

**贵州益佰制药股份有限公司**

**600594**

**2005 年半年度报告**

## 目录

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 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告(未经审计) .....	8
八、备查文件目录 .....	41

## 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、公司负责人窦啟玲，主管会计工作负责人叶湘武，会计机构负责人（会计主管人员）汪志伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、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：贵州益佰制药股份有限公司  
公司英文名称：Gui Zhou Yi Bai PHARMACEUTICAL CO., LTD.  
公司英文名称缩写：Yi Bai PHARMACEUTICAL
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：益佰制药  
公司 A 股代码：600594
- 3、公司注册地址：贵州省贵阳市白云大道 220—1 号  
公司办公地址：贵州省贵阳市白云大道 220—1 号  
邮政编码：550008  
公司国际互联网网址：<http://www.gz-yi bai . com>  
公司电子信箱：100@gz100.cn
- 4、公司法定代表人：窦啟玲
- 5、公司董事会秘书：郑云锋  
电话：0851-4705590-8223  
传真：0851-4719910  
E-mail：600594@secure.sse.com.cn  
联系地址：贵州省贵阳市白云大道 220—1 号  
公司证券事务代表：向开全  
电话：0851-4705590-8223  
传真：0851-4719910  
E-mail：600594@secure.sse.com.cn  
联系地址：贵州省贵阳市白云大道 220—1 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《证券时报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：2000 年 11 月 28 日  
公司首次注册登记地点：贵阳市乌当区白云大道 220-1 号  
公司变更注册登记日期：2004 年 12 月 21 日  
公司变更注册登记地点：贵州省工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：5200001203798  
公司税务登记号码：520103214433290  
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京中证国华会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区金融街 23 号平安大厦 1218 室

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末 比上年度期 末增减 (%)
		调整后	调整前	
流动资产	510,665,598.37	511,774,017.57	511,774,017.57	-0.22
流动负债	271,684,967.41	274,061,650.54	274,061,650.54	-0.87
总资产	873,800,136.59	867,797,941.09	867,797,941.09	0.69
股东权益(不含少数股东权益)	510,495,141.16	507,642,810.78	507,642,810.78	0.56
每股净资产	6.35	7.58	7.58	-16.23
调整后的每股净资产	6.29	7.52	7.52	-16.36
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
净利润	14,991,052.93	14,301,280.42	14,301,280.42	4.82
扣除非经常性损益后的净利润	14,988,796.40	13,519,074.61	13,519,074.61	10.87
每股收益	0.19	0.21	0.21	-9.52
净资产收益率(%)	2.94	3.04	3.04	-0.1
经营活动产生的现金流量净额	-50,245,168.75	-84,182,471.42	-84,182,471.42	40.31

注: (1)本报告期每股净资产、调整后的每股净资产以及每股收益均按照 2005 年 6 月 10 日转增股本后的总股本 8040 万股计算。

(2)上年度期末每股净资产、调整后的每股净资产以及每股收益均按照 2004 年 12 月 31 日的总股本 6700 万股计算。

## 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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	9,537.10
所得税影响数	7,280.57
合计	2,256.53

## 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	39.98	39.73	2.54	2.54
营业利润	2.19	2.17	0.14	0.14
净利润	2.94	2.92	0.19	0.19
扣除非经常性损益后的净利润	2.94	2.92	0.19	0.19

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)	期末值
--	-----	-------------	-----

		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	47,000,000			9,400,000				56,400,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	2,350,000			470,000				2,820,000
境外法人持有股份								
其他	44,650,000			8,930,000				53,580,000
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	47,000,000			9,400,000				56,400,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	20,000,000			4,000,000				24,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	20,000,000			4,000,000				24,000,000
三、股份总数	67,000,000			13,400,000				80,400,000

2005 年 6 月 10 日，公司实施资本公积转增方案。具体方案为：以公司 2004 年年末总股本 6700 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。本次转增股本后，公司总股本变更为 8040 万股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 5,723 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	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)
窦啟玲	3,572,000	21,432,000	26.66	未流通	未知	自然人股东
叶湘武	1,880,000	11,280,000	14.03	未流通	未知	自然人股东
甘宁	846,000	5,076,000	6.31	未流通	未知	自然人股东
岳巍	846,000	5,076,000	6.31	未流通	未知	自然人股东
朱岳兴	846,000	5,076,000	6.31	未流通	未知	自然人股东
庞骏	752,000	4,512,000	5.61	未流通	未知	自然人股东
中国工商银行--国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,828,403	3,975,227	4.94	已流通	未知	社会公众股东
哈尔滨晓升广告有限公司	470,000	2,820,000	3.51	未流通	未知	法人股东
招商银行股份有限公司--中信经典配置证券投资基金	740,261	2,452,560	3.05	已流通	未知	社会公众股东
交通银行--湘财合丰价值优化型成长类行业基金	680,142	680,142	0.85	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

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	种类(A、B、H股或其它)
中国工商银行--国联安德盛小盘精选证券投资基金	3,975,227	A股
招商银行股份有限公司--中信经典配置证券投资基金	2,452,560	A股
交通银行--湘财合丰价值优化型成长类行业基金	680,142	A股
中国工商银行--同益证券投资基金	609,532	A股
中国民生银行股份有限公司--天治品质优选混合型证券投资基金	600,415	A股
申银万国-花旗-DEUTSCHE BANK ADTI ENGESELLSCHA	522,840	A股
中国建设银行--国泰金马稳健回报证券投资基金	506,222	A股
国际金融--汇丰--MORGAN STANLEY & CO. INTERNATION	413,271	A股
华夏成长证券投资基金	348,840	A股
国际金融--汇丰--BILL & MELINDA GATES FOUNDATION	328,498	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

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

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
窦啟玲	董事长	17,860,000	21,432,000	3,572,000	资本公积按每10股转增2股
叶湘武	副董事长、 总经理	9,400,000	11,280,000	1,880,000	资本公积按每10股转增2股
甘宁	董事	4,230,000	5,076,000	846,000	资本公积按每10股转增2股
岳巍	董事副经理	4,230,000	5,076,000	846,000	资本公积按每10股转增2股
朱岳兴	董事	4,230,000	5,076,000	846,000	资本公积按每10股转增2股
庞骏	董事	3,760,000	4,512,000	752,000	资本公积按每10股转增2股

郎洪平	董事副总经理	470,000	564,000	94,000	资本公积按每 10 股转增 2 股
刘华	董事	235,000	282,000	47,000	资本公积按每 10 股转增 2 股
简卫光	监事会召集人	235,000	282,000	47,000	资本公积按每 10 股转增 2 股

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

根据公司 2005 年 5 月 20 日召开的 2004 年度股东大会决议，同意梁义光先生辞去公司独立董事职务并聘任孟宪忠先生为新任独立董事职务。

## 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

报告期内，公司经营班子在董事会的正确领导下，紧紧围绕经营目标、加强成本控制、开展节能降耗，充分发挥公司的营销优势，母公司和各子公司共享营销平台，提高广告投放效率，提升企业品牌，取得了较好的经营业绩。

