

华北制药股份有限公司

二〇〇三年半年度报告



华北制药股份有限公司董事会
2003年8月30日

目 录

| | |
|-------------------------|----|
| 第一节 重要提示----- | 2 |
| 第二节 公司基本情况简介----- | 2 |
| 第三节 股本变动和主要股东持股情况----- | 4 |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员情况----- | 4 |
| 第五节 管理层讨论与分析----- | 5 |
| 第六节 重要事项----- | 6 |
| 第七节 财务报告----- | 9 |
| 第八节 备查文件----- | 45 |

一、重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司负责人董事长常幸先生、主管会计工作负责人公司副总经理李东久先生、会计机构负责人财务处处长周扶女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告已经河北华安会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

二、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：华北制药股份有限公司

公司法定英文名称：NORTH CHINA PHARMACEUTICAL COMPANY.LTD

英文名称缩写：NCPC

(二) 股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：华北制药

股票代码：600812

(三) 公司注册地址：河北省石家庄市和平东路 388 号

公司办公地址：河北省石家庄市和平东路 388 号

邮政编码：050015

公司网址：[HTTP://WWW.ncpc.com.cn](http://www.ncpc.com.cn)

公司电子信箱：gufenban@ncpc.com.cn

(四) 法定代表人姓名：常幸

(五) 公司董事会秘书：曹正平

联系地址：河北省石家庄市和平东路 388 号

联系电话：0311-6219063

传真：0311-6060942

电子信箱：caozhengping@ncpc.com.cn

证券事务代表：许建文

联系电话：0311-5992829

传真：0311-6060942

电子信箱：xujianwen@ncpc.com.cn

(六) 信息披露网站：<http://www.sse.com.cn>

选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(七) 其他有关资料

1、公司首次注册登记日期：1992 年 8 月 25 日

地点：石家庄市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：1300001000509

3、税务登记号码：130102104397700

4、公司未流通股票的托管机构：中国证券登记结算公司上海分公司

5、公司聘请的会计师事务所名称：河北华安会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：河北省石家庄市裕华西路 158 号

(八) 主要财务数据和指标

单位：元

| | 本报告期末 | 上年度期末(调整后) | 上年度期末(调整前) | 本报告期末 比年初数增 减(%) |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| 流动资产 | 3,956,424,598.96 | 3,759,181,789.81 | 3,770,902,604.23 | 5.25% |
| 流动负债 | 4,034,773,517.03 | 4,064,957,672.94 | 4,066,031,765.87 | -0.74% |
| 总资产 | 7,242,241,407.50 | 6,943,135,944.56 | 6,958,987,345.18 | 4.31% |
| 股东权益(不含 少数股东权益) | 2,528,876,071.85 | 2,435,374,469.93 | 2,450,151,777.62 | 3.84% |
| 每股净资产 | 2.16 | 2.08 | 2.10 | 3.84% |
| 调整后的每股净 资产 | 1.87 | 1.74 | 1.75 | 7.47% |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期(调整后) | 上年同期(调整前) | 本报告期比 上年同期增 减(%) |
| 净利润 | 170,813,070.12 | 85,991,540.01 | 92,301,992.96 | 98.64% |
| 扣除非经常性损 益后的净利润 | 171,012,750.63 | 87,053,698.47 | 93,364,151.42 | 96.45% |
| 每股收益 | 0.15 | 0.07 | 0.08 | 98.64% |
| 净资产收益率 | 6.75% | 3.40% | 3.65% | 98.53% |
| 经营活动产生的 现金流量净额 | 266,975,635.75 | 201,701,706.45 | 201,701,706.45 | 32.36% |

非经常性损益项目及金额

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|-----------|--------------|
| 营业外收入 | 685,392.16 |
| 营业外支出 | 4,072,773.77 |
| 收取关联方利息净额 | 3,089,351.00 |
| 所得税影响 | 98,350.10 |
| 合计 | -199,680.51 |

三、股本变动和主要股东持股情况

(一)、报告期内公司股本未发生变动。

(二)、报告期期末股东总数：187961 户。

(三)、公司前十名股东持股情况：

| 名次 | 股东名称 | 本期末持股数 (股) | 本期持股变动 增减 情况 (+-) | 持股占总股 本比例(%) | 持有股份的 质押、冻结 或托管情况 | 股份性质 |
|----|-------------------------|---------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|------|
| 1 | 华北制药集团 有限责任公司 | 694,255,565 | 无 | 59.37 | 无 | 国有股 |
| 2 | 华安创新证券投资 基金 | 20,149,179 | +18,499,179 | 1.72 | 未知 | 流通股 |
| 3 | 华夏成长证券投资 基金 | 14,430,000 | +14,430,000 | 1.23 | 未知 | 流通股 |
| 4 | 景福证券投资基 金 | 8,024,428 | +5,786,778 | 0.69 | 未知 | 流通股 |
| 5 | 金鑫证券投资基 金 | 7,558,220 | -1,416,568 | 0.65 | 未知 | 流通股 |
| 6 | 河南财政证券公 司 | 6,694,578 | +6,694,578 | 0.57 | 未知 | 流通股 |
| 7 | 河北省经贸投资 有限公司 | 5,870,000 | 无 | 0.5 | 未知 | 国有股 |
| 8 | 科瑞证券投资基 金 | 5,836,678 | +5,476,178 | 0.5 | 未知 | 流通股 |
| 9 | 景宏证券投资基 金 | 5,759,927 | +1,866,928 | 0.49 | 未知 | 流通股 |
| 10 | 鹏华行业成长开 放式证券投资基 金 | 4,328,531 | +4,328,531 | 0.37 | 未知 | 流通股 |

十大股东持股相关情况说明：

第一大股东和经贸投资同为代表国家持股，与其他股东之间不存在关联关系，其他流通股股东之间未知是否存在关联关系。

(四)、公司控股股东情况：

本报告期内，公司控股股东未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一)、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票没有变动。

(二)、董事、监事、高级管理人员变动情况：

1、2003 年 2 月 17 日，公司董事会四届六次会议审议通过吕渭川先生因工作变动而提出的辞去公司董事长及董事职务的请求，推选董事连发轍先生在新董事长产生前代行董事长职责；同时会议根据控股股东董事会的提名，决定增补常幸先生为公司董事，并提请股东大会进行审议。

(详见 2003 年 2 月 19 日《中证报》、《上证报》。)

2、2003年3月21日，公司2003年第一次临时股东大会审议通过关于吕渭川先生请求辞去公司董事职务的提案和关于增补常幸先生为公司董事的提案。

(详见2003年3月22日《中证报》、《上证报》。)

3、2003年3月25日，公司董事会四届七次会议选举常幸先生为董事长。(详见2003年3月29日《中证报》、《上证报》。)

4、2003年4月23日，公司董事会四届八次会议审议通过因工作需要增补张千兵先生、俞志敏先生、赵会宁先生为公司董事；因年龄原因，韩德银先生不再担任公司董事职务；提名增补王丽女士为公司独立董事。(详见2003年4月26日《中证报》、《上证报》。)

5、2003年6月25日，公司2002年度股东大会审议通过增补张千兵先生、俞志敏先生、赵会宁先生、王丽女士为公司董事，其中王丽女士为独立董事；因年龄原因，韩德银先生不再担任公司董事职务。

(详见2003年6月26日《中证报》、《上证报》。)

五、管理层讨论与分析

(一)、讨论与分析

上半年，面对较好的市场环境，公司积极抓好旺销产品的生产，生产经营取得了较好的业绩，共计完成销售收入173529万元，实现利润总额31668万元，净利润17081万元；分别比去年同期增长14.23%、113.52%、98.64%。

下半年，由于从6月中旬开始，青霉素原料药价格开始回落，对公司的生产经营将产生一定影响。对此公司将大力开展技术攻关活动，提高产品的发酵单位和收率等技术指标，降低生产成本；并利用产品链较完整的优势，将青霉素原料药向技术提升空间较大的中间体和半合成抗生素转移；同时搞好业已开始的制剂产品终端销售队伍的建设，加大制剂产品的营销力度，力争降低青霉素原料药价格下降对公司效益的影响。

(二)、主营业务的范围及其经营状况：

1、公司处于医药化工行业，是我国目前最大的抗生素生产基地。公司主营业务为医药化工产品的生产及销售。主要产品有青霉素、半合成青霉素、链霉素、四环素、林可霉素、维生素及现代生物技术产品等。

2、占报告期公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的行业或产品情况

| 产品名称 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率(%) |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 青霉素类 | 645,675,017.18 | 461,386,756.27 | 28.54% |
| 其中:原料药 | 300,159,919.92 | 200,972,043.35 | 33.05% |
| 制剂药 | 345,515,097.26 | 260,414,712.92 | 24.63% |
| 头孢类产品 | 188,817,146.51 | 152,705,418.24 | 19.13% |
| 维生素类 | 505,177,941.60 | 200,998,816.85 | 60.21% |

3、报告期内公司主营业务未发生变化。

4、报告期公司无对利润产生重大影响的其他经营业务。

5、报告期内没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上。

(三)、公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的。

2、报告期内，公司无重大非募集资金的投资项目。

(四)、虽然目前青霉素原料药、维生素 C 价格有较大波动，将对公司三季度的盈利水平产生一定影响。但由于公司上半年净利润增长较大，因此预计至下一报告期期末，累计净利润较上年同期仍会有较大幅度的增长。

六、重要事项

(一)、公司治理方面

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的要求，不断完善公司法人治理结构建设，规范运作，严格按照信息披露管理办法进行各种信息披露，增强公司透明度。经公司 2002 年度股东大会选举增补独立董事，目前公司董事会中独立董事的比例已达三分之一。公司将继续完善董事会专门委员会的建设，进一步健全其组织架构，完善其职能；另外上半年公司针对常规关联交易数额较大的情况，为充分保障中小股东的利益，对常规的关联交易重新进行了梳理，同时制定了公司的关联交易管理制度，并经公司四届八次董事会和 2002 年度股东大会审议通过，为进一步规范公司的关联交易行为奠定了基础。

(二)、公司 2003 年度中期利润分配方案：即以公司 2002 年末总股本 1169394189 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，共计 58469709.45 元。经股东大会审议通过后实施。

(三)、报告期内公司没有发生重大诉讼、仲裁事项。

(四)、报告期内公司没有发生重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

(五)、报告期内公司重大关联交易事项

向关联方销售货物

| 关联交易方名称 | 交易金额 | 交易比例 (%) | 交易价格 | 结算方式 |
|--------------|----------------|----------|------|-----------|
| 华药集团销售有限公司 | 436 180 348.75 | 25.14 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华药集团进出口贸易公司 | 101 919 550.50 | 5.87 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 河北华日药业有限公司 | 17 822 342.31 | 1.03 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华药集团先泰药业公司 | 79 358 180.38 | 4.57 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华药集团动物保健品公司 | 8 547 870.64 | 0.49 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华药集团爱诺有限公司 | 3 176 373.67 | 0.18 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 深圳华药南方制药有限公司 | 3 485 985.27 | 0.20 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华药集团华栾有限公司 | 19 888.89 | 0.00 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 合 计 | 650 510 540.41 | 37.49 | | |

向关联方销售动力

| 关联交易方名称 | 交易金额 | 交易比例 (%) | 交易价格 | 结算方式 |
|----------------|--------------|----------|------|-----------|
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 3 779 332.56 | 32.21 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |

向关联方采购商品

| 关联交易方名称 | 交易金额 | 占同类商品比例 (%) | 交易价格 | 结算方式 |
|----------------|---------------|-------------|------|-----------|
| 华北制药集团先泰药业有限公司 | 73 964 409.12 | 43 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华北制药集团综合实业公司 | 22 088 947.01 | 66 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |

| | | | | |
|------------------|----------------|-----|-----|-----------|
| 华北制药集团进出口贸易公司 | 2 738 311.98 | 100 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华北制药华盈有限公司 | 13 860 317.79 | 60 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华北制药集团北安有限公司 | 8 999 471.66 | 68 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华北制药集团华栾有限公司 | 1 531 384.62 | 17 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华北制药股份有限公司天津公司 | 3 245 493.86 | 45 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 石家庄经济技术开发区煤气热电公司 | 4 436 894.54 | 100 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华北制药集团嘉华化工有限公司 | 7 262 273.72 | 11 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华北制药集团销售有限公司 | 3 083 010.02 | 7 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 华北制药集团华泰药业公司 | 8 541 140.17 | 43 | 市场价 | 现金及银行承兑汇票 |
| 合计 | 149 751 654.49 | | | |

说明：

1．以上三项关联交易的定价原则均为市场价。

2．向关联方销售对利润的影响：向关联方销售货物——使毛利增加 15,347 万元；向关联方销售动力——使利润总额增加 47 万元。

公司与关联方债权债务

| 关联方 | 发生额 | 余额 | 形成原因 | 清偿情况 | 对经营成果与财务状况的影响 |
|-------------------|----------------|----------------|--------|------|---------------|
| 应收账款 | | | | | |
| 华北制药集团销售有限公司 | 584,351,612.43 | 642,916,586.00 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团进出口贸易有限责任公司 | 111,566,649.14 | 70,316,402.31 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 河北华日药业有限公司 | 20,062,875.20 | 29,682,070.86 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 深圳华药南方制药有限公司 | 4,332,042.74 | 4,103,897.17 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团动物保健品有限责任公司 | 10,015,336.33 | 17,895,139.26 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团华栾有限公司 | 23,270.00 | 5,684,168.92 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团有限责任公司 | - | 12,099,872.02 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 海口华药实业公司 | - | 11,558,851.26 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团爱诺有限公司 | 3,860,697.70 | 6,520,841.69 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药华盈有限公司 | - | 4,856,643.32 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团先泰药业有限公司 | 87,827,645.00 | 46,593,574.43 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团海翔医药有限责任公司 | 279,321.27 | 4,480,228.28 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药秦皇岛有限公司 | 3,780,000.00 | 7,701,877.96 | 销售商品 | 逐步回款 | 无 |
| 合计 | 826,099,449.81 | 864,410,153.48 | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| 华北制药华盈有限公司 | 5,378.20 | 22,962,253.41 | 动力费、材料 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团销售有限公司 | 201,772,670.49 | 352,456,912.28 | 动力费、借款 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 19,930,261.70 | 25,162,438.65 | 动力费、材料 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团有限责任公司 | 5,081,985.84 | 756,964,257.93 | 动力费、借款 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团爱诺有限公司 | 45,000.00 | 5,163,512.48 | 动力费、材料 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药金坦生物技术股份有限公司 | 19,986.38 | 14,337,497.70 | 材料、借款 | 逐步回款 | 无 |

| | | | | | |
|-------------------|----------------|------------------|-------|-------|---|
| 海口华药实业公司 | - | 6,663,470.49 | 借款、材料 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团宏信商务公司 | 5,330,778.61 | 5,772,499.07 | 动力费 | 逐步回款 | 无 |
| 合计 | 232,186,061.22 | 1,189,482,842.01 | | | |
| 应付账款 | | | | | |
| 华北制药集团综合实业有限公司 | 27,266,817.37 | 11,716,767.75 | 货款 | 逐步清偿 | 无 |
| 华北制药集团先泰药业有限公司 | 86,547,808.75 | 52,450,478.30 | 货款 | 逐步清偿 | 无 |
| 华北制药股份天津化工有限公司 | 5,058,572.10 | 3,941,746.71 | 货款 | 逐步清偿 | 无 |
| 华北制药集团北安有限公司 | 9,648,933.52 | 6,603,897.24 | 货款 | 逐步清偿 | 无 |
| 合计 | 128,522,131.74 | 74,712,890.00 | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 华北制药集团销售有限公司 | 45,762,056.70 | 45,762,056.70 | 货款 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 10,884,102.00 | 10,884,102.00 | 货款 | 逐步回款 | 无 |
| 华北制药集团先泰药业有限公司 | 5,923,076.00 | 8,776,476.00 | 货款 | 逐步回款 | 无 |
| 合计 | 62,569,234.70 | 66,122,634.70 | | | |
| 预付账款 | | | | | |
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 3,312,400.00 | 3,312,400.00 | 预付货款 | 按合同执行 | 无 |
| 华北制药集团先泰药业有限公司 | 8,550,481.75 | 8,550,481.75 | 预付货款 | 按合同执行 | 无 |
| 华北制药集团华泰药业有限公司 | | 5,911,908.80 | 预付货款 | 按合同执行 | 无 |
| 合计 | 11,862,881.75 | 17,774,790.55 | | | |
| 预付工程款 | | | | | |
| 华北制药集团有限责任公司 | 522,406.12 | 3,608,131.12 | 预付工程款 | 按合同执行 | 无 |
| 华北制药集团进出口贸易有限责任公司 | 13,376,201.00 | 26,227,761.00 | 进口设备款 | 按合同执行 | 无 |
| 合计 | 13,898,607.12 | 29,835,892.12 | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 华北制药股份天津化工有限公司 | | 1,550,000.00 | 货款 | 逐步清偿 | 无 |
| 华北制药集团北安有限公司 | 920,000.00 | 2,620,000.00 | 货款 | 逐步清偿 | 无 |
| 华北制药集团嘉华化工有限公司 | 719,680.00 | 1,719,680.00 | 货款 | 逐步清偿 | 无 |
| 合计 | 1,639,680.00 | 5,889,680.00 | | | |

