

深圳一致药业股份有限公司
2005 年半年度财务报告

二〇〇五年八月

财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	132,736,883.37	83,687,113.29	80,867,297.39	67,695,256.31
短期投资				
应收票据	10,430,878.26		21,078,697.51	877,715.36
应收股利				
应收利息				
应收账款	358,214,247.10	253,637,126.28	312,617,514.85	229,642,774.30
其他应收款	19,580,928.83	80,370,451.85	15,292,088.97	59,143,417.16
预付账款	18,149,411.86	15,427,740.61	11,400,510.03	9,085,597.05
应收补贴款	324,171.69	324,171.69	324,171.69	324,171.69
存货	188,594,745.16	89,492,267.09	162,483,993.78	73,134,717.53
待摊费用	296,330.56	207,379.26	294,839.48	217,839.48
一年内到期的长期债权投资	-67,225.25			
其他流动资产				
流动资产合计	728,260,371.58	523,146,250.07	604,359,113.70	440,121,488.88
长期投资：				
长期股权投资	55,659,483.30	291,419,213.08	57,131,077.30	260,044,682.77
长期债权投资				
长期投资合计	55,659,483.30	291,419,213.08	57,131,077.30	260,044,682.77
其中：合并价差	28,792,045.34		31,409,504.12	
固定资产：				
固定资产原价	258,640,491.28	86,895,450.76	255,367,806.88	86,736,802.57
减：累计折旧	123,286,307.13	24,871,284.05	115,055,997.43	21,109,766.46
固定资产净值	135,354,184.15	62,024,166.71	140,311,809.45	65,627,036.11
减：固定资产减值准备	3,627,795.61	512,279.34	3,627,795.61	512,279.34
固定资产净额	131,726,388.54	61,511,887.37	136,684,013.84	65,114,756.77
工程物资				
在建工程	43,102,324.27	31,604,961.59	40,962,584.89	31,604,961.59
固定资产清理	10,742.70	5,636.20		
固定资产合计	174,839,455.51	93,122,485.16	177,646,598.73	96,719,718.36
无形资产及其他资产：				
无形资产	1,853,182.79	1,707,095.90	2,215,859.06	2,034,967.24
长期待摊费用	1,683,174.34	401,390.90	4,834,147.94	494,763.80
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	3,536,357.13	2,108,486.80	7,050,007.00	2,529,731.04
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	962,295,667.52	909,796,435.11	846,186,796.73	799,415,621.05

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	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,500,000.00	10,000,000.00
应付票据	214,676.00	214,676.00	12,427,407.22	12,427,407.22
应付账款	315,027,679.74	254,733,663.27	268,549,787.77	218,503,610.55
预收账款	8,061,053.15	106,264.74	19,412,923.35	4,617.52
应付工资	4,554,047.26	3,089,738.92	13,424,867.53	7,241,115.30
应付福利费	3,025,844.75	1,258,623.12	3,614,591.08	1,274,025.47
应付股利				
应交税金	11,820,863.64	-577,136.42	6,352,615.05	2,056,911.82
其他应交款	62,698.64	11,261.63	122,605.02	68,811.79
其他应付款	223,772,940.27	230,717,099.61	145,695,235.21	158,149,871.32
预提费用	7,460,638.87	2,097,762.50	5,088,944.13	845,049.76
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	584,000,442.32	501,651,953.37	487,188,976.36	410,571,420.75
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	800,000.00	800,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	584,800,442.32	502,451,953.37	487,988,976.36	411,371,420.75
少数股东权益				
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	17,741,872.48	17,741,872.48
盈余公积	66,525,867.56	44,618,288.87	66,525,867.56	44,618,288.87
其中：法定公益金	8,555,270.80	1,252,744.56	8,555,270.80	1,252,744.56
未分配利润	34,854,187.18	56,834,920.39	15,553,905.74	37,534,638.95
加：未确认的投资损失	-29,776,102.02		-29,773,225.41	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	377,495,225.20	407,344,481.74	358,197,820.37	388,044,200.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	962,295,667.52	909,796,435.11	846,186,796.73	799,415,621.05