其中：实现主营业务收入 28,373.15 万元，比去年同期增长 16.62%，实现主营业务利润 20,409.42 万元，比去年同期增长 23.83%，实现净利润 1,491.05 万元，比去年同期增长 4.82%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主要生产和销售呼吸类、抗肿瘤类、心脑血管类、止痛类、护理类药物及药械；主要产品有：克咳胶囊、艾迪注射液、复方斑蝥胶囊(康赛迪胶囊)、银杏达莫注射液(杏丁注射液)、天麻头风灵胶囊、小儿止咳糖浆、半夏止咳糖浆、清开灵冻干粉针、正红花油膜贴、怜香惜玉系列产品等。报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重要变化。公司主营业务的收入和利润主要来自于 OTC 药和处方药的生产及销售。

(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：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 (%)
分行业						
医药	269,610,975.58	138,838,620.15	48.50			
分产品						
OTC 药	89,143,230.17	41,896,060.10	53.00	31.12	20.58	增加 4.11 个百分点
处方药	193,228,754.02	33,851,801.11	82.48	10.22	-17.17	增加 5.79 个百分点

贵州益佰医药有限责任公司从 2004 年下半年开始经营活动，故分行业无上年同期比较数据。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 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 (%)
华北东北	67,899,483.77	-9.41
华东	58,547,327.84	31.25
华中	46,702,739.97	4.98
华南	60,017,696.90	49.13
西南	35,056,155.46	78.05
西北	15,508,067.47	-19.72
合计	283,731,471.41	16.62

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 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
上海佰加壹医药有限公司	中西药制造	医学医保生化等专业领域内的四技服务；检验试剂、生化制品、生化制剂、医保用品、自身开发的中西药品及生产销售。	9,000,000	140,003,070.30	-5,823,248.26
贵州益佰科技研发有限责任公司	研发及科技成果转化	研究与开发动植物提取物，功能性化妆品，中草药材，生化制品，科技成果转化、技术咨询、信息服务等业务	2,000,000	8,462,963.38	309,872.03
桂林益佰漓江制药有限公司	中西药制造	生产经营中西药材制剂，生化药品及制品，保健品。	7,140,000	22,293,019.41	-163,614.28
贵州益佰医药有限责任公司	医药流通	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发；办公设备、建材、钢材、卫生急救制品的批零兼营；科技咨询中介服务。	500,000	206,582,303.24	-449,622.65

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况



新建一条综合配套车间，项目总投资 6,300,000.00 元，报告期内已投入 1,787,170.00 元，占总投入的 28.37%，累计已投入 4,200,000.00 元，占总投入的 66.67%。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》等的有关规定，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。目前公司董事会由 14 名董事组成，其中有 5 名独立董事，已达到全体董事总数的三分之一以上，符合中国证监会的相关要求。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2005 年 5 月 20 日召开的 2004 年度股东大会审议通过的《公司 2004 年度利润分配方案》及《公司 2004 年度资本公积转增方案的预案》，即：截止 2004 年 12 月 31 日经审计可供股东分配的利润为 159,532,869.85 元，以公司 2004 年底总股本 6700 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，并派发现金 1.25 元人民币（含税），剩余未分配利润 151,157,869.85 元结转下年。

### （三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

### （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

本报告期公司无重大关联交易事项。

### （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

本报告期公司无租赁事项。

#### 4、担保情况

本公司为控股子公司上海佰加壹医药有限公司在中国农业银行上海市宝山支行担保借款 37,000,000.00 元用于基本建设、购置生产设备。。

#### 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) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 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。

(十一) 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)

### (一)、审计报告

### (二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

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			81,183,672.53	113,663,247.06	45,411,246.80	44,938,963.98
短期投资			0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据			20,629,003.93	79,042,476.34	4,928,729.08	23,581,155.95
应收股利			0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息			0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款			95,203,287.00	110,392,649.69	30,627,762.45	67,376,987.68
其他应收款			151,047,163.49	75,457,142.78	100,021,653.59	59,160,403.96
预付账款			79,807,671.13	55,877,242.92	51,000,914.14	56,827,110.74
应收补贴款			0.00	0.00	0.00	0.00
存货			80,741,933.87	75,897,728.31	57,050,663.51	63,895,825.06
待摊费用			1,002,408.80	393,072.85	437,500.00	0.00
一年内到期的长期债权投资			0.00	0.00	0.00	0.00
内部往来			0.00	0.00	249,439,365.11	148,771,143.75
其他流动资产			1,050,457.62	1,050,457.62	0.00	0.00
流动资产合计			510,665,598.37	511,774,017.57	538,917,834.68	464,551,591.12
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			9,039,870.15	36,153,891.65	8,349,432.83	35,352,893.19
长期债权投资						
长期投资合计			9,039,870.15	36,153,891.65	8,349,432.83	35,352,893.19
其中：合并价差			9,039,870.15	9,153,891.65	0.00	0.00
其中：股权投资差额			9,039,870.15	9,153,891.65	0.00	0.00
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			330,418,083.53	320,974,904.17	241,847,009.61	237,606,097.61
减：累计折旧			54,766,386.09	41,247,319.47	47,085,037.16	35,435,817.27
固定资产净值			275,651,697.44	279,727,584.70	194,761,972.45	202,170,280.34
减：固定资产减值准备			0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产净额			275,651,697.44	279,727,584.70	194,761,972.45	202,170,280.34
工程物资			0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程			38,444,827.54	21,817,823.79	12,212,479.88	7,543,544.67
固定资产清理			0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计			314,096,524.98	301,545,408.49	206,974,452.33	209,713,825.01

<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			39,383,849.74	17,633,589.79	39,130,252.43	17,356,777.07
长期待摊费用			614,293.35	691,033.59	134,771.52	154,091.16
其他长期资产			0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计			39,998,143.09	18,324,623.38	39,265,023.95	17,510,868.23
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项			0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计			873,800,136.59	867,797,941.09	793,506,743.79	727,129,177.55
<b>流动负债：</b>						
短期借款			156,650,000.00	76,650,000.00	152,650,000.00	72,650,000.00
应付票据			476,000.00	0.00	0.00	0.00
应付账款			26,795,103.06	28,080,745.05	16,151,925.01	21,137,614.19
预收账款			40,463,557.40	104,721,926.23	19,485,953.00	21,680,154.64
应付工资			51,850.93	49,702.09	0.00	0.00
应付福利费			5,337,945.97	2,651,576.13	2,745,497.13	2,216,050.08
应付股利			3,572,875.00	0.00	3,572,875.00	0.00
应交税金			16,607,794.54	35,108,271.26	12,450,448.81	28,409,991.74
其他应交款			328,944.64	1,335,009.65	102,809.47	994,435.80
其他应付款			9,756,557.85	7,070,593.10	5,222,766.99	3,629,490.33
预提费用			1,253,907.02	3,396.03	813,072.02	3,396.03
预计负债			10,390,431.00	10,390,431.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债			0.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00
其他流动负债			0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计			271,684,967.41	274,061,650.54	213,195,347.43	158,721,132.81
<b>长期负债：</b>						
长期借款			95,000,000.00	87,000,000.00	58,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款			0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款			40,000.00	40,000.00	0.00	0.00
其他长期负债			0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计			95,040,000.00	87,040,000.00	58,000,000.00	50,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项			0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计			366,724,967.41	361,101,650.54	271,195,347.43	208,721,132.81
少数股东权益			-3,419,971.98	-946,520.23	0.00	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			80,400,000.00	67,000,000.00	80,400,000.00	67,000,000.00
减：已归还投资			0.00	0.00	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额			80,400,000.00	67,000,000.00	80,400,000.00	67,000,000.00
资本公积			242,392,912.26	255,792,912.26	242,392,912.26	255,792,912.26

