

# 国药集团药业股份有限公司

## 2005 年半年度报告



股票代码：600511

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	3
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	8
八、备查文件目录 .....	46

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人付明仲，主管会计工作负责人宋廷锋，会计机构负责人姜修昌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：国药集团药业股份有限公司  
公司英文名称：China National Medicines Corporation Ltd.  
公司英文名称缩写：SINOPHARM(CNCM LTD)
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：国药股份  
公司 A 股代码：600511
- 3、公司注册地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号  
公司办公地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号  
邮政编码：100077  
公司国际互联网网址：<http://www.cncm.com.cn>  
公司电子信箱：[zjb@cncm.com.cn](mailto:zjb@cncm.com.cn)
- 4、公司法定代表人：付明仲
- 5、公司董事会秘书：吕致远  
电话：010-67262920  
传真：010-67260194  
E-mail：[Lvzhiyuan2001@sohu.com](mailto:Lvzhiyuan2001@sohu.com)  
联系地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号 402 室  
公司证券事务代表：赵兴伟  
电话：010-67260194  
传真：010-67260194  
E-mail：[zhao-xingwei@sohu.com](mailto:zhao-xingwei@sohu.com)  
联系地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号 403 室
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：国药股份证券部

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

主要会计数据	单位: 元		币种: 人民币
	本报告期末	上年度期末	本报告期末 比上年度期 末增减 (%)
流动资产	810,718,204.67	838,493,256.27	-3.31
流动负债	562,260,066.00	647,484,199.57	-13.16
总资产	1,164,970,559.14	1,192,863,485.77	-2.34
股东权益(不含少数股东权益)	475,111,578.16	457,706,075.24	3.80

每股净资产	3.57	3.44	3.80
调整后的每股净资产	3.55	3.38	5.03
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	30,705,502.92	21,815,351.33	40.75
扣除非经常性损益后的净利润	31,213,666.84	22,661,067.57	37.74
每股收益	0.231	0.164	40.75
净资产收益率(%)	6.46	4.94	1.52
经营活动产生的现金流量净额	15,686,807.42	-3,716,410.62	

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-5,517.86
短期投资收益	-66,316.17
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-610,014.23
所得税影响数	-173,684.34
合计	-508,163.92

## 3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	20.96	21.15	0.75	0.75
营业利润	7.16	7.22	0.26	0.26
净利润	6.46	6.52	0.23	0.23
扣除非经常性损益后的净利润	6.52	6.58	0.23	0.23

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 21,044 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别 股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
中国医药集团总公司	78,036,600	58.674	未流通	无	法人股东
广州南方医疗器材公司	654,500	0.492	未流通	无	法人股东
国药集团上海医疗器械有限公司	654,500	0.492	未流通	无	法人股东

岳翠凤	447,000	0.336	已流通	未知	自然人股东
吕声花	447,000	0.336	已流通	未知	自然人股东
郭俭成	334,120	0.251	已流通	未知	自然人股东
天津启宇医疗器械有限责任公司	327,200	0.246	未流通	无	法人股东
北京仁康医疗器材经营部	327,200	0.246	未流通	无	法人股东
侯翠莲	320,000	0.241	已流通	未知	自然人股东
任晋花	265,000	0.199	已流通	未知	自然人股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中，中国医药集团总公司（第一大股东）是本公司其他四家发起人，即广州南方医疗器材公司（第二大股东）、国药集团上海医疗器械有限公司（第二大股东）、北京仁康医疗器材经营部（第七大股东）、天津启宇医疗器械有限责任公司（第七大股东）的控股单位，合并持有股份 8,000 万股为国有法人股，暂不流通，没有股权质押、冻结情况。其它股东持有股份均可流通，并未知有关联关系或一致行动关系。

中国医药集团总公司为本公司的控股股东，持有公司 58.674% 股份，此外没有持有公司股份 5% 以上的股东。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量（股）	种类（A、B、H 股或其它）
吕声花	447,000	A 股
岳翠凤	447,000	A 股
郭俭成	334,120	A 股
侯翠莲	320,000	A 股
任晋花	265,000	A 股
牟松义	241,600	A 股
葛丽华	238,100	A 股
蔡玉桂	236,000	A 股
拾方莲	236,000	A 股
董玉芳	230,000	A 股

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均没有持股及变化情况。

#### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

### 五、管理层讨论与分析

#### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司在报告期内通过对《公司章程》、《独立董事工作制度》等制度规则的修改和细化进一步完善了法人治理结构，严格按照上市公司要求规范运作；公司不断推进改革并加快发展步伐，积极开拓市场、强化管理、提高效益，生产经营取得了新的成绩，为公司的持续发展奠定了基础。

报告期内公司实现主营业务收入 110,907 万元，同比增加 30.75%，利润总额 4,282 万元，同比增长 38.40%，净利润 3,071 万元，同比增长 40.75%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司经营范围：组织药品生产；化学原料药、西药制剂、生化药品、生物制品、中成药的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；来料加工和“三来一补”业务；对销贸易和转口贸易；保健食品的销售；与上述业务有关的咨询。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 万元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
医药商业	107,620	98,493	8.48	30.39	32.33	-1.35
其中: 关联交易	12,091	11,029	8.79	/	/	/
关联交易的定价原则	公司与关联企业之间的药品销售价格和采购价格与其他非关联企业之间的价格基本一致，是以政府制定的价格政策为依据，并根据市场化的原则确定价格，充分体现公平性。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
北京	107,620	30.39
安徽淮南	3,287	44.04

(4) 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 12,091.37 万元。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内公司投资收益为 936.57 万元，较上年同期 34.64 万元大幅增长，主要是由于公司去年底完成收购青海制药(集团)有限责任公司 47.1% 股权和宜昌人福药业有限责任公司 20% 股权，在报告期内权益法核算获得投资收益 914.53 万元所致。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
国药集团国瑞药业有限公司	新药、成药制造	注射用阿奇霉素、注射用克林霉素磷酸酯、注射用果糖二磷酸钠、注射用盐酸倍他司汀、注射用氨苄西林钠	6,000	11,109.43	20.04
北京国大药房连锁有限公司	零售连锁	销售西药制剂、中成药、中药饮片、医疗器械、仪器	1,000	1,751.94	5.83

		表、保健品等			
国药物流有限责任公司	仓储、配送	仓储服务，物流信息咨询。	6,000	15,421.39	-561.30

(7) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
青海制药(集团)有限责任公司	医药工业	授权范围内国有资产的经营; 出口: 利凡诺、盐酸阿扑吗啡、盐酸罂粟碱、那可订及化学原料药、西药制剂等自产产品和技术。进口: 本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器、仪表、机械设备零配件及技术。经营进料加工和“三来一补”业务。沿街面商品房出租。	1,631.87	735.07	23.94

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2002 年通过首次发行募集资金 25,263 万元人民币, 已累计使用 21,768 万元人民币, 其中本年度没有使用, 尚未使用 3,495 万元人民币募集资金补充公司流动资金。

2、承诺项目使用情况

报告期内公司没有使用募集资金投资承诺项目。

3、募集资金变更项目情况

报告期内公司没有变更募集资金。去年公司变更募集资金收购青海制药(集团)有限责任公司 47.1% 股权和宜昌人福药业有限责任公司 20% 股权, 报告期内分别产生投资收益 735.07 万元和 179.46 万元。

4、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司制定了《国药股份重大事项通报制度》, 修改了《公司章程》、《国药股份独立董事工作制度》、《国药股份投资者关系管理办法》和《国药股份信息披露制度》等制度, 进一步规范了公司法人治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经岳华会计师事务所审计, 公司 2004 年实现净利润 3,503.21 万元, 按 10% 的比例提取法定公积金 350.32 万元, 按 10% 的比例提取法定公益金 350.32 万元, 加期初未分配利润 4,040.38 万元, 可供股东分配的利润共计 6,842.94 万元。按公司章程规定, 以 2004 年 12 月 31 日的总股本 13,300 万股为基数, 每 10 股派发现金红利 1.00 元人民币(含税), 共计 1,330 万元, 剩余未分配利润 5,512.94 万元结转以后年度。此方案已经于 2004 年度股东大会审议通过。此次分红的股权登记日为 2005 年 6 月 23 日, 除息日为 2005 年 6 月 24 日, 红利发放日为 2005 年 6 月 29 日, 本次分红事宜已全部完成。

(三) 公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额 (万元)	占同类交易额 的比重(%)	结算方式
国药控股有限公司上海分公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	1,278.15	1.37	现金
国药控股广州有限公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	594.08	0.64	现金
国药控股天津有限公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	466.88	0.50	现金
青海制药厂有限公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	964.35	1.03	现金
宜昌人福药业有限责任公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	5,670.97	6.06	现金

2、销售商品的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的 比重(%)	结算方式
国药控股有限公司上海分公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	2,008.15	1.81	现金
国药控股广州有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	2,395.00	2.16	现金
国药控股天津有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	1,219.10	1.10	现金
国药控股沈阳有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	2,059.71	1.86	现金
国药控股北京有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	1,093.71	0.99	现金
国药集团陕西新特药品有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	501.21	0.45	现金
国药控股华鸿有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议确定	447.8	0.40	现金
国药控股山西有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为	479.19	0.43	现金



