

云南白药集团股份有限公司 2003 年度报告

重要提示及目录

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事龙江、郝小江先生因为公务未能亲自出席本次董事会会议,分别委托董事丁世南、张壮鑫先生代为出席并表决。

公司董事长龙江、总裁王明辉、财务总监尹品耀声明:保证年度报告中财务报告的真实、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 | 16 |
| 九、重要事项 | 17 |
| 十、财务会计报告 | 19 |
| 十一、备查文件目录 | 54 |

一、公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称: 云南白药集团股份有限公司
 公司法定英文名称: 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
 联系地址: 云南省昆明市二环西路 222 号
 电话: 0871-8324159
 电子信箱: han@ynby.cn
 证券事务代表: 马青
 联系地址: 云南省昆明市二环西路 222 号
 电话: 0871-8350538
 电子信箱: maqing@ynby.cn
 传真: 0871-8324169
- (四) 公司注册地址: 昆明市国家高新技术产业开发区
 公司办公地址: 昆明市二环西路 222 号
 邮政编码: 650118
 公司国际互联网网址: www.yunnanbaiyao.com.cn
 电子信箱: ynby@ynby.cn
- (五) 公司选定的信息披露报纸名称: 《证券时报》、《上海证券报》
 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址: <http://www.cninfo.com.cn>
 公司年度报告备置地点: 本公司档案室
- (六) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所
 股票简称: 云南白药
 股票代码: 000538
- (七) 其他有关资料:
 公司首次注册登记日期: 1993 年 11 月 30 日
 首次注册地点: 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 4 日
 变更注册地点: 昆明市国家高新技术产业开发区
 企业法人营业执照注册号: 5300001003806
 税务登记号码: 53010221652214x
 公司聘请的会计师事务所名称: 云南亚太会计师事务所有限公司
 办公地址: 云南省昆明市青年路延长线志远大厦 16 楼

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 | 132337457.21 | |
| 净利润 | 113751983.20 | |
| 扣除非经营性损益后的净利润 | 114535075.08 | 注 |
| 主营业务利润 | 410043782.65 | |

| | |
|---------------|--------------|
| 其他业务利润 | 1511942.29 |
| 营业利润 | 133774326.93 |
| 投资收益 | -468997.01 |
| 补贴收入 | 44897.00 |
| 营业外收支净额 | -1012769.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 170115215.50 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -10418143.63 |

注:扣除非经营性损益项目及涉及金额(单位: 元)

| 项 目 | 金 额 |
|---------------------|------------|
| 处置固定资产产生的收益 | 75778.16 |
| 处置无形资产产生的收益 | -94500.00 |
| 各种形式的政府补贴 | 44897.00 |
| 短期投资收益 | -21951.86 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入 | 109456.66 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出 | 1034964.52 |
| 所得税影响数 | 138192.68 |
| 合 计 | -783091.88 |

(二)报告期末前三年的主要会计数据和财务指标

| 项 目 | 单 位 | 2003 年 | 2002 年 调整后 | 2002 年 调整前 | 2001 年 |
|--------------------|-----|---------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 千元 | 1344834 | 1100942 | 1100942 | 900299 |
| 净利润 | 千元 | 113752 | 93688 | 93688 | 75137 |
| 总资产 | 千元 | 1045678 | 920651 | 920651 | 843993 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 千元 | 584374 | 523209 | 463748 | 417507 |
| 每股收益 | 元 | 0.612 | 0.504 | 0.504 | 0.404 |
| 每股净资产 | 元 | 3.14 | 2.82 | 2.50 | 2.25 |
| 调整后的每股净资产 | 元 | 3.08 | 2.75 | 2.43 | 2.20 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 元 | 0.92 | 0.62 | 0.62 | 0.45 |
| 净资产收益率 | % | 19.47 | 17.91 | 19.28 | 18.00 |
| 加权净资产收益率 | % | 19.61 | 18.71% | 20.18% | 18.07% |
| 扣除非经常性损益后的加权净资产收益率 | % | 19.74 | 18.50% | 19.95% | 17.65% |

(三)股东权益变动情况(单位: 元)

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 变动原因 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 股本 | 185817976 | 0 | 0 | 185817976 | |
| 资本公积 | 145138287.29 | 6926718.31 | 0 | 152065005.60 | 专项拨款转入 |
| 盈余公积 | 123692905.27 | 34533004.66 | 0 | 158225909.93 | 本年盈利计提 |
| 其中: 法定公益金 | 22991952.54 | 11476214.41 | 0 | 34468166.95 | 本年盈利计提 |
| 待分配利润 | 59461752.32 | 83618089.20 | 59461752.32 | 83618089.20 | 本年拟分红利及上年分红利 |
| 未分配利润 | 9098410.13 | 113751983.20 | 118203770.76 | 4646622.57 | 本年盈利 |
| 股东权益合计 | 523209331.01 | 238829795.37 | 179665523.08 | 584373603.30 | |

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有限责任公司深圳分公司登记存管部提供截至2003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(+, -) | | | | | 小计 | 本次变动后 |
|------------|-----------|--------------|----|-----------|----|-----------|-----------|-----------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金 转增 | 增发 | 其他 | | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 122893650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122893650 |
| 其中：国家持有股份 | 107053650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15840000 | 15840000 | 122893650 |
| 境内法人持有股份 | 15840000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -15840000 | -15840000 | 0 |
| 2、募集法人股份 | 4173840 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4173840 |
| 3、内部职工股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4、优先股或其他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 尚未上市流通股份合计 | 127067490 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127067490 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 58750486 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58750486 |
| 已上市流通股份合计 | 58750486 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58750486 |
| 三、股份总数 | 185817976 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185817976 |

由于云南省国际信托投资公司持有 1584 万股发起人法人股被云南云药有限公司收购后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。

2003 年股本未变动。

(三) 股东情况

1、期末股东总数：11029 户。

2、前 10 名股东持股情况表(根据 2003 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部提供资料):

单位：股

| 股东名称（全称） | 年度内增减 | 年末持股数量 | 比例（%） | 股份类别（已流通或未流通） | 质押或冻结的股份数量 | 股东性质（国有股东或外资股东） |
|--------------------|-----------|-----------|-------|---------------|------------|-----------------|
| 云南云药有限公司 | 94768047 | 94768047 | 51.00 | 未流通 | 0 | 国有股东 |
| 云南红塔投资有限责任公司 | -20308047 | 28125603 | 15.14 | 未流通 | 0 | 国有股东 |
| 上海小西生物技术有限公司 | 0 | 1386000 | 0.75 | 未流通 | 0 | 法人股 |
| 中国工商银行-德盛稳健证券投资基金 | 1132570 | 1132570 | 0.61 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |
| 中国银行-嘉实增长开放式投资基金 | 1088970 | 1088970 | 0.59 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |
| 市大鹏证券公司证券营业部 | 0 | 1042965 | 0.56 | 未流通 | 0 | 法人股 |
| 兴业证券股份有限公司 | 675100 | 675100 | 0.36 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |
| 全国社保基金一零五组合 | 600978 | 600978 | 0.32 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |
| 中国银行-嘉实成长收益型证券投资基金 | 449641 | 449641 | 0.24 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |
| 华夏成长证券投资基金 | 410895 | 410895 | 0.22 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |
| 合计 | | 129680169 | 69.79 | | | |

前两名股东持股 5%以上。

云南云药有限公司受让了云南医药集团有限公司 5862 万股、云南红塔投资有限公司 2030.8047 万股和云南省国际信托投资公司 1584 万股而增至 9476.8047 万股；

云南红塔投资有限公司转让了 2030.8047 万股而降至 2812.5603 万股；

云南红塔投资有限公司是云南云药有限公司的第三大股东，嘉实增长开放式投资基金和嘉实成长收益型证券投资基金是由一家基金公司管理，公司对其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动的情况不详。

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变更为云南云药有限公司。

云南云药有限公司持有本公司 51.00%的股份，其法定代表人：龙江。成立日期：2002 年 12 月 09 日，主要业务和产品：中药材种植，各类中西药品及保健品的研究、开发、生产经营，药用包装材料、医疗器械的经营，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。注册资本 6.6 亿元。股权类型：有限责任公司。

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 15.14%的股份，其法定代表人：李穗明。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。股权类型：有限责任公司（国有独资）。已更名为云南红塔集团有限公司，尚未变更股东名称。

5、公司前 10 名流通股股东持股情况表(根据 2003 年 12 月 31 日中国证券登记结算有

限责任公司深圳分公司登记存管部提供资料):

单位: 股

| 股东名称 (全称) | 年末持有流通股的数量 | 种类 (A、B、H 股或其它) |
|---------------------|------------|-----------------|
| 中国工商银行-德盛稳健证券投资基金 | 1132570 | A |
| 中国银行-嘉实增长开放式投资基金 | 1088970 | A |
| 兴业证券股份有限公司 | 675100 | A |
| 全国社保基金一零五组合 | 600978 | A |
| 中国银行-嘉实成长收益型证券投资基金 | 449641 | A |
| 华夏成长证券投资基金 | 410895 | A |
| 招商银行股份有限公司-招商股票投资基金 | 346466 | A |
| 杨穗欢 | 210720 | A |
| 普润证券投资基金 | 206864 | A |
| 王怀乡 | 206300 | A |
| 合计 | 5328504 | |

嘉实增长开放式投资基金和嘉实成长收益型证券投资基金是由一家基金公司管理, 其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动的情况不详。

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 | 47 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 云南云药公司 | 总经理 |
| 刘会疆 | 副董事长 | 男 | 47 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 红塔投资公司 | 副总经理 |
| 王明辉 | 董事、总裁 | 男 | 41 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 本公司 | |
| 戚太云 | 董事 | 男 | 51 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 本公司 | |
| 丁世南 | 董事 | 男 | 56 | 7672 | 7672 | 20021129-20051128 | 云南云药公司 | 副总经理 |
| 杨发甲 | 董事 | 男 | 48 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 红塔投资公司 | 总经理 |
| 杨益清 | 董事 | 男 | 47 | 0 | 0 | 20030909-20051128 | 红塔投资公司 | 总会计师 |
| 曹 芹 | 董事 | 女 | 45 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 云南国托公司 | |
| 陈小悦 | 独立董事 | 男 | 55 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 国家会计学院 | |
| 郝小江 | 独立董事 | 男 | 51 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 昆明植物所 | |
| 张壮鑫 | 独立董事 | 男 | 54 | 0 | 0 | 20030909-20051128 | 中科院云南分院 | |
| 杨 勇 | 独立董事 | 男 | 38 | 0 | 0 | 20030909-20051128 | 云南天赢会计师事务所 | |
| 潘以文 | 监事会召集人 | 女 | 57 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 云南云药公司 | 董事 |
| 刘红缨 | 监事 | 女 | 35 | 0 | 0 | 20030909-20051128 | 云南云药公司 | 财务部长助理 |
| 李双友 | 监事 | 男 | 35 | 0 | 0 | 20030909-20051128 | 红塔投资公司 | 计财科科长 |
| 蔡 琨 | 监事 | 男 | 47 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 本公司 | |
| 陈万陆 | 监事 | 男 | 54 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 本公司 | |
| 杨昌红 | 副总裁 | 男 | 39 | 7856 | 7856 | 20021129-20051128 | 本公司 | |
| 钟祖华 | 副总裁 | 男 | 53 | 0 | 0 | 20021129-20051128 | 本公司 | |
| 蒋 珍 | 生产制造总监 | 男 | 47 | 6804 | 6804 | 20021129-20051128 | 本公司 | |
| 尹品耀 | 财务总监 | 男 | 34 | 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有限责任公司深圳分公司登记存管部提供数据。

（二）年度报酬情况

本公司的董事、监事经 2002 年 6 月 25 日召开的第一次临时股东大会通过的津贴决议规定从 2002 年 7 月董事、监事开始领取报酬，每月税后津贴董事 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。

现有董事 12 人，领取报酬总额为 40.7983 万元。其中本年度有独立董事 4 人，领取报酬总额为 22.272 万元。金额最高的前三名的报酬总额 19.488 万元。

本年度有监事 5 人，领取报酬总额为 6.9474 万元。金额最高的前三名的报酬总额 5.6842 万元。

本年度高级管理人员有 7 人，领取报酬总额为 78.0803 万元。金额最高的前三名的报酬总额 36.3518 万元。个人年度报酬额 10 万元至 13 万元的 6 人，13 万元以上的 1 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，经 9 月 9 日召开的 2003 年第一次股东大会审议同意王雷因工作变动辞去董事职务、杨益清和刘广明因工作变动辞去监事职务，其他董事、监事无离任的。

高级管理人员未变动。

（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，经 9 月 9 日召开的 2003 年第一次股东大会审议选举杨益清为董事，选举张壮鑫、杨勇为独立董事、选举刘红缨、李双友为监事。

高级管理人员未变动。

（五）公司员工情况

本公司及合并报表公司现有员工 2215 人，其中生产人员 733 人，销售人员 319 人，专业技术人员 679 人，财务人员 81 人，行政人员 336 人。员工教育程度为：博士研究生 8 人，硕士研究生 10 人，大学本科 388 人，大学专科 483 人，中专 422 人，高中（包含职高）395 人，初中及以下 509 人。2002 年末公司承担退休费用的 578 人（已参加社保、医保）。

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》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等管理制度，已设立独立董事四名，达到公司董事会现有董事成员的三分之一。本公司将继续认真学习有关的法律法规，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四名，他们能按独立董事的职责，关注公司经营情况、财务状况及公司法人治理结构，并出席或委托其他独立董事代为出席了公司 2003 年各

次董事会及股东大会，积极参与公司决策，对公司股权转让、关联交易等重大事项均发表了独立意见，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。

（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。

（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。从 2003 年起，董事会决定执行控股股东制定的《云南云药有限公司控股企业高管人员激励办法（试行）》。

六、股东大会情况简介

本年度内召开股东大会两次。

1、股东大会的通知、召集、召开情况

（1）本公司于 2003 年 2 月 28 日在《上海证券报》、《证券时报》上公告通知 4 月 2 日召开 2002 年度股东大会。2002 年年度股东大会于 2003 年 4 月 2 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 104 人，代表股权 125830669 股，占总股本的 67.78%。

（2）本公司于 2003 年 7 月 31 日在《上海证券报》、《证券时报》上公告通知 9 月 9 日召开 2003 年第一次临时股东大会。2003 年第一次临时股东大会于 2003 年 9 月 9 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 97 人，代表股权 124243210 股，占总股本的 66.86%。

