

六、財務報告

(一) 按中國會計準則編制的財務報告（未經審計）

資產負債表

編制單位：廣州藥業股份有限公司 時間：二零零一年六月三十日 單位：人民幣元

資產	合併		母公司	
	本期期初	本期期末	本期期初	本期期末
流動資產：				
貨幣資金	488,332,578.45	1,143,007,553.18	128,224,828.98	502,370,640.64
短期投資	0.00	0.00	0.00	0.00
應收票據	2,596.27	0.00	0.00	0.00
應收股利	3,013,835.00	3,013,835.00	3,399,486.99	7,241,508.07
應收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
應收賬款	465,904,603.69	624,465,487.93	0.00	0.00
其他應收款	174,653,322.34	197,110,428.87	240,604,539.88	431,898,120.60
預付賬款	8,425,742.30	18,548,969.97	0.00	0.00
應收補貼款	3,142,220.86	3,145,771.66	0.00	0.00
存貨	790,462,500.78	713,433,819.68	0.00	0.00
待攤費用	59,271,091.50	54,481,893.78	0.00	0.00
一年內到期的長期債權投資	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流動資產	116,659.25	661,978.11	0.00	0.00
流動資產合計	1,993,325,150.44	2,757,869,738.18	372,228,855.85	941,510,269.31
長期投資：				
長期股權投資	79,139,028.17	89,547,220.77	1,033,610,629.44	1,236,642,207.06
長期債權投資	291,896.00	231,896.00	0.00	0.00
長期投資合計	79,430,924.17	89,779,116.77	1,033,610,629.44	1,236,642,207.06
其中：合併價差	0.00	0.00	0.00	0.00
固定資產：				
固定資產原價	951,890,311.76	965,957,866.97	26,325,190.76	26,719,425.76
減：累計折舊	330,510,825.50	360,581,586.53	3,064,431.00	3,901,011.24
固定資產淨值	621,379,486.26	605,376,280.44	23,260,759.76	22,818,414.52
工程物資	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	188,875,666.86	214,995,547.11	0.00	0.00

固定資產清理	-1,500.00	62,644.00	0.00	0.00
固定資產合計	810,253,653.12	820,434,471.55	23,260,759.76	22,818,414.52

資產	合併		母公司	
	本期期初	本期期末	本期期初	本期期末
無形資產及其他資產：				
無形資產	102,086,313.80	103,145,787.89	0.00	0.00
長期待攤費用	26,606,042.65	26,032,181.78	3,035,773.13	2,707,308.05
其他長期資產	0.00	0.00	0.00	0.00
無形資產及其他資產合計	128,692,356.45	129,177,969.67	3,035,773.13	2,707,308.05
遞延稅項：				
遞延稅款借項	0.00	0.00	0.00	0.00
資產總計	3,011,702,084.18	3,797,261,296.17	1,432,136,018.18	2,203,678,198.94
負債和所有者權益：				
流動負債：				
短期借款	478,000,000.00	396,620,000.00	30,000,000.00	0.00
應付票據	0.00	0.00	0.00	0.00
應付賬款	516,726,227.60	520,050,048.71	0.00	0.00
預收賬款	29,738,338.70	15,463,589.12	0.00	0.00
應付工資	111,024,667.40	86,285,349.85	2,629,148.66	2,971,090.85
應付福利費	33,778,720.32	37,403,313.12	1,508,741.73	1,782,727.77
應付股利	29,430,097.16	23,027,985.05	24,537,008.29	21,983,104.40
應交稅金	35,519,653.23	51,192,759.95	67,207.95	49,337.74
其他應交款	3,237,358.22	3,991,386.05	7,577.98	387.48
其他應付款	229,273,428.07	299,003,560.53	41,582,503.53	12,279,978.16
預提費用	4,639,122.33	26,881,468.71	3,090,965.00	2,026,094.41
預計負債	0.00	0.00	0.00	0.00
一年內到期的長期負債	34,000,000.00	24,000,000.00	0.00	0.00
其他流動負債	0.00	0.00	0.00	0.00
流動負債合計	1,505,367,613.03	1,483,919,461.09	103,423,153.14	41,092,720.81
長期負債：				
長期借款	65,000,000.00	40,000,000.00	0.00	0.00
應付債券	0.00	0.00	0.00	0.00
長期應付款	14,119,798.94	12,643,610.06	0.00	0.00
專項應付款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他長期負債	5,453,431.26	5,060,444.00	0.00	0.00
長期負債合計	84,573,230.20	57,704,054.06	0.00	0.00

資產	合併	母公司
----	----	-----

	本期期初	本期期末	本期期初	本期期末
遞延稅項：				
遞延稅款貸項	0.00	0.00	0.00	0.00
負債合計	1,589,940,843.23	1,541,623,515.14	103,423,153.14	41,092,720.81
少數股東權益	94,983,436.46	99,724,002.71	0.00	0.00
股東權益：				
股本	732,900,000.00	810,900,000.00	732,900,000.00	810,900,000.00
減：已歸還投資	0.00	0.00	0.00	0.00
股本淨額	732,900,000.00	810,900,000.00	732,900,000.00	810,900,000.00
資本公積	445,108,742.81	1,105,480,936.29	445,108,742.81	1,105,480,936.29
盈餘公積	181,105,661.19	181,105,661.19	71,471,379.81	71,471,379.81
其中：法定公益金	67,562,100.85	67,562,100.85	37,105,618.37	37,105,618.37
未分配利潤	-32,336,599.51	58,427,180.83	79,232,742.42	174,733,162.03
外幣報表折算差額	0.00	0.00	0.00	0.00
其他權益	0.00	0.00	0.00	0.00
股東權益合計	1,326,777,804.49	2,155,913,778.31	1,328,712,865.04	2,162,585,478.13
負債和股東權益總計	3,011,702,084.18	3,797,261,296.17	1,432,136,018.18	2,203,678,198.94