		依据，并根据市场化的原则 协议确定			
--	--	----------------------	--	--	--

药品批发业务是公司主营业务之一，并且公司及关联企业分别拥有部分药品的全国或区域总经销权，因此不可避免与关联方发生药品购销业务，这是由于业务模式所致，具有必要性和持续性。公司独立董事将继续对公司因业务模式而导致的关联交易发表独立意见，以避免关联交易损害其他股东的利益。

报告期内公司累计关联采购总额为 9,539.28 万元，累计关联销售总额为 12,091.37 万元，低于公司于 2005 年 3 月 29 日和 5 月 26 日公告的公司 2005 年预计日常关联交易中全年关联销售 2.72 亿元和关联采购 2.05 亿元的金額。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

(1) 北京医药采购供应站将位于北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号 3,112 平方米办公面积租赁给国药集团药业股份有限公司，租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，租金为 360 万元人民币，租金的确定依据是在市场价格基础上协商确定。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

**七、财务会计报告(未经审计)**

资产负债表

编制单位: 国药集团药业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五. 1		168,200,861.29	177,503,300.02	131,284,878.59	123,557,268.16
短期投资	五. 2			183,500.00	13,008,482.50	183,500.00
应收票据	五. 3		480,000.00	733,952.00	480,000.00	733,952.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	五. 4	六. 1	356,740,165.12	335,678,186.76	355,081,690.05	330,440,042.22
其他应收款	五. 5	六. 2	5,122,863.21	5,042,651.43	61,733,141.85	60,208,602.04
预付账款	五. 6		32,271,620.51	19,975,100.33	27,084,743.21	15,322,220.33
应收补贴款	五. 7		1,966,373.75	1,521,316.52	1,966,373.75	1,521,316.52
存货	五. 8		244,186,166.53	296,596,687.35	228,775,641.31	282,752,240.70
待摊费用	五. 9		1,750,154.26	1,258,561.86		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			810,718,204.67	838,493,256.27	819,414,951.26	814,719,141.97
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	五. 10	六. 3	122,006,770.73	119,131,528.20	209,953,860.21	209,420,431.45
长期债权投资						
长期投资合计			122,006,770.73	119,131,528.20	209,953,860.21	209,420,431.45
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	五. 11	六. 4	250,299,247.25	247,878,982.55	28,458,160.80	28,438,432.80
减：累计折旧	五. 11	六. 4	37,326,030.52	29,771,961.69	11,891,576.21	10,372,757.20
固定资产净值			212,973,216.73	218,107,020.86	16,566,584.59	18,065,675.60
减：固定资产减值准备	五. 11	六. 4	205,315.04	205,315.04	205,315.04	205,315.04
固定资产净额			212,767,901.69	217,901,705.82	16,361,269.55	17,860,360.56
工程物资						
在建工程	五. 12		12,202,860.45	9,662,250.53		
固定资产清理						
固定资产合计			224,970,762.14	227,563,956.35	16,361,269.55	17,860,360.56
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	五. 13		2,988,965.60	3,388,888.95		
长期待摊费用	五. 14					
其他长期资产	五. 15		4,285,856.00	4,285,856.00	4,285,856.00	4,285,856.00
无形资产及其他资产合计			7,274,821.60	7,674,744.95	4,285,856.00	4,285,856.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,164,970,559.14	1,192,863,485.77	1,050,015,937.02	1,046,285,789.98

<b>流动负债：</b>						
短期借款	五.16	143,458,574.23	148,611,479.79	94,458,574.23	88,611,479.79	
应付票据	五.17	49,274,819.10	23,441,942.97	48,774,819.10	22,336,942.97	
应付账款	五.18	278,663,155.74	340,111,888.28	258,500,942.40	324,547,643.44	
预收账款	五.19	38,955,724.27	24,161,759.38	38,613,086.20	22,749,783.28	
应付工资	五.20	3,628,031.81	4,117,579.01	3,236,812.39	3,236,812.39	
应付福利费	五.21	7,105,860.12	7,368,626.00	6,556,679.67	6,936,339.14	
应付股利		8,000,000.00		8,000,000.00		
应交税金	五.22	6,466,317.59	4,437,260.43	5,469,857.26	3,394,083.97	
其他应交款	五.23	10,822.70	21,777.80	1,189.92	2,435.70	
其他应付款	五.24	26,384,889.35	93,185,012.29	16,208,074.66	62,737,320.44	
预提费用	五.25	311,871.09	2,026,873.62	146,136.09	2,026,873.62	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		562,260,066.00	647,484,199.57	479,966,171.92	536,579,714.74	
<b>长期负债：</b>						
长期借款	五.26	5,000,000.00	5,000,000.00			
应付债券						
长期应付款	五.27	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00	
专项应付款						
其他长期负债		42,938,186.94		42,938,186.94		
长期负债合计		99,938,186.94	57,000,000.00	94,938,186.94	52,000,000.00	
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计		662,198,252.94	704,484,199.57	574,904,358.86	588,579,714.74	
少数股东权益	五.28	27,660,728.04	30,673,210.96			
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	五.29	133,000,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		133,000,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00	
资本公积	五.30	247,018,217.90	247,018,217.90	247,018,217.90	247,018,217.90	
盈余公积	五.31	22,558,437.16	22,558,437.16	22,558,437.16	22,558,437.16	
其中：法定公益金		9,778,527.50	9,778,527.50	9,778,527.50	9,778,527.50	
未分配利润	五.32	72,534,923.10	55,129,420.18	72,534,923.10	55,129,420.18	
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计		475,111,578.16	457,706,075.24	475,111,578.16	457,706,075.24	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,164,970,559.14	1,192,863,485.77	1,050,015,937.02	1,046,285,789.98	

公司法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：宋廷锋

会计机构负责人：姜修昌

利润及利润分配表

编制单位: 国药集团药业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	五.33	六.5	1,109,068,274.83	848,206,142.76	1,061,930,472.35	812,927,106.85
减: 主营业务成本	五.34	六.6	1,008,324,941.79	759,667,861.01	968,622,948.16	735,525,811.29
主营业务税金及附加	五.35		1,143,292.66	758,589.41	493,997.13	513,215.27
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)			99,600,040.38	87,779,692.34	92,813,527.06	76,888,080.29
加: 其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	五.36		932,604.79	1,197,834.11	420,480.88	628,081.07
减: 营业费用			18,988,092.24	23,081,471.40	21,574,589.86	20,392,064.15
管理费用			43,064,357.04	33,398,540.97	31,170,214.98	21,773,445.39
财务费用	五.37		4,413,786.63	297,311.57	1,274,924.24	-2,620.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			34,015,514.26	32,200,202.51	39,214,278.86	35,353,272.33
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	五.38	六.7	9,365,748.74	346,367.70	7,074,829.97	-2,844,059.69
补贴收入						
营业外收入	五.39		17,650.06	94,199.62		56,258.62
减: 营业外支出	五.40		633,182.15	1,702,830.37	460,000.00	5,245.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			42,816,625.91	30,937,939.46	45,829,108.83	32,560,225.86
减: 所得税	五.41		15,123,605.91	10,744,874.53	15,123,605.91	10,744,874.53
减: 少数股东损益			-3,012,482.92	-1,622,286.40		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			30,705,502.92	21,815,351.33	30,705,502.92	21,815,351.33
加: 年初未分配利润			55,129,420.18	27,103,779.70	55,129,420.18	27,103,779.70
其他转入						
六、可供分配的利润			85,834,923.10	48,919,131.03	85,834,923.10	48,919,131.03
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			85,834,923.10	48,919,131.03	85,834,923.10	48,919,131.03
应付普通股股利			13,300,000.00		13,300,000.00	
八、未分配利润 (未弥补亏损以“-”号填列)			72,534,923.10	48,919,131.03	72,534,923.10	48,919,131.03

公司法定代表人: 付明仲

主管会计工作负责人: 宋廷锋

会计机构负责人: 姜修昌

现金流量表

编制单位: 国药集团药业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,269,621,032.27	1,222,122,390.58
收到的税费返还			4,527,925.29	4,527,925.29
收到的其他与经营活动有关的现金	五.42	六.8	4,947,036.52	6,408,117.58
现金流入小计			1,279,095,994.08	1,233,058,433.45
购买商品、接受劳务支付的现金			1,173,058,979.06	1,146,032,435.58
支付给职工以及为职工支付的现金			22,563,103.01	13,574,973.88
支付的各项税费			30,828,907.61	26,480,213.05
支付的其他与经营活动有关的现金	五.43	六.9	36,958,196.98	31,058,017.52
现金流出小计			1,263,409,186.66	1,217,145,640.03
经营活动产生的现金流量净额			15,686,807.42	15,912,793.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			6,679,051.50	6,777,867.67
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				-56,403.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			353,399.61	314,199.61
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			7,032,451.11	7,035,663.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			17,208,935.68	512,640.00
投资所支付的现金			5,045.29	13,005,045.29
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			17,213,980.97	13,517,685.29
投资活动产生的现金流量净额			-10,181,529.86	-6,482,021.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			177,146,413.39	177,146,413.39
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			177,146,413.39	177,146,413.39
偿还债务所支付的现金			182,299,318.95	171,299,318.95
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			9,639,379.07	7,535,885.77
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			15,431.66	14,369.98
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			191,954,129.68	178,849,574.70
筹资活动产生的现金流量净额			-14,807,716.29	-1,703,161.31

