

羅兵咸永道會計師事務所

國際核數師報告書

致：廣州藥業股份有限公司全體股東

(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

本核數師已完成審核刊於第55頁至第89頁之賬目，該等賬目乃按照香港普遍採納之會計原則編製。

董事及核數師各自之責任

編製真實兼公平之賬目乃 貴公司董事之責任。在編製該等真實兼公平之賬目時，董事必須採用適當之會計政策，並且貫徹應用該等會計政策。

本核數師之責任是根據審核之結果，對該等賬目作出獨立意見，並向股東報告。

意見之基礎

本核數師已按照香港會計師公會所頒佈之核數準則進行審核工作。審核範圍包括以抽查方式查核與賬目所載數額及披露事項有關之憑證，亦包括評審董事於編製賬目時所作之重大估計和判斷，所採用之會計政策是否適合 貴公司與 貴集團之具體情況，及有否貫徹應用並足夠披露該等會計政策。

本核數師在策劃和進行審核工作時，均以取得所有本核數師認為必需之資料及解釋為目標，以便獲得充分憑證，就該等賬目是否存有重大錯誤陳述，作出合理之確定。在作出意見時，本核數師亦已評估該等賬目所載之資料在整體上是否足夠。本核數師相信我們之審核工作已為下列意見提供合理之基礎。

意見

本核數師認為，上述之賬目足以真實兼公平地顯示 貴公司與 貴集團於二零零零年十二月三十一日結算時之財務狀況，及 貴集團截至該日止年度之盈利及現金流量，並按照香港公司條例之披露規定妥為編製。

羅兵咸永道會計師事務所

香港執業會計師

香港，二零零一年四月二十日

綜合損益表

截至二零零零年十二月三十一日止年度
(按香港普遍採納會計原則編製)

	附註	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
營業額	2	4,222,857	3,454,492
銷售成本		<u>(3,201,332)</u>	<u>(2,591,019)</u>
毛利		1,021,525	863,473
其他收益	2	82,708	60,357
分銷成本		<u>(367,132)</u>	<u>(288,806)</u>
行政開支		<u>(481,234)</u>	<u>(404,803)</u>
其他經營開支		<u>(7,990)</u>	<u>(6,257)</u>
扣除融資成本前之經營盈利	3	247,877	223,964
融資成本	4	<u>(39,207)</u>	<u>(45,985)</u>
經營盈利		208,670	177,979
應佔盈利減虧損			
共同控制實體		(841)	(688)
聯營公司		<u>(3,257)</u>	<u>824</u>
除稅前盈利		204,572	178,115
稅項	5	<u>(59,745)</u>	<u>(41,743)</u>
除稅後盈利		144,827	136,372
少數股東權益		<u>(9,577)</u>	<u>(7,684)</u>
本年淨利潤		<u>135,250</u>	<u>128,688</u>
每股盈利	6	<u>人民幣0.185元</u>	<u>人民幣0.176元</u>

由於已確認損益表之唯一項目為上述本年淨利潤人民幣135,250,000元(一九九九年：人民幣128,688,000元)，故此並無呈列已確認損益報表。

綜合資產負債表

二零零零年十二月三十一日結算
(按香港普遍採納會計原則編製)

	附註	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
遞延費用	8	89,909	73,682
固定資產	9	900,628	848,515
在建工程	10	234,437	175,778
共同控制實體權益	12	39,738	40,579
聯營公司權益	13	2,967	12,079
投資證券	14	33,003	40,835
流動資產			
存貨	15	789,098	691,939
貿易應收款及其他應收款	16	678,313	679,124
銀行結餘及現金		488,333	509,526
		<u>1,955,744</u>	<u>1,880,589</u>
流動負債			
貿易應付款及其他應付款	17	929,621	822,904
長期負債之一年內應償還額	22	34,000	49,143
應付稅項		35,520	16,787
擬派股息		24,327	21,987
銀行貸款	18	478,000	529,680
		<u>1,501,468</u>	<u>1,440,501</u>
流動資產淨額		<u>454,276</u>	<u>440,088</u>
總資產減流動負債		<u>1,754,958</u>	<u>1,631,556</u>
資金來源：			
股本	19	732,900	732,900
股份溢價		120,333	120,333
儲備	20	631,352	591,194
保留盈餘	21	89,905	33,798
股東權益		1,574,490	1,478,225
少數股東權益		115,468	106,731
長期負債	22	65,000	46,600
		<u>1,754,958</u>	<u>1,631,556</u>

蔡志祥
董事

李益民
董事

資產負債表

二零零零年十二月三十一日結算
(按香港普遍採納會計原則編製)

	附註	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
遞延費用	8	2,187	2,148
固定資產	9	26,297	22,954
附屬公司投資	11	995,118	968,118
投資證券	14	30,500	30,000
流動資產			
其他應收款	16	256,856	196,998
銀行結餘及現金		128,225	137,822
		<u>385,081</u>	<u>334,820</u>
流動負債			
其他應付款	17	49,029	9,124
應付稅項		67	159
擬派股息		24,327	21,987
銀行貸款	18	30,000	—
		<u>103,423</u>	<u>31,270</u>
流動資產淨額		<u>281,658</u>	<u>303,550</u>
總資產減流動負債		<u>1,335,760</u>	<u>1,326,770</u>
資金來源：			
股本	19	732,900	732,900
股份溢價		120,333	120,333
儲備	20	482,527	452,217
保留盈餘	21	—	21,320
		<u>1,335,760</u>	<u>1,326,770</u>

蔡志祥
董事

李益民
董事

綜合現金流量表

截至二零零零年十二月三十一日止年度
(按香港普遍採納會計原則編製)

	附註	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
經營業務之現金流入淨額	23(a)	<u>312,559</u>	<u>381,405</u>
投資回報及融資成本			
收取利息		13,947	11,901
支付利息		(43,143)	(46,108)
來自非上市投資之收入		7,025	3,057
派發股息		(36,645)	(41,933)
派發予附屬公司少數股東之股息	23(b)	<u>(6,626)</u>	<u>(11,989)</u>
投資回報及融資成本之現金流出淨額		<u>(65,442)</u>	<u>(85,072)</u>
支付稅項 — 中國企業所得稅		<u>(36,455)</u>	<u>(35,739)</u>
投資業務			
支付遞延支出		(26,675)	(34,396)
購置固定資產		(74,945)	(39,065)
出售固定資產		7,213	8,847
在建工程支出		(90,725)	(36,990)
出售投資證券		4,147	—
購入投資證券		—	(31,347)
收購附屬公司	23(c)	<u>(947)</u>	<u>—</u>
投資業務之現金流出淨額		<u>(181,932)</u>	<u>(132,951)</u>
融資前之現金流入淨額		<u>28,730</u>	<u>127,643</u>
融資	23(b)		
應付新增貸款		557,280	575,230
償還借款		<u>(607,203)</u>	<u>(701,383)</u>
融資之現金流出淨額		<u>(49,923)</u>	<u>(126,153)</u>
現金及現金等價物之(減少)/增加		(21,193)	1,490
一月一日之現金及現金等價物		<u>509,526</u>	<u>508,036</u>
十二月三十一日之現金及現金等價物		<u>488,333</u>	<u>509,526</u>

於二零零零年及一九九九年十二月三十一日之現金及現金等價物分別列載於此等結算日的綜合資產負債表上的銀行結餘及現金。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

1 主要會計政策

編制此等綜合賬目所採用之主要會計政策如下：

(a) 編制基準

本賬目乃按照歷史成本常規法編制，惟就若干投資物業之重估而予以修訂。賬目並依據香港普遍採納之會計原則及香港會計師公會頒佈之會計準則編製。

(b) 綜合賬目

綜合賬目包括本公司及各附屬公司截至十二月三十一日止之賬目。附屬公司為本集團直接或間接控制其投票權半數以上或控制其運作之公司。在年內購入或售出之附屬公司，其業績由收購生效日起計或計至出售生效日止列入綜合損益賬內。

所有集團內公司間之重大交易及結餘已於綜合賬目時對銷。

出售附屬公司之收益或虧損指出售所得之收入與集團應佔該公司資產淨值之差額，連同之前並未綜合損益賬內支銷或入賬之商譽或資本儲備。

少數股東權益指外界股東在附屬公司之經營業績及資產淨值中擁有之權益。

在本公司之資產負債表內，附屬公司之投資以成本值減任何非短期性之減值準備(如有需要)入賬。本公司將附屬公司之業績按已收及應收股息入賬。

(c) 合營業務

合營業務指集團與其他人士以合約協議方式共同進行經濟活動，該活動受雙方共同控制，任何一方均沒有單方面之控制權。

綜合損益賬包括集團應佔共同控制實體該年度業績，而綜合資產負債表則包括集團應佔共同控制實體之資產淨值。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

1 主要會計政策 (續)

(d) 聯營公司

聯營公司為附屬公司以外，集團持有其股權作長期投資，並對其管理具有重大影響力之公司。

綜合損益賬包括集團應佔聯營公司之該年度業績，而綜合資產負債表則包括集團應佔聯營公司之資產淨值。

(e) 投資物業

投資物業乃所持土地及樓宇中所佔之權益，而該等土地及樓宇之建築工程及發展經已完成，因其具有投資價值而持有，任何租金收入均按公平原則磋商。

持有之投資物業，若其租約尚餘年期超過二十年，皆由獨立估值師每年評估。估值是以個別物業之公開市值為計算基準，而土地及樓宇並不分開估值。估值會用於年度賬目內。重估之增值撥入投資物業重估儲備，減值則首先以整個組合為基礎與先前之增值對銷，然後從經營盈利中扣除。其後如有任何增值將以先前扣減之金額為限撥入經營盈利。

租約尚餘二十年或以下年期之投資物業均按租約尚餘年期折舊。

在出售投資物業時，重估儲備中與先前估值有關之已變現部分，將從投資物業重估儲備中撥入損益賬。

(f) 物業、機器及設備

土地使用權及樓宇(投資物業除外)按成本減除累計攤銷或折舊列賬。

土地使用權按其剩餘之土地使用年期分二十至五十年以直線基準攤銷成本。

樓宇折舊之計算乃按原值減估計餘值後按直線基準就其剩餘之土地使用年期分二十至五十年或預計被集團使用的年期兩者之較短者提取。主要的折舊年限為二十至五十年。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

1 主要會計政策 (續)

(f) 物業、機器及設備 (續)

其他有形固定資產以原值減累計折舊列賬。折舊以直線基準按預計可被本集團使用的年期撇銷原值減估計餘值計算。固定資產的預計可使用之年期如下：

廠房、機器及設備	5-15年
汽車	5-10年

將固定資產重修至其正常運作狀態之重大支出均在損益賬支銷。裝修改良成本均資本化，並按其對本集團之預計可用年期折舊。

固定資產之賬面值均定期檢討，以評估其可收回價值是否已跌至低於其賬面值。在釐定可收回價值時，預期未來之現金流量並未折算為現值。

出售固定資產(投資物業除外)之收益或虧損是指出售所得收入淨額與資產賬面值之差額，並於損益表入賬。

(g) 在建工程

在建工程乃按成本入賬。成本包括收購或建築樓宇、廠房及機器的所有直接及間接成本，以及於投產日期前在興建、安裝及測試期間發生的有關借貸的利息支出。當機器可以持續生產具商業數量的可銷售質量產品，則視為已經投產。

(h) 投資證券

投資證券按成本值減任何減值準備入帳。

個別投資之帳面值在每年結算日均作檢討，以評估其公平值是否已下跌至低於其帳面值。假如下跌並非短期性，則有關證券之帳面值須削減至其公平值。削減之款額在損益帳中列作開支。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

1 主要會計政策 (續)

(i) 存貨

存貨(除生產配件外)按成本值或可變現淨值二者之較低者入賬。成本值以先進先出法計算，並包括原材料、直接勞工及應佔之生產經常開支。可變現淨值乃按預計售價扣除估計銷售費用計算。

生產配件以成本減過時存貨準備列賬。

(j) 應收賬款

凡被視為呆賬之應收賬款，均提撥準備。在資產負債表內列賬之應收賬款已扣除有關之準備金。

(k) 遞延稅項

為課稅而計算之盈利與賬目所示之盈利二者間之時差，若預期將於可預見將來支付或收回負債或資產，即按現行稅率計算遞延稅項。

(l) 外幣換算

本公司及其主要附屬公司的帳目均是以人民幣為記帳本位。

以外幣為本位之交易，均按交易當日之匯率折算為人民幣。於結算日以外幣顯示之貨幣資產與負債則按結算日之匯率折算為人民幣。由此產生之匯兌盈虧均計入損益賬。

附屬公司、共同控制實體及聯營公司之外幣賬目均按結算日之匯率折算為人民幣。由此產生之匯兌盈虧作為儲備變動入賬。

(m) 收益確認

銷貨收益在擁有權之風險及回報轉移後確認，風險及回報之轉移通常與貨品付運予客戶及所有權轉讓同時發生。

服務收益在服務提供後確認。

利息收入在考慮未償還本金額及適用利率後按時間比例確認。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

1 主要會計政策 (續)

(m) 收益確認 (續)

專利費收入按應計基準確認。

股息收入在收取股息之權利確定時入賬。

經營租賃之租金收入按直線法確認。

(n) 退休福利成本

本集團參與地方市政府舉辦的退休計劃。據此，本集團每年需就員工於該年度所得薪金、花紅及津貼總額的23%作出供款。地方市政府承諾負起本集團所有現時及日後退休員工的退休福利。該退休計劃的供款於產生時在損益表中支銷。

(o) 遞延職工住房改造款項

遞延職工住房改造款項是指集團為其職工購置職工住房所付出的款項。該款項會被列為資產並以直線基準按不超過十年攤銷，以反映相關經濟效益確認之模式。上述之相關經濟效益是按職工的平均剩餘服務年期而作出評估。

(p) 研究及開發成本

研究及開發成本作為費用支銷，但假若證明開發中產品技術上可行，有關成本可予識別及存在市場而有可能賺取盈利，則將開發成本確認為資產，並以直線法分不超過五年攤銷，以反映將相關經濟效益確認之模式。

(q) 經營租賃

「經營租賃」是指擁有資產之風險及回報基本上全部由出租公司保留之租賃。根據經營租賃作出之付款在扣除自出租公司收取之任何獎勵金後，於租賃期內以直線法在損益賬中支銷。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

1 主要會計政策 (續)

(r) 借貸成本

凡直接與購置、興建或生產某項資產(該資產必須經過頗長時間籌備以作預定用途或出售)有關之借貸成本，均資本化為資產之部分成本。

所有其他借貸成本均於發生之年度內在損益賬支銷。

2 營業額、收益及分部資料

本集團主要從事中成藥製造及銷售，以及西藥、中成藥、中藥材及各種醫療儀器的批發、零售及進出口業務。本年度列賬之收益如下：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
營業額		
銷售貨品	4,222,857	3,454,492
其他收益		
稅務補助(附註(a))	21,896	14,718
利息收入	13,947	11,901
投資物業之總租金收入	20,508	19,793
其他物業之租金收入減開支	8,374	7,726
供應商推廣收入	9,466	—
專利費收入	1,492	3,162
來自非上市投資之收入	7,025	3,057
	82,708	60,357
總收益	4,305,565	3,514,849

附註：於本年內，本集團從地方稅務機關取得以下的補貼收入：

人民幣13,185,000元(一九九九年：人民幣14,718,000元)作為對本集團償還銀行債務之補助。本集團需要從稅後利潤中將一筆相等於此等補助金額之款項分配至資本公積金，以符合此等稅務補助的批文(附註20(a))。

人民幣8,711,000元(一九九九年：無)作為對本集團一附屬公司被廣州市財政局評定為廣州市內的科技創新企業之獎勵。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

2 營業額、收益及分部資料 (續)

(b) 本年度各主要業務佔集團營業額及除稅前盈利之貢獻分析如下：

	營業額		除稅前盈利	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
製造	1,295,155	1,199,739	154,350	123,789
批發	2,469,538	1,802,015	38,431	37,010
零售	388,807	380,220	11,772	17,022
進出口	69,357	72,518	19	294
	<u>4,222,857</u>	<u>3,454,492</u>	<u>204,572</u>	<u>178,115</u>

(c) 由於本集團之營業額及除稅前盈利之貢獻絕大部分均來自中國之銷售，因此並無提供按地區的營業額及除稅前盈利之詳細分析。

3 扣除融資成本前之經營盈利

扣除融資成本前之經營盈利已扣除下列項目：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
固定資產之折舊及攤銷	64,883	62,753
有關投資物業之支出	4,070	3,506
出售固定資產虧損	895	990
出售投資證券虧損	3,685	—
研究及開發成本	9,429	8,834
核數師酬金	2,500	2,000
員工成本：		
遞延費用攤銷	10,448	2,650
職工退休費用	62,075	50,934
薪金、工資及其他福利支出	354,106	302,126
土地及樓宇經營租賃	<u>21,829</u>	<u>21,760</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

