

审计报告

信长会师报字（2005）第10815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“贵公司”）2004年12月31日的资产负债表和合并的资产负债表、2004年度的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表，以及2004年度现金流量表和合并的现金流量表。这些会计报表的编制是贵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，上述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贵公司2004年12月31日的财务状况以及2004年度的经营成果和现金流量。

上海立信长江会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：陆国豪
中国注册会计师：郑凌云

中国·上海

二〇〇五年四月十八日

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12月31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	80,867,297.39	67,695,256.31	145,674,958.23	101,637,979.83
短期投资			4,080.00	
应收票据	21,078,697.51	877,715.36		
应收股利				
应收利息				
应收账款	312,617,514.85	229,642,774.30	317,760,838.45	266,161,740.68
其他应收款	15,292,088.97	59,143,417.16	45,647,623.44	44,470,782.87
预付账款	11,400,510.03	9,085,597.05	4,817,378.78	2,448,202.50
应收补贴款	324,171.69	324,171.69	821,125.50	821,125.50
存货	162,483,993.78	73,134,717.53	210,728,273.75	93,583,489.39
待摊费用	294,839.48	217,839.48	372,262.32	213,482.26
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	604,359,113.70	440,121,488.88	725,826,540.47	509,336,803.03
长期投资：				
长期股权投资	57,131,077.30	260,044,682.77	60,558,718.72	253,540,612.10
长期债权投资			2,690.00	
长期投资合计	57,131,077.30	260,044,682.77	60,561,408.72	253,540,612.10
合并价差	31,409,504.12		36,689,639.41	
固定资产：				
固定资产原价	255,367,806.88	86,736,802.57	259,772,605.77	89,733,526.39
减：累计折旧	115,055,997.43	21,109,766.46	102,579,037.83	15,302,608.20
固定资产净值	140,311,809.45	65,627,036.11	157,193,567.94	74,430,918.19
减：固定资产减值准备	3,627,795.61	512,279.34	3,836,427.11	709,026.66
固定资产净额	136,684,013.84	65,114,756.77	153,357,140.83	73,721,891.53
工程物资				
在建工程	40,962,584.89	31,604,961.59	31,594,461.59	31,594,461.59
固定资产清理				
固定资产合计	177,646,598.73	96,719,718.36	184,951,602.42	105,316,353.12
无形资产及其他资产：				
无形资产	2,215,859.06	2,034,967.24	2,784,074.49	2,324,183.50
长期待摊费用	4,834,147.94	494,763.80	10,304,601.23	681,509.60
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	7,050,007.00	2,529,731.04	13,088,675.72	3,005,693.10
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	846,186,796.73	799,415,621.05	984,428,227.33	871,199,461.35
项目	2004年12月31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	10,500,000.00	10,000,000.00	190,000,000.00	105,000,000.00
应付票据	12,427,407.22	12,427,407.22	7,310,361.00	4,046,416.00
应付账款	268,549,787.77	218,503,610.55	280,170,793.37	232,396,103.60
预收账款	19,412,923.35	4,617.52	15,102,037.38	
应付工资	13,424,867.53	7,241,115.30	12,599,209.26	7,554,456.68
应付福利费	3,614,591.08	1,274,025.47	3,353,631.91	1,276,903.60
应付股利				
应交税金	6,352,615.05	2,056,911.82	26,564,223.85	8,125,063.78
其他应交款	122,605.02	68,811.79	31,474.44	1,683.70
其他应付款	145,695,235.21	158,149,871.32	99,964,162.96	148,862,286.68
预提费用	5,088,944.13	845,049.76	7,020,748.76	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	487,188,976.36	410,571,420.75	642,116,642.93	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	487,988,976.36	411,371,420.75	644,916,642.93	508,789,437.92
少数股东权益			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	17,741,872.48	17,741,872.48	17,162,586.79	17,162,586.79
盈余公积	66,525,867.56	44,618,288.87	57,039,971.10	40,860,055.19
其中：法定公益金	8,555,270.80	1,252,744.56	5,393,305.31	
未分配利润	15,553,905.74	37,534,638.95	-2,214,346.16	16,237,981.45
其中：现金股利				
未确认的投资损失	-29,773,225.41		-21,902,505.37	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	358,197,820.37	388,044,200.30	338,235,106.36	362,410,023.43
负债和所有者权益（或股东权益）合计	846,186,796.73	799,415,621.05	984,428,227.33	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年度		2003年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,576,085,283.69	946,675,260.50	1,729,174,762.27	982,493,242.46
减：主营业务成本	1,202,831,105.68	899,283,946.14	1,333,331,226.62	921,327,056.00

主营业务税金及附加	2,463,883.75	226,032.03	2,574,270.22	338,082.78
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	370,790,294.26	47,165,282.33	393,269,265.43	60,828,103.68
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	18,570,827.17	4,501,961.16	11,758,930.59	3,053,944.12
减：营业费用	294,612,632.54	39,317,200.57	311,056,543.60	43,806,178.54
管理费用	69,846,672.67	19,572,271.45	70,804,874.94	18,582,646.62
财务费用	3,244,599.08	2,871,312.20	8,439,538.46	5,539,807.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,657,217.14	-10,093,540.73	14,727,239.02	-4,046,584.77
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-229,092.27	33,944,595.91	-9,904,573.78	14,636,124.36
补贴收入	5,140,900.00	2,000,000.00	9,401,150.00	8,506,650.00
营业外收入	905,232.97	302,920.00	639,809.84	38,792.00
减：营业外支出	1,816,801.40	468,224.41	3,118,399.62	2,671,795.81
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	25,657,456.44	25,685,750.77	11,745,225.46	16,463,185.78
减：所得税	6,943,731.22	630,859.59	4,984,142.94	91,737.85
少数股东损益	-669,703.10		-85,714.46	
加：未确认的投资损失本期发生额	7,870,720.04		8,343,928.20	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	27,254,148.36	25,054,891.18	15,190,725.18	16,371,447.93
加：年初未分配利润	-2,214,346.16	16,237,981.45	-12,420,803.76	-133,466.48
其他转入				
六、可供分配的利润	25,039,802.20	41,292,872.63	2,769,921.42	16,237,981.45
减：提取法定盈余公积	6,323,930.97	2,505,489.12	3,322,845.05	
提取法定公益金	3,161,965.49	1,252,744.56	1,661,422.53	
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	15,553,905.74	37,534,638.95	-2,214,346.16	16,237,981.45
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	15,553,905.74	37,534,638.95	-2,214,346.16	16,237,981.45
利润表（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

编制单位：深圳一致药业股份有限公司
人民币元

2004 年度

单位：人

项目	2004年度	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		

销售产品、提供劳务收到的现金	1,833,797,765.73	1,127,816,513.66
收到的税费返还	7,609,144.47	4,535,023.47
收到的其他与经营活动有关的现金	72,456,909.87	12,809,002.09
现金流入小计	1,913,863,820.07	1,145,160,539.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,337,283,909.25	1,047,625,943.63
支付给职工以及为职工支付的现金	114,172,771.29	26,295,538.54
支付的各项税费	81,932,697.90	7,292,281.58
支付的其他与经营活动有关的现金	250,179,435.48	44,278,488.61
现金流出小计	1,783,568,813.92	1,125,492,252.36
经营活动产生的现金流量净额	130,295,006.15	19,668,286.86
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	4,167,814.68	46,904,105.46
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	1,823,213.00	1,508,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	5,991,027.68	48,412,105.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,184,199.44	4,005,699.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	3,930,744.84	
现金流出小计	18,114,944.28	4,005,699.00
投资活动产生的现金流量净额	-12,123,916.60	44,406,406.46
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	119,004,500.00	115,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	119,004,500.00	115,000,000.00
偿还债务所支付的现金	295,107,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,876,250.39	3,017,416.84
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	301,983,250.39	213,017,416.84
筹资活动产生的现金流量净额	-182,978,750.39	-98,017,416.84
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-64,807,660.84	-33,942,723.52

现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2004 年度

单位：人

民币元

项目	2004年度	
	合并	母公司
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,254,148.36	25,054,891.18
减：未确认的投资损失	7,870,720.04	
加：计提的资产减值准备	4,366,704.73	764,872.45
固定资产折旧	20,487,788.92	8,182,947.42

