



昆明制药集团股份有限公司

2003 年度半年度报告

二 00 三年八月



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	会计数据和业务数据摘要	3
第四节	股本变动及股东情况	5
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第六节	管理层讨论与分析	8
第七节	重要事项	13
第八节	财务报告（未经审计）	15
第九节	备查文件目录	15

第一节 重要提示

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。

公司董事长李南高先生、总裁段继东先生、财务负责人陈蓉女士、资产财务部经理杨志琦女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度报告中财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：昆明制药集团股份有限公司

公司法定英文名称：KUNMING PHARMACEUTICAL CORP.

2、法定代表人：李南高

3、董事会秘书：徐朝能

电子信箱：xuchaoneng0006@sina.com

证券事务代表：孟丽

联系地址：云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号

昆明制药集团股份有限公司证券部

联系电话：0871-8324311

传真号码：0871-8324311

电子信箱：mengli@iholley.com

4、公司注册及办公地址：

云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号

邮政编码：650106

公司国际互联网网址：www.kpc.com.cn

5、公司选定的信息披露报刊：中国证券报、上海证券报

刊载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址为：

www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

6、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：昆明制药

股票代码：600422

7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1995 年 12 月 14 日

公司首次注册登记地点：云南省昆明市国家高新技术开发区
金鼎科技园

公司首次变更注册登记地点日期：2001 年 5 月 15 日

企业法人营业执照注册号：5300001002108

税务登记号码：530112216562280

公司聘请的会计师事务所名称：云南亚太会计师事务所

会计师事务所办公地址：云南省昆明市拓东路 23 号

第三节 会计数据和业务数据摘要

1、主要利润指标

单位：元

项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产	584,761,555.82	598,983,929.30
流动负债	219,844,847.09	179,598,622.30
总资产	852,858,750.17	763,284,617.04
股东权益（不含少数股东权益）	562,452,200.23	530,835,232.50



每股净资产	5.73	5.41
调整后每股净资产	5.64	5.28
	2003 年 1 至 6 月	2002 年 1 至 6 月
净利润	31,612,043.27	23,617,829.07
扣除非经常性损益的净利润	30,056,658.51	17,522,775.64
经营活动产生的现金流量净额	17,413,822.46	17,383,397.10
净资产收益率%	5.62	4.35
扣除非经常性损益后净资产收益率%	5.34	3.23
每股收益（摊薄）	0.32	0.24
每股收益（加权）	0.32	0.24

扣除纳税影响后的非经常性损益项目和金额：

项 目	净 额(元)
营业外收支净额	1,491,164.04
出售资产收益	64,220.72
合计	1,555,384.76

2、报告期利润表附表

报告期利润（元）		本期净资产收益率		本期每股收益	
		全面摊薄 （%）	加权平均 （%）	全面摊薄 （元/股）	加权平均 （元/股）
主营业务利润	142,628,263.81	25.36	26.09	1.45	1.45
营业利润	38,936,723.33	6.92	7.12	0.40	0.40
净利润	31,612,043.27	5.62	5.78	0.32	0.32
扣除非经常性损益的净利润	30,056,658.51	5.34	5.50	0.31	0.31

第四节 股本变动及股东情况

一、公司股份变动情况表

1、 公司股份变动情况表

数量单位：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								
其中：								
国家持有股份	21,500,560							21,500,560
境内法人持有股份	36,679,440							36,679,440
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	58,180,000							58,180,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	40,000,000							40,000,000
2、境内上市的外资股								
1、境外上市的外资股								
2、其他								
已上市流通股份合计	40,000,000							40,000,000
三、股份总数	98,180,000							98,180,000

(2) 股票发行与上市情况

1995 年 12 月经云政办函[1995]120 号并经云政复[1995]112 号文批准，由昆明制药厂进行了整体改制，将其全部经营性资产作为股本投入，与昆明金鼎集团企业发展总公司、昆药职工持股会、昆明富亨房地产开发经营公司、昆明八达实业总公司共同发起，设立了昆明制药股份有限公司，注册资本 5,818 万元，每股面值 1 元人民币。公司注册地为昆明市国家高新技术开发区金鼎科技园，注册资本为 5,818 万元。

2000 年 11 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]149 号文批准，公司于 2000 年 11 月 16 日在上海证券交易所上市

网定价方式公开发行人民币普通股 4,000 万股，发行价格为 10.22 元/股，发行完成后于同年 12 月 6 日在上海证券交易所上市交易。

二、前十名股东持股情况

1、截止 2003 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 15,323 户。

2、截止 2003 年 6 月 30 日公司前十名股东持股情况

股东名称（全称）	年末持股数量	比例	股份类别
云南医药集团有限公司	19,662,120	20.03%	国有法人股
云南红塔投资有限责任公司	19,662,120	20.03%	社会法人股
华立集团有限公司	10,141,640	10.33%	社会法人股
昆明云辰科工贸有限公司	4,699,770	4.79%	社会法人股
昆明八达实业总公司	1,838,440	1.87%	社会法人股
昆明富亨房地产开发经营公司	1,838,440	1.87%	国有法人股
吴潮平	515,038	0.52%	流通股
国泰君安证券股份有限公司	367,500	0.37%	流通股
昆明科耀投资有限公司	337,470	0.34%	社会法人股
陈晓东	275,800	0.28%	流通股

注：

(1) 本公司前 10 名股东中，法人股股东之间无关联关系，流通股股东未知是否存在关联关系。

(2) 云南红塔投资有限责任公司所持股份为社会法人股，持股数量为 19,662,120 股，占公司股本总额的 20.03%。于 2002 年 8 月 31 日与华立集团有限公司签署了《股权转让协议书》及《股权托管协议书》，云南红塔投资有限责任公司将其所持有的 7,854,400 股股份转让给华立集团有限公司，占公司总股本 98,180,000 股的 8%。自该协议签订之日起，在被转让股权过户到华立集团有限公司名下之前，上述被转让股权的所有股东权益由华立集团有限公司代为管理；上述被转让股权自 2002 年 1 月 1 日起的所有股东权益归华立集团有限公司所有。详细情况见 2002 年 9 月 3 日刊登于《上海证券报》、《证券时报》的相关公告。

(3) 云南医药集团有限公司所持股份为国有法人股；持股数量为 19,662,120 股，占公司股本总额的 20.03%。于 2002 年 8 月 31 日与华立集团有限公司签署了《股权转让协议书》及《股权托管协议书》，云南医药集团有限公司将其所持有的 10,476,160 股股份转让给华立集团有限公司，占公司总股本 98,180,000 股的 10.67%。自该协议签订之日起，在被转让股权过户到华立集团有限公司名下之前，上述被转让股权的所有股东权益由华立集团有限公司代为管理；上述被转让股权自 2002 年 1 月 1 日起的所有股东权益归华立集团有限公司所有。详细情况见 2002 年 9 月 3 日刊登于《上海证券报》、《证券时报》的相关公告。

(4) 昆明科耀投资有限公司所持股份为社会法人股，持股数量为 10,479,110 股，占公司股本总额的 10.67%。于 2002 年 8 月 31 日与华立集团有限公司签署了《股权转让协议书》及《股权托管协议书》，昆明科耀投资有限公司将其所持有的 10,141,640 股股份转让给华立集团有限公司，占公司总股本 98,180,000 股的 10.33%。自该协议签订之日起，在被转让股权过户到华立集团有限公司名下之前，上述被转让股权的所有股东权益由华立集团有限公司代为管理；上述被转让股权自 2002 年 1 月 1 日起的所有股东权益归华立集团有限公司所有。详细情况见 2002 年 9 月 3 日刊登于《上海证券报》、《证券时报》的相关公告。以上被转让股份已于 2002 年 10 月 16 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了股权过户手续，详细情况见 2002 年 10 月 22 日刊登于《上海证券报》、《证券时报》的相关公告。

(5) 昆明科耀投资有限公司于 2002 年 9 月 16 日与华立集团有限公司签署了《股权转让协议书》及《股权托管协议书》。昆明科耀投资有限公司将其持有的 337,470 股股份转让给华立集团有限公司，占公司总股本 98,180,000 的 0.34%。自该协议签订之日起，在被转让股权过户到华立集团有限公司名下之前，上述被转让股权的所有股东权益由华立集团有限公司代为管理；上述被转让股权自 2002 年 1 月 1 日起的所有股东权益均归华立集团有限公司所有。

(6) 持有公司 5%以上股份的股东除以上事项外无质押、冻结情况。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员均未持有本公司的股票

二、 本公司董事、监事及高级管理人变动情况

1、 2003 年 4 月 18 日，徐永忠先生辞去昆明制药药品销售有限公司总经理；聘任李增秋先生为昆明制药药品销售有限公司代总经理。

2、 2003 年 6 月 23 日，李增秋先生不再担任昆明制药药品销售有限公司代总经理、昆明制药集团股份有限公司市场总监。

3、 2003 年 6 月 23 日，聘任刘鹏先生为行政总监、马维鹏先生为研发总监。

第六节 管理层讨论与分析

一、 报告期公司经营情况

(一) 主营业务范围及经营情况

本公司属医药制造业，主要从事天然植物药的生产经营和外购药品的批发零售。公司经营的主要产品有蒿甲醚系列、三七系列、天麻系列等药品。

报告期内，公司实现主营业务收入 28,025.55 万元，与上年同期相比增长 15.78%；主营业务利润 14,262.83 万元，与上年同期相比增长 39.63%；净利润 3,162.04 万元，与上年同期相比增长 33.85%。主营业务收入、主营业务利润的完成情况如下：

1、 按品种系列分部列示：

单位：人民币元

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同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
天然植物药系列	103,567,248.45	24,469,517.49	76.37	49.70	18.39	7.21
化学药系列	124,138,731.13	66,864,830.38	46.14	11.35	3.95	3.84
外购商品	52,549,564.49	44,415,353.86	15.48	-14.39	-17.33	3.01
合计	280,255,544.07	135,749,701.73	51.56	15.78	-2.14	8.87

2、按地区分布列示：

单位：人民币元

类别	主营业务收入	主营业务利润
国内	266,107,647.99	132,646,963.09
国外	14,147,896.08	9,981,300.72
合计	280,255,544.07	142,628,263.81

(二) 报告期内主要完成工作情况

1、报告期内公司克服“非典”的对业务产生的不利影响，并在营销基础薄弱的情况下，实现了主营业务收入的增长，经营业绩的提升，产品结构的调整使得公司的特色品种的销售有了大幅提升，其中蒿甲醚系列实现主营业务收入 1,749.94 万元，比上年同期增长 8.64%，三七系列实现主营业务收入 6,889.92 万元，比上年同期增长 79.52%，天麻系列实现主营业务收入 1,558.38 万元，比上年同期增长 42.84%。