公司与关联方担保事项（单位：万元）

| 关联方 | 向关联方提供担保 | | 关联方向上市公司提供担保 | |
|---------------|----------|------|--------------|--------|
| | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 河北华日药业有限公司 | | 3050 | | |
| 华北制药奥奇德药业有限公司 | 2000 | 2000 | | |
| 华北制药集团有限责任公司 | | | 58880 | 149425 |

收取关联方借款利息（单位：万元）

| 关联方名称 | 资金本金 | 本报告期实收利息 | 上年同期实收利息 |
|--------------|--------|----------|----------|
| 华北制药集团有限责任公司 | 11 000 | 292.05 | 321.75 |
| 华北制药金坦股份公司 | 500 | 13.28 | — |
| 其他小额借款 | — | 11.33 | 37.12 |
| 合计 | — | 316.66 | 358.87 |

向集团公司上交各项费用

| 年度 | 管理费 | 技术开发费 | 商标使用费 | 综合服务费 |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 本报告期 | 900 000.00 | 10 989 582.52 | 5 836 227.70 | 14 505 671.66 |
| 上年同期 | 1 182 258.00 | 240 000.00 | 4 436 801.23 | 2 195 615.47 |

(六)、报告期内公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

(七)、公司对外担保事项：

本公司为石家庄市化肥集团有限责任公司担保借款 31,867 万元，其中除 1,397 万元贷款期限为两年外，其余均为一年内到期；为石家庄钢铁股份有限公司担保借款 10,000 万元，借款期限为一年内到期；上述担保的性质均为互保单位。此外，本公司还为河北光华实业公司的 900 万元借款提供担保，以应付给该公司的土地租赁费作为反担保。

(八)、截止本报告期末委托贷款的余额为 2828 万元，委托人华北制药倍达有限公司，委托贷款的贷款人为华北制药倍达有限公司职工持股理事会，期限为 2001 年 12 月 29 日至 2003 年 12 月 29 日，年利率为 5.346%。

(九)、公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况：

报告期内公司或持股 5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

(十)、公司本期财务报告经河北华安会计师事务所注册会计师刘国忠、廖志勇审计并出具标准无保留意见的审计报告，审计费用为 37.5 万元。

(十一)、本报告期公司无其他重大事项。

七、财务会计报告

公司上半年财务报告经河北华安会计师事务所注册会计师刘国忠、廖志勇审计并出具标准无保留意见的审计报告。

(一)、会计报表(附后)

(二)、会计报表附注

一、公司概况

华北制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由原华北制药厂(现华北制药集团有限责任公司,以下简称“华药集团”)投入其全部生产经营性资产,并经募股于 1992 年 8 月组建的股份企业。1993 年 11 月 8 日,本公司股票上网发行,股票名称为“华北制药”,股票代码为 600812,发行数量为 7000 万股;1994 年 1 月 14 日,本公司股票在上海证券交易所挂牌上市;从股票上市至今历经三次配股:以 1995 年 6 月 30 日为股权登记日进行配股,每 10 股配 3 股;以 1997 年 7 月 28 日为股权登记日进行配股,每 10 股配 1.818 股;以 1999 年 1 月 26 日为股权登记日进行配股,每 10 股配 3 股。公司的注册资本为 1 169 394 189 元,注册地址为河北省石家庄市和平东路 388 号,法定

代表人为常幸。公司主要生产青霉素、链霉素、林可霉素等医药产品，是目前我国最大的抗生素生产基地，公司所使用的“华北牌”商标是抗生素产品的著名品牌。

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

执行财政部颁布的《企业会计制度》。

2. 会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产计价以历史成本为原则。

5. 外币业务的核算方法

外币业务按发生当月一日中国人民银行公布的国家外汇牌价折合人民币记账，期末按报表日汇率调整各种外币账户的余额，差额记入财务费用中的汇兑损益；属于资本性支出的计入相关资产价值。

6. 外币资产、负债项目本报告期末的折算汇率为 1 美元兑 8.2774 元人民币。

7. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 应收款项的坏账核算方法

坏账损失的确认标准：因债务人出现被撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足或者死亡等情况，导致无法收回的应收款项，经公司的相应权力机构批准作为资产损失。

坏账损失的核算方法：备抵法。

坏账准备的计提方法：采用余额百分比法，按期末应收账款及其他应收款扣除关联公司往来后的余额计提 5% 的坏账准备。

对于欠款人财务状况不佳、账龄超过三年的款项根据可能发生坏账的金额计提专项准备。

9. 存货核算方法

(1) 分类：存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 计价方法：原材料、包装物按计划成本计价，月末分别计算差异率分配材料成本差异；产成品以实际成本计价，发出时按加权平均法核算；低值易耗品领用时采用一次摊销法。

(3) 盘存制度：永续盘存制。

(4) 存货跌价准备计提标准及方法：

存货跌价准备的确认标准：当存货遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本时按其可变现净值与账面价值的差额提取存货跌价准备。原材料的市价依各会计期间最后一个月的平均采购价计算；产成品的市价按各会计期间最后一个月的平均销售价计算。

存货跌价准备的计提方法：主要原材料及产成品按品种计提跌价准备；其他按类别计提跌价准备。

10. 长期投资核算方法

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

长期股权投资收益的确认：当采用成本法核算时，在被投资单位宣告发放现金股利或分派利润时确认；当采用权益法核算时，按当期应享有的被投资单位实现净利润的份额确认。

股权投资差额的摊销方法：按合同规定的投资期限平均摊销，合同未规定期限的，借方差额按不超过 10 年摊销，贷方差额按不低于 10 年摊销。

长期债权投资在取得时按照实际成本作为初始投资成本入账，依合同约定利率按期计算确认利息收入。

长期投资减值准备确认标准：因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化时应提取长期投资减值准备。

长期投资减值准备计提标准：按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 本公司固定资产的确认标准为使用年限在 1 年以上，单位价值在人民币 2000 元以上的房屋建筑物、机器设备、交通运输工具等；固定资产按实际成本计价。折旧计提方法采用平均年限法，按照固定资产的类别、使用状况，确定使用年限及分类折旧率如下：

| 类 别 | 使用年限 | 年折旧率(%) |
|-----|------|---------|
|-----|------|---------|

| | | |
|-------|-------|----------|
| 房 屋 | 20—45 | 2.2— 4.9 |
| 建 筑 物 | 15—25 | 3.9— 6.5 |
| 动力设备 | 11—18 | 5.4— 8.8 |
| 传导设备 | 15—28 | 3.5— 6.5 |
| 生产设备 | 7—14 | 6.9—13.9 |
| 工具仪器 | 8—14 | 6.9—12.1 |
| 运输设备 | 6—12 | 8.1—16.2 |
| 管理设备 | 5—22 | 4.4—19.4 |
| 其他设备 | 5—22 | 4.4—19.4 |

(2) 公司固定资产减值准备期末按照单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计算确定。计提减值准备的资产按照账面净额及尚可使用年限重新计算确定折旧率，并计提折旧。

12. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价，已达到预定可使用状态的工程按照工程决算或估计价值转入固定资产核算。

在建工程减值准备：本公司于各期末按照单项工程已经发生的减值金额计算确定。

13. 借款费用的核算方法

为购建固定资产发生的借款费用满足《借款费用》准则中资本化条件的计入工程成本；否则计入当期损益。

14. 无形资产核算方法

按取得无形资产时发生的实际支出计价，依据预计受益期限采用直线法摊销。

无形资产按照其价值减损的金额计提减值准备。

15. 长期待摊费用核算方法

按受益期限采用直线法摊销。

16. 收入确认原则

销售商品：当公司已将产品或商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对产品、商品实施继续管理权或实际控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该产品、商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入；跨期劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。

他人使用本公司资产：按双方协商的结果确认收取的使用费。

17. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

18. 主要会计政策、会计估计变更及会计差错调整

(1) 会计差错调整：使期初留存收益减少了 1,070,119.28 元；

(2) 投资收益调整：由于子公司的会计差错调整，使本公司期初留存收益减少了 9,576,602.21 元；

(3) 上述两项调整共计调减留存收益 10,646,721.49 元，相应调减盈余公积 2,661,075.13 元，其中：调减法定盈余公积 1,064,672.15 元，法定公益金 532,336.07 元，储备基金、企业发展基金共调减 1,064,066.91 元；

(4) 综合上述三项内容使合并报表期初未分配利润减少 7,985,646.36 元。

19. 合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：对拥有被投资单位 50% 以上表决权资本或可以控制其经营活动的被投资单位，编制合并会计报表。但符合以下情况的子公司不纳入合并报表范围：

- a. 已关停并转的子公司；
- b. 按照破产程序，已宣告被清理整顿的子公司；
- c. 已宣告破产的子公司；
- d. 准备近期售出而短期持有其半数以上的权益性资本的子公司；
- e. 非持续经营的所有者权益为负数的子公司；
- f. 受所在国外汇管制及其他管制，资金调度受到限制的境外子公司；
- g. 根据财政部财会字（1996）2 号文件《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，

同时符合以下条件的子公司不纳入合并会计报表的编制范围：

子公司期末资产总额合计低于母公司及全部子公司期末资产总额合计的 10%；

子公司当期主营业务收入合计低于母公司及全部子公司当期主营业务收入合计的 10%；

子公司当期净利润中母公司所拥有的数额合计低于母公司当期净利润的 10%；
本期末无累计未弥补亏损且本期末发生亏损。

h. 根据财政部财会字（1996）2 号文件《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，特殊行业的子公司可不纳入合并报表范围。

本报告期符合上述情况的子公司如下：

华北制药集团海翔医药有限责任公司、华北制药股份有限公司天津化工有限公司、广东九州通医药有限公司、华北制药奥奇德药业有限公司符合上述条件 g；华北制药天星有限公司、华北制药秦皇岛有限公司符合上述条件 d；华北制药集团财务有限责任公司符合上述条件 h，因而未纳入本报告期合并报表范围。

（2）编制方法：根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发 合并会计报表暂行规定的通知》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他相关资料为依据，合并各项目数额，并对长期投资与权益、重大的内部交易、资金往来及未实现利润相互抵销后编制而成。

（3）子公司与母公司均执行《企业会计制度》。

三、税项

（1）增值税：按《增值税暂行条例》规定的税率计算增值税；

（2）营业税：税率为 5%；

（3）城建税：税率为 7%；

（4）教育费附加：征收率为 3.5%；

（5）所得税：

母公司税率：按法定税率 33%征收；

子公司华北制药华胜有限公司系中外合资企业，适用 27%的优惠税率；

子公司华北制药威可达有限公司系中外合资企业，2002 年适用 24%的优惠税率，地方所得税 1.5%，合计 25.5%。

子公司华北制药集团倍达有限公司系中外合资企业，享受“免二减三”的优惠政策，2003 年是所得税减半征收的第三年，实际执行税率 12%；

子公司华北制药集团制剂有限公司执行 33%的所得税税率；

子公司华北制药康欣有限公司系中外合作企业，本报告期适用 27%的税率；

子公司河北维尔康制药有限公司系中外合作企业，本报告期适用 24%的优惠税率；地方所得税 1.5%，合计 25.5%。

子公司华北制药集团北元有限公司系中外合作企业，本报告期适用 27%的税率。

四、控股子公司及合营企业

公司所控制的境内外所有子公司、合营企业情况及合并范围：

| 被投资企业全称 | 持股比例 | 注册地 | 法人代表 | 注册资本 | 经营范围 | 是否合并 |
|-------------------|--------|-------|------|-------------|------------------|------|
| 华北制药威可达有限公司 | 60% | 中国石家庄 | 刘寿文 | 637.12 万美元 | 生产销售 VB12 | 是 |
| 华北制药华胜有限公司 | 51% | 中国石家庄 | 刘寿文 | 1328.40 万美元 | 生产销售链霉素及相关产品 | 是 |
| 华北制药康欣有限公司 | 74.6% | 中国石家庄 | 李建昭 | 1496 万美元 | 产销葡萄糖淀粉 VB12 及制剂 | 是 |
| 华北制药集团制剂有限公司 | 100% | 中国石家庄 | 韩德银 | 3118.54 万元 | 产销粉针颗粒剂水针胶囊 | 是 |
| 华北制药集团倍达有限公司 | 49.41% | 中国石家庄 | 张千兵 | 2720 万美元 | 产销半合抗及中间体 | 是 |
| 华北制药集团北元有限公司 | 75% | 中国石家庄 | 刘广春 | 1200 万美元 | 生产销售氨卞青霉素等 | 是 |
| 河北维尔康制药有限公司 | 65.2% | 中国石家庄 | 刘寿文 | 2300 万美元 | 生产销售 VC | 是 |
| 华北制药天星有限公司 | 65% | 中国承德 | 李建昭 | 4633.49 万元 | 化学医药生产和销售 | 否 |
| 华北制药秦皇岛有限公司 | 100% | 中国秦皇岛 | 俞志敏 | 700 万元 | 医药化工 | 否 |
| 华北制药股份有限公司天津化工公司 | 51% | 中国天津 | 李建昭 | 1500 万元 | 医药化工 | 否 |
| 华北制药集团财务有限责任公司 | 83.33% | 中国石家庄 | 连发轍 | 30000 万元 | 存贷款及投资业务 | 否 |
| 华北制药集团海翔医药有限责任公司 | 51% | 中国石家庄 | 俞志敏 | 1320 万元 | 化学原料药的生产 | 否 |
| 广东九州通医药有限公司 | 51% | 中国中山 | 俞志敏 | 1000 万元 | 药品销售 | 否 |
| 华北制药奥奇德药业有限公司 | 50% | 中国石家庄 | 俞志敏 | 1000 万美元 | 生产头孢菌素原料药及制剂产品 | 否 |
| 黄石华诚制药有限责任公司 | 34% | 中国黄石 | 褚现英 | 6050 万元 | 生产销售抗生素原料药 | — |
| 华北制药集团进出口贸易有限责任公司 | 30% | 中国石家庄 | 刘寿文 | 320 万元 | 出口抗生素原料、制剂等 | — |
| 河北华日药业有限公司 | 35.48% | 中国石家庄 | 刘寿文 | 310 万美元 | 生产普鲁卡因青霉素 | — |
| 华北制药集团大药房有限公司 | 40% | 中国石家庄 | 刘寿文 | 1000 万元 | 药品销售 | — |
| N.B.-维尔康化工有限公司 | 30% | 印度孟买 | | 23 万美元 | 生产维生素 C | — |
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 44% | 中国石家庄 | 张千兵 | 943 万元 | 中西药、生物技术产品 | — |