四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-9,302,438.73	7,727,610.43
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			30,705,502.92	30,705,502.92
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-3,012,482.92	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			12,430,746.70	12,611,640.54
固定资产折旧			6,924,759.56	1,447,226.54
无形资产摊销			408,723.35	
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-501,932.40	
预提费用增加(减：减少)			-193,570.69	-1,880,737.53
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			5,517.86	
固定资产报废损失				
财务费用			5,621,286.54	2,655,302.35
投资损失(减：收益)			-9,416,643.74	-7,074,829.97
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			41,481,575.79	43,047,654.36
经营性应收项目的减少(减：增加)			-40,955,627.52	-42,064,435.75
经营性应付项目的增加(减：减少)			-27,811,048.03	-23,534,530.04
其他				
经营活动产生的现金流量净额			15,686,807.42	15,912,793.42
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			168,200,861.29	131,284,878.59
减：现金的期初余额			177,503,300.02	123,557,268.16
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			-9,302,438.73	7,727,610.43

公司法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：宋廷锋

会计机构负责人：姜修昌

## 会计报表附注

### 一、公司简介

国药集团药业股份有限公司(以下简称“公司”)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会《关于同意设立国药集团药业股份有限公司的批复》(国经贸企改[1999]945

号) 批准, 由中国医药集团总公司、广州南方医疗器材公司、国药集团上海医疗器械有限公司、天津启宇医疗器械有限责任公司、北京仁康医疗器材经营部共同发起, 经中华人民共和国工商行政管理总局注册登记, 于 1999 年 12 月 21 日设立的股份有限公司。公司设立时注册资本为人民币 8,000 万元。

经中国证监会证监发行字[2002]103 号文批准, 公司于 2002 年 11 月 12 日通过上海证券交易所交易系统以全部向二级市场投资者定价配售方式公开发行人民币普通股 5,300 万股, 并于同年 11 月 27 日在上海证券交易所正式挂牌交易, 股票简称“国药股份”, 股票代码 600511。公司于 2003 年 1 月 8 日办理完毕注册资本的变更手续, 企业法人营业执照(注册号: 1000001003268), 变更后注册资本为人民币 13,300 万元; 公司位于北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号; 公司法定代表人付明仲; 公司经营范围: 组织药品生产; 化学原料药、西药制剂、生化药品、生物制品、中成药的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 来料加工和“三来一补”业务; 对销贸易和转口贸易; 保健食品的销售; 与上述业务有关的咨询。

## 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

- 1、公司执行的会计制度: 企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。
- 2、会计年度: 公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。
- 3、记账本位币: 以人民币为记账本位币。
- 4、记账基础及计价原则  
以权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务的核算

对发生的外币经济业务, 采用业务发生当月 1 日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账, 月末对外币账户余额按月末基准汇率进行调整, 按月末基准汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额, 作为汇兑损益处理。属购建固定资产发生的汇兑损益, 在所购建的固定资产达到预计可使用状态前, 计入各项固定资产购建成本; 属开办期间发生的汇兑损益计入开办费; 除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

### 6、现金等价物的确定标准

以持有的期限短(一般指从购入之日起 3 个月到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

### 7、短期投资的核算方法

#### (1) 短期投资计价及收益确认方法:

短期投资以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息计价;

短期投资持有期间收到股利或利息，冲减短期投资成本；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。

期末短期投资按成本与市价孰低计价。

(2)短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

如单项短期投资期末的市价低于成本，则按其差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。

#### 8、坏账损失的核算方法

坏账损失采用“备抵法”核算，有确凿证据表明已形成坏账的应收款项全额计提坏账准备，正常周转的备用金不计提坏账准备，其余根据应收款项的账龄分别按以下比例计提坏账准备：

账 龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1~2 年（含 2 年）	10%
2~3 年（含 3 年）	30%
3~4 年（含 4 年）	50%
4~5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

坏账按下列原则确认：

(1)因债务人破产，以其破产财产依法清偿后确实无法收回的应收款项；

(2)债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

(3)债务人逾期三年未能履行偿债义务，确实不能收回的，报董事会批准，可以列作坏账的应收款项。

#### 9、存货计价方法

(1)存货分类：库存商品、在途物资、原材料、包装物、在产品及自制半成品、委托加工产品、产成品、低值易耗品等。

(2)存货的盘存制度：永续盘存制。

(3)存货取得和发出的计价方法：外购存货计价采用实际成本法，发出存货采用加权平均法计价；由于生产周期短，从事生产的子公司不留在产品，生产成本中的直接材料按产品进行归集，直接人工和制造费用按完工产品工时在各产品之间进行分配计入完工产品成本。

(4)包装物、低值易耗品的摊销方法：包装物随同产品一起销售，成本计入产品销售成本，低值易耗品采用一次摊销法。



(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：期末存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

#### 10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：

取得时计价：按取得时的实际成本计价。

核算方法：公司持有被投资单位有表决权资本总额低于 20%，或虽占 20%(含)以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；持有被投资单位有表决权资本总额 20%(含)以上，或虽不足 20%但具有重大影响的，按权益法核算；对实质性控股的对外股权投资或持有被投资单位表决权资本 50%以上的对外股权投资，按权益法核算，并编制合并会计报表。

(2) 股权投资差额的摊销方法：

初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：

长期债权投资的计价方法：

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债权投资的收益确认方法：

长期债券投资在持有期间按期计提的利息收入，确认为当期损益；

债券处置时取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的收益或损失。

(4) 长期债券投资溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

期末当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长期投资账面价值时，按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### 11、固定资产计价与折旧政策

固定资产标准为使用期限超过 1 年的房屋、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，并且使用期限超过 2 年的非生产、经营主要设备的物品。

固定资产按历史成本计价，按下列原则确定其原值：

(1) 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等确定。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出确定。

(3) 投资者投入的固定资产，按各方确认的价值确定。

(4) 融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者确定。

(5) 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的, 按原固定资产的账面价值, 加上由于改建、扩建而使该项资产达到可使用状态前发生的支出, 减去改扩建过程中发生的变价收入确定。

(6) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产, 或以应收债权换入固定资产, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定。如收到补价, 按应收债权的账面价值减去补价, 加上支付的相关税费确定; 如支付补价, 按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费确定。

(7) 以非货币性交易换入的固定资产, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。如收到补价, 按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额确定; 如支付补价, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价确定。

(8) 接受捐赠的固定资产, 捐赠方提供了有关凭据的, 按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定; 捐赠方没有提供有关凭据的, 如同类或类似固定资产存在活跃市场的, 按同类或类似资产的市场价格估计的金额, 加上应支付的相关税费计价确定; 捐赠方没有提供有关凭据的, 如同类或类似固定资产不存在活跃市场的, 按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值确定; 受赠的系旧的固定资产, 按上述方法确定的价值, 减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额确定。

(9) 盘盈的固定资产, 按同类或类似资产的市场价格, 减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额确定。

(10) 租入固定资产改良支出在剩余租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均计提折旧。

固定资产折旧采用“直线法”计提, 净残值率均为 3%~10%, 各类固定资产的折旧年限及年折旧率如下:

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20 ~ 40	2.25% ~ 4.85%
机器设备	8 ~ 10	9.00% ~ 12.125%
电子设备	4 ~ 5	18.00% ~ 24.25%
运输设备	3 ~ 8	11.25% ~ 32.33%
其他	5 ~ 10	9.00% ~ 19.40%

已全额计提减值准备的固定资产, 不再计提折旧。

期末如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

#### 12、在建工程核算方法

按购建时发生的实际成本核算，资产达到预定可使用状态时转入固定资产，资产在未达到预定可使用状态之前发生的专门借款费用，计入有关资产的购建成本。

期末如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 13、借款费用的核算方法

购建固定资产的专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款发生的汇兑差额，在购建固定资产达到预定可使用状态之前予以资本化，计入资产的原始价值；在购建固定资产达到预定可使用状态之后，计入当期损益。其他借款费用均于发生当期确认为费用，计入当期财务费用。

#### 14、无形资产计价及摊销方法

##### (1) 无形资产计价

无形资产按以下方法确定其入账价值：

购入的无形资产按实际支付的价款确定。

通过非货币交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。如支付补价，按换出资产的账面价值加上补价和应支付的相关税费确定；如收到补价，按换出资产的账面价值减去补价加上应确认的收益和应支付的相关税费确定。

