

广西北生药业股份有限公司

2003 年年度报告

二 00 四年二月三日

目 录

一、公司简介.....	1
二、会计数据和业务数据摘要.....	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	6
五、公司治理结构.....	8
六、股东大会情况简介.....	11
七、董事会报告.....	13
八、监事会报告.....	20
九、重要事项.....	22
十、财务会计报告.....	24
十一、备查文件目录.....	24

重要提示

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

华寅会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长何玉良先生、财务总监刘俊奕先生及财务部经理姚全先生声明：保证年度报告中会计报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：广西北生药业股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGNXI BEISHENG PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

公司英文名称缩写：GBP

二、公司法定代表人：何玉良

三、公司董事会秘书：颜 丹

联系地址：广西北海市北海大道 168 号

联系电话：0779—3226316

传 真：0779—3226388

电子信箱：bs600556@263.net

四、公司注册地址：广西北海市北海大道 168 号

公司办公地址：广西北海市北海大道 168 号

邮政编码：536000

公司国际互联网网址：<http://www.bsyy.com.cn>

电子信箱：bsyy-bh@163.net

五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：本公司证券部

六、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：北生药业

股票代码：600556

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 28 日

公司首次注册登记地点：广西北海市白虎头路海玉小区 88 幢

最近一次公司变更注册登记日期：2003 年 6 月 6 日

注册登记地址：广西北海市北海大道 168 号

企业法人营业执照注册号：(企) 4500001000958

公司税务登记号码：45050271146694X

公司聘请的会计师事务所名称：华寅会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区德外五路通街 19 号院 2 号楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标

单位：人民币元

项 目	金 额
利润总额	77,177,692.53
净利润	57,321,856.06
扣除非经常性损益后的净利润	57,082,804.55
主营业务利润	206,560,291.21
其他业务利润	605,224.79
营业利润	80,755,196.07
投资收益	-730,209.00
补贴收入	
营业外收支净额	-2,847,294.54
经营活动产生的现金流量净额	189,833,666.86
现金及现金等价物净增加额	-46,940,919.38
扣除的非经常性损益项目和金额：	
营业外收支净额	-15,651.65
以前年度已经计提资产减值准备转回	-265,585.42
所得税影响	42,185.56

二、近三年主要会计数据及财务指标

项 目	单位	2003 年	2002 年	2001 年
主营业务收入	元	336,818,992.13	217,372,021.96	123,793,186.78
净利润	元	57,321,856.06	32,042,370.22	15,180,753.47
总资产	元	1,420,126,044.21	1,275,588,245.33	788,877,537.94
股东权益（不含少数股东权益）	元	559,219,881.46	510,818,025.40	487,775,655.18
每股收益（摊薄）	元/股	0.4549	0.3560	0.1687
每股收益（加权）	元/股	0.4549	0.3560	0.2428

每股收益（扣除非经常性损益）	元/股	0.4530	0.3826	0.2782
每股净资产	元/股	4.4383	5.6758	5.4197
调整后的每股净资产	元/股	4.3448	5.6235	5.3939
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	1.51	1.01	0.04
净资产收益率（摊薄）	%	10.25	6.27	3.11
净资产收益率（加权）	%	10.73	6.36	6.97

三、利润表附表

项 目	报告期利润 (元)	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	206,560,291.21	36.94	38.67	1.6394	1.6394
营业利润	80,755,196.07	14.44	15.12	0.6409	0.6409
净利润	57,321,856.06	10.25	10.73	0.4549	0.4549
扣除非经常性损益后的净利润	57,082,804.55	10.21	10.69	0.4530	0.4530

（四）报告期内股东权益变动情况及说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	90,000,000.00	36,000,000.00		126,000,000.00	送红股及资本公积转增股本
资本公积	365,401,657.95		26,920,000.00	338,481,657.95	资本公积转增股本及科技专项拨款转入
盈余公积	12,126,738.44	9,067,741.17		21,194,479.61	本年净利润中提取
法定公益金	4,042,246.16	3,022,580.39		7,064,826.55	本年净利润中提取
未分配利润	34,289,629.01	26,654,114.89		60,943,743.90	本年度净利润中转入
股东权益合计	510,818,025.40	48,401,856.06		559,219,881.46	随本年度净利润增加而增加

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）公司股份变动情况表

（单位：股）

	本次变动前	本次变动增减（+，—）						本次变动后
		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								
境内法人持有股								
外资法人持有股								
其他								
2、募集法人股份	44,595,000		+4,459,500	+13,378,500			+17,838,000	62,433,000
3、内部职工股	85,000		+8,500	+25,500			+34,000	119,000
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	44,680,000		+4,468,000	+13,404,000			+17,872,000	62,552,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	45,320,000		+4,532,000	+13,596,000			+18,128,000	63,448,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股合计	45,320,000		+4,532,000	+13,596,000			+18,128,000	63,448,000
三、股份总数	90,000,000		+9,000,000	+27,000,000			+36,000,000	126,000,000

（二）股票发行与上市情况

1、公司于 2001 年 7 月 26 日发行人民币普通股 4532 万股，其中新增发行 4120 万股，国有股存量发行 412 万股，发行价格 9.6 元/股。同年 8 月 7 日公司在上海证券交易所挂牌上市，获准上市交易数量 4532 万股。

2、报告期内，经公司 2002 年度股东大会审议通过，公司于 2003 年 5 月 22 日实施以 2002 年末总股本 90,000,000 股为基数，每 10 股送红股 1 股并派送红利 1.00 元（均含税），资本公积金每 10 股转增 3 股。至此，公司总股本增至 126,000,000 股。

3、公司于 1993 年 3 月经广西壮族自治区体改委批准，向内部职工定向募集 8.5 万股，发行价格为 1.00 元/股。根据有关规定，此部分股份从新股发行之日（2001 年 7 月 26 日）起满 3 年后方可上市流通。

二、股东情况：

(一) 报告期末股东总数为 26394 户；

(二) 截止 2003 年 12 月 31 日，公司前十名股东持股情况：

序号	股东名称（全称）	年度内增减（股）	年末持股数量（股）	比例（%）	股份类别	质押或冻结情况	持股性质
1	广西北生集团有限责任公司	+8,003,200	28,011,200	22.23	未流通	已质押	社会法人股
2	北海腾辉商贸有限公司	+6,352,560	22,375,360	17.65	未流通	部分质押	社会法人股
3	广西血液中心	+1,954,640	6,841,240	5.43	未流通	无	国有法人股
4	广西北生集团东珠实业有限责任公司	+546,800	1,913,800	1.52	未流通	无	社会法人股
5	北海市安峰贸易有限公司	+390,400	1,366,400	1.08	未流通	无	社会法人股
6	北海京顺贸易有限公司	+390,400	1,366,400	1.08	未流通	无	社会法人股
7	沈阳药科大学	+200,000	700,000	0.56	未流通	无	国有法人股
8	宏源证券股份有限公司		364,000	0.29	已流通		社会公众股
9	刘渭清		230,000	0.18	已流通		社会公众股
10	蒋鹰		195,126	0.15	已流通		社会公众股

前十名股东中，广西北生集团有限责任公司是广西北生集团东珠实业有限责任公司的控股股东。除此之外，其他各股东之间未知是否存在关联关系及一致行动人情况。

(三) 公司控股股东情况简介：

控股股东名称：广西北生集团有限责任公司

法定代表人：何玉良

成立日期：1993 年 1 月 6 日

注册资本：15000 万元

经营范围：高新技术产业及产品的研究及开发，电子产品及通讯设备、高新建筑材料的开发、生产，房地产开发、经营，国内贸易（以上涉及国家法律、法规专营项目的，须凭经营许可证经营）。

广西北生集团有限责任公司控股股东简介：

控股股东名称：广西北海汇金贸易有限责任公司

法定代表人：刘惠民

成立日期：1996 年 7 月 16 日

注册资本：8000 万元

经营范围：金属材料、化工材料、矿产品（上述三项为法律行政法规允许部分）、建筑及装饰材料、包装材料、机械、电子设备、日用百货、食品、饮料、水产品、土畜产品、纺织品、五金交电的销售。

（四）其他持股在 10%以上（含 10%）法人股东简介：

北海腾辉商贸有限公司

法定代表人：邓东玉

成立日期：2001 年 12 月 24 日

经营范围：钢材、建筑材料、装饰材料、包装材料、机械设备、建筑涂料、家具、日用百货的销售。

注册资本：5500 万元

（五）公司前十名流通股股东情况：

序号	股东名称(全称)	年末持股数(股)	股份种类
1	宏源证券股份有限公司	364,000	A 股
2	刘渭清	230,000	A 股
3	蒋鹰	195,126	A 股
4	北海市碧菱建材经销中心	182,977	A 股
5	杨继明	182,900	A 股
6	王英茹	170,000	A 股
7	苏山河	160,000	A 股
8	贾庆耀	153,600	A 股
9	北京恒生汇丰投资管理有限公司	147,840	A 股
10	彭毅	143,000	A 股

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	性别	职务	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因
何玉良	男	董事长	49	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
张小明	女	副董事长 总经理	39	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
李太安	男	副董事长	56	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
张光庆	男	董事 副总经理	41	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
姜 涛	女	董事	31	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
陈国胜	男	董事	52	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
梁祖森	男	董事	49	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
洪 琅	男	独立董事	73	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
万有烈	男	独立董事	35	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
喻大学	男	独立董事	36	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
李明良	男	独立董事	38	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
赵 民	男	监事会主席	43	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
吴敬林	男	监事	39	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
赵海祥	男	监事	51	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
刘鹏翰	男	副总经理	39	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
颜 丹	女	董事会秘书	35	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
刘俊奕	男	财务总监	37	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-
郭中满	男	总工程师	45	2002.5.11-2005.5.10	0	0	-

注：董事、监事在股东单位任职情况：

董事长何玉良先生 2002 年 12 月至今任广西北生集团有限责任公司董事局主席；董事梁祖森先生 2000 年 7 月至 2003 年 12 月任广西血液中心主任；董事李太安先生 2001 年 8 月至今任原股东单位沈阳北方生物药业股份有限公司董事长；董事陈国胜先生 2001 年 8 月至今任原股东单位沈阳北方生物药业股份有限公司总经理；监事赵海祥先生 2001 年 8 月至今任原股东单位沈阳北方生物药业股份有限公司党委书记；监事吴敬林先生 2000 年 6 月至今任广西血液中心副主任。

（二）年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据：

本公司建立了完善的薪资体系和奖励办法，对董事、监事、高级管理人员实行年薪制。根据《公司章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定；公司董事会对高级管理人员进行年度考核、监事会对高级管理人员工作情况进行监督，公司人力资源部进行考察管理。独立董事津贴标准经公司 2002 年第一次临时股东大会通过，每人每年津贴为人民币 20000 元。

2、董事、监事、高级管理人员在公司领取的年度报酬总额为 109 万元。其中，金额最高的前三名董事的报酬总额为 57 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 36 万元，4 名独立董事的津贴均为每人每年 2 万元。

3、在公司领薪的董事、监事、高级管理人员报酬在 15—30 万元的有 2 人，9—12 万元的有 4 人，7—9 万元的有 3 人。

4、副董事长李太安先生、董事陈国胜先生、监事赵海祥先生不在公司领薪，在原股东单位沈阳北方生物药业股份有限公司领薪；董事梁祖森先生、监事吴敬林先生不在公司领薪，在股东单位广西血液中心领薪。

（三）报告期内离任或解聘的董事、监事、高级管理人员

1、2003 年 2 月 26 日，公司召开第四届董事会第五次会议作出决议，同意刘鹏翰先生、郭中满先生辞去其第四届董事会董事职务，同意推荐喻大学先生、李明良先生为公司第四届董事会独立董事候选人，并提请股东大会审议。

2、2003 年 3 月 31 日，公司召开 2002 年度股东大会，选举喻大学先生、李明良先生为公司第四届董事会独立董事。

二、公司员工情况：

报告期末，公司员工总数为 1150 名（含子公司人员），专业构成为：生产人员 293 名，销售人员 382 名，技术人员 248 名，财务人员 58 名，行政人员 169 名；教育程度为：本科以上 252 名（含博士、硕士），大、中专 617 名，其他 281 名；有专业技术职称的 307 人，其中高级职称 51 人，中初级 256 人；离退休人员 21 名。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

