



深圳一致药业股份有限公司

二〇〇四年年度报告

二〇〇五年四月

目 录

重要提示	2
第一章 公司基本情况简介	3
第二章 会计数据和业务数据摘要	4
第一节 本年度公司主要经营数据	4
第二节 截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标	5
第三节 报告期利润表附表	5
第四节 报告期内股东权益变动情况及变动原因	6
第三章 股本变动及股东情况	6
第一节 股本变动情况	6
第二节 股票发行与上市情况	7
第三节 股东情况	8
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第一节 董事、监事高级管理人员情况	11
第二节 员工数量和专业素质情况	17
第五章 公司治理结构	18
第一节 公司治理实际情况	18
第二节 独立董事履行职责情况	19
第三节 公司与控股股东在五分开等方面的情况	19
第四节 高级管理人员绩效评价与约束机制	20
第六章 股东大会情况简介	21
第七章 董事会报告	22
第一节 管理层分析与讨论	22
第二节 公司经营情况	23
第三节 公司财务状况、经营成果增减变动的原因	25
第四节 市场经营环境及宏观政策、法规的变化对公司的影响	26
第五节 公司投资情况和募集资金使用情况	26
第六节 董事会日常工作情况	26
第七节 公司 2004 年度利润分配方案	28
第八节 其他事项	28
第八章 监事会报告	32
第九章 重要事项	33
第一节 重大诉讼、仲裁事项	33
第二节 收购、出售资产事项	33
第三节 重大关联交易事项	33
第四节 重大合同及其履行情况	35
第五节 公司或股东承诺事项	35
第六节 公司聘任会计师事务所的情况	35
第七节 其他重要事项	35
第十章 财务报告	37
第一节 审计报告	37
第二节 财务报表	38
第三节 会计报表附注	45
第十一章 备查文件	73

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。

公司董事长陈为钢先生、总经理施金明先生、财务总监魏平孝先生、会计机构负责人赖婉莹女士声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

独立董事隋广军先生、董事邹峻先生因故未出席审议本年度报告的董事会四届六次会议，两人已分别书面委托独立董事彭娟女士、尹聚民先生代为出席会议并表决。

本年度财务会计报告境内经上海立信长江会计师事务所有限公司审计，境外经浩华会计师事务所审计，会计师事务所均为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本报告分别以中英文两种语言编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

第一章 公司基本情况简介

1. 公司法定中文名称
公司法定英文名称
英文缩写
深圳一致药业股份有限公司
Shenzhen Accord Pharmaceutical Co., Ltd.
Accord Pharm.
2. 公司法定代表人
陈为钢
3. 公司董事会秘书
公司证券事务代表
联系地址
电话
传真
电子信箱
陈常兵
焦琪
广东省深圳市福田区八卦四路 15 号一致药业大楼
+(86)755 25875195 , 25875198
+(86)755 25875166
investor@szaccord.com.cn
4. 公司注册地址
公司办公地址
邮政编码
公司互联网站
公司电子信箱
广东省深圳市福田区八卦四路 15 号一致药业大楼
广东省深圳市福田区八卦四路 15 号一致药业大楼
518029
<http://www.szaccord.com.cn>
0028@szaccord.com.cn
5. 公司选定的信息披露报纸
登载年度报告的国际互联网站
公司年度报告备置地点
《证券时报》、 香港《大公报》
<http://www.szse.cn>
<http://www.cninfo.com.cn>
董事会秘书办公室
6. 公司股票上市交易所
股票简称
股票代码
深圳证券交易所
一致药业 / 一致 B
000028/200028
7. 其他有关资料
公司首次注册登记日期
注册地点
公司变更注册登记日期
注册地点
企业法人营业执照注册号
税务登记号码
公司聘请的会计师事务所
1986 年 8 月 2 日
中国.深圳
2001 年 12 月 24 日
中国.深圳
4403011001677
国税字 440301192186267 号
深地税登字 440304192186267 号
上海立信长江会计师事务所有限公司 (境内)
上海市南京东路 61 号 5 楼
浩华会计师事务所 (境外)
香港湾仔港湾道 18 号中环广场 2001 室

第二章 会计数据和业务数据摘要

第一节 本年度主要经营数据

一、主要利润指标

单位：(人民币)元

序号	项目	金额
1	利润总额	25,657,456.44
2	净利润	27,254,148.36
3	扣除非经常性损益后的净利润	23,700,002.32
4	主营业务利润	370,790,294.26
5	其他业务利润	18,570,827.17
6	营业利润	21,657,217.14
7	投资收益	- 229,092.27
8	补贴收入	5,140,900.00
9	营业外收支净额	-911,568.43
10	经营活动产生的现金流量净额	130,295,006.15
11	现金及现金等价物净增加额	-64,807,660.84

【注】扣除的非经常性损益项目及金额：

单位：(人民币)元

项目名称	金额
各种形式的补贴	4,369,765.00
扣除计提减值准备后的营业外收支净额	-815,618.96
非经常性损益项目合计	3,554,146.04

二、境内、外会计师审计的净利润差异及说明

单位：(人民币)元

	净利润	净资产
按《企业会计制度》确定的金额	27,254,148.36	358,197,820.37
根据国际会计准则调整：		
商标注册费	8,950.00	-69,737.50
商誉及其摊销	81,843.09	-8,973,620.27
未确认的投资损失调整	-7,870,720.04	-
调整对子公司投资	432,273.16	-542,744.01
调整公积金	-	379.38
根据国际会计准则确定的金额	19,906,494.57	348,612,097.97

差异原因说明：境外会计师事务所审计的本年度净利润为 19,906,494.57 元，造成差异的主要原因是以前年度资产置换行为所带来的股权投资差额摊销，以及本年度子公司超额亏损所带来的未确认投资损失调整。

第二节 截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

财务指标	单位	2004 年度	2003 年度		2002 年度	
			调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入	元	1,576,085,283.69	1,729,174,762.27	1,780,873,731.82	1,832,513,852.58	1,869,937,562.72
净利润	元	27,254,148.36	15,190,725.18	15,190,725.18	4,922,754.72	4,922,754.72
总资产	元	846,186,796.73	984,428,227.33	1,008,326,556.03	1,040,928,928.79	1,052,596,979.41
股东权益(不含少数股东权益)	元	358,197,820.37	338,235,106.36	341,584,149.93	333,335,056.95	333,335,056.95
每股收益	元/股	0.095	0.053	0.053	0.017	0.017
每股净资产	元/股	1.243	1.174	1.185	1.157	1.157
调整后的每股净资产	元/股	1.193	1.092	1.110	0.997	0.997
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.452	0.236	0.282	0.072	0.100
净资产收益率	%	7.609	4.491	4.447	1.477	1.477
加权平均净资产收益率	%	7.746	4.456	4.456	1.454	1.454
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	%	6.736	2.337	2.337	-1.453	-1.453

第三节 报告期利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	103.516	105.379	1.287	1.287
营业利润	6.046	6.155	0.075	0.075
净利润	7.609	7.746	0.095	0.095
扣除非经常性损益后的净利润	6.616	6.736	0.082	0.082

【注】利润表附表的利润数据是按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》的要求计算的。

第四节 报告期内股东权益变动情况及变化原因：

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	未确认的 投资损失	股东权益合计
期初数	288,149,400.00	17,162,586.79	51,646,665.79	5,393,305.31	-2,214,346.16	-21,902,505.37	338,235,106.36
本期增加		579,285.69	6,323,930.97	3,161,965.49	17,768,251.90	-7,870,720.04	19,962,714.01
本期减少							
期末数	288,149,400.00	1,7741,872.48	57,970,596.76	8,555,270.80	15,553,905.74	-2,9773,225.41	358,197,820.37
变动原因		注 1	注 2	注 3	注 4	注 5	

注 1：本期增加系公司联营公司深圳健安医药有限公司增加资本公积，公司按持股比例相应增加资本公积；

注 2：本期增加系本公司及所属企业按规定提取法定盈余公积；

注 3：本期增加系本公司及所属企业按规定提取法定盈余公积；

注 4、本期增加数主要系本公司实现净利润所致；

注 5、本期增加数系子公司深圳市一致医药连锁有限公司本年度亏损所致。

第三章 股本变动及股东情况

第一节 股本变动情况表（截止 2004 年 12 月 31 日，单位：股）

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	150,935,400							150,935,400
其中：								
国家持有股份	124,864,740							124,864,740
境内法人持有股份	26,070,660							26,070,660
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	27,442,800							27,442,800
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	178,378,200							178,378,200
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	54,885,600							54,885,600
2、境内上市的外资股	54,885,600							54,885,600
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	109,771,200							109,771,200
三、股份总数	288,149,400							288,149,400

第二节 股票发行与上市情况

本公司系经深圳市人民政府以深府办复(1993)356 号文批准,于 1993 年 2 月 1 日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993 年 3 月,经中国人民银行深圳分行批准,公司增发 A 股 3,000 万股(其中募集法人股 1,000 万股,社会公众股 1,650 万股,内部职工股 350 万股),B 股 2,000 万股。新股发行价每股人民币 3.50 元(港币 3.17 元),发行日期为 1993 年 5 月 5 日至 6 月 5 日。目前,本公司的内部职工股、境内社会公众持有股份及境外社会公众持有股份均已于深圳证券交易所上市。

1994 年 8 月 31 日,公司按每 10 股送 1 股红股和现金 0.25 元人民币(含税)派付 1993 年度股利。此次分红派息,公司总股本由 10,500 万股扩至 11,550 万股。

1995 年 9 月 6 日,公司按每 10 股送 1 股红股和现金 0.25 元人民币(含税)派付 1994 年度股利。此次分红派息,公司总股本由 11,550 万股扩至 12,705 万股。

1996 年 7 月 16 日,公司按每 10 股送 0.5 股红股和现金 0.55 元人民币(含税)派付 1995 年度股利。此次分红派息,公司总股本由 12,705 万股扩至 13,340.25 万股。

1996 年 11 月 12 日,公司用部分资本公积金以每 10 股送 2 股的比例转增股本,转增后公司总股本由 13,340.25 万股增至 16,008.30 万股。

1997 年 7 月 29 日,公司按每 10 股派送 1.18 元人民币(含税)派付 1996 年度股利。

1997、1998、1999 年度,公司未进行分红派息及转增股本。

2000 年 9 月 11 日,公司以每 10 股转增 8 股的比例实施中期公积金转增股本(其中:以资本公积金转增 6 股,以盈余公积金转增 2 股),转增后公司总股本由 16,008.30 万股增至 28,814.94 万股。

2001 年 6 月 18 日,本公司与原大股东深圳市投资管理公司进行整体资产置换后,由原名深圳市益力矿泉水股份有限公司更名为深圳一致药业股份有限公司。

2001、2002、2003 年度,公司未进行分红派息及转增股本。

第三节 股东情况

一、截止 2004 年 12 月 31 日，公司股东总数为 34,023 人，其中 A 股股东 23,698 人，B 股股东 10,325 人。

二、前十名股东持股情况(截止 2004 年 12 月 31 日)：

股东名称	年度内增减 (股)	年末持股数 量(股)	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻结 的股份数量 (股)	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
国药控股有限公司	124,864,740	124,864,740	43.33	未流通		国有股东
深圳市宝安区石岩镇经济发展总公司	0	26,070,660	9.05	未流通	16,079,700	其他
深圳市宝安上屋经济发展有限公司	0	13,942,800	4.84	未流通	13,846,000	其他
深圳市网纵实业有限公司	0	5,303,200	1.84	未流通		其他
南京君悦投资咨询有限公司	0	5,000,000	1.74	未流通		其他
无锡市华信投资管理有限公司	0	1,396,800	0.48	未流通		其他
上海师圣企业发展有限公司	0	1,000,000	0.35	未流通		其他
上海华夏亿富投资管理有限公司	0	800,000	0.28	未流通		其他
韩旺辰	未知	720,000	0.25	已流通		流通 A 股
陈永泉	未知	509,922	0.18	已流通		外资股东
前十名股东关联关系或一致行动的说明		以上十大股东中，国家股股东、各法人股东之间无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，其余流通股股东本公司未知其关系。				

三、持有本公司 5%以上法人股东所持股份质押冻结情况：

深圳市宝安区石岩镇经济发展总公司所持本公司股份 16,079,700 股已于 2000 年被该公司用于向深圳市宝安区投资管理公司作反担保而被冻结。深圳市宝安区上屋经济发展有限公司所持本公司股份 13,846,000 股已质押给中国工商银行深圳市龙华支行并被冻结，质押期自 2004 年 12 月 21 日至 2005 年 12 月 20 日。

四、控股股东情况：

控股股东单位名称：国药控股有限公司

法定代表人：郑鸿

成立日期：2003 年 1 月 8 日

注册资本：人民币 1,027,953,725 元

经济性质：国有控股公司

经营范围：中成药（含参茸银耳）、化学原料、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品批发，实业投资，医药企业受托管理及资产重组，国内贸易（除专项许可），物流配送及相关的咨询服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

五、实际控制人情况：

实际控制人单位名称：中国医药集团总公司

法定代表人：郑鸿

成立日期：1988 年 3 月 1 日

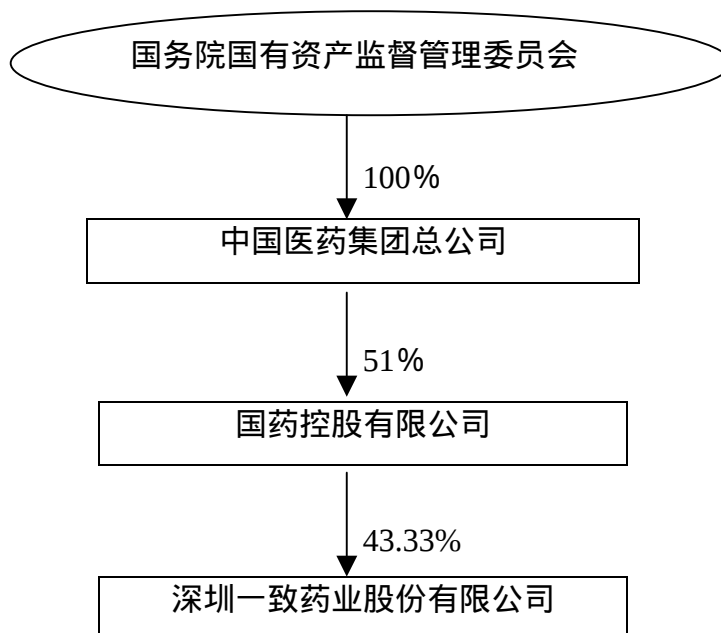
注册资本：人民币 85,749 万元

经济性质：国有独资公司

经营范围：医药企业受托管理、资产重组，医药实业投资项目的咨询服务，举办医疗器械的展览展销，中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品的批发。

中国医药集团总公司下属全资和控股子公司包括中国医药工业公司、国药集团药业股份有限公司、中国医药对外贸易公司、中国医疗器械工业公司、中国药材集团公司、国药集团医药控股有限公司、国药展览有限责任公司、中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所、中国医药集团联合工程公司和国药广告有限公司。

六、本公司实际控制人与本公司之间的产权和控制关系图：



七、报告期内控股股东发生变化：

本公司原第一大股东为深圳市投资管理公司，2004年2月18日深圳市投资管理公司与国药控股有限公司签署《股权转让协议》，将所持本公司国有股份（占总股本的比例为43.33%）全部转让给国药控股有限公司，在报经国务院国有资产监督管理委员会批复以及中国证券监督管理委员会行政许可后，转让、受让双方于2004年12月10日在中国证券登记结算有限公司办理完成股份过户登记手续，国药控股有限公司成为本公司第一大股东。

八、前十名流通股股东持股情况：

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
韩旺辰	720,000	A股
陈永泉	509,922	B股
范惠琼	484,900	B股
邓秀河	434,500	A股
陈泽冰	311,800	B股
姜晓明	309,950	B股
杨源洲	294,500	B股
LI DONG MEI	270,908	B股
张延冬	270,000	A股
方景达	265,400	B股
前十名流通股股东关联关系的说明		本公司未知前十名流通股股东之间的关系。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

第一节 董事、监事和高级管理人员情况

一、现任董事、监事和高级管理人员名单

姓名	职务	性别	年龄	任职期间	年初持股数	年末持股数
陈为钢	董事长	男	46	2005.01.13-2007.09.28	0	0
吴爱明	董事	男	35	2005.01.13-2007.09.28	0	0
左杰	董事	男	33	2005.01.13-2007.09.28	0	0
施金明	董事、总经理	男	37	2005.01.13-2007.09.28	0	0