4 融資成本

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
銀行貸款及透支之利息	43,143	46,108
其他附帶之借貸成本	1,281	1,100
實際借貸成本總額	44,424	47,208
減：資本化作為在建工程之成本	(5,217)	(1,223)
	<u>39,207</u>	<u>45,985</u>

從一般借貸得來並用作開發在建工程之資金所用之資本化比率約為5.94%。(1999：5.4% - 6.9%)

5 稅項

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
在綜合損益賬支銷之稅項如下：		
中國企業所得稅	59,525	41,524
應佔稅項如下：		
共同控制實體	—	3
聯營公司	220	216
	<u>59,745</u>	<u>41,743</u>

根據廣州市人民政府之批文，本集團屬下若干附屬公司可享有企業所得稅退稅優惠待遇，實際所得稅率將為15%，並從一九九七年九月一日(成立日期)至二零零零年十二月三十一日止期間有效。

根據廣東省財政廳於二零零零年十一月九日頒佈的[2000]76號文的規定，廣東省上市公司的企業所得稅於二零零一年可先按33%的法定稅率徵收後，對超過15%的部分按隸屬關係由各級財政給予返還。本公司已根據有關政策，向廣州市政府提出申請，要求政府在二零零一年繼續給予本公司稅務優惠。但有關申請尚未獲得廣州市政府批准。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

5 稅項 (續)

集團屬下於中國以外地方成立的公司須根據彼等經營的國家的稅務法律按應課稅收入繳付所得稅。

本年度並無重大未撥備之遞延稅項(1999：無)。

6 每股盈利

截至二零零零年十二月三十一日止年度每股盈利是根據除稅及少數股東權益後盈利人民幣135,250,000元(一九九九年：人民幣128,688,000元)及年內已發行普通股數732,900,000股(一九九九年：732,900,000股)計算。

7 董事及高級管理人員酬金

年內本公司向董事、監事支付之酬金總額如下：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
袍金		
執行董事	—	—
非執行董事	210	335
監事	—	—
執行董事之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	569	700
花紅	324	1,892
退休福利	40	75
監事之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	201	138
花紅	—	404
退休福利	10	7
高級管理人員之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	336	338
退休福利	20	10
	<u>1,710</u>	<u>3,899</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

7 董事及高級管理人員酬金 (續)

截至二零零零年十二月三十一日止年度及截至一九九九年十二月三十一日止年度，公司的董事(執行及非執行)、監事和高級管理人員，共16人(1999：16人)的酬金均在人民幣零元至人民幣1,000,000元的範圍內。

截至二零零零年十二月三十一日止年度及截至一九九九年十二月三十一日止年度，並無董事、監事及高級管理人員放棄其所授酬金。

截至二零零零年十二月三十一日止年度及截至一九九九年十二月三十一日止年度，集團內五名最高薪酬人員均為董事或監事，其酬金已包括在上述酬金披露之內。

8 遞延費用

	集團			公司
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
職工住房改造款項				
於一月一日之帳面淨值	73,682	13,140	2,148	—
增加	26,675	63,192	282	2,148
攤銷	(10,448)	(2,650)	(243)	—
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
於十二月三十一日之 帳面淨值	<u>89,909</u>	<u>73,682</u>	<u>2,187</u>	<u>2,148</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

9 固定資產

集團

	投資物業	土地 使用權	土地及 樓宇	廠房、 機器 及設備	汽車	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本值或估值：						
二零零零年一月一日	8,712	110,803	465,272	483,384	66,175	1,134,346
添置	—	8,683	26,000	34,242	6,020	74,945
收購附屬公司	—	2,845	12,194	8,531	427	23,997
轉撥自在建工程	—	—	16,822	13,916	1,328	32,066
出售	—	—	(3,166)	(11,249)	(5,164)	(19,579)
二零零零年 十二月三十一日	8,712	122,331	517,122	528,824	68,786	1,245,775
累積折舊及攤銷：						
二零零零年一月一日	—	6,866	74,004	171,608	33,353	285,831
本年度折舊及攤銷	—	3,013	14,485	40,204	7,181	64,883
收購附屬公司	—	—	2,317	3,329	258	5,904
出售	—	—	(184)	(7,432)	(3,855)	(11,471)
二零零零年 十二月三十一日	—	9,879	90,622	207,709	36,937	345,147
賬面淨值：						
二零零零年 十二月三十一日	8,712	112,452	426,500	321,115	31,849	900,628
一九九九年 十二月三十一日	8,712	103,937	391,268	311,776	32,822	848,515
於二零零零年十二月三十一日，以上資產之成本值或估值分析如下：						
成本值	—	122,331	517,122	528,824	68,786	1,237,063
二零零零年估值	8,712	—	—	—	—	8,712
	8,712	122,331	517,122	528,824	68,786	1,245,775

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

9 固定資產 (續)

公司

	土地及 樓宇 人民幣千元	廠房、機器 及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本值：				
二零零零年一月一日	20,412	3,311	596	24,319
添置	2,595	2,448	—	5,043
二零零零年十二月三十一日	23,007	5,759	596	29,362
累積折舊：				
二零零零年一月一日	863	458	44	1,365
本年度折舊	575	1,059	66	1,700
二零零零年十二月三十一日	1,438	1,517	110	3,065
賬面淨值：				
二零零零年十二月三十一日	21,569	4,242	486	26,297
一九九九年十二月三十一日	19,549	2,853	552	22,954

除了一所賬面淨值為人民幣18,708,000元(一九九九年：人民幣19,283,000元)而租約期限為50年以上之物業位於香港外，集團其他所有投資物業及樓宇均位於中國。位於中國的投資物業及樓宇的有關土地使用權由廣州土地管理局授予20年至50年使用期限。

投資物業於二零零零年十二月三十一日按公開市值基準由獨立特許測量師漢華評值有限公司之葉國光先生重估。葉國光先生是特許估值測量師及註冊專業測量師。

於二零零零年十二月三十一日，集團之銀行借款人民幣532,360,000元(一九九九年：人民幣594,280,000元)是以賬面淨值人民幣171,738,000元(一九九九年：人民幣273,235,000元)的固定資產作抵押。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

10 在建工程

	集團	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
於一月一日	175,778	200,245
添置	90,725	36,990
轉予固定資產	(32,066)	(61,457)
	<u>234,437</u>	<u>175,778</u>
於十二月三十一日	<u>234,437</u>	<u>175,778</u>

在建工程包括資本化的利息支出人民幣16,101,000元(一九九九年：人民幣10,884,000元)。

11 附屬公司投資

	公司	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
非上市股份 - 按成本值	<u>995,118</u>	<u>968,118</u>

主要附屬公司詳情載於本賬目附註27內。

12 共同控制實體權益

於二零零零年十二月三十一日，集團以權益法計算應佔共同控制實體之資產淨值為人民幣39,738,000元(一九九九年：人民幣40,579,000元)。

於二零零零年十二月三十一日，集團於下列共同控制實體中佔有權益，這些共同控制實體均在中國成立及營業。

名稱	企業性質	主要業務	百分比		盈利／ 虧損分攤
			擁有權	投票權	
廣州星群經貿 發展公司	股份有限公司	零售中西成藥	51.0%	28.6%	42.9%
廣東星華保健 飲料有限公司	中外合資企業	生產保健飲品	53.0%	42.9%	44.6%

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

13 聯營公司權益

	集團	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
應佔淨資產	<u>2,967</u>	<u>12,079</u>
投資成本：		
非上市股份	<u>2,338</u>	<u>13,838</u>

於二零零零年十二月三十一日本集團持有下列聯營公司：

名稱	持有權益之詳情	成立／ 註冊地點	應佔權益 百分比	主要業務
廣州中富藥業有限公司 ¹	註冊資本 人民幣400,000	中國	50.0%	生產中成藥
印尼三有實業有限公司 ²	普通股每股 美金1.00元	印尼	43.6%	暫無營業
明泰(泰國)實業有限公司 ²	普通股每股 泰銖1.00元	泰國	32.6%	暫無營業

企業性質

1 中外合資企業

2 於中國境外註冊／成立的公司

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

14 投資證券

	集團		公司	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
非上市公司股份	32,771	37,084	30,500	30,000
非上市國庫券及債券	232	3,751	—	—
	<u>33,003</u>	<u>40,835</u>	<u>30,500</u>	<u>30,000</u>

於二零零零年十二月三十一日及一九九九年十二月三十一日，所有投資證券之賬面值均為成本價。

15 存貨

	集團	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
原材料	92,019	120,302
在製品	42,573	31,040
製成品	640,075	525,259
生產配件	14,431	15,338
	<u>789,098</u>	<u>691,939</u>

於二零零零年十二月三十一日及一九九九年十二月三十一日，存貨之賬面值均為成本價。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

16 貿易應收款及其他應收款

	集團		公司	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
貿易應收款(附註a)	433,824	470,868	—	—
其他應收款及預付款 應收款	237,899	201,679	51,100	14,378
共同控制實體(附註b)	3,800	2,777	—	—
聯營公司(附註b)	2,790	3,800	—	—
附屬公司(附註b)	—	—	173,390	132,070
應收附屬公司股息	—	—	32,366	50,550
	<u>678,313</u>	<u>679,124</u>	<u>256,856</u>	<u>196,998</u>

(a) 由賒銷所產生的貿易應收款一般可享有一至三個月的信貸期。

二零零零年十二月三十一日，扣除壞帳準備後的貿易應收款之賬齡分析如下：

	集團	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
六個月以內	413,173	424,788
六個月至一年內	14,197	16,453
一年至二年內	6,454	29,627
	<u>433,824</u>	<u>470,868</u>

對於長時間未能回收的可能呆壞應收款，經評估其狀況後，會作出壞賬準備。

(b) 此等應收款為無抵押，免息並於要求時即時償還。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

17 貿易應付款及其他應付款

	集團		公司	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
應付附屬公司款(附註a)	—	—	38,000	—
應付控股公司款(附註a)	68,852	66,425	2,000	—
貿易應付款(附註b)	516,726	445,230	—	—
其他應付款及應計費用	344,043	311,249	9,029	9,124
	<u>929,621</u>	<u>822,904</u>	<u>49,029</u>	<u>9,124</u>

(a) 此等應付款為無抵押，免息及無固定還款期。

(b) 二零零零年十二月三十一日，貿易應付款之賬齡分析如下：

	集團	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
一年內	477,378	399,553
一至兩年內	17,086	16,641
兩年以上	22,262	29,036
	<u>516,726</u>	<u>445,230</u>

18 銀行貸款

	集團		公司	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
短期銀行貸款				
有抵押	433,360	529,680	30,000	—
無抵押	44,640	—	—	—
	<u>478,000</u>	<u>529,680</u>	<u>30,000</u>	<u>—</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

19 股本

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
已註冊、發行及繳足股本：		
513,000,000股每股面值人民幣1.00元國家股	513,000	513,000
219,900,000股每股面值人民幣1.00元H股	219,900	219,900
	<u>732,900</u>	<u>732,900</u>

根據公司章程，除派發股息的貨幣不同外，本公司發行之所有國家股及H股於各方面均享有同等權益。

20 儲備

	集團				合計 人民幣千元
	資本 公積金 (附註a) 人民幣千元	法定 盈餘公積金 (附註b) 人民幣千元	法定 公益金 (附註b) 人民幣千元	任意 盈餘公積金 (附註b) 人民幣千元	
一九九九年一月一日	410,885	33,180	33,180	21,455	498,700
轉撥自保留盈餘	14,718	26,360	27,582	23,834	92,494
一九九九年十二月三十一日	<u>425,603</u>	<u>59,540</u>	<u>60,762</u>	<u>45,289</u>	<u>591,194</u>
本公司及附屬公司	425,603	59,540	60,762	45,289	591,194
共同控制實體	—	—	—	—	—
聯營公司	—	—	—	—	—
	<u>425,603</u>	<u>59,540</u>	<u>60,762</u>	<u>45,289</u>	<u>591,194</u>
二零零零年一月一日	425,603	59,540	60,762	45,289	591,194
轉撥自保留盈餘	11,675	47,885	26,408	9,425	95,393
轉撥至保留盈餘	—	(4,663)	(18,959)	(31,613)	(55,235)
二零零零年十二月三十一日	<u>437,278</u>	<u>102,762</u>	<u>68,211</u>	<u>23,101</u>	<u>631,352</u>
本公司及附屬公司	437,278	102,762	68,211	23,101	631,352
共同控制實體	—	—	—	—	—
聯營公司	—	—	—	—	—
	<u>437,278</u>	<u>102,762</u>	<u>68,211</u>	<u>23,101</u>	<u>631,352</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

20 儲備 (續)

	公司			
	資本 公積金	法定 盈餘公積金 (附註b)	法定 公益金 (附註b)	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
一九九九年一月一日	394,259	16,101	16,101	426,461
轉撥自保留盈餘	—	12,878	12,878	25,756
一九九九年 十二月三十一日	<u>394,259</u>	<u>28,979</u>	<u>28,979</u>	<u>452,217</u>
二零零零年一月一日	394,259	28,979	28,979	452,217
轉撥自保留盈餘	—	17,744	12,566	30,310
二零零零年 十二月三十一日	<u>394,259</u>	<u>46,723</u>	<u>41,545</u>	<u>482,527</u>

(a) 資本公積金

由本年度保留盈餘轉往資本公積金是本集團所取得之稅務補助減去少數股東權益後定出的(附註2(a))。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

20 儲備 (續)

(b) 盈餘公積金

根據有關法例、規則及公司章程(如適用)，本公司及其於中國成立的附屬公司、共同控制實體及聯營公司(「中國公司」)須於宣派或支付股息前將個別之除稅後盈利轉入若干盈餘公積金。

法定盈餘公積金

中國公司須按根據中國會計準則及制度計算之除稅後盈利中提取10%之金額轉入法定盈餘公積金。倘法定盈餘公積金餘額已達其公司註冊資本50%時可不再提取，任何額外提取必須由董事建議。法定盈餘公積金只可用於彌補過往年度虧損或增加股本。

於本年度本集團已轉撥人民幣4,663,000元至保留盈餘用以抵銷一些根據中國會計準則及制度而產生的虧損。(一九九九：無)

法定公益金

中國公司須按根據中國會計準則及制度計算之除稅後盈利中提取10%之金額轉入法定公益金。法定公益金只可用作為員工集體福利設施資本支出，並不能分配予股東。

於本年度本集團已轉撥人民幣18,959,000元至保留盈餘用以抵銷一些根據中國會計準則及制度而產生的虧損。(一九九九：無)

任意盈餘公積金

根據有關中國法規，並須經股東大會決議，任意盈餘公積金可用作彌補虧損、增加資本及分派股息。

於於本年度本集團已轉撥人民幣18,761,000元至保留盈餘用以抵銷一些根據中國會計準則及制度而產生的虧損(一九九九：無)，與及人民幣12,852,000元以作派發股息用途(一九九九：無)。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

21 保留盈餘

	集團		公司	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
本年度淨利潤	135,250	128,688	47,975	82,489
轉撥至儲備金	(95,393)	(92,494)	(30,310)	(25,756)
股東應佔溢利	39,857	36,194	17,665	56,733
於一月一日之保留盈餘	33,798	34,249	21,320	1,232
轉撥自儲備金	55,235	—	—	—
股息 (附註a)	(38,985)	(36,645)	(38,985)	(36,645)
於十二月三十一日之 保留盈餘	<u>89,905</u>	<u>33,798</u>	<u>—</u>	<u>21,320</u>
本公司及附屬公司	93,767	34,121	—	—
共同控制實體	(2,261)	(1,420)	—	—
聯營公司	(1,601)	1,097	—	—
	<u>89,905</u>	<u>33,798</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(a) 股息

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
已派中期股息每國家股及H股 人民幣0.02元 (一九九九年：人民幣0.02元)	14,658	14,658
擬派末期股息每股國家股，H股及 A股人民幣0.03元 (一九九九年：人民幣0.03元)	24,327	21,987
	<u>38,985</u>	<u>36,645</u>

根據於二零零零年十月十八日第二次臨時股東大會所通過的議案，A股股東將可分享從二零零一年七月一日起所累積的保留盈餘所派發的股息。故此，擬派末期股息的計算乃基於董事會批核本賬目時已發行的810,900,000股。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

21 保留盈餘 (續)

(b) 盈利分配

公司的淨利潤應按下列順序分配：

- (a) 彌補虧損；
- (b) 轉入法定盈餘公積金；
- (c) 轉入法定公益金；
- (d) 轉入任意盈餘公積金 - 由董事建議；及
- (e) 派發股息。