2、新的管理团队在短时间内迅速磨合，统一了观念和思路，进行一系列的企业深化改革。

(1) 全面推行人力资源改革工作，建立了一套以绩效考核为中心，价值贡献为指导的薪酬考核体系，全面提升公司的劳动生产率。

(2) 首次实行药用原辅材料的公开招标采购、重新选择重点产品外加工单位，降低了公司的采购成本、加工成本。

(3) 积极倡导公司技术创新。严把技术质量关，原料药、粉针剂、小容量注射液车间都通过了 SDA、GMP 的复检，口服制剂车间通过了 SDA、GMP 审计认证；进一步加强公司的知识产权保护工作，上半年共申请 4 项专利，完成 14 项专利的授权工作，加强新药的研发工作。

3、公司以股权收购的方式，收购了云南金泰得三七产业股份有限公司 57.39% 的股权，从而利用其现有的三七系列产品，进一步完善公司三七系列的产品结构，以此为平台，整合三七资源，集中形成三七系列的优势产品群，进一步做强做大天然药物产业，提高公司核心竞争力。

(三) 报告期内公司的利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能

力未发生重大变化。

(四) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到 10%。

(六) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

1、进一步提升公司营销能力需要一段时间，并且需要通过提高品牌知名度、完善客户服务体系等措施，发挥支撑作用。

2、制造系统对销售的支持不及时，需要通过调整业务流程、调整产品结构来保证销售。

3、人力资源开发不足，尚未建立适应市场竞争的管理平台，需要继续深化内部改革、建立优胜劣汰机制。

4、对子公司的经营管理有待完善，将设立专门管理机构加强队子公司的管理。

二、报告期内公司投资情况

(一) 募集资金项目

1、公司按《招股说明书》中的承诺，进行募集资金项目的使用，没有改变募集资金的投向。募集资金使用情况：

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司实际累计投入募集资金为 23,482.34 万元，其使用情况如下表：

项目名称	投资金额	承诺投资	累计实际投入	尚需投资	项目进度
现代药品营销中心	2980	2980	3,290.76		在建
改造项目					
营销体系分支机构建设	2000	2000	178.91	1821.09	在建
云南天然药物研究开发中心	2980	2830	314.75	2665.25	在建
国际合作新产品开发项目	1000	900	53.37	946.63	在建
蒿甲醚原料药及注射液					
车间技改项目	4780	4780	6878.61		完工
蒿甲醚等天然药物和保					



健品口服制剂技改项目	4446.5	4046.5	3548.34	898.16	在建
天然药物冻干粉针项目	4480	4180	12.77	4467.23	在建
天然药物和保健品软胶					
囊技改项目	4800	4300	3830.44	969.56	在建
中药现代化技改项目	4100	3300	7.27	4092.73	前期准备
补充公司流动资金	7776.5	7776.5	7776.5	0	
合计	39,343	36,043	25,891.71	15,860.66	

注:

(1) 现代药品营销中心建设项目投资金额超过承诺投资 2,980 万元部分由自有资金解决,截止 2003 年 6 月 30 日,已投入自有资金 310.76 万元。

(2) 公司募集资金项目中蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目在《招股说明书》中承诺投资 4,780 万元,截止 2001 年 12 月 31 日,本项目已竣工,实际投资 3,297.98 万元,经公司二届十五次董事会决议及三届三次董事会复议,用剩余募集资金 1,482.02 万元继续用于投入该车间,实施设备更新,项目超过总投资的部分由自有资金提供。相关情况详见 2002 年 6 月 22 日刊登于《上海证券报》、《证券时报》上的相关公告。

(3) 2003 年 6 月 22 日公司与云南信息电讯网签订了《云南金泰得三七产业股份有限公司股份转让协议书》,本公司以收购股权的方式,收购云南金泰得三七产业股份有限公司 2,020 万股股份,占其总股本的 57.39%,本次收购资金来源于公司原募集资金项目——天然药物冻干粉针项目的节余资金,但尚需提交本公司股东大会审议通过,并报中国证券监督管理委员会昆明特派员办事处备案后方可实施,该事宜的详细内容公告刊登于 2003 年 7 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、尚未使用的募集资金去向

由于募集资金项目正在开展,尚有 15,860.66 万元募集资金未投入使用,现暂时存入银行。

3、项目的进度及收益

(1) 蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目改造完工，并已分别通过了国内和国际 GMP 认证，累计实际投入资金 6,878.61 万元；预计年新收益 3,335 万元，2003 年上半年实际新增收益 673 万元，未达到预计收益的主要原因是市场有待于进一步开拓。

(2) 其他项目未达到承诺进度，其原因是：

募集资金实际到帐的时间比公司招股说明书披露的预计时间晚了近半年；

根据市场发生的变化，公司按董事会的要求对各投资项目再次进行了认真、审慎的分析和论证，导致各项目实际开工时间比招股说明书的预计时间推迟。

(二) 非募集资金项目

1、2002 年 11 月 6 日，公司与浙江英特集团股份有限公司在杭州市签订了《英特药业股权转让协议书》。本公司以股权收购方式，以 9,148.3 万元的价格收购英特集团持有的浙江英特药业有限责任公司 49% 的股权。2002 年 11 月 14 日，公司支付给英特集团定金 300 万元，2003 年 3 月 10 日支付第一笔股权转让款 4,274.15 万元，2003 年 3 月 14 日支付剩余的股权转让款 4,574.15 万元，该股权的过户手续已于 2003 年 3 月 5 日完成。

2、现代药品营销中心建设项目投资金额超过承诺投资 2,980 万元部分由自有资金解决，截止 2003 年 6 月 30 日，已投入自有资金 310.76 万元。

3、经 2003 年 4 月 9 日公司四届四次董事会审议通过公司天麻素车间 GMP 改造项目，根据确立的工艺条件和布局，并按照初步设计方案测算，该项目总投资概算额为 1,230.92 万元，截止 2003 年 6 月 30 日，已投入资金 34.5 万元。

第七节 重要事项

一、报告期内公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。

根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，2003 年 6 月 30 日前，公司董事会成员中独立董事比例应不低于三分之一。公司董事会现由 7 名董事组成，其中独立董事 2 名，未达到董事会总人数的三分之一，公司正在寻找另一名独立董事的候选人，通过法定程序解决该问题。除此以外，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、公司 2002 年度利润分配情况：

经公司 2002 年度股东大会决定，公司以 2002 年 12 月 31 日的总股本 9818 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3.2 元(含税)，股权登记日为 2003 年 7 月 8 日，除息日为 2003 年 7 月 9 日，红利发放日为 2003 年 7 月 15 日，该次分红派息工作已按期完成。

三、公司 2003 年上半年不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、报告期内没有重大诉讼、仲裁事项发生。

五、报告期内公司重大资产收购情况

1、2002 年 11 月 6 日，公司与浙江英特集团股份有限公司在杭州市签订了《英特药业股权转让协议书》。本公司以股权收购方式，以 9,148.3 万元的价格收购英特集团持有的浙江英特药业有限责任公司 49% 的股权。2002 年 11 月 14 日，公司支付给英特集团定金 300 万元，2003 年 3 月 10 日支付第一笔股权转让款 4,274.15 万元，2003 年 3 月 14 日支付剩余的股权转让款 4,574.15 万元，该股权的过户手续已于 2003 年 3 月 5 日完成。截止 2003 年 6 月 30 日，英特药业实现销售收入 73,510 万元，净利润 494 万元，公司按相关会计政策核算对其的投资收益。

2、2003 年 6 月 22 日公司与云南信息电讯网签订了《云南金泰得三七产业股份有限公司股份转让协议书》，本公司以收购股权的方式，收购

云南金泰得三七产业股份有限公司 2,020 万股股份, 占其总股本的 57.39%, 本次收购资金来源于公司原募集资金项目——天然药物冻干粉针项目的节余资金, 但尚需提交本公司股东大会审议通过, 并报中国证券监督管理委员会昆明特派员办事处备案后方可实施, 该事宜的详细内容公告刊登于 2003 年 7 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》。

六、报告期内无重大的关联交易事项。

七、重大合同

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

2、报告期内, 公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内, 公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。

八、报告期内, 公司、公司董事会及董事没有发生受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评和上海证券交易所公开谴责的情形。

九、重要信息索引

1、公司 2002 年度股东大会于 2003 年 5 月 16 日在公司召开, 决议公告刊登于 2003 年 5 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、公司 2002 年度分红派息公告刊登于 2003 年 7 月 3 日《中国证券报》、《上海证券报》。

3、2003 年 7 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了《昆明制药集团股份有限公司关于变更部分募集资金用途暨收购资产的公告》。

第八节 财务报告（未经审计）

- 一、会计报表
- 二、会计报表附注

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定刊物公开披露过的公司文件正本和公告原稿。

昆明制药集团股份有限公司董事会

2003 年 8 月 21 日

现金流量表

会企03表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2003年度一季度

单位：人民币元

补充资料：	行号	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		13,320,934.54	13,193,434.54
加：少数股东本期收益	44	2,136,863.43	
计提的资产减值准备	45		
固定资产折旧	46	3,165,520.43	2,135,243.16
无形资产及长期待摊费用的摊销	47	482,964.88	156,761.22
待摊费用的减少（减：增加）	49	-296,334.64	-262,350.58
预提费用的增加（减：减少）	50	1,002,405.13	934,005.13
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失（减：收	51	-341.67	-341.67
固定资产报废损失	52		
财务费用	53	236,705.31	114,407.42
投资损失（减：收益）	54	-45,201.32	-3,242,246.58
递延税款贷项（减：借项）	55	0.00	
存货的减少（减：增加）	56	-3,698,950.72	2,875,532.88
经营性应收项目的减少（减：增加）	57	-31,686,059.19	-23,082,879.11
经营性应付项目的增加（减：减少）	58	18,244,678.42	3,673,400.18
其他	59	-617,184.04	-617,184.04
经营活动产生的现金流量净额	60	2,246,000.56	-4,122,217.45
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	64		
一年内到期的可转换公司债券	65		
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
货币资金的期末余额	66	208,561,813.07	168,479,391.84
减：货币资金的期初余额	67	273,062,474.17	238,375,882.44
加：现金等价物的期末余额	68		
减：现金等价物的期初余额	69		
现金及现金等价物净增加额	70	-64,500,661.10	-69,896,490.60