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 2 日的 2002 年年度股东大会上，审议通过了 2002 年年度董事会和监事会的工作报告、财务结算报告、利润分配方案、分红方案、2002 年度报告及其摘要、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 4 月 3 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

（2）在 2002 年 9 月 9 日的 2003 年第一次临时股东大会上，审议通过了修改《公司章程》、王雷因工作变动辞去董事职务、杨益清和刘广明因工作变动辞去监事职务、选举杨益清为董事、选举张壮鑫、杨勇为独立董事、选举刘红缨、李双友为监事。详细情况刊登在 2003 年 9 月 10 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，9月9日召开的2003年第一次临时股东大会上，审议同意王雷因工作变动辞去董事职务、杨益清和刘广明因工作变动辞去监事职务、选举杨益清为董事、选举张壮鑫、杨勇为独立董事、选举刘红缨、李双友为监事。

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科工贸结合的大型综合性企业，主要从事药品（以中成药为主）的研发、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年被云南省定为支持发展的十家医药企业之一。

2003年，云南白药跨入又一个百年的发展历程，在董事会的领导下，公司新一届经营班子遵循“做精品企业、做卓越企业”的发展思路，紧紧围绕“一个核心、四个经济增长点”精心运作，在做强母体、强化优势、提升核心竞争力的基础上，立足长远，全力打造云南白药集团天然药物产业链工程。一年来，公司经营业绩连续第四个年头保持高速增长，主营业务收入、利润总额、实现净利、资产收益率等各项经济指标再创历史新高。在追求企业经济效益的同时，公司经营班子还全力发掘、丰富并提升企业价值，增强企业核心竞争力和可持续发展能力，引领公司荣登“中证-亚商中国最具发展潜力上市公司50强”。

2003年公司主要经营情况概述

主要经营业绩指标完成情况

| 指标名称 | 单位 | 2003年完成 | 2002年完成 | 同比增长% |
|--------|----|---------|---------|-------|
| 主营业务收入 | 千元 | 1344834 | 1100942 | 22.15 |
| 利润总额 | 千元 | 132337 | 118209 | 11.95 |
| 净利润 | 千元 | 113753 | 93688 | 21.42 |
| 每股收益 | 元 | 0.612 | 0.504 | 21.43 |
| 净资产收益率 | % | 19.47 | 17.91 | 8.71 |

1、财务状况评价

2003年，公司经营班子继续坚持积极、稳健的财务政策，以现金流为主线，以有效控制所有可能出现的财务风险为目标，在整个集团内部全面推行财务预算管理，建立健全内部控制体系，强调对新增减利因素和各种历史遗留问题的及时消化处理。有力地保障了公司在资产精良、现金充裕、财务风险极低的状态下持续、快速、健康成长。

2003年上半年沪深两市全部1244家上市公司中报排行榜中，我公司的每股收益排46位，净资产收益率排41位（其中，在医药、生物制品类76家上市公司中，我公司的每股收益排6位，净资产收益率排2位）；根据2003年12月6日《中国医药报》报道，在2003年1-9月全国3000多家医药工业企业利润总额排序中，我公司排名第30位；在第五届《中

国证券报》和亚商企业咨询股份有限公司联合推出“中证·亚商中国最具发展潜力上市公司 50 强”年度评选中，“云南白药”财务状况 21.75 分，核心业务 24 分，经营能力 19.5 分，治理结构 9.88 分，以 75.13 的总评分位居第 20 位。

2003 年公司经营管理工作开展情况综述

A、明确提出并深入贯彻“做精品企业、做卓越企业”的发展思路。

2002 年，云南白药以中国上市公司综合实力排序第 44 位、中国最具发展潜力上市公司第 20 位的辉煌成绩走过了她的第一个百年历程，迈步进入中国最优秀企业行列。本届经营班子明确提出“做精品企业、做卓越企业”的发展思路，并在公司核心竞争力的巩固与提升、项目投资与运作、集团内部资源的有机整合与社会资源的有效配置、自我修正能力与创新能力的培育、卓越团队与学习型组织的打造、以及企业文化建设等方面深入贯彻。

B、精益求精，全方位巩固、提升集团母体（指母公司和电子商务公司，下同）核心竞争力。

电子商务公司进一步深化内部创业机制的创新运作，分公司顺利实现从粗放型到集约型、从销售型到经营型的转化，并构建起了一支高素质、专业化的学术推广队伍。

在集团本部提出一切工作以服务市场为中心，引入市场机制，模拟市场化运作，实施内部订单制。

C、在全力扶持并精心运作好现有子公司的基础上，积极推进中长期项目的实施，为集团未来的发展培育新的经济增长点，为打造云南白药系统、完整的天然药物产业链工程奠定坚实的基础。

全力扶持省医药有限公司提升市场竞争能力。一年来，集团对省医药有限公司在产品、资金、管理以及消化遗留问题等方面给予了全方位的支持，有力地保障了省医药有限公司的高速增长和良性发展。

云南白药集团连锁大药房经过一年多的运作，逐步摸索出了一个适合自身发展的模式。海外市场基础工作取得阶段性的成果。

天然药物研究院研发课题按计划积极推进，预计 2004 年后即可相继推出一系列增强公司发展后劲的重大科技成果。

以武定基地为依托的原生药材项目在 GAP 基地建设、药材选种与种植、质量标准的制订等方面工作有条不紊的进行，目前已初具规模、初见成效。

组建健康产品事业部，充分利用公司品牌、品种优势，有效延展云南白药天然药物产业链。

D、2003 年，集团在有机整合内部资源、有效配置社会资源等方面又取得重大突破。

从集团内部来看，本年度集团在工业版块和商业版块之间、省医药和大药房之间，进行了包括资金调剂、购销资源的集中与分工、产销业务一体化互动运作等方面的资源整合，收到了较好的成效。

新组建健康产品事业部沿袭“虚拟运作”的企业模式，云南白药牙膏已成功入市，并收到了良好的社会和经济效益，其他相关产品也将陆续投放市场。

E、2003 年，对于集团大多数子公司而言，同时又是一个“认证”年，通过集团上下的艰苦努力，集团大理公司、丽江公司和天紫红公司先后通过国家 GMP 认证；省医药公司、大药房公司、电子商务公司顺利通过 GSP 认证，同时，省医药公司自今年 7 月还启动了 ISO9001 的认证准备工作；中药材种源繁育有限公司 GAP 基地认证工作稳步推进。

(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：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 | 1326240782.80 | 98.62 | 402964429.22 | 98.27 |

| | | | | |
|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| 胶囊生产经营 | 12910005.35 | 0.96 | 5077527.62 | 1.24 |
| 酒店营业收入 | 2072732.30 | 0.15 | 1917320.23 | 0.47 |
| 其它销售收入 | 3610858.35 | 0.27 | 84505.58 | 0.02 |
| 合计 | 1344834378.80 | 100.00 | 410043782.65 | 100.00 |

(2) 生产经营的主要产品及其市场占有率情况

本公司生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% |
|--------|--------|--------|---------|--------|-------|
| 销售自产药品 | 32.93 | 73.45 | 442788 | 136167 | 69.25 |
| 药品批发零售 | 65.69 | 24.82 | 883453 | 780638 | 11.64 |
| 合 计 | 98.62 | 98.27 | 1326241 | 916805 | 30.87 |

(3) 报告期内主营业务结构较上年发生较大变化的说明

报告期内主营业务结构较上年发生无较大变化的说明。

本公司以药品研发生产、销售为主，药品销售收入占主营业务收入的 98.62%，其中生产经营的药品（以下自产药品）的主营业务收入 442788 千元（报表中还被抵消了 112745 千元），占主营业务收入总额的 32.93%，比上年的 435786 千元增长 1.61%；批发零售药品的主营业务收入 883453 千元，占主营业务收入总额 65.69%，比上年的 642190 千元增长 37.57%。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，以及连锁大药房已建立 30 多家所形成的增长。

2、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司现有控股子企业 11 个、主要参股公司 5 个。

1)、控股子企业情况

(1)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，注册资本为 42000 千元，年末总资产 302212 千元，净资产 110688 千元；

(2)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，由昆明天紫红药业厂改制成立，主要产品有天紫红女金胶囊、风寒感冒，注册资本为 16400 千元，年末总资产 25637 千元，净资产 16277 千元；

(3)云南白药集团医药电子商务有限公司（简称电子商务公司）主要经销母公司生产的药品，注册资本为 30000 千元，年末总资产 238400 千元，净资产 113906 千元；

(4)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、岩白菜素片，注册资本 15515 千元，年末总资产 46496 千元，净资产 35193 千元；

(5)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 1683 千元，净资产 1013 千元。

(6)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 47200 千元，净资产 32371 千

元；

(7)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，主要产品有岩白菜素片、青阳参片，注册资本 21930 千元，年末总资产 55920 千元，净资产 51573 千元。

(8)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，年末总资产 53019 千元，净资产 32488 千元；

(9)云南省医药公司（简称省医药公司）1999 年 12 月 1 日配股进入，已停止经营，待处理完存货及债权债务后撤消，注册资本为 0 千元，年末总资产 19032 千元，净资产-12457 千元；

(10)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 41581 千元，净资产 25192 千元；

(11)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 50026 千元，净资产 48001 千元。

2)、主要参股公司情况

(1) 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，本公司投资 20000 千元，持股比例 1.44%。

(2)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%。

(3)云南云药科技股份有限公司（简称云药科技）从事药品、技术的研究开发，注册资本为 60000 千元，本公司投资 10000 千元，持股比例 16.5%。

(4)云南白药先进中草药芯片有限公司（简称芯片公司）从事中草药芯片的研究开发，注册资本为 6000 千元，本公司投资 2820 千元，持股比例 47%。

(5)云南紫云生物科技有限公司（简称紫云生物）从事生物的研究开发，注册资本为 30000 千元，大理公司投资 750 千元，持股比例 25%。

以上控股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 | 1001080 | 63673 | 63673 | |
| 云南省医药公司 | 32101 | -7593 | -7593 | |
| 云南白药集团天紫红药业有限公司 | 14442 | 105 | 105 | |
| 云南白药集团医药电子商务有限公司 | 407254 | 48743 | 41512 | |
| 云南白药集团大理药业有限责任公司 | 23197 | 6077 | 6059 | |
| 云南白药上海透皮技术研究有限公司 | 0 | -703 | -703 | |
| 云南白药集团文山七花有限责任公司 | 19066 | 3245 | 3236 | |
| 云南白药集团丽江药业有限公司 | 10899 | 3631 | 3631 | |
| 云南广得利胶囊有限公司 | 12910 | 3236 | 2841 | |
| 云南白药大药房有限公司 | 42570 | -7687 | -7687 | |
| 云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司 | 10610 | -2238 | -2238 | |

本年度提供出口供货值 9169 千元，比上年下降 11.09%；其中自营出口创汇 580 千美元，比上年下降 18.31%。

3、公司主要供应商和客户情况

(1) 公司向前五名供应商合计的采购金额 137052 千元，占年度采购总额的 13.88%。

(2) 本公司前五名客户销售额 211405 千元，占年度销售总额的 15.72%。

4、在经营中出现的外部环境问题与困难及解决方案

内部：

- (1) 有的子公司及新投入项目短期内利润贡献小。
- (2) 原有产品逐步进入成熟期，新产品的推出尚需时日。
- (3) 适应公司高速发展的人力资源相对匮乏。

外部：

(1) 平价大药房及医院招投标等一系列新型商业模式的涌现，将对工业传统运作模式产生深远的影响。

- (2) 医药商业竞争加剧，经营风险增加。

解决方案：

(1) 全面贯彻公司战略部署，合理利用资源，加强对子公司的管理，完善营销渠道的建设，继续加大云南白药系列产品和三七系列产品等重点品种的市场策划及推广工作，使集团的品种结构更趋合理，促进销售收入进一步增长，同时大力控制经营及管理费用。

(2) 加强科研报批、市场策划和营销工作的互动协作，推进新产品的上市进程；实施高管人员的营销一线互动沟通，加强公司的经营决策与市场需求、营销政策的紧密结合，进一步总结 2003 年公司经营的成功经验，强化市场导向和机制创新，提高公司经营效率。

(3) 借鉴国际先进的人力资源经验，建立科学的人才甄选与培养机制，采用内部和市场培养相结合的策略，建立公司的人才梯队，提高人员素质。

5、公司报告期净利润增长的原因

本报告期实现净利润 113752 千元，比上年的 93688 千元增加 20064 千元，增长 21.42%，主要是利润总额和所得税的减少。

(1) 利润总额的增长

全年利润总额实现 132337 千元，较上年的 118209 千元增加 14128 千元，增长 11.95%。利润总额增长的主要原因包括以下三个方面：

A、销售的增长。主营业务收入同比增长 22.15%，增加利润 26194 千元。

B、医药工商结构比例的变化。主营业务成本率上升 4.94 个百分点，减少利润 66435 千元；主营业务税金及附加率下降 0.19 个百分点，增加利润 2555 千元。

C、三项费用得到有效控制。三项费用占主营业务收入的比例下降 3.83 个百分点，增加利润总额 51569 千元。

(2) 所得税的减少

所得税本年应缴 13735 千元，比上年的 18189 千元减少 4454 千元，主要是云南省医药有限公司本年免税。

6、公司未公开披露过本年度盈利预测。

(二) 报告期内的投资情况

本年末公司长期投资额为 50884 千元，比上年的 31137 千元，增加 19747 千元。

1、募集资金使用情况

本公司以前募集资金截至 2002 年末有 9976 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 |
|------------|------------|----|
| 投资成立企业技术中心 | 投资成立企业技术中心 | |

(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 | 5259 | 100% | 未预计 | 0 |
|---------------|------|------|------|-----|---|

投资成立企业技术中心，计划投资 5220 千元，本年度投资 3448 千元，累计投资 5259 千元，本项目基本完成。2000 年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而延迟。