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	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	791,615,992.22	468,413,172.26	805,598,687.87	455,538,850.67
减：主营业务成本	598,522,370.70	449,037,517.29	606,580,415.66	432,489,765.05
主营业务税金及附加	1,144,344.24	64,704.52	1,067,635.58	62,999.06
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	191,949,277.28	19,310,950.45	197,950,636.63	22,986,086.56
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	10,471,260.85	1,698,880.16	9,289,401.72	2,903,736.49
减：营业费用	134,637,305.21	15,478,273.54	156,506,944.32	19,951,617.26
管理费用	43,602,150.90	16,427,596.66	31,645,986.99	8,612,655.53
财务费用	-182,672.86	281,383.47	2,703,144.76	2,035,387.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,363,754.88	-11,177,423.06	16,383,962.28	-4,709,836.86
加：投资收益（损失以“-”号填列）	370,517.53	30,474,530.31	-2,869,889.07	16,023,711.58
补贴收入	-	-		
营业外收入	247,645.11	3,330.19	696,668.38	299,000.00
减：营业外支出	248,298.69	156.00	581,302.31	180,141.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,733,618.83	19,300,281.44	13,629,439.28	11,432,733.58
减：所得税	5,436,214.00		3,534,160.16	630,859.61
加：未确认的投资损失	2,876.61		-131,229.71	
减：少数股东损益			1,726,861.98	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,300,281.44	19,300,281.44	11,953,370.81	10,801,873.97
加：年初未分配利润	15,553,905.74	37,534,638.95	13,965,569.75	16,237,981.45
其他转入				
六、可供分配的利润	34,854,187.18	56,834,920.39	25,918,940.56	27,039,855.42
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	34,854,187.18	56,834,920.39	25,918,940.56	27,039,855.42
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	34,854,187.18	56,834,920.39	25,918,940.56	27,039,855.42
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

2005 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	844,688,253.85	563,514,388.34
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	64,159,679.54	7,437,219.54
经营活动产生的现金流入小计	908,847,933.39	570,951,607.88
购买商品、接受劳务支付的现金	667,766,695.83	501,451,691.94
支付给职工以及为职工支付的现金	68,615,691.97	16,892,623.47
支付的各项税费	41,881,311.90	5,524,090.83
支付的其他与经营活动有关的现金	72,245,822.51	10,927,078.39
经营活动产生的现金流出小计	850,509,522.21	534,795,484.63
经营活动产生的现金流量净额	58,338,411.18	36,156,123.25
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	2,668,957.01	207,049.77
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	120,850.00	3,600.00
收到的其他与投资活动有关的现金	486,499.32	-
投资活动产生的现金流入小计	3,276,306.33	210,649.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,782,056.26	212,398.19
投资所支付的现金	900,000.00	900,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动产生的现金流出小计	6,682,056.26	1,112,398.19
投资活动产生的现金流量净额	-3,405,749.93	-901,748.42
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	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,333.06	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流入小计	3,333.06	1,000,000.00
偿还债务所支付的现金	2,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	565,579.56	262,517.85
支付的其他与筹资活动有关的现金	828.77	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流出小计	3,066,408.33	20,262,517.85
筹资活动产生的现金流量净额	-3,063,075.27	-19,262,517.85
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	51,869,585.98	15,991,856.98

现金流量表（续）

2005 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	19,300,281.44	19,300,281.44
加：计提的资产减值准备	2,128,863.14	137,903.25
未确认的投资损失	-2,876.61	
固定资产折旧	9,489,782.81	3,820,024.54
无形资产摊销	399,092.90	353,621.34
长期待摊费用摊销	3,150,973.60	93,372.90
待摊费用减少（减：增加）	-1,491.08	10,460.22
预提费用增加（减：减少）	2,152,601.44	1,252,712.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	12,859.20	5,636.20
固定资产报废损失	75,530.12	
财务费用	-182,672.86	281,383.47
投资损失（减：收益）	-370,517.53	-30,474,530.31
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-25,487,288.26	-16,357,549.56
经营性应收项目的减少（减：增加）	-49,206,754.76	-28,622,780.88
经营性应付项目的增加（减：减少）	96,939,771.22	86,355,587.90
其他	-59,743.59	
少数股东本期收益		
经营活动产生的现金流量净额	58,338,411.18	36,156,123.25
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	132,736,883.37	83,687,113.29
减：现金的期初余额	80,867,297.39	67,695,256.31
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	51,869,585.98	15,991,856.98

资产减值准备明细表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

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	15,292,922.58	2,454,773.56	-	221,398.87	221,398.87	17,526,297.27
其中：应收账款	8,314,457.76	2,459,611.06		221,398.87	221,398.87	10,552,669.95
其他应收款	6,978,464.82	-4,837.50				6,973,627.32
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	11,098,629.29	42,885.69	-	666,348.81	666,348.81	10,475,166.17
其中：原材料	634,977.03	24,195.69		632,667.78	632,667.78	26,504.94
在产品						-
产成品	14,991.03			14,991.03	14,991.03	-
库存商品	1,203,390.06					1,203,390.06
低值易耗品						-
分期收款发出商品	9,245,271.17	18,690.00		18,690.00	18,690.00	9,245,271.17
包装物						-
其他						-
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	3,627,795.61	-	-	-	-	3,627,795.61
其中：房屋建筑类	2,063,013.88					2,063,013.88
机器设备类	26,681.70					26,681.70
运输设备类	482,114.08					482,114.08
电子设备类	1,055,985.95					1,055,985.95
其他设备						-
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	32,390,374.84	2,497,659.25	-	887,747.68	887,747.68	34,000,286.41