尹聚明	董事	男	56	2004.09.28-2007.09.28	0	0
邹峻	董事	男	33	2004.09.28-2007.09.28	0	0
陈舒	独立董事	女	50	2004.09.28-2007.09.28	0	0
隋广军	独立董事	男	43	2004.09.28-2007.09.28	0	0
彭娟	独立董事	女	40	2004.09.28-2007.09.28	0	0
朱迪新	监事会召集人	男	57	2005.01.13-2008.01.13	0	0
沈田芳	监事	男	55	2005.01.13-2008.01.13	0	0
赵峻鹏	监事	男	36	2005.01.13-2008.01.13	0	0
欧建能	副总经理	男	46	2005.01.13-2007.09.28	0	0
谭国数	副总经理	男	50	2005.01.13-2007.09.28	0	0
闫志刚	副总经理	男	45	2005.01.13-2007.09.28	0	0
林心养	副总经理	男	40	2005.01.13-2007.09.28	0	0
魏平孝	财务总监	男	41	2004.12.07-2007.09.28	0	0
陈常兵	董事会秘书	男	37	2004.09.28-2007.09.28	0	0

二、董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职单位	职务	任职期间
陈为钢	国药控股有限公司	总经理	2003 年 1 月起
吴爱民	国药控股有限公司	财务总监	2003 年 7 月起
左杰	国药控股有限公司	部长	2003 年 5 月起
施金明	国药控股广州有限公司	总经理	2003 年 4 月起
尹聚民	深圳市石岩镇投资管理有限公司	财务总监	1996 年 1 月起
邹峻	深圳市网纵实业有限公司	执行董事	2001 年 5 月起
赵峻鹏	深圳市宝安上屋经济发展有限公司	董事长	2000 年 1 月起

三、现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

1、董事会成员

陈为钢先生（董事长），工商管理硕士，高级经济师，1976 年 4 月起在中国医药集团上海公司工作，先后任企管办科员、团委委员、总经办副主任、主任、业务部经理、总经理助理、副总经理等职；1998 年 12 月至 2003 年 1 月任中国医药集团上海公司党委书记、总经理；2003 年 1 月至今任国药控股有限公司党委书记、总经理；2005 年 1 月起任本公司董事长。

吴爱民先生（董事），大学本科，会计师，1992 年 8 月起先后任苏州资产评估事务所高级经理、江苏仁合资产评估公司合伙人、徐州维维食品饮料股份有限公司财务总监、投资中心经理等职；2003 年 7 月至今任国药控股有限公司财务总监；2005 年 1 月在本公司股东大会上增补为董事。

左杰先生（董事），工商管理硕士，经济师，1993 年 7 月起在上海市第一百货商店股份有限公司工作，历任第一百货董事会证券事务代表、财务证券部副经理、投资公司总经理、第一百货东楼总经理助理等职；2003 年 5 月至今任国药控股有限公司投资规划部副部长、部长；2005 年 1 月在本公司股东大会上增补为董事。

施金明先生（董事、总经理），大学本科，1995 年 3 月起，先后任中国医药（集团）广州公司粤兴公司经理、国药集团药业股份有限公司药品部经理、中国医药（集团）广州公司副总经理兼粤兴公司经理；2003 年 4 月至今任国药控股广州有限公司总经理；2004 年 2 月起任本公司总经理，2004 年 9 月在本公司董事会换届选举中被股东大会选举为董事。

尹聚民先生（董事），会计师，1994 年至 1996 年任深圳市宝安区宝永会计师事务所项目经理；1996 年至今任深圳市宝安区石岩镇投资管理公司总会计师、财务总监职务；2004 年 9 月在本公司董事会换届选举中被股东大会选举为董事。

邹峻先生（董事），大学本科，1997 年 10 月至 2001 年 5 月在深圳市韬显实业有限公司任副经理；2001 年 5 月至今任深圳网纵实业有限公司执行董事；2004 年 9 月在本公司董事会换届选举中被股东大会选举为董事。

陈舒女士（独立董事），大学本科，曾在陕西省黄陵县人民法院任干部、法院秘书、审判员、副院长等职，1985 年 10 月起在广州市荔湾区律师事务所任主任、荔湾区司法

局副局长；1995 年 1 月起在广州市律师事务所任合伙人、主任；1996 年 2 月起在广州金鹏律师事务所任合伙人、主任；2002 年 3 月至今任广州市律师协会秘书长，同时兼任中华全国律师协会副会长、广东省律师协会副会长职务，是第十届全国人大代表；2004 年 9 月在本公司董事会换届选举中被股东大会选举为独立董事。

隋广军先生（独立董事），博士，教授，博士生导师。曾任暨南大学特区港澳经济研究所副所长、暨南大学企业管理系主任、管理学院常务副院长、暨南大学管理学院院长、暨南大学东方思维企业管理研究中心主任、MBA 教育中心主任、应用经济学博士后流动站站长等职务；现任广东外贸外语大学副校长；2004 年 9 月在本公司董事会换届选举中被股东大会选举为独立董事。

彭娟女士（独立董事），副教授，专业研究方向为财务战略与管理、营销审计、金融营销。1997 年至今在上海交通大学管理学院会计与财务学系任教，现任系副主任兼党支部书记；2004 年 9 月在本公司董事会换届选举中被股东大会选举为独立董事。

2、监事会成员

朱迪新先生（监事会召集人），中专学历，高级政工师，1985 年 10 月起先后任深圳市纪委检查室科长、深圳市打击经济犯罪办公室副处长、深圳市行政监察局监察室主任、深圳市深华工贸总公司纪委书记、深圳市医药生产供应总公司监察室主任、纪委书记、党委副书记等职；2001 年起至今任深圳一致药业股份有限公司纪委书记、党委副书记、第三届监事会主席等职；2005 年 1 月在本公司监事会换届选举中被股东大会选举为监事。

赵俊鹏先生（监事），大专学历，现任深圳市宝安区上屋村民委员会主任、上屋经济发展有限公司董事长职务；历任本公司监事；2005 年 1 月在本公司监事会换届选举中被股东大会选举为监事。

沈田芳先生（职工监事），大专学历，1985 年 11 月起先后任深圳市医药生产供应总公司专职纪检干部、人事部副部长、部长、工会主席、党委委员等职；2001 年起任深圳一致药业股份有限公司工会主席、党委委员、第三届监事会监事等职；2005 年 1 月在本公司监事会换届选举中被股东大会选举为监事。

3、高级管理人员

施金明先生（董事、总经理），见前述董事介绍。

欧建能先生(副总经理),在职研究生毕业,主管药师,1981年7月起先后在广东省惠阳药品检验所、深圳市健民医药公司、深圳市医药公司、深圳市医药生产供应总公司任职;2001年1月起任本公司营销中心经理;2003年5月起任本公司医药物流事业部常务副总经理兼综合管理部部长职务,2003年6月起任本公司副总经理。

谭国数先生(副总经理),研究生在读,助理经济师、政工师,曾任丰顺县大龙华供销社副主任、联营公司经理、丰顺县劳动局劳动服务公司副经理、深圳市沙头角保税区劳动服务公司经理、深圳贝斯特机械电子公司副总经理、深圳市食品总公司劳动服务公司筹建负责人等职;1996年4月起任深圳市医药生产供应总公司行政监察室副主任、人事部副部长、部长、总经理助理等职,期间曾兼任市仙诺制药公司总经理、市沙头角医药公司经理、市南山医药公司经理等职务;2001年1月起任本公司人力资源部部长,后兼任本公司纪委副书记职务,2003年6月起任本公司副总经理。

闫志刚先生(副总经理),工商管理硕士,主管药师,1983年7月起先后在贵州省医药公司任技术员、质检科科长、副经理、经理等职;1996年6月起历任深圳市药用油厂厂长、深圳市医药公司副经理、深圳市一致医药连锁有限公司副经理;2000年2月至今任深圳市制药厂厂长;2005年1月起任本公司副总经理。

林心养先生(副总经理),本科学历,执业药师。1996年1月起先后任南方医药公司副经理、中国医药(集团)广州公司粤兴公司副经理、国药控股广州公司采购部总监;2004年1月至今任国药控股广州公司副总经理;2005年1月起任本公司副总经理

魏平孝先生(财务总监),工商管理硕士,会计师。1985年8月起先后在国营北京电子管厂、现代电子(深圳)实业有限公司、中国电子工业总公司等单位财务部门任职;1993年4月起历任中国电子信息产业集团公司财务部副处长以及夏新电子有限公司财务董事、中国电子金融租赁有限公司计划财务处处长、夏新电子股份有限公司北京分公司任副总经理、夏新电子股份有限公司财务负责人及其下属企业董事;2004年12月起任本公司财务总监。

陈常兵先生(董事会秘书),双学士、硕士,经济师,曾就职于珠海市广利实业有限公司,历任投资策划部部长、副厂长等职;1999年起任深圳市医药生产供应总公司办公室副主任;2000年12月起任本公司第三届董事会秘书;2004年9月起再次任本公司第四届董事会秘书。

四、现任董事、监事、高级管理人员在当前除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

姓名	任职/兼职单位	与本公司关系	职务
陈为钢董事长	中国医药集团总公司	国药控股之控股股东	副总经理
	国药控股上海有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
	国药控股广州有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
	国药控股沈阳有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
	国药控股国大药房有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
	国药控股柳州有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
	国药控股湖北有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
	国药控股山西有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
	国药集团化学试剂公司	控股股东之子公司	法定代表人
	上海国药物流有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
	国药控股北京华鸿有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
施金明董事总经理	国药控股广州有限公司	控股股东之子公司	总经理
欧建能副总经理	深圳市一致医药连锁有限公司	本公司之子公司	董事长
闫志刚副总经理	深圳市制药厂	本公司之子公司	厂长
隋广军独立董事	广东外贸外语大学	无关联	副校长
陈舒独立董事	广东律师协会	无关联	秘书长
彭娟独立董事	上海交通大学管理学院	无关联	系副主任

五、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

截止本报告批准日，公司现任董事、监事、高级管理人员共 18 人。2004 年度在公司领取报酬的有 6 人，在公司领取年度报酬总额（包括基本工资、各项奖金、福利、补

贴、津贴等)为 167.65 万元,其中年度报酬数额在 20 万元以下的 1 人,20-30 万元的 3 人,30 - 36 万元的 2 人。公司现任董事 2004 年度均不在本公司领取报酬。金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 82.96 万元。独立董事隋广军先生、陈舒女士、彭娟女士在本公司领取独立董事津贴,各为 1.5 万元(从 2004 年 10 月起计发,年度津贴为 6 万元),其出席董事会、股东大会的费用按公司规定的标准执行。

报告期内,公司董事长陈为钢先生、董事吴爱民先生、董事左杰先生、董事尹聚民先生、董事邹峻先生以及监事赵俊鹏先生不在本公司领取薪酬,董事、总经理施金明先生、副总经理林心养先生未在本公司领取薪酬,副总经理闫志刚先生在本公司下属子公司深圳市制药厂领取薪酬。

四、报告期内到本报告批准日离任和新任的董事、高级管理人员情况

(1) 2004 年 2 月 27 日,董事会三届第二十五次会议聘任施金明先生于股权转让过渡期间担任总经理职务,聘任凌菁女士于股权转让过渡期间担任财务总监职务;同时同意原董事总经理苏彦伟不再担任总经理职务,留任董事职务,原董事财务总监秦长生先生不再担任财务总监职务,留任董事职务,相关公告刊登在 2004 年 2 月 28 日的《证券时报》和《大公报》上。

(2) 2004 年 9 月 28 日,董事会换届选举,第三届董事会任期届满后,原董事郭原先生、秦长生先生、曾玉祥先生、廖玉春先生以及独立董事郝珠江先生、独立董事郭晋龙先生均不再继续任职,公司 2004 年第一次临时股东大会选举郑宏杰先生、苏彦伟先生、袁雪萍女士、施金明先生、尹聚民先生、邹峻先生为第四届董事会董事,选举陈舒女士、隋广军先生、彭娟女士为第四届董事会独立董事,相关公告刊登在 2004 年 9 月 29 日的《证券时报》和《大公报》上。

(3) 2004 年 9 月 28 日,第四届董事会第一次会议选举郑宏杰先生为董事长,聘任陈常兵先生为董事会秘书,相关公告刊登在 2004 年 9 月 29 日的《证券时报》和《大公报》上。

(4) 2004 年 12 月 7 日,第四届董事会第三次会议同意凌菁女士于过渡期结束后不再担任财务总监职务,聘任魏平孝先生为财务总监,相关公告刊登在 2004 年 12 月 8 日的《证券时报》和《大公报》上。

(5) 2004 年 12 月 10 日,第四届董事会第四次会议同意郑宏杰先生、苏彦伟先生、

袁雪萍女士于国有股权转让完成后不再担任董事职务，2005 年 1 月 13 日，公司 2005 年第一次临时股东大会增补陈为钢先生、吴爱民先生、左杰先生为第四杰董事会董事，相关公告刊登在 2004 年 12 月 11 日和 2005 年 1 月 14 日的《证券时报》和《大公报》上。

(6) 2005 年 1 月 13 日，第四届董事会第五次会议选举陈为钢先生为董事长，聘任施金明先生为总经理，聘任欧建能先生、谭国数先生、闫志刚先生、林心养先生为副总经理；董事会同意高国仕先生辞去副总经理职务，同意王秋慧女士因调离本公司不再担任副总经理职务；相关公告刊登在 2005 年 1 月 14 日的《证券时报》和《大公报》上。

第二节 员工数量和专业素质情况

2004 年末，公司共有在职员工 2632 人。

员工专业构成结构表			员工受教育程度结构表		
专业	人数	比例 (%)	学历	人数	比例 (%)
生产人员	607	23.06	硕士及以上学历	28	1.06
销售人员	876	33.28	大学本科	283	10.75
技术人员	592	22.50	大学专科	551	20.94
财务人员	108	4.10	中专	983	37.35
行政及其他人员	449	17.06	高中及以下学历	787	29.90
合计	2632	100	合计	2632	100

报告期末，公司共有离退休职工 239 人，全部由深圳市社会保险局承担相关费用。由公司承担费用的内退内养职工数为 54 人。

第五章 公司治理结构

第一节 公司治理实际情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规规章的要求规范运作，报告期内，公司在已经制定的“三会一层”（股东大会、董事会、监事会和经理层）议事规则的基础上，按照深圳证监局的要求，进一步制订和充实了其他管理规章和内控制度，不断建立和完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构，并根据公司发展的实际需要，建立了董事会专门委员会，开始逐步形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，能够有效维护公司、股东、债权人的合法权益。具体情况是：

1、关于股东与股东大会：公司运作规范，能够切实维护所有股东，特别是中小股东的权益，能确保公司所有股东充分行使自己的权利；公司严格按照已经制定的《股东大会议事规则》和证监会颁布的“股东大会规范意见”的要求召集、召开股东大会。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事与董事会：《公司章程》规定了董事的选聘程序，并且实行累积投票制度，公司严格按照章程规定的董事选聘程序选举董事；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，并严格履行上市公司董事职责。董事会日常会议和决策工作均按照已经制定的《董事会议事规则》的要求进行。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规和公司章程的要求。公司制定了《监事会议事规则》，监事会成员能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的情况进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：董事会对高级管理人员的聘任符合法律法规的规定。公司目前对经理人员实行年终效益奖金制。公司正逐步建立高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者

等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露和投资者关系管理：公司指定董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理工作，接待股东来访和回答投资者咨询；公司依据《信息披露管理制度》，能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；报告期内，公司制定了《投资者关系管理办法》，以期加强公司管理层与投资者的良性互动。

第二节 独立董事履行职责情况

公司已聘任独立董事三名，占董事成员总数的三分之一，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定。三名独立董事自任职以来，能按要求出席董事会和股东大会会议，独立董事对公司在经营决策、法律事务、财务管理等方面提出了有益的建议或意见；对历次董事会审议的议案及公司其他事项未提出异议；对需独立董事发表意见的重大事项均进行了认真审核，如在更换会计师事务所、聘请高管人员等方面做出了独立判断并出具了书面独立意见函，履行了相应职责。

三名独立董事于 2004 年 9 月 28 日起开始履行职责，截止报告期末，独立董事出席董事会会议的情况如下：

独立董事 姓名	本年应参加 董事会会议次数	亲自出席 次数	委托出席 次数	缺席 次数	备注
隋广军	4	4	0	0	
陈舒	4	4	0	0	
彭娟	4	4	0	0	

第三节 公司与控股股东在业务、资产、机构、人员、财务等方面的分开情况

本公司与控股股东在业务、人员、机构、资产、财务等方面完全分开，具有独立完整的自主经营能力。具体情况是：

1、业务方面：本公司在业务方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务体系和自主经营的能力；本公司拥有独立的采购和销售系统，所有药品器械以及生产用原材料的采购和产品销售分别由本公司的采购中心和下属各子、分公司以及生产企业负责，

产、供、销和研发各环节都各自分开，本公司是面向市场独立经营的法人。

2、人员机构方面：

（1）本公司在劳动、人事及工资管理上完全独立，办公地点、组织机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在“一套人马，两块牌子”，混合经营、合署办公的情况；

（2）本公司原高管人员均专职在本公司工作并领取薪酬，国有股份转让后，部分新任职的高管人员在本公司工作但尚未在本公司领取薪酬；

（3）控股股东向本公司推荐董事人选循合法程序进行，董事会和股东大会作出的人事任免决定均有效执行。

3、资产方面：

本公司与控股股东的资产严格分开，并各自完全独立运营，本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套系统，工业产权、商标、非专利技术等无形资产由本公司独立拥有。