投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值确定。

通过债务重组取得的无形资产按重组债权的账面价值确定。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定；捐赠方没有提供有关凭据的，同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价确定；

同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值确定。

自行开发并依法取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确定。

### (2)无形资产摊销

摊销方法采用“直线法”，在合同规定的受益年限、法律规定的有效年限两者之中的较短年限内，自取得当月起平均摊销。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，自取得当月起在 10 年内平均摊销。

### (3)无形资产减值准备

期末按无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生的减值迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

### 15、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用的摊销方法采用直线法，自费用发生之日起按受益期摊销。

### 16、应付债券的核算方法

应付债券按实际成本计价，债券溢价或折价采用直线法在债券的存续期间平均摊销。为购建固定资产项目发行债券产生的债券溢价或折价摊销额，以及发行附有赎回选择权的可转换公司债券分期计提的在赎回日可能支付的利息补偿金，在固定资产达到预定可使用状态前，计入资产的成本；其他债券溢价或折价、利息补偿金均计入当期费用。

### 17、收入确认的方法

#### (1)销售商品

当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

#### (2)提供劳务

所提供劳务在同一会计年度内开始并完成，与劳务相关的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司时，在劳务完成时确认为劳务收入的实现；

所提供劳务开始和完成分属不同的会计年度，且该项交易的结果在资产负债表日能可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现；

所提供劳务交易的结果在资产负债表日不能可靠估计的，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本确认收入和成本，已经发生的预计不能得到补偿的劳务成本确认为当期费用，不确认收入。

(3)他人使用本企业的资产取得的收入：以与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量为原则确认为收入的实现。

18、所得税的会计处理方法：采用“应付税款法”。

19、合并会计报表编制方法

根据财政部财会字[1995]11号《关于印发<合并报表暂行规定>的通知》和财会字[1996]2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定进行编制。以公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他有关资料为依据，抵销公司和纳入合并范围的子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资。

### 三、税项：

1、增值税：一般纳税人，销项税率为 17%；出口商品实行“先征后退”，退税率依照国家有关规定。

2、所得税：适用税率为 33%。

3、城市维护建设税：按应交纳流转税额的 7%计缴。

4、教育费附加：按应交纳流转税额的 3%计缴，国药集团国瑞药业有限公司按应交纳流转税额的 4%计缴。

5、其他税项：按国家有关具体规定计缴。

### 四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地	注册资本 (人民币万元)	法定代表人	投资额(元)	股权比例	主要经营范围	是否纳入合并范围	
							2004 年度	2005 年度
北京国大药房连锁有限公司	北京市	1,000	张利东	7,400,000.00	74%	零售西药制剂、中成药等	是	是
国药集团国瑞药业有限公司	安徽省 淮南市	6,000	张琳	89,054,837.96	98.31%	新药、成药、原料药制造、销售	是	是
国药物流有限责任公司	北京市	6,000	付明仲	27,600,000.00	46%	仓储服务、物流信息咨询	是	是

国药健与康(北京)科技有限公司	北京市	1,000	顾一民	3,500,000.00	35%	除法律、行政法规、国务院禁止的项目外,自主选择经营项目	否	否
国药前景口腔科技(北京)有限公司	北京市	200	张芳	780,000.00	39%	除法律、行政法规、国务院禁止的项目外,自主选择经营项目	否	否

### 五、合并会计报表主要项目注释

货币单位为人民币元,除特别注明外,“期初”系指2004年12月31日,“期末”系指2005年6月30日,“本期”系指2005年1月1日~2005年6月30日。“国瑞药业”系指国药集团国瑞药业有限公司,“国药物流”系指国药物流有限责任公司,“国大药房”系指北京国大药房连锁有限公司。

#### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	250,198.45	96,739.39
银行存款	167,350,242.10	176,832,589.07
其他货币资金	600,420.74	573,971.56
合 计	168,200,861.29	177,503,300.02

注:其他货币资金期末余额主要为信用卡存款166,126.20元、存出投资款434,294.54元。

#### 2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	480,000.00	733,952.00
合 计	480,000.00	733,952.00

#### 3、应收账款

##### (1)账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
		坏账准备		坏账准备

1 年以内	368,610,482.15	96.60	18,315,693.99	345,623,729.72	96.11	17,281,186.50
1 至 2 年	2,160,460.41	0.57	216,046.04	3,087,978.51	0.86	308,797.85
2 至 3 年	4,680,154.03	1.23	1,404,046.51	4,762,565.31	1.32	1,428,769.59
3 至 4 年	1,974,158.63	0.52	1,573,516.63	1,969,782.83	0.55	1,571,328.74
4 至 5 年	4,121,065.37	1.07	3,296,852.30	4,121,065.37	1.15	3,296,852.30
5 年以上	34,696.00	0.01	34,696.00	35,696.00	0.01	35,696.00
合 计	381,581,016.59	100.00	24,840,851.47	359,600,817.74	100.00	23,922,630.98

(2) 期末欠款前 5 名单位的金额合计 48,929,166.21 元，占期末余额的比例 12.82 %。

(3) 期末无应收持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

#### 4、其他应收款

##### (1) 账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,731,537.98	51.77	143,713.36	4,748,986.39	91.39	143,713.36
1 至 2 年	2,216,431.27	42.00	0.00	396,075.80	7.62	
2 至 3 年	293,100.72	5.55	10,115.40	50,218.00	0.97	10,115.40
3 至 4 年	35,622.00	0.68	0.00	1,200.00	0.02	
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00			
5 年以上	0.00	0.00	0.00			
合 计	5,276,691.97	100.00	153,828.76	5,196,480.19	100.00	153,828.76

注：正常周转的备用金未计提坏账准备。

(2) 期末欠款前 5 名单位的金额合计 4,130,521.26 元，占期末余额的比例 78.28%。

(3) 期末无应收持公司 5%以上股份的股东单位的款项

#### 5、预付账款

##### (1) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	24,955,601.63	77.33	13,368,231.69	66.92

1 至 2 年	2,482,932.31	7.69	5,029,503.32	25.18
2 至 3 年	3,266,420.99	10.12	327,365.32	1.64
3 年以上	1,566,665.58	4.86	1,250,000.00	6.26
合 计	32,271,620.51	100.00	19,975,100.33	100.00

注：1 年以上预付款项主要系“国瑞药业”预付的尚在研制过程中的新药技术转让费。

期末比期初增加 12,296,520.18 元，主要系预付购货款增加所致。

(2) 期末欠款前 5 名单位的金额合计 26,393,647.82 元，占期末余额的比例 81.79%。

(3) 期末无预付持公司 5% 以上股份的股东单位的款项。

#### 6、应收补贴款

应收补贴款期末余额 1,966,373.75 元，系出口商品应退的增值税款。

#### 7、存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	5,883,830.10	300,078.61	6,792,274.95	300,078.61
低值易耗品	155,958.09		153,960.60	
产成品	3,000,464.11	15,531.75	2,487,174.01	15,531.75
在途物资	7,533,150.70		10,018,005.37	
库存商品	239,462,036.18	13,045,279.47	279,104,973.15	2,326,809.24
自制半成品	1,511,617.18		682,718.87	
合 计	257,547,056.36	13,360,889.83	299,239,106.95	2,642,419.60

注：原材料、产成品、库存商品跌价准备按期末单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。公司其他存货的单个项目的可变现净值均高于账面成本，未计提跌价准备。

#### 8、待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
财产保险费	215,876.71		166,190.73	49,685.98
房 租	1,000,686.15	2,572,330.50	2,179,333.00	1,393,683.65
信息披露费				



其他	41,999.00	382,226.70	117,441.07	306,784.63
合计	1,258,561.86	2,954,557.20	2,462,964.80	1,750,154.26

9、长期投资

(1)长期投资增减变动明细

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	100,314,238.52		10,372,929.40	6,556,822.39	104,130,345.53	
股权投资差额	18,817,289.68			940,864.48	17,876,425.20	
长期债权投资						
合 计	119,131,528.20			7,497,686.87	122,006,770.73	

(2)长期股权投资明细

被投资单位名称	投资起止期	投资余额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备
江苏联环药业股份有限公司	2000.1-	3,500,000.00	4.67%	
青海制药(集团)有限责任公司	2004.12-	81,823,880.27	47.10%	
宜昌人福药业有限责任公司	2004.12-	32,394,600.93	20%	
国药健与康(北京)科技有限公司	2004.9-	3,134,,864.87	35%	
国药前景口腔科技(北京)有限公司	2004.8-	1,153,424.66	39%	
合 计		122,006,770.73		

注：除江苏联环药业股份有限公司的投资采用成本法核算，上述其他单位的投资采用权益法核算。江苏联环药业股份有限公司经营状况正常，期末未发现减值迹象。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余 摊销 年限
青海制药(集团)有限 责任公司	6,708,294.71	6,708,294.71		335,414.73	335,414.73	6,372,879.98	9年6 个月
宜昌人福药业有限责 任公司	12,108,994.97	12,108,994.97		605,449.75	605,449.75	11,503,545.22	9年6 个月
合 计	18,817,289.68	18,817,289.68		940,864.48	940,864.48	17,876,425.20	

