

云南白药集团股份有限公司 2002 年度报告

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司董事长龙江、总裁王明辉、财务总监尹品耀、会计机构负责人吴伟声明：保证年度报告中的财务报告真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	2
二、会计数据和业务数据摘要	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	6
五、公司治理结构	7
六、股东大会情况简介	8
七、董事会报告	9
八、监事会报告	17
九、重要事项	18
十、财务会计报告	19
(一) 审计报告	19
(二) 会计报表	20
(三) 会计报表附注	31
一) 公司简介	31
二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法	31
三) 会计政策、会计估计的变更及影响	35
四) 重大会计差错的更正	35
五) 主要税项	36
六) 控股子公司	36
七) 会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）	37
八) 子公司会计政策说明	56
九) 关联方关系及其交易	57
十) 或有事项	59
十一) 承诺事项	60
十二) 资产负债表日后事项中的重大非调整事项	60
十三) 债务重组事项	60
十四) 其他重要事项	60
十一、备查文件目录	61

一、公司基本情况简介

- (一)公司法定名称：云南白药集团股份有限公司
 公司英文名称：YUNNAN BAIYAO GROUP CO.,LTD.
- (二)公司法定代表人：龙江
- (三)公司董事会秘书：黄艾农 联系电话：(0871)8324159
 电子信箱：huangainong@yunnanbaiyao.com.cn
 公司董事会证券事务代表：马青 联系电话：(0871)8350538
 电子信箱：maqing@yunnanbaiyao.com.cn
 联系地址：云南省昆明市二环西路 222 号
 传真：(0871)8324169
- (四)公司注册、办公地址：昆明国家高新技术产业开发区
 邮政编码：650118
 公司国际互联网网址：www.yunnanbaiyao.com.cn
 公司电子信箱：ynby@yunnanbaiyao.com.cn
- (五)公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》
 登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
 公司年度报告备置地点：本公司档案室
- (六)公司股票上市地：深圳证券交易所
 公司股票简称：云南白药
 公司股票代码：000538
- (七)其他有关资料
- 1、公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 30 日
 公司注册地点：云南省昆明市西坝路 51 号
 公司变更注册登记日期：2000 年 5 月 24 日
 公司注册地点：昆明市国家高新技术产业开发区
 - 2、企业法人营业执照注册号：530000100380
 - 3、企业税务登记号码：53010221652214X
 - 4、公司聘请的会计师事务所：云南亚太会计师事务所
 会计师事务所办公地址：云南省昆明市拓东路 23 号。

二、会计数据和业务数据摘要

(一)本年度实现利润总额及其构成(单位:人民币元)

项 目	金 额	备 注
利润总额	118208822.06	
净利润	93687567.67	
扣除非经营性损益后的净利润	94314932.84	注
主营业务利润	387913654.47	
其他业务利润	251321.03	
营业利润	118565116.56	
投资收益	274558.17	

补贴收入	0
营业外收支净额	-630852.67
经营活动产生的现金流量净额	115400424.27
现金及现金等价物净增加额	26370213.04

注:扣除非经营性损益项目及涉及金额

a.债券投资收益	0 元
b.股票投资收益	-107224.00 元
d.营业外收支净额	-630852.67 元
合 计	-738076.67 元

扣除所得税纳税影响后为 -627365.17 元

(二)报告期末前三年的主要会计数据和财务指标

项 目	单 位	2002 年	2001 年	2000 年	
				调整后	调整前
1、主营业务收入	千元	1100942	900299	795297	795297
2、净利润	千元	93688	75137	48400	49224
3、总资产	千元	920651	843993	771492	792851
4、股东权益(不含少数股东权益)	千元	463748	417507	378339	389876
5、每股收益	元	0.504	0.404	0.260	0.265
6、每股净资产	元	2.50	2.25	2.04	2.10
7、调整后的每股净资产	元	2.43	2.20	2.01	2.07
8、每股经营活动产生的现金流量净额	元	0.62	0.45	0.57	0.57
9、净资产收益率	%	20.20	18.00	12.84	12.63

(三)股东权益变动情况(单位:元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	185817976	133123195	98356564	14788920	208936	417506671
本期增加	0	12015092	26507355	8831325	93687568	132210015
本期减少	0				85969107	85969107
期末数	185817976	145138287	124863919	23620245	7927397	463747579
变动原因		资产评估增值及拨款转入	本年盈利计提	本年盈利计提	本年盈利计提及分配	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表(根据中国证券登记结算公司深圳分公司提供截至 2002 年 12 月 31 日的资料)

公司股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后	占总股本%
		配股	送股	公积金转增	增发	其他	小计		
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	85050000	0	0	0	0	37843650	37843650	122893650	66.13
其中：国家持有股份	58620000	0	0	0	0	48433650	48433650	107053650	57.61
境内法人持有股份	26430000	0	0	0	0	-10590000	-10590000	15840000	8.52
2、募集法人股份	42017490	0	0	0	0	-37843650	-37843650	4173840	2.25
3、内部职工股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、优先股或其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
尚未流通股份合计	127067490	0	0	0	0	0	0	127067490	68.38
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	58750486	0	0	0	0	0	0	58750486	31.62
已上市流通股份合计	58750486	0	0	0	0	0	0	58750486	31.62
三、股份总数	185817976	0	0	0	0	0	0	185817976	100

由于云南红塔投资有限责任公司受让 1059 万股，并将其持有的股份定性为发起人国有法人股而调整。

(二) 股票发行与上市情况

本公司于 1993 年 11 月 3 日至 24 日发行社会公众股 2000 万股(其中内部职工股 200 万股)，定向法人股 400 万股，均按每股 3.38 元发行，总股本 8000 万股。

1993 年 12 月 15 日在深圳证券交易所上市 1800 万股。

1994 年 3 月按每 10 股送 1 股红利，共送 800 万股，本公司股本总额增至 8800 万股。同年 7 月 11 日公司内部职工股 200 万股经批准上市交易。

1995 年 11 月，本公司按每 10 股送 2 股，共送 1760 万股，同时执行每 10 股配 2.7 股的方案，配股价每股 3.10 元。法人股认购了 23.166 万股，国家股及部分法人股的配股权按每股 0.10 元转让，社会公众股认购了 594 万股及转让部分的 35.162 万股，总股本达到 11212.328 万股。

1996 年至 1998 年未送配，股本总额和结构未发生变化。

1999 年 9 月按每 10 股送 1 股红利，用公积金每 10 股转增 4 股，共送转 5606.164 万股，12 月按送转股以后的每 10 股配 2 股，配股价每股 7 元，共配 1763.3056 万股，配股款已于 1999 年 12 月 30 日到帐，已办理验资及工商登记变更，总股本达到 18581.7976 万股(配股增加股份待批准上市，1999 年末在深交所的总股本为 16818.492 万股)。

2000 年 1 月 21 日配股部分 1763.3056 万股批准上市，2000 年 8 月 3 日转配股 538486 股批准上市流通。

2001 年股本未变动。

2002 年股本未变动。

(三) 股东情况

1、期末股东总数：9287 户。

2、前 10 名股东持股情况表(根据 2002 年 12 月 31 日中国证券登记结算公司深圳分公司提供资料)：

单位：股

持股单位	持股数	占总股本%	备 注
1.云南医药集团有限公司	58620000	31.55	发起人国有法人股
2.云南红塔投资有限责任公司	48433650	26.07	发起人国有法人股
3.云南省国际信托投资公司	15840000	8.52	发起人境内法人股
4.上海小西生物技术有限公司	1386000	0.75	定向法人境内法人股
5.市大鹏证券公司证券业务部	1042965	0.56	定向法人境内法人股
6.云南省粮食管理局机关服务中心	297000	0.16	定向法人境内法人股
7.王怀乡	250600	0.13	社会公众股
8.张贵勤	218535	0.12	社会公众股
9.杨穗欢	210720	0.11	社会公众股
10.云南鲲鹏航空服务有限公司	198000	0.11	定向法人境内法人股
合 计	126497470	68.08	

前三名股东持股 5%以上。

云南医药集团有限公司持股数未变；

云南红塔投资有限公司受让了法人股 1059 万股而增至 4843.365 万股；

云南省国际信托投资公司所持股份未变动。

以上法人股东之间不存在关联关系。

3、控股股东情况持有股份 10%以上的股东情况

报告期内相对控股股东未变更，仍为云南医药集团有限公司。

云南医药集团有限公司持有本公司 31.55%的股份，其法定代表人：龙江。成立日期：1996 年 9 月 26 日，主要业务和产品：生产经营各类药品、药及包装材料、医疗器械、制药机械及设备、化工试剂、玻璃仪器、卫生材料、保健品、医药科技开发及咨询服务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。注册资本 2.8666 亿元。股权结构：国有独资。

4、其他持有股份 10%以上的股东情况

云南红塔投资有限公司持有本公司 20.37%的股份，其法定代表人：柳万东。成立日期：1996 年 1 月 29 日，经营范围：在国家法规、政策允许范围内进行投资、开发。注册资本 56

亿元。股权结构：国有独资。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）现任董事、监事、高级管理人员基本情况：

姓名	职务	性别	年龄	年初持股数	年末持股数	任期	领取报酬单位	股东单位担任职务
龙 江	董事长	男	46	0	0	20021129-20051128	医药集团公司	总经理
刘会疆	副董事长	男	46	0	0	20021129-20051128	红塔投资公司	副总经理
王明辉	董事、总裁	男	40	0	0	20021129-20051128	本公司	
戚太云	董事	男	50	0	0	20021129-20051128	本公司	
丁世南	董事	男	55	7672	7672	20021129-20051128		
杨发甲	董事	男	47	0	0	20021129-20051128	红塔投资创投	副 总 经 理
王 雷	董事	男	39	0	0	20021129-20051128	红塔创投公司	
曹 芹	董事	女	45	0	0	20021129-20051128	云南国托公司	总经理
陈小悦	独立董事	男	55	0	0	20021129-20051128	国家会计学院	副院长
郝小江	独立董事	男	51	0	0	20021129-20051128	昆明植物所	所长
潘以文	监事会召集人	女	56	0	0	20021129-20051128	医药集团公司	总会计师
刘广明	监事	男	56	0	0	20021129-20051128	医药集团公司	劳人部长
杨益清	监事	男	46	0	0	20021129-20051128	红塔投资公司	计财部主任
蔡 琨	监事	男	47	0	0	20021129-20051128	本公司	
陈万陆	监事	男	53	0	0	20021129-20051128	本公司	
杨昌红	副总裁	男	39	0	0	20021129-20051128	本公司	
钟祖华	副总裁	男	53	7856	7856	20021129-20051128	电子商务公司	
蒋 钫	生产制造总监	男	47	6804	6804	20021129-20051128	本公司	
尹品耀	财务总监	男	33	0	0	20021129-20051128	本公司	
黄艾农	董事会秘书	男	55	6840	6840	20021129-20051128	本公司	

以上持有股票的四人持股数 29172 股票（另有零碎余股 1 股），本年度未变动，年末持股数为中国证券登记结算公司深圳分公司提供数据。

（二）年度报酬情况

本公司的董事、监事从 2002 年 7 月开始领取报酬，每月税后董事 2000 元、独立董事 6000 元、监事 1500 元。

公司董事会对高级管理人员实行年度责任考核制，高级管理人员的报酬实行年薪制。基薪是根据公司执行的薪酬制度，按其所在的岗位，根据其月度考核系数计算领取岗位工资；年度按照完成的董事会年初确定的经济指标，以审计确认的净利润数，由董事会给予奖罚，次年兑现。

本年度有董事 8 人领取报酬，报酬总额为 11.04 万元。金额最高的前三名的报酬总额 4.14 万元。

本年度有独立董事 2 人领取报酬，报酬总额为 9 万元。各为 4.5 万元。

本年度有监事 5 人领取报酬, 报酬总额为 4.74 万元。金额最高的前三名的报酬总额 2.84 万元。

本年度高级管理人员有 7 人领取报酬, 报酬总额为 77.32 万元。金额最高的前三名的报酬总额 35.78 万元。个人年度报酬额 10 万元至 13 万元的 6 人, 5 万元至 9.99 万元的 1 人, 5 万元以下的 13 人。

(三) 在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

在报告期内, 11 月 28 日董事会、监事会换届, 无离任的董事, 监事李劲因工作调动离任, 高级管理人员中原常务副总裁丁世南因工作调动离任, 因年龄超过 55 岁, 原技术质量总监李之光离任、原财务总监黄艾农离任。

(四) 在报告期内聘任的董事、监事、高级管理人员情况

在报告期内, 11 月 28 日董事会、监事会换届, 本公司 2002 年第三次临时股东大会选举龙江、王明辉、戚太云、丁世南、杨发甲、刘会疆、王雷、曹芹、陈小悦、郝小江为董事, 选举潘以文、刘广明、杨益清、蔡琨、陈万陆为监事。

11 月 28 日本公司第四届董事会第一次会议选举龙江为董事长, 选举刘会疆为副董事长, 经董事长龙江提名聘任黄艾农为董事会秘书、聘任马青为董事会证券事务代表。

11 月 28 日本公司第四届监事会第一次会议选举潘以文为监事会召集人。

12 月 25 日董事会根据王明辉总裁的提名, 采用通讯方式同意聘任杨昌红、钟祖华为公司副总裁; 蒋钐为生产制造总监; 尹品耀为财务总监。

(五) 公司员工情况

母公司及含电子商务公司现有员工 897 人, 其中生产人员 281 人, 销售人员 211 人, 技术人员 262 人, 财务人员 26 人, 行政人员 179 人。员工教育程度为: 博士研究生 5 人, 硕士研究生 8 人, 大学本科 216 人, 大学专科 229 人, 中专 43 人, 高中 118 人, 职高 16 人, 初中及以下 263 人。2002 年末退休人员 399 人, 其中代管改制前退休人员 312 人, 公司承担退休费用的 87 人。