4、财务方面：

（1）本公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立完整的会计体系和财务管理制度；

（2）本公司能独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金运用的情况。

（3）本公司开设了独立的银行账户，不存在将资金存入大股东或其它关联方控制的财务公司或结算中心账户的情况；

（4）本公司依法独立纳税。

第四节 高级管理人员绩效评价与激励约束机制

按照建立现代企业制度的要求，公司建立了高管人员聘用程序和制度，对所聘高管人员均有明确的职责划分。公司 2004 年继续实行按月绩效考核制度，对高管人员的工作表现实行层级考核，并将其与效益工资挂钩。公司正在逐步建立相应的激励约束机制，以进一步发挥高管人员的积极性和创造性，促进其诚信、勤勉。本公司目前尚无针对高管人员的股票期权奖励、管理层收购、经营者持股等激励计划。

第六章 股东大会情况简介

本报告期内，公司召开了两次股东大会。

一、2003 年度股东大会

1、公司于 2004 年 4 月 10 日在《证券时报》和香港《大公报》上刊登了《关于召开 2003 年度股东大会的通知》，通知于 2004 年 5 月 20 日召开公司 2003 年度股东大会。

2、2004 年 5 月 20 日上午公司 2003 年度股东大会在深圳市福田区八卦四路 15 号本公司五楼会议厅召开。出席大会的股东及股东授权代表共 5 人，持有和代表股份 170,291,308 股，占公司有表决权总股本的 59.10%（其中 A 股股东及代表 4 人，持有及代表 170,181,400 股，占公司有表决权总股本的 59.06%；B 股股东 1 人，持有 109,908 股，占公司有表决权总股本的 0.04%，占到会有表决权股份总数的 0.06%）。会议以记名方式投票，审议并表决通过了如下议案：

- （1）表决通过《2003 年度董事会工作报告》；
- （2）表决通过《2003 年度监事会工作报告》；
- （3）表决通过《2003 年度财务决算报告》；
- （4）表决通过《2003 年利润分配方案》；
- （5）表决通过《2003 年年度报告》。

北京市通商律师事务所对本次股东大会召集、召开、表决、决议的合法有效性进行现场见证，并出具了法律意见书。

3、2003 年度股东大会决议公告刊登在 2004 年 5 月 21 日的《证券时报》和《大公报》上。

二、2004 年第一次临时股东大会

1、公司于 2004 年 8 月 12 日在《证券时报》和香港《大公报》上刊登了《关于召开 2004 年第一次临时股东大会的通知》，通知于 2004 年 9 月 28 日召开公司 2004 年第一次临时股东大会。

2、2004 年 9 月 28 日上午公司 2003 年度股东大会在深圳市福田区八卦四路 15 号本公司五楼会议厅召开。出席大会的股东及股东授权代表共 6 人，持有和代表股份 175,291,308 股，占公司有表决权总股本的 60.84%（其中 A 股股东及代表 5 人，持有

及代表 175,181,400 股，占公司有表决权总股本的 60.80%；B 股股东 1 人，持有 109,908 股，占公司有表决权总股本的 0.04%，占到会有表决权股份总数的 0.06%）。会议以记名方式投票，审议并表决通过了如下议案：

- （1）表决通过《关于董事会换届选举的议案》；
- （2）表决通过《关于独立董事津贴的议案》；
- （3）表决通过《关于深圳市制药厂迁建项目的议案》。

北京市通商律师事务所对本次股东大会召集、召开、表决、决议的合法有效性进行现场见证，并出具了法律意见书。

3、2004 年第一次临时股东大会决议公告刊登在 2004 年 9 月 29 日的《证券时报》和《大公报》上。

第七章 董事会报告

第一节 管理层讨论与分析

本报告期，时值公司国有股份转让的过渡时期，公司全体员工以顾全大局的意识、开放的心态，学习领会国药控股管理理念和企业文化，转变观念，务实进取，着力于开拓市场、强化营销、提升服务，使公司在过渡期取得了较好的经营成果，达到了稳定发展的预期目标。

在医药批发方面，公司对事业部运作机制进行了调整，修订和完善了部分业务流程，以体现“以采购为龙头，以品种为导向”的经营理念；通过改变服务态度、改变行为方式、改变工作方法、改变管理观念来提升服务，提高绩效；同时强调关键结果领域（KRA），注重关键绩效考核指标（KPI），并以此来开展经营管理工作，取得了一定成效。

在制药工业方面，深圳市制药厂积极应对抗生素药物政策性降价带来的影响，以市场为导向，调整营销策略，狠抓渠道和终端建设，走精品路线，提高市场运营效率，使主导品种全年销量同比有较大增长。

在医药零售方面，一致连锁公司通过开展商品规划，实行品牌管理，举办主题促销，创立样板店、特色店，提高服务水平等多项措施，使公司在药品零售方面经营持续好转，

扭亏开始出现成效。

第二节 公司主要经营成果

(一) 公司主营范围是：药品的研发、生产，中西成药、中药材、生物制品、生化药品、保健品、医疗器械的批发销售和连锁零售。其中，药品的批发、零售主要是经销国内外厂家生产的药品，经销品种达 1 万多种，销售市场主要为深圳市及其周边地区。

(二) 主营业务收入类别构成

1、公司主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
医药工业	45,620.96	20,816.22	54.37	0.73	4.35%	下降了1.58个百分点
医药批发业	165,784.09	158,426.40	4.44	-10.70	-10.69%	下降了0.01个百分点
医药零售业	23,062.64	18,030.98	21.82	-15.08	-15.36%	增加了0.26个百分点
减：公司内部销售抵消	76,859.16	76,990.49	-	-	-	-
合并数	157,608.53	120,283.11	23.68	-8.85	-9.79	增加了0.79个百分点
其中：关联交易	3,486.53	1,751.53	49.76	864.44	433.51	增加了45.76个百分点
注：本报告期关联交易主要为新控股股东国药控股有限公司所属企业的发生额，该发生额主要为公司所属工业企业销售，毛利率较高；2003年关联交易为原控股股东深圳市投资管理公司的下属企业深圳市南山医药公司发生额，该发生额全部为公司所属商业批发企业销售，毛利率较低。						
主营业务分产品情况						
西药产品	40,476.02	18,319.74	54.74	15.32	17.59	下降了0.87个百分点
中药产品	5,319.49	2,566.10	51.76	2.06	-7.98	上升了5.27个百分点
其中：关联交易	3,360.82	1,744.62	48.09	829.66	402.70	增加了44.09个百分点
关联交易的定价原则	采用市场价					
关联交易的必要性、持续性的说明	1、公司以盈利为目的，以市场价格、公平交易为原则所发生的关联业务符合市场经济原则；2、关联交易占本公司销售总额比例很小，对公司影响不大。3、公司为扩大市场份额，降低成本，相关的关联交易必要且将持续。					

注：报告期内，本公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易中金额为 3,486.53 万元。

2、主营业务收入分地区情况

单位：（人民币）万元

项目	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减%
国内销售	156,005.02	-7.06%
国外销售	1,603.50	-68.36%

注：国内销售地主要为深圳地区。

3、采购和销售客户情况

单位：（人民币）万元

前五名供应商采购金额合计	15,827.11	占采购总额比重	13.16%
前五名销售客户合销售金额计	17,613.60	占销售总额比重	11.18%

4、参股公司经营情况

单位：（人民币）万元

参股公司名称		深圳万乐药业有限公司	
本期贡献的投资收益		639.10	占上市公司净利润的比重 23.45%
参股公司	经营范围	开发、研究、生产经营抗癌类药物制剂、法莫替平注射及抗病毒注射剂等	
	净利润	2,051.26	

（三）报告期内，公司无其他对净利润产生重大影响的经营业务。

（四）经营中出现的问题与困难及解决方案

由于医药行业市场竞争激烈，同时国家对药品持续政策性降价，对公司的赢利能力带来影响，对此，公司将在 2005 年的工作中采取下列措施：

1、继续通过降低成本，控制费用，扩大经营规模来应对市场变化，保障赢利能力。

2、积极扎实开展深圳市药品招标采购工作，以高效优质的服务赢得客户和供应商的合作与信赖。

3、优化业务流程，围绕关键结果领域（KRA）和关键绩效指标（KPI）加强经营管理和业绩考核工作。

4、完成重组工作，以新的架构和业务运作模式实现与大股东国药控股有限公司在品种资源和销售网络上的优势互补。

5、在珠江三角洲，继续大力发展公司药店连锁网络。

第三节 公司财务状况、经营成果增减变动的主要原因

单位：（人民币）元

项目	2004 年 1-12 月	2003 年 1-12 月	增减幅度%
主营业务收入	1,576,085,283.69	1,729,174,762.27	-8.85%
主营业务利润	370,790,294.26	393,269,265.43	-5.72%
净利润	27,254,148.36	15,190,725.18	79.41%
现金及现金等价物 净增加额	-64,807,660.84	45,583,907.81	-
项目	期末数	期初数	增减幅度%
总资产	846,186,796.73	984,428,227.33	-14.04%
股东权益(不含少数 股东权益)	358,197,820.37	338,235,106.36	5.90%

注：（1）主营业务收入减少的主要原因是：2003 年 1-5 月份公司仍合并深圳市健安医药有限公司报表 15,359.65 万元，本报告期不再并表，由此收入减少；深圳市中西药业有限公司从 2004 年 11 月份开始不再并表，同比减少收入 1,278.52 万元；报告期深圳市一致医药连锁有限公司不再合并其加盟店的报表，同比减少销售收入 1,999.44 万元。如剔除并表的原因，按同口径计算，则上年公司实际销售收入为 154,279.87 万元，本报告期比上年同比增加了 3,328.66 万元，增幅为 2.16%，主要为制药厂销售增加所致。

（2）主营业务利润减少主要是由于健安公司、中西药业公司、一致连锁公司加盟店不纳入并表，以及药品价格下降毛利率下降所致。

（3）净利润增加的主要原因是：公司属下深圳市制药厂经营形势较好，主导产品销量增长快；商业企业对外积极拓展利润增长点，使公司其他业务利润同比增加；公司压缩货币资金占用，归还了银行贷款，使财务费用支出减少；2003 年转让深圳市现代计算机有限公司、深圳市健安医药公司股权后，同比公司投资损失减少。

(4) 现金及现金等价物净增加额减少的主要原因是本年公司偿还到期银行贷款所致。

(5) 总资产减少主要是公司偿还银行贷款所致。

(6) 股东权益增加主要是本期实现的净利润所致。

第四节 市场经营环境及宏观政策、法规的变化对公司的影响

1、国家多年持续实行药品政策性降价，对医药行业产生了巨大影响。药品招标采购制度的大力实施和日臻完善，对公司的药品采购和配送服务提出了更高要求，同时也对公司销售毛利率带来影响。

2、医药商业的市场结构已发生较大改变，公司传统的市场优势受到众多新进入者的冲击，经营压力逐渐增大。深圳市零售药店处于超饱和状态，药品零售市场竞争激烈。

3、随着国家经济形势继续向好，居民人均用药水平逐渐提高；国家医药体制改革促使药品价格继续下降，将进一步刺激药品消费市场的增长。这为公司业务的发展提供了良好的环境。

第五节 公司投资情况和募集资金使用情况

1、 公司投资情况

报告期内，本公司没有新投资项目。

2、 募集资金使用情况

本年度公司没有募集资金，也没有以前年度募集资金延续到本期使用的情况。

第六节 董事会日常工作情况

本年度内，公司董事会召开会议及作出决议情况如下：

(1) 2004 年 2 月 27 日，公司三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于调整部分高管人员的议案》，聘任施金明先生担任过渡期总经理职务，聘任凌菁女士担任过渡期财务总监职务。审议通过了《对深圳市制药厂失效药品及部分包装材料予以报废处理的议案》、《关于对健民、健丰公司部分固定资产报废处理的议案》、《关于核销原健民公司业务员携款潜逃损失的议案》。

会议决议刊登在 2004 年 2 月 28 的《证券时报》和《大公报》上。

(2) 2004 年 4 月 8 日，公司三届董事会第二十六次会议审议通过了《2003 年董事会工作报告》、《2003 年度财务决算报告》、《2003 年度利润分配预案》、《2003 年

年度报告及摘要》、《2004 年度经营计划》、《关于召开 2003 年度股东大会的议案》。

会议决议刊登在 2004 年 4 月 10 日的《证券时报》和《大公报》上。

(3) 2004 年 4 月 27 日, 董事会三届二十七次会议以通讯表决方式审议通过了《公司 2004 年第一季度报告》。

第一季度报告刊登在 2004 年 4 月 28 日的《证券时报》和《大公报》上。

(4) 2004 年 8 月 10 日, 董事会三届二十八次会议审议通过了《公司 2004 年半年度报告》、《关于深圳市制药厂迁建项目的议案》、《关于独立董事津贴的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于召开 2004 年第一次临时股东大会的议案》。

半年度报告摘要及会议决议刊登在 2004 年 8 月 12 日的《证券时报》和《大公报》上。

(5) 2004 年 9 月 3 日, 董事会三届临时会议审议通过了《关于调整第四届董事会董事候选人的议案》。

会议决议刊登在 2004 年 9 月 4 日的《证券时报》和《大公报》上。

(6) 2004 年 9 月 28 日, 董事会四届一次会议审议通过了《关于选举董事长的议案》, 选举郑宏杰先生为董事长; 审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》, 聘任陈常兵先生为董事会秘书。

会议决议刊登在 2004 年 9 月 29 日的《证券时报》和《大公报》上。

(7) 2004 年 10 月 21 日, 董事会四届二次会议以通讯表决方式审议通过了《公司 2004 年第三季度报告》。

第三季度报告刊登在 2004 年 10 月 23 日的《证券时报》和《大公报》上。

(8) 2004 年 12 月 7 日, 董事会四届三次会议审议通过了《关于改聘年报审计机构的议案》、《关于对中药总厂部分备用金不良资产予以核销的议案》和《关于聘任财务总监的议案》, 聘任魏平孝先生为财务总监。

会议决议刊登在 2004 年 12 月 8 日的《证券时报》和《大公报》上。

(9) 2004 年 12 月 10 日, 董事会四届四次会议审议通过了《关于增补董事的议案》, 增补陈为钢先生、吴爱民先生、左杰先生为董事候选人。

会议决议刊登在 2004 年 12 月 11 日的《证券时报》和《大公报》上。

第七节 公司 2004 年度利润分配或资本公积金转增股本预案

经上海立信长江会计师事务所有限公司 A 股审计确认, 公司 2004 年度实现净利润 27,254,148.36 元, 在弥补完以前年度亏损 2,214,346.16 元后, 本年度可供分配的利润为 25,039,802.20 元。根据公司章程规定, 提取 10% 法定盈余公积金 6,323,930.97 元 (含子公司), 提取 5% 法定公益金 3,161,965.49 元 (含子公司) 后, 本次可供股东分配的利润为 15,553,905.74 元。

经浩华会计师事务所 B 股审计确认, 公司以前年度累计亏损 35,375 千元, 2004 年度实现净利润 19,907 千元, 本年提取法定盈余公积 9,486 千元后, 尚有累计亏损 24,954 千元未弥补完。

根据中国证券监督管理委员会证监函字[1994]1 号《关于发行 B 股的企业在分红派息时如何确认利润分配标准的函》的规定, 利润分配执行孰低原则。同时根据《公司法》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露规范问答第 3 号——弥补亏损的来源、程序及信息披露》和《公司章程》的规定, 在累计亏损未经全额弥补之前, 不得向股东派发股利或以公积金转增股本。据此, 公司四届董事会第六次会议决定 2004 年度不分红派息和公积金转增股本。

以上分配方案须提交公司 2004 年度股东大会审议。

独立董事对董事会未做出现金利润分配预案的独立意见:

同意按照中国证监会的相关规定, 按孰低原则, 在 B 股累计亏损未弥补完之前, 2004 年度不向股东派发股利和公积金转增股本。

第八节 其他事项

1、报告期内公司选定的 A、B 股信息披露报纸为《证券时报》和香港《大公报》。

2、上海立信长江会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明:

专 项 审 核 意 见

信长会师函字 (2005) 第 121 号

深圳一致药业股份有限公司董事会:

我们接受贵公司的委托, 对贵公司与年报审计相关的截止 2004 年 12 月 31 日的控股股东及其他关联方占用贵公司资金情况和贵公司对外担保情况进行了专项核查。我们的核查是依据中国证券监督管理委员会和国有资产监督管理委员会共同颁布的《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) 进行的。贵公司管理当局的责任是提供真实、合法、完整的有关资金占用及对外担保情况的全部材料, 包括原始合同、协议等资料或副本资料、会计凭证与帐簿记载、会计报表、有关实物证据及我们认为必要的其他资料。我们的责任是根据上述《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》的规定, 对贵公司与关联方资金往来情况及担保情况进行相关调查、核实并出具专项审核意见。在调查、核实过程中, 我们实施了查阅有关资料、会计凭证、核对会计帐簿记录等我们认为必要的核查程序。

现将审核情况说明如下:

一、控股股东及其他关联方占用资金情况:

截至 2004 年 12 月 31 日止, 贵公司账面记载的应收控股股东及其他关联方资金余额合计为 1,220.04 万元, 其中:

(一) 原控股股东深圳市投资管理公司年末无占用上市公司资金情况;

(二) 原关联方深圳市医药生产供应总公司及其下属企业年末无占用公司资金情况, 年初占用资金余额 3,143.25 万元(其中深圳市医药生产供应总公司 1,595.46 万元), 已于 2004 年 11 月 2 日由公司新大股东国药控股有限公司以现金方式代为偿还。

(三) 现控股股东国药控股有限公司下属企业年末占用资金余额 863.21 万元, 年初占用资金余额 0.30 万元, 年末比年初增加了 862.91 万元。

(四) 其他关联方年末占用资金余额 356.83 万元, 年初占用资金余额 564.46 万元, 年末比年初减少了 207.63 万元。

二、违规担保情况:

经审核, 截止 2004 年 12 月 31 日贵公司对外违规担保金额为 3,976.42 万元。对外担保事项已由深圳市盈海科技投资有限公司为该公司提供反担保。

违规原因	担保金额
为持股 50%以下的其他关联方担保	3,976.42 万元

上述担保事项中的 2,321.21 万元的担保已于 2005 年 1 月 7 日解除, 另 200 万美元的担保事项经向中国银行深圳分行蛇口支行函询, 被担保单位尚有 298.43 万元贷款未结清, 故该担保责任于 2005 年 2 月 9 日尚未解除。

上海立信长江会计师事务所有限公司

二 00 五年四月十八日

3、2004 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

关联方名称	会计科目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额	占用原因	是否属于 56 号文禁止的违规资金占用
深圳市中西药业有限公司	应收帐款	386.17	1,087.83	1,215.46	258.54	正常的购销和劳务活动	否
东源一致医药	应收帐款	69.27	0.00	0.00	69.27	正常的购销和劳务活动	否

连锁有限公司							
国药控股上海有限公司	应收帐款	0.00	2,528.32	1,934.78	593.54	正常的购销和劳务活动	否
国药集团上海立康医药股份有限公司	应收帐款	10.77	63.03	66.14	7.65	正常的购销和劳务活动	否
上海国大药房连锁有限公司	应收帐款	2.83	6.00	5.92	2.91	正常的购销和劳务活动	否
国药控股天津有限公司	应收帐款	0.00	166.31	145.49	20.81	正常的购销和劳务活动	否
国药集团西南医药有限公司	应收帐款	0.00	89.26	52.61	36.66	正常的购销和劳务活动	否
国药控股广州公司	应收帐款	(9.31)	128.49	115.74	3.44	正常的购销和劳务活动	否
广州南方医药公司	应收帐款	(0.03)	13.43	9.48	3.92	正常的购销和劳务活动	否
广东国大药房连锁有限公司	应收帐款	(0.11)	157.94	5.60	152.23	正常的购销和劳务活动	否
国药控股山西有限公司	应收帐款		57.45	37.17	20.28	正常的购销和劳务活动	否
国药控股湖北新龙有限公司	应收帐款	(3.85)	193.47	174.64	14.97	正常的购销和劳务活动	否
国药集团国大药房有限公司	应收帐款	0.00	9.23	2.43	6.80	正常的购销和劳务活动	否
深圳市南山医药公司	应收帐款	1,004.75	0.00	1,004.75			
深圳市百合医药公司	应收帐款	3.31	0.00	3.31			
深圳市健康医药公司	应收帐款	3.01	0.00	3.01			
深圳市健美医药公司	应收帐款	35.54	0.00	35.54			
深圳市诚信医药公司	应收帐款	428.11	0.00	428.11			
深圳仙诺制药有限公司	应收帐款	30.00		30.00			
小计		1,960.46	4,500.74	5,270.18	1,191.02		
东源一致医药连锁有限公司	其他应收款	29.02			29.02		否
深圳仙诺制药有限公司	其他应收款	33.56		33.56			
深圳市福田医药公司	其他应收款	1.97		1.97			

深圳市医药生产供应总公司	其他应收款	1,595.46		1,595.46			
深圳市诚信医药公司(原深圳市药材公司)	其他应收款	7.54		7.54			
深圳市医药贸易公司	其他应收款	80.00		80.00			
小计		1,747.55	0.00	1,718.53	29.02		
合计		3,708.01	4,500.74	6,988.71	1,220.04		

4、2004 年末公司对外担保情况表

被担保对名称	上市公司的关系	担保金额(万元)	担保开始日	担保结束日	是否仍存在担保责任	担保方式	违规担保类型	备注
深圳市现代计算机有限公司	非关联方	2,321.21	2002-12-24	2004-12-31	已解除	连带责任保证担保	为持股 50% 以下的关联方担保	该公司的股权已于 2003 年 12 月转让,该担保事项系遗留事项
深圳市现代计算机有限公司	非关联方	USD200 万元	2004-2-9	2005-2-9	尚未到期	连带责任保证担保	为持股 51% 以下的关联方担保	同上

5、独立董事关于股东及关联方占用资金的独立意见：

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求，我们作为独立董事，对报告期关联方占用资金及公司对外担保事项发表独立意见：

原大股东及其关联方企业占用一致药业资金已由新控股股东国药控股有限公司以现金方式代为偿还，2004 年度，新控股股东及其关联方企业未发生新的非经营性占用资金情况。为持股 50% 以下的其他关联方担保事项系历史原因造成，经公司及相关各方共同努力，上述对外违规担保中，除人民币 2,984,263.47 元尚未解除外担保外，其余部分已于 2005 年 1 月 7 日全部解除。

第八章 监事会报告

一、本报告期内，监事会根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，严格履行监事会职责范围内的各项检查、监督职能，列席经营班子会议和董事会会议，参与公司重大问题的决策。具体的会议情况：

1、全体监事列席了公司历次董事会会议。对董事会会议内容及经营决策程序实施了监督。

2、2004 年 4 月 8 日，第三届监事会第十二次会议审议通过了《公司 2003 年度报告及摘要》、《2003 年监事会工作报告》、《2003 年度利润分配预案》，其决议刊登在 2004 年 4 月 10 日的《证券时报》和《大公报》上。

3、2004 年 12 月 9 日，第三届监事会第十三次会议审议通过了《公司监事会换届选举的议案》，其决议刊登在 2004 年 12 月 11 日的《证券时报》和《大公报》上。

4、公司部分监事列席了公司经营班子会议，对经营班子的重大经营管理事项提出了意见和建议。

二、监事会对 2004 年公司的运作情况和经营决策进行了严格监督，就有关情况独立发表意见如下：

1、报告期内，监事会依照法律、法规和公司章程的规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议执行情况以及公司的生产经营、决策管理等工作进行了监督，认为公司在管理运作方面遵照了《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定，保证了公司的依法运作。

2、监事会对董事、高级管理人员执行公司职务的活动进行监督，认为上述人员在公司日常经营和管理活动中，认真负责，决策科学合理，决策程序规范合法，未发现违反法律、法规、公司章程以及股东大会决议的行为，未发现滥用职权、侵犯股东、公司以及员工利益的行为。

3、监事会认为 2004 年财务报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，同意上海立信长江会计师事务所和浩华会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告。

4、报告期内，公司未发生重大关联交易，其它日常关联交易定价采取市场化原则，价格公允，未发现损害本公司及股东利益的情况。

第九章 重要事项

第一节 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

第二节 收购、出售资产事项

本报告期公司无重大收购、出售资产事项。

第三节 重大关联交易事项

一、购销商品发生的关联交易

1、向关联方采购货物：

	本 年 度			上年度
企业名称	金额	其中		金额
		1-11月	12月	
深圳万乐药业有限公司	311,311.10			
深圳中西药业有限公司	2,131,799.16			
深圳市诚信医药公司(原深圳市药材公司)	277,760.53	249,273.84	28,486.69	
深圳仙诺制药有限公司				3,953,127.90
国药控股上海有限公司	203,903.02	203,903.02	0.00	
国药控股广州有限公司	26,809,298.49	26,771,150.52	38,147.97	21,399,166.29
广州南方医药公司	315,429.09	294,810.28	20,618.81	
广州新特药公司	382,674.11	382,373.26	300.85	
合计	30,432,175.50	27,901,510.92	87,554.32	25,352,294.19

注：采购价格的确定依据均采用市场价。

2、向关联方销售货物：

	本 年 度			上年度
企业名称	金额	其中		金额
		1-11月	12月	
国药控股上海有限公司	23,331,739.49	21,575,439.49	1,756,300.00	
国药集团上海立康医药股份有限公司	538,685.47	482,512.39	56,173.08	
上海国大药房连锁有限公司	51,282.05	43,000.00	8,282.05	
国药控股天津有限公司	1,421,420.45	1,340,199.94	81,220.51	
国药控股广州有限公司	34,611.45	31,358.97	3,252.48	
广州南方医药公司	114,771.01	81,276.82	33,494.19	
广东国大药房连锁有限公司	1,362,643.33	1,055,448.19	307,195.14	
陕西国大药房连锁有限公司	2,538.38	2,538.38	0.00	
国药控股湖北新龙有限公司	1,653,567.95	958,747.44	694,820.51	
国药集团国大药房有限公司	78,888.89	20,769.23	58,119.66	
国药集团西南医药有限公司	762,943.59		762,943.59	

国药集团杭州新亚有限公司	37,179.49		37,179.49	
国药集团陕西药业有限公司	127,362.39		127,362.39	
国药集团医药控股沈阳有限公司	2,960,555.56		2,960,555.56	
陕西怡悦国药有限公司	360,897.44		360,897.44	
国药集团医药控股山西有限公司	577,692.31	86,666.67	491,025.64	
深圳中西药业有限公司	1,448,502.50			
深圳市南山医药公司				3,615,105.05
合计	34,865,281.75	25,677,957.52	7,738,821.73	3,615,105.05

注：（1）关联方交易价格的确定依据均为市场价。

（2）关联交易必要性、持续性说明：A)公司以盈利为目的，以市场价格、公平交易为原则所发生的关联业务，符合市场经济原则；B)关联交易占本公司销售总额比例很小，对公司影响不大。

二、其他关联方交易事项：

（1）本公司原股东深圳市投资管理公司的下属子公司深圳市医药生产供应总公司原本拖欠公司款项2,905.86万元（其中非经营性占用1,641.44万元，货款往来1,264.42万元），该款项已于2004年11月2日由本公司新大股东国药控股有限公司以现金方式代为偿还。

（2）公司无为关联方提供担保情况。

三、公司与关联方存在的债权、债务往来事项：

见第十章财务报告第三节会计报表附注。

第四节 重大合同及其履行情况

一、托管、承包、租赁事项

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

二、重大担保事项

截止2004年12月31日公司与其他单位提供债务担保形成的或有负债：

（1）尚未解除的担保事项：

担保单位	被担保单位	担保金额	担保期限	备注
关联方：				
深圳市制药厂	深圳一致药业股份有限公司	10,000,000.00元	2004.6.29-2005.6.29	
非关联方：				
深圳一致药业股份有限公司	深圳市现代计算机有限公司	USD200万元	2004.2.9-2005.2.9	注1
深圳一致药业股份有限公司	深圳市现代计算机有限公司	23,212,121.40元	2002.12.24-2004.12.31	注2

注 1：经向中国银行深圳分行蛇口支行的函询，被担保单位尚有 2,984,263.47 元贷款未结清，该担保责任于 2005 年 2 月 9 日尚未解除。

注 2：该担保事项已于 2005 年 1 月 7 日解除

(2)公司于 2002 年 9 月 19 日向公司原大股东深圳市投资管理公司出具反担保函,就其为深圳市现代计算机有限公司在兴业银行 4,500 万元流动资金授信额度所作的担保提供反担保,该担保事项的到期日为 2004 年 10 月 10 日。2004 年 9 月 7 日,公司收到原大股东深圳市投资管理公司出具的“关于解除一致药业为本公司提供反担保责任的函”,上述反担保事项已解除。

(3)公司无其他对外担保事项。

三、委托他人进行现金资产管理事项

报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的委托他人进行现金资产管理事项。

四、其他重大合同事项

报告期内,公司无其他重大合同事项。

第五节 公司或持股 5%以上股东承诺事项

报告期内,持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

第六节 公司聘任会计师事务所的情况

一、聘请会计师事务所的情况

报告期内,公司 2005 年第一次临时股东大会于 2005 年 1 月 13 日改聘上海立信长江会计师事务所和浩华会计师事务所为公司 2004 年度 A、B 股审计机构;相关公告刊登于 2005 年 1 月 14 日的《证券时报》和《大公报》上。

二、支付给会计师事务所的报酬

公司向会计师事务所支付 2004 年年度报告审计费为人民币 55 万元(A 股、B 股),会计师事务所为公司审计所发生的差旅费等费用由本公司承担。

三、审计机构为公司提供审计服务的年限

从首次签定审计业务约定书开始,上海立信长江会计师事务所和浩华会计师事务所为本公司提供审计服务的连续时间为 1 年。

四、报告期内,公司、董事会及董事未发生受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评以及证券交易所公开谴责等情形。

第七节 其他重要事项

1、第一大股东变更事项

2004 年 2 月 18 日，公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股有限公司（原名为国药集团医药控股有限公司）签署了“股权转让协议”，公司原大股东将其持有的公司 43.33% 股权全部转让给国药控股有限公司。上述股权变更的法律手续均已办妥，同时，经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权（2004）525 号文及中国证券监督管理委员会以证监公司字（2004）94 号文的批复，该部分股份的性质由国家股变更为国有法人股。

2、本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

（1）公司历年在合并报表时对子公司计提的法定盈余公积和公益金未按其投资比例进行恢复计提，与合并报表的相关规定不符。

公司对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司合并资产负债表 2004 年年初未分配利润合计数减少 16,179,915.91 元，盈余公积合计数增加 16,179,915.91 元，对年初净资产不产生影响。

（2）公司占下属联营企业深圳万乐药业有限公司 35.19% 的股权，以前年度均将其作为合营企业，并采用比例法合并其财务报表。根据企业会计制度、企业会计准则 - 投资、财政部财会字(1995)11 号《关于印发 合并财务报表暂行规定 的通知》和财会二字(96)2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，该公司应作为联营企业仅按权益法核算即可，不应列入合并范围。

公司对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司 2004 年初资产总计和负债合计各减少 20,549,285.13 元，对年初净资产和 2003 年净利润不产生影响。

（3）公司之全资子公司深圳市一致药业连锁有限公司于 2003 年净资产已为负数，公司已按企业会计制度的有关规定将对其的长期股权投资账面价值减记至零。但公司在编制 2003 年度合并报表时未将其的长期股权投资账面价值抵消为零，遗漏了股权投资差额 3,349,043.57 元未抵销。

公司对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司 2004 年初长期股权投资减少 3,349,043.57 元，未确认的投资损失增加 3,349,043.57 元。

综上（1）（2）（3）项事项的追溯调整导致的公司 2004 年度比较会计报表的期初数的主要变化情况如下：

	追溯调整后披露期初数	原公司 2003 年报披露数	差额
流动资产	725,826,540.47	758,098,058.75	-32,271,518.28
长期投资	60,561,408.72	47,142,778.46	13,418,630.26
固定资产合计	184,951,602.42	191,524,605.84	-6,573,003.42
资产总计	984,428,227.33	1,008,326,556.03	-23,898,328.70
流动负债	642,116,642.93	662,665,928.06	-20,549,285.13
负债合计	644,916,642.93	665,465,928.06	-20,549,285.13

盈余公积	57,039,971.10	40,860,055.19	16,179,915.91
未分配利润	-2,214,346.16	13,965,569.75	-16,179,915.91
未确认的投资损失	-21,902,505.37	-18,553,461.80	-3,349,043.57
股东权益合计	338,235,106.36	341,584,149.93	-3,349,043.57
主营业务利润	393,269,265.43	429,049,604.10	-35,780,338.67
营业利润	14,727,239.02	19,685,447.02	-4,958,208.00
利润总额	11,745,225.46	12,233,020.20	-487,794.74
净利润	15,190,725.18	15,190,725.18	0.00

第十章 财务报告

第一节 审计报告

审 计 报 告

信长会师报字（2005）第10815号

深圳一致药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳一致药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004年12月31日的资产负债表和合并的资产负债表、2004年度的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表，以及2004年度现金流量表和合并的现金流量表。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2004年12月31日的财务状况以及2004年度的经营成果和现金流量。