无形资产摊销	904,215.43	625,216.26
长期待摊费用摊销	5,766,413.44	186,745.80
待摊费用减少(减:增加)	77,422.84	-4,357.22
预提费用增加(减:减少)	-1,579,661.12	118,525.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	461,674.16	84,732.25
固定资产报废损失		
财务费用	6,586,235.95	3,017,416.84
投资损失(减:收益)	229,092.27	-33,944,595.91
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	44,687,974.66	20,448,771.86
经营性应收项目的减少(减:增加)	-9,904,723.67	15,619,408.09
经营性应付项目的增加(减:减少)	39,498,143.32	-20,486,288.04
其他		
少数股东损益	-669,703.10	
经营活动产生的现金流量净额	130,295,006.15	19,668,286.86
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	80,867,297.39	67,695,256.31
减:现金的期初余额	145,674,958.23	101,637,979.83
加:现金等价物期末余额		
减:现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,807,660.84	-33,942,723.52

股东权益变动表

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	2003 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	17,162,586.79	15,760,290.79
本期增加数	579,285.69	1,402,296.00

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	579,285.69	
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	17,741,872.48	17,162,586.79
三、法定和任意盈余公积:		
期初余额	51,646,665.79	48,323,820.74
本期增加数	6,323,930.97	3,322,845.05
其中:从净利润中提取数	6,323,930.97	3,322,845.05
其中:法定盈余公积	6,323,930.97	3,322,845.05
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	57,970,596.76	51,646,665.79
其中:法定盈余公积	38,235,148.38	31,911,217.41
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金:		
期初余额	5,393,305.31	3,731,882.78
本期增加数	3,161,965.49	1,661,422.53
其中:从净利润中提取数	3,161,965.49	1,661,422.53
本年减少数		
其中:集体福利支出		
期末余额	8,555,270.80	5,393,305.31
五、未分配利润:		
期初未分配利润	-2,214,346.16	-12,420,803.76
本期净利润	27,254,148.36	15,190,725.18
本期利润分配	9,485,896.46	4,984,267.58
期末未分配利润	15,553,905.74	-2,214,346.16

减值准备明细表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其它原因转出 数	合计	
一、坏帐准备合计	14,273,891.66	4,396,003.85	-	3,376,972.93	3,376,972.93	15,292,922.58
其中：应收账款	6,888,588.19	2,065,204.70	-	639,335.13	639,335.13	8,314,457.76
其他应收款	7,385,303.47	2,330,799.15	-	2,737,637.80	2,737,637.80	6,978,464.82
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	7,542,323.98	4,190,523.55	-	634,218.24	634,218.24	11,098,629.29
其中：原材料	57,300.27	645,579.43	-	67,902.67	67,902.67	634,977.03
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	129,675.67	161,872.53	-	276,557.17	276,557.17	14,991.03
库存商品	295,341.39	908,048.67	-	-	-	1,203,390.06
分期收款发出商品	7,060,006.65	2,475,022.92	-	289,758.40	289,758.40	9,245,271.17
包装物	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	521,027.36	-	-	-	521,027.36
其中：长期股权投资	-	521,027.36	-	-	-	521,027.36
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	3,836,427.11	-	-	208,631.50	208,631.50	3,627,795.61
其中：房屋、建筑物	2,063,013.88	-	-	-	-	2,063,013.88
机器设备	74,664.99	-	-	47,983.29	47,983.29	26,681.70
运输设备	482,114.08	-	-	-	-	482,114.08
其他设备	1,216,634.16	-	-	160,648.21	160,648.21	1,055,985.95
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	1,850,000.00	-	-	-	-	1,850,000.00
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
九、总 计	27,502,642.75	9,107,554.76	-	4,219,822.67	4,219,822.67	32,390,374.84

深圳一致药业股份有限公司

2004年度会计报表附注

一、公司简介：

(一) 公司的历史沿革

深圳一致药业股份有限公司(以下简称“公司”)前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司,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,公司发行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。发行后公司股本为10,500万元,后经过历年资本公积转增股本及送股,截至2004年12月31日止,公司股本增至28,814.94万元。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。

2000年11月,公司与公司原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,以公司原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,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,公司更名为深圳一致药业股份有限公司,所属行业为医药制造业。

2004年2月18日,公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股有限公司(原名为国药集团医药控股有限公司)签署了“股权转让协议”,公司原大股东将其持有的公司43.33%股权全部转让给国药控股有限公司。上述股权变更的法律手续于2004年12月9日办妥,同时,经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权(2004)525号文及中国证券监督管理委员会以证监公司字(2004)94号文的批复,该部分股份的性质由国家股变更为国有法人股,公司的第一大股东变更为国药控股有限公司。

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。公司注册资本为人民币28,814.94万元,法定代表人陈为钢。

(二) 公司经营范围

公司经营范围为:中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品、治疗诊断性生物制品的批发;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：

（一）会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

自公历1月1日至12月31日止。

（三）记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

（四）记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

外币业务按发生当日的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记帐，年末外币帐户余额按年末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币帐户年末折算差额，与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其它部分计入当期费用。

（六）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资，确定为现金等价物。

（七）短期投资核算方法

1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、短期投资跌价准备的计提

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。

3、短期投资收益的确认

短期投资持有期间所收到的股利和利息不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

（八）坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

- （1）因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；
- （2）因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- （3）因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；

以上确实不能收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏帐损失的核算方法

坏账核算采用备抵法，按帐龄分析方法并结合个别认定法估算坏帐损失。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例

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至2年	5%
2至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。

（九）存货核算方法

1、存货分类

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。

2、取得和发出的计价方法

工业企业的各类存货按取得时的实际成本计价。发出时按移动加权平均法计价。

商业零售企业的各类存货取得时按售价法计价，发出时按发出库存商品的售价总额计算应摊销的商品进销差价，计算应结转的成本。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度

工业企业采用永续盘存法，商业企业采用实地盘存法。

5、存货跌价准备的计提方法

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。

（十）长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

对外长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按10年平均摊销。对于取得成本小于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，如相应的投资是在2002年或其以前年度发生的，则计入长期股权投资差额，仍按原规定摊销并计入损益；如相应的投资是在2003年或其以后年度发生的，则计入资本公积。

3、长期债权投资的核算方法

期（年）末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

期（年）末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自2004年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（四）》的规定处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十一）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：

指同时具有以下特征的资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用期限超过1年；单位价值较高。具体标准为：使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在2,000元以上，并且使用期超过2年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

2、固定资产的分类：

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等。

3、固定资产的取得计价：

固定资产按实际成本或确定的价值入帐。其中：

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于30%的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

4、固定资产折旧采用直线法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的装修费用和经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在两次改良装修期间与固定资产尚可使用（租赁）年限两者中较短的期间（一般不超过5年）内，采用年限平均法单独计提折旧，

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照该项固定资产恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-35年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	10-14年	5%	6.79%-9.5%
运输设备	5-10年	5%	9.5%-19%
电子设备	5-10年	5%	9.5%-19%
其他设备	5-10年	5%	9.5%-19%
装修及租入固定资产改良	5年以内		20%以上

5、固定资产减值准备的计提：

期（年）末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十二）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣

工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提

期（年）末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十三）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提

期（年）末，对于 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； 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； 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； 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。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十四）长期待摊费用摊销方法

2002年度前发生的固定资产装修及租入资产改良支出从投入使用当月起按不超过5年的期限平均摊销；

公司在筹建期间内发生的费用，先在“长期待摊费用”中归集，在开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

依照《企业会计准则 - 借款费用》的规定，为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本： 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。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小,于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

3、其他借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用,均计入发生当期损益。

(十六) 预计负债

与或有事项相关的业务同时符合以下条件时,公司将其列为预计负债:

- 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。

(十七) 收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方;公司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可靠地计量时,确认营业收入实现。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的依据时,确认劳务收入的实现;如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业,收入的金额能可靠地计量时,按合同或协议规定确认为收入。

(十八) 所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

(十九) 本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1、公司历年在合并报表时对子公司计提的法定盈余公积和公益金未按其投资比例进行恢复计提,与合并报表的相关规定不符。