盈余公积			29,570,525.58	29,570,525.58	29,333,874.01	29,333,874.01
其中：法定公益金			9,856,841.86	9,856,841.86	9,777,958.00	9,777,958.00
未分配利润			166,148,922.78	159,532,869.85	170,184,610.09	166,281,258.47
拟分配现金股利			0.00	8,375,000.00	0.00	8,375,000.00
外币报表折算差额			0.00	0.00	0.00	0.00
减：未确认投资损失			8,017,219.46	4,253,496.91	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计			510,495,141.16	507,642,810.78	522,311,396.36	518,408,044.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计			873,800,136.59	867,797,941.09	793,506,743.79	727,129,177.55

公司法定代表人： 龚啟玲      主管会计工作负责人： 叶湘武      会计机构负责人： 汪志伟

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

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	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			283,731,471.41	243,305,422.45	137,271,344.97	239,833,413.07
减:主营业务成本			76,124,651.25	75,616,154.92	66,062,919.89	73,505,208.35
主营业务税金及附加			3,512,589.37	2,870,668.70	1,310,670.76	2,866,032.91
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			204,094,230.79	164,818,598.83	69,897,754.32	163,462,171.81
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			-4,006.51	0.00	299.15	0.00
减:营业费用			166,778,447.20	121,317,162.80	35,219,373.76	118,786,168.56
管理费用			21,608,518.60	16,598,987.10	15,734,888.91	14,789,226.45
财务费用			4,548,438.75	4,675,171.35	4,368,022.12	4,686,761.49
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			11,154,819.73	22,227,277.58	14,575,768.68	25,200,015.31
加:投资收益(损失以“-”号填列)			-114,021.50	-520,561.24	-3,460.36	-3,166,259.74
补贴收入			0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入			48,537.10	44,000.00	41,500.00	44,000.00
减:营业外支出			39,000.00	870,194.19	39,000.00	868,329.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			11,050,335.33	20,880,522.15	14,574,808.32	21,209,426.20
减:所得税			2,296,456.70	6,908,145.78	2,296,456.70	6,908,145.78
减:少数股东损益			-2,473,451.75	-328,904.05	0.00	0.00
加:未确认投资损失(合并报表填列)			3,763,722.55	0.00	0.00	0.00
五、净利润(亏损以“-”号填列)			14,991,052.93	14,301,280.42	12,278,351.62	14,301,280.42
加:年初未分配利润			159,532,869.85	112,983,188.57	166,281,258.47	112,123,188.57
其他转入			0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利润			174,523,922.78	127,284,468.99	178,559,610.09	126,424,468.99
减:提取法定盈余公积			0.00	0.00	0.00	0.00
提取法定公益金			0.00	0.00	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			0.00	0.00	0.00	0.00
提取储备基金			0.00	0.00	0.00	0.00
提取企业发展基金			0.00	0.00	0.00	0.00
利润归还投资			0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供股东分配的利润			174,523,922.78	127,284,468.99	178,559,610.09	126,424,468.99
减:应付优先股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积			0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利			8,375,000.00	0.00	8,375,000.00	0.00
转作股本的普通股股利			0.00	0.00	0.00	0.00

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			166,148,922.78	127,284,468.99	170,184,610.09	126,424,468.99
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人： 窦啟玲      主管会计工作负责人： 叶湘武      会计机构负责人： 汪志伟

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

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			326,857,849.57	101,808,833.32
收到的税费返还			0.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金			49,642.75	42,605.65
现金流入小计			326,907,492.32	101,851,438.97
购买商品、接受劳务支付的现金			69,899,824.86	58,000,109.13
支付给职工以及为职工支付的现金			33,940,423.47	13,512,849.36
支付的各项税费			67,305,272.54	39,260,871.68
支付的其他与经营活动有关的现金			206,007,140.20	32,124,919.10
现金流出小计			377,152,661.07	142,898,749.27
经营活动产生的现金流量净额			-50,245,168.75	-41,047,310.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			0.00	0.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流入小计			0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			54,440,824.98	30,686,826.08
投资所支付的现金			0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流出小计			54,440,824.98	30,686,826.08
投资活动产生的现金流量净额			-54,440,824.98	-30,686,826.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			0.00	0.00
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			97,000,000.00	97,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			158,790.55	158,790.55
现金流入小计			97,158,790.55	97,158,790.55
偿还债务所支付的现金			17,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,952,371.35	7,952,371.35
其中：支付少数股东的股利			0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			24,952,371.35	24,952,371.35
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			24,952,371.35	24,952,371.35



筹资活动产生的现金流量净额			72,206,419.20	72,206,419.20
四、汇率变动对现金的影响			0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额			-32,479,574.53	472,282.82
<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			14,991,052.93	12,278,351.62
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-3,763,722.55	0.00
减：未确认的投资损失			-2,473,451.75	0.00
加：计提的资产减值准备			0.00	0.00
固定资产折旧			13,519,066.62	11,649,219.89
无形资产摊销			1,456,968.05	1,433,122.64
长期待摊费用摊销			76,740.24	19,319.64
待摊费用减少(减：增加)			-609,335.95	-437,500.00
预提费用增加(减：减少)			1,250,510.99	809,675.99
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			0.00	0.00
固定资产报废损失			0.00	0.00
财务费用			4,280,809.78	4,134,065.20
投资损失(减：收益)			3,460.36	3,460.36
递延税款贷项(减：借项)			0.00	0.00
存货的减少(减：增加)			-4,844,205.56	6,845,161.55
经营性应收项目的减少(减：增加)			4,292,496.22	-61,131,339.40
经营性应付项目的增加(减：减少)			-78,425,558.13	-16,650,847.79
其他			0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额			-50,245,168.75	-41,047,310.30
<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			81,183,672.53	45,411,246.80
减：现金的期初余额			113,663,247.06	44,938,963.98
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			-32,479,574.53	472,282.82

公司法定代表人： 龚啟玲      主管会计工作负责人： 叶湘武      会计机构负责人： 汪志伟

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	12,329,172.99			12,329,172.99
其中: 应收账款	6,720,375.22			6,720,375.22
其他应收款	5,608,797.77			5,608,797.77
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	596,026.84			596,026.84
其中: 库存商品	563,957.34			563,957.34
原材料	27,157.08			27,157.08
包装物	4,912.42			4,912.42
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	12,925,199.83			12,925,199.83

公司法定代表人: 窦啟玲      主管会计工作负责人: 叶湘武      会计机构负责人: 汪志伟

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	8,545,213.14			8,545,213.14
其中: 应收账款	3,831,783.25			3,831,783.25
其他应收款	4,713,429.89			4,713,429.89
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	8,545,213.14			8,545,213.14

公司法定代表人: 窦啟玲      主管会计工作负责人: 叶湘武      会计机构负责人: 汪志伟

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	67,000,000	47,000,000.00
本期增加数	13,400,000	20,000,000.00
其中:资本公积转入	13,400,000	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		20,000,000.00
本期减少数		
期末余额	80,400,000	67,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	255,792,912.26	
本期增加数		255,792,912.26
其中:资本(或股本)溢价		255,792,912.26
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	13,400,000	
其中:转增资本(或股本)	13,400,000	
期末余额	242,392,912.26	255,792,912.26
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	19,713,683.72	13,184,378.37
本期增加数		6,529,305.35
其中:从净利润中提取数		6,529,305.35
法定盈余公积		6,529,305.35
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中:弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	19,713,683.72	19,713,683.72
其中:法定盈余公积	19,713,683.72	19,713,683.72