(一) 公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求, 不断建立、健全规范化的法人治理结构; 并根据中国证监会颁布的《上市公司章程指引》及《上市公司治理准则》的规定, 修订了公司章程, 制定了股东大会、董事会及监事会议事规则。公司目前治理结构如下:

1、关于股东与股东大会: 公司能够确保所有股东、特别是中小股东与大股东享有平等地位和充分行使自己的权力; 认真接待股东来访和来电咨询, 保持与股东有效的沟通渠道, 使股东了解公司的运作情况; 公司制定了股东大会议事规则, 严格按照中国证监会公布的《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会; 公司关联交易公平合理, 没有损害公司利益的行为, 对关联交易定价予以充分披露。

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

3、关于董事与董事会: 公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事; 公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求; 公司董事能够以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会, 熟悉有关法律法规, 了解作为董事的权利、义务和责任; 公司董事会已制定董事会议事规则; 公司已按照有关规定修订公司章程, 建立独立董事制度。

4、关于监事和监事会: 公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求; 公司监事能够认真履行自己的职责, 能够本着对股东负责的精神, 对公司财务以及公司董事、公司高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督; 公司监事会已制定监事会议事规则。

5、关于绩效评价与激励约束机制: 公司能有效考评、激励董事、监事和高级管理人员的绩效; 高级管理人员的聘任公开、透明, 符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者: 公司能够充分尊重和维护银行、企业等债权人、员工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益, 共同推动公司持续、健康发展。

7、信息披露与透明度: 公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询, 加强与股东交流; 公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定, 真实、准确、完整、及时地披露有关信息, 并确保所有股东有平等的机会获得信息; 公司能够按照有关规定, 及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

(二)中国证监会南宁特派办于2003年10月13日至10月17日对我公司进行了例行巡回检查,并于2003年11月19日下发了《限期整改通知书》(南宁证监发[2003]114号)(以下简称《通知》),《通知》在肯定公司规范运作,完善公司治理结构的基础上,提出了存在的问题。公司接到《通知》后高度重视,组织公司董事、监事、高级管理人员对《通知》进行了认真学习和讨论,并形成了《广西北生药业股份有限公司关于中国证监会南宁特派办巡回检查的整改报告》,对照《通知》就存在的问题进行了认真整改。

二、独立董事履行职责情况

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求,于2002年5月11日召开的公司2001年度股东大会选举产生了2名独立董事。2003年3月31日召开的公司2002年度股东大会增选了2名独立董事。

报告期内,4名独立董事恪尽职守,积极参加董事会会议,为公司生产经营提供一系列建设性意见和建议,并就公司募集资金使用、关联交易、对外担保等重大事项发表独立意见,有效保证了董事会决策的科学性和合理性,切实维护了公司及广大中小股东的利益。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况

1、业务方面:本公司及各分公司已取得进行生产经营所必须的许可和批准,其中包括本公司及各分公司的药品生产企业许可证和公司全部10条生产线的GMP证书。本公司拥有独立的采购和销售系统,不存在主要原材料和产品的采购和销售依赖股东或实际控制人的情况。本公司5%以上的股东已经出具承诺函,其实际从事的业务与本公司不存在同业竞争,其不会利用对本公司的股权关系,作出有损本公司利益的任何行为。本公司不存在与控股股东、实际控制人订立的委托经营、租赁经营等会造成不确定关联交易的协议。本公司已建立完善的法人治理结构,有效控制所从事的业务。在业务运营过程中的资金、供应、销售、后勤与行政事务等各方面均具有独立性。

2、人员方面:本公司董事、监事、董事会秘书、总经理、副总经理、财务负责人不存在法律、法规、其他规范性文件及公司章程限制或禁止的兼职情形。高级管理人员的任职均系通过合法程序,不存在超越公司董事会和股东大会作出的任何人事任免。其中,总经理张小明女士,副总经理张光庆、刘鹏翰先生和财务总监刘俊奕先生、董事会

秘书颜丹女士、总工程师郭中满先生均与本公司签署了劳动合同并在本公司领薪。本公司的员工均按规定与本公司签署了劳动合同并从本公司领取工资。本公司的员工均按规定参加社会保险。

3、资产方面：

公司的主要资产包括主营业务所需的生产设备、土地、厂房建筑物、交通工具和工业产权等以及辅助生产系统和相关配套设施；其他相关工业产权和非专利技术等无形资产为公司独立拥有，资产产权明晰，完全独立于股东单位，不存在占用与被占用问题。

3、财务方面：公司制定了统一的会计核算办法和财务管理制度，对下属企业采取目标预算管理办法，进行财务控制，建立健全了内部审计制度，通过内部审计，对各下属企业的会计核算、财务制度的执行、预算的执行情况进行检查监督。公司有独立的银行帐户，独立纳税。公司执行的各项会计核算办法、财务管理制度符合《会计法》、《企业会计制度》、《企业会计准则》以及其他法律法规的规定。

4、机构独立方面：公司设立了健全的组织机构体系，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、业务分开方面：公司主要从事生物制药，在业务上与控股股东不存在竞争问题。公司拥有完全独立的生产、采购、供应、销售系统及人员和客户等，不存在由大股东控制销售及采购的情况，在业务上完全独立于股东单位。

四、高级管理人员的考评及激励机制：公司董事会根据利润指标和其他经营目标对高级管理人员的绩效进行考评，并进行奖惩。

第六节 股东大会情况简介

报告期内公司共召开了两次股东大会：2002 年年度股东大会及 2003 年第一次临时股东大会。

一、2002 年度股东大会

（一）股东大会的通知、召集、召开情况

根据公司第四届董事会第五次会议决议，公司董事会于 2003 年 2 月 28 日在《中国

证券报》和《上海证券报》刊登召开 2002 年度股东大会的通知。公司 2002 年度股东大会于 2003 年 3 月 31 日在公司会议室召开，出席本次大会的股东代表共 6 人，代表股份 44,095,000 股，占公司总股本的 48.99%。会议由董事长何玉良先生主持，公司董事、监事及高管人员出席了会议，董事会聘请北京凯源律师事务所卢建康律师出席会议进行见证，会议召开和召开程符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

（二）会议以记名投票方式审议通过了以下决议：

- 1、审议通过了《2002 年度董事会工作报告》；
- 2、审议通过了《2002 年度监事会工作报告》；
- 3、审议通过了《2002 年度报告及年度报告摘要》；
- 4、审议通过了《2002 年度财务决算报告》；
- 5、审议通过了《2003 年度财务预算报告》；
- 6、审议通过了《2002 年度利润分配及公积金转增股本预案》；
- 7、审议通过了《关于改变募集资金投向的议案》；
- 8、审议通过了《董事会关于前次募集资金情况的说明》；
- 9、审议通过了《关于公司符合配股条件的议案》；
- 10、以逐项表决方式审议通过了《公司 2003 年配股预案》；
- 11、审议通过了《关于募集资金投资项目及可行性议案》；
- 12、审议通过了《关于修改公司章程的议案》；
- 13、以逐项表决方式审议通过了《关于董事会成员变更的议案》。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 4 月 2 日《中国证券报》和《上海证券报》上。

（三）选举、更换董事情况：

1、2003 年 2 月 26 日，公司召开第四届董事会第五次会议作出决议，同意刘鹏翰先生、郭中满先生辞去其第四届董事会董事职务，同意推荐喻大学先生、李明良先生为公司第四届董事会独立董事候选人，并提请股东大会审议。

2、2003 年 3 月 31 日，公司召开 2002 年度股东大会，选举喻大学先生、李明良先生为公司第四届董事会独立董事。

二、2003 年第一次临时股东大会

（一）股东大会的通知、召集、召开情况

根据公司第四届董事会第八次会议决议，公司董事会于 2003 年 10 月 27 日在《中国证券报》和《上海证券报》刊登召开 2003 年第一次临时股东大会的通知。公司 2003 年第一次临时股东大会于 2003 年 11 月 28 日在公司会议室召开，出席本次大会的股东代表共 6 人，代表股份 61,733,000 股，占公司总股本的 48.99%。会议由董事长何玉良先生主持，公司董事、监事及高管人员出席了会议，董事会聘请北京凯源律师事务所卢建康律师出席会议进行见证，会议召开和召开程符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

（二）会议以记名投票方式审议通过了以下决议：

- 1、审议通过了《关于续聘华寅会计师事务所有限责任公司的议案》；
- 2、审议通过了《关于修改公司章程的议案》；
- 3、审议通过了《关于增加公司章程担保条款的议案》；
- 4、审议通过了《关于对浙江北生药业汉生制药有限公司增资的议案》。

本次股东大会决议刊登在 2003 年 11 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

第七节 董事会报告

一、重大事项讨论与分析

报告期内，随着首发募集资金投资项目的完成并产生效益，增强了公司的市场竞争力和可持续发展能力，为公司主营业务收入及利润持续增长奠定了良好基础。公司进一步加大新产品开发和市场开拓力度，建立和完善营销网络，大力提高管理水平，经营业绩增长显著。全年销售收入及净利润分别比上年增长了 54.95%、78.89%。为充分利用和发挥公司的产业化基础和技术优势，公司 2002 年度股东大会审议通过了《公司 2003 年度配股方案》，所募资金建设项目均符合国家产业政策及公司经营战略发展方向，有利于扩大公司主营业务规模，提高经营效益水平，增强公司行业竞争力。截止报告期末，公司配股申报材料已正式上报中国证券监督管理委员会。

二、公司经营情况

(一) 主营业务范围及其经营状况

公司主要从事生物制品、血液制品、中成药品、化学药品、抗生素、中药材、中药饮片、保健药品等产品的研制开发、生产和销售。报告期内，由于首发募集资金产生效益，公司实现主营业务收入 336,818,992.13 元，比去年同期增长 54.95%；净利润 57,321,856.06 元，比去年同期增长 78.89%。

1、分产品、地区业务构成情况表

(单位：元)

类别	项 目	东北地区	华北地区	华东地区	华南地区	西南地区	合 计
血液制品	主营业务收入	15,432,848.51	22,600,890.57	14,303,660.29	21,547,759.80	17,846,433.40	91,731,592.57
	主营业务利润	4,835,381.79	7,081,254.93	4,481,587.35	6,751,290.61	5,589,898.35	28,739,413.03
生化制药	主营业务收入	15,223,786.80	29,065,275.98	11,242,421.70	22,378,188.03	29,864,858.10	107,774,530.61
	主营业务利润	10,922,632.12	20,853,505.20	8,066,116.41	16,055,710.63	21,423,140.11	77,321,104.47
人体组织 工程材料	主营业务收入	3,256,782.30	5,468,453.50	2,584,976.00	3,587,695.20	1,427,568.30	16,325,475.30
	主营业务利润	2,819,059.98	4,733,475.26	2,237,546.67	3,105,497.10	1,236,297.83	14,131,876.84
中西成药	主营业务收入	19,326,369.42	27,736,257.67	29,678,521.81	19,151,610.21	25,094,634.54	120,987,393.65
	主营业务利润	13,796,917.32	19,800,659.16	21,187,223.67	13,672,158.33	17,910,938.39	86,367,896.87
合 计	主营业务收入	53,239,787.03	84,870,877.72	57,809,579.80	66,665,253.24	74,233,494.34	336,818,992.13
	主营业务利润	32,373,991.21	52,468,894.55	35,972,474.10	39,584,656.67	46,160,274.68	206,560,291.21

2、占公司主营业务收入 10%以上的产品为白蛋白、胸腺肽、唐美含片、格列美脲、干扰素，合计销售收入 270,363,311.62 元。

(单位：元)

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
白蛋白	73,202,014.27	50,245,552.03	31.36%
胸腺肽	40,040,727.00	11,001,694.66	72.52%
唐美含片	71,571,599.04	19,001,507.26	73.45%
格列美脲	34,579,846.14	5,820,442.95	83.17%
干扰素	50,969,125.17	9,046,077.82	82.25%
合 计	270,363,311.62	95,115,274.72	

(二) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、公司控股子公司浙江北生药业汉生制药有限公司，主要从事生物制品的生产和销售，注册资本 8,000 万元，总资产 37,790.71 万元，净资产 9,278.41 万元，按照公司统一对外售价计算，全年完成利润总额 1125.58 万元。