利潤分配表

編制單位：廣州藥業股份有限公司 時間：二零零一年六月三十日 單位：人民幣元

項目	合並			母公司		
	上年同期	本期	上年累計	上年同期	本期	上年累計
一、主營業務收入	2,156,087,198.60	2,644,970,813.82	4,222,857,015.97	0.00	0.00	0.00
減：主營業務成本	1,622,777,837.51	2,034,004,853.14	3,201,331,862.39	0.00	0.00	0.00
主營業務稅金及附加	10,713,708.77	11,925,750.88	19,792,568.06	0.00	0.00	0.00
二、主營業務利潤	522,595,652.32	599,040,209.80	1,001,732,585.52	0.00	0.00	0.00
加：其他業務利潤	16,031,828.05	15,768,155.71	36,439,662.67	278,348.69	144,759.20	2,433,359.33
減：營業費用	180,077,654.32	198,870,670.83	348,172,061.02	0.00	0.00	0.00
管理費用	227,972,866.79	255,801,958.85	466,504,180.72	4,905,690.33	9,359,129.35	13,594,661.68
財務費用	16,793,097.22	4,525,182.18	27,913,527.64	-3,028,219.66	-11,467,816.56	-5,357,377.21
三、營業利潤	113,783,862.04	155,610,553.65	195,582,478.81	-1,599,121.98	2,253,446.41	-5,803,925.14
加：投資收益	3,673,055.16	-1,764,079.66	4,647,887.81	82,953,293.04	93,247,754.10	147,368,727.11
補貼收入	0.00	331,906.00	9,288,486.45	0.00	0.00	0.00
營業外收入	4,008,835.09	3,164,701.46	18,407,208.86	10,260.00	83.13	10,344.91
減：營業外支出	8,155,086.60	5,490,460.63	12,787,569.70	8,629.01	864.03	138,279.72

四、利潤總額	113,310,665.69	151,852,620.82	215,138,492.23	81,355,802.05	95,500,419.61	141,436,867.16
減：所得稅	26,355,345.77	54,116,860.58	62,725,426.49	0.00	0.00	0.00
少數股東損益	5,599,517.87	6,971,979.90	10,976,198.58	0.00	0.00	0.00
五、淨利潤	81,355,802.05	90,763,780.34	141,436,867.16	81,355,802.05	95,500,419.61	141,436,867.16
加：年初未分配利潤	-80,260,940.54	-32,336,599.51	-80,260,940.54	5,068,248.70	79,232,742.42	5,068,248.70
其他轉入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利潤	1,094,861.51	58,427,180.83	61,175,926.62	86,424,050.75	174,733,162.03	146,505,115.86
減：提取法定盈餘公積	12,551,086.46	0.00	33,689,813.01	8,135,580.21	0.00	14,143,686.72
提取法定公益金	12,551,086.46	0.00	33,689,713.12	8,135,580.21	0.00	14,143,686.72
提取職工獎勵及福利基金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提取儲備基金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提取企業發展基金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
利潤歸還投資	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供投資者分配的利潤	-24,007,311.41	58,427,180.83	-6,203,599.51	70,152,890.33	174,733,162.03	118,217,742.42
減：應付優先股股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈餘公積	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
應付普通股股利	14,658,000.00	0.00	26,133,000.00	14,658,000.00	0.00	38,985,000.00
轉作股本的普通股股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
彌補累計虧損	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八、未分配利潤	-38,665,311.41	58,427,180.83	-32,336,599.51	55,494,890.33	174,733,162.03	79,232,742.42

利潤表附表

報告期利潤	淨資產收益率(%)		每股收益(元)	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均
主營業務利潤	27.79	30.14	0.7387	0.7508
營業利潤	7.22	7.83	0.1919	0.1950
淨利潤	4.21	4.57	0.1119	0.1138
扣除非經常性損益後的淨利潤	4.3	4.67	0.1144	0.1163

現金流量表

編制單位：廣州藥業股份有限公司 時間：二零零一年六月三十日 單位：人民幣元

項目	合併	母公司
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	2,941,613,158.25	0.00

收到的稅費返還	1,033,320.54	0.00
收到的其他與經營活動有關的現金	30,357,013.02	10,087,113.66
現金流入小計	2,973,003,491.81	10,087,113.66
購買商品、接受勞務支付的現金	2,253,586,757.40	0.00
支付給職工以及為職工支付的現金	182,303,574.29	2,450,260.86
支付的各项稅費	187,216,229.35	14,944.29
支付的其他與經營活動有關的現金	299,391,670.07	26,452,461.23
現金流出小計	2,922,498,231.11	28,917,666.38
經營活動產生的現金流量淨額	50,505,260.70	-18,830,552.72
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資所收到的現金	4,733,106.23	0.00
取得投資收益所收到的現金	0.00	60,193,496.45
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額	168,249.95	0.00
收到的其他與投資活動有關的現金	0.00	8,775,000.00
現金流入小計	4,901,356.18	68,968,496.45
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	16,465,620.25	394,235.00
投資所支付的現金	500,000.00	374,090,000.00
支付的其他與投資活動有關的現金	0.00	0.00
現金流出小計	16,965,620.25	374,484,235.00
投資活動產生的現金流量淨額	-12,064,264.07	-305,515,738.55
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資所收到的現金	738,072,193.48	0.00
借款所收到的現金	1,386,800.00	0.00
收到的其他與籌資活動有關的現金	14,292,038.63	738,072,193.48
現金流入小計	753,751,032.11	738,072,193.48
償還債務所支付的現金	102,633,632.75	30,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	21,983,104.40	9,654,718.01
支付的其他與籌資活動有關的現金	12,974,944.32	0.00
現金流出小計	137,591,681.47	39,654,718.01
籌資活動產生的現金流量淨額	616,159,350.64	698,417,475.47
四、匯率變動對現金的影響	74,627.46	74,627.46
五、現金及現金等價物淨增加額	654,674,974.73	374,145,811.66

現金流量表

項目	合併	母公司
補充資料：		
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：		
淨利潤	90,763,780.34	95,500,419.61

加：少數股東損益	0.00	0.00
計提的資產減值準備	0.00	0.00
固定資產折舊	31,693,562.29	0.00
無形資產攤銷	1,801,484.78	836,580.24
長期待攤費用攤銷	7,888,393.62	0.00
待攤費用減少（減：增加）	4,789,197.72	0.00
預提費用增加（減：減少）	22,242,364.38	0.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產損失（減：收益）	30,625.51	0.00
固定資產報廢損失	226,204.27	0.00
財務費用	4,450,554.72	-74,627.46
投資損失（減：收益）	1,764,079.66	-93,247,754.10
遞延稅款貸項（減：借項）	0.00	0.00
存貨的減少（減：增加）	-7,438,787.17	0.00
經營性應收項目的減少（減：增加）	-168,020,388.05	-200,068,580.72
經營性應付項目的增加（減：減少）	60,314,188.63	-29,482,525.37
其他	0.00	207,705,935.08
經營活動產生的現金流量淨額	50,505,260.70	-18,830,552.72
2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3. 現金及現金等價物淨增加情況：		
現金的期末餘額	1,143,007,553.18	502,370,640.64
減：現金的期初餘額	488,332,578.45	128,224,828.98
現金等價物的期末餘額	0.00	0.00
減：現金等價物的期初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	654,674,974.73	374,145,811.66