根據本公司章程，可供本公司股東分配之保留盈利乃按照中國會計準則計算之數額與按照香港普遍採納之會計原則計算之數額兩者孰低而定。按照香港普遍採納之會計原則計算，本公司於二零零零年十二月三十一日及並無可供股東分配之保留盈餘而一九九九年十二月三十一日可供股東分配之保留盈餘為人民幣21,320,000元。

22 長期負債

	集團	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
銀行貸款 - 有抵押	99,000	64,600
其他無抵押長期借款	—	31,143
	<u>99,000</u>	<u>95,743</u>
長期負債之一年內應償還額	<u>(34,000)</u>	<u>(49,143)</u>
	<u>65,000</u>	<u>46,600</u>
以上項目分析如下：		
銀行貸款，於下列期間償還：		
一年內	34,000	18,000
第二年	65,000	46,600
	<u>99,000</u>	<u>64,600</u>
其他長期負債 - 無抵押，於要求時或一年內償還	—	31,143
	<u>99,000</u>	<u>95,743</u>
長期負債之一年內應償還額	<u>(34,000)</u>	<u>(49,143)</u>
	<u>65,000</u>	<u>46,600</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

23 綜合現金流量表附註

(a) 經營盈利與經營業務之現金流入淨額對賬表

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
經營盈利	208,670	177,979
遞延費用攤銷	10,448	2,650
折舊及攤銷	64,883	62,753
出售固定資產虧損	895	990
出售投資證券虧損	3,685	—
存貨(增加)／減少	(95,085)	4,034
貿易應收款及其他應收款減少	1,403	19,237
貿易應付款及其他應付款增加	95,489	82,612
利息收入	(13,947)	(11,901)
利息支出	43,143	46,108
來自非上市投資之收入	(7,025)	(3,057)
	<u>312,559</u>	<u>381,405</u>
經營業務之現金流入淨額	<u>312,559</u>	<u>381,405</u>

經營業務之現金流入淨額包括從稅務機關取得之增值稅金返還人民幣21,896,000元(一九九九年：14,718,000元)(附註2)。

(b) 年內融資變動分析

	股本及股份溢價		少數股東權益		銀行貸款及其他長期負債	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
一月一日	853,233	853,233	106,731	111,036	625,423	751,576
收購附屬公司	—	—	5,786	—	1,500	—
融資之現金流出	—	—	—	—	(49,923)	(126,153)
少數股東應佔盈利	—	—	9,577	7,684	—	—
付予少數股東股息	—	—	(6,626)	(11,989)	—	—
十二月三十一日	<u>853,233</u>	<u>853,233</u>	<u>115,468</u>	<u>106,731</u>	<u>577,000</u>	<u>625,423</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

23 綜合現金流量表附註 (續)

(c) 收購附屬公司及相關之現金流出淨額分析

	人民幣千元
收購附屬公司	
固定資產	18,093
存貨	2,074
貿易及其他應收款	592
銀行結餘及現金	2,564
貿易及其他應付款	(6,700)
銀行借款	(1,500)
稅金	(191)
少數股東權益	(5,786)
	<u>9,146</u>
支付方式：	
應佔聯營公司淨資產	5,635
現金代價	3,511
	<u>9,146</u>
收購附屬公司產生之現金及現金等價物流出淨額分析	
購得之銀行結餘及現金	2,564
現金代價	(3,511)
	<u>(947)</u>

年內收購之附屬公司為集團帶來經營現金流出淨額人民幣180,000元，就融資成本繳付人民幣84,000元，繳納稅項人民幣75,000元及動用人民幣439,000元於投資項目。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

24 承擔

(a) 土地使用權及物業之資本承擔

	集團	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
已簽約但未撥備	52,153	7,000
已批准但未撥備	—	47,879
	<u>52,153</u>	<u>54,879</u>

(b) 經營租賃承擔

於二零零零年十二月三十一日，集團有於下列期間到期之土地及樓宇經營租賃而須於未來十二個月支付之承擔：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
第一年內	5,016	11,705
第二至第五年內	6,508	4,579
五年後	2,196	1,987
	<u>13,720</u>	<u>18,271</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

25 有關連人士交易

本集團在正常業務範圍內進行之重要有關連人士交易摘要如下：

	附註	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
最終控股公司			
商標使用費	a	4,504	3,496
服務費	b	1,938	3,303
職工住房改造款項	c	4,891	42,539
福利設施服務費	d	404	398
租金支出	e	2,719	2,422
土地使用權轉移		—	4,082
預付辦公室租金		—	6,000
共同控制實體	f		
銷售半製成品		1,170	6,209
聯營公司	f		
已付加工費用		6,599	—
銷售製成品		2,051	—
同系附屬公司	f		
銷售製成品及原材料		48,989	20,339
採購製成品及原材料		47,960	41,056

- (a) 根據廣州醫藥集團有限公司(「廣藥集團」)與本公司於一九九七年九月一日簽訂之商標許可協議，廣藥集團授予本公司及其附屬公司一項獨佔許可權，本集團於商標許可協議簽訂日期起計十年內可使用三十八個廣藥集團擁有的商標。本公司同意按照本公司及其附屬公司的總銷售淨額的0.1%支付商標使用費。
- (b) 根據廣藥集團與本公司於一九九七年九月一日簽訂之職工住房服務合同與及於一九九七年十二月三十一日所發出的補充通告，廣藥集團同意為本集團的員工繼續提供職工住房。本公司同意每年按照該等職工住房賬面淨值的6%支付服務費。此職工住房服務合同將於二零零七年十二月三十一日到期。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

25 有關連人士交易 (續)

- (c) 根據職工住房服務合同，廣藥集團同意在本公司提出要求下與及在符合當期適用於廣州市地區內的房改政策情況下，以優惠房價向本集團的職工出售職工住房。本公司同意按照優惠房價與廣藥集團在建設或購入該職工住房的成本(扣除累積折舊後)之差額補貼給廣藥集團，該補貼在購房手續完成後十二個月內向廣藥集團支付。

於二零零零年十二月三十一日，應向廣藥集團支付及已支付的職工住房改造款項合共為人民幣62,030,000元(一九九九年：人民幣57,139,000元)。根據本集團的會計政策規定，該筆款項已歸納於本公司及本集團的資產負債表的「遞延資產」之內。

- (d) 根據廣藥集團與本公司於一九九七年九月一日簽訂之綜合服務合同，廣藥集團同意為本集團提供若干福利設施。本集團同意負責經營、管理及維修該等福利設施與及支付按照一九九七年十二月三十一日止年度該等福利設施的總折舊額而釐定的福利設施服務費，並於每年按去年福利設施服務費的10%遞增。此綜合服務合同將於二零零七年十二月三十一日到期。
- (e) 根據廣藥集團與本公司於一九九七年九月一日簽訂之租賃協議及辦公樓租賃協議，廣藥集團授權本集團使用若干物業作為貨倉及辦公樓，為期三年，每年按固定租金收費並會按照由廣州市房地產管理局不時釐定之標準租金作出調整，加上按實際使用量支付之公用設施及其他雜項費用。此協定於到期後已經以同樣條款延續三年。
- (f) 與共同控制實體，聯營公司及同系附屬公司之間的銷售及採購是以相近於與第三方交易的條款來進行的。

26 結算日後事項

根據上海證券交易所發出的[2001]14號文件，本公司的A股已於二零零一年二月六日於上海證券交易所上市。於二零零一年一月十日，78,000,000股面值人民幣一元的A股以每股人民幣9.80元發行。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

27 主要附屬公司

名稱	應佔權益 百分比 (%)	註冊資本 人民幣	主要業務
廣州中藥一廠 ¹	100.0	50,526,000	生產中成藥
廣州陳李濟藥廠 ¹	100.0	41,591,000	生產中成藥
廣州眾勝藥廠 ¹	100.0	20,993,000	生產中成藥
廣州奇星藥廠 ¹	100.0	31,634,000	投資控股
廣州敬修堂(藥業) 股份有限公司 ²	83.9	62,098,000	生產中成藥
廣州潘高壽藥業 股份有限公司 ²	81.5	43,322,000	生產中成藥
廣州羊城藥業 股份有限公司 ²	87.1	61,893,000	生產中成藥
廣州星群(藥業)股份 有限公司 ²	84.1	53,500,000	生產中成藥
廣州市醫藥公司 ¹	100.0	63,482,000	西藥及醫療器材貿易

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

27 主要附屬公司 (續)

名稱	應佔權益 百分比 (%)	註冊資本 人民幣	主要業務
廣州市藥材公司 ¹	100.0	33,493,000	中成藥及中藥材貿易
廣州市醫藥公司 振興分公司 ¹	100.0	270,000	經營化學產品及 醫藥器材貿易
廣州市醫藥公司 健民醫藥連鎖店 ¹	100.0	10,694,000	批發及零售配方藥物、 醫藥設備及有關產品
廣州市醫藥公司實驗 玻璃儀器店 ¹	100.0	52,000	零售實驗器材及試管
廣州市醫藥公司小商品 批發部 ¹	100.0	650,000	批發醫藥小商品
廣州市醫藥公司 健民經營部 ¹	100.0	500,000	批發西藥
廣州醫藥進出口公司 ¹	100.0	3,540,000	藥物進出口
廣州奇星藥業有限公司 ³	75.0	100,000,000	生產中成藥
廣州市藥材公司 中藥飲片廠 ¹	100.0	3,113,000	加工保健飲品

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

27 主要附屬公司 (續)

名稱	應佔權益 百分比 (%)	註冊資本 人民幣	主要業務
廣州市藥材公司廣州 藥材商場 ¹	100.0	260,000	批發及零售中藥材及 中成藥
廣州市藥材公司藥粉 中草藥批發部 ¹	100.0	534,000	批發中藥材
廣州市藥材公司經營部 ¹	100.0	2,083,000	批發及零售中成藥
廣州市藥材公司采芝林 藥業連鎖店 ¹	100.0	3,934,000	零售中藥材及中成藥
廣州市醫藥公司化學試劑 玻璃儀器批發部 ¹	100.0	6,402,000	批發化學試驗及 有關器材
廣州市醫藥公司醫療 器械批發部 ¹	100.0	982,000	批發及零售醫療器材
廣州市醫藥公司新藥特藥 批發部 ¹	100.0	6,093,000	批發西藥及保健產品

以上所列本公司之附屬公司只包括董事認為對集團業績有主要影響或佔本集團淨資產主要部份的附屬公司。董事認為列出全部附屬公司之詳情會使篇幅過於冗長。上述的所有附屬公司均於中國境內運作。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編製)

27 主要附屬公司 (續)

除廣州奇星(藥業)股份有限公司股份由本公司間接持有外，其餘附屬公司股份皆由本公司直接持有。

企業性質：

¹ 國營企業

² 股份有限公司

³ 中外合資企業

28 最終控股公司

董事認為本公司之最終控股公司為廣州市政府轄下的國營企業廣州醫藥集團有限公司。

29 賬目通過

本年度賬目已於二零零一年四月二十日由董事會通過。

廣州羊城會計師事務所
有限公司
Guangzhou Yangcheng
Certified Public
Accountants Co., Ltd

廣州藥業股份有限公司全體股東：

我們接受貴公司的委託，對貴公司提供的二零零零年十二月三十一日公司和合併資產負債表，截至該日止本年度公司和合併利潤表、利潤分配表以及現金流量表（詳見後附報表一至八）進行了審計。這些會計報表由貴公司負責。我們的責任是根據審計的結果，對這些會計報表表示意見。我們的審計是依據《中國註冊會計師獨立審計準則》進行的。在審計過程中，我們結合貴公司的實際情況，實施了包括抽查會計記錄等我們認為必要的審計程序。

我們認為，上述會計報表，符合《企業會計準則》和《股份有限公司會計制度》的有關規定，在所有重大方面公允地反映了貴公司二零零零年十二月三十一日的財務狀況和二零零零年度的經營成果及現金流量情況，會計處理方法的選用遵循了一貫性原則。

廣州羊城會計師事務所有限公司

中國註冊會計師 黃偉成

中國註冊會計師 張寧

中國 廣州

二零零一年四月二十日

綜合資產負債表

2000年12月31日

附表一

貨幣單位：人民幣元

資產	附註	1999	2000	負債及股東權益	附註	1999	2000
流動資產：				流動負債：			
貨幣資金	四-1	508,153,551.35	488,332,578.45	短期借款	四-16	608,150,000.00	478,000,000.00
短期投資		—	—	應付票據		—	—
減：短期投資跌價準備		—	—	應付賬款	四-17	474,492,132.55	516,726,227.60
短期投資淨額		—	—	預收賬款		8,797,592.15	29,738,338.70
應收票據		121,780.02	2,596.27	代銷商品款		—	—
應收股利	四-2	1,868,200.00	3,013,835.00	應付工資		97,080,066.70	111,024,667.40
應收利息		—	—	應付福利費		29,593,649.83	33,778,720.32
應收賬款	四-3	524,477,487.13	506,610,051.00	應付股利	四-18	21,896,294.04	29,430,097.16
其他應收款	四-4	195,966,407.15	180,227,515.73	應交稅金	四-19	18,405,021.26	35,519,653.23
減：壞賬準備	四-3&4	46,492,801.91	46,279,640.70	其他應交款	四-20	2,252,705.82	3,237,358.22
應收款項淨額		673,951,092.37	640,557,926.03	其他應付款	四-21	158,547,563.82	229,273,428.07
預付賬款	四-5	69,088,565.29	8,245,742.30	預提費用	四-22	4,235,096.97	4,639,122.33
應收補貼款	四-6	1,661,604.28	3,142,220.86	一年內到期的長期負債	四-23	18,000,000.00	34,000,000.00
存貨	四-7	681,715,660.10	791,476,879.72	其他流動負債		—	—
減：存貨跌價準備	四-7	7,770,933.60	1,014,378.94				
存貨淨額		673,944,726.50	790,462,500.78				
待攤費用	四-8	48,689,287.97	49,271,091.50				
待處理流動							
資產淨損失		(445,035.90)	116,659.25				
一年內到期的							
長期債權投資		2,466,650.00	—				
其他流動資產		—	—				
流動資產合計		1,979,500,421.88	1,993,325,150.44	流動負債合計		1,441,450,123.15	1,505,367,613.03
長期投資：				長期負債：			
長期股權投資	四-9	72,377,093.68	80,324,343.22	長期借款	四-24	27,600,000.00	65,000,000.00
長期債權投資	四-10	1,291,896.00	291,896.00	應付債券		—	—
長期投資合計		73,668,989.68	80,616,239.22	長期應付款	四-25	121,737,206.16	14,119,798.94
其中：合並價差	四-9	1,976,316.82	1,890,389.98	住房周轉金	四-26	(56,075,320.74)	—
減：長期投資減值準備	四-9	1,185,315.05	1,185,315.05	其他長期負債		5,000,000	5,453,431.26
長期投資淨額		72,483,674.63	79,430,924.17	長期負債合計		98,261,885.42	84,573,230.20
固定資產：				遞延稅項：			
固定資產原價	四-11	904,903,944.36	973,321,383.27	遞延稅款貸項		—	—
減：累計折舊	四-11	275,525,343.45	330,510,825.50				
固定資產淨值		629,378,600.91	642,810,557.77	負債合計		1,539,712,008.57	1,589,940,843.23
工程物資		—	—				
在建工程	四-12	189,739,536.40	208,338,202.90	少數股東權益		95,602,469.15	100,869,433.40
固定資產清理		—	(1,500.00)				
待處理固定資產淨損失		—	—	股東權益：			
固定資產合計		819,118,137.31	851,147,260.67	股本	四-27	732,900,000.00	732,900,000.00
無形資產及其他資產：				資本公積	四-28	434,244,471.81	445,108,742.81
無形資產	四-13	105,103,703.63	111,470,384.70	盈餘公積	四-29	180,424,972.17	194,075,967.94
開辦費	四-14	2,972,968.36	71,336.92	其中：公益金	四-29	52,726,720.87	68,210,610.93
長期待攤費用	四-15	22,107,769.49	28,469,766.27	未分配利潤	四-30	18,402,753.61	1,019,835.79
其他長期資產		—	—	股東權益合計		1,365,972,197.58	1,373,104,546.54
無形資產及其他資產合計		130,184,441.48	140,011,487.89				
遞延稅款：							
遞延稅款借項		—	—				
資產總計		3,001,286,675.30	3,063,914,823.17	負債及股東權益總計		3,001,286,675.30	3,063,914,823.17