1. 本报告期纳入合并范围的子公司共七家，分别为华北制药华胜有限公司、华北制药威可达有限公司、华北制药集团倍达有限公司、华北制药集团制剂有限公司、华北制药康欣有限公司、河北维尔康制药有限公司、华北制药集团北元有限公司。

2. 本公司将华北制药集团倍达有限公司纳入合并范围的原因：持有该公司 49.41%的股权占据控股地位，且能够控制其财务与经营政策。

3. 2003 年初本公司与印度奥奇德化学制药有限公司共同投资设立了华北制药奥奇德药业有限公司，注册资本为 1000 万美元，经河北省外经贸厅批准已取得外经贸冀石市字 [2002]0043 号批准证书，截止本报告期末本公司已投资 375 万美元。

五、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 2003.6.30 金 额 (元) | 2002.12.31 金 额 (元) |
|--------|------------------------|-------------------------|
| 现 金 | 279 807.80 | 201 381.96 |
| 银行存款 | 336 077 596.41 | 468 013 728.81 |
| 其他货币资金 | 42 182 302.01 | 74 873 583.35 |
| 合 计 | 378 539 706.22 | 543 088 694.12 |

说明：

期末余额中外币存款为 10,213,528.61 美元，按 8.2774 的折算汇率折合人民币 84,541,461.72 元。其中 1,630,916.27 美元折合人民币 13,499,746.33 元为信用证保证金存款。

人民币存款中存在以下专用款项：

票据质押存款—— 28,602,225.41 元，专用于承兑应付票据。

2. 应收票据

本报告期末余额为 164,646,445.10 元，均为银行承兑汇票。

说明：

期末余额中无应收持有本公司 5%以上股份股东的款项。

期末余额中质押在银行的票据金额为 78,962,871.80 元。

3. 应收股利

| 股 东 名 称 | 2003.6.30 金 额 (元) | 2002.12.31 金 额 (元) |
|--------------|------------------------|-------------------------|
| 华北制药集团财务有限公司 | —— | 2 611 703.56 |
| 洋浦庆北医药化工有限公司 | 365 273.78 | —— |
| 合 计 | 365 273.78 | 2 611 703.56 |

4. 应收款项

(1) 应收账款

2003.6.30

| 账 龄 | 金 额 (元) | 比 例 (%) | 计提的坏账准备 |
|------|------------------|---------|----------------|
| 一年以内 | 1 032 365 944.45 | 65.48 | 89 031 866.11 |
| 一至二年 | 152 349 783.29 | 9.66 | 9 961 022.09 |
| 二至三年 | 63 727 149.48 | 4.04 | 3 920 227.72 |
| 三年以上 | 328 231 155.79 | 20.82 | 59 546 972.42 |
| 合 计 | 1 576 674 033.01 | 100.00 | 162 460 088.34 |

2002.12.31

| 账 龄 | 金 额 (元) | 比 例 (%) | 计提的坏账准备 |
|------|------------------|---------|----------------|
| 一年以内 | 647 265 611.88 | 49.22 | 28 507 776.43 |
| 一至二年 | 144 890 335.07 | 11.02 | 5 086 034.22 |
| 二至三年 | 102 893 533.11 | 7.82 | 2 812 845.04 |
| 三年以上 | 419 992 433.10 | 31.94 | 94 968 129.88 |
| 合 计 | 1 315 041 913.16 | 100.00 | 131 374 785.57 |

说明：

期末余额中应收持有本公司5%以上股份的股东欠款为12,099,872.02元

本期末应收外汇账款23,886,709.96美元，折合人民币197,719,853.02元。

期末余额中前五名债务人欠款合计851,660,391.39元，占总额比例为54.02%。

专项计提的坏账准备：

对欠款人财务状况不佳、账龄超过三年的款项计提了专项准备，截止本报告期末专项准备为131,588,772.05元。

(2) 其他应收款

2003.6.30

| 账 龄 | 金 额 (元) | 比 例 (%) | 计提的坏账准备 |
|------|----------------|---------|---------------|
| 一年以内 | 489 997 091.74 | 34.56 | 22 290 702.24 |
| 一至二年 | 746 648 405.80 | 53.10 | 8 588 752.05 |

| | | | |
|------|------------------|--------|---------------|
| 二至三年 | 69 688 946.10 | 4.96 | 278 520.24 |
| 三年以上 | 103 830 002.60 | 7.38 | 42 970 204.49 |
| 合 计 | 1 406 164 446.24 | 100.00 | 74 128 179.02 |

2002.12.31

| 账 龄 | 金 额 (元) | 比例 (%) | 计提的坏账准备 |
|------|------------------|--------|---------------|
| 一年以内 | 696 217 813.20 | 53.75 | 21 061 558.72 |
| 一至二年 | 443 906 976.04 | 34.27 | 6 769 928.40 |
| 二至三年 | 55 466 361.33 | 4.28 | 709 603.25 |
| 三年以上 | 99 788 651.91 | 7.70 | 39 134 537.34 |
| 合 计 | 1 295 379 802.48 | 100.00 | 67 675 627.71 |

说明：

期末余额中应收持有本公司 5%以上股份的股东款项为 756,964,257.93 元。

期末余额中前五名债务人欠款合计为 1,181,883,359.97 元，占总额的比例为 84.05%。

专项计提的坏账准备：

对欠款人财务状况不佳、账龄超过三年的款项计提了专项准备，截止本报告期末专项准备为 70,407,514.24 元。

5. 预付账款

| 账 龄 | 2003.6.30 | | 2002.12.31 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金 额 (元) | 比例 (%) | 金 额 (元) | 比例 (%) |
| 一年以内 | 43 951 597.50 | 81.17 | 34 236 701.38 | 67.56 |
| 一至二年 | 6 908 949.03 | 12.76 | 3 339 724.64 | 6.59 |
| 二至三年 | 661 041.85 | 1.22 | 9 094 910.56 | 17.94 |
| 三年以上 | 2 627 342.69 | 4.85 | 4 007 076.11 | 7.91 |
| 合 计 | 54 148 931.07 | 100.00 | 50 678 412.69 | 100.00 |

说明：本报告期末一年以上的预付款项的主要原因为货已到发票未到。

6. 应收补贴款

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 项 目 | 2003.6.30 | 2002.12.31 |
| 应收出口退税 | 33 367 298.33 | 64 617 556.27 |

7. 存货

| 项 目 | 2003.6.30 | | 2002.12.31 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 金额(元) | 跌价准备 | 金额(元) | 跌价准备 |
| 原 材 料 | 134 077 368.80 | 7 358 126.02 | 178 908 260.29 | 7 839 901.89 |
| 在 产 品 | 166 437 425.06 | 7 739 635.45 | 146 092 173.66 | — |
| 库存商品 | 262 986 399.86 | 14 405 791.50 | 196 024 332.29 | 9 464 216.60 |
| 低值易耗品 | 4 894 522.13 | — | 4 766 482.74 | — |
| 包装物 | 3 216 912.36 | 39 153.27 | 2 246 683.41 | 39 203.07 |
| 材料采购 | 2 870 314.62 | — | 1 013 813.12 | — |
| 委托加工物资 | 582 751.73 | — | 932 645.46 | — |
| 自制半成品 | 6 218 736.73 | — | 4 994 984.07 | — |
| 材料成本差异 | -2 394 301.40 | — | -3 370 092.12 | — |
| 合 计 | 578 890 129.89 | 29 542 706.24 | 531 609 282.92 | 17 343 321.56 |

8. 待摊费用

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末余额 | 结存原因 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 采暖费 | 1 453 622.00 | 980.00 | 1 453 622.00 | 980.00 | 跨期受益 |
| 保险费 | 177 546.30 | 1 167 873.16 | 797 373.76 | 548 045.70 | 跨期受益 |
| 其他 | 1 534 225.87 | 6 409 148.91 | 7 013 091.56 | 930 283.22 | 跨期受益 |
| 合计 | 3 165 394.17 | 7 578 002.07 | 9 264 087.32 | 1 479 308.92 | |

9. 长期投资

(1) 长期股权投资：

长期股权投资合计：

| | |
|----------------|----------------|
| 权益法核算的其他长期股权投资 | 391 646 526.45 |
| 股权投资差额 | -17 208 943.74 |

| | |
|----------------|----------------|
| 成本法核算的其他长期股权投资 | 114 881 000.00 |
| 合 计 | 489 318 582.71 |

成本法核算的其他长期股权投资：

| 被投资单位名称 | 投资金额 | 股权比例 |
|------------------|----------------|---------|
| 华北制药华盈有限公司 | 12 665 000.00 | 19.87% |
| 河北证券有限责任公司 | 40 000 000.00 | 10.73% |
| 华北制药金坦生物技术股份有限公司 | 26 830 000.00 | 18.00% |
| 华北制药集团销售有限公司 | 600 000.00 | 2.00% |
| 华北制药集团先泰有限公司 | 7 636 000.00 | 10.00% |
| 华北制药集团动物保健品公司 | 420 000.00 | 15.00% |
| 海南亚欧股份有限公司 | 10 000 000.00 | 7.57% |
| 海口爱华城 | 11 330 000.00 | 11.925% |
| 国药物流有限责任公司 | 4 800 000.00 | 8.00% |
| 其他小额投资 | 600 000.00 | —— |
| 合 计 | 114 881 000.00 | —— |

权益法核算的其他长期股权投资：

| 被投资单位名称 | 投资成本 | | 损益调整 | | 投资准备 | | 期末余额 | 股权比例 |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 累计投资成本 | 本期增减净额 | 本期增加 | 本期分配 | 累计增减额 | 本期增减额 | | |
| 华北制药集团进出口贸易有限责任公司 | 973 651.87 | | 150 734.34 | | 1 529 275.27 | | 2 502 927.14 | 30.00% |
| 华北制药股份天津化工有限公司 | 7 650 000.00 | | -135 808.85 | | 164 715.42 | | 7 814 715.42 | 51.00% |
| 河北华日药业有限公司 | 9 382 086.39 | | 302 246.58 | | -4 683 020.42 | | 4 699 065.97 | 35.48% |
| 华北制药秦皇岛有限公司 | 7 000 000.00 | | -371 533.38 | | -11 652 613.42 | 13 620 542.32 | 8 967 928.90 | 100.00% |
| 华北制药天星有限公司 | 30 117 656.00 | | 2 011 244.71 | | -10 138 934.18 | 49 413.80 | 23 188 204.16 | 65.00% |
| 华北制药集团财务有限责任公司 | 250 000 000.00 | | 666 659.20 | | 6 468 978.27 | | 256 468 978.27 | 83.33% |
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 4 149 070.94 | | 2 223 549.40 | | 12 715 645.61 | | 16 864 716.55 | 44.00% |
| 洋浦庆北医药化工有限公司 | 150 000.00 | | 459 772.98 | 365 273.78 | 136 063.77 | | 286 063.77 | 30.00% |
| 河北华维化工制药设备有限公司 | 650 000.00 | | | | 1 057 951.32 | | 1 707 951.32 | 65.00% |
| 石家庄市维美食品有限公司 | 1 259 200.00 | | | | -48 021.36 | | 1 211 178.64 | 71.71% |
| 华北制药集团海翔医药有限责任公司 | 6 730 000.00 | | 1 170 811.37 | | 1 301 602.70 | | 8 031 602.70 | 51.00% |
| 华北制药集团大药房有限公司 | 3 748 489.85 | | -261 369.09 | | -565 689.71 | | 3 182 800.14 | 40.00% |
| 广东九州通医药有限公司 | 5 100 000.00 | | -490 802.94 | | -490 802.94 | | 4 609 197.06 | 51.00% |
| N.B.-维尔康化工有限公司 | 571 696.41 | | | | | | 571 696.41 | 30.00% |
| 黄石华诚制药有限责任公司 | 20 500 000.00 | | | | | | 20 500 000.00 | 34.00% |
| 华北制药奥奇德药业有限公司 | 31 039 500.00 | 31 039 500.00 | | | | | 31 039 500.00 | 50.00% |
| 合 计 | 379 021 351.46 | 31 039 500.00 | 5 725 504.32 | 365 273.78 | -4 204 849.67 | 49 413.80 | 16 830 024.66 | 391 646 526.45 |

股权投资差额：

| 被投资单位名称 | 原始金额 | 摊销期限 | 本期摊销金额 | 期末摊余金额 |
|------------------|----------------|------|-------------|----------------|
| 华北制药集团进出口贸易有限公司 | -13 651.87 | 10 年 | -682.58 | -4 778.15 |
| 华北制药集团财务有限责任公司 | -3 207 312.46 | 10 年 | -195 608.16 | -2 398 590.10 |
| 华北制药集团大药房有限公司 | 251 510.15 | 10 年 | 12 575.52 | 213 783.61 |
| 华北制药集团海翔医药有限责任公司 | -3 693 363.64 | 10 年 | -184 668.18 | -3 139 359.10 |
| 黄石华诚制药有限责任公司 | -12 000 000.00 | 50 年 | -120 000.00 | -11 880 000.00 |
| 合 计 | -18 662 817.82 | | -488 383.40 | -17 208 943.74 |

(2)长期债权投资

| 投资项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------------|----------------|------|------|----------------|
| 电力集资 | 37 010 000.00 | 0.00 | 0.00 | 37 010 000.00 |
| 委托贷款 | 74 280 000.00 | 0.00 | 0.00 | 74 280 000.00 |
| 其中：贷给华北制药集团倍达公司职工持股会 | 28 280 000.00 | 0.00 | 0.00 | 28 280 000.00 |
| 其中：贷给华北制药集团金坦生物技术有限公司 | 46 000 000.00 | 0.00 | 0.00 | 46 000 000.00 |
| 合 计 | 111 290 000.00 | 0.00 | 0.00 | 111 290 000.00 |

其中一年内到期的委托贷款金额为：28,280,000.00 元。

(3)明细项目

| 项 目 | 期 初 数 | | 本期增加 | 本期减少 | 期 末 数 | |
|--------|----------------|------|---------------|------------|----------------|------|
| | 金 额 | 减值准备 | | | 金 额 | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 447 630 468.77 | 0.00 | 42 053 387.72 | 365 273.78 | 489 318 582.71 | 0.00 |
| 长期债权投资 | 111 290 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 111 290 000.00 | 0.00 |
| 合 计 | 558 920 468.77 | 0.00 | 42 053 387.72 | 365 273.78 | 600 608 582.71 | 0.00 |

(4)合并价差：

本报告期末的合并价差为 9,774,517.23 元，是由对纳入合并范围的子公司华北制药集团倍达有限公司、华北制药集团制剂有限公司、河北维尔康制药有限公司、华北制药康欣有限公司、华北制药集团北元有限公司的股权投资差额及合作企业价差形成，金额如下：

| 合并子公司 | 期末股权投资差额 | 期末合作价差 |
|--------------|---------------|----------------|
| 华北制药集团倍达有限公司 | 3 868 216.05 | |
| 华北制药集团制剂有限公司 | 23 754 951.95 | |
| 华北制药集团北元有限公司 | 5 920 222.95 | -882 357.32 |
| 河北维尔康制药有限公司 | | -9 047 137.62 |
| 华北制药康欣有限公司 | | -13 839 378.78 |
| 小 计 | 33 543 390.95 | -23 768 873.72 |

