

# 丽珠医药集团股份有限公司

## 2005 年半年度报告

二 五年八月

## 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司董事长朱保国先生、财务负责人安宁先生、会计机构负责人司燕霞女士声明：保证本次半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	主要财务数据和指标.....	4
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	12
第七节	财务报告.....	20
第八节	备查文件.....	73

## 第一节 公司基本情况

- 1、公司中文名称：丽珠医药集团股份有限公司  
公司英文名称：LIVZON PHARMACEUTICAL GROUP INC.  
中文缩写：丽珠集团  
英文缩写：LIVZON GROUP
- 2、法定代表人：朱保国  
总 裁：萧思阳
- 3、董事会秘书：王武平  
证券事务代表：洪露  
电 话：(0756) 8135888 传 真：(0756) 8886002  
电子信箱：wangwuping@livzon.com.cn honglu@livzon.com.cn  
联系地址：珠海市拱北桂花北路丽珠大厦
- 4、公司注册地址：广东省珠海市拱北桂花北路 132 号  
公司办公地址：广东省珠海市拱北桂花北路 132 号丽珠大厦  
邮政编码：519020  
网站：<http://www.livzon.com.cn>  
电子信箱：zh@livzon@pub.zhuhai.gd.cn
- 5、选定的信息披露报纸：  
《证券时报》、《上海证券报》、香港《文汇报》、香港《The Standard》(英文)  
本年度报告披露于中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>  
半年度报告备置地点：丽珠集团董事会秘书处
- 6、股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称及代码：丽珠集团(000513) 丽珠 B(200513)
- 7、其他有关资料：  
公司首次注册登记日期：1985 年 1 月 26 日  
公司变更注册登记日期：2002 年 9 月 13 日  
公司注册登记地点：珠海市工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：企股粤珠总字第 001111 号  
税务登记号码：440401617488309

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	878,174,367.50	1,045,776,268.80	-16.03%
流动负债	788,991,972.93	919,695,084.32	-14.21%
总资产	2,094,176,220.63	2,201,892,849.75	-4.89%
股东权益(不含少数股东权益)	1,163,802,719.20	1,139,715,089.00	2.11%
每股净资产	3.80	3.72	2.11%
调整后的每股净资产	3.78	3.69	2.25%
	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	69,116,174.71	78,556,337.80	-12.02%
扣除非经常性损益后的净利润	68,856,373.77	49,680,388.64	38.60%
每股收益	0.23	0.26	-12.02%
净资产收益率(%)	5.94%	7.19%	减少1.25个百分点
经营活动产生的现金流量净额	120,430,950.60	11,358,838.89	960.24%

注：扣除的非经常性损益涉及项目：

单位：人民币元

1. 营业外收入	1,387,663.87
2. 营业外支出(扣除当期计提的减值)	2,863,243.53
3. 补贴收入	1,000.00
4. 对非金融企业收取的资金占用费	-
5. 短期投资收益	-1,570,304.90
6. 股权投资转让收益	3,350,532.72
7. 长期股权投资差额摊销	-
<b>合 计</b>	305,648.16
<b>扣除所得税影响后金额</b>	259,800.94

## 二、净利润境内外差异说明

单位：人民币千元

	国内会计准则	国际会计准则
净利润	69,116	69,296
差异说明	按照中国会计准则和按照国际会计准则审核的净利润差异额为 180 千元，主要原因是：按照国际会计准则对物业、厂房及设备折旧调减 268 千元，负商誉摊销调减 19 千元，待摊费用调增 467 千元所致。	

## 第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、公司近三年总股本和股本结构未发生变化。

二、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况（截止 2005 年 6 月 30 日）

报告期末股东总数		公司股东总数为 42,877 户（其中 B 股股东 13,793 户）。					
前十名股东持股情况							
名次	股东名称	报告期内 增减（股）	报告期末持 股数量（股）	比例 （%）	股份类别	质押或冻 结的股份 数量	股东 性质
1	西安东盛集团有限 公司	0	38,917,518	12.72	未流通	质押冻结： 38,917,518 股 其中：司法再 冻结 7,500,000 股	
2	健康元药业集团股 份有限公司	0	32,285,116	10.55	未流通股： 22,379,239 流通 A 股： 9,905,877	-	
3	第一上海证券有限 公司	+10,716,560	10,716,560	3.50	流通 B 股	-	外资 股东
4	天诚实业有限公司	-25,106,560	9,178,310	3.00	流通 B 股	-	外资 股东
5	广州市保科力贸易 公司	0	6,059,428	1.98	未流通	6,059,428	
6	中国建设银行 - 华 宝兴业多策略增长 证券投资基金	-1,524,798	5,520,854	1.80	流通 A 股	-	
7	深圳市海滨制药有 限公司	-1,395,214	5,357,221	1.75	流通 A 股	-	
8	SUN INTELLIGENT LIMITED	+5,000,000	5,000,000	1.63	流通 B 股	-	外资 股东

9	DRACO EQUITY INVESTMENT LIMITED	+4,580,000	4,580,000	1.50	流通 B 股	-	外资 股东
10	中国工商银行 - 申万巴黎盛利精选证券投资基金	-481,196	3,000,000	0.98	流通 A 股	-	

前十名流通股东持股情况

	股 东 名 称	期末持有流通股的数量 ( 股 )	种类
1	第一上海证券有限公司	10,716,560	B
2	健康元药业集团股份有限公司	9,905,877	A
3	天诚实业有限公司	9,178,310	B
4	中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金	5,520,854	A
5	深圳市海滨制药有限公司	5,357,221	A
6	SUN INTELLIGENT LIMITED	5,000,000	B
7	DRACO EQUITY INVESTMENT LIMITED	4,580,000	B
8	中国工商银行 - 申万巴黎盛利精选证券投资基金	3,000,000	A
9	交通银行 - 科瑞证券投资基金	2,953,360	A
10	同益证券投资基金	2,798,055	A

上述股东关联关系或一致行动关系的说明：

天诚实业有限公司及深圳市海滨制药有限公司均为健康元药业集团股份有限公司直接及间接拥有 100% 权益的子公司。

健康元药业集团股份有限公司、广州市保科力贸易公司及珠海市丽士投资有限公司三方于 2004 年 1 月 2 日签订《股权转让、托管及质押协议》，健康元药业集团股份有限公司、广州市保科力贸易公司签订《股权转让暨托管协议》和《股权质押协议》，广州市保科力贸易公司将持有的我公司境内法人股 6,059,428 股（占我公司总股本的 1.98%）直接转让、托管及质押给健康元药业集团股份有限公司。

健康元药业集团股份有限公司与西安东盛集团有限公司于 2005 年 2 月 4 日签订了《股权转让协议》和《股权质押协议》，西安东盛集团有限公司将持有的我公司境内法人股 38,917,518 股（占我公司总股本的 12.72%）直接转让、质押给健康元药业集团股份有限公司。

因西安东盛集团有限公司未能履行为杨凌秦丰农业科技股份有限公司及其子公司借款的担保义务，陕西省高级人民法院于 2005 年 5 月 10 日、陕西省西安市中级人民法院于 2005 年 6 月 6 日分别将上述已质押、托管给健康元药业集团股份有限公司的本公司 350 万股、400 万股定向法人境内法人股予以司法再冻结。

截至 2005 年 6 月 30 日止，健康元药业集团股份有限公司直接或间接持有、控制的我公司股份总

数为 91,797,593 股，占公司股份总数的 29.9957%，为我公司具有实际控制权的控股股东。

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司前十名股东中除健康元药业集团股份有限公司及其关联企业以外的股东，公司未知其之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

**三、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。**

## **第四节 董事、监事、高级管理人员情况**

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持本公司股票数量未发生变动。

2005 年 6 月 30 日召开的丽珠医药集团股份有限公司 2004 年度股东大会，审议通过了《关于董事会换届改选的议案》和《关于监事会换届改选的议案》。公司第五届董事会成员由九人组成：选举朱保国先生、易振球先生、萧思阳先生、顾悦悦女士、王宜生先生、安宁先生为公司第五届董事会董事，选举安成信先生、华以正先生、高殿和先生为公司第五届董事会独立董事。公司第五届监事会成员由三人组成：选举曹平伟先生、邱庆丰先生为公司第五届监事会股东代表监事，职工代表大会选举袁国流先生为第五届监事会职工代表监事。

2005 年 6 月 30 日召开的丽珠医药集团股份有限公司第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举董事长和副董事长的议案》和《关于聘任公司高级管理人员的议案》，选举朱保国先生为公司第五届董事会董事长，易振球先生为第五届董事会副董事长；聘任萧思阳先生为公司总裁，安宁先生为公司副总裁（财务负责人），刘淑清女士、陶德胜先生为公司副总裁，王武平先生为公司董事会秘书，以上高级管理人员聘期均为三年。

2005 年 6 月 30 日召开的丽珠医药集团股份有限公司第五届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举监事长的议案》，选举邱庆丰先生为第五届监事会监事长。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期总资产为 2,094.18 百万元，与期初相比减少 107.72 百万元，主要系货币资金减少 164.70 百万元，减少原因为报告期支付到期票据和归还银行短期借款所致。

报告期公司实现主营业务收入 833.46 百万元，比上年同期增加 67.82 百万元（若剔除丽珠集团福州福兴医药有限公司因素，按上年同口径对比，主营业务收入增加 21.48 百万元），主要系原料药销售收入同比增长 28.80%，中药制剂销售收入同比增长 25.92% 等原因所致。报告期公司实现主营业务利润 375.84 百万元，比上年同期减少 17.84 百万元，主要系受抗生素降价及制剂药销售比重下降、原料药销售比重上升、产品结构改变等原因所致。报告期公司的期间费用合计 293.10 百万元，比上年同期减少 30.71 百万元，其中营业费用减少 22.31 百万元，主要是营业费用中的三项推广费减少 21.68 百万元，广告费减少 5.10 百万元；管理费用减少 11.43 百万元，主要是广告费减少 14.97 百万元；财务费用增加 3.03 百万元，主要是短期贷款规模增大、利息相应增加 1.54 百万元，外币贷款利率上升导致财务费用增加 1.52 百万元。报告期投资损失为 2.14 百万元，同比减少 31.40 百万元，主要是减少了湖北科益药业股份有限公司、湖北丽益医药科技有限公司（下称：科益、丽益）股权转让收益。报告期公司所得税 8.23 百万元，同比减少 9.29 百万元，主要是利润总额同比减少 22.18 百万元导致所得税减少，以及以前年度坏账核销、存货报损抵免当期所得税 2.57 百万元等原因所致。报告期公司实现净利润 69.12 百万元，同比减少 9.44 百万元，扣除非经常性损益后的净利润同比增加 19.18 百万元，主要得利于主营业务收入的增加及期间费用的控制和降低。

报告期公司经营产生的现金流量净额为 120.43 百万元，比上年同期增加 109.07 百万元，主要是购买商品支付的现金、支付的税费以及支付其他与经营活动有关的现金合计减少了 100.63 百万元。报告期投资活动产生的现金净流出额 100.99 百万元，比上年同期净流出额增加 27.94 百万元，其中：本期收回投资收到的现金 74.23 百万元，主要是出售 04 中石化债券款，上年同期为 134.24 百万元，主要是出售 03 网通债券收回的款项及科益、丽益股权转让款；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 105.93 百万元，主要是福兴医药支付固定资产 51.36 百万元，珠海保税区丽达药业有限公司支付固定资产 13.22 百万元，广东新北江制药股份有限公司支付固定资产 12.21 百万元；投资支付的现金 81.79 百万元，主要是购买福兴医药股权余款 30.80 百万元，支付统一康是美商业连锁（深圳）有限公司股权投资款 17.50 百万元，丽珠（香港）有限公司支付股票款 31.45 百万元。报告期筹资活动产生的现金净流出额为 184.24 百万元，比上年同期增加现金净流出 304.19 百万元，主要是短期借款大幅减少所致。报告期现金及现金等价物净减少额为 164.70 百万元，与上年同期相比减少 222.97 百万元，主要系筹资活动产生的现金净流出额大幅增加所致。

## 二、主营业务的范围及其经营情况

本公司主营医药产品的生产、营销及科研，主要产品丽珠得乐系列、抗病毒颗粒、参芪扶正注射液、新瑞普欣、丽珠肠乐、丽珠威、前列安栓、脑力隆等药物制剂，头孢曲松钠、氨苄西林、6-APA、美伐他汀、头孢呋辛、阿莫西林等原料药；产品涉及化学药品、生化药品、生物工程药品、微生物制剂、中成药、诊断试剂、化学原料药等各个医药领域的 300 余个在产品种。

### 1、报告期内公司主营业务收入分行业情况：

单位：人民币千元

分行业	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	
西药制剂	消化道	84,050	14,452	82.81%	-22.25%	-11.42%	减少 2.10 个百分点
	心脑血管	44,687	12,014	73.11%	10.12%	29.79%	减少 4.07 个百分点
	抗微生物药物	152,874	63,414	58.52%	1.72%	13.34%	减少 4.25 个百分点
	促性激素	20,848	9,736	53.30%	18.69%	39.37%	减少 6.93 个百分点
	血液及造血系统药物	19,271	8,479	56.00%	14.47%	22.23%	减少 2.79 个百分点
	其他	106,804	70,360	34.12%	29.12%	37.87%	减少 4.18 个百分点
原料药	255,255	225,532	11.64%	28.80%	36.20%	减少 4.80 个百分点	
中药制剂	149,090	51,331	65.57%	25.92%	15.26%	增加 3.18 个百分点	
代理进口品种	578	321	44.49%	-98.25%	-97.75%	减少 12.36 个百分点	
其中：关联交易(包含在主营业务收入中的金额)	3,199	2,996	6.36%	-14.71%	-12.88%	减少 1.97 个百分点	
合计	833,456	455,638	45.33%	8.86%	22.87%	减少 6.23 个百分点	
关联交易的定价原则	遵循公允、合理的定价方式，按市场同类产品价格结算。						

其中：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 3,199 千元。

2、报告期内公司主营业务收入分产品情况：

单位：人民币千元

产 品	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
头孢曲松钠原料药	88,163	61.59%
抗病毒颗粒	79,649	86.04%
丽珠得乐系列	60,910	-26.69%
6-APA	30,180	3.60%
新瑞普欣	25,970	-17.21%
丽珠威	25,160	21.88%
参芪扶正注射液	24,903	-2.24%
注射用头孢哌酮钠	22,923	55.16%
氨苄西林原料药	21,013	-15.05%
丽珠肠乐系列	20,387	-10.62%

3、报告期内公司主营业务收入按地区分布情况（根据主要全资子公司及控股公司数据统计）：

单位：人民币千元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
东北地区	59,095	33.63%
华北地区	130,076	2.10%
华中地区	84,298	24.50%
华东地区	141,876	-0.27%
华南地区	216,696	2.38%
西南地区	112,544	11.78%
西北地区	33,479	4.06%
出口	51,527	37.99%

4、报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力与上年度相比未发生重大变化。

5、报告期内公司利润构成情况：

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年度	
	金额（元）	占利润总额的比例（%）	金额（元）	占利润总额的比例（%）
主营业务利润	375,839,395.32	467.07%	761,192,806.39	492.08%
其它业务利润	1,340,465.07	1.67%	5,520,531.76	3.57%
期间费用	293,096,155.69	364.24%	640,118,976.99	413.81%
投资收益	-2,141,698.39	-2.66%	30,959,035.02	20.01%
补贴收入	1,000.00	0.00%	1,656,883.00	1.07%
营业外收支净额	-1,475,579.66	-1.83%	-4,520,573.81	-2.92%
利润总额	80,467,426.65	100.00%	154,689,705.37	100.00%

说明：与上年度相比，本报告期主营业务利润、期间费用、投资收益占利润总额的比例均有所下降，主营业务利润比例下降的主要原因系抗生素降价及产品结构改变所致；期间费用比例下降的主要原因系公司管理费用、营业费用控制力度得到明显加强；投资收益比例下降的主要原因系减少了转让科益、丽益的股权投资收益。

### 三、投资情况

1、报告期内，公司未经过证券市场募集资金。

#### 2、重大非募集资金投资项目

、2005年1月19日公司投资决策委员会第十八次会议审议通过《关于向珠海丽珠试剂有限公司增资的议案》，同意公司向珠海丽珠试剂有限公司增资5.10百万元，并同意珠海丽珠试剂有限公司实施异地搬迁新建生产基地的项目。本次增资工作完成后，珠海丽珠试剂有限公司的注册资本将增至20.00百万元，股权结构变更为：丽珠医药集团股份有限公司占51%股权，创安（香港）有限公司占49%股权，企业性质由原来的内资企业转变为中外合资企业。目前正在办理工商变更手续。

、2005年5月17日公司投资决策委员会第二十次会议审议通过《关于在山西浑源县投资设立合资公司的议案》，同意由公司下属的控股子公司丽珠集团利民制药厂出资在山西省浑源县投资设立合资公司，注册资本为人民币1.00百万元，经营范围：黄芪种植、加工，中药材收购、经营。各方股权比例为：丽珠集团利民制药厂，