储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	9,856,841.86	6,592,189.18
本期增加数		3,264,652.68
其中：从净利润中提取数		3,264,652.68
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	9,856,841.86	9,856,841.86
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	159,532,869.85	112,983,188.57
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	14,991,052.93	56,343,639.31
本期利润分配	8,375,000	9,793,958.03
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	166,148,922.78	159,532,869.85

公司法定代表人： 窦啟玲      主管会计工作负责人： 叶湘武      会计机构负责人： 汪志伟

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

编制单位： \_\_\_\_\_ 单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	70,538,237.46
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	
3. 进项税额	32,958,717.35
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	37,579,520.11
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	30,328,842.20
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	37,579,520.11
3. 本期已交数	53,891,730.51
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	14,016,631.80

公司法定代表人： 窦啟玲      主管会计工作负责人： 叶湘武      会计机构负责人： 汪志伟

## 公司概况

贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）2000 年 11 月经贵州省人民政府（黔府函[2000]785 号文）批准由贵州益佰制药有限公司整体改制而成，注册资本为 4,700 万元，注册号：5200001203798。

2004 年 3 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]19 号文件核准，公司于 2004 年 3 月 8 日采用配售方式向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，3 月 23 日在上海证券交易所正式挂牌上市。发行后的累计注册资本为人民币 6,700 万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证审三验字[2004]001 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798。

2005 年 5 月 20 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度资本公积金转增方案的预案》，转增后的累计注册资本为人民币 8040 万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证北审三验字（2005）第 1030 号验资报告验证，工商变更登记正在办理。

公司属于药品生产销售企业，其经营范围是：中西药品的生产、销售；保健品、生物制品的批零兼营；本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司主要生产和销售呼吸类、抗肿瘤类、心脑血管类、止痛类、护理类药物及药械；主要产品有：克咳胶囊、艾迪注射液、复方斑蝥胶囊（康赛迪胶囊）、银杏达莫注射液（杏丁注射液）、天麻头风灵胶囊、小儿止咳糖浆、半夏止咳糖浆、清开灵冻干粉针、正红花油膜贴、怜香惜玉系列产品等。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

执行《企业会计制度》和具体会计准则及其相关补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，投资和存货等年末以成本与市价孰低法计算确定。

#### 5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按业务发生时的市场汇价折合为记帐本位币记账。对各种外币账户的期末余额，按期末市场汇价折合为本位币与帐面金额进行调整，发生的汇兑差额分别下列情况处理：

A、与购建固定资产有关的且资产尚未达到预定可使用状态前发生的，计入有关固定资产的购建成本；

B、与购建固定资产无关，属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的短期投资确认为现金等价物。

#### 7、短期投资核算方法

（1）、短期投资的计价及其收益的确认方法

短期投资按实际支付的价款核算，如实际支付的价款中包括已宣告发放但未领取的现金股利或利息，则单独进行核算。短期投资的现金股利或利息，于实际收到时冲减投资的账面价值。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

(2)、短期投资跌价准备的确认标准和计提方法

期末按短期投资成本与市价孰低计价，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，计入当年度损益。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：坏账的确认标准为：坏账的确认标准为：A、因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项； B、因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项； C、因债务人逾期三年未履行偿债义务确实不能收回的应收款项；对于不能收回的应收款项查明原因，追究责任。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 年以上	40	40

9、存货核算方法

(1)、存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品；

(2)、原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品采用实际成本核算。在领用或发出时采用移动平均法计价；低值易耗品领用时采用一次摊销法；

(3)、存货采用永续盘存制；

(4)、存货跌价准备的确认标准和计提方法：

对存货按成本与可变现净值孰低计价，并按类别计提存货跌价准备。在中期末或年度终了，对存货进行全面清查，当存在下列情况之一时计提存货跌价准备：

A、市价持续下跌时，并且在可预见的未来无回升的希望；

B、使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

C、因产品更新换代，原有库存原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帐面成本；

D、因提供的商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。

10、长期投资核算方法

(1)、长期股权投资：以投资时的实际成本或确定的价值记账。公司的投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下或对其他单位的投资虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；公司的投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以上或具有重大影响的，采用权益法核算。公司确认被投资单位发生的净亏损应以投资账面价值减记至零为限，如果以后各期被投资单位实现净利润，公司应在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金

恢复投资的账面价值。对拥有 50%以上权益及拥有实质控制权的股权投资和其他投资编制合并会计报表。

(2)、股权投资差额：本公司对采用权益法核算的公司，若长期股权投资取得时的成本大于在被投资公司所有者权益中所占有的份额以及长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本大于享有被投资公司权益份额的差额，则设置“股权投资差额”明细科目核算，小于则计入“资本公积”核算。期末，差额按十年平均摊销。

(3)、长期债权投资：以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券的存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4)、每年度终了，对长期投资逐项进行检查，如果由于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账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，对可收回的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，并计入当年度损益。

#### 11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1)、固定资产的确认标准为公司使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

(2)、固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具和办公及电子设备。

(3)、固定资产按取得时的实际成本计价。

(4)、固定资产折旧除生产设备外，按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后，采用直线法平均计算；生产设备采用双倍余额递减法计算折旧，不考虑残值。

(5)、各类固定资产使用年限、预计残值率及折旧率如下：

类别	估计使用年限	预计残值率	年折旧率?
房屋及建筑物	20 年	3%	4.85%
机器设备	7 年	0	(净值)28.57%
运输工具	5-6 年	3%	16.16-19.4%
电子设备	3-5 年	3%	19.4%-32.3%

(6)、期末对固定资产进行逐项检查，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，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额在中期期末或年度终了计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会使用，且已经无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- D、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；
- E、实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### 12、在建工程核算方法

在建工程包括固定资产新建工程、改扩建工程、技改工程所发生的实际支出、预付工程款及购入的需要安装的设备等。与上述工程有关的借款利息、汇兑损益属于在固定资产交付使用前发生的，记入在建固定资产的造价；在交付使用后发生的，记入当期损益。

期末对在建工程进行全面检查，若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则计提在建工程减值准备。

在建工程于所建造的固定资产达到预计可使用状态时转为固定资产，如所建造的固定资产达到预计可使用状态，尚未办理竣工决算的，自达到预计可使用状态之日起按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理了竣工决算手续后，再做调整。



### 13、无形资产计价及摊销方法

#### (1)、无形资产计价

购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；其它单位投入的无形资产按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。

#### (2)、无形资产的摊销方法

各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

A、土地使用权按有效使用期摊销；

B、专有技术在合同或法律、法规规定的有效使用期内平均摊销，合同和法律、法规没有明确规定有效使用期的，按不超过 10 年的期限摊销。

#### (3)、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

### 14、开办费长期待摊费用摊销方法

筹建期间发生的费用计入长期待摊费用，在公司开始经营的当月一次性摊销；公司发行股票的上市费用，从发行股票的溢价中不够抵扣的，或者无溢价的，作为长期待摊费用，在不超过 2 年的期限内平均摊销，计入管理费用；其他长期待摊费用在费用项目受益期内平均摊销。