共计投资 5259 千元，尚结余 4717 千元，结余款存放在银行。

2、非募集资金投资的情况

本报告期共投资 20320 千元。具体为：

(1) 投资 10000 千元参与组建云南云药科技股份有限公司，持有 990 万股，占 16.5% 的股份。

(2) 投资 2820 千元参与组建云南白药先进中草药芯片有限公司，持有 47% 的股份。

(3) 大理公司投资 7500 千元参与组建云南紫云生物科技有限公司，持有 25% 的股份。

(三) 公司财务状况、经营成果

| 项目 | 2003 年度(千元) | 2002 年度(千元) | 增减(千元) | 增减(%) |
|--------------|-------------|-------------|--------|---------|
| 总资产 | 1045678 | 920651 | 125027 | 11.96 |
| 长期负债 | 36473 | 24776 | 11697 | 32.07 |
| 股东权益 | 584374 | 523209 | 61165 | 10.47 |
| 主营业务利润 | 410044 | 387914 | 22130 | 5.40 |
| 净利润 | 113752 | 93688 | 20064 | 17.64 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -10418 | 26370 | -36788 | -351.12 |

1、公司财务状况变动的情况及其原因

(1) 总资产：期末达到 1045678 千元，比上年末的 920651 千元增加 125027 千元，其中负债增加 61534 千元，主要是应付票据增加 76445 千元，应付帐款增加 21510 千元，其他应付款增加 11747 千元，长期借款增加 9000 千元，预收帐款增加 9804 千元，专项应付款增加 3977 千元，短期借款减少 62370 千元，一年内到期的长期借款减少 9500 千元所致；股东权益增加 61165 千元，主要是实现利润及其分配增加；少数股东权益增加 2330 千元，主要是盈利增加。

(2) 长期负债：期末为 36473 千元，比上年末的 24776 千元增加 11697 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 3977 千元，长期借款增加 9000 千元，其他长期负债减少 1280 千元所致。

(3) 股东权益：期末 584374 千元，比上年末的 523209 千元增加 61165 千元，主要是盈余公积增加 34533 千元，未分配利润增加 19705 千元，为本年盈利及其分配；资本公积增加 6927 千元，为专项拨款转入。

(4) 现金及现金等价物净增加额：本期-10418 千元，比上年的 26370 千元减少 36788 千元，主要是经营活动产生的现金流量净额增加 170115 千元，筹资活动产生的现金流量净额减少 128308 千元，投资活动产生的现金流量净额减少 52225 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 410044 千元，比上年的 387914 千元增加 22130 千元，增长 5.70%，主要是主营业务收入的增加。

(2) 净利润：本年达到 113752 千元，比上年的 93688 千元增加 20064 千元，主要是利润增长及所得税减少。

(3) 公司本年除增加“待分配利润”项目外会计政策无重大变更，无会计估计变更或重

大会计差错更正。

(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，对本公司是机遇也是挑战。

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) 云南亚太会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(六) 新年度的经营计划

一) 经营目标

2004 年的主营业务收入、利润总额、实现净利润争取稳步增长。

二) 工作计划

根据对外部、内部环境的深入分析，公司确立了 2004 年的工作目标，即夯实基础、积极调整、蓄积力量、平稳增长，为全方位将云南白药集团打造成为卓越企业奠定基础，具体从以下几个方面开展工作：

1、继续强化主业，精耕细作，提升集团核心竞争力，通过销售上的突破，带动整个集团面上的突破。

2、加快中长期项目的实施进程，加强项目的管理。

3、通过强化培训，打造学习型组织

(七) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

本年度共召开六次董事会。

2003 年 1 月 6 日召开第一次董事会，审议通过了 2002 年度备案工资总额 6500 万元、委托理财金额不超过 9000 万元授权总裁执行班子具体实施、为控股子公司云南省医药有限公司 7310 万元贷款担保、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等议案。

2003 年 2 月 11 日召开的第二次董事会审议通过了《关于云南云药有限公司收购事宜致全体股东的报告书》、从自有资金中调剂 2000 万元供云南省医药有限公司使用、关于 2002 年度流动资产损失的报告等议案。

2003 年 2 月 26 日召开的第三次董事会审议通过了公司 2002 年度的董事会工作报告、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 2002 年度年薪中奖励、召开 2002 年年度股东大会预案、续聘云南亚太会计师事务所为审计机构、云南白药膏和云南白药创可贴委加工投资项目、2003 年预计备案工资总额 7400 万元、向云南省工商行政管理申请办理“云南白药集团”登记证等议案。

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。

2003 年 4 月 17 日召开的第四次董事会审议通过了公司 2002 年第一季度报告的议案。

2003 年 7 月 29 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、同意王雷辞去董事职务、提名杨益清为董事候选人、提名张壮鑫、杨勇为独立董事候选人、修改《公司章程》、召开 2003 年第一次临时股东大会预案等议案预案。

2003 年 10 月 21 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，公司经营班子 2003 年激励办法执行《云南云药有限公司控股企业高管人员激励办法(试行)》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

利润分配决议：2002 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 59461752.32 元，剩余的 41602029.18 元留作以后年度分配，已在 2002 年年报中反映。

分红决议：按 2002 年末的总股本 18581.7976 万股每 10 股派 3.20 元(含税)，已在 2003 年 5 月完成。

(八) 本年度利润分配预案和分红预案

经 2004 年 2 月 26 日公司第四届董事会 2004 年第一次会议通过 2003 年度利润分配预案为：计提 10% 的法定公积金 11302853.07 元，计提 5% 的法定公益金 5651426.54 元，计提 83618089.20 元作为分红基金，剩余的 54058191.07 元留作以后年度分配。

分红预案为：按 2003 年末总股本 185817976 股为基数，每 10 股派 4.50 元（含税）；不送红股，用资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股。

(九) 其他报告事项

1、注册会计师对公司与其控股股东及关联方资金往来和对外担保情况的专项说明

云南亚太会计师事务所于二〇〇四年二月二十七日为本公司出具了《关于对云南白药集团股份有限公司与其控股股东及关联方资金往来和对外担保情况的专项说明》，主要内容如下：

(1) 与其控股股东及关联方资金往来情况

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司控股股东及关联方占用本公司资金总计 4,566,041.08 元，新增的资金占用 836,753.15 元，全部为本公司代关联方云南医药集团有限公司垫付的离退休人员工资、医药费。

(2) 对外担保情况

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司为子公司云南省医药有限公司贷款 10,000,000.00 元提供担保，为子公司云南白药集团天紫红药业有限公司贷款 4,000,000.00 元提供担保，担保总额占公司净资产的比例为 2.4%。截止 2003 年 12 月 31 日，本公司纳入合并报表范围的控股子公司无对外提供担保。

2、独立董事对公司累计和对外担保的专项说明及独立意见

本公司独立董事陈小悦、郝小江、张壮鑫、杨勇对公司累计和对外担保的情况进行了专项说明并发表了独立意见，内容如下：

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的要求，作为云南白药集团股份有限公司的独立董事，我们对公司对外担保情况进行了专项核查，现发表如下独立意见：2003 年为控股子公司云南省医药有限公司贷款 7310 万元提供担保，为控股子公司天紫红药业有限公司贷款 800 万元提供担保，截止 2003 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司云南省医药有限公司提供贷款担保的余额为 1000 万元，为控股子公司云南白药集团天紫红药业有限公司提供贷款担保的余额为 400 万元，担保余额占公司净资产的比例为 2.4%。截止 2003 年 12 月 31 日，本公司及纳入合并报表范围的控股子公司除上述两项担保外无对外提供担保。我们认为公司对外担保金额较小，不属于不得提供对外担保的范围，担保对象资产负债率未超过 70%，对外担保总额未超过最近一个会计年度合并会计报表净资产的 50%，并已取得董事会全体成员 2/3 以上签署同意，从客观审慎的角度出发，公司对外担保不会损害公司及中小股东的利益。

八、监事会报告

云南白药集团股份有限公司监事会在公司股东大会的领导下，严格遵循中国证监会、深圳证券交易所及有关的法律、法规及公司章程，紧紧围绕公司的生产经营和经济活动，采用事前监督、事中监督和事后监督相结合的方针，认真履行监督职责，保证和促进了公司的健康快速发展，维护了股东的合法权益。

监事会 2003 年共召开会议 2 次。第一次会议于 2 月 26 日在本公司召开，会议审议监事会 2002 年工作报告及摘要；审议同意了公司董事会及公司总裁 2002 年度的工作报告；审议同意了公司 2002 年财务预算及分红预案。第二次监事会于 7 月 29 日在本公司召开，会议审议同意了刘广明、杨益清两监事因工作变动原因提出辞去监事职务的请求，同时同意增补刘红樱、李双友为监事候选人。

监事会认为：2003 年公司经营班子在公司董事会的正确领导下，遵循“做精品企业、做卓越企业”的公司发展思路，紧紧围绕公司“一个核心，四个经济增长点”这个中心，引领全体员工力精图志，不断创新创造了公司主营业务收入 13.4483 亿元；实现利税 2.1685 亿元；净利润 1.1375 亿元，每股收益 0.61 元的好成绩。同时，公司还荣登了“中证—亚商中国最具发展潜力上市公司 50 强”。公司在 2003 年上半年全国 1244 家上市公司每股收益排行 46 位，净资产收益率排行第 41 位。

一年来，集团所属的大理药业有限公司、丽江药业有限公司和云南天紫红药业有限公司先后通过了国家 GMP 认证；云南省医药有限公司、白药大药房有限公司和集团电子商务有限公司也先后顺利通过了 GSP 认证。另外，云南省医药有限公司于 2003 年 7 月以来启动了 ISO9001 的认证准备工作；云南白药中药材种源繁育有限公司 GAP 基地认证工作正积极稳步推进。

经审查，本公司以前募集资金截止 2002 年末有 997.6 万元。承诺投资成立企业技术中心项目 522 万元，现已实际投入资金 525.9 万元，剩余 471.7 万元存放在银行。

经审查，公司非募集资金在本报告期内共投资 2052 万元。具体为：

- 1、投资 1000 万元参与组建了云南云药科技股份有限公司，持有该公司 990 万股，占该公司总股本 16.5% 的股份。
- 2、投资 282 万元参与组建了云南白药先进中草药芯片有限公司，持有该公司总股本 47% 的股份。
- 3、投资 750 万元参与组建了云南紫云生物科技有限公司，持有该公司总股 25% 的股份。

经审查，2003 年 1 月 6 日经公司董事会讨论决定为控股子公司云南省医药有限公司的经营周转贷款 7310 万元提供担保；2002 年 12 月 18 日为控股子公司云南天紫红药业有限公司贷款 8000 万元提供担保，2003 年 12 月 1 日公司董事会以通讯方式表决决定为其贷款 7000 万元提供担保。另外，公司于 2003 年 4 月 16 日与红塔兴业投资有限公司签订委托投资协议，委托金额 9000 万元。到 2003 年 12 月 31 日止本公司已收回本金 9000 万元。

经检查：公司在以上提供担保及委托理财中，未发生和发现有损害股东或损害公司利益的问题；公司在 2003 年中无重大诉讼、仲裁事项；公司董事会、监事会、公司董事、监事以及高管人员没有受到监管部门的处罚。

本公司 2003 年度的财务报告真实地反映了公司的财务和生产经营状况，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，准确地反映出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；仅受云南医药集团公司(原控股股东,现控股股东的控股股东)委托代管原云南白药厂非经营性资产和离退休的人员，代垫其费用，其承诺每年终清算后，以现金偿还。至本年度末本公司代垫费用 4614302.08 元。

2、重大担保情况

(1) 2003 年 1 月 6 日公司董事会讨论决定，为本公司控股子公司云南省医药公司 2003 年度经营周转贷款 73100 千元提供担保。

2002 年 12 月 18 日为本公司控股子公司天紫红药厂 2003 年度担保贷款 8000 千元，2003 年 12 月 1 日公司董事会以通讯表决方式决定 2004 年度为其贷款 7000 千元提供担保。

2003 年 8 月 29 日至 10 月 16 日，公司对与控股股东及其他关联方已经发生的资金往来，资金占有以及对外担保情况进行了自查，于 10 月 17 日将自查报告上报中国证监会昆明特派办备案。

(2) 除以上两项担保事项外，本公司无其它担保事项。

3、本公司于 2003 年 4 月 16 日与红塔兴业投资有限公司签定委托投资协议，委托金额 9,000 万元，委托期限为资金到达红塔兴业投资有限公司指定的账户至 2003 年 12 月 25 日，截止 2003 年 12 月 31 日，本公司已经收回本金 9,000 万元。理财收益 4,932,247.00 元已于 2004 年 2 月 16 日收到，收益率为 8.30%。

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 260 千元。连续服务年限 11 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) 报告期内本公司没有需要披露的其他重要事项。

十、财务会计报告

(一) 审计报告

云南亚太会计师事务所有限公司

亚太审 L 字 (2004) 第 198 号

审 计 报 告

云南白药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南白药集团股份有限公司（以下简称贵公司）2003 年 12 月 31 日的资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

云南亚太会计师事务所有限公司 中国注册会计师：杨守任

中国注册会计师：李 玲

中国 昆明市

2004 年 2 月 27 日

(二) 会计报表(附后)