公司对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司合并资产负债表2004年年初未分配利润合计数减少16,179,915.91元,盈余公

积合计数增加16,179,915.91元，对年初净资产不产生影响。

2、公司占下属联营企业深圳万乐药业有限公司35.19%的股权，以前年度均将其作为合营企业，并采用比例法合并其财务报表。根据企业会计制度、企业会计准则 - 投资、财政部财会字(1995)11号《关于印发 合并财务报表暂行规定的通知》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，该公司应作为联营企业仅按权益法核算即可，不应列入合并范围。

公司对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司2004年初资产总计和负债合计各减少20,549,285.13元，对年初净资产和2003年净利润不产生影响。

3、公司之全资子公司深圳市一致医药连锁有限公司于2003年净资产已为负数，公司已按企业会计制度的有关规定将对其的长期股权投资账面价值减记至零。但公司在编制2003年度合并报表时未将其的长期股权投资账面价值抵消为零，遗漏了股权投资差额3,349,043.57元未抵销。

公司对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司2004年初长期股权投资减少 3,349,043.57 元，未确认的投资损失增加 3,349,043.57元。

综上（1）、（2）、（3）项事项的追溯调整导致的公司2004年度比较会计报表的期初数的主要变化情况如下：

	<u>追溯调整后披露期初数</u>	<u>原公司2003年报披露数</u>	<u>差额</u>
流动资产	725,826,540.47	758,098,058.75	-32,271,518.28
长期投资	60,561,408.72	47,142,778.46	13,418,630.26
固定资产合计	184,951,602.42	191,524,605.84	-6,573,003.42
资产合计	984,428,227.33	1,008,326,556.03	-23,898,328.70
流动负债	642,116,642.93	662,665,928.06	-20,549,285.13
负债合计	644,916,642.93	665,465,928.06	-20,549,285.13
盈余公积	57,039,971.10	40,860,055.19	16,179,915.91
未分配利润	-2,214,346.16	13,965,569.75	-16,179,915.91
未确认的投资损失	-21,902,505.37	-18,553,461.80	-3,349,043.57
股东权益合计	338,235,106.36	341,584,149.93	-3,349,043.57
主营业务利润	393,269,265.43	429,049,604.10	-35,780,338.67
营业利润	14,727,239.02	19,685,447.02	-4,958,208.00
利润总额	11,745,225.46	12,233,020.20	-487,794.74
净利润	15,190,725.18	15,190,725.18	0.00

（二十）合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子

公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

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	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	15%、33%

四、控股子公司及合营企业

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围

单位：人民币万元

被投资单位名称	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	备注
			直接	间接				
深圳市制药厂	工业	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	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	商业	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	商业	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	注1
深圳市医药贸易公司	商业	188	100		847.85	药品、纺织品等批发、零售	否	注2
深圳市一致药材公司	商业	400	100		711.65	中成药、西药、医疗器械	是	---
深圳市一致医药连锁有限公司	商业	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	商业	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	---
深圳市一致医药有限公司	商业	50		100	50	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品、治疗诊断性生物制品	是	注3

注1：2004年1-10月期间，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，委托期限到本公司原法定代表人更换时止。2004年11月1日本公司法定代表人更换，故本公司于2004年1-10月实际控制该公司，本年仅合并该公司2004年1-10月利润表。2004年11-12月对该公司权益法核算，不纳入合并范围。

注2：该公司2003年已停止经营，不纳入2004年合并范围。

注3：该公司系2004年新成立的企业，纳入2004年合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数)

(一) 货币资金

项目	原币	年末数		原币	年初数	
		汇率	折合本位币		汇率	折合本位币
现金						
人民币	48,228.65	---	48,228.65	309,582.78	---	309,582.78
港元	218,152.60	1.0637	232,048.92	274,121.52	1.0657	292,131.31
美元	---	--	---	7,308.00	8.2767	60,486.12
小计	---	---	<u>280,277.57</u>	---	---	<u>662,200.21</u>
银行存款						
人民币	78,587,019.82	---	78,587,019.82	144,977,758.02	---	144,977,758.02
其他货币资金						
人民币	2,000,000.00	---	2,000,000.00	35,000.00	---	35,000.00
合计			<u>80,867,297.39</u>			<u>145,674,958.23</u>

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，到期日为2005年2月1日。

(二) 应收票据

应收票据2004年12月31日余额为人民币21,078,697.51元，均系银行承兑汇票。

(三) 应收补贴款：

应收补贴款2004年12月31日余额为人民币324,171.69元，系应收出口退税。

(四) 应收帐款

帐龄	余额	年末数			余额	年初数		
		占应收帐款 总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备		占应收帐款 总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1年以内	292,416,445.69	91.12%	0.05%	143,136.75	300,776,617.75	92.65%	0.00%	-
1 - 2年	11,653,657.31	3.63%	7.83%	913,030.95	9,697,444.25	2.99%	8.64%	837,816.04
2 - 3年	4,539,956.07	1.41%	25.80%	1,171,188.85	5,070,510.41	1.56%	31.01%	1,572,451.99
3年以上	<u>12,321,913.54</u>	<u>3.84%</u>	<u>49.40%</u>	<u>6,087,101.21</u>	<u>9,104,854.23</u>	<u>2.80%</u>	<u>49.19%</u>	<u>4,478,320.16</u>
合计	<u>320,931,972.61</u>	<u>100.00%</u>		<u>8,314,457.76</u>	<u>324,649,426.64</u>	<u>100.00%</u>		<u>6,888,588.19</u>

注：

(1) 本账户年末余额中无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使款项收回的可能性不大，故对其应收帐款计提特别坏帐准备的金额共计716.29万元，具体如下：

1年以下计提100%坏帐准备的为14.31万元；

1至2年计提100%坏帐准备的为37.45万元；

2至3年计提100%坏帐准备的为112.19万元；

3年以上计提100%坏帐准备的为552.34万元。

(3) 本账户年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为57,188,436.37元，占应收账款总额的比例为17.82%。

(五) 其他应收款

帐龄	余额	年末数			余额	年初数		
		占其他应收帐	坏帐准备	坏帐准备		占其他应收帐	坏帐准备	坏帐准备

		款总额比例	计提比例			款总额比例	计提比例	
1年以内	4,152,187.22	18.64%	0.00%	---	31,865,822.89	60.08%	1.11%	354,792.32
1 - 2年	9,467,703.17	42.52%	15.79%	1,495,090.72	3,748,480.18	7.07%	44.12%	1,653,758.76
2 - 3年	412,223.50	1.85%	45.48%	187,491.12	4,226,422.17	7.97%	10.23%	432,241.75
3年以上	8,238,439.90	36.99%	64.28%	5,295,882.98	13,192,201.67	24.88%	37.48%	4,944,510.64
合计	22,270,553.79	100.00%		6,978,464.82	53,032,926.91	100.00%		7,385,303.47

注：

(1) 本账户年末余额中无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 因应收单位经营不善, 且资金状况不佳, 使款项收回的可能性不大, 故对其应收帐款计提特别坏帐准备的金额共计537.20万元, 具体如下:

1至2年计提100%坏帐准备的为101.39万元;

2至3年计提100%坏帐准备的为16.25万元;

3年以上计提100%坏帐准备的为419.56万元。

(3) 本账户年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为14,045,628.51元, 占其他应收款总额的比例为63.07%。大额款项列示如下:

欠款人名称	金额	性质或内容
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	应收股权转让款
深圳湛深工贸发展公司	1,700,000.00	担保形成的代还借款
深圳市社会保险局	1,303,915.59	代垫货款
陆丰县医药公司	453,337.60	代垫货款
业务员借款	1,608,375.32	备用金

(六) 预付帐款

预付帐款2004年12月31日的余额为人民币11,400,510.03元, 其中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款, 且帐龄均为1年以内。