### 15、借款费用的会计处理方法

当同时满足下述条件时，企业为购建某项固定资产的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

A、资产支出已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、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。

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

每一会计期间借款费用资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率，且在应予资本化的每一会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额，不得超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销额。

### 16、预计负债的确认原则

公司不应确认或有负债和或有资产。如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其作为负债，在资产负债表中作为预计负债项目单独反映：

(1)、该义务是企业承担的现时义务；

(2)、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3)、该义务的金额能够可靠的计量。

预计负债金额的确认：

(1)、预计负债的金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数；

(2)、如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应该按范围的上、下限金额的平均数确定；

(3)、如果所需数不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

a、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

b、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿上述符合确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不应当超过所确认负债的账面价值。

### 17、收入确认原则

(1)、销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；相关的收入已经收到或取得了收款的依据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认为收入的实现；

(2)、提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，应在劳务完成时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，应按完工百分比法确认收入；

(3)、让渡资产使用权：利息收入，按使用现金的时间和适用利率确定；他人使用本企业非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定收费时间和方法计算确定。

上述收入的确认应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能可靠地计量时确认为收入。

#### 18、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

依据财政部财会字[1995]11 号文——《合并会计报表暂行规定》及其他有关规定编制合并会计报表；合并范围：对持有表决权资本比例 50%以上的子公司或拥有实质控制权的子公司纳入合并报表；合并方法：将母公司长期投资与子公司权益金额、母公司对子公司权益性资本投资收益，母子公司之间的内部往来、内部购销金额等抵销后逐项合并。

#### 20、未确认投资损失

采用权益法核算长期股权投资时，投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以投资账面价值减记至零为限，未确认的亏损分摊额确认为未确认的投资损失。

#### 21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

#### (四) 税项

1. 增值税：税率为药品销售收入的 17%；

2. 城市维护建设税：子公司贵州益佰科技研发有限责任公司按应缴流转税税额的 1%计缴，母公司及子公司上海佰加壹医药有限公司按应缴流转税税额的 5%计缴，子公司贵州益佰医药有限责任公司及子公司桂林益佰漓江制药有限公司按应缴流转税税额的 7%计缴；

3. 教育费附加：按应缴流转税税额的 3%计缴；

4. 个人所得税：员工的个人所得税由本公司代扣代缴；

5. 企业所得税：母公司税率为 15%。2002 年 11 月 6 日，经贵州省地方税务局（黔地税函[2002]245 文）批准，公司从 2000 年起享受国家级高新技术开发区内高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税；2004 年 10 月控股子公司贵州益佰科技研发有限责任公司经贵州省科委黔科复[2004]20 号文认定为高新技术企业，并于 2004 年 11 月，经贵阳国家高新技术产业开发区管理委员会筑高新管通[2004]87 号文批准为区内高新技术企业，公司减按 15% 的税率征收企业所得税，自投产年度起免征企业所得税两年；其他控股子公司均按 33% 的税率计缴。

#### (五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
上海佰加壹医药有限公司	上海市	叶湘武	9,000,000	医学医保生化等专业领域内的四技服务; 检验试剂、生化制品、生化制剂、医保用品、自身开发的中西药品及生产销售。	12,780,000	60		是
贵州益佰科技研发有限责任公司	贵阳市	叶湘武	2,000,000	研究与开发动植物提取物, 功能性化妆品, 中草药材, 生化制品, 科技成果转化、技术咨询、信息服务等业务	1,400,000	70		是
桂林益佰漓江制药有限公司	桂林市	叶湘武	7,140,000	生产经营中西药材制剂, 生化药品及制品, 保健品。	6,032,700	65		是
贵州益佰医药有限责任公司	贵阳市	叶湘武	500,000	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发; 办公设备、建材、钢材、卫生急救制品的批零兼营; 科技咨询中介服务。	300,000	60		是

1、上海佰加壹医药有限公司原注册资本 600 万元, 系由本公司和叶湘武先生共同投资, 其中本公司持股比例为 90%。经公司 2004 年股东会决议批准, 由上海宇翰企业发展有限公司增资 180 万元, 刘华先生增资 90 万元, 叶湘武先生增资 30 万元, 增资后, 该公司注册资本达 900 万元。本公司直接持有该公司股权比例由原 90%减少至 60%。

2、贵州益佰科技研发有限责任公司系 2003 年 7 月 7 日公司与自然人张迪清、张天常共同出资 200 万元成立, 公司占 70%的股份。

3、2004 年 4 月 1 日, 本公司与广联(南宁)投资股份有限公司签订股权转让协议, 出资人民币 603.27 万元收购广联(南宁)投资股份有限公司和辉远国际有限公司拥有的桂林漓江制药有限公司 65%的股权。6 月 17 日, 桂林漓江制药有限公司更名为“桂林益家漓江制药有限公司”。7 月 28 日更名为桂林益佰漓江制药有限公司。

4、2004 年 4 月 19 日, 本公司与上海佰富加生物科技有限公司签订股权转让合同, 出资人民币 30 万元收购上海佰富佳生物科技有限公司拥有的贵州佰富佳医药有限责任公司 60%的股权。5 月 31 日, 贵州佰富佳医药有限责任公司更名为贵州益佰医药有限责任公司。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	54,708.86	63,410.39
银行存款	79,576,463.67	113,599,836.67
其他货币资金	1,552,500.00	0.00
合计	81,183,672.53	113,663,247.06

2、应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,629,003.93	79,042,476.34
合计	20,629,003.93	79,042,476.34

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	80398118.99	78.88	5508284.8		74889834.19	110165696.05	94.06	5508284.80	5	104657411.25
一至二年	15757395.51	15.46	502008.63		15255386.88	5020086.31	4.29	502008.63	10	4518077.68
二至三年	3776291.17	3.71	60815.23		3715475.94	304076.14	0.26	60815.23	20	243260.91
三年以上	1991856.55	1.95	649266.56		1342589.99	1623166.41	1.39	649266.56	40	973899.85
合计	101923662.22	100.00	6720375.22		95203287.00	117113024.91	100.00	6720375.22		110392649.69

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	27,266,371.84	26.75	37,463,077.13	31.99

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	99,650,577.63	63.61	2,944,118.79		96,706,458.84	62,677,652.38	77.32	2,944,118.79	5	59,733,533.59
一至二	40,030,207.26	25.55	1,539,019.08		38,491,188.18	15,390,190.83	18.98	1,539,019.08	10	13,851,171.75

年										
二至三年	13,756,079.03	8.78	73,579.04		13,682,499.99	367,895.20	0.45	73,579.04	20	294,316.16
三年以上	3,219,097.34	2.06	1,052,080.86		2,167,016.48	2,630,202.14	3.25	1,052,080.86	40	1,578,121.28
合计	156,655,961.26	100.00	5,608,797.77		151,047,163.49	81,065,940.55	100.00	5,608,797.77		75,457,142.78

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	60,110,896.50	38.37	34,347,189.50	42.37

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	72,115,700.33	90.36	52,019,320.88	93.10
一至二年	7,691,971.80	9.64	3,673,339.05	6.57
二至三年			183,883.32	0.33
三年以上			699.67	0.00
合计	79,807,672.13	100.00	55,877,242.92	100.00