10、固定资产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

(1)原 值

房屋及建筑物	141,728,685.31	486,984.44		142,215,669.75
机器设备	71,998,318.45	1,215,912.34		73,214,230.79
运输设备	18,227,953.38	477,961.02	692,912.00	18,013,002.40
电子及其他设备	15,924,025.41	979,143.90	46,825.00	16,856,344.31
合 计	247,878,982.55	3,160,001.70	739,737.00	250,299,247.25

(2)累计折旧

房屋及建筑物	9,053,399.67	1,859,107.92		10,912,507.59
机器设备	8,134,714.88	3,300,460.06		11,435,174.94
运输设备	7,344,916.14	1,092,716.18	321,828.36	8,115,803.96
电子及其他设备	5,238,931.00	1,625,720.17	2,107.14	6,862,544.03
合 计	29,771,961.69	7,878,004.33	323,935.50	37,326,030.52

(3)净 值

	218,107,020.86			212,973,216.73
--	----------------	--	--	----------------

(4)固定资产减值准备

房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备	205,315.04			205,315.04
合 计	205,315.04			205,315.04

(5)固定资产净额

	217,901,705.82			212,767,901.69
--	----------------	--	--	----------------

注：“国瑞药业”期末部分固定资产用于借款及应付票据抵押，其中房屋及建筑物原值 26,438,153.69 元，净值 18,046,921.39 元；机器设备原值 17,550,480.61 元，净值 4,183,213.26 元。“国药物流”期末物流中心房屋及建筑物用于借款抵押，原值 84,844,187.40 元，净值 81,857,685.59 元。

11、在建工程

工程名称	预算数	期初数		本期增加数		本期转入 固定资产数		其他减少数		期末数		资金来源	进度
		金额	其中：借 款费用资 本化金额	金 额	其中：借 款费用资 本化金额	金 额	其中：借 款费用资 本化金额	金 额	其中：借 款费用资 本化金额	金 额	其中：借 款费用资 本化金额		
GMP 综 合改造	26,800,000.00	9,662,250.53		2,540,609.92						12,202,860.4 5		募集 资金	77%
合 计	26,800,000.00	9,662,250.53		2,540,609.92						12,202,860.4 5			77%

## 12、无形资产

项目	原 值	摊销 期限	取得 方式	期初数	本期增加数	本期摊销数	累计摊销数	期末数	剩余摊 销期限
专有 技术 1	750,000.00	6 年	购买	479,166.67		62,500	333,333.34	416,666.67	3 年 4 个月
专有 技术 2	850,000.00	6 年	购买	543,055.56		70,833.34	377,777.79	472,222.22	3 年 4 个月
专有 技术 3	650,000.00	5 年	购买	433,333.36		65,000	281,666.67	368,333.36	2 年 10 个月
专有 技术 4	600,000.00	5 年	购买	460,000.00		60,000	200,000	400,000	3 年 4 个月
专有 技术 5	800,000.00	5 年	购买	573,333.36		80,000	306666.67	493,333.36	3 年 1 个月
专有 技术 6	900,000.00	5 年	购买	900,000.00		69,950	69,950	830,050	4 年 6 个月
软件	8800	5 年	购买		8,800	440.01	440.01	8359.99	4 年 9 个月
合 计	4,558,800.00			3,388,888.95	8,800	408,723.35	1569834.48	2,988,965.60	

注：以上专有技术系“国瑞药业”委托开发并依法取得的新药证书及生产权。

## 13、其他长期资产

其他长期资产期末数 4,285,856.00 元，系公司接受中国医药集团总公司委托储备的国家药品特种储备物资，其中有 2,130,116.00 元的药品用于抗洪救灾，已上报财政部待核销批复。

## 14、短期借款

借款条件	期末数	期初数	备 注
信用借款	94,458,574.23	88,611,479.79	
抵押借款	49,000,000.00	60,000,000.00	
合 计	143,458,574.23	148,611,479.79	

注：900 万元抵押借款的抵押物为“国瑞药业”的部分固定资产；4,000 万元抵押借款的抵押物为“国药物流”的部分固定资产，详见本附注五、10；

## 15、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	49,274,819.10	23,441,942.97
合 计	49,274,819.10	23,441,942.97

注：期末应付票据中，50 万元抵押物为国瑞药业的部分固定资产，详见本附注五、10。

### 16、应付账款

#### (1)账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	243,483,599.59	87.38	307,617,976.33	90.45
1 至 2 年	6,989,371.85	2.51	15,177,926.20	4.46
2 至 3 年	17,363,856.37	6.23	14,449,607.68	4.25
3 年以上	10,826,327.93	3.89	2,866,378.07	0.84
合 计	278,663,155.74	100.00	340,111,888.28	100.00

(2)期末无应付持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

### 17、预收账款

#### (1)账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	38,002,532.62	97.55	18,826,323.97	77.92
1 至 2 年	403,772.54	1.04	4,596,289.72	19.02
2 至 3 年	148,904.01	0.38	727,474.20	3.01
3 年以上	400,515.10	1.03	11,671.49	0.05
合 计	38,955,724.27	100.00	24,161,759.38	100.00

(2)期末无预收持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

### 18、应付股利

应付股利余额 800 万元是截止 2005 年 6 月 30 日尚未支付的 2004 年度现金股利。

单位名称	现金股利金额
中国医药集团总公司	7,803,660.00
广州南方医疗器材公司	65,450.00
国药集团上海医疗器械有限公司	65,450.00
天津启宇医疗器械有限责任公司	32,720.00
北京仁康医疗器材经营部	32,720.00

19、应付工资

期末数	期初数
3,628,031.81	4,117,579.01

注：根据财政部财办企[2001]1070号文件，公司执行改制前的“工效挂钩”工资政策。应付工资余额主要系工效挂钩工资结余。

20、应付福利费

期末数	期初数
7,105,860.12	7,368,626.00

21、应交税金

税种	期末数	期初数
增值税	-583,376.35	-7,610,619.24
营业税	85,096.40	105,005.68
城市维护建设税	20,499.76	42,477.48
所得税	6,236,169.86	11,492,537.79
个人所得税	662,437.00	369,756.72
印花税		38,102.00
房产税	45,490.92	
合计	6,466,317.59	4,437,260.43

22、其他应交款

项目	期末数	期初数	备注
教育费附加	10,822.7	21,777.80	计缴标准见附注四、4
合计	10,822.7	21,777.80	

23、其他应付款

(1)账龄分析

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,794,489.65	63.65	48,202,600.30	51.73
1至2年	7,871,532.60	29.83	13,568,315.10	14.56
2至3年	556,454.16	2.11	990,753.43	1.06

3 年以上	1,162,412.94	4.41	30,423,343.46	32.65
合 计	26,384,889.35	100.00	93,185,012.29	100.00

(2) 期末主要应付款项列示

项目名称	金 额	内 容	所占比例(%)
财政部	9,124,610.00	碘补贴款	34.62
工程款	10,414,011.82	应付工程款	39.47
中国医药集团总公司	1,451,190.00	国债贷款利息	5.51
合 计	19,575,800.00		79.60

注：碘补贴款 9,124,610 元，系根据财政部《关于对经营原碘损失继续给予财政补贴的函》财工字[1998]45 号文，财政部拨付的应付购买原碘单位的补贴款。

工程款 9,000,000 元，系“国药物流”尚未结算支付的物流中心建设项目款。

期末比期初减少 66,826,597.21 元，主要系将特储资金转入其他长期负债以及物流中心支付工程款所致。

(3) 应付持公司 5%以上股份的股东单位的款项

单位名称	金 额	内 容	所占比例(%)
中国医药集团总公司	1,451,190.00	国债贷款利息	5.51
中国医药集团总公司	150,000.00	往来款	0.57
合 计	1,601,190.00		6.08

24、预提费用

类 别	期末数	期初数	期末结存的原因
出口运费及佣金	146,136.09	397,599.00	结算滞后
利息	165,735.00	1,629,274.62	结算滞后
合 计	311,871.09	2,026,873.62	

25、长期借款

借款条件	期末数	期初数	备 注
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	

注：抵押物为“国瑞药业”的部分固定资产，详见本附注五、10。

## 26、长期应付款

长期应付款期末余额 5200 万元系中国医药集团总公司转贷给公司的国债项目贴息贷款资金，用于物流中心建设，按转贷协议约定，该款项分别于 2005 年 10 月 20 日前归还 2,500 万元、2006 年 3 月 10 日前归还 200 万元、2006 年 4 月 20 日前归还 2,500 万元。