(七) 存货及存货跌价准备

	存货			存货跌价准备			
类别	年末数	年初数	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
原材料	15,136,192.22	16,405,937.82	57,300.27	645,579.43	67,902.67	634,977.03	
在产品	1,143,222.86	2,266,586.13	---	---	---	---	
产成品	23,067,619.22	17,513,969.39	129,675.67	161,872.53	276,557.17	14,991.03	
库存商品	106,528,495.05	141,927,858.86	295,341.39	908,048.67	---	1,203,390.06	
低值易耗品	476,417.33	1,205,404.25	---	---	---	---	
分期收款发出商品	24,000,569.45	35,965,422.54	7,060,006.65	2,475,022.92	289,758.40	9,245,271.17	
包装物	3,230,106.94	2,985,418.74	---	---	---	---	
合计	173,582,623.07	218,270,597.73	7,542,323.98	4,190,523.55	634,218.24	11,098,629.29	

注：

(1) 上述存货年末余额中所包含的存货项目的取得方式均为外购。

(2) 上述存货年末余额中没有作为债务担保的存货。

(八) 待摊费用

项目	年末数	年初数	结存原因
保险费	85,101.38	86,412.49	按受益期摊销
订报费	6,850.60	29,199.40	按受益期摊销
其他	202,887.50	256,650.43	按受益期摊销

合计	<u>294,839.48</u>	<u>372,262.32</u>
----	-------------------	-------------------

(九) 长期投资：

1、明细项目

项目	账面余额		减值准备		
	年初数	年末数	年初数	本年增加	年末数
一、长期股权投资（权益法）	59,753,517.66	56,846,903.60	---	---	---
其中：对子公司投资	36,689,639.41	31,409,504.12	---	---	---
对联营企业投资	23,063,878.25	25,437,399.48	---	---	---
二、长期股权投资（成本法）	805,201.06	805,201.06	---	521,027.36	521,027.36
其中：其他长期股权投资	<u>805,201.06</u>	<u>805,201.06</u>	---	<u>521,027.36</u>	<u>521,027.36</u>
合计	<u>60,558,718.72</u>	<u>57,652,104.66</u>	---	<u>521,027.36</u>	<u>521,027.36</u>

2、长期股权投资（权益法）

(1) 长期股权投资（权益法）

被投资企业名称	与母本公司关系	投资	占被投资企业	初始投资额	累计追加	损益调整额			投资准备		年末数
		期限	注册资本比例		投资额	本年增减额	分得现金红利额	累计增减额	本年增加额	累计增加额	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=5+6+9+11
深圳健安医药有限公司	联营企业	30	21.00%	15,496,358.48	-12,242,123.20	482,373.89	---	-1,264,752.01	579,285.69	579,285.69	2,568,768.96
深圳市中西药业有限公司	联营企业	50	30.00%	1,403,069.66	-819,272.87	2,851.31	---	-195,046.13	---	---	388,750.66
深圳市医药贸易公司	子公司	---	100.00%	7,689,226.69	---	---	---	-7,689,226.69	---	---	---
辽宁一致医药连锁有限公司	联营企业	---	30.00%	1,894,900.00	---	---	---	---	---	---	1,894,900.00
东源一致医药连锁有限公司	联营企业	---	45.00%	2,250,000.00	---	-1,141,720.32	---	-1,696,178.43	---	---	553,821.57
深圳万乐药业有限公司	联营企业	20	35.19%	4,457,400.00	5,078,359.48	6,390,962.41	4,167,814.19	9,455,062.57	---	---	18,990,822.05
小计				33,190,954.83	-7,983,036.59	5,734,467.29	4,167,814.19	-1,390,140.69	579,285.69	579,285.69	24,397,063.24

(2) 股权投资差额

被投资企业名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
深圳健安医药有限公司	3,322,795.93	溢价投资	10年	171,236.16	1,027,416.99
深圳市中西药业有限公司	<u>322,984.25</u>	溢价投资	10年	<u>32,298.48</u>	<u>12,919.25</u>
小计	<u>3,645,780.18</u>			<u>203,534.64</u>	<u>1,040,336.24</u>

(3) 构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	年末余额
深圳市制药厂	32,158,459.97	溢价投资	10年	3,215,846.04	19,295,075.89
深圳市中药总厂	8,604,071.41	溢价投资	10年	860,407.20	5,162,442.69
深圳市医药公司	8,428,019.42	溢价投资	10年	842,802.00	5,056,811.50
深圳市一致药材公司	2,431,439.84	溢价投资	10年	243,144.00	1,458,863.86
深圳市保康医药有限公司	<u>727,183.48</u>	溢价投资	10年	<u>72,718.32</u>	<u>436,310.18</u>
小计	<u>52,349,174.12</u>			<u>5,234,917.56</u>	<u>31,409,504.12</u>

3、其他长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资 本的比例
深圳中联广深医药股份有限公司	---	284,173.70	<5%
全国中心城市医药联合体	---	50,000.00	---
深圳市福田医药有限公司	15 年	471,027.36	40%
小计		805,201.06	

4、长期股权投资减值准备：

被投资公司名称	减 值 准 备				
	年初余额	本年计提额	本年转回额	年末余额	计提原因
全国中心城市医药联合体	---	50,000.00	---	50,000.00	注b
深圳市福田医药有限公司	---	471,027.36	---	471,027.36	注b
小计	---	521,027.36	---	521,027.36	

注：

- a、会计报表期间对外投资的变现无重大限制；
- b、全国中心城市医药联合体及深圳市福田医药有限公司的投资因经营不善或与被投资公司已久无联系而不明近况，本年计提了全额减值准备。
- c、年末公司累计对外投资金额占净资产余额的比例为16.86%。

（十）固定资产原价及累计折旧

固定资产分类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
固定资产原价				
房屋建筑物	122,334,004.85	---	---	122,334,004.85
机器设备	71,968,834.62	777,458.74	3,730,585.40	69,015,707.96
运输设备	27,091,219.41	2,961,740.00	5,916,045.15	24,136,914.26
其他设备	35,762,988.37	2,416,457.13	1,690,360.60	36,489,084.90
固定资产装修	786,121.99	36,440.00	---	822,561.99
经营租入固定资产改良	1,829,436.53	740,096.39	---	2,569,532.92
合计	259,772,605.77	6,932,192.26	11,336,991.15	255,367,806.88
累计折旧				
房屋建筑物	28,639,415.38	6,406,311.23	---	35,045,726.61
机器设备	43,121,835.57	4,132,041.97	3,381,117.64	43,872,759.90
运输设备	14,122,527.16	2,873,279.17	3,490,774.86	13,505,031.47
其他设备	16,451,360.36	5,814,742.29	1,138,936.82	21,127,165.83
固定资产装修	54,749.59	558,195.43	---	612,945.02
经营租入固定资产改良	189,149.77	703,218.83	---	892,368.60
合计	102,579,037.83	20,487,788.92	8,010,829.32	115,055,997.43
净值				
房屋建筑物	93,694,589.47	---	---	87,288,278.24
机器设备	28,846,999.05	---	---	25,142,948.06

运输设备	12,968,692.25	---	---	10,631,882.79
其他设备	19,311,628.01	---	---	15,361,919.07
固定资产装修	731,372.40	---	---	209,616.97
经营租入固定资产改良	<u>1,640,286.76</u>	---	---	<u>1,677,164.32</u>
合计	<u>157,193,567.94</u>	---	---	<u>140,311,809.45</u>

固定资产减值准备

房屋建筑物	2,063,013.88	---	---	2,063,013.88
机器设备	74,664.99	---	47,983.29	26,681.70
运输设备	482,114.08	---	---	482,114.08
其他设备	1,216,634.16		160,648.21	1,055,985.95
固定资产装修	---	---	---	---
经营租入固定资产改良	---	---	---	---
合计	<u>3,836,427.11</u>	---	<u>208,631.50</u>	<u>3,627,795.61</u>

固定资产净额

房屋建筑物	91,631,575.59	---	---	85,225,264.36
机器设备	28,772,334.06	---	---	25,116,266.36
运输设备	12,486,578.17	---	---	10,149,768.71
其他设备	18,094,993.85	---	---	14,305,933.12
固定资产装修	731,372.40	---	---	209,616.97
经营租入固定资产改良	<u>1,640,286.76</u>	---	---	<u>1,677,164.32</u>
合计	<u>153,357,140.83</u>	---	---	<u>136,684,013.84</u>