编制单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 编制人： 编制日期： 年 月 日

现金流量表

会企03表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2003年度一季度

单位：人民币元

项 目	行号	注释号	合并数	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		150,040,363.74	42,402,079.16
收到的税费返还	3			
收到的其他与经营活动有关的现金	4		1,607,147.53	835,244.23
现金流入小计	5		151,647,511.27	43,237,323.39
购买商品、接受劳务支付的现金	6		68,706,946.05	25,483,700.49
支付给职工以及为职工支付的现金	8		17,376,390.60	9,890,630.53
支付的各项税费	11		20,781,867.58	4,364,429.22
支付的其他与经营活动有关的现金	12		42,536,306.48	7,620,780.60
现金流出小计	13		149,401,510.71	47,359,540.84
经营活动产生的现金流量净额	14		2,246,000.56	-4,122,217.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	15		366,835.20	366,835.20
取得投资收益所收到的现金	16		0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现	18		2,600.00	2,600.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19		0.00	
现金流入小计	20		369,435.20	369,435.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现	21		13,044,130.98	12,546,300.93
投资所支付的现金	22		88,501,440.00	88,483,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	24			
现金流出小计	25		101,545,570.98	101,029,300.93
投资活动产生的现金流量净额	26		-101,176,135.78	-100,659,865.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	27			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			0.00	
借款所收到的现金	29		45,660,000.00	45,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	30		1,298.54	
现金流入小计	31		45,661,298.54	45,000,000.00
偿还债务所支付的现金	32		11,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	34		231,158.00	113,838.00
其中：子公司支付少数股东的股利			0.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	39		666.42	569.42
现金流出小计	40		11,231,824.42	10,114,407.42
筹资活动产生的现金流量净额	41		34,429,474.12	34,885,592.58
四、汇率变动对现金的影响	42			
五、现金及现金等价物净增加额	43		-64,500,661.10	-69,896,490.60

编制单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 编制人： 编制日期： 年 月 日

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2003年3月31日

单位：人民币元

资 产	行号	期末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产					
货币资金	1	208,561,813.07	168,479,391.84	273,062,474.17	238,375,882.44
短期投资	2				
应收票据	3	4,256,903.60	2,957,273.60	3,376,771.60	2,957,273.60
应收股利	4				
应收利息	5				
应收帐款	6	142,164,129.38	42,931,115.88	127,890,068.38	36,137,773.61
其他应收款	7	53,298,095.94	51,780,181.54	43,963,134.37	35,490,644.70
预付帐款	8	63,597,943.08	50,795,058.02	50,679,452.31	45,073,471.87
应收补贴款	9			0.00	
存货	10	102,823,649.89	50,025,821.58	99,124,699.17	52,901,354.46
待摊费用	11	1,183,663.94	508,738.22	887,329.30	246,387.64
一年内到期的长期债券投资	21				
其他流动资产	24	54,000.00			
流动资产合计	31	575,940,198.90	367,477,580.68	598,983,929.30	411,182,788.32
长期投资：					
长期股权投资	32	94,839,660.83	179,921,497.18	3,358,896.21	85,571,584.62
长期债权投资	34				
长期投资合计	38	94,839,660.83	179,921,497.18	3,358,896.21	85,571,584.62
长期投资减值准备					
长期投资净额		94,839,660.83	179,921,497.18	3,358,896.21	85,571,584.62
其中：合并价差（贷差以“-”号表示）					
股权投资差额（贷差以“-”号表示）					
固定资产：					
固定资产原价	39	176,832,644.28	114,652,061.49	175,611,378.64	114,261,630.90
减：累计折旧	40	69,340,665.44	44,242,222.86	66,214,955.52	42,101,027.16
固定资产净值	41	107,491,978.84	70,409,838.63	109,396,423.12	72,160,603.74
减：固定资产减值准备	42				
固定资产净额	43	107,491,978.84	70,409,838.63	109,396,423.12	72,160,603.74
工程物资	44	263,036.99	263,036.99	263,036.99	263,036.99
在建工程	45	46,531,743.32	45,075,368.42	40,661,719.10	39,288,217.20
固定资产清理	46	65,850.64			
固定资产合计	50	154,352,609.79	115,748,244.04	150,321,179.21	111,711,857.93
无形资产及其他资产：					
无形资产	51	4,749,055.28		5,005,250.49	
长期待摊费用	52	5,571,843.54	4,737,336.24	5,615,361.83	4,894,087.46
其他长期资产	53	29,008.03			
无形及其他资产合计	60	10,349,906.85	4,737,336.24	10,620,612.32	4,894,087.46
递延税项：					
递延税款借项	61				
资产总计	67	835,482,376.37	667,884,658.14	763,284,617.04	613,360,318.33

编制单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：

编制日期：

年 月

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位:昆明制药集团股份有限公司

2003年3月31日

单位:人民币元

负债及所有者权益	行号	期末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债					
短期借款	68	52,270,000.00	45,140,000.00	7,310,000.00	140,000.00
应付票据	69	6,507,030.00	6,507,030.00	6,794,500.00	6,794,500.00
应付帐款	70	86,494,288.14	16,649,800.75	79,166,881.78	15,345,472.56
预收帐款	71	172,996.02	11,655.74	736,854.86	211,991.72
应付工资	72	1,612,889.59	(408,536.86)	481,951.28	
应付福利款	73	10,803,972.34	3,596,639.28	10,350,291.17	3,318,766.88
应付股利	74	31,613,243.56	31,417,600.00	31,417,600.00	31,417,600.00
应交税金	75	9,117,287.50	4,459,121.28	10,283,644.42	928,296.62
其他应交款	80	492,965.71	179,320.80	202,233.17	21,829.29
其他应付款	81	36,486,286.59	6,220,925.75	22,223,999.92	4,207,948.55
预提费用	82	1,616,570.83	1,548,170.83	614,165.70	614,165.70
预计负债	83				
一年内到期的长期负债	86			10,016,500.00	10,016,500.00
其他流动负债	90				
流动负债合计	100	237,187,530.28	115,321,727.57	179,598,622.30	73,017,071.32
长期负债:					
长期借款	101	1,016,500.00	16,500.00	1,000,000.00	
应付债券	102				
长期应付款	103	9,783,656.18	7,441,213.84	8,504,244.46	8,504,244.46
专项应付款	106	613,594.47	613,594.47	3,010,757.17	668,314.83
其他长期负债	108				
长期负债合计	110	11,413,750.65	8,071,308.31	12,515,001.63	9,172,559.29
递延税项:					
递延税款贷项	111				
负债合计	114	248,601,280.93	123,393,035.88	192,113,623.93	82,189,630.61
少数股东权益		42,724,928.40		40,335,760.61	
所有者权益					
股本	115	98,180,000.00	98,180,000.00	98,180,000.00	98,180,000.00
减:已归还投资	116				
股本净额	117	98,180,000.00	98,180,000.00	98,180,000.00	98,180,000.00
资本公积	118	387,580,115.18	387,580,115.18	387,580,115.18	387,580,115.18
盈余公积	119	40,871,215.66	26,364,682.87	40,871,215.66	26,364,682.87
其中:法定公益金	120	8,893,960.37	8,729,720.99	10,604,590.70	8,729,720.99
未分配利润	121	17,524,836.20	32,366,824.21	4,203,901.66	19,045,889.67
股东权益合计	122	544,156,167.04	544,491,622.26	530,835,232.50	531,170,687.72
负债及股东权益总计	135	835,482,376.37	667,884,658.14	763,284,617.04	613,360,318.33

编制单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制人:

编制日期:

年 月

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2003年6月30日

单位：人民币元

资 产	行号	期末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产					
货币资金	1	234,401,430.33	181,318,352.01	273,062,474.17	238,375,882.44
短期投资	2				
应收票据	3	2,598,678.00	1,150,918.00	3,376,771.60	2,957,273.60
应收股利	4				
应收利息	5				
应收帐款	6	145,167,332.16	66,712,942.76	127,890,068.38	36,137,773.61
其他应收款	7	51,204,188.00	51,806,517.80	43,963,134.37	35,490,644.70
预付帐款	8	51,720,899.70	43,628,588.94	50,679,452.31	45,073,471.87
应收补贴款	9				
存货	10	98,086,463.39	54,636,243.56	99,124,699.17	52,901,354.46
待摊费用	11	1,583,172.44	268,208.00	887,329.30	246,387.64
一年内到期的长期债券投资	21				
其他流动资产	24	-608.20			
流动资产合计	31	584,761,555.82	399,521,771.07	598,983,929.30	411,182,788.32
长期投资：					
长期股权投资	32	96,548,294.44	183,089,411.19	3,358,896.21	85,571,584.62
长期债权投资	34				
长期投资合计	38	96,548,294.44	183,089,411.19	3,358,896.21	85,571,584.62
长期投资减值准备					
长期投资净额		96,548,294.44	183,089,411.19	3,358,896.21	85,571,584.62
其中：合并价差（贷差以“-”号表示）					
股权投资差额（贷差以“-”号表示）					
固定资产：					
固定资产原价	39	214,768,359.93	154,673,055.94	175,611,378.64	114,261,630.90
减：累计折旧	40	71,312,645.89	46,745,390.43	66,214,955.52	42,101,027.16
固定资产净值	41	143,455,714.04	107,927,665.51	109,396,423.12	72,160,603.74
减：固定资产减值准备	42				
固定资产净额	43	143,455,714.04	107,927,665.51	109,396,423.12	72,160,603.74
工程物资	44	303,863.49	303,863.49	263,036.99	263,036.99
在建工程	45	18,057,806.33	17,045,404.43	40,661,719.10	39,288,217.20
固定资产清理	46				
固定资产合计	50	161,817,383.86	125,276,933.43	150,321,179.21	111,711,857.93
无形资产及其他资产：					
无形资产	51	4,494,848.28		5,005,250.49	
长期待摊费用	52	5,208,443.73	4,557,433.68	5,615,361.83	4,894,087.46
其他长期资产	53	28,224.04			
无形及其他资产合计	60	9,731,516.05	4,557,433.68	10,620,612.32	4,894,087.46
递延税项：					
递延税款借项	61				
资产总计	67	852,858,750.17	712,445,549.37	763,284,617.04	613,360,318.33