10. 固定资产及累计折旧

A. 固定资产原值

| 固定资产类别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 房屋建筑物 | 916 547 621.89 | 24 017 055.10 | 9 359.00 | 940 555 317.99 |
| 机器设备 | 2 640 964 734.21 | 88 288 465.27 | 7 506 416.97 | 2 721 746 782.51 |
| 电子设备 | 119 019 684.19 | 1 508 452.28 | 246 563.90 | 120 281 572.57 |
| 运输设备 | 43 283 523.83 | 500 603.75 | 2 080 323.89 | 41 703 803.69 |
| 其他 | 160 500 293.63 | 5 212 204.74 | 2 172 643.00 | 163 539 855.37 |
| 合计 | 3 880 315 857.75 | 119 526 781.14 | 12 015 306.76 | 3 987 827 332.13 |

B. 累计折旧

| 固定资产类别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 房屋建筑物 | 219 822 023.13 | 13 035 805.13 | 8 423.10 | 232 849 405.16 |
| 机器设备 | 1 128 781 129.48 | 86 415 264.89 | 4 046 152.18 | 1 211 150 242.19 |
| 电子设备 | 66 890 038.14 | 231 069.65 | 145 851.85 | 66 975 255.94 |
| 运输设备 | 23 833 871.59 | 1 536 364.81 | 1 233 529.53 | 24 136 706.87 |
| 其他 | 69 362 342.01 | 4 750 352.70 | 558 268.65 | 73 554 426.06 |
| 合计 | 1 508 689 404.35 | 105 968 857.18 | 5 992 225.31 | 1 608 666 036.22 |
| 固定资产净值 | 2 371 626 453.40 | | | 2 379 161 295.91 |
| 固定资产减值 | 60 652 839.98 | — | 489 752.81 | 60 163 087.17 |
| 固定资产净额 | 2 310 973 613.42 | | | 2 318 998 208.74 |

说明：

1. 本期增加数中由在建工程转入的金额为 59,400,572.32 元。
2. 本报告期出售的资产原值为 3,790,270.61 元，处置的资产原值为 7,970,666.09 元。
3. 本报告期末已提足折旧资产原值为 396,496,755.77 元，暂时闲置的资产原值为 209,336,372.22 元。

元。

4. 本报告期计提折旧的金额为 105,968,857.18 元。

C. 固定资产减值准备

| 固定资产类别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 3 396 004.87 | — | — | 3 396 004.87 |
| 机器设备 | 50 740 647.16 | — | 355 889.08 | 50 384 758.08 |
| 电子设备 | 1 150 387.49 | — | 52 289.00 | 1 098 098.49 |
| 运输设备 | 981 983.98 | — | 81 574.73 | 900 409.25 |
| 其他 | 4 383 816.48 | — | — | 4 383 816.48 |
| 合计 | 60 652 839.98 | — | 489 752.81 | 60 163 087.17 |

说明：固定资产减值准备的计提原因主要是技术落后。

11. 在建工程

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转出 | 期末余额 |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 股份本部更新工程 | 21 517 078.06 | 28 026 215.96 | 4 145 859.66 | 45 397 434.36 |
| 股份二甲胺四环素工程 | 1 981 922.04 | 4 249 021.68 | — | 6 230 943.72 |
| 股份头孢五号工程 | 13 364 955.29 | — | 12 542 915.29 | 822 040.00 |
| 本部预付工程款 | 49 794 736.00 | 41 068 041.30 | 30 778 208.98 | 60 084 568.32 |
| 钠盐扩建工程 | 4 262 695.47 | 2 810 960.37 | — | 7 073 655.84 |
| 玻璃厂改造工程 | 59 218.93 | 639 135.08 | — | 698 354.01 |
| 倍达一期收尾工程 | 3 469 200.05 | — | 3 469 200.05 | — |
| 倍达技措工程 | 3 645 467.83 | 6 664 950.00 | 1 640 367.83 | 8 670 050.00 |
| GMP 改造工程 | 16 875 375.24 | 6 890 599.00 | 5 394 915.34 | 18 371 058.90 |
| 华胜技措工程 | 12 885 818.17 | 2 479 116.72 | 9 790 589.61 | 5 574 345.28 |
| 威可达提炼车间技改 | 713 514.61 | 1 673 784.56 | — | 2 387 299.17 |
| 威可达发酵扩产工程 | 5 475 194.97 | 5 237 232.32 | 8 591 899.00 | 2 120 528.29 |
| 康欣综合工艺工程 | 7 860 052.07 | 10 443 573.22 | 1 096 322.01 | 17 207 303.28 |
| 维尔康技改工程 | 33 377 252.44 | 18 744 711.33 | 37 136 165.17 | 14 985 798.60 |
| 维尔康扩产工程 | 7 808 532.13 | 32 904 725.03 | — | 40 713 257.16 |
| 维尔康预付工程款 | 25 758 530.89 | 6 544 900.90 | — | 32 303 431.79 |
| 合计 | 208 849 544.19 | 168 376 967.47 | 114 586 442.94 | 262 640 068.72 |

说明：

本报告期发生的借款费用资本化金额为 642,792.81 元，资本化率为 5.41%，期末余额中资本化的借款费用为 692,802.62 元。

12. 固定资产清理

| 项 目 | 2003.6.30 金 额 (元) | 2002.12.31 金 额 (元) |
|------------|------------------------|-------------------------|
| GMP 改造报废资产 | 767 458.10 | 181 566.20 |

13. 无形资产

| 项 目 | 原始金额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末余额 | 剩余摊销年限 |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|---------|
| 软件/维尔康 | 572 363.00 | 78 596.00 | 441 903.00 | 114 312.60 | 406 186.40 | 2.5-4.5 |
| 产权及技术/维尔康 | 4 950 095.00 | 1 993 999.00 | — | 205 362.00 | 1 788 637.00 | 5.5 |
| 产权及技术/本部 | 4 430 000.00 | 2 015 000.00 | — | 150 000.00 | 1 865 000.00 | 6.0 |
| 产权及技术/威可达 | 1 000 000.00 | 225 031.00 | — | 49 998.00 | 175 033.00 | 1.8 |
| 场地使用权/华胜一期 | 2 500 000.00 | 1 388 888.81 | — | 83 333.34 | 1 305 555.47 | 7.8 |
| 场地使用权/华胜二期 | 4 007 000.00 | 2 575 928.60 | — | 143 107.14 | 2 432 821.46 | 8.5 |
| 商标使用权/华胜 | 26 000 000.00 | 18 000 000.00 | — | 1 000 000.02 | 16 999 999.98 | 8.5 |
| 场地使用权/倍达 | 11 664 333.33 | 9 635 733.19 | — | 275 487.12 | 9 360 246.07 | 17.5 |
| 产权及技术/倍达 | 7 250 504.07 | 5 321 829.70 | — | 362 525.16 | 4 959 304.54 | 7.0 |
| 商标使用权/倍达 | 5 400 000.00 | — | 5 400 000.00 | 2 602 986.76 | 2 797 013.24 | 0.5 |
| 产权及技术/制剂 | 279 046.00 | 168 507.38 | — | — | 168 507.38 | |
| 场地使用权/本部 | 90 622 708.39 | 69 330 901.27 | — | 894 751.28 | 68 436 149.99 | |
| 合计 | 158 676 049.79 | 110 734 414.95 | 5 841 903.00 | 5 881 863.42 | 110 694 454.53 | |
| 无形资产减值 | | 168 507.38 | — | — | 168 507.38 | |
| 无形资产净额 | | 110 565 907.57 | — | — | 110 525 947.15 | |

说明：

取得方式为股东投入。

计提减值准备的原因为价值减损。

14. 长期待摊费用

| 项 目 | 原始金额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末余额 | 剩余摊销年限 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 车间领用树脂 | — | 2 300 884.21 | 2 805 675.22 | 1 798 466.41 | 3 308 093.02 | — |
| 车间大修费 | 3 658 251.63 | 2 779 573.63 | — | 724 068.00 | 2 055 505.63 | 2 年 |

| | | | | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 其他递延支出 | 6 403 187.40 | 4 732 760.37 | 1 050 000.00 | 573 484.86 | 5 209 275.51 |
| 合计 | | 9 813 218.21 | 3 855 675.22 | 3 096 019.27 | 10 572 874.16 |

15. 短期借款

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 借款类别 | 2003.6.30 | 2002.12.31 |
| 担保借款 | 2 553 600 000.00 | 2 475 600 000.00 |
| 信用借款 | 27 700 000.00 | — |
| 合计 | 2 581 300 000.00 | 2 475 600 000.00 |

说明：期末余额中无已到期未偿还的借款。

16. 应付票据

2003年6月30日余额156,812,871.80元，均为银行承兑汇票。

说明：期末余额中无应付持有本公司5%以上股权的股东款项。

17. 应付账款

| | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 2003.6.30 | | 2002.12.31 | |
| 账龄 | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 一年以内 | 421 994 131.12 | 75.31 | 409 698 466.66 | 75.68 |
| 一至二年 | 85 155 954.92 | 15.20 | 47 375 097.30 | 8.75 |
| 二至三年 | 23 730 422.54 | 4.23 | 19 017 163.11 | 3.51 |
| 三年以上 | 29 479 913.28 | 5.26 | 65 279 932.65 | 12.06 |
| 合计 | 560 360 421.86 | 100.00 | 541 370 659.72 | 100.00 |

说明：期末余额中应付持有本公司5%以上股份股东的款项为238,487.60元。

18. 预收账款

| | | | | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 2003.6.30 | | 2002.12.31 | |
| 账龄 | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 一年以内 | 35 252 770.23 | 79.70 | 36 222 091.69 | 80.28 |
| 一至二年 | 1 462 039.50 | 3.31 | 1 776 536.29 | 3.94 |
| 二至三年 | 2 155 568.22 | 4.87 | 1 728 832.09 | 3.83 |
| 三年以上 | 5 361 807.50 | 12.12 | 5 393 969.21 | 11.95 |
| 合计 | 44 232 185.45 | 100.00 | 45 121 429.28 | 100.00 |

说明：期末余额中一年以上的款项金额为 8,979,415.22 元，主要是客户未及时清理的预付货款。

19．应付股利

| 股 东 名 称 | 2003.6.30 | 2002.12.31 |
|--------------|----------------|---------------|
| | 金 额 (元) | 金 额 (元) |
| 应付国家股股利 | 35 006 278.25 | — |
| 应付个人股股利 | 23 463 437.00 | 5.80 |
| 香港华美洋行 | — | 662 184.00 |
| 华北制药集团有限责任公司 | 27 843 446.47 | 27 843 446.47 |
| 日本日绵株式会社 | 10 165 648.23 | 15 115 648.23 |
| 日绵(中国)有限公司 | 10 165 648.23 | 15 115 648.23 |
| 香港长盈财务公司 | 6 018.33 | 20 756 018.33 |
| 美国永胜国际有限公司 | 23 740.45 | 3 628 406.53 |
| 石家庄富维工贸中心 | — | 986 721.60 |
| 香港三威国际有限公司 | 25 989 515.07 | 3 922 298.35 |
| 香港金现有限公司 | 10 720 453.32 | 1 033 830.04 |
| 合 计 | 143 384 185.35 | 89 064 207.58 |

说明：上述欠付股利主要为 2002 年底及本中期分配的利润。

20．应交税金

| 项 目 | 2003.6.30 | 2002.12.31 |
|-------|---------------|---------------|
| | 金 额 (元) | 金 额 (元) |
| 企业所得税 | 40 640 878.44 | 5 126 614.95 |
| 增值税 | -4 336 956.66 | 5 362 077.99 |
| 个人所得税 | 523 150.73 | 855 403.53 |
| 城建税 | 517 284.72 | 553 184.93 |
| 营业税 | 31 007.22 | 66 003.74 |
| 合 计 | 37 375 364.45 | 11 963 285.14 |

说明：报告期执行的法定税率详见附注三。

21．其他应交款

| 项 目 | 2003.6.30 | 2002.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| | 金 额 (元) | 金 额 (元) |
| 教育费附加 | 258 353.60 | 276 592.41 |
| 住房公积金 | 8 103 812.90 | 8 437 927.44 |
| 河道管理费 | 252 177.11 | — |
| 合 计 | 8 614 343.61 | 8 714 519.85 |

说明：报告期执行的费率详见附注三。

22．其他应付款

| 账 龄 | 2003.6.30 | | 2002.12.31 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金 额 (元) | 比例 (%) | 金 额 (元) | 比例 (%) |
| 一年以内 | 57 771 830.11 | 30.88 | 54 010 083.15 | 40.71 |
| 一至二年 | 93 218 486.31 | 49.84 | 37 859 174.93 | 32.74 |
| 二至三年 | 12 087 673.36 | 6.46 | 10 980 444.68 | 9.49 |
| 三年以上 | 23 984 370.86 | 12.82 | 12 796 025.06 | 11.06 |
| 合 计 | 187 062 360.64 | 100.00 | 115 645 727.82 | 100.00 |

说明：期末余额中无应付持有本公司 5%以上股权的股东款项。

23．预提费用

| 项 目 | 2003.6.30 | 2002.12.31 | 结存原因 |
|-------|---------------|--------------|------|
| | 金 额 (元) | 金 额 (元) | |
| 修理费 | 19 603 973.94 | 1 902.46 | 尚未结算 |
| 水电汽费 | -517 599.07 | 4 871 432.60 | 尚未结算 |
| 上缴管理费 | 900 000.00 | — | 单据未到 |
| 销售费用 | 11 973 730.41 | 2 522 235.28 | 单据未到 |
| 利息 | 2 302 763.52 | 154 440.00 | 单据未到 |
| 其他 | 14 170 360.97 | 81 863.94 | — |
| 合计 | 48 433 229.77 | 7 631 874.28 | |

24．一年内到期的长期负债

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 借款条件 | 2003.6.30 | 2002.12.31 |
| 担保借款 | 126 180 000.00 | 497 500 000.00 |

说明：期末余额中无已到期未偿还的借款。

25. 长期借款

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 借款条件 | 2003.6.30 | 2002.12.31 |
| 担保借款 | 418 500 000.00 | 202 920 000.00 |

说明：期末余额中无已到期未偿还的借款。

26. 长期应付款

| 项目 | 初始金额 | 应计利息 | 期末金额 |
|---------|---------------|------|---------------|
| 商标技术使用费 | 26 000 000.00 | — | 18 000 000.00 |
| 其他 | — | — | 636 491.37 |
| 合计 | 26 000 000.00 | — | 18 636 491.37 |

说明：期末余额中应付持有本公司 5%以上股权的股东款项为 18,000,000.00 元。

27. 专项应付款

| 项目 | 2003.6.30 | 2002.12.31 | 资金来源 |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 环保工程拨款 | 1 500 000.00 | 3 600 000.00 | 河北省污染防治专项资金 |

28. 股本

| | 本次增减变动 (+、-) | | |
|------------|------------------|----|------------------|
| | 年初余额 | 配股 | 期末余额 |
| (一) 尚未流通股份 | | | |
| (1) 发起人股份 | 700 125 565.00 | | 700 125 565.00 |
| 其中：国家股份 | 700 125 565.00 | | 700 125 565.00 |
| (2) 尚未流通股 | | | |
| 合计 | 700 125 565.00 | | 700 125 565.00 |
| (二) 已流通股份 | | | |
| 境内上市人民币 | | | |
| 普通股 | 469 268 624.00 | | 469 268 624.00 |
| (三) 股份总额 | 1 169 394 189.00 | | 1 169 394 189.00 |

29. 资本公积

| 项 目 | 2003.6.30 | 2002.12.31 |
|-------------|------------------|------------------|
| | 金 额 (元) | 金 额 (元) |
| 股本溢价 | 995 782 118.34 | 995 782 118.34 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | 6 800.00 | 6 800.00 |
| 股权投资准备 | 26 433 801.80 | 25 153 260.49 |
| 拨款转入 | 4 100 000.00 | 2 000 000.00 |
| 其他资本公积 | 60 500 216.52 | 60 488 229.42 |
| 合 计 | 1 086 822 936.66 | 1 083 430 408.25 |