1、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。二零零一年一月十日，經中國證監會批准，

本公司本部在國內發行 7,800 萬股人民幣普通股（A 股）股票。二零零一年二月六日，本公司本部 A 股股票正式在上海證券交易所（「上交所」）上市。本公司本部的股本總額為人民幣 810,900,000.00 元，其中國家股為人民幣 513,000,000 元，佔股本總額的 63.26%，社會公為股為人民幣 297,900,000 元，佔股本總額的 36.74%。

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 7 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

本公司從二零零一年一月一日起執行《企業會計制度》和《企業會計準則》及補充規定。

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。

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子公司

序號	公司名稱	註冊資本	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	廣州奇星藥廠	560	3,163	100	生產中成藥
5	廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	6,210	5,210	83.90	生產中成藥
6	廣州潘高壽藥業股份有限公司	4,332	3,532	81.53	生產中成藥
7	廣州羊城藥業股份有限公司	6,189	5,389	87.07	生產中成藥
8	廣州市醫藥公司	835	5,938	100	銷售西藥及 醫療器械
9	廣州市藥材公司	882	4,644	100	銷售中成藥 及中藥材
10	廣州市醫藥進出口公司	257	354	100	藥品進出口

本公司的子公司廣州中藥一廠於報告期內吸收合併廣州眾勝藥廠，所以廣州眾勝藥廠不再納入本報告期的合併範圍。

(3) 本公司持股超過 50%而沒有納入合併範圍的子公司包括：

本公司持有廣州廣京中藥技術創新中心有限公司及廣州採芝林白雲藥品批發商場有限公司的股權，比例分別為 70%和 80%。由於這兩個子公司的資產總額、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，根據財會二字[1996]2號《關於合併會計報表合併範圍請示的復函》的規定，沒有將這兩個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《企業會計制度》的要求計提資產減值準備。本公司在編制合併會計報表時已按有關的會計政策對其資產減值準備進行了調整。

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 象表明無法收回，並經董事會批准確認為壞賬的賬款。

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。

(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、 長期投資

(1) 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。

(2) 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。

- (3) 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。

11、 固定資產

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%

本公司對於固定資產市價持續下跌，或因技術陳舊、損壞、長期閒置以及其他經濟原因導致其可收回金額低於賬面價值的固定資產，按其可收回金額低於賬面淨值的差額計提固定資產減值準備。

12、 在建工程

本公司的在建工程包括建造或修理固定資產而進行的各項建築和安裝工程，固定資產新建工程、改擴建工程、大修工程等所發生的實際支出，以及改擴建工程等轉入的固定資產淨值。在建工程在完工或達到預定可使用狀態時，按實際發生的全部支出轉入固定資產核算。

本公司對於發生長期停建且在可預計的將來不會重新開工，或在性能上、技術上已經落後，並且給企業帶來的經濟利益具有很大的不確定性，或其他足以證明已經發生減值情況的在建工程，按可回收金額低於賬面價值的差額提取在建工程減值準備。

13、 無形資產

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。

本公司的無形資產如果發生已被其他新技術等所替代，使其為企業創利的能力受到重大不利影響；或其市價在當期大幅度下跌，在剩餘攤銷年限內預計不會恢復；或已超過法律保護期限，但仍具有部份使用價值；或其他足以證明其實質上已經發生了減值的情況下，按預計的損失額計提無形資產減值準備。

14、 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。

15、 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。

16、 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。

17、 會計政策變更

本公司原執行《股份有限公司會計制度》。根據財政部財會[2000]25 號文規定，本公司從二零零一年一月一日起執行《企業會計制度》。

根據《企業會計制度》的規定，經董事會同意，從二零零一年一月一日起，本公司對固定資產、無形資產和在建工程分別計提減值準備。本報告期計提固定資產減值準備人民幣 21,431,071.51 元、無形資產減值準備人民幣 9,384,070.90 元和在建工程減值準備人民幣 19,462,536.04 元。開辦費由原按五年攤銷改為一次性記入開業當期損益，對於上述會計政策的變更，本公司採用追溯調整法進行賬務處理，調整減少了二零零零年年初未分配利潤人民幣 45,480,362.84 元，二零零零年度淨利潤人民幣 4,797,315.61 元及二零零零年末未分配利潤人民幣 33,356,435.30 元，相應減少盈餘公積人民幣 12,970,306.75 元。由於上述會計政策的變更，導致本公司 2001 年年初未分配利潤出現紅字，本公司用 2001 年中期利潤進行彌補。

18、 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 5%~10%的法定公益金；
- (4) 提取任意盈餘公積金；
- (5) 支付股利。

本公司中期不進行利潤分配。

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

應稅項目	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。

根據廣州市財政局穗財發[2000]1063 號文，廣州市上市公司的 2001 年企業所得稅先按 33%的法定稅率徵收後，對超過 15%的地方收入部分(18%的 60%部分)給予先征後財政返還。據此，地方政府退稅優惠的稅率實際為 10.8%，即本公司及直屬子公司 2001

年實際稅負為 22.2%。

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%。

四、 合併會計報表主要項目附註

1. 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	年初數			期末數		
	餘額	比例	壞賬準備	餘額	比例	壞賬準備
1年以內	428,329,129.31	85%	4,432,239.56	597,242,664.53	89.88%	5,341,893.33
1至2年	22,436,085.03	4%	2,825,263.85	18,503,649.13	2.79%	2,109,161.82
2至3年	15,632,048.55	3%	5,388,288.34	16,128,994.42	2.43%	4,700,701.48
3至4年	22,145,204.91	4%	11,492,785.66	15,199,871.42	2.29%	11,205,212.36
4至5年	8,954,724.66	2%	7,454,011.36	5,620,874.28	0.85%	4,873,596.87
5年以上	9,112,858.54	2%	9,112,858.54	11,813,753.87	1.78%	11,813,753.87
	506,610,051.00	100%	40,705,447.31	664,509,807.65	100%	40,044,319.72

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

(3) 上述應收賬款期末數中，列前 5 名的大額客戶欠款如下：

	期末數	欠款時間	未收回原因
廣東興合藥業有限公司	17,229,744.28	一年以內	信用期內欠款
南海市醫藥企業集團平南藥品經營部	14,803,640.00	一年以內	信用期內欠款
廣東省人民醫院	8,551,962.98	一年以內	信用期內欠款
廣州中山醫藥有限公司	8,399,219.14	一年以內	信用期內欠款
廣州僑光制藥廠	6,924,516.00	一年以內	信用期內欠款