合併利潤表

2000年度

附表二之一
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	2000	1999
一、主營業務收入		4,265,333,812.92	3,494,180,972.86
減：折扣與折讓		42,476,796.95	39,690,604.74
主營業務收入淨額	四－31	4,222,857,015.97	3,454,490,368.12
減：主營業務成本	四－32	3,201,331,862.39	2,588,555,951.24
減：主營業務税金	四－33	19,792,568.06	18,324,359.86
二、主營業務利潤		1,001,732,585.52	847,610,057.02
加：其他業務利潤	四－34	36,439,622.67	35,505,133.57
減：存貨跌價損失		(832,880.63)	20,146.35
減：營業費用		348,172,061.02	277,367,194.95
減：管理費用		467,337,061.35	404,412,517.33
減：財務費用	四－35	27,913,527.64	38,597,076.28
三、營業利潤		195,582,478.81	162,718,255.68
加：投資收益	四－36	4,647,887.81	2,492,254.87
加：補貼收入		9,288,486.45	—
加：營業外收入	四－37	18,407,208.86	24,504,645.65
減：營業外支出	四－38	7,990,254.09	9,743,620.11
四、利潤總額		219,935,807.84	179,971,536.09
減：所得稅	四－39	62,725,426.49	41,853,028.03
減：少數股東損益		10,976,198.58	9,455,191.48
五、淨利潤		146,234,182.77	128,663,316.58

合併利潤表附表

2000年度

附表二之二
貨幣單位：人民幣元

報告期利潤	2000年				1999年			
	淨資產收益率		每股收益		淨資產收益率		每股收益	
	全面攤簿	加權平均	全面攤簿	加權平均	全面攤簿	加權平均	全面攤簿	加權平均
主營業務利潤	72.95%	69.53%	1.37	1.37	62.05%	64.06%	1.16	1.16
營業利潤	14.24%	13.57%	0.27	0.27	11.91%	12.30%	0.22	0.22
淨利潤	10.65%	10.15%	0.20	0.20	9.42%	9.72%	0.18	0.18
扣除非經常 損益後的淨利潤	9.21%	8.78%	0.17	0.17	8.34%	8.61%	0.16	0.16

合併利潤分配表

2000年度

附表三

貨幣單位：人民幣元

項目	附註	2000	1999
一、淨利潤	四-3	146,234,182.77	128,663,316.58
加：年初未分配利潤		(50,195,637.73)	12,070,109.58
加：盈餘公積轉入數		—	—
二、可供分配的利潤		96,038,545.04	140,733,426.16
減：提取法定盈餘公積金		34,442,904.57	28,345,413.38
減：提取法定公益金		34,442,804.68	28,227,556.31
三、可供股東分配的利潤		27,152,835.79	84,160,456.48
減：應付優先股股利		—	—
減：提取任意盈餘公積金		—	29,112,202.87
減：應付普通股股利		26,133,000.00	36,645,500.00
減：轉作股本的普通股股利		—	—
四、未分配利潤		1,019,835.79	18,402,753.61

綜合現金流量表

2000年度

附表四
貨幣單位：人民幣元
金額

項目

一、經營活動產生的現金流量：

銷售商品、提供勞務收到的現金	5,002,531,192.11
收到的租金	27,283,960.40
收到的稅費返還	11,733,484.10
收到的其他與經營活動有關的現金	193,008,483.40
現金流入小計	5,234,557,120.01
購買商品、接受勞務支付的現金	3,769,785,494.43
經營租賃所支付的現金	22,166,199.18
支付給職工以及為職工支付的現金	375,519,054.88
支付的增值稅款	208,471,587.46
支付的所得稅款	40,720,708.31
支付的除增值稅、所得稅以外 的其他稅費	45,783,971.34
支付的其他與經營活動有關的現金	485,158,779.30
現金流出小計	4,947,605,794.90
經營活動產生的現金流量淨額	286,951,325.11

二、投資活動產生的現金流量

收回投資所收到的現金	3,554,491.21
分得股利或利潤所收到的現金	4,196,033.30
取得債券利息收入所收到的現金	914,700.36
處置固定資產、無形資產 和其他長期資產而收到的現金	1,522,734.37
收到的其他與投資活動有關的現金	4,734,379.59
現金流入小計	14,922,338.83
購建固定資產、無形資產 和其他長期資產所支付的現金	163,527,356.13
權益性投資所支付的現金	23,536,666.00
債權性投資所支付的現金	10,000,000.00
支付的其他與投資活動有關的現金	21,662,690.75
現金流出小計	218,726,712.88
投資活動產生的現金流量淨額	(203,804,374.05)

綜合現金流量表

2000年度

附表四

貨幣單位：人民幣元

金額

項目

三、籌資籌資活動資產的現金流量：	
吸收權益性投資所收到的現金	—
子公司吸收少數股東權益性投資所收到的現金	—
發行債券所收到的現金	—
借款所收到的現金	633,950,000.00
收到的其他與籌資活動有關的現金	126,406,810.55
現金流入小計	760,356,810.55
償還債務所支付的現金	715,248,523.80
發生籌資費用所支付的現金	1,280,472.87
分配股利或利潤所支付的現金	39,830,432.51
子公司支付少數股東股利所支付的現金	5,156,833.90
償付利息所支付的現金	39,517,639.69
融資租賃所支付的現金	697,983.73
減少註冊資本所支付的現金	—
子公司減少註冊資本支付給少數股東	—
支付的其他與籌資活動有關的現金	61,058,029.94
現金流出小計	862,789,966.44
籌資活動產生的現金流量小計	(102,433,155.89)
四、匯率變動對現金的影響額	(534,768.07)
五、現金及現金等價物淨增加額	(19,820,972.90)

合併現金流量表

附註

2000年度

貨幣單位：人民幣元
金額

項目	金額
1、 不涉及現金收支的投資和籌資活動：	
以固定資產償還債務	0.00
以投資償還債務	0.00
以固定資產進行長期投資	0.00
以存貨償還債務	0.00
融資租賃固定資產	0.00
2、 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：	
淨利潤	146,234,182.77
加：計提的壞帳準備或轉銷的壞帳	18,248,678.00
固定資產折舊	57,109,334.14
無形資產攤銷	2,951,052.15
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(減：收益)	1,515,194.91
固定資產報廢損失	1,714,142.98
財務費用	31,146,216.12
投資損失(減：收益)	(4,647,887.81)
遞延稅款貸款(減：借項)	0.00
存貨的減少(減：增加)	(108,517,553.74)
經營性應收項目的減少(減：增加)	85,728,804.39
經營性應付項目的增加(減：減少)	55,469,161.20
增值稅增加淨額(減：減少)	0.00
其他	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	286,951,235.11
3、 現金及現金等價物淨增加情況	
貨幣資金的期末餘額	488,332,578.45
減：貨幣資金的期初餘額	508,153,551.35
現金等價物的期末餘額	0.00
減：現金等價物的期初餘額	0.00
現金及現金等價物淨增加額	(19,820,972.90)

資產負債表

2000年12月31日

附表五

貨幣單位：人民幣元

資產	附註	1999	2000	負債及股東權益	附註	1999	2000
流動資產：				流動負債：			
貨幣資金		137,821,808.82	128,224,828.98	短期借款		—	30,000,000.00
短期投資		—	—	應付票據		—	—
減：短期投資跌價準備		—	—	應付帳款		—	—
短期投資淨額		—	—	預收帳款		—	—
應收票據		—	—	代銷商品款		—	—
應收股利		2,981,200.00	3,399,486.99	應付工資		3,005,511.20	2,629,148.66
應收利息		—	—	應付福利費		1,064,192.76	1,508,741.73
應收帳款		—	—	應付股利		22,081,159.74	24,357,008.29
其他應收款	五-1	161,198,554.15	240,755,152.94	應交稅金		159,253.21	67,207.95
減：壞帳準備		—	150,613.06	其他應交款		4,424.00	7,577.98
應收款項淨額		161,198,554.15	240,604,539.88	其他應付款		1,308,388.47	41,762,503.53
預付帳款		—	—	預提費用		2,810,565.00	3,090,965.00
應收補貼款		—	—	一年內到期的長期負債		—	—
存款		—	—	其他流動負債		—	—
減：存貨跌價準備		—	—				
存貨淨額		—	—				
待攤費用		—	—				
待處理流動資產淨損失		—	—				
一年內到期的長期債權投資		—	—				
其他流動資產		—	—				
流動資產合計		302,001,562.97	372,228,855.85	流動負債合計		30,425,494.38	103,423,153.14
長期投資：				長期負債：			
長期股權投資	五-2	1,066,535,759.51	1,078,002,310.95	長期借款		—	—
長期債權投資		—	—	應付債券		—	—
長期投資合計		1,066,535,759.51	1,078,002,310.95	長期應付款		—	—
減：長期投資減值準備		—	—	住房周轉金		89,216.78	—
長期投資淨額		1,066,835,759.51	1,078,002,310.95	其他長期負債		—	—
固定資產：				長期負債合計		89,216.78	—
固定資產原價		26,467,466.89	26,325,190.76	遞延稅項：			
減：累計折舊		1,364,578.06	3,064,431.00	遞延稅款貸項		—	—
固定資產淨值		25,102,888.83	23,260,759.76				
工程物資		—	—	負債合計		30,514,711.16	103,423,153.14
在建工程		—	—				
固定資產清理		—	—	股東權益：			
待處理固定資產淨損失		—	—	股本		732,900,000.00	732,900,000.00
固定資產合計		25,102,888.83	23,260,759.76	資本公積		434,244,471.81	445,108,742.81
無形資產及其他資產：				盈餘公積		55,786,345.16	88,268,589.29
無形資產		—	—	其中：公益金		25,303,664.46	41,544,786.52
開辦費		—	—	未分配利潤		143,041,380.61	106,827,214.45
長期待攤費用		2,846,697.43	3,035,773.13	股東權益合計		1,365,972,197.58	1,373,104,546.54
其他長期資產		—	—				
無形資產及其他資產合計		2,846,697.43	3,035,773.13				
遞延稅款：							
遞延稅款借項		—	—				
資產總計		1,396,486,908.74	1,476,527,699.68	負債及股東權益總計		1,396,486,908.74	1,476,527,699.68

利潤表

2000年度

附表六

貨幣單位：人民幣元

項目	附註	2000	1999
一、主營業務收入		—	—
減：折扣與折讓		—	—
主營業務收入淨額		—	—
減：主營業務成本		—	—
減：主營業務稅金及附加		—	—
二、主營業務利潤			
加：其他業務利潤		2,433,359.33	4,458,575.07
減：存貨跌價損失		—	—
減：營業費用		—	—
減：管理費用		13,594,661.68	14,519,341.87
減：財務費用		(5,357,377.21)	(5,750,827.01)
三、營業利潤		(5,803,925.14)	(4,309,939.79)
加：投資收益	五-3	152,166,042.72	132,973,836.44
加：補貼收入		—	—
加：營業外收入		10,344.91	—
減：營業外支出		138,279.72	508.07
四、利潤總額		146,234,182.77	128,663,316.58
減：所得稅	五-4	—	—
五、淨利潤		146,234,182.77	128,663,316.58

利潤分配表

2000年度

附表七

貨幣單位：人民幣元

項目	2000	1999
一、淨利潤	146,234,182.77	128,663,316.58
加：年初未分配利潤	28,824,868.24	76,756,227.35
加：盈餘公積轉入數	—	—
二、可供分配的利潤	175,059,051.01	205,419,543.93
減：提取法定盈餘公積金	14,623,418.28	12,866,331.66
減：提取法定公益金	14,623,418.28	12,866,331.66
三、可供股東分配的利潤	145,812,214.45	179,686,880.61
減：應付優先股股利	—	—
減：提取任意盈餘公積金	—	—
減：應付普通股股利	38,985,000.00	36,645,500.00
減：轉作股本的普通股股利	—	—
四、未分配利潤	106,827,214.45	143,041,380.61

現金流量表

2000年度

附表八
貨幣單位：人民幣元
金額

項目

一、經營活動產生的現金流量：

銷售商品、提供勞務收到的現金	—
收到的租金	—
收到的稅費返還	179,021.21
收到的其他與經營活動有關的現金	7,368,832.64
現金流入小計	7,547,853.85
購買商品、接受勞務支付的現金	—
經營租賃所支付的現金	1,081,200.00
支付給職工以及為職工支付的現金	4,304,263.08
支付的增值稅款	—
支付的所得稅款	—
支付的除增值稅、所得稅以外的其他稅費	92,045.26
支付的其他與經營活動有關的現金	3,991,792.09
現金流出小計	9,469,300.43
經營活動產生的現金流量淨額	(1,921,446.58)

二、投資活動產生的現金流量：

收回投資所收到的現金	—
分得股利或利潤所收到的現金	69,894,407.26
取得債券利息收入所收到的現金	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產而收到的現金	—
收到的其他與投資活動有關的現金	—
現金流入小計	69,894,407.26
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	3,375,192.86
權益性投資所支付的現金	47,000,000.00
債權性投資所支付的現金	52,999,043.05
支付的其他與投資活動有關的現金	5,000,000.00
現金流出小計	108,374,235.91
投資活動產生的現金流量淨額	(38,479,828.65)

現金流量表

2000年度

附表八

貨幣單位：人民幣元

金額

項目

三、籌資活動產生的現金流量：	
吸收權益性投資所收的現金	—
子公司吸收少數股東權益性投資所收的現金	—
發行債券所收到的現金	—
借款所收到的現金	70,000,000.00
收到的其他與籌資活動有關的現金	—
現金流入小計	70,000,000.00
償還債務所支付的現金	—
發生籌資費用所支付的現金	1,201,700.58
分配股利或利潤所支付的現金	36,709,151.45
子公司支付少數股東股利所支付的現金	—
償付利息所支付的現金	751,905.00
融資租賃所支付的現金	—
減少註冊資本所支付的現金	—
子公司減少註冊資本支付給少數股東的現金	—
支付的其他與籌資活動有關的現金	—
現金流出小計	38,662,757.03
籌資活動產生的現金流量小計	31,337,242.97
四、匯率變動對現金的影響額	(532,947.58)
五、現金及現金等價物淨增加額	(9,596,979.84)

現金流量表附註

2000年度

貨幣單位：人民幣元
金額

項目	
1、 不涉及現金收支的投資和籌資活動：	
以固定資產償還債務	0.00
以投資償還債務	0.00
以固定資產進行長期投資	0.00
以存貨償還債務	0.00
融資租賃固定資產	0.00
2、 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：	
淨利潤	146,234,182.77
加：計提的壞帳準備或轉銷的壞帳	0.00
固定資產折舊	1,699,852.94
無形資產攤銷	0.00
處置固定資產、無形資產	
和其他長期資產的損失(減：收入)	0.00
固定資產報廢損失	0.00
財務費用	767,250.00
投資損失(減：收益)	(152,166,042.72)
遞延稅款貸款(減：借項)	0.00
存貨的減少(減：增加)	0.00
經營性應收項目的減少(減：增加)	(17,127,348.27)
經營性應付項目的增加(減：減少)	18,670,658.70
增值稅增加淨額(減：減少)	0.00
其他	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	(1,921,446.58)
3、 現金及現金等價物淨增加情況	
貨幣資金的期末餘額	128,224,828.98
減：貨幣資金的期初餘額	137,821,808.82
現金等價物的期末餘額	0.00
減：現金等價物的期初餘額	0.00
現金及現金等價物淨增加額	(9,596,979.84)

會計報表附註

一、公司簡介

廣州藥業股份有限公司(以下簡稱本公司本部)是經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]139號文批准,由廣州醫藥集團有限公司(以下簡稱廣藥集團)獨家發起,將其屬下的8家中藥製造企業及3家醫藥貿易企業重組後,以其與生產經營性資產有關的國有資產權益投入,以發起方式設立的股份有限公司。本公司本部於1997年9月1日領取註冊號為63320680-X的企業法人營業執照。經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]145號文和國務院證券委員會以證委發[1997]56號文批准,本公司本部於1997年10月發行了香港上市外資股。本公司本部的股本總額為人民幣732,900,000元,其中國家股為人民幣513,000,000元,佔股本總額的70%,社會公眾股為人民幣219,900,000萬元,佔股本總額的30%。

本公司本部及納入合併會計報表範圍的子公司(以下簡稱本公司)主要從事資產經營、投資、開發、資金融通,並從事中成藥的開發、生產,生物製品、保健藥品、保健飲料的生產,以及從事中藥、西藥及醫療器械的批發、零售和進出口等業務。

目前本公司的架構主要包括8家中成藥製造企業和3家醫藥貿易企業。

二、公司主要會計政策、會計估計和合併報表的編制方法

1、會計制度

本公司執行《企業會計準則》和《股份有限公司會計制度》及其補充規定。

2、會計年度

本公司採用西曆年為會計年度,即自西曆每年一月一日起至十二月三十一日止。

3、記賬本位幣

本公司採用人民幣為記賬本位幣。

4、記賬基礎和計價原則

本公司的會計核算以權責發生制為基礎,資產的計價遵循歷史成本原則。

會計報表附註

二、公司主要會計政策、會計估計和合併報表的編制方法(續)

