房产税	1.20%	178,519.22	169,582.96
个人所得税		1,328,306.34	372,910.06
合 计		36,693,256.36	26,947,186.39

18、其他应交款

项目	2004-6-30	2003-12-31
教育费附加	14,719.16	31,474.44
合 计	14,719.16	31,474.44

19、预提费用

项目	2004-6-30	2004-6-30 结存原因	2003-12-31
租赁费	-98,922.82	尚未支付	1,058,750.96
利息	371,034.67	尚未支付	376,941.92
修理费	59,874.89	尚未支付	168,512.09
水电费	1,056,659.82	尚未支付	337,200.91

销售促销费	92,091.86	尚未支付	949,615.98
展览费	2,612,111.48	尚未支付	2,737,641.53
GSP/GMP 认证费	-	尚未支付	-
加工费	14,374.84	尚未支付	-
奖金	162,890.64	尚未支付	567,988.84
其他	1,597,228.81	尚未支付	827,894.94
合 计	5,867,344.19		7,024,547.17

19、一年内到期的长期负债

项目	2004-6-30	2003-12-31
担保借款	2,000,000.00	-
合 计	2,000,000.00	-

20、长期借款

借款项目	2004-6-30		2003-12-31	
	原币金额	折合成人民币	原币金额	折合成人民币
担保借款	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	-	-		2,000,000.00

21、股本

项目	2003-12-31	本期增（减）变动					2004-6-30
		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。

22、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	17,162,586.79	--	--	17,162,586.79

23、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

24、未分配利润

项目	2004 年 1-6 月
净利润	11,953,370.81
加：期初未分配利润	13,965,569.75
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	25,918,940.56

25、未确认的投资损失

项目	金额
期初未确认投资损失	18,553,461.80
本期增加*	1,726,861.98
本期减少	--

期末未确认投资损失	20,280,323.78
-----------	---------------

* 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

27、主营业务收入及成本

(1) 主营业务收入及成本分行业资料

项目	2004-6-30		2003-6-30	
	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	249,325,246.65	111,684,157.13	225,513,472.39	99,475,814.10
医药商业	913,518,241.22	853,292,555.37	1,159,994,442.04	1,049,738,359.67
非药品贸易			104,916,251.06	103,075,682.73
减：公司内部销售	57,244,800.00	358,396,296.84	485,702,000.00	485,702,000.00
合计	805,598,687.87	606,580,415.66	1,004,722,165.49	766,587,856.50

(2) 主营业务收入及成本分地区资料

地 区	2004-6-30		2003-6-30	
	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	791,778,191.34	593,243,494.30	935,560,250.63	698,426,929.24
国外销售	13,820,496.53	13,336,921.36	69,161,914.86	68,160,927.26
合计	805,598,687.87	606,580,415.66	1,004,722,165.49	766,587,856.50

(3) 公司前五名销售客户的收入总额为 9,423.62 万元，占公司全部销售收入 11.70%。

28、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
营业税	5%	1,904.54	55,409.53
城市维护建设税	1%	304,651.00	493,965.93
教育费附加	3%	739,165.64	941,566.25
堤围防护费		10,114.40	678.14
其他		11,800.00	-
合 计		1,067,635.58	1,491,619.85

29、其他业务利润

项目	其他业务收入		其他业务支出	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月

销售促销费	6,694,872.23	3,013,310.49	1,968,249.59	1,214,359.43
租金收入	2,030,533.28	1,111,042.57	87,480.45	42,995.06
废料销售	347,827.33	86,123.54	344,874.64	91,454.29
广告促销费	-	-	-	-
无形资产使用费	-	-	-	-
培训费收入	1,085.00	-	-	-
信息服务费收入	165,430.00	339,864.00	-	-
进出口代理	794,811.00	-	52,307.50	-
技术转让	-	-	-	-
其他	3,246,466.91	2,324,442.48	1,538,711.85	772,528.25
合 计	13,281,025.75	6,874,783.08	3,991,624.03	2,121,337.03