深圳一致药业股份有限公司 会计报表附注

至 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

一、 公司基本情况

(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够可靠地计量时，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，收入的金额能够可靠地计量时，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）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	---
深圳市医药贸易公司	商业	188	100		847.85	药品、纺织品等批发、零售	否	注1
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、医疗器械等	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1：该公司2003年已停止经营，不纳入合并范围。

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）

（一）货币资金

项目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
现金	-	-	-	-	-	-
人民币	34,699.89	1.00	34,699.89	48,228.65	1.00	48,228.65
港元	189,247.93	1.06	200,644.21	218,152.60	1.0637	232,048.92
美元						
小计			235,344.10			280,277.57
银行存款						
人民币	132,501,539.27	1.00	132,501,539.27	78,587,019.82	1.00	78,587,019.82
其它货币资金						
人民币				2,000,000.00	1.00	2,000,000.00
合计			132,736,883.37			80,867,297.39

（二）应收票据

应收票据 2005 年 6 月 30 日余额为人民币 10,430,878.26 元，均系银行承兑汇票。

（三）应收款项

1、应收帐款

项目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	占应收账款总额比例%	坏账准备	金额	占应收账款总额比例%	坏账准备
1 年以内	337,765,940.71	91.59	143,136.75	292,416,445.69	91.12	143,136.75
1 - 2 年	12,670,458.17	3.44	961,460.97	11,653,657.31	3.63	913,030.95
2 - 3 年	5,273,972.43	1.43	920,827.63	4,539,956.07	1.41	1,171,188.85
3 年以上	13,056,545.74	3.54	8,527,244.60	12,321,913.54	3.84	6,087,101.21
合计	368,766,917.05	100.00	10,552,669.95	320,931,972.61	100.00	8,314,457.76

(1) 本账户期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，故对其应收账款计提特别坏账准备的金额共计 863.97 万元，具体如下：

1 年以下计提 100%坏账准备的金额：14.31 万元 -

1-2 年计提 100%坏账准备的金额：18.09 万 元

2-3 年计提 100%坏账准备的金额：46.41 万 元

3 年以上计提 100%坏账准备的金额：785.16 万 元

(3) 本账户期末数中欠款金额前五名的客户欠款金额合计为 84,791,693.35 元，占应收账款总额的比例为 22.99%。

2、其他应收款

项目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	占其他应收款总额比例%	坏账准备	金额	占其他应收款总额比例%	坏账准备
1 年以内	5,769,623.48	21.73		4,152,187.22	18.65	
1 - 2 年	11,030,608.61	41.54	1,503,049.42	9,467,703.17	42.51	1,495,090.72
2 - 3 年	262,750.59	0.99	187,197.12	412,223.50	1.85	187,491.12
3 年以上	9,491,573.47	35.74	5,283,380.78	8,238,439.90	36.99	5,295,882.98
合计	26,554,556.15	100.00	6,973,627.32	22,270,553.79	100.00	6,978,464.82

(1) 账户期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，故对其应收账款计提特别坏账准备的金额共计 537.20 万元，具体如下：

1-2 年计提 100%坏账准备的金额：101.39 万 元

2-3 年计提 100%坏账准备的金额：16.25 万 元

3 年以上计提 100%坏账准备的金额：419.56 万 元

(3) 本账户期末数中欠款金额前五名的客户欠款金额合计为 14,603,641.91 元，占应收账款总额的比例为 54.99%。大额款项列示如下：

序号	欠款人名称	金额	内容或性质
1	深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	应收股权转让款
2	深圳市社会保险局	1,889,116.23	代收货款
3	深圳市罗湖法院	1,700,000.00	担保形成的代还款
4	深银联	1,581,188.08	代收货款
5	陆丰县医药公司	453,337.60	代付货款

(四) 预付帐款

预付账款 2005 年 6 月 30 日的余额为人民币 18,149,411.86 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，且账龄均为 1 年以内。

(五) 应收补贴款

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收出口退税	324,171.69	324,171.69
合计	324,171.69	324,171.69

(六) 存货及跌价准备

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	16,844,812.67	26,504.94	15,136,192.22	634,977.03
在产品	1,471,528.47		1,143,222.86	
产成品	32,664,338.60		23,067,619.22	14,991.03
库存商品	118,439,604.28	1,203,390.06	106,528,495.05	1,203,390.06
低值易耗品	505,674.65		476,417.33	
分期收款发出商品	25,481,414.85	9,245,271.17	24,000,569.45	9,245,271.17
包装物	3,656,979.52		3,230,106.94	
其他	5,558.29			
合计	199,069,911.33	10,475,166.17	173,582,623.07	11,098,629.29

存货跌价准备本期变动情况表

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	634,977.03	24,195.69		632,667.78	632,667.78	26,504.94
在产品						
产成品	14,991.03			14,991.03	14,991.03	
库存商品	1,203,390.06					1,203,390.06
低值易耗品						
分期收款发出商品	9,245,271.17	18,690.00		18,690.00	18,690.00	9,245,271.17
包装物						
其他						
合计	11,098,629.29	42,885.69		666,348.81	666,348.81	10,475,166.17

