

財務報告  
廣州羊城會計師  
事務所有限公司

Guangzhou Yangcheng  
Certified Public Accountants  
Co., Ltd.

永道會計財務  
諮詢公司聯營所

in association with  
Coopers &  
Lybrand China

中國廣州市東風中路  
410號健力寶大廈25樓  
25/F, JLB Tower 410  
Dongfengzhong Road  
Guangzhou China  
郵遞區號  
Postal code 510040

電話

Telephone : (020) 8348 6230  
(020) 8348 6125  
(020) 8348 6115

傳真

Facsimile : (020) 8348 6116

本所函件編號

(2002)羊查字第[8452]號

## 審計報告

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2001年12月31日的公司和合併資產負債表，2001年度的公司和合併利潤表、利潤分配表及現金流量表(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，對這些會計報表發表審計意見。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式。

我們認為，上述會計報表符合《企業會計準則》和《企業會計制度》的有關規定，在所有重大方面公允地反映了貴公司2001年12月31日的財務狀況及2001年度的經營成果和現金流量情況，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

中國註冊會計師

中國 • 廣州

2002年4月3日

# 合併資產負債表

2001年12月31日

附表一之一  
貨幣單位：人民幣元

資產	附註	年末數	年初數
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六-1	867,407,649.48	488,340,878.45
短期投資	六-2	67,988,074.44	—
應收票據	六-3	46,710.00	2,596.27
應收股利	六-4	6,080,075.49	3,013,835.00
應收利息		—	—
應收賬款	六-5	547,182,576.57	465,904,603.69
其他應收款	六-6	134,310,382.41	174,769,981.55
預付賬款	六-7	41,166,801.83	8,425,742.30
應收補貼款	六-8	5,673,006.90	3,142,220.86
存貨	六-9	833,327,684.61	793,748,434.71
待攤費用	六-10	72,488,002.63	59,271,091.50
一年內到期的長期債權投資		—	—
其他流動資產		—	—
<b>流動資產合計</b>		<b>2,575,670,964.35</b>	<b>1,996,619,384.33</b>
<b>長期投資：</b>			
長期股權投資	六-11	107,467,122.39	78,989,944.21
長期債權投資		—	187,200.00
<b>長期投資合計</b>		<b>107,467,122.39</b>	<b>79,177,144.21</b>
<b>固定資產：</b>			
固定資產原價	六-12	1,120,412,464.14	973,948,398.77
減：累計折舊	六-12	387,675,891.33	330,510,825.50
固定資產淨值		732,736,572.81	643,437,573.27
減：固定資產減值準備	六-12	24,753,795.66	21,504,888.44
固定資產淨額		707,982,777.15	621,932,684.83
工程物資		—	—
在建工程	六-13	174,211,477.32	191,036,658.07
固定資產清理		—	(1,500.00)
<b>固定資產合計</b>		<b>882,194,254.47</b>	<b>812,967,842.90</b>
<b>無形資產及其他資產：</b>			
無形資產	六-14	102,137,518.11	102,426,482.69
長期待攤費用	六-15	29,768,646.47	26,606,042.65
其他長期資產		—	—
<b>無形資產及其他資產合計</b>		<b>131,906,164.58</b>	<b>129,032,525.34</b>
<b>遞延稅項：</b>			
遞延稅款借項		—	—
<b>資產總計</b>		<b>3,697,238,505.79</b>	<b>3,017,796,896.78</b>