2、公司控股子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司，主要从事生物制品的制造与制剂材料的生产和开发，注册资本 5,000 万元，总资产 7,383.32 万元，净资产 7,182.06 万元，全年完成利润总额 874.00 万元。

3、公司控股子公司北京嘉德制药有限公司，主要从事中西成药的生产和销售，注册资本 1887.24 万元，总资产 4,235.05 万元，净资产 1,986.05 万元，按照公司统一对外售价计算，全年完成利润总额 533.89 万元。

（三）主要供应商、客户情况

本年度公司采购总额为 9,875.86 万元，公司向前五名供应商合计的采购金额为 2,465.38 万元，占年度采购总额的 24.96%

本年度公司总销售收入为 33,681.90 万元，公司向前五名客户合计的销售金额为 16,003.87 万元，占年度销售总额的 47.51%。

（四）经营中出现的问题与困难及解决方案

1、经营中存在问题

（1）研发队伍建设尚不能满足公司发展需要，科研开发能力仍相对薄弱。

（2）报告期末，公司的短期借款增加，导致流动比率和速动比率下降。2003 年公司北海科技园一期工程投资项目已全面完工，停止资本化利息，公司所有借款费用进入财务费用。

2、解决方案

（1）完善灵活的人才管理机制，引进和培养一支优秀的研发队伍。从制度上进一步完善新产品开发体制，力求开发科研风险小、市场潜力大、产业化可行性高的产品，降低公司新产品开发风险。同时在新产品的研发中，注重产品研究周期的长、中、短合理搭配，有效分配研究力量，尽量缩短研究周期，提高新产品开发成功率。

（2）公司将进一步加大资金管理力度，加速资金周转，保持合理的资产负债结构，为公司持续、稳步发展提供有利条件。同时进一步加强流动资产的管理，加强销售和清收欠款工作，提高流动资产质量和流动性，并适当调整财务结构以保证公司的短期偿债能力。

三、公司投资情况

(一) 募集资金使用情况

1、投资进度

公司首发募集资金 36,267 万元已于 2002 年度全部投入使用完毕, 所余 2035 万元于报告期内全部变更补充公司流动资金。

2、使用说明

(1) 北海北生药业科技园合剂、片剂、颗粒剂及胶囊剂四条生产线项目于报告期实现利润 2787 万元, 与公司公告承诺当年产生利润 3496 万元相比, 其差距主要是因为该项目于 2003 年 2 月才正式投产, 其产品销售额未达预期目标所致。

(2) 基因重组人干扰素 $\alpha-2b$ 技改项目于报告期实现利润 893 万元, 与公司公告承诺产生利润 1816 万元相比, 其差距主要是由于国家对 $\alpha-2b$ 干扰素价格下调影响所致。

(3) 胸腺肽产品技术改造项目于报告期实现利润 882 万元, 与公司公告承诺产生利润 1815 万元相比, 其差距主要是由于执行国家新颁布的最高限价所致。

(4) 系列血浆产品项目于报告期实现利润 622 万元, 与公司公告承诺产生利润 3374 万元相比, 其差距主要是由于市场竞争激烈, 在产品招投标过程中, 竞标价格下调所致。

(5) 人体组织工程材料 (J—1 型脱细胞异体真皮) 项目于报告期内正在申报行业主管部门认证, 未产生效益。

(6) 研发中心建设项目的建成于报告期内增强了公司对新产品的研制开发能力。

(7) 健全与完善公司营销体系项目的完成, 促进了公司产品销售的增长。

(8) 报告期内补充流动资金 2035 万元, 促进了公司生产经营业绩的增长, 难以准确测算其投资收益情况。

3、报告期内募集资金投资项目变更情况

公司新型心脏造影剂 5% 声振人血白蛋白注射液项目计划投入募集资金 2500 万元。截止 2002 年 12 月, 公司已投入 465 万元, 占投资金额比例 18.6%, 用于购置血液制品生产线通用设备, 作为该项目前期投入; 由于技术转让方未能解决该产品性能的稳定性问题致使该项目迟迟不能实施, 降低了资金使用效率。为保障全体股东的利益, 最大限度减少损失而暂缓投入, 公司已将投资设备全部用于辽阳血液技术分公司生产线, 所余 2035 万元改为补充公司流动资金。以上改变募集资金投向议案已经 2003 年 3 月 31 日召开的公司 2002 年度股东大会审议通过, 股东大会决议公告刊登于 2003 年 4 月 2 日《中国证券报》和《上海证券报》。报告期内 2035 万元投资已投入使用完毕。

（二）非募集资金使用情况

1、投资 1.81 亿元建设北生药业汉生科技园，园区主体工程已完工，生产车间已申报国家食品药品监督管理局 GMP 认证。

2、投资 1.31 亿元用于北海北生药业科技园配套及收尾工程，该科技园建设已全面完工。

四、公司财务状况及经营成果分析

单位：元

项 目	2003 年度	2002 年度	增减比例（%）
总资产	1,420,126,044.21	1,275,588,245.33	+11.33
长期负债	404,820,000.00	434,420,000.00	-6.81
股东权益	559,219,881.46	510,818,025.40	+9.47
主营业务利润	206,560,291.21	120,484,491.88	+71.44
净利润	57,321,856.06	32,042,370.22	+78.89
现金及现金等价物的净增加额	-46,940,919.38	-196,489,345.33	

变动的主要原因：

- 1、总资产增加是由于公司对北海北生科技园和浙江汉生科技园投入增加所致；
- 2、长期负债减少是因为部分长期银行借款转为一年内到期的长期负债所致；
- 3、股东权益增加是因为随净利润增加而增加；
- 4、主营业务利润、净利润增加主要是随主营业务收入增加而增加。

5、现金及现金等价物的净增加额比上年度有较大变化是因为公司本年度投资较上年大幅度下降及销售货物回款较上年度有较大增长所致。

五、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内董事会共召开了 5 次会议：

1、2003 年 2 月 26 日，公司于会议室召开第四届董事会第五次会议，会议应到董事 11 人，实际到会 10 人，董事陈国胜先生因工作原因未能参加会议，书面委托董事李太安先生代为出席会议并代行职权，公司监事和高管人员列席会议。会议审议通过了以下决议：

- （1）审议通过了《2002 年度董事会工作报告》；
- （2）审议通过了《2002 年度总经理工作报告》；

- (3) 审议通过了《2002 年度报告及年度报告摘要》;
- (4) 审议通过了《2002 年度财务决算报告》;
- (5) 审议通过了《2003 年度财务预算报告》;
- (6) 审议通过了《2002 年度利润分配及公积金转增股本预案》;
- (7) 审议通过了《关于改变募集资金投向的议案》;
- (8) 审议通过了《董事会关于前次募集资金使用情况的说明》;
- (9) 审议通过了《关于公司符合配股条件的议案》;
- (10) 审议通过了《公司 2003 年配股预案》;
- (11) 审议通过了《关于募集资金投资项目及可行性议案》;
- (12) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》;
- (13) 审议通过了《关于董事会成员变更的议案》;
- (14) 审议通过了《关于召开公司 2002 年度股东大会的议案》。

2、2003 年 4 月 22 日, 公司于会议室召开第四届董事会第六次会议(临时), 全体董事出席了会议, 公司监事和高管人员列席会议。会议审议通过了以下决议:

- (1) 审议通过了《公司 2002 年第一季度报告》;
- (2) 审议通过了《关于续聘华寅会计师事务所的议案》。

3、2003 年 7 月 13 日, 公司于会议室召开第四届董事会第七次会议, 全体董事出席了会议, 公司监事和高管人员列席会议。会议审议通过了以下决议:

- (1) 审议通过了《公司 2003 年半年度报告》;
- (2) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》;
- (3) 审议通过了《公司募集资金管理办法》;
- (4) 审议通过了《董事会关于本次部分募集资金项目投资额差异的说明》;
- (5) 在关联董事何玉良先生、张小明女士、张光庆先生、姜涛女士回避的情况下, 其他 7 名董事一致审议通过了《关于对浙江北生药业汉生制药有限公司增资的议案》。

4、2003 年 10 月 24 日, 公司于会议室召开第四届董事会第八次会议, 全体董事出席了会议, 公司监事和高管人员列席会议。会议审议通过了以下决议:

- (1) 审议通过了《公司 2003 年第三季度报告》;
- (2) 审议通过了《关于增加公司章程担保条款的议案》;
- (3) 审议通过了《关于召开公司 2003 年第一次临时股东大会的议案》。

5、2003 年 11 月 28 日, 公司于会议室召开第四届董事会第九次会议, 全体董事出

席了会议，公司监事和高管人员列席会议。会议审议通过了《广西北生药业股份有限公司关于中国证监会南宁特派办巡回检查的整改报告》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

实施 2002 年度利润分配及公积金转增股本方案。以公司 2002 年末总股本 90,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 1 股红股并派送现金红利 1.00 元（均含税）；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。公司于 2003 年 5 月 18 日刊登公告，以 2003 年 5 月 21 日为股权登记日，2003 年 5 月 22 日为除权除息日实施了上述方案。

（三）本次利润分配预案

经华寅会计师事务所审计，本公司 2003 年度实现净利润 57,321,856.06 元，提取 10% 法定公积金 6,045,160.78 元，提取 5% 法定公益金 3,022,580.39 元，可供股东分配利润 48,254,114.89 元，加上年度结转未分配利润 34,289,629.01 元，可供股东分配的利润 82,543,743.90 元。根据 2002 年股东大会决议，报告期内转作股本的普通股股利 9,000,000.00 元，减少未分配利润 9,000,000.00 元，本年度实际可供股东分配的利润为 73,543,743.90 元。董事会决定以 2003 年末股份总数 126,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金红利 12,600,000.00 元，尚余未分配利润 60,943,743.90 元，结转至下年度。本年度不进行资本公积金转增股本。

此项预案尚需提交公司股东大会审议。

公司 2004 年分配政策：

公司拟在 2004 年度分配利润不超过二次，公司 2004 年度净利润用于股利分配的比例不低于 10%，采用派发现金或股票股利的方式进行分配。公司 2003 年度未分配利润用于股利分配的比例不高于 20%。公司预计 2004 年度将不用资本公积金转增股本。公司 2004 年利润分配计划需由董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

2004 年度利润分配政策为预定方案，公司董事会保留根据公司发展和盈利情况对分配计划作出调整的权利。

六、其他事项

（一）公司关于关联方资金往来及对外担保情况的自查报告

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问

题的通知》(证监发字[2003]56号)(以下简称“《通知》”)要求,公司对上述情况进行了自查,并向中国证监会南宁特派办递交了自查报告,公司不存在《通知》所述的关于关联方违规占用资金和对控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况。

(二) 注册会计师对控股股东及关联方占用资金情况的专项说明

我们接受委托,对贵公司2003年度会计报表进行审计,并就贵公司与关联方资金往来情况进行了专项复核。根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)(以下简称“《通知》”)的规定,现就公司与关联方资金往来情况说明如下:

截至2003年12月31日止,公司向关联方控股股东广西北生集团有限责任公司以现金方式收取综合服务楼房屋租金695,520.00元。

截至2003年12月31日止,公司以现金方式支付关联方广西血液中心房租费124,800.00元、物业管理费170,000.00元。报告期内公司向关联方广西血液中心购买材料110,584.00元,交易价格按同类商品市场公开交易价格确定,期末尚有146,483.50元材料款未结算。

报告期内,公司参股子公司北京东方嘉德生物科技有限公司归还流动资金借款2,898,972.05元,期末无余额。

(三) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

我们认为:报告期内,公司未发生违反《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)要求的情形,没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

第八节 监事会报告

一、报告期内监事会会议情况

报告期内监事会共召开了4次会议:

1、2003年2月26日,公司于会议室召开第四届监事会第三次会议,会议应到监事3人,实际到会2人,监事赵海祥先生因公出差未能出席会议,书面委托监事吴敬林先生代为行使表决权。会议审议通过了以下决议:

- (1) 审议通过了《2002 年度监事会工作报告》，并提交公司 2002 年度股东大会审议；
- (2) 审议通过了《2002 年度报告及年度报告摘要》；
- (3) 审议通过了《2002 年度财务决算报告》；
- (4) 审议通过了《2003 年财务预算报告》；
- (5) 审议通过了《关于改变募集资金投向的预案》；
- (6) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》；
- (7) 审议通过了《公司 2003 年配股预案》；