(七) 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	85,101.38	154,066.61	90,557.38	148,610.61
书报费	6,850.60		6,850.60	
其它	202,887.50	19,121.30	74,288.85	147,719.95
合计	294,839.48	173,187.91	171,696.83	296,330.56

(八) 长期投资

1、明细项目

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、长期股权投资(权益法)	56,846,903.60	4,019,647.00	5,491,241.00	55,375,309.60
其中：对子公司投资	31,409,504.12		2,617,458.78	28,792,045.34
对联营公司投资	25,437,399.48	4,019,647.00	2,873,782.22	26,583,264.26
二、长期股权投资(成本法)	805,201.06			805,201.06
其中：其他长期股权投资	805,201.06			805,201.06
三、长期债权投资				

其中：国债投资				
其他债权投资				
合计	57,652,104.66	4,019,647.00	5,491,241.00	56,180,510.66
减：长期投资减值准备	521,027.36			521,027.36
长期投资净额	57,131,077.30	4,019,647.00	5,491,241.00	55,659,483.30

1、 长期股权投资（权益法）

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
深圳市健安医药有限公司	2,568,768.96	-333,117.76	-1,597,869.77	2,235,651.20
深圳市中西药业有限公司	388,750.66	3,223.63	-191,822.50	391,974.29
东源一致医药连锁有限公司	553,821.57			553,821.57
深圳万乐药业有限公司	18,990,822.05	675,014.12	10,130,076.69	19,665,836.17
辽宁一致医药连锁有限公司	1,894,900.00			1,894,900.00
深圳一致药业物流有限公司		900,000.00		900,000.00
合 计	24,397,063.24	1,245,119.99	6,644,205.99	25,642,183.23

2、 长期股权投资（成本法）

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			471,027.36
深圳中联广深医药股份有限公司	284,173.70			284,173.70
全国中心城市医药联合体	50,000.00			50,000.00
合 计	805,201.06			805,201.06

3、 股权投资差额

被投资单位	期初余额	本期摊销	累计摊销	期末余额
深圳市健安医药公司	1,027,416.99	98,178.63	2,393,557.57	929,238.36
深圳市中西药业有限公司	12,919.25	1,076.58	311,141.58	11,842.67
合 计	1,040,336.24	99,255.21	2,704,699.15	941,081.03

4、 构成合并价差的股权投资差额

被投资单位	期初余额	本期摊销	累计摊销	期末余额
深圳市制药厂	19,295,075.89	1,607,923.02	14,471,307.10	17,687,152.87
深圳市中药总厂	5,162,442.69	430,203.60	3,871,832.32	4,732,239.09
深圳市医药公司	5,056,811.50	421,401.00	3,792,608.92	4,635,410.50
深圳市一致药材公司	1,458,863.86	121,572.00	1,094,147.98	1,337,291.86
深圳市保康医药公司	436,310.18	36,359.16	327,232.46	399,951.02
合 计	31,409,504.12	2,617,458.78	23,557,128.78	28,792,045.34

5、 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期回转	期末余额
全国中心城市医药联合体	50,000.00			50,000.00
深圳市福田医药有限公司	471,027.36			471,027.36
合 计	521,027.36			521,027.36

(九) 固定资产

1、 固定资产

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	122,334,004.85			122,334,004.85
机器设备	69,015,707.96	547,680.00	912,500.00	68,650,887.96
运输设备	24,136,914.26	1,409,006.59	418,740.00	25,127,180.85
其他设备	36,489,084.90	1,468,414.73	756,357.79	37,201,141.84
固定资产装修	822,561.99			822,561.99
经营租入固定资产改良	2,569,532.92	1,935,180.87		4,504,713.79
合 计	255,367,806.88	5,360,282.19	2,087,597.79	258,640,491.28

2、 累计折旧

房屋建筑物	35,045,726.61	3,256,450.88		38,302,177.49
机器设备	43,872,759.90	1,824,931.18	849,233.77	44,848,457.31
运输设备	13,505,031.47	1,206,751.77	267,164.60	14,444,618.64
其他设备	21,127,165.83	3,014,918.07	172,960.57	23,969,123.33
固定资产装修	612,945.02	94,390.50		707,335.52

经营租入固定资产改良	892,368.60	122,226.24		1,014,594.84
合 计	115,055,997.43	9,519,668.64	1,289,358.94	123,286,307.13

3、净值

房屋建筑物	87,288,278.24			84,031,827.36
机器设备	25,142,948.06			23,802,430.65
运输设备	10,631,882.79			10,682,562.21
其他设备	15,361,919.07			13,232,018.51
固定资产装修	209,616.97			115,226.47
经营租入固定资产改良	1,677,164.32			3,490,118.95
合 计	140,311,809.45			135,354,184.15

4、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	26,681.70			26,681.70
运输设备	482,114.08			482,114.08
其他设备	1,055,985.95			1,055,985.95
合 计	3,627,795.61			3,627,795.61