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

2003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 | 年初数 | 期末数 | 年初数 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 7.1.1 | 244,274,925.84 | 254,693,069.47 | 62,814,160.10 | 52,531,343.56 |
| 短期投资 | 7.1.2 | 248,880.00 | 306,436.00 | 248,880.00 | 306,436.00 |
| 应收票据 | 7.1.3 | 41,528,619.88 | 7,838,481.00 | 6,548,265.10 | 1,218,000.00 |
| 应收股利 | | - | - | - | 1,368,831.32 |
| 应收利息 | | - | - | - | - |
| 应收账款 | 7.1.4 | 99,857,715.85 | 87,645,597.86 | 31,643,048.14 | 1,556,159.03 |
| 其他应收款 | 7.1.5 | 34,452,515.88 | 24,237,409.93 | 27,292,507.50 | 17,304,689.71 |
| 预付账款 | 7.1.6 | 9,096,701.45 | 17,961,281.22 | 1,534,623.40 | 4,517,745.35 |
| 应收补贴款 | | - | - | - | - |
| 存货 | 7.1.7 | 256,879,183.77 | 197,582,687.39 | 30,203,486.21 | 25,913,695.35 |
| 待摊费用 | 7.1.8 | 658,548.83 | 611,474.34 | - | - |
| 一年内到期的长期债权投资 | | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - | - | - |
| 流动资产合计 | | 686,997,091.50 | 590,876,437.21 | 160,284,970.45 | 104,716,900.32 |
| 长期投资： | | | | | |
| 长期股权投资 | 7.1.9 | 50,884,499.75 | 31,136,828.90 | 409,563,592.63 | 355,320,010.85 |
| 长期债权投资 | | - | - | - | - |
| 长期投资合计 | | 50,884,499.75 | 31,136,828.90 | 409,563,592.63 | 355,320,010.85 |
| 其中：合并价差 | | -492,912.31 | -413,171.10 | - | - |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原值 | 7.1.10 | 355,430,060.62 | 337,659,715.58 | 155,720,286.44 | 152,312,847.93 |
| 减：累计折旧 | 7.1.10 | 122,052,604.19 | 107,390,381.59 | 52,198,773.71 | 45,519,430.01 |
| 固定资产净值 | | 233,377,456.43 | 230,269,333.99 | 103,521,512.73 | 106,793,417.92 |
| 减：固定资产减值准备 | 7.1.10 | 2,431,648.61 | 2,761,775.54 | 300,329.72 | 204,962.74 |
| 固定资产净额 | | 230,945,807.82 | 227,507,558.45 | 103,221,183.01 | 106,588,455.18 |
| 工程物资 | | 109,356.06 | - | - | - |
| 在建工程 | 7.1.11 | 15,526,219.85 | 9,266,327.13 | 366,676.80 | 652,013.42 |
| 固定资产清理 | | 118,625.89 | 104,911.10 | - | - |
| 固定资产合计 | | 246,700,009.62 | 236,878,796.68 | 103,587,859.81 | 107,240,468.60 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | |
| 无形资产 | 7.1.12 | 47,126,143.07 | 48,778,147.09 | 30,261,461.44 | 31,681,282.60 |
| 长期待摊费用 | 7.1.13 | 3,970,587.93 | 1,700,900.29 | 765,293.32 | 1,101,787.93 |
| 其他长期资产 | 7.1.14 | 10,000,000.00 | 11,280,000.00 | - | - |
| 无形资产及其他资产合计 | | 61,096,731.00 | 61,759,047.38 | 31,026,754.76 | 32,783,070.53 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | | - | - | - | - |
| 资产总计 | | 1,045,678,331.87 | 920,651,110.17 | 704,463,177.65 | 600,060,450.30 |

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 负 债 表 (续)

编制单位：云南白药集团股份有限公司 2003年12月31日 会企01表
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 | 年初数 | 期末数 | 年初数 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 7.1.15 | 17,350,000.00 | 79,720,000.00 | - | - |
| 应付票据 | 7.1.16 | 76,444,622.20 | - | - | - |
| 应付账款 | 7.1.17 | 159,237,193.97 | 137,726,635.53 | 18,233,796.49 | 20,623,643.74 |
| 预收账款 | 7.1.18 | 21,200,883.26 | 11,397,145.08 | 32,473,554.13 | 29,789,928.54 |
| 应付工资 | | 6,079,863.40 | 5,601,920.94 | 4,903,704.60 | 4,897,522.72 |
| 应付福利费 | | 11,359,285.56 | 11,679,923.40 | -133,012.75 | 2,558,410.93 |
| 应付股利 | 7.1.19 | 1,177,743.22 | 1,491,059.52 | 333,748.80 | - |
| 应交税金 | 7.1.20 | 11,695,942.77 | 10,929,273.17 | 7,109,330.87 | 2,960,920.80 |
| 其他应交款 | 7.1.21 | 558,595.03 | 995,006.98 | 127,392.17 | 445,675.86 |
| 其他应付款 | 7.1.22 | 53,731,505.03 | 41,983,853.06 | 46,375,732.22 | 10,971,290.01 |
| 预提费用 | 7.1.23 | 2,200,786.93 | 175,224.18 | 89,541.23 | 52,951.00 |
| 预计负债 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的长期负债 | | - | 9,500,146.04 | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 361,036,421.37 | 311,200,187.90 | 109,513,787.76 | 72,300,343.60 |
| 长期负债： | | | | | |
| 长期借款 | 7.1.24 | 10,000,435.23 | 1,000,000.00 | - | - |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 长期应付款 | | 5,310,039.43 | 5,310,039.43 | - | - |
| 专项应付款 | 7.1.25 | 21,162,840.17 | 17,186,142.71 | 10,575,786.50 | 3,880,000.00 |
| 其他长期负债 | | - | 1,280,000.00 | - | - |
| 长期负债合计 | | 36,473,314.83 | 24,776,182.14 | 10,575,786.50 | 3,880,000.00 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款贷项 | | - | - | - | - |
| 负债合计 | | 397,509,736.20 | 335,976,370.04 | 120,089,574.26 | 76,180,343.60 |
| 少数股东权益 | | 63,794,992.37 | 61,465,409.12 | - | - |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | 7.1.26 | 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 | 7.1.27 | 152,065,005.60 | 145,138,287.29 | 152,065,005.60 | 145,138,287.29 |
| 盈余公积 | 7.1.28 | 158,225,909.93 | 123,692,905.27 | 108,814,341.52 | 91,860,061.91 |
| 其中：法定公益金 | | 34,468,166.95 | 22,991,952.54 | 17,848,847.02 | 12,197,420.48 |
| 待分配股利 | 7.1.29 | 83,618,089.20 | 59,461,752.32 | 83,618,089.20 | 59,461,752.32 |
| 未分配利润 | 7.1.30 | 4,646,622.57 | 9,098,410.13 | 54,058,191.07 | 41,602,029.18 |
| 股东权益合计 | | 584,373,603.30 | 523,209,331.01 | 584,373,603.39 | 523,880,106.70 |
| 负债及股东权益总计 | | 1,045,678,331.87 | 920,651,110.17 | 704,463,177.65 | 600,060,450.30 |

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

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

2003年度

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 合并数 | | 母公司数 | |
|----------------------|--------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 一、主营业务收入 | 7.1.31 | 1,344,834,378.80 | 1,100,942,499.49 | 200,057,594.05 | 202,735,568.86 |
| 减：主营业务成本 | 7.1.32 | 928,219,037.90 | 705,536,195.89 | 100,569,611.26 | 110,773,856.04 |
| 主营业务税金及附加 | 7.1.33 | 6,571,558.25 | 7,492,649.13 | 1,743,244.78 | 1,867,173.74 |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列) | | 410,043,782.65 | 387,913,654.47 | 97,744,738.01 | 90,094,539.08 |
| 加：其他业务利润(亏损以“-”号填列) | | 1,511,942.29 | 251,321.03 | 594,333.13 | 34,880.92 |
| 减：营业费用 | | 169,297,809.33 | 176,713,828.52 | 1,343,851.05 | 972,575.94 |
| 管理费用 | | 112,180,475.55 | 93,108,275.33 | 54,509,693.81 | 46,594,513.75 |
| 财务费用 | 7.1.34 | -3,696,886.87 | -222,244.91 | -115,132.67 | -532,535.17 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 133,774,326.93 | 118,565,116.56 | 42,600,658.95 | 43,094,865.48 |
| 加：投资收益(损失以“-”号填列) | 7.1.35 | -468,997.01 | 274,558.17 | 97,364,405.93 | 76,363,287.03 |
| 补贴收入 | | 44,897.00 | - | - | - |
| 营业外收入 | | 330,963.85 | 304,453.63 | 15,624.31 | - |
| 减：营业外支出 | | 1,343,733.56 | 935,306.30 | 20,869,865.89 | 20,893,027.87 |
| 四、利润总额(亏损以“-”号填列) | | 132,337,457.21 | 118,208,822.06 | 119,110,823.30 | 98,565,124.64 |
| 减：所得税 | | 13,735,300.93 | 18,189,033.47 | 6,082,292.60 | 4,728,382.97 |
| 少数股东收益 | | 4,850,173.08 | 6,332,220.92 | - | - |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 113,751,983.20 | 93,687,567.67 | 113,028,530.70 | 93,836,741.67 |
| 加：年初未分配利润 | | 9,098,410.13 | 208,936.34 | 41,602,029.18 | 21,302,551.08 |
| 其他转入 | | - | - | - | - |
| 六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列) | | 122,850,393.33 | 93,896,504.01 | 154,630,559.88 | 115,139,292.75 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 23,056,790.25 | 17,133,309.49 | 11,302,853.07 | 9,383,674.17 |
| 提取法定公益金 | | 11,476,214.41 | 8,203,032.07 | 5,651,426.54 | 4,691,837.08 |
| 提取职工奖励及福利基金 | | 52,676.90 | - | - | - |
| 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 | | 88,264,711.77 | 68,560,162.45 | 137,676,280.27 | 101,063,781.50 |
| 减：应付优先股股利 | | - | - | - | - |
| 提取任意盈余公积 | | - | - | - | - |
| 应付普通股股利 | | 83,618,089.20 | 59,461,752.32 | 83,618,089.20 | 59,461,752.32 |
| 转作股本的普通股股利 | | - | - | - | - |
| 八、未分配利润 | | 4,646,622.57 | 9,098,410.13 | 54,058,191.07 | 41,602,029.18 |

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

现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：云南白药集团股份有限公司

| 项 目 | 注释 | 2003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 | | 1,503,701,104.97 | 165,439,803.39 |
| 收到的税费返还 | | 99,000.00 | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 7.1.36(1) | 72,793,586.58 | 61,025,917.99 |
| 现金流入小计 | | 1,576,593,691.55 | 226,465,721.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 974,857,043.17 | 51,834,884.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 80,714,228.22 | 30,878,522.16 |
| 支付的各项税费 | | 98,829,939.43 | 28,601,465.87 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 7.1.36(2) | 252,077,265.23 | 93,042,283.32 |
| 现金流出小计 | | 1,406,478,476.05 | 204,357,155.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 170,115,215.50 | 22,108,565.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 90,000,000.00 | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 168,432.13 | 56,624,651.72 |
| 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 | | 418,990.00 | 2,600.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | 43,125.00 | - |
| 现金流入小计 | | 90,630,547.13 | 56,627,251.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 32,531,331.33 | 3,887,738.13 |
| 投资所支付的现金 | | 110,324,300.00 | 12,824,300.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 现金流出小计 | | 142,855,631.33 | 16,712,038.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -52,225,084.20 | 39,915,213.59 |
| 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 | | 60,600,000.00 | - |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 现金流入小计 | | 60,600,000.00 | - |
| 偿还债务所支付的现金 | | 123,470,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 65,438,274.93 | 51,740,962.92 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 现金流出小计 | | 188,908,274.93 | 51,740,962.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -128,308,274.93 | -51,740,962.92 |
| 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 | | -10,418,143.63 | 10,282,816.54 |

单位负责人：龙江

主管会计工作负责人：尹晶耀

会计机构负责人：吴伟

现金流量表 (附表)

会企03表

单位: 元

编制单位: 云南白药集团股份有限公司

| 附注 | 注释 | 2003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: | | 113,751,983.20 | 113,028,530.70 |
| 加: 少数股东收益 | | 4,850,173.08 | - |
| 计提的资产减值准备 | | 6,634,625.90 | 1,654,685.60 |
| 固定资产折旧 | | 19,189,173.33 | 8,233,065.68 |
| 无形资产摊销 | | 2,082,994.02 | 1,419,821.16 |
| 长期待摊费用摊销 | | 2,004,033.90 | 643,494.61 |
| 待摊费用的减少(减: 增加) | | -47,074.49 | - |
| 预付费用的增加(减: 减少) | | 2,132,679.83 | 36,590.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益) | | -23,776.20 | 13,620.76 |
| 固定资产报废损失 | | 42,498.04 | - |
| 财务费用 | | 4,304,627.95 | 36,120.40 |
| 投资损失(减: 收益) | | 468,997.01 | -97,364,405.93 |
| 递延税款贷项(减: 借项) | | - | - |
| 存货的减少(减: 增加) | | -63,367,291.31 | -5,368,659.41 |
| 经营性应收项目的减少(减: 增加) | | -45,361,611.07 | -42,421,850.05 |
| 经营性应付项目的增加(减: 减少) | | 123,453,182.31 | 42,197,552.12 |
| 其他 | | - | - |
| | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 170,115,215.50 | 22,108,565.87 |
| 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 | | 244,274,925.84 | 62,814,160.10 |
| 减: 现金的期初余额 | | 254,693,069.47 | 52,531,343.56 |
| 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 | | -10,418,143.63 | 10,282,816.54 |

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

2003年度

单位：元

| 项 目 ① | 行次 | 年初余额 ② | 本年增加数 ③ | 本年减少数 | | | 年末余额 ⑦ |
|--------------|----|---------------|--------------|---------------------|------------------|--------------|---------------|
| | | | | 因资产价值 回升转回数 ④ | 其他原因 转出数 ⑤ | 合计 ⑥ | |
| 一、坏账准备合计 | 1 | 7,916,245.26 | 2,046,121.74 | | 4,003,267.61 | 4,003,267.61 | 5,959,099.39 |
| 其中：应收账款 | 2 | 7,064,485.01 | 1,927,432.16 | | 3,836,767.35 | 3,836,767.35 | 5,155,149.82 |
| 其他应收款 | 3 | 851,760.25 | 118,689.58 | | 166,500.26 | 166,500.26 | 803,949.57 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4 | 550,499.11 | 59,456.00 | | | | 609,955.11 |
| 其中：股票投资 | 5 | 550,499.11 | 59,456.00 | | | | 609,955.11 |
| 债券投资 | 6 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 7 | 443,577.82 | 4,096,292.36 | | 25,497.43 | 25,497.43 | 4,514,372.75 |
| 其中：库存商品 | 8 | 266,502.18 | 1,986,668.45 | | 25,497.43 | 25,497.43 | 2,227,673.20 |
| 原材料 | 9 | 77,029.07 | | | | | 77,029.07 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | | 337,388.82 | | | | 337,388.82 |
| 其中：长期股权投资 | 11 | | 337,388.82 | | | | 337,388.82 |
| 长期债券投资 | 12 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备 | 13 | 2,761,775.54 | 95,366.98 | | 425,493.91 | 425,493.91 | 2,431,648.61 |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 | 919,884.61 | | | 361,158.15 | 361,158.15 | 558,726.46 |
| 机器设备 | 15 | 973,355.98 | 95,366.98 | | 34,103.39 | 34,103.39 | 1,034,619.57 |
| 六、无形资产减值准备 | 16 | 9,333,880.80 | | | | | 9,333,880.80 |
| 其中：专利权 | 17 | | | | | | |
| 商标权 | 18 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | 19 | 57,268.29 | | | | | 57,268.29 |
| 八、委托贷款减值准备 | 20 | | | | | | |
| 九、 总 计 | 21 | 21,063,246.82 | 6,634,625.90 | | 4,454,258.95 | 4,454,258.95 | 23,243,613.77 |