编制单位负责人：李南高

主管会计工作负责人：陈蓉

会计机构负责人：杨志琦

编制日期：2003年8月20

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2003年6月30日

单位：人民币元

负债及所有者权益	行号	期末数		年初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债					
短期借款	68	51,510,000.00	45,140,000.00	7,310,000.00	140,000.00
应付票据	69	9,109,945.70	9,109,945.70	6,794,500.00	6,794,500.00
应付帐款	70	68,961,766.85	17,597,892.86	79,166,881.78	15,345,472.56
预收帐款	71	147,228.71	102,768.43	736,854.86	211,991.72
应付工资	72	4,118,920.99	1,859,069.64	481,951.28	
应付福利款	73	11,386,434.66	4,121,955.63	10,350,291.17	3,318,766.88
应付股利	74	31,417,600.00	31,417,600.00	31,417,600.00	31,417,600.00
应交税金	75	7,502,165.77	6,600,431.96	10,283,644.42	928,296.62
其他应交款	80	701,433.18	353,201.53	202,233.17	21,829.29
其他应付款	81	33,769,422.36	8,058,270.09	22,223,999.92	4,207,948.55
预提费用	82	1,219,928.87	1,129,928.87	614,165.70	614,165.70
预计负债	83				
一年内到期的长期负债	86			10,016,500.00	10,016,500.00
其他流动负债	90				
流动负债合计	100	219,844,847.09	125,491,064.71	179,598,622.30	73,017,071.32
长期负债：					
长期借款	101	17,800,000.00	16,800,000.00	1,000,000.00	
应付债券	102				
长期应付款	103	8,720,625.56	6,378,183.22	8,504,244.46	8,504,244.46
专项应付款	106	551,974.39	551,974.39	3,010,757.17	668,314.83
其他长期负债	108				
长期负债合计	110	27,072,599.95	23,730,157.61	12,515,001.63	9,172,559.29
递延税项：					
递延税款贷项	111				
负债合计	114	246,917,447.04	149,221,222.32	192,113,623.93	82,189,630.61
少数股东权益		43,489,102.90	43,489,102.90	40,335,760.61	40,335,760.61
所有者权益					
股本	115	98,180,000.00	98,180,000.00	98,180,000.00	98,180,000.00
减：已归还投资	116				
股本净额	117	98,180,000.00	98,180,000.00	98,180,000.00	98,180,000.00
资本公积	118	387,585,039.64	387,585,039.64	387,580,115.18	387,580,115.18
盈余公积	119	40,871,215.66	26,364,682.87	40,871,215.66	26,364,682.87
其中：法定公益金	120	10,604,590.70	8,729,720.99	10,604,590.70	8,729,720.99
未分配利润	121	35,815,944.93	51,094,604.54	4,203,901.66	19,045,889.67
股东权益合计	122	562,452,200.23	563,224,327.05	530,835,232.50	531,170,687.72
负债及股东权益总计	135	852,858,750.17	712,445,549.37	763,284,617.04	613,360,318.33

编制单位负责人：李南高

主管会计工作负责人：陈蓉

会计机构负责人：杨志琦

编制日期：2003年8月

利 润 表

会企02表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2003年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	2003年度1-6月		2002年度1-6月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	1	280,255,544.07	125,412,764.47	242,053,916.32	94,816,503.23
减：主营业务成本	4	135,749,701.73	64,900,867.90	138,716,798.92	61,651,230.47
主营业务税金及附加	5	1,877,578.53	1,104,539.48	1,192,213.00	496,484.34
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10	142,628,263.81	59,407,357.09	102,144,904.40	32,668,788.42
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11	987,016.96	90,836.15	327,926.91	-177,293.64
减：营业费用	14	65,120,416.86	5,416,206.60	48,744,648.06	2,099,872.64
管理费用	15	39,412,316.64	25,195,729.25	29,745,864.29	15,960,613.65
财务费用	16	145,823.94	55,204.77	-1,048,621.00	-1,444,403.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18	38,936,723.33	28,831,052.62	25,030,939.96	15,875,412.18
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	19	1,706,398.23	6,029,902.11	5,082,522.27	9,048,267.90
补贴收入	22				
营业外收入	23	2,195,770.73	2,172,014.49	2,235,072.63	2,227,802.24
减：营业外支出	25	441,460.09	392,699.15	306,238.26	57,053.96
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	27	42,397,432.20	36,640,270.07	32,042,296.60	27,094,428.36
减：所得税	28	7,080,896.13	4,591,555.20	5,028,128.39	3,476,599.28
少数股东收益		3,704,492.80		3,396,339.14	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	30	31,612,043.27	32,048,714.87	23,617,829.07	23,617,829.08

补充资料：

项 目	2003年度1—6月		2002年度1—6月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1、出售处置部门或投资单位所得收益	64,220.72		5,131,168.04	5,131,168.04
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				

编制单位负责人：李南高 主管会计工作负责人：陈蓉 会计机构负责人：杨志琦

编制日期：2003年8月2

现金流量表

会企03表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2003年度1—6月

单位：人民币元

项 目	行号	合并数	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	299,077,741.74	101,084,428.70
收到的税费返还	3	1,020.87	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	485,125.50	430,441.78
现金流入小计	5	299,563,888.11	101,514,870.48
购买商品、接受劳务支付的现金	6	135,189,735.21	55,087,003.31
支付给职工以及为职工支付的现金	8	36,572,867.31	20,305,213.46
支付的各项税费	11	37,629,866.21	11,613,118.61
支付的其他与经营活动有关的现金	12	72,757,596.92	17,069,911.26
现金流出小计	13	282,150,065.65	104,075,246.64
经营活动产生的现金流量净额	14	17,413,822.46	-2,560,376.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	15	866,835.20	366,835.20
取得投资收益所收到的现金	16	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	18	46,373.00	8,373.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	0.00	
现金流入小计	20	913,208.20	375,208.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	21	19,300,157.42	18,118,207.30
投资所支付的现金	22	88,512,215.00	88,483,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	24	60,000.00	60,000.00
现金流出小计	25	107,872,372.42	106,661,207.30
投资活动产生的现金流量净额	26	-106,959,164.22	-106,285,999.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	27		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		0.00	
借款所收到的现金	29	61,900,000.00	61,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	30	917,106.06	906,633.89
现金流入小计	31	62,817,106.06	62,706,633.89
偿还债务所支付的现金	32	10,600,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	34	1,031,661.16	689,607.40
其中：子公司支付少数股东的股利		0.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	39	301,250.46	228,181.66
现金流出小计	40	11,932,911.62	10,917,789.06
筹资活动产生的现金流量净额	41	50,884,194.44	51,788,844.83
四、汇率变动对现金的影响	42	103.48	
五、现金及现金等价物净增加额	43	-38,661,043.84	-57,057,530.43

编制单位负责人：李南高

主管会计工作负责人：陈蓉

会计机构负责人：杨志琦

编制日期：：

现金流量表补充资料

会企03表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2003年度1—6月

单位：人民币元

补充资料：	行号	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		31,612,043.27	32,048,714.87
加：少数股东本期收益	44	3,704,492.80	
计提的资产减值准备	45	4,925,489.81	3,043,292.51
固定资产折旧	46	6,775,024.85	4,689,863.70
无形资产及长期待摊费用的摊销	47	541,873.17	
待摊费用的减少（减：增加）	49	-260,504.12	314,833.42
预提费用的增加（减：减少）	50	575,763.17	515,763.17
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失（减：收益）	51	40,572.77	31,579.27
固定资产报废损失	52	3,520.00	
财务费用	53	145,823.94	55,204.77
投资损失（减：收益）	54	-1,706,398.23	-6,029,902.11
递延税款贷项（减：借项）	55	0.00	
存货的减少（减：增加）	56	66,497.42	-1,734,889.10
经营性应收项目的减少（减：增加）	57	-110,377,257.33	-50,227,165.20
经营性应付项目的增加（减：减少）	58	81,869,507.13	16,858,389.78
其他	59	-502,626.19	-2,126,061.24
经营活动产生的现金流量净额	60	17,413,822.46	-2,560,376.16
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	64		
一年内到期的可转换公司债券	65		
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
货币资金的期末余额	66	234,401,430.33	181,318,352.01
减：货币资金的期初余额	67	273,062,474.17	238,375,882.44
加：现金等价物的期末余额	68		
减：现金等价物的期初余额	69		
现金及现金等价物净增加额	70	-38,661,043.84	-57,057,530.43

编制单位负责人：李南高

主管会计工作负责人：陈蓉

会计机构负责人：杨志琦

编制日期：2003年8月

资产减值准备明细表

企02表附表1

编制单位：昆明制药集团股份有限公司 2003年二季度 单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	师宗公司转出数	年末余额
一、坏帐准备合计	23,660,264.18	5,537,372.02	607,330.47	677,580.10	27,912,725.63
其中：应收帐款	19,701,137.71	5,537,372.02		633,279.17	24,605,230.56
其他应收款	3,959,126.47		607,330.47	44,300.93	3,307,495.07
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	531,193.86	50.00	4,601.74		526,642.12
其中：库存商品	527,649.42		4,601.74		523,047.68
委托代销商品	3,544.44	50.00			3,594.44
原材料					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股票投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机械设备					
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	38,334.00				38,334.00
八、委托贷款减值准备					

编制单位负责人：李南高 主管会计工作负责人：陈蓉 会计机构负责人：杨志琦

编制日期：2003年8月20日

会计报表附注

一、公司简介

昆明制药集团股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身是 1995 年 12 月经云南省人民政府云政复[1995]112 号文批准，在原昆明制药厂基础上整体改制而成的昆明制药股份有限公司。

2000 年 11 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监发字〔2000〕149 号文批准，本公司于 2000 年 11 月 16 日在上海证券交易所上网定价方式发行人民币普通股 4,000 万股，发行价为 10.22 元/股，并于同年 12 月 6 日在上海证券交易所上市交易。

2001 年 4 月 9 日经本公司 2000 年度股东大会审议通过，更名为昆明制药集团股份有限公司，法定住所为昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号，法定代表人为李南高。本公司拥有自营进出口权。1996 年，本公司先后被云南省科委认定为“高新技术企业”、被国家科委认定为“重点高新技术企业”。

本公司主要经营蒿甲醚系列、三七系列、天麻素系列、秋水仙碱系列、灯盏花系列等名、特、优、新天然药物产品。本公司积极提倡技术创新和新产品开发，充分发挥云南植物王国优势，以丰富的生物资源为基础，以三七产业和蒿甲醚系列产品的深度开发为重点，利用冻干粉针、控释、缓释、微粉等现代高新医药技术开发云南独具特色天然药物产品为主导发展方向，先后开发了 30 多个具有国内外先进水平的天然药物新产品，其中国家一类新药 5 个。本公司独家生产的国家一类抗疟疾新药——蒿甲醚系列产品，得到世界卫生组织的高度重视和大力推荐，已列入世界卫生组织的基本药物目录。本公司拥有皂苷类粉针助溶剂、草乌甲素软胶囊生产方法、灯盏花素软胶囊生产方法等 9 项专利发明。

本公司通过改制、上市、集团化发展，现已发展成为国家大型企业、国家重点高新技术企业。

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、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，资产取得时以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，以发生当月的月初市场汇率进行折算，报告期末按期末市场汇率进行调整，差额列入当期损益，在建工程外币借款的汇兑差额在该工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资计价，按实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息入账。

（2）短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益冲减投资成本（如原已计入应收项目的，作为应收项目的收回）。处置短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利、利息后的余额，确认为投资收益或损失。