## 27、其他长期负债

其他长期负债期末余额 42,938,186.94 元系特储资金。

## 28、少数股东权益

单位名称	期末数	期初数
北京国药中康医疗器械有限公司	1,063,502.73	1,060,115.53
国药集团医药控股北京有限公司	1,717,162.56	1,702,008.61
美国安维世远东有限公司	6,911,128.54	7,753,079.66
台湾久裕企业股份有限公司	4,607,419.03	5,168,719.78
哈药集团制药总厂	3,685,935.22	4,134,975.83
华北制药股份有限公司	3,685,935.22	4,134,975.83
山东鲁抗医药股份有限公司	3,685,935.22	4,134,975.83
中国医药工业公司	2,303,709.52	2,584,359.89
合 计	27,660,728.04	30,673,210.96

注：(1) 北京国药中康医疗器械有限公司参股国药集团国瑞药业有限公司，期末占该公司权益性资本总额的 1.69% ；

(2) 中国医药北京采购供应站参股北京国大药房连锁有限公司，期末占该公司权益性资本总额的 26% ；

(3) 美国安维世远东有限公司、台湾久裕企业股份有限公司、哈药集团制药总厂、华北制药股份有限公司、山东鲁抗医药股份有限公司、中国医药工业公司参股国药物流有限责任公司，期末分别占该公司权益性资本总额的 15%、10%、8%、8%、8%、5%。

## 29、股本

项 目	期初数	本次变动增减(+,-)					小 计	期末数
		配股	送股	公积金 转 股	发行新股			
一、尚未流通股份								

发起人股份	80,000,000.00	80,000,000.00
其中：		
国家拥有股份		
境内法人持有股份	80,000,000.00	80,000,000.00
外资法人持有股份		
其他		
募集法人股		
内部职工股		
优先股或其他		
尚未流通股份合计	80,000,000.00	80,000,000.00
二、已流通股份		
境内上市的人民币普通股	53,000,000.00	53,000,000.00
境内上市的外资股		
境外上市的外资股		
其他		
已流通股份合计		133,000,000.00
三、股份总数	133,000,000.00	0

注：公司设立时股本人民币 8,000 万元，业经北京京都会计师事务所有限责任公司以北京京都验字[1999]113 号验资报告验证确认；2002 年增资人民币 5,300 万元业经岳华会计师事务所有限责任公司以岳总验字[2002]第 A035 号验资报告验证确认。

### 30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	242,081,274.93			242,081,274.93
股权投资准备	95,372.97			95,372.97
其 他	4,841,570.00			4,841,570.00
合 计	247,018,217.90			247,018,217.90

注：股权投资准备系公司按持股比例计算的对“国药物流”的股权投资准备。

### 31、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,779,909.66			12,779,909.66
法定公益金	9,778,527.50			9,778,527.50
合 计	22,558,437.16			22,558,437.16

### 32、未分配利润

项 目	本期发生数
-----	-------



年初未分配利润	55,129,420.18
本年净利润转入	30,705,502.92
提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
分配普通股股利	13,300,000.00
期末未分配利润	72,534,923.10

注：分配普通股股利系根据 2005 年 4 月 29 日召开 2004 年度股东大会，以 2004 年 12 月 31 日的总股本 13,300 万股为基数，每 10 股派发现金 1 元（含税），共计 13,300,000.00 元现金股利。

### 33、主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
产品销售收入（安徽淮南）	32,866,424.67	22,820,647.12
商品销售收入（北京）	1,076,201,850.16	825,385,495.64
合 计	1,109,068,274.83	848,206,142.76

注：“安徽淮南”系指国药集团国瑞药业有限公司，“北京”系指公司和北京国大药房连锁有限公司。

本期收入比上期增长较多系业务量增长所致。

### 34、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
产品销售成本(安徽淮南)	23,390,544.66	15,385,464.51
商品销售成本(北京)	984,934,397.13	744,282,396.50
合 计	1,008,324,941.79	759,667,861.01

### 35、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
城建税	7%	874,634.75	531,012.59
教育费附加	3%、4%	268,657.91	227,576.82
合 计		1,143,292.66	758,589.41

### 36、其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
租金收入	372,827.06	155,925.00
代理收入	398,517.52	628,081.07
咨询收入		227,500.00
材料销售	6,119.51	
其 他	155,140.7	186,328.04
合 计	932,604.79	1,197,834.11

### 37、财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	5,968,822.13	2,838,514.25
减：利息收入	551,962.53	595,877.04
汇兑损失	129,505.14	460.23
减：汇兑收益	0.03	216.61
金融机构手续费	99,010.58	43,089.82
减：现金折扣	1,231,588.66	1,988,659.08
合 计	4,413,786.63	297,311.57

注：财务费用利息支出项目比 2004 年同期增长 3,130,307.88 元，主要是贷款增加所致。

### 38、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
短期投资收益	-66,316.17	346,367.70
长期投资收益		
其中：债权投资收益		
股权投资收益		
其中：国药健与康(北京)科技有限公司	-148,841.75	
国药前景口腔科技(北京)有限公司	435,603.08	
青海制药(集团)有限责任公司	7,686,117.38	
宜昌人福药业有限责任公司	2,400,050.68	
江苏联环药业股份有限公司		
股权投资差额摊销	-940,864.48	

合 计 9,365,748.74 346,367.70

注：“短期投资收益”系国债及股票投资收益。

### 39、营业外收入

主要内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产收益	15,200	86,598.62
罚款收入	2,400	2,121.00
其 他	50.06	5,480.00
合 计	17,650.06	94,199.62

### 40、营业外支出

主要内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净损失	20,717.86	1,646,304.46
罚款支出	149,746.29	50,525.91
捐赠支出	460,000.00	
其 他	2,718.00	6,000.00
合 计	633,182.15	1,702,830.37

### 41、所得税

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
15,123,605.91	10,744,874.53

### 42、收到的大额其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	1,991,273.18
回款奖励	1,252,300.06
存款利息收入	492,886.08
房租收入	362,526.00

### 43、支付的大额其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
-----	-----

房租	6,392,668.50
往来款	3,797,948.38
拨付碘补贴款	2,971,830.00
招标费	2,623,300.25
业务招待费	2,551,153.50
差旅费	2,109,085.37
运输费	1,667,560.11
检验费	1,581,606.00
咨询费	1,398,675.96
会议费	1,087,050.58
邮电费	760,800.57
审计费	500,000.00
水电费	408,441.86
租赁费	331,195.00

## 六、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1)账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	368,168,922.73	97.92	18,167,673.81	341,688,481.59	97.56	16,980,730.75
1 至 2 年	2,070,549.79	0.55	207,054.98	2,736,548.85	0.78	273,654.89
2 至 3 年	4,592,512.02	1.22	1,377,753.61	4,670,567.74	1.33	1,401,170.32
3 至 4 年	1,177,250.45	0.31	1,175,062.54	1,172,874.65	0.33	1,172,874.65
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	376,009,234.99	100.00	20,927,544.94	350,268,472.83	100.00	19,828,430.61

注：应纳入合并范围内控股子公司的款项未计提坏账准备。

(2)期末数中欠款前 5 名金额合计 48,929,166.21 元，占期末数的 13.01%。

(3)期末数中无应收持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

## 2、其他应收款

### (1)账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	15,997,293.99	25.90	14,100.66	16,558,237.35	27.49	14,100.66
1 至 2 年	45,498,352.43	73.67		43,623,162.75	72.43	
2 至 3 年	226,089.49	0.37	10,115.40	50,218.00	0.08	10,115.40
3 至 4 年	35,622	0.06		1,200.00	0.00	
4 至 5 年		0.00				
5 年以上		0.00				
合 计	61,757,357.91	100.00	24,216.06	60,232,818.10	100.00	24,216.06

注：应纳入合并范围内控股子公司的款项以及正常周转的备用金未计提坏账准备。1 至 2 年其他应收款主要为应收子公司国药物流国债资金。

(2)期末数中欠款前 5 名金额合计 61,404,729.02 元，占期末数的 99.43%。

(3)期末无应收持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

## 3、长期投资

### (1)长期投资增减变动明细

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准 备			金 额	减值准备
长期股权投资	190,603,141.77		10,761,940.83	9,287,647.59	192,077,435.01	
股权投资差额	18,817,289.68			940,864.48	17,876,425.20	
长期债权投资						
合 计	209,420,431.45		10,504,011.73	3,671,689.69	209,953,860.21	

注：长期投资占期末净资产比例为 44.19%，投资变现无重大限制。

### (2)长期股权投资明细

被投资单位名称	投资 起止期	初始投资 金额	追加 投资款	占被投资 单位注册 资本比例	权益法核算被投资单位 权益增减额		期末数	减值 准备
					本期数	累计数		
国药集团国瑞药 业有限公司	1999.12-	38,654,837.96	50,400,000.00	98.31%	197,039.24	-27,189,184.84	61,865,653.12	

