

會計數據和業務數據摘要

二零零一年年度報告

本年度利潤總額及其構成

按中國會計準則及制度編制的賬項：

項目	二零零一年 人民幣千元
1. 利潤總額	260,137
2. 淨利潤	146,134
3. 扣除非經常性損益的淨利潤(註)	147,580
4. 主營業務利潤	1,148,025
5. 其他業務利潤	36,061
6. 營業利潤	262,425
7. 投資收益	-841
8. 補貼收入	3,512
9. 營業外收支淨額	-4,959
10. 經營活動產生的現金流量淨額	140,154
11. 現金及現金等價物淨增加額	379,067

註：所扣除的非經常性損益項包括補貼收入3,512千元，營業外收支淨額-4,959千元。

中國與香港不同會計準則之報表差異說明

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

廣州藥業股份有限公司

	本集團		本公司	
	2001 人民幣千元	經重列 2000 人民幣千元	2001 人民幣千元	經重列 2000 人民幣千元
按中國會計準則及制度 編制之淨資產	2,172,910	1,326,404	2,174,092	1,329,282
壞賬準備	(33,905)	(28,520)	—	—
資本化之遞延費用	79,463	89,909	1,944	2,187
固定資產重估價值的分別	136,758	138,733	—	—
多計提的研究開發費用	17,463	17,463	—	—
按香港普遍採納之會計原則 於二零零一年度確認之減值支出	—	50,119	—	—
少數股東權益差異	(12,913)	(19,618)	—	—
於結賬日後宣派之股利	48,654	24,327	48,654	24,327
沖回子公司之應佔 (淨資產)/淨虧損	—	—	(74,171)	4,291
按香港普遍採納之 會計原則編制之淨資產	2,408,430	<u>1,598,817</u>	2,150,519	<u>1,360,087</u>

會計數據和業務數據摘要

二 零 零 一 年 年 度 報 告

	本集團		本公司	
	2001 人民幣千元	經重列 2000 人民幣千元	2001 人民幣千元	經重列 2000 人民幣千元
按中國會計準則及制度 編制之淨利潤	146,134	141,214	150,116	148,804
固定資產及在建工程減值準備	(50,119)	—	—	—
遞延費用之攤銷	(10,446)	(10,448)	(243)	(243)
固定資產重估增值部分所計提之折舊	(1,975)	(1,444)	—	—
沖銷多計提之研究開發費用	—	11,525	—	—
確認補助收入	3,061	13,185	—	—
呆壞存貨處理	—	(17,255)	—	—
於以前年度已確認之拆遷補償	—	(7,947)	—	—
多計之銷售成本	(2,229)	—	—	—
本年回收之壞賬	2,796	—	—	—
於稅後利潤計提之職工福利基金	(1,334)	—	—	—
少數股東權益的變動差異	9,980	6,420	—	—
沖回應佔子公司當年業績	—	—	(73,186)	(100,586)
按香港普遍採納會計原則 編制之淨利潤	95,868	135,250	76,687	47,975

主要會計資料及財務指標

按中國會計準則及制度編制的賬項
(人民幣)

指標項目 人民幣	2001年	2000年		1999年
		調整前	調整後	
1. 主營業務收入(千元)	5,334,029	4,222,857	4,222,857	3,454,490
2. 淨利潤(千元)	146,134	146,234	141,214	128,663
3. 總資產(千元)	3,697,239	3,063,915	3,017,797	3,001,287
4. 股東權益(不含少數 股東權益)(千元)	2,172,910	1,373,105	1,326,404	1,365,972
5. 每股收益(元)	0.18	0.20	0.19	0.18
6. 每股淨資產(元)	2.68	1.87	1.81	1.86
7. 調整後每股淨資產(元)	2.59	1.74	1.68	1.70
8. 每股經營活動產生的 現金流量淨額(元)	0.17	0.39	0.39	0.40
9. 淨資產收益率(攤薄)%	6.73	10.65	10.65	9.42
10. 淨資產收益率(加權)%	7.04	10.15	10.02	9.72
11. 扣除非經常性損益後淨利潤的 加權平均淨資產收益率%	7.11	8.78	8.96	8.61
12. 股東權益比率%	58.77	44.82	43.95	45.51
13. 資產負債率%	38.23	51.89	52.90	51.30