（3）短期投资年末按单项采用成本与市价孰低原则计价，将市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并单独核算。若已计提跌价准备的短期投资的价值又得以恢复，在原已计提的跌价准备范围内转回。在中期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的短期投资，计提或转回短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）的坏账损失采用备抵法进行核算，年末按账龄分析法计提坏账准备，除暂计入其他应收款的待抵扣进项税和合并范围内公司之间往来不计提坏账准备外，具体提取比例如下：

(1) 应收账款：

账龄	比例%
一年以内	5
一至二年	15
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	60
五年以上	100

(2) 其他应收款：

账龄	比例%
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	15
三至四年	20
四至五年	30
五年以上	100

在中期期末,对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的应收款项,计提或冲回坏账准备。

坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
- (2) 债务人逾期未履行偿债义务,且有明显特征表明无法收回的应收款项；
- (3) 对符合上述标准之一的应收款项,根据本公司管理权限,经股东大会或董事会批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

- (1) 本公司存货包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品、在产品等。
- (2) 原材料按计划成本核算,期末分摊材料成本差异调整为实际成本；
- (3) 其他存货按实际成本计价,其中,外购商品的发出采用加权平均法,包装物、低值易耗品在领用时采用一次摊销法；

(4) 本公司存货年末按单个存货项目的成本与可变现净值孰低原则计价, 可变现净值低于成本时, 按其差额计提存货跌价准备并单独核算。若已计提跌价准备的存货的价值又得以恢复, 在原已计提的跌价准备范围内转回。在中期末, 对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的存货, 计提或转回存货跌价准备。

可变现净值是指在正常生产经营过程中, 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(5) 本公司存货数量采用永续盘存制确定。年末或中期末对存货进行实地盘点, 出现盘盈盘亏的, 将账面数量调整为实存数量, 同时将盘盈的金额冲减当期管理费用, 将盘亏的金额根据不同原因分别计入其他应收款、管理费用或营业外支出。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资核算方法

长期股权投资计价: 长期股权投资在取得时按实际投资成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下原则确定:

以现金购入的, 按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资或以应收债权换入的长期股权投资, 收到补价的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费扣除所接受的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本; 支付补价的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和补价减去所接受的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

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

长期股权投资的核算方法: 本公司投资额占被投资企业有表决权资本总额

20%或以上，或虽不足 20%但对被投资单位具有重大影响的，采用权益法核算，其中对占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）或低于 50%但对被投资单位具有实质控制权的，纳入合并会计报表的编制范围；占被投资企业有表决权资本总额 20%以下或虽占被投资企业有表决权资本总额 20%或以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法时，除追加或收回投资外，长期股权投资的账面价值一般应保持不变。被投资单位宣告分派的利润或现金股利，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法时，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的金额（法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外），调整投资的账面价值，并确认为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期股权投资差额的摊销方法和期限：如有合同规定投资期限的，按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：长期股权投资年末按单项采用账面价值与可收回金额孰低原则计价，长期股权投资可收回的金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备并单独核算。若已计提减值准备的长期股权投资的价值又得以恢复，在原已计提的减值准备范围内转回。在中期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的长期股权投资，计提或转回长期投资减值准备。

可收回金额是指资产的出售净价与预期从该资产的持有和投资到期处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。其中，出售净价是指资产的

出售价格减去所发生的资产处置费用后的余额。

(2) 长期债权投资的核算方法

长期债权投资计价 :长期债权投资在取得时按实际成本作为初始投资成本入账 , 初始投资成本的确认原则比照长期股权投资执行。

长期债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券票面价值的差额作为溢价或折价 , 债券的溢价或折价在债券的存续期内于确认相关债券利息收入时按直线法平均摊销。

收益确认 :按债券面值及适用利率计算的应计利息扣除当期摊销的溢价和债券费用 , 或按债券面值及适用利率计算的应计利息与摊销的折价的合计扣除当期摊销债券费用 , 确认为当期投资收益 ; 到期收回或未到期提前处置的长期债权投资 , 按实际取得的价款减去账面价值及已计入应收项目的债券利息后的金额确认为收到或处置当期的收益或损失。

长期债权投资的年末计价及减值准备比照长期股权投资执行。

11、委托贷款的核算方法

(1) 委托贷款计价 : 委托贷款是指本公司按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项。委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入 , 当计提的利息不能收回时 , 冲回原已计提的利息 , 并停止计提利息。

(2) 委托贷款减值准备确认标准和计提方法 : 年末若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的 , 按可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备 ; 如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复 , 在原已计提的范围内转回。在中期末 , 对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的委托贷款 , 计提或转回委托贷款减值准备。

12、固定资产及累计折旧的核算方法

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

(2) 固定资产在取得时按实际成本计价。融资租入的固定资产 , 按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者 , 作为入账价值。

(3) 本公司根据行业特点,按类别划分固定资产类别,共分 13 类;折旧方法采用平均年限法,不留残值(已按规定报主管税务机关备案)。固定资产的分类、使用年限和年折旧率如下:

资产类别	折旧年限	年折旧率(%)
机器设备	12 年	8.33
动力设备	15 年	6.67
自动、半自动设备	10 年	10.00
计算机	4 年	25.00
通用测试设备	10 年	10.00
变电、配电设备	20 年	5.00
工具及其他经营用具	9 年	11.11
化工医药设备	10 年	10.00
生产经营用房	30 年	3.33
受强腐蚀房	10 年	10.00
其他建筑物	20 年	5.00
简易房	8 年	12.50
运输工具	6 年	16.67

(4) 固定资产减值准备

本公司固定资产年末按单项资产账面价值与其可收回金额孰低原则计价,可收回金额低于固定资产账面价值时,按差额计提固定资产减值准备并单独核算。如已计提减值准备的固定资产的价值又得以恢复,在原已计提的范围内转回。在中期末,对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的固定资产,计提或转回固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

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

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

本公司在建工程年末按单项工程账面价值与其可收回金额孰低原则计价,可

收回金额低于在建工程账面价值时，按差额计提在建工程减值准备并单独核算。如已计提减值准备的在建工程的价值又得以恢复，在原已计提的范围内转回。在中期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的在建工程，计提或转回在建工程减值准备。

14、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，以投资方原账面价值作为入账依据。

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

以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：

1) 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。

2) 捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

a、同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

b、同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

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

合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过两者中的较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值

本公司无形资产年末按单项资产账面价值与其可收回金额孰低原则计价，可收回金额低于无形资产账面价值时，按差额计提无形资产减值准备并单独核算。如已计提减值准备的无形资产的价值又得以恢复，在原已计提的范围内转回。在中期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的无形资产，计提或转回无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

(1) 固定资产大修理支出采取待摊方法，实际发生的大修理支出在大修理间隔期内平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期内与租赁期限内与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销；如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

(2) 在筹建期间内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、印刷费、注册登记费以及不计固定资产价值的借款费用等开办费，在开始生产经营的当月一次计入损益。

16、借款费用的核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生

的借款费用外，其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利借款费用开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

在予以资本化的每一会计期间，利息的资本化金额按如下公式计算：

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率。

如果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。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

17、收入确认原则

(1) 商品销售：本公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务： 在同一年度内发生并完成的，按完成合同法即在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入； 对于跨年度的劳务，按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）出租固定资产等的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确认应同时满足： 与交易相关的经济利益能够流入本公司； 收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行会计处理。

19、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

报告期内本公司未发生会计政策、会计估计的重大变更，也未发生重大会计差错的更正。

20、本公司合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围：本公司投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上的子公司纳入合并会计报表编制范围。

(2) 编制方法按财政部“财会字[1995]11 号文”《合并会计报表暂行规定》的规定，将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

三、税项

1、企业所得税

本公司执行高新技术产业开发区所得税税率。根据（96）云财政字第 3 号文件规定：“……根据财政部、国家税务总局财税字（94）001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》第一条第一款的规定，你公司符合享受 15% 的优惠税率条件。同意从 1996 年 1 月 1 日起，对昆明制药股份有限公司减按 15% 的所得税税率计征缴纳企业所得税。”即本公司的所得税税率为 15%。

子公司昆明贝克诺顿制药有限公司，1993 年被云南省科委确认为“高新技术企业”和“技术密集型、知识密集型企业”，属于先进技术性企业。根据国家税务总局国税函[1996]403 号文件，该公司自 1996 年起减按 15% 税率缴纳企业所得税。

子公司昆明制药药品销售有限公司根据云南省地方税务局直属征收分局云地税直征税字[2002]121 号文件规定：“……你公司主营业务符合《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》（2000 年修订）第二十八类，第 1 种。同意对你公司 2002 年 7 月 1 日起减按 15% 的税率征收企业所得税。”2002 年 7 月 1 日前该公司企业所得税率为 33%。2002 年度实际执行的企业所得税率为 24%。从 2002 年度起每年按规定向云南省地方税务局直属征收分局报送相关资料进行审核认定。

2、流转税

主要税(费)种	税率	计税依据
(1) 增值税	17%	应税销售额

(2) 营 业 税	5%	应税营业收入
(3) 消 费 税		应税消费品的销售额
(4) 城市维护建设税	7%	增值税、营业税、消费税的应纳税额
(5) 教 育 费 附 加	3%	增值税、营业税、消费税的应纳税额

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司

企业名称	业务性质	注册资本(元)	经营范围	实 际 投资额	所占 权益 比例%
昆明制药药品 销售有限公司	销售药品	30,000,000.00	中西药品批 发及零售	29,000,000.00	96.67
昆明贝克诺顿 制药有限公司	制药	23,429,595.01	药品生产	11,714,797.51	50.00

2、报告期内合并会计报表范围的变更

本年度本公司纳入合并范围的子公司比上年减少了昆明制药师宗县医药有限公司。2003年5月28日，昆药集团师宗公司2003年第一次董事会通过决议，昆药方把在师宗县医药有限公司的全部出资额122.05万元的股权按50万元人民币价格转让给师宗公司职工陈刚。从2003年5月28日起，本公司不再持有师宗县医药有限公司的股份。

五、会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

(一) 合并会计报表主要项目注释

以下注释年初数是指2002年12月31日余额，期末数是指2003年6月30日余额。由于本公司将持有的师宗公司51%股权转让后，该公司不包括在本年度合并范围内，下列项目中的“本期转出数”为转出的师宗公司会计报表金额。

1、货币资金

项 目	期 末 数	年 初 数
现 金	293,619.27	167,288.84
银 行 存 款	233,399,626.96	271,986,301.73
其他货币资金	708,184.10	908,883.60
合 计	234,401,430.33	273,062,474.17