五、公司治理结构

(一) 公司治理状况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求, 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, 公司制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁办公会议事规则》、《信息披露管理办法》等管理制度, 已设立独立董事两名; 对照 2002 年 1 月 7 日发布的《上市公司治理准则》, 除尚未成立专门委员会外, 其他无较大的差异, 本公司将认真组织学习该准则, 不断规范公司治理结构。

(二) 独立董事履行职责情况

本报告期内本公司已设立独立董事两名, 他们能认真履行其职责, 能独立发表意见。

(三) 本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上分开情况

本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上一直做到分开，保持业务独立、人员独立、资产完整、机构完整、财务独立。

1、在业务方面，本公司有独立完整的采购、生产、销售、研发体系。

2、在人员方面，本公司在劳动、人事及工资管理等方面是独立的；总裁、副总裁等高级管理人员在本公司领取薪酬，未在股东单位担任重要职务。

3、在资产方面，本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有工业产权、商标、非专利技术等无形资产；并拥有独立的采购和销售系统。

4、在机构方面，本公司具有独立完整的采购、生产、销售、研发和管理部门，拥有独立的办公地点和生产场所。

5、在财务方面，本公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立纳税。

（四）对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

从 2000 年初起，董事会就建立了对高级管理人员的考评、激励机制和相关的奖励制度。对高级管理人员实行年薪制，每年初，董事会即制定当年的考核指标，在各项指标完成的基础上，以审计确认的净利润为基数，完不成基数不奖甚至扣发工资，完成基数给一定比例的奖金，超额完成则又可提一定比例的奖金，在下年度由董事会决议通过。

六、股东大会情况简介

本年度内召开股东大会四次。

1、股东大会的通知、召集、召开情况

（1）本公司于 2002 年 3 月 1 日在《上海证券报》、《证券时报》上公告通知 4 月 16 日召开 2001 年度股东大会。2001 年年度股东大会于 2002 年 4 月 16 日上午 9:00 在本公司会议室召开，到会股东及其代表（授权人）共 53 人，代表股权 127140062 股，占总股本的 68.42%。

（2）本公司于 2002 年 5 月 25 日在《上海证券报》、《证券时报》上公告通知 6 月 25 日召开 2002 年第一次临时股东大会。200 年第一次临时股东大会于 2002 年 6 月 25 日上午 9:00 在本公司会议室召开，到会股东及其代表（授权人）共 53 人，代表股权 126612929 股，占总股本的 68.14%。

（3）本公司于 2002 年 7 月 26 日在《上海证券报》、《证券时报》上公告通知 8 月 27 日召开 2002 年第二次临时股东大会。2002 年第二次临时股东大会于 2002 年 8 月 27 日上午 9:00 在本公司会议室召开，到会股东及其代表（授权人）共 72 人，代表股权 125992457 股，占总股本的 67.8%。

（4）本公司于 2002 年 10 月 25 日在《上海证券报》、《证券时报》上公告通知 11 月 28 日召开 2002 年第三次临时股东大会。2002 年第三次临时股东大会于 2002 年 11 月 28 日上午 9:00 在本公司会议室召开，到会股东及其代表（授权人）共 75 人，代表股权 125633955 股，占总股本的 67.61%。

2、股东大会通过或否决的决议及其信息披露情况

（1）在 2002 年 4 月 16 日的 2001 年年度股东大会上，审议通过了 2001 年年度董事会和监事会的工作报告、财务决算报告、利润分配方案、分红方案、2000 年度报告及其摘要、周小渊辞去董事、修改公司章程中有关独立董事的相关条款、未续聘云南亚太会计师事务所

所为审计机构。详细情况刊登在 2002 年 4 月 17 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(2)在 2002 年 6 月 25 日的 2002 年第一次临时股东大会上,审议通过了选举陈小悦、郝小江为独立董事,董事、独立董事、监事的津贴议案。详细情况刊登在 2002 年 6 月 26 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(3)在 2002 年 8 月 27 日的 2002 年第二次临时股东大会上,审议通过了本公司的《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露制度》。详细情况刊登在 2002 年 8 月 28 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(4)在 2002 年 11 月 28 日的 2002 年第三次临时股东大会上,审议通过了选举龙江、王明辉、戚太云、丁世南、杨发甲、刘会疆、王雷、曹芹、陈小悦、郝小江为董事,选举潘以文、刘广明、杨益清、蔡琨、陈万陆为监事,续聘云南亚太会计师事务所为审计机构。详细情况刊登在 2002 年 11 月 29 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

3、选举、更换公司董事、监事情况

在报告期内,11 月 28 日董事会、监事会换届,本公司 2002 年第三次临时股东大会选举龙江、王明辉、戚太云、丁世南、杨发甲、刘会疆、王雷、曹芹、陈小悦、郝小江为董事,选举潘以文、刘广明、杨益清、蔡琨、陈万陆为监事。

七、董事会报告

(一) 公司报告期内的经营状况

1、公司主营业务的范围及其经营状况

本公司是云南省医药工贸结合的大型综合性企业,主要从事药品(以中成药为主)的生产经营及外购药品的批发零售。1999 年,本公司被云南省科委认定为高新技术企业,2000 年被云南省经贸委、中共云南省委企业工作委员会、云南省统计局、计委、财政厅、省委组织部和人事厅认定为大型一级企业管理评价单位,1999 年被国家人事部批准建立博士后科研工作站。2001 年被云南省质量技术监督局授予“云南省‘2000 年全国质量管理先进企业’”称号,并被列为云南省技术创新示范企业,并被云南省经贸委、财政厅评为 2001 年云南省管理优秀达标企业,被云南省质量管理协会授予“2001 年度云南省质量效益型先进企业”称号,并被列为云南省技术创新示范企业,2002 年被云南省政府列为 10 户重点扶持的医药企业之一。

2002 年,公司经营班子坚持“做强主业、做透产业、做百年企业”的发展思路,围绕公司董事会所确定的“一个核心、四个经济增长点”的发展战略,在做强母体、提升优势、强化核心竞争力的基础上,全力打造云南白药集团天然药物产业链工程。一年来,公司经营业绩保持高速增长,主营业务收入、实现利税、实现净利润、资产收益率等各项经济指标均创历史最好水平;与此同时,通过省医药和天紫红的改组改造、武定基地项目和连锁大药房的建设,以及相关合资合作项目的推进,云南白药全新产业布局初具雏形,集团新的经济增长点初现端倪。这些成绩的取得,不仅为云南白药已经走过的 100 年划上了一个圆满的句号,更为重要的是,为云南白药又一个百年的持续、健康发展奠定了极为坚实的基础。

2002 年主要经营情况概述

主要经济指标完成情况

主营业务收入:全年实现 1100942 千元,较 2001 年的 900299 千元净增 200643 千元,增幅为 22.29%。

利润总额:全年实现 118209 千元,较 2001 年的 81717 千元增加 36492 千元,增长

44.66%。

净利润：全年实现 93688 千元，较 2001 年的 75137 千元净增 18551 千元，增幅为 24.69%。

2002 年做了以下主要工作：

A. 集团本部改革、改组、改造工作强力展开，并取得巨大成效

伴随 ERP 系统的顺利实施、气雾剂生产线的成功引进，集团“第二步”发展战略基本完成，与此同时，经过多方坚持不懈的努力，云南白药荣获“中国驰名商标”称号，决定公司长远发展的核心优势得以进一步巩固和提高。

公司近年来所创立并成功推行的“内部创业机制”、“首席科学家制”、“虚拟企业运作模式”等先进机制和模式得以持续创新、升华，成效显著。电子商务公司各项工作有序开展，市场基础得以进一步夯实；天然药物研究院新品开发取得突破性进展；上海事业部两个产品销售从去年的 3000 万元跃升至 7000 余万元。此外，通过 ERP 系统的正常运作、精细化的成本核算及管理体系，以及本年度对生产单元的模拟考核等，为集团内部实行“定单制”创造了基本的条件。

省医药公司、天紫红公司顺利完成改制整合工作，尤其是省医药公司通过整合后，活力大增，主营业务收入增幅达到 18%。

控股制药企业的 GMP 改造工作全速展开，文山公司已成功通过国家 GMP 认证，大理公司取得阶段性成果，丽江、天紫红也已经启动。

省医药公司率先在云南省第一家通过国家 GSP 认证。

B. 集团“第三步”发展战略——“云南白药集团天然药物产业链”的打造工作稳步推进，“四个经济增长点(药材、研发、服务体系、海外市场)”呼之欲出。

以武定基地为依托，公司原生药材产业化进程提速开展。本年度，公司在国家资金扶持下，先后投资组建“中药材种源繁育公司”、“云药重点实验室公司”，并吸收了一批高端人才，GLP 基地建设取得了巨大的进展。与此同时，围绕基地的一批后续项目也正抓紧落实。

开放式、市场化、产业化的研发工作成效显著，成果频传，云南白药的中药现代化进程提速推进。

云南白药大药房有限公司的成功组建，拉开了构筑市场流通服务体系的序幕。

拓展海外市场的条件得到改善，目前已在多个国家设立商务代表处，长期以来困扰公司海外市场拓展的商标问题得以解决。

C. 初步构架集团母子公司管理体制，管理向纵深拓展。

以目标预算管理作为核心，以内部控制制度、绩效评价体系及相关考核机制为主线、贯穿母子公司的各项管理工作渐次展开，基本建立起了母子公司财务管理体系。

集团内部资源整合顺势进行，逐步实现人才、资金、信息的流通与互动，集团整体功效开始显现。

D. 伴随云南白药百年庆典工作的精密筹备和成功举办，公司企业文化建设工作再上新台阶。

(1) 报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况(单位：千元)

	主营业务收入	占比例%	主营业务利润	占比例%
药品销售收入	1077076	97.83	376888	97.16
胶囊生产经营	19325	1.76	8626	2.22
酒店营业收入	2605	0.24	2181	0.56
其它销售收入	1936	0.17	219	0.06
合计	1100942	100.00	387914	100.00

(2) 生产经营的主要产品及其市场占有率情况

本公司经营的以云南白药系列产品和三七系列产品为主，云南白药系列产品为独家经营；药品批发零售额在云南省排第一名。

占公司主营业务收入或主营业务利润 10% 的主要业务和产品（单位：千元）：

产品名称	占主营收入%	占主营利润%	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%
云南白药胶囊	11.15	27.05	122781	16265	86.75
药品批发零售	58.25	10.25	641290	600382	6.38
合计	69.40	37.30	764071	616647	19.29

(3) 报告期内主营业务或其结构、主营业务盈利能力较上年发生较大变化的说明

本公司以药品生产销售为主，药品销售收入占主营业务收入的 97.83%，其中生产经营的药品（以下自产药品）的主营业务收入 435786 千元（在合并报表中还被抵消了 21363 千元），占主营业务收入总额的 39.58%，比上年的 360747 千元增长 20.80%；批发零售药品的主营业务收入 641290 千元，占主营业务收入总额 58.25%，比上年的 524495 千元增长 22.27%。主要是扩大销售网络，积极促销自产药品，医药商业重组后竞争力大大加强。

本公司主营业务盈利能力较去年未发生较大变化。

2、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司现有控股子公司 11 个、参股公司 5 个。

1) 控股子公司情况

(1) 控股子公司云南省医药有限公司（简称省医药有限公司）经营药品的批发零售，注册资本为 42000 千元，年末总资产 285447 千元，净资产 42152 千元；

(2) 控股子公司云南白药集团天紫红药业有限公司（简称天紫红公司）生产经营中成药及中药饮片，由昆明天紫红药厂改制成立，主要产品有天紫红女金胶囊、风寒感冒胶囊，注册资本为 16400 千元，年末总资产 23140 千元，净资产 16172 千元；

(3) 控股子公司云南白药集团医药电子商务有限公司（简称电子商务公司）主要经营母公司生产的药品，注册资本为 30000 千元，年末总资产 182796 千元，净资产 130954 千元；

(4) 控股子公司云南白药集团大理药业有限公司（简称大理公司）生产经营药品，主要产品有益脉康片、岩白菜片，注册资本 15515 千元，年末总资产 40510 千元，净资产 29126 千元；

(5) 控股子公司云南白药上海透皮技术研究有限公司（简称透皮公司）主要从事云南白药气雾剂、云南白药创可贴的研究开发、市场培育，注册资本 5000 千元，年末总资产 2365 千元，净资产 1752 千元。

(6) 控股子公司云南白药集团文山七花有限公司（简称文山公司）生产经营药品，主要产品有气血康口服液、血塞通胶囊，注册资本 17300 千元，年末总资产 45433 千元，净资产 29134 千元；

(7) 控股子公司云南白药集团丽江药业有限公司（简称丽江公司）生产经营药品，主要产品有岩白菜片、青阳参片，注册资本 21930 千元，年末总资产 53712 千元，净资产 48041 千元。

(8) 控股子公司云南白药大药房有限公司（简称白药大药房）2002 年 10 月 21 日注册成立，经营药品的批发零售，注册资本为 40000 千元，正在筹备开业，年末总资产 44744 千元，净资产 39951 千元；

(9) 控股子公司云南云药实验室有限公司（简称云药实验室）2002 年 7 月 31 日注册

成立，经营药用动植物繁育技术等的研究开发，注册资本为 10000 千元，年末总资产 9935 千元，净资产 9835 千元；

(10) 控股子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司（简称种植基地）经营药品、药材及其种植，注册资本为 21000 千元，年末总资产 37209 千元，净资产 20303 千元；

(11) 控股公司云南广得利胶囊有限公司（简称胶囊公司）生产经营空心胶囊，注册资本 4000 千美元，持股比例 45%，年末总资产 52184 千元，净资产 49796 千元。