2、2003 年 4 月 22 日，公司于会议室召开第四届监事会第四次会议，会议应到监事 3 名，实际到会 3 名。会议审议通过了以下决议：

- (1) 审议通过了《公司 2003 年第一季度报告》；
- (2) 审议通过了《关于续聘华寅会计师事务所有限责任公司的议案》。

3、2003 年 7 月 13 日，公司于会议室召开第四届监事会第五次会议，会议应到监事 3 名，实际到会 3 名。会议审议通过了以下决议：

- (1) 审议通过了《公司 2003 年半年度报告》；
- (2) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》；
- (3) 审议通过了《董事会关于本次部分募集资金项目投资额差异的说明》；
- (4) 审议通过了《关于对浙江北生药业汉生制药有限公司增资的议案》。

4、2003 年 10 月 24 日，公司于会议室召开第四届监事会第六次会议，会议应到监事 3 名，实际到会 3 名。会议审议通过了以下决议：

- (1) 审议通过了《公司 2003 年第三季度报告》；
- (2) 审议通过了《关于增加公司章程担保条款的议案》。

二、监事会独立意见：

1、公司依法运作情况：

公司能依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定科学管理、规范经营，决策程序合法。公司建立了完善的法人治理结构和严格的内部控制制度；公司董事、高级管理人员、经理执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

监事会认真细致地检查和审核了公司的财务状况和经营成果，认为公司 2003 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，华寅会计师事务所有限责任公司出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

3、公司首发 A 股募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，实际投资项目变更程序合法。

4、公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易和损害中小股东的权益或造成公司资产流失的行为。

5、公司关联交易按照“公平、公正、合理”的原则进行处理，未损害上市公司利益，无内幕交易行为。

第九节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司无重大资产收购出售事项。

三、报告期内公司重大关联交易事项

经公司 2003 年第一次临时股东大会审议，同意公司配股成功后，公司对浙江北生药业汉生制药有限公司（以下简称“浙江汉生”）增资 9631 万元。本次关联交易的最终价格是以公司实际增资时，浙江汉生最近一期经审计净资产为依据。本次关联交易因公司配股事宜尚在办理中而未实施。

四、重大合同及履行情况

（一）本报告期内公司无重大担保合同；

（二）本报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项；

五、报告期内公司没有变更名称或股票简称。

六、报告期内公司及持股 5%以上股东没有应披露的承诺事项

七、报告期内，公司聘任华寅会计师事务所有限责任公司担任审计业务，审计费用 45 万元，配股专项审计费用 55 万元。目前该所为本公司提供审计服务已有 3 年。

八、报告期内公司、公司董事会及董事在报告期内均无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及上海证券交易所公开谴责的情形。

九、报告期内，公司接受了中国证监会南宁特派办对我公司进行的例行巡回检查，我公司对照检查结果进行了认真整改。

十、其他重大事项

1、报告期内，公司接第一大股东广西北生集团有限责任公司(该公司持有公司 20,008,000 股社会法人股，占公司总股本的 22.23%)通知，该公司将其持有公司社会法人股全部质押给中国农业银行北海市分行办理贷款事项，质押期限自 2003 年 4 月 18 日至 2004 年 4 月 18 日。上述质押已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了质押登记手续。

2、2003 年 4 月 30 日，公司接第二大股东沈阳北方生物药业股份有限公司函告，根据广西壮族自治区北海市铁山港区人民法院民事裁定和执行通知书，将其持有的公司国有法人股 15,881,400 股划转到北海腾辉商贸有限公司，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了股份过户登记手续，该部分股份性质由国有法人股变为社会法人股。上述股份转让过户后，沈阳北方生物药业股份有限公司不再持有公司股票。北海腾辉商贸有限公司持有公司股权 15,881,400 股，成为公司第二大股东。

3、2003 年 12 月 16 日，公司接第二大股东北海腾辉商贸有限公司通知，为办理贷款事宜，该公司将其持有的本公司社会法人股 22,233,960 股(占本公司总股份的 17.65%)中的 16,055,746 股质押给中国农业银行北海市分行，质押期限为 1 年，自 2003 年 12 月 15 日起至 2004 年 12 月 15 日止。上述质押事项已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了质押登记手续。

4、报告期内公司根据 2003 年 3 月 31 日股东大会决议,实施 2002 年度利润分配及资本公积金转增股本方案为:以公司 2002 年末总股本 90,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股送 1 股派 1.00 元(均含税);同时以资本公积金每 10 股转增 3 股。

第十节 财务报告

一、本公司 2003 年度财务报告经华寅会计师事务所有限责任公司审计,出具了标准无保留意见的审计报告(附后)。

二、会计报表(附后)。

三、会计报表附注(附后)。

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、上述文件的备置地点:公司证券部

广西北生药业股份有限公司

董 事 会

2004 年 2 月 3 日

审 计 报 告

寅会[2004]3012号

广西北生药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西北生药业股份有限公司二〇〇三年十二月三十一日的资产负债表以及二〇〇三年一至十二月的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是广西北生药业股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了广西北生药业股份有限公司二〇〇三年十二月三十一日的财务状况以及二〇〇三年度的经营成果和现金流量。

华寅会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：谢泽敏

中国 · 北京

中国注册会计师：黄永珍

二〇〇四年一月十二日

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：广西北生药业股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	注 释	行 号	合 并		母 公 司	
			期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产：						
货币资金	5.1	1	97,661,964.16	144,602,883.54	86,276,763.47	121,646,061.19
短期投资		2				
应收票据		3				
应收股利		4				
应收利息		5				
应收帐款	5.2	6	118,324,954.78	84,112,687.39	110,810,778.61	72,565,979.17
其他应收款	5.3	7	14,789,404.54	29,381,222.47	179,428,098.49	83,646,783.48
预付帐款	5.4	8	8,233,658.44	26,667,645.54	6,994,678.44	23,575,051.39
应收补贴款		9				
存货	5.5	10	28,880,219.58	46,547,529.66	23,583,653.19	40,706,975.32
待摊费用	5.6	11	76,680.00	212,960.44		136,460.44
一年内到期的长期债券投资		21				
其他流动资产		24				
流动资产合计		31	267,966,881.50	331,524,929.04	407,093,972.20	342,277,310.99
长期投资：						
长期股权投资	5.7	32	18,641,671.64	19,371,880.64	152,191,115.71	114,618,765.69
长期债权投资		34				
长期投资合计		38	18,641,671.64	19,371,880.64	152,191,115.71	114,618,765.69
其中：合并价差			5,841,671.64	6,571,880.64		
固定资产：						
固定资产原价	5.8	39	1,156,611,256.00	579,533,900.47	778,616,353.59	538,332,827.17
减：累计折旧	5.8	40	92,896,623.13	53,880,674.13	78,271,406.56	43,253,224.15
固定资产净值		41	1,063,714,632.87	525,653,226.34	700,344,947.03	495,079,603.02
减：固定资产减值准备		42	4,114,377.97	2,040,909.03	1,800,961.31	666,416.00
固定资产净额		43	1,059,600,254.90	523,612,317.31	698,543,985.72	494,413,187.02
工程物资		44				
在建工程	5.9	45	20,443,700.18	330,150,237.06	89,780.00	177,216,304.68
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	1,080,043,955.08	853,762,554.37	698,633,765.72	671,629,491.70
无形资产及其他资产：						
无形资产	5.10	51	52,953,535.79	69,622,570.75	18,968,553.76	30,203,326.48
长期待摊费用	5.11	52	520,000.20	1,306,310.53	260,000.00	605,598.69
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		60	53,473,535.99	70,928,881.28	19,228,553.76	30,808,925.17
递延税项：						
递延税款借项		61				
资产总计		67	1,420,126,044.21	1,275,588,245.33	1,277,147,407.39	1,159,334,493.55

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚 全

资产负债表(续)

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	行号	合并		母公司	
			期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债：						
短期借款	5.12	68	278,380,000.00	247,090,000.00	213,380,000.00	206,300,000.00
应付票据		69				
应付帐款	5.13	70	46,444,177.42	40,719,406.17	36,915,346.68	30,473,538.72
预收帐款	5.14	71	1,007,001.28	280,567.05	864,295.48	200,220.85
应付工资		72	2,010,631.95	547,613.29	1,417,181.97	413,552.46
应付福利费		73	4,098,612.70	2,281,172.50	3,008,403.90	1,538,026.54
应付股利		74				
应交税金	5.15	75	12,164,691.46	2,518,272.24	11,241,293.82	-102,206.53
其他应交款		80	170,526.66	80,985.51	151,490.18	52,919.50
其他应付款	5.16	81	36,668,861.47	3,769,221.31	51,748,241.77	4,301,309.74
预提费用	5.17	82	1,725,814.17	1,043,425.66	1,512,129.17	557,156.69
预计负债		83				
一年内到期的长期负债		86	30,500,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其他流动负债		90				
流动负债合计		100	413,170,317.11	300,330,663.73	320,238,382.97	245,734,517.97
长期负债：						
长期借款	5.18	101	403,800,000.00	434,300,000.00	403,800,000.00	403,800,000.00
应付债券		102				
长期应付款		103				
专项应付款		106	1,020,000.00	120,000.00	20,000.00	20,000.00
其他长期负债		108				
长期负债合计		110	404,820,000.00	434,420,000.00	403,820,000.00	403,820,000.00
递延税项：						
递延税款贷项：		111				
负债合计		113	817,990,317.11	734,750,663.73	724,058,382.97	649,554,517.97
少数股东权益		114	42,915,845.64	30,019,556.20		
股东权益：						
股本	5.19	115	126,000,000.00	90,000,000.00	126,000,000.00	90,000,000.00
减：已归还投资		116				
股本净额		117	126,000,000.00	90,000,000.00	126,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	5.20	118	338,481,657.95	365,401,657.95	338,481,657.95	365,401,657.95
盈余公积	5.21	119	21,194,479.61	12,126,738.44	17,313,750.06	9,479,392.74
其中：法定公益金		120	7,064,826.55	4,042,246.16	5,771,250.02	3,159,797.58
未分配利润	5.22	121	60,943,743.90	34,289,629.01	58,693,616.41	35,898,924.89
现金股利		122	12,600,000.00	9,000,000.00	12,600,000.00	9,000,000.00
股东权益合计		123	559,219,881.46	510,818,025.40	553,089,024.42	509,779,975.58
负债及所有者权益合计		135	1,420,126,044.21	1,275,588,245.33	1,277,147,407.39	1,159,334,493.55

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚 全

利 润 及 利 润 分 配 表

会企 02 表

编制单位：广西北生药业股份有限公司 2003 年 1-12 月

单位：人民币元

项 目	注 释	行 号	合 并		母 公 司	
			2003年1-12月	2002年1-12月	2003年1-12月	2002年1-12月
一、主营业务收入	5.23	1	336,818,992.13	217,372,021.96	317,211,153.38	199,117,834.03
减：主营业务成本	5.24	4	125,938,646.62	94,029,062.33	144,570,622.18	107,760,617.41
主营业务税金及附加	5.25	5	4,320,054.30	2,858,467.75	3,960,722.74	2,502,112.08
二、主营业务利润		10	206,560,291.21	120,484,491.88	168,679,808.46	88,855,104.54
其他业务利润		11	605,224.79	105,200.59	584,864.09	96,119.28
减：营业费用		14	22,065,060.36	19,589,919.40	20,576,276.64	18,468,852.40
管理费用	5.26	15	59,617,991.63	32,407,795.47	50,713,399.34	22,919,856.38
财务费用	5.27	16	44,727,267.94	22,186,029.33	38,120,353.49	14,374,404.65
三、营业利润		18	80,755,196.07	46,405,948.27	59,854,643.08	33,188,110.39
加：投资收益		19	-730,209.00	-730,208.97	7,492,350.02	4,655,360.08
补贴收入		22				
营业外收入		23	56,804.66	37,887.05	49,880.63	37,887.05
减：营业外支出	5.28	25	2,904,099.20	2,116,476.23	1,910,656.75	729,713.83
四、利润总额		27	77,177,692.53	43,597,150.12	65,486,216.98	37,151,643.69
减：所得税		28	16,979,547.03	9,270,200.34	13,257,168.14	6,106,523.29
少数股东本期损益		29	2,876,289.44	2,284,579.56		
五、净利润		30	57,321,856.06	32,042,370.22	52,229,048.84	31,045,120.40
加：年初未分配利润		31	34,289,629.01	16,711,862.21	35,898,924.89	18,510,572.55
盈余公积转入数		32				
减：分配上年未分配利润		33				
六、可供分配的利润		34	91,611,485.07	48,754,232.43	88,127,973.73	49,555,692.95
减：提取法定公积金		35	6,045,160.78	3,643,068.93	5,222,904.88	3,104,512.04
提取法定公益金		36	3,022,580.39	1,821,534.49	2,611,452.44	1,552,256.02
七、可供股东分配的利润		37	82,543,743.90	43,289,629.01	80,293,616.41	44,898,924.89
减：已分配优先股股利		38				
提取任意公积金		39				
应付普通股股利		40	12,600,000.00	9,000,000.00	12,600,000.00	9,000,000.00
转作资本的普通股股利		41	9,000,000.00		9,000,000.00	
八、未分配利润		42	60,943,743.90	34,289,629.01	58,693,616.41	35,898,924.89