2. 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	年初數			期末數		
	餘額	比例	壞賬準備	餘額	比例	壞賬準備
1年以內	73,704,217.96	41%	367,272.10	91,464,223.45	45.53%	238,691.51
1至2年	58,810,191.88	33%	302,820.40	25,101,952.86	12.49%	49,074.01
2至3年	20,646,908.49	11%	802,629.46	38,233,432.31	19.03%	109,487.67
3至4年	18,340,742.48	10%	3,162,994.43	19,955,215.54	9.93%	660,885.72
4至5年	8,663,356.92	5%	876,379.00	18,064,345.66	8.99%	8,400.00
5年以上	62,098.00	0%	62,098.00	8,080,378.00	4.02%	2,722,580.04
	180,227,515.73	100%	5,574,193.39	200,899,547.82	100%	3,789,118.95

(2) 其他應收款期末數的具體內容如下：

	期末數
與外單位的往來款	107,107,547.70
業務活動借支	39,850,353.10
未報賬的費用支出	18,398,700.27
各種保證金、押金及定金	5,358,455.07
備用金	1,343,447.93
其他應收暫付款	28,674,557.31
	200,899,547.82

3. 存貨

	年初數		年末數	
	餘額	跌價準備	餘額	跌價準備
在途物資	5,871,564.98	0.00	5,914,403.45	0.00
原材料	86,786,844.93	0.00	85,484,138.91	0.00
在產品	40,289,311.68	0.00	39,353,744.33	0.00
產成品	53,792,235.55	0.00	39,346,861.92	0.00
低值易耗品	1,279,083.91	0.00	1,121,448.80	0.00
包裝物	19,683,529.93	0.00	30,101,185.44	0.00
委託加工物資	854,332.54	0.00	1,954,746.43	0.00
庫存商品	578,948,233.49	1,014,378.94	510,673,818.80	516,528.40
其他	2,971,742.71	0.00	0.00	0.00

790,476,879.72 1,014,378.94 713,950,348.08 516,528.40

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人民幣 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。

4. 待攤費用

	年初數	本期增加數	本期攤銷數	期末數
預付保險費	2,480,262.71	2,418,907.29	1,569,538.27	998,708.94
固定資產修理費用	87,529.29	2,418,907.29	292,563.46	2,213,873.12
路橋費	141,800.00	137,500.00	128,989.02	105,310.98
廣告費	91,233.35	0.00	91,233.35	0.00
大額印花稅	13,029.50	0.00	13,029.50	0.00
低值易耗品攤銷	0.00	0.00	0.00	0.00
待扣增值稅進項稅額	55,810,812.31	50,498,268.64	55,815,159.77	50,493,921.18
其他	646,424.34	740,665.16	762,009.94	625,079.56
	59,271,091.50	53,883,325.59	58,672,523.31	54,481,893.78

5. 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		初始投資額	[本期權益法]	[長期投資]
		比例	期末數		增減額	減值準備
廣東星華保健飲料有限公司	2008 年	53.00%	39,668,719.01	38,181,540.87	-434,932.29	0.00
廣東星群經貿發展公司	無期限	51.00%	429,458.50	751,427.00	-104,482.58	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%	1,433,995.51	1,464,515.34	0.00	0.00
印尼三有實業有限公司	2014 年	50.00%	973,076.06	993,240.00	0.00	512,871.18
光大銀行	無期限		10,725,000.00	0.00	0.00	0.00
廣州眾勝藥廠太和分廠	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	0.00	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%	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00
上海九和堂國藥有限公司	2007 年	20.52%	615,000.00	415,000.00	0.00	0.00

廣州採芝林白雲藥品批發商場 有限公司	無期限	80.00%	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00
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		348,356.00	348,356.00	0.00	0.00
廣州市藥材公司北京路 藥材商場	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			1,804,463.14	0.00	0.00	0.00
	註2					
			90,845,407.00	77,107,835.92	-539,414.87	1,298,186.23

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2001年6月末尚未有結果。

註2：合併價差1,804,463.14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%。

6. 長期債權投資

債券名稱	面值	到期日	年利率	購入成本	年初數	應計利息	期末數
重點企業債券	120,000.00	1996年	7.20%	120,000.00	231,896.00	7,200.00	231,896.00
集資辦電款	60,000.00				60,000.00		0.00
國庫券							
	180,000.00			120,000.00	291,896.00	7,200.00	231,896.00

7. 在建工程

工程名稱	預算數	年初數	本期增加數	期末數中		工程進度
				本期轉入 固定資產	借款費用 期末數資本化金額資金來源	
預付設備款		1,097,153.18	3,616,852.40	0.00	4,714,005.58	自有資金 已完工未結算

預付工程款	2,670,668.33	-2,546,622.16	0.00	124,046.17	自有資金	已完工未結算
廣州星群股份						
有限公司易地遷廠	147,040,000.00	89,848,436.39	7,281,984.91	0.00	97,130,341.30	自有資金及借款 100%
高速回轉式旋蓋機		0.00	614,000.00	0.00	614,000.00	自有資金已完工未交付使用
電子控制式數丸機		0.00	1,123,000.00	0.00	1,123,000.00	自有資金已完工未交付使用
廣州中藥一廠						
易地改造工程		0.00	20,072,747.00	544,209.58	32,023,610.00	自有資金 20%
潭江村大嶺尾						
倉庫工程	12,325,000.00	11,857,521.27	881,689.08	0.00	12,739,210.35	借款 60%
松崗生產基地		12,468,555.57	2,546,622.16	0.00	15,015,177.73	自有資金 已完工未結算
時代廣場營業辦公樓		32,433,214.79	134,604.79	544,209.58	32,023,610.00	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	自有資金 已完工未結算
廣州中藥一廠						
除塵工程		0.00	80,000.00	0.00	80,000.00	自有資金 20%
廣州市醫藥公司						
黃金圍物流倉工程	12,580,000.00	0.00	262,232.64	0.00	262,232.64	自有資金 5%
嘉鴻花園商鋪	2,040,000.00	2,042,862.50	0.00	0.00	2,042,862.50	自有資金已完工未交付使用
華友大廈首層商鋪	3,010,000.00	3,010,000.00	0.00	0.00	3,010,000.00	自有資金已完工未交付使用
廣州陳李濟藥廠						
廠房易地擴建		33,449,400.74	1,125,878.11	0.00	34,575,278.85	自有資金 98%
府前大廈營業辦公樓		7,660,000.00	127,542.02	0.00	7,787,542.02	自有資金 95%
陽光花園商鋪	1,260,000.00	1,266,205.00	0.00	0.00	1,266,205.00	自有資金已完工未交付使用
GMP 工程改造		9,038,246.12	0.00	9,038,246.12	0.00	自有資金
其他		406,136.00	381,835.00	0.00	787,971.00	自有資金 90%
在建工程減值準備		-19,462,536.04	0.00	0.00	-19,462,536.04	
		188,875,666.86	35,702,335.95	9,582,455.7	214,995,547.110.00	