2) 主要参股公司情况

(1) 参股公司云南红塔证券股份有限公司（简称红塔证券）自营、代理证券交易，注册资本 1386510.4 千元，投资 20000 千元，持股比例 1.44%。

(2) 参股公司云南红塔创新投资有限公司（简称红塔创新）投资经营，注册资本 400000 千元，投资 10000 千元，持股比例 2.5%。

以上控股子公司的经营业绩列表如下：

单位：千元

公司名称	主营业务收入	利润总额	净利润	备注
云南省医药有限公司	641290	148	148	含云南省医药公司
云南白药集团天紫红药业有限公司	15371	74	74	
云南白药集团医药电子商务有限公司	411202	77645	65023	
云南白药集团大理药业有限责任公司	19656	7123	7053	
云南白药上海透皮技术研究有限公司	0	-1110	-1110	
云南白药集团文山七花有限责任公司	15628	2940	2934	
云南白药集团丽江药业有限公司	7925	4121	4121	
云南广得利胶囊有限公司	19325	5988	5226	
云南白药大药房有限公司	0	-49	-49	
云南云药实验室有限公司	0	0	0	
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	1837	-999	-999	

本年度提供出口供货值 10313 千元，比上年下降 8.80%；其中自营出口创汇 710 千美元，比上年下降 26.4%。

3、公司主要供应商和客户情况

(1) 母公司向前五名供应商合计的采购金额 27256 千元，占年度采购总额的 24.89%。

(2) 本公司前五名客户销售额 73743 千元，占年度销售总额的 6.69%。

4、在经营中出现的外部问题与困难及解决方案

(1) 中国加入 WTO 以后，市场转型速度加快，市场竞争日趋激烈，面对这样的外部环境，本公司将加强销售网络的建设，电子商务公司新建学术推广部，白药大药房的开业加强了对市场的服务，加快新药的研发、新技术的应用。

(2) 从创造利润的角度来看，仍然是母公司及电子商务公司一支独秀，其他子公司盈利能力始终没有根本性的改善；而新的项目要真正形成公司的经济增长点，尚有大量艰辛繁杂的工作要做。同时，变个体优势为整体优势，充分实现集团内部的资源共享和优势互补，亦即产业链的“链条”如何构造，将是一项长远而系统的庞大工程。本公司将整合集团内部资源，采用集团内部定单制，降低成本，提高子公司盈利水平和市场竞争力。

(3) 现行行政管理体制和相关政策在一定程度上制约了公司的发展。本公司将通过加强与工商、税务、药监、医保等部门的沟通与协调，强化内部管理，提高经营效率，有效降低运行成本。

5、公司报告期净利润增长的原因

本报告期实现净利润 93688 千元，比上年度 75137 千元增加 18551 千元，增长 24.69%，主要是利润总额增加所致。全年利润总额实现 118209 千元，较 2001 年的 81717 千元增加 36492 千元，增长 44.66%。但由于所得税增加，使净利润增长幅度低于利润总额增幅度。

(1) 利润总额的增长的主要原因分析

A、销售的增长。主营业务收入同比增长 22.29%，增加利润 18210 千元。

B、自产产品销售结构的优化及成本控制。公司生产经营的药品的主营业务收入，比上年的增长 21.34%，特别是母公司主要产品销售的增长，其中云南白药胶囊增长 13%，云南白药散剂增长 26%，云南白药膏增长 160%，云南白药气雾剂增长 60%，云南白药创可贴同比增长 133%，云南白药酊增长 219%，成本得到有效控制，母公司可比产品成本下降 10.69%。产品销售结构的优化及自产产品成本降低使得合并的主营业务利润率提升 0.99 个百分点，增加主营业务利润 10900 千元。

C、费用得到有效控制。本年除营业费用增长外，管理费用、财务费用都下降，三项费用占主营业务收入的比例下降 1.15 个百分点，增加利润总额 12660 千元。

(2) 所得税的增加

所得税本年应缴 18189 千元，比上年的 880 千元增加 17309 千元，主要是电子商务公司免税期满缴纳 12622 千元。

(二) 报告期内的投资情况

本年末公司长期投资额为 31137 千元，比上年的 30887 千元，增加 250 千元。

1、募集资金使用情况

本公司以前募集资金延续至 2002 年的有以下两个项目，截至 2001 年末未使用募集资金有 25720 千余元。

(1) 承诺投资项目与实际投资项目对照表

承诺投资项目	实际投资项目	备注
a. 投资成立企业技术中心	a.. 投资成立企业技术中心	
b. 投资引进气雾剂等生产流水线技改	b 投资引进气雾剂等生产流水线技改.	

(2) 投资项目进度、效益情况(单位：千元)

投资项目	计划投资	实际投资	完成进度	预计收益	已获收益
a. 投资成立企业技术中心	5220	1811	35%	未预计	0
b. 投资引进气雾剂等生产流水线技改	29930	15744	100%	4730	10573
合计	35150	17555		4730	10573

投资成立企业技术中心，计划投资 5220 千元，本年度投资 1047 千元，累计投资 1811 千元，董事会决定在其基础上结合博士后工作站，成立云南白药集团天然药物研究院，原预计 2001 年完成，由于该院拟在北京设立研发基地方案的变化原因而延迟。

投资引进气雾剂等生产流水线技改，计划投资 29930 千元，本年度投资 3490 千元，累计投资 15744 千元，从英国 KP 公司进口的生产流水线已于 2002 年 3 月投入生产。

上述两个项目截止本年度共计投资 17555 千元，募集资金尚结余 8165 千元，全部存放在银行。

2、非募集资金投资的情况

本年度无其他对外投资。

（三）公司财务状况、经营成果

1、公司财务状况变动的情况及其原因

（1）总资产：期末达到 920651 千元，比上年末的 843993 千元增加 76658 千元，其中负债增加为 26368 千元，主要是专项应付款增加 12799 千元，其他应付款减少 13914 千元，应付股利减少 19810 千元，应付帐款增加 7146 千元，归还长期借款减少 8716 千元，应交税金增加 6651 千元所致；股东权益增加 46241 千元，主要是分配利润增加；少数股东权益增加 5049 千元，主要是盈利增加。

（2）长期负债：期末为 24776 千元，比上年末的 20478 千元增加 4298 千元。主要是收到政府拨给的项目研究及开发资金的专项应付款增加 12799 千元，归还长期借款减少 8716 千元所致。

（3）股东权益：期末 463748 千元，比上年末的 417507 千元增加 46241 千元，主要是盈余公积增加 26507 千元，未分配利润增加 7718 千元，为本年盈利及其分配；资本公积增加 12015 千元，为资产评估增值。

（4）现金及现金等价物净增加额：本期 26370 千元，比上年末的-29391 千元增加 55761 千元，主要是经营活动产生的现金流量净额增加 69288 千元，筹资活动产生的现金流量净额减少 16521 千元，投资活动产生的现金流量净额增加 2994 千元。

2、公司财务经营成果的情况及其原因

（1）主营业务利润：本年达到 387914 千元，比上年末的 308261 千元增加 79653 千元，增长 25.84%，主要是主营业务的增长增加。

（2）净利润：本年达到 93688 千元，比上年末的 75137 千元增加 18551 千元，与利润增长及税收增加同步。

（四）生产经营环境、宏观政策及法规变化的影响

1、2001 年底我国加入 WTO，市场竞争加剧，对本公司是机遇与挑战并存。

2、国家实行的医疗保险制度的改革的深化，医疗和药品的分立，新的《药品法》的执行，对药品实行处方药和非处方药(OTC)的管理，药品实行招投标采购，将对本公司的财务状况和经营成果产生重要影响。

（五）新年度的经营计划

1、生产经营目标

2003 年计划主营业务收入仍将比 2002 年有一定的增长。

2、实现目标的主要工作

（1）继续抓紧抓好日常生产经营工作，各项经营指标再上新台阶；

（2）进一步巩固和完善公司内部创新改造和转机建制的各项成果，并通过必要的凝练和提升，使之形成公司积极、进取的企业文化；

（3）紧紧围绕集团核心竞争力，规划、整合集团经济资源，优化集团经济结构，合理布局产业版块，培育新的经济增长点，打造云南白药集团天然药物产业链。

3、努力完成筹资项目

努力完成企业技术中心项目，加快新药的研发进度，新技术的采用。

4、存在的问题和困难

子公司本身盈利能力普遍下降。

集团所属几家生产型企业还面临 GMP 改造的问题，投入大，时间长，在一定程度上给正常生产经营造成了较大影响。

（六）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

本年度共召开七次董事会。

2002年2月26日召开的第一次董事会审议通过了2001年度董事会工作报告、总裁工作报告、年度报告和年度报告摘要、财务决算、利润分配方案、分红预案、对经营班子2001年度年薪中奖励、召开2001年年度股东大会预案、变更公司信息披露报纸、同意周小渊辞去董事职务、续聘云南亚太会计师事务所为审计机构等议案。

2002年4月17日召开的第二次董事会审议通过了公司2002年第一季度报告、对总裁等高级管理人员的考核指标、将云南白药武定基地（分公司）改注册为云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司、成立云南白药集团海外事业部、取消成立云南白药集团国际商务公司等议案。

2002年5月24日召开的第三次董事会审议通过了公司独立董事提名、召开2002年第一次临时股东大会预案、董事、监事、独立董事津贴预案、云南省医药公司改制情况等议案。

2002年6月13日召开的第四次董事会审议通过了公司建立现代企业制度自查报告、合资成立云南白药先进基因有限公司、成立云南云药实验室集团有限公司等议案。

2002年7月23日召开的第五次董事会审议通过了公司2002年半年度报表及其摘要、股东大会议事规则、董事会议事规则、总裁办公会议事规则、信息披露制度、召开2002年第二次临时股东大会预案、成立云南白药大药房有限公司、昆明天紫红药厂改制方案等次临时股东大会预案。

2002年10月24日召开的第六次董事会审议通过了公司2002年第三季度报告、第四届董事候选人名单、续聘云南亚太会计师事务所为审计机构、召开2002年第三次临时股东大会预案等。

2002年11月28日召开的第四届第一次董事会选举了龙江为董事长、刘会疆为副董事长、聘任王明辉为总裁、请总裁在一个月内提出副总裁、总监的名单交下一次董事会聘任、聘任黄艾农为董事会秘书、马青为董事会证券事务代表、为云南白药集团天紫红药业公司2003年贷款担保800万元、2002年的坏帐比例维持2001年的水平等。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

利润分配决议：2001年的净利润已按10%计提法定公积金、按5%计提法定公益金，提取分红基金36377055.91元，剩余的21302551.08元留作以后年度分配，已在2001年年报中反映。

分红决议：按2001年末的总股本18581.7976万股每10股派2.00元(含税)，已在2002年5月完成。

（七）本年度利润分配预案和分红预案

经2003年2月26日公司第四届董事会2003年第三次会议通过2002年度利润分配预案为：本年度实现净利润93836741.67元，加上年初未分配利润21302551.08元，计提10%的法定资本公积金9383674.17元，计提5%的法定公益金4691837.08元，计提59461752.32元作为分红基金，剩余的41602029.18元留作以后年度分配。

分红预案为：按2002年末总股本185817976股为基数，每10股派3.20元（含税）；不送红股，也不用资本公积金转增股本。

（八）其他报告事项

本公司无其他报告事项。

八、监事会报告

公司监事会在 2002 年中紧紧围绕公司的投资及生产经营活动开展了监事会工作，2002 年监事会共召开会议 4 次，在本年度中完成了监事会的换届选举工作。

第一次会议于 2 月 26 日在本公司召开，审议通过 2001 年度监事会工作报告及摘要；审议同意了公司 2001 年度董事会、总裁工作报告；审议同意公司 2002 年度财务决算、利润分配、分红方案；审议同意变更信息披露报纸，拟从 2002 年起将《中国证券报》改为《上海证券报》。

第二次会议于 7 月 23 日在本公司召开，审议通过了“监事会议事规则”，提请股东大会批准后正式执行。

第三次会议于 10 月 24 日在本公司召开，审议通过了由股东推荐的新一届监事会候选人。

第四次会议于 11 月 28 日在本公司召开，会议选举潘以文同志为新一届监事会召集人。

一年来，公司在董事会、经营班子的带领下，在全体股东的支持下，经过全体职工的努力和改革创新，促进了各项工作迈上了一个新的台阶。2002 年主营业务收入 110094.2 万元，比上年度增长 22.29%；利润总额 11820.9 万元，比上年度增长 44.66%；净利润 9368.8 万元，比上年度增长 24.39%。其它指标均有不同程度的增长。一年中，董事会能依法贯彻执行好股东大会的决议和决定。公司总裁及其经营班子依据董事会授权，尽心尽责、勤奋工作、锐意进取、不断创新，使公司的生产经营等各项工作步入到了一个快速、健康的发展时期。在 2002 年中，控股子公司云南省医药公司顺利完成了改制组合工作，通过整合后，企业活力明显增强。云南省医药有限公司率先在云南省第一家通过了 GSP 认证。

控股子公司文山七花公司成功通过了 GMP 认证；控股的大理药业有限公司 GMP 认证工作取得了阶段性的进展。另外，丽江药业有限公司公司、天紫红药业有限公司 GMP 认证工作已经开始启动。

云南白药大药房有限公司已正式成立，并拉开了构筑市场流通服务体系的序幕。

为了拓展海外市场，目前已在多个国家设立商务代表处，并彻底解决了长期以来困扰公司海外市场拓展的商标问题。

初步构架集团母子公司管理体制，管理向纵深拓展，以目标预算管理为核心，以内部控制制度、绩效评价体系及相关考核机制为主线、贯穿母子公司的各项管理工作渐次展开，基本建立起了母子公司财务管理体制。

伴随云南白药百年庆典工作的精密筹备和成功举办，以及云南白药陈列馆的建立，使公司的企业文化建设迈上了一个新的台阶。

经审核，本公司以前募集资金延续至 2002 年已投资以下两个项目：

1、投资引进英国 KP 公司气雾剂等生产流水线，计划投资 2993 万元，实际投资 1574.4 万元，该生产线已于 2002 年 3 月投入生产。

2、投资成立企业技术中心，计划投资 522 万元，本年度投资 104.7 万元，累计投资 181.1 万元，公司董事会决定在其基础上结合博士后工作站，成立云南白药集团天然药物研究院，原预计 2001 年完成，由于该院拟在北京设立研发基地方案的变化的原因而延迟。