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚 全

现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：广西北生药业股份有限公司

2003 年 1-12 月

单位：人民币元

项 目	注 释	行 号	金 额	
			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	355,319,880.49	334,304,988.47
收到的税费返还		3		
收到的其他与经营活动有关的现金	5.29	8	20,252,863.34	12,575,839.25
现金流入小计		9	375,572,743.83	346,880,827.72
购买商品、接受劳务支付的现金		10	67,019,322.21	92,306,475.60
支付给职工以及为职工支付的现金		12	20,774,923.87	15,623,771.73
支付的各项税费		13	58,869,515.20	48,905,142.44
支付的其他与经营活动有关的现金	5.30	18	39,075,315.69	89,924,111.98
现金流出小计		20	185,739,076.97	246,759,501.75
经营活动产生的现金流量净额		21	189,833,666.86	100,121,325.97
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		22		
取得投资收益所收到的现金		23		
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		25	12,899,135.96	12,899,135.96
收到的其他与投资活动有关的现金		28		
现金流入小计		29	12,899,135.96	12,899,135.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现		30	235,124,326.25	76,358,055.38
投资所支付的现金		31		30,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		35		
现金流出小计		36	235,124,326.25	106,358,055.38
投资活动产生的现金流量净额		37	-222,225,190.29	-93,458,919.42
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		38	10,000,000.00	
借款所收到的现金		40	362,380,000.00	287,380,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		43		
现金流入小计		44	372,380,000.00	287,380,000.00
偿还债务所支付的现金		45	333,090,000.00	282,300,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		46	53,839,395.95	47,111,704.27
支付的其他与筹资活动有关的现金		52		
现金流出小计		53	386,929,395.95	329,411,704.27
筹资活动产生的现金流量净额		54	-14,549,395.95	-42,031,704.27
四、汇率变动对现金的影响		55		
五、现金及现金等价物净增加额		56	-46,940,919.38	-35,369,297.72

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚 全

现金流量表(续)

单位：人民币元

补 充 资 料	注 释	行 号	金 额	
			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		57	57,321,856.06	52,229,048.84
加：少数股东损益		58		
加：计提的资产减值准备		59	8,494,297.78	11,108,040.57
固定资产折旧		60	39,015,949.00	33,978,215.78
无形资产摊销		61	7,155,214.25	1,697,065.24
长期待摊费用摊销			786,310.33	345,598.69
待摊费用减少(减：增加)		64	136,280.44	136,460.44
预提费用增加(减：减少)		65	682,388.51	954,972.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		66		
固定资产报废损失		67		
财务费用		68	44,839,395.95	38,111,704.27
投资损失(减：收益)		69	730,209.00	-7,492,350.02
递延税款贷项(减：借项)		70		
存货的减少(减：增加)		71	17,667,310.08	17,123,322.13
经营性应收项目的减少(减：增加)		72	-1,186,462.36	-117,494,617.49
经营性应付项目的增加(减：减少)		73	11,314,628.38	69,423,865.04
其他		74		
少数股东权益		75	2,876,289.44	
经营活动产生的现金流量净额		76	189,833,666.86	100,121,325.97
2. 不涉及现金的投资和筹资活动：				
债务转为资本		77		
一年内到期的可转换公司债券		78		
融资租入固定资产		79		
3. 现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额		80	97,661,964.16	86,276,763.47
减：现金的期初余额		81	144,602,883.54	121,646,061.19
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		84	-46,940,919.38	-35,369,297.72

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚 全

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：广西北生药业股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

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、坏账准备合计	5,803,305.54	5,705,261.71		11,508,567.25
其中：应收账款	4,156,964.50	4,629,300.41		8,786,264.91
其他应收款	1,646,341.04	1,075,961.30		2,722,302.34
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	1,269,520.26	191,675.73	211,066.60	1,250,129.39
其中：库存商品	399,794.00		211,066.60	188,727.40
原材料	869,726.26	191,675.73		1,061,401.99
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	2,040,909.03	2,127,987.76	54,518.82	4,114,377.97
其中：房屋、建筑物	18,093.84	765,361.99		783,455.83
机器设备	2,022,815.19	1,362,625.77	54,518.82	3,330,922.14
六、无形资产减值准备合计		734,958.43		734,958.43
其中：专有技术		734,958.43		734,958.43
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司负责人：何玉良

财务负责人：刘俊奕

制表：姚 全

广西北生药业股份有限公司

2003 年度会计报表附注

金额单位：人民币元

一、公司简介

广西北生药业股份有限公司(以下简称“公司”)原名北海通发实业股份有限公司,是经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1993)106号”文批准,于1993年11月28日以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年公司按《公司法》进行了规范,经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1996)83号”文批准,公司总股本1158.5万元,其中法人股1150万元,内部职工股8.5万元。此次规范后,公司在广西壮族自治区工商行政管理局进行了重新登记。1998年9月30日经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1998)33号”文批准,公司更名为广西北生药业股份有限公司,并进行了增资扩股,增资扩股后公司注册资本为4880万元,并于同年10月在广西壮族自治区工商行政管理局办理了变更登记手续。

公司经营范围:化学药品、抗生素、中药材、中药饮片、中成药、生物制品、血液制品、保健药品等。

公司所处行业是生物制药行业,主要产品有:胸腺肽、转移因子、肝复肽、脑复素、干扰素、异体真皮、白蛋白、静注丙种球蛋白、唐美含片、格列美脲胶囊、克拉霉素颗粒剂、曼普斯同分散片、心复康胶囊、盐酸二甲双胍片、龙胆泻肝颗粒等。

经中国证券监督管理委员会核准,公司于2001年7月26日在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股4,120万股,国有股存量发行412万股,合计4,532万股。2001年8月7日,公司4,532万股社会公众股在上海证券交易所挂牌交易,股票简称“北生药业”。

报告期内公司经股东大会决议,实施了2002年度未分配利润及资本公积转增股本,按2002年9,000万股本为基数,未分配利润每10股送1股,资本公积每10股转增3股,经送配后公司股本总额为12,600万股。业经华寅会计师事务所寅验[2003]3013验资报告验证。

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. 执行的会计制度:

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间：

公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币：

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则：

以权责发生制为记账基础，以实际成本作为计价原则。

5. 外币折算方法：

对所发生的外币业务，采用业务发生时国家外汇管理局公布的市场汇价(中间价)折合为人民币记账。期末外币账户按期末市场汇价(中间价)进行调整，差额计入当期汇兑损益。

6. 现金及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(从购买日起，三个月内到期)、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. 短期投资的核算方法：

短期投资以实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但未领取的现金股利(或已到期尚未领取的债券利息)入账；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

短期投资跌价损失期末计价方法为：年终按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分计提为跌价准备。

具体计提方法为：按投资总体计算并确定所计提的跌价损失准备，并计入当期损益。已计提跌价损失的短期投资的价值又得以恢复时，应在原先已计提的投资损失的金额内转回。

8. 坏账损失的核算方法：

坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收账款，经批准后作为坏账损失。

坏账损失的核算采用备抵法。

公司按账龄分析法对应收款项余额(含应收账款和其他应收款)计提坏账准备，计提比例如下：

账 龄	提取比例
1 年以内(含 1 年)	3%
1~2 年(含 2 年)	5%
2~3 年(含 3 年)	15%
3~4 年(含 4 年)	30%
4~5 年(含 5 年)	50%
5 年以上	100%

9. 存货核算的方法：

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品。

存货计价方法：各种存货按取得时的实际成本计价，实行永续盘存制，存货发出时按加权平均法核算。低值易耗品于领用时一次性摊销。

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。

当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：(1)市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；(2)企业使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；(3)企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；(4)因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；(5)其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

10. 长期投资的核算方法：

长期债券投资的计价及收益确认方法：按取得时实际支付的全部价款扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，并计入投资收益；

长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销；

长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时支付的全部价款入账。投资企业对被投资单位无控制、无共同控制或者无重大影响的，长期股权投资应采用成本法核算；投资企业对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资应采用权益法核算；

对外长期股权投资时的取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的

差额，计入长期股权投资差额，并按 10 年平均摊销计入损益。

对于有市价的长期投资，出现以下迹象之一的，即计提长期投资减值准备：(1)市价持续 2 年低于账面价值；(2)该项投资暂停交易 1 年；(3)被投资单位当年发生严重亏损；(4)被投资单位持续 2 年发生亏损；(5)被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对于无市价的长期投资，出现以下迹象之一的，即计提长期投资减值准备：(1)政治或法律环境出现了不利于被投资单位的重大变化；(2)被投资单位所供应的商品或所提供的劳务不能适应市场需求的变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；(3)被投资单位失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；(4)被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化，如进行清理整顿、清算，被投资单位的所有者权益为负数等。

长期投资减值准备的提取方法：采用逐项计提的方法。如由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回价值低于投资账面价值。应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分，确认为当期投资损失。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，应在原已确认的投资损失的范围内转回。

11. 固定资产计价及折旧政策：

固定资产标准：使用年限一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和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的主要设备，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的。

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

固定资产计价：固定资产按实际成本和确定的成本计价。

固定资产折旧采用直线法，残值率均为 5%，固定资产分类、使用年限和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20—40	4.75%—2.38%
机 器 设 备	10—16	9.50%—5.94%
运 输 设 备	8	11.88%
其 他 设 备	5—8	19%—11.88%

固定资产减值准备的确认标准、计提方法：年终，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧，损坏，长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价

值的，将可收回金额低于其帐面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已提减值准备的范围内转回。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程支出是指为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出，按实际成本核算，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程中的利息资本化金额按照借款费用资本化的原则进行处理。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之时起，根据工程预算造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

(2) 在建工程减值准备

在报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

13. 借款费用核算方法

借款费用资本化的确认原则：借款费用应予资本化的资产范围是固定资产，借款范围是专门借款。

每期应予资本化的借款费用金额包括当期应予资本化的利息、借款折价或溢价的摊销、辅助费用和汇兑差额；借款费用资本化期间是资产支出已经发生，当所购置或建造的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

14. 无形资产核算方法

按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账，在受益期限内平均摊销，受益期不明确的按10年期限摊销。

无形资产减值准备的确认标准、计提方法：年终，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。无形资产按单项项目计提减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

15. 长期待摊费用及其摊销：

长期待摊费用按各项费用的实际受益年限或规定年限平均摊销。

16. 收入确认的原则：

商品销售：将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：按完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地计量，与交易相关的价款能够流入，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为前提。

让渡资产使用权：他人使用公司财产在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量，确认收入。

17. 所得税的会计处理方法：

所得税的会计处理采用应付税款法。

18. 合并会计报表的编制方法：

合并范围的确认原则：公司对其他投资如占该单位资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽然占该单位资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，该单位列入合并范围。

合并所采用的会计方法：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》和财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据编制，合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

合并范围：公司下属企业长春市凯旋制药分公司、辽阳血液技术分公司、柳州生物制品分公司汇总列入母公司会计报表，控股子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司、浙江北生药业汉生制药有限公司和北京嘉德制药有限公司，纳入公司会计报表合并范围。浙江北生药业汉生制药有限公司的控股子公司东阳汉生科技发展有限公司由于规模较小，对合并会计报表影响不大，因此未纳入合并范围。