# 合併資產負債表

2001年12月31日

附表一之二  
貨幣單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	年末數	年初數
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六-16	387,680,000.00	478,000,000.00
應付票據	六-17	682,237.50	—
應付賬款	六-18	558,201,710.52	516,726,227.60
預收賬款	六-19	40,126,980.26	29,738,338.70
應付工資		78,160,241.50	111,024,667.40
應付福利費		42,466,305.75	33,778,720.32
應付股利	六-20	49,198,495.25	29,430,097.16
應交稅金	六-21	28,911,407.61	45,028,421.51
其他應交款	六-22	3,443,835.26	3,237,358.22
其他應付款	六-23	151,264,229.61	226,017,338.89
預提費用	六-24	4,553,878.05	4,925,873.31
預計負債		—	—
一年內到期的長期負債	六-25	45,000,000.00	34,000,000.00
其他流動負債		—	—
<b>流動負債合計</b>		<b>1,389,689,321.31</b>	<b>1,511,907,043.11</b>
<b>長期負債：</b>			
長期借款	六-26	10,000,000.00	65,000,000.00
應付債券		—	—
長期應付款	六-27	8,854,221.43	14,119,798.94
專項應付款		—	—
其他長期負債		5,000,000.00	5,453,431.26
<b>長期負債合計</b>		<b>23,854,221.43</b>	<b>84,573,230.20</b>
<b>遞延稅項：</b>			
遞延稅款貸項		—	—
<b>負債合計</b>		<b>1,413,543,542.74</b>	<b>1,596,480,273.31</b>
<b>少數股東權益</b>		<b>110,785,180.18</b>	94,912,997.51
<b>股東權益：</b>			
股本	六-28	810,900,000.00	732,900,000.00
減：已歸還投資		—	—
股本淨額		810,900,000.00	732,900,000.00
資本公積	六-29	1,110,457,074.10	445,108,742.81
盈餘公積	六-30	251,020,754.95	175,832,695.73
其中：法定公益金	六-30	92,757,528.43	72,431,278.39
未分配利潤	六-31	531,953.81	(27,437,812.57)
<b>股東權益合計</b>		<b>2,172,909,782.87</b>	<b>1,326,403,625.96</b>
<b>負債及股東權益總計</b>		<b>3,697,238,505.79</b>	<b>3,017,796,896.78</b>

# 合併利潤表

2001年度

附表二之一  
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	本年累計數	上年累計數
<b>一、主營業務收入</b>	<b>六-32</b>	<b>5,334,028,710.18</b>	4,222,857,015.97
減：主營業務成本	六-33	<b>4,163,902,618.51</b>	3,201,331,862.39
減：主營業務稅金及附加	六-34	<b>22,101,346.38</b>	19,792,568.06
<b>二、主營業務利潤</b>		<b>1,148,024,745.29</b>	1,001,732,585.52
加：其他業務利潤	六-35	<b>36,060,658.31</b>	36,439,662.67
減：營業費用		<b>392,775,296.09</b>	348,172,061.02
減：管理費用		<b>521,682,481.40</b>	466,504,180.72
減：財務費用	六-36	<b>7,203,000.95</b>	27,913,527.64
<b>三、營業利潤</b>		<b>262,424,625.16</b>	195,582,478.81
加：投資收益	六-37	<b>(840,626.60)</b>	4,647,887.81
加：補貼收入	六-38	<b>3,511,998.57</b>	9,288,486.45
加：營業外收入	六-39	<b>6,524,440.99</b>	18,407,208.86
減：營業外支出	六-40	<b>11,483,024.46</b>	12,787,569.70
<b>四、利潤總額</b>		<b>260,137,413.66</b>	215,138,492.23
減：所得稅	六-41	<b>103,209,535.64</b>	62,956,600.32
減：少數股東損益		<b>10,794,037.41</b>	10,967,660.76
<b>五、淨利潤</b>		<b>146,133,840.61</b>	141,214,231.15
<b>補充資料：</b>			
序號	項目	本年累計數	上年實際數
1	出售、處置部門或被投資單位所得收益	<b>595,612.06</b>	—
2	自然災害發生的損失	—	—
3	會計政策變更增加(或減少)利潤總額	—	(5,019,951.62)
4	會計估計變更增加(或減少)利潤總額	—	—
5	債務重組損失	—	—
6	其他	—	—

# 合併利潤表附表

2001年度

附表二之二  
貨幣單位：人民幣元

報告期利潤	2001年				2000年			
	淨資產收益率		每股收益		淨資產收益率		每股收益	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均	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%	1.42	1.57	75.52%	71.08%	1.37	1.37
營業利潤	12.08%	12.64%	0.32	0.36	14.75%	13.88%	0.27	0.27
淨利潤	6.73%	7.04%	0.18	0.20	10.65%	10.02%	0.19	0.19
扣除非經常損益後的淨利潤	6.79%	7.11%	0.18	0.20	9.52%	8.96%	0.17	0.17