出资人民币 0.70 百万元，占 70% 股权；浑源县恒鑫农业科技推广有限公司，出资人民币 75 千元，占 7.5% 股权；浑源县恒芪产品商贸有限责任公司，出资人民币 225 千元，占 22.5% 股权。目前工商登记工作已完成。

、2005 年 7 月 11 日公司投资决策委员会第二十二次会议审议通过《关于在福州注册新公司进行江阴新厂建设的议案》，同意由丽珠医药集团股份有限公司和香港安滔发展有限公司共同出资在福州设立合资公司——“丽珠集团福州丽兴医药有限公司”，注册资本为 82 百万元人民币。各方股权比例为：丽珠医药集团股份有限公司出资 61.50 百万元人民币，占注册资本 75%，香港安滔发展有限公司出资 20.50 百万元人民币，占注册资本 25%。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及上市公司治理的有关法律法规及现代企业制度的有关要求规范运作，不断完善公司法人治理结构。

公司关联交易、董监事及高级管理人员的聘任均符合法律法规及公司章程的规定，公司三会操作规范，运作有效。公司严格按照规定召开股东大会及临时股东大会，使股东依法行使表决权；公司董事会按照法律法规及公司章程履行职权，定期会议及临时会议通讯表决均按程序操作，董事勤勉尽责，奉公守法，维护了公司及股东利益；监事会通过对董事会的列席，对董事会、财务运作的监督等，认真履行职责，维护了公司及股东的合法权益。

### 二、2004 年度分红派息实施情况

经 2005 年 6 月 30 日召开的丽珠医药集团股份有限公司 2004 年度股东大会审议通过，2004 年度利润分配预案为：以公司总股本 306,035,482 股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 1.5 元（含税）。不红股，也不进行公积金转增股本。

公司于 2005 年 7 月 27 日刊登分红派息实施公告，A 股社会公众股的个人股东和投资基金，公司按照 10% 的税率代扣个人所得税，实际发放现金红利每 10 股人民币 1.35 元。B 股股东、A 股的机构投资者、非流通境内法人股股东（含股份托管的受托人），实际发放现金红利每 10 股人民币 1.50 元。此次 A 股股权登记日为 2005 年 8 月

2日,除息日为2005年8月3日;B股最后交易日为2005年8月2日,除息日为2005年8月3日,股权登记日为2005年8月5日。2004年度分红派息工作已全部完成。

### 三、诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、收购及出售资产情况

1、2005年4月18日公司投资决策委员会第十九次会议审议通过《关于购置丽珠集团生产基地用地的议案》,同意公司投入人民币17.93百万元受让位于珠海市联港工业区双林片区,面积约为42.7万平方米的工业用地的土地使用权,供丽珠医药集团股份有限公司建设制药生产基地使用。目前已支付购地首期款1.79百万元。

2、2004年2月10日公司投资决策委员会第十一次会议审议通过《关于与台湾统一超商股份有限公司合作及转让珠海丽珠药房连锁经营有限公司事宜的议案》,公司以3.78百万元的价格,将持有的丽珠药房连锁经营有限公司90%股权转让给统一康是美商业连锁(深圳)有限公司,转让完成后本公司不再持有丽珠药房连锁经营有限公司的股权。目前上述股权转让款已全部收到。《关于收购上海丽珠东风生物技术有限公司股权并进行清算的议案》,2005年6月30日已完成对该公司的清算和注销。

3、2005年6月8日公司投资决策委员会第二十一次会议审议通过《关于古田可乐丽生物工程有限公司注销清理工作的议案》,同意对古田可乐丽生物工程有限公司进行注销清理。目前已收到当地工商局出具的企业注销核准通知书。《关于转让福州榕青生物工程有限公司股权的议案》,同意福兴医药将持有的福州榕青生物工程有限公司全部股权以878,718.58元价格转让给河源辉英生物工程有限公司,同时以554,199.39元价格受让福州榕青生物工程有限公司除办公电脑外所有的固定资产,并无偿提供给福州榕青生物工程有限公司一部分闲置的旧设备作为搬迁补偿。本次股权转让的投资收益为28,036.85元。

上述报告期召开的投资决策委员会会议决议已报董事会备案。

### 五、担保事项

本公司独立董事就《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)文做了专项说明并发表了独立意见:

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)(以下简称“《通知》”)文的精神及《关于上市公

司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规和公司章程的有关规定，作为丽珠集团的独立董事，我们本着实事求是的态度，对公司对外担保的情况进行了认真检查，现就相关情况说明如下：

1、公司对外担保（不含对控股子公司提供的担保）事项：

公司的对外担保事项系公司收购丽珠集团福州福兴医药有限公司（下称：福兴医药）承接的原公司对外担保，经过半年的清理工作，目前尚未履行完毕的担保情况如下：

单位：人民币百万元

担保对象名称	担保贷款期间	担保金额	担保类型	是否履行完毕
福州一化化学品股份有限公司	2001.12.20-2004.11.15	3.00	连带责任保证	否
福州一化化学品股份有限公司	2001.12.20-2005.11.15	3.00	连带责任保证	否
福州一化化学品股份有限公司	2001.12.20-2006.11.15	6.00	连带责任保证	否
福建亚通新材料科技股份有限公司	2004.08.27-2005.08.26	3.74	连带责任保证	否
福建亚通新材料科技股份有限公司	2004.09.14-2005.09.13	1.26	连带责任保证	否
合计	-----	17.00	-----	-----

对上述对外担保，公司采取了相应的控制和规避风险的措施：

目前公司的全资子公司福兴医药仍为福建亚通新材料科技股份有限公司共计 5 百万元的银行贷款提供担保，福兴医药与福建亚太建材有限公司就上述担保签订有反担保合同。

目前福兴医药仍为福州一化化学品股份有限公司共计 12 百万元的银行贷款提供担保，占公司净资产的 1.03%。因福州一化化学品股份有限公司的 2005 年 6 月 30 日的资产负债率达到 73.21%（未经审计），上述担保事项违反了《通知》的要求，公司不得直接和间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供债务担保。福兴医药已与福州一化集团有限公司就此项担保签署了反担保合同，并正在积极采取其他措施力求控制和规避该项担保风险（包括但不限于撤消此项担保或变更担保方等措施）。

福兴医药为福州一化化学品股份有限公司提供的 3 百万元银行贷款担保，担保期限为 2001.12.20-2004.11.15，目前上述银行借款已到期，但福州一化化学品股份有

限公司未能偿还到期借款，现福州一化化学品股份有限公司与贷款银行中国工商银行福州市闽都支行协商拟以福州一化化学品股份有限公司永泰厂区土地、厂房作为银行贷款抵押物，同时将福兴医药担保的其他未到期贷款一并转为抵押贷款，以解除双方的互保关系，目前相关手续正在办理中，尚没有迹象表明公司需要为此项担保承担清偿责任。

2、报告期内公司对控股子公司提供担保情况如下：

单位：人民币百万元

担保对象名称	担保贷款期间	担保金额	担保类型	是否履行完毕
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	2004/9/23-2005/9/30	60	连带责任	否
珠海经济特区丽康医药有限公司	2004/9/23-2005/9/30	6	连带责任	否
丽珠集团丽珠中药厂	2004/9/23-2005/9/30	5	连带责任	否
丽珠集团丽珠制药厂	2004/9/23-2005/9/30	10	连带责任	否
广东新北江制药股份有限公司	2004/9/23-2005/9/30	39	连带责任	否
丽珠集团利民制药厂	2003/3/10-2009/3/9	30	连带责任	否
合计	--	150	--	--

公司截止至 2005 年 6 月 30 日，对外担保及对控股子公司担保总额为 167 百万元，其中：对外担保总额为 17 百万元，占公司 2005 年 6 月 30 日未经审计净资产的 1.46%；对控股子公司的担保金额为 150 百万元，占公司 2005 年 6 月 30 日未经审计净资产的 12.89%

除上述担保外，公司未有向控股股东及其子公司、公司持股比例低于 50%（含 50%）的其他关联方、非法人单位、个人提供担保的情况。

鉴于上述情况，我们认为：公司的对外担保属于收购福兴医药的历史遗留问题，对此公司已经并将继续积极采取有效地控制和规避风险的措施，公司的持续经营能力不会受到影响，有效地保证了股东的合法权益。

## 六、报告期内日常关联交易事项

### 1、销售商品

单位：人民币元

关联方关系名称	2005年1-6月	2004年1-6月
广东蓝宝制药有限公司	—	17,947,714.33
深圳市海滨制药有限公司	3,199,487.18	3,751,420.84

向关联公司销售商品，销售价格按市场同类产品价格结算。

## 2、采购商品

单位：人民币元

关联方关系名称	2005年1-6月	2004年1-6月
丽珠集团常州康丽制药有限公司	4,744,837.60	10,051,611.11
深圳市海滨制药有限公司	2,013,675.22	3,993,860.26
深圳市太太医药贸易有限公司	—	50,782.05

向关联公司购买商品，购买价格按市场同类产品价格结算。

## 3、提供劳务

单位：人民币元

关联方关系名称	2005年1-6月	2004年1-6月
广东蓝宝制药有限公司	1,164,217.00	—

向关联公司提供劳务，按公允价格结算。

## 4、租赁收入

单位：人民币元

关联方关系名称	2005年1-6月	2004年1-6月
珠海健康元生物有限公司	53,875.80	—

向关联公司租赁资产，按公允价格结算。

上述关联交易均由于公司开展日常业务的正常供需要求而产生，故公司预计在今后的生产经营中，此类关联交易还会持续。公司关联交易遵循公平、公正、公开的原则，不损害本公司利益，因关联交易金额占公司总销售收入或采购金额的比例较小，因此对公司本期以及未来财务状况、经营成果无影响，不会影响公司独立性，公司亦不会因此类关联交易对关联人形成依赖性。

## 七、关联债权债务往来

单位：人民币千元

关联方名称	关联关系	公司向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
深圳市海滨制药有限公司	同一控股股东	1,601.20	398.20	2,356.00	254.00
丽珠集团常州康丽制药有限公司	联营公司	4,855.00	0.00	670.00	688.00
珠海健康元生物医药有限公司	同一控股股东	74.36	0.00	0.00	0.00
广东蓝宝制药有限公司	联营公司	3,158.84	934.74	0.00	0.00
健康元药业集团股份有限公司	控股股东	0.00	0.00	0.00	4.27
统一康是美商业连锁（深圳）有限公司	联营公司	0.00	0.00	9,170.00	9,170.00
合计		9,689.40	1,332.94	12,196.00	10,116.27

其中：公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 1,675.56 千元，余额 398.20 千元。

## 八、重大合同及履行情况

- 1、报告期内公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。
- 2、报告期内公司无委托他人进行现金管理的事项。

## 九、承诺事项

1、本公司与韩国一洋药品株式会社签订专利许可协议，同意本公司独占、不可撤消的 PPI 化合物专利使用权以及在中国包括香港、澳门为了生产、加工、销售而独占使用一洋的专利。协议签订应支付 2.50 百万美元转让费，已支付 1.575 百万美元，尚余 0.925 百万美元未付，折合人民币 7,655,762.50 元。本公司同意自该产品片剂开始销售起前三年，按产品销售额 10%的比例给一洋提成，在这三年后的五年中，按销售额 8%的比例提成，余下的时间至 2014 年 7 月 22 日（协议到期日）按销售额 6%的比例给一洋提成。

2、根据中国证监会证监发[2003]56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（以下简称“56 号文”）的有关规定，本公司于 2004 年 9 月 27 日承诺：发行人截止上报配股申报材料之日，不存在违反 56 号文所述情形；发行人在本次配股申报材料上报日之后，不会发生违反 56 号文所述情形的情况；如果发行人在配股申报材料审核期间出现违反 56 号文的情形，发行人将

主动撤回本次配股申报材料。

3、公司控股股东健康元药业集团股份有限公司（下称“健康元药业”）于 2004 年 9 月 27 日承诺并保证：

1)截至本承诺函出具日,健康元药业及其除丽珠集团以外的其他控股子公司(下称“其他控股子公司”)生产销售的产品中,海舒必和泉盈与丽珠集团生产销售的瑞普欣/新瑞普欣和丽珠强派属相同产品(化学结构相同),健康元药业及其他控股子公司并无从事其他与丽珠集团相同或可替代产品的生产销售,健康元药业不存在与对丽珠集团利润水平有重要影响的业务相竞争的情形。

本承诺函出具日后任何时候,若本承诺函上述所列丽珠集团产品利润对丽珠集团利润水平形成重要影响,健康元药业及其他控股子公司将采取措施(包括但不限于向丽珠集团或其他独立第三方有偿转让相关资产/业务/权益)避免因对该等产品的生产销售而形成与丽珠集团生产经营相竞争的情形。

2)自本承诺函出具日起,健康元药业及其他控股子公司将不直接/间接参与或从事与丽珠集团生产销售产品相同之产品(化学结构相同)的任何形式开发/投入,以避免对丽珠集团生产经营构成直接/间接的业务竞争;就与丽珠集团生产销售产品之可替代产品的任何形式开发/投入,健康元药业及其他控股子公司将赋予丽珠集团优先开发/投入权。

就丽珠集团是否行使上述优先权的决策,应当取得丽珠集团全体独立董事的 1/2 以上通过,健康元药业及其相关人士作为丽珠集团关联方将回避表决。健康元药业将不利用其对丽珠集团的控制关系/其他任何关系进行损害丽珠集团及丽珠集团其他股东利益的经营活动。

3)自本承诺函出具日起:

(1)若健康元药业或其他控股子公司自身研制/从国外引进/与他人合作开发的医药新技术对丽珠集团利润水平有重要影响的产品相关联,丽珠集团将优先有偿享有该等技术的独占许可使用权;

(2)若健康元药业或其他控股子公司拟出售其与丽珠集团生产经营有重要影响的资产、业务或权益,丽珠集团将享有优先购买权,健康元药业保证给予丽珠集团的条件不逊于其任何时候向任何独立第三人提供的条件。

发生上述情况,健康元药业将尽快以书面形式通知丽珠集团,并提供丽珠集团合理要求的资料。丽珠集团可在接到通知后 45 日内决定是否行使有关权利。

4)健康元药业确认:

(1) 自签字盖章之日起,本承诺函对健康元药业及其他控股子公司具有约束力;

(2) 本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

4、公司控股股东健康元药业集团股份有限公司于 2004 年 9 月 16 日承诺: 以现金全额认购直接、间接持有或控制的丽珠医药集团股份有限公司 2004 年申请配股所获配的全部股份。截止 2003 年 12 月 31 日止,健康元药业集团股份有限公司直接、间接持有或控制本公司股份总数为 79,381,849 股,比例为 25.94%。 本次配股完成以前以及完成以后的 12 个月之内,保持公司实际控制人的地位不改变。

5、本公司于 2004 年 9 月 27 日向中国证监会承诺: 在本次发行申请期间,本公司保证不直接或间接向发审委委员提供资金、物品及其他利益,保证不以不正当手段影响发审委委员对发行人的判断; 本公司保证以任何方式干扰发审委的审核工作; 在发审委会议上接受发审委委员的询问时,本公司保证陈述内容真实、客观、准确、简洁,不含与本次发行审核无关的内容; 若本公司违反上述承诺,将承担由此引起的一切法律责任。

6、本公司 2005 年 2 月 22 日承诺:若本公司配股在 2005 年成功完成发行工作,则本公司发行当年全面摊薄净资产收益率不低于同期银行存款利率。

7、本公司全体董事已仔细阅读了本次上报的全套股票发行申报材料,于 2005 年 2 月 22 日全体董事承诺保证:公司全套股票发行申报材料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

## 十、其他重大事项

1、2004 年 3 月 15 日公司投资决策委员会第十二次会议审议通过《关于改制注册丽珠集团广州丽珠大厦有限公司的议案》,同意对丽珠医药集团股份有限公司广州丽珠大厦进行改制注册,改制后更名为“丽珠集团广州丽珠大厦有限公司”,注册资本人民币 1.00 百万元,股东分别为:珠海市丽珠医药贸易有限公司出资人民币 0.90 百万元占 90%,王皓出资人民币 0.10 百万元占 10%。目前已完成工商变更手续。

2、2004 年 2 月 13 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过《关于授权管理层对集团部分全资生产企业进行整合的议案》,2005 年 1 月 10 日根据珠海市对外贸易经济合作局珠外贸资[2005]11 号“关于丽珠集团丽珠制药厂吸收合并丽珠集团丽珠中药厂等四家企业的批复”的文件,批准丽珠集团丽珠制药厂吸收合并丽珠集团丽珠中药厂、丽珠集团丽宝生物化学制药有限公司、珠海经济特区丽康医药有限公司、丽珠

集团丽珠生物工程制药厂四家公司相关事项，批准合资企业经营期限为 20 年，合并后丽珠医药集团股份有限公司出资额为 98.66 百万元，出资比例为 69%；香港安滔发展有限公司出资额为 44.36 百万元，出资比例为 31%。合并后的丽珠集团丽珠制药厂于 2005 年 1 月 18 日取得外商投资企业批准证书，于 2005 年 3 月 10 日完成工商变更工作。