固定资产及累计折旧本年增减变动分析

固定资产原值

年初数	259,772,605.77
本年增加	
外购	5,754,192.26
自行建造（在建工程转入）	1,178,000.00
本年增加小计	<u>6,932,192.26</u>
本年减少	
报废和出售	10,258,206.39
合并范围减少	1,078,784.76
本年减少小计	<u>11,336,991.15</u>
年末数	<u>255,367,806.88</u>

累计折旧

年初数	102,579,037.83
本年增加	
计提	20,487,788.92
本年增加小计	<u>20,487,788.92</u>
本年减少	
报废和出售	7,641,397.29
合并范围减少	369,432.03
本年减少小计	<u>8,010,829.32</u>
年末数	<u>115,055,997.43</u>

年末固定资产的账面价值中，无暂时闲置的固定资产，无已退废和准备处置的固定资产，提足折旧仍继续使用的固定资产原值为32,501,051.75元。

(十一) 在建工程

工程项目名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产	年末数	资金来源
龙岗工业区GMP改造工程	33,201,075.35	---	---	33,201,075.35	自筹
规范化种植工程	243,386.24	10,500.00	---	253,886.24	财政拨款
医药研发基地工程	---	8,566,319.00	---	8,566,319.00	自筹
其他	---	1,969,304.30	1,178,000.00	791,304.30	自筹
合计	33,444,461.59	10,546,123.30	1,178,000.00	42,812,584.89	

1、在建工程中无借款费用资本化金额

2、在建工程减值准备

项目名称	年初数	年末数
龙岗工业区GMP改造工程	1,850,000.00	1,850,000.00

(十二) 无形资产

类别	取得方式	原始金额	年初数	本年增加数	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销期
ERP软件使用权	外购	3,837,158.35	2,545,386.99	336,000.00	855,265.43	1,811,036.79	2,026,121.56	24-36个月
技术转让费	受让	200,000.00	160,000.00	---	40,000.00	80,000.00	120,000.00	36个月
商标使用权	自创	89,500.00	78,687.50	---	8,950.00	19,762.50	69,737.50	92个月
合计		4,126,658.35	2,784,074.49	336,000.00	904,215.43	1,910,799.29	2,215,859.06	

注：截止2004年12月31日，公司未发现无形资产有减值情况，故未计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

类别	原始金额	年初数	本年增加数	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销年限
装修费	36,477,883.82	9,623,091.63	295,960.15	5,579,667.64	32,138,499.68	4,339,384.14	6-23个月
办公家具等	911,229.00	681,509.60	---	186,745.80	416,465.20	494,763.80	19-33个月
合计	37,389,112.82	10,304,601.23	295,960.15	5,766,413.44	32,554,964.88	4,834,147.94	

(十四) 短期借款：

借款类别	年 末 数	年 初 数
信用借款	---	70,000,000.00
保证借款	10,500,000.00	120,000,000.00
合计	10,500,000.00	190,000,000.00

注：截止到2004年12月31日不存在已到期未偿还的借款。

(十五) 应付票据

应付票据2004年12月31日余额为人民币12,427,407.22元，均系银行承兑汇票。

(十六) 应付帐款

应付帐款2004年12月31日余额为人民币268,549,787.77元，其中无应付持本公司5%以上（含5%）股份的主要股东的欠款，且无帐龄超过3年的大额应付款项。

(十七) 预收帐款

预收帐款2004年12月31日余额为19,412,923.35元，其中无应付持本公司5%以上（含5%）股份的主要股东的欠款，无帐龄超过1年的大额预收帐款。

（十八）其他应付款：

其他应付款2004年12月31日余额为人民币145,695,235.21元，其中无应付给持有公司5%以上（含5%）股份的主要股东的款项，年末余额中帐龄3年以上的为人民币3,632,285.73元，且截至审计报告日尚未支付。

年末数中金额较大的明细项目如下：

<u>债权人名称</u>	<u>年末数</u>	<u>未偿还原因</u>
厂长奖励金	9,293,927.22	尚未支付
营销中心	26,097,273.11	尚未支付
广告宣传费	5,642,954.65	尚未支付
销售费用	69,675,340.66	尚未支付
业务员风险押金	5,176,000.00	尚未支付

（十九）应交税金

<u>税种</u>	<u>年末欠(溢)交额</u>	<u>年初欠(溢)交额</u>
增值税	916,843.50	22,845,337.71
营业税	342,466.54	270,921.00
城建税	92,760.99	63,493.79
所得税	2,385,307.80	2,858,575.51
房产税	168,372.97	159,436.71
个人所得税	2,446,863.25	366,459.13
合计	<u>6,352,615.05</u>	<u>26,564,223.85</u>

（二十）其他应交款

<u>类别</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
教育费附加	122,605.02	31,474.44

（二十一）预提费用

<u>项目</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>	<u>结存原因</u>
销售费用	---	949,615.98	---
租金	261,124.32	1,058,750.96	成本已发生，但尚未支付
借款利息	21,000.00	373,143.51	成本已发生，但尚未支付
维护费	100,030.87	168,512.09	成本已发生，但尚未支付
水电费	531,976.27	337,200.91	成本已发生，但尚未支付
展览费	2,202,111.48	2,737,641.53	成本已发生，但尚未支付
奖金	695,000.00	567,988.84	成本已发生，但尚未支付
其他	<u>1,277,701.19</u>	<u>827,894.94</u>	成本已发生，但尚未支付
合计	<u>5,088,944.13</u>	<u>7,020,748.76</u>	

（二十二）一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债2004年12月31日余额为人民币2,000,000.00元，系保证借款。

（二十三）专项应付款

专项应付款2004年12月31日余额为人民币800,000.00元，系公司“大叶清化桂、山银花规

范的种植”项目的财政拨款。

(二十四) 股本

类别	年末数	比例	年初数	比例
1、未上市流通股份				
(1) 发起人股份				
其中：国家持有股份	124,864,740.00	43.33%	124,864,740.00	43.33%
其中：国有股			124,864,740.00	43.33%
国有法人股	124,864,740.00	43.33%		
境内法人持有股份	26,070,660.00	9.05%	26,070,660.00	9.05%
(2) 募集法人股份	27,442,800.00	9.52%	27,442,800.00	9.52%
未上市流通股份合计	<u>178,378,200.00</u>	<u>61.90%</u>	<u>178,378,200.00</u>	<u>61.90%</u>
2、已上市流通股份				
(1) 人民币普通股	54,885,600.00	19.05%	54,885,600.00	19.05%
(2) 境内上市外资股	54,885,600.00	19.05%	54,885,600.00	19.05%
已上市流通股份合计	<u>109,771,200.00</u>	<u>38.10%</u>	<u>109,771,200.00</u>	<u>38.10%</u>
3、股份总数	<u>288,149,400.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>288,149,400.00</u>	<u>100.00%</u>

注：2004年2月18日，公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股有限公司（原名为国药集团医药控股有限公司）签署了“股权转让协议”，公司原大股东将其持有的公司43.33%股权全部转让给国药控股有限公司。上述股权变更的法律手续均已办妥，同时，经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权（2004）525号文及中国证券监督管理委员会以证监公司字（2004）94号文的批复，该部分股份的性质由国家股变更为国有法人股。

(二十五) 资本公积

项目	年初数	本年增加	年末数
股本溢价	15,233,102.54	---	15,233,102.54
股权投资准备	527,188.25	579,285.69	1,106,473.94
其他资本公积	<u>1,402,296.00</u>	---	<u>1,402,296.00</u>
合计	<u>17,162,586.79</u>	<u>579,285.69</u>	<u>17,741,872.48</u>

注：增加原因系对外投资的企业本年增加了资本公积，公司按其持股比例而相应增加所致。

(二十六) 盈余公积

项目	年初数	本年增加数	年末数
法定盈余公积	31,911,217.41	6,323,930.97	38,235,148.38
公益金	5,393,305.31	3,161,965.49	8,555,270.80
任意盈余公积	<u>19,735,448.38</u>	---	<u>19,735,448.38</u>
合计	<u>57,039,971.10</u>	<u>9,485,896.46</u>	<u>66,525,867.56</u>