# 合併利潤分配表

2001年度

附表三  
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	本年累計數	上年累計數
<b>一、淨利潤</b>		<b>146,133,840.61</b>	141,214,231.15
加：年初未分配利潤	六-31	<b>(27,437,812.57)</b>	(75,301,031.07)
加：其他轉入		—	—
<b>二、可供分配的利潤</b>		<b>118,696,028.03</b>	65,913,200.08
減：提取法定盈餘公積		<b>26,095,588.94</b>	32,632,400.69
減：提取法定公益金		<b>18,589,803.77</b>	32,632,300.80
減：提取職工獎勵及福利基金		<b>1,334,327.55</b>	976,655.58
減：提取儲備基金		<b>667,163.78</b>	488,327.79
減：提取企業發展基金		<b>667,163.78</b>	488,327.79
減：利潤歸還投資		—	—
<b>三、可供股東分配的利潤</b>		<b>71,341,980.21</b>	(1,304,812.57)
減：應付優先股股利		—	—
減：提取任意盈餘公積		<b>22,156,026.40</b>	—
減：應付普通股股利	六-31	<b>48,654,000.00</b>	26,133,000.00
減：轉作股本的普通股股利		—	—
<b>四、未分配利潤</b>		<b>531,953.81</b>	(27,437,812.57)

# 合併現金流量表

2001年度

附表四之一  
貨幣單位：人民幣元

項目	金額
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	6,205,940,804.18
收到的稅費返還	14,918,951.66
收到的其他與經營活動有關的現金	233,569,168.25
現金流入小計	6,454,428,924.09
購買商品、接受勞務支付的現金	4,901,928,652.66
支付給職工以及為職工支付的現金	433,834,965.83
支付的各项稅費	437,450,763.68
支付的其他與經營活動有關的現金	541,060,331.92
現金流出小計	6,314,274,714.09
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>140,154,209.99</b>
二、投資活動產生的現金流量	
收回投資所收到的現金	231,896.00
取得投資收益所收到的現金	5,413,764.22
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	2,899,405.95
收到的其他與投資活動有關的現金	4,357,556.00
現金流入小計	12,902,622.17
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	160,436,118.56
投資所支付的現金	95,038,074.44
支付的其他與投資活動有關的現金	41,014,249.91
現金流出小計	296,488,442.91
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-283,585,820.74</b>
三、籌資活動產生的現金流量	
吸收投資所收到的現金	764,400,000.00
子公司吸收少數股東權益性投資所收到的現金	13,622,178.00
借款所收到的現金	417,680,000.00
收到的其他與籌資活動有關的現金	543,895.00
現金流入小計	1,196,246,073.00
償還債務所支付的現金	635,753,109.28
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	6,364,601.91
子公司支付少數股東股利所支付的現金	4,118,529.11
支付的其他與籌資活動有關的現金	27,602,697.22
現金流出小計	673,838,937.52
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>522,407,135.48</b>
四、匯率變動對現金的影響額	91,246.30
五、現金及現金等價物淨增加額	379,066,771.03

# 合併現金流量表

2001年度

附表四之二  
貨幣單位：人民幣元

補充資料	金額
1、 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：	
淨利潤	146,133,840.61
少數股東損益	10,794,037.41
加：計提的資產減值準備	3,043,046.36
固定資產折舊	67,497,049.83
無形資產攤銷	3,143,805.97
長期待攤費用攤銷	12,980,806.82
待攤費用減少(減：增加)	-13,216,911.13
預提費用增加(減：減少)	-371,995.26
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(減：收益)	334,292.48
固定資產報廢損失	629,466.05
財務費用	10,467,856.30
投資損失(減：收益)	-840,626.60
遞延稅款貸項(減：借項)	—
存貨的減少(減：增加)	-39,579,249.90
經營性應收項目的減少(減：增加)	-86,808,793.39
經營性應付項目的增加(減：減少)	25,751,821.93
其他	195,762.52
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>140,154,209.99</b>
2、 不涉及現金收支的投資和籌資活動：	
債務轉為資本	—
一年內到期的可轉換公司債券	—
融資租入固定資產	—
3、 現金及現金等價物淨增加情況：	
現金的期末餘額	867,407,649.48
減：現金的期初餘額	488,340,878.45
加：現金等價物的期末餘額	—
減：現金等價物的期初餘額	—
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>379,066,771.03</b>