## **第七节 财务报告**

**( 未经审计 )**

# 资产负债表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注	2005.6.30		2004.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	五、1	138,770,270.26	11,779,476.04	303,474,731.77	38,440,941.06
短期投资	五、2	73,961,049.53	-	115,107,681.33	70,000,000.00
应收票据	五、3	68,290,360.03	7,978,276.76	47,328,577.69	5,644,653.44
应收股利	五、4	1,700,000.00	27,749,415.63		16,461,523.56
应收利息		-	-		
应收账款	五、5	290,746,072.60	54,231,309.51	270,648,916.05	55,262,730.37
其他应收款	五、6	41,801,295.50	552,921,793.41	51,282,569.67	400,034,593.41
预付账款	五、7	35,328,553.67	13,303,586.74	44,268,638.33	24,958,537.83
应收补贴款	五、8	341,157.63	-	130,171.89	
存货	五、9	226,347,113.56	36,740,738.97	212,617,510.94	29,762,256.54
待摊费用	五、10	888,494.72	-	917,471.13	
一年内到期的长期债权投资				-	
其他流动资产				-	
<b>流动资产合计</b>		878,174,367.50	704,704,597.06	1,045,776,268.80	640,565,236.21
长期投资					
长期股权投资	五、11	54,234,058.90	824,394,390.37	43,073,562.43	871,984,907.31
长期债权投资	五、13	-	-		
<b>长期投资合计</b>		54,234,058.90	824,394,390.37	43,073,562.43	871,984,907.31
合并价差	五、12	78,784,340.74		82,768,610.83	
固定资产					
固定资产原价	五、14	1,182,340,906.16	217,030,072.68	1,177,858,951.37	220,165,358.78
减:累计折旧	五、14	516,560,665.96	95,408,553.38	482,328,415.53	90,973,337.74
固定资产净值	五、14	665,780,240.20	121,621,519.30	695,530,535.84	129,192,021.04
减:固定资产减值准备	五、14	42,387,109.13	7,801,697.36	44,195,034.88	9,153,064.01
固定资产净额		623,393,131.07	113,819,821.94	651,335,500.96	120,038,957.03
工程物资		-			
在建工程	五、15	296,311,901.36	940,288.13	209,254,492.66	188,721.60
固定资产清理					
<b>固定资产合计</b>		919,705,032.43	114,760,110.07	860,589,993.62	120,227,678.63
无形资产及其他资产					
无形资产	五、16	118,136,104.38	30,040,524.87	122,391,431.80	30,810,130.87
长期待摊费用	五、17	5,274,776.21	-	6,974,711.49	
其他长期资产	五、18	39,867,540.47	39,658,270.78	40,318,270.78	40,318,270.78
<b>无形资产及其他资产合计</b>		163,278,421.06	69,698,795.65	169,684,414.07	71,128,401.65
递延税项					
递延税款借项					
<b>资产总计</b>		2,094,176,220.63	1,713,557,893.15	2,201,892,849.75	1,703,906,223.80

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宇

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

## 资产负债表（续）

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005.6.30		2004.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	五、19	381,567,562.00	309,154,192.00	448,225,840.00	305,925,840.00
应付票据	五、20	65,885,876.95	1,440,000.00	133,595,048.50	
应付账款	五、21	151,546,910.19	1,328,854.66	124,581,819.21	1,241,888.80
预收账款	五、22	7,352,770.69	2,724,814.03	15,298,686.96	6,661,620.77
应付工资	五、23	17,716,457.59	9,872,266.45	34,757,150.15	14,807,079.95
应付福利费		3,116,345.42	747,918.51	5,142,964.25	1,068,609.51
应付股利	五、24	48,437,306.31	45,925,496.31	3,906,434.01	20,174.01
应交税金	五、25	7,463,222.46	1,427,518.77	15,285,961.24	4,178,410.43
其他应交款	五、26	214,694.67	-	219,274.30	
其他应付款	五、27	55,711,100.74	34,967,363.77	87,948,528.57	65,822,825.60
预提费用	五、28	49,479,725.91	25,121,496.30	50,143,377.13	32,990,721.27
预计负债		-	-		
一年内到期的长期负债	五、29	500,000.00	-	590,000.00	
其他流动负债		-	-		
<b>流动负债合计</b>		788,991,972.93	432,709,920.80	919,695,084.32	432,717,170.34
长期负债					
长期借款	五、30	89,090,000.00	80,000,000.00	89,590,000.00	80,000,000.00
应付债券		-	-		
长期应付款		-	-		
专项应付款	五、31	21,480,443.12	12,450,144.20	20,680,443.12	16,340,443.12
其他长期负债					
<b>长期负债合计</b>		110,570,443.12	92,450,144.20	110,270,443.12	96,340,443.12
递延税项					
递延税款贷项					
<b>负债合计</b>		899,562,416.05	525,160,065.00	1,029,965,527.44	529,057,613.46
少数股东权益		30,811,085.38		32,212,233.31	
股东权益					
股本	五、32	306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00
减：已归还投资					
股本净额		306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00	306,035,482.00
资本公积	五、33	427,468,033.78	427,468,033.78	426,918,295.62	426,918,295.62
盈余公积	五、34	288,771,597.96	210,398,401.01	287,776,730.23	210,398,401.01
其中：公益金	五、34	59,450,562.67	56,425,587.61	59,450,562.67	56,425,587.61
未分配利润	五、35	140,734,920.27	244,495,911.36	118,518,935.59	231,496,431.71
其中：拟分配现金股利				45,905,322.30	45,905,322.30
外币报表折算差额		792,685.19	-	465,645.56	
<b>股东权益合计</b>		1,163,802,719.20	1,188,397,828.15	1,139,715,089.00	1,174,848,610.34
<b>负债及股东权益合计</b>		2,094,176,220.63	1,713,557,893.15	2,201,892,849.75	1,703,906,223.80

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

## 利润及利润分配表

编制单位：丽珠医药集团股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、主营业务收入</b>	五、36	<b>833,456,272.95</b>	<b>300,285,214.50</b>	<b>765,632,789.13</b>	<b>304,825,387.44</b>
减：主营业务成本	五、36	455,638,124.78	137,568,420.91	370,832,976.43	118,740,123.44
主营业务税金及附加	五、37	1,978,752.85	-	1,115,972.66	60,015.00
<b>二、主营业务利润</b>		<b>375,839,395.32</b>	<b>162,716,793.59</b>	<b>393,683,840.04</b>	<b>186,025,249.00</b>
加：其他业务利润(亏损以“—”号填列)	五、38	1,340,465.07	-1,274,818.48	1,418,815.29	-654,689.33
减：营业费用		173,639,665.84	88,981,665.68	195,949,991.71	108,800,828.19
管理费用		112,492,843.99	46,784,671.64	123,921,133.47	67,848,618.57
财务费用	五、39	6,963,645.86	5,464,435.92	3,933,865.23	1,143,658.33
<b>三、营业利润(亏损以“—”号填列)</b>		<b>84,083,704.70</b>	<b>20,211,201.87</b>	<b>71,297,664.92</b>	<b>7,577,454.58</b>
加：投资收益(损失以“—”号填列)	五、40	-2,141,698.39	39,659,347.67	29,261,581.84	77,816,495.40
补贴收入	五、41	1,000.00	-	1,160,000.00	-
营业外收入	五、42	1,387,663.87	497,890.95	1,499,413.59	643,478.83
减：营业外支出	五、43	2,863,243.53	1,284,558.29	572,013.95	59,180.89
<b>四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)</b>		<b>80,467,426.65</b>	<b>59,083,882.20</b>	<b>102,646,646.40</b>	<b>85,978,247.92</b>
减：所得税		8,231,953.53	179,080.25	17,522,718.49	7,504,270.28
减：少数股东损益		3,119,298.41	-	6,567,590.11	-
<b>五、净利润(净亏损以“—”号填列)</b>		<b>69,116,174.71</b>	<b>58,904,801.95</b>	<b>78,556,337.80</b>	<b>78,473,977.64</b>
加：年初未分配利润(亏损以“—”号填列)		118,518,935.59	231,496,431.71	70,825,772.41	149,242,687.82
其他转入		-	-	-	-
<b>六、可供分配的利润</b>		<b>187,635,110.30</b>	<b>290,401,233.66</b>	<b>149,382,110.21</b>	<b>227,716,665.46</b>
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		994,867.73	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
<b>七、可供投资者分配的利润</b>		<b>186,640,242.57</b>	<b>290,401,233.66</b>	<b>149,382,110.21</b>	<b>227,716,665.46</b>
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		45,905,322.30	45,905,322.30	30,603,548.20	30,603,548.20
转作资本的普通股股利		-	-	-	-
<b>八、未分配利润</b>		<b>140,734,920.27</b>	<b>244,495,911.36</b>	<b>118,778,562.01</b>	<b>197,113,117.26</b>

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宇

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

# 现金流量表

编制单位： 丽珠医药集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		764,823,814.86	328,318,266.46
收到的租金			
收到的税费返还		1,971,408.36	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、44	49,636,880.95	22,432,035.18
现金流入小计		816,432,104.17	350,750,301.64
购买商品、接受劳务支付的现金		282,480,096.96	150,701,215.12
支付给职工以及为职工支付的现金		117,233,620.63	40,127,013.87
支付的各项税费		93,129,627.08	31,205,545.07
支付的其他与经营活动有关的现金	五、45	203,157,808.90	93,819,563.15
现金流出小计		696,001,153.57	315,853,337.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>120,430,950.60</b>	<b>34,896,964.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		74,232,626.53	71,724,670.16
其中：出售子公司所收到的现金		2,865,546.07	3,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		6,450,000.00	92,229,136.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		6,045,200.88	3,681,003.95
处置子公司及其他营业单位所收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		86,727,827.41	167,634,810.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		105,928,676.55	4,967,263.67
投资所支付的现金		81,788,337.32	49,300,000.71
其中：购买子公司所支付的现金		30,800,000.71	30,800,000.71
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		187,717,013.87	54,267,264.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,989,186.46</b>	<b>113,367,546.16</b>
<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		293,999,393.09	242,565,352.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		293,999,393.09	242,565,352.00
偿还债务所支付的现金		460,930,846.21	239,337,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,137,127.81	7,565,498.52
其中：子公司支付少数股东股利所支付的现金		4,331,015.24	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、46	1,172,790.00	1,170,600.00
向子公司支付的借款		-	169,372,228.35
现金流出小计		478,240,764.02	417,445,326.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-184,241,370.93</b>	<b>-174,879,974.87</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		95,145.28	-46,000.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-164,704,461.51</b>	<b>-26,661,465.02</b>

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

## 现金流量表（补充资料）

编制单位： 丽珠医药集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

补充资料	附注	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		69,116,174.71	58,904,801.95
加：少数股东损益		3,119,298.41	-
计提的资产减值准备		5,728,885.00	551,422.37
固定资产折旧		43,561,641.84	7,431,926.41
无形资产摊销		6,764,087.71	1,282,376.00
长期待摊费用及长期资产摊销		4,074,951.94	1,260,000.00
待摊费用减少（减：增加）		28,976.41	-
预提费用增加（减：减少）		-663,651.22	-7,869,224.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		201,677.12	-438,672.66
固定资产报废损失		-614.70	-
财务费用		10,298,543.91	6,497,947.88
投资损失（减：收益）		2,141,698.39	-39,659,347.67
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-13,422,379.71	-7,097,756.39
经营性应收项目的减少（减：增加）		-5,414,137.98	34,141,799.84
经营性应付项目的增加（减：减少）		-6,276,991.23	-21,278,908.33
增值税增加净额（减：减少）			
其他		1,172,790.00	1,170,600.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>120,430,950.60</b>	<b>34,896,964.43</b>
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		138,770,270.26	11,779,476.04
减：现金的期初余额		303,474,731.77	38,440,941.06
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-164,704,461.51</b>	<b>-26,661,465.02</b>

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

## 资产减值准备明细表

编制单位： 丽珠医药集团股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	合并					
	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			资产价值 回升转出	其他原因 转出	合 计	
一、坏账准备金合计	127,912,615.46	5,714,618.61			7,954,768.94	125,672,465.13
其中：应收账款	85,708,935.25	5,502,887.77			6,308,394.76	84,903,428.26
其他应收款	42,203,680.21	211,730.84			1,646,374.18	40,769,036.87
二、短期投资跌价准备合计	8,794,653.33	448,602.00		-8,577.57	-8,577.57	9,251,832.90
其中：股票投资	8,794,653.33	448,602.00		-8,577.57	-8,577.57	9,251,832.90
债券投资						
基金投资						
三、存货跌价准备合计	11,032,889.83	977,013.16	263,817.14	1,020,418.93	1,284,236.07	10,725,666.92
其中：库存商品	5,489,048.51	840,084.96	66,061.87	804,621.43	870,683.30	5,458,450.17
原材料	776,501.27	12.71	40,936.76		40,936.76	735,577.22
四、长期投资减值准备合计	47,289,647.45			13,093,007.00	13,093,007.00	34,196,640.45
其中：长期股权投资	40,808,882.45			13,093,007.00	13,093,007.00	27,715,875.45
长期债权投资	6,480,765.00					6,480,765.00
五、固定资产减值准备合计	44,195,034.88			1,807,925.75	1,807,925.75	42,387,109.13
其中：房屋、建筑物	21,350,468.70			1,574,622.63	1,574,622.63	19,775,846.07
机器设备	21,695,174.33			176,775.52	176,775.52	21,518,398.81
运输设备	117,458.00					117,458.00
电子设备及其它	1,031,933.85			56,527.60	56,527.60	975,406.25
六、无形资产减值准备	3,941,826.94					3,941,826.94
其中：专有技术	2,960,000.00					2,960,000.00
土地使用权	981,826.94					981,826.94
七、在建工程减值准备	2,318,215.93					2,318,215.93
八、委托贷款减值准备						
合 计	245,484,883.82	7,140,233.77	263,817.14	15,912,774.11	24,131,360.19	228,493,757.40

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

## 资产减值准备明细表

编制单位： 丽珠医药集团股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	母 公 司					期 末 余 额
	年 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少			
			资 产 价 值 回 升 转 出	其 他 原 因 转 出	合 计	
一、坏账准备金合计	63,540,809.11	432,148.41			989,198.88	62,983,758.64
其中：应收账款	46,313,888.59	832,092.58			988,698.89	46,157,282.28
其他应收款	17,226,920.52	-399,944.17			499.99	16,826,476.36
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资						
三、存货跌价准备合计	1,675,855.22	119,273.96				1,795,129.18
其中：库存商品	1,675,855.22	119,273.96				1,795,129.18
原材料						
四、长期投资减值准备合计	37,733,268.50			9,552,503.50	9,552,503.50	28,180,765.00
其中：长期股权投资	31,252,503.50			9,552,503.50	9,552,503.50	21,700,000.00
长期债权投资	6,480,765.00					6,480,765.00
五、固定资产减值准备合计	9,153,064.01			1,351,366.65	1,351,366.65	7,801,697.36
其中：房屋、建筑物	9,153,064.01			1,351,366.65	1,351,366.65	7,801,697.36
机器设备						
运输设备						
电子设备及其它						
六、无形资产减值准备						
其中：专有技术						
土地使用权						
七、在建工程减值准备	2,318,215.93					2,318,215.93
八、委托贷款减值准备						
合 计	114,421,212.77	551,422.37		10,903,870.15	11,893,069.03	103,079,566.11

单位负责人：朱保国

财务负责人：安宁

会计机构负责人：司燕霞

制表人：赫群

# 丽珠医药集团股份有限公司

## 合并会计报表附注

2005 年 1-6 月

(除特别说明外,金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

一九九二年三月,本公司经珠海市经济体制改革委员会以珠体改委 [ 1992 ] 29 号文及广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会 [ 1992 ] 45 号文批准,由澳门南粤(集团)有限公司、珠海市信用合作联社、广东省制药工业公司、珠海市医药总公司、广州医药保健品进出口公司、中国银行珠海市分行、珠海桂花职工互助会等七家单位作为发起人,以其拥有的原中外合资有限责任公司的净资产折价入股,同时向境内法人和内部职工定向募集股份,组建设立为定向募集的股份有限公司。

一九九三年,经广东省证券监督管理委员会粤证监发字 [ 1993 ] 001 号文、中国人民银行深圳经济特区分行深人银复字 [ 1993 ] 第 239 号文及中国证券监督管理委员会证监发审字 [ 1993 ] 19 号文批准,本公司在深圳证券交易所上市,总股本 16,288 万股。

一九九四年五月经股东大会决议和广东省证券监督管理委员会批准,本公司按 10 送 3 比例向境内个人股东和境外股东派送红股,计 2,154.18 万股;一九九四年十二月经股东大会授权及广东省证券监督管理委员会批准,本公司向全体股东按 10 配 2.65 股比例实施配股,实际配股计 1,500.06 万股;一九九七年一月经股东大会决议及广东省证券监督管理委员会批准,本公司向全体股东按 10 配 3 股比例实施配股,实际配股计 4,678.67 万股。一九九七年八月经股东大会决议批准,本公司向全体股东按 10 转增 2.4299 的比例以资本公积金转增股本,计 5,982.63 万股;截至二零零四年十二月三十一日,本公司总股本为 306,035,482 股。