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额
调整前年初未分配利润	13,965,569.75
调整年初未分配利润(调增为+，调减为-)	-16,179,915.91
调整后年初未分配利润	-2,214,346.16
加：本年净利润	27,254,148.36

减：提取法定盈余公积	6,323,930.97
提取法定公益金	3,161,965.49
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	---
年末未分配利润	<u>15,553,905.74</u>

报告期利润预分配情况：根据公司法规定，按当年度税后利润的10%和5%分别提取法定盈余公积和公益金后，按第四届六次董事会有关利润分配预案决议，2004年度不进行分红派息和公积金转增股本，该预分配方案尚待股东大会决议批准。

（二十八）主营业务收入、主营业务成本

1、主营业务收入及成本

行业种类	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
工业 - 医药	456,209,563.55	452,908,636.21	208,162,165.08	199,490,231.31
商业 - 医药批发	1,657,840,938.71	1,856,385,451.02	1,584,263,971.50	1,773,860,792.60
商业 - 医药零售	230,626,410.35	271,574,851.81	180,309,845.75	213,031,069.47
非药品贸易	---	<u>55,355,176.86</u>	---	<u>53,409,407.72</u>
小计	<u>2,344,676,912.61</u>	<u>2,636,224,115.90</u>	<u>1,972,735,982.33</u>	<u>2,239,791,501.10</u>
公司内部行业间相互抵消	768,591,628.92	907,049,353.63	769,904,876.65	906,460,274.48
合计	<u>1,576,085,283.69</u>	<u>1,729,174,762.27</u>	<u>1,202,831,105.68</u>	<u>1,333,331,226.62</u>

2、主营业务收入及成本分地区资料

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
国内销售	1,560,050,239.69	1,678,488,949.72	1,187,084,974.45	1,283,395,564.10
国外销售	<u>16,035,044.00</u>	<u>50,685,812.55</u>	<u>15,746,131.23</u>	<u>49,935,662.52</u>
合 计	<u>1,576,085,283.69</u>	<u>1,729,174,762.27</u>	<u>1,202,831,105.68</u>	<u>1,333,331,226.62</u>

公司向前五名客户销售总额为176,136,032.44 元，占公司本年全部主营业务收入的 11.18 %。

（二十九）主营业务税金及附加：

税费种类	本年数	上年数
营业税	7,089.07	---
城市维护建设税	628,379.42	656,488.80
教育费附加	1,807,617.13	1,917,781.42
其他	<u>20,798.13</u>	---
合计	<u>2,463,883.75</u>	<u>2,574,270.22</u>

（三十）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	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
推广费收入	16,230,079.69	8,079,095.90	6,626,425.78	2,710,557.08	9,603,653.91	5,368,538.82
废料处理	572,318.55	---	341,268.02	---	231,050.53	---
材料销售	1,312.00	163,845.73	12,888.99	93,969.09	-11,576.99	69,876.64

房屋租赁	6,370,513.94	2,516,708.92	155,607.90	310,604.31	6,214,906.04	2,206,104.61
网络信息服务	167,698.00	1,628,637.15	---	145,284.64	167,698.00	1,483,352.51
进出口代理	255,954.14	1,262,743.94	63,502.22	389,112.21	192,451.92	873,631.73
技术转让	---	1,700,000.00	---	544,000.00	---	1,156,000.00
其他	<u>3,349,949.99</u>	<u>639,246.54</u>	<u>1,177,306.23</u>	<u>37,820.26</u>	<u>2,172,643.76</u>	<u>601,426.28</u>
合计	<u>26,947,826.31</u>	<u>15,990,278.18</u>	<u>8,376,999.14</u>	<u>4,231,347.59</u>	<u>18,570,827.17</u>	<u>11,758,930.59</u>

(三十一) 财务费用

费用项目	本年数	上年数
利息支出	6,524,106.88	11,226,927.89
减：利息收入	3,947,629.47	3,428,834.48
汇兑损失	63,720.61	146,847.32
减：汇兑收益	1,591.54	126,446.65
其他	<u>605,992.60</u>	<u>621,044.38</u>
合计	<u>3,244,599.08</u>	<u>8,439,538.46</u>

(三十二) 投资收益

项目	本年数	上年数
债权投资收益	-4,080.00	---
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	5,734,467.29	922,563.89
股权投资差额摊销	-5,438,452.20	-6,546,489.33
股权转让收益	---	-4,280,648.34
计提投资减值准备	<u>-521,027.36</u>	---
合计	<u>-229,092.27</u>	<u>-9,904,573.78</u>

注：投资收益汇回无重大限制。

(三十三) 补贴收入

项目	金额		相关批准文件	批准机关
	本年数	上年数		
新产品财政补助	3,140,900.00	544,500.00	深经通(2001)25号文	---
国家药品储备补贴	---	2,582,650.00	深计(2003)360号文	深圳市发展计划局
非典药品器械储备补贴	2,000,000.00	5,924,000.00	深审经意(2003)92审计意见书	深圳市审计局
其他	---	<u>350,000.00</u>		
合计	<u>5,140,900.00</u>	<u>9,401,150.00</u>		

(三十四) 营业外收入

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净收益	558,999.74	15,301.60
房地产销项收入	---	499,261.51
赔偿及罚款收入	133,981.00	14,812.00
代理手续费收入	---	78,500.00
其 他	<u>212,252.23</u>	<u>31,934.73</u>

合 计	905,232.97	639,809.84
-----	------------	------------

(三十五) 营业外支出

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	886,655.51	231,175.06
固定资产盘亏	135,018.39	---
捐赠	26,250.71	350,000.00
罚款支出	483,492.14	344,256.52
计提固定资产减值准备	-47,983.29	28,964.99
计提在建工程减值准备	---	1,850,000.00
其 他	333,367.94	314,003.05
合 计	1,816,801.40	3,118,399.62

(三十六) 收到的其他与经营活动有关的现金72,456,909.87 元

其中主要是：

项 目	金 额
收到深圳市医药生产供应总公司还款	29,058,600.00
收到业务员风险抵押金	5,300,000.00
收到的履约保证金	2,175,000.00

(三十七) 支付的其他与经营活动有关的现金250,179,435.48元

其中主要是：

项 目	金 额
支付的销售费用	145,327,173.85
支付研究开发费	8,900,603.62
支付租赁费	21,594,091.22

六、母公司会计报表主要项目注释：(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数)

(一) 应收帐款

1、帐龄分析

帐龄	余额	年末数		坏帐准备	余额	年初数		坏帐准备
		占应收帐款 总额比例	坏帐准备 计提比例			占应收帐款 总额比例	坏帐准备 计提比例	
1年以内	221,652,328.02	95.58%	0.00%		255,867,122.17	95.64%	0.00%	-
1 - 2年	2,734,793.23	1.18%	11.29%	308,626.57	6,415,652.60	2.40%	5.00%	320,782.63
2 - 3年	3,155,786.31	1.36%	17.54%	553,430.49	125,042.54	0.04%	10.00%	12,504.25
3年以上	4,347,957.07	1.88%	31.88%	1,386,033.27	5,132,169.17	1.92%	20.36%	1,044,958.92
合计	231,890,864.63	100.00%		2,248,090.33	267,539,986.48	100.00%		1,378,245.80

注：

- (1) 本帐户年末余额中无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。
 (2) 因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使收回的可能性不大，故对其应收帐计

提特别坏帐准备的金额总计为109.08万元，具体如下：

1至2年计提100%坏帐准备的为18.09万元；

2至3年计提100%坏帐准备的为26.43万元；

3年以上计提100%坏帐准备的为64.56万元。

(3) 本账户年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为169,168,526.70元，占应收账款总额的比例为72.95%。

(二) 其他应收款

帐龄	年末数				年初数			
	余额	占其他应收帐款总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备	余额	占其他应收帐款总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备
1年以内	51,301,017.44	83.74%	0.00%	---	41,106,421.16	90.60%	0.00%	-
1 - 2年	9,225,750.12	15.06%	15.87%	1,464,509.20	3,088,411.71	6.81%	5.00%	154,420.58
2 - 3年	11,500.00	0.02%	10.00%	1,150.00	144,000.00	0.31%	10.00%	14,400.00
3年以上	726,015.29	1.18%	90.25%	655,206.49	1,032,736.93	2.28%	70.88%	731,966.35
合计	61,264,282.85	100.00%		2,120,865.69	45,371,569.80	100.00%		900,786.93