# 資產負債表

2001年12月31日

附表五之一  
貨幣單位：人民幣元

資產	附註	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金		<b>333,582,586.83</b>	128,224,828.98
短期投資		<b>3,051,935.55</b>	—
應收票據		—	—
應收股利		<b>20,710,385.91</b>	3,399,486.99
應收利息		—	—
應收賬款		—	—
其他應收款	七-1	<b>340,009,236.97</b>	240,604,539.88
預付賬款		—	—
應收補貼款		—	—
存貨		—	—
待攤費用		—	—
一年內到期的長期債權投資		—	—
其他流動資產		—	—
<b>流動資產合計</b>		<b>697,354,145.26</b>	372,228,855.85
長期投資：			
長期股權投資	七-2	<b>1,511,549,290.82</b>	1,034,179,534.34
長期債權投資		—	—
<b>長期投資合計</b>		<b>1,511,549,290.82</b>	1,034,179,534.34
固定資產：			
固定資產原價		<b>30,074,896.76</b>	26,325,190.76
減：累計折舊		<b>4,833,509.98</b>	3,064,431.00
固定資產淨值		<b>25,241,386.78</b>	23,260,759.76
減：固定資產減值準備		—	—
固定資產淨額		<b>25,241,386.78</b>	23,260,759.76
工程物資		—	—
在建工程		—	—
固定資產清理		—	—
<b>固定資產合計</b>		<b>25,241,386.78</b>	23,260,759.76
無形資產及其他資產：			
無形資產		—	—
長期待攤費用		<b>2,209,641.77</b>	3,035,773.13
其他長期資產		—	—
<b>無形資產及其他資產合計</b>		<b>2,209,641.77</b>	3,035,773.13
遞延稅項：			
遞延稅款借項		—	—
<b>資產總計</b>		<b>2,236,354,464.63</b>	1,432,704,923.08

# 資產負債表

2001年12月31日

附表五之二  
貨幣單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	年末數	年初數
流動負債：			
短期借款		—	30,000,000.00
應付票據		—	—
應付賬款		—	—
預收賬款		—	—
應付工資		<b>2,629,148.66</b>	2,629,148.66
應付福利費		<b>2,098,445.50</b>	1,508,741.73
應付股利		<b>48,676,906.39</b>	24,357,008.29
應交税金		<b>316,535.72</b>	67,207.95
其他應交款		<b>11,116.36</b>	7,577.98
其他應付款		<b>6,230,507.00</b>	41,762,503.53
預提費用		<b>2,300,000.00</b>	3,090,965.00
預計負債		—	—
一年內到期的長期負債		—	—
其他流動負債		—	—
<b>流動負債合計</b>		<b>62,262,659.63</b>	103,423,153.14
長期負債：			
長期借款		—	—
應付債券		—	—
長期應付款		—	—
專項應付款		—	—
其他長期負債		—	—
<b>長期負債合計</b>		—	—
遞延稅項：			
遞延稅款貸項		—	—
<b>負債合計</b>		<b>62,262,659.63</b>	103,423,153.14
股東權益：			
股本		<b>810,900,000.00</b>	732,900,000.00
減：已歸還投資		—	—
股本淨額		<b>810,900,000.00</b>	732,900,000.00
資本公積		<b>1,110,457,074.10</b>	445,108,742.81
盈餘公積		<b>101,507,382.18</b>	78,990,026.61
其中：法定公益金		<b>44,411,290.37</b>	36,905,505.18
未分配利潤		<b>151,227,348.71</b>	72,283,000.52
<b>股東權益合計</b>		<b>2,174,091,805.00</b>	1,329,281,769.94
<b>負債及股東權益總計</b>		<b>2,236,354,464.63</b>	1,432,704,923.08