30、财务费用

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	3,505,870.94	5,525,228.32
减：利息收入	1,257,925.21	2,093,948.48
加：汇兑损失	51,658.08	21,910.61
减：汇兑收益	-	20,647.97
加：其他	403,540.95	345,906.59
合 计	2,703,144.76	3,778,449.07

31、投资收益

项目	2004 年 1-6 月	2003 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	-150,662.97	-1,404,216.61
股权处置收益	-	-
股权投资差额摊销	-2,719,226.10	-4,865,307.14
长期投资减值准备	-	-
合 计	-2,869,889.07	-6,269,523.75

32、营业外收入

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
处置固定资产净收益	492,000.00	3,450.00
罚款净收入	8,220.97	12,600.00
地产地销清理净收入	12,729.34	1,051,339.28
其他	183,718.07	218,476.24

合 计	696,668.38	1,285,865.52
-----	------------	--------------

33、营业外支出

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
处置固定资产净损失	191,818.81	172,643.02
罚款支出	249,877.86	166,678.63
捐赠支出	-	354,950.00
其他	139,605.64	637,551.85
合 计	581,302.31	1,331,823.50

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	内 容	2004 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	34,267,763.72
	收到的押金	2,148,217.79
	罚款收入	7,920.97
	利息收入	1,852,275.92
	收到员工借款还款	1,706,610.00
	租赁收入	-
	其他	10,891,173.46
	合 计	50,873,961.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	内 容	2004 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	77,418,214.34
	维修费	469,279.26
	展览费	6,380,879.08
	业务费	2,454,778.13
	办公费	4,203,585.05
	交通及差旅费	1,797,324.09
	运输费	1,828,102.95
	水电费	4,504,353.02

保险费	1,317,656.64
广告费	4,329,167.45
租赁费	1,304,271.40
学术推广费	3,698,265.96
销售促销费	11,629,404.17
押金	1,073,761.50
罚款支出	29,804.41
其他费用性支出	16,230,022.66
合 计	138,668,870.11

附注六、母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

项目	2004-6-30			2003-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	235,653,458.46	92.74		255,867,122.17	95.64	
1 - 2 年	12,598,496.92	4.96	290,782.63	6,415,652.60	2.40	320,782.63
2 - 3 年	1,493,336.84	0.59	42,504.25	125,042.54	0.05	12,504.25
3 年以上	4,361,643.94	1.72	385,490.88	5,132,169.17	1.92	1,044,958.92
合 计	254,106,936.16	100.00	718,777.76	267,539,986.48	100.00	1,378,245.80

注：账龄在 1 年以上的应收账款及坏账准备系本公司注销全资子公司深圳市健丰医药公司、深圳市健民医药公司承继其应收款项所致。

2、其他应收款

项目	2004-6-30			2003-12-31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	90,188,168.67	90.67		41,106,421.16	90.60	
1 - 2 年	5,280,750.08	5.31	18,786.72	3,088,411.71	6.81	154,420.58
2 - 3 年	2,838,071.64	2.85	11,100.00	144,000.00	0.32	14,400.00
3 年以上	1,164,845.14	1.17	870,900.21	1,032,736.93	2.28	731,966.35
合 计	99,471,835.53	100.00	900,786.93	45,371,569.80	100.00	900,786.93

注：账龄在 1 年以上的应收账款及坏账准备系本公司注销全资子公司深圳市健丰医药公司、深圳市健民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	本期减少	期末余额
长期股权投资	253,540,612.10	18,742,937.68	30,739,037.03	241,544,512.75
其中：对子公司投资	248,939,949.57	18,387,645.62	30,653,418.95	236,674,176.24
对联营公司投资	4,600,662.53	355,292.06	85,618.08	4,870,336.51
长期债权投资				-
合计	253,540,612.10	18,742,937.68	30,739,037.03	241,544,512.75
减：长期投资减值准备				-
长期投资净额	253,540,612.10	18,742,937.68	30,739,037.03	241,544,512.75