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

母公司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

2003年度

单位：元

| 项 目 ① | 行次 | 年初余额 ② | 本年增加数 ③ | 本年减少数 | | | 年末余额 ⑦ |
|--------------|----|---------------|--------------|---------------------|------------------|---------|---------------|
| | | | | 因资产价值 回升转回数 ④ | 其他原因 转出数 ⑤ | 合计 ⑥ | |
| 一、坏账准备合计 | 1 | 256,058.24 | 83,605.25 | | | | 339,663.49 |
| 其中：应收账款 | 2 | 48,128.63 | 41,836.76 | | | | 89,965.39 |
| 其他应收款 | 3 | 207,929.61 | 41,768.49 | | | | 249,698.10 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4 | 550,499.11 | 59,456.00 | | | | 609,955.11 |
| 其中：股票投资 | 5 | 550,499.11 | 59,456.00 | | | | 609,955.11 |
| 债券投资 | 6 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 7 | 186,235.14 | 1,078,868.55 | | | | 1,265,103.69 |
| 其中：库存商品 | 8 | 86,188.57 | 1,078,868.55 | | | | 1,165,057.12 |
| 原材料 | 9 | | | | | | |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | | 337,388.82 | | | | 337,388.82 |
| 其中：长期股权投资 | 11 | | 337,388.82 | | | | 337,388.82 |
| 长期债券投资 | 12 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备 | 13 | 204,962.74 | 95,366.98 | | | | 300,329.72 |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 | | | | | | |
| 机器设备 | 15 | 204,962.74 | 95,366.98 | | | | 300,329.72 |
| 六、无形资产减值准备 | 16 | 9,256,480.80 | | | | | 9,256,480.80 |
| 其中：专利权 | 17 | | | | | | |
| 商标权 | 18 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | 19 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | 20 | | | | | | |
| 九、 总 计 | 21 | 10,454,236.03 | 1,654,685.60 | | | | 12,108,921.63 |

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

合并利润表补充资料

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2003年

| 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 | | |
| 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | -492,152.72 |
| 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

2003年度

| 项目 | 报告期利润 | | 2003年度 | 2002年度 |
|--------|---------------|------|--------|--------|
| 净资产收益率 | 主营业务利润 | 全面摊薄 | 70.17% | 74.14% |
| | | 加权平均 | 70.69% | 77.47% |
| | 营业利润 | 全面摊薄 | 22.89% | 22.66% |
| | | 加权平均 | 23.06% | 23.68% |
| | 净利润 | 全面摊薄 | 19.47% | 17.91% |
| | | 加权平均 | 19.61% | 18.71% |
| | 扣除非经常性损益后的净利润 | 全面摊薄 | 19.60% | 17.71% |
| | | 加权平均 | 19.74% | 18.50% |
| 每股收益 | 主营业务利润 | 全面摊薄 | 2.2067 | 2.0876 |
| | | 加权平均 | 2.2067 | 2.0876 |
| | 营业利润 | 全面摊薄 | 0.7199 | 0.6381 |
| | | 加权平均 | 0.7199 | 0.6381 |
| | 净利润 | 全面摊薄 | 0.6122 | 0.5042 |
| | | 加权平均 | 0.6122 | 0.5042 |
| | 扣除非经常性损益后的净利润 | 全面摊薄 | 0.6164 | 0.4984 |
| | | 加权平均 | 0.6164 | 0.4984 |

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

合并股东权益增减变动表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2003年

度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、股本 | 185,817,976.00 | | | 185,817,976.00 |
| 2、资本公积 | 145,138,287.29 | 6,926,718.31 | | 152,065,005.60 |
| 3、盈余公积 | 123,692,905.27 | 34,533,004.66 | | 158,225,909.93 |
| 其中：法定公益金 | 22,991,952.54 | 11,476,214.41 | | 34,468,166.95 |
| 4、待分配股利 | 59,461,752.32 | 83,618,089.20 | 59,461,752.32 | 83,618,089.20 |
| 5、未分配利润 | 9,098,410.13 | 113,751,983.20 | 118,203,770.76 | 4,646,622.57 |
| 6、股东权益合计 | 523,209,331.01 | 238,829,795.37 | 177,665,523.08 | 584,373,603.30 |

注1：本期“资本公积”项目的增加数系子公司的专项拨款形成资产后转入资本公积，本公司按所享有的比例相应增加。

注2：本期“盈余公积（含法定公益金）”项目和“待分配股利”项目的增加数以及“未分配利润”项目的增加数和减少数系根据2004年2月26日第四届董事会2004年第一次会议通过的2003年度利润分配预案，本公司本期实现合并净利润为113,751,983.20元，分别提取法定盈余公积23,056,790.25元、法定公益金11,476,214.41元、职工奖励及福利基金52,676.90元（系中外合资子公司提取）后，加上年初未分配利润9,098,410.13元，可供股东分配的利润为88,264,711.77元，按2003年末总股本185,817,976股为基数，每10股4.50元（含税）派送现金股利，共计分配现金股利83,618,089.20元。

注3：本期“待分配股利”项目的减少数系根据2003年4月2日召开的2002年度股东大会审议通过的2002年度利润分配方案将其调入“应付股利”项目。

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

股东权益增减变动表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2003年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、股本 | 185,817,976.00 | | | 185,817,976.00 |
| 2、资本公积 | 145,138,287.29 | 6,926,718.31 | | 152,065,005.60 |
| 3、盈余公积 | 91,860,061.91 | 16,954,279.61 | | 108,814,341.52 |
| 其中：法定公益金 | 12,197,420.48 | 5,651,426.54 | | 17,848,847.02 |
| 4、待分配股利 | 59,461,752.32 | 83,618,089.20 | 59,461,752.32 | 83,618,089.20 |
| 5、未分配利润 | 41,602,029.18 | 113,028,530.70 | 100,572,368.81 | 54,058,191.07 |
| 6、股东权益合计 | 523,880,106.70 | 220,527,617.82 | 160,034,121.13 | 584,373,603.39 |

注1：本期“资本公积”项目的增加数系子公司的专项拨款形成资产后转入资本公积，本公司按所享有的比例相应增加。

注2：本期“盈余公积（含法定公益金）”项目和“待分配股利”项目的增加数以及“未分配利润”项目的增加数和减少数系根据2004年2月26日第四届董事会2004年第一次会议通过的2003年度利润分配预案，本公司本期实现净利润为113,028,530.70元，分别提取10%的法定盈余公积11,302,853.07元、提取5%的法定公益金5,651,426.54元后，加上年初未分配利润41,602,029.18元，可供股东分配的利润为137,676,280.27元，按2003年末总股本185,817,976股为基数，每10股4.50元（含税）派送现金股利，共计分配现金股利83,618,089.20元。

注3：本期“待分配股利”项目的减少数系根据2003年4月2日召开的2002年度股东大会审议通过的2002年度利润分配方案将其调入“应付股利”项目。

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

(二)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成立于 1971 年 6 月的云南白药厂,1993 年 5 月进行股份化改组,云南白药厂整体改制为云南白药实业股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准,1993 年 12 月 15 日“云白药 A”在深圳证券交易所上市交易。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)。

本公司经营地址为云南省昆明市二环西路 222 号(昆明市高新技术产业开发区);法定代表人为龙江;注册资本为 18,581.8 万元。

本公司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。1999 年被云南省科委认定为高新技术企业。1999 年被国家人事部批准建立博士后科研工作站。2002 年被云南省政府列为 10 户重点扶持的医药企业之一。

公司产品以云南白药系列和田七系列为主,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 年初被国家工商行政管理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》及有关补充规定。

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

本公司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(应收款项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 |

每年年度终了,坏账准备的具体计提比例由本公司董事会确定。本年根据董事会决议,

一年至三年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，根据本公司的管理权限，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

根据《企业会计准则——投资》的规定，本公司短期投资按实际支付的价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等冲减投资成本（原已计入应收项目的，作为应收项目的收回）。

每年年度终了，短期投资采用成本与市价孰低原则计价，按投资类别将市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，并单独核算。短期投资跌价准备计入当期损益。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，应按增回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

处置短期投资时，按所收到的处置收入减去短期投资账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利、利息后的余额，确认为当期投资损益。

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、库存商品、分期收款发出商品、低值易耗品等。

(2) 本公司的主要原材料、包装物、自制半成品平时采用计划成本核算，领用发出后在月末通过分摊材料成本差异调整为实际成本；在产品、库存商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在取得时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) 期末，本公司的存货按成本与可变现净值孰低原则计价。

每年年度终了，对存货进行全面清查，并对由于存货遭受毁损、全部或部分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分计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目计提。

如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

可变现净值，是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

1) 根据《企业会计准则——投资》的规定，本公司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，收到补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费及补价扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

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。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收益减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及补价减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

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。

2) 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。

3) 股权投资差额的摊销

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。合同规定有投资期限的，该股权投资差额按投资期限平均摊销计入投资损益，没有规定投资期限的，按 10 年期限平均摊销计入投资损益；但自 2003 年 3 月 17 日起，根据财政部财会[2003]10 号“关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答（二）”的规定，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，于发生时直接计入资本公积。

4) 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，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

根据《企业会计准则——投资》的规定，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以及经采用直线法调整溢价或折价后的金额，确认为当期的投资损益；处置或到期收回债权投资时，按实际取得的价款与账面价值之间的差额计入投资损益。

(3) 长期投资减值准备

每年年度终了，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，按单项投资计提长期投资减值准备。

对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

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。

固定资产在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 |

已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已

计提的累计折旧不作调整。

(2) 每年年度终了, 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。

如已计提减值准备的固定资产的价值以后又得以恢复, 应按恢复的数额(以补足以前计提的减值数额为限), 冲销已计提的固定资产减值准备。

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) 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。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复, 应按恢复的数额(以补足以前计提的减值数额为限), 冲销已计提的在建工程减值准备。

12、无形资产的计价和摊销方法

(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。收到补价的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额作为实际成本; 支付补价的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费及补价后的金额作为实际成本。

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。收到补价的, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收益减去补价后的余额作为实际成本; 支付补价的, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及补价的金额作为实际成本。

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，按合同规定的受益年限摊销；
- 2) 法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- 3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为两者中的较短者；
- 4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限为 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，使其为本公司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。

③ 其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

如已计提减值准备的无形资产的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的无形资产减值准备。

13、借款费用的会计处理

根据《企业会计准则——借款费用》的规定，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。

借款费用资本化金额的计算方法根据截至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率确认。

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：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，并已收到价款或取得收取款项的凭据时，确认劳务收入的实现；

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，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权及债权投资所发生的利息收入，按使用现金及债权的时间和适用利率计算确定；出租固定资产、无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等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。上述收入实现的确认应同时满足：

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：本公司将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) 本年度本公司无新增和减少纳入合并范围的子公司。

三) 会计政策、会计估计的变更及影响

1、根据财政部财会[2003]12 号文“关于印发《企业会计准则——资产负债表日后事项》的通知”的规定，资产负债表日后至财务报告批准报出日之间，由董事会或类似权力机构所制定的利润分配方案中分配的现金股利在资产负债表所有者权益中单独列示，对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配的事项予以追溯调整。本公司在编制 2003 年度会计报表时，在“盈余公积”项目和“未分配利润”项目之间增列“待分配股利”项目单独反映拟分配的现金股利，该项会计政策的变更已采用追溯调整法，相应调整了期初留存收益及其相关项目的期初数。此项会计政策变更的累积影响数为 59,461,752.32 元，调减了 2003 年年初的应付股利 59,461,752.32 元，调增了 2003 年年初待分配股利 59,461,752.32 元；调减了 2002 年年初的应付股利 36,377,055.91 元，调增了 2002 年年初待分配股利 36,377,055.91 元。

2、根据财政部财会[2003]10 号文“关于印发《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知”的规定，对于长期股权投资中初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，由原来按一定期限摊销计入损益而改成直接作为资本公积处理。该项会计政策变更对原有的处理方法不进行追溯调整，对股权投资差额的贷方余额继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕；对于 2003 年 3 月 17 日及以后新发生的长期股权投资新产生的初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，于发生时直接计入资本公积。该项会计政策的变更对本期会计报表无影响。

3、除上述情况外，本公司在报告期内无需要披露的会计政策、会计估计的变更事项。

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,减按15%的税率计缴企业所得税。

②子公司云南白药大药房有限公司、云南白药集团文山七花有限责任公司、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按33%的税率计缴企业所得税。

③子公司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日起减按15%的税率计缴企业所得税,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。

④子公司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)。

⑤子公司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%的税率计缴企业所得税。

⑥子公司云南白药集团大理药业有限责任公司根据大理市地方税务局“地税政字[2003]31号”文件的批复,自2002年7月1日起减按15%的税率计缴企业所得税。

⑦子公司云南广得利胶囊有限公司,经云南省对外贸易经济合作厅于2002年11月15日确认为先进技术企业,并经昆明市国家税务局国际税务管理局批准,对该公司2003年至2005年在24%税率的基础上减半征收企业所得税,实际税率为12%。

⑧子公司云南白药集团丽江药业有限公司根据云南省地方税务局“云地税二字[2002]106号”文件的批复,自2002年起减按15%的税率计缴企业所得税。

2、流转税

| 主要税(费)种 | 税(费)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的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 | 查新明 | 21,930,000.00 | 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 |
| 云南省医药公司 | 昆明市 | 张思建 | 19,030,000.00 | 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 钡 | 400 万美元 | 45.00 | 生产销售空 |
| 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 |
| 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)

(一) 合并会计报表主要项目注释

以下注释期初数指 2002 年 12 月 31 日余额, 期末数指 2003 年 12 月 31 日余额; 本期数指 2003 年度的金额, 上期数指 2002 年度的金额。

1、货币资金

| 项 目 | 期 末 数 | 期 初 数 |
|--------|----------------|----------------|
| 现 金 | 98,318.44 | 107,793.58 |
| 银行存款 | 238,451,007.40 | 254,585,275.89 |
| 其它货币资金 | 5,725,600.00 | |
| 合 计 | 244,274,925.84 | 254,693,069.47 |

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 | 858,835.11 | 609,955.11 | 856,935.11 | 550,499.11 |
| 其中: 股票投资 | 858,835.11 | 609,955.11 | 856,935.11 | 550,499.11 |
| 合 计 | 858,835.11 | 609,955.11 | 856,935.11 | 550,499.11 |