截止本年度共计投资 1755.5 万元，募集资金尚结余 816.5 万元，全部存放在银行。

经审查，报告期内本公司为控股子公司云南省医药公司提供了 6310 万元银行贷款担

保；为控股子公司昆明天紫红药厂提供了 500 万元银行贷款担保。

在以上募集资金投资项目中，以及为两家子公司提供担保中，未发现和发生有损坏股东或公司利益的问题。

经审查，公司在报告期内无重大诉讼、仲裁事项，公司董事、监事及其高管人员没有因违法违规而受到监管部门的处罚。

本公司 2002 年度的财务报告真实地反映了公司的财务和生产经营成果，云南亚太会计师事务所出具的无保留意见的审计报告结论，准确地反映了本公司的实际情况。

九、重要事项

- (一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
- (二) 本年度公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。
- (三) 本年度公司无重大的关联交易事项。
- (四) 本年度公司重大合同及其履行情况

1、本年度本公司无重大的托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁本公司资产；仅受托代管原云南白药厂非经营性资产(主要为宿舍)；并受第一大股东委托代管原云南白药厂离退休的人员，代垫其费用，至本年度末本公司代垫费用 3159 千元(次年初结清)。

2、重大担保情况

(1) 2001 年 12 月 18 日公司董事会讨论决定，为本公司控股子企业云南省医药公司 2002 年度经营周转贷款 63100 千元提供担保，担保期满后担保终止；2003 年 1 月 6 日决定 2003 年度为云南省医药有限公司经营周转贷款 73100 千元提供担保。

(2) 2002 年为本公司控股子公司天紫红药厂担保贷款 5000 千元，担保期满后担保终止；2002 年 12 月 18 日公司董事会决定 2003 年度为天紫红药业公司贷款 8000 千元提供担保。

(3) 除以上两项担保事项外，本公司无其它担保事项。

3、本年度公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。今后是否有委托理财计划，按《公司章程》由授权部门决策。

4、其他重大合同

(五) 报告期内本公司或持股 5% 以上股东无其他承诺事项。

(六) 聘任会计师事务所情况

本年度继续聘任云南亚太会计师事务所为审计机构。本报告期将支付其审计费用 200 千元。亚太会计师事务所自 1993 年开始为本公司提供审计服务的连续年限为 10 年。

(七) 本年度内公司、公司董事会及董事未受到监管部门的处罚。

(八) 云南医药集团有限公司的 5862 万股、云南红塔投资有限公司的 2030.8047 万股和云南省国际信托投资公司的 1584 万股 2003 年 1 月 29 日协议转让给云南云药有限公司并已托管。该事项的临时公告刊登于 2003 年 2 月 10 日、11 日、14 日、26 日的《证券时报》、《上海证券报》。

十、财务会计报告

(一) 审计报告

云南亚太会计师事务所

亚太审 L 字 (2003) 第 152 号

审 计 报 告

云南白药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了云南白药集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2002年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2002年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2002年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2002年12月31日的财务状况以及合并财务状况、2002年度的经营成果以及合并经营成果、2002年度的现金流量以及合并现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

云南亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨守任

中国 昆明

中国注册会计师：李仕军

2003年2月26日

(二)会计报表

- 1、资产负债表
- 2、利润及利润分配表(含附表)
- 3、现金流量表

合 并 资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2002年12月31日

单位：人民币元

资 产	注释	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金		254,693,069.47	228,322,856.43	52,531,343.56	81,922,162.63
短期投资		306,436.00	416,780.00	306,436.00	416,780.00
应收票据		7,838,481.00	1,516,720.00	1,218,000.00	
应收股利				1,368,831.32	1,368,831.32
应收利息					
应收账款		87,645,597.86	70,536,063.56	1,556,159.03	11,387.31
其他应收款		24,237,409.93	23,147,448.48	17,304,689.71	4,795,496.44
预付账款		17,961,281.22	9,948,841.35	4,517,745.35	830,855.21
应收补贴款					
存货		197,582,687.39	198,334,215.59	25,913,695.35	28,284,129.10
待摊费用		611,474.34	1,488,770.86		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		590,876,437.21	533,711,696.27	104,716,900.32	117,629,642.01
长期投资：					
长期股权投资		31,136,828.90	30,887,049.03	355,320,010.85	257,359,878.14
长期债权投资					
长期投资合计		31,136,828.90	30,887,049.03	355,320,010.85	257,359,878.14
其中：合并价差		-413,171.10	-662,950.97		
固定资产：					
固定资产原值		337,659,715.58	314,298,797.35	152,312,847.93	142,517,219.16
减：累计折旧		107,390,381.59	95,547,541.23	45,519,430.01	41,765,205.79
固定资产净值		230,269,333.99	218,751,256.12	106,793,417.92	100,752,013.37
减：固定资产减值准备		2,761,775.54	3,300,634.11	204,962.74	490,685.24
固定资产净额		227,507,558.45	215,450,622.01	106,588,455.18	100,261,328.13
工程物资					
在建工程		9,266,327.13	14,763,634.52	652,013.42	10,633,657.66
固定资产清理		104,911.10			
固定资产合计		236,878,796.68	230,214,256.53	107,240,468.60	110,894,985.79
无形资产及其他资产：					
无形资产		48,778,147.09	36,908,195.99	31,681,282.60	32,613,838.92
长期待摊费用		1,700,900.29	991,535.22	1,101,787.93	388,523.13
其他长期资产		11,280,000.00	11,280,000.00		
无形资产及其他资产合计		61,759,047.38	49,179,731.21	32,783,070.53	33,002,362.05
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		920,651,110.17	843,992,733.04	600,060,450.30	518,886,867.99

单位负责人：龙 江

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴 伟

合并资产负债表(续)

会企01表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2002年12月31日

单位：人民币

元

负债及股东权益	注释	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款		79,720,000.00	85,900,000.00		
应付票据					
应付账款		137,726,635.53	130,581,306.17	20,623,643.74	18,968,499.55
预收账款		11,397,145.08	6,982,155.10	29,789,928.54	16,178,846.85
应付工资		5,601,920.94	12,038,281.82	4,897,522.72	6,788,090.85
应付福利费		11,679,923.40	9,930,545.30	2,558,410.93	3,370,747.46
应付股利		60,952,811.84	41,142,908.21	59,461,752.32	37,163,595.20
应交税金		10,929,273.17	4,184,050.22	2,960,920.80	53,238.81
其他应交款		995,006.98	148,174.85	445,675.86	27,639.78
其他应付款		41,983,853.06	55,898,082.67	10,971,290.01	15,192,896.86
预提费用		175,224.18	286,310.45	52,951.00	
预计负债					
一年内到期的长期负债		9,500,146.04	2,500,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		370,661,940.22	349,591,814.79	131,762,095.92	97,743,555.36
长期负债：					
长期借款		1,000,000.00	9,715,661.25		
应付债券					
长期应付款		5,310,039.43	5,095,000.00		
专项应付款		17,186,142.71	4,387,375.43	3,880,000.00	3,115,039.43
其他长期负债		1,280,000.00	1,280,000.00		
长期负债合计		24,776,182.14	20,478,036.68	3,880,000.00	3,115,039.43
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		395,438,122.36	370,069,851.47	135,642,095.92	100,858,594.79
少数股东权益		61,465,409.12	56,416,210.06		
股东权益：					
股本		185,817,976.00	185,817,976.00	185,817,976.00	185,817,976.00
减：已归还投资					
股本净额		185,817,976.00	185,817,976.00	185,817,976.00	185,817,976.00
资本公积		145,138,287.29	133,123,195.46	145,138,287.29	133,123,195.46
盈余公积		124,863,918.62	98,356,563.71	91,860,061.91	77,784,550.66
其中：法定公益金		23,620,245.01	14,788,920.15	12,197,420.48	7,505,583.40
未分配利润		7,927,396.78	208,936.34	41,602,029.18	21,302,551.08
股东权益合计		463,747,578.69	417,506,671.51	464,418,354.38	418,028,273.20
负债及股东权益合计		920,651,110.17	843,992,733.04	600,060,450.30	518,886,867.99

单位负责人：龙 江

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴 伟

资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2002年度

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	5,981,532.72	2,831,453.94	896,741.40	7,916,245.26
其中：应收帐款	4,893,490.30	2,557,520.27	386,525.56	7,064,485.01
其他应收款	1,088,042.42	273,933.67	510,215.84	851,760.25
二、短期投资跌价准备合计	443,275.11	107,224.00		550,499.11
其中：股票投资	443,275.11	107,224.00		550,499.11
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,312,599.16	33,555.34	1,902,576.68	443,577.82
其中：库存商品	1,443,827.84	33,555.34	1,172,867.30	304,515.88
包装物	750,366.22		650,319.65	100,046.57
原材料	85,896.64		46,881.27	39,015.37
分期收款发出商品	32,508.46		32,508.46	
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	3,300,634.11	1,756,401.43	2,295,260.00	2,761,775.54
其中：房屋、建筑物	1,153,404.56	693,553.24	722,110.45	1,124,847.35
机器设备	2,147,229.55	1,062,848.19	1,573,149.55	1,636,928.19
六、无形资产减值准备	9,256,480.80	77,400.00		9,333,880.80
其中：专利权				
土地使用权	9,256,480.80			9,256,480.80
非专利技术		77,400.00		77,400.00
七、在建工程减值准备	57,268.29			57,268.29
其中：其他零星工程	57,268.29			57,268.29
八、委托贷款减值准备				

单位负责人：龙江

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴伟

合并利润及利润分配表

会企02表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2002年度

单位：人民币元

项 目	注释	合并数		母公司数	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入		1,100,942,499.49	900,299,289.51	202,735,568.86	142,860,522.54
减：主营业务成本		705,536,195.89	586,416,736.69	110,773,856.04	87,420,539.25
主营业务税金及附加		7,492,649.13	5,621,788.33	1,867,173.74	1,144,446.23
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		387,913,654.47	308,260,764.49	90,094,539.08	54,295,537.06
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)		251,321.03	1,140,922.35	34,880.92	-287,348.22
减：营业费用		176,713,828.52	120,827,303.24	972,575.94	1,157,614.11
管理费用		93,108,275.33	104,119,029.54	46,594,513.75	49,151,077.17
财务费用		-222,244.91	5,909,921.86	-532,535.17	512,399.41
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		118,565,116.56	78,545,432.20	43,094,865.48	3,187,098.15
加：投资收益(损失以“-”号填列)		274,558.17	5,722,830.58	76,363,287.03	71,843,867.80
补贴收入					
营业外收入		304,453.63	390,523.52		191,299.13
减：营业外支出		935,306.30	2,941,975.46	20,893,027.87	785,637.21
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		118,208,822.06	81,716,810.84	98,565,124.64	74,436,627.87
减：所得税		18,189,033.47	879,724.79	4,728,382.97	-1,041,970.66
少数股东收益		6,332,220.92	5,700,036.12		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		93,687,567.67	75,137,049.93	93,836,741.67	75,478,598.53
加：年初未分配利润		208,936.34	-16,794,881.77	21,302,551.08	-6,477,201.76
其他转入					
六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)		93,896,504.01	58,342,168.16	115,139,292.75	69,001,396.77
减：提取法定盈余公积		17,676,030.05	14,504,117.26	9,383,674.17	7,547,859.85
提取法定公益金		8,831,324.86	7,252,058.65	4,691,837.08	3,773,929.93
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资者					
七、可供投资者分配的利润		67,389,149.10	36,585,992.25	101,063,781.50	57,679,606.99
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		59,461,752.32	36,377,055.91	59,461,752.32	36,377,055.91
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		7,927,396.78	208,936.34	41,602,029.18	21,302,551.08

单位负责人：龙 江
主管会计工作负责人：尹品

耀 会计机构负责
人：吴 伟

合并利润及利润分配表补充资料

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2002年
度

项目	本年累计数	上年实际数
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		-1,512,905.64
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-492,152.72	-5,483,207.50
5、债务重组损失		
6、其他		

单位负责人：龙 江 主管会计工作负责人：尹品耀 会
 计机构负责人：吴 伟

净资产收益率和每股收益表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2002年度

项目	报告期利润		2002年度	2001年度
净资产 收益 率	主营业务利润	全面摊薄	83.65%	73.83%
		加权平均	83.54%	74.12%
	营业利润	全面摊薄	25.57%	18.81%
		加权平均	25.53%	18.89%
	净利润	全面摊薄	20.20%	18.00%
		加权平均	20.18%	18.07%
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	19.97%	17.54%
		加权平均	19.95%	17.61%
每股 收益	主营业务利润	全面摊薄	2.0876	1.6589
		加权平均	2.0876	1.6589
	营业利润	全面摊薄	0.6381	0.4227
		加权平均	0.6381	0.4227
	净利润	全面摊薄	0.5042	0.4044
		加权平均	0.5042	0.4044
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	0.4984	0.3927
		加权平均	0.4984	0.3927

单位负责人：龙江

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴伟

合并现金流量表

会企03表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：

元

项 目	注释	2002年度	
		合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,328,718,182.20	224,592,716.01
收到的税费返还		888,400.00	888,400.00
收到的其他与经营活动有关的现金		11,032,911.35	9,560,297.22
现金流入小计		1,340,639,493.55	235,041,413.23
购买商品、接受劳务支付的现金		870,649,613.55	84,871,652.88
支付给职工以及为职工支付的现金		92,900,031.65	36,868,173.69
支付的各项税费		103,536,291.44	29,057,537.64
支付的其他与经营活动有关的现金		158,153,132.64	38,067,203.67
现金流出小计		1,225,239,069.28	188,864,567.88
经营活动产生的现金流量净额		115,400,424.27	46,176,845.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		241,086.50	31,820,743.00
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		272,806.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		513,892.50	31,820,743.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,906,325.14	20,799,108.57
投资所支付的现金			49,407,234.99
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		35,906,325.14	70,206,343.56
投资活动产生的现金流量净额		-35,392,432.64	-38,385,600.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到现金			
借款所收到的现金		70,960,000.00	2,260,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		70,960,000.00	2,260,000.00
偿还债务所支付的现金		77,340,000.00	2,260,000.00
分配股利、利润或尝付利息所支付的现金		47,257,778.59	37,182,063.86
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		124,597,778.59	39,442,063.86
筹资活动产生的现金流量净额		-53,637,778.59	-37,182,063.86
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		26,370,213.04	-29,390,819.07