上海立信长江会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：陆国豪
中国注册会计师：郑凌云

中国·上海

二〇〇五年四月十八日

第二节 财务报表

资产负债表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2004年12月31日		2003年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	80,867,297.39	67,695,256.31	145,674,958.23	101,637,979.83
短期投资			4,080.00	
应收票据	21,078,697.51	877,715.36		
应收股利				
应收利息				
应收账款	312,617,514.85	229,642,774.30	317,760,838.45	266,161,740.68
其他应收款	15,292,088.97	59,143,417.16	45,647,623.44	44,470,782.87
预付账款	11,400,510.03	9,085,597.05	4,817,378.78	2,448,202.50
应收补贴款	324,171.69	324,171.69	821,125.50	821,125.50
存货	162,483,993.78	73,134,717.53	210,728,273.75	93,583,489.39
待摊费用	294,839.48	217,839.48	372,262.32	213,482.26
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	604,359,113.70	440,121,488.88	725,826,540.47	509,336,803.03
长期投资：				
长期股权投资	57,131,077.30	260,044,682.77	60,558,718.72	253,540,612.10
长期债权投资			2,690.00	
长期投资合计	57,131,077.30	260,044,682.77	60,561,408.72	253,540,612.10
合并价差	31,409,504.12		36,689,639.41	
固定资产：				
固定资产原价	255,367,806.88	86,736,802.57	259,772,605.77	89,733,526.39
减：累计折旧	115,055,997.43	21,109,766.46	102,579,037.83	15,302,608.20
固定资产净值	140,311,809.45	65,627,036.11	157,193,567.94	74,430,918.19
减：固定资产减值准备	3,627,795.61	512,279.34	3,836,427.11	709,026.66
固定资产净额	136,684,013.84	65,114,756.77	153,357,140.83	73,721,891.53
工程物资				
在建工程	40,962,584.89	31,604,961.59	31,594,461.59	31,594,461.59
固定资产清理				
固定资产合计	177,646,598.73	96,719,718.36	184,951,602.42	105,316,353.12
无形资产及其他资产：				
无形资产	2,215,859.06	2,034,967.24	2,784,074.49	2,324,183.50
长期待摊费用	4,834,147.94	494,763.80	10,304,601.23	681,509.60
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	7,050,007.00	2,529,731.04	13,088,675.72	3,005,693.10
递延税项：				

递延税款借项				
资产总计	846,186,796.73	799,415,621.05	984,428,227.33	871,199,461.35
项目	2004年12月31日		2003年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	10,500,000.00	10,000,000.00	190,000,000.00	105,000,000.00
应付票据	12,427,407.22	12,427,407.22	7,310,361.00	4,046,416.00
应付账款	268,549,787.77	218,503,610.55	280,170,793.37	232,396,103.60
预收账款	19,412,923.35	4,617.52	15,102,037.38	
应付工资	13,424,867.53	7,241,115.30	12,599,209.26	7,554,456.68
应付福利费	3,614,591.08	1,274,025.47	3,353,631.91	1,276,903.60
应付股利				
应交税金	6,352,615.05	2,056,911.82	26,564,223.85	8,125,063.78
其他应交款	122,605.02	68,811.79	31,474.44	1,683.70
其他应付款	145,695,235.21	158,149,871.32	99,964,162.96	148,862,286.68
预提费用	5,088,944.13	845,049.76	7,020,748.76	726,523.88
预计负债				
一年内到期的长期负债	2,000,000.00			
其他流动负债				
流动负债合计	487,188,976.36	410,571,420.75	642,116,642.93	507,989,437.92
长期负债：				
长期借款			2,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	800,000.00	800,000.00	2,800,000.00	800,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	487,988,976.36	411,371,420.75	644,916,642.93	508,789,437.92
少数股东权益			1,276,478.04	
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
减：已归还投资				
实收资本(或股本)净额	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	17,741,872.48	17,741,872.48	17,162,586.79	17,162,586.79
盈余公积	66,525,867.56	44,618,288.87	57,039,971.10	40,860,055.19
其中：法定公益金	8,555,270.80	1,252,744.56	5,393,305.31	
未分配利润	15,553,905.74	37,534,638.95	-2,214,346.16	16,237,981.45
其中：现金股利				
未确认的投资损失	-29,773,225.41		-21,902,505.37	
外币报表折算差额				
所有者权益(或股东权益)合计	358,197,820.37	388,044,200.30	338,235,106.36	362,410,023.43

负债和所有者权益（或股东权益）合计	846,186,796.73	799,415,621.05	984,428,227.33	871,199,461.35
-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

利润及利润分配表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2004年度		2003年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,576,085,283.69	946,675,260.50	1,729,174,762.27	982,493,242.46
减：主营业务成本	1,202,831,105.68	899,283,946.14	1,333,331,226.62	921,327,056.00
主营业务税金及附加	2,463,883.75	226,032.03	2,574,270.22	338,082.78
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	370,790,294.26	47,165,282.33	393,269,265.43	60,828,103.68
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	18,570,827.17	4,501,961.16	11,758,930.59	3,053,944.12
减：营业费用	294,612,632.54	39,317,200.57	311,056,543.60	43,806,178.54
管理费用	69,846,672.67	19,572,271.45	70,804,874.94	18,582,646.62
财务费用	3,244,599.08	2,871,312.20	8,439,538.46	5,539,807.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,657,217.14	-10,093,540.73	14,727,239.02	-4,046,584.77
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-229,092.27	33,944,595.91	-9,904,573.78	14,636,124.36
补贴收入	5,140,900.00	2,000,000.00	9,401,150.00	8,506,650.00
营业外收入	905,232.97	302,920.00	639,809.84	38,792.00
减：营业外支出	1,816,801.40	468,224.41	3,118,399.62	2,671,795.81
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	25,657,456.44	25,685,750.77	11,745,225.46	16,463,185.78
减：所得税	6,943,731.22	630,859.59	4,984,142.94	91,737.85
少数股东损益	-669,703.10		-85,714.46	
加：未确认的投资损失本期发生额	7,870,720.04		8,343,928.20	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	27,254,148.36	25,054,891.18	15,190,725.18	16,371,447.93
加：年初未分配利润	-2,214,346.16	16,237,981.45	-12,420,803.76	-133,466.48
其他转入				
六、可供分配的利润	25,039,802.20	41,292,872.63	2,769,921.42	16,237,981.45
减：提取法定盈余公积	6,323,930.97	2,505,489.12	3,322,845.05	
提取法定公益金	3,161,965.49	1,252,744.56	1,661,422.53	
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				
七、可供投资者分配的利润	15,553,905.74	37,534,638.95	-2,214,346.16	16,237,981.45
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	15,553,905.74	37,534,638.95	-2,214,346.16	16,237,981.45
利润表（补充资料）				
1．出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2．自然灾害发生的损失				
3．会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4．会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5．债务重组损失				

6. 其他				
-------	--	--	--	--

现金流量表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项目	2004年度	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	1,833,797,765.73	1,127,816,513.66
收到的税费返还	7,609,144.47	4,535,023.47
收到的其他与经营活动有关的现金	72,456,909.87	12,809,002.09
现金流入小计	1,913,863,820.07	1,145,160,539.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,337,283,909.25	1,047,625,943.63
支付给职工以及为职工支付的现金	114,172,771.29	26,295,538.54
支付的各项税费	81,932,697.90	7,292,281.58
支付的其他与经营活动有关的现金	250,179,435.48	44,278,488.61
现金流出小计	1,783,568,813.92	1,125,492,252.36
经营活动产生的现金流量净额	130,295,006.15	19,668,286.86
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	4,167,814.68	46,904,105.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,823,213.00	1,508,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	5,991,027.68	48,412,105.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,184,199.44	4,005,699.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	3,930,744.84	
现金流出小计	18,114,944.28	4,005,699.00
投资活动产生的现金流量净额	-12,123,916.60	44,406,406.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	119,004,500.00	115,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	119,004,500.00	115,000,000.00
偿还债务所支付的现金	295,107,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,876,250.39	3,017,416.84
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	301,983,250.39	213,017,416.84
筹资活动产生的现金流量净额	-182,978,750.39	-98,017,416.84
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-64,807,660.84	-33,942,723.52

现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项目	2004年度	
	合并	母公司
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,254,148.36	25,054,891.18
减：未确认的投资损失	7,870,720.04	
加：计提的资产减值准备	4,366,704.73	764,872.45
固定资产折旧	20,487,788.92	8,182,947.42
无形资产摊销	904,215.43	625,216.26
长期待摊费用摊销	5,766,413.44	186,745.80
待摊费用减少（减：增加）	77,422.84	-4,357.22
预提费用增加（减：减少）	-1,579,661.12	118,525.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	461,674.16	84,732.25
固定资产报废损失		
财务费用	6,586,235.95	3,017,416.84
投资损失（减：收益）	229,092.27	-33,944,595.91
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	44,687,974.66	20,448,771.86
经营性应收项目的减少（减：增加）	-9,904,723.67	15,619,408.09
经营性应付项目的增加（减：减少）	39,498,143.32	-20,486,288.04
其他		
少数股东损益	-669,703.10	
经营活动产生的现金流量净额	130,295,006.15	19,668,286.86
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	80,867,297.39	67,695,256.31
减：现金的期初余额	145,674,958.23	101,637,979.83
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,807,660.84	-33,942,723.52

股东权益变动表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年	2003 年
一、股本：		
期初余额	288,149,400.00	288,149,400.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	288,149,400.00	288,149,400.00
二、资本公积：		
期初余额	17,162,586.79	15,760,290.79
本期增加数	579,285.69	1,402,296.00
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	579,285.69	
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		1,402,296.00
本期减少数		
其中：转增股本		
期末余额	17,741,872.48	17,162,586.79
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	51,646,665.79	48,323,820.74
本期增加数	6,323,930.97	3,322,845.05
其中：从净利润中提取数	6,323,930.97	3,322,845.05
其中：法定盈余公积	6,323,930.97	3,322,845.05
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	57,970,596.76	51,646,665.79
其中：法定盈余公积	38,235,148.38	31,911,217.41
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
期初余额	5,393,305.31	3,731,882.78

本期增加数	3,161,965.49	1,661,422.53
其中：从净利润中提取数	3,161,965.49	1,661,422.53
本年减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	8,555,270.80	5,393,305.31
五、未分配利润：		
期初未分配利润	-2,214,346.16	-12,420,803.76
本期净利润	27,254,148.36	15,190,725.18
本期利润分配	9,485,896.46	4,984,267.58
期末未分配利润	15,553,905.74	-2,214,346.16

减值准备明细表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其它原因转出 数	合计	
一、坏帐准备合计	14,273,891.66	4,396,003.85	-	3,376,972.93	3,376,972.93	15,292,922.58
其中：应收账款	6,888,588.19	2,065,204.70	-	639,335.13	639,335.13	8,314,457.76
其他应收款	7,385,303.47	2,330,799.15	-	2,737,637.80	2,737,637.80	6,978,464.82
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	7,542,323.98	4,190,523.55	-	634,218.24	634,218.24	11,098,629.29
其中：原材料	57,300.27	645,579.43	-	67,902.67	67,902.67	634,977.03
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	129,675.67	161,872.53	-	276,557.17	276,557.17	14,991.03
库存商品	295,341.39	908,048.67	-	-	-	1,203,390.06
分期收款发出商品	7,060,006.65	2,475,022.92	-	289,758.40	289,758.40	9,245,271.17
包装物					-	-
四、长期投资减值准备合计	-	521,027.36	-	-	-	521,027.36
其中：长期股权投资	-	521,027.36	-	-	-	521,027.36
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	3,836,427.11	-	-	208,631.50	208,631.50	3,627,795.61
其中：房屋、建筑物	2,063,013.88	-	-	-	-	2,063,013.88
机器设备	74,664.99	-	-	47,983.29	47,983.29	26,681.70
运输设备	482,114.08	-	-	-	-	482,114.08
其他设备	1,216,634.16	-	-	160,648.21	160,648.21	1,055,985.95
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	1,850,000.00	-	-	-	-	1,850,000.00

八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
九、总计	27,502,642.75	9,107,554.76	-	4,219,822.67	4,219,822.67	32,390,374.84

第三节 会计报表附注

深圳一致药业股份有限公司 2004年度会计报表附注

一、公司简介：

(一) 公司的历史沿革

深圳一致药业股份有限公司(以下简称“公司”)前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司,系经深圳市人民政府以深府办复(1993)356号文批准、于1993年2月1日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993年3月,经中国人民银行深圳分行批准,公司发行A股3,000万股(其中社会公众股1,650万股、内部职工股350万股和募集法人股1,000万股),B股2,000万股。发行后公司股本为10,500万元,后经过历年资本公积转增股本及送股,截至2004年12月31日止,公司股本增至28,814.94万元。公司的内部职工股、境内社会公众持有股份及境外社会公众持有股份均已于深圳证券交易所上市。

2000年11月,公司与公司原大股东深圳市投资管理公司签订《资产置换协议》,以2000年8月31日为基准日,以公司原全部资产及负债与深圳市投资管理公司拥有的11家医药类企业的100%权益和部分物业及深圳市特发现代计算机有限公司51%的权益进行等值置换。2000年12月29日,公司2000年度第二次临时股东大会表决通过上述资产置换议案。资产置换交割日为2001年1月8日。2001年6月18日,公司更名为深圳一致药业股份有限公司,所属行业为医药制造业。

2004年2月18日,公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股有限公司(原名为国药集团医药控股有限公司)签署了“股权转让协议”,公司原大股东将其持有的公司43.33%股权全部转让给国药控股有限公司。上述股权变更的法律手续于2004年12月9日办妥,同时,经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权(2004)525号文及中国证券监督管理委员会以证监公司字(2004)94号文的批复,该部分股份的性质由国家股变更为国有法人股,公司的第一大股东变更为国药控股有限公司。

公司在深圳市工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号为4403011001677,执照号为深司字N24657,营业期限自1986年8月2日至2036年8月2日止。公司注册资本为人民币28,814.94万元,法定代表人陈为钢。

(二) 公司经营范围

公司经营范围为:中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品、治疗诊断性生物制品的批发;药用包装材料及医药工业产品研究与开发、咨询服务;投资兴办实业(具体项目另行申报);国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);进出口业务(按深贸管审证字198号外贸企业审定证书经营);三类一次性无菌医疗器械,手术室、急救室、诊疗室设备及器具,医用高分子材料及制品,临床检验分析仪器及诊断试剂,医用缝合材料及粘合剂,口腔科材料,医用化验和基础设备器具;二类医用电子仪器设备,医用X射线附属设备及部件,医用超声仪器及有关设备,消毒和灭菌设备及器具,医用卫生材料和敷料。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

（一）会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

自公历1月1日至12月31日止。

（三）记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

（四）记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

外币业务按发生当日的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记帐，年末外币帐户余额按年末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币帐户年末折算差额，与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其它部分计入当期费用。

（六）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资，确定为现金等价物。

（七）短期投资核算方法

1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、短期投资跌价准备的计提

期（年）末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，以单项投资来计算并确定计提短期投资跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认

短期投资持有期间所收到的股利和利息不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

（八）坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

- （1）因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；
- （2）因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- （3）因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；

以上确实不能收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏帐损失的核算方法

坏账核算采用备抵法，按帐龄分析方法并结合个别认定法估算坏帐损失。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例

坏账准备按期末应收款项余额（包括应收账款和其他应收款）与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段的计提比率为：

账龄	计提比率
1年以内	---
1至2年	5%
2至3年	10%
3年以上	20%

同时，期（年）末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些估计收回的可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额提取坏账准备。

（九）存货核算方法

1、存货分类

存货分为库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物和分期收款发出商品等。

2、取得和发出的计价方法

工业企业的各类存货按取得时的实际成本计价。发出时按移动加权平均法计价。

商业零售企业的各类存货取得时按售价法计价，发出时按发出库存商品的售价总额计算应摊销的商品进销差价，计算应结转的成本。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度

工业企业采用永续盘存法，商业企业采用实地盘存法。

5、存货跌价准备的计提方法

期（年）末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

（十）长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资

单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

对外长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按10年平均摊销。对于取得成本小于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，如相应的投资是在2002年或其以前年度发生的，则计入长期股权投资差额，仍按原规定摊销并计入损益；如相应的投资是在2003年或其以后年度发生的，则计入资本公积。

3、长期债权投资的核算方法

期（年）末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

期（年）末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(四)》的规定处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十一）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：

指同时具有以下特征的资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用期限超过1年；单位价值较高。具体标准为：使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在2,000元以上，并且使用期超过2年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

2、固定资产的分类：

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等。

3、固定资产的取得计价：

固定资产按实际成本或确定的价值入帐。其中：

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于30%的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

4、固定资产折旧采用直线法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的装修费用和经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在两次改良装修期间与固定资产尚可使用（租赁）年限两者中较短的期间（一般不超过5年）内，采用年限平均法单独计提折旧，

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租

赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照该项固定资产恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	10-14年	5%	6.79%-9.5%
运输设备	5-10年	5%	9.5%-19%
电子设备	5-10年	5%	9.5%-19%
其他设备	5-10年	5%	9.5%-19%
装修及租入固定资产改良	5年以内		20%以上

5、固定资产减值准备的计提：

期（年）末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，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。

（十二）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提

期（年）末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十三）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提

期（年）末，对于某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年

限内预期不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值等情况下，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十四）长期待摊费用摊销方法

2002年度前发生的固定资产装修及租入资产改良支出从投入使用当月起按不超过5年的期限平均摊销；

公司在筹建期间内发生的费用，先在“长期待摊费用”中归集，在开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

依照《企业会计准则 - 借款费用》的规定，为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本： 资产支出已经发生； 借款费用已经发生； 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

3、其他借款的借款费用 and 不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

（十六）预计负债

与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（十七）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的重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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