5、外幣業務的折算

本公司發生外幣業務時，按業務發生當日的市場匯價將外幣金額折合為人民幣金額記賬。年度終了，將各種外幣賬戶的外幣年末餘額，按照年末市場匯價折合為人民幣金額，其與原賬面人民幣金額之間的差額作為匯兌損益，計入財務費用。

6、現金等價物的確定標準

本公司在編制現金流量表時將持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險小的投資作為現金等價物。

7、合併會計報表編制方法

(1) 本公司的合併會計報表是按照財政部〔1995〕11號文《合併會計報表暫行規定》以及財會二字〔1996〕2號《關於合併會計報表合併範圍請示的復函》，將所控制的所有重要子公司納入合併會計報表的合併範圍，在匯總本公司本部及所有納入合併範圍的子公司個別會計報表的基礎上，對本公司本部與子公司以及子公司之間的經濟業務進行充分抵銷後編制而成。

(2) 納入合併會計報表合併範圍的主要子公司

序號	公司名稱	註冊資本 (人民幣萬元)	本公司本部 對其投資額 (人民幣萬元)	本公司 持股比例 (%)	業務性質
1	廣州星群(藥業)股份有限公司	5,350	4,500	84.11	生產中成藥
2	廣州中藥一廠	1,167	5,053	100	生產中成藥
3	廣州陳李濟藥廠	752	4,159	100	生產中成藥
4	廣州眾勝藥廠	499	2,099	100	生產中成藥

會計報表附註

二、公司主要會計政策、會計估計和合併報表的編制方法(續)

7、 合併會計報表編制方法(續)

序號	公司名稱	註冊資本 (人民幣萬元)	本公司本部 對其投資額 (人民幣萬元)	本公司 持股比例 (%)	業務性質
5	廣州奇星藥廠	560	3,163	100	生產中成藥
6	廣州敬修堂(藥業) 股份有限公司	6,210	5,210	83.90	生產中成藥
7	廣州潘高壽藥業 股份有限公司	4,332	3,532	81.53	生產中成藥
8	廣州羊城藥業 股份有限公司	6,189	5,389	87.07	生產中成藥
9	廣州市醫藥公司	835	5,938	100	銷售西藥 及醫療器械
10	廣州市藥材公司	882	4,644	100	銷售中成藥及 中藥材
11	廣州市醫藥進出口 公司	257	354	100	藥品進出口

會計報表附註

二、公司主要會計政策、會計估計和合併報表的編制方法(續)

7、合併會計報表編制方法(續)

- (3) 本公司持股超過50%而沒有納入合併範圍的子公司包括：

本公司持有廣州羊城醫藥保健品有限公司75%的股權。由於該公司現正進行清算程序，不再持續經營，因此本公司沒有將其納入合併範圍；

本公司持有廣州廣京中藥技術創新中心有限公司股權比例為70%。由於廣州廣京中藥技術創新中心有限公司資產總額、銷售收入及淨利潤中本公司所擁有的數額，佔本公司與所有子公司資產總額的合計額、銷售收入的合計額及本公司各期淨利潤額的比率在10%以下，本公司根據重要性原則，沒有將這一子公司納入合併範圍；

本公司持有廣州星群經貿發展公司及廣東星華保健飲料有限公司的股權比例分別為51%及53%。由於根據有關合同、章程，本公司對這兩家公司的生產經營不具有實質控制權，因此沒有將這兩個子公司納入合併範圍；

- (4) 廣州奇星藥廠屬下的廣州奇星藥業有限公司是外商投資企業，執行《中華人民共和國外商投資企業會計制度》，沒有按照財政部財會字[1999]35號文《股份有限公司會計制度有關會計處理問題的補充規定的通知》的要求計提壞賬準備。本公司在編制合併會計報表時已按以下第8點所披露的會計政策對其壞賬準備進行了調整。

8、壞賬核算方法

本公司採用備抵法對壞賬進行核算。實際發生壞賬時，沖銷壞賬準備。

壞賬的確認標準是：債務人破產或死亡，以其破產財產或遺產清償後仍無法收回的賬款；債務人逾期三年以上未履行其償債義務，且有明顯迹象表明無法收回，並經董事會批准確認為壞賬的賬款。

會計報表附註

二、公司主要會計政策、會計估計和合併報表的編制方法(續)

8、壞賬核算方法(續)

本公司根據財政部財會字[1999]35號文的要求和公司董事會批准的壞賬準備計提標準，按賬齡分析法計提壞賬準備。另外，本公司根據債務單位的財務狀況、償債能力等情況，針對個別回收風險大的賬款單獨提取壞賬準備。

按賬齡分析法計提壞賬準備的具體方法如下：

應收款項賬齡	提取比例
1年以內	1%
1年~2年	10%
2年~3年	30%
3年~4年	50%
4年~5年	80%
5年以上	100%

上述應收款項包括應收賬款及其他應收款。其他應收款按扣除關聯公司欠款、未報銷的業務支出及其他不涉及資金回收的掛賬後的餘額計提壞賬準備。

9、存貨核算方法

本公司的存貨包括產成品、在產品以及各類原材料、在途材料、低值易耗品、包裝物等。

本公司採用永續盤存制及實際成本對存貨進行核算。

納入合併會計報表範圍的子公司有工業企業和商品流通企業，存貨計價原則分別如下：

(1) 工業企業：

原材料採用計劃成本核算的，根據材料成本差異率將當月發出材料調整為實際成本；採用實際成本核算的，發出材料成本按加權平均法或先進先出法計算。

產成品採用實際成本核算，發出成本按加權平均法計算。

低值易耗品按實際成本核算，於領用時一次攤銷。

會計報表附註

二、公司主要會計政策、會計估計和合併報表的編制方法(續)

9、存貨核算方法(續)

(2) 商業：

批發企業採用實際成本核算，發出商品成本採用先進先出法核算。

零售企業採用售價法核算，月終按差價率分攤當月已銷商品應負擔的進銷價差。

本公司的期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則，採用備抵法進行核算，計提存貨跌價準備。

10、長期股權投資

本公司的長期股權投資按實際成本計價。

對於投資額佔被投資企業的資本總額不超過20%的，採用成本法核算；對於投資額佔被投資企業的資本總額20%至50%的，採用權益法核算；對於投資額佔被投資企業的資本總額50%以上，或雖未達到50%，但具有實質控制權的，採用權益法核算，合併會計報表。

採用權益法核算的投資項目，於期末按分享或分擔的被投資單位實現的淨利潤或發生的淨虧損的份額確認投資收益或投資損失；採用成本法核算的投資項目，在被投資單位宣告發放股利時確認投資收益。

股權投資差額分期平均攤銷，投資合同規定了投資期限的，按投資期限攤銷；投資合同沒有規定投資期限的，借方差額按不超過10年的期限攤銷，貸方差額按不低於10年的期限攤銷。

11、長期債權投資

本公司的長期債權投資按實際成本計價，採用成本法核算投資收益。

債券投資的溢價或折價在債券存續期間內於確認相關債券利息收入時採用直線法攤銷。

會計報表附註

二、公司主要會計政策、會計估計和合併報表的編制方法(續)

12、長期投資減值準備

本公司根據財政部財會字[1999]35號文的要求，並經公司董事會批准，對由於市價持續下跌或被投資單位經營狀況惡化等原因導致長期投資項目的可收回金額低於賬面價值，並且這種價值的降低在可預見的未來期間內不可能恢復，按可收回金額低於長期投資賬面價值的差額提取長期投資減值準備。

13、固定資產及累計折舊

本公司將使用期限在一年以上，單位價值在人民幣2,000元以上的房屋及建築物、運輸工具、設備、器具等資產作為固定資產。固定資產按實際成本計價，預留3%~5% (屬下的外商投資企業按10%) 的殘值，按以下折舊率採用直線法提取折舊：

固定資產類別	折舊年限	年折舊率
房屋及建築物	15~50年	1.9%~6.46%
機器設備	4~18年	5.28%~24.25%
運輸設備	5~10年	9.5%~19.4%
電器設備	5~10年	9.5%~19.4%
辦公設備	4~8年	11.875%~24.25%
其他設備	4~15年	6.33%~24.25%

14、無形資產及其攤銷

本公司的無形資產主要是土地使用權，按取得資產的實際成本計價，按資產的使用年限平均攤銷。

15、開辦費

本公司的開辦費按實際成本計價，從開始生產經營的當月起按不超過5年的期限平均攤銷。

16、長期待攤費用

本公司的長期待攤費用按實際成本計價，按預計受益期平均攤銷。

17、借款費用的會計處理方法

本公司把與生產經營有關的借款費用計入當期財務費用。

與購建固定資產等長期資產相關的借款費用，於工程完工交付使用前予以資本化，於工程交付使用時結轉相關資產。

會計報表附註

二、公司主要會計政策、會計估計和合併報表的編制方法(續)

18、收入確認原則

本公司於產品和商品已經發出，產品所有權上的主要風險及報酬已轉移給購貨方，本公司不再擁有對該產品的繼續管理權及實際控制權，相關收入已收到或取得索取價款的憑據，並且相關成本能夠可靠計量時，確認產品銷售收入實現。

本公司於勞務已經提供，並收到價款或取得索取價款的憑據時確認營業收入實現。

19、所得稅的會計處理方法

本公司的所得稅採用應付稅款法核算。

20、會計估計變更

本公司對於賬齡在3年以上的應收款項，原按50%的比例計提壞賬準備。經董事會批准，本公司從2000年1月1日起，對於賬齡在3年以上的應收款項改按上述第8點所述的比例計提壞賬準備，即3至4年的按50%計提，4至5年的按80%計提，5年以上的按100%計提。該會計估計的變更，使本年度壞賬準備計提數增加795萬元。

21、利潤分配

本公司繳納所得稅後的利潤按下列順序分配：

- (1) 彌補虧損；
- (2) 提取10%的法定盈餘公積金；
- (3) 提取10%的法定公益金；
- (4) 提取任意盈餘公積金；
- (5) 支付股利。

稅後利潤的分配和股利支付，由董事會提出方案，報股東大會審議通過。除非股東另有決議，股東會授權董事會可分派中期股利。

會計報表附註

三、稅項及附加

本公司的應納稅項情況如下：

1、流轉稅及附加

(1) 流轉稅

應稅專案	稅目	稅率
產品銷售收入	增值稅	17%
材料轉讓收入	增值稅	17%
租金收入	營業稅	5%
資金佔用費收入	營業稅	8%

(2) 城市維護建設稅

按流轉稅稅額的7%計算和繳納。本公司屬下的外商投資企業按規定免繳城市維護建設稅。

(3) 教育費附加

按流轉稅稅額的3%計算和繳納。本公司屬下的外商投資企業按規定免繳教育費附加。

2、企業所得稅

本公司按照《中華人民共和國企業所得稅暫行條例》的規定繳納企業所得稅。根據廣東省人民政府粵府函[1998]47號文以及廣州市人民政府穗府函[1998]39號文，本公司及所屬企業在“九五”期間（從1997年9月1日本公司成立起至2000年12月31日止）享受稅收優惠，實際所得稅率為15%。

根據《中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法》的規定，本公司屬下的廣州奇星藥業有限公司的企業所得稅率為24%，地方所得稅稅率為3%。

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註

(如無特別註明，貨幣單位均為人民幣元)

1. 貨幣資金

	年初數	年末數
現金	698,306.26	607,564.33
銀行存款	505,692,844.94	485,986,024.73
其他貨幣資金	1,762,400.15	1,738,989.39
	<u>508,153,551.35</u>	<u>488,332,578.45</u>

(1) 銀行存款明細如下：

	年初數	年末數
活期存款	374,685,544.94	361,802,695.33
定期存款	131,007,300.00	124,183,329.40
	<u>505,692,844.94</u>	<u>485,986,024.73</u>

(2) 其他貨幣資金明細如下：

	年初數	年末數
信用卡存款	1,240,469.30	1,168,594.48
信用證保證金存款	521,930.85	570,394.91
	<u>1,762,400.15</u>	<u>1,738,989.39</u>

2. 應收股利

應收股利年末數3,013,835.00元反映本公司應收南海市南方包裝有限公司2000年度股利。

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註 (續)

3. 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	年初數			年末數		
	餘額	比例	壞賬準備	餘額	比例	壞賬準備
1年以內	423,725,205.81	81%	5,156,676.20	428,329,129.31	85%	4,432,239.56
1至2年	30,810,396.59	7%	4,370,313.99	22,436,085.03	4%	2,825,263.85
2至3年	28,468,699.27	5%	7,633,057.14	15,632,048.55	3%	5,388,288.34
3至4年	28,890,664.06	5%	14,107,187.72	22,145,204.91	4%	11,492,785.66
4至5年	7,852,939.13	1%	3,047,614.36	8,954,724.66	2%	7,454,011.36
5年以上	4,729,582.27	1%	3,581,790.65	9,112,858.54	2%	9,112,858.54
	<u>524,477,487.13</u>	100%	<u>37,896,640.06</u>	<u>506,610,051.00</u>	100%	<u>40,705,447.31</u>

(2) 上述應收賬款年末數中，並無持本公司5% (含5%) 以上股份股東的欠款。

(3) 上述應收賬款年末數中，列前5名的大額客戶欠款如下：

	年末數	欠款時間	未收回原因
南海市醫藥企業集團平南藥品經營部	15,980,000.00	1年以內	尚在信用期內
廣東省中醫院	4,676,712.66	1年以內	尚在信用期內
廣州中醫藥大學第一附屬醫院	4,629,001.74	1年以內	尚在信用期內
中山醫科大學家庭醫生醫藥有限公司	4,567,971.79	1年以內	尚在信用期內
第一軍醫大學附屬醫院珠江醫院	4,472,890.66	1年以內	尚在信用期內

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

4. 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	年初數			年末數		
	餘額	比例	壞賬準備	餘額	比例	壞賬準備
1年以內	73,225,251.59	37%	17,144.55	73,704,217.96	41%	367,272.10
1至2年	82,356,900.91	42%	419,767.25	58,810,191.88	33%	302,820.40
2至3年	8,805,394.91	5%	3,008,477.21	20,646,908.49	11%	802,629.46
3至4年	25,365,994.82	13%	5,125,772.84	18,340,742.48	10%	3,162,994.43
4至5年	6,125,545.68	3%	25,000.00	8,663,356.92	5%	876,379.00
5年以上	87,319.24	0%	0.00	62,098.00	0%	62,098.00
	<u>195,966,407.15</u>	100%	<u>8,596,161.85</u>	<u>180,227,515.73</u>	100%	<u>5,574,193.39</u>

(2) 其他應收款年末數的具體內容如下：

	年末數
與外單位的往來款	107,174,296.53
業務活動借支	34,358,528.47
未報賬的費用支出	2,828,685.30
各種保證金、押金及定金	25,147,184.26
備用金	2,389,375.58
其他應收暫付款	8,329,445.59
	<u>180,227,515.73</u>

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

4. 其他應收款(續)

(3) 上述其他應收款餘額中，持本公司5%(含5%)以上股份股東的欠款是廣藥集團欠本公司的往來款2,499,594.71元。

(4) 上述其他應收款餘額中，列前5名的大額客戶欠款如下：

欠款單位	年末數	賬齡	未收回原因
中國光大銀行廣州分行	19,500,000.00	1年以內	暫存的認購股款。
廣州市紅會醫院	10,149,500.00	1年以內	業務往來款，無還款期限。
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	4,000,000.00	1年以內	關聯公司往來款，無還款期限。
廣東星華保健飲料有限公司	3,800,000.00	1年以內	關聯公司往來款，無還款期限。
增城宏華有限公司	2,373,771.46	3至4年	已訴訟，未判決。本公司已提壞賬準備。
番禺市纖維素綜合廠	2,279,034.99	1年以內	業務往來款，無還款期限。

5. 預付賬款

預付賬款年末數為8,425,742.30元，其中金額列前5名的賬款如下：

單位名稱	年末數	賬齡	未處理原因
肇慶市利偉醫藥有限公司	2,204,680.63	1年以內	貨物尚未收到，交易仍在合同期內
海南海靈制藥廠	1,512,059.20	1年以內	貨物尚未收到，交易仍在合同期內
預付商鋪裝修工程款	793,798.80	1年以內	工程尚未完工結算
雲南天然藥物制藥實業公司	624,063.30	1年以內	貨物尚未收到，交易仍在合同期內
珠海化工進出口公司	211,037.37	1年以內	貨物尚未收到，交易仍在合同期內

6. 應收補貼款

	年初數	年末數
應收商品出口退稅	1,661,604.28	3,140,178.87
其他	0.00	2,041.99
	<u>1,661,604.28</u>	<u>3,142,220.86</u>