北京国大药房连锁有限公司	1999.12-	2,220,000.00	5,180,000.00	74%	43,130.45	-2,512,691.16	4,887,308.84
国药物流有限责任公司	2002.11.8-	27,600,000.00		46%	-2,581,983.46	-6,405,872.48	21,194,127.52
国药健与康(北京)科技有限公司	2004.9-	3,500,000.00		35%	-148,841.75	-365,135.13	3,134,864.87
国药前景口腔科技(北京)有限公司	2004.8-	780,000.00		39%	435,603.09	373,424.66	1,153,424.66
青海制药(集团)有限责任公司	2004.12-	67,764,882.91		47.10%	7,686,117.38	7,686,117.38	75,451,000.29
宜昌人福药业有限责任公司	2004.12-	18,491,005.03		20%	2,400,050.68	2,400,050.68	20,891,055.71
江苏联环药业股份有限公司	2000.1-	3,500,000.00		4.67%			3,500,000.00
合 计		162,510,725.90	55,580,000.00		8,031,115.63	-26,013,290.89	192,077,435.01

注：公司对江苏联环药业股份有限公司的投资采用成本法核算，该公司经营状况正常，期末未发现减值迹象。

### (3) 股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
青海制药(集团)有限责任公司	6,708,294.71	6,708,294.71		335,414.73	335,414.73	6,372,879.98	9年6个月
宜昌人福药业有限责任公司	12,108,994.97	12,108,994.97		605,449.75	605,449.75	11,503,545.22	9年6个月
合 计	18,817,289.68	18,817,289.68		940,864.48	940,864.48	17,876,425.20	

### 4、固定资产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>(1)原 值</b>				
房屋及建筑物	5,810,334.00			5,810,334.00
机器设备	352,790.00			352,790.00
运输设备	14,429,293.40		492,912.00	13,936,381.40
电子及其他设备	7,846,015.40	512,640.00		8,358,655.40
合 计	28,438,432.80	512,640.00	492,912.00	28,458,160.8
<b>(2)累计折旧</b>				
房屋及建筑物	231,877.39	70,569.6		302,446.99
机器设备	346,040.76	21387.89		367428.65

运输设备	6,242,265.46	793,515.06	178,712.39	6,857,068.13
电子及其他设备	3,552,573.59	812,058.85		4,364,632.44
合 计	10,372,757.20			11,891,576.21
(3)净 值	18,065,675.60			16,566,584.59
(4)固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备	205,315.04			205,315.04
合 计	205,315.04			205,315.04
(5)固定资产净额	17,860,360.56			16,361,269.55

#### 5、主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
商品销售收入	1,061,930,472.35	812,927,106.85
合 计	1,061,930,472.35	812,927,106.85

注：本期收入比上期增长较多系业务量增长所致。

#### 6、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
商品销售成本	968,622,948.16	735,525,811.29
合 计	968,622,948.16	735,525,811.29

#### 7、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
短期投资收益	-66,316.17	346,367.70
长期投资收益	7,090,251.14	-3,190,427.39
其中：债权投资收益		
股权投资差额摊销	-940,864.48	
股权投资收益	8,031,115.62	-3,190,427.39
其中：北京国大药房连锁有限公司		
国药集团国瑞药业有限公司	43,130.45	-8,199.98
	197,039.24	-1,829,525.15

国药物流有限责任公司	-2,581,983.46	-1,352,702.26
国药健与康(北京)科技有限公司	-148,841.75	
国药前景口腔科技(北京)有限公司	435,603.08	
青海制药(集团)有限责任公司	7,686,117.38	
宜昌人福药业有限责任公司	2,400,050.68	
江苏联环药业股份有限公司		
委托贷款利息	50,895.00	
合    计	7,074,829.97	-2,844,059.69

注：(1)国大药房、国瑞药业、国药物流、健与康、前景口腔、青海制药及宜昌人福采用权益法核算，江苏联环药业股份有限公司采用成本法核算。

(2)“短期投资收益”系国债及股票投资收益。

#### 8、收到的大额其他与经营活动有关的现金

项    目	金    额
往来款	4,196,752.47
回款奖励	1,252,300.06
存款利息收入	376,765.92

#### 9、支付的大额其他与经营活动有关的现金

项    目	金    额
保管费	6,443,065.90
拨付碘补贴款	2,971,830.00
业务招待费	2,471,457.47
房租	1,820,338.00
咨询费	1,398,675.96
差旅费	1,236,252.58
运输费	1,176,987.05
会议费	948,728.75
往来款	832,002.20



## 七、关联方关系及其交易

### 1、关联方概况

#### (1)存在控制关系的关联方

##### A、关联方名称及其关系

单位名称	与本公司的关系
中国医药集团总公司	母公司

##### B、关联方概况

单位名称	注册地址	主 营 业 务	经济性质 或类型	注册资本 (万元)	法定代表人
中国医药集团总公司	北京市海淀区 知春路 20 号	医药企业受托管理、资产重组；医药实业投资项目的咨询服务；举办医疗器械的展览展销；中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品的批发。	全民所有制	85,749	郑 鸿

##### C、关联方所持股份及其变化

单位名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	持股数(股)	比例(%)	持股数(股)	比例(%)	持股数(股)	比例(%)	持股数(股)	比例(%)
中国医药集团总公司	78,036,568	58.67					78,036,568	58.67

#### (2)不存在控制关系的关联方

单位名称	与本公司的关系
中国医药对外贸易公司	同一母公司
中国医药工业公司	同一母公司
国药集团西南医药有限公司	同一母公司
国药集团西北医药有限公司	同一母公司
国药集团北京医疗器械有限公司	同一母公司
国药集团杭州新亚有限公司	同一母公司
广州新特药品公司	同一母公司
广州南方医药公司	同一母公司
广西壮族自治区南宁医药批发站	同一母公司
淮南市第六制药厂	同一母公司
国药集团医药控股有限公司	同一母公司
国药控股北京有限公司	同一母公司
国药控股有限公司上海分公司	同一母公司
国药控股广州有限公司	同一母公司
国药控股天津有限公司	同一母公司
国药集团医药控股沈阳有限公司	同一母公司

江苏联环药业股份有限公司	本公司参股公司
青海制药厂有限公司	本公司参股公司
宜昌人福药业有限责任公司	本公司参股公司
国药集团陕西新特药品有限公司	同一母公司
国药集团陕西医药有限公司	同一母公司
国药控股北京华鸿有限公司	同一母公司
国药集团医药控股湖北有限公司	同一母公司
国药集团医药控股柳州有限公司	同一母公司
国药控股山西有限公司	同一母公司
国药集团医药控股武汉有限公司	同一母公司
国药控股湖北新龙有限公司	同一母公司
国药控股江苏有限公司	同一母公司
深圳一致药业股份有限公司	同一母公司
广东东方新特药公司	同一母公司
中国药材集团公司	同一母公司
中国药材集团承德药材有限责任公司	同一母公司
北京知春堂国大药房连锁店	同一母公司
北京化学试剂公司	同一母公司
黑龙江省药材公司	同一母公司
北京国仁堂医药有限公司	同一母公司
广东南方医药对外贸易公司	同一母公司
国药控股南宁有限公司	同一母公司
国药控股浙江有限公司	同一母公司
上海东虹医药有限公司	同一母公司
北京中欣医药经营公司	同一母公司
国药集团工业股份有限公司	同一母公司

## 2、关联方交易

### (1) 公司交易定价政策

采购货物、销售商品均采用市场价格；提供劳务参照市场价格，由双方协商确定。

### (2) 采购货物

关联单位名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
中国医药对外贸易公司	59.88	0.06	467.57	0.64
中国医药工业公司	11.69	0.01	2.59	
国药集团北京医疗器械有限公司	2.92			
江苏联环药业股份有限公司			3.31	
国药控股有限公司上海分公司	1,278.15	1.37	325.56	0.45

国药控股广州有限公司	594.08	0.64	752.13	1.03
国药控股天津有限公司	466.88	0.50	119.52	0.16
国药控股沈阳有限公司			7.00	0.01
国药控股北京有限公司	122.63	0.13	55.29	0.08
广东东方新特药公司	68.05	0.07		
国药控股北京华鸿有限公司	88.27	0.09		
广东南方医药对外贸易公司	0.78			
国药集团工业股份有限公司北京顺义分公司	7.14	0.01		
青海制药厂有限公司	964.35	1.03		
宜昌人福药业有限责任公司	5,670.97	6.06		
中国药材集团公司	186.38	0.20		
北京化学试剂公司	1.46			
北京中欣医药经营公司	15.93	0.02		
黑龙江省药材公司	-0.28			
合 计	9,539.28	10.19	1,732.97	2.37

(3) 销售货物

关联单位名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
中国医药对外贸易公司	38.94	0.04	29.43	0.03
中国医药工业公司	16.92	0.02	14.53	0.02
国药集团西南医药有限公司	147.00	0.13	80.98	0.10
国药集团西北医药有限公司	275.82	0.25	272.03	0.32
广州新特药品公司			63.28	0.07
广州南方医药公司	79.63	0.07		
国药集团杭州新亚有限公司			26.56	0.03
国药集团医药控股南宁有限公司			192.91	0.23
国药控股有限公司上海分公司	2,008.15	1.81	2,003.77	2.36
国药控股广州有限公司	2,395.00	2.16	2,617.08	3.09
国药控股天津有限公司	1,219.10	1.10	730.41	0.86
国药控股沈阳有限公司	2,059.71	1.86	1,843.80	2.17
国药控股北京有限公司	1,093.71	0.99	896.16	1.06
国药集团陕西新特药品有限公司	501.21	0.45	409.75	0.48
国药集团陕西医药有限公司	6.71	0.01		
国药控股华鸿有限公司	447.8	0.40		
国药集团医药控股湖北有限公司	90.91	0.08		
国药控股山西有限公司	479.19	0.43		
国药集团医药控股武汉有限公司	97.56	0.08		
国药控股湖北新龙有限公司	164.52	0.15		