（十八）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

（十九）本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1、公司历年在合并报表时对子公司计提的法定盈余公积和公益金未按其投资比例进行恢复计提，与合并报表的相关规定不符。

公司对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司合并资产负债表2004年年初未分配利润合计数减少16,179,915.91元，盈余公积合计数增加16,179,915.91元，对年初净资产不产生影响。

2、公司占下属联营企业深圳万乐药业有限公司35.19%的股权，以前年度均将其作为合营企业，并采用比例法合并其财务报表。根据企业会计制度、企业会计准则 - 投资、财政部财会字(1995)11号《关于印发 合并财务报表暂行规定 的通知》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，该公司应作为联营企业仅按权益法核算即可，不应列入合并范围。

公司对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司2004年初资产总计和负债合计各减少20,549,285.13元，对年初净资产和2003年净利润不产生影响。

3、公司之全资子公司深圳市一致医药连锁有限公司于2003年净资产已为负数，公司已按企业会计制度的有关规定将对其的长期股权投资账面价值减记至零。但公司在编制2003年度合并报表时未将对其的长期股权投资账面价值抵消为零，遗漏了股权投资差额3,349,043.57元未抵销。

公司对该事项作为重大会计差错采用追溯调整法更正。该追溯调整事项导致公司2004年初长期股权投资减少3,349,043.57元，未确认的投资损失增加3,349,043.57元。

综上（1）、（2）、（3）项事项的追溯调整导致的公司2004年度比较会计报表的期初数的主要变化情况如下：

	追溯调整后披露期初数	原公司2003年报披露数	差额
流动资产	725,826,540.47	758,098,058.75	-32,271,518.28
长期投资	60,561,408.72	47,142,778.46	13,418,630.26
固定资产合计	184,951,602.42	191,524,605.84	-6,573,003.42
资产合计	984,428,227.33	1,008,326,556.03	-23,898,328.70
流动负债	642,116,642.93	662,665,928.06	-20,549,285.13
负债合计	644,916,642.93	665,465,928.06	-20,549,285.13
盈余公积	57,039,971.10	40,860,055.19	16,179,915.91

未分配利润	-2,214,346.16	13,965,569.75	-16,179,915.91
未确认的投资损失	-21,902,505.37	-18,553,461.80	-3,349,043.57
股东权益合计	338,235,106.36	341,584,149.93	-3,349,043.57
主营业务利润	393,269,265.43	429,049,604.10	-35,780,338.67
营业利润	14,727,239.02	19,685,447.02	-4,958,208.00
利润总额	11,745,225.46	12,233,020.20	-487,794.74
净利润	15,190,725.18	15,190,725.18	0.00

(二十) 合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

本公司适用的主要税种和税率为

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售收入	0%、6%、13%、17%
营业税	营业额	5%
城市建设维护税	应纳增值税和营业税额	1%、7%
教育费附加	应纳增值税和营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

四、控股子公司及合营企业

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围

单位：人民币万元

被投资单位名称	业务性质	注册 资本	持股比例%		实际 投资额	经营范围	是否 合并	备注
			直接	间接				
深圳市制药厂	工业	2,419	100	---	10,606.17	化学药品原药制造、中成药加工、医药化学原料;进出口业务按审定证书办理	是	---
深圳市中药总厂	工业	1,314	100	---	2,977.13	口服液、片剂、胶囊剂、丸剂、冲服剂、外用洗剂、塑料瓶的生产	是	---
深圳市医药公司	商业	125	100	---	5,348.29	西药、化学试剂、中药材、中成药、医疗器械等	是	---
深圳市中西药业有限公司	商业	231.79	30	---	172.61	中药材、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、医药保健品等	是	注1
深圳市医药贸易公司	商业	188	100		847.85	药品、纺织品等批发、零售	否	注2

深圳市一致药材公司	商业	400	100		711.65	中成药、西药、医疗器械	是	---
深圳市一致医药连锁有限公司	商业	1,080	75	25	802.86	中成药、西药、医疗器材等	是	---
深圳市保康医药有限公司	商业	189	47.09	52.91	171.52	购销中药材、中成药、医疗化学原料、抗生素制剂、化学药制剂等	是	---
深圳市一致医药有限公司	商业	50		100	50	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品、治疗诊断性生物制品	是	注3

注1：2004年1-10月期间，该公司另一股东任茂德将其所持有的26%的股份的投票表决权委托给本公司行使，委托期限到本公司原法定代表人更换时止。2004年11月1日本公司法定代表人更换，故本公司于2004年1-10月实际控制该公司，本年仅合并该公司2004年1-10月利润表。2004年11-12月对该公司权益法核算，不纳入合并范围。

注2：该公司2003年已停止经营，不纳入2004年合并范围。

注3：该公司系2004年新成立的企业，纳入2004年合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）

（一）货币资金

项目	原币	年末数		原币	年初数	
		汇率	折合本位币		汇率	折合本位币
现金						
人民币	48,228.65	---	48,228.65	309,582.78	---	309,582.78
港元	218,152.60	1.0637	232,048.92	274,121.52	1.0657	292,131.31
美元	---	--	---	7,308.00	8.2767	60,486.12
小计	---	---	<u>280,277.57</u>	---	---	<u>662,200.21</u>
银行存款						
人民币	78,587,019.82	---	78,587,019.82	144,977,758.02	---	144,977,758.02
其他货币资金						
人民币	2,000,000.00	---	2,000,000.00	35,000.00	---	35,000.00
合计			<u>80,867,297.39</u>			<u>145,674,958.23</u>

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，到期日为2005年2月1日。

（二）应收票据

应收票据2004年12月31日余额为人民币21,078,697.51元，均系银行承兑汇票。

（三）应收补贴款：

应收补贴款2004年12月31日余额为人民币324,171.69元，系应收出口退税。

（四）应收帐款

帐龄	余额	年末数			余额	年初数		
		占应收帐款	坏帐准备	坏帐准备		占应收帐款	坏帐准备	坏帐准备

		总额比例	计提比例			总额比例	计提比例	
1年以内	292,416,445.69	91.12%	0.05%	143,136.75	300,776,617.75	92.65%	0.00%	-
1 - 2年	11,653,657.31	3.63%	7.83%	913,030.95	9,697,444.25	2.99%	8.64%	837,816.04
2 - 3年	4,539,956.07	1.41%	25.80%	1,171,188.85	5,070,510.41	1.56%	31.01%	1,572,451.99
3年以上	12,321,913.54	3.84%	49.40%	6,087,101.21	9,104,854.23	2.80%	49.19%	4,478,320.16
合计	320,931,972.61	100.00%		8,314,457.76	324,649,426.64	100.00%		6,888,588.19

注：

(1) 本账户年末余额中无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使款项收回的可能性不大，故对其应收帐款计提特别坏帐准备的金额共计716.29万元，具体如下：

1年以下计提100%坏帐准备的为14.31万元；

1至2年计提100%坏帐准备的为37.45万元；

2至3年计提100%坏帐准备的为112.19万元；

3年以上计提100%坏帐准备的为552.34万元。

(3) 本账户年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为57,188,436.37元，占应收账款总额的比例为17.82%。

(五) 其他应收款

帐龄	余额	年末数		坏帐准备	余额	年初数		坏帐准备
		占其他应收帐款总额比例	坏帐准备计提比例			占其他应收帐款总额比例	坏帐准备计提比例	
1年以内	4,152,187.22	18.64%	0.00%	---	31,865,822.89	60.08%	1.11%	354,792.32
1 - 2年	9,467,703.17	42.52%	15.79%	1,495,090.72	3,748,480.18	7.07%	44.12%	1,653,758.76
2 - 3年	412,223.50	1.85%	45.48%	187,491.12	4,226,422.17	7.97%	10.23%	432,241.75
3年以上	8,238,439.90	36.99%	64.28%	5,295,882.98	13,192,201.67	24.88%	37.48%	4,944,510.64
合计	22,270,553.79	100.00%		6,978,464.82	53,032,926.91	100.00%		7,385,303.47

注：

(1) 本账户年末余额中无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使款项收回的可能性不大，故对其应收帐款计提特别坏帐准备的金额共计537.20万元，具体如下：

1至2年计提100%坏帐准备的为101.39万元；

2至3年计提100%坏帐准备的为16.25万元；

3年以上计提100%坏帐准备的为419.56万元。

(3) 本账户年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为14,045,628.51元，占其他应收款总额的比例为63.07%。大额款项列示如下：

欠款人名称	金额	性质或内容
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	应收股权转让款

深圳湛深工贸发展公司	1,700,000.00	担保形成的代还借款
深圳市社会保险局	1,303,915.59	代垫货款
陆丰县医药公司	453,337.60	代垫货款
业务员借款	1,608,375.32	备用金

(六) 预付帐款

预付帐款2004年12月31日的余额为人民币11,400,510.03元,其中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款,且帐龄均为1年以内。

(七) 存货及存货跌价准备

类别	存货		年初数	存货跌价准备		年末数
	年末数	年初数		本年增加	本年减少	
原材料	15,136,192.22	16,405,937.82	57,300.27	645,579.43	67,902.67	634,977.03
在产品	1,143,222.86	2,266,586.13	---	---	---	---
产成品	23,067,619.22	17,513,969.39	129,675.67	161,872.53	276,557.17	14,991.03
库存商品	106,528,495.05	141,927,858.86	295,341.39	908,048.67	---	1,203,390.06
低值易耗品	476,417.33	1,205,404.25	---	---	---	---
分期收款发出商品	24,000,569.45	35,965,422.54	7,060,006.65	2,475,022.92	289,758.40	9,245,271.17
包装物	3,230,106.94	2,985,418.74	---	---	---	---
合计	<u>173,582,623.07</u>	<u>218,270,597.73</u>	<u>7,542,323.98</u>	<u>4,190,523.55</u>	<u>634,218.24</u>	<u>11,098,629.29</u>

注：

(1) 上述存货年末余额中所包含的存货项目的取得方式均为外购。

(2) 上述存货年末余额中没有作为债务担保的存货。

(八) 待摊费用

项目	年末数	年初数	结存原因
保险费	85,101.38	86,412.49	按受益期摊销
订报费	6,850.60	29,199.40	按受益期摊销
其他	<u>202,887.50</u>	<u>256,650.43</u>	按受益期摊销
合计	<u>294,839.48</u>	<u>372,262.32</u>	

(九) 长期投资：

1、明细项目

项目	账面余额		年初数	减值准备	
	年初数	年末数		本年增加	年末数
一、长期股权投资（权益法）	59,753,517.66	56,846,903.60	---	---	---
其中：对子公司投资	36,689,639.41	31,409,504.12	---	---	---
对联营企业投资	23,063,878.25	25,437,399.48	---	---	---
二、长期股权投资（成本法）	805,201.06	805,201.06	---	521,027.36	521,027.36
其中：其他长期股权投资	<u>805,201.06</u>	<u>805,201.06</u>	---	<u>521,027.36</u>	<u>521,027.36</u>
合计	<u>60,558,718.72</u>	<u>57,652,104.66</u>	---	<u>521,027.36</u>	<u>521,027.36</u>

2、长期股权投资（权益法）

(1) 长期股权投资（权益法）

被投资企业名称	与母本公司关系	投资	占被投资企业	初始投资额	累计追加	损益调整额			投资准备		年末数
		期限	注册资本比例		投资额	本年增减额	分得现金红利额	累计增减额	本年增加额	累计增加额	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=5+6+9+11
深圳健安医药有限公司	联营企业	30	21.00%	15,496,358.48	-12,242,123.20	482,373.89	---	-1,264,752.01	579,285.69	579,285.69	2,568,768.96
深圳市中西药业有限公司	联营企业	50	30.00%	1,403,069.66	-819,272.87	2,851.31	---	-195,046.13	---	---	388,750.66
深圳市医药贸易公司	子公司	---	100.00%	7,689,226.69	---	---	---	-7,689,226.69	---	---	---
辽宁一致医药连锁有限公司	联营企业	---	30.00%	1,894,900.00	---	---	---	---	---	---	1,894,900.00
东源一致医药连锁有限公司	联营企业	---	45.00%	2,250,000.00	---	-1,141,720.32	---	-1,696,178.43	---	---	553,821.57
深圳万乐药业有限公司	联营企业	20	35.19%	4,457,400.00	5,078,359.48	6,390,962.41	4,167,814.19	9,455,062.57	---	---	18,990,822.05
小计				33,190,954.83	-7,983,036.59	5,734,467.29	4,167,814.19	-1,390,140.69	579,285.69	579,285.69	24,397,063.24

(2) 股权投资差额

被投资企业名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
深圳健安医药有限公司	3,322,795.93	溢价投资	10年	171,236.16	1,027,416.99
深圳市中西药业有限公司	322,984.25	溢价投资	10年	32,298.48	12,919.25
小计	3,645,780.18			203,534.64	1,040,336.24

(3) 构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	年末余额
深圳市制药厂	32,158,459.97	溢价投资	10年	3,215,846.04	19,295,075.89
深圳市中药总厂	8,604,071.41	溢价投资	10年	860,407.20	5,162,442.69
深圳市医药公司	8,428,019.42	溢价投资	10年	842,802.00	5,056,811.50
深圳市一致药材公司	2,431,439.84	溢价投资	10年	243,144.00	1,458,863.86
深圳市保康医药有限公司	727,183.48	溢价投资	10年	72,718.32	436,310.18
小计	52,349,174.12			5,234,917.56	31,409,504.12

3、其他长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资 本的比例
深圳中联广深医药股份有限公司	---	284,173.70	<5%
全国中心城市医药联合体	---	50,000.00	---
深圳市福田医药有限公司	15 年	471,027.36	40%
小计		805,201.06	

4、长期股权投资减值准备：

被投资公司名称	减 值 准 备				
	年初余额	本年计提额	本年转回额	年末余额	计提原因

全国中心城市医药联合体	---	50,000.00	---	50,000.00	注b
深圳市福田医药有限公司	---	<u>471,027.36</u>	---	<u>471,027.36</u>	注b
小计	---	<u>521,027.36</u>	---	<u>521,027.36</u>	

注：

- a、会计报表期间对外投资的变现无重大限制；
- b、全国中心城市医药联合体及深圳市福田医药有限公司的投资因经营不善或与被投资公司已久无联系而不明近况，本年计提了全额减值准备。
- c、年末公司累计对外投资金额占净资产余额的比例为16.86%。

(十) 固定资产原价及累计折旧

固定资产分类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
固定资产原价				
房屋建筑物	122,334,004.85	---	---	122,334,004.85
机器设备	71,968,834.62	777,458.74	3,730,585.40	69,015,707.96
运输设备	27,091,219.41	2,961,740.00	5,916,045.15	24,136,914.26
其他设备	35,762,988.37	2,416,457.13	1,690,360.60	36,489,084.90
固定资产装修	786,121.99	36,440.00	---	822,561.99
经营租入固定资产改良	<u>1,829,436.53</u>	<u>740,096.39</u>	---	<u>2,569,532.92</u>
合计	<u>259,772,605.77</u>	<u>6,932,192.26</u>	<u>11,336,991.15</u>	<u>255,367,806.88</u>
累计折旧				
房屋建筑物	28,639,415.38	6,406,311.23	---	35,045,726.61
机器设备	43,121,835.57	4,132,041.97	3,381,117.64	43,872,759.90
运输设备	14,122,527.16	2,873,279.17	3,490,774.86	13,505,031.47
其他设备	16,451,360.36	5,814,742.29	1,138,936.82	21,127,165.83
固定资产装修	54,749.59	558,195.43	---	612,945.02
经营租入固定资产改良	<u>189,149.77</u>	<u>703,218.83</u>	---	<u>892,368.60</u>
合计	<u>102,579,037.83</u>	<u>20,487,788.92</u>	<u>8,010,829.32</u>	<u>115,055,997.43</u>
净值				
房屋建筑物	93,694,589.47	---	---	87,288,278.24
机器设备	28,846,999.05	---	---	25,142,948.06
运输设备	12,968,692.25	---	---	10,631,882.79
其他设备	19,311,628.01	---	---	15,361,919.07
固定资产装修	731,372.40	---	---	209,616.97
经营租入固定资产改良	<u>1,640,286.76</u>	---	---	<u>1,677,164.32</u>
合计	<u>157,193,567.94</u>	---	---	<u>140,311,809.45</u>
固定资产减值准备				
房屋建筑物	2,063,013.88	---	---	2,063,013.88
机器设备	74,664.99	---	47,983.29	26,681.70
运输设备	482,114.08	---	---	482,114.08
其他设备	1,216,634.16	---	160,648.21	1,055,985.95
固定资产装修	---	---	---	---
经营租入固定资产改良	---	---	---	---
合计	<u>3,836,427.11</u>	---	<u>208,631.50</u>	<u>3,627,795.61</u>

固定资产净额

房屋建筑物	91,631,575.59	---	---	85,225,264.36
机器设备	28,772,334.06	---	---	25,116,266.36
运输设备	12,486,578.17	---	---	10,149,768.71
其他设备	18,094,993.85	---	---	14,305,933.12
固定资产装修	731,372.40	---	---	209,616.97
经营租入固定资产改良	<u>1,640,286.76</u>	---	---	<u>1,677,164.32</u>
合计	<u>153,357,140.83</u>	---	---	<u>136,684,013.84</u>