一九九八年六月十八日,本公司在国家工商行政管理局重新登记注册,取得企合粤珠总字第 001111 号企业法人营业执照,公司以医药(中西成药、医药原料药、医药中间体、中药材、中药饮片、保健滋补品、保健食品、保健饮品、化妆品、卫生材料、卫生用品、生物制品、生化试剂、医疗器械等)为主;兼营化工、食品、房地产、旅业、信息等。

### 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 会计制度

本公司执行企业会计准则、《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

#### 2. 会计年度

本公司采用公历年制,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### **4. 记账基础和计价原则**

本公司以权责发生制为记账基础,资产计价原则采用历史成本法。

#### **5. 外币业务核算方法**

本公司会计年度内涉及外币的经济业务,按发生当期期初中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为本位币记账。期末外币账户余额,均按期末市场汇价(中间价)折合本位币进行调整,由此产生的差额,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

#### **6. 现金等价物的确定标准**

本公司现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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。

#### **7. 短期投资核算方法**

(1) 本公司对购入能随时变现,并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法:本公司短期投资按实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时,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收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法:本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价,并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备,并计入当期损益,如已计提短期投资跌价准备后市价又回升,按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

#### **8. 坏账核算方法**

(1) 根据公司董事会决议,本公司坏账损失采用备抵法核算。

(2) 坏账准备金的提取采用账龄分析法,按应收款项(含应收账款、其他应收款,下同)期末余额的比例计提,本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等确定的坏账准备计提比例为:

账龄1年以内(含1年)按应收款项合计金额的5%提取;

账龄1至2年的,按应收款项合计金额的6%提取;

账龄2至3年的,按应收款项合计金额的20%提取;

账龄3至4年的,按应收款项合计金额的70%提取;

账龄4至5年的,按应收款项合计金额的90%提取;

账龄5年以上或确认的坏帐,按应收款项合计金额的100%提取;

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

(3) 坏账的确认标准: 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产依法清偿后,仍然不能收回的款项。 债务人逾期未履行偿债义务,并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项,报经董事会批准后作为坏账转销。

## 9. 存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货主要包括：物资采购、原材料、包装物、自制半成品、库存商品、委托加工物资等大类。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价,存货发出采用加权平均法核算;存货日常核算以计划成本计价的,期末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本;低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

当存在以下一项或若干项情况时,将存货的账面价值全部转入当期损益,一次性予以核销：已经霉烂变质的存货；已经过期且无转让价值的存货；生产中不再需要,并且已无使用价值和转让价值的存货；其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时,计提存货跌价准备：市价持续下跌,并且在可预见的未来无回升的希望；使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；因产品更新换代,原有库存材料已不适应新产品的需要,而该原材料的市场价格又低于其账面成本；因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致市场价格逐渐下跌；其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分,期末采用成本与可变现净值孰低计价原则,按单个存货项目的成本高于可变现净值差额提取存货跌价准备,计入当期损益。

## 10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司对外长期投资,按实际支付的价款计价,占被投资单位有表决权资本总额的 20% 以上(含 20%),或虽投资不足 20% 但有重大影响,采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额的 20% 以下或虽投资达到 20% 以上但不具有重大影响的,采用成本法核算。

股权投资差额的摊销期限为合同规定了投资期限的,按投资期限摊销；合同未规定期限的,初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,计入资本公积 - 股权投资准备。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应收利息后作为实际成本,实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的,应计提减值准备：市价持续 2 年低于账面价值；该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；被投资单位当年发生严重亏损；被投资单位持续 2 年发生亏损；被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的,应计提减值准备: 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化; 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化; 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化,被投资单位已失去竞争力,从而导致财务状况发生严重恶化; 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值,且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的,按可收回金额低于长期投资账面价值的差额,计提长期投资减值准备。

#### 11. 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 固定资产的标准为:对使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具工具及不属于生产经营主要设备的物品,其单位价值在 2,000 元以上,使用年限在二年以上者列入固定资产。

(2) 固定资产计价方法为:固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(4) 固定资产折旧采用直线法计提折旧,按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率,分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋及建筑物	20	4.5%-4.75%	5%-10%
机器设备	10	9%-9.5%	5%-10%
运输设备	5	18%-19%	5%-10%
电子设备及其他	5	18%-19%	5%-10%

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,该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法,按照固定资产价值恢复后的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法为:期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价,对由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备,计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析,如果固定资产实质上已经发生了减值,则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产,应当全额计提减值准备:

长期闲置不用,在可预见的将来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;

由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;

虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产 ;

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 ;

其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

## 12 . 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价,与购建固定资产有关的专项借款利息及外币折算差额在固定资产达到预定可使用状态之前发生的计入在建工程成本,在固定资产达到预定可使用状态之后发生的计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产 ; 在办理竣工决算后,按决算价格调整固定资产账面价值。

在建工程减值准备的计提方法 :公司于每年年度终了,对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。计提在建工程减值准备主要考虑因素如下 :

( 1 ) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工 ;

( 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准备的情况。

## 13 . 借款费用的核算方法

( 1 ) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用,在符合以下条件时,予以资本化 :

资产支出已经发生 ;

借款费用已经发生 ;

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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。

其他借款利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额均于发生当期确认为费用,直接计入当期费用。

( 2 ) 借款费用资本化及金额的计算方法

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。

#### **14 . 无形资产核算方法**

(1) 无形资产计价方法为：按实际成本计价。

(2) 摊销方法：在受益期内平均摊销,不能确定受益期的按三年摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提：每年年度终了检查各项无形资产预计给企业带来未来的经济利益的能力,对预计可收回金额低于其账面价值的,计提减值准备,并计入当期损益。

当存在下列一项或若干项情况时,应当计提无形资产的减值准备：

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；并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

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的情形。

无形资产减值准备按单项计提。

#### **15 . 长期待摊费用摊销方法**

本公司在筹建期间内发生的费用,在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；固定资产大修理支出,在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出,在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **16 . 收入确认原则**

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定,并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

#### **17 . 所得税的会计处理方法**

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

## 18. 合并会计报表的编制方法

本公司将投资持有 50% 以上权益性资本的公司纳入合并会计报表范围。本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》及其相关规定,以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据,在合并、抵销往来款项、重大交易等有关项目的基础上,合并各项目数额予以编制。

纳入合并会计报表范围的子公司的会计制度如与本公司不一致,在合并会计报表时已将其按《企业会计制度》进行调整。

## 19. 外币报表的折算方法

本公司对以外币作为记账本位币的子公司的会计报表按照下列原则将会计报表各项目的金额折算为记账本位币,并以折算后的会计报表编制合并会计报表。

### (1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按决算日的市场汇价折算为记账本位币;

所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生当日的市场汇价折算为记账本位币;

“未分配利润”项目按折算后的利润及利润分配表中该项目的金额列示;

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,在“未分配利润”项目下单独列示。

### (2) 利润及利润分配表

利润及利润分配表有关反映发生额的项目按照当年度的平均汇率折算为记账本位币;

利润分配表中“净利润”项目按折算后利润表中该项目的金额列示;

利润分配表中“年初未分配利润”项目,按上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示;

利润分配表中“未分配利润”项目,按折算后的利润分配表中其他各项目的金额计算列示。

### (3) 现金流量表

现金流量表所有项目均按决算日的市场汇价折算为记账本位币。

## 20. 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

### 三、税项

#### 1. 增值税

以产品、原材料销售收入为计税依据,执行 17%的税率(计征时抵扣进项税额)。

#### 2. 营业税

本公司本年度各项营业税应税收入的营业税率为 5%。

#### 3. 城建税、教育费附加

本公司除子公司广东中南药业有限公司按应缴纳流转税额的 1%与 3%、福建省古田抗生素厂按应缴纳流转税额的 5%与 4%的比例分别计缴城建税及教育费附加;丽珠集团福州福兴医药有限公司按应缴纳流转税额的 1%的比例计缴教育费附加外,其余公司按应缴纳流转税额的 7%、3%的比例分别计缴城建税及教育费附加。

#### 4. 所得税

本公司所得税适用税率为:10%~33%。其中:子公司珠海保税区丽珠合成制药有限公司执行的所得税率为 10%(2003 年-2005 年享受先进技术企业优惠政策);丽珠集团利民制药厂为 24%(属于沿海经济开发区的生产性外商投资企业,减按 24%的税率征收企业所得税);丽珠集团福州福兴医药有限公司为 27%(属于沿海经济开发区的生产性外商投资企业,减按 24%的税率征收企业所得税,3%地方企业所得税);珠海市丽珠医药贸易有限公司丽威分公司和福建省古田抗生素厂为 33%(执行内资企业所得税税率);其余子公司及母公司的所得税率均为 15%。

#### 5. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

### 四、控股子公司及联营企业

#### 1. 纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	注册地点	实际投资额	注册资本	持股比例	经营范围
香港安滔发展有限公司	香港	HKD50 万元	HKD50 万元	100%	
丽珠(香港)有限公司	香港	HKD6,100 万元	HKD6,100 万元	100%	
珠海现代中药高科技有限公司	珠海市	RMB600 万元	RMB600 万元	100%	中药、中药工程技术及装备的研制、开发;技术服务与咨询
丽珠集团丽珠制药厂	珠海市	RMB18,743.50 万元	RMB14,302 万元	100%	生产和销售自产的中药材、中药饮片、中成药、化学原料及其制剂、抗生素、生化药品、放射性药品、诊断药品、医疗器械、卫生材料、生物制品、生化试剂、医药中间体、保健食品、基因工程产品、化工原料、化妆品。

丽珠集团丽珠医药营销有限公司	珠海市	RMB2,000 万元	RMB2,000 万元	100%	销售公司及下属各药厂所生产的产品
珠海市丽珠医药贸易有限公司	珠海市	RMB300 万元	RMB300 万元	100%	中西药制剂及原料、医药中间体等商品的进出口。中西药制剂及原料、医药中间体、化工原料、卫生材料、卫生用品、保健食品、滋补品、生物制品、生化制剂及试剂、医用化妆品、医疗器械
珠海丽珠一拜阿蒙生物材料有限公司	珠海市	RMB984 万元	RMB1,200 万元	82%	生产和销售自产的湿法合成羟基磷灰石粉料、等离子喷涂 HA-Ti 人工种植牙及人工髋关节、HA 多孔陶瓷颗粒、多孔羟基磷灰石陶瓷制品
四川光大制药有限公司	彭州市	RMB6,600 万元	RMB6,600 万元	100%	研究、开发、生产、销售中西药、中西成药
广东中南药业有限公司	深圳市	RMB350 万元	RMB500 万元	70%	治疗性、诊断性生物制品、血液制品、生化药品制剂、化学药制剂、中成药、保健品、保健器械设备的购销
上海丽珠制药有限公司	上海市	RMB8,733 万元	RMB8,733 万元	100%	生产和销售水针剂、胶囊剂、散剂、片剂、冻干剂、生化与多肽原料药
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	珠海市	RMB100 万元	RMB100 万元	100%	医药、保健品信息及产品的技术研究和开发；技术咨询、技术服务
广东新北江制药股份有限公司	清远市	RMB12,432 万元	RMB13,493 万元	92.14 %	经营自产产品及相关技术的出口业务、生产等
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	珠海市	RMB10,228 万元	RMB10,228 万元	100%	生产和销售自产的化学原料药、医药制剂、医药中间体、化工产品
珠海丽珠试剂有限公司	珠海市	RMB290 万元	RMB568 万元	51%	生产和销售自产的生化、免疫和化学试剂、生物制品、卫生用品及医用分析仪器设备
丽珠集团利民制药厂	韶关市	RMB4,611 万元	RMB5,344 万元	86.281 %	生产经营各种医药制剂、医药原料、各种食品添加剂、饲料添加剂、营养保健品
深圳市塔坤信息咨询有限公司	深圳市	RMB26 万元	RMB50 万元	52.5%	企业信息咨询（不含限制项目）
深圳市三心药行连锁有限公司	深圳市	RMB126 万元	RMB200 万元	63%	中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素及生化药品的零售。
珠海保税区丽达药业有限公司	珠海市	RMB2,600 万元	RMB2,600 万元	100%	生产、加工和销售自产的化学原料药、医药制剂、医药中间体、化工产品；仓储。
丽珠集团福州福兴医药有限公司	福州市	USD292 万元	USD292 万元	100%	生产抗菌素类原料药，中间体和制剂及医药生产用的化工原料材料（不含易燃易爆及化学危险品，涉及许可经营的凭许可证经营）
福建省古田抗生素厂	古田县	RMB2,670 万元	RMB2,850 万元	100%	原料药（单硫酸卡那霉素、盐酸四环素、盐酸金霉素）制造、销售
上海丽金生化制品有限公司	上海市	RMB161.09 万元	RMB161.09 万元	100%	生化药物中间体等、生化试剂、牛肉浸膏的加工和销售（涉及许可经营的凭许可证经营）

其中：（1）2005 年 4 月 30 日本公司之子公司丽珠集团丽珠制药厂吸收合并丽珠集团丽珠中药厂、丽珠集团丽珠生物工程制药厂、丽珠集团丽宝生物化学制药有限公司、珠海经济特区丽康医药有限公司等其他四家子公司。上述四家子公司被吸收合并后注销，本期不再纳入合并范围，详见附注十二、3。

（2）本公司已将持有的珠海丽珠连锁经营有限公司全部股权对外转让，本期不再纳入合并范

围，详见附注十二、2.(3)。

## 2. 未纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	注册地点	实际投资额	注册资本	持股比例	经营范围
上海丽珠东风生物技术有 限公司	上海市	RMB1,300 万元	RMB1,400 万元	100%	生产、销售自产的药用原料、生化试剂、临床诊断试剂
香港创念分子标签有限公 司	香港	HKD300 万元		100%	
丽珠集团广州丽珠大厦有 限公司	广州市	RMB90 万元	RMB100 万元	90%	物业管理,场地出租(凭有效产权证及委托书出租), 房地产租赁信息咨询服务。

(1) 上海丽珠东风生物技术有限公司本期已清算并注销，详见附注十二、2.(2)；

(2) 香港创念分子标签有限公司已停业，且本公司已对该投资全额计提长期投资减值准备，故未纳入合并范围；

(3) 本公司全资子公司珠海市丽珠医药贸易有限公司与自然人王皓出资组建丽珠集团广州丽珠大厦有限公司，详见附注十二、1.(2)。

根据财政部财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的文件，即当子公司资产总额、销售收入、当期净利润同时小于母公司与其所有子公司相应指标合计数的10%时，该子公司可以不纳入合并范围。丽珠集团广州丽珠大厦有限公司上述财务指标均小于本公司相应指标合计数的10%，按照上述规定，本公司未将丽珠集团广州丽珠大厦有限公司纳入合并报表范围。

## 3. 联营企业

公司名称	注册地点	实际投资额	注册资本	持股比例	经营范围
广东蓝宝制药有限公司	清远市	RMB1,053.86 万元	RMB2,946 万元	35.91%	生化类原料药
丽珠集团常州康丽制药有限 公司	常州市	RMB449 万元	RMB1,495 万元	30%	医药中间体、无环鸟苷制造
丽珠医用电子设备(厂)有限 公司	珠海市	RMB120 万元	RMB362 万元	28%	生产、销售自产的医疗器械、医用电子设备、医用 电子信息系统
天甲丽珠生物科技有限公司	香港	HKD50 万元		30%	

新北江医药有限公司	香港	HKD40 万元	HKD80 万元	46.07%	医药产品的销售
福州榕青生物工程有限公司	福州市	USD16.9 万	USD16.9 万	42.86%	生产医药中间体卡那霉素 B 和其相关产品。(不含国家禁止、限制品种)
福建省古田华闽抗生素有限公司	古田县	RMB240 万元	RMB1,000 万元	24%	片剂、胶囊剂(以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定)
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	深圳市	RMB1,750 万元	RMB5,000 万元	35%	百货类商品零售;自营商品进口;采购国内商品出口;其他相关配套服务。

本期本公司与英属维尔京群岛“统一超商药妆事业中国控股有限公司”共同投资设立中外合资企业统一康是美商业连锁(深圳)有限公司,详见附注十二、1.(1)。

#### 4. 合并会计报表范围的变化说明

公 司 名 称	变 更 内 容	原 因
丽珠集团丽珠中药厂	减少	吸收合并
丽珠集团丽珠生物工程制药厂	减少	吸收合并
丽珠集团丽宝生物化学制药有限公司	减少	吸收合并
珠海经济特区丽康医药有限公司	减少	吸收合并
珠海丽珠连锁经营有限公司	减少	出售

### 五、合并会计报表有关项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	2005.6.30	2004.12.31
现金	58,186.90	43,183.54
银行存款	104,798,044.38	301,386,296.16
其他货币资金	33,914,038.98	2,045,252.07
合 计	138,770,270.26	303,474,731.77