其中：2003年6月30日外币现金6,617.4美元，外币存款为202,918.72美元，共计折合人民币1,734,452.00元，汇率为1：8.27758。

2、应收票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	2,598,678.00	3,376,771.60

3、应收账款

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	133,765,855.91	79	6,688,292.80	5	115,283,000.88	78.11	5,764,150.04	5
一至二年	13,752,441.48	8	2,062,866.22	15	12,533,316.77	8.49	1,879,997.52	15
二至三年	7,868,394.45	5	2,360,518.33	30	6,587,991.60	4.46	1,976,397.48	30
三年以上	14,385,870.88	8	13,493,553.21	50-100	13,186,896.84	8.93	10,080,592.67	50-100
合 计	169,772,562.72		24,605,230.56		147,591,206.09	100.00	19,701,137.71	

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 本期未发生以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备比例较大的, 本年度又全额或部份收回的应收账款。

(3) 期末余额中欠款金额前五名应收账款:

欠款金额	占应收账款余额比例%
12,552,580.80	7

4、其他应收款

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	46,043,513.87	84.47%	1,880,446.04	5	28,861,817.85	60.23	1,037,181.15	5
一至二年	4,967,998.23	9.11%	496,799.82	10	3,477,617.97	7.26	347,761.80	10
二至三年	1,772,044.49	3.25%	282,518.78	15	12,343,469.85	25.76	1,851,520.48	15
三年以上	1,728,126.47	3.17%	647,730.43	20-100	3,239,355.17	6.76	722,663.04	20-100
合 计	54,511,683.07	100.00	3,307,495.07		47,922,260.84	100.00	3,959,126.47	

(1) 昆明制药药品销售有限公司的“其他应收款——待抵扣进项税”6,307,884.11元(一年以内)不计提坏账准备。

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(3) 期末余额中欠款金额前五名其他应收款：

欠款金额	占其他应收款余额比例%
21,921,710.99	40.17

(4) 其他应收款中金额较大为：康普莱特公司设备及材料款 13,371,789.75 元。

5、预付账款

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一 年 以 内	46,546,383.70	89.99	46,640,751.20	92.03
一 至 二 年	5,166,056.00	9.99	4,038,701.11	7.97
二 至 三 年	8,460.00	0.02		
三 年 以 上				
合 计	51,720,899.70	100.00	50,679,452.31	100.00

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 一至二年的预付账款主要是尚未支付的结算余额。

6、存货

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在途物资			5,750.00	
原材料	38,262,987.38		33,745,688.75	
包装物	3,538,181.82		3,672,927.79	
低值易耗品	763,170.04		842,401.45	
库存商品	51,107,993.99	523,047.68	56,568,865.03	527,649.42
在产品	4,238,072.99		3,897,086.87	
委托加工物资	4,682.10		58,077.99	
委托代销商品	698,017.19	3,594.44	865,095.15	3,544.44
合 计	98,613,105.51	526,642.12	99,655,893.03	531,193.86

7、待摊费用

类别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	118,973.30	1,901,520.00	1,058,336.64	962,156.66
财产保险费	422,867.40	616,023.17	559,260.53	541,909.16
养路费	38,542.28	39,459.60	69,148.85	15,656.35
其他	306,946.32	78,789.58	253,203.19	63,450.27
合计	887,329.30	2,635,792.35	1,939,949.21	1,583,172.44

财产保险为支付的2003年4月至2004年4月的保险费；养路费为本年支付下一年的费用；房租为本年支付下一年上半年的费用。

8、长期股权投资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	2,258,187.80	93,189,398.23		95,447,586.03
其他股权投资	1,100,708.41			1,100,708.41
合计	3,358,896.21	93,189,398.23		96,548,294.44

其他股权投资，具体明细如下：

被投资单位名称	投资期限	核算方法	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备
云南西红花产业股份有限公司	永久	成本	1,000,000.00	2.17%	
云南白药集团股份有限公司丽江公司	永久	成本	100,708.41	0.41%	
合计			1,100,708.41		

(1) 采用权益法核算的长期投资

投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益增减额				
			增 加		减 少		
			本期	累计	本 期		累计
					减少	其中：现金	
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	2,221,440.03		10,792.54	-1,515,492.98			
昆明雅阁臣药业有限公司	1,488,743.59		-49,895.86	277,021.09			252,627.25
浙江英特药业有限公司	91,483,000.00		1,745,501.55	1,745,501.55			
合 计	95,193,183.62		1,706,398.23	507,029.66			252,627.25

(2) 无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

9、固定资产及累计折旧

	类 别	年初数	本期转出数	本期增加	本期减少	期末数
固 定 资 产 原 值	机械设备	15,448,678.88	127,862.07	2,836,682.00		18,157,498.81
	动力设备	9,587,118.27			57,578.74	9,529,539.53
	自动半自动设备	1,070,177.24		189,606.00		1,259,783.24
	计算机	2,475,303.46		472,009.00		2,947,312.46
	通用测试设备	15,926,613.18		1,147,820.48	6,600.00	17,067,833.66
	变电配电设备	3,040,558.95		124,581.00		3,165,139.95
	设备工具	322,623.93		366,808.00		689,431.93
	化工医药设备	37,151,420.38		4,305,644.50	22,959.29	41,434,105.59
	生产用房	64,982,593.05	2,433,138.60	16,959,438.85		79,508,893.30
	受强腐蚀房	3,978,318.13				3,978,318.13
	其他建筑物	9,828,795.60		15,304,228.94		25,133,024.54
	简易房	416,561.05				416,561.05
	运输设备	11,382,616.52	342,604.78	491,406.00	50,500.00	11,480,917.74
	合 计	175,611,378.64	2,903,605.45	42,198,224.77	137,638.03	214,768,359.93
	累 计 折 旧	机械设备	6,677,242.48	156,409.86	566,682.31	
动力设备		1,829,695.00		318,931.38	28,150.32	2,120,476.06
自动半自动设备		327,586.36		57,408.59		384,994.95
计算机		1,645,847.97		237,198.68		1,883,046.65
通用测试设备		7,826,202.27		1,039,107.13	3,080.00	8,862,229.40
变电配电设备		804,404.73		77,051.94		881,456.67
设备工具		146,432.03		16,140.24		162,572.27
化工医药设备		20,853,344.47		1,908,513.33	17,350.11	22,744,507.69
生产用房		14,590,559.17	1,184,868.69	1,326,042.19		14,731,732.67
受强腐蚀房		2,268,024.81		215,205.12		2,483,229.93
其他建筑物		1,840,610.90		437,022.91		2,277,633.81
简易房		266,884.28		26,035.14		292,919.42
运输设备		7,138,121.05	283,968.55	549,685.89	3506.95	7,400,331.44
合 计		66,214,955.52	1,625,247.10	6,775,024.85	52,087.38	71,312,645.89
固定资产净值		109,396,423.12				143,455,714.04

(1) 至 2003 年 6 月 30 日固定资产未发生减值，故未计提固定资产减值准备。

(2) 固定资产中由在建工程转入的金额 36,424,305.52 元。

(3) 因昆药集团控股的师宗公司股权转让，故本期固定资产转出 2,903,605.45 元，累计折旧转出 1,625,247.10 元。

(4) 经营租赁租出的固定资产：

类 别	账面原值	账面累计折旧	账面净值	减值准备	净额
生产用房	5,495,211.52	931,133.89	4,564,077.63		4,564,077.63
其他建筑物	177,413.52	45,093.03	132,320.49		132,320.49
合计	5,672,625.04	976,226.92	4,696,398.12		4,696,398.12

10、工程物资

类 别	期末数	年初数
设 备	303,863.49	263,036.99

11、在建工程

工程项目名称	预算数(万元)	年初余额		本期增加		本期转入固定资产		其他减少		期末余额		资金来源	工程投入占预算比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
营销中心	2,980	23,215,837.76		3,033,670.05		15,482,372.98				10,767,134.83		募股资金	88.09%
天然药物口服制剂	4,500	12,768,004.05		7,949,942.83	308,925.31	20,331,053.63				386,893.25		自筹及贷款	46.04%
天然药物研究中心	1,480	301,748.90								301,748.90		募股资金	2.04%
天然药物冻干粉针	2,100	118,101.36								118,101.36		募股资金	0.56%
天麻素车间设备电气改造				22,427.86		22,427.86						自筹	
小容量注射剂车间设备改造	3,200	1,992,722.69		2,050,482.15						4,043,204.84		募股资金	12.64%
天麻素废水池改造				4,136.96		4,136.96						自筹	
6T/H 纯水处理工程		10,887.06								10,887.06		自筹	
5T/纯水站工程		2,260.65		34,186.00						36,446.65		自筹	
综合立体仓库		437,270.55		31,982.14						469,252.69		自筹	
针剂改造工程	260	115,638.87				115,638.87						募股资金	121.36%
污水站水解调节池改造工程				51,981.68						51,981.68		自筹	
研究所搬迁办公楼改造				217,457.20						217,457.20		自筹	
植物药车间技改工程		86,783.26								86,783.26		自筹	
天麻素车间 GMP 认证改造		101,562.05		157,870.66						259,432.71		自筹	
厂区门消防报警控制中心		137,400.00		158,680.00						296,080.00		自筹	
宾川综合楼	55	490,315.00		-21,639.78		468,675.22						自筹	85.21%
蒙自职工宿舍		386,687.20								386,687.20		集资及自筹	
蒙自仓库改造		95,000.00		50,000.00						145,000.00		单位自筹	

蒙自桂林街商铺		151,000.00								151,000.00	单位自筹	
丽江综合楼	130	173,633.70		29,215.00						202,848.70	单位自筹	15.60%
SMS 工程		110,000.00		50,000						160,000.00	单位自筹	
BP210A 包装机		5,200.00								5,200.00	单位自筹	
合 计		40,700,053.10	0.00	13,820,392.75	308,925.31	36,424,305.52	0.00	0.00	0.00	18,096,140.33		

2003年6月无在建工程资本化利息。

在建工程减值明细表

工程项目名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
蒙自职工宿舍	38,334.00			38,334.00	停滞工程