国药控股江苏有限公司	158.60	0.14		
深圳一致药业股份有限公司	204.03	0.18		
北京国仁堂医药有限公司	0.78			
北京中欣医药经营公司	28.68	0.03		
广东南方医药对外贸易公司	15.24	0.01		
北京知春堂国大药房连锁店	122.16	0.11		
国药控股南宁有限公司	189.62	0.17		
国药控股浙江有限公司	58.12	0.05		
上海东虹医药有限公司	39.56	0.04		
中国药材集团承德药材有限责任公司	32.8	0.03		
中国药材集团公司	119.90	0.11		
合 计	12,091.37	10.90	9,180.69	10.82

#### (4)接受劳务

A、2005 年 3 月 4 日，公司与中国医药北京采购供应站签定 2005 年办公用房租赁合同，期限 1 年。年租金 360 万元。本期公司支付房租 180 万元。

B、2004 年 1 月 4 日，国瑞药业与淮南市第六制药厂签定了《淮南市第六制药厂与国药集团国瑞药业有限公司之综合服务协议》，协议有效期 2 年，年综合服务费 237.67 万元。本期国瑞药业支付综合服务费 200 万元。

C、2004 年 4 月 2 日，国大药房与受中国医药北京采购供应站委托管理出租房产的北京平安居物业管理有限责任公司签定长年办公用房租赁合同，年租金 50 万元。本期国大药房支付房租 27.63 万元。

#### (5)关联方往来款项余额

报表项目及关联方名称	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
<b>应收账款</b>				
中国医药对外贸易公司	108,134.6	0.03	157,567.40	0.04
国药集团西南医药有限公司	712,166.47	0.19	309,280.95	0.09
广州新特药公司			95,895.00	0.03
广州南方医药公司	204,417	0.05	262,018.00	0.07
国药集团西北医药有限公司	987,257.35	0.26	912,129.59	0.25
国药集团杭州新亚有限公司			132,155.88	0.04
中国医药工业公司	66,000	0.02		
国药集团北京医疗器械有限公司			468,828.76	0.13
国药控股南宁有限公司	167,754.64	0.04	154,610.82	0.04
国药控股有限公司上海分公司	8,648,561.59	2.26	6,539,915.21	1.82

国药控股广州有限公司	7,415,187.67	1.94	5,890,323.30	1.64
国药控股天津有限公司	2,026,818.59	0.53	3,181,304.44	0.88
国药控股沈阳有限公司	9,229,929.22	2.42	5,476,521.09	1.52
国药控股北京有限公司	3,152,359.28	0.83	1,967,595.78	0.55
国药集团陕西新特药品有限公司	1,971.21		1,045,708.23	0.29
国药集团陕西医药有限公司			39,244.80	0.01
国药控股华鸿有限公司	970,332.18	0.25	1,729,531.54	0.48
国药集团医药控股湖北有限公司	336,980	0.09	204,268.00	0.06
国药控股山西有限公司	1,351,988.88	0.35	944,911.45	0.26
国药集团医药控股武汉有限公司	2,374.26	0.06	148,464.00	0.04
国药控股湖北新龙有限公司	207,960	0.05	74,890.00	0.02
国药控股江苏有限公司	289,723.6	0.08	436,622.10	0.12
深圳一致药业股份有限公司	175,469.53	0.05	695,304.72	0.19
广东东方新特药公司			10,050.00	0.00
北京国仁堂医药有限公司	4,249.7		1,796.40	
广东南方医药对外贸易公司	23,493.5	0.01	131,376.00	0.04
北京知春堂国大药房连锁店	662,383.77	0.17		
国药控股浙江有限公司	138,018	0.04	132,155.88	0.04
上海东虹医药有限公司	99,345	0.04	484,161.00	0.13
中国药材集团承德药材有限责任公司	43,659.18	0.01	31,641.60	0.01
中国药材集团公司	429,180	0.11	427,257.50	0.12
合 计	37,690,766.96	9.88	32,085,529.44	8.91
<b>预付账款</b>				
深圳市制药厂	746.69			
合 计	746.69			
<b>其他应收款</b>				
国药集团医药控股有限公司			117,231.64	2.25
国药控股北京有限公司			3,000.00	0.06
合 计			120,231.64	2.31
<b>应付账款</b>				
中国医药对外贸易公司	301,086.02	0.11	570,273.28	0.17
国药集团西南医药有限公司	49,680.21	0.02	49,680.21	0.01
中国医药工业公司	104,269.22	0.04	18,039.51	0.01
国药集团杭州新亚有限公司			2,066.06	0.00
江苏联环药业股份有限公司			5,314.26	0.00
国药集团北京医疗器械有限公司	12,665.33		8,993.67	0.00
国药控股有限公司上海分公司	974,486.21	0.35	1,940,809.34	0.57
国药控股广州有限公司	69,678.7	0.02	1,006,989.56	0.30
国药控股天津有限公司	1,460,668.35	0.52	349,329.26	0.10

国药控股北京有限公司	497,930.10	0.17	507,536.45	0.15
国药集团工业股份有限公司北京顺义分公司	27,208.2	0.01	22,970.25	0.01
广东东方新特药公司	21,728.2	0.01	421,996.59	0.12
国药控股北京华鸿有限公司	326,083.18	0.12	524,531.66	0.15
中国药材集团公司	1,080,579.03	0.38	350,115.56	0.10
青海制药厂有限公司	4,227,507.93	1.51	7,920,499.73	2.33
宜昌人福药业有限责任公司	8,551,593	3.05	11,150,333.46	3.28
广东南方医药对外贸易公司	7,819.49		3,909.74	
国药控股浙江有限公司	2,066.06		2,066.06	
江苏省信诺医药对外贸易有限公司	406.15		406.15	
北京化学试剂公司	14,615.41	0.01	9,512.85	
北京中欣医药经营公司	98,337.24	0.04	64,111.08	0.02
黑龙江省药材公司药品经营部	1,481.79		4,697.93	
北京华邈中药工程技术开发中心	4,171.51		4,171.51	
合 计	17,834,061.33	6.36	24,938,344.17	7.32
<b>预收账款</b>				
中康医疗器械公司	720,005.37	1.85	1,885,450.48	7.80
国药集团西南医药有限公司	13,377.25	0.03	21,496.82	0.09
国药控股有限公司上海分公司	1,547,393.44	3.97	1,547,393.44	6.40
国药控股广州有限公司	6,549,964.46	16.81	9,434.88	0.04
国药控股北京有限公司	364,141.09	0.93	384,917.45	1.59
国药健与康北京科技有限公司			16,270.07	0.07
合 计	9,194,881.61	23.59	3,864,963.14	15.99
<b>其他应付款</b>				
中国医药集团总公司	150,000.00	0.57	150,000.00	0.16
中国医药集团总公司(储备资金)			42,938,186.94	46.08
国药控股北京有限公司			222,381.10	0.24
国药集团医药控股有限公司	71,197.65	0.27		
淮南市第六制药厂	826,669.31	3.14	837,919.16	0.90
合 计	1,047,866.96	3.98	44,148,487.20	47.38
<b>长期应付款</b>				
中国医药集团总公司	52,000,000.00	100.00	52,000,000.00	100.00
合 计	52,000,000.00	100.00	52,000,000.00	100.00
<b>其他长期负债</b>				
中国医药集团总公司(储备资金)	42,938,186.94	100.00		
合 计	42,938,186.94	100.00		

注：详见本附注五、23；

## 八、或有事项

公司诉讼北京市京仁达生化药品有限公司拖欠货款 1,201,021.22 元一案经北京市崇文区人民法院 2003 年 1 月 17 日判决胜诉，截止报告日，尚未收到该欠款。

公司诉讼江西省瑞康医药有限责任公司（以下简称“瑞康公司”）拖欠货款 1,128,000.00 元一案经南昌市东湖区人民法院 2004 年 12 月 9 日主持调解，双方达成还款协议，截止报告日，尚未收到该欠款。根据公司申请，南昌市东湖区人民法院 2004 年 11 月 2 日裁定查封瑞康公司价值 120 万元的财产。

## 九、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、非货币交易事项

公司报告期末发生非货币交易事项。

## 十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 八、备查文件目录

- (一) 公司董事长签名的半年度报告全文。
- (二) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定报刊上披露的所有公告。

董事长：付明仲  
国药集团药业股份有限公司  
2005 年 8 月 5 日