注: ①本公司期末仅持有两只股票, 期末市价总额为 248,880.00 元 (资料来源于《中国证券报》)。

②本公司于 2003 年 4 月 16 日与红塔兴业投资有限公司签定委托投资协议, 委托金额 9,000 万元, 委托期限为资金到达红塔兴业投资有限公司指定的账户至 2003 年 12 月 25 日, 截止 2003 年 12 月 31 日, 本公司已经收回本金 9,000 万元。理财收益 4,932,247.00 元已于 2004 年 2 月 16 日收到, 收益率为 8.30%。

3、应收票据

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 41,528,619.88 | 7,838,481.00 |

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 | 92,766,457.57 | 88.33 | 2,782,993.73 | 3 | 69,613,278.33 | 73.50 | 2,088,398.35 | 3 |
| 一至二年 | 4,662,010.60 | 4.44 | 318,989.99 | 7 | 8,279,340.08 | 8.74 | 579,553.81 | 7 |
| 二至三年 | 1,708,870.37 | 1.63 | 290,507.96 | 17 | 4,747,717.45 | 5.01 | 807,111.98 | 17 |
| 三年以上 | 5,875,527.13 | 5.60 | 1,762,658.14 | 30 | 12,069,747.01 | 12.75 | 3,589,420.87 | 30 |
| 合 计 | 105,012,865.67 | 100.00 | 5,155,149.82 | | 94,710,082.87 | 100.00 | 7,064,485.01 | |

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 18,421,635.91 元, 占应收账款总额的

17.35%。

③期末一至二年应收账款中有 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 | 32,699,677.34 | 92.75 | 502,783.69 | 3 | 22,726,958.12 | 90.58 | 598,907.43 | 3 |
| 一至二年 | 1,279,898.36 | 3.63 | 85,687.52 | 7 | 1,584,676.83 | 6.32 | 55,119.01 | 7 |
| 二至三年 | 542,158.00 | 1.54 | 44,376.32 | 17 | 250,950.03 | 1.00 | 42,661.51 | 17 |
| 三年以上 | 734,731.75 | 2.08 | 171,102.04 | 30 | 526,585.20 | 2.10 | 155,072.30 | 30 |
| 合计 | 35,256,465.45 | 100.00 | 803,949.57 | | 25,089,170.18 | 100.00 | 851,760.25 | |

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 10,699,385.72 元，占其他应收款总额的 30.35%。

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 | 大理制药厂经营部 | 111,768.01 |
| | 代垫费用 | 1,912,138.68 |
| | 文山州制药厂 | 1,872,235.13 |
| | 职工借款 | 12,044,078.67 |
| | 合计 | 15,940,220.49 |
| 一至二年 | 职工借款 | 55,791.00 |
| 二至三年 | 职工借款 | 281,120.87 |
| 三年以上 | 职工借款 | 164,391.64 |

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 | 8,484,274.40 | 93.27 | 14,292,428.62 | 79.58 |
| 一至二年 | 140,642.76 | 1.55 | 3,102,237.15 | 17.27 |
| 二至三年 | 34,633.30 | 0.38 | 319,945.49 | 1.78 |
| 三年以上 | 437,150.99 | 4.80 | 246,669.96 | 1.37 |
| 合计 | 9,096,701.45 | 100.00 | 17,961,281.22 | 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 8,539,991.20 元，占预付账款总额的 93.88%。

③账龄超过一年的预付账款共计 612,427.05 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 | 17,557,366.69 | 77,029.07 | 11,060,713.68 | 77,029.07 |
| 在产品 | 7,554,085.00 | | 8,207,355.87 | |
| 库存商品 | 106,464,071.90 | 2,227,673.20 | 52,537,576.51 | 266,502.18 |
| 包装物 | 2,888,910.84 | 100,046.57 | 2,282,141.39 | 100,046.57 |
| 自制半成品 | 10,613,384.35 | | 1,571,565.05 | |
| 低值易耗品 | 156,295.54 | | 124,190.71 | |
| 委托加工材料 | 1,030,219.78 | | 1,321,459.80 | |
| 分期收款发出商品 | 115,023,858.67 | 2,109,623.91 | 120,887,523.66 | |
| 物料用品 | 105,363.75 | | 33,738.54 | |
| 合 计 | 261,393,556.52 | 4,514,372.75 | 198,026,265.21 | 443,577.82 |

注：①期末经对存货进行逐项检查，期末存货成本高于可变现净值 4,514,372.75 元。

②期末数较期初数增加 63,367,291.31 元，增长 32%，主要原因系下属子公司云南省医药有限公司本年度药品采购品种、数量增加。

8、待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 |
|-----|------------|--------------|--------------|------------|
| 装修费 | 349,179.97 | | 349,179.97 | |
| 房租 | 130,680.62 | 1,686,643.82 | 1,417,768.69 | 399,555.75 |
| 保险费 | 115,984.46 | 166,370.47 | 202,950.93 | 79,404.00 |
| 其他 | 15,629.29 | 382,394.08 | 218,434.29 | 179,589.08 |
| 合 计 | 611,474.34 | 2,235,408.37 | 2,188,333.88 | 658,548.83 |

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 | 31,136,828.90 | 20,320,000.00 | 572,329.15 | 50,884,499.75 |
| 长期债权投资 | | | | |
| 合 计 | 31,136,828.90 | 20,320,000.00 | 572,329.15 | 50,884,499.75 |

注：由于云南核辐射研究中心连年亏损，本公司对其计提了 337,388.82 元的减值准备。

(2) 长期股权投资具体明细如下：

| 被投资单位名称 | 投资日期 | 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 | 15.15% | 337,388.82 | 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 | 2000.06 | 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 |
| 云南云药科技股份有限公司 | 2003.01 | 9,990,000.00 | 16.50% | | 成本法 |
| 云南白药先进中草药芯片有限公司 | 2003.03 | 2,674,800.88 | 47% | | 权益法 |
| 云南紫云生物科技有限公司 | 2003.03 | 7,500,000.00 | 25% | | 权益法 |
| 合并价差 | | -492,912.31 | | | |

| | | | | | |
|-----|--|---------------|--|------------|--|
| 合 计 | | 51,221,888.57 | | 337,388.82 | |
|-----|--|---------------|--|------------|--|

注①因云南核辐射研究中心本年度增资扩股，本公司对云南核辐射研究中心的投资比例从 18.46% 下降到 15.15%。

②截至本报告日，云南紫云生物科技有限公司尚处于试营业阶段。

(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 |
|------------------|-------------|------|------|-------------|-----------|------------|-------------|-------------|
| 云南云药科技股份有限公司 | 10,000.00 | 增资未投 | 1 年 | | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | |
| 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 | -577,931.64 | | -85,019.33 | -357,280.91 | -492,912.31 |
| 云南云药实验室有限公司 | 164,760.54 | 收购股权 | 1 年 | 164,760.54 | | 164,760.54 | 164,760.54 | |
| 合 计 | -675,432.68 | | | -413,171.10 | 10,000.00 | 89,741.21 | -182,520.37 | -492,912.31 |

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 -492,912.31 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 10,000.00 元，系被投资单位云南云药科技股份有限公司于 2003 年 5 月增资时，由于本公司未追加投资，致使持股比例由 33% 降为 16.5%，核算方法从权益法改为成本法，形成股权投资差额 10,000.00 元（借差），因金额小，已在本年度全部摊销。

③对云南云药实验室有限公司的股权投资差额 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，支付金额与享有的所有者权益份额的差额形成股权投资差额 164,760.54 元（借差），因金额小，云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司已在本年度全部摊销。

(4) 本公司对外投资总额占净资产的比例为 8.85%。

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 | 155,787,870.72 | 10,222,207.92 | 822,912.65 | 165,187,165.99 |
| | 非生产用房屋建筑物 | 19,068,043.68 | | 14,525.01 | 19,053,518.67 |
| | 生产用机器设备 | 149,062,103.87 | 13,432,531.93 | 5,355,207.49 | 157,139,428.31 |
| | 非生产用机器设备 | 5,859,129.48 | 670,875.00 | 740,228.00 | 5,789,776.48 |
| | 出租固定资产 | 2,676,909.47 | | | 2,676,909.47 |
| | 未使用固定资产 | 5,012,121.16 | 4,516,677.89 | 4,139,074.55 | 5,389,724.50 |
| | 土地 | 193,537.20 | | | 193,537.20 |
| 合 计 | 337,659,715.58 | 28,842,292.74 | 11,071,947.70 | 355,430,060.62 | |
| 累 计 折 旧 | 生产用房屋建筑物 | 34,174,241.82 | 4,723,152.08 | 817,276.18 | 38,080,117.72 |
| | 非生产用房屋建筑物 | 2,867,524.44 | 433,608.23 | 5,582.41 | 3,295,550.26 |
| | 生产用机器设备 | 66,931,695.51 | 13,391,105.81 | 4,274,440.18 | 76,048,361.14 |
| | 非生产用机器设备 | 1,650,598.67 | 611,241.28 | 91,552.35 | 2,170,287.60 |
| | 出租固定资产 | 315,524.62 | 132,492.87 | | 448,017.49 |
| | 未使用固定资产 | 1,450,796.53 | 1,923,328.02 | 1,363,854.57 | 2,010,269.98 |
| | 土地 | | | | |
| 合 计 | 107,390,381.59 | 21,214,928.29 | 6,552,705.69 | 122,052,604.19 | |

| | | | | | |
|------------------------|-----------|----------------|-----------|------------|----------------|
| 固定资产净值 | | 230,269,333.99 | | | 233,377,456.43 |
| 资产 减 值 准 备 | 生产用房屋建筑物 | 763,637.65 | | 361,158.15 | 402,479.50 |
| | 非生产用房屋建筑物 | 156,246.96 | | | 156,246.96 |
| | 生产用机器设备 | 906,072.24 | 95,366.98 | 34,103.39 | 967,335.83 |
| | 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 | 868,534.95 | | 30,232.37 | 838,302.58 |
| | 土地 | | | | |
| | 合 计 | 2,761,775.54 | 95,366.98 | 425,493.91 | 2,431,648.61 |
| 固定资产净额 | | 227,507,558.45 | | | 230,945,807.82 |

注：①本期增加的固定资产原值中有 19,938,904.77 元系在建工程达到预定可使用状态转入。

②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。

③本公司下属子公司云南省医药公司本期用原值为 31,330,000.00 元的仓库作抵押，取得短期借款 1,350,000.00 元。

④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 | 448,017.49 | 2,228,891.98 | | 2,228,891.98 |

11、在建工程

| 工程项目名称 | 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 |
|---------|--------------|---------------|---------------|----------|---------------|------|
| GMP 改造 | 889,420.62 | 8,143,090.23 | 290,668.26 | | 8,741,842.59 | 自筹 |
| 零星工程 | 2,549,102.70 | 3,108,001.95 | 2,551,008.94 | 7,210.00 | 3,098,885.71 | 自筹 |
| 优质种源 | 3,057,008.16 | 6,161,314.45 | 7,678,790.09 | | 1,539,532.52 | 自筹 |
| 预付工程款 | 1,273,700.00 | 2,333,776.64 | 2,267,776.64 | | 1,339,700.00 | 自筹 |
| 丽江药业大楼 | 496,850.52 | | | | 496,850.52 | 自筹 |
| 预付设备款 | 652,013.42 | 3,928,096.66 | 4,213,433.28 | | 366,676.80 | 自筹 |
| 配电及管道 | 405,500.00 | | 405,500.00 | | | 自筹 |
| 高新办公楼改造 | | 2,531,727.56 | 2,531,727.56 | | | 自筹 |
| 合计 | 9,323,595.42 | 26,206,007.49 | 19,938,904.77 | 7,210.00 | 15,583,488.14 | |

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：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。

12、无形资产

| 种 类 | 取得方式 | 原始金额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余年限 |
|-----------|------|---------------|---------------|------------|------|--------------|---------------|---------------|-------|
| 北京西客站 | 购买 | 25,365,000.00 | 20,849,383.88 | | | 783,745.56 | 5,299,361.68 | 20,065,638.32 | 168个月 |
| 优质种源土地使用权 | 购买 | 12,446,805.24 | 12,296,481.18 | | | 267,314.76 | 417,638.82 | 12,029,166.42 | 546个月 |
| 白药厂土地使用权 | 购买 | 13,013,747.95 | 9,866,506.11 | | | 325,343.76 | 3,472,585.60 | 9,541,162.35 | 352个月 |
| 高新区土地使用权 | 购买 | 9,546,590.87 | 9,072,284.57 | | | 189,722.52 | 664,028.82 | 8,882,562.05 | 560个月 |
| 场地使用权 | 购买 | 2,984,848.50 | 2,814,093.67 | | | 42,720.00 | 213,474.83 | 2,771,373.67 | 65年 |
| 场地使用权 | 投入 | 1,875,056.56 | 1,312,539.64 | | | 125,003.76 | 687,520.68 | 1,187,535.88 | 120个月 |
| 生产管理控制系统 | 购买 | 1,210,093.50 | 1,149,588.84 | | | 121,009.32 | 181,513.98 | 1,028,579.52 | 102个月 |
| 软件款 | 购买 | 993,250.00 | 721,150.00 | 272,100.00 | | 216,518.34 | 216,518.34 | 776,731.66 | 2年 |
| 软件款 | 购买 | 95,200.00 | | 95,200.00 | | | | 95,200.00 | |
| 软件 | 购买 | 49,100.00 | | 49,100.00 | | 4,092.00 | 4,092.00 | 45,008.00 | 120个月 |
| CI设计款 | 购买 | 30,000.00 | 30,000.00 | | | 6,500.00 | 6,500.00 | 23,500.00 | 2年 |
| 专利权 | 自行开发 | 10,240.00 | | 10,240.00 | | 1,024.00 | 1,024.00 | 9,216.00 | 9年 |
| 专利权 | 自行开发 | 4,350.00 | | 4,350.00 | | | | 4,350.00 | |
| 无形资产合计 | | 67,624,282.62 | 58,112,027.89 | 430,990.00 | | 2,082,994.02 | 11,164,258.75 | 56,460,023.87 | |
| 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 | | | 9,333,880.80 | | | | | 9,333,880.80 | |
| 无形资产净值 | | | 48,778,147.09 | | | | | 47,126,143.07 | |