12、固定资产清理

类别	期末数	年初数	转入清理的原因
房屋			

13、无形资产

项目	取得方式	原值	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	购买	4,772,468.75	2,326,347.99		23,548.12	225,839.16	2,302,799.87	36.5 年
土地使用权	投入	2,009,514.13	1,826,206.49		11,532.72	194,840.36	1,814,673.77	44.5 年
土地使用权	购买	25,942.65	25,726.45		8,821.86	9,038.06	16,904.59	0.5 年
英克软件	购买	935,560.00	353,519.92		172,593.36	854,633.44	180,926.56	0.5 年
远程通讯	购买	137,860.00	82,927.72		21,633.36	76,565.54	61,294.36	23 月
软件	购买	44,094.02	33,276.83	20,000.00	7,178.46	17,995.65	46,098.37	2.5 年
财务软件	购买	31,360.00	29,792.02	8,335	559.37	2,127.35	37,567.65	4.5 年
医药微粉技术	投入	878,609.81	49,117.99		43,930.49	873,422.31	5,187.50	0.5 年
控释制剂技术	投入	351,443.92	19,647.18		17,572.20	349,368.94	2,074.98	0.5 年
缓释制剂技术	投入	527,165.89	29,470.77		26,358.30	524,053.42	3,112.47	0.5 年
纳米芬制剂硫产品技术	投入	585,739.88	32,745.30		29,287.00	582,281.58	3,458.30	0.5 年
斯耐普獐药品系列技术	投入	585,739.88	32,745.30		29,287.00	582,281.58	3,458.30	0.5 年
皮肤保健药系列产品技术	投入	585,739.88	32,745.30		29,287.00	582,281.58	3,458.30	0.5 年
头孢克络胶囊技术	投入	234,295.95	13,098.11		11,714.80	232,912.64	1,383.31	0.5 年
羟氨苄青霉素干糖浆技术	投入	234,295.95	13,098.11		11,714.80	232,912.64	1,383.31	0.5 年
复方氟氯青霉素干糖浆技术	投入	234,295.95	13,098.11		11,714.80	232,912.64	1,383.31	0.5 年
氯羟去甲安定片	投入	234,295.95	13,098.11		11,714.80	232,912.64	1,383.31	0.5 年
特非那定制剂技术	投入	234,295.95	13,098.11		11,714.78	232,912.58	1,383.33	0.5 年
商标	投入	1,171,479.74	65,490.68		58,573.99	1,164,563.05	6,916.69	0.5 年
合计		13,814,198.30	5,005,250.49	28,335.00	538,737.21	7,203,855.16	4,494,848.28	

(1) 无形资产转出的原因是：大理市医药公司土地本期出售，故转出 220,256.55 元。

(2)无形资产中丽江县医药有限公司的土地使用权 2,376,920.71 元用于抵押借款 480 万元,本期已归还 50 万元。云南蒙自医药有限公司的土地使用权账面值 829,253.21 元,蒙自县土地管理所对该土地进行评估,评估值为 3,584,217.65 元,用于抵押借款 167 万元。

(3)至 2003 年 6 月 30 日无形资产未发生减值,故未计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
金鼎五号厂房改良	5,106,415.22	4,065,401.38			156,361.62	1,197,375.46	3,909,039.76	12 年 6 个月
变电站改造	75,332.02	26,366.35			7,533.18	56,498.85	18,833.17	15 个月
环境治理	1,280,965.15	560,647.37			146,255.82	866,573.60	414,391.55	17 个月
天麻素车间设备改良	199,060.41	176,942.57	22,427.86		36,794.16	58,912.00	162,576.27	2 年 2 个月
植化车间大修	72,821.03	64,729.79			12,136.86	20,228.1	52,592.93	2 年 2 个月
办公设备及装修	142,031.89	142,031.89	178,652.20		40,162.74	40,162.74	280,521.35	5 年
宾川房租	199,526.22	123,210.00	52,160.00		34,453.32	58,609.54	140,916.68	2 年
修理费	143,570.00	125,785.00		125,785.00				
装修费	150,530.88	149,388.88		149,388.88				
租入固定资产改良支出	48,743.30	44,813.9	72,782.60		9,748.68	3,929.40	107,847.82	4 年
其他	143,204.95	136,044.70			14,320.50	21,480.75	121,724.20	11 个月
合计	7,562,201.07	5,615,361.83	326,022.66	275,173.88	457,766.88	2,323,770.44	5,208,443.73	

本期转出数为已出售的子公司师宗医药公司的长期待摊费用。

15、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款	5,970,000.00	7,170,000.00	

保证借款			
信用借款	45,540,000.00	140,000.00	
合 计	51,510,000.00	7,310,000.00	

(1) 抵押借款由丽江县医药有限公司的土地使用权 2,376,920.71 元用于短期抵押借款 480 万元, 本期已归还 50 万元。

(2) 云南蒙自医药有限公司的土地使用权 829,253.21 元用于抵押借款 167 万元。

(3) 师宗县医药有限公司抵押借款 70 万元, 因该公司已出售, 故未纳入合并范围。

(4) 无到期未偿还的借款。

16、应付票据

票据种类	期末数	年初数	期限
银行承兑汇票	9,109,945.70	6,794,500.00	3 个月

17、应付账款

期末数	年初数
68,961,766.85	79,166,881.78

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位往来金额。

(2) 三年以上的应付账款 1,018,312.83 元, 主要为尚未支付的结算余额, 各明细项目金额较小, 无确凿证据证明不需支付, 故未转销该部份应付账款。

18、预收账款

期末数	年初数
147,228.71	736,854.86

无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位往来金额, 无账龄超过 1 年的预收账款。

19、应付工资

期末数	年初数
4,118,920.99	481,951.28

应付工资中无拖欠性质, 余额为工效挂钩的部分。

20、应付福利费

期末数	年初数
11,386,434.66	10,350,291.17

20、应付股利

股东名称	期末数	年初数	欠付原因
云南医药集团有限公司	2,939,507.20	2,939,507.20	待股东大会批准后支付
云南红塔投资有限责任公司	3,778,470.40	3,778,470.40	待股东大会批准后支付
华立集团有限公司	9,219,094.40	9,219,094.40	待股东大会批准后支付
昆明云辰科工贸有限公司	1,503,926.40	1,503,926.40	待股东大会批准后支付
昆明富亨房地产开发经营公司	588,300.80	588,300.80	待股东大会批准后支付
昆明八达实业总公司	588,300.80	588,300.80	待股东大会批准后支付
社会公众股	12,800,000.00	12,800,000.00	待股东大会批准后支付
合计	31,417,600.00	31,417,600.00	

根据本公司第四届董事会第四次会议于2003年4月9日通过的2002年度利润分配预案，拟以2002年12月31日总股本98,180,000股为基数，每10股派发现金3.2元（含税），共计派发现金股利31,417,600.00元。该利润分配方案已于2003年5月16日公司2002年度股东大会审议通过。

21、应交税金

税 种	年初数	期末数	法定税率
增 值 税	5,874,205.82	790,580.65	17%、13%、6%
营 业 税	34,262.30	15,358.12	5%
企业所得税	3,449,170.35	4,796,232.02	15%
房 产 税	205,881.73	840.00	
城市维护建设税	444,707.94	1,610,101.22	7%、5%
个人所得税	268,574.37	240,270.06	
土地使用税	5,349.10	48,783.70	
印花税	1,492.81		
合 计	10,283,644.42	7,502,165.77	

无分公司、分厂异地交纳所得税，以上税款均未超过法定纳税期限。

22、其他应交款

种类	年初数	期末数	计缴标准	备注
教育费附加	202,233.17	701,433.18	增值税及营业税3%	

23、其他应付款

期末数	年初数
33,769,422.36	22,223,999.92

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及往来金额。

(2) 三年以上的其他应付款 4,097,832.98 元, 大额未支付的款项为子公司昆明制药药品销售有限公司的子公司宾川县医药有限公司、蒙自县医药有限公司、丽江县医药有限公司改制时留待支付离退休人员的费用 4,040,133.73 元, 其他为一些尚未支付的结算余额, 各明细项目金额较小, 均无确凿证据证明不需支付, 故未转销该部分应付款项。

24、预提费用

类别	期末数	年初数	原因
加工费	1,129,928.87	595,875.71	未支付的产品加工费
水电费	30,000.00	18,289.99	未支付的水电费
仓库租金	60,000.00		未支付的租金
合计	1,219,928.87	614,165.70	

25、一年内到期的长期负债

借款单位	原币	期末数	年初数	年利率	借款条件	期限	备注
工行云南省分行 汇通支行	人民币		10,016,500.00	5.94%	信用	3年	

26、长期借款

借款单位	原币	期末数	期初数	年利率	借款条件	期限	备注
建行云南省分行	人民币	16,800,000.00		5.49%	信用	3年	
农行宾川县支行	人民币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.88%	抵押	3年	
合计		17,800,000.00	1,000,000.00				

27、长期应付款

种类	期末数	年初数
新股发行无效申购冻结资金利息收入	6,378,183.22	8,504,244.46
丽江地区财政局	1,255,142.34	0.00
丽江地区国资局	500,000.00	0.00
专项资金	281,000.00	0.00
企业挖潜改造资金	306,300.00	0.00
合计	8,720,625.56	8,504,244.46

28、专项应付款

项目	期末数	年初数
技改项目拨款		2,342,442.34
雅硅黄研究项目拨款	103,454.19	138,712.72
卓奇诺胶囊研究开发专项拨款		15,101.28
控释透皮贴片新药开发专项拨款	393,756.70	459,737.33
云南省科技创新人才培养专项拨款	54,763.50	54,763.50
合计	551,974.39	3,010,757.17

29、股本

(1) 公司股份情况变动表

(数量单位：股)

	年初数	本次增减变动(+、-)						期末数
		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	58,180,000							58,180,000
其中：								
国家持有股份	21,500,560							21,500,560
境内法人持有股份	36,679,440							36,679,440
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
5、社会公众股								
未上市流通股份合计	58,180,000							58,180,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	40,000,000							40,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	40,000,000							40,000,000
三、股份总数	98,180,000							98,180,000

(2) 公司股本的构成及其比例

股东名称	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
云南医药集团有限公司	19,662,120.00	20.03%	19,662,120.00	20.03%
云南红塔投资有限责任公司	19,662,120.00	20.03%	19,662,120.00	20.03%
华立集团有限公司	10,141,640.00	10.33%	10,141,640.00	10.33%
昆明云辰科工贸有限公司	4,699,770.00	4.79%	4,699,770.00	4.79%
昆明富亨房地产开发经营公司	1,838,440.00	1.87%	1,838,440.00	1.87%
昆明八达实业总公司	1,838,440.00	1.87%	1,838,440.00	1.87%
昆明科耀投资有限公司	337,470.00	0.34%	337,470.00	0.34%
流通股	40,000,000.00	40.74%	40,000,000.00	40.74%
合 计	98,180,000.00	100.00%	98,180,000.00	100.00%

30、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	382,520,000.00			382,520,000.00
股权投资准备	4,333,680.11	4,924.46		4,338,604.57
其他资本公积转入	54,735.07			54,735.07
拨款转入	671,700.00			671,700.00
合 计	387,580,115.18	4,924.46		387,585,039.64