# 利潤表

2001年度

附表六  
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	本年累計數	上年累計數
<b>一、主營業務收入</b>		—	—
減：主營業務成本		—	—
減：主營業務稅金及附加		—	—
<b>二、主營業務利潤</b>		—	—
加：其他業務利潤		<b>5,102,306.96</b>	2,433,359.33
減：營業費用		—	—
減：管理費用		<b>22,771,419.12</b>	13,594,661.68
減：財務費用		<b>(15,726,448.75)</b>	(5,357,377.2)
<b>三、營業利潤</b>		<b>(1,942,663.41)</b>	(5,803,925.14)
加：投資收益	七-3	<b>152,275,101.82</b>	154,736,079.55
加：補貼收入		—	—
加：營業外收入		<b>83.13</b>	10,344.91
減：營業外支出		<b>216,817.78</b>	138,279.72
<b>四、利潤總額</b>		<b>150,115,703.76</b>	148,804,219.60
減：所得稅		—	—
<b>五、淨利潤</b>		<b>150,115,703.76</b>	148,804,219.60

補充資料：

序號	項目	本年累計數	上年實際數
1	出售、處置部門或被投資單位所得收益	—	—
2	自然災害發生的損失	—	—
3	會計政策變更增加(或減少)利潤總額	—	(5,019,951.62)
4	會計估計變更增加(或減少)利潤總額	—	—
5	債務重組損失	—	—
6	其他	—	—

## 利潤分配表

2001年度

附表七  
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	本年累計數	上年累計數
一、淨利潤		<b>150,115,703.76</b>	148,804,219.60
加：年初未分配利潤		<b>72,283,000.52</b>	(9,248,845.64)
加：其他轉入		—	—
二、可供分配的利潤		<b>222,398,704.28</b>	139,555,373.96
減：提取法定盈餘公積		<b>15,011,570.38</b>	14,143,686.72
減：提取法定公益金		<b>7,505,785.19</b>	14,143,686.72
減：提取職工獎勵及福利基金		—	—
減：提取儲備基金		—	—
減：提取企業發展基金		—	—
減：利潤歸還投資		—	—
三、可供股東分配的利潤		<b>199,881,348.71</b>	111,268,000.52
減：應付優先股股利		—	—
減：提取任意盈餘公積		—	—
減：應付普通股股利		<b>48,654,000.00</b>	38,985,000.00
減：轉作股本的普通股股利		—	—
四、未分配利潤		<b>151,227,348.71</b>	72,283,000.52

# 現金流量表

2001年度

附表八之一  
貨幣單位：人民幣元

項目	金額
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	—
收到的稅費返還	—
收到的其他與經營活動有關的現金	16,037,734.04
現金流入小計	16,037,734.04
購買商品、接受勞務支付的現金	—
支付給職工以及為職工支付的現金	6,133,666.97
支付的各项稅費	209,253.69
支付的其他與經營活動有關的現金	11,022,265.70
現金流出小計	17,365,186.36
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-1,327,452.32</b>
二、投資活動產生的現金流量	
收回投資所收到的現金	30,000,000.00
取得投資收益所收到的現金	76,255,843.38
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	—
收到的其他與投資活動有關的現金	—
現金流入小計	106,255,843.38
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	4,063,206.00
投資所支付的現金	434,769,427.74
支付的其他與投資活動有關的現金	120,710,853.09
現金流出小計	559,543,486.83
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-453,287,643.45</b>
三、籌資活動產生的現金流量	
吸收投資所收到的現金	764,400,000.00
借款所收到的現金	—
收到的其他與籌資活動有關的現金	—
現金流入小計	764,400,000.00
償還債務所支付的現金	56,325,500.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	24,334,101.90
支付的其他與籌資活動有關的現金	23,858,822.28
現金流出小計	104,518,424.18
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>659,881,575.82</b>
四、匯率變動對現金的影響額	91,277.80
五、現金及現金等價物淨增加額	205,357,757.85