说明：本报告期增加数的内容包括：股权投资准备 1,280,541.31 元、拨款转入增加 2,100,000.00 元、其他资本公积增加 11,987.10 元。

30. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|------------------|------|
| 法定盈余公积 | 118 795 555.90 | 14 889 219.46 | — 133 684 775.36 | |
| 公 益 金 | 59 397 777.95 | 7 444 609.73 | — 66 842 387.68 | |
| 任意盈余公积 | 7 350 474.77 | — | — 7 350 474.77 | |
| 储备基金 | 41 259 567.21 | — | — 41 259 567.21 | |
| 企业发展基金 | 8 240 058.02 | — | — 8 240 058.02 | |
| 利润归还投资 | 84 881 159.04 | — | — 84 881 159.04 | |
| 合 计 | 319 924 592.89 | 22 333 829.19 | — 342 258 422.08 | |

31. 未分配利润

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 未分配利润 | -137 374 720.21 | 170 813 070.12 | 103 037 825.80 | -69 599 475.89 |

说明：2003 期初未分配利润与 2002 年报的期末未分配利润的差额为 -7,985,646.36 元，主要是由于会计差错更正形成的，详见附注三第 18 项。

32. 主营业务收入

A. 行业分布：

| 行 业 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|------|------------------|------------------|
| 医药化工 | 1 735 289 259.28 | 1 519 075 055.63 |

B. 地区分布：本公司产品的产地均为河北省。

C. 集中程度：

| 期 间 | 前五名销售商销售总额 | 占全部收入的比例 |
|--------------|----------------|----------|
| 2003 年 1-6 月 | 790 549 819.68 | 45.56% |
| 2002 年 1-6 月 | 606 456 316.75 | 39.92% |

33. 主营业务成本

| 行 业 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|------|------------------|------------------|
| 医药化工 | 1 068 776 426.64 | 1 086 779 144.08 |

34. 主营业务税金及附加

| 项 目 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税 | 4 199 123.51 | 4 125 931.16 |
| 营业税 | — | 28 437.50 |
| 教育附加费 | 2 099 561.74 | 2 069 623.74 |
| 合计 | 6 298 685.25 | 6 223 992.40 |

35. 其他业务利润

| 项 目 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 材料销售 | 363 676.56 | 1 435 436.37 |
| 材料加工 | 2 938 330.32 | -27 335.51 |
| 检验费 | -212 708.92 | 379 018.42 |
| 废旧物资销售 | 2 441 855.40 | — |
| 动力 | 1 426 822.36 | 1 627 649.97 |
| 特许权收入 | 283 425.00 | — |
| 固定资产租赁 | 41 000.00 | 32 420.27 |
| 其他 | 901 243.69 | 1 433 193.09 |
| 合计 | 8 183 644.41 | 4 880 382.61 |

36 . 财务费用

| 项 目 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 83 262 773.25 | 93 094 867.19 |
| 其中:银行贷款利息 | 83 185 553.25 | 91 413 117.19 |
| 关联方借款利息支出 | 77 220.00 | 1 681 750.00 |
| 减:利息收入 | 4 681 607.86 | 5 011 174.54 |
| 其中:银行利息收入 | 1 515 036.86 | 1 422 475.12 |
| 关联方借款利息收入 | 3 166 571.00 | 3 588 699.42 |
| 汇兑损失 | 838 307.67 | 352 816.95 |
| 减:汇兑收益 | 300 102.14 | 58 294.24 |
| 其他 | 1 307 609.40 | 1 025 313.71 |
| 其中:手续费 | 829 383.66 | 725 389.85 |
| 现金折扣 | 48 888.89 | 156 049.03 |
| 贴现利息 | 429 336.85 | 143 874.83 |
| 合 计 | 80 426 980.32 | 89 403 529.07 |

37 . 投资收益

| 项 目 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|----------|---------------|---------------|
| | 金额 (元) | 金额 (元) |
| 长期股权投资收益 | 3 267 720.30 | -5 482 529.16 |
| 其中:成本法 | — | — |
| 权益法 | 5 725 504.32 | -343 294.17 |
| 股权投资差额摊销 | -2 457 784.02 | -3 015 459.27 |
| 股权转让收益 | 0.00 | -2 123 775.72 |
| 长期债权投资收益 | 1 965 358.61 | 1 310 974.63 |
| 投资收益合计 | 5 233 078.91 | -4 171 554.53 |

说明:被投资公司的股利汇回不存在重大限制。

38 . 补贴收入

| 项 目 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
|-----|--------------|--------------|

| | | |
|--------|----|-----------|
| 市场开拓补贴 | —— | 33 691.00 |
|--------|----|-----------|

39 . 营业外收入

| 项 目 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 固定资产清理净收益 | 115 236.10 | 204 291.35 |
| 罚款收入 | 9 481.86 | 6 094.00 |
| 赔偿收入 | 307 650.00 | —— |
| 其他 | 253 024.20 | 7 625.42 |
| 合计 | 685 392.16 | 218 010.77 |

40 . 营业外支出

| 项 目 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 处理固定资产净损失 | 1 606 347.16 | 603 886.20 |
| 债务重组损失 | 219 607.98 | —— |
| 子女学费 | 635 152.00 | 438 010.00 |
| 罚款支出 | 154 892.22 | 86 317.01 |
| 赔偿支出 | 15 440.45 | 8 684.54 |
| 捐赠支出 | 1 419 328.69 | 40 800.00 |
| 其他 | 22 005.27 | 136 162.48 |
| 合计 | 4 072 773.77 | 1 313 860.23 |

41 . 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|---------|-----------------|
| 存款利息收入 | 1 515 885.67 元 |
| 营业外收入 | 670 476.77 元 |
| 关联方往来款项 | 37 379 138.86 元 |
| 股权转让定金 | 38 680 000.00 元 |
| 受到的其他款项 | 720 547.30 元 |

合计 78 966 048.60 元

42. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|------|------------------|
| 管理费用 | 54 948 235.31 元 |
| 销售费用 | 34 527 496.16 元 |
| 工会经费 | 899 284.39 元 |
| 教育经费 | 1 889 404.57 元 |
| 制造费用 | 8 333 665.36 元 |
| 维修支出 | 8 758 649.81 元 |
| 其他 | 6 567 855.05 元 |
| 合计 | 115 924 590.65 元 |

43. 非经常性损益

2003年1-6月利润表附表中所列的非经常性损益-199,680.51元,其中包括营业外收入减营业外支出的净额-3,387,381.61元;向关联方收取的借款利息及资金占用费净额3,089,351.00元,所得税影响98,350.10元,。

六、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

| 2003.6.30 | | | |
|------------|----------------|--------|---------------|
| 账龄 | 金额(元) | 比例(%) | 计提的坏账准备 |
| 一年以内 | 659 561 881.09 | 67.06 | 53 389 260.82 |
| 一至二年 | 72 487 689.96 | 7.37 | 7 835 295.46 |
| 二至三年 | 25 060 658.58 | 2.55 | 2 203 838.53 |
| 三年以上 | 226 496 617.61 | 23.02 | 14 490 386.58 |
| 合计 | 983 606 847.24 | 100.00 | 77 918 781.39 |
| 2002.12.31 | | | |
| 账龄 | 金额(元) | 比例(%) | 计提的坏账准备 |
| 一年以内 | 304 473 351.63 | 40.03 | 5 195 907.44 |
| 一至二年 | 75 652 735.70 | 9.94 | 2 683 397.44 |

| | | | |
|------|----------------|--------|---------------|
| 二至三年 | 62 469 541.53 | 8.21 | 1 012 438.76 |
| 三年以上 | 318 198 577.32 | 41.82 | 49 890 832.71 |
| 合 计 | 760 794 206.18 | 100.00 | 58 782 576.35 |

2. 其他应收款

2003.6.30

| 账 龄 | 金 额 (元) | 比例 (%) | 计提的坏账准备 |
|------|------------------|--------|---------------|
| 一年以内 | 573 285 120.53 | 41.16 | 12 678 486.26 |
| 一至二年 | 692 891 624.84 | 49.75 | 5 745 808.64 |
| 二至三年 | 59 680 261.78 | 4.28 | 136 955.62 |
| 三年以上 | 66 938 100.19 | 4.81 | 41 689 640.83 |
| 合 计 | 1 392 795 107.34 | 100.00 | 60 250 891.35 |

2002.12.31

| 账 龄 | 金 额 (元) | 比例 (%) | 计提的坏账准备 |
|------|------------------|--------|---------------|
| 一年以内 | 778 516 299.20 | 52.80 | 12 071 631.42 |
| 一至二年 | 571 205 197.27 | 38.74 | 5 169 098.21 |
| 二至三年 | 54 707 142.20 | 3.71 | 19 820.73 |
| 三年以上 | 70 053 261.00 | 4.75 | 37 557 681.42 |
| 合 计 | 1 474 481 899.67 | 100.00 | 54 818 231.78 |

3. 长期投资：

(1) 长期债权投资

| 投资项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 电力集资 | 35 010 000.00 | —— | —— | 35 010 000.00 |

(2) 长期股权投资：

成本法核算的其他长期股权投资：

| 被投资单位名称 | 投资金额 | 股权比例 |
|------------------|---------------|--------|
| 华北制药华盈有限公司 | 12 665 000.00 | 19.87% |
| 河北证券有限责任公司 | 40 000 000.00 | 10.73% |
| 华北制药金坦生物技术股份有限公司 | 26 830 000.00 | 18.00% |
| 华北制药集团销售有限公司 | 300 000.00 | 1.00% |

| | | |
|---------------|----------------|---------|
| 华北制药集团动物保健品公司 | 420 000.00 | 15.00% |
| 海南亚欧股份有限公司 | 10 000 000.00 | 7.57% |
| 海口爱华城 | 11 330 000.00 | 11.925% |
| 国药物流有限责任公司 | 4 800 000.00 | 8.00% |
| 其他小额投资 | 600 000.00 | |
| 合计 | 106 945 000.00 | |

长期股权投资合计：

| | |
|----------------|------------------|
| 权益法核算的其他长期股权投资 | 1 084 609 109.37 |
| 股权投资差额 | 15 418 174.68 |
| 成本法核算的其他长期股权投资 | 106 945 000.00 |
| 合 计 | 1 206 972 284.05 |

股权投资差额：

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 摊销期 | 本期摊销 | 摊余金额 |
|------------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 华北制药集团制剂有限公司 | 41 151 618.42 | 10 年 | 2 075 809.22 | 22 833 901.27 |
| 华北制药集团财务有限责任公司 | -3 207 312.46 | 10 年 | -195 608.16 | -2 398 590.10 |
| 华北制药集团倍达有限公司 | 5 415 054.29 | 10 年 | 270 752.72 | 3 868 216.05 |
| 华北制药集团北元有限公司 | 10 764 041.77 | 10 年 | 538 202.10 | 5 920 222.95 |
| 华北制药集团大药房有限公司 | 251 510.15 | 10 年 | 12 575.52 | 213 783.61 |
| 华北制药集团海翔医药有限责任公司 | -3 693 363.64 | 10 年 | -184 668.18 | -3 139 359.10 |
| 黄石华诚制药有限责任公司 | -12 000 000.00 | 50 年 | -120 000.00 | -11 880 000.00 |
| 合 计 | 38 681 548.53 | | 2 397 063.22 | 15 418 174.68 |

权益法核算的其他长期股权投资：

| 被投资单位名称 | 投资成本 | | 损益调整 | | 投资准备 | | | 期末余额 | 股权比例 |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|--------------|---------------|------------------|--------|
| | 累计投资成本 | 本期增减净额 | 本期增加 | 本期分配 | 累计增减额 | 本期增减额 | 累计增减额 | | |
| 华北制药集团制剂有限公司 | 13 233 077.69 | | -2 581 485.43 | | 1 931 457.23 | | 4 506 541.12 | 19 671 076.04 | 90.00% |
| 华北制药集团北元有限公司 | 92 982 448.95 | | 3 635 860.53 | | 21 034 601.25 | | 103 127.93 | 114 120 178.13 | 75.00% |
| 华北制药集团倍达有限公司 | 108 989 347.72 | | 16 259 396.56 | | 27 452 567.46 | | 1 985 129.51 | 138 427 044.69 | 49.41% |
| 华北制药康欣有限公司 | 94 341 726.43 | | 2 895 865.11 | | 18 099 632.90 | 6 150.00 | 65 055.39 | 112 506 414.72 | 74.60% |
| 华北制药华胜有限公司 | 56 562 672.00 | | 3 773 787.99 | | 8 274 509.23 | -6 456.60 | -354 153.95 | 64 483 027.28 | 51.00% |
| 华北制药威可达有限公司 | 24 668 040.00 | | 3 061 901.53 | | 9 407 234.88 | -816.00 | 1 719 082.59 | 35 794 357.47 | 60.00% |
| 河北维尔康制药有限公司 | 120 232 318.84 | | 116 726 579.87 | | 128 962 047.12 | 1 281 663.91 | 2 788 175.73 | 251 982 541.69 | 65.20% |
| 华药股份天津化工有限公司 | 7 650 000.00 | | -135 808.85 | | 164 715.42 | | | 7 814 715.42 | 51.00% |
| 河北华日药业有限公司 | 9 382 086.39 | | 302 246.58 | | -4 683 020.42 | | | 4 699 065.97 | 35.48% |
| 华北制药秦皇岛有限公司 | 6 900 000.00 | | -371 533.38 | | -11 652 613.42 | | 13 620 542.32 | 8 867 928.90 | 98.57% |
| 华北制药天星有限公司 | 30 117 656.00 | | 2 011 244.71 | | -10 138 934.18 | 49 413.80 | 3 209 482.34 | 23 188 204.16 | 65.00% |
| 华北制药集团财务有限责任公司 | 220 000 000.00 | | 666 659.20 | | 6 468 978.27 | | | 226 468 978.27 | 73.33% |
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 4 149 070.94 | | 2 223 549.40 | | 12 715 645.61 | | | 16 864 716.55 | 44.00% |
| 洋浦庆北医药化工有限公司 | 150 000.00 | | 459 772.98 | 365 273.78 | 136 063.77 | | | 286 063.77 | 30.00% |
| 华北制药集团 海翔医药有限责任公司 | 6 730 000.00 | | 1 170 811.37 | | 1 301 602.70 | | | 8 031 602.70 | 51.00% |
| 华北制药集团大药房有限公司 | 3 748 489.85 | | -261 369.09 | | -565 689.71 | | | 3 182 800.14 | 40.00% |
| 广东九州通医药有限公司 | 5 100 000.00 | | -490 802.94 | | -490 802.94 | | | 4 609 197.06 | 51.00% |
| N.B.-维尔康化工有限公司 | 571 696.41 | | | | | | | 571 696.41 | 30.00% |
| 黄石华诚制药有限责任公司 | 12 000 000.00 | | | | | | | 12 000 000.00 | 20.00% |
| 华北制药奥奇德药业有限公司 | 31 039 500.00 | 31 039 500.00 | | | | | | 31 039 500.00 | 50.00% |
| 合 计 | 848 548 131.22 | 31 039 500.00 | 149 346 676.14 | 365 273.78 | 208 417 995.17 | 1 329 955.11 | 27 642 982.98 | 1 084 609 109.37 | |

4. 主营业务收入：

| 项 目 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|-------|----------------|----------------|
| | 金 额 (元) | 金 额 (元) |
| 药用玻璃瓶 | 26 317 558.25 | 41 435 873.57 |
| 医药产品 | 675 674 536.19 | 685 914 946.43 |
| 合 计 | 701 992 094.44 | 727 350 820.00 |

5. 主营业务成本：

| 项 目 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|-------|----------------|----------------|
| | 金 额 (元) | 金 额 (元) |
| 药用玻璃瓶 | 20 967 475.51 | 31 179 652.60 |
| 医药产品 | 467 624 712.98 | 483 676 401.89 |
| 合 计 | 488 592 188.49 | 514 856 054.49 |