本期资本公积增加数 4,924.46 元，为控股子公司丽江医药公司获得流动资金贴息，增加资本公积，本公司按持股比例相应增加数。

31、盈余公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	30,266,624.96			30,266,624.96
公益金	10,604,590.70			10,604,590.70
合 计	40,871,215.66			40,871,215.66

32、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	4,203,901.66
加：本年净利润	31,612,043.27
减：提取法定盈余公积	
减：提取法定公益金	
减：提取任意盈余公积	
减：提取职工奖励及福利基金	
减：应付普通股股利	
期末未分配利润	35,815,944.93

33、主营业务收入

主营业务性质	2003年1-6	2002年1-6月
化学合成药	124,138,731.13	111,484,723.74
天然植物药系列	103,567,248.45	69,185,466.06
外购商品	52,549,564.49	61,383,726.52
合 计	280,255,544.07	242,053,916.32

前五名客户的销售收入：

2003年1-6月		2002年1-6月	
金额	比例	金额	比例
32,029,846.18	11.42%	45,223,004.31	18.68%

34、主营业务成本

主营业务性质	2003年1-6	2002年1-6月
化学合成药	66,864,830.38	64,323,773.74
天然植物药系列	24,469,517.49	20,668,204.18
外购商品	44,415,353.86	53,724,821.00
合计	135,749,701.73	138,716,798.92

35、主营业务税金及附加

项 目	2003年1-6月		2002年1-6月	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
城建税	1,309,589.70	应纳增值税及营业税的7%或5%	828,197.38	应纳增值税及营业税的7%
教育费附加	567,988.83	应纳增值税及营业税的3%	364,015.62	应纳增值税及营业税的3%
合计	1,877,578.53		1,192,213.00	

36、其他业务收入

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
材料销售	469,921.95	1,118,428.90
转供动力	762,644.58	1,055,008.84
房租	119,900.00	432,871.60
加工业务收入	129,002.05	
租赁费	478,723.41	
其他	497,085.07	522,841.33
合计	2,457,277.06	3,129,150.67

其他业务支出

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
材料销售	411,656.45	1,150,657.25
转供动力	758,065.92	1,188,241.89
房租	113,632.08	228,165.81
加工业务收入	101,311.74	

租赁费	24,472.19	
其他	61,121.72	234,158.81
合 计	1,470,260.10	2,801,223.76

38、财务费用

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
利息支出	997,960.48	753,644.36
减：利息收入	928,677.66	1,901,904.66
加：汇兑损失	17,613.17	4.03
减：汇兑收益		282.13
其他	58,927.95	99,917.4
合 计	145,823.94	-1,048,621.00

39、投资收益

项目	2003年1-6月		2002年1-6月	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资				
其他股权投资		2,196,123.03		5,086,859.87
股权投资差额摊销		-489,724.80		-2,168.80
合 计	1,706,398.23		5,082,522.27	

不存在投资收益汇回的重大限制。

40、营业外收入

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
罚没收入	21,000.00	52,233.60
处置固定资产净收入	0.00	0
冻结资金利息收入	2,126,061.24	2,126,061.24
其他	48,709.49	56,777.79
合 计	2,195,770.73	2,235,072.63

41、营业外支出

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
罚款支出	369,888.32	21,507.39

处置固定资产净损失	39,870.93	103,664.88
处置流动资产净损失	0.00	0.00
捐赠支出	0.00	150,000.00
其他	31,700.84	31,065.99
合 计	441,460.09	306,238.26

42、现金流量表有关项目

(1) 支付的其他与经营活动有关的现金为 72,757,596.92 元，其中较大项目如下：

较大项目	金额
宣传推广费	13,297,188.20
差旅费	5,600,255.75
会议费	13,836,637.40
广告费	4,938,265.00
运输费	2,403,751.96
办公费	1,811,276.52
租赁费	750,970.49
技术开发费	4,057,912.39
招待费	2,198,140.05
销售佣金	2,070,447.58
培训费	1,408,848.93
通讯费	229,845.01

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	65,338,090.62	84	3,266,904.53	5	34,922,090.34	79.73	125,154.93	5
一至二年	4,096,826.42	5	614,523.96	15	10,687.20	0.02	1,603.08	15
二至三年	237,486.15	0.03	71,245.85	30	252,684.40	0.58	75,805.32	30
三年以上	8,557,776.62	11	7,564,562.71	50-100	8,616,113.18	19.67	7,461,238.18	50-100
合 计	78,230,179.81		11,517,237.05		43,801,575.12	100.00	7,663,801.51	

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 期末余额中欠款金额前五名合计为 75,479,751.07 元, 占应收账款期末余额比例为 96%。

(3) 本期末发生以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备比例较大, 本年度又全额或部份收回的应收账款。

(4) 纳入合并范围的应收账款不计提坏账准备。

2、其他应收款

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	35,314,575.02	65.57	1,165,728.75	5	19,109,390.62	49.83	469,812.01	5
一至二年	12,947,934.19	24.04	327,411.15	10	8,393,876.89	21.89	457,883.82	10
二至三年	4,392,577.89	8.16	86,630.88	15	8,849,223.49	23.07	1,327,383.52	15
三年以上	1,203,415.63	2.23	472,214.15	20-100	2,000,281.66	5.22	607,048.61	20-100
合 计	53,858,502.73	100.00	2,051,984.93		38,352,772.66	100.00	2,862,127.96	

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 期末余额中欠款金额前五名金额合计为 44,936,981.69 元, 占其他应收款期末余额比例为 83.44%。

(3) 纳入合并范围的其他应收款不计提坏账准备。

(4) 其他应收款中金额较大为 : 康普莱特公司设备及材料款 13,371,789.75 元; 昆明制药药品销售公司暂借款 25,488,861.35 元。

3、长期股权投资

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
昆明贝克诺顿制药有限公司	33,175,848.20	3,780,746.84		36,956,595.04
昆明制药药品销售有限公司	48,637,548.62	546,435.81		49,183,984.43
小 计	81,813,396.82	4,327,182.65		86,140,579.47
对联营企业投资				
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	695,154.51	10,792.54		705,947.05
昆明雅阁臣药业有限公司	1,563,033.29	-49,895.86		1,513,137.43
浙江英特药业有限公司		93,228,501.55		93,228,501.55

小 计	2,258,187.80	93,189,398.23		95,447,586.03
其他股权投资				
云南西红花产业股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
颐康大药房	500,000.00	1,245.69		501,245.69
小 计	1,500,000.00	1,245.69		1,501,245.69
合 计	85,571,584.62	97,517,826.57		183,089,411.19

4、主营业务收入

主营业务性质	2003年1-6月	2002年1-6月
天然植物药系列	74,568,418.88	54,781,820.70
化学合成药	50,844,345.59	40,034,682.53
合 计	125,412,764.47	94,816,503.23

5、主营业务成本

主营业务性质	2003年1-6	2002年1-6月
天然植物药系列	24,827,367.55	21,518,371.53
化学合成药	40,073,500.35	40,132,858.94
合 计	64,900,867.90	61,651,230.47

6、投资收益

项目	2003年6月		2002年6月	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资				
其他股权投资		6,029,902.11		9,048,267.90
合 计	6,029,902.11		9,048,267.90	

六、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
昆明贝克诺顿制药有限公司	云南 昆明	生产和销售自产的各类西药及保健品,开发生产中药新品种等	子公司	中外合资企业	段继东
昆明制药药品销售有限公司	云南·昆明	批零兼营、代购代销化学原料药及其制剂中药、中成药、药用原辅材料、医药器械药用包装材料	子公司	有限责任公司	段继东

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数(元)	本年增加数	本年减少数	期末数(元)
昆明贝克诺顿制药有限公司	23,429,595.01			23,429,595.01
昆明制药药品销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数(元)		本年增加数		本年减少数		期末数(元)	
	金额	持股比例%	金额	持股比例%	金额	持股比例%	金额	持股比例%
昆明贝克诺顿制药有限公司	11,714,797.51	50					11,714,797.51	50
昆明制药药品销售有限公司	29,000,000.00	96.67					29,000,000.00	96.67

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
华立集团有限公司	RMB 94,300,000.00	仪器仪表、生物制药、房地产、自营进出口业务	本公司主要股东持股 10.33%	有限公司	汪力成
云南医药集团有限公司	RMB 286,660,000.00	制药、药品销售	本公司主要股东持股 20.03%	国有独资	龙江
云南红塔投资有限责任公司	RMB 5,600,000,000.00	投资开发	本公司主要股东持股 20.03%	有限公司	柳万东
昆明雅阁臣药业有限公司	USD 900,000.00	制药	本公司持有 20%的股份	合资公司	李南高
浙江英特药业有限责任公司	RMB 71,871,896.00	药品零售	本公司持有 49%的股份	有限公司	宋建华
昆明普莱特双难药业有限公司	RMB31611300.76	制药	本公司持有 37%的股份	合资公司	张宇
云南昆药生活服务有限公司	RMB 1,050,000.00	餐饮服务	受托管理	有限公司	张光华

2、关联交易

(1) 关联交易事项

本公司向云南昆药生活服务公司支付职工食堂、招待所、绿化、退休职工管理、服务费用如下：

单 位	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
云南昆药生活服务有限公司	503,390.00	630,884.35

(2) 关联方往来款项余额

报表项目	企 业 名 称	期 末 数		年 初 数	
		金 额	占 总 额 比 例	金 额	占 总 额 比 例
其他应收款	昆明康普莱特双鹤药业有限公司	13,371,789.75	24.83%	12,961,227.14	27.05%
其他应收款	云南昆药生活服务公司	1,339,935.18	2.49%	1,367,854.82	2.85%
应付账款	昆明康普莱特双鹤药业有限公司	586,617.89	3.33%	585,258.89	1.15%

七、或有事项

2002 年 9 月 27 日经本公司第三届七次董事会会议通过，对昆明康普莱特双鹤药业有限公司 690 万元的贷款提供连带责任担保，担保期限一年。

八、承诺事项

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

十、其他重要事项

1、2003 年 5 月 28 日，昆药集团师宗县医药有限公司 2003 年第一次董事会通过决议，昆药方把在师宗县医药有限公司的全部出资额 122.05 万元的股权按 50 万元人民币价格转让给师宗公司职工陈刚。从 2003 年 5 月 28 日起，本公司不再持有师宗医药有限公司的股份。

2、2003 年 7 月 1 日公司四届六次董事会审议通过《关于收购云南金泰得三

七产业股份有限公司部分股权》的议案，公司用首次公开发行股份募集资金项目“天然药物冻干粉针项目”节余资金 2,424 万元收购云南金泰得三七产业股份有限公司 2020 万股股份(占其总股本 57.39%)，但募集资金用途变更尚需提交本公司股东大会审议通过，收购价款公司已先自筹解决支付。

昆明制药集团股份有限公司

二 三年八月二十日