19. 会计政策、会计估计变更、会计差错更正

根据财政部《财政部关于印发<企业会计准则—资产负债表日后事项>的通知》(财会[2003]12 号)的有关规定，将现金股利在资产负债表所有者权益中单独列示，本公司对此项会计政策变更已采用追溯调整法，调整了期初应付股利及所有者权益，此项会计政策变更使期初负债总额减少 9,000,000.00 元，所有者权益增加 9,000,000.00 元。

三、主要税项

1. 增值税：除子公司浙江北生药业汉生制药有限公司和北京桀亚莱福生物技术有限责任公司适用 6%的税率外，公司总部和其他分子公司适用 17%的税率。

2. 城市维护建设税、教育费附加：除浙江北生药业汉生制药有限公司城市维护建设税按应交流转税额的 5%、教育费附加按应交流转税额的 4%计算缴纳，以及辽阳血液技术分公司教育费附加按应交流转税额的 4%计算缴纳外，其他分、子公司分别按应交流转税额的 7%和 3%计算缴纳。

3. 所得税：(1)广西北生药业股份有限公司长春市凯旋制药分公司、辽阳血液技术分公司，子公司浙江北生药业汉生制药有限公司和北京嘉德制药有限公司执行 33 % 的所得税率。(2)广西北生药业股份有限公司于 1999 年被自治区科技厅认定为高新技术企业，根据北海市地方税务局北地税函[2003]68 号批复文件的规定，减按 15%的税率征收所得税。(3)广西北生药业股份有限公司柳州生物制品分公司根据柳州市地方税务局柳地税报[2004]10 号批复文件的规定，减按 15%的税率征收所得税。(4)子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司于 2000 年 3 月被北京市科学技术委员会核定为高新技术企业，根据财政部、国家税务总局财税字[94]001 号文件规定，减按 15%的税率征收所得税。

四、控股子公司

被投资单位全称	经营范围	注册资本	公司投资额	公司持股比例
浙江北生药业汉生制药有限公司	生物制品	80,000,000.00	64,000,000.00	80%
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	人体组织 工程材料	50,000,000.00	36,500,000.00	73%
北京嘉德制药有限公司	中成药	18,872,388.00	22,400,000.00	80%

五、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日余额
(1)现金	24,807.93	23,952.50
(2)银行存款	97,637,156.23	144,578,931.04
(3)其他货币资金		
合 计	97,661,964.16	144,602,883.54

报告期期末余额比上年减少 46,940,919.38 元，主要是投入工程项目和购置固定资产所致。

2. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄分析	2003.12.31 余额	比 例	坏账准备	2002.12.31 余额	比 例	坏账准备
1 年以内	97,734,050.57	76.89%	2,932,021.52	77,382,551.79	87.67%	2,321,476.55
1 - 2 年	16,251,082.18	12.78%	812,554.11	3,298,130.57	3.74%	164,906.52
2 - 3 年	2,565,469.74	2.02%	384,820.88	3,670,169.36	4.15%	550,525.40
3 - 4 年	6,530,342.61	5.14%	1,959,102.78	2,118,548.54	2.40%	635,564.56
4 - 5 年	2,665,017.94	2.10%	1,332,508.97	1,800,251.63	2.04%	484,491.47
5 年以上	1,365,256.65	1.07%	1,365,256.65			
合 计	127,111,219.69	100%	8,786,264.91	88,269,651.89	100%	4,156,964.50

(2) 本公司应收账款欠款金额前 5 名的合计欠款金额为 64,672,924.36 元，占应收账款总额的 50.88 %。

(3) 应收账款中无持有 5% 以上股份的股东欠款。

3. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄分析	2003.12.31 余额	比 例	坏账准备	2002.12.31 余额	比例	坏账准备
1 年以内	5,913,420.04	33.77%	177,402.45	24,517,002.80	79.02	744,729.50
1 - 2 年	4,352,711.07	24.86%	217,635.55	1,619,907.24	5.22%	80,995.36
2 - 3 年	101,884.44	0.58%	15,282.67	4,339,856.45	13.99	650,978.47
3 - 4 年	6,882,210.00	39.30%	2,064,663.00	536,295.28	1.73%	160,888.58
4 - 5 年	28,325.33	0.16%	14,162.67	11,505.23	0.04%	5,752.62
5 年以上	233,156.00	1.33%	233,156.00	2,996.51	0.01%	2,996.51
合 计	17,511,706.88	100%	2,722,302.34	31,027,563.51	100%	1,646,341.04

(2) 本公司其他应收款欠款金额前 5 名的合计欠款金额为 16,557,245.99 元，占其他应收款总额的 94.55 %。

4. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄分析	2003.12.31 余额	比 例	2002.12.31 余额	比 例
1 年以内	3,028,086.80	36.78%	12,148,505.34	45.56%
1 - 2 年	5,141,172.54	62.44%	659,140.20	2.47%

2 - 3 年	64,399.10	0.78%	13,860,000.00	51.97%
合 计	8,233,658.44	100%	26,667,645.54	100%

(2) 账龄超过 1 年的金额较大的预付账款单位列示:

单 位 名 称	金 额	性质和内容	未收回原因
山西丹彤医药生物工程有限公司	2,700,000.00	购专有技术预付款	未完成交易
北京嘉裕德兴医药技术开发有限公司	600,000.00	购专有技术预付款	未完成交易
长春凯实医药科技开发有限公司	595,000.00	购专有技术预付款	未完成交易

(3) 报告期内原预付第一军医大学 6,860,000.00 元技术转让费转到其他应收款反映。

(4) 报告期内预付账款中预付北京物流配送中心项目土地款 50 万元, 项目环保评估费 2.8 万元, 共 52.8 万元, 属公司配股项目先期投入资金。

(5) 截止 2003 年 12 月 31 日预付帐款余额中无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

5. 存货

主要类别	2003.12.31 余额	比 例	跌价准备	2002.12.31 余额	比 例	跌价准备
原材料	5,460,750.71	18.12%	984,516.07	7,623,417.06	15.94%	869,726.26
包装物	2,151,766.55	7.14%	76,885.92	1,565,413.21	3.27%	
低耗品	831,820.78	2.76%		98,137.91	0.21%	
在产品	2,838,229.06	9.42%		17,731,245.73	37.08%	
产成品	13,470,631.81	44.71%	188,727.40	10,045,815.64	21.01%	399,794.00
发出商品	5,377,150.06	17.85%		10,753,020.37	22.49%	
合 计	30,130,348.97	100%	1,250,129.39	47,817,049.92	100%	1,269,520.26

截止 2003 年 12 月 31 日, 计提存货跌价准备 1,250,129.39 元。

6. 待摊费用

类 别	2002.12.31 余额	本期增加	本期摊销	2003.12.31 余额
检测费	136,460.44	30,306.82	166,767.26	
租赁费	76,500.00	172,450.00	172,270.00	76,680.00
合 计	212,960.44	202,756.82	339,037.26	76,680.00

7. 长期股权投资

投 资 单 位	投 资 成 本	持股比例	损益调整	2003.12.31 余额
东阳汉生科技发展有限公司	8,000,000.00	80%		8,000,000.00
广西北生集团科技开发有限公	2,000,000.00	20%		2,000,000.00

北京东方嘉德生物科技有限公司	2,800,000.00	20%		2,800,000.00
北京嘉德制药有限公司 股权投资差额	7,302,089.60		-1,460,417.96	5,841,671.64
合 计	20,102,089.60		-1,460,417.96	18,641,671.64

2002 年公司出资收购北京嘉德制药有限公司 80%的股权，形成股权投资差额 7,302,089.60 元，报告期分摊股权投资差额 730,209.00 元。

8. 固定资产及累计折旧

固定资产分类	2002.12.31 余额	本期增加	本期减少	2003.12.31 余额	减值准备
(1)原 价					
房屋及建筑物	410,113,407.55	339,823,740.72	22,988.00	749,914,160.27	783,455.83
机器设备	120,058,926.99	246,809,772.80	123,675.90	366,745,023.89	1,369,246.61
运输设备	23,462,310.22	743,766.00		24,206,076.22	1,951,804.00
其他设备	25,899,255.71	-10,137,574.09	15,686.00	15,745,995.62	9,871.53
合 计	579,533,900.47	577,239,705.43	162,349.90	1,156,611,256.00	4,114,377.97
(2) 累计折旧	2002.12.31 余额	本期增加	本期减少	2003.12.31 余额	
房屋及建筑物	15,000,349.77	15,675,482.23	5,997.56	30,669,834.44	
机器设备	23,172,925.07	21,925,206.84	93,855.86	45,004,276.05	
运输设备	8,832,233.96	1,867,896.75		10,700,130.71	
其他设备	6,875,165.33	-337,881.71	14,901.69	6,522,381.93	
合 计	53,880,674.13	39,130,704.11	114,755.11	92,896,623.13	
(3)净值	525,653,226.34	538,109,001.32	47,594.79	1,063,714,632.87	
净 额	494,413,187.02			1,059,600,254.90	

(1)本期增加的固定资产主要系在建工程转入 512,500,486.18 元，固定资产中有原值 276,662,800 元的房屋、设备及土地用于为本公司抵押贷款，贷款金额为 18,585 万元。

(2)固定资产中其他设备增加栏为负数主要原因是北海科技园在 2002 年估价结转，在 2003 年全面完工结转固定资产时进行相应重分类调整。

(3)截至 2003 年 12 月 31 日止，计提固定资产减值准备 4,114,377.97 元。

9. 在建工程

工 程 名 称	2002.12.31 余额	本期增加	本期转固定资产	2003.12.31 余额	资金来源	进 度
人体组织工程技术 产品项目	30,130,846.75	1,950,646.51	32,081,493.26		募集资金	100%
汉生公司一期工程	152,933,932.38	145,776,630.83	278,356,643.03	20,353,920.18	募集、自筹	95%

北生科技园工程	145,049,093.47	54,976,891.96	200,025,985.43		募集、自筹	100%
长春犬苗车间改造工程		89,780.00		89,780.00	自筹	
5%声振人血白蛋白注射液项目	2,036,364.46		2,036,364.46		募集资金	注
合 计	330,150,237.06	202,793,949.30	512,500,486.18	20,443,700.18		

(1) 本期无资本化利息。

(2) 截止 2003 年 12 月 31 日止，在建工程未发现减值情形，故未计提在建工程减值准备。

注：2003 年 3 月 31 日召开 2002 年度股东大会，会议通过了“关于改变募集资金投向”的议案。决定将新型心脏造影剂 5%声振人血白蛋白注射液项目所余 2035 万元募集资金改为补充公司流动资金。

10. 无形资产

类 别	原始金额	2002.12.31 余额	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2003.12.31 余额	剩余摊销 年限
J-I 型异体真皮 专有技术	5,500,000.00	3,849,950.12		549,999.96	2,200,049.84	3,299,950.16	6 年
a-2b 干扰素专 有技术	24,000,000.00	16,800,000.00		2,400,000.00	9,600,000.00	14,400,000.00	6 年
克拉霉素等中 成药专有技术	14,020,300.00	8,460,264.00		2,200,784.00	7,760,820.00	6,259,480.00	6 年 6 个月
海津宝口服液 专有技术	500,000.00	358,333.39		99,999.96	241,666.57	258,333.43	2 年 7 个月
格列美脲胶囊 文号			2,850,000.00	427,500.00	427,500.00	2,422,500.00	4 年 3 个月
知柏地黄口服 液文号			1,100,000.00	146,666.66	146,666.66	953,333.34	4 年 2 个月
龙胆泻肝颗粒 专有技术	2,968,000.00	2,937,083.33		371,000.04	401,916.71	2,566,083.29	6 年 11 个月
七叶神安片专 有技术	1,860,000.00	1,821,250.00		232,500.00	271,250.00	1,588,750.00	6 年 10 个月
功劳去火颗粒 专有技术	375,466.63	364,539.79		62,577.72	73,504.56	301,962.07	4 年 10 个月
鸡血藤颗粒专 有技术	956,000.00	942,722.22		159,333.36	172,611.14	783,388.86	4 年 11 个月
汉生公司土地 使用权	6,445,915.00	6,059,160.16		128,918.28	515,673.12	5,930,241.88	46 年
嘉德公司土地 使用权	4,784,717.00	4,249,869.99		154,560.00	689,407.01	4,095,309.99	26 年 6 个月