(十) 在建工程

1、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加额	其他减少额	期末余额	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	253,886.24			253,886.24	财政拨款
医药研发基地工程	8,566,319.00	2,109,739.38		10,676,058.38	自筹
其他	791,304.30	30,000.00		821,304.30	自筹
合 计	42,812,584.89	2,139,739.38		44,952,324.27	
减：在建工程减值准备	1,850,000.00			1,850,000.00	
净额	40,962,584.89	2,139,739.38		43,102,324.27	

2、在建工程减值准备

工程名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
龙岗工业区 GMP 改造工程	1,850,000.00			1,850,000.00
合计	1,850,000.00			1,850,000.00

(十一) 无形资产

类 别	原始金额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
技术转让费	200,000.00	120,000.00		21,000.02	101,000.02	98,999.98
ERP 软件使用权	3,837,158.35	2,026,121.56		362,019.11	2,173,055.90	1,664,102.45
商标使用权	115,250.00	69,737.50	25,750.00	5,407.14	25,169.64	90,080.36
合 计	4,152,408.35	2,215,859.06	25,750.00	388,426.27	2,299,225.56	1,853,182.79

(十二) 长期待摊费用

项目名称	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销 (转出)	累计摊销 (转出)	期末余额
装修费	36,554,493.26	4,339,384.14	76,609.44	3,134,210.14	35,272,709.82	1,281,783.44
办公用家具	866,229.00	468,888.80		86,622.90	483,963.10	382,265.90
其他	45,000.00	25,875.00		6,750.00	25,875.00	19,125.00
合 计	37,465,722.26	4,834,147.94	76,609.44	3,227,583.04	35,782,547.92	1,683,174.34

(十三) 短期借款

借款项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	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		10,000,000.00	500,000.00	10,500,000.00
其中：信用借款				
抵押借款				
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00	500,000.00	10,500,000.00
二、非金融机构借款小计				
合 计		10,000,000.00		10,500,000.00

注：截止到 2005 年 6 月 30 日不存在已到期未偿还的借款。

(十四) 金额较大的其他应付款列示如下：

序号	欠款项目	期末应付金额
1	销售费用	92,012,378.96
2	营销中心	54,062,672.14
3	国药控股有限公司增资扩股款	26,302,800.00
4	业务员风险金	10,221,000.00
5	厂长奖励基金	7,642,597.03
6	广告促销及宣传费	3,853,994.92

(十五) 应交税金

项目	适用税率	2005 年 1 月-2005 年 6 月			
		期初余额	本期应交金额	本期已交金额	2005 年 6 月 30 日欠 (溢) 交额
增值税	17%,13%,0%	916,843.50	126,988,685.30	120,721,844.74	7,183,684.06
营业税	5%	342,466.54	531,502.14	834,386.49	39,582.19
城建税	1%	92,760.99	120,480.74	128,530.57	84,711.16
企业所得税	15%	2,385,307.80	5,436,214.00	4,907,833.82	2,913,687.98
房产税	1.20%	168,372.97	354,129.61	354,129.61	168,372.97
个人所得税	超额累进税率	2,446,863.25	4,028,369.52	5,044,407.49	1,430,825.28
合 计		6,352,615.05	137,459,381.31	131,991,132.72	11,820,863.64

(十六) 其他应交款

项目	2005 年 1 月-2005 年 6 月			
	期初余额	本期应交金额	本期已交金额	2005 年 6 月 30 日欠 (溢) 交额
教育费附加	122,605.02	323,504.87	383,411.25	62,698.64

(十七) 预提费用

项目	2005 年 6 月 30 日	2005-6-30 结存原因	2004 年 12 月 31 日
租金			261,124.32

借款利息			21,000.00
维护费	153,706.12	尚未支付	100,030.87
水电费	1,210,501.99	尚未支付	531,976.27
展览费	2,252,111.48	尚未支付	2,202,111.48
奖金	293,916.44	尚未支付	695,000.00
加工费	203,651.70	尚未支付	-
其他	3,346,751.14	尚未支付	1,277,701.19
合 计	7,460,638.87		5,088,944.13

(十八) 股本

类别	2004 年 12 月 31 日	比例	2005 年 6 月 30 日	比例
一、 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：国家股				
国家法人股	124,864,740.00	43.33%	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	178,378,200.00	61.90%	178,378,200.00	61.90%
二、 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. 境内上市的外资股	54,885,600.00	19.05%	54,885,600.00	19.05%
已上市流通股份合计	109,771,200.00	38.10%	109,771,200.00	38.10%
三、 股份总数	288,149,400.00	100.00%	288,149,400.00	100.00%

(十九) 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	1,106,473.94			1,106,473.94
其他资本公积	1,402,296.00			1,402,296.00
合 计	17,741,872.48			17,741,872.48