8. 長期待攤費用

項目	攤銷年限	原始發生額	本期攤銷額	累計攤銷額	期末數	剩餘攤銷年限
裝修費	5 年	15,211,939.43	2,086,809.82	3,327,916.43	11,884,023.00	1~5 年
租入固定資產改良支出		1,693,800.00	169,380.00	1,185,660.00	508,140.00	1 年 6 個月
公用設施支出		3,271,200.00	469,442.45	2,414,720.00	856,480.00	1~2 年
電腦小型機系統		2,848,000.00	474,666.66	1,107,555.54	1,740,444.46	1 年 8 個月
電腦開發費用		3,517,284.18	46,775.46	672,588.64	2,844,695.54	2 年 6 個月

電話初裝費	1,326,200.00	185,507.13	998,216.19	327,983.81	1年
ERP系統費用	4,875,604.42	1,834,664.67	2,616,475.27	2,259,129.15	2~5年
水電增容費	2,204,800.00	334,960.08	1,628,559.96	576,240.04	1年6個月
新廠用電增容費	800,000.00	67,998.00	547,986.00	252,014.00	1年6個月
水電使用權	1,118,890.00	125,876.22	741,261.14	377,628.86	1年6個月
H股上市資產評估增值	6,196,963.49	1,096,778.19	4,908,255.91	1,288,707.58	6個月~1年
GMP工程改造	4,426,817.44	452,682.00	3,326,690.85	1,100,126.59	2年6個月
其他	3,190,363.97	542,852.94	1,173,795.22	2,016,568.75	1~5年
	50,681,862.93	7,888,393.62	24,649,681.15	26,032,181.78	

9. 其他業務利潤

	本期累計數	上年同期 累計數
(1) 其他業務收入		
資產出租	13,216,780.23	14,918,570.19
材料銷售	3,486,928.71	1,297,477.04
利息	3,482,605.04	304,805.84
無形資產轉讓	0.00	445,358.62
產品宣傳	1,058,100.98	2,525,885.69
其他	621,660.23	315,504.19
	21,866,075.19	19,807,601.57
(2) 其他業務支出		
資產出租	2,137,489.21	2,002,227.03
材料銷售	3,156,500.68	1,325,165.14
其他	803,929.59	448,381.35
	6,097,919.48	3,775,773.52
	15,768,155.71	16,031,828.05

10. 財務費用

本期累計數	上年同期 累計數
-------	-------------

利息淨支出	4,504,254.13	16,128,790.09
匯兌淨損失	-317,005.54	333,230.37
金融機構手續費	327,107.49	316,038.26
其他	10,826.10	15,038.50
	4,525,182.18	16,793,097.22

11. 投資收益

	上年同期 本期累計數	累計數
股權投資 成本法	-1,225,504.79	3,135,085.11
權益法	-539,414.87	344,139.13
債權投資	840.00	193,830.92
	-1,764,079.66	3,673,055.16

12. 營業外收入

	上年同期 本期累計數	累計數
處理固定資產淨收益	70,019.57	93,134.38
固定資產盤盈	0.00	56,217.00
出售廢料	23,209.16	5,643.79
罰款及滯納金	25,909.59	25,567.61
流轉稅返還款	23.87	0.00
地鐵工程拆遷補償	0.00	2,268,088.00
無法支付的應付款	1,578,988.21	167,406.74
其他	1,466,551.06	1,392,777.57
	3,164,701.46	4,008,835.09

13. 營業外支出

	上年同期 本期累計數	累計數
處理固定資產淨損失	144,527.53	651,222.47

債務重組損失	0.00	0.00
捐贈	287,535.33	26,501.60
罰款及滯納金	409,968.79	549,627.72
非常損失	5,289.04	6,359.57
其他	4,643,139.94	2,124,059.63
減值準備	0.00	4,797,315.61
	5,490,460.63	8,155,086.60

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		期末數			
	餘額	比例	壞賬準備	餘額	比例	壞賬準備
1年以內	94,770,586.57	39%	0.00	290,583,109.53	67.26%	0.00
1至2年	53,504,040.73	22%	150,613.06	52,985,098.49	12.27%	0.00
2至3年	92,480,525.64	39%	0.00	69,354,381.29	16.05%	0.00
3至4年	0.00	0%	0.00	19,126,144.35	4.42%	150,613.06
4至5年	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00
	240,755,152.94	100%	150,613.06	432,048,733.66	100%	150,613.06

其他應收款中包括廣藥集團欠本公司本部的款項 6,000,000.00 元。

2. 長期股權投資

被投資公司名稱	初始投資額	佔被投資公司股比	累計權益增減額	期末數
廣州星群(藥業)股份有限公司	72,422,318.70	84.11%	8,570,168.85	101,171,848.54
廣州中藥一廠	95,757,278.42	100%	33,971,596.59	220,772,925.49
廣州陳李濟藥廠	84,210,759.25	100%	10,354,566.04	160,512,413.73
廣州眾勝藥廠	10,756,930.75	100%	0.00	0.00
廣州奇星藥廠	126,775,482.62	100%	5,689,987.48	138,283,006.42
廣州敬修堂藥業股份有限公司	78,489,814.94	83.90%	1,653,418.16	72,129,916.09
廣州潘高壽(藥業)股份有限公司	85,298,132.51	81.53%	6,516,025.12	96,204,519.13

廣州羊城藥業股份有限公司	53,635,124.44	87.07%	4,267,071.71	60,571,453.72
廣州市醫藥公司	133,149,915.75	100%	18,139,765.70	308,865,536.28
廣州市藥材公司	40,159,983.83	100%	3,395,346.85	60,858,081.51
廣州醫藥進出口公司	8,451,925.49	100%	689,807.60	18,765,430.86
暨華醫療器械責任有限公司	500,000.0	30%	0.00	1,500,000.00
廣州廣京中藥技術創新中心 有限公司	700,000.00	70%	0.00	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	820,307,666.70		93,247,754.10	1,270,308,888.57