# 現金流量表

2001年度

附表八之二  
貨幣單位：人民幣元

補充資料	金額
1、將淨利潤調節為經營活動的現金流量：	
淨利潤	150,115,703.76
加：計提的資產減值準備	781,565.34
固定資產折舊	1,769,078.98
無形資產攤銷	—
長期待攤費用攤銷	826,131.36
待攤費用減少(減：增加)	—
預提費用增加(減：減少)	-790,965.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(減：收益)	—
固定資產報廢損失	203,593.60
財務費用	-9,063.46
投資損失(減：收益)	-152,275,101.82
遞延稅款貸項(減：借項)	—
存貨的減少(減：增加)	—
經營性應收項目的減少(減：增加)	—
經營性應付項目的增加(減：減少)	-1,948,395.08
其他	—
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-1,327,452.32</b>
2、不涉及現金收支的投資和籌資活動：	
債務轉為資本	—
一年內到期的可轉換公司債券	—
融資租入固定資產	—
3、現金及現金等價物淨增加情況：	
現金的期末餘額	333,582,586.83
減：現金的期初餘額	128,224,828.98
加：現金等價物的期末餘額	—
減：現金等價物的期初餘額	—
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>205,357,757.85</b>

## 資產減值準備明細表

2001年度

附表九  
貨幣單位：人民幣元

項目	年初餘額	本年增加數	本年轉回數	年末餘額
一、壞賬準備合計	46,279,640.70	-2,779,983.52	—	43,499,657.18
其中：應收賬款	40,705,447.31	-6,792,229.98	—	33,913,217.33
其他應收款	5,574,193.39	4,012,246.46	—	9,586,439.85
二、短期投資跌價準備合計	—	910,056.63	—	910,056.63
其中：股票投資	—	910,056.63	—	910,056.63
債券投資	—	—	—	—
三、存貨跌價準備合計	3,013,103.65	-1,537,948.56	—	1,475,155.09
其中：庫存商品	516,528.40	654,811.82	—	1,171,340.22
原材料	2,496,575.25	-2,192,760.38	—	303,814.87
四、長期投資減值準備合計	1,185,315.05	8,324,363.41	—	9,509,678.46
其中：長期股權投資	1,185,315.05	8,324,363.41	—	9,509,678.46
長期債權投資	—	—	—	—
五、固定資產減值準備合計	21,504,888.44	3,248,907.22	—	24,753,795.66
其中：房屋、建築物	4,740,928.89	5,440,079.34	—	10,181,008.23
機器設備	16,438,681.96	-2,191,172.12	—	14,247,509.84
六、無形資產減值準備	9,384,070.90	—	—	9,384,070.90
其中：專利權	—	—	—	—
商標權	—	—	—	—
七、在建工程減值準備	17,301,544.83	-5,373,069.34	—	11,928,475.49
八、委託貸款減值準備	—	—	—	—

## 一、公司的基本情況

廣州藥業股份有限公司(以下簡稱本公司)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，本公司於1997年10月上市發行了21,990萬股香港上市外資股(H股)。2001年1月10日，經中國證券監督管理委員會批准，本公司發行了7,800萬股人民幣普通股(A股)股票。本公司A股股票已於2001年2月6日在上海證券交易所上市。本公司的股本總額為人民幣810,900,000元，其中國家股為人民幣513,000,000元，佔股本總額的63.26%，社會公眾股為人民幣297,900,000元，佔股本總額的36.74%。

本公司及納入合併會計報表範圍的子公司(以下簡稱本集團)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。

目前本集團的架構主要包括7家中成藥製造企業和3家醫藥貿易企業。

## 二、主要會計政策、會計估計及合併報表編制方法

### 1. 會計制度

本集團執行《企業會計準則》和《企業會計制度》。

### 2. 會計年度

本集團採用西曆年為會計年度，即自西曆每年1月1日起至12月31日止。

### 3. 記賬本位幣

本集團採用人民幣為記賬本位幣。

### 4. 記賬基礎和計價原則

本集團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。



## 二、主要會計政策、會計估計及合併報表編制方法（續）

### 5. 外幣業務的折算

本集團發生外幣業務時，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計入當期損益。

### 6. 現金等價物的確定標準

本集團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. 壞賬損失的核算方法

本集團採用備抵法對壞賬損失進行核算。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3年以上未履行其償債義務，且有明顯跡象表明無法收回，並經董事會批准確認為壞賬的賬款。

本集團根據財政部財會字[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，本集團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年至2年	10%
2年至3年	30%
3年至4年	50%
4年至5年	80%
5年以上	100%