(二十) 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	38,235,148.38			38,235,148.38
法定公益金	8,555,270.80			8,555,270.80
任意盈余公积	19,735,448.38			19,735,448.38
合计	66,525,867.56			66,525,867.56

(二十一) 未分配利润

项目	2005 年 1-6 月
净利润	19,300,281.44
加：期初未分配利润	15,553,905.74
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	34,854,187.18

(二十二) 主营业务收入及主营业务及成本

1、主营业务收入分行业报表

行业种类	2005 年 1-6 月份		2004 年 1-6 月份	
	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	258,564,878.98	119,651,593.37	249,325,246.65	111,684,157.13
医药商业（批发）	767,578,333.55	736,905,475.84	788,719,281.36	752,979,799.94
医药商业（零售）	108,131,064.75	84,623,586.55	124,798,959.86	100,312,755.43
小计	1,134,274,277.28	941,180,655.76	1,162,843,487.87	964,976,712.50
减：公司内部行业 间相互抵消	342,658,285.06	342,658,285.06	357,244,800.00	358,396,296.84
合计	791,615,992.22	598,522,370.70	805,598,687.87	606,580,415.66

2、主营业务分地区报表

地 区	2005 年 1-6 月份		2004 年 1-6 月份	
	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	789,863,699.93	597,493,794.54	791,778,191.34	593,243,494.30
国外销售	1,752,292.29	1,028,576.16	13,820,496.53	13,336,921.36
合计	791,615,992.22	598,522,370.70	805,598,687.87	606,580,415.66

3、本报告期公司向前五名客户销售总额为 109,023,147.57 元，占公司本报告期全部主营业务收入的 13.77%。

（二十三）主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业税	5%	61,017.59	1,904.54
城市维护建设税	1%	280,989.16	304,651.00
教育费附加	3%	802,337.49	739,165.64
堤围防护费			10,114.40
其他			11,800.00
合 计		1,144,344.24	1,067,635.58

（二十四）其他业务利润

项目	其他业务收入		其他业务支出	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
推广费收入	6,927,152.67	6,694,872.23	2,044,960.35	1,968,249.59
材料销售	86,190.49	347,827.33	12,749.28	344,874.64
房屋租赁	1,499,419.76	2,030,533.28	5,426.72	87,480.45
进出口代理		794,811.00		52,307.50
技术转让	650,000.00			
培训费收入	3,075.00	1,085.00		
终端利用收入	673,697.52		1,132.00	
理货费收入	1,023,400.00			
其他	2,720,273.05	3,411,896.91	1,047,679.29	1,538,711.85
合 计	13,583,208.49	13,281,025.75	3,111,947.64	3,991,624.03

（二十五）财务费用

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
----	--------------	--------------

利息支出	326,337.64	3,505,870.94
减：利息收入	644,826.10	1,257,925.21
加：汇兑损失	262.72	51,658.08
减：汇兑收益	93,979.02	
加：其他	229,531.90	403,540.95
合 计	-182,672.86	2,703,144.76

(二十六) 投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	3,087,231.52	-150,662.97
股权处置收益		
股权投资差额摊销	-2,716,713.99	-2,719,226.10
股权转让收益		
计提长期投资减值准备		
合 计	370,517.53	-2,869,889.07

注：投资收益汇回无重大限制。

(二十七) 营业外收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净收益	72,943.77	492,000.00
罚款净收入	16,892.00	8,220.97
地产地销清理净收入		12,729.34
其他	157,809.34	183,718.07
合 计	247,645.11	696,668.38

(二十八) 营业外支出

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净损失	2,058.80	191,818.81
罚款支出	46,838.81	249,877.86
其他	199,401.08	139,605.64
合计	248,298.69	581,302.31

(二十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关现金的内容

项 目	内 容	2005 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	25,643,532.33
	收到的押金、履约保证金	734,012.30
	罚款收入	1,500.00
	利息收入	644,826.10
	收到员工借款还款	644,746.28
	租赁收入	1,328,374.80
	其他	35,162,687.73
	合 计	64,159,679.54

2、支付其他与经营活动有关现金的内容

项 目	内 容	2005 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	10,633,163.85
	维修费	759,214.61
	展览费	8,161,382.00
	业务费	2,698,209.71
	办公费	2,351,299.84
	交通及差旅费	1,468,525.77
	运输费	1,678,831.56
	水电费	2,680,387.41
	保险费	1,994,933.52
	广告费	2,233,241.57
	租赁费	12,575,377.22
	学术推广费	3,000,000.00
	销售促销费	92,530.36
	押金	19,200.00

	罚款支出	46,838.81
	研究开发费	3,280,591.57
	其他费用性支出	18,572,094.71
	合 计	72,245,822.51

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）

（一）应收账款

项目	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	占应收账款 总额比例%	坏账准备	金额	占应收账款 总额比例%	坏账准备
1 年以内	244,975,728.49	95.68		221,652,328.02	95.58	
1 - 2 年	1,942,621.16	0.76	274,045.62	2,734,793.23	1.18	308,626.57
2 - 3 年	4,511,932.20	1.76	570,538.87	3,155,786.31	1.36	553,430.49
3 年以上	4,596,225.51	1.80	1,544,796.59	4,347,957.07	1.88	1,386,033.27
合计	256,026,507.36	100.00	2,389,381.08	231,890,864.63	100.00	2,248,090.33