3. 投資收益

	上年同期	本期累計數	累計數
成本法		0.00	0.00
權益法		93,247,754.10	82,953,293.04
		93,247,754.10	82,953,293.04

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	
	上年同期數	本期數	上年同期數	本期數	上年同期數	本期數
製造業	695,220	841,457	312,457	394,393	382,763	447,064
貿易	1,460,866	1,803,514	1,310,320	1,639,612	150,546	163,902
批發	1,233,656	1,588,581	1,130,300	1,468,931	103,356	119,650
零售	195,761	173,503	152,975	132,203	42,786	41,300
進出口	31,449	41,430	27,045	38,478	4,404	2,952
	2,156,086	2,644,971	1,622,777	2,034,005	533,309	610,966

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

(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	本期增加數	本期減少數	期末數
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	%	本期增加數	%	本期減少數	%	期末數	%
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

(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

2 採購貨物

公司名稱	貨幣單位：人民幣千元	
	本期累計數	上年 同期累計數
廣州天心藥業股份有限公司	7	4

廣州僑光制藥廠	747	0
廣州明興制藥廠	698	142
廣州市醫藥物資供應公司	85	465
廣州何濟公制藥廠	371	21
廣州衛生材料廠	3,839	1,144
廣州光華藥業股份有限公司	273	874
廣州制藥十廠	656	608
	6,677	3,258

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	本期累計數	上年 同期累計數
廣州天心藥業股份有限公司	1,445	1,581
廣州僑光制藥廠	5,386	2,843
廣州光華藥業股份有限公司	165	0
廣東制藥廠	49	93
廣州市醫藥物資供應公司	443	0
廣州何濟公制藥廠	25	0
廣州衛生材料廠	998	0
	8,511	4,517

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。

4 應收應付款項

貨幣單位：人民幣千元

	年初數	期末數
應收賬款：		
廣州光華藥業股份有限公司	121	0
廣州衛生材料廠	0	507
廣州市醫藥物資供應公司	0	43
廣州天心藥業股份有限公司	2,627	760

廣州僑光制藥廠	3,658	3,302
應付賬款：		
廣州僑光制藥廠	0	259
廣州明興制藥廠	0	507
廣州何濟公制藥廠	0	45
廣州天心藥業股份有限公司	0	33
廣州衛生材料廠	233	414
廣州光華藥業股份有限公司	-40	-94
廣州制藥十廠	0	43
其他應收款：		
廣州醫藥集團有限公司	6,089	8,586
其他應付款：		
廣州醫藥集團有限公司	5,289	5,242

5. 提供或接受勞務

貨幣單位：人民幣千元
上年

	註	本期累計數	同期累計數
職工住房服務費	[1]	136	569
綜合服務費	[2]	177	174
		313	743

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釐定服務費，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。本公司本期應向廣藥集團支付上述租金 270 千元(上年同期：270 千元)。

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)	期末數(千元)
廣州醫藥貿易中心	0	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。本公司本期應向廣藥集團支付上述商標許可使用費 183 千元(上年同期：164 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。截至本期末止，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 2001 年 6 月 30 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 2001 年 6 月 30 日止，本公司的資本承諾金額為 9,905 千元（上年末：52,153 千元），經營租賃承諾金額為 47,973 千元（上年末：33,086 千元，其中，一年內支付 13,720 千元）。

十、 資產負債表日後事項中的非調整事項

截至 2001 年 6 月 30 日止，本公司沒有資產負債表日後事項中的非調整事項。

十一、 債務重組事項

截至 2001 年 6 月 30 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 2001 年 6 月 30 日止，本公司沒有發生非貨幣性交易事項。

（二）按照香港普遍採納之會計原則編制報表（未經審核）

簡明綜合損益表

（按香港普遍採納會計原則編制）

截至二零零一年六月三十日止六個月

	未經審核	
	截至六月三十日止六個月	
	二零零一年	二零零零年
附註	人民幣千元	人民幣千元

營業額	二	2,644,971	2,150,903
銷售成本		(2,034,005)	(1,617,523)
毛利		610,966	533,380
其他收益		32,657	33,756
分銷成本，行政開支 及其他經營開支		(516,821)	(437,809)
經營盈利	三	126,802	129,327
融資成本		(18,843)	(17,482)
應佔盈利減虧損			
共同控制實體		(666)	(539)
聯營公司		286	471
除稅前盈利		107,579	111,777
稅項	四	(54,194)	(27,166)
除稅後盈利		53,385	84,611
少數股東權益		(1,322)	(6,219)
淨利潤		52,063	78,392
轉往資本公積	十三	(300)	(3,060)
股東應佔溢利		51,763	75,332
股息	五	24,327	36,645
每股溢利	六	RMB0.0645	RMB0.1070

由於已確認損益表之唯一項目為上述淨利潤人民幣 52,063,000 元（二零零零年：人民幣 78,392,000 元），故此並無呈列已確認損益報表。

簡明綜合資產負債表

（按香港普遍採納會計原則編制）

二零零一年六月三十日及二零零零年十二月三十一日結算

未經審核	重新列示
二零零一年	二零零零年
六月三十日	十二月三十一日

	附註	人民幣千元	人民幣千元
遞延費用		84,685	89,909
固定資產及在建工程	七	1,087,623	1,135,065
共同控制實體權益		39,072	39,738
聯營公司權益		3,176	2,967
投資證券		47,612	33,003
流動資產			
存貨		713,433	789,098
貿易及其他應收款	八	867,564	678,313
銀行結餘及現金		1,143,008	488,333
		2,724,005	1,955,744
流動負債			
貿易及其他應付款	九	995,176	929,621
長期銀行貸款之一年內應償還額	十	24,000	34,000
應付稅項		51,193	35,520
短期銀行貸款		396,620	478,000
		1,466,989	1,477,141
流動資產淨額		1,257,016	478,603
總資產減流動負債		2,519,184	1,779,285
資金來源:			
股本	十一	810,900	732,900
股份溢價	十二	780,405	120,333
儲備	十三	618,682	631,352
保留盈餘	十四	154,638	89,905
擬派股息	五	-	24,327
股東權益		2,364,625	1,598,817
少數股東權益		114,559	115,468
長期銀行貸款	十	40,000	65,000
		2,519,184	1,779,285

簡明綜合現金流量表

(按香港普遍採納會計原則編制)

截至二零零一年六月三十日止六個月

	未經審核 人民幣千元
經營業務之現金流入淨額	172,283
投資回報及融資成本之現金流出淨額	(31,083)
稅項	(56,402)
投資業務之現金流出淨額	(51,815)
融資之現金流入淨額	621,692
現金及現金等價物之增加	654,675
一月一日之現金及現金等價物	488,333
六月三十日之現金及現金等價物	1,143,008
現金及現金等價物餘額分析：	
銀行結餘及現金	1,143,008