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

7. 存貨

	年初數		年末數	
	餘額	跌價準備	餘額	跌價準備
在途物資	6,657,440.83	0.00	5,871,564.98	0.00
原材料	106,073,429.46	6,424,400.00	86,786,844.93	0.00
在產品	26,554,817.41	0.00	40,289,311.68	0.00
產成品	40,434,108.43	0.00	53,792,235.55	0.00
低值易耗品	1,175,269.97	0.00	1,279,083.91	0.00
包裝物	20,734,960.79	0.00	19,683,529.93	0.00
委託加工物資	1,159,228.58	0.00	854,332.54	0.00
庫存商品	474,900,679.44	1,346,533.60	578,948,233.49	1,014,378.94
其他	4,025,725.19	0.00	2,971,742.71	0.00
	<u>681,715,660.10</u>	<u>7,770,933.60</u>	<u>790,476,879.72</u>	<u>1,014,378.94</u>

本公司於年末對殘損及長期積壓的庫存商品按其可變現淨值低於成本的差額計提了存貨跌價準備1,014,378.94元。殘損存貨的可變現淨值按預計可收回的變價收入確定，積壓存貨的可變現淨值按市場價格確定。

8. 待攤費用

	年初數	本年增加數	本年攤銷數	年末數
預付保險費	2,441,464.46	4,124,281.86	4,085,483.61	2,480,262.71
固定資產修理費用	326,264.52	249,637.86	488,373.09	87,529.29
路橋費	57,629.27	350,044.00	265,873.27	141,800.00
廣告費	1,183,713.20	632,066.68	1,724,546.53	91,233.35
大額印花稅	13,333.34	51,908.94	52,212.78	13,029.50
低值易耗品攤銷	0.00	33,926.92	33,926.92	0.00
待扣增值稅進項稅額	43,613,244.86	12,197,567.45	0.00	55,810,812.31
其他	1,053,638.32	1,873,009.79	2,280,223.77	646,424.34
	<u>48,689,287.97</u>	<u>19,512,443.50</u>	<u>8,930,639.97</u>	<u>59,271,091.50</u>

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

9. 長期股權投資

被投資公司名稱	投資期限	佔被投資 公司股權 比例	估		本年權益法 增減額	長期投資 減值準備
			年末數	初始投資額		
廣東星華保健飲料有限公司	2008年	53.00%	40,103,651.30	39,644,000.00	-527,225.89	0.00
廣東星群經貿發展公司	無期限	51.00%	533,941.08	751,427.00	-69,773.05	0.00
南海市南方包裝有限公司	2011年	21.42%	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00
廣州中富藥業有限公司	無期限	50.00%	1,425,163.13	400,000.00	384,494.79	0.00
印尼三有實業有限公司	2014年	50.00%	973,076.06	1,420,757.64	0.00	0.00
廣州羊城醫藥保健有限公司	無期限	75.00%	595,612.06	2,000,000.00	0.00	0.00
廣州翠勝藥廠太和分廠	無期限	50.00%	785,315.05	1,000,000.00	0.00	785,315.05 註1
廣州廣京中藥技術創新 中心有限公司	2008年	70.00%	673,756.80	700,000.00	17,017.55	0.00
明泰實業(泰國)有限公司	2007年	40.00%	593,041.50	516,930.33	0.00	0.00
廣州市暨華醫療器械有限公司	無期限	30.00%	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
上海九和堂國藥有限公司	2007年	20.52%	615,000.00	615,000.00	0.00	0.00
大中城市中藥貿易聯合會 股份有限公司	無期限	10.00%	400,000.00	400,000.00	0.00	400,000.00 註2
奇星馬中藥業有限公司	10年	40.00%	362,826.38	362,826.38	0.00	0.00
交通銀行廣州分行	無期限		340,170.83	348,356.00	0.00	0.00
廣州市藥材公司北京路 藥材商	無期限	20.00%	218,399.05	160,000.00	0.00	0.00
九市十一廠經協體總公司	無期限		50,000.00	50,000.00	0.00	0.00
杭州醫藥站股份有限公司	無期限	13.47%	264,000.00	264,000.00	0.00	0.00
合併價差			1,890,389.98	0.00	0.00	0.00 註3
			<u>80,324,343.22</u>	<u>79,133,297.35</u>	<u>-195,486.60</u>	<u>1,185,315.05</u>

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

9. 長期股權投資(續)

註1：廣州眾勝藥廠太和分廠虧損嚴重，經營困難，2000年正在進行清盤，至2000年末尚未有結果。

註2：大中城市中藥貿易聯合會股份有限公司經營運作困難，本公司擬退出該項投資。

註3：合併價差1,890,389.98元，反映本公司屬下的廣州潘高壽藥業股份有限公司於1999年10月購買廣州潘高壽天然保健品有限公司的32%股份所支付的價款高於該股份在廣州潘高壽天然保健品有限公司淨資產所佔份額的差額。經此交易，廣州潘高壽藥業股份有限公司持有廣州潘高壽天然保健品有限公司的股份從原來的43%增加至75%。

10. 長期債權投資

債券名稱 年末數	面值	到期日	年利率	購入成本	年初數	應計利息	
重點企業債券	120,000.00	1996年	7.20%	120,000.00	231,896.00	111,896.00	231,896.00
集資辦電款	60,000.00			60,000.00	60,000.00	0.00	60,000.00
國庫券	1,000,000.00	2000.5.14	9.18%	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
	<u>1,180,000.00</u>			<u>1,180,000.00</u>	<u>1,291,896.00</u>	<u>111,896.00</u>	<u>291,896.00</u>

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

11. 固定資產及累計折舊

原值	年初數	本年增加額	本年減少額	年末數
房屋及建築物	450,009,330.41	73,452,672.70	37,135,386.69	486,326,616.42
機器設備	339,240,962.44	36,593,802.79	7,805,277.24	368,029,487.99
運輸設備	81,180,754.60	7,258,519.23	10,072,243.21	78,367,030.62
電器設備	10,191,411.89	2,725,488.12	50,984.00	12,865,916.01
辦公設備	24,281,485.02	5,496,290.21	2,045,443.00	27,732,332.23
	<u>904,903,944.36</u>	<u>125,526,773.05</u>	<u>57,109,334.14</u>	<u>973,321,383.27</u>
累計折舊	年初數	本年增加額	本年減少額	年末數
房屋及建築物	76,595,899.89	18,205,430.03	183,809.60	94,617,520.32
機器設備	149,369,314.62	33,579,775.04	4,775,853.61	178,173,236.05
運輸設備	33,550,154.96	8,336,777.23	4,971,293.92	36,915,638.27
電器設備	5,069,089.92	1,805,772.96	43,515.86	6,831,347.02
辦公設備	10,940,884.06	4,099,459.58	1,067,259.80	13,973,083.84
	<u>275,525,343.45</u>	<u>66,027,214.84</u>	<u>11,041,732.79</u>	<u>330,510,825.50</u>

- (1) 本年度在建工程轉入固定資產原值的金額為80,522,671.33元。
- (2) 截至2000年12月31日止，本公司的銀行借款576,160,000.00元(上年末：594,280,000.00元)是以淨值171,738,000.00元(上年末：273,235,000.00元)的固定資產作抵押。

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

12. 在建工程

工程名稱	預算數	年初數	本年增加數	本年轉入 固定資產	年未數	年未數	資金來源	工程進度
					資本化金額	中借款費用		
廣州潘高壽藥業股份 有限公司職工宿舍		3,468,668.31	1,771,596.62	5,240,264.93	0.00	0.00	自有資金	已完工結算
預付設備款		593,453.18	3,168,016.38	2,664,316.38	1,097,153.18	387,541.18	自有資金	已完工未結算
預付工程款		204,574.17	3,170,668.33	704,574.17	2,670,668.33	0.00	自有資金	已完工未結算
廣州星群(藥業)股份 有限公司易地遷廠		68,284,518.63	39,142,492.63	17,578,574.87	89,848,436.39	12,662,129.22	自有資金 及借款	81%
曉燕灣1號商鋪	2,170,000.00	2,172,729.00	0.00	2,172,729.00	0.00	0.00	自有資金	已完工驗收
祥泰樓商鋪	3,420,000.00	3,414,062.72	0.00	3,414,062.72	0.00	0.00	自有資金	已完工驗收
潭江村綜合 大樓工程	1,800,000.00	1,801,526.20	0.00	1,801,526.20	0.00	0.00	自有資金	已完工未結算
潭江村大嶺尾 倉庫工程	12,325,000.00	7,555,751.43	4,301,769.84	0.00	11,857,521.27	730,972.82	借款	60%
松崗生產基地		12,238,167.06	230,388.51	0.00	12,468,555.57	0.00	自有資金	已完工未結算
市橋綜合車間工程		8,584,860.34	1,036,567.36	9,621,427.70	0.00	0.00	借款	已完工投入 使用
時代廣場營業 辦公樓	29,049,300.00	0.00	32,433,214.79	0.00	32,433,214.79	0.00	自有資金	已完工投入 使用
設備安裝工程		1,089,803.00	0.00	0.00	1,089,803.00	199,050.00	自有資金	已完工未結算
前處理車間設備部分		4,799,952.50	73,203.50	4,873,156.00	0.00	0.00	自有資金	已完工未結算
前處理車間		8,765,820.30	70,614.79	8,836,435.09	0.00	0.00	自有資金	已完工結算
前處理車間道路		241,620.00	0.00	241,620.00	0.00	0.00	自有資金	
嘉鴻花園商鋪	2,040,000.00	2,042,862.50	0.00	0.00	2,042,862.50	0.00	自有資金	已完工， 正在裝修

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

12. 在建工程(續)

工程名稱	預算數	年初數	本年增加數	本年轉入 固定資產	年未數	年未數	資金來源	工程進度
					中借款費用 資本化金額	資本化金額		
環保工程		80,000.00	0.00	0.00	80,000.00	0.00	自有資金	50%
華友大廈首層商鋪	3,010,000.00	3,010,000.00	0.00	0.00	3,010,000.00	0.00	自有資金	已完工， 正在裝修
廣州陳李濟藥廠 廠房易地擴建		31,902,596.52	1,693,956.12	147,151.90	33,449,400.74	0.00	自有資金	98%
府前大廈營業辦公樓		7,560,000.00	100,000.00	0.00	7,660,000.00	0.00	自有資金	95%
冬日苑4號商鋪	1,810,000.00	1,723,672.00	87,274.00	1,810,946.00	0.00	0.00	自有資金	已驗收
陽光花園商鋪	1,260,000.00	0.00	1,266,205.00	0.00	1,266,205.00	0.00	自有資金	已完工， 正在裝修
待結轉固定資產		6,744,943.51	0.00	6,744,943.51	0.00	0.00	自有資金	
保利豐花園商鋪	2,590,000.00	2,593,500.00	177,450.00	2,770,950.00	0.00	0.00	自有資金	已驗收未結算
GMP工程改造		8,836,779.12	9,400,506.12	9,199,039.12	9,038,246.12	2,121,020.17	自有資金	已完工未結算
新冷庫工程		533,534.32	0.00	533,534.32	0.00	0.00	自有資金	已完工結算
其他		1,496,141.59	1,000,707.84	2,167,419.42	326,136.01	0.00	自有資金	90%
		<u>189,739,536.40</u>	<u>99,124,631.83</u>	<u>80,522,671.33</u>	<u>208,338,202.90</u>	<u>16,100,713.39</u>		

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

13. 無形資產

專案名稱	取得方式	原值	本年攤銷額	累計攤銷額	剩餘攤銷	
					年末數	年限
南洲路新廠房土地使用權	購入	4,301,046.00	88,423.92	249,027.01	4,052,018.99	45年
人民路舊廠房土地使用權	購入	2,686,602.00	54,828.60	211,359.98	2,475,242.02	45年
觀綠路土地使用權	購入	40,873.95	890.52	3,562.06	37,311.89	42年
寧溪橫街19-29號土地使用權	購入	1,600,547.00	35,094.50	140,383.26	1,460,163.74	42年7個月
叢桂路叢桂新街50-54號及72-76號 土地的使用權	購入	245,477.00	4,909.54	14,728.62	230,748.38	47年
杉木欄77號1-4樓土地使用權	購入	199,200.00	2,324.00	2,324.00	196,876.00	49年8個月
北京路194號土地使用權	購入	2,362,581.08	47,251.65	116,929.07	2,245,652.01	47年6個月
廣州大道南1688號土地使用權	購入	27,006,173.92	540,123.48	1,800,411.60	25,205,762.32	46年8個月
多寶路昌華新街32號土地使用權	購入	1,062,988.00	37,200.00	75,200.00	987,788.00	27年
松崗廠區用土地的使用權	購入	25,333,832.00	517,522.76	5,381,980.86	19,951,851.14	48年
番禺東升工業區土地使用權	購入	15,947,019.00	319,380.00	1,257,092.32	14,689,926.68	45年
廣州白雲區江村廠房土地使用權	購入	3,463,092.00	70,875.72	167,370.39	3,295,721.61	46年6個月
土地評估增值	評估增值	17,928,863.00	495,272.50	1,650,908.14	16,277,954.86	32年10個月
黃金圍地塊土地使用權	購入	1,051,697.00	11,843.41	11,843.41	1,039,853.59	36年7個月
十二甫新街地塊土地使用權	購入	3,509,041.00	39,516.20	39,516.20	3,469,524.80	36年7個月
和平西路地塊土地使用權	購入	1,535,744.00	17,294.39	17,294.39	1,518,449.61	36年7個月
北京路328號土地使用權	購入	130,699.00	11,881.74	35,645.20	95,053.80	9年
大新路265號土地使用權	購入	330,153.00	6,603.06	26,412.24	303,740.76	46年
塞壩路12號土地使用權	購入	1,764,522.90	35,290.44	125,120.15	1,639,402.75	46年5個月
采芝林海強分店土地使用權	購入	27,045.00	676.20	2,028.58	25,016.42	37年

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

13. 無形資產(續)

專案名稱	取得方式	原值	本年攤銷額	累計攤銷額	年末數	剩餘攤銷
						年限
采芝林同仁分店土地使用權	購入	109,032.00	2,725.80	8,177.30	100,854.70	37年
采芝林沙園分店土地使用權	購入	37,120.00	927.96	2,783.85	34,336.15	37年
新洲倉庫A區土地使用權	購入	1,096,704.00	21,934.08	114,041.20	982,662.80	44年10個月
新洲倉庫B區土地使用權	購入	2,676,141.00	53,522.88	272,639.78	2,403,501.22	44年11個月
塞壩口倉庫土地使用權	購入	402,518.00	8,050.32	41,855.88	360,662.12	44年10個月
長安倉庫土地使用權	購入	114,675.00	2,548.32	12,688.99	101,986.01	40年
九佛倉庫土地使用權	購入	65,136.00	1,628.40	7,750.23	57,385.77	35年3個月
上九路85號土地使用權	購入	2,973,460.00	66,076.92	329,019.58	2,644,440.42	40年
天寶堂藥店土地使用權	購入	108,461.00	98,267.26	108,461.00	0.00	已拆遷
鴻昌大街26號土地使用權	購入	309,046.00	6,180.96	32,136.40	276,909.60	44年10個月
寶華北20號土地使用權	購入	163,591.00	4,089.72	19,464.78	144,126.22	35年3個月
濱江西44號土地使用權	購入	577,366.00	12,830.28	63,886.52	513,479.48	40年
番禺東升工業區土地使用權	購入	2,816,724.60	58,076.80	358,140.24	2,458,584.36	43年
新港中路赤崗北街33號	接受投資	1,755,288.00	35,105.76	70,211.52	1,685,076.48	48年
蟲爾旋專有技術	接受投資	499,800.00	49,980.00	199,920.00	299,880.00	6年
專有技術	購入	338,640.00	128,229.37	130,200.00	208,440.00	9年
		<u>124,570,899.45</u>	<u>2,887,377.46</u>	<u>13,100,514.75</u>	<u>111,470,384.70</u>	

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

14. 開辦費

原始發生額	3,398,681.32
本年攤銷額	2,901,631.44
累計攤銷額	3,327,344.40
年末餘額	71,336.92
剩餘攤銷年限	3年

15. 長期待攤費用

項目	攤銷年限	原始發生額	本年攤銷額	累計攤銷額	年末數	剩餘攤銷年限
裝修費	4~5年	18,063,037.89	3,722,209.57	6,390,342.20	11,672,695.69	1~5年
租入固定資產改良支出	5年	1,693,800.00	338,760.00	1,016,280.00	677,520.00	2年
公用設施支出	5年	3,112,221.58	584,890.44	1,786,299.13	1,325,922.45	1~3年
電腦小型機系統	3年	2,848,000.00	632,888.88	632,888.88	2,215,111.12	2年4個月
電腦開發費用	5年	2,797,616.73	625,813.18	625,813.18	2,171,803.55	2年
電話初裝費	5年	1,169,000.00	182,965.82	655,509.06	513,490.94	2年
ERP系統費用	5年	4,821,159.92	781,810.60	781,810.60	4,039,349.32	2~5年
水電增容費	5年	2,204,800.00	565,839.96	1,293,599.88	911,200.12	1.5~2年
新廠用電增容費	5年	800,000.00	159,996.00	479,988.00	320,012.00	2年
水電使用權	4年	1,118,890.00	251,752.44	615,384.92	503,505.08	2年
H股上市資產評估增值	5年	6,196,963.49	1,203,592.56	3,811,477.72	2,385,485.77	1~2年
GMP工程改造	5年	4,426,817.44	885,363.60	2,874,008.85	1,552,808.59	3年6個月
其他	5年	811,803.92	162,360.76	630,942.28	180,861.64	1~2年
		<u>50,064,110.97</u>	<u>10,098,243.81</u>	<u>21,594,344.70</u>	<u>28,469,766.27</u>	