单位负责人：龙 江

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴 伟

合并现金流量表（附表）

会企03表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：
元

附注	注释	2002年度	
		合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润：		93,687,567.67	93,836,741.67
加：少数股东收益		6,332,220.92	
计提的资产减值准备		1,330,650.33	-73,384.11
固定资产折旧		18,197,387.90	7,886,679.84
无形资产摊销		1,809,047.64	1,359,316.50
长期待摊费用摊销		688,694.79	52,411.81
待摊费用的减少（减：增加）		877,296.52	
预提费用的增加（减：减少）		-93,422.79	52,951.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		124,350.38	101,598.64
固定资产报废损失		324,037.39	
财务费用		5,639,771.50	
投资损失（减：收益）		-274,558.17	-76,363,287.03
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		840,918.13	2,259,569.30
经营性应收项目的减少（减：增加）		-34,120,062.55	-9,612,172.64
经营性应付项目的增加（减：减少）		20,036,524.61	26,676,420.37
其他			
经营活动产生的现金流量净额		115,400,424.27	46,176,845.35
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		254,693,069.47	52,531,343.56
减：现金的期初余额		228,322,856.43	81,922,162.63
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		26,370,213.04	-29,390,819.07
--------------	--	---------------	----------------

单位负责人：龙 江

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机

构负责人：吴 伟

(三)会计报表附注

一)公司简介

云南白药集团股份有限公司的前身为云南白药厂，1993年，云南白药厂整体改制为云南白药实业股份有限公司。1993年12月15日，经中国证监会批准，在深圳交易所上市交易。1996年10月经临时股东大会会议讨论，决定更名为云南白药集团股份有限公司（以下简称本公司）。

本公司经营地址原为昆明市西坝路51号，2002年12月10日搬迁至云南省昆明市二环西路222号（昆明市高新技术产业开发区）；公司法定代表人为龙江；注册资本18,581.8万元。

经营范围主要为化学原料药、化学药制剂、中成药、中药材、生物制品、保健食品、化妆品及饮料的研制、生产及销售；烟（零售）、酒、糖、茶，建筑材料，装饰材料的批发、零售、代购代销；科技及经济技术咨询服务；物业经营管理。

本公司是云南大型工商医药企业，是中国中成药五十强之一，1997年被确定为云南省首批重点培育的四十家大企业大集团之一。1997年经外经贸部批准，获得企业经营进出口权。2002年，被云南省人民政府列为10户重点扶持的医药企业之一。

公司产品以“云丰牌”云南白药系列和“云丰牌”田七系列为主，共十种剂型七十余个产品；另外，本公司2000年8月注册了“云南白药”、“云白药”、“云白”三个商标，其中“云南白药”商标于2002年初被国家工商总局商标局评为中国驰名商标。公司产品主要销往国内、港澳、东南亚等地区，并已进入日本、欧美等国家、地区的市场。

二)公司主要会计政策、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》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司采用公历年度，即每年从1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币及外币核算方法

本公司以人民币为记账本位币，会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月月初外汇市场汇价折合人民币入账。月末将外币账户余额按月末外汇市场汇价折合人民币金额，该金额与原账面人民币金额之间的差额列入相关费用或资产。

4、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。

5、现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、坏账核算方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款，采用备抵法核算坏账损失，年末按“账龄分析法”计提坏账准备（应收账款、其他应收款按扣除内部往来后分析计提），计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	3%
1—2 年	7%—10%
2—3 年	17%—20%
3 年以上	30%

每年年末具体比例由本公司董事会确定，本年根据董事会决议，一年以上至三年以上的应收款项的坏账准备按上述政策规定的下限提取。

坏账确认标准：

- (1) 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
- (2) 因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对符合上述标准之一的应收款项，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后作为坏账损失，转销提取的坏账准备。

7、短期投资核算方法

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。

年度终了按成本与市价孰低计价，并按投资类别计提短期投资跌价准备，短期投资跌价准备计入当期损益。

8、存货核算方法

- (1) 存货包括原材料、包装物、自制半成品、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 本公司的主要原材料、包装物、自制半成品采用计划成本核算，领用发出时通过分摊材料成本差异调整为实际成本；在产品、产成品和辅助材料按实际成本核算，领用发出时采用加权平均法；低值易耗品采用一次摊销法核算。

(3) 本公司下属所有子公司的存货均按实际成本法进行核算，领用发出时采用加权平均法计价。

(4) 年度终了对存货进行全面清查，并对由于存货遭受毁损、全部或部份陈旧过时或销售价格低于成本等原因使存货成本不可收回的部份计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。

9、长期投资核算方法

- (1) 长期股权投资

1) 在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

①购入的长期股权投资，以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。

②接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——债务重组》的相关规定进行处理。

③以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

④通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响时，采用权益法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

2) 股权投资差额的摊销

初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额，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的差额，按不低于 10 年的期限摊销。摊销方法为直线法。

3) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资收益。

(2) 长期债权投资

本公司的长期债权投资，按投资时支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用，但不包含已到期尚未领取的利息）计价；在债券持有期间，按期计提的利息收入并采用直线法调整溢价和折价后的金额，确认为当期的投资收益；处置或到期收回债券投资时，按实际取得的价款与账面价值的差额计入当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备

年度终了对长期投资逐项进行检查，若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的，对可收回金额低于账面价值的金额计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价和折旧方法

(1) 本公司固定资产是指使用期限在一年以上，单位价值在 2,000 元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限在两年以上的物品。

固定资产取得时按实际成本计价。

固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的分类、估计经济使用年限、预计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	残值率
生产用房屋建筑物	39	2.48	3%
生产用机器设备	5—10	9.70—19.4	3%
非生产用机器设备	16	6.06	3%
非生产用房屋建筑物	45	2.16	3%

(2) 年度终了对固定资产逐项进行检查，若由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

11、在建工程核算方法

(1) 本公司在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程达到预定可使用状态前为该工程所发生的专门借款的借款费用计入该工程成本。

在建工程达到预定可使用状态的当月以暂估价转入固定资产，竣工决算完成后根据实际成本对原入账价值进行调整。

(2) 本公司每年年度终了对在建工程进行全面检查，并就存在下列一项或若干项情况的计提减值准备：

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

12、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

- 1) 购入的无形资产, 按实际支付的价款作为实际成本。
- 2) 投资者投入的无形资产, 按投资各方确认的价值作为实际成本。
- 3) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产, 或以应收债权换入的无形资产, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费, 作为实际成本。涉及补价的, 按《企业会计准则—债务重组》的相关规定进行处理。
- 4) 以非货币性交易换入的无形资产, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费, 作为实际成本。涉及补价的, 按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。
- 5) 接受捐赠的无形资产, 按以下规定确定其实际成本:
 - ① 捐赠方提供了有关凭据的, 按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费, 作为实际成本。
 - ② 捐赠方没有提供有关凭据的, 按如下顺序确定其实际成本:
 - A、同类或类似无形资产存在活跃市场的, 按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额, 加上应支付的相关税费, 作为实际成本。
 - B、同类或类似无形资产不存在活跃市场的, 按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值, 作为实际成本。
- 6) 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、律师费等费用, 作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等, 直接计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销, 计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限, 该无形资产的摊销年限按如下原则确定。

- 1) 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的, 摊销年限不超过合同规定的受益年限;
- 2) 法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的, 摊销年限不超过法律规定的有效年限;
- 3) 合同规定了受益年限, 法律也规定了有效年限的, 摊销年限不超过两者中的较短者。
- 4) 如果合同没有规定受益年限, 法律也没有规定有效年限, 摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值

每年年度终了对无形资产的账面价值进行逐项检查, 发现以下一种或数种情况时, 对无形资产的可收回金额进行估计, 将无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备, 计入当期损益:

- 1) 无形资产已被其他新技术所替代, 使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- 2) 该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;
- 3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。
- 4) 无形资产预期不能带来经济利益时, 将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括:
 - ① 无形资产已被其他新技术所替代, 且不能带来经济利益;
 - ② 该无形资产不再受法律的保护, 且不能带来经济利益。

13、借款费用的会计处理

本公司发生的借款费用按以下方法处理: 属于筹建期间的, 计入长期待摊费用; 属于生产经营期间的, 计入财务费用; 属于与固定资产购建有关的专门借款的借款费用, 在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予资本化的计入在建工程, 在固定资产达到预定可使用状态后以及按规定不能资本化的计入财务费用。

确定利息资本化的原则是:

- (1) 为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式的支出已经发生;
- (2) 借款费用已经发生;

(3) 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。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。本公司的开办费按实际发生额也在“长期待摊费用”中核算，于开始生产经营的当月一次摊销计入损益。

15、收入确认原则

(1) 商品销售：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有关凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：

①在同一年度内发生并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；

②对于跨年度的劳务，按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

16、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行会计处理。按照规定实行先征后返收到的所得税，在实际收到时冲减收到当期的所得税费用。

17、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围：本公司对投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上或虽不足 50%但具有实际控制权的子公司纳入合并会计报表编制范围。

(2) 编制方法按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》的规定，将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表汇总后，在抵销公司间重大交易、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

(3) 本年度本公司纳入合并范围的子公司比上年度增加 4 家，分别为：云南省医药有限公司，直接持股比例 95%；云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司，直接持股比例 96.14%；云南白药大药房有限公司，直接持股比例 95%；云南云药实验室有限公司，间接持股比例 80%。这四家公司系本年度新设立的公司。

三) 会计政策、会计估计的变更及影响

2002 年经本公司总裁办公会批准，固定资产中的电子设备的折旧年限由原估计的 10 年变更为 5 年，受此项会计估计变更的影响，本公司本期折旧费增加 492,152.72 元，利润总额减少 492,152.72 元。

四) 重大会计差错的更正

报告期内，本公司无需要披露的重大会计差错的更正。

五)主要税项

1、企业所得税

①根据云南省地方税务局“云地税直征税字(2001)083号”文的批复,本公司从2001年起,应缴纳的企业所得税,减按15%的税率计缴。

②子公司云南白药集团大理药业有限责任公司、云南白药集团文山七花有限责任公司、云南白药集团丽江药业有限公司、云南省医药公司、云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司、云南白药大药房有限公司,云南云药实验室有限公司按33%的税率计算缴纳。

③云南白药集团医药电子商务有限公司根据云南省地方税务局“云地税直征税字(2002)238号”文的批复,从2002年7月1日起按15%的税率计算缴纳,2002年1月1日至6月30日,执行高新技术企业15%的税收优惠政策。

云南省医药有限公司根据云南省国家税务局“云国税函[2002]687号”文的批复,自2002年2月7日至2003年12月31日免征企业所得税,自2004年1月1日至2006年12月31日减半征收企业所得税(注:云南省医药有限公司于2002年2月成立)。

云南白药集团天紫红药业有限公司根据云南省地方税务局直属征收分局“云地税直属征字(2002)161号”文的批复,自2002年7月1日起减按15%的税率征收企业所得税。

2、流转税

主要税(费)种	税率	计税依据
增值税	17%	应税销售额
营业税	5%	应税营业收入
消费税	5%	应税营业收入
城市维护建设税	7%、5%	流转税的应纳税额
教育费附加	3%	流转税的应纳税额

注:昆明地区以外的地州子公司城市维护建设税税率为5%。

六)控股子公司

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	本公司所占比例%	经营范围
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	郭晋洲	15,515,000.00	90.33	医药制品
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山县	周朝训	17,300,000.00	50.98	医药制品
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江县	张友东	24,380,515.62	51.00	医药制品
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	王明辉	30,000,000.00	90.00	医药信息产业
云南省医药公司	昆明市	张思建		100.00	批发零售
云南省医药有限公司	昆明市	张思建	42,000,000.00	95.00	批发零售

云南白药集团天紫红药业有限公司	昆明市	杨昌红	16,400,000.00	85.00	医药制品
云南广得利胶囊有限公司	昆明市	蒋 鈇	400 万美元	45.00	生产销售空心胶囊
上海云南白药透皮技术有限公司	上海市	王明辉	5,000,000.00	95.00	药物技术研究开发
云南云药实验室有限公司	昆明市	杨昌红	10,000,000.00	80.00	药物技术研究开发
云南白药大药房有限公司	昆明市	王明辉	40,000,000.00	95.00	药业
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	武定县	杨昌红	21,000,000.00	96.14	药业

七)会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

1、合并会计报表主要项目注释

以下注释期初数指 2001 年 12 月 31 日余额,期末数指 2002 年 12 月 31 日余额;本期数指 2002 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的金额,上期数指 2001 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的金额。

1)货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	107,793.58	153,897.49
银行存款	254,585,275.89	222,548,958.94
其它货币资金		5,620,000.00
合 计	254,693,069.47	228,322,856.43

注:①其他货币资金期初数 5,620,000.00 元系本公司下属子公司云南白药集团丽江药业有限公司 1998 年 6 月 29 日存入昆明市国际信托投资有限公司的信托存款,后引起法律诉讼,经昆明市中级人民法院(2000)昆法经初字第 169 号民事判决书裁定,云南白药集团丽江药业有限公司胜诉,本期收回涉讼存款本息金额合计 6,620,917.77 元。

②货币资金中的外币项目如下

项 目	外币币种	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
现 金	美元	415.00	8.2896	3,440.18
	新加坡元	874.00	4.7733	4,171.86

合 计				7,612.04
-----	--	--	--	----------

2) 短期投资和短期投资跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	856,935.11	550,499.11	860,055.11	443,275.11
其中：股票投资	856,935.11	550,499.11	860,055.11	443,275.11
合 计	856,935.11	550,499.11	860,055.11	443,275.11