北海科技园土地使用权	23,821,488.96	23,779,397.75	146,386.89	221,374.77	263,465.98	10,829,161.20	48年11个月
合 计	85,231,887.59	69,622,570.75	4,096,386.89	7,155,214.75	22,764,531.59	53,688,494.22	
无形资产减值准备						734,958.43	
无形资产净额						52,953,535.79	

(1) J-I 型异体真皮专有技术 5,500,000.00 元,系公司控股子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司拥有; α -2b 干扰素专有技术 24,000,000.00 元系由公司控股子公司浙江北生药业汉生制药有限公司拥有;克拉酶素等中成药专有技术 14,020,300.00 元系由公司控股子公司北京嘉德制药有限公司拥有。海津宝口服液专有技术、龙胆泻肝颗粒专有技术、七叶神安片专有技术、功劳去火颗粒专有技术、鸡血藤颗粒专有技术共计 10,609,466.63 元,系本公司拥有,在北海生产基地使用。

(2) 至 2003 年 12 月 31 日,计提无形资产减值准备 734,958.43 元。

(3) 本期北海科技园土地使用权转出 12,875,248.67 元。

11. 长期待摊费用

类 别	原始金额	2002.12.31 余额	本期增加	本期摊销	2003.12.31 余额	剩余摊销年限
水电使用权	580,035.00	320,000.00		60,000.00	260,000.00	4 年 9 个月
用电权	520,000.00	312,000.16		51,999.96	260,000.20	5 年
办公室装修费	1,299,696.50	663,151.41		663,151.41		
其他	22,318.24	11,158.96		11,158.96		
合 计	2,422,049.74	1,306,310.53		786,310.33	520,000.20	

12. 短期借款

借款类别	2003.12.31 余额	2002.12.31 余额
银行借款	278,380,000.00	247,090,000.00
其中:抵押	13,850,000.00	14,600,000.00
信用	20,000,000.00	20,000,000.00
担保	244,530,000.00	212,490,000.00

13. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄分析	2003.12.31 余额	比 例	2002.12.31 余额	比 例
1 年以内	37,882,294.98	81.57%	33,636,189.09	82.60%
1 - 2 年	5,754,359.15	12.39%	3,322,041.57	8.16%

2 - 3 年	1,137,112.01	2.45%	1,869,664.13	4.59%
3 - 4 年	1,670,411.28	3.60%	1,891,511.38	4.65%
合 计	46,444,177.42	100%	40,719,406.17	100%

(2) 应付账款余额中有持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项, 详见附注第九条关联方关系及交易。

14. 预收账款

账龄分析	2003.12.31 余额	比例	2002.12.31 余额	比例
1 年以内	940,903.80	93.44%	146,641.20	52.27%
1 - 2 年	66,097.48	6.56%	21,780.85	7.76%
2 - 3 年			112,145.00	39.97%
合 计	1,007,001.28	100%	280,567.05	100.00%

预收帐款余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

15. 应交税金

税种	税率	2003.12.31 余额	2002.12.31 余额
增值税	17%和 6%	5,082,555.11	-747,720.17
城建税	7%和 5%	1,176,694.57	158,513.60
所得税	33%和 15%	5,670,367.78	2,928,476.76
其他		235,074.00	179,002.05
合 计		12,164,691.46	2,518,272.24

由于主营业务收入增加, 应交增值税相应增加。由于年度利润总额的增加, 年末应交所得税相应增加, 另外公司购买国产设备抵免企业所得税已获复函, 本年度超过上年度所得税部份经主管税务机关核准后可进行抵免所得税。

16. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄分析	2003.12.31 余额	比 例	2002.12.31 余额	比 例
1 年以内	33,565,671.99	91.54%	3,483,711.65	92.43%
1 - 2 年	2,880,672.73	7.86%	103,252.24	2.74%
2 - 3 年	101,219.43	0.28%	182,257.42	4.83%
3 - 4 年	121,297.32	0.33%		
合 计	36,668,861.47	100%	3,769,221.31	100%

(2) 报告期末其他应付款余额较大是因为汉生科技园估价结转固定资产形成。

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日, 其他应付款余额中无持公司 5% (含 5%) 以上股份

的股东单位款项。

17. 预提费用

类 别	2003.12.31 余额	2002.12.31 余额	2003 年 12 月末余额结存原因
利 息	1,113,973.62	411,362.15	注
水 电 费	611,840.55	285,660.35	票据未到,待结算
其 他		346,403.16	票据未到,待结算
合 计	1,725,814.17	1,043,425.66	

注：预提利息按季结算利息的，是计提 12 月 21 日到年底的利息；按月结算利息的，是计提 12 月份的利息。

18. 长期借款

借款类别	2003.12.31 余额	2002.12.31 余额
银行借款	403,800,000.00	434,300,000.00
其中：抵押	163,000,000.00	172,000,000.00
信用	175,000,000.00	175,000,000.00
担保	65,800,000.00	87,300,000.00

长期借款中有 30,500,000 元(其中：抵押贷款 9,000,000 元，担保贷款 21,500,000 元)转入一年内到期的长期负债项目。

19. 股本

投资者名称	2003 年 12 月 31 日	比例%	2002 年 12 月 31 日	比例
一、国有法人股	7,541,240.00	5.99%	21,268,000.00	23.64%
沈阳北方生物药业股份有限公司			15,881,400.00	17.65%
广西血液中心	6,841,240.00	5.43%	4,886,600.00	5.43%
沈阳药科大学	700,000.00	0.56%	500,000.00	0.56%
二、法人股	54,891,760.00	43.56%	23,327,000.00	25.91%
广西北生集团有限责任公司	28,011,200.00	22.23%	20,008,000.00	22.23%
北海腾辉商贸有限公司	22,233,960.00	17.65%		
广西北生集团东珠实业有限责任公司	1,913,800.00	1.52%	1,367,000.00	1.52%
北海京顺贸易有限公司	1,366,400.00	1.08%	976,000.00	1.08%
北海安峰贸易有限公司	1,366,400.00	1.08%	976,000.00	1.08%
三、内部职工股	119,000.00	0.09%	85,000.00	0.09%
四、社会公众股	63,448,000.00	50.36%	45,320,000.00	50.36%
合 计	126,000,000.00	100%	90,000,000.00	100%

(1)公司于 2001 年 7 月 26 日在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股 4120 万股,国有股存量发行 412 万股,合计 4532 万股;2001 年 8 月 7 日,公司 4532 万股社会公众股在上海证券交易所挂牌交易,业经华寅会计师事务所寅会[2001]验字第 3048 号验资报告验证。

(2)报告期,公司经 2002 年度股东大会决议,实施了 2002 年度未分配利润及资本公积转增股本,按 2002 年 90,000,000 股本为基数,未分配利润每 10 股送 1 股,资本公积每 10 股转增 3 股,经送配后公司股本总额为 126,000,000 股。业经华寅会计师事务所寅验[2003]3013 号验资报告验证。

20. 资本公积

内 容	2003.12.31	2002.12.31
股本溢价	338,401,657.95	365,401,657.95
拨款转入	80,000.00	
合 计	338,481,657.95	365,401,657.95

报告期内资本公积减少 26,920,000.00 元,主要是:

(1)根据 2002 年度股东大会决议,以 2002 年公司总股本 9,000 万股为基数,向全体股东每 10 股转增 3 股,减少资本公积 27,000,000 元。

(2)控股子公司浙江北生药业汉生制药有限公司接受东阳市财政局科技专项拨入资金 100,000 元,公司按持股比例增加资本公积 80,000 元。

21. 盈余公积

项 目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
期初数	12,126,738.44	6,662,135.02
本期增加	9,067,741.17	5,464,603.42
其中:法定公积金	6,045,160.78	3,643,068.93
法定公益金	3,022,580.39	1,821,534.49
本期减少		
期末数	21,194,479.61	12,126,738.44
其中:法定公积金	14,129,653.06	8,084,492.28
法定公益金	7,064,826.55	4,042,246.16

各子公司按税后可供分配利润分别提取盈余公积,其中:法定公积金提取比例为 10%,法定公益金提取比例为 5%;各分公司汇总到母公司后按上述比例计提盈余公积。

22. 未分配利润

项 目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
期初未分配利润	34,289,629.01	16,711,862.21
加:本期净利润	57,321,856.06	32,042,370.22
减:提取法定公积金	6,045,160.78	3,643,068.93
提取法定公益金	3,022,580.39	1,821,534.49
可供股东分配的利润	82,543,743.90	43,289,629.01
减:应付普通股股利	12,600,000.00	9,000,000.00
减:转作股本的普通股股利	9,000,000.00	
期末未分配利润	60,943,743.90	34,289,629.01

(1) 应付配普通股股利 12,600,000.00 元是根据第四届董事会第十次会议决议,以 2003 年公司总股本 12,600 万股为基数,向全体股东派送现金股利每 10 股 1.00 元(含税)所致。

(2) 报告期内转作股本的普通股股利 9,000,000.00 元,是根据 2002 年股东大会会议决议,以 2002 年公司总股本 9,000 万股为基数,向全体股东每 10 股送 1 股所致。

23. 主营业务收入

项 目	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
血液制品	91,731,592.57	78,316,063.69
生物制药	107,774,530.61	89,375,841.93
人体组织工程材料	16,325,475.30	11,847,885.40
中西成药	120,987,393.65	37,832,230.94
合 计	336,818,992.13	217,372,021.96

报告期内前五名客户合计销售收入占主营业务收入的 47.51 %。

2003 年 1-12 月主营业务收入(按地区分)

项目	东北地区	华北地区	华东地区	华南地区	西南地区	合计
血液制品	15,432,848.51	22,600,890.57	14,303,660.29	21,547,759.80	17,846,433.40	91,731,592.57
生物制药	15,223,786.80	29,065,275.98	11,242,421.70	22,378,188.03	29,864,858.10	107,774,530.61
人体组织工程材料	3,256,782.30	5,468,453.50	2,584,976.00	3,587,695.20	1,427,568.30	16,325,475.30
中西成药	19,326,369.42	27,736,257.67	29,678,521.81	19,151,610.21	25,094,634.54	120,987,393.65
合计	53,239,787.03	84,870,877.72	57,809,579.80	66,665,253.24	74,233,494.34	336,818,992.13

主营业务收入比上年同期增长 54.95%,收入增长的主要原因是:公司销售网络的健全和完善,以及募集资金投入项目产生较好的效益所致。

24. 主营业务成本

项 目	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
血液制品	62,391,116.18	59,462,985.99
生物制药	28,836,312.97	19,649,937.50
人体组织工程材料	1,898,040.80	1,719,454.42
中西成药	32,813,176.67	13,196,684.42
合 计	125,938,646.62	94,029,062.33

2003 年 1-12 月主营业务成本(按地区分)

项目	东北地区	华北地区	华东地区	华南地区	西南地区	合计
血液制品	10,496,338.32	15,371,536.48	9,728,343.89	14,655,270.99	12,139,626.50	62,391,116.18
生物制药	4,072,715.98	7,775,635.29	3,007,608.49	5,986,684.20	7,993,669.01	28,836,312.97
人体组织工程材料	378,763.78	635,981.14	300,632.71	417,248.95	165,414.22	1,898,040.80
中西成药	5,240,899.87	7,521,482.50	8,048,183.17	5,193,508.89	6,809,102.24	32,813,176.67
合计	20,188,717.95	31,304,635.41	21,084,768.26	26,252,713.03	27,107,811.97	125,938,646.62

主营业务成本比上年同期增长 33.93%，主要原因是随主营业务收入增长而相应增加；主营业务成本低于主营业务收入增长幅度的原因是公司产品销售结构的变化以及降低成本措施得力所致。

25. 主营业务税金及附加

项 目	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
城建税	2,983,934.28	1,958,004.17
教育费附加	1,336,120.02	900,463.58
合 计	4,320,054.30	2,858,467.75

26. 管理费用

2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
59,617,991.63	32,407,795.47

本年度管理费用增加主要原因是：由于公司生产经营规模的扩大和北海北生科技园工程完工投入使用，固定资产折旧在本年度开始计提，折旧费用增加 1475 万元，房产税及土地使用税增加 131 万元；本年度计提坏账准备增加 418 万元，无形资产摊销增加 220 万元。

27. 财务费用

项 目	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
利息支出	45,288,681.32	23,231,633.27
利息收入	-638,686.14	-1,082,245.71
金融机构手续费	77,272.76	36,641.77
合 计	44,727,267.94	22,186,029.33