會計數據和業務數據摘要

二零零一年年度報告

按香港普遍採納之會計原則編制的賬項
(人民幣)

指標項目	2001年	2000年 (經重列)	1999年	1998年	1997年 (備考)
1. 營業額(千元)	5,334,029	4,222,857	3,454,492	3,326,658	3,056,512
2. 除稅前盈利(千元)	205,987	204,572	178,115	161,921	183,262
3. 股東應佔盈利(千元)	95,868	135,250	128,688	123,724	128,417
4. 總資產(千元)	3,877,969	3,256,426	3,072,057	2,998,567	3,102,140
5. 總負債(千元)	1,469,539	1,657,609	1,593,832	1,612,385	1,795,707
6. 股東權益(千元)	2,408,430	1,598,817	1,478,225	1,386,182	1,306,433
7. 每股收益(元)	0.119	0.185	0.176	0.169	0.23
8. 每股淨資產(元)	2.97	2.18	2.02	1.89	1.78
9. 淨資產收益率%	3.98	8.46	8.71	8.93	9.83
10. 股東權益比率%	62.11	49.10	48.12	46.23	42.11
11. 資產負債率%	37.89	50.90	51.88	53.77	57.89

(i) 截至一九九七年十二月三十一日止年度之備考損益表之編制乃假設本集團於一九九七年十二月三十一日之架構已於整段期間存在並在這期間本集團已經營其於一九九七年十二月三十一日之業務。本集團截至一九九七年十二月三十一日止年度之業績及於一九九七年十二月三十一日的資產負債乃節錄自一九九七年年報第三十五頁及第三十六頁。

(ii) 按照經修訂之會計準則第9號—資產負債表日後事項，本集團於結算日後才建議或宣派之股息不再確認為二零零一年度之負債。此項新會計政策已追溯應用，而二零零零年度之比較數字亦已重列以符合經修訂之政策。

(iii) 資產負債率乃根據此式計算：負債總值 ÷ 資產總值 X 100%

按照中國證監會《公開發行證券公司信息披露編報規則(第9號)》要求計算的財務指標(按中國會計準則及制度編制)

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	52.83%	55.30%	1.4157	1.5664
營業利潤	12.08%	12.64%	0.3236	0.3581
淨利潤	6.73%	7.04%	0.1802	0.1994
扣除非經常性損益後的淨利潤	6.79%	7.11%	0.1820	0.2014

2001年度股東權益變動情況

按中國會計準則及制度編制的賬項：
(單位：人民幣元)

合併項目	股本	資本公積	盈餘公積	其中：		股東權益合計
				法定公益金	未分配利潤	
期初數	732,900,000	445,108,743	175,832,696	72,431,278	-27,437,813	1,326,403,626
本期增加	78,000,000	665,348,331	75,188,059	20,326,250	146,133,841	964,670,231
本期減少	—	—	—	—	118,164,074	118,164,074
期末數	<u>810,900,000</u>	<u>1,110,457,074</u>	<u>251,020,755</u>	<u>92,757,528</u>	<u>531,954</u>	<u>2,172,909,783</u>

按香港普遍採納之會計原則編制的賬項：
(單位：人民幣千元)

項目	股本	股份	資本儲備	法定公積金	法定公益金	任意	盈利滾存	合計
		溢價儲備				公積金		
於二零零一年一月一日 (經重列)	732,900	120,333	437,278	102,762	68,211	23,101	114,232	1,598,817
本年盈利	—	—	—	—	—	—	95,868	95,868
轉撥自保留基金	—	—	2,873	26,763	24,547	22,156	(76,339)	—
轉撥至保留基金	—	—	—	(9,123)	—	(7,396)	16,519	—
已派發	—	—	—	—	—	—	(24,327)	(24,327)
2000年末期股息	—	—	—	—	—	—	—	—
本年新增股本	78,000	686,400	—	—	—	—	—	764,400
股份發行費用	—	(26,328)	—	—	—	—	—	(26,328)
於二零零一年十二月三十一日	<u>810,900</u>	<u>780,405</u>	<u>440,151</u>	<u>120,402</u>	<u>92,758</u>	<u>37,861</u>	<u>125,953</u>	<u>2,408,430</u>