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

账龄 1 年以上的预付账款合计 7,691,971.80 元，占预付账款总额的 9.64%，主要是预付的设备款，因设备尚未竣工验收，故未结算。

6、存货：

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,174,817.21	27,157.08	9,147,660.13	21,572,916.30	27,157.08	21,545,759.22
库存商品	44,282,862.67	563,957.34	43,718,905.33	39,264,075.46	563,957.34	38,700,118.12
包装物	2,490,513.56	4,912.42	2,485,601.14	2,769,097.36	4,912.42	2,764,184.94
发出商品	725,909.49		725,909.49	518,814.96		518,814.96
在产品	23,835,732.85		23,835,732.85	10,703,363.10		10,703,363.10
自制半成品	10,650.37		10,650.37	22,563.31		22,563.31
在途物资	258,968.75		258,968.75	1,447,213.42		1,447,213.42
委托加工材料	301,681.04		301,681.04	15,924.94		15,924.94
低值易耗品	256,824.77		256,824.77	179,786.30		179,786.30
合计	81,337,960.71	596,026.84	80,741,933.87	76,493,755.15	596,026.84	75,897,728.31

7、长期投资：

(1) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
---------	--------	-----------------	------	------	------	-------	-------	------	------

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
连云港益佰投资有限公司	90	2004-12-28~	27,000,000	27,000,000	27,000,000	27,000,000	0	权益法

2005 年 6 月 22 日公司与东方同济医疗产业有限公司签订股权转让协议，东方同济医疗产业有限公司受让公司在连云港益佰投资有限公司中所拥有的 90%的股权，转让价格为人民币 2700 万元，股权转让手续正在办理过程中。

(3) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海佰加壹医药有限公司	6,820,051.71	7,869,290.43		6,820,051.71	初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之差	10
桂林益佰漓江制药有限公司	2,109,397.89	2,280,430.15	114,021.50	1,995,376.39	初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之差	10
贵州益佰医药有限责任公司	224,442.05	240,473.63		224,442.05	初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之差	10
合计	9,153,891.65	10,390,194.21	114,021.50	9,039,870.15	/	/

报告期内，上述被投资单位无明显迹象表明其经营状况恶化，无需计提长期投资减值准备。本期减少数为本期已摊销的股权投资差额，其中上海佰加壹医药有限公司 2004 年 10 月起长期投资账面价值已减至为零，停止摊销股权投资差额，贵州益佰医药有限责任公司 2005 年起长期投资账面价值已减至为零，停止摊销股权投资差额。

(4) 合并价差

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海佰加壹医药有限公司	7,869,290.43	6,820,051.71		6,820,051.71	初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之差	10
桂林益佰漓江制药有限公司	2,280,430.15	2,109,397.89	114,021.50	1,995,376.39	初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之差	10
贵州益佰医药有限责任公司	240,473.63	224,442.05		224,442.05	初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之差	10
合计	10,390,194.21	9,153,891.65	114,021.50	9,039,870.15	/	/

合并价差为尚未摊销的股权投资差额。

(5) 累计投资占期末净资产的比例 1.77%

8、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	320,974,904.17	9,443,179.36	0.00	330,418,083.53
其中：房屋及建筑物	229,448,590.98	585,265.67	0.00	230,033,856.65
机器设备	57,833,666.97	6,813,056.28	0.00	64,646,723.25
	24,785,102.60	358,601.00	0.00	25,143,703.60
	8,907,543.62	1,686,256.41	0.00	10,593,800.03
二、累计折旧合计：	41,247,319.47	13,519,066.62	0.00	54,766,386.09
其中：房屋及建筑物	10,484,910.53	4,846,569.82	0.00	15,331,480.35
机器设备	16,695,974.62	5,683,124.28	0.00	22,379,098.90
	10,487,437.15	1,761,188.44	0.00	12,248,625.59
	3,578,997.17	1,228,184.08	0.00	4,807,181.25
三、固定资产净值合计	279,727,584.70	-4,075,887.26	0.00	275,651,697.44
其中：房屋及建筑物	218,963,680.45	-4,261,304.15	0.00	214,702,376.30
机器设备	41,137,692.35	1,129,932.00	0.00	42,267,624.35
	14,297,665.45	-1,402,587.44	0.00	12,895,078.01
	5,328,546.45	458,072.33	0.00	5,786,618.78
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

9、在建工程：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	38,444,827.54		38,444,827.54	21,817,823.79		21,817,823.79

(1) 在建工程项目变动情况:

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
新办公楼		159,290.00	59,233.16			自有	218,523.16
新车间改造		666,745.13	175,707.93			自有	842,453.06
危险品库		66,442.00	0.00			自有	66,442.00
自来水引水工程		2,806,083.54	605,537.80			自有	3,411,621.34
食堂及质保楼		1,261,566.00	282,500.00			自有	1,544,066.00
垃圾房		170,588.00	0.00			自有	170,588.00
药研所工程		0.00	1,336,400.00			自有	1,336,400.00
综合配套车间	6,300,000.00	2,412,830.00	2,209,556.32			自有	4,622,386.32
GMP 异地改造二期工程		5,519,609.08	11,934,068.54			自有和银行借款	17,453,677.62
GMP 异地改造设备		8,754,670.04	24,000.00			自有和银行借款	8,778,670.04
合计		21,817,823.79	16,627,003.75			/	38,444,827.54

10、无形资产:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	39,383,849.74		39,383,849.74	17,633,589.79		17,633,589.79

(1) 无形资产变动情况:

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权(阳关村)	购买	1,226,266.27	1,117,946.56			12,262.62	120,582.33	1,105,683.94	541月
土地	购	1,584,996.00	1,489,895.47			15,849.08	110,949.61	1,474,046.39	558



使用权 (新寨村)	买								月
清开灵专有技术	购买	13,000,000.00	11,375,000.04			649,999.98	2,274,999.94	10,725,000.06	99月
苈草注射液专有技术	购买	3,486,000.00	3,369,800.00			174,300.00	290,500.00	3,195,500.00	110月
VEGI 专有技术	购买	23,206,598.00		23,206,598.00		580,164.96	580,164.96	22,626,433.04	117月
商标注册费	购买	27,093.50	23,880.34	630.00		1,338.75	3,921.91	23,171.59	
VC 银翘片	购买	90,000.00	69,500.00			3,000.00	23,500.00	66,500.00	133月
胆黄片	购买	25,000.00	22,340.00			840.00	3,500.00	21,500.00	155月
舒胸片	购买	45,000.00	34,750.00			1,500.00	11,750.00	33,250.00	133月
金算盘软件	购买	6,500.00	4,135.00			546.00	2,911.00	3,589.00	
土地使用权	购买	215,000.00	71,667.20			7,166.64	150,499.44	64,500.56	54月
商标权	购买	300,000.00	54,675.18			10,000.02	255,324.84	44,675.16	27月
合计	/	43,212,453.77	17,633,589.79	23,207,228.00	0.00	1,456,968.05	3,828,604.03	39,383,849.74	/

本期新增无形资产 VEGI 专有技术为本公司受让美国蛋白组技术公司 (PTI) 的 VEGI 专有技术在中国区域 (包括台湾, 香港和澳门) 的独家使用权, “VEGI ”

(Vascular Endothelial Growth Inhibitor.) 是用基因工程方法获得的多肽类产品, 它是一种 “血管生成抑制剂”, 能够抑制不同种类的血管生长因子如 VEGF