簡明賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

一 編制基準及會計政策

此等未經審核綜合簡明中期賬目(「中期賬目」)乃按照香港會計師公會頒佈之香港會計實務準則(「會計實務準則」)第25號「中期財務報告」而編製的。由於香港聯合交易所上市規則附件16(37.3)關於變遷過渡期條款容許在本期不列示現金流量表比較數字資料。由於本集團引用此條款,現金流量表比較數字資料並未在此賬目中列示。又因會計實務準則第25號要求列示現金流量表比較數字資料,故此缺少現金流量表比較數目並不符合會計實務準則第25號之要求。

此簡明中期賬目,應與二零零零年年度財務報表一併閱讀。

本集團除了採納了下列由香港會計師公會頒佈之會計實務準則（此等會計實務準則於二零零一年一月一日或以後之會計期間生效）而改變若干會計政策外，於編制此簡明中期賬目所採用之會計政策及計算方法與截至二零零零年十二月三十一日止年度之年度賬目中所採用者一致：

會計實務準則第 9 號（經修訂）	：	結算日後之事項
會計實務準則第 14 號（經修訂）	：	租賃（於二零零零年七月一日或以後之會計期間生效）
會計實務準則第 26 號	：	分部報告
會計實務準則第 28 號	：	準備、或有負債及或有資產
會計實務準則第 31 號	：	資產減值
會計實務準則第 32 號	：	綜合賬目及附屬公司投資會計處理

下列為本集團採納會計實務準則會計政策之改變及影響：

(a) 會計實務準則第 9 號(經修訂) ；結算日後之事項

根據已修改的會計實務準則第 9 號，本集團不再將資產負債表日後建議或宣派的股息確認為負債。這一會計政策的變化已經過追溯調整以使比較數字符合變化了的會計政策。

詳見於附註 14，二零零零年一月一日的年初保留盈餘增加了人民幣 21,987,000 元，作為沖回一九九九年對一九九九年十二月三十一日後提出的股息分配所作準備。這一分配方案在資產負債表日後才公佈，而在此之前已確認為負債。二零零一年一月一日的年初保留盈餘增加了人民幣 24,327,000 元，作為沖回二零零零年底為二零零零年二月三十一日後提出的股息分配所作準備。這一分配方案在資產負債表日後才公佈，而在此之前已確認為負債。

由於不需再對提出的股息分配確認準備，這一調整導致二零零零年十二月三十一日的短期負債減少了人民幣 24,327,000 元。因沒有宣派中期股息，故此對二零零一年六月三十日的流動負債並無影響。

(b) 會計實務準則第 26 號 ；分部報告

於此簡明中期賬目附註二，本集團已披露了根據會計實務準則第 26 號定義之分部收入及業績。根據本集團之內部財務報告形式，本集團已決定以業務分部資料作為主要報告形式，而地區分部資料則作為次要報告形式，比較數字亦已提供。

除上述之影響外，本集團並未因採納上述其他新會計政策而受到重大影響。

二 分部資料

本集團主要從事(1)中成藥製造；(2)醫藥貿易業務，包括批發、零售和進出口西藥、中成藥、中藥和醫療設備。

(1) 本集團之業務分部營業額及業績分析如下：

	截至二零零一年六月三十日止六個月					
	製造 人民幣千元	批發 人民幣千元	零售 人民幣千元	進出口 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	集團 人民幣千元
營業額						
外部	841,457	1,588,581	173,503	41,430	-	2,644,971
內部	15,504	299,509	-	-	(315,013)	-
合計	856,961	1,888,090	173,503	41,430	(315,013)	2,644,971
分部業績	93,271	30,703	8,596	1,119	(3,743)	129,946
未分類成本						(3,144)
經營溢利						126,802
融資成本						(18,843)
應佔盈利減虧損						
共同控制企業	(666)					(666)
聯營公司	286					286
除稅前盈利						107,579
稅項						(54,194)
少數股東權益						(1,322)
淨利潤						52,063
營業額						
外部	692,441	1,225,267	195,839	37,356	-	2,150,903
內部	-	80,534	-	145	(80,679)	-
合計	692,441	1,305,801	195,839	37,501	(80,679)	2,150,903

分部業績	83,024	39,833	9,847	1,527	-	134,231
未分類成本						(4,904)
經營溢利						129,327
融資成本						(17,482)
應佔盈利減虧損						
共同控制企業	(539)					(539)
聯營公司	471					471
除稅前盈利						111,777
稅項						(27,166)
少數股東權益						(6,219)
淨利潤						78,392

未分類成本指集團費用。

- (2) 因為集團在中國以外市場的營業額及經營業績佔整個集團營業額及經營業績均少於 10%，所以並無提供本集團之主要地區分部收益及分部業績分析。

三 經營盈利

截至六月三十日止六個月
二零零一年 二零零零年
人民幣千元 人民幣千元

經營盈利已扣除
下列項目：

固定資產折舊及攤銷	34,296	28,959
固定資產及在建工程之減值損失	50,277	-
出售固定資產損失	74	588

四 稅項

在簡明綜合損益表支銷之稅項如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
中國企業所得稅	54,117	27,077
應佔聯營公司稅項	77	89
	54,194	27,166

根據廣州市財政局[2000]1063 號文的規定，廣州市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（即所得稅 18%的 60%）給予返還。故此現行所得稅退稅率為 10.8%。本公司及主要子公司於二零零一年實際所得稅率為 22.2%。本公司已向廣州市財政局提出退稅申請，退稅金額預計為人民幣 15,000,000 元。由於財政部門未正式返還該款項，故此未計入 2001 年上半年收益。

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。

五 股息

	截至六月三十日止六個月	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
已派二零零零年度末期股息每股人民幣 0.03 元 （一九九九年已派：人民幣 0.03）（註釋 1）	24,327	21,987
擬派二零零一年度中期股息每股人民幣零元 （一九九九年已派：人民幣 0.02）	—	14,658
	24,327	36,645

註釋：

- 在此前所記錄的於資產負債表日後記錄並宣佈派發的股息已在一九九九年十二月三十一日及二零零零年十二月三十一日之期末報表中預提，金額分別為人民幣 21,987,000 元及人民幣 24,327,000 元。根據本集團於附註一(a)中所提及的新會計政策，此預提金額已在二零零零年一月一日及二零零一年一月一日之期初保留盈餘中沖銷（附註十四），並已記錄於實際派發期間。