注：

(1) 本帐户年末余额中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使收回的可能性不大，故对其应收帐款计提特别坏帐准备的金额总计为165.14万元，具体如下：

1至2年计提100%坏帐准备的为101.39万元；

3年以上计提100%坏帐准备的为63.75万元。

(3) 本帐户年末余额中欠款前五名的欠款金额合计为人民币59,543,358.51元，占其他应收款的比例为97.19%。金额较大的其他应收款明细如下：

欠款单位名称	金额	性质或内容
深圳市医药公司	40,000,000.00	暂借款
深圳一致药材公司	10,000,000.00	暂借款
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	应收股权转让款

(三) 长期投资

明细项目	账面余额	
	年末数	年初数
一、长期股权投资（权益法）	260,044,682.77	253,540,612.10
其中：对子公司投资	254,151,926.91	248,939,949.57
对联营企业投资	5,892,755.86	4,600,662.53
二、长期股权投资（成本法）	---	---
其中：股票投资	---	---
其他长期股权投资	---	---
合计	260,044,682.77	253,540,612.10

注：长期投资年末无减值现象，未计提减值准备。

1、长期股权投资（权益法）

被投资企业名称	与母本公	投资	占被投资企业	初始投资额	累计追加投资额	损益调整额	投资准备	年末数
	司关系	期限	注册资本比例					

						本年增减额	分得现金红利额	累计增减额	本年增减额	累计增减额	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=5+6+9+11
深圳市制药厂	子公司	15	100%	73,903,284.87	---	36,889,404.91	24,053,587.92	60,180,200.70	---	---	134,083,485.57
深圳市中药总厂	子公司	---	100%	21,167,251.43	---	991,827.70	---	3,122,127.94	---	---	24,289,379.37
深圳市医药公司	子公司	---	100%	45,054,911.04	---	672,486.58	2,287,992.97	11,656,916.89	---	---	56,711,827.93
深圳市一致药材公司	子公司	---	100%	4,685,072.82	---	563,535.79	1,392,279.70	1,358,440.95	---	---	6,043,513.77
深圳市保康医药有限公司	子公司	---	100%	988,035.31	---	66,686.55	285,950.34	626,180.84	---	---	1,614,216.15
深圳市一致医药连锁有限公司	子公司	---	100%	3,842,340.66	---	---	---	-3,842,340.66	---	---	---
深圳健安医药有限公司	联营企业	30	21.00%	15,496,358.48	-12,242,123.20	482,373.89	---	-1,264,752.01	579,285.69	579,285.69	2,568,768.96
深圳市中西药业有限公司	联营企业	50	30.00%	1,403,069.66	-819,272.87	-283,267.31	---	-195,046.13	---	---	388,750.66
深圳市医药贸易公司	子公司	---	100.00%	7,689,226.69	---	---	---	-7,689,226.69	---	---	---
辽宁一致医药连锁有限公司	联营企业	---	30.00%	1,894,900.00	---	---	---	---	---	---	1,894,900.00
小计				176,124,450.96	-13,061,396.07	39,383,048.11	28,019,810.93	63,952,501.83	579,285.69	579,285.69	227,594,842.41

2、股权投资差额

被投资企业名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
深圳健安医药有限公司	3,322,795.93	溢价投资	10年	171,236.16	1,027,416.99
深圳市中西药业有限公司	322,984.25	溢价投资	10年	32,298.48	12,919.25
深圳市制药厂	32,158,459.97	溢价投资	10年	3,215,846.04	19,295,075.89
深圳市中药总厂	8,604,071.41	溢价投资	10年	860,407.20	5,162,442.69
深圳市医药公司	8,428,019.42	溢价投资	10年	842,802.00	5,056,811.50
深圳市一致药材公司	2,431,439.84	溢价投资	10年	243,144.00	1,458,863.86
深圳市保康医药有限公司	727,183.48	溢价投资	10年	72,718.32	436,310.18
小计	55,994,954.30			5,438,452.20	32,449,840.36

（四）主营业务收入及主营业务成本：

行业种类	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
商业 - 医药批发	946,675,260.50	982,493,242.46	899,283,946.14	921,327,056.00	47,391,314.36	61,166,186.46

（五）投资收益：

项 目	本年数	上年数
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	39,383,048.11	24,871,618.43
股权投资差额摊销	-5,438,452.20	-5,954,845.73
股权转让收益	---	-4,280,648.34
合 计	33,944,595.91	14,636,124.36

注：投资收益汇回无重大限制。

七、关联方关系及其交易：

（一）存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方

（1）控制本公司的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人	备注
------	------	------	--------	------	-------	----

国药控股有限公司	上海	实业投资控股、医药企业受托管理及资产重组,中成药(含参茸银耳)、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品批发等	本公司之控股股东	有限责任公司 (国内合资)	郑鸿	注
深圳市投资管理公司	深圳	企业市属国有资产、财务和产权代表的管理、监督等	本公司之控股股东	国有控股公司	李黑虎	注

注：2004年2月18日，公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股有限公司（原名为国药集团医药控股有限公司）签署了“股权转让协议”，公司原大股东将其持有的公司43.33%股权全部转让给国药控股有限公司。上述股权变更的法律手续于2004年12月9日办妥。

（2）受本公司控制的关联方：

参见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册地、法定代表人、注册资本及其变化：

单位：万元

企 业 名 称	注册地	法定代表人	注册资本			
			年初数	本年增加	本年减少	年末数
国药控股有限公司	上海	郑鸿	102,795	---	---	102,795
深圳市投资管理公司	深圳	李黑虎	200,000	---	---	200,000
深圳市制药厂	深圳	闫志刚	2,419	---	---	2,419
深圳市中药总厂	深圳	孙国英	1,314	---	---	1,314
深圳市医药公司	深圳	林蔚	125	---	---	125
深圳市一致药材公司	深圳	赵玉合	400	---	---	400
深圳市保康医药有限公司	深圳	闫志刚	189	---	---	189
深圳市一致医药连锁有限公司	深圳	欧建能	1,080	---	---	1,080
深圳市一致医药有限公司	深圳	欧建能	---	50	---	50
深圳市医药贸易公司	深圳	王健	188	---	---	188

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）

企业名称	年 初 数		本年增加数		本年减少		年 末 数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
国药控股有限公司	---	---	12,486.474	43.33	---	---	12,486.474	43.33
深圳市投资管理公司	12,486.474	43.33	---	---	12,486.474	43.33	---	---
深圳市制药厂	6,903.96	100	---	---	---	---	6,903.96	100
深圳市中药总厂	3,659.62	100	---	---	---	---	3,659.62	100
深圳市医药公司	1,378.97	100	---	---	---	---	1,378.97	100
深圳市一致药材公司	410.18	100	---	---	---	---	410.18	100
深圳市保康医药有限公司	189	100	---	---	---	---	189	100
深圳市一致医药连锁有限公司	1,080	100	---	---	---	---	1,080	100
深圳市一致医药有限公司	---	---	50	100	---	---	50	100
深圳市医药贸易公司	188	100	---	---	---	---	188	100

（二）不存在控制关系的关联方情况：

企 业 名 称	与本公司的关系
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
深圳中西药业有限公司	联营公司
深圳万乐药业有限公司	联营公司
国药控股广州有限公司	同一控股股东
国药控股上海有限公司	同一控股股东
广州南方医药公司	同一控股股东
广州新特药公司	同一控股股东
国药集团上海立康医药股份有限公司	同一控股股东
上海国大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
广东国大药房连锁有限公司	同一控股股东
陕西国大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药控股湖北新龙有限公司	同一控股股东
国药集团国大药房有限公司	同一控股股东
国药控股湖北新龙有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
国药集团杭州新亚有限公司	同一控股股东
国药集团陕西药业有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
陕西怡悦国药有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东