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

16. 短期借款

	年初數	年末數
信用借款	81,520,000.00	44,640,000.00
抵押、質押借款	290,780,000.00	250,880,000.00
保證借款	235,850,000.00	182,480,000.00
	<u>608,150,000.00</u>	<u>478,000,000.00</u>

年末數中沒有已到期未償還的借款。

17. 應付賬款

(1) 應付賬款按賬齡分析如下：

賬齡	年初數 餘額	比例	年末數 餘額	比例
1年以內	428,815,082.48	91%	477,378,074.89	93%
1至2年	16,641,213.85	3%	17,086,164.32	3%
2至3年	6,976,016.12	1%	7,116,441.96	1%
3年以上	22,059,820.10	5%	15,145,546.43	3%
	<u>474,492,132.55</u>	<u>100%</u>	<u>516,726,227.60</u>	<u>100%</u>

(2) 上述應付賬款餘額中，並無欠持本公司5% (含5%) 以上股份股東的款項。

18. 應付股利

	年末數	欠付原因
國家股	15,390,000.00	2000年末擬派股息，將於2001年支付。
社會公眾股	8,937,000.00	2000年末擬派股息，將於2001年支付。
境外公眾股	30,008.29	尚未支付的2000年度中期股息。
內部職工股	5,073,088.87	2000年度股利將於2001年支付。
	<u>29,430,097.16</u>	

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

19. 應交税金

	年末數
營業稅	605,035.31
增值稅	4,557,340.34
城市維護建設稅	753,304.21
企業所得稅	28,770,559.74
房產稅	286,134.08
代扣税金	67,207.95
關稅	-465,744.08
其他	945,815.68
	<u>35,519,653.23</u>

本公司報告期內執行上述第三點所示的稅收政策。

20. 其他應交款

	計繳標準	年末數
教育費附加	按增值稅、營業稅及消費稅稅額的3%計算	331,552.29
市區堤圍防護費	按應稅(增值稅、營業稅、消費稅及資源稅)收入的1.8%計算	2,739,432.12
其他		166,373.81
		<u>3,237,358.22</u>

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

21. 其他應付款

(1) 其他應付款按賬齡分析如下：

賬齡	年初數 餘額	比例	年末數 餘額	比例
1年以內	91,803,285.64	58%	135,827,243.37	59%
1至2年	20,477,553.08	13%	33,989,368.60	15%
2至3年	22,224,829.86	14%	15,304,722.88	7%
3年以上	24,041,895.24	15%	44,152,093.22	19%
	<u>158,547,563.82</u>	<u>100%</u>	<u>229,273,428.07</u>	<u>100%</u>

(2) 其他應付款年末數的具體內容如下：

	年末數
與外單位的往來款	65,774,157.48
應付廣藥集團房改補貼	62,029,905.67
技術開發費	17,573,347.38
行政收費及税金附加費	10,472,640.28
代管住房公積金	10,810,777.23
租金	1,383,846.10
職工教育經費	6,614,494.20
勞動保險	3,651,525.52
供銷承包費	625,617.17
收取的保證金、押金及定金	10,835,316.82
工會經費	1,150,235.03
職工獎勵及福利基金	1,082,341.21
利息支出	4,819,652.60
暫收員工款	3,019,937.67
行業集中款	15,248,365.32
其他應付暫收款	14,181,268.39
	<u>229,273,428.07</u>

上述其他應付款餘額中，欠持本公司5% (含5%) 以上股份股東的款項是應付廣藥集團的房改補貼62,029,905.67元，詳見以下第七點關聯方關係及其交易的說明。

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

22. 預提費用

	年初數	年末數
廣告費	280,180.90	0.00
審計費及諮詢費	2,269,965.00	3,080,965.00
借款利息	563,739.40	737,725.93
租金	858,994.67	233,883.10
水電費	15,241.28	76,091.78
其他	246,975.72	510,456.52
	<u>4,235,096.97</u>	<u>4,639,122.33</u>

23. 一年內到期的長期負債

一年內到期的長期負債年末數34,000,000.00元均為人民幣抵押借。

24. 長期借款

貸款單位	借款起止期	年利率	年末數	借款條件
廣州市工商銀行第一支行	2000.07.28~2002.11.20	5.940%	5,000,000.00	資產抵押
廣州市工商銀行第一支行	2000.07.28~2002.09.20	5.940%	5,000,000.00	資產抵押
廣州市工商銀行第一支行	2000.07.28~2002.05.20	5.940%	5,000,000.00	資產抵押
廣州市工商銀行第二支行	2000.02.25~2002.04.18	6.534%	10,000,000.00	資產抵押
廣州市工商銀行第二支行	2000.02.25~2002.03.15	6.534%	10,000,000.00	資產抵押
廣州市工商銀行第二支行	2000.03.06~2002.07.18	6.534%	10,000,000.00	資產抵押
廣州市工商銀行第二支行	2000.02.29~2002.07.04	6.534%	5,000,000.00	資產抵押
廣州市工商銀行第二支行	2000.03.02~2002.08.04	6.534%	5,000,000.00	資產抵押
廣州市工商銀行第二支行	2000.02.09~2002.05.04	6.534%	5,000,000.00	資產抵押
廣州市工商銀行第二支行	2000.02.25~2002.03.02	6.534%	5,000,000.00	資產抵押
			<u>65,000,000.00</u>	

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

25. 長期應付款

債權人	款項內容	年末數
廣州市國有資產管理局	代管國家分紅基金	3,601,287.27
廣州市國有資產管理局	國家股股利	4,635,902.05
住房公積金		3,778,181.80
其他		2,104,427.82
		14,119,798.94

26. 住房周轉金

本公司根據財政部財企[2000]295號及財企[2000]878號文的有關規定，將住房周轉金的餘額作調整年初未分配利潤處理。由此造成的年初未分配利潤負數40,001,838.82元，根據本公司董事會第二屆第四次會議決議，本公司分別以公益金16,862,392.25元、任意盈餘公積金17,587,944.51元、法定盈餘公積金5,342,141.22元及資本公積209,360.84元進行了彌補。

27. 股本

	本次 變動前	配股	送股	本次變動增減(+,-)			小計	數量單位：股
				公積金 轉股	增發	其他		本次 變動後
一、未上市流通股份								
1. 發起人股份								
其中：								
國家持有股份	513,000,000	—	—	—	—	—	—	513,000,000
境內法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 募集法人股份	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 內部職工股	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 優先股或其他	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：轉配股	—	—	—	—	—	—	—	—
未上市流通股份 合計	513,000,000	—	—	—	—	—	—	513,000,000
二、已上市流通股份								
1. 人民幣普通股	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 境內上市的外資股	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外資股 (H股)	219,900,000	—	—	—	—	—	—	219,900,000
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
已上市流通股份合計	219,900,000	—	—	—	—	—	—	219,900,000
三、股份總數	732,900,000	—	—	—	—	—	—	732,900,000

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

28. 資本公積

	年初數	本年增加	本年減少	年末數
股本溢價	223,021,317.47	0.00	0.00	223,021,317.47
接受捐贈資產準備	1,621,716.80	0.00	0.00	1,621,716.80
其他資本公積轉入	19,887,759.34	0.00	2,320,729.00	17,567,030.34
外幣資本折算差額	373,893.09	0.00	0.00	373,893.09
減免稅轉入	189,339,785.11	13,185,000.00	0.00	202,524,785.11
	<u>434,244,471.81</u>	<u>13,185,000.00</u>	<u>2,320,729.00</u>	<u>445,108,742.81</u>

29. 盈餘公積

	年初數	本年增加	本年減少	年末數
法定盈餘公積	72,983,975.54	34,442,904.57	4,662,921.63	102,763,958.48
法定公益金	52,726,720.87	34,442,804.68	18,958,914.62	68,210,610.93
任意盈餘公積	49,741,315.42	0.00	31,613,409.96	18,127,905.46
減免稅轉入	4,972,960.34	532.73	0.00	4,973,493.07
	<u>180,424,972.17</u>	<u>68,886,241.98</u>	<u>55,235,246.21</u>	<u>194,075,967.94</u>

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

30. 未分配利潤

- (1) 未分配利潤具體數字詳見附表三。
- (2) 本公司的利潤分配政策詳見上述第二點之21。
- (3) 根據2000年10月18日第二次臨時股東大會決議，2000年中期未分配利潤及2000年7月1日至A股發行完成的滾存利潤由新老股東共享。
- (4) 本年年初未分配利潤為-50,195,637.73元，比上年年末未分配利潤18,402,753.61元減少68,598,391.34元，差異原因主要是本公司根據財政部財企[2000]295號《關於企業住房制度改革中有關財務處理問題的通知》的規定將住房周轉金借方餘額作調整年初未分配利潤處理。
- (5) 根據本公司董事會第二屆第四次會議通過的2000年度派息方案，本公司2000年度每股擬派發股息0.05元，合共38,985,000.00元。本公司2000年中期已按每股0.02元派息14,658,000.00元。2000年末，每股擬派發0.03元股息，按增發人民幣普通股後的總股本810,900,000股計算，共派發股息24,327,000.00元，其中用2000年末未分配利潤派發11,475,000.00元，餘下的12,852,000.00元用留存的任意公積金派發。

31. 主營業務收入淨額

	本年累計數	上年累計數
(1) 製造及銷售	<u>1,295,155,090.44</u>	<u>1,199,736,530.78</u>
(2) 貿易		
批發	2,469,537,477.45	1,802,015,360.45
零售	388,807,225.48	380,220,196.03
進出口	<u>69,357,222.60</u>	<u>72,518,280.86</u>
	<u>2,927,701,925.53</u>	<u>2,254,753,837.34</u>
	<u><u>4,222,857,015.97</u></u>	<u><u>3,454,490,368.12</u></u>

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

32. 主營業務成本

	本年累計數	上年累計數
(1) 製造及銷售	576,266,627.49	625,168,080.66
(2) 貿易		
批發	2,260,895,027.23	1,601,976,400.16
零售	302,765,096.79	295,668,460.25
進出口	61,405,110.88	65,743,010.17
	<u>2,625,065,234.90</u>	<u>1,963,387,870.58</u>
	<u>3,201,331,862.39</u>	<u>2,588,555,951.24</u>

33. 主營業務税金及附加

	本年累計數	上年累計數
營業稅	1,101,683.27	717,243.92
城市維護建設稅	12,878,601.34	12,304,497.10
土地增值稅	0.00	250,339.09
教育費附加	5,759,828.62	5,025,918.57
其他	52,454.83	26,361.18
	<u>19,792,568.06</u>	<u>18,324,359.86</u>

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

34. 其他業務利潤

	本年累計數	上年累計數
(1) 其他業務收入		
資產出租	27,755,070.17	30,310,581.08
材料銷售	8,694,816.17	7,335,578.48
利息	2,654,398.59	4,872,759.64
出租場地費	5,033,511.26	0.00
會議費	1,031,250.17	500,000.00
代儲業務	2,882,907.71	2,193,745.00
無形資產轉讓	7,971.77	713,887.67
產品宣傳	975,694.48	9,520.00
其他	479,711.75	1,164,010.96
	<u>49,515,332.07</u>	<u>47,100,082.83</u>
(2) 其他業務支出		
資產出租	4,295,856.77	4,138,194.39
材料銷售	7,609,913.89	6,601,224.98
稅金及附加	649,283.13	652,104.41
代儲業務	143,453.57	80,147.54
其他	377,162.04	123,277.94
	<u>13,075,669.40</u>	<u>11,594,949.26</u>
	<u>36,439,662.67</u>	<u>35,505,133.57</u>

35. 財務費用

	本年累計數	上年累計數
利息淨支出	26,641,411.46	37,454,789.04
匯兌淨損失	522,162.50	491,157.76
金融機構手續費	751,852.08	657,077.00
其他	-1,898.40	-5,947.52
	<u>27,913,527.64</u>	<u>38,597,076.28</u>

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

36. 投資收益

		本年累計數	上年累計數
股權投資	成本法	3,754,186.30	1,106,800.91
	權益法	767,047.81	956,206.00
債權投資		126,653.70	429,247.96
		<u>4,647,887.81</u>	<u>2,492,254.87</u>

37. 營業外收入

		本年累計數	上年累計數
處理固定資產淨收益		131,558.98	137,758.34
固定資產盤盈		1,566.63	22,526.83
出售廢料		100,828.37	8,942.12
罰款及滯納金		25,336.89	32,665.93
流轉稅返還款		0.00	1,020,046.39
地鐵工程拆遷補償		10,377,543.89	18,269,197.39
無法支付的應付款		4,318,507.78	800,929.06
其他		3,451,866.32	4,212,579.59
		<u>18,407,208.86</u>	<u>24,504,645.65</u>

38. 營業外支出

		本年累計數	上年累計數
處理固定資產淨損失		2,820,816.76	1,170,559.95
債務重組損失		0.00	114,704.88
捐贈		67,750.00	432,176.00
罰款及滯納金		695,201.53	564,771.07
非常損失		130,071.46	199,084.40
其他		4,276,414.34	7,262,323.81
		<u>7,990,254.09</u>	<u>9,743,620.11</u>

會計報表附註

四、合併會計報表主要項目附註(續)

39. 所得稅

	本年累計數	上年累計數
利潤總額	219,935,807.84	179,971,536.09
應納稅所得額	401,108,328.99	265,973,030.90
差額	181,172,521.15	86,001,494.81
所得稅額	<u>62,725,426.49</u>	<u>41,853,028.03</u>

應納稅所得額與會計利潤總額的差額，主要是本公司根據《中華人民共和國企業所得稅暫行條例》及其實施細則的有關規定，對按規定不得列為成本、費用和損失的項目以及超過可列支標準的專案進行調整而形成。

本年度所得稅比上年度增加49.87%，主要原因是：

- (1) 屬下各子公司本年度匯總的利潤總額比上年度增加超過7,238萬元，增幅達23.21%；
- (2) 根據國家稅務總局於2000年5月16日發佈的國稅發[2000]84號文的規定，允許稅前扣除的廣告費支出不超過營業收入2%，業務宣傳費不超過營業收入的5%。這一稅收政策使本年度應納稅所得額比上年度調增超過2,893萬元。

40. 收到的其他與經營活動有關的現金

主要內容	金額
供應商折讓	63,360,557.07
預收貨款	22,399,976.31
新產品推廣會議費	10,427,483.13

41. 支付的其他與經營活動有關的現金

主要內容	金額
管理費用	55,896,437.37
營業費用	46,120,498.75
折扣折讓款	41,805,638.24
廣告費	34,416,884.22
差旅費及會議費	15,224,074.85
供銷費	12,101,641.38
加工費	6,694,237.58
業務活動借款	5,888,938.16
運輸費	3,856,083.33
接待費	1,227,394.42

會計報表附註

五、母公司會計報表主要項目附註

(如無特別註明，貨幣單位均為人民幣元)

1. 其他應收款

賬齡	年初數			年末數		
	餘額	比例	壞賬準備	餘額	比例	壞賬準備
1年以內	55,516,871.91	34%	0.00	94,770,586.57	39%	0.00
1至2年	105,681,682.24	66%	0.00	53,504,040.73	22%	150,613.06
2至3年	0.00	0%	0.00	92,480,525.64	39%	0.00
3至4年	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
4至5年	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
5年以上	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
	<u>161,198,554.15</u>	<u>100%</u>	<u>0.00</u>	<u>240,755,152.94</u>	<u>100%</u>	<u>150,613.06</u>