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

## 二、主要會計政策、會計估計及合併報表編制方法（續）

### 8. 存貨核算方法

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

本集團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。

本集團於期末對存貨進行清查，如由於存貨毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因造成存貨成本高於可變現淨值，按預計可變現淨值低於存貨成本部分計提存貨跌價準備。

### 9. 短期投資核算方法

(1) 本集團的短期投資按實際支付的價款扣除已宣告發放但未領取的現金股利或利息入賬。短期投資的現金股利或利息於實際收到時，沖減投資的賬面價值。短期投資處置時按收到的處置收入與賬面價值的差額確認為當期投資收益。

(2) 本集團的短期投資按成本與市價孰低計量，對期末市價低於成本的部分計提短期投資跌價準備。

## 二、主要會計政策、會計估計及合併報表編制方法(續)

### 10. 長期股權投資核算方法

本集團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有表決權資本總額20%以下(不含20%)，或雖佔20%或以上但不具有重大影響的，採用成本法核算；對於投資額佔被投資企業有表決權資本總額20%或20%以上，或雖不足20%但具有重大影響的，採用權益法核算；對於投資額佔被投資企業有表決權資本總額超過50%，或雖不超過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. 長期債權投資核算方法

本集團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定相關債券利息收入時採用直線法攤銷。

### 12. 長期投資減值準備

本集團根據財政部財會字[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，按預計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

本集團將使用期限在1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%至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：

## 二、主要會計政策、會計估計及合併報表編制方法（續）

### 13. 固定資產及累計折舊（續）

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

已計提減值準備的固定資產在計提折舊時，按照該項固定資產的賬面價值(即固定資產原價減去累計折舊和已計提的減值準備)，以及尚可使用年限重新計算確定折舊率和折舊額；如果已計提減值準備的固定資產價值又得以恢復，該項固定資產的折舊率和折舊額的確定方法，按照固定資產價值恢復後的賬面價值，以及尚可使用年限重新計算確定折舊率和折舊額。

本集團對於市價持續下跌，或因技術陳舊、毀損、長期間置或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，按預計可收回金額低於賬面淨值的差額計提固定資產減值準備。

### 14. 在建工程核算方法

- (1) 本集團的在建工程按實際發生的支出確定其工程成本，在達到預定可使用狀態時結轉為固定資產。
- (2) 本集團對於發生長期停建且在可預見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，按預計可收回金額低於賬面價值的差額計提在建工程減值準備。

### 15. 無形資產及其攤銷

本集團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，自取得當月起在預計使用年限內分期平均攤銷。

本集團的無形資產在期末時按照賬面價值與預計可收回金額孰低計量，對可收回金額低於賬面價值的差額計提無形資產減值準備。

### 16. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用按實際發生的支出入賬，按預計受益期平均攤銷。

本集團的開辦費於發生時在長期待攤費用中歸集，在開始生產經營當月一次計入損益。

## 二、主要會計政策、會計估計及合併報表編制方法（續）

### 17. 借款費用的會計處理方法

本集團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。

借款費用的資本化金額按期末購建固定資產等長期資產的加權平均累計支出與資本化率的乘積確定。

### 18. 收入確認原則

本集團於產品或商品已經發出，產品或商品所有權上的主要風險及報酬已轉移給購貨方，本集團不再擁有對該產品或商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，確認銷售收入實現。

本集團於勞務已經提供，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

本集團的所得稅採用應付稅款法核算。

### 20. 會計政策、會計估計的變更

本集團原執行《股份有限公司會計制度》。根據財政部財會字[2000]25號《關於印發〈企業會計制度〉的通知》、財會字[2001]17號《關於印發貫徹實施〈企業會計制度〉有關政策銜接問題的規定的通知》等文件的規定，並經董事會同意，本集團從2001年1月1日起執行《企業會計制度》，改變了以下會計政策：

- 期末固定資產原按實際成本計價，現改為按固定資產賬面價值與可收回金額孰低計價，對可收回金額低於賬面價值的差額，計提固定資產減值準備；
- 期末在建工程原按實際成本計價，現改為按在建工程賬面價值與可收回金額孰低計價，對可收回金額低於賬面價值的差額，計提在建工程減值準備；
- 期末無形資產原按實際成本計價，現改為按無形資產賬面價值與可收回金額孰低計價，對可收回金額低於賬面價值的差額，計提無形資產減值準備；