其中 港币 34,538,587.19 元按 1 :1.0649 折人民币 36,780,141.50 元 美元 588,383.94 元按 1 : 8.2765 折人民币 4,869,759.68 元。

货币资金期末较期初减少 54.27% ,主要原因是本期支付丽珠集团福州福兴医药有限公司股权转让款及支付统一康是美商业连锁(深圳)有限公司投资款、支付到期票据和归还到期借款及集团加强资金管理所致。

## 2. 短期投资

### (1) 短期投资及短期投资跌价准备

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	账面金额	跌价准备	净 值	账面金额	跌价准备	净 值
股权投资	83,062,882.43	9,251,832.90	73,811,049.53	53,752,334.66	8,794,653.33	44,957,681.33
其中：股票投资	83,062,882.43	9,251,832.90	73,811,049.53	53,752,334.66	8,794,653.33	44,957,681.33
债券投资	—	—	—	70,000,000.00	—	70,000,000.00
其中：国债投资	—	—	—	—	—	—
其他债券投资	—	—	—	70,000,000.00	—	70,000,000.00
基金投资	150,000.00	—	150,000.00	150,000.00	—	150,000.00
其他投资	—	—	—	—	—	—
合 计	<u>83,212,882.43</u>	<u>9,251,832.90</u>	<u>73,961,049.53</u>	<u>123,902,334.66</u>	<u>8,794,653.33</u>	<u>115,107,681.33</u>

(2) 本公司及其子公司的短期投资不存在投资变现的重大限制。

(3) 期末较期初减少 32.84%，主要原因是本期出售 2004 年中国石油化工股份有限公司公司债券 7,000 万元。

## 3. 应收票据

票据类型	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	67,750,514.83	47,328,577.69
商业承兑汇票	<u>539,845.20</u>	—
合 计	<u>68,290,360.03</u>	<u>47,328,577.69</u>

期末比期初增加 44.29%，原因是本期采用票据结算的销售业务较上年末增加。

## 4. 应收股利

公司名称	2005.6.30	2004.12.31
广东蓝宝制药有限公司	1,700,000.00	—

## 5. 应收账款

### (1) 账龄分析

账龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	288,038,337.41	76.68%	14,401,916.87	273,636,420.54	264,205,750.74	74.14%	13,470,769.76	250,734,980.98
1-2年	13,978,038.13	3.72%	1,023,721.29	12,954,316.84	16,209,784.18	4.55%	1,022,232.20	15,187,551.98
2-3年	5,161,700.29	1.37%	2,144,539.19	3,017,161.10	6,494,097.46	1.82%	2,698,397.92	3,795,699.54
3年以上	68,471,425.03	18.23%	67,333,250.91	1,138,174.12	69,448,218.92	19.49%	68,517,535.37	930,683.55
合计	375,649,500.86	100%	84,903,428.26	290,746,072.60	356,357,851.30	100%	85,708,935.25	270,648,916.05

期末余额中全额计提坏账准备的应收账款：1-2年为196,850.00元，2-3年为1,390,248.91元，3-5年为2,161,773.69元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(2) 应收账款前五名金额合计为68,028,081.82元，占应收账款18.11%。

(3) 截止2005年6月30日，持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款见附注八、2。

## 6. 其他应收款

### (1) 账龄分析

账龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以下	38,870,657.76	47.08%	2,770,791.66	36,099,866.10	43,341,850.17	46.36%	2,642,489.60	40,699,360.57
1-2年	3,780,296.49	4.58%	226,817.79	3,553,478.70	6,757,434.86	7.23%	605,421.69	6,152,013.17
2-3年	7,662,447.27	9.28%	5,962,473.45	1,699,973.82	11,374,326.58	12.17%	7,121,363.68	4,252,962.90
3年以上	32,256,930.85	39.06%	31,808,953.97	447,976.88	32,012,638.27	34.24%	31,834,405.24	178,233.03
合计	82,570,332.37	100%	40,769,036.87	41,801,295.50	93,486,249.88	100%	42,203,680.21	51,282,569.67

期末余额中全额计提坏账准备的其他应收款：1年以内为870,798.71元，2-3年为5,537,480.00元，3-5年为7,249,871.52元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(2) 其他应收款前五名金额合计为28,068,713.00元，占其他应收款33.99%。

(3) 主要大额欠款单位列示：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
福州第二抗菌素厂	7,147,098.02	4-5年	8.65%	往来款
国家中医药现代化工程技术研究中心	6,330,000.00	4-5年	7.67%	往来款

福建省古田县财政局	4,753,432.76	5 年以上	5.76%	应收补贴款
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	4,513,682.22	5 年以上	5.47%	往来款

以上大额欠款均已全额计提坏帐准备。

(4) 截止2005年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

## 7. 预付账款

账 龄	2005.6.30	比 例	2004.12.31	比 例
1 年以下	32,724,759.97	92.63%	41,133,511.52	92.92%
1-2年	2,333,749.00	6.61%	2,710,011.72	6.12%
2-3年	242,793.00	0.69%	302,240.28	0.68%
3年以上	<u>27,251.70</u>	<u>0.08%</u>	<u>122,874.81</u>	<u>0.28%</u>
合 计	<u>35,328,553.67</u>	<u>92.63%</u>	<u>44,268,638.33</u>	<u>100%</u>

(1) 账龄超过一年的预付账款主要系预付的购买专利技术款。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

## 8. 应收补贴款

项 目	2005.6.30	2004.12.31
增值税出口退税	341,157.63	33,288.89
出口贸易收汇补贴	—	<u>96,883.00</u>
合 计	<u>341,157.63</u>	<u>130,171.89</u>

期末比期初增加 162.08%，原因是本期增值税出口退税款尚未收到。

## 9. 存货

(1) 存货

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
物资采购	456,440.85	—	456,440.85	138,998.08	—	138,998.08
原材料	51,575,161.22	735,577.22	50,839,584.00	55,155,867.59	776,501.27	54,379,366.32
包装物	8,846,501.16	321,528.87	8,524,972.29	9,624,294.54	186,225.08	9,438,069.46
自制半成品	44,088,167.65	3,576,411.58	40,511,756.07	43,599,927.61	3,949,027.59	39,650,900.02
库存商品	128,994,108.03	5,458,450.17	123,535,657.86	112,252,379.13	5,489,048.51	106,763,330.62
委托加工物资	1,896,565.09	—	1,896,565.09	1,025,644.56	—	1,025,644.56
低值易耗品	<u>1,215,836.48</u>	<u>633,699.08</u>	<u>582,137.40</u>	<u>1,853,289.26</u>	<u>632,087.38</u>	<u>1,221,201.88</u>

合 计	<u>237,072,780.48</u>	<u>10,725,666.92</u>	<u>226,347,113.56</u>	<u>223,650,400.77</u>	<u>11,032,889.83</u>	<u>212,617,510.94</u>
-----	-----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

## (2) 存货跌价准备

项 目	<u>2004.12.31</u>	<u>本期计提</u>	<u>本期转回</u>	<u>2005.6.30</u>
物资采购	—	—	—	—
原材料	776,501.27	12.71	40,936.76	735,577.22
包装物	186,225.08	135,303.79	—	321,528.87
自制半成品	3,949,027.59	—	372,616.01	3,576,411.58
库存商品	5,489,048.51	840,084.96	870,683.30	5,458,450.17
委托加工物资	—	—	—	—
低值易耗品	<u>632,087.38</u>	<u>1,611.70</u>	<u>—</u>	<u>633,699.08</u>
合 计	<u>11,032,889.83</u>	<u>14,266.39</u>	<u>321,489.30</u>	<u>10,725,666.92</u>

存货跌价准备根据 2005 年 6 月 30 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。可变现净值指本公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去销售所必需的估计费用后的价值。

## 10. 待摊费用

项 目	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>本期转出</u>	<u>2005.6.30</u>
修理费	254,032.02	171,003.51	238,815.25	11,741.18	174,479.10
广告费	217,800.00	—	—	217,800.00	—
保险费	142,654.98	10,274.52	138,769.62	—	14,159.88
项目开发费	—	75,960.44	—	—	75,960.44
报刊费	23,480.32	—	11,740.14	—	11,740.18
养路费	76,761.00	—	38,380.50	—	38,380.50
ERP维护费	—	7,957.00	1,990.00	—	5,967.00
租赁费	12,000.00	65,351.32	58,200.00	—	19,151.32
信息披露费	—	11,500.00	3,000.00	—	8,500.00
生产认证费	—	82,855.04	—	—	82,855.04
水费	—	500,000.00	293,250.20	—	206,749.80
其他	<u>190,742.81</u>	<u>1,818,541.27</u>	<u>1,465,482.42</u>	<u>293,250.20</u>	<u>250,551.46</u>
合 计	<u>917,471.13</u>	<u>2,743,443.10</u>	<u>2,249,628.13</u>	<u>522,791.38</u>	<u>888,494.72</u>

## 11. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	23,675,080.00	20,500,000.00	3,175,080.00	23,675,080.00	20,500,000.00	3,175,080.00
对未合并子公司投资	4,104,300.00	3,204,300.00	900,000.00	16,297,307.00	16,297,307.00	—
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	47,320,554.35	4,011,575.45	43,308,978.90	37,060,057.88	4,011,575.45	33,048,482.43
其他股权投资	6,850,000.00	—	6,850,000.00	6,850,000.00	—	6,850,000.00
其中:股权投资差额	-805,049.53	—	-805,049.53	-866,976.43	—	-866,976.43
合 计	<u>81,949,934.35</u>	<u>27,715,875.45</u>	<u>54,234,058.90</u>	<u>83,882,444.88</u>	<u>40,808,882.45</u>	<u>43,073,562.43</u>

### (2) 长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	2004.12.31	本期增 减变动	2005.6.30
广东发展银行珠海分行	法人股	122,707	0.0034%	105,000.00	105,000.00	—	105,000.00
交通银行	法人股	1,200,150	0.007544%	1,640,080.00	1,640,080.00	—	1,640,080.00
北京医药物资联合经营公司	法人股	1	0.821%	100,000.00	100,000.00	—	100,000.00
斗门三洲工业城股份有限公司	法人股	500,000	1.60%	500,000.00	500,000.00	—	500,000.00
华东医药股份有限公司	法人股	1,120,000	1.25%	1,200,000.00	1,200,000.00	—	1,200,000.00
珠海市商业银行	法人股	20,000,000	6.11%	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00
南京医药股份有限公司	法人股	180,000	0.09%	<u>130,000.00</u>	<u>130,000.00</u>	—	<u>130,000.00</u>
合 计				<u>23,675,080.00</u>	<u>23,675,080.00</u>	—	<u>23,675,080.00</u>

### (3) 对未合并子公司投资

被投资单位名称	初始投资额		权益变动		2005.6.30	占被投资单位
	原始投资	本年增减	本期权益增减	累计增减	账面余额	注册资本比例
上海丽珠东风生物技术有限公司	13,012,000.00	-13,012,000.00	-81,007.00	—	—	—
香港创念分子标签有限公司	3,204,300.00	—	—	—	3,204,300.00	100%
丽珠集团广州丽珠大厦有限公司	—	900,000.00	—	—	900,000.00	90%
合 计	<u>16,216,300.00</u>	<u>-12,112,000.00</u>	<u>-81,007.00</u>	—	<u>4,104,300.00</u>	—

### (4) 对联营企业投资

	<u>原始投资</u>	<u>本年增减</u>	<u>本期权益增减</u>	<u>累计增减</u>		
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	—	—	—	1,200,000.00	28%
丽珠集团常州康丽制药有限公司	2,989,200.00	—	—	-506,723.34	2,482,476.66	30%
广东蓝宝制药有限公司	11,227,540.45	—	-6,465,967.59	11,627,787.95	22,855,328.40	35.91%
新北江医药有限公司	221,870.60	—	123,444.04	273,684.68	495,555.28	46.07%
天甲丽珠生物科技有限公司	534,050.00	—	—	—	534,050.00	30%
福州榕青生物工程有限公司	600,000.00	—	—	150,123.99	750,123.99	42.86%
福建省古田华闽抗生素有限公司	2,400,000.00	—	—	—	2,400,000.00	24%
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	—	<u>17,500,000.00</u>	<u>-896,979.98</u>	<u>-896,979.98</u>	<u>16,603,020.02</u>	<u>35%</u>
合 计	<u>19,172,661.05</u>	<u>17,500,000.00</u>	<u>-7,239,503.53</u>	<u>10,647,893.30</u>	<u>47,320,554.35</u>	<u>—</u>

本公司联营公司丽珠集团常州康丽制药有限公司原由赵中俊承包经营，承包期截止至2004年12月31日。2005年度的承包合同正在商谈中，本公司对该公司无实质控制权，也不具备重大影响，所以对其长期股权投资按成本法核算。

详见附注十二、1.(1)。

#### (5) 其他股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>注册资本</u>	<u>投资期限</u>	<u>占被投资单位</u>
	<u>账面余额</u>			<u>注册资本比例</u>
恒瑞医药科技投资有限公司	6,250,000.00	110,000,000.00	2001年—2051年	5.681%
上海海欣医药有限公司	500,000.00	11,000,000.00	1998年—2028年	4.55%
珠海市丽新保健食品有限公司	<u>100,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>2002年—2012年</u>	<u>10.00%</u>
合 计	<u>6,850,000.00</u>			

#### (6) 股权投资差额

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>摊销期限</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期新增</u>	<u>本期摊销</u>	<u>本期转出</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>形成原因</u>
广东蓝宝制药有限公司	-1,238,537.80	10年	-866,976.43	—	-61,926.90	—	-805,049.53	收购股权

#### (7) 长期股权投资减值准备

<u>单 位</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期计提</u>	<u>本期转回</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>计提原因</u>
上海丽珠东风生物技术有限公司	13,093,007.00	—	13,093,007.00	—	注销

丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	净资产小于零
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	净资产小于零
珠海市商业银行	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	亏损
香港创念分子标签有限公司	3,204,300.00	—	—	3,204,300.00	停业
天甲丽珠生物科技有限公司	411,575.45	—	—	411,575.45	亏损
福建省古田华闽抗生素有限公司	<u>2,400,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,400,000.00</u>	亏损
合 计	<u>40,808,882.45</u>	<u>—</u>	<u>13,093,007.00</u>	<u>27,715,875.45</u>	

## 12、合并价差

被投资单位名称	摊销 期限	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额	累计摊销额
上海丽珠制药有限公司	10年	2,045,990.12	1,687,941.81	—	102,299.52	—	1,585,642.29	460,347.83
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	10年	287,756.12	268,572.36	—	14,387.82	—	254,184.54	33,571.58
珠海保税区丽达药业有限公司	10年	78,000.00	74,750.00	—	3,900.00	—	70,850.00	7,150.00
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	10年	3,414,752.58	3,272,471.23	—	170,737.62	—	3,101,733.61	313,018.97
上海丽金生化制品有限公司	10年	78,080.03	75,477.36	—	3,904.02	—	71,573.34	6,506.69
珠海经济特区丽康医药有限公司	10年	—	6,753,961.41	—	442,614.77	6,311,346.64	—	—
四川光大制药有限公司	10年	13,788,934.24	13,444,210.88	—	689,446.74	—	12,754,764.14	1,034,170.10
广东新北江制药股份有限公司	85个月	7,271,307.01	6,985,037.10	203,114.71	498,931.20	—	6,689,220.61	582,086.40
珠海丽珠试剂有限公司	10年	-389,044.64	-295,025.51	—	-19,452.24	—	-275,573.27	-113,471.37
丽珠集团丽宝生物化学制药有限公司	10年	—	3,469,893.15	—	33,351.45	3,436,541.70	—	—
丽珠集团利民制药厂	10年	375,383.99	159,631.61	185,722.68	-11,023.73	—	356,378.02	19,005.97
丽珠集团福州福兴医药有限公司	10年	46,871,689.43	46,871,689.43	—	2,343,584.48	—	44,528,104.95	2,343,584.48
丽珠集团丽珠制药厂	10年	<u>11,527,841.28</u>	<u>—</u>	<u>9,747,888.32</u>	<u>100,425.81</u>	<u>—</u>	<u>9,647,462.51</u>	1,880,378.77
合 计		<u>85,350,690.16</u>	<u>82,768,610.83</u>	<u>10,136,725.71</u>	<u>4,373,107.46</u>	<u>9,747,888.34</u>	<u>78,784,340.74</u>	<u>6,566,349.42</u>

合并价差系本公司对并表范围内子公司的股权投资差额产生。

## 13、长期债权投资

### (1) 长期债权投资

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
-----	------------------	-------------------

	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
其他债权投资	6,480,765.00	6,480,765.00	—	6,480,765.00	6,480,765.00	—

## (2) 长期债权投资减值准备

被投资项目名称	2004.12.31	本期计提	本期转回	2005.6.30
广州远景新村	6,480,765.00	—	—	6,480,765.00

本公司于 1992 年 9 月 26 日与广东省医药管理局签订《关于合建住宅综合楼的原则协议》，由广东省医药管理局负责在广州市新市镇征用 2,484 平方米农田地建设住宅综合楼。住宅楼建成后广东省医药管理局向本公司提供建筑面积 5,000 平方米的楼房以用作驻广州办事处及住宅，本公司根据工程进度分期付款。截止 1997 年 12 月 31 日共支付工程款 420 万元，利息资本化 248 万元，1998 年度由于公司投资策略转移停止投资，2003 年收回投资 20 万元，该项目投资的回收存在重大风险。