注：本公司期末仅持有两只股票，期末市价总额为 306,436.00 元。（资料来源于《中国证券报》）。

3) 应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,838,481.00	1,516,720.00

4) 应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例 %	坏账准备		金 额	比例 %	坏账准备	
			金 额	计提比例 %			金 额	计提比例 %
一年以内	69,613,278.33	73.50	2,088,398.35	3	54,896,200.04	72.39	1,646,848.06	3
一至二年	8,279,340.08	8.74	579,553.81	7	9,331,889.12	12.76	653,232.24	7
二至三年	4,747,717.45	5.01	807,111.98	17	5,657,893.76	7.50	961,841.95	17
三年以上	12,069,747.01	12.75	3,589,420.87	30	5,543,570.94	7.35	1,631,568.05	30
合 计	94,710,082.87	100.00	7,064,485.01		75,429,553.86	100.00	4,893,490.30	

注：①期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

②期末数中欠款金额前五名单位余额合计 10,565,366.94 元，占应收账款总额的 11.16%。

③期末账龄三年以上的应收账款中有 105,010.80 元系大理药业三产公司欠本公司控股子公司云南白药集团大理药业有限责任公司的款项，经分析不会形成坏账，故对此款项不需计提坏账准备。

5) 其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例 %	坏账准备		金 额	比例 %	坏账准备	
			金 额	计提比例 %			金 额	计提比例 %
一年以内	22,726,958.12	90.58	598,907.43	3	22,674,959.52	93.56	800,424.96	3
一至二年	1,584,676.83	6.32	55,119.01	7	685,557.15	2.83	47,989.00	7
二至三年	250,950.03	1.00	42,661.51	17	176,337.02	0.73	29,977.30	17

三年以上	526,585.20	2.10	155,072.30	30	698,637.21	2.88	209,651.16	30
合计	25,089,170.18	100.00	851,760.25		24,235,490.90	100.00	1,088,042.42	

注：①期末数中有持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：

单位名称	金额	欠款原因
云南医药集团有限公司	3,519,033.04	代垫离退休人员费用

②期末数中欠款金额前五名单位余额合计 5,076,324.96 元，占其他应收款总额的 20.23%。

③其他应收款期末数中应收以下单位的款项经分析不会发生坏账，故不需计提坏账准备，具体如下：

账龄	单位名称	金额
一年以内	文山制药厂	2,115,134.14
	大理制药厂	245,816.16
	职工借款	233,763.00
	丽江制药厂	168,663.92
	合计	2,763,377.22
一至二年	丽江县国资局	490,641.34
	职工借款	306,621.12
	合计	797,262.46
三年以上	大理制药厂	9,677.53

6) 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	14,292,428.62	79.58	9,384,037.51	94.32
一至二年	3,102,237.15	17.27	323,555.60	3.25
二至三年	319,945.49	1.78	13,836.68	0.14
三年以上	246,669.96	1.37	227,411.56	2.29
合计	17,961,281.22	100.00	9,948,841.35	100.00

注：①期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

②期末数中欠款金额前五名单位余额合计 3,417,555.24 元，占预付账款总额的 19.03%。

③账龄超过一年的预付账款共计 3,668,852.60 元，系尚未结清的零星款项。

7) 存货及存货跌价准备

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	11,060,713.68	39,015.37	14,382,807.02	85,896.64
在产品	8,207,355.87		7,559,621.48	
产成品	52,537,576.51	304,515.88	75,091,958.26	1,443,827.84
包装物	2,282,141.39	100,046.57	5,210,776.23	750,366.22
自制半成品	1,571,565.05		768,012.49	
低值易耗品	124,190.71		111,303.70	
委托加工材料	1,321,459.80		792,405.70	
分期收款发出商	120,887,523.66		96,700,440.84	32,508.46

品				
物料用品	33,738.54		29,489.03	
合计	198,026,265.21	443,577.82	200,646,814.75	2,312,599.16

注：①期未经对存货进行逐项检查，期末存货成本高于可变现净值之差为443,577.82元。

②上期末已计提跌价准备的存货于本期进行了报废处理，同时相应转销了年初计提的跌价准备1,902,576.68元。

可变现净值的确认标准：

以预计的平均售价扣除必要的经营费用作为可变现净值的标准。

8) 待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	654,174.82	623,356.97	928,351.82	349,179.97
房租	180,979.75	371,089.42	421,388.55	130,680.62
保险费	95,240.92	755,775.28	735,031.74	115,984.46
修理费	377,436.17	8,199.00	385,635.17	
广告宣传费		14,367,607.76	14,367,607.76	
其他	180,939.20	42,262.97	207,572.88	15,629.29
总计	1,488,770.86	16,168,291.40	17,045,587.92	611,474.34

9) 长期投资

(1) 长期股权投资

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
长期股权投资	30,887,049.03	164,760.54	-85,019.33	31,136,828.90
长期债权投资				
合计	30,887,049.03	164,760.54	-85,019.33	31,136,828.90

注：由于本公司长期股权投资不存在可收回金额低于其账面价值的情况，因此期末本公司不需计提长期投资减值准备。

(2) 长期股权投资具体明细如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例%	减值准备	备注
云南核辐射研究中心	1992.12	1,000,000.00	18.46%		成本法
交通银行昆明分行	1989.10	500,000.00	0.052675%		成本法
深圳金碧酒店	1985.12	50,000.00	0.18%		成本法
红塔创新投资股份有限公司	2000.6	10,000,000.00	2.5%		成本法
红塔证券公司	2001.11	20,000,000.00	1.44%		成本法
股权投资差额		-413,171.10			
合计		31,136,828.90			

(3) 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	摊余金额
-------	------	------	------	------	------	------	------	------

云南白药集团大理药业有限责任公司	-850,193.22	收购股权	10年	-662,950.97		-85,019.33	-272,261.58	-577,931.64
云南云药实验室有限公司	164,760.54	收购股权	10年		164,760.54			164,760.54
合计	-685,432.68			-662,950.97	164,760.54	-85,019.33	-272,261.58	-413,171.10

注：①本公司及本公司控股子公司云南白药集团医药电子商务有限公司以前年度受让云南大理州制药厂和云南白药集团大理药业有限责任公司职工持股会持有的云南白药集团大理药业有限责任公司的股权，支付价款与享有的权益份额的差额形成股权投资差额 850,193.22 元(贷差)，本公司按 10 年摊销，本期摊销-85,019.33 元，余额-577,931.64 元在编制合并会计报表时列入“合并价差”(贷差)项目。

②本期增加的股权投资差额 164,760.54 元系本公司控股子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司于 2002 年 12 月受让云南云药实验室有限公司 80%的股权，支付金额与享有的权益份额的差额形成股权投资差额 164,760.54 元(借差)，自 2003 年 1 月起按 10 年摊销，期末余额 164,760.54 元在编制合并会计报表时列入“合并价差”(借差)项目。

(4) 本公司对外投资总额占净资产的比例为 6.49%。

10) 固定资产及累计折旧

资产类别		期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值	生产用房屋建筑物	150,129,188.14	12,605,511.58	2,620,634.98	160,114,064.74
	非生产用房屋建筑物	14,277,768.04	1,312,871.21	848,789.59	14,741,849.66
	生产用机器设备	136,682,043.30	20,841,871.13	5,326,440.48	152,197,473.95
	非生产用机器设备	1,267,290.12	1,456,469.28		2,723,759.40
	出租固定资产	5,891,666.43		3,214,756.96	2,676,909.47
	未使用固定资产	5,857,304.12	3,668,583.57	4,513,766.53	5,012,121.16
	土地	193,537.20			193,537.20
	合计	314,298,797.35	39,885,306.77	16,524,388.54	337,659,715.58
累计折旧	生产用房屋建筑物	30,881,721.52	4,479,428.09	181,236.12	35,179,913.49
	非生产用房屋建筑物	1,769,679.51	452,484.70	360,311.44	1,861,852.77
	生产用机器设备	59,858,431.81	11,508,978.06	3,661,276.90	67,706,132.97
	非生产用机器设备	280,145.43	596,015.78		876,161.21
	出租固定资产	493,493.20	82,417.58	260,386.16	315,524.62
	未使用固定资产	2,264,069.76	1,078,063.69	1,891,336.92	1,450,796.53
	土地				
	合计	95,547,541.23	18,197,387.90	6,354,547.54	107,390,381.59
固定资产净值		218,751,256.12			230,269,333.99
资产减	生产用房屋建筑物	763,637.65			763,637.65
	非生产用房屋建筑物	389,766.91		233,519.95	156,246.96
	生产用机器设备	1,589,260.57	1,062,848.19	1,082,464.31	1,569,644.45

值 准 备	非生产用机器设备	67,283.74			67,283.74
	出租固定资产				
	未使用固定资产	490,685.24	202,868.00	488,590.50	204,962.74
	土地				
	合 计	3,300,634.11	1,265,716.19	1,804,574.76	2,761,775.54
固定资产净额		215,450,622.01			227,507,558.45

注：①本期增加的固定资产原值中有 39,560,282.49 元系在建工程达到预定可使用状态转入。

②本期固定资产减少的主要原因系本公司在 2002 年度内处置、报废固定资产原值 5,888,410.37 元，累计折旧 4,528,237.32 元，并同时转销已计提的固定资产减值准备 722,110.50 元。

③期末经清查，对部分存在技术陈旧、损坏、长期闲置等情况而导致可收回金额低于账面价值的固定资产按账面价值与预计可收回金额的差额计提了固定资产减值准备。

④本公司下属子公司云南省医药公司本期用仓库（原值 3133 万元）作抵押，取得短期借款 16,020,000.00 元。

⑤经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	账面累计折旧	账面净值	减值准备	净额
房屋	2,676,909.47	315,524.62	2,361,384.85		2,361,384.85

11) 在建工程

工程项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转出 固定资产数	其他转出	期末数	资金 来源	完工比 例%
GMP 改造	996.28		889,420.62			889,420.62	自筹	10
高效仪像涉谱仪		216,000.00		216,000.00			自筹	
高新区改造工程			6,275,585.28	6,275,585.28			自筹	
口服液生产线			367,224.50	367,224.50			自筹	
丽江药业大楼	50	348,089.51	148,761.01			496,850.52	自筹	98
配电及管道	55		405,500.00			405,500.00	自筹	80
零星工程		2,462,095.45	5,395,395.39	5,270,865.83	37,522.31	2,549,102.70	自筹	
气雾剂改造工程		581,483.30	10,123,243.03	10,704,726.33			募股	
生产管理信息系统		609,854.00	600,239.50	1,210,093.50			自筹	
天紫红办公楼		1,044,160.19		1,044,160.19			自筹	
停车场绿化工程		330,000.00		330,000.00			自筹	
压片机		126,900.00	1,500.00	128,400.00			自筹	
优质种源	735		3,057,008.16			3,057,008.16	自筹	40
预付工程款			1,273,700.00			1,273,700.00	自筹	
预付设备款		9,102,320.36	5,562,919.92	14,013,226.86		652,013.42	自筹	
合 计		14,820,902.81	34,100,497.41	39,560,282.49	37,522.31	9,323,595.42		

在建工程减值准备明细表:

工程项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他零星工程	57,268.29			57,268.29

注: ①在建工程期初数、本期增加、本期转出及期末数中均无资本化利息金额。

②期末数较期初数减少 5,497,307.39 元, 降低 37.24%, 原因系本期有九项工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。

12) 无形资产

种 类	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余期限
场地使用权	自购	1,875,056.56	1,437,543.40		125,003.76	562,516.92	1,312,539.64	132 个月
场地使用权	购买	2,984,848.50	2,856,813.67		42,720.00	170,754.83	2,814,093.67	792 个月
CI 设计款	购买	30,000.00		30,000.00			30,000.00	36 个月
软件款	购买	721,150.00		721,150.00			721,150.00	36 个月
软件款	购买	148,350.00		148,350.00	148,350.00	148,350.00		
北京西客站场地使用权	购买	25,365,000.00	21,633,129.44		783,745.56	4,515,616.12	20,849,383.88	180 个月
白药厂土地使用权	购买	13,013,747.95	10,191,849.87		325,343.76	3,147,241.84	9,866,506.11	364 个月
高新区土地使用权	购买	9,546,590.87	9,262,007.09		189,722.52	474,306.30	9,072,284.57	572 个月
生产管理控制系统	购买	1,210,093.50		1,210,093.50	60,504.66	60,504.66	1,149,588.84	114 个月
武定基地土地使用权	自购	12,446,805.24	783,333.32	11,646,805.24	133,657.38	150,324.06	12,296,481.18	558 个月
无形资产合计		67,341,642.62	46,164,676.79	13,756,398.74	1,809,047.64	9,229,614.73	58,112,027.89	
北京西客站减值准备			9,256,480.80				9,256,480.80	
软件减值准备				77,400.00			77,400.00	
减值准备合计			9,256,480.80	77,400.00			9,333,880.80	
无形资产净值			36,908,195.99				48,778,147.09	

注：①期末数较期初数增加 11,869,951.10 元，增长 32.16%，主要原因系用于投资设立云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司的武定基地土地使用权评估增值 11,646,805.24 元所致。

②期末对无形资产进行逐项检查，对无形资产的成本高于可收回金额的差额 77,400.00 元增提减值准备 77,400.00 元。

13) 长期待摊费用

明细项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
办公室装修	954,726.00		954,726.00	39,780.25	39,780.25	914,945.75	23 个月
办公室装修	454,700.00	454,700.00		138,930.00	138,930.00	315,770.00	25 个月
西客站租金	239,473.68	199,473.74		12,631.56	52,631.50	186,842.18	178 个月
装修工程费	100,615.47		100,615.47			100,615.47	24 个月
装修费	109,626.12		109,626.12	15,728.55	15,728.55	93,897.57	11 个月
办公室装修	256,475.69	148,312.09	10,000.00	69,482.77	167,646.37	88,829.32	15 个月
武定基地 装修费	189,049.39	189,049.39		189,049.39	189,049.39		
开办费	223,092.27		223,092.27	223,092.27	223,092.27		
合 计	2,527,758.62	991,535.22	1,398,059.86	688,694.79	826,858.33	1,700,900.29	