6. 投资收益：

| 项 目 | 2003 年 1-6 月 | 2002 年 1-6 月 |
|----------|----------------|---------------|
| | 金 额 (元) | 金 额 (元) |
| 长期股权投资收益 | 146 949 612.92 | 39 509 520.40 |
| 其中：成本法 | 0.00 | 0.00 |
| 权益法 | 149 346 676.14 | 44 648 755.39 |
| 股权投资差额摊销 | -2 397 063.22 | -3 015 459.27 |
| 股权转让收益 | 0.00 | -2 123 775.72 |
| 长期债权投资收益 | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益合计 | 146 949 612.92 | 39 509 520.40 |

七、合并报表变动超过 30%的项目的注释

1. 货币资金减少了 30%，主要原因为提高了资金使用效率，减少了资金占用。
2. 主营业务利润增加了 55%，主要原因为维生素 C 产品价格上涨及产量增加。
3. 管理费用增加了 54%，主要原因是本报告期加大了技术投入，使技术开发费增加，及因应收款增加，增提了坏账准备。
4. 所得税增幅为 145%，主要原因是利润总额增加。

八、关联方关系及其交易

1、关联方及关联方关系

| 公司名称 | 经济性质 | 法人代表 | 主营业务 | 与本公司关系 | 持股比例 | 注册地 |
|------------------|------|------|--------------|--------|--------|-------|
| 华北制药集团有限责任公司 | 国有 | 常幸 | 化学医药化工 | 母公司 | 59.37% | 中国石家庄 |
| 华北制药天星有限公司 | 合营 | 李建昭 | 化学医药生产和销售 | 子公司 | 65% | 中国承德 |
| 华北制药秦皇岛有限公司 | 合营 | 俞志敏 | 化学医药生产和销售 | 子公司 | 100% | 中国秦皇岛 |
| 华北制药股份有限公司天津化工公司 | 合营 | 李建昭 | 医药化工 | 子公司 | 51% | 中国天津 |
| 华北制药集团财务有限责任公司 | 合营 | 连发轍 | 存贷款及投资业务 | 子公司 | 83.33% | 中国石家庄 |
| 海口华药实业公司 | 国有 | 刘寿文 | 化工原料 | 子公司 | 100% | 中国海口 |
| 华北制药集团海翔医药有限责任公司 | 合营 | 俞志敏 | 化学原料药的生产 | 子公司 | 51% | 中国石家庄 |
| 广东九州通医药有限公司 | 合营 | 俞志敏 | 药品销售 | 子公司 | 51% | 中国中山 |
| 华北制药奥奇德药业有限公司 | 合资 | 俞志敏 | 头孢菌素原料药及制剂产品 | 子公司 | 50% | 中国石家庄 |
| 华北-安万特药业有限公司 | 合资 | 刘寿文 | 加工制造销售药品 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药集团爱诺有限公司 | 合资 | 张千兵 | 阿维菌素、伊维菌素等 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药集团宏信国际商务有限公司 | 合资 | 连发轍 | 餐饮、文化娱乐服务等 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药集团房地产开发公司 | 国有 | 连发轍 | 房地产综合经营 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药集团动物保健品有限公司 | 国有 | 韩德银 | 兽药生产 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药集团环境保护研究所 | 国有 | 吕渭川 | 环保治理及服务 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 深圳华药南方制药有限公司 | 股份制 | 吕渭川 | 生产经营抗生素类原料药 | 同级子公司 | | 中国深圳 |
| 华北制药集团进出口贸易有限公司 | 国有 | 刘寿文 | 出口抗生素原料、制剂等 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 国有 | 张千兵 | 中西药、生物技术产品等 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药集团销售有限公司 | 国有 | 刘寿文 | 化学原料药中西药制剂等 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药金坦生物技术股份有限公司 | 合资 | 张千兵 | 生物制药 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药集团先泰药业有限公司 | 合资 | 张千兵 | 产销半合抗及中间体 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药集团综合实业有限责任公司 | 国有 | 王永维 | 包装箱加工、标签印刷 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药集团华泰药业有限公司 | 国有 | 刘广春 | 化学制剂、空心胶囊 | 同级子公司 | | 中国栾城 |
| 华北制药集团华栾有限公司 | 股份制 | 王永维 | 产销洁霉素、庆大霉素等 | 同级子公司 | | 中国栾城 |
| 华北制药集团华苏化工有限公司 | 国有 | 韩德银 | 丙醋酸、邓盐、脂类产品 | 同级子公司 | | 中国栾城 |
| 华北制药集团嘉华化工有限公司 | 国有 | 毛耀明 | 苯甘氨酸邓盐系列产品 | 同级子公司 | | 中国栾城 |
| 华北制药集团北安有限公司 | 股份制 | 韩德银 | 化工产品销售及开发 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 石家庄经济技术开发区煤气热电公司 | 国有 | 吕渭川 | 电、蒸汽等 | 同级子公司 | | 中国藁城 |
| 华北制药华盈有限公司 | 合作 | 李建昭 | 生产丙丁总溶剂及山梨膏 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |
| 华北制药集团维灵保健品有限公司 | 合资 | 李建昭 | 产销卵磷脂、深海鱼油 | 同级子公司 | | 中国石家庄 |

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

| 关联企业名称 | 年初余额 | 期末余额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 华北制药集团有限责任公司 | 66 230.00 万元 | 66 230.00 万元 |
| 华北制药集团财务有限责任公司 | 30 000.00 万元 | 30 000.00 万元 |
| 华北制药天星有限公司 | 4 633.49 万元 | 4 633.49 万元 |
| 华北制药秦皇岛有限公司 | 700.00 万元 | 700.00 万元 |
| 华北制药股份有限公司天津化工有限公司 | 1 500.00 万元 | 1 500.00 万元 |
| 海口华药实业公司 | 100.00 万元 | 100.00 万元 |
| 华北制药集团海翔医药有限责任公司 | 1 320.00 万元 | 1 320.00 万元 |
| 广东九州通医药有限公司 | 1 000.00 万元 | 1 000.00 万元 |

3、 关联方债权、债务：

应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 业务内容 |
|-------------------|----------------|----------------|------|
| 华北制药集团销售有限公司 | 642 916 586.00 | 417 259 294.93 | 货款 |
| 华北制药集团进出口贸易有限责任公司 | 70 316 402.31 | 65 524 897.97 | 货款 |
| 河北华日药业有限公司 | 29 682 070.86 | 26 172 420.16 | 货款 |
| 华北制药天星有限公司 | 1 156 904.74 | 1 260 215.74 | 货款 |
| 深圳华药南方制药有限公司 | 4 103 897.17 | 2 925 265.77 | 货款 |
| 华北制药集团动物保健品有限责任公司 | 17 895 139.26 | 14 924 120.63 | 货款 |
| 华北制药集团华栾有限公司 | 5 684 168.92 | 6 408 768.92 | 货款 |
| 华北制药集团有限责任公司 | 12 099 872.02 | 12 446 290.31 | 货款 |
| 海口华药实业公司 | 11 558 851.26 | 11 558 851.26 | 货款 |
| 华北制药集团爱诺有限公司 | 6 520 841.69 | 6 644 327.29 | 货款 |
| 华北制药华盈有限公司 | 4 856 643.32 | 4 846 998.32 | 货款 |
| 华北制药集团先泰药业有限公司 | 46 593 574.43 | 61 615 261.83 | 货款 |
| 华北制药集团海翔医药有限责任公司 | 4 480 228.28 | 4 200 907.01 | 货款 |
| 华北制药秦皇岛有限公司 | 7 701 877.96 | 4 067 300.55 | 货款 |
| 合 计 | 865 567 058.22 | 639 854 920.69 | |

其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 业务内容 |
|------------|---------------|---------------|--------|
| 华北制药华盈有限公司 | 22 962 253.41 | 22 956 875.21 | 动力费、材料 |

| | | | |
|------------------|------------------|------------------|--------|
| 华北制药集团销售有限公司 | 352 456 912.28 | 372 643 796.29 | 动力费、借款 |
| 河北华日药业有限公司 | 2 038 448.17 | 1 484 755.96 | 动力费、材料 |
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 25 162 438.65 | 23 604 400.90 | 动力费、材料 |
| 华北制药集团有限责任公司 | 756 964 257.93 | 730 370 453.34 | 动力费、借款 |
| 华北制药集团爱诺有限公司 | 5 163 512.48 | 5 207 424.68 | 动力费、材料 |
| 华北制药金坦生物技术股份有限公司 | 14 337 497.70 | 14 341 095.32 | 材料、借款 |
| 海口华药实业公司 | 6 663 470.49 | 7 538 470.49 | 借款 |
| 华北制药集团宏信商务公司 | 5 772 499.07 | 5 212 530.28 | 动力费 |
| 合 计 | 1 191 521 290.18 | 1 183 359 802.47 | —— |

应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 业务内容 |
|-------------------|---------------|----------------|-------|
| 华北制药集团有限责任公司 | 238 487.60 | 9 897 377.02 | 应付工程款 |
| 华北制药集团综合实业有限公司 | 11 716 767.75 | 25 557 013.16 | 货款 |
| 华北制药集团进出口贸易有限责任公司 | —— | 15 479 010.83 | 货款 |
| 华北制药华盈有限公司 | 105 559.40 | 1 731 883.49 | 货款 |
| 华北制药集团销售有限公司 | 692 544.45 | 3 862 184.95 | 货款 |
| 华北制药集团先泰药业有限公司 | 52 450 478.30 | 49 673 010.55 | 货款 |
| 华北制药股份天津化工有限公司 | 3 941 746.71 | 3 620 636.05 | 货款 |
| 华北制药集团北安有限公司 | 6 603 897.24 | 6 866 103.53 | 货款 |
| 合计 | 75 749 481.45 | 116 687 219.58 | —— |

其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 业务内容 |
|---------------|------------|--------------|------|
| 华北制药集团环境保护研究所 | 620 000.00 | 3 589 796.57 | 资金往来 |

应收票据

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 业务内容 |
|----------------|---------------|--------------|------|
| 华北制药集团销售有限公司 | 45 762 056.70 | —— | 货款 |
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 10 884 102.00 | —— | 货款 |
| 河北华日药业有限公司 | 700 000.00 | 3 000 000.00 | 货款 |
| 华北制药集团先泰药业有限公司 | 8 776 476.00 | 2 853 400.00 | 货款 |
| 合计 | 66 122 634.70 | 5 853 400.00 | |

预付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 业务内容 |
|----------------|---------------|--------------|-------|
| 华北制药集团有限责任公司 | — | 1 217 373.63 | 预付设备款 |
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 3 312 400.00 | — | 预付货款 |
| 华北制药集团先泰药业有限公司 | 8 550 481.75 | — | 预付货款 |
| 华北制药集团华泰药业有限公司 | 5 911 908.80 | 8 396 924.88 | 预付货款 |
| 合计 | 17 774 790.55 | 9 614 298.51 | |

预付工程款

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 业务内容 |
|-------------------|---------------|---------------|-------|
| 华北制药集团有限责任公司 | 3 608 131.12 | 3 085 725.00 | 预付工程款 |
| 华北制药集团进出口贸易有限责任公司 | 26 227 761.00 | 12 851 560.00 | 进口设备款 |
| 合计 | 29 835 892.12 | 15 937 285.00 | |

应付票据

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 业务内容 |
|----------------|--------------|---------------|------|
| 华北制药华盈有限公司 | 100 000.00 | 55 100 000.00 | 货款 |
| 华北制药股份天津化工有限公司 | 1 550 000.00 | 2 610 000.00 | 货款 |
| 华北制药集团北安有限公司 | 2 620 000.00 | 1 700 000.00 | 货款 |
| 华北制药集团嘉华化工有限公司 | 1 719 680.00 | 1 000 000.00 | 货款 |
| 合计 | 5 989 680.00 | 60 410 000.00 | |

4、关联交易

向关联方销售货物

| 关联方名称 | 本报告期销售金额 | 销售比例(%) | 累计未结算金额 | 上年同期发生额 |
|--------------|----------------|---------|----------------|----------------|
| 华药集团销售有限公司 | 436 180 348.75 | 25.14 | 642 916 586.00 | 403 137 929.50 |
| 华药集团进出口贸易公司 | 101 919 550.50 | 5.87 | 70 316 402.31 | 84 525 314.58 |
| 河北华日药业有限公司 | 17 822 342.31 | 1.03 | 29 682 070.86 | 31 248 678.16 |
| 华药集团先泰药业公司 | 79 358 180.38 | 4.57 | 46 593 574.43 | 73 272 164.51 |
| 华药集团动物保健品公司 | 8 547 870.64 | 0.49 | 17 895 139.26 | 13 431 742.65 |
| 华药集团爱诺有限公司 | 3 176 373.67 | 0.18 | 6 520 841.69 | — |
| 深圳华药南方制药有限公司 | 3 485 985.27 | 0.20 | 4 103 897.17 | — |
| 华药集团华栾有限公司 | 19 888.89 | 0.00 | 5 684 168.92 | — |
| 华北制药集团海翔医药公司 | — | 0.00 | 4 480 228.28 | — |

合 计 650 510 540.41 37.49 828 192 908.92 605 615 829.40

向关联方销售动力

| 关联方名称 | | 本报告期 | 上年同期 |
|----------------|-----|--------------|--------------|
| 华北制药集团新药研究开发中心 | 动力费 | 3 779 332.56 | 4 155 822.97 |

向关联方采购商品

| 关联方名称 | 本报告期采购金额 | 上年同期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 华北制药集团先泰药业有限公司 | 73 964 409.12 | 73 806 053.85 |
| 华北制药集团综合实业公司 | 22 088 947.01 | 19 262 553.73 |
| 华北制药集团进出口贸易公司 | 2 738 311.98 | 12 842 409.76 |
| 华北制药华盈有限公司 | 13 860 317.79 | 381 566.75 |
| 华北制药集团北安有限公司 | 8 999 471.66 | 11 531 638.35 |
| 华北制药集团华栾有限公司 | 1 531 384.62 | 1 980 700.00 |
| 华北制药股份有限公司天津公司 | 3 245 493.86 | 623 175.21 |
| 石家庄经济技术开发区煤气热电公司 | 4 436 894.54 | 5 095 141.11 |
| 华北制药集团嘉华化工有限公司 | 7 262 273.72 | 5 028 756.41 |
| 华北制药集团销售有限公司 | 3 083 010.02 | 3 819 419.02 |
| 华北制药集团华泰药业公司 | 8 541 140.17 | 1 809 335.55 |
| 合计 | 149 751 654.49 | 136 180 749.74 |

说明：

1. 以上三项关联交易的定价原则均为市场价。
2. 向关联方销售对利润的影响：向关联方销售货物——使毛利增加 15,347 万元；向关联方销售动力——使利润总额增加 47 万元。

收取关联方借款利息（单位：万元）

| 关联方名称 | 资金本金 | 本报告期实收利息 | 上年同期实收利息 |
|--------------|--------|----------|----------|
| 华北制药集团有限责任公司 | 11 000 | 292.05 | 321.75 |
| 华北制药金坦股份公司 | 500 | 13.28 | —— |
| 其他小额借款 | —— | 11.33 | 37.12 |
| 合 计 | —— | 316.66 | 358.87 |

向集团公司上交各项费用

| 年度 | 管理费 | 技术开发费 | 商标使用费 | 综合服务费 |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 本报告期 | 900 000.00 | 10 989 582.52 | 5 836 227.70 | 14 505 671.66 |
| 上年同期 | 1 182 258.00 | 240 000.00 | 4 436 801.23 | 2 195 615.47 |

向关联方提供连带责任担保：

| 单位名称 | 担保金额 |
|---------------|----------|
| 河北华日药业有限公司 | 3 050 万元 |
| 华北制药奥奇德药业有限公司 | 2 000 万元 |
| 合 计 | 5 050 万元 |