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 | 剩余摊销月份 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 开办费 | 279,787.06 | 279,787.06 | | 279,787.06 | 279,787.06 | | |
| 大药房装修费 | 4,239,918.36 | 136,598.41 | 3,966,721.54 | 987,763.63 | 1,124,362.04 | 3,115,556.32 | |
| 西客站租金 | 239,473.68 | 186,842.18 | | 12,631.56 | 65,263.06 | 174,210.62 | 166 个月 |
| 装修款 | 109,626.12 | 93,897.57 | | 21,925.20 | 37,653.75 | 71,972.37 | 11 个月 |
| 装修费 | 954,726.00 | 914,945.75 | | 477,363.05 | 517,143.30 | 437,582.70 | 11 个月 |
| 展览厅制作费 | 307,000.00 | | 307,000.00 | 153,500.00 | 153,500.00 | 153,500.00 | 12 个月 |
| 办公室装修 | 256,475.69 | 88,829.32 | | 71,063.40 | 238,709.77 | 17,765.92 | 3 个月 |
| 合 计 | 6,387,006.91 | 1,700,900.29 | 4,273,721.54 | 2,004,033.90 | 2,416,418.98 | 3,970,587.93 | |

14、其他长期资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 特种储备物资 | 10,000,000.00 | 11,280,000.00 |

注：特种储备物资系子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 | 1,350,000.00 | 16,020,000.00 | |
| 担保借款 | 14,000,000.00 | 61,500,000.00 | |
| 信用借款 | 2,000,000.00 | 2,200,000.00 | |
| 合 计 | 17,350,000.00 | 79,720,000.00 | |

注：①抵押借款系本公司下属子公司云南省医药公司本期用原值为 31,330,000.00 元的仓库作抵押所取得的借款。

②本公司为子公司云南省医药有限公司贷款 10,000,000.00 元提供担保，为子公司云南白药集团天紫红药业有限公司贷款 4,000,000.00 元提供担保。

16、应付票据

| 期 末 数 | 期 初 数 |
|---------------|-------|
| 76,444,622.20 | |

应付票据期末数比期初数增加的主要原因系购买商品开具银行承兑汇票支付货款的情况增加。

17、应付账款

| 期 末 数 | 期 初 数 |
|----------------|----------------|
| 159,237,193.97 | 137,726,635.53 |

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。

18、预收账款

| 期 末 数 | 期 初 数 |
|---------------|---------------|
| 21,200,883.26 | 11,397,145.08 |

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。

19、应付股利

| 股东单位 | 欠付股利款 | 欠付原因 |
|--------|--------------|------|
| 未流通股股利 | 333,748.80 | 尚未领取 |
| 大理州制药厂 | 843,994.42 | 尚未结清 |
| 合 计 | 1,177,743.22 | |

20、应交税金

| 税 种 | 期末数 | 期初数 | 法定税率 |
|-------|---------------|---------------|----------|
| 增值税 | 4,563,987.50 | 5,113,083.69 | 17%、13% |
| 营业税 | 39,615.76 | 82,825.88 | 5% |
| 消费税 | 800.00 | 0.03 | 5% |
| 所得税 | 4,837,052.52 | 1,877,801.92 | 33%或 15% |
| 房产税 | 646,373.06 | 762,500.16 | 12%、1.2% |
| 城建税 | 1,276,063.51 | 2,306,474.23 | 7%、5% |
| 资源税 | | 400,314.32 | |
| 土地使用税 | 321,202.50 | 70,680.58 | |
| 农业特产税 | | 244.85 | |
| 车船使用税 | -3,000.00 | -1,800.00 | |
| 个人所得税 | 4,421.36 | 221,946.09 | |
| 印花税 | 9,426.56 | 95,201.42 | |
| 合 计 | 11,695,942.77 | 10,929,273.17 | |

注：期末应交税金中无延期缴纳的税款。

21、其他应交款

| 种 类 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
|---------|------------|------------|------|
| 教育费附加 | 551,014.79 | 991,425.73 | 3% |
| 旅游宣传促销费 | 983.94 | 3,581.25 | 0.5% |
| 住房公积金 | 6,596.30 | | |
| 合 计 | 558,595.03 | 995,006.98 | |

22、其他应付款

| 期 末 数 | 期 初 数 |
|---------------|---------------|
| 53,731,505.03 | 41,983,853.06 |

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 |
|--------|---------------|-----|
| 市场拓展基金 | 10,624,308.35 | |
| 协议让利 | 8,581,103.72 | |
| 日常营运费 | 3,873,480.30 | |

23、预提费用

| 类 别 | 期末数 | 期初数 | 原 因 |
|-------|--------------|------------|--------------------------|
| 利息 | 67,267.10 | 174,384.18 | 计提的 12 月 21 日至 31 日的贷款利息 |
| 租赁费 | 517,898.02 | 840.00 | 预提的房屋租金 |
| 招标服务费 | 1,398,509.98 | | |
| 其他 | 217,111.83 | | |
| 合 计 | 2,200,786.93 | 175,224.18 | |

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 | 100,000.00 | | 98.11- | 无息 |
| 信用借款 | 400,000.00 | | 91.12-99.05 | 2.10% |
| 信用借款 | 500,000.00 | | 93.10-99.05 | 2.10% |
| 抵押借款 | 8,000,000.00 | | 03.12.17-06.06.16 | 5.76% |
| 担保借款 | 1,000,000.00 | | 98.10.23-01.10.23 | 4.68% |
| 借款利息 | 435.23 | | | |
| 合计 | 10,000,435.23 | | | |

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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| 研究开发费 | 11,925,786.50 | 8,150,000.00 | 云南省科委拨付的新药研究开发费 |
| 技术基金 | 328,388.20 | 357,986.00 | 云南省科委拨付的技术基金 |
| 软件开发费 | 300,000.00 | | 云南省科委拨付的技术设备改造款 |
| 建设拨款 | 980,000.00 | | 云南省科委拨付的白药大药房建设 |
| 项目扶持款 | 7,628,665.47 | 8,678,156.71 | 中国高新投资集团公司、云南省科委等拨付的稀缺中药优质种源繁育扶持款 |
| 合计 | 21,162,840.17 | 17,186,142.71 | |

26、股本

数量单位：股

| 项目 | 期初数 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 小计 | 期末数 |
|------------|-------------|-------------|----|-------|----|-------------|-------------|-------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 122,893,650 | | | | | | | 122,893,650 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 107,053,650 | | | | | 15,840,000 | 15,840,000 | 122,893,650 |
| 境内法人持有股份 | 15,840,000 | | | | | -15,840,000 | -15,840,000 | |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2、募集法人股份 | 4,173,840 | | | | | | | 4,173,840 |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股及其他 | | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 127,067,490 | | | | | | | 127,067,490 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 58,750,486 | | | | | | | 58,750,486 |
| 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 | | | | | | | 58,750,486 |
| 三、股份总数 | 185,817,976 | | | | | | | 185,817,976 |

增减变动的的原因详见本附注“十四、其他重要事项”。

27、资本公积

| 项 目 | 期 初 数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期 末 数 |
|--------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 股本溢价 | 131,810,262.63 | | | 131,810,262.63 |
| 资产评估增值 | 11,687,545.16 | | | 11,687,545.16 |
| 股权投资准备 | 740,479.50 | 6,926,718.31 | | 7,667,197.81 |
| 拨款转入 | 900,000.00 | | | 900,000.00 |
| 合 计 | 145,138,287.29 | 6,926,718.31 | | 152,065,005.60 |

本期股权投资准备增加 6,926,718.31 元，系子公司的专项拨款形成资产后转入资本公积，本公司按所享有的比例相应增加。

28、盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 58,035,882.48 | 23,056,790.25 | | 81,092,672.73 |
| 法定公益金 | 22,991,952.54 | 11,476,214.41 | | 34,468,166.95 |
| 任意盈余公积 | 42,665,070.25 | | | 42,665,070.25 |
| 合 计 | 123,692,905.27 | 34,533,004.66 | | 158,225,909.93 |

注：①期初数比上年期末数124,863,918.62减少 1,171,013.35 元，原因是本公司在编制 2002 年度合并会计报表时，按母公司持股比例多作抵销分录：“借：年初未分配利润 1,171,013.35 元，贷：盈余公积 1,171,013.35 元”，本期编制合并会计报表时对“盈余公积”项目和“未分配利润”项目的期初数进行了调整。

②根据 2004 年 2 月 26 日第四届董事会 2004 年第一次会议通过的 2003 年度利润分配预案，本公司本期实现净利润 113,751,983.20 元（合并数），分别提取法定盈余公积 23,056,790.25 元、法定公益金 11,476,214.41 元。

29、待分配股利

| 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 59,461,752.32 | 83,618,089.20 | 59,461,752.32 | 83,618,089.20 |

①期初数 59,461,752.32 元在 2002 年度报告中反映在“应付股利”项目中，根据财政部财会[2003]12 号文“关于印发《企业会计准则——资产负债表日后事项》的通知”的规定，资产负债表日至财务报告批准报出日之间，由董事会或类似权力机构所制定的利润分配方案中分配的现金股利在资产负债表所有者权益中单独列示，对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配的事项予以追溯调整。本公司在编制本期会计报表时，在“盈余公积”项目和“未分配利润”项目之间增列“待分配股利”项目单独反映拟分配的现金股利。

②本期增加系根据 2004 年 2 月 26 日第四届董事会 2004 年第一次会议通过的 2003 年度利润分配预案，本公司本期实现净利润 113,751,983.20 元（合并数），分别提取法定盈余公积 23,056,790.25 元、法定公益金 11,476,214.41 元、职工奖励及福利基金 52,676.90 元（系中外合资子公司提取）后，加上年初未分配利润 9,098,410.13 元，可供股东分配的利润为 88,264,711.77 元，按 2003 年末总股本 185,817,976 股为基数，每 10 股 4.50 元（含税）派送现金股利，共计分配现金股利 83,618,089.20 元，待股东大会审议通过后再调入“应付股利”项目。

③本期减少数系根据 2003 年 4 月 2 日召开的 2002 年度股东大会审议通过的 2002 年度利润分配方案将其调入“应付股利”项目。

30、未分配利润

| 项 目 | 2003 年度 | 2002 年度 |
|---------------|----------------|---------------|
| 年初未分配利润 | 9,098,410.13 | 208,936.34 |
| 加：本年净利润 | 113,751,983.20 | 93,687,567.67 |
| 减：提取法定盈余公积 | 23,056,790.25 | 17,133,309.49 |
| 减：提取法定公益金 | 11,476,214.41 | 8,203,032.07 |
| 减：提取职工奖励及福利基金 | 52,676.90 | |
| 减：提取任意盈余公积 | | |
| 减：应付普通股股利 | 83,618,089.20 | 59,461,752.32 |
| 期末未分配利润 | 4,646,622.57 | 9,098,410.13 |

注：①期初数比上年期末数 7,927,396.78 元增加 1,171,013.35 元，原因是本公司在编制 2002 年度合并会计报表时，按母公司持股比例多作抵销分录：“借：年初未分配利润 1,171,013.35 元，贷：盈余公积 1,171,013.35 元”，本期编制合并会计报表时对“盈余公积”项目和“未分配利润”项目的期初数进行了调整。

②根据 2004 年 2 月 26 日第四届董事会 2004 年第一次会议通过的 2003 年度利润分配预案，本公司本期实现净利润 113,751,983.20 元（合并数），分别提取法定盈余公积 23,056,790.25 元、法定公益金 11,476,214.41 元、职工奖励及福利基金 52,676.90 元（系中外合资子公司提取）后，加上年初未分配利润 9,098,410.13 元，可供股东分配的利润为 88,264,711.77 元，按 2003 年末总股本 185,817,976 股为基数，每 10 股 4.50 元（含税）派送现金股利，共计分配现金股利 83,618,089.20 元，剩余 4,646,622.57 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 | 1,326,240,782.80 | 1,077,076,090.17 |
| 胶囊销售收入 | 12,910,005.35 | 19,325,168.54 |
| 酒店营业收入 | 2,072,732.30 | 2,604,812.06 |
| 日用品销售收入 | 3,610,858.35 | 1,936,428.72 |
| 合 计 | 1,344,834,378.80 | 1,100,942,499.49 |

注：本期数前五名客户的主营业务收入合计 199,826,632.41 元，占主营业务收入总额的 14.86%；上期数中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%。

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 | 916,805,460.31 | 692,850,165.66 |
| 胶囊销售成本 | 7,832,477.73 | 10,699,431.15 |
| 酒店营业成本 | 56,123.09 | 269,822.49 |
| 日用品销售成本 | 3,524,976.77 | 1,716,776.59 |
| 合 计 | 928,219,037.90 | 705,536,195.89 |

本期数较上期数增加 222,682,842.01 元，增长 31.56%，主要原因系商业销售收入增长幅度超过工业销售收入的增长幅度。

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 | 135,735.35 | 5% | 162,347.12 | 5% |
| 城建税 | 4,473,772.44 | 5%、7% | 5,085,106.32 | 5%、7% |
| 教育税附加 | 1,939,101.83 | 3% | 2,199,548.62 | 3% |
| 消费税 | 16,212.28 | 5% | 32,623.01 | 5% |
| 旅游促销费 | 6,736.35 | 0.5% | 13,024.06 | 0.5% |
| 合 计 | 6,571,558.25 | | 7,492,649.13 | |

34、财务费用

| 类 别 | 本期数 | 上期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 4,304,627.95 | 5,639,771.50 |
| 减：利息收入 | 2,413,705.50 | 3,218,781.56 |
| 加：汇兑损失 | 10,063.50 | 82,697.85 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 其他 | -5,597,872.82 | -2,725,932.70 |
| 合 计 | -3,696,886.87 | -222,244.91 |

“其他”项目主要为：

①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 5,708,622.60 元。

②本公司的控股子公司云南省医药有限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 628,900.00 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 | -21,951.86 | | -107,224.00 | |
| 其他股权投资 | | -522,064.48 | | 296,762.84 |
| 股权投资差额摊销 | | 75,019.33 | | 85,019.33 |
| 债权投资 | | | | |
| 合 计 | -21,951.86 | -447,045.15 | -107,224.00 | 381,782.17 |

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 72,793,586.58 元，其中的主要项目及金额为：

| 主要项目 | 金 额 |
|-----------|---------------|
| 暂借款 | 29,000,000.00 |
| 拨款 | 4,800,000.00 |
| 代垫款 | 4,670,452.84 |
| 收力生经贸公司借款 | 2,300,000.00 |
| 暂存款 | 1,022,224.44 |