14) 其他长期资产

项 目	期末数	期初数
特种储备物资	11,280,000.00	11,280,000.00

注：特种储备物资系子公司云南省医药公司、云南省医药有限公司代云南省人民政府储备的自然灾害急救药品。

15) 短期借款

借款类别	期末数	期初数	备 注
抵押借款	16,020,000.00	16,400,000.00	
担保借款	61,500,000.00	67,000,000.00	
信用借款	2,200,000.00	2,500,000.00	
合 计	79,720,000.00	85,900,000.00	

注：①抵押借款系全资子公司云南省医药公司本期用仓库(原值 3133 万元)作抵押取得的借款。

②担保借款系本公司为子公司云南省医药有限公司和云南白药集团天紫红药业有限公司提供担保。

16) 应付账款

期 末 数	期 初 数
137,726,635.53	130,581,306.17

注：期末数中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

17) 预收账款

期 末 数	期 初 数
-------	-------

11,397,145.08

6,982,155.10

注：①期末数中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

②账龄超过 1 年的预收账款有 1,031,195.17 元，系尚未结清的零星款项。

18) 应付股利

股东单位	欠付股利款	欠付原因
未流通股股利	40,661,596.80	董事会预分配股利,尚需股东会通过
社会公众股股利	18,800,155.52	董事会预分配股利,尚需股东会通过
文山州制药厂	644,505.57	子公司董事会预分配方案,尚需股东会通过
大理州制药厂	846,553.95	尚未结清往来款,暂挂
合 计	60,952,811.84	

19) 应交税金

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	5,113,083.69	2,322,066.46	17%、13%
营业税	82,825.88	57,585.75	5%
消费税	0.03	4,671.52	5%
所得税	1,877,801.92	1,276,240.61	33%或 15%
房产税	762,500.16	95,399.07	12%、1.2%
城建税	2,306,474.23	339,136.29	7%、5%
资源税	400,314.32		
土地使用税	70,680.58	15,503.73	
农特税	244.85		
车船使用税	-1,800.00		
个人所得税	221,946.09	72,269.54	
印花税	95,201.42	1,177.25	
合 计	10,929,273.17	4,184,050.22	

注：期末应交税金中无延期纳税的税款。

20) 其他应交款

种 类	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	991,425.73	136,005.80	3%
旅游宣传促销费	3,581.25	3,033.05	0.5%
住房公积金		9,136.00	
合 计	995,006.98	148,174.85	

21) 其他应付款

期 末 数	期 初 数
41,983,853.06	55,898,082.67

注：①期末数中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

②期末数中包含的大额款项明细如下：

项 目	金 额	备 注
终端市场维护费	16,410,217.41	

年度协议让利	6,177,490.18	
--------	--------------	--

22) 预提费用

类 别	期末数	期初数	原 因
利息	174,384.18	153,971.00	计提的12月21日至31日的贷款利息
租赁费	840.00	27,158.00	预提的房屋租金
其他		105,181.45	
合计	175,224.18	286,310.45	

23) 一年内到期的长期负债

欠款单位	期末数		借款期限	年利率
	人民币	其中：外币		
文山财政局	1,000,000.00		98.11.25—01.10.23	4.68%
工行文山州分行	8,500,146.04		98.12.18—03.12.17	5.58%
合计	9,500,146.04			

注：上述逾期未归还的借款均为子公司的借款。

24) 长期借款

借款条件	期末数		借款期限	年利率
	人民币	其中：外币		
信用借款	400,000.00		91.12.1—94.11.30	3.60%
信用借款	500,000.00		94.9.6—96.12.30	6.12%
信用借款	100,000.00		98.11.10--	无息
合计	1,000,000.00			

注：信用借款系本公司控股子公司云南白药集团天紫红药业有限公司向云南省财政厅借入900,000.00元和向云南医药集团有限公司借入100,000.00元，已全部逾期。

25) 专项应付款

项目	年 末 数	年 初 数	备 注
研究开发费	8,150,000.00	2,850,000.00	省科委拨付的新药研究开发费
技术基金	357,986.00	422,336.00	省科委拨付的技术基金
技术改造		900,000.00	省科委拨付的技术设备改造款
扶贫款		215,039.43	云南省政府拨给分公司---云南白药集团武定基地扶贫款
项目扶持款	8,678,156.71		中国高新投资集团公司、省科委等拨付的稀缺中药优质种源繁育扶持款
合计	17,186,142.71	4,387,375.43	

26) 其他长期负债

项 目	年 末 数	年 初 数
特准准备金	1,280,000.00	1,280,000.00

注：特准储备金系云南省医药公司代云南省人民政府储备的自然灾害急救药品款。

27) 股本

项 目	本次变动 前金额	本次变动增减 (+、-)					本次变动后 金 额	
		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	85,050,000.00					37,843,650.00	37,843,650.00	122,893,650.00
其中：								
国家持有股份	58,620,000.00					48,433,650.00	22,003,650.00	107,053,650.00
境内法人持有股份	26,430,000.00					-10,590,000.00	-10,590,000.00	15,840,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	42,017,490.00					-37,843,650.00	-37,843,650.00	4,173,840.00
3、内部职工股								
4、优先股及其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	127,067,490.00							127,067,490.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	58,750,486.00							58,750,486.00
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	58,750,486.00							58,750,486.00
股份总数	185,817,976.00							185,817,976.00

28) 资本公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
股本溢价	131,810,262.63			131,810,262.63
资产评估增值	1,165,993.60	10,521,551.56		11,687,545.16
股权投资准备	146,939.23	593,540.27		740,479.50
拨款转入		900,000.00		900,000.00
合计	133,123,195.46	12,015,091.83		145,138,287.29

注：①本期增加的资产评估增值 10,521,551.56 元系本公司用于投资设立云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司的资产经云南天赢会计师事务所“云南天赢评字（2002）第 87 号评估报告”评估增值。

②拨款转入本期增加 900,000.00 元系云南省财政厅专项拨款用于气雾剂改造工程项目已完工并形成资产，本期转入固定资产，同时将专项应付款结转入资本公积 900,000.00 元。

29) 盈余公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
法定盈余公积	40,902,573.31	17,676,030.05		58,578,603.36
法定公益金	14,788,920.15	8,831,324.86		23,620,245.01
任意盈余公积	42,665,070.25			42,665,070.25
合计	98,356,563.71	26,507,354.91		124,863,918.62

注：根据 2003 年 2 月 26 日董事会关于 2002 年度利润分配预案，本公司本期实现净利润 93,687,567.67 元（合并数），分别提取法定盈余公积 17,676,030.05 元，法定公益金 8,831,324.86 元。

30) 未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	208,936.34
加：本年净利润	93,687,567.67
减：提取法定盈余公积	17,676,030.05
减：提取法定公益金	8,831,324.86
减：提取任意盈余公积	
减：应付普通股股利	59,461,752.32
期末未分配利润	7,927,396.78

注：根据 2003 年 2 月 26 日董事会关于 2002 年度利润分配预案，本公司本期实现净利润 93,687,567.67 元（合并数），分别提取法定盈余公积 17,676,030.05 元，法定公益金 8,831,324.86 元后，加上年初未分配利润 202,936.34 元，可供股东分配的利润为 67,389,147.10 元，按 0.32 元/股派送现金股利，共计分配现金股利 59,461,752.32 元，剩余 7,927,396.78 元结转下年度分配。

31) 主营业务收入

主营业务性质	本期数	上期数
药品销售收入	1,077,076,090.17	885,242,338.85
胶囊销售收入	19,325,168.54	12,506,657.32
酒店营业收入	2,604,812.06	2,550,293.34
日用品销售收入	1,936,428.72	
合计	1,100,942,499.49	900,299,289.51

注：本期数前五名客户的主营业务收入合计 64,092,572.41 元，占主营业务收入总额的 5.82%；上期数中前五名客户的主营业务收入合计 56,174,209.27 元，占主营业务收入总额的 6.24%。

32) 主营业务成本

主营业务性质	本期数	上期数
药品销售成本	692,850,165.66	580,362,955.55
胶囊销售成本	10,699,431.15	5,703,584.25
酒店营业成本	269,822.49	350,196.89
日用品销售成本	1,716,776.59	
合计	705,536,195.89	586,416,736.69

33) 主营业务税金及附加

项 目	本期数		上期数	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
营业税	162,347.12	5%	171,112.09	5%
城建税	5,085,106.32	5%、7%	3,756,842.67	5%、7%
教育税附加	2,199,548.62	3%	1,630,201.12	3%
消费税	32,623.01	5%	41,895.42	5%
旅游促销费	13,024.06	0.5%	12,751.43	0.5%
房产税		12%、1.2%	8,985.60	12%、1.2%
合计	7,492,649.13		5,621,788.33	

注：本期数较上期数增加 1,870,860.80 元，增长 33.27%，主要原因系本期主营业务收入较上期增长，应缴纳的增值税也较上期增长，从而导致以增值税为计税依据的城建税和教育费附加较上期增长。

34) 财务费用

类 别	本期数	上期数
利息支出	5,639,771.50	8,038,911.36
减：利息收入	3,218,781.56	2,224,616.95
加：汇兑损失	82,697.85	1,128.62
减：汇兑收益		
其他	-2,725,932.70	94,498.83
合计	-222,244.91	5,909,921.86

注：本期数较上期数减少 6,132,166.77 元，降低 103.76%，主要原因系：

①本公司的控股子公司云南白药集团丽江药业有限公司于 1998 年 6 月存入昆明市国际信托投资有限公司的信托存款 5,620,000.00 元，本期收回本息合计 6,620,917.77 元，其中实现利息收入 1,000,917.77 元。

②本公司的控股子公司云南省医药公司和云南省医药有限公司本期购买商品获得现金折扣 2,221,332.91 元。

③本公司的控股子公司云南省医药公司本期收到为云南省人民政府储备的医药特准储备物资贴息 614,200.00 元。

35) 投资收益

项目	本期数		上期数	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资	-107,224.00		-105,900.00	
其他股权投资		296,762.84		551,832.20
股权投资差额摊销		85,019.33		77,484.24
债权投资			3,600,033.68	1,599,380.46
合计	-107,224.00	381,782.17	3,494,133.68	2,228,696.90

注：本期数较上期数减少 5,448,272.41 元，降低 95.20%，主要原因系本公司购买的 99（08）国债于上期到期兑现，实现收益 5,199,414.14 元，而本期无国债投资收益。

36) 现金流量表有关项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 11,032,911.35 元，其中主要项目及金额为：

主要项目	金额
利息收入	2,882,480.29
技术改造款拨款	2,290,000.00
项目资金拨款	1,960,000.00
省科技厅新药开发费拨款	1,100,000.00
新产品开发拨款	550,000.00
分公司日常运营费结余交回	114,648.00
保证金	100,000.00
分公司经理风险金	90,000.00
合计	9,087,128.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 158,153,132.64 元，其中主要项目及金额为：

主要项目	金额
办公费	13,038,486.99
保险费	3,622,069.21
差旅费	11,511,408.26
返利款	4,004,052.37
分公司日常运营费	15,871,123.13
广告费	34,978,708.25
会务费	18,277,826.06
运输费	7,479,865.75
暂支款	11,943,011.71
研究开发费	5,193,364.36
业务招待费	1,767,335.12
合计	127,687,251.21

2、母公司会计报表主要项目注释

1) 应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	1,604,287.66	100.00	48,128.63	3	11,739.49	100.00	352.18	3
一至二年								
二至三年								
三年以上								
合 计	1,604,287.66	100.00	48,128.63		11,739.49	100.00	352.18	

注：①期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

②期末数中欠款金额前五名单位余额合计 1,490,238.92 元，占应收账款总额的 92.89%。

2) 其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	17,479,619.32	99.81	201,319.61	3	4,810,216.53	97.25	141,140.49	3
一至二年	3,000.00	0.02	210.00	7	135,935.91	2.75	9,515.51	7
二至三年	20,000.00	0.11	3,400.00	17				
三年以上	10,000.00	0.06	3,000.00	30				
合 计	17,512,619.32	100.00	207,929.61		4,946,152.44	100.00	150,656.00	

注：①期末数中有持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：

单位名称	金 额	欠款原因
云南医药集团有限公司	2,035,624.78	垫离退休人员费用

②其他应收款欠款金额前五名余额合计 4,720,957.52 元，占其他应收款总额的 26.96%。

③其他应收款期末余额账龄一年以内的应收以下单位款项属子公司欠款，经分析后预计不会发生坏账（因云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司和云南白药大药房有限公司系 2002 年新设立的子公司；应收子公司云南白药集团医药电子商务有限公司的款项 506,849.07 元系该公司代收云南白药集团大理药业有限责任公司支付本公司的股利），故不需计提坏账准备，具体如下：

单 位	金 额
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	7,000,806.63
云南省医药公司	3,000,000.00
云南白药集团医药电子商务有限公司	506,849.07
云南白药大药房有限公司	261,310.00
合 计	10,768,965.70

3) 长期投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	257,359,878.14	180,667,137.08	82,707,004.37	355,320,010.85
长期债权投资				
合计	257,359,878.14	180,667,137.08	82,707,004.37	355,320,010.85

注：由于本公司长期股权投资不存在可收回金额低于其账面价值的情况，因此期末本公司不需计提长期投资减值准备。

长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司的投资	226,472,829.11	180,667,137.08	82,792,023.70	324,347,942.49
股权投资差额	-662,950.97		-85,019.33	-577,931.64
对合营企业的投资				
对联营企业的投资				
其他股权投资	31,550,000.00			31,550,000.00
合计	257,359,878.14	180,667,137.08	82,707,004.37	355,320,010.85