(vascular endothelial growth factor) 和 FGF-2 (fibroblast growth factor-2) 引起的血管生长。因此, VEGI 的工作原理应是独立于这些血管生长因子的。

另外, VEGI 还能直接激活不同类型的免疫细胞以抑制或消除癌细胞. VEGI 曾先后被美国最主要的基因公司 HGS 公司和美国国家肿瘤研究中心定为重点开发产品, 但都因不能制备出有活性的蛋白制剂而作罢. PTI 通过数年的努力, 现已得到高活性的蛋白制剂和显著的动物实验结果。

(2) 无形资产减值准备:

本报告期内无形资产无账面价值低于可收回金额情况, 无需计提无形资产减值准备。

11、短期借款:

(1) 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

质押借款		
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
担保借款	5,000,000.00	
信用借款	147,650,000.00	72,650,000.00
合计	156,650,000.00	76,650,000.00

12、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

应付账款期末数 26,795,103.06 元，期初数 28,080,745.05 元。

13、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

预收账款期末数 40,463,557.40 元，期初数 104,721,926.23 元。

14、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
发起人股东	3,572,875.00		尚未领取
合计	3,572,875.00		/

15、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	14,016,631.80	30,328,842.20	17%
所得税	2,037,778.74	3,218,889.42	详见(四)税项 5
个人所得税	266,896.47	348,283.41	
城建税	286,487.53	1,212,256.23	详见(四)税项 2
合计	16,607,794.54	35,108,271.26	/

16、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

其他应付款期末数 9,756,557.85 元，期初数 7,070,593.10 元。

17、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
对外提供担保			
商业承兑票据贴现			
未决诉讼	10,390,431.00	10,390,431.00	
产品质量保证			
其他			
合计	10,390,431.00	10,390,431.00	/

详见或有事项中未决诉讼部分。

18、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	[注 2]58000000.00	50,000,000.00
担保借款	[注 1]37000000.00	37,000,000.00
信用借款		
合计	95,000,000.00	87,000,000.00

[注 1]: 本公司为控股子公司上海佰加壹医药有限公司在中国农业银行上海市宝山支行担保借款 37,000,000.00 元用于基本建设、购置生产设备。

[注 2]: 长期借款 58,000,000.00 元是公司为了增大生产及基本建设投资、购置胶囊车间生产线而向银行借入的款项。

19、股本：

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	47,000,000			9,400,000				56,400,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	2,350,000			470,000				2,820,000
境外法人持有股份								
其他	44,650,000			8,930,000				53,580,000
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	47,000,000			9,400,000				56,400,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	20,000,000			4,000,000				24,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	20,000,000			4,000,000				24,000,000
三、股份总数	67,000,000			13,400,000				80,400,000

2005 年 5 月 20 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度资本公积金转增方案的预案》，具体方案为：以公司 2004 年年末总股本 6700 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后的累计注册资本为人民币 8040 万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证北审三验字（2005）第 1030 号验资报告验证，工商变更登记正在办理。

20、资本公积：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	255,792,912.26		13,400,000.00	242,392,912.26
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	255,792,912.26		13,400,000.00	242,392,912.26

2005 年 5 月 20 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度资本公积金转增方案的预案》，具体方案为：以公司 2004 年年末总股本 6700 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，本次转增共减少资本公积 13,400,000.00 元。

21、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,713,683.72			19,713,683.72
法定公益金	9,856,841.86			9,856,841.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	29,570,525.58			29,570,525.58

22、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	14,991,052.93	56,343,639.31
加：年初未分配利润	159,532,869.85	112,983,188.57
其他转入		
减：提取法定盈余公积		6,529,305.35
提取法定公益金		3,264,652.68
应付普通股股利	8,375,000.00	
未分配利润	166,148,922.78	159,532,869.85

23、未确认的投资损失：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未确认的投资损失	8,017,219.46	4,253,496.91

24、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
OTC 药	89,143,230.17	41,896,060.10	67,986,395.12	34,745,532.92
处方药	193,228,754.02	33,851,801.11	175,319,027.33	40,870,622.00
原料药	1,359,487.22	376,790.04		
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	283,731,471.41	76,124,651.25	243,305,422.45	75,616,154.92

(2) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北东北	67,899,483.77	18,217,311.24	74,956,389.13	23,295,469.03
华东	58,547,327.84	15,708,144.36	44,607,367.83	13,863,388.67
华中	46,702,739.97	12,530,262.42	44,489,311.54	13,826,698.31
华南	60,017,696.90	16,102,641.78	40,245,400.43	12,507,746.04
西南	35,056,155.46	9,405,504.42	19,689,136.66	6,119,127.11
西北	15,508,067.47	4,160,787.03	19,317,816.86	6,003,725.76
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	283,731,471.41	76,124,651.25	243,305,422.45	75,616,154.92

25、主营业务税金及附加：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	2,356,414.74	1,763,491.04	详见七财务会计报告(四)税项
教育费附加	1,155,301.24	1,107,177.66	详见七财务会计报告(四)税项
价调基金	873.39		
合计	3,512,589.37	2,870,668.70	/

26、财务费用：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	4,285,590.14	6,150,667.42
减：利息收入	203,585.04	2,773,926.70
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	466,433.65	1,388,430.63
合计	4,548,438.75	4,765,171.35

27、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-114,021.50	-520,561.24
合计	-114,021.50	-520,561.24

28、所得税：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	2,296,456.70	6,908,145.78
合计	2,296,456.70	6,908,145.78

所得税变化较大的主要原因为广告费税前扣除比例发生变化，去年同期为 8%，本期为 25%（根据国税发[2005]21 号文件，制药行业广告费用可按销售收入的 25%据实扣除，超过部分可无限期向后递延。）

29、支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
广告费	59,035,275.06
市场费	79,466,091.87
差旅费	30,440,777.01
办公及会议费	37,064,996.26
合计	206,007,140.20

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	14611667.59	42.37	3296345.86		11315321.73	65926917.19	92.55	3296345.86	5	62630571.33
一至二年	15757395.51	45.70	502008.63		15255386.88	5020086.31	7.05	502008.63	10	4518077.68
二至三年	3771715.17	10.94	57084.67		3714630.50	285423.34	0.40	57084.67	20	228338.67
三年	342423.34	0.99			342423.34					

以上										
合计	34483201.61	100.00	3855439.16		30627762.45	71232426.84	100.00	3855439.16		67376987.68

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	16,725,752.15	48.50	36,405,239.24	51.11

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2005 年 6 月 30 日账面余额较 2004 年末大幅下降,原因是本期公司产品主要销售给纳入合并范围的控股子公司贵州益佰医药有限责任公司,对控股子公司的应收款项都放在集团内部往来项目中。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	48,244,073.89	46.05	2,094,537.34	5	46,149,536.55	45,686,023.36	71.51	2,094,537.34	5	43,591,486.02
一至二年	39,647,408.65	37.85	1,527,940.83	10	38,119,467.82	15,279,408.33	23.91	1,527,940.83	10	13,751,467.50
二至三年	13,714,198.78	13.09	61,332.29	20	13,652,866.49	306,661.45	0.48	61,332.29	20	245,329.16
三年以上	3,147,863.59	3.01	1,048,080.86	40	2,099,782.73	2,620,202.14	4.10	1,048,080.86	40	1,572,121.28
合计	104,753,544.91	100.00	4,731,891.32		100,021,653.59	63,892,295.28	100.00	4,731,891.32		59,160,403.96