## 14. 固定资产及累计折旧

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
固定资产原值：				
房屋及建筑物	547,391,233.38	4,562,807.32	10,297,115.62	541,656,925.08
机器设备	517,623,079.42	8,626,302.85	3,524,183.89	522,725,198.38
运输设备	21,067,555.07	1,200,509.37	354,156.00	21,913,908.44
电子设备及其他	91,777,083.50	7,749,027.06	3,481,236.30	96,044,874.26
合 计	1,177,858,951.37	22,138,646.60	17,656,691.81	1,182,340,906.16
累计折旧：				
房屋及建筑物	188,630,847.26	12,981,714.88	4,700,857.84	196,911,704.30
机器设备	228,152,361.94	20,512,856.62	2,252,300.23	246,412,918.33
运输设备	13,176,402.00	1,402,693.13	997,150.08	13,581,945.05
电子设备及其他	52,368,804.33	8,664,377.21	1,379,083.26	59,654,098.28
合 计	482,328,415.53	43,561,641.84	9,329,391.41	516,560,665.96
固定资产净值：	695,530,535.84			665,780,240.20
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	21,350,468.70	—	1,574,622.63	19,775,846.07
机器设备	21,695,174.33	—	176,775.52	21,518,398.81
运输设备	117,458.00	—	—	117,458.00
电子设备及其他	1,031,933.85	480.00	56,527.60	975,406.25

合 计 44,195,034.88 480.00 1,807,925.75 42,387,109.13

固定资产净额：651,335,500.96 623,393,131.07

(1) 其中由在建工程转入本期增加固定资产3,053,577.59元。

(2) 本公司全资子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司之全资子公司福建省古田抗生素厂的房屋建筑物账面原值7,519,544.60元，机器设备账面原值23,458,007.06元已作为丽珠集团福州福兴医药有限公司向光大银行福州市分行借款500万元和开具银行承兑汇票额度500万元的抵押物。

(3) 本期固定资产减值准备减少1,807,925.75元主要是已提减值准备的固定资产清理转出。

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程

工程名称	2005.6.30			2004.12.31		
	账面金额	减值准备	净 值	账面金额	减值准备	净 值
新建厂房	131,217,757.54	—	131,217,757.54	83,347,362.42	—	83,347,362.42
设备安装	3,634,589.09	—	3,634,589.09	4,127,161.29	—	4,127,161.29
技术改造	27,956,710.77	2,318,215.93	25,638,494.84	24,622,195.32	2,318,215.93	22,303,979.39
车间改造	130,648,576.52	—	130,648,576.52	97,686,407.24	—	97,686,407.24
污水处理二期工程	447,800.00	—	447,800.00	277,800.00	—	277,800.00
环保综合治理	3,472,631.29	—	3,472,631.29	1,192,271.70	—	1,192,271.70
其他	<u>1,252,052.08</u>	<u>—</u>	<u>1,252,052.08</u>	<u>319,510.62</u>	<u>—</u>	<u>319,510.62</u>
合 计	<u>298,630,117.29</u>	<u>2,318,215.93</u>	<u>296,311,901.36</u>	<u>211,572,708.59</u>	<u>2,318,215.93</u>	<u>209,254,492.66</u>

期末较期初增加 41.15%的主要原因是本期广东新北江制药股份有限公司、珠海保税区丽达药业有限公司和珠海保税区丽珠合成制药有限公司新增车间改造支出；丽珠集团福州福兴医药有限公司新建厂房支出。

### (2) 明细情况

工程名称	预算数	2004.12.31	本期增加	本期转入	其他	2005.6.30	完工程度	资金来源
				固定资产数	减少数			
新建厂房	204,640,000.00	83,347,362.42	47,870,395.12	—	—	131,217,757.54	64.12%	银行借款
设备安装	—	4,127,161.29	4,637,495.64	951,896.48	4,178,171.36	3,634,589.09	—	自有资金
技术改造	46,622,076.65	24,622,195.32	5,649,328.43	1,831,088.97	483,724.01	27,956,710.77	59.96%	自有资金

车间改造	160,266,800.00	97,686,407.24	33,491,681.92	270,592.14	258,920.50	130,648,576.52	81.52%	自有资金 银行借款
污水处理二期工程	943,900.00	277,800.00	170,000.00	—	—	447,800.00	47.44%	自有资金
环保综合治理	11,760,000.00	1,192,271.70	3,556,459.59	—	1,276,100.00	3,472,631.29	29.53%	自有资金 银行借款
其他	9,766,000.00	319,510.62	1,035,560.14	—	103,018.68	1,252,052.08	12.82%	自有资金
合 计	<u>433,998,776.65</u>	<u>211,572,708.59</u>	<u>96,410,920.84</u>	<u>3,053,577.59</u>	<u>6,299,934.55</u>	<u>298,630,117.29</u>		

### (3) 在建工程中包含的借款费用资本化金额

工程名称	2004.12.31	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	2005.6.30
新建厂房	289,312.50	1,299,935.49	—	—	1,589,247.99
设备安装	—	—	—	—	—
技术改造	20,630.00	—	—	—	20,630.00
车间改造	909,070.71	273,098.18	—	—	1,182,168.89
污水处理二期工程	—	—	—	—	—
环保综合治理	—	49,206.17	—	—	49,206.17
其他	—	—	—	—	—
合 计	<u>1,219,013.21</u>	<u>1,622,239.84</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,841,253.05</u>

在建工程利息资本化率采用银行专项贷款利率。

### (4) 在建工程减值准备

工程名称	2004.12.31	本期计提	本期转回	2005.6.30
新建厂房	—	—	—	—
设备安装	—	—	—	—
技术改造	2,318,215.93	—	—	2,318,215.93
车间改造	—	—	—	—
污水处理二期工程	—	—	—	—
环保综合治理	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合 计	<u>2,318,215.93</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,318,215.93</u>

在建工程减值准备是根据 2005 年 6 月 30 日可收回金额低于账面价值的差额进行计提。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产

项 目	2005.6.30	2004.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	净值	账面余额	减值准备	净值
专有技术	30,445,329.65	2,960,000.00	27,485,329.65	33,319,924.15	2,960,000.00	30,359,924.15
土地使用权	89,981,694.83	981,826.94	88,999,867.89	91,049,718.29	981,826.94	90,067,891.35
软件	818,094.17	—	818,094.17	457,660.27	—	457,660.27
其他	832,812.67	—	832,812.67	1,505,956.03	—	1,505,956.03
合计	<u>122,077,931.32</u>	<u>3,941,826.94</u>	<u>118,136,104.38</u>	<u>126,333,258.74</u>	<u>3,941,826.94</u>	<u>122,391,431.80</u>

## (2) 无形资产明细

项目	取得方式	原始金额	2004.12.31	本期转入	本期摊销	本期转出	2005.6.30	累计摊销
专有技术	购买	59,499,180.94	33,319,924.15	1,940,000.00	4,814,594.50	—	30,445,329.65	29,173,093.59
土地使用权	购买	116,670,600.65	91,049,718.29	1,213,100.00	1,106,713.75	1,174,409.71	89,981,694.83	26,688,905.82
软件	购买	2,741,219.42	457,660.27	530,070.00	169,636.10	—	818,094.17	1,923,125.25
其他	购买	5,676,447.14	1,505,956.03	—	673,143.36	—	832,812.67	4,843,634.47
合计		<u>184,587,448.15</u>	<u>126,333,258.74</u>	<u>3,683,170.00</u>	<u>6,764,087.71</u>	<u>1,174,409.71</u>	<u>122,077,931.32</u>	<u>62,628,759.13</u>

本公司全资子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司之全资子公司福建省古田抗生素厂的土地帐面原值 1,690,417.82 元已作为丽珠集团福州福兴医药有限公司向光大银行福州市分行借款 500 万元和开具银行承兑汇票额度 500 万元的抵押物。

## (3) 无形资产减值准备

项目	2004.12.31	本期计提	本期转回	2005.6.30
专有技术	2,960,000.00	—	—	2,960,000.00
土地使用权	981,826.94	—	—	981,826.94
合计	<u>3,941,826.94</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,941,826.94</u>

## 17. 长期待摊费用

项目名称	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005.6.30	累计摊销
固定资产大修理支出	1,254,277.38	695,361.68	216,552.00	—	130,643.40	781,270.28	473,007.10
排污工程	589,511.00	173,387.00	—	—	173,387.00	—	589,511.00
办公室装修费	848,295.48	525,054.98	—	265,875.88	109,596.82	149,582.28	698,713.20
厂房装修费	706,975.40	185,937.83	395,308.50	—	128,042.12	453,204.21	253,771.19
公共设施公摊费用	5,715,390.00	2,922,302.00	—	—	250,709.14	2,671,592.86	3,043,797.14

电增容费	220,143.00	55,035.84	—	—	27,517.86	27,517.98	192,625.02
排污补偿费	200,000.08	100,000.12	—	—	49,999.98	50,000.14	149,999.94
其他	<u>3,306,664.08</u>	<u>2,317,632.04</u>	<u>769,032.04</u>	<u>—</u>	<u>1,945,055.62</u>	<u>1,141,608.46</u>	<u>2,165,055.62</u>
合 计	<u>12,841,256.42</u>	<u>6,974,711.49</u>	<u>1,380,892.54</u>	<u>265,875.88</u>	<u>2,814,951.94</u>	<u>5,274,776.21</u>	<u>7,566,480.21</u>

## 18 . 其他长期资产

项目名称	2005.6.30	2004.12.31
广州丽珠大厦28年使用权	39,658,270.78	40,318,270.78
其他	<u>209,269.69</u>	<u>—</u>
合 计	<u>39,867,540.47</u>	<u>40,318,270.78</u>

本公司于 1993 年 3 月 27 日与广州中医学院签订合作兴建《广州中医学院中医药培训中心》合同书,由广州中医学院提供位于广州机场路学院大门北侧空地 2000 平方米,由本公司提供建设资金及一切费用兴建一座九层大厦。大厦落成后,广州中医学院拥有大厦及其附着物产权,本公司拥有 28 年使用权,自 1995 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。

## 19 . 短期借款

类 别	2005.6.30	2004.12.31
信用借款	258,714,192.00	260,925,840.00
抵押借款	5,000,000.00	21,800,000.00
保证借款	34,500,000.00	100,500,000.00
其他借款	<u>83,353,370.00</u>	<u>65,000,000.00</u>
合 计	<u>381,567,562.00</u>	<u>448,225,840.00</u>

(1) 其他借款系银行承兑汇票贴现。

(2) 抵押借款:本公司全资子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司向光大银行福州市分行借款 500 万元;上述借款抵押情况见附注五、14 及五、16 说明。

(3) 截止 2005 年 6 月 30 日无已到期未偿还的短期借款。

## 20 . 应付票据

项 目	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	65,885,876.95	133,595,048.50

期末较期初减少 50.68% ,主要原因是本期丽珠集团福州福兴医药有限公司支付到期票据 88,585,848.60 元所致。

## 21 . 应付账款

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
应付账款	151,546,910.19	124,581,819.21

截止 2005 年 6 月 30 日 ,欠持本公司 5% ( 含 5% ) 以上股份的股东单位的款项见附注八、2。

## 22 . 预收账款

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
预收账款	7,352,770.69	15,298,686.96

( 1 ) 截止 2005 年 6 月 30 日 ,无欠持本公司 5% ( 含 5% ) 以上股份的股东单位款项。

( 2 ) 期末比期初减少 51.94% 主要是上期预收货款销售本期实现 , 转销相应余额所致。

## 23 . 应付工资

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
应付工资	17,716,457.59	34,757,150.15

期末比期初减少 49.03% 主要原因是期初数中含有计提的年终效益工资 ,公司已于 2005 年支付。

## 24 . 应付股利

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>欠款原因</u>
普通股股利	45,925,496.31	20,174.01	未支付
清远市医药总公司	—	1,905,000.00	
清远新北江企业(集团)公司	1,200,710.00	1,200,710.00	未支付
其他	<u>1,311,100.00</u>	<u>780,550.00</u>	未支付

合 计 48,437,306.31 3,906,434.01

期末比期初增加 1139.94%主要原因是 2005 年 6 月 30 日本公司召开的 2004 年度股东大会决议通过每 10 股分配 1.5 元股利计 45,905,322.30 元。

## 25 . 应交税金

税 种	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
增值税	4,203,502.40	8,980,704.15
营业税	7,681.64	75,363.51
城建税	112,148.16	149,135.12
企业所得税	368,609.89	1,634,426.17
个人所得税	1,898,330.19	2,660,114.61
房产税	815,729.44	1,740,203.38
其他	<u>57,220.74</u>	<u>46,014.30</u>
合 计	<u>7,463,222.46</u>	<u>15,285,961.24</u>

(1) 公司的执行税率见附注三。

(2) 期末比期初减少 51.18%主要是缴纳税金所致。

## 26 . 其他应交款

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
教育费附加	106,064.03	72,930.83
堤围费	105,958.31	117,137.14
防洪工程维护费用	2,672.33	29,096.91
其他	—	<u>109.42</u>
合 计	<u>214,694.67</u>	<u>219,274.30</u>

## 27 . 其他应付款

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
其他应付款	55,711,100.74	87,948,528.57

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 期末比期初减少 36.65%，主要原因是本期支付丽珠集团福州福兴医药有限公司股权转让款及支付统一康是美商业连锁（深圳）有限公司投资款。

## 28. 预提费用

项 目	2005.6.30	2004.12.31	期末结存原因
销售折扣	4,047,854.81	4,251,647.69	未支付
宣传费	7,261,470.11	11,428,012.68	未支付
水电费	306,416.08	114,610.84	未支付
管理费用	130,000.00	130,000.00	未支付
科研费	2,079,760.18	1,006,938.02	未支付
审计费	25,557.60	925,528.80	未支付
市场开发费	31,490,274.98	29,638,979.35	未支付
租赁费	191,968.00	410,783.60	未支付
其他	3,946,424.15	2,236,876.15	未支付
合 计	<u>49,479,725.91</u>	<u>50,143,377.13</u>	

## 29. 一年内到期的长期负债

项 目	2005.6.30	2004.12.31
信用借款	500,000.00	590,000.00

## 30. 长期借款

借款单位	2005.6.30	币种	利 率	期 限	条 件
交通银行珠海市分行	40,000,000.00	人民币	5.472%	2004/9/27-2006/9/27	信用
中国农业银行珠海市分行	20,000,000.00	人民币	5.760%	2004/9/24-2006/9/24	保证
中国农业银行珠海市分行	20,000,000.00	人民币	5.760%	2004/9/29-2006/9/29	保证
古田县国资局	4,000,000.00	人民币	免息		信用
福建省华侨信托投资公司	400,000.00	人民币	免息		信用
中国信达资产管理公司	3,530,000.00	人民币		2004/4/13-2006/12/31	信用
宁德市福宁投资有限公司	460,000.00	人民币		2000/12/13-2006/12/20	信用
福州财政局	<u>700,000.00</u>	人民币			信用
合 计	<u>89,090,000.00</u>				

## 31. 专项应付款

项 目	2005.6.30	2004.12.31
国家拨入专门用途拨款	21,480,443.12	20,680,443.12

### 32. 股本

项 目	本期变动增减 (+、-)						数量单位：股
	2004.12.31	配股额	送股额	公积金转股	其他	小 计	2005.6.30
一、尚未上市流通股份	—	—	—	—	—	—	—
1、发起人股份	—	—	—	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—	—	—	—
国家拥有股份	—	—	—	—	—	—	—
境内法人持有股份	68,056,188	—	—	—	—	—	68,056,188
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
2、募集法人股	—	—	—	—	—	—	—
3、内部职工股	—	—	—	—	—	—	—
4、优先股或其他	—	—	—	—	—	—	—
其中：转配股	—	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	68,056,188	—	—	—	—	—	68,056,188
二、已流通股份	—	—	—	—	—	—	—
境内上市的人民币普通股	115,672,310	—	—	—	—	—	115,672,310
其中：内部职工股	—	—	—	—	—	—	—
境内上市的外资股	122,306,984	—	—	—	—	—	122,306,984
已流通股份合计	237,979,294	—	—	—	—	—	237,979,294
三、股份总数	306,035,482	—	—	—	—	—	306,035,482

### 33. 资本公积

类 别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价	412,457,694.25	—	—	412,457,694.25
股权投资准备	4,756,951.17	313,113.23	—	5,070,064.40
其他资本公积	1,700,000.00	236,624.93	—	1,936,624.93
资产评估增值	8,003,650.20	—	—	8,003,650.20
合 计	426,918,295.62	549,738.16	—	427,468,033.78