财务费用比上年同期增长 101.60 %,主要原因是公司北海科技园一期工程投资项目已全面完工,停止资本化利息,公司所有借款利息全额进入财务费用所致。

28. 营业外支出

项 目	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
计提的资产减值准备	2,862,946.19	2,040,909.03
其他	41,153.01	75,567.20
合 计	2,904,099.20	2,116,476.23

29. 收到的其他与经营活动有关的现金 20,252,863.34

其中：收到金额较大的款项列示

(1) 收回北海东江实业开发公司往来款 9,014,000.00

(2) 收回北京万龙投资有限公司往来款 7,513,926.83

30. 支付的其他与经营活动有关的现金 39,075,315.69

其中：支付金额较大的款项列示

(1) 广告及咨询策划费 12,177,266.60

(2) 技术开发费 4,235,709.54

(3) 运输费用 3,554,739.39

(4) 差旅费 3,430,923.52

(5) 办公及水电费 2,054,501.31

(6) 中介咨询及服务费 1,457,693.72

六、母公司主要报表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄分析	2003.12.31 余额	比 例	坏账准备	2002.12.31 余额	比 例	坏账准备
1 年以内	93,161,130.37	78.19%	2,794,833.91	66,743,004.07	87.39%	2,002,290.12
1 - 2 年	14,320,856.93	12.02%	716,042.85	2,232,816.71	2.92%	111,640.84
2 - 3 年	1,099,831.58	0.92%	165,032.31	3,553,724.82	4.65%	533,058.72
3 - 4 年	6,531,942.61	5.48%	1,959,582.78	3,816,198.07	5.00%	1,144,859.42
4 - 5 年	2,665,017.94	2.24%	1,332,508.97	24,169.20	0.03%	12,084.60
5 年以上	1,365,256.65	1.15%	1,365,256.65			
合 计	119,144,036.08	100%	8,333,257.47	76,369,912.87	100%	3,803,933.70

(2) 截止 2003 年 12 月 31 日, 本公司应收账款欠款金额前 5 名的合计欠款金额为 50,493,543.50 元, 占应收账款总额的 42.38 %。

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日, 应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄分析	2003.12.31 余额	比 例	坏账准备	2002.12.31 余额	比例	坏账准备
1 年以内	175,781,012.19	93.88%	5,273,430.37	85,782,249.62	98.50%	2,498,876.77
1 - 2 年	4,217,581.07	2.25%	210,879.05	21,709.04	1.03%	1,085.45
2 - 3 年	96,584.44	0.05%	14,479.45	32,040.02	0.15%	4,806.00
3 - 4 年	6,882,210.00	3.68%	2,064,663.00	450,790.02	0.32%	135,237.00
4 - 5 年	28,325.33	0.02%	14,162.67			
5 年以上	233,156.00	0.12%	233,156.00			
合 计	187,238,869.03	100%	7,810,770.54	86,286,788.70	100%	2,640,005.22

(2) 截止 2003 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款欠款金额前 5 名的合计欠款金额为 186,438,265.08 元, 占其他应收款总额的 99.57%, 主要为应收控股子公司款项。

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日, 其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

3. 长期股权投资

投 资 单 位	投 资 成 本	持 股 比 例	损 益 调 整	2003.12.31 余 额
浙江北生药业汉生制药有限公司	64,000,000.00	80%	10,227,298.79	74,227,298.79
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	36,500,000.00	73%	14,933,724.19	51,433,724.19
北京嘉德制药有限公司	22,400,000.00	80%	-669,907.27	21,730,092.73
其中:股权投资差额	7,302,089.60		-1,460,417.96	5,841,671.64
北京东方嘉德生物科技有限公司	2,800,000.00	20%		2,800,000.00
广西北生集团科技开发有限公司	2,000,000.00	20%		2,000,000.00
合 计	127,700,000.00		24,491,115.71	152,191,115.71

报告期内,公司对控股子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司增加出资3,000万元,其他股东增加出资1,000万元,该公司注册资本由1,000万元增加到5,000万元,公司对其持有的股权比例由增资前的65%变为增资后的73%。

4. 固定资产及累计折旧

固定资产分类	2002.12.31 余 额	本期增加	本期减少	2003.12.31 余 额
(1)原 价				
房屋及建筑物	402,505,660.10	129,445,139.03		531,950,799.13
机器设备	106,559,654.21	113,244,086.92		219,803,741.13
运输设备	14,376,018.25	743,766.00		15,119,784.25
其它设备	14,891,494.61	-3,149,465.53		11,742,029.08
合 计	538,332,827.17	240,283,526.42		778,616,353.59
(2) 累计折旧	2002.12.31 余 额	本期增加	本期减少	2003.12.31 余 额
房屋及建筑物	12,700,231.70	14,564,249.24		27,264,480.94
机器设备	21,081,157.09	20,814,522.99		41,895,680.08
运输设备	5,717,837.58	894,572.63		6,612,410.21
其它设备	3,753,997.78	-1,255,162.45		2,498,835.33
合 计	43,253,224.15	35,018,182.41		78,271,406.56
(3) 净 值	495,079,603.02	205,265,344.01		700,344,947.03

(1) 截止2003年12月31日,固定资产计提减值准备为1,800,961.31元。

(2) 固定资产中其他设备增加栏为负数主要原因是北海科技园在2002年估价结转,在2003年全面完工结转固定资产时进行相应重分类调整。

5. 主营业务收入

项 目	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
血液制品	91,731,592.57	78,316,063.69
生物制药	107,276,138.28	88,345,283.42
中西成药	118,203,422.53	32,456,486.92
合 计	317,211,153.38	199,117,834.03

6. 主营业务成本

项 目	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
血液制品	62,391,116.18	59,462,985.99
生物制药	42,609,741.27	32,786,374.16
中西成药	39,569,764.73	15,511,257.26
合 计	144,570,622.18	107,760,617.41

7. 投资收益

单 位 名 称	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
浙江北生药业汉生制药有限公司	1,197,919.53	1,520,752.11
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	6,846,563.06	3,252,382.67
北京嘉德制药有限公司	-552,132.57	-117,774.70
合 计	7,492,350.02	4,655,360.08

七、承诺事项：公司无需要说明的重大承诺事项

八、或有事项：公司无需要说明的重大或有事项

九、关联方关系及其交易：

1. 关联方的有关情况：

(1) 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注 册 地 址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法人代表
广西北生集团有限责任公司	北海市海玉小区 88 幢	房地产	第一大股东	有限责任公司	何玉良
浙江北生药业汉生制药有限公司	东阳市吴宁镇北郊区	生物制品	子公司	有限责任公司	何玉良
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	北京海淀区上地东路 29 号留学 人员创业园 418 房间	人体组织工程 材料	子公司	有限责任公司	何玉良
北京嘉德制药有限公司	北京市通州区云景东路 68 号	中成药	子公司	有限责任公司	何玉良
东阳市汉生科技发展有限公司	东阳市江北新区	咨询、开发	子公司之子公司	有限责任公司	何玉良

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	期 初 数	本年增加	本年减少	期 末 数
广西北生集团有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00
浙江北生药业汉生制药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
北京荣亚莱福生物技术有限责任公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00
东阳市汉生科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京嘉德制药有限公司	18,872,388.00			18,872,388.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企 业 名 称	期 初 数	本年增加	本年减少	期 末 数
广西北生集团有限责任公司	20,008,000.00	8,003,200.00		28,011,200.00
浙江北生药业汉生制药有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00
北京荣亚莱福生物技术有限责任公司	6,500,000.00	30,000,000.00		36,500,000.00
东阳市汉生科技发展有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
北京嘉德制药有限公司	15,097,910.40			15,097,910.40

(4) 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与 本 企 业 关 系
北海腾辉商贸有限公司	股 东(持股比例 17.65%)
广西血液中心	股 东(持股比例 5.43%)
广西北生集团东珠实业有限责任公司	股 东(持股比例 1.52%)
北京东方嘉德生物科技有限公司	参股子公司(持股比例 20%)
广西北生集团科技开发有限公司	参股子公司(持股比例 20%)

2. 关联方交易

(1) 收取租赁费

报告期内，公司向关联方广西北生集团有限责任公司收取办公楼房屋租金 695,520.00 元，交易价格按同类商品市场公开交易价格定价。

(2) 支付租赁费

报告期内，公司向关联方广西血液中心支付房租费 124,800.00 元、物业管理费 170,000.00 元，交易价格按同类商品市场公开交易价格定价。

(3) 购货交易

报告期内，公司所属柳州生物制品分公司向关联方广西血液中心购买材料 110,584 元，交易价格按同类商品市场公开交易价格确定。

(4)担保

(1) 公司第一大股东广西北生集团有限责任公司为公司、分公司银行借款 17,733 万元提供担保，其中：公司总部 13,000 万元，柳州生物制品分公司 3000 万元，长春市凯旋制药分公司 1,733 万元。

(2)公司为控股子公司北京嘉德制药有限公司贷款 1000 万元提供担保。

(3)公司未对外向其他单位提供担保。

(4)关联方之间占用资金

报告期内，公司参股子公司北京东方嘉德生物科技有限公司归还流动资金借款 2,898,972.05 元。期末无股东或关联方占用公司资金情况。

3. 关联方应收、应付款项余额：

项 目	单 位 名 称	内 容	期末金额
应付账款	广西血液中心	购材料款	146,483.50

十、资产负债表日后事项

2004 年 2 月 4 日，本公司第四届董事会第十次会议审议通过了本公司 2003 年度报告及报告摘要，决定 2003 年度利润分配预案为：以 2003 年公司总股本 12,600 万股为基数，向全体股东派送现金股利每 10 股 1.00 元（含税）。

十一、其他重要事项

(1)报告期内公司接第一大股东广西北生集团有限责任公司(该公司持有公司 20,008,000 股社会法人股，占公司总股本的 22.23%)通知，该公司将其持有公司社会法人股全部质押给中国农业银行北海市分行办理贷款事项，质押期限自 2003 年 4 月 18 日至 2004 年 4 月 18 日。上述质押已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了质押登记手续。

(2)2003 年 4 月 30 日，公司接第二大股东沈阳北方生物药业股份有限公司函告，根据广西壮族自治区北海市铁山港区人民法院民事裁定和执行通知书，将其持有的公司国有法人股 15,881,400 股划转到北海腾辉商贸有限公司，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了股份过户登记手续，该部分股份性质由国有法人股变为社会法人股。上述股份转让过户后，沈阳北方生物药业股份有限公司不再持有公司股票。北海腾辉商贸有限公司持有公司股权 15,881,400 股，成为公司第二大股东。

(3) 2003 年 12 月 16 日, 公司接第二大股东北海腾辉商贸有限公司通知, 为办理贷款事宜, 该公司将其持有的本公司社会法人股 22,233,960 股(占本公司总股份的 17.65%)中的 16,055,746 股质押给中国农业银行北海市分行, 质押期限为 1 年, 自 2003 年 12 月 15 日起至 2004 年 12 月 15 日止。上述质押事项已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

(4) 报告期内公司根据 2003 年 3 月 31 日股东大会决议, 实施 2002 年度利润分配及资本公积金转增股本方案为: 以公司 2002 年末总股本 90,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送 1 股派 1.00 元(均含税); 同时以资本公积金每 10 股转增 3 股。

十二、重要财务指标:

项 目	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月
流动比率	0.65	1.10
速动比率	0.58	0.95
资产负债率(%)	57.60	57.60
应收帐款周转率(次/年)	3.33	3.15
存货周转率(次/年)	3.34	2.26
净资产收益率(%) - 全面摊薄	10.25	6.27
净资产收益率(%) - 加权平均	10.73	6.36
每股净利润(元) - 全面摊薄	0.45	0.36
每股净利润(元) - 加权平均	0.45	0.36

利润表附表:

项 目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	206,560,291.21	36.94	38.67	1.6394	1.6394
营业利润	80,755,196.07	14.44	15.12	0.6409	0.6409
净利润	57,321,856.06	10.25	10.73	0.4549	0.4549
扣除非经常性损益后的净利润	57,082,804.55	10.21	10.69	0.4530	0.4530

注: 扣除非经常性损益的项目和涉及金额: (单位: 人民币元)

项 目	金 额
营业外收支净额	-15,651.65
以前年度已经计提资产减值准备转回	-265,585.42
扣除非经常性损益所得税影响数	42,185.56