固定资产及累计折旧本年增减变动分析

固定资产原值

年初数	259,772,605.77
本年增加	
外购	5,754,192.26
自行建造（在建工程转入）	1,178,000.00
本年增加小计	<u>6,932,192.26</u>
本年减少	
报废和出售	10,258,206.39
合并范围减少	1,078,784.76
本年减少小计	<u>11,336,991.15</u>
年末数	<u>255,367,806.88</u>

累计折旧

年初数	102,579,037.83
本年增加	
计提	20,487,788.92
本年增加小计	<u>20,487,788.92</u>
本年减少	
报废和出售	7,641,397.29
合并范围减少	369,432.03
本年减少小计	<u>8,010,829.32</u>
年末数	<u>115,055,997.43</u>

年末固定资产的账面价值中，无暂时闲置的固定资产，无已退废和准备处置的固定资产，提足折旧仍继续使用的固定资产原值为32,501,051.75元。

(十一) 在建工程

工程项目名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产	年末数	资金来源
龙岗工业区GMP改造工程	33,201,075.35	---	---	33,201,075.35	自筹
规范化种植工程	243,386.24	10,500.00	---	253,886.24	财政拨款
医药研发基地工程	---	8,566,319.00	---	8,566,319.00	自筹
其他	---	<u>1,969,304.30</u>	<u>1,178,000.00</u>	<u>791,304.30</u>	自筹
合计	<u>33,444,461.59</u>	<u>10,546,123.30</u>	<u>1,178,000.00</u>	<u>42,812,584.89</u>	

1、在建工程中无借款费用资本化金额

2、在建工程减值准备

项目名称	年初数	年末数
------	-----	-----

龙岗工业区GMP改造工程 1,850,000.00 1,850,000.00

(十二) 无形资产

类别	取得方式	原始金额	年初数	本年增加数	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销期
ERP软件使用权	外购	3,837,158.35	2,545,386.99	336,000.00	855,265.43	1,811,036.79	2,026,121.56	24-36个月
技术转让费	受让	200,000.00	160,000.00	---	40,000.00	80,000.00	120,000.00	36个月
商标使用权	自创	89,500.00	78,687.50	---	8,950.00	19,762.50	69,737.50	92个月
合计		<u>4,126,658.35</u>	<u>2,784,074.49</u>	<u>336,000.00</u>	<u>904,215.43</u>	<u>1,910,799.29</u>	<u>2,215,859.06</u>	

注：截止2004年12月31日，公司未发现无形资产有减值情况，故未计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

类别	原始金额	年初数	本年增加数	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销年限
装修费	36,477,883.82	9,623,091.63	295,960.15	5,579,667.64	32,138,499.68	4,339,384.14	6-23个月
办公家具等	<u>911,229.00</u>	<u>681,509.60</u>	---	<u>186,745.80</u>	<u>416,465.20</u>	<u>494,763.80</u>	19-33个月
合计	<u>37,389,112.82</u>	<u>10,304,601.23</u>	<u>295,960.15</u>	<u>5,766,413.44</u>	<u>32,554,964.88</u>	<u>4,834,147.94</u>	

(十四) 短期借款：

借款类别	年 末 数	年 初 数
信用借款	---	70,000,000.00
保证借款	<u>10,500,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>
合计	<u>10,500,000.00</u>	<u>190,000,000.00</u>

注：截止到2004年12月31日不存在已到期未偿还的借款。

(十五) 应付票据

应付票据2004年12月31日余额为人民币12,427,407.22元，均系银行承兑汇票。

(十六) 应付帐款

应付帐款2004年12月31日余额为人民币268,549,787.77元，其中无应付持本公司5%以上（含5%）股份的主要股东的欠款，且无帐龄超过3年的大额应付款项。

(十七) 预收帐款

预收帐款2004年12月31日余额为19,412,923.35元，其中无应付持本公司5%以上（含5%）股份的主要股东的欠款，无帐龄超过1年的大额预收帐款。

(十八) 其他应付款：

其他应付款2004年12月31日余额为人民币145,695,235.21元，其中无应付给持有公司5%以上（含5%）股份的主要股东的款项，年末余额中帐龄3年以上的为人民币3,632,285.73元，且截至审计报告日尚未支付。

年末数中金额较大的明细项目如下：

债权人名称	年末数	未偿还原因
厂长奖励金	9,293,927.22	尚未支付
营销中心	26,097,273.11	尚未支付
广告宣传费	5,642,954.65	尚未支付
销售费用	69,675,340.66	尚未支付
业务员风险押金	5,176,000.00	尚未支付

(十九) 应交税金

税种	年末欠(溢)交额	年初欠(溢)交额
增值税	916,843.50	22,845,337.71
营业税	342,466.54	270,921.00
城建税	92,760.99	63,493.79
所得税	2,385,307.80	2,858,575.51
房产税	168,372.97	159,436.71
个人所得税	2,446,863.25	366,459.13
合计	<u>6,352,615.05</u>	<u>26,564,223.85</u>

(二十) 其他应交款

类别	年末数	年初数
教育费附加	122,605.02	31,474.44

(二十一) 预提费用

项目	年末数	年初数	结存原因
销售费用	---	949,615.98	---
租金	261,124.32	1,058,750.96	成本已发生，但尚未支付
借款利息	21,000.00	373,143.51	成本已发生，但尚未支付
维护费	100,030.87	168,512.09	成本已发生，但尚未支付
水电费	531,976.27	337,200.91	成本已发生，但尚未支付
展览费	2,202,111.48	2,737,641.53	成本已发生，但尚未支付
奖金	695,000.00	567,988.84	成本已发生，但尚未支付
其他	<u>1,277,701.19</u>	<u>827,894.94</u>	成本已发生，但尚未支付
合计	<u>5,088,944.13</u>	<u>7,020,748.76</u>	

(二十二) 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债2004年12月31日余额为人民币2,000,000.00元 ,系保证借款。

(二十三) 专项应付款

专项应付款2004年12月31日余额为人民币800,000.00元，系公司“大叶清化桂、山银花规范的种植”项目的财政拨款。

(二十四) 股本

类别	年末数	比例	年初数	比例
1、未上市流通股份				
(1) 发起人股份				
其中：国家持有股份	124,864,740.00	43.33%	124,864,740.00	43.33%
其中：国有股			124,864,740.00	43.33%
国有法人股	124,864,740.00	43.33%		
境内法人持有股份	26,070,660.00	9.05%	26,070,660.00	9.05%
(2) 募集法人股份	27,442,800.00	9.52%	27,442,800.00	9.52%
未上市流通股份合计	<u>178,378,200.00</u>	<u>61.90%</u>	<u>178,378,200.00</u>	<u>61.90%</u>
2、已上市流通股份				
(1) 人民币普通股	54,885,600.00	19.05%	54,885,600.00	19.05%
(2) 境内上市外资股	54,885,600.00	19.05%	54,885,600.00	19.05%
已上市流通股份合计	<u>109,771,200.00</u>	<u>38.10%</u>	<u>109,771,200.00</u>	<u>38.10%</u>
3、股份总数	<u>288,149,400.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>288,149,400.00</u>	<u>100.00%</u>

注：2004年2月18日，公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股有限公司（原名为国药集团医药控股有限公司）签署了“股权转让协议”，公司原大股东将其持有的公司43.33%股权全部转让给国药控股有限公司。上述股权变更的法律手续均已办妥，同时，经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权（2004）525号文及中国证券监督管理委员会以证监公司字（2004）94号文的批复，该部分股份的性质由国家股变更为国有法人股。

(二十五) 资本公积

项目	年初数	本年增加	年末数
股本溢价	15,233,102.54	---	15,233,102.54
股权投资准备	527,188.25	579,285.69	1,106,473.94
其他资本公积	<u>1,402,296.00</u>	---	<u>1,402,296.00</u>
合计	<u>17,162,586.79</u>	<u>579,285.69</u>	<u>17,741,872.48</u>

注：增加原因系对外投资的企业本年增加了资本公积，公司按其持股比例而相应增加所致。

(二十六) 盈余公积

项目	年初数	本年增加数	年末数
法定盈余公积	31,911,217.41	6,323,930.97	38,235,148.38
公益金	5,393,305.31	3,161,965.49	8,555,270.80
任意盈余公积	<u>19,735,448.38</u>	---	<u>19,735,448.38</u>

合计	<u>57,039,971.10</u>	<u>9,485,896.46</u>	<u>66,525,867.56</u>
----	----------------------	---------------------	----------------------

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额
调整前年初未分配利润	13,965,569.75
调整年初未分配利润 (调增为 + , 调减为 -)	-16,179,915.91
调整后年初未分配利润	-2,214,346.16
加: 本年净利润	27,254,148.36
减: 提取法定盈余公积	6,323,930.97
提取法定公益金	3,161,965.49
提取任意盈余公积	---
应付普通股股利	---
转作股本的普通股股利	---
年末未分配利润	<u>15,553,905.74</u>

报告期利润预分配情况: 根据公司法规定, 按当年度税后利润的10%和5%分别提取法定盈余公积和公益金后, 按第四届六次董事会有关利润分配预案决议, 2004年度不进行分红派息和公积金转增股本, 该预分配方案尚待股东大会决议批准。

(二十八) 主营业务收入、主营业务成本

1、主营业务收入及成本

行业种类	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
工业 - 医药	456,209,563.55	452,908,636.21	208,162,165.08	199,490,231.31
商业 - 医药批发	1,657,840,938.71	1,856,385,451.02	1,584,263,971.50	1,773,860,792.60
商业 - 医药零售	230,626,410.35	271,574,851.81	180,309,845.75	213,031,069.47
非药品贸易	---	<u>55,355,176.86</u>	---	<u>53,409,407.72</u>
小计	<u>2,344,676,912.61</u>	<u>2,636,224,115.90</u>	<u>1,972,735,982.33</u>	<u>2,239,791,501.10</u>
公司内部行业间相互抵消	768,591,628.92	907,049,353.63	769,904,876.65	906,460,274.48
合计	<u>1,576,085,283.69</u>	<u>1,729,174,762.27</u>	<u>1,202,831,105.68</u>	<u>1,333,331,226.62</u>

2、主营业务收入及成本分地区资料

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
国内销售	1,560,050,239.69	1,678,488,949.72	1,187,084,974.45	1,283,395,564.10
国外销售	<u>16,035,044.00</u>	<u>50,685,812.55</u>	<u>15,746,131.23</u>	<u>49,935,662.52</u>
合 计	<u>1,576,085,283.69</u>	<u>1,729,174,762.27</u>	<u>1,202,831,105.68</u>	<u>1,333,331,226.62</u>

公司向前五名客户销售总额为176,136,032.44 元, 占公司本年全部主营业务收入的11.18 %。

(二十九) 主营业务税金及附加：

税费种类	本年数	上年数
营业税	7,089.07	---
城市维护建设税	628,379.42	656,488.80
教育费附加	1,807,617.13	1,917,781.42
其他	20,798.13	---
合计	<u>2,463,883.75</u>	<u>2,574,270.22</u>

(三十) 其他业务利润

项目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
推广费收入	16,230,079.69	8,079,095.90	6,626,425.78	2,710,557.08	9,603,653.91	5,368,538.82
废料处理	572,318.55	---	341,268.02	---	231,050.53	---
材料销售	1,312.00	163,845.73	12,888.99	93,969.09	-11,576.99	69,876.64
房屋租赁	6,370,513.94	2,516,708.92	155,607.90	310,604.31	6,214,906.04	2,206,104.61
网络信息服务	167,698.00	1,628,637.15	---	145,284.64	167,698.00	1,483,352.51
进出口代理	255,954.14	1,262,743.94	63,502.22	389,112.21	192,451.92	873,631.73
技术转让	---	1,700,000.00	---	544,000.00	---	1,156,000.00
其他	<u>3,349,949.99</u>	<u>639,246.54</u>	<u>1,177,306.23</u>	<u>37,820.26</u>	<u>2,172,643.76</u>	<u>601,426.28</u>
合计	<u>26,947,826.31</u>	<u>15,990,278.18</u>	<u>8,376,999.14</u>	<u>4,231,347.59</u>	<u>18,570,827.17</u>	<u>11,758,930.59</u>

(三十一) 财务费用

费用项目	本年数	上年数
利息支出	6,524,106.88	11,226,927.89
减：利息收入	3,947,629.47	3,428,834.48
汇兑损失	63,720.61	146,847.32
减：汇兑收益	1,591.54	126,446.65
其他	<u>605,992.60</u>	<u>621,044.38</u>
合计	<u>3,244,599.08</u>	<u>8,439,538.46</u>

(三十二) 投资收益

项目	本年数	上年数
债权投资收益	-4,080.00	---
在按权益法核算的被投资公司的 净损益中所占的份额	5,734,467.29	922,563.89
股权投资差额摊销	-5,438,452.20	-6,546,489.33
股权转让收益	---	-4,280,648.34
计提投资减值准备	<u>-521,027.36</u>	---
合计	<u>-229,092.27</u>	<u>-9,904,573.78</u>

注：投资收益汇回无重大限制。

(三十三) 补贴收入

项目	金额		相关批准文件	批准机关
	本年数	上年数		
新产品财政补助	3,140,900.00	544,500.00	深经通(2001)25号文	---
国家药品储备补贴	---	2,582,650.00	深计(2003)360号文	深圳市发展计划局
非典药品器械储备补贴	2,000,000.00	5,924,000.00	深审经意(2003)92审计意见书	深圳市审计局
其他	---	350,000.00		
合计	5,140,900.00	9,401,150.00		

(三十四) 营业外收入

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净收益	558,999.74	15,301.60
房地产销项收入	---	499,261.51
赔偿及罚款收入	133,981.00	14,812.00
代理手续费收入	---	78,500.00
其 他	212,252.23	31,934.73
合 计	905,232.97	639,809.84

(三十五) 营业外支出

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	886,655.51	231,175.06
固定资产盘亏	135,018.39	---
捐赠	26,250.71	350,000.00
罚款支出	483,492.14	344,256.52
计提固定资产减值准备	-47,983.29	28,964.99
计提在建工程减值准备	---	1,850,000.00
其 他	333,367.94	314,003.05
合 计	1,816,801.40	3,118,399.62

(三十六) 收到的其他与经营活动有关的现金72,456,909.87 元

其中主要是：

项 目	金 额
收到深圳市医药生产供应总公司还款	29,058,600.00
收到业务员风险抵押金	5,300,000.00
收到的履约保证金	2,175,000.00

(三十七) 支付的其他与经营活动有关的现金250,179,435.48元

其中主要是：

项 目	金 额
支付的销售费用	145,327,173.85
支付研究开发费	8,900,603.62
支付租赁费	21,594,091.22

六、母公司会计报表主要项目注释：（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）

（一）应收帐款

1、帐龄分析

帐龄	余额	年末数		坏帐准备	余额	年初数		坏帐准备
		占应收帐款 总额比例	坏帐准备 计提比例			占应收帐款 总额比例	坏帐准备 计提比例	
1年以内	221,652,328.02	95.58%	0.00%		255,867,122.17	95.64%	0.00%	-
1 - 2年	2,734,793.23	1.18%	11.29%	308,626.57	6,415,652.60	2.40%	5.00%	320,782.63
2 - 3年	3,155,786.31	1.36%	17.54%	553,430.49	125,042.54	0.04%	10.00%	12,504.25
3年以上	4,347,957.07	1.88%	31.88%	1,386,033.27	5,132,169.17	1.92%	20.36%	1,044,958.92
合计	231,890,864.63	100.00%		2,248,090.33	267,539,986.48	100.00%		1,378,245.80

注：

（1）本帐户年末余额中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

（2）因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使收回的可能性不大，故对其应收帐计提特别坏帐准备的金额总计为109.08万元，具体如下：

1至2年计提100%坏帐准备的为18.09万元；

2至3年计提100%坏帐准备的为26.43万元；

3年以上计提100%坏帐准备的为64.56万元。

（3）本帐户年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为169,168,526.70元，占应收账款总额的比例为72.95%。

（二）其他应收款

帐龄	余额	年末数		坏帐准备	余额	年初数		坏帐准备
		占其他应收帐 款总额比例	坏帐准备 计提比例			占其他应收帐 款总额比例	坏帐准备 计提比例	
1年以内	51,301,017.44	83.74%	0.00%	---	41,106,421.16	90.60%	0.00%	-
1 - 2年	9,225,750.12	15.06%	15.87%	1,464,509.20	3,088,411.71	6.81%	5.00%	154,420.58
2 - 3年	11,500.00	0.02%	10.00%	1,150.00	144,000.00	0.31%	10.00%	14,400.00
3年以上	726,015.29	1.18%	90.25%	655,206.49	1,032,736.93	2.28%	70.88%	731,966.35
合计	61,264,282.85	100.00%		2,120,865.69	45,371,569.80	100.00%		900,786.93