股权投资准备本期增加系权益法核算子公司资本公积增加数所致，其他资本公积本期增加系

无法支付的应付款项转入。

### 34. 盈余公积

类 别	2004.12.31	本期增加	持股比例及合 并范围变化增加	本期减少	持股比例及合 并范围变化减少	2005.6.30
法定盈余公积	95,686,513.95	—	—	—	—	95,686,513.95
任意盈余公积	63,796,201.34	—	—	—	—	63,796,201.34
法定公益金	59,450,562.67	—	—	—	—	59,450,562.67
储备基金	48,248,067.15	—	—	—	—	48,248,067.15
企业发展基金	<u>20,595,385.12</u>	<u>994,867.73</u>	—	—	—	<u>21,590,252.85</u>
合 计	<u>287,776,730.23</u>	<u>994,867.73</u>	—	—	—	<u>288,771,597.96</u>

### 35. 未分配利润

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
期初未分配利润	118,518,935.59	70,825,772.41
加：本期利润转入	69,116,174.71	78,556,337.80
其他转入	—	—
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	994,867.73	—
提取企业发展基金	—	—
利润归还投资	—	—
减：应付优先股股利	—	—
提取任意盈余公积	—	—
转作资本的普通股股利	—	—
分配普通股股利	45,905,322.30	30,603,548.20
其他	—	—
期末未分配利润	<u>140,734,920.27</u>	<u>118,778,562.01</u>

### 36. 主营业务收入及成本

(1) 主营业务收入及成本按公司注册地分项列示如下：

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省	1,021,791,700.93	712,354,722.29	990,852,316.60	635,080,465.94
四川省	92,492,225.03	38,694,306.76	57,587,203.29	26,821,481.34
其他地区	64,970,529.53	57,189,048.78	21,888,472.01	13,708,592.08
抵销	<u>345,798,182.54</u>	<u>352,599,953.05</u>	<u>304,695,202.77</u>	<u>304,777,562.93</u>
合 计	<u>833,456,272.95</u>	<u>455,638,124.78</u>	<u>765,632,789.13</u>	<u>370,832,976.43</u>

(2) 主营业务收入及成本明细项目列示如下：

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	833,416,272.95	455,638,124.78	765,370,139.13	370,722,091.91
技术转让	<u>40,000.00</u>	—	<u>262,650.00</u>	<u>110,884.52</u>
合 计	<u>833,456,272.95</u>	<u>455,638,124.78</u>	<u>765,632,789.13</u>	<u>370,832,976.43</u>

(3) 本期主营业务收入及成本较上年同期增加的主要原因是公司本期销售规模加大，市场占有率提高。

(4) 本公司前五名客户销售总额为 94,418,336.20 元，占全部销售总额的 11.33%。

### 37. 主营业务税金及附加

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
城建税	961,806.60	495,266.64
教育费附加	509,763.56	283,066.42
堤岸防护费	464,480.29	282,338.64
河道管理费	14,439.02	—
营业税	<u>28,263.38</u>	<u>55,300.96</u>
合 计	<u>1,978,752.85</u>	<u>1,115,972.66</u>

(1) 税金计提标准见附注三。

(2) 本期较上年同期增加 77.31%，主要是销售量增加的同时税费也增加。

### 38. 其他业务利润

项 目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
出售原材料	2,483,954.69	2,420,865.52	63,089.17	1,343,222.21	1,228,883.61	114,338.60
加工费	1,296,875.66	548,532.04	748,343.62	1,675,210.88	820,392.38	854,818.50
技术转让费	—	—	—	300,000.00	119,242.30	180,757.70
检验费	313,535.19	294,593.45	18,941.74	—	—	—
动力费	2,090,747.50	2,003,825.17	86,922.33	—	—	—
其他	2,744,744.18	2,321,575.97	423,168.21	5,287,023.46	5,018,122.97	268,900.49
合 计	<u>8,929,857.22</u>	<u>7,589,392.15</u>	<u>1,340,465.07</u>	<u>8,605,456.55</u>	<u>7,186,641.26</u>	<u>1,418,815.29</u>

### 39 . 财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	10,117,194.07	4,738,731.67
减：利息收入	3,675,380.55	1,476,332.93
汇兑损益	181,349.84	129,673.89
手续费支出	<u>340,482.50</u>	<u>541,792.60</u>
合 计	<u>6,963,645.86</u>	<u>3,933,865.23</u>

财务费用较上年增加 77.02%的主要原因是公司短期借款本期较上年同期增加导致利息支出增加。

### 40 . 投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	446,124.94	330,089.32
债券投资收益	-2,016,429.84	693,882.38
联营公司分回的利润	500,000.00	737,470.82
被投资单位权益净增减额	337,856.35	4,559,875.16
股权投资差额摊销	-4,311,180.56	-1,005,650.11
股权转让收益	3,350,532.72	31,443,788.08
计提投资减值准备	<u>-448,602.00</u>	<u>-7,497,873.81</u>
合 计	<u>-2,141,698.39</u>	<u>29,261,581.84</u>

本期比上年同期减少 107.32% , 主要原因是上期数含转让湖北科益药业股份有限公司、湖北丽益医药科技有限公司股权取得的收益。

### 41 . 补贴收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
-----	-----------	-----------

增值税退税收入	—	1,156,000.00
其他	<u>1,000.00</u>	<u>4,000.00</u>
合 计	<u>1,000.00</u>	<u>1,160,000.00</u>

本期比上年同期减少 99.91% ,主要原因是上年同期本公司子公司上海丽珠制药有限公司收到地方财政专项退税补贴 1,156,000.00 元 , 此项政策本期已取消 ; 本期本公司子公司珠海丽珠试剂有限公司收到地方财政专利申请赞助款 1,000 元。

#### 42 . 营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
罚款收入	72,047.35	82,824.54
处理固定资产收益	998,429.21	730,724.94
赔款收入	—	133.33
其他	<u>317,187.31</u>	<u>685,730.78</u>
合 计	<u>1,387,663.87</u>	<u>1,499,413.59</u>

#### 43 . 营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
捐赠支出	1,172,790.00	5,000.00
罚款支出	189,379.96	63,811.83
处理固定资产净损失	1,200,106.33	573,316.77
固定资产报废损失	-614.70	—
计提资产减值准备	—	-189,587.90
其他	<u>301,581.94</u>	<u>119,473.25</u>
合 计	<u>2,863,243.53</u>	<u>572,013.95</u>

本期比上年同期增加 400.55% , 主要原因是本期本公司经珠海市红十字会向东南亚海啸灾区捐赠 100 万元。

#### 44 . 收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到其他与经营活动有关的现金为 49,636,880.95 元 , 主要为 :

项 目	金 额
-----	-----

专项拨款	900,000.00
补贴收入	1,000.00
利息收入	3,675,380.55
罚款收入	72,047.35
资金往来	26,498,631.54
押金	1,623,380.97
废品收入	96,498.11
赔款收入	10,484.00
劳动补偿金	2,754,039.00
收回代垫员工税费	3,395,299.53
收回代垫的担保款及评估费财政息款	7,854,396.71
收回借支款	1,520,513.28
其他	<u>1,235,209.91</u>
合 计	<u>49,636,880.95</u>

#### 45 . 支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付其他与经营活动有关的现金为 203,157,808.90 元，主要为：

项 目	金 额
水电费	966,315.16
维修费	957,925.48
运杂费	9,389,123.10
租赁费	3,494,103.06
差旅费	10,201,404.31
办公费	7,099,942.42
招待费	8,289,225.44
广告费	39,121,738.01
业务推广费	63,677,190.12
会务费	2,458,578.44
培训费	1,415,400.30
审计费及信息披露费	1,331,913.30
保险费	591,179.70
董事会会费	265,096.75
工会经费	259,254.10
顾问咨询费	923,205.35
研究发展费	8,039,375.05
诉讼费	129,033.54

招标费	719,358.87
检验费	107,135.40
银行手续费	340,482.50
资金往来	38,334,960.78
罚款支出	189,379.96
备用金	991,077.67
支付保证金	701,000.00
其他	<u>3,164,410.09</u>
合 计	<u>203,157,808.90</u>

#### 46. 支付的其他与筹资活动有关的现金

本年度支付其他与筹资活动有关的现金为 1,172,790.00 元，主要为：

项 目	金 额
现金捐赠	1,172,790.00

### 六、母公司会计报表有关项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄分析

账 龄	<u>2005.6.30</u>				<u>2004.12.31</u>			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	54,582,027.32	54.37%	2,729,101.37	51,852,925.95	56,013,109.06	55.14%	2,800,655.45	53,212,453.61
1-2 年	1,989,507.57	1.98%	119,370.45	1,870,137.12	1,415,531.42	1.39%	134,577.04	1,280,954.38
2-3 年	1,155,384.27	1.15%	750,012.71	405,371.56	1,530,431.73	1.51%	955,537.58	574,894.15
3 年以上	<u>42,661,672.63</u>	<u>42.50%</u>	<u>42,558,797.75</u>	<u>102,874.88</u>	<u>42,617,546.75</u>	<u>41.96%</u>	<u>42,423,118.52</u>	<u>194,428.23</u>
合 计	<u>100,388,591.79</u>	<u>100%</u>	<u>46,157,282.28</u>	<u>54,231,309.51</u>	<u>101,576,618.96</u>	<u>100%</u>	<u>46,313,888.59</u>	<u>55,262,730.37</u>

期末余额中全额计提坏账准备的应收账款：2-3 年为 648,669.82 元，3-5 年为 13,160,664.22 元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足。

(2) 应收账款前五名金额合计为 17,311,248.10 元，占应收账款 17.24%。

(3) 截止 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

## 2. 其他应收款

### (1) 账龄分析

账 龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以下	551,649,345.06	96.82%	597,874.03	551,051,471.03	394,596,698.84	94.57%	830,639.99	393,766,058.85
1-2年	863,377.90	0.15%	51,802.67	811,575.23	2,323,819.83	0.55%	139,429.19	2,184,390.64
2-3年	893,754.07	0.16%	178,750.81	715,003.26	5,081,578.52	1.22%	1,016,315.70	4,065,262.82
3年以上	16,341,792.74	2.87%	15,998,048.85	343,743.89	15,259,416.74	3.66%	15,240,535.64	18,881.10
合 计	569,748,269.77	100%	16,826,476.36	552,921,793.41	417,261,513.93	100%	17,226,920.52	400,034,593.41

期末余额中无全额计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款前五名金额合计为 422,672,733.04 元，占其他应收款 74.19%。

(3) 大额欠款单位列示：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
丽珠集团福州福兴医药有限公司	147,339,104.58	1 年以内	25.86%	往来款
香港安滔发展有限公司	142,757,399.53	1 年以内	25.06%	往来款
丽珠(香港)有限公司	119,621,214.77	1 年以内	21.00%	往来款
珠海保税区丽达药业有限公司	6,625,014.16	1 年以内	1.16%	往来款
国家中医药现代化工程技术研究中心	6,330,000.00	4-5 年	1.11%	往来款
小 计	422,672,733.04		74.19%	

(4) 截止 2005 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

## 3. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	账面余额	减值准备	净 值	账面余额	减值准备	净 值
长期股票投资	23,675,080.00	20,500,000.00	3,175,080.00	23,675,080.00	20,500,000.00	3,175,080.00
对子公司投资	791,431,001.46	—	791,431,001.46	863,788,325.60	9,552,503.50	854,235,822.10
对联营企业投资	24,738,308.91	1,200,000.00	23,538,308.91	9,524,005.21	1,200,000.00	8,324,005.21

其他股权投资	6,250,000.00	—	6,250,000.00	6,250,000.00	—	6,250,000.00
其中：股权投资差额	<u>63,924,863.09</u>	<u>—</u>	<u>63,924,863.09</u>	<u>64,999,744.75</u>	<u>—</u>	<u>64,999,744.75</u>
合 计	<u>846,094,390.37</u>	<u>21,700,000.00</u>	<u>824,394,390.37</u>	<u>903,237,410.81</u>	<u>31,252,503.50</u>	<u>871,984,907.31</u>

## (2) 长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	2004.12.31	本期增	2005.6.30
						减变动	
广东发展银行珠海分行	法人股	122,707	0.0034%	105,000.00	105,000.00	—	105,000.00
交通银行	法人股	1,200,150	0.007544%	1,640,080.00	1,640,080.00	—	1,640,080.00
北京医药物资联合经营公司	法人股	1	0.821%	100,000.00	100,000.00	—	100,000.00
斗门三洲工业城股份有限公司	法人股	500,000	1.60%	500,000.00	500,000.00	—	500,000.00
华东医药股份有限公司	法人股	1,120,000	1.25%	1,200,000.00	1,200,000.00	—	1,200,000.00
珠海市商业银行	法人股	20,000,000	6.11%	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00
南京医药股份有限公司	法人股	180,000	0.09%	<u>130,000.00</u>	<u>130,000.00</u>	<u>—</u>	<u>130,000.00</u>
合 计				<u>23,675,080.00</u>	<u>23,675,080.00</u>	<u>—</u>	<u>23,675,080.00</u>

## (3) 对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额		权益变动		2005.6.30	占被投资
	原始投资	本年增减	本期权益增减	累计增减	账面余额	单位注册 资本比例
丽珠集团丽宝生物化学制药有限公司	50,564,023.50	-50,564,023.50	-50,110,314.10	—	—	—
珠海经济特区丽康医药有限公司	47,178,045.33	-47,178,045.33	-2,625,396.99	—	—	—
珠海丽珠-拜阿蒙生物材料有限公司	3,934,721.95	—	—	-415,073.44	3,519,648.51	57.00%
四川光大制药有限公司	85,511,149.05	—	4,688,519.60	21,053,156.15	106,564,305.20	100.00%
广东中南药业有限公司	3,500,000.00	—	-103,675.36	-328,394.37	3,171,605.63	70.00%
珠海丽珠连锁经营有限公司	13,500,000.00	-429,467.28	-471,252.60	-13,070,532.72	—	90.00%
上海丽珠制药有限公司	74,229,565.00	—	-3,906,734.06	-7,254,789.28	66,974,775.72	85.00%
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	800,000.00	—	-521,026.74	84,947.72	884,947.72	80.00%
珠海现代中药高科技有限公司	4,539,975.00	—	61,649.24	-1,531,804.51	3,008,170.49	75.00%
丽珠(香港)有限公司	64,770,100.00	—	8,826,739.52	24,214,228.09	88,984,328.09	100.00%
香港安滔发展有限公司	534,050.00	—	15,049,958.04	90,836,840.54	91,370,890.54	100.00%
丽珠集团丽珠中药厂	6,004,000.00	-6,004,000.00	-4,558,693.40	—	—	—

广东新北江制药股份有限公司	118,549,791.20	—	-5,216,024.30	21,726,068.24	140,275,859.44	92.14%
丽珠集团丽珠制药厂	18,012,000.00	112,752,068.83	-10,589,381.95	18,380,993.82	149,145,062.65	69.00%
珠海丽珠试剂有限公司	2,021,378.68	—	1,073,877.66	4,536,881.95	6,558,260.63	51.00%
丽珠集团丽珠医药营销有限公司	12,008,000.00	—	-15,294.32	20,076.11	12,028,076.11	60.04%
丽珠集团利民制药厂	28,465,394.41	—	-7,526,254.86	17,328,825.18	45,794,219.59	61.281%
丽珠集团丽珠生物工程制药厂	9,006,000.00	-9,006,000.00	-1,791,791.26	—	—	—
珠海市丽珠医药贸易有限公司	3,000,000.00	—	-3,018,934.38	-2,144,243.24	855,756.76	100.00%
丽珠集团福州福兴医药有限公司	76,500,000.00	—	-4,204,905.62	-4,204,905.62	72,295,094.38	75.00%
上海丽珠东风生物技术有限公司	<u>9,512,000.00</u>	<u>-9,512,000.00</u>	<u>-40,503.50</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
合 计	<u>632,140,194.12</u>	<u>-9,941,467.28</u>	<u>-64,999,439.38</u>	<u>169,232,274.62</u>	<u>791,431,001.46</u>	

本公司通过拥有英国威名投资有限公司的全部股权而直接和间接持有四川光大制药有限公司100%的股权。

#### (4) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额		权益变动		2005.6.30	占被投资单位
	原始投资	本年增减	本期权益增减	累计增减	账面余额	注册资本比例
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	—	—	—	1,200,000.00	28.00%
丽珠集团常州康丽制药有限公司	2,989,200.00	—	—	-506,723.34	2,482,476.66	30.00%
广东蓝宝制药有限公司	2,462,407.50	—	-1,388,716.32	1,990,404.73	4,452,812.23	8.50%
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	<u>—</u>	<u>17,500,000.00</u>	<u>—</u>	<u>-896,979.98</u>	<u>16,603,020.02</u>	<u>35.00%</u>
合 计	<u>6,651,607.50</u>	<u>17,500,000.00</u>	<u>-1,388,716.32</u>	<u>586,701.41</u>	<u>24,738,308.91</u>	

本公司联营公司丽珠集团常州康丽制药有限公司原由赵中俊承包经营,承包期截止至2004年12月31日。2005年度的承包合同正在商谈中,本公司对该公司无实质控制权,也不具备重大影响,所以对其长期股权投资按成本法核算。