（1）账户期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）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，故对其应收账款计提特别坏账准备的金额共计 115.04 万元，具体如下：

1-2 年计提 100%坏账准备的金额：18.09 万 元

2-3 年计提 100%坏账准备的金额：26.43 万 元

3 年以上计提 100%坏账准备的金额：70.52 万 元

（3）本账户期末数中欠款金额前五名的客户欠款金额合计为 174,359,309.22 元，占应收账款总额的比例为 68.10%。

（二）其他应收款

项目	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	占其他应收款 总额比例%	坏账准备	金额	占其他应收款 总额比例%	坏账准备
1 年以内	61,179,193.34	74.17		51,301,017.44	83.74	-
1 - 2 年	20,664,076.40	25.05	1,473,917.90	9,225,750.12	15.06	1,464,509.20
2 - 3 年	856.00	0.00	856.00	11,500.00	0.02	1,150.00
3 年以上	643,804.30	0.78	642,704.29	726,015.29	1.18	655,206.49
合计	82,487,930.04	100.00	2,117,478.19	61,264,282.85	100.00	2,120,865.69

- (1) 户期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) 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, 故对其应收账款计提特别坏账准备的金额共计 165.14 万元, 具体如下:
- 1-2 年计提 100%坏账准备的金额: 101.39 万 元
- 3 年以上计提 100%坏账准备的金额: 63.75 万 元
- (3) 账户期末余额中欠款前五名的欠款金额合计为人民币 79,433,337.60 元, 占其他应收款总额的 96.30%。大额款项列示如下:

序号	欠款人名称	金额
1	深圳市医药公司	40,000,000.00
2	深圳市一致医药连锁有限公司	20,000,000.00
3	深圳市一致药材公司	10,000,000.00
4	深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00
5	陆丰县医药公司	453,337.60

(三) 长期投资

1、明细项目

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、长期股权投资(权益法)	260,044,682.77	34,091,244.30	2,716,713.99	291,419,213.08
其中: 对子公司投资	254,151,926.91	33,521,138.43	2,617,458.78	285,055,606.56
对联营公司投资	5,892,755.86	570,105.87	99,255.21	6,363,606.52
二、长期股权投资(成本法)				
其中: 其他长期股权投资				
三、长期债权投资				
其中: 国债投资				
其他债权投资				
合计	260,044,682.77	34,091,244.30	2,716,713.99	291,419,213.08
减: 长期投资减值准备				
长期投资净额	260,044,682.77	34,091,244.30	2,716,713.99	291,419,213.08

2、长期股权投资（权益法）

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
深圳市制药厂	134,083,485.57	32,004,661.82	92,184,862.52	166,088,147.39
深圳市中药总厂	24,289,379.37	175,529.99	3,297,657.93	24,464,909.36
深圳市医药公司	56,711,827.93	603,080.04	12,259,996.93	57,314,907.97
深圳市一致药材公司	6,043,513.77	947,581.21	2,306,022.16	6,991,094.98
深圳市保康医药公司	1,614,216.15	-209,714.63	416,466.21	1,404,501.52
深圳市一致医药连锁有限公司			-3,842,340.66	0.00
深圳市健安医药有限公司	2,568,768.96	-333,117.76	-1,597,869.77	2,235,651.20
深圳市中西药业有限公司	388,750.66	3,223.63	-191,822.50	391,974.29
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	0.00
深圳一致药业物流有限公司		900,000.00		900,000.00
合 计	227,594,842.41	34,091,244.30	97,143,746.13	261,686,086.71

3、股权投资差额

被投资单位	期初余额	本期摊销	累计摊销	期末余额
深圳市制药厂	19,295,075.89	1,607,923.02	14,471,307.10	17,687,152.87
深圳市中药总厂	5,162,442.69	430,203.60	3,871,832.32	4,732,239.09
深圳市医药公司	5,056,811.50	421,401.00	3,792,608.92	4,635,410.50
深圳市一致药材公司	1,458,863.86	121,572.00	1,094,147.98	1,337,291.86
深圳市保康医药公司	436,310.18	36,359.16	327,232.46	399,951.02
深圳市健安医药公司	1,027,416.99	98,178.63	2,393,557.57	929,238.36
深圳市中西药业有限公司	12,919.25	1,076.58	311,141.58	11,842.67
合计	32,449,840.36	2,716,713.99	26,261,827.93	29,733,126.37

（四）主营业务收入及主营业务成本

行业种类	2005-6-30		2004-6-30	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商业-医药批发	468,413,172.26	449,037,517.29	455,538,850.67	432,489,765.05