(三) 关联方交易：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方采购货物：

企业名称	本年度			上年度
	金额	其中		金额
		1-11月	12月	
深圳万乐药业有限公司	311,311.10	---	---	---
深圳中西药业有限公司	2,131,799.16	---	---	---
深圳市诚信医药公司（原深圳市药材公司）	277,760.53	249,273.84	28,486.69	---
国药控股上海有限公司	203,903.02	203,903.02	---	---
国药控股广州有限公司	26,809,298.49	26,771,150.52	38,147.97	21,399,166.29
广州南方医药公司	315.429.09	294.810.28	20.618.81	---

广州新特药公司	382,674.11	382,373.26	300.85	---
深圳仙诺制药有限公司	---	---	---	3,953,127.90

注：采购价格的确定依据均采用市场价。

3、向关联方销售货物：

企业名称	金额	本年度		上年度
		1-11月	其中	金额
			12月	
国药控股上海有限公司	23,331,739.49	21,575,439.49	1,756,300.00	---
国药集团上海立康医药股份有 限公司	538,685.47	482,512.39	56,173.08	---
上海国大药房连锁有限公司	51,282.05	43,000.00	8,282.05	---
国药控股天津有限公司	1,421,420.45	1,340,199.94	81,220.51	---
国药控股广州有限公司	34,611.45	31,358.97	3,252.48	---
广州南方医药公司	114,771.01	81,276.82	33,494.19	---
广东国大药房连锁有限公司	1,362,643.33	1,055,448.19	307,195.14	---
陕西国大药房连锁有限公司	2,538.38	2,538.38	---	---
国药控股湖北新龙有限公司	1,653,567.95	958,747.44	694,820.51	---
国药集团国大药房有限公司	78,888.89	20,769.23	58,119.66	---
国药集团西南医药有限公司	762,943.59	---	762,943.59	---
国药集团杭州新亚有限公司	37,179.49	---	37,179.49	---
国药集团陕西药业有限公司	127,362.39	---	127,362.39	---
国药控股沈阳有限公司	2,960,555.56	---	2,960,555.56	---
陕西怡悦国药有限公司	360,897.44	---	360,897.44	---
国药控股山西有限公司	577,692.31	86,666.67	491,025.64	---
深圳中西药业有限公司	1,448,502.50	---	---	---
深圳市南山医药公司				3,615,105.05

注：关联方交易价格的确定依据均为市场价。

4、关联方应收应付款项余额：

应收帐款	年末余额	年初余额	占全部应收款项余额的比重	
			本年末	上年末
深圳市中西药业有限公司	2,585,414.07	---	0.81%	0.00%
东源一致医药连锁有限公司	692,663.40	692,663.40	0.01%	0.21%
国药控股上海有限公司	5,935,358.40	---	1.85%	0.00%
国药集团上海立康医药股份有限公司	76,507.00	---	0.02%	0.00%
上海国大药房连锁有限公司	29,070.00	---	0.01%	0.00%
国药控股天津有限公司	208,132.00	---	0.06%	0.00%
国药集团西南医药有限公司	366,568.00	---	0.11%	0.00%
国药控股广州有限公司	34,440.00	---	0.01%	0.00%
广州南方医药公司	39,188.20	---	0.01%	0.00%
广东国大药房连锁有限公司	1,522,284.67	---	0.47%	0.00%
国药控股山西有限公司	202,800.00	---	0.06%	0.00%

国药控股湖北新龙有限公司	149,720.00	---	0.05%	0.00%
国药集团国大药房有限公司	68,000.00	---	0.02%	0.00%
深圳市南山医药公司	---	10,047,508.82	---	3.09%
深圳市百合医药公司	---	33,088.91	---	0.01%
深圳市健康医药公司	---	30,118.11	---	0.01%
深圳市健美医药公司	---	355,433.67	---	0.11%
深圳市诚信医药公司	---	4,281,103.20	---	1.32%
深圳仙诺制药有限公司	---	300,000.00	---	0.09%

<u>应付帐款</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>	<u>占全部应付款项余额的比重</u>	
			<u>本年末</u>	<u>上年末</u>
深圳万乐药业有限公司	158,455.70	---	0.06%	---
深圳市中西药业有限公司	2,192,543.50	---	0.82%	---
深圳市诚信医药公司（原深圳市药材公司）	805,328.20	---	0.30%	---
深圳市南山医药公司	27,777.77	---	0.01%	---
上海国药外高桥医药有限公司	31,879.23	---	0.01%	---
上海国大药房连锁有限公司	49,418.41	---	0.02%	---
国药控股广州有限公司	6,075,909.75	2,765,184.06	2.26%	0.99%
广州南方医药公司	295,978.22	---	0.11%	---
深圳市南山医药公司	---	98,712.28	---	0.04%
深圳市福田医药公司	---	590,479.58	---	0.21%
深圳市医药生产供应总公司	---	1,796,653.40	---	0.64%
深圳市健美医药公司	---	23,512.82	---	0.01%
深圳仙诺制药有限公司	---	1,504,384.66	---	0.54%
深圳市医药贸易公司	---	594,002.90	---	0.21%

<u>其他应收款</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>	<u>占全部其他应收款项余额的比重</u>	
			<u>本年末</u>	<u>上年末</u>
东源一致医药连锁有限公司	290,151.00	290,151.00	1.30%	0.55%
深圳仙诺制药有限公司	---	335,648.00	---	0.63%
深圳市福田医药公司	---	19,675.00	---	0.04%
深圳市医药生产供应总公司	---	15,954,574.32	---	30.08%
深圳市诚信医药公司（原深圳市药材公司）	---	75,350.13	---	0.14%
深圳市医药贸易公司	---	800,000.00	---	1.51%

5、其他关联方交易事项：

（1）本公司原股东深圳市投资管理公司的下属子公司深圳市医药生产供应总公司原本拖欠公司款项2905.86万元（其中非经营性占用1641.44万元，货款往来1264.42万元），该款项已于2004年11月2日由本公司新大股东国药控股有限公司以现金方式代为偿还。

（2）公司无为关联方提供担保情况。

八、或有事项：

截止2004年12月31日公司有其他单位提供债务担保形成的或有负债：

（一）尚未解除的担保事项：

<u>担保单位</u>	<u>被担保单位</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保期限</u>	<u>备注</u>
<u>关联方：</u>				

深圳市制药厂	深圳一致药业股份有限公司	10,000,000.00	2004.6.29-2005.6.29	
非关联方：				
深圳一致药业股份有限公司	深圳市现代计算机有限公司	USD200万元	2004.2.9-2005.2.9	注1
深圳一致药业股份有限公司	深圳市现代计算机有限公司	23,212,121.40	2002.12.24-2004.12.31	注2

注1：经向中国银行深圳分行蛇口支行的函询，被担保单位尚有2,984,263.47元贷款未结清，该担保责任于2005年2月9日尚未解除。

注2：该担保事项已于2005年1月7日解除

（二）公司于2002年9月19日向公司原大股东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4,500万元流动资金授信额度所作的担保提供反担保，该担保事项的到期日为2004年10月10日。2004年9月7日，公司收到原大股东深圳市投资管理公司出具的“关于解除一致药业为本公司提供反担保责任的函”，上述反担保事项已解除。

九、承诺事项：

（一）对外经济担保事项详见附注八。

（二）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

公司之子公司深圳市一致医药连锁有限公司及辖属各连锁药房门店租入的房产按已签订的租赁合同将要支付的款项详见下表，该费用系属公司正常经营活动的必要支出：

期间	应付租赁费金额
1年以内	1,843.45万元
1至2年	1,008.62万元
2至3年	442.52万元
3年以上	1,176.33万元

（三）其他重大财务承诺事项：

公司固定资产中的房屋建筑物中有42,019,529.81元已抵押，获取招商银行股份有限公司深圳红岗支行2,000万元综合授信额度。

十、资产负债表日后事项：

报告期利润预分配情况：根据公司章程规定，按当年度税后利润的10%和5%分别提取法定盈余公积和公益金后，按第四届六次董事会有关利润分配预案决议，2004年度不进行分红派息和公积金转增股本，该预分配方案尚待股东大会决议批准。

十一、本年度非经常性损益列示如下（收益为+、损失为-）：

项目	金 额
（一）各种形式的政府补贴	4,369,765.00
（二）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-815,618.96
合计	3,554,146.04

注：上列数据已扣除所得税及少数股东收益因素。