#### (5) 其他股权投资

被投资单位名称	2005.6.30	注册资本	投资期限	占被投资单位
	账面余额			注册资本比例
恒瑞医药科技投资有限公司	6,250,000.00	110,000,000.00	2001年—2051年	5.681%

#### (6) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	摊销				2005.6.30	形成原因
			2004.12.31	本期新增	本期摊销	本期转出		
丽珠集团丽宝生物化学制药有限公司	5,586,561.69	10年	6,660,644.13	—	232,773.40	6,427,870.73	—	收购股权
珠海经济特区丽康医药有限公司	6,464,538.07	10年	3,918,087.51	—	269,355.75	3,648,731.76	—	收购股权
四川光大制药有限公司	13,788,934.24	10年	13,444,210.88	—	689,446.74	—	12,754,764.14	收购股权
广东蓝宝制药有限公司	-1,238,537.80	10年	-866,976.43	—	-61,926.90	—	-805,049.53	收购股权
广东新北江制药股份有限公司	7,068,192.30	85个月	6,985,037.10	203,114.71	498,931.20	—	6,689,220.61	收购股权
珠海丽珠试剂有限公司	-389,044.64	10年	-295,025.51	—	-19,452.24	—	-275,573.27	收购股权
丽珠集团福州福兴医药有限公司	35,153,767.07	10年	35,153,767.07	—	1,757,688.36	—	33,396,078.71	收购股权
丽珠集团利民制药厂	356,378.02	10年	—	356,378.02	—	—	356,378.02	收购股权
丽珠集团丽珠制药厂	13,921,582.23	10年	—	11,909,470.24	100,425.83	—	11,809,044.41	吸收合并
合 计	<u>80,712,371.18</u>		<u>64,999,744.75</u>	<u>12,468,962.97</u>	<u>3,467,242.14</u>	<u>10,076,602.49</u>	<u>63,924,863.09</u>	

#### (7) 长期股权投资减值准备

被投资项目名称	2004.12.31	本期计提	本期转回	2005.6.30	计提原因
上海丽珠东风生物技术有限公司	9,552,503.50	—	9,552,503.50	—	注销
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	净资产小于零
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	净资产小于零
珠海市商业银行	<u>20,000,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>20,000,000.00</u>	亏损
合 计	<u>31,252,503.50</u>	<u>—</u>	<u>9,552,503.50</u>	<u>21,700,000.00</u>	

## 4. 长期债权投资

### (1) 长期债权投资

项 目	2005.6.30		净 值	2004.12.31		净 值
	账面金额	减值准备		账面金额	减值准备	
其他债权投资	6,480,765.00	6,480,765.00	—	6,480,765.00	6,480,765.00	—

### (2) 长期债权投资减值准备

被投资项目名称	2004.12.31	本期计提	本期转回	2005.6.30	计提原因
广州远景新村	6,480,765.00	—	—	6,480,765.00	如下备注

本公司于1992年9月26日与广东省医药管理局签订《关于合建住宅综合楼的原则协议》，由广东省医药管理局负责在广州市新市镇征用2,484平方米农田地建设住宅综合楼。住宅楼建成后

广东省医药管理局向本公司提供建筑面积 5,000 平方米的楼房以用作驻广州办事处及住宅，本公司根据工程进度分期付款。截止 1997 年 12 月 31 日共支付工程款 420 万元，利息资本化 248 万元，98 年度由于公司投资策略转移停止投资，2003 年收回投资 20 万元，该项目投资的回收存在重大风险。

## 5. 主营业务收入、主营业务成本

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	300,285,214.50	137,568,420.91	304,825,387.44	118,740,123.44

## 6. 投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	—	—
债券投资收益	-2,016,429.84	693,882.38
对子公司和联营公司的投资收益	41,675,777.51	77,122,613.02
其中：被投资单位权益净增减额	41,292,486.93	50,569,438.48
股权投资差额摊销	-3,467,242.14	-878,649.31
股权转让收益	3,350,532.72	32,793,613.70
计提投资减值准备	—	-6,150,000.00
联营企业分来利润	500,000.00	788,210.15
合 计	39,659,347.67	77,816,495.40

本期比上年同期减少 49.03%，主要原因是上年同期转让湖北科益药业股份有限公司、湖北丽益医药科技有限公司股权取得收益。

## 七、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

子公司均按母公司会计政策编制会计报表，故不存在对合并报表的影响。

## 八、关联方关系及其交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司 的关系	企业类型	法定代 表人
健康元药业集团股份 有限公司	深圳	生产经营口服液、药品、保健食品	母公司	股份有限公司 (上市)	朱保国

深圳太太药业股份有限公司经深圳市工商行政管理局核准，2003年6月公司名称变更为深圳健康药业股份有限公司，2003年10月又变更为健康元药业集团股份有限公司。

本公司的控股子公司概况详见附注四、1。

### (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

<u>企业名称</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
健康元药业集团股份有限公司	609,993,000	—	—	609,993,000

### (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

<u>企业名称</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>比例(%)</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>比例(%)</u>
健康元药业集团股份有限公司及其子公司	79,381,849	25.939%	38,917,518	26,501,774	91,797,593	29.9957%

健康元药业集团股份有限公司所持本公司股份中除购买广州保科力贸易公司持本公司的6,059,428股法人股以及购买西安东盛集团有限公司持本公司的38,917,518股社会法人股外，其余股份均已办理相关股票过户手续。

### (4) 不存在控制关系的关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>与本企业的关系</u>
广东蓝宝制药有限公司	联营公司
丽珠集团常州康丽制药有限公司	联营公司
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	联营公司
香港创念分子标签有限公司	子公司
深圳市海滨制药有限公司	母公司控制的公司
珠海健康元生物有限公司	母公司控制的公司
深圳市太太医药贸易有限公司	母公司控制的公司

健康元药业集团股份有限公司于2005年5月25日吸收合并深圳市太太医药贸易有限公司。

## 2. 关联方交易

### (1) 关联方交易

### 销售商品

<u>关联方关系名称</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
广东蓝宝制药有限公司	—	17,947,714.33
深圳市海滨制药有限公司	3,199,487.18	3,751,420.84

向关联公司销售商品，销售价格按市场同类产品价格结算。

### 采购商品

<u>关联方关系名称</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
丽珠集团常州康丽制药有限公司	4,744,837.60	10,051,611.11
深圳市海滨制药有限公司	2,013,675.22	3,993,860.26
深圳市太太医药贸易有限公司	—	50,782.05

向关联公司购买商品，购买价格按市场同类产品价格结算。

### 提供劳务

<u>关联方关系名称</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
广东蓝宝制药有限公司	1,164,217.00	—

向关联公司提供劳务，按公允价格结算。

### 租赁

<u>关联方关系名称</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
珠海健康元生物有限公司	53,875.80	—

向关联公司租赁资产，按公允价格结算。

## (2) 关联方应收应付款项余额

<u>企业名称</u>	<u>2005.6.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占总额百分比</u>	<u>金 额</u>	<u>占总额百分比</u>
应收账款：				
广东蓝宝制药有限公司	—	—	3,975,511.87	1.12%
深圳市海滨制药有限公司	<u>398,200.00</u>	<u>0.11%</u>	<u>380,670.02</u>	<u>0.11%</u>
合 计	<u>398,200.00</u>	<u>0.11%</u>	<u>4,356,181.89</u>	<u>1.23%</u>
其他应收款：				
广东蓝宝制药有限公司	<u>934,744.06</u>	<u>1.13%</u>	<u>29,856.00</u>	<u>0.03%</u>

合 计	<u>934,744.06</u>	<u>1.13%</u>	<u>29,856.00</u>	<u>0.03%</u>
应付账款：				
丽珠集团常州康丽制药有限公司	18,000.00	0.01%	18,000.00	0.01%
深圳市海滨制药有限公司	254,000.00	0.17%	450,000.00	0.36%
健康元药业集团股份有限公司	<u>4,268.18</u>	—	<u>4,268.18</u>	—
合 计	<u>276,268.18</u>	<u>0.18%</u>	<u>472,268.18</u>	<u>0.37%</u>
其他应付款：				
丽珠集团常州康丽制药有限公司	670,000.00	1.20%	50,000.00	0.06%
香港创念分子标签有限公司	41,082.55	0.07%	41,082.55	0.05%
统一康是美商业连锁（深圳）有限公司	<u>9,170,000.00</u>	<u>16.46%</u>	—	—
合 计	<u>9,881,082.55</u>	<u>17.74%</u>	<u>91,082.55</u>	<u>0.11%</u>

## 九、或有事项

### 1. 未决诉讼

广州市泰星药业有限公司欠本公司的子公司广东新北江制药股份有限公司货款 43,638,596.44 元，因对方未履行偿债义务，2003 年 7 月 9 日广东新北江制药股份有限公司在广州市中级人民法院提起诉讼程序，法院于 2004 年 7 月开庭审理了此案，目前仍在要求当事人补充证据，尚未作出判决。

### 2. 担保事项

本公司的全资子公司丽珠集团福州福兴医药有限公司为下列单位贷款提供担保：

<u>被担保单位</u>	<u>金 额</u>	<u>贷款银行</u>	<u>担保期限</u>
福州一化化学品有限公司	3,000,000.00	工商银行永泰兴支行	2001/12/20-2004/11/15
福州一化化学品有限公司	3,000,000.00	工商银行永泰兴支行	2001/12/20-2005/11/15
福州一化化学品有限公司	6,000,000.00	工商银行永泰兴支行	2001/12/20-2006/11/15
福建亚通新材料科技股份有限公司	3,740,000.00	工商银行福清市支行	2004/8/27-2005/8/26
福建亚通新材料科技股份有限公司	<u>1,260,000.00</u>	工商银行福清市支行	2004/9/14-2005/9/13
小 计	<u>17,000,000.00</u>		

上述对福州一化化学品的担保由福州一化集团有限公司提供反担保。福州一化化学有限公司书面承诺以其永泰厂区土地、厂房作为银行贷款抵押物，替换担保，尽快解除双方的互保关系。

### 3 . 抵押事项

除附注五、19 所述以外，本公司无其他抵押事项。

## 十、承诺事项

本公司与韩国一洋药品株式会社（以下简称一洋）签订专利许可协议，同意本公司独占、不可撤消 PPI（质子泵抑制剂）化合物专利使用权以及在中国包括香港、澳门为了生产、加工、销售而独占使用一洋的专利。协议签订应支付 250 万美元入门费，已支付 157.50 万美元，尚余 92.50 万美元未付，折合人民币 7,655,762.50 元。本公司同意自产品开始销售起前三年，按产品销售额 10%的比例给一洋提成，在这三年后的五年中，按销售额 8%的比例提成，余下的时间至 2014 年 7 月 22 日（协议到期日）按销售额 6%的比例提成。

## 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司在报告期内无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1 . 对外投资

（1）2004 年 10 月 26 日经中华人民共和国商务部商资批 [ 2004 ] 1607 号文批准，本公司与英属维尔京群岛统一超商药妆事业中国控股有限公司共同投资设立中外合资企业统一康是美商业连锁（深圳）有限公司，新设公司注册资本为 5,000 万元，各方投资分别为：本公司投资 1,750 万元占 35% 股权，英属维尔京群岛统一超商药妆事业中国控股有限公司投资 3,250 万元占 65% 股权。本公司截止 2005 年 1 月 5 日已支付 50% 投资款 875 万元。统一康是美商业连锁（深圳）有限公司于 2004 年 12 月 13 日取得营业执照副本。

（2）2005 年 5 月 10 日丽珠集团广州大厦有限公司一届一次股东会审议通过“丽珠医药集团股份有限公司广州丽珠大厦改制的有关事宜”，丽珠医药集团股份有限公司广州丽珠大厦由集体所有制改制为有限责任公司，股东及出资重新确认为珠海市丽珠医药贸易有限公司出资 90 万元，

占 90%；自然人王皓出资 10 万元，占 10%。丽珠集团广州大厦有限公司于 2005 年 6 月 21 日取得企业法人营业执照。

## 2. 投资转让

(1) 2004 年 2 月 26 日本公司与中国国际金融有限公司签订了 2004 年中国石油化工股份有限公司公司债券分销协议，认购价值 14,000 万元的中国石油化工股份有限公司 2004 年 10 年期固定利率公司债券，票面年利率为 4.61%，并于 2004 年 3 月认购完毕。2004 年出售了面值 7,000 万元的该债券。2005 年 1 月 13 日、1 月 27 日本公司分别以 23,263,321.00 元、44,720,249.16 元的价格，将持有的面值分别为 2,400.20 万元、4,599.80 万元的 2004 年中国石油化工股份有限公司公司债券出售，转让损失 2,016,429.84 元。

(2) 2004 年 11 月 28 日上海丽珠东风生物技术有限公司股东会决议对其进行清算并予以注销。有关注销手续本期已完成。

(3) 2004 年 6 月 7 日珠海市丽珠医药贸易有限公司与统一康是美商业连锁（深圳）有限公司签订股权转让协议书，以 378 万元的价格，将持有的丽珠药房连锁经营有限公司 90% 股权转让给对方。转让完成后本公司不再持有丽珠药房连锁经营有限公司的股权。截止至 2005 年 6 月 30 日上述股权转让款已全部收到。

## 3. 其他

2004 年 8 月 20 日丽珠集团丽珠制药厂等五家公司签订“吸收合并协议书”并重新修订了丽珠集团丽珠制药厂合资经营合同书、公司章程。协议约定合并方式为吸收合并，接纳方为丽珠集团丽珠制药厂，合并后存续经营；加入方为丽珠集团丽珠中药厂、丽珠集团丽宝生物化学制药有限公司、珠海经济特区丽康医药有限公司、丽珠集团丽珠生物工程制药厂，合并后解散注销。根据合并前各股东在各自公司的出资额的合计数来确定合营股东在合并后公司（即丽珠集团丽珠制药厂）的出资额及出资比例。合并后丽珠医药集团股份有限公司出资额为 9,865.5704 万元，出资比例为 69%；香港安滔发展有限公司出资额为 4,436.28 万元，出资比例为 31%。

2004 年 9 月 16 日经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸字[2004]519-522 号文件分别批准，同意丽珠集团丽珠中药厂、丽珠集团丽宝生物化学制药有限公司、珠海经济特区丽康医药有限公司、丽珠集团丽珠生物工程制药厂提前解散。

2005年1月10日根据珠海市对外贸易经济合作局珠外贸资[2005]11号“关于丽珠集团丽珠制药厂吸收合并丽珠集团丽珠中药厂等四家企业的批复”的文件，批准丽珠集团丽珠制药厂吸收合并丽珠集团丽珠中药厂等四家公司相关事项，批准合资企业经营期限为20年。

吸收合并后的丽珠集团丽珠制药厂于2005年1月18日取得变更后的珠海市人民政府商外外贸珠合资证字[1989]0070号批准证书。2005年3月10日经珠海市工商行政管理局批准，吸收合并后的丽珠集团丽珠制药厂取得变更后的中华人民共和国企业法人营业执照，注册号为企合粤珠总副字第000210号，注册资本为14,301.8519万人民币（实收资本：3,000万人民币）。经营范围：生产和销售自产的中药材、中药饮片、中成药、化学原料及其制剂、抗生素、生化药品、放射性药品、诊断药品、医疗器械、卫生材料、生物制品、生化试剂、医药中间体、保健食品、基因工程产品、化工原料、化妆品。

### 十三、委托理财

本公司在报告期内无委托理财事项。

### 十四、利润表附表

报告期利润 (人民币元)		全面摊薄 净资产收益率 (%)	加权平均 净资产收益率 (%)	全面摊薄 每股收益 (元/股)	加权平均 每股收益 (元/股)
主营业务利润	375,839,395.32	32.29%	32.01%	1.23	1.23
营业利润	84,083,704.70	7.22%	7.16%	0.27	0.27
净利润	69,116,174.71	5.94%	5.89%	0.23	0.23
扣除非经常性损益 后的净利润	68,856,373.77	5.92%	5.86%	0.22	0.22

注：扣除非经常性损益后的净利润：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
净利润	69,116,174.71	78,556,337.80

减：扣除计提资产减值准备后的营业外收支净额	-1,475,579.66	737,811.74
补贴收入	1,000.00	1,160,000.00
短期投资收益	-1,570,304.90	630,105.07
对非金融机构收取的资金占用费	—	—
处置长期股权投资收益	3,350,532.72	31,443,788.08
加：所得税影响	45,847.22	5,095,755.73
扣除非经常性损益后的净利润	68,856,373.77	49,680,388.64

### 十五、利润表补充资料

项目	本期累计	上期实际数
1.出售、处理部门或被投资单位所得收益	3,350,532.72	31,443,788.08
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	—	—

上述 2005 年 1-6 月公司会计报表和会计报表附注，系我们按企业会计准则、《企业会计制度》和有关规定及补充规定编制。

单位负责人：朱保国    财务负责人：安宁    会计机构负责人：司燕霞    编制人：赫群

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名的财务报告文本；
- 三、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、香港《文汇报》(中文)、香港《The Standard》(英文)上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

丽珠医药集团股份有限公司

董事长：朱保国