(1) 其他股权投资

被投资单位	初始金额	本期摊销	累计摊销	期末余额
深圳市制药厂	32,158,459.97	1,607,923.02	11,255,461.06	20,902,998.91
深圳市中药总厂	8,604,071.41	430,203.60	3,011,425.12	5,592,646.29
深圳市医药公司	8,428,019.42	421,401.00	2,949,806.92	5,478,212.50
深圳市一致药材公司	2,431,439.84	121,572.00	851,003.98	1,580,435.86
深圳市保康医药公司	727,183.48	36,359.16	254,514.14	472,669.34
深圳市健安医药公司	8,154,100.37	85,618.08	7,041,065.30	1,113,035.07
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	293,915.76	29,068.49
深圳市一致医药连锁有限公司	4,186,304.45	--	837,260.88	3,349,043.57
合 计	65,801,916.16	2,719,226.10	26,573,388.46	39,228,527.70

(2) 股权投资差额

被投资单位	投资成本	本期权益调整	累计权益调整	利润分配	期末余额
深圳市制药厂	73,903,284.87	16,234,267.73	63,578,651.44	24,053,587.92	113,428,348.39
深圳市中药总厂	21,167,251.43	364,489.60	2,494,789.84		23,662,041.27
深圳市医药公司	45,054,911.04	1,105,356.14	14,377,779.42	2,287,992.97	57,144,697.49
深圳市一致药材公司	4,685,072.82	456,782.84	2,643,967.70	1,392,279.70	5,936,760.82
深圳市保康医药公司	988,035.31	282,990.61	1,128,435.24	285,950.34	1,830,520.21
深圳市健安医药公司	9,206,776.10	355,292.06	-7,344,374.66		1,862,401.44
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	583,796.79	-56,241.30	31,979.88		615,776.67
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
辽宁一致医药连锁公司	1,894,900.00				1,894,900.00
合 计	169,015,595.71	18,742,937.68	61,320,200.27	28,019,810.93	202,315,985.05

4、主营业务收入及成本

项目	2004-6-30		2003-6-30	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药商业（批发）	455,538,850.67	432,489,765.05	484,514,986.26	452,351,036.60
合 计	455,538,850.67	432,489,765.05	484,514,986.26	452,351,036.60

4、投资收益

项目	2004 年 1-6 月	2003 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	18,742,937.68	8,889,790.21
股权处置收益		
股权投资差额摊销	-2,719,226.10	-4,865,307.14
长期投资减值准备		
合 计	16,023,711.58	4,024,483.07

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

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
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

2、不存在控制关系的关联方关系的性质

(二) 关联方交易

1、销售货物

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
深圳市南山医药公司	--	2,319,339.83
深圳市仙诺制药有限公司	256,410.26	--
深圳市医药贸易公司	--	620.46
合 计	256,410.26	2,319,960.29

定价政策：市场价

2、采购货物

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
深圳仙诺制药有限公司	739,146.81	1,140,564.97
深圳市南山医药公司	51,219.34	10,867.50
合 计	790,366.15	1,151,432.47

定价政策：市场价

(三)、关联方应收应付款项

1、应收账款

关联方名称	2004-6-30	2003-12-31
深圳市诚信医药公司	4,587,371.77	4,281,103.20
深圳市南山医药公司	10,037,310.44	10,047,508.82
深圳市百合医药公司	-3,478.79	33088.91
深圳仙诺制药有限公司	600,000.00	300,000.00
深圳市健美医药公司	537,633.67	355,433.67
东源一致医药连锁有限公司	631,482.38	668,066.01
深圳市健康医药公司	30,118.11	30,118.11
合 计	16,420,437.58	15,715,318.72