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	60,110,896.50	57.38	34,347,189.50	53.76

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	35,352,893.19		27,003,460.36	8,349,432.83
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计				
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母公 司关系	占被投资公司 注册资本比例 (%)	投资 期限	投资 成本	期初 余额	本期 增减 额	分得的 现金红 利	累计 增减 额	期末 余额	核算 方法
---------	------------	-------------------------	----------	----------	----------	---------------	-----------------	---------------	----------	----------

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司 注册资本比例 (%)	投资 期限	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的 现金红 利	累计增减额	期末余额	核算 方法
上海佰加壹医药有限公司	60.00	2003-05-29~	12,780,000.00	0			12,780,000.00	0	权益法
贵州益佰科技研发有限责	70.00	2003-07-07~	1,400,000.00	2,504,373.98	216,910.42		1,321,284.40	2,721,284.40	权益法



任公司									
桂林益佰漓江制药有限公司	65.00	2004-04-01~	6,032,700.00	5,848,519.21	-220,370.78		-404,551.57	5,628,148.43	权益法
贵州益佰医药有限责任公司	60.00	2004-04-19~	300,000.00	0			-300,000.00	0	权益法
连云港益佰投资有限公司	90.00	2004-12-28~	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00	0	权益法

2005 年 6 月 22 日公司与东方同济医疗产业有限公司签订股权转让协议，东方同济医疗产业有限公司受让公司在连云港益佰投资有限公司中所拥有的 90%的股权，转让价格为人民币 2700 万元，股权转让手续正在办理过程中。

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海加壹医药有限公司	6,820,051.71	7,869,290.43				6,820,051.71	投资时初始投资金额与占被投资单位所有者权益份额的	10

							差额	
桂林益佰漓江制药有限公司	2,109,397.89	2,280,430.15			114,021.50	1,995,376.39	投资时初始投资金额与占被投资单位所有者权益份额的差额	10
贵州益佰医药有限责任公司	224,442.05	240,473.63				224,442.05	投资时初始投资金额与占被投资单位所有者权益份额的差额	10
合计	9,153,891.65	10,390,194.21			114,021.50	9,039,870.15	/	/

(5) 累计投资占期末净资产的比例(%)1.60%

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
OTC 药	65,680,315.36	34,381,420.07	67,986,395.12	34,745,532.92
处方药	71,591,029.61	31,681,499.82	171,847,018	38,759,675.43
其中：关联交易	128,660,097.02	59,686,649.09		
合计	137,271,344.97	66,062,919.89	239,833,413.07	73,505,208.35
内部抵消	128,660,097.02	59,686,649.09		
合计	8,611,247.95	6,376,270.80	239,833,413.07	73,505,208.35

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
上海佰加壹医药有限公司	上海市	医学医保生化等专业领域内的四技服务等	控股子公司	有限责任公司	叶湘武
贵州益佰科技研发有限责任公司	贵阳市	研究与开发动植物提取物，功能性化妆品，中草药材，生化制品，科技成果转让、技术咨询、信息服务等业务	控股子公司	有限责任公司	叶湘武
桂林益佰漓江制药有限公司	桂林市	生产经营中西药材制剂，生化药品及制品，保健	控股子公司	有限责任公司	叶湘武

		品。			
贵州益佰医药 有限责任公司	贵阳市	中成药、化学药 制剂、抗生素、 生化药品的批 发；办公设备、 建材、钢材、卫 生急救制品的批 零兼营；科技咨 询中介服务。	控股子公司	有限责任公司	叶湘武
连云港益佰投 资有限公司	江苏灌南县	医药投资；投资 管理；医院管 理；商务咨询。	控股子公司	有限责任公司	叶湘武

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
上海佰加壹医药有限公司	9,000,000		9,000,000
贵州益佰科技研发有限责 任公司	2,000,000		2,000,000
桂林益佰漓江制药有限公司	7,140,000		7,140,000
贵州益佰医药有限责任公 司	500,000		500,000
连云港益佰投资有限公司	30,000,000		30,000,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持 股份期初数	关联方所 持股份比 例期初数 (%)	关联方所持 股份增减	关联方所 持股份增 减比例 (%)	关联方所持 股份期末数	关联方所 持股份比 例期末数 (%)
上海佰加壹医药有限公 司	5,400,000	60			5,400,000	60
贵州益佰科技研发有限 责任公司	1,400,000	70			1,400,000	70
桂林益佰漓江制药有限 公司	4,641,000	65			4,641,000	65
贵州益佰医药有限责任 公司	300,000	60			300,000	60
连云港益佰投资有限公 司	27,000,000	90	- 27,000,000	-90	0	0

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
哈尔滨晓升广告公司	参股股东
贵州生命树保健品有限责任 公司	其他

5、关联交易情况

(九) 或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

公司控股子公司上海佰加壹医药有限公司提供对外债务担保承担的连带清偿责任，具体情况如下：上海佰加壹医药有限公司前身为上海麦迪克医学科技公司，2003 年 5 月 29 日，贵州益佰制药股份有限公司和叶湘武先生通过上海产权交易所受让上海麦迪克医学科技公司的全部股权，并于 2004 年 7 月 30 日申请办理变更工商手续，更名为上海佰加壹医药有限公司。2003 年 7 月 29 日，该公司原法人代表路德元与上海源通医药有限公司签订《短期借款最高额保证合同》，约定由上海麦迪克医学科技公司与另一担保人安徽淮南医药集团有限公司为上海源通医药有限公司向交通银行上海浦东分行的借款 1000 万元（借款月利率 4.866‰）提供连带保证责任，保证范围为所有借款合同项下的贷款本金、利息、复利、罚息和贷款人实现债权的诉讼费用、律师费用等。借款到期后，上海源通医药有限公司未履行还款义务，交通银行上海浦东分行将贷款人、两担保人诉至法院，2004 年 11 月 25 日，上海市第一中级人民法院下达民事判决书（2004）沪一中民三（商）初字第 401 号、（2004）沪一中民三（商）初字第 402 号判决：上海佰加壹医药有限公司、安徽淮南医药集团有限公司对上海源通医药有限公司偿债义务承担连带清偿责任，包括本金 1000 万元、500 万元在 2004 年 6 月 21 日至 2004 年 7 月 23 日期间按合同约定月利率计算的利息、另 500 万元在 2004 年 6 月 21 日至 2004 年 7 月 28 日期间按合同约定月利率计算的利息、之后至清偿日止按中国人民银行规定的同期逾期利率计算的利息，并在履行清偿义务后，享有对上海源通医药有限公司的追偿权，其中向上海源通医药有限公司不能追偿部分，由两担保人平均分担。

上海佰加壹医药有限公司不服上述判决提出上诉，上海市第一中级人民法院于 2005 年 1 月 6 日受理此案，目前此案正在审理之中。上海佰加壹医药有限公司于 2004 年 12 月 31 日计提预计负债 10,390,431.00 元。

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

公司为控股子公司上海佰加壹医药有限公司提供银行贷款担保 37,000,000.00 元用于基本建设及购置生产设备等，担保截止日是 2007 年 3 月 11 日，公司承担连带责任。

4、其他或有负债及其财务影响：

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

无

(十二) 其他重要事项

无

## 八、备查文件目录

董事长：窦啟玲  
贵州益佰制药股份有限公司  
2005 年 8 月 19 日