A、对子公司的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	本期权益增 减额	累计权益增 减额	期末余额	投资比 例%
云南省医药公司	36,863,132.79	42,903,741.17		42,900,000.00	-4,866,855.04	1,173,753.34	-4,863,113.87	100.00
云南省医药 有限公司	39,900,000.00		39,900,000.00		5,014,702.92	5,014,702.92	44,914,702.92	95.00
云南白药集团天紫 红药业有限公司	13,940,000.00	13,634,668.29	2,937.01		74,025.12	-228,369.58	13,711,630.42	85.00
云南白药集团文山 七花有限责任公司	8,820,000.00	14,058,483.70			1,496,027.15	6,734,510.85	15,554,510.85	50.98
云南白药集团丽江 药业有限公司	12,434,062.96	16,745,782.49			2,101,704.26	6,413,423.79	18,847,486.75	51.00
云南白药集团大理 药业有限责任公司	14,015,000.00	22,279,718.54	2,100,000.00		2,746,297.68	13,111,016.22	27,126,016.22	90.33
云南白药集团医药 电子商务有限公司	27,000,000.00	92,930,717.11			35,023,132.42	100,953,849.53	127,953,849.53	90.00
云南白药集团中药 材优质种源繁育有 限责任公司	20,188,507.64		20,188,507.64		-696,773.42	-696,773.42	19,491,734.22	96.14
云南云药实验室有 限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00				
云南白药大药房有 限公司	38,000,000.00		38,000,000.00		-49,414.22	-49,414.22	37,950,585.78	95.00
上海云南白药透皮 技术有限公司	4,500,000.00	2,298,392.92			-1,045,942.82	-3,247,549.90	1,252,450.10	90.00
云南广得利胶囊有 限公司	14,941,951.11	21,621,324.89			786,764.69	7,466,138.47	22,408,089.58	45.00
合计	237,602,654.50	226,472,829.11	107,191,444.65	49,900,000.00	40,583,668.73	136,645,287.99	324,347,942.49	

注：云南省医药公司系云南医药集团有限公司配股进入本公司的全资国有企业，本年年经董事会、股东会决议，将该公司实施改制，剥离该公司的固定资产、货币资金共计 39,900,000.00 元，由本公司持股与云南白药集团大理药业有限责任公司共同设立云南省医药有限公司，云南省医药公司剩余资产尚在清理中，待清理完毕后注销，故本期减少对该公司投资 39,900,000.00 元。另外，本公司借给云南省医药公司款项 3,000,000.00 元，上期误记入长期投资，本期更正减少长期投资 3,000,000.00 元，并记入其他应收款。

B、其他股权投资：

被投资单位名称	投资期限	核算方法	投资金额	占被投资单位 注册资本比例%	减值准备
云南核辐射研究中心	1992.12	成本法	1,000,000.00	18.46%	
交通银行昆明分行	1989.10	成本法	500,000.00	0.052675‰	
深圳金碧酒店	1985.12	成本法	50,000.00	0.18%	
红塔创新投资股份有限公司	2000.06	成本法	10,000,000.00	2.5%	
红塔证券公司	2001.11	成本法	20,000,000.00	1.44%	
合 计			31,550,000.00		

C、股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	摊余金额
云南白药集团大理药业有限责任公司	-850,193.22	收购股权	10年	-662,950.97		-85,019.33	-577,931.64

注：本公司及本公司控股子公司云南白药集团医药电子商务有限公司以前年度受让云南大理州制药厂和云南白药集团大理药业有限责任公司职工持股会持有的云南白药集团大理药业有限责任公司的股权，支付价款与享有的权益份额的差额形成股权投资差额 850,193.22 元（贷差），本公司按 10 年摊销，本期摊销 -85,019.33 元，余额 -577,931.64 元在编制合并会计报表时列入“合并价差”（贷差）项目。

4) 投资收益

项目	本期数		上期数	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资	-107,224.00		-105,900.00	
其他股权投资		76,385,491.70		66,672,869.42
股权投资差额摊销		85,019.33		77,484.24
债权投资			3,600,033.68	1,599,380.46
合 计	-107,224.00	76,470,511.03	3,494,133.68	68,349,734.12

注：本公司对采用成本法核算的投资，各年实现的收益均收到货币资金，对采用权益法核算的投资，本公司对其绝对控股，且子公司现金流量均较好，因此不存在投资收益汇回的重大限制和风险。

5) 主营业务收入

种 类	本期数	上期数
药品销售收入	202,735,568.86	142,860,522.54

注：本期数较上期数增加 59,875,046.32 元，增长 41.91%，主要原因系本公司本期进一步开拓市场，使三个主要产品 16X1 白药胶囊、精装 4g 白药、宫血宁销量较上期上升所致。

6) 主营业务成本

种 类	本期数	上期数
药品销售成本	110,773,856.37	87,420,539.25

7) 营业外支出

项 目	本期数	上期数
白药配额支出	20,583,073.83	841,874.84
固定资产减值准备	202,868.60	0.00
处理固定资产净损失	101,598.04	73,943.81
罚款支出	5,001.89	3,481.95
其他	485.51	141,963.83
无形资产减值准备		-275,627.22
合 计	20,893,027.87	785,637.21

注：营业外支出较上年增加 20,103,390.66 元，增长 2,545.90%，主要原因系本公司由于市场需求的变化调整了本公司和三家控股子公司云南白药集团大理药业有限责任公司、云南白药集团丽江药业有限公司、云南白药集团文山药业有限责任公司的白药生产配额，由调增了生产配额的本公司按超过配额的销售数量以 1.474 元/瓶计算，分配给调减了生产配额的三家子公司。2002 年度本公司共支付配额款 20,583,073.83 元。

八) 子公司会计政策说明

本公司与各个控股子公司均执行《企业会计准则》和《企业会计制度》，各项资产减值准备的计提政策、坏账准备的计提政策和坏账确认的标准、固定资产的折旧政策均执行与本公司统一的会计政策。

九)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	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
云南医药集团有限公司	昆明市	药 业	母公司	国有独资	龙 江
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	药 业	子公司	有限责任公司	郭晋洲
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山县	药 业	子公司	有限责任公司	周朝训
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江县	药 业	子公司	有限责任公司	张友东
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	医药信息 产业	子公司	有限责任公司	王明辉
云南省医药公司	昆明市	药 业	子公司	全资	张思建
云南省医药有限公司	昆明市	药 业	子公司	有限责任公司	张思建
云南白药集团天紫红药业有限公司	昆明市	药 业	子公司	有限责任公司	杨昌红
云南广得利胶囊有限公司	昆明市	空心胶囊	子公司	中外合资	蒋 钤
上海云南白药透皮技术有限公司	上海市	药物技术 研究开发	子公司	有限责任公司	王明辉
云南云药实验室有限公司	昆明市	药物技术 研究开发	子公司 (间接控制)	有限责任公司	杨昌红
云南白药大药房有限公司	昆明市	药业	子公司	有限责任公司	王明辉
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	武定县	药业	子公司	有限责任公司	杨昌红

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	年初数 (元)	本期增加数	本期减少数	年末数 (元)
云南医药集团有限公司	286,660,000.00			286,660,000.00
云南白药集团大理药业有限责任公司	13,415,000.00	2,100,000.00		15,515,000.00
云南白药集团文山七花有限责任公司	17,300,000.00			17,300,000.00
云南白药集团丽江药业有限公司	24,380,515.62			24,380,515.62
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
云南广得利胶囊有限公司	33,181,711.11			33,181,711.11
云南省医药公司	36,863,132.79		36,863,132.79	
云南省医药有限公司		42,000,000.00		42,000,000.00
云南白药集团天紫红药业有限公司	13,105,749.45	3,294,250.55		16,400,000.00
上海云南白药透皮技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

云南云药实验室有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
云南白药大药房有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司		21,000,000.00		21,000,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数 (元)		本年增加数		本年减少数		年末数 (元)	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
云南医药集团有限公司	58,620,000.00	31.55					58,620,000.00	31.55
云南白药集团大理药业有限责任公司	11,915,000.00	88.82	2,100,000.00				14,015,000.00	90.33
云南白药集团文山七花有限责任公司	8,820,000.00	50.98					8,820,000.00	50.98
云南白药集团丽江药业有限公司	12,434,062.96	51.00					12,434,062.96	51.00
云南白药集团医药电子商务有限公司	27,000,000.00	90.00					27,000,000.00	90.00
云南广得利胶囊有限公司	14,941,951.11	45.00					14,941,951.11	45.00
上海云南白药透皮技术有限公司	4,500,000.00	90.00					4,500,000.00	90.00
云南省医药公司	36,863,132.79	100.00			36,863,132.79			
云南省医药有限公司			39,900,000.00				39,900,000.00	95.00
云南白药集团天紫红药业有限公司	13,105,749.45		824,250.55				13,940,000.00	85.00
云南云药实验室有限公司			8,000,000.00				8,000,000.00	80.00
云南白药大药房有限公司			38,000,000.00				38,000,000.00	95.00
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司			20,188,507.64				20,188,507.64	96.14

注：云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司系本公司控股子公司，云南云药实验室有限公司系云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司控股子公司。

2、关联交易

(1) 定价政策：

本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则，除销售给云南白药集团医药电子商务有限公司的药品按内部结算价外，均遵循以市场价为基础的公允定价原则。

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质：

企业名称	与本公司的关系
云南云药有限公司	受同一母公司控制

云南医药药品有限公司	受同一母公司控制
云南医药工业股份有限公司	受同一母公司控制
云南新世界医药投资有限公司	受同一母公司控制
昆明中药厂有限公司	受同一母公司控制

(3) 销售货物

向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	本期数		上期数	
	金 额	占年度销货 比例%	金 额	占年度销货 比例%
云南医药药品有限公司	174,270.09	0.02	699,630.77	0.47
云南医药工业股份有限公司	296,961.54	0.03	233,088.03	0.03
合 计	471,231.63	0.05	932,718.80	0.50

(4) 关联方往来款项余额

报表项目	企 业 名 称	期末数	期初数
应收账款	云南医药药品有限公司	11,750.00	
其他应收款	云南医药集团有限公司	3,519,033.04	4,451,286.09

(5) 其他应披露事项

本公司改制为股份有限公司前在本公司离退休的人员，其工资、医药费由应付云南医药集团有限公司的股利支付。2001 年度本公司代付离退休人员工资、医药费及代管云南医药集团有限公司的资产支付的费用为 4,451,286.09 元，其中本公司控股子公司云南省医药公司代垫 1,429,330.82 元。2002 年度本公司代垫 3,519,033.04 元，其中本公司控股子公司云南省医药公司代垫 1,483,408.26 元。2002 年度本公司从应支付给云南医药集团有限公司的股利中扣回 4,451,286.09 元，尚余 3,519,033.04 元未收回。

十)或有事项

1、本公司下属子公司云南白药集团大理药业有限责任公司原应收广东普宁业发药行 1,097,285.00 元货款，引起法律诉讼，经大理市中级人民法院（1996）大中经初字第 104 号民事调解书裁定云南白药集团大理药业有限责任公司胜诉，但至今仍未收回货款。2000 年已将其中的 500,000.00 元列为坏账损失；2001 年已将剩余的 597,285.00 元列为坏账损失。

2、截止 2002 年 12 月 31 日，本公司为子公司云南省医药有限公司提供 5,850 万元的银行贷款担保，为子公司云南白药集团天紫红药业有限公司提供 300 万元的银行贷款担保，金额及期限如下：

金 额	期 限
15,000,000.00	2002.10.25—2003.10.25
6,000,000.00	2002.6.10—2003.6.10
37,500,000.00	2002.12.19—2003.12.18
3,000,000.00	2002.11.29—2003.11.29

十一)承诺事项

2003 年 1 月 6 日经本公司第四届董事会 2003 年第一次会议通过,本公司为控股子公司云南省医药有限公司 73,000,000.00 元额度内的贷款提供担保,担保期一年,即 2003 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日止。

十二)资产负债表日后事项中的重大非调整事项

截至本报告日止,本公司无需要披露的资产负债表日后事项的重大非调整事项。

十三)债务重组事项

截至 2002 年 12 月 31 日止,本公司无债务重组事项。

十四)其他重要事项

1、本公司全资子公司云南省医药公司系云南医药集团有限公司配股进入本公司的企业,本年轻本公司董事会、股东会决议通过对该公司进行改制,用该公司的固定资产和货币资金共计 39,900,000.00 元(由本公司持有该部分股权),与云南白药集团大理药业有限责任公司出资 2,100,000.00 元,共同设立云南省医药有限公司。云南省医药公司剩余资产尚在清理中,待清理完毕后注销该公司。

2、本公司的子公司昆明天紫红药厂于 2002 年 10 月进行增资扩股,注册资本由 13,105,749.45 元增至 16,400,000.00 元,并且更名为云南白药集团天紫红药业有限公司。本公司持有 85%的股权,云南白药集团医药电子商务有限公司持有 10%的股权,云南云药实验室有限公司持有 5%的股权。

3、本公司下属子公司云南白药集团丽江药业有限公司 1998 年 6 月 29 日存入昆明市国际信托投资有限公司的信托存款 5,620,000.00 元,后引起法律诉讼,经昆明市中级人民法院(2000)昆法经初字第 169 号民事判决书裁定,云南白药集团丽江药业有限公司胜诉,并于本年收回涉讼存款本息金额合计 6,620,917.77 元,实现利息收入 1,000,917.77 元。

4、2002 年 7 月由本公司和本公司控股子公司云南白药集团医药电子商务有限公司出资 10,000,000.00 元,设立云南云药实验室有限公司,本公司持有 70%的股权,云南白药集团医药电子商务有限公司持有 30%的股权。2002 年 12 月本公司将所持的 70%股权、云南白药集团医药电子商务有限公司将所持的 10%股权转让给云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司。

十一、备查文件目录

- (一) 载有董事长、财务总监、资产财务部部长签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有云南亚太会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- (四) 现行的《公司章程》。