接受关联方担保：

截止本报告期末本公司控股股东华药集团为本公司提供了 149,425 万元的借款担保。

九、或有事项

根据中喜会计师事务所出具的中喜审字[2003]10003 号带说明段无保留意见审计报告，本公司拥有 83.33%股权的华北制药集团财务有限责任公司本报告期末存在逾期贷款 3850 万元。

十、承诺事项

本公司为石家庄市化肥集团有限责任公司担保借款 31,867 万元，其中除 1,397 万元贷款期限为两年外，其余均为一年内到期；为石家庄钢铁股份有限公司担保借款 10,000 万元，借款期限为一年内到期；上述担保的性质均为互保单位。此外，本公司还为河北光华实业公司的 900 万元借款提供担保，以应付给该公司的土地租赁费作为反担保。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

华北制药金坦生物技术股份有限公司于 2003 年 8 月 1 日归还了本公司下属倍达公司、华胜公司对其的全部债权投资 4600 万元。

十二、债务重组事项

本报告期无重大债务重组事项。

十三、其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

十四、重大不确定事项

根据国家关于城镇住房制度改革的相关规定，本公司应按照国家规定的标准向“1998年12月31日以前参加工作的无房老职工”和“住房未达标老职工”支付一次性住房补贴，并相应调整期初未分配利润。由于政府尚未对企业适用的一次性住房补贴标准做出明确规定，执行此项政策对本公司财务状况的影响尚无法准确计算。目前本公司控股股东华北制药集团有限责任公司正在对华药第一生活区进行改造，兴建经济适用住房，预计2003年10月完工，届时本公司将有844名职工享受一次性住房补贴。

八、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、董事会决议；
- 3、其他文件

华北制药股份有限公司

董事长：常幸

二〇〇三年八月二十七日

合并资产负债表

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 合 并 | | 负债和股东权益 | 合 并 | |
|-------------|------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
| | 2003.6.30 | 2002.12.31 | | 2003.6.30 | 2002.12.31 |
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 378,539,706.22 | 543,088,694.12 | 短期借款 | 2,581,300,000.00 | 2,475,600,000.00 |
| 短期投资 | - | - | 应付票据 | 156,812,871.80 | 152,245,619.98 |
| 应收票据 | 164,646,445.10 | 141,102,765.28 | 应付账款 | 560,360,421.86 | 541,370,659.72 |
| 应收股利 | 365,273.78 | 2,611,703.56 | 预收账款 | 44,232,185.45 | 45,121,429.28 |
| 应收利息 | - | - | 应付工资 | 30,655,281.78 | 33,645,523.81 |
| 应收帐款 | 1,414,213,944.67 | 1,183,667,127.59 | 应付福利费 | 110,363,272.32 | 86,454,825.48 |
| 其他应收款 | 1,332,036,267.22 | 1,227,704,174.77 | 应付股利 | 143,384,185.35 | 89,064,207.58 |
| 预付帐款 | 54,148,931.07 | 50,678,412.69 | 应交税金 | 37,375,364.45 | 11,963,285.14 |
| 应收补贴款 | 33,367,298.33 | 64,617,556.27 | 其他应交款 | 8,614,343.61 | 8,714,519.85 |
| 存 货 | 549,347,423.65 | 514,265,961.36 | 其他应付款 | 187,062,360.64 | 115,645,727.82 |
| 待摊费用 | 1,479,308.92 | 3,165,394.17 | 预提费用 | 48,433,229.77 | 7,631,874.28 |
| 一年内到期长期债权投资 | 28,280,000.00 | 28,280,000.00 | 预计负债 | - | - |
| 其他流动资产 | - | - | 一年内到期的长期负债 | 126,180,000.00 | 497,500,000.00 |
| | | | 其他流动负债 | - | - |
| 流动资产合计 | 3,956,424,598.96 | 3,759,181,789.81 | 流动负债合计 | 4,034,773,517.03 | 4,064,957,672.94 |
| 长期投资： | | | 长期负债： | | |
| 长期股权投资 | 489,318,582.71 | 447,630,468.77 | 长期借款 | 418,500,000.00 | 202,920,000.00 |
| 长期债权投资 | 83,010,000.00 | 83,010,000.00 | 应付债券 | - | - |
| 长期投资合计 | 572,328,582.71 | 530,640,468.77 | 长期应付款 | 18,636,491.37 | 18,636,491.37 |
| 合并价差 | 9,774,517.23 | 12,720,684.66 | 专项应付款 | 1,500,000.00 | 3,600,000.00 |
| 固定资产： | | | 其他长期负债 | - | - |
| 固定资产原价 | 3,987,827,332.13 | 3,880,315,857.75 | 长期负债合计 | 438,636,491.37 | 225,156,491.37 |
| 减：累计折旧 | 1,608,666,036.22 | 1,508,689,404.35 | 递延税项： | | |
| 固定资产净值 | 2,379,161,295.91 | 2,371,626,453.40 | 递延税款贷项 | - | - |
| 减：固定资产减值准备 | 60,163,087.17 | 60,652,839.98 | 负 债 合 计 | 4,473,410,008.40 | 4,290,114,164.31 |
| 固定资产净额 | 2,318,998,208.74 | 2,310,973,613.42 | 少数股东权益： | 239,955,327.25 | 217,647,310.32 |
| 工程物资 | 209,151.73 | 209,151.73 | 股东权益： | | |
| 在建工程 | 262,640,068.72 | 208,849,544.19 | 股本 | 1,169,394,189.00 | 1,169,394,189.00 |
| 固定资产清理 | 767,458.10 | 181,566.20 | 减：已归还投资 | - | - |

| | | | | | |
|-------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
| 固定资产合计 | 2,582,614,887.29 | 2,520,213,875.54 | 股本净额 | 1,169,394,189.00 | 1,169,394,189.00 |
| 无形资产及其他资产： | | | 资本公积 | 1,086,822,936.66 | 1,083,430,408.25 |
| 无形资产 | 110,525,947.15 | 110,565,907.57 | 盈余公积 | 342,258,422.08 | 319,924,592.89 |
| 长期待摊费用 | 10,572,874.16 | 9,813,218.21 | 其中：公益金 | 66,842,387.68 | 59,397,777.95 |
| 其他长期资产 | - | - | 未分配利润 | 69,599,475.89 | 137,374,720.21 |
| 无形资产及其他资产合计 | 121,098,821.31 | 120,379,125.78 | 未确认的投资损失 | - | - |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | - | - | 股东权益合计 | 2,528,876,071.85 | 2,435,374,469.93 |
| 资产总计 | 7,242,241,407.50 | 6,943,135,944.56 | 负债和股东权益总计 | 7,242,241,407.50 | 6,943,135,944.56 |

公司法定代表人：常幸

主管会计工作负责人：李东久

会计机构负责人：周扶

母公司资产负债表

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 母 公 司 | | 负 债 和 股 东 权 益 | 母 公 司 | |
|-------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | 2003.6.30 | 2002.12.31 | | 2003.6.30 | 2002.12.31 |
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 158,778,847.88 | 334,784,645.54 | 短期借款 | 1,673,100,000.00 | 1,625,900,000.00 |
| 短期投资 | - | - | 应付票据 | 74,462,871.80 | 66,845,602.38 |
| 应收票据 | 114,157,406.20 | 88,241,166.93 | 应付账款 | 303,129,760.21 | 327,712,252.60 |
| 应收股利 | 50,702,147.28 | 74,941,080.26 | 预收账款 | 21,410,702.76 | 14,530,097.14 |
| 应收利息 | - | - | 应付工资 | 4,000,060.86 | 4,000,000.00 |
| 应收帐款 | 905,688,065.85 | 702,011,629.83 | 应付福利费 | 32,967,515.48 | 26,913,774.20 |
| 其他应收款 | 1,332,544,215.99 | 1,419,663,667.89 | 应付股利 | 58,469,715.25 | 5.80 |
| 预付帐款 | 15,290,641.52 | 10,040,190.75 | 应交税金 | 6,083,299.51 | 2,930,559.90 |
| 应收补贴款 | - | - | 其他应交款 | 4,450,345.10 | 3,450,931.64 |
| 存 货 | 297,653,614.01 | 279,007,742.11 | 其他应付款 | 79,850,751.65 | 82,614,268.28 |
| 待摊费用 | 249,080.21 | 1,880,501.34 | 预提费用 | 14,314,056.19 | 341,398.95 |
| 一年内到期长期债权投资 | - | - | 预计负债 | - | - |
| 其他流动资产 | - | - | 一年内到期的长期负债 | 125,000,000.00 | 415,500,000.00 |
| 流动资产合计 | 2,875,064,018.94 | 2,910,570,624.65 | 其他流动负债 | - | - |
| 长期投资： | | | 流动负债合计 | 2,397,239,078.81 | 2,570,738,890.89 |
| 长期股权投资 | 1,206,972,284.05 | 1,023,267,903.60 | 长期负债： | | |
| 长期债权投资 | 35,010,000.00 | 35,010,000.00 | 长期借款 | 373,500,000.00 | 155,000,000.00 |
| 长期投资合计 | 1,241,982,284.05 | 1,058,277,903.60 | 应付债券 | - | - |
| | | | 长期应付款 | - | - |

| | | | | | |
|-------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
| 合并价差 | - | - | 专项应付款 | - | 2,100,000.00 |
| 固定资产： | | | 其他长期负债 | | |
| 固定资产原价 | 1,921,689,871.23 | 1,921,360,473.61 | 长期负债合计 | 373,500,000.00 | 157,100,000.00 |
| 减：累计折旧 | 884,559,914.00 | 845,431,598.41 | 递延税项： | | |
| 固定资产净值 | 1,037,129,957.23 | 1,075,928,875.20 | 递延税款贷项 | | |
| 减：固定资产减值准备 | 46,745,255.42 | 47,235,008.23 | 负债合计 | 2,770,739,078.81 | 2,727,838,890.89 |
| 固定资产净额 | 990,384,701.81 | 1,028,693,866.97 | 少数股东权益： | | |
| 工程物资 | 86,741.53 | 86,741.53 | 股东权益： | | |
| 在建工程 | 123,623,128.45 | 95,751,785.31 | 股本 | 1,169,394,189.00 | 1,169,394,189.00 |
| 固定资产清理 | - | - | 减：已归还投资 | | |
| 固定资产合计 | 1,114,094,571.79 | 1,124,532,393.81 | 股本净额 | 1,169,394,189.00 | 1,169,394,189.00 |
| 无形资产及其他资产： | | | 资本公积 | 1,086,322,209.87 | 1,082,929,681.46 |
| 无形资产 | 68,436,149.99 | 69,330,901.27 | 盈余公积 | 207,877,637.81 | 185,543,808.62 |
| 长期待摊费用 | - | 150,000.00 | 其中：公益金 | 66,842,387.68 | 59,397,777.95 |
| 其他长期资产 | - | - | 未分配利润 | 65,243,909.28 | 2,844,746.64 |
| 无形资产及其他资产合计 | 68,436,149.99 | 69,480,901.27 | 未确认的投资损失 | | |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | - | - | 股东权益合计 | 2,528,837,945.96 | 2,435,022,932.44 |
| 资产总计 | 5,299,577,024.77 | 5,162,861,823.33 | 负债和股东权益总计 | 5,299,577,024.77 | 5,162,861,823.33 |

公司法定代表人：常幸

主管会计工作负责人：李东久

会计机构负责人：周扶

利润及利润分配表

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 合 并 | | 母 公 司 | |
|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 2003年1-6月 | 2002年1-6月 | 2003年1-6月 | 2002年1-6月 |
| 一、主营业务收入 | 1,735,289,259.28 | 1,519,075,055.63 | 701,992,094.44 | 727,350,820.00 |
| 减：主营业务成本 | 1,068,776,426.64 | 1,086,779,144.08 | 488,592,188.49 | 514,856,054.49 |
| 主营业务税金及附加 | 6,298,685.25 | 6,223,992.40 | 6,072,955.29 | 5,803,687.88 |
| 二、主营业务利润 | 660,214,147.39 | 426,071,919.15 | 207,326,950.66 | 206,691,077.63 |
| 加：其他业务利润 | 8,183,644.41 | 4,880,382.61 | 11,655,961.49 | 2,734,854.31 |
| 减：营业费用 | 41,613,684.08 | 37,900,960.46 | 21,398,266.49 | 13,341,037.80 |
| 管理费用 | 231,522,725.01 | 150,098,735.94 | 122,007,680.71 | 76,264,524.73 |
| 财务费用 | 80,426,980.32 | 89,403,529.07 | 53,477,395.88 | 59,549,641.65 |
| 三、营业利润 | 314,834,402.39 | 153,549,076.29 | 22,099,569.07 | 60,270,727.76 |
| 加：投资收益 | 5,233,078.91 | -4,171,554.53 | 146,949,612.92 | 39,509,520.40 |
| 补贴收入 | - | 33,691.00 | - | - |
| 营业外收入 | 685,392.16 | 218,010.77 | 546,236.29 | 120,658.56 |
| 减：营业外支出 | 4,072,773.77 | 1,313,860.23 | 2,993,230.02 | 933,495.52 |
| 四、利润总额 | 316,680,099.69 | 148,315,363.30 | 166,602,188.26 | 98,967,411.20 |

| | | | | |
|--------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 减：所得税 | 91,798,425.23 | 37,416,883.84 | 17,709,993.70 | 19,801,605.22 |
| 少数股东本期收益 | 54,068,604.34 | 24,906,939.45 | - | - |
| 未确认投资损失 | - | - | - | - |
| 五、净利润 | 170,813,070.12 | 85,991,540.01 | 148,892,194.56 | 79,165,805.98 |
| 加：年初未分配利润 | -137,374,720.21 | -221,782,355.90 | -2,844,746.64 | -100,388,198.38 |
| 六、可供分配的利润 | 33,438,349.91 | -135,790,815.89 | 146,047,447.92 | -21,222,392.40 |
| 减：提取法定盈余公积 | 14,889,219.46 | - | 14,889,219.46 | - |
| 提取法定公益金 | 7,444,609.73 | - | 7,444,609.73 | - |
| 提取职工奖励及福利基金 | 22,234,287.16 | 7,248,947.50 | - | - |
| 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 | -11,129,766.44 | -143,039,763.39 | 123,713,618.73 | -21,222,392.40 |
| 减：应付优先股股利 | - | - | - | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 应付普通股股利 | 58,469,709.45 | - | 58,469,709.45 | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | - | - |
| 八、未分配利润 | -69,599,475.89 | -143,039,763.39 | 65,243,909.28 | -21,222,392.40 |

公司法定代表人：常幸

主管会计工作负责人：李东久

会计机构负责人：周扶

利润表附表

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：人民币元

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | 每股收益 | |
|---------------|-----------|--------|------|------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 26.11% | 26.19% | 0.56 | 0.56 |
| 营业利润 | 12.45% | 12.49% | 0.27 | 0.27 |
| 净利润 | 6.75% | 6.78% | 0.15 | 0.15 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 6.76% | 6.78% | 0.15 | 0.15 |