(2)支付的其他与经营活动有关的现金 252,077,265.23 元,其中的主要项目及金额为:

| 主要项目 | 金 额 |
|-----------|---------------|
| 运营费、市场维护费 | 37,797,423.14 |
| 代垫款 | 31,051,500.00 |
| 广告费 | 26,112,814.90 |
| 返利 | 10,804,163.74 |
| 促销、宣传费 | 9,248,857.67 |
| 差旅费 | 8,833,367.04 |
| 会议费 | 6,678,755.46 |
| 研究所费用 | 5,857,916.73 |
| 办公费 | 4,928,535.41 |
| 诉讼费 | 3,029,661.72 |

(二) 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 | 31,733,013.53 | 100.00 | 89,965.39 | 3 | 1,604,287.66 | 100.00 | 48,128.63 | 3 |
| 一至二年 | | | | | | | | |
| 二至三年 | | | | | | | | |
| 三年以上 | | | | | | | | |
| 合 计 | 31,733,013.53 | 100.00 | 89,965.39 | | 1,604,287.66 | 100.00 | 48,128.63 | |

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 31,693,180.73 元,占应收账款总额的 99.87%。

③应收账款期末余额账龄一年以内有 28,734,167.20 元属本公司与子公司内部销售款挂账,经分析后预计不会发生坏账,故不计提坏账准备。

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 | 26,916,571.09 | 97.73 | 198,703.68 | 3 | 17,479,619.32 | 99.81 | 201,319.61 | 3 |
| 一至二年 | 592,634.51 | 2.15 | 41,484.42 | 7 | 3,000.00 | 0.02 | 210.00 | 7 |
| 二至三年 | 3,000.00 | 0.01 | 510.00 | 17 | 20,000.00 | 0.11 | 3,400.00 | 17 |
| 三年以上 | 30,000.00 | 0.11 | 9,000.00 | 30 | 10,000.00 | 0.06 | 3,000.00 | 30 |
| 合 计 | 27,542,205.60 | 100.00 | 249,698.10 | | 17,512,619.32 | 100.00 | 207,929.61 | |

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其他应收款欠款金额前五名余额合计 24,063,096.91 元,占其他应收款总额的

87.36%。

③其他应收款期末余额账龄一年以内有20,293,115.09元属本公司与子公司内部往来挂账，经分析后预计不会发生坏账，故不计提坏账准备。

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 | 355,320,010.85 | 117,580,121.24 | 63,336,539.46 | 409,563,592.63 |
| 长期债权投资 | | | | |
| 合计 | 355,320,010.85 | 117,580,121.24 | 63,336,539.46 | 409,563,592.63 |

由于云南核辐射研究中心连年亏损，本公司对其计提了337,388.82元的减值准备。其中，长期股权投资的明细情况：

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 对子公司的投资 | 324,347,942.49 | 104,760,121.24 | 62,928,970.85 | 366,179,092.88 |
| 股权投资差额 | -577,931.64 | 10,000.00 | -75,019.33 | -492,912.31 |
| 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 | 12,810,000.00 | 482,587.94 | 43,877,412.06 |
| 合计 | 355,320,010.85 | 117,580,121.24 | 63,336,539.46 | 409,563,592.63 |

(1) 对子公司的投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | 累计权益增减额 | 期末余额 | 投资比例% |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|--------|
| | | | 损益调整 | 本期减少 | 其他增减 | | | |
| 云南省医药公司 | 36,863,132.79 | -4,863,113.87 | -7,593,396.96 | | | -49,319,643.62 | -12,456,510.83 | 100.00 |
| 云南省医药有限公司 | 39,900,000.00 | 44,914,702.92 | 63,673,049.16 | | | 68,687,752.08 | 108,587,752.08 | 95.00 |
| 云南白药集团天紫红药业有限公司 | 13,940,000.00 | 13,711,630.42 | 105,467.34 | | | -122,902.24 | 13,817,097.76 | 85.00 |
| 云南白药集团文山七花有限责任公司 | 8,820,000.00 | 15,554,510.85 | 1,649,891.30 | 701,909.61 | | 7,682,492.54 | 16,502,492.54 | 50.98 |
| 云南白药集团丽江药业有限公司 | 12,434,062.96 | 18,847,486.75 | 1,800,938.28 | | | 8,214,362.07 | 20,648,425.03 | 51.00 |
| 云南白药集团大理药业有限责任公司 | 14,015,000.00 | 27,126,016.22 | 6,059,237.46 | | 7,362.71 | 19,177,616.39 | 33,192,616.39 | 90.33 |
| 云南白药集团医药电子商务有限公司 | 27,000,000.00 | 127,953,849.53 | 41,511,702.81 | 60,000,000.00 | 1,440,000.00 | 83,905,552.34 | 110,905,552.34 | 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 | 19,491,734.22 | -2,238,209.01 | 164,760.54 | 5,291,756.16 | 2,192,013.19 | 22,380,520.83 | 96.14 |
| 云南白药大药房有限公司 | 38,000,000.00 | 37,950,585.77 | -7,686,850.80 | | 223,822.43 | -7,512,442.60 | 30,487,557.40 | 95.00 |
| 上海云南白药透皮技术有限公司 | 4,500,000.00 | 1,252,450.10 | -703,027.39 | | -36,223.00 | -3,986,800.29 | 513,199.71 | 90.00 |
| 云南广得利胶囊有限公司 | 14,941,951.11 | 22,408,089.58 | 1,254,600.75 | 2,062,300.70 | | 6,658,438.52 | 21,600,389.63 | 45.00 |

| | | | | | | | |
|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 合 计 | 230,602,654.50 | 324,347,942.49 | 97,833,402.94 | 62,928,970.85 | 6,926,718.30 | 135,576,438.38 | 366,179,092.88 |
|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|

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，2001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。

(2) 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 | 15.15% | 337,388.82 |
| 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% | |
| 云南云药科技股份有限公司 | 2003.01 | 成本法 | 9,990,000.00 | 16.50% | |
| 云南白药先进中草药芯片有限公司 | 2003.03 | 权益法 | 2,674,800.88 | 47% | |
| 合 计 | | | 44,214,800.88 | | 337,388.82 |

因云南核辐射研究中心本年度增资扩股，本公司对云南核辐射研究中心的投资比例从18.46%下降到15.15%。

(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 | 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 | -577,931.64 | | -85,019.33 | -492,912.31 |
| 云南云药科技股份有限公司 | 10,000.00 | 增资未投 | 1年 | | 10,000.00 | 10,000.00 | |
| | -840,193.22 | | | -577,931.64 | 10,000.00 | -75,019.33 | -492,912.31 |

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-492,912.31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10,000.00元，系被投资单位“云南云药科技股份有限公司”于2003年5月增资时，由于本公司未追加投资，致使持股比例由33%降为16.5%，核算方法从权益法改为成本法，形成股权投资差额10,000.00元（借差），因金额小，已在本年度全部摊销。

4、主营业务收入

| 种 类 | 本期数 | 上期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 药品销售收入 | 200,057,594.05 | 202,735,568.86 |

5、主营业务成本

| 种 类 | 本期数 | 上期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 药品销售成本 | 100,569,611.26 | 110,773,856.04 |

6、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 | -21,951.86 | | -107,224.00 | |
| 其他股权投资 | | 97,311,338.46 | | 76,385,491.70 |
| 股权投资差额摊销 | | 75,019.33 | | 85,019.33 |
| 债权投资 | | | | |
| 合 计 | -21,951.86 | 97,386,357.79 | -107,224.00 | 76,470,511.03 |

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，各子公司现金流量情况均较好，因此不存在投资收益汇回的重大限制和风险。

7、营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 白药配额支出 | 20,258,676.62 | 20,583,073.83 |
| 固定资产减值减备 | 95,366.98 | 202,868.60 |
| 处理固定资产净损失 | 40,704.29 | 101,598.04 |
| 赞助、罚款支出 | 475,118.00 | 5,001.89 |
| 其他 | | 485.51 |
| 合 计 | 20,869,865.89 | 20,893,027.87 |

八)子公司会计政策说明

本公司与各子公司均执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》，各项资产减值准备的计提政策、固定资产的折旧政策等均执行与本公司一致的会计政策。

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 |
|------------------|----------|--------|------------|-------------|------------|
| 云南云药有限公司 | 昆明市 | 药 业 | 母公司 | 有限责任公司 | 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 | 查新明 |
| 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 钫 |

| | | | | | |
|-----------------------|-----|----------|-----|--------|-----|
| 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 |

本公司控股股东的变化情况见本附注“十四、其他重要事项”。

(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) |
|-----------------------|-----------------|----------------|-------|-----------------|
| 云南云药有限公司 | | 660,000,000.00 | | 660,000,000.00 |
| 云南白药集团大理药业有限责任公司 | 15,515,000.00 | | | 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 | 21,930,000.00 | | | 21,930,000.00 |
| 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 | 4,000,000.00 美元 | | | 4,000,000.00 美元 |
| 云南省医药公司 | 19,030,000.00 | | | 19,030,000.00 |
| 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 | 16,400,000.00 | | | 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 |

本公司控股股东的变化情况见本附注“十四、其他重要事项”。

(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 | % |
| 云南云药有限公司 | | | 94,768,047.00 | 51.00 | | | 94,768,047.00 | 51.00 |
| 云南白药集团大理药业有限责任公司 | 14,015,000.00 | 90.33 | | | | | 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 |
| 云南省医药有限公司 | 39,900,000.00 | 95.00 | | | | | 39,900,000.00 | 95.00 |
| 云南白药集团天紫红药业有限公司 | 13,940,000.00 | 85.00 | | | | | 13,940,000.00 | 85.00 |
| 云南云药实验室有限公司 | 8,000,000.00 | 80.00 | | | | | 8,000,000.00 | 80.00 |
| 云南白药大药房有限公司 | 38,000,000.00 | 95.00 | | | | | 38,000,000.00 | 95.00 |
| 云南白药集团中药材优质 | 20,188,507.64 | 96.14 | | | | | 20,188,507.64 | 96.14 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 种源繁育有限责任公司 | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

注：①本公司控股股东的变化情况见本附注“十四、其他重要事项”。

②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，除本公司销售给云南省医药有限公司和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 |
|--------------|-----------|
| 云南医药集团有限公司 | 控股公司的控股公司 |
| 昆明兴中制药有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 昆明金殿制药有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 昆明云健制药有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 云南省药物研究所 | 受同一母公司控制 |

(3) 购买货物

向关联方购买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 购货比例% | 金 额 | 占年度 购货比例% |
| 昆明金殿制药有限公司 | 371,364.26 | 0.04 | | |
| 昆明兴中制药有限责任公司 | 461.52 | 0.00 | | |
| 云南省药物研究所 | 285,749.41 | 0.03 | | |
| 合 计 | 657,575.19 | | | |

(4) 关联方往来款项余额

| 报表项目 | 企 业 名 称 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 云南医药集团有限公司 | 4,614,302.08 | 3,519,033.04 |
| | 昆明金殿制药有限公司 | | 58,410.40 |
| 应付账款 | 昆明兴中制药有限责任公司 | | 3,794.96 |
| | 云南省药物研究所 | 35,210.02 | 40,315.28 |

(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。

2003 年度本公司代垫 4,614,302.08 元，其中本公司控股子公司云南省医药有限公司代垫 2,330,752.33 元。2003 年度本公司从 2002 年应支付给云南医药集团有限公司的股利中扣回 3,729,287.93 元，尚余 4,614,302.08 元未收回。由于本公司控股股东发生变化，本公司代云南医药集团有限公司垫付的离退休人员工资、医药费及代管云南医药集团有限公司的资产费用，云南医药集团有限公司承诺每年年终清算后，以现金方式偿还本公司。

十)或有事项

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司为子公司云南省医药有限公司提供 10,000,000.00 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 4,000,000.00 元的银行

贷款担保，金额及期限如下：

| 金 额 | 期 限 |
|---------------|-----------------------|
| 10,000,000.00 | 2003.08.27—2004.08.26 |
| 3,000,000.00 | 2003.09.22—2004.09.22 |
| 1,000,000.00 | 2003.08.08—2004.08.08 |

十一) 承诺事项

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司无承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

经 2004 年 2 月 26 日第四届董事会 2004 年第一次会议通过的 2003 年度利润分配预案，本公司本期实现净利润 113,751,983.20 元(合并数)，分别提取法定盈余公积 23,056,790.25 元、法定公益金 11,476,214.41 元、职工奖励及福利基金 52,676.90 元(系中外合资子公司提取)后，加上年初未分配利润 9,098,410.13 元，可供股东分配的利润为 88,264,711.77 元，按 2003 年末总股本 185,817,976 股为基数，每 10 股 4.50 元(含税)派送现金股利，共计分配现金股利 83,618,089.20 元，剩余 4,646,622.57 元结转下年度分配；不送红股，用资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股。

十三) 债务重组事项

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司无债务重组事项。

十四) 其他重要事项

经财政部“财企[2003]99 号”文同意，云南医药集团有限公司、云南红塔投资有限责任公司、云南省国际信托投资公司分别将所持本公司 5862 万股、2030.8047 万股、1584 万股国有法人股一并转让给云南云药有限公司。股权转让后，云南云药有限公司成为本公司的第一大股东，持有 9476.8047 万股，占 51%的股权。

中国证监会上市部[2003]060 号函，对云南云药有限公司收购云南医药集团有限公司、云南红塔投资有限责任公司、云南省国际信托投资公司所持本公司股权 94768047 股，占总股本 51%的行为无异议，同意豁免要约收购。

经财政部批准，证监会同意豁免要约收购的云南云药有限公司收购云南医药集团有限公司的 5862 万股、云南红塔投资有限责任公司的 2030.8047 万股和云南国际信托投资有限公司的 1584 万股已经在 2003 年 7 月 14 日办理完过户手续。

十五) 非经常性损益

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------------|--------------|
| 处置固定资产产生的收益 | 75,778.16 |
| 处置长期投资产生的收益 | |
| 处置在建工程产生的收益 | |
| 处置无形资产产生的收益 | -94,500.00 |
| 处置其他长期投资产生的收益 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |
| 各种形式的政府补贴 | 44,897.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 短期投资收益 | -21,951.86 |
| 委托投资收益 | |
| 扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产 | 109,456.66 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产 | 1,034,964.52 |
| 因不可抗力因素而计提的各项减值准备 | |
| 以前年度已经计提的各项减值准备的转回 | |

| | |
|-----------------------------|-------------|
| 债务重组收益 | |
| 资产置换收益 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益 | |
| 比较财务报表种会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数 | |
| 所得税影响数 | 138,192.68 |
| 合 计 | -783,091.88 |

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》、《上海证券报》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》。