其他應收款中包括廣藥集團欠本公司本部的款項6,441,426.36元。

2. 長期股權投資

被投資公司名稱	初始投資額	佔被投資		年未數
		公司股比	累計權益增減額	
廣州星群(藥業)股份有限公司	72,422,318.70	84.11%	29,397,508.92	102,157,600.58
廣州中藥一廠	95,757,278.42	100%	75,329,378.21	170,129,268.76
廣州陳李濟藥廠	84,210,759.25	100%	65,543,569.86	150,176,928.85
廣州眾勝藥廠	10,756,930.75	100%	-23,656,347.78	-12,946,421.28
廣州奇星藥廠	126,775,482.62	100%	9,272,246.42	136,554,040.01
廣州敬修堂藥業股份有限公司	78,489,814.94	83.90%	-8,039,385.77	70,476,497.93
廣州潘高壽(藥業)股份有限公司	85,298,132.51	81.53%	8,989,114.17	94,287,246.68
廣州羊城藥業股份有限公司	53,635,124.44	87.07%	5,629,952.17	59,270,392.35
廣州市醫藥公司	133,149,915.75	100%	74,484,595.53	208,289,601.09
廣州市藥材公司	40,159,983.83	100%	19,604,419.55	59,982,179.16
廣州醫藥進出口公司	8,451,925.49	100%	69,162.78	8,451,220.02
暨華醫療器械責任有限公司	500,000.00	30%	0.00	500,000.00
廣州廣京中藥技術創新中心有限公司	700,000.00	70%	-26,243.20	673,756.80
南海市南方包裝有限公司	30,000,000.00	21.42%	0.00	30,000,000.00
合計	<u>820,307,666.70</u>		<u>256,597,970.86</u>	<u>1,078,002,310.95</u>

會計報表附註

五、母公司會計報表主要項目附註(續)

3. 投資收益

	本年累計數	上年累計數
成本法	3,013,835.00	1,868,200.00
權益法	149,152,207.72	131,105,636.44
	<u>152,166,042.72</u>	<u>132,973,836.44</u>

4. 所得稅

各期會計利潤與應納稅所得額的差異情況如下：

	本年累計數	上年累計數
會計利潤	146,234,182.77	128,663,316.58
應納稅所得額	-1,693,408.43	-944,202.96
差額	-147,927,591.20	-129,607,519.54
所得稅額	0.00	0.00

以上應納稅所得額小於會計利潤，原因是本公司本部的利潤主要來自按權益法計算的對屬下子公司的投資收益，由於該收益是按屬下子公司的稅後利潤計算，因此作調減應納稅所得額處理。2000年度的會計利潤在剔除對屬下子公司的投資收益及彌補1999年度的虧損後，沒有應納稅所得額。

會計報表附註

六、分行業資料

貨幣單位：人民幣千元

行業	營業收入淨額		營業成本		營業毛利	
	上年數	本年數	上年數	本年數	上年數	本年數
製造業	1,199,737	1,295,156	625,168	576,267	574,569	718,887
貿易						
批發	1,802,015	2,469,537	1,601,976	2,260,895	200,039	208,642
零售	380,220	388,807	295,669	302,765	84,551	86,042
進出口	72,518	69,357	65,743	61,405	6,775	7,952
	<u>3,454,490</u>	<u>4,222,857</u>	<u>2,588,556</u>	<u>3,201,332</u>	<u>865,934</u>	<u>1,021,523</u>

七、關聯方關係及其交易

(1) 存在控制關係的關聯方

企業名稱	註冊地址	主營業務	與本企業關係	經濟性質或類型	法定代表人
廣州醫藥集團有限公司	廣州市沙面北街45號	生產及銷售	母公司	有限責任公司	蔡志祥
廣州星群(藥業)股份有限公司	廣州市人民中路252號	生產及銷售	子公司	股份有限公司	李興華
廣州中藥一廠	廣州市杉木欄路77號	生產及銷售	子公司	國有控股	麥奇傑
廣州陳李濟藥廠	廣州市廣州大道南1688號	生產及銷售	子公司	國有控股	李國駒
廣州眾勝藥廠	廣州市多寶路昌華新街32號	生產及銷售	子公司	國有控股	麥奇傑
廣州奇星藥廠	廣州市新港中路赤崗北街33號	生產及銷售	子公司	國有控股	朱柏華
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	廣州市人民南路179號	生產及銷售	子公司	股份有限公司	黃海濤
廣州潘高壽藥業股份有限公司	廣州市解放北路618~620號	生產及銷售	子公司	股份有限公司	廖景光
廣州羊城藥業股份有限公司	廣州市白雲區江村橋頭側	生產及銷售	子公司	股份有限公司	陳翔志
廣州市醫藥公司	廣州市大同路97號	批發及零售	子公司	國有控股	馮贊勝
廣州市藥材公司	廣州市光復南路140號	批發及零售	子公司	國有控股	蘇德貴
廣州市醫藥進出口公司	廣州市沙面北街59號	批發及零售	子公司	國有控股	塗克金

會計報表附註

七、關聯方關係及其交易 (續)

(2) 存在控制關係的關聯方的註冊資本及其變化

貨幣單位：人民幣萬元

企業名稱	年初數	本年增加數	本年減少數	年末數
廣州醫藥集團有限公司	100,770	0	0	100,770
廣州星群(藥業)股份有限公司	5,350	0	0	5,350
廣州中藥一廠	1,167	0	0	1,167
廣州陳李濟藥廠	752	0	0	752
廣州眾勝藥廠	499	0	0	499
廣州奇星藥廠	560	0	0	560
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	6,210	0	0	6,210
廣州潘高壽藥業股份有限公司	4,332	0	0	4,332
廣州羊城藥業股份有限公司	6,189	0	0	6,189
廣州市醫藥公司	835	0	0	835
廣州市藥材公司	882	0	0	882
廣州市醫藥進出口公司	257	0	0	257

(3) 存在控制關係的關聯方所持股份或權益及其變化

貨幣單位：人民幣萬元

企業名稱	年初數	%	本年		本年		年末數	%
			增加數	%	減少數	%		
廣州醫藥集團有限公司	51,300	70	0	0	0	0	51,300	70
廣州星群(藥業)股份有限公司	4,500	84.11	0	0	0	0	4,500	84.11
廣州中藥一廠	1,167	100	0	0	0	0	1,167	100
廣州陳李濟藥廠	752	100	0	0	0	0	752	100
廣州眾勝藥廠	499	100	0	0	0	0	499	100
廣州奇星藥廠	560	100	0	0	0	0	560	100
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	5,210	83.90	0	0	0	0	5,210	83.90
廣州潘高壽藥業股份有限公司	3,532	81.53	0	0	0	0	3,532	81.53
廣州羊城藥業股份有限公司	5,389	87.07	0	0	0	0	5,389	87.07
廣州市醫藥公司	835	100	0	0	0	0	835	100
廣州市藥材公司	882	100	0	0	0	0	882	100
廣州市醫藥進出口公司	257	100	0	0	0	0	257	100

會計報表附註

七、關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯方交易

1. 不存在控制關係的關聯方關係的性質

企業名稱	與本公司的關係
廣州天心藥業股份有限公司	與本公司同一母公司
廣州僑光制藥廠	與本公司同一母公司
廣州光華藥業股份有限公司	與本公司同一母公司
廣州明興制藥廠	與本公司同一母公司
廣東制藥廠	與本公司同一母公司
廣州市醫藥物資供應公司	與本公司同一母公司
廣州何濟公制藥廠	與本公司同一母公司
廣州衛生材料廠	與本公司同一母公司
廣州制藥廠	與本公司同一母公司
廣州制藥十廠	與本公司同一母公司
廣州醫藥經濟拓展公司	與本公司同一母公司
廣州中富藥業有限公司	合營企業
廣東星華保健飲料有限公司	子公司
廣州廣京中藥技術創新中心有限公司	子公司
保聯拓展有限公司	與本公司同一母公司

會計報表附註

七、關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯方交易

2. 採購貨物

貨幣單位：人民幣千元

公司名稱	本年累計數	上年累計數
廣州天心藥業股份有限公司	5,697	5,489
廣州僑光制藥廠	4,112	2,576
廣州光華藥業股份有限公司	15,372	11,009
廣州明興制藥廠	7,047	5,723
廣東制藥廠	9,081	6,887
廣州市醫藥物資供應公司	3,040	6,718
廣州何濟公制藥廠	1,378	936
廣州衛生材料廠	668	520
廣州制藥廠	1,249	0
廣州醫藥經濟拓展公司	0	295
廣州制藥十廠	316	811
	<u>47,960</u>	<u>40,964</u>

以上購貨業務均採用政府的定價或按政府規定的定價方法制定的交易價格進行。

3. 銷售貨物

貨幣單位：人民幣千元

公司名稱	本年累計數	上年累計數
廣州天心藥業股份有限公司	13,557	13,979
廣州醫藥經濟拓展公司	0	76
廣州僑光制藥廠	27,995	4,159
廣州光華藥業股份有限公司	444	0
廣東制藥廠	1,535	1,457
廣州中富藥業有限公司	2,051	0
廣州市醫藥物資供應公司	4,864	0
廣州何濟公制藥廠	78	324
	<u>50,524</u>	<u>19,995</u>

以上銷售業務均採用政府的定價或按政府規定的定價方法制定的交易價格進行。

會計報表附註

七、關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯方交易

4. 應收應付款項

貨幣單位：人民幣千元

	年初數	年末數
應收賬款：		
廣州光華藥業股份有限公司	0	121
廣州中富藥業有限公司	97	0
廣東星華保健飲料有限公司	289	0
廣州何濟公制藥廠	0	5
廣州天心藥業股份有限公司	3,115	2,627
廣州僑光制藥廠	3,116	3,813
廣東制藥廠	81	165
應付賬款：		
廣州僑光制藥廠	0	114
廣州明興制藥廠	119	316
廣州何濟公制藥廠	5	251
廣州天心藥業股份有限公司	217	426
廣州市醫藥物資供應公司	98	3
廣東制藥廠	49	157
廣州光華藥業股份有限公司	109	158
廣州制藥十廠	7	16
其他應收款：		
廣州醫藥集團有限公司	1,076	2,500
廣東星華保健飲料有限公司	3,800	3,800
廣州中富藥業有限公司	0	13
廣州廣京中藥技術創新中心有限公司	0	2,000
保聯拓展有限公司	1,219	1,207
其他應付款：		
廣州醫藥集團有限公司	62,030	62,030

會計報表附註

七、關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯方交易(續)

5. 提供或接受勞務

	註	貨幣單位：人民幣千元	
		本年累計數	上年累計數
職工住房服務費	[1]	1,938	3,303
綜合服務費	[2]	404	398
		<u>2,342</u>	<u>3,701</u>

註[1]根據本公司本部與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的職工住房服務合同，以及於1997年12月31日所發出的補充通告，廣藥集團同意為本公司的員工繼續提供職工住房。本公司本部按照上述職工住房賬面淨值的6%支付服務費。上述職工住房服務合同將於2007年12月31日期滿。

註[2]根據本公司本部與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的綜合服務合同，廣藥集團為本公司提供若干福利設施，本公司負責經營、管理及維修這些福利設施，並按照截至1997年末止這些福利設施的累計折舊厘定服務費，服務費每年按上年度水平的10%遞增。此綜合服務合同將於2007年12月31日期滿。

6. 租賃

根據本公司本部與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的租賃協定及辦公樓租賃協定，本公司租用廣藥集團若干樓宇作倉庫及辦公樓用途，為期3年，每年支付固定租金(參考廣州市房地產管理局制定的標準租金進行調整)，以及按實際使用量支付公用設施和其他雜項費用。本公司本年度應向廣藥集團支付上述租金2,719千元(上年度：2,422千元)。

會計報表附註

七、關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯方交易(續)

7. 擔保

本公司為關聯方向銀行借款提供擔保的情況如下：

公司名稱	年初數(千元)	年末數(千元)
廣州醫藥貿易中心	16,000	0

8. 許可協定

根據本公司本部與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的商標許可協定，本公司於商標許可協定簽訂日起計10年內可使用38個廣藥集團擁有的商標，並按照本公司的銷售淨額的千分之一支付商標使用費。此商標許可協定將於2007年9月1日期滿。本公司本年度應向廣藥集團支付上述商標許可使用費4,494千元(上年度：3,496千元)。

9. 預付租金

根據本公司本部與廣藥集團於1998年8月28日簽訂的協議書，廣藥集團同意本公司本部租用其擴建的新辦公大樓的部分場地。本公司本部支付的租金按當時的市場租賃價格折讓38%計算。由於廣藥集團需要資金進行辦公樓擴建工程，本公司本部已根據上述協議書的規定向廣藥集團預付租金6,000,000.00元。廣藥集團承諾該款項僅用於辦公樓的建設，並可抵扣應付的租金。租賃年期應不少於10年或直至預付租金完全抵扣為止，以較長者為準。

10. 房改補貼

根據本公司本部與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的職工住房服務合同，廣藥集團同意在本公司本部的要求下以及在符合當期適用廣州市地區內的房改政策的情況下，以優惠房價向本公司的職工出售職工住房。本公司本部同意按照優惠房價與廣藥集團建設或購入這些職工住房的成本(扣除累計折舊)的差額給予補貼，該補貼在購房手續完成後12個月內向廣藥集團支付。截至本年末止，本公司應向廣藥集團支付房改補貼62,030千元(上年末：62,030千元)。

八、或有事項

截至2000年12月31日止，本公司沒有需要披露的重大或有事項。

九、承諾事項

截至2000年12月31日止，本公司的資本承諾金額為52,153千元(上年末：54,879千元)，經營租賃承諾金額為13,720千元(上年末：18,271千元)。

十、資產負債表日後事項中的非調整事項

- 1、經中國證券監督管理委員會及本公司股東大會批准，本公司於2001年1月10日增發了7,800萬股人民幣普通股，募集資金淨額為73,799萬元。經上海證券交易所批准，本公司的人民幣普通股股票已於2001年2月6日在上海證券交易所挂牌上市。
- 2、2001年2月21日，經本公司董事會第二屆第三次會議決議，由廣州中藥一廠吸收合併廣州眾勝藥廠。至報告日止，有關工作正在進行中。

十一、債務重組事項

截至2000年12月31日止，本公司沒有發生債務重組事項。

十二、非貨幣性交易

截至2000年12月31日止，本公司沒有發生非貨幣性交易事項。

十三、其他重要事項

- 1、根據財政部及國家稅務總局於2000年10月13日聯合發佈的財稅[2000]99號文，地方政府實行的對上市公司所得稅先按33%的法定稅率徵收，再返還超過15%的部分的優惠政策，允保留到2001年12月31日。

廣東省財政廳於2000年11月9日發佈了粵財法[2000]76號文，規定廣東省上市公司的企業所得稅先按33%的法定稅率徵收後，對超過15%的部分(18%)按隸屬關係由各級財政給予返還。該政策執行到2001年12月31日，從2002年1月1日起，除法律、行政法規另有規定外，企業所得稅一律按法定稅率徵收。

如上所述(詳見以上第四點關於稅項及附加的說明)，本公司獲得的15%稅率的企業所得稅優惠政策於2000年12月31日期滿。本公司已根據有關政策，向廣州市政府提出在2001年繼續給予本公司稅收優惠的申請。

上述納稅政策的改變將對本公司相關期間的淨利潤造成影響。

- 2、關於財政部財企[2000]295號文及廣州市政府穗府[2000]18號文中提及的對無房和住房未達標老職工的一次性住房補貼問題，董事會認為這一事項對本公司不具有強制性約束力。從2001年起，本公司將根據屬下企業的實際情況制定職工住房補貼政策。

中國與香港不同會計準則之報表差異說明

年

報

2 0 0 0

按中國會計準則及制度與按香港普遍採納之會計原則計算的淨資產與淨利潤之差異分析

中國會計準則及制度和香港普遍採納之會計原則的重大差異對會計報表的影響如下：

附註	集團		公司	
	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
根據中國會計準則及制度 編制之所有者權益	1,373,104	1,365,972	1,373,104	1,365,972
調整				
壞帳準備	(30,121)	(18,623)	—	—
資本化之遞延費用	89,909	(4,110)	2,187	—
固定資產重估價值的分別 多計提的研究開發費用	138,733	140,177	—	—
少數股東權益差異	(14,598)	(11,129)	—	—
沖回子公司之應佔淨資產	—	—	(39,531)	(39,202)
根據香港普遍採納之會計 原則編制之所有者權益	1,574,490	1,478,225	1,335,760	1,326,770
根據中國會計準則及制度 編制之淨利潤	146,234	128,663	146,234	128,663
調整				
遞延費用之攤銷	(10,448)	(2,650)	(243)	—
固定資產重估增值部分所計提 之折舊	(1,444)	—	—	—
沖銷多計提之研究開發費用	11,525	—	—	—
少數股東權益差異	1,400	(1,771)	—	—
沖回應佔子公司當年業績	—	—	(98,016)	(46,174)
確認補助收入	13,185	14,718	—	—
呆壞存貨處理	(17,255)	—	—	—
於以前年度已確認之拆遷補償	(7,947)	(8,790)	—	—
所得稅項差異	—	(1,069)	—	—
其他	—	(413)	—	—
根據香港普遍採納之會計 原則編制之淨利潤	135,250	128,688	47,975	82,489