公司法定代表人：常幸

主管会计工作负责人：李东久

会计机构负责人：周扶

现金流量表主表

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2003年1-6月 | |
|-----------------|------------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 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 | 1,572,496,037.34 | 546,492,216.78 |
| 收到的税费返还 | 38,758,225.06 | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 78,966,048.60 | 132,534,165.97 |
| 现金流入小计 | 1,690,220,311.00 | 679,026,382.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 945,816,248.04 | 485,545,922.14 |

| | | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 200,183,982.44 | 106,757,922.87 |
| 支付的各项税费 | 161,319,854.12 | 85,541,466.73 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 115,924,590.65 | 53,561,752.38 |
| 现金流出小计 | 1,423,244,675.25 | 731,407,064.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 266,975,635.75 | -52,380,681.37 |
| 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 | 4,684,558.98 | 13,611,703.57 |
| 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 | 1,029,427.51 | 41,458.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 38,287.49 | - |
| 现金流入小计 | 5,752,273.98 | 13,653,161.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 174,849,087.22 | 52,908,220.68 |
| 投资所支付的现金 | 1,985,408.71 | 1,985,408.71 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 38,299.00 | 38,299.00 |
| 现金流出小计 | 176,872,794.93 | 54,931,928.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -171,120,520.95 | -41,278,766.82 |
| 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 | 1,401,850,000.00 | 1,027,150,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 165,238.02 | - |
| 现金流入小计 | 1,402,015,238.02 | 1,027,150,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 1,531,445,247.31 | 1,052,201,447.31 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 128,869,481.72 | 57,294,902.16 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 1,462,708.40 | - |
| 现金流出小计 | 1,661,777,437.43 | 1,109,496,349.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -259,762,199.41 | -82,346,349.47 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | -641,903.29 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -164,548,987.90 | -176,005,797.66 |

公司法定代表人：常幸

主管会计工作负责人：李东久

会计机构负责人：周扶

现金流量表附表

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2003年1-6月 | |
|-------------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 170,813,070.12 | 148,892,194.56 |

| | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 加：少数股东收益 | 54,068,604.34 | - |
| 加：未确认投资损失 | - | - |
| 加：计提的资产减值准备 | 49,247,485.95 | 35,115,500.15 |
| 固定资产折旧 | 105,968,857.18 | 41,541,994.53 |
| 无形资产摊销 | 5,881,863.42 | 894,751.28 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,096,019.27 | 150,000.00 |
| 待摊费用减少（减：增加） | 1,686,085.25 | 1,631,421.13 |
| 预提费用增加（减：减少） | 40,801,355.49 | 13,972,657.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 1,491,111.06 | 610,043.57 |
| 固定资产报废损失 | - | - |
| 财务费用 | 83,262,773.25 | 57,372,122.16 |
| 投资损失（减：收益） | -5,233,078.91 | -146,949,612.92 |
| 递延税款贷项（减：借项） | - | - |
| 存货的减少（减：增加） | -47,280,846.97 | -29,682,260.25 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -170,416,909.15 | -97,195,700.23 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | -26,410,754.55 | -78,733,792.59 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 266,975,635.75 | -52,380,681.37 |
| 二、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 | - | - |
| 三、现金及现金等价物净增加情况 | - | - |
| 现金的期末余额 | 378,539,706.22 | 158,778,847.88 |
| 减：现金的期初余额 | 543,088,694.12 | 334,784,645.54 |
| 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 | -164,548,987.90 | -176,005,797.66 |

公司法定代表人：常幸

主管会计工作负责人：李东久

会计机构负责人：周扶

资产减值准备表

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加数 | 本年转回数 | 年末余额 |
|----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、坏帐准备合计 | 199,050,413.28 | 38,712,040.45 | 1,174,186.37 | 236,588,267.36 |
| 其中：应收帐款 | 131,374,785.57 | 31,370,855.23 | 285,552.46 | 162,460,088.34 |

| | | | | |
|----------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 其他应收款 | 67,675,627.71 | 7,341,185.22 | 888,633.91 | 74,128,179.02 |
| 二、短期投资跌价损失准备合计 | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | |
| 债券投资 | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 17,343,321.56 | 12,825,504.30 | 626,119.62 | 29,542,706.24 |
| 其中：库存商品 | 9,464,216.60 | 5,085,918.65 | 144,343.75 | 14,405,791.50 |
| 原材料 | 7,839,901.89 | | 481,775.87 | 7,358,126.02 |
| 四、长期投资减值准备合计 | - | - | - | - |
| 其中：长期股权投资 | - | | | - |
| 长期债权投资 | - | | | - |
| 五、固定资产减值准备合计 | 60,652,839.98 | - | 489,752.81 | 60,163,087.17 |
| 其中：房屋、建筑物 | 3,396,004.87 | | | 3,396,004.87 |
| 机器设备 | 50,740,647.16 | | 355,889.08 | 50,384,758.08 |
| 其他 | 6,516,187.95 | | 133,863.73 | 6,382,324.22 |
| 六、无形资产减值准备 | 168,507.38 | | | 168,507.38 |
| 其中：专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 其他 | 168,507.38 | | | 168,507.38 |
| 七、在建工程减值准备 | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | |

公司法定代表人：常幸

主管会计工作负责人：李东久

会计机构负责人：周扶

资产负债表

编制单位：华药集团财务有限责任公司

2003年6月30日

单位：元

| 项目 | 年初数 | 期末数 | 项目 | 年初数 | 期末数 |
|------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 一、流动资产 | 777,711,473.70 | 514,764,697.21 | 一、流动负债 | 504,624,782.63 | 231,726,955.20 |
| 现金及银行存款 | 1,350,771.53 | 433,572.45 | 短期存款 | 404,053,798.69 | 129,838,866.71 |
| 其他货币资金 | | | 短期储蓄存款 | | |
| 存放中央银行款项 | 24,850,716.32 | 25,085,566.83 | 财政性存款 | | |
| 存放同业款项 | 149,291,518.45 | 88,919,186.88 | 向中央银行借款 | | |
| 存放联行款项 | | | 联行存放款项 | | |
| 拆出资金 | 8,433,317.67 | 8,433,317.67 | 同业存放款项 | | |
| 其中：拆放金融性公司 | 8,433,317.67 | 8,433,317.67 | 拆入资金 | 45,800,000.00 | 45,800,000.00 |
| 短期贷款 | 536,170,000.00 | 334,020,000.00 | 其中：金融性公司拆入 | | |
| 应收进出口押汇 | | | 应解汇款 | | |
| 应收帐款 | 6,046,214.01 | 6,046,214.01 | 汇出汇款 | | |

| | | | | | |
|------------|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|
| 其中：应收利息 | 6,046,214.01 | 6,046,214.01 | 委托存款 | 46,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 减：坏帐准备 | | | 应付代理证券款项 | | |
| 其他应收款 | 5,568,935.72 | 5,826,839.37 | 卖出回购证券款 | | |
| 贴现 | | | 应付账款 | 165,900.00 | 300,460.00 |
| 短期投资 | | | 其他应付款 | 4,731,291.60 | 4,618,306.36 |
| 委托贷款及委托投资 | 46,000,000.00 | 46,000,000.00 | 应付工资 | | |
| 自营证券 | | | 应付福利费 | 96,860.38 | 62,433.38 |
| 代理证券 | | | 应交税金 | 1,141,283.20 | 152,054.83 |
| 买入返售证券 | | | 应付利润 | 2,611,703.55 | |
| 代处理流动资产净损失 | | | 预提费用 | 23,945.21 | 4,954,833.92 |
| 一年内到期的长期投资 | | | 发行短期债券 | | |
| 二、长期资产 | 42,831,082.14 | 55,678,672.59 | 一年内到期的长期负债 | | |
| 中长期贷款 | | | 二、长期负债 | 8,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 逾期贷款 | 38,560,100.00 | 38,501,331.78 | 长期存款 | 8,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 减：贷款呆帐准备 | 6,334,832.00 | 6,334,832.00 | 长期储蓄存款 | | |
| 应收租赁款 | | | 存入长期保证金 | | |
| 减：未收到租赁收益 | | | 应付转租租赁租金 | | |
| 应收转租租赁款 | | | 发行长期债券 | | |
| 租赁资产 | | | 长期借款 | | |
| 减：代转租租赁资产 | | | 长期应付款 | | |
| 经营租赁资产 | | | 其他长期负债 | | |
| 减：经营租赁资产折旧 | | | 三、所有者权益 | 307,926,249.91 | 308,873,731.34 |
| 长期投资 | 9,990,000.00 | 22,943,000.00 | 实收资本 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 减：投资风险准备 | | | 资本公积 | | |
| 固定资产原值 | 1,349,501.81 | 1,379,357.81 | 盈余公积 | 5,101,048.37 | 5,101,048.37 |
| 减：累计折旧 | 733,687.67 | 810,185.00 | 其中：公益金 | 2,427,918.89 | 2,427,918.89 |
| 固定资产净值 | 615,814.14 | 569,172.81 | 未确认的投资损失 | | |
| 固定资产清理 | | | 未分配利润 | 2,825,201.54 | 3,772,682.97 |
| 在建工程 | | | | | |
| 待处理固定资产净损失 | | | | | |
| 三、无形及递延资产 | 8,476.70 | 157,316.74 | | | |
| 无形资产 | 8,476.70 | 157,316.74 | | | |
| 递延资产 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 四、其他资产 | | | | | |
| 其中：待处理抵债资产 | | | | | |
| 资产合计 | 820,551,032.54 | 570,600,686.54 | 负债及所有者权益总计 | 820,551,032.54 | 570,600,686.54 |

复核：陈凤玲

制表：杨双艳

利润及利润分配表

编制单位：华药集团财务有限责任公司

2003年6月30日

单位：元

| 项目 | 行次 | 2003年1-6月 | 2002年1-6月 |
|--------------|----|---------------|--------------|
| 一、营业收入 | 1 | 10,786,568.32 | 9,072,079.61 |
| 利息收入 | 2 | 9,430,676.96 | 8,257,349.83 |
| 金融企业往来收入 | 3 | 1,355,891.36 | 716,419.78 |
| 手续费收入 | 4 | | 98,310.00 |
| 证券销售差价收入 | 5 | | |
| 证券发行差价收入 | 6 | | |
| 租赁收益 | 7 | | |
| 汇兑收益 | 8 | | |
| 其他营业收入 | 9 | | |
| 二、营业支出 | 10 | 9,018,286.53 | 7,735,937.22 |
| 利息支出 | 11 | 886,594.47 | 352,605.84 |
| 金融企业往来支出 | 12 | 1,428,960.00 | 1,830,420.00 |
| 手续费支出 | 13 | | |
| 营业费用 | 14 | 1,752,732.06 | 1,552,911.38 |
| 汇兑损失 | 15 | | |
| 其他营业支出 | 16 | 4,950,000.00 | 4,000,000.00 |
| 三、营业税金及附加 | 17 | 521,044.91 | 545,206.81 |
| 四、营业利润 | 18 | 1,247,236.88 | 790,935.58 |
| 加：投资收益 | 19 | | |
| 营业外收入 | 20 | | |
| 减：营业外支出 | 21 | | 2,150.00 |
| 五、利润总额 | 23 | 1,247,236.88 | 788,785.58 |
| 减：所得税 | 24 | 518,740.45 | 349,339.27 |
| 六、净利润 | 25 | 728,496.43 | 439,446.31 |
| (减：) 应交特种基金 | 26 | | |
| (加：) 年初未分配利润 | 27 | 2,825,201.54 | 1,909,898.26 |
| 上年利润调整 | 28 | 218,985.00 | - |
| (减：) 上年所得税调整 | 29 | | |
| 三、可供分配利润 | 30 | 3,772,682.97 | 2,349,344.57 |
| (加：) 盈余公积补亏 | 31 | | |
| (减：) 提取盈余公积 | 32 | | |
| 应付利润 | 33 | | 729,771.00 |
| 四、期末未分配利润 | 34 | 3,772,682.97 | 1,619,573.57 |

复核：陈凤玲

制表：杨双艳

现金流量表

| 项目 | 行次 | 金额 |
|---------------------------|-----------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | |
| 贷款利息收入 | 1 | |
| 金融机构往来收入 | 2 | 1,355,891.36 |
| 其他营业收入收到的现金 | 3 | |
| 活期存款吸收与支付净额 | 4 | -41,766,996.79 |
| 吸收的定期存款 | 5 | |
| 收回的各项贷款 | 6 | |
| 收回已于前期核销的贷款 | 7 | |
| 同业存放和系统内存放款项吸收与支付净额 | 8 | |
| 金融机构其他往来收到的现金净额 | 9 | |
| 委托存款与委托贷款、委托投资的差额 | 10 | |
| 手续费收入 | 11 | |
| 证券业务收到的现金净额 | 12 | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 13 | 394,120.27 |
| 现金流入小计 | 14 | -40,016,985.16 |
| 存款利息支出 | 15 | |
| 金融机构往来支出 | 16 | 1,048,860.00 |
| 活期存款吸收与支付净额 | 17 | |
| 其他营业支出支付的现金 | 18 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 19 | 374,755.20 |
| 支付的定期存款 | 20 | |
| 短期贷款发放与收回净额 | 21 | |
| 发放的中长期贷款 | 22 | |
| 支付营业税金及附加 | 23 | 481,612.49 |
| 支付的所得税款 | 24 | 1,555,178.61 |
| 支付的除营业税及附加、所得税以外的其他税费 | 25 | 69,014.65 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 26 | 1,809,914.47 |
| 与其他金融机构拆借资金净额 | 27 | |
| 现金流出小计 | 28 | 5,339,335.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29 | -45,356,320.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | 30 | |
| 收回投资所收到的现金 | 31 | |
| 分得股利或利润所收到的现金 | 32 | |
| 取得的债券利息收入所收到的现金 | 33 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 34 | |
| 收回的其他与投资活动有关的现金 | 35 | |
| 现金流入小计 | 36 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 37 | 133,656.00 |
| 权益性投资所支付的现金 | 38 | 12,953,000.00 |
| 债券性投资所支付的现金 | 39 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 40 | |
| 现金流出小计 | 41 | 13,086,656.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 42 | -13,086,656.00 |
| 项目 | 行次 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|----------------------------|----|----------------|
| 吸收权益性投资所收到的现金 | 43 | |
| 发行债券所收到的现金 | 44 | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 45 | |
| 现金流入小计 | 46 | |
| 偿还债务所支付的现金 | 47 | |
| 发生筹资费用所支付的现金 | 48 | |
| 分配股利或利润所支付的现金 | 49 | 2,611,703.56 |
| 偿付利息所支付的现金 | 50 | |
| 融资租赁所支付的现金 | 51 | |
| 减少注册资本所支付的现金 | 52 | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 53 | |
| 现金流出小计 | 54 | 2,611,703.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 55 | -2,611,703.56 |
| 四、汇率变动对现金流量的影响额 | 56 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 57 | -61,054,680.14 |
| 补充资料 | 行次 | |
| 1.不涉及现金收支的投资和筹资活动 | 58 | |
| 以固定资产偿还债务 | 59 | |
| 对外投资偿还债务 | 60 | |
| 以固定资产进行长期投资 | 61 | |
| 融资租赁固定资产 | 62 | |
| 接受捐赠非现金资产 | 63 | |
| 2.将净利润调节为经营活动的现金流量 | 64 | |
| 净利润 | 65 | 728,496.43 |
| 加：计提呆帐准备金或转销的呆帐 | 66 | 4,950,000.00 |
| 计提的坏帐准备或转销的坏帐 | 67 | |
| 计提的投资风险准备金或转销的投资 | 68 | |
| 固定资产折旧 | 69 | 76,497.33 |
| 无形资产摊销 | 70 | 16,959.96 |
| 递延资产摊销 | 71 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | 72 | |
| 固定资产报废损失 | 73 | |
| 投资损失（减收益） | 74 | |
| 其他项目 | 75 | -8,697,287.63 |
| 经营性应收项目的减少（减增加） | 76 | -39,028.65 |
| 经营性应付项目的增加（减减少） | 77 | -42,391,958.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 78 | -45,356,320.58 |
| 3.现金及现金等价物净增加情况 | 79 | |
| 现金的期末余额 | 80 | 114,438,326.16 |
| 减：现金的期初余额 | 81 | 175,493,006.30 |
| 现金等价物的期末余额 | 82 | |
| 减现金等价物的期初余额 | 83 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 83 | -61,054,680.14 |

复核：陈凤玲

制表：杨双艳