（五）投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
控股公司分配来的利润及期末权益调整	33,191,244.30	18,742,937.68
股权投资差额摊销	-2,716,713.99	-2,719,226.10
合 计	30,474,530.31	16,023,711.58

七、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方情况

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
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

2、受本公司控制的关联方

参见附注四。

（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：

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
深圳仙诺制药有限公司	-	739,146.81
国药控股上海有限公司	31,479.18	
国药控股有限公司上海分公司	70,295.61	
国药控股广州有限公司	22,284,662.64	
广州南方医药公司	447,431.14	
深圳市南山医药公司	-	51,219.34
国药集团药业股份有限公司	1,947,587.51	
广东粤兴医药有限公司	140,899.40	
国药集团国大药房有限公司	29.74	
国药集团上海医疗器械有限公司	35,511.93	
国药控股广东新龙有限公司	586,227.09	
合 计	25,544,124.24	790,366.15

注：采购价格的确定依据均采用市场价。上年同期数仅填列原控股股东深圳市投资管理公司所属企业的发生额。

3、向关联方销售货物：

关联方名称	2005 年 1-6 月主营业务收入	2004 年 1-6 月主营业务收入
国药控股上海有限公司	12,801,361.02	
国药集团上海立康医药股份有限公司	219,133.33	
上海国大药房连锁有限公司	33,128.21	

国药控股天津有限公司	6,981,329.23	
国药控股广州有限公司	7,544,310.56	
广州南方医药公司	399,616.75	
广东国大药房连锁有限公司	3,350,054.74	
陕西国大药房连锁有限公司	2,595.73	
国药控股湖北新龙有限公司	2,476,146.12	
国药集团国大药房有限公司	2,469,247.85	
国药集团西南医药有限公司	352,485.47	
国药集团医药控股沈阳有限公司	5,469,829.06	
陕西怡悦国药有限公司	190,196.58	
国药集团医药控股山西有限公司	197,299.15	
深圳中西药业有限公司	568,132.36	
深圳仙诺制药有限公司	-	256,410.26
中国医药广州公司	119,296.81	-
国药控股广东新龙有限公司	61,581.18	-
合 计	43,235,744.15	256,410.26

注：关联方交易价格的确定依据均为市场价。上年同期数仅填列原控股股东深圳市投资管理公司所属企业的发生额。

4、关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2005-6-30	2004-12-31
广东国大药房连锁有限公司	4,348,235.46	1,522,284.67
广州南方医药公司	58,568.60	39,188.20
国药集团上海立康医药股份有限公司	95,887.00	76,507.00
国药集团西南医药有限公司	42,090.00	366,568.00
国药集团医药控股广州有限公司	8,768,385.32	34,440.00
国药集团医药控股山西有限公司	230,840.00	202,800.00
国药集团医药控股上海有限公司	3,953,282.40	5,935,358.40
国药集团医药控股天津有限公司	185,521.60	208,132.00
国药控股广东新龙公司	72,050.00	-
国药控股国大药房有限公司	1,277,700.00	-

国药控股湖北新龙有限公司	289,113.10	149,720.00
上海国大药房连锁有限公司	29,070.00	29,070.00
深圳中西药业有限公司	52,157.40	2,585,414.07
东源一致医药连锁有限公司	692,663.40	692,663.40
国药集团国大药房有限公司		68,000.00
合 计	20,095,564.28	11,910,145.74

(2) 应付账款

关联方名称	2005-6-30	2004-12-31
广东粤兴医药有限公司	33,707.72	
广州南方医药公司	115,228.30	295,978.22
广州新特药公司	-59,336.79	
国药集团国大药房有限公司	23,154.61	
国药集团上海医疗器械有限公司	19,305.02	
国药集团药业股份有限公司	126,818.19	
国药集团医药控股广州有限公司	5,027,721.53	6,075,909.75
国药集团医药控股上海有限公司	4,225.86	-
国药控股广东新龙有限公司	408,598.44	-
国药控股有限公司上海分公司	15,739.60	-
上海国药外高桥医药有限公司	31,879.23	31,879.23
苏州市医药对外发展有限公司	2,694.30	
中国医药集团上海公司	-38,091.26	
深圳中西药业有限公司	1,869,682.23	2,192,543.50
深圳万乐药业有限公司	106,444.43	158,455.70
深圳市诚信医药公司(原深圳市药材公司)		805,328.20
深圳市南山医药公司		27,777.77
上海国大医房连锁有限公司		49,418.41
合 计	7,687,771.41	9,637,290.78

(3) 其他应收款

关联方名称	2005-6-30	2004-12-31
东源一致医药连锁有限公司	290,151.00	290,151.00

合 计	290,151.00	290,151.00
-----	------------	------------

(4) 其他应付款

关联方名称	2005-6-30	2004-12-31
国药集团医药控股广州有限公司	4,394.81	
国药控股有限公司	26,302,800.00	
合 计	26,307,194.81	