六 每股溢利

截至二零零一年六月三十日止六個月每股溢利乃按淨利潤人民幣 52,063,000 元（二零零零年：人民幣 78,392,000 元）及年內已發行之加權平均數 807,021,547 股（二零零零年：732,900,000 股）計算。

七 固定資產及在建工程

人民幣千元

截至二零零一年六月三十日止六個月	
期初淨值	1,135,065
本期添置	37,987
本期出售	(856)
本期折舊及攤銷	(34,296)
減值損失	(50,277)
期末淨值	1,087,623

八 貿易及其他應收款

貿易應收款及其他應收款包括貿易應收賬款，按其賬齡分析如下：

	二零零一年 六月三十日 人民幣千元	二零零零年 十二月三十一日 人民幣千元
六個月內	579,833	413,173
六個月到一年	15,690	14,197
一年到兩年	2,647	6,454
	598,170	433,824

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。

九 貿易及其他應付款

貿易應付款及其他應付款包括貿易應付賬款，按其賬齡分析如下：

	二零零一年 六月三十日 人民幣千元	二零零零年 十二月三十一日 人民幣千元
一年以內	450,576	477,378
一年到兩年	39,331	17,086
兩年到三年	30,143	22,262
	520,050	516,726

十 長期銀行貸款

	二零零一年 六月三十日 人民幣千元	二零零零年 十二月三十一日 人民幣千元
銀行貸款，有抵押	64,000	99,000
一年內到期之長期銀行貸款	(24,000)	(34,000)
	40,000	65,000

以上又可分析如下：

銀行貸款還款期		
第一年內	24,000	34,000
第二年內	40,000	65,000
	64,000	99,000
一年內到期之長期銀行貸款	(24,000)	(34,000)
	40,000	65,000

十一 股本

已註冊、發行及繳足股本

	國有股		H 股		A 股		合計	
	股數	人民幣千元	股數	人民幣千元	股數	人民幣千元	股數	人民幣千元
已註冊、發行及繳足股本：								
二零零零年及								
二零零一年一月一日	513,000,000	513,000	219,900,000	219,900	-	-	732,900,000	732,900
本期發行	-	-	-	-	78,000,000	78,000	78,000,000	78,000
二零零一年六月三十一日	513,000,000	513,000	219,900,000	219,900	78,000,000	78,000	810,900,900	810,900

本公司於二零零一年一月十日以發行價每股人民幣 9.80 元發行面值為人民幣 1.00 元之 A 股 78,000,000 股，並於二零零一年二月六日於上海證券交易所掛牌交易。

十二 股本溢價

	人民幣千元
二零零零年及二零零一年一月一日	120,333
A 股上市股本溢價扣除上市費用	660,072
二零零一年六月三十日	780,405

十三 儲備

	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	合計 人民幣千元
二零零零年一月一日	425,603	59,540	60,762	45,289	591,194
轉撥自本年度保留盈餘	11,675	47,885	26,408	9,425	95,393
轉撥至保留盈利	-	(4,663)	(18,959)	(31,613)	(55,235)
二零零零年十二月三十一日	437,278	102,762	68,211	23,101	631,352
二零零一年一月一日	437,278	102,762	68,211	23,101	631,352
轉撥自本年度保留盈餘	300	-	-	-	300
轉撥至保留盈利	-	(649)	(6,600)	(5,721)	(12,970)

二零零一年六月三十日 437,578 102,113 61,611 17,380 618,682

(a) 資本公積金

本期間由保留盈餘之轉拔是因本集團一附屬公司被評定為「高新技術企業」而享受之財政局撥款。

(b) 由於中國會計準則及法規的某些改變，本集團於本期轉拔部分此等公積金至保留盈餘。

十四 保留盈餘

	附註	人民幣千元
於二零零零年一月一日- 如前所呈列		33,798
採用會計實務準則第 9 號(經修訂)之影響	1 (a)	21,987
於二零零零年一月一日－重新列示		55,785
支付一九九九年度之末期股息		(21,987)
本年度淨利潤		135,250
轉撥至儲備金		(40,158)
支付二零零零年度之中期股息	5	(14,658)
		114,232
保留盈餘		89,905
二零零零年度擬派股息	5	24,327
		114,232
本公司及附屬公司		118,094
共同控制實體		(2,261)
聯營公司		(1,601)
於二零零零年十二月三十一日		114,232
於二零零一年一月一日－如前所呈列		89,905

採用會計實務準則第 9 號（經修訂）之影響	1 (a)	24,327
於二零零一年一月一日－重新列示		114,232
支付二零零零年度之末期股息	5	(24,327)
期間淨利潤		52,063
轉撥自儲備		12,670
		154,638
保留盈餘		154,638
二零零一年度中期擬派股息	5	—
		154,638
本公司及附屬公司		158,957
共同控制實體		(2,927)
聯營公司		(1,392)
於二零零一年六月三十日之保留盈餘		154,638

十五 承擔

(a) 固定資產之資本承擔

	二零零一年 六月三十日 人民幣千元	二零零零年 十二月三十一日 人民幣千元
已簽約但未撥備	9,905	52,153
已批准但未簽約	—	—
	9,905	52,153

(b) 經營租賃承擔

於二零零一年六月三十日，集團未來最低應支付租金匯總如下：

重新列示

二零零一年 六月三十日 人民幣千元	二零零零年 十二月三十一日 人民幣千元
-------------------------	---------------------------

已簽訂的不可撤銷的經營性土地及
房屋租賃合同：

第一年內	6,433	5,016
第二至第五年內	31,211	16,624
五年後	10,329	11,446
	47,973	33,086

十六 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：

		截至六月三十日止六個月	
	附註	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
最終控股公司			
商標使用費	a	2,745	2,309
服務費	b	681	1,545
職工住房改造款項	c	-	2,446
福利設施服務費	d	207	202
租金支出	e	1,451	1,325
共同控制實體	f		
銷售半製成品		556	644
採購製成品及原材料		268	-
聯營公司	f		
已付加工費用		-	3,959
銷售製成品		1,254	923
同系附屬公司	f		
銷售製成品及原材料		10,752	16,279
採購製成品及原材料		6,677	26,512

- (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。
- (c) 根據廣藥集團與本公司簽訂之職工住房服務合同，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。本期間內並無此項支出。
- (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樓宇作為貨倉及辦公樓，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。本協定在到期後，按照原條款延長一年。
- (f) 本集團與共同控制企業，聯營企業和同系附屬公司之間的銷售及採購業務均是基於與第三者交易相似之價格。