注：

（1）本帐户年末余额中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

（2）因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使收回的可能性不大，故对其应收帐款计提特别坏帐准备的金额总计为165.14万元，具体如下：

1至2年计提100%坏帐准备的为101.39万元；

3年以上计提100%坏帐准备的为63.75万元。

(3) 本账户年末余额中欠款前五名的欠款金额合计为人民币59,543,358.51元, 占其他应收款的比例为97.19%。金额较大的其他应收款明细如下:

欠款单位名称	金额	性质或内容
深圳市医药公司	40,000,000.00	暂借款
深圳一致药材公司	10,000,000.00	暂借款
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	应收股权转让款

(三) 长期投资

明细项目	账面余额	
	年末数	年初数
一、长期股权投资(权益法)	260,044,682.77	253,540,612.10
其中: 对子公司投资	254,151,926.91	248,939,949.57
对联营企业投资	5,892,755.86	4,600,662.53
二、长期股权投资(成本法)	---	---
其中: 股票投资	---	---
其他长期股权投资	---	---
合计	260,044,682.77	253,540,612.10

注: 长期投资年末无减值现象, 未计提减值准备。

1、长期股权投资(权益法)

被投资企业名称	与母本公司关系	投资期限	占被投资企业 注册资本比例	初始投资额	累计追加投资额	损益调整额			投资准备		年末数
						本年增减额	分得现金红利额	累计增减额	本年增减额	累计增减额	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=5+6+9+11
深圳市制药厂	子公司	15	100%	73,903,284.87	---	36,889,404.91	24,053,587.92	60,180,200.70	---	---	134,083,485.57
深圳市中药总厂	子公司	---	100%	21,167,251.43	---	991,827.70	---	3,122,127.94	---	---	24,289,379.37
深圳市医药公司	子公司	---	100%	45,054,911.04	---	672,486.58	2,287,992.97	11,656,916.89	---	---	56,711,827.93
深圳市一致药材公司	子公司	---	100%	4,685,072.82	---	563,535.79	1,392,279.70	1,358,440.95	---	---	6,043,513.77
深圳市保康医药有限公司	子公司	---	100%	988,035.31	---	66,686.55	285,950.34	626,180.84	---	---	1,614,216.15
深圳市一致医药连锁有限公司	子公司	---	100%	3,842,340.66	---	---	---	-3,842,340.66	---	---	---
深圳健安医药有限公司	联营企业	30	21.00%	15,496,358.48	-12,242,123.20	482,373.89	---	-1,264,752.01	579,285.69	579,285.69	2,568,768.96
深圳市中西药业有限公司	联营企业	50	30.00%	1,403,069.66	-819,272.87	-283,267.31	---	-195,046.13	---	---	388,750.66
深圳市医药贸易公司	子公司	---	100.00%	7,689,226.69	---	---	---	-7,689,226.69	---	---	---
辽宁一致医药连锁有限公司	联营企业	---	30.00%	1,894,900.00	---	---	---	---	---	---	1,894,900.00
小计				176,124,450.96	-13,061,396.07	39,383,048.11	28,019,810.93	63,952,501.83	579,285.69	579,285.69	227,594,842.41

2、股权投资差额

被投资企业名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
深圳健安医药有限公司	3,322,795.93	溢价投资	10年	171,236.16	1,027,416.99

深圳市中西药业有限公司	322,984.25	溢价投资	10年	32,298.48	12,919.25
深圳市制药厂	32,158,459.97	溢价投资	10年	3,215,846.04	19,295,075.89
深圳市中药总厂	8,604,071.41	溢价投资	10年	860,407.20	5,162,442.69
深圳市医药公司	8,428,019.42	溢价投资	10年	842,802.00	5,056,811.50
深圳市一致药材公司	2,431,439.84	溢价投资	10年	243,144.00	1,458,863.86
深圳市保康医药有限公司	<u>727,183.48</u>	<u>溢价投资</u>	<u>10年</u>	<u>72,718.32</u>	<u>436,310.18</u>
小计	<u>55,994,954.30</u>			<u>5,438,452.20</u>	<u>32,449,840.36</u>

(四) 主营业务收入及主营业务成本：

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
商业 - 医药批发	946,675,260.50	982,493,242.46	899,283,946.14	921,327,056.00	47,391,314.36	61,166,186.46

(五) 投资收益：

项 目	本年数	上年数
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	39,383,048.11	24,871,618.43
股权投资差额摊销	-5,438,452.20	-5,954,845.73
股权转让收益	---	-4,280,648.34
合 计	<u>33,944,595.91</u>	<u>14,636,124.36</u>

注：投资收益汇回无重大限制。

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人	备注
国药控股有限公司	上海	实业投资控股、医药企业受托管理及资产重组,中成药(含参茸银耳)、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品批发等	本公司之控股股东	有限责任公司 (国内合资)	郑鸿	注
深圳市投资管理公司	深圳	企业市属国有资产、财务和产权代表的管理、监督等	本公司之控股股东	国有控股公司	李黑虎	注

注：2004年2月18日，公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股有限公司（原名为国药集团医药控股有限公司）签署了“股权转让协议”，公司原大股东将其持有的公司43.33%股权全部转让给国药控股有限公司。上述股权变更的法律手续于2004年12月9日办妥。

(2) 受本公司控制的关联方：

参见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册地、法定代表人、注册资本及其变化：

单位：万元

企 业 名 称	注册地	法定代表人	注册资本			
			年初数	本年增加	本年减少	年末数
国药控股有限公司	上海	郑鸿	102,795	---	---	102,795

深圳市投资管理公司	深圳	李黑虎	200,000	---	---	200,000
深圳市制药厂	深圳	闫志刚	2,419	---	---	2,419
深圳市中药总厂	深圳	孙国英	1,314	---	---	1,314
深圳市医药公司	深圳	林蔚	125	---	---	125
深圳市一致药材公司	深圳	赵玉合	400	---	---	400
深圳市保康医药有限公司	深圳	闫志刚	189	---	---	189
深圳市一致医药连锁有限公司	深圳	欧建能	1,080	---	---	1,080
深圳市一致医药有限公司	深圳	欧建能	---	50	---	50
深圳市医药贸易公司	深圳	王健	188	---	---	188

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）

企业名称	年 初 数		本年增加数		本年减少		年 末 数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
国药控股有限公司	---	---	12,486.474	43.33	---	---	12,486.474	43.33
深圳市投资管理公司	12,486.474	43.33	---	---	12,486.474	43.33	---	---
深圳市制药厂	6,903.96	100	---	---	---	---	6,903.96	100
深圳市中药总厂	3,659.62	100	---	---	---	---	3,659.62	100
深圳市医药公司	1,378.97	100	---	---	---	---	1,378.97	100
深圳市一致药材公司	410.18	100	---	---	---	---	410.18	100
深圳市保康医药有限公司	189	100	---	---	---	---	189	100
深圳市一致医药连锁有限公司	1,080	100	---	---	---	---	1,080	100
深圳市一致医药有限公司	---	---	50	100	---	---	50	100
深圳市医药贸易公司	188	100	---	---	---	---	188	100

（二）不存在控制关系的关联方情况：

企 业 名 称	与本公司的关系
深圳市医药生产供应总公司（医药总）	同一控股股东
深圳市一致医药集团公司	同一控股股东
深圳市诚信医药公司(原深圳市药材公司)	医药总之子公司
深圳市百合医药公司	医药总之子公司
深圳市健美医药公司	医药总之子公司
深圳市南山医药公司	医药总之子公司
深圳市健康医药公司	医药总之子公司
深圳仙诺制药有限公司	医药总之子公司
深圳市福田医药公司	联营公司
东源一致医药连锁有限公司	联营公司
深圳中西药业有限公司	联营公司
深圳万乐药业有限公司	联营公司
国药控股广州有限公司	同一控股股东
国药控股上海有限公司	同一控股股东
广州南方医药公司	同一控股股东
广州新特药公司	同一控股股东
国药集团上海立康医药股份有限公司	同一控股股东
上海国大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
广东国大药房连锁有限公司	同一控股股东

陕西国大药房连锁有限公司	同一控股股东
国药控股湖北新龙有限公司	同一控股股东
国药集团国大药房有限公司	同一控股股东
国药控股湖北新龙有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
国药集团杭州新亚有限公司	同一控股股东
国药集团陕西药业有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
陕西怡悦国药有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东

(三) 关联方交易：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方采购货物：

企业名称	本年度			上年度
	金额	其中		金额
		1-11月	12月	
深圳万乐药业有限公司	311,311.10	---	---	---
深圳中西药业有限公司	2,131,799.16	---	---	---
深圳市诚信医药公司（原深圳市药材公司）	277,760.53	249,273.84	28,486.69	---
国药控股上海有限公司	203,903.02	203,903.02	---	---
国药控股广州有限公司	26,809,298.49	26,771,150.52	38,147.97	21,399,166.29
广州南方医药公司	315,429.09	294,810.28	20,618.81	---
广州新特药公司	382,674.11	382,373.26	300.85	---
深圳仙诺制药有限公司	---	---	----	3,953,127.90

注：采购价格的确定依据均采用市场价。

3、向关联方销售货物：

企业名称	金额	本年度		上年度
		其中		金额
		1-11月	12月	
国药控股上海有限公司	23,331,739.49	21,575,439.49	1,756,300.00	---
国药集团上海立康医药股份有 限公司	538,685.47	482,512.39	56,173.08	---
上海国大药房连锁有限公司	51,282.05	43,000.00	8,282.05	---
国药控股天津有限公司	1,421,420.45	1,340,199.94	81,220.51	---
国药控股广州有限公司	34,611.45	31,358.97	3,252.48	---
广州南方医药公司	114,771.01	81,276.82	33,494.19	---
广东国大药房连锁有限公司	1,362,643.33	1,055,448.19	307,195.14	---
陕西国大药房连锁有限公司	2,538.38	2,538.38	---	---
国药控股湖北新龙有限公司	1,653,567.95	958,747.44	694,820.51	---

国药集团国大药房有限公司	78,888.89	20,769.23	58,119.66	---
国药集团西南医药有限公司	762,943.59	---	762,943.59	---
国药集团杭州新亚有限公司	37,179.49	---	37,179.49	---
国药集团陕西药业有限公司	127,362.39	---	127,362.39	---
国药控股沈阳有限公司	2,960,555.56	---	2,960,555.56	---
陕西怡悦国药有限公司	360,897.44	---	360,897.44	---
国药控股山西有限公司	577,692.31	86,666.67	491,025.64	---
深圳中西药业有限公司	1,448,502.50	---	---	---
深圳市南山医药公司				3,615,105.05

注：关联方交易价格的确定依据均为市场价。

4、关联方应收应付款项余额：

<u>应收帐款</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>	<u>占全部应收款项余额的比重</u>	
			<u>本年末</u>	<u>上年末</u>
深圳市中西药业有限公司	2,585,414.07	---	0.81%	0.00%
东源一致医药连锁有限公司	692,663.40	692,663.40	0.01%	0.21%
国药控股上海有限公司	5,935,358.40	---	1.85%	0.00%
国药集团上海立康医药股份有限公司	76,507.00	---	0.02%	0.00%
上海国大药房连锁有限公司	29,070.00	---	0.01%	0.00%
国药控股天津有限公司	208,132.00	---	0.06%	0.00%
国药集团西南医药有限公司	366,568.00	---	0.11%	0.00%
国药控股广州有限公司	34,440.00	---	0.01%	0.00%
广州南方医药公司	39,188.20	---	0.01%	0.00%
广东国大药房连锁有限公司	1,522,284.67	---	0.47%	0.00%
国药控股山西有限公司	202,800.00	---	0.06%	0.00%
国药控股湖北新龙有限公司	149,720.00	---	0.05%	0.00%
国药集团国大药房有限公司	68,000.00	---	0.02%	0.00%
深圳市南山医药公司	---	10,047,508.82	---	3.09%
深圳市百合医药公司	---	33,088.91	---	0.01%
深圳市健康医药公司	---	30,118.11	---	0.01%
深圳市健美医药公司	---	355,433.67	---	0.11%
深圳市诚信医药公司	---	4,281,103.20	---	1.32%
深圳仙诺制药有限公司	---	300,000.00	---	0.09%

<u>应付帐款</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>	<u>占全部应付款项余额的比重</u>	
			<u>本年末</u>	<u>上年末</u>
深圳万乐药业有限公司	158,455.70	---	0.06%	---
深圳市中西药业有限公司	2,192,543.50	---	0.82%	---
深圳市诚信医药公司（原深圳市药材公司）	805,328.20	---	0.30%	---
深圳市南山医药公司	27,777.77	---	0.01%	---
上海国药外高桥医药有限公司	31,879.23	---	0.01%	---
上海国大药房连锁有限公司	49,418.41	---	0.02%	---
国药控股广州有限公司	6,075,909.75	2,765,184.06	2.26%	0.99%
广州南方医药公司	295,978.22	---	0.11%	---
深圳市南山医药公司	---	98,712.28	---	0.04%
深圳市福田医药公司	---	590,479.58	---	0.21%
深圳市医药生产供应总公司	---	1,796,653.40	---	0.64%

深圳市健美医药公司	---	23,512.82	---	0.01%
深圳仙诺制药有限公司	---	1,504,384.66	---	0.54%
深圳市医药贸易公司	---	594,002.90	---	0.21%

其他应收款	年末余额	年初余额	占全部其他应收款项余额的比重	
			本年末	上年末
东源一致医药连锁有限公司	290,151.00	290,151.00	1.30%	0.55%
深圳仙诺制药有限公司	---	335,648.00	---	0.63%
深圳市福田医药公司	---	19,675.00	---	0.04%
深圳市医药生产供应总公司	---	15,954,574.32	---	30.08%
深圳市诚信医药公司（原深圳市药材公司）	---	75,350.13	---	0.14%
深圳市医药贸易公司	---	800,000.00	---	1.51%

5、其他关联方交易事项：

（1）本公司原股东深圳市投资管理公司的下属子公司深圳市医药生产供应总公司原本拖欠公司款项2905.86万元（其中非经营性占用1641.44万元，货款往来1264.42万元），该款项已于2004年11月2日由本公司新大股东国药控股有限公司以现金方式代为偿还。

（2）公司无为关联方提供担保情况。

八、或有事项：

截止2004年12月31日公司与其他单位提供债务担保形成的或有负债：

（一）尚未解除的担保事项：

担保单位	被担保单位	担保金额	担保期限	备注
<u>关联方：</u>				
深圳市制药厂	深圳一致药业股份有限公司	10,000,000.00	2004.6.29-2005.6.29	
<u>非关联方：</u>				
深圳一致药业股份有限公司	深圳市现代计算机有限公司	USD200万元	2004.2.9-2005.2.9	注1
深圳一致药业股份有限公司	深圳市现代计算机有限公司	23,212,121.40	2002.12.24-2004.12.31	注2

注1：经向中国银行深圳分行蛇口支行的函询，被担保单位尚有2,984,263.47元贷款未结清，该担保责任于2005年2月9日尚未解除。

注2：该担保事项已于2005年1月7日解除

（二）公司于2002年9月19日向公司原大股东深圳市投资管理公司出具反担保函，就其为深圳市现代计算机有限公司在兴业银行4,500万元流动资金授信额度所作的担保提供反担保，该担保事项的到期日为2004年10月10日。2004年9月7日，公司收到原大股东深圳市投资管理公司出具的“关于解除一致药业为本公司提供反担保责任的函”，上述反担保事项已解除。

九、承诺事项：

（一）对外经济担保事项详见附注八。

（二）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

公司之子公司深圳市一致医药连锁有限公司及辖属各连锁药房门店租

入的房产按已签订的租赁合同将要支付的款项详见下表，该费用系属公司正常经营活动的必要支出：

期间	应付租赁费金额
1年以内	1,843.45万元
1至2年	1,008.62万元
2至3年	442.52万元
3年以上	1,176.33万元

(三) 其他重大财务承诺事项：

公司固定资产中的房屋建筑物中有42,019,529.81元已抵押，获取招商银行股份有限公司深圳红岗支行2,000万元综合授信额度。

十、资产负债表日后事项：

报告期利润预分配情况：根据公司章程规定，按当年度税后利润的10%和5%分别提取法定盈余公积和公益金后，按第四届六次董事会有关利润分配预案决议，2004年度不进行分红派息和公积金转增股本，该预分配方案尚待股东大会决议批准。

十一、本年度非经常性损益列示如下（收益为+、损失为-）：

项目	金 额
(一) 各种形式的政府补贴	4,369,765.00
(二) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-815,618.96
合计	3,554,146.04

注：上列数据已扣除所得税及少数股东收益因素。

十二、报告期利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	103.516	105.379	1.287	1.287
营业利润	6.046	6.155	0.075	0.075
净利润	7.609	7.746	0.095	0.095
扣除非经常性损益后的净利润	6.616	6.736	0.082	0.082

第十一章 备查文件

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》、《大公报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 4、载有董事长签名的年度报告正本。
- 5、文件存放地：深圳市福田区八卦四路 15 号一致药业大楼董事会秘书办公室

董事长：陈为钢

深圳一致药业股份有限公司董事会

二〇〇五年四月十八日