2、应付账款

关联方名称	2004-6-30	2003-12-31
深圳市诚信医药公司	155,731.28	--
深圳市南山医药公司	128,590.38	98,712.28
深圳市福田医药公司	598,517.28	590,479.58
深圳仙诺制药有限公司	370,914.68	1,504,384.66
深圳市医药生产供应总公司	32,605.49	1,796,653.40
深圳市健美医药公司	23,512.82	23,512.82
深圳市医药贸易公司	-	594,002.90
合 计	1,309,871.93	4,607,745.64

注：与 2003 年度审计报告相比，本表未列入对潜在关联方国药控股广州公司的应付账款

3、其他应收款

关联方名称	2004-6-30	2003-12-31
深圳市诚信医药公司	58,365.47	75,350.13
深圳市福田医药公司	19,675.00	19,675.00
深圳仙诺制药有限公司	35,648.00	335,648.00
深圳市现代计算机有限公司	-	30,000.00
深圳市医药生产供应总公司	16,976,615.68	15,954,574.32
深圳市健美医药公司	27,485.21	27,485.21
深圳市医药贸易公司	675,384.62	800,000.00
深圳市大地医疗器械公司	20,634.56	20,634.56
东源一致医药连锁有限公司	290,151.00	290,151.00
合 计	18,103,959.54	17,532,883.66

4、其他应付款

关联方名称	2004-6-30	2003-12-31
深圳仙诺制药有限公司	1,416,192.10	86,738.31
深圳市投资管理公司	16,241.48	16,241.48
深圳市医药生产供应总公司	132,867.55	132,867.55
深圳市医药贸易公司	-40,489.08	137,569.24
合 计	1,524,812.05	373,416.37

九、或有事项

公司及下属子公司截止报告期末尚未撤消的对外提供担保余额为折合人民币 7667 万元。具体明细如下：

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（是或否）
深圳市现代计算机有限公司	2004 年 02 月 09 日	1,660.00	连带责任担保	2004 年 2 月 9 日 -- 2005 年 2 月 9 日	否	否
深圳市现代计算机有限公司	2002 年 12 月 20 日	2,507.00	连带责任担保	2002 年 12 月 20 日 -- 2004 年 12 月 31 日	否	否
深圳市投资管理公司	2002 年 09 月 24 日	2,500.00	连带责任担保	2002 年 9 月 24 日 -- 2003 年 9 月 24 日	否	是
深圳市健安医药公司	2003 年 11 月 28 日	1,000.00	连带责任担保	2003 年 11 月 28 日 — 2004 年 11 月 28 日	否	是
担保发生额合计			7,667.00			
担保余额合计			7,667.00			
其中：关联担保余额合计			3,500.00			
违规担保总额			7,667.00			
担保总额占公司净资产的比例			21.79%			
上市公司对控股子公司担保发生额合计			0.00			

注 1：为现代计算机公司担保 1,660 万元，该笔担保原为 400 美元（折合人民币 3320 万元），根据本公司就深圳市现代计算机公司 45.9%股权转让事宜与深圳市盈海科技投资有限公司签订《股权转让协议》约定，截至 2004 年 3 月 2 日，盈海科技已解除了本公司上述 200 万美元和 2000 万元人民币担保责任。

注 2：为深圳市健安医药公司人民币 1000 万元综合授信额度提供担保，在公司批准该笔担保时健安公司仍为本公司的全资下属企业。改制后，该公司股东汕头市广商包装有限公司已就该笔授信担保出具了反担保函。截止目前，该公司尚未使用该授信额度。

十、 比较会计报表之说明

为遵循一贯性原则，本公司对上年、年初对比数据作适当重分类。

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2004 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	56.27	56.95	0.687	0.687
营业利润	4.66	4.71	0.057	0.057
净利润	3.40	3.44	0.041	0.041
扣除非经常性损益后的净利润	3.36	3.41	0.041	0.041

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：

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

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) 扣除的非经营性损益金额为 115,366.07 元，包括，营业外收入 696,668.38 元，营业外支出 581,302.31 元。