對於上述會計政策的變更，本集團採用追溯調整法進行會計處理，調整了期初留存收益及相關項目的期初數；利潤表及利潤分配表上年累計數已按調整後的數位填列。上述會計政策變更累計調減了2001年年初未分配利潤人民幣28,021,923.8元，累計調減了盈餘公積年初數人民幣18,243,272.2元，調減了2000年度淨利潤人民幣5,019,951.6元，調減了2000年年初未分配利潤人民幣24,669,668.79元。

## 二、主要會計政策、會計估計及合併報表編制方法（續）

### 21. 合併會計報表編制方法

本集團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。

## 三、稅項及附加

本集團的應納稅項情況如下：

### 1、流轉稅及附加

#### (1) 流轉稅

應稅項目	稅種	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	7%
酒類產品銷售收入	消費稅	10%

#### (2) 城市維護建設稅

按流轉稅稅額的7%計算和繳納。本集團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。本集團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

本集團按照《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2001年企業所得稅先按33%的法定稅率徵收，對超過15%的地方收入部分（即18%的60%部分）給予財政返還。據此，本集團2001年度企業所得稅的實際稅負為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、控股子公司及合營企業

## (1) 納入合併會計報表合併範圍的子公司

公司名稱	註冊資本 (人民幣萬元)	實際投資額 (人民幣萬元)	本公司 持股比例(%)	業務性質
廣州星群(藥業)股份有限公司	7,717	6,867	88.99	生產中成藥
廣州中藥一廠	16,600	15,000	90.36	生產中成藥
廣州陳李濟藥廠	9,000	9,000	100	生產中成藥
廣州奇星藥廠	8,242	8,242	100	生產中成藥
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	8,623	7,623	88.40	生產中成藥
廣州潘高壽藥業股份有限公司	6,544	5,744	87.78	生產中成藥
廣州羊城藥業股份有限公司	10,638	9,838	92.48	生產中成藥
廣州醫藥有限公司	22,200	20,000	90.09	銷售西藥及 醫療器械
廣州市藥材公司	6,500	6,500	100	銷售中成藥及 中藥材
廣州市醫藥進出口公司	1,500	1,500	100	藥品進出口

(2) 本公司的子公司廣州中藥一廠於報告期內吸收合併了廣州眾勝藥廠，所以廣州眾勝藥廠不再納入本期的合併報表範圍。

(3) 本集團持有子公司股權超過50%而沒有將其納入合併範圍的情況包括：

本公司持有廣州漢方現代中藥研究開發有限公司(原名廣州廣京中藥技術創新中心有限公司)、廣州拜迪生物醫藥有限公司和廣州市醫藥商品展銷商場的股權比例分別為90%、82%和80%。由於這3家公司的資產總額、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，本公司根據重要性原則，沒有將這3家公司納入合併範圍；

本集團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) 本集團屬下的廣州奇星藥業有限公司是外商投資企業，本會計年度仍執行《中華人民共和國外商投資企業會計制度》，尚未按照《企業會計制度》的有關規定計提資產減值準備。本集團在編制合併會計報表時已按上述第二點「主要會計政策、會計估計及合併報表編制方法」中所披露的相關會計政策對其資產減值準備進行了調整。

## 會計報表附註

### 五、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) 提取法定盈餘公積金；
- (3) 提取法定公益金；
- (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。

### 六、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

	年末數	年初數
現金	903,296.98	607,564.33
銀行存款	863,936,517.81	485,994,324.73
其他貨幣資金	2,567,834.69	1,738,989.39
	<u>867,407,649.48</u>	<u>488,340,878.45</u>

#### (1) 銀行存款期末餘額明細如下：

	年末數	年初數
活期存款	517,661,462.06	361,810,995.33
定期存款	346,275,055.75	124,183,329.40
	<u>863,936,517.81</u>	<u>485,994,324.73</u>



六、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)  
(續)

1. 貨幣資金(續)

(2) 其他貨幣資金期末餘額明細如下：

	年末數	年初數
信用卡存款	796,196.84	1,168,594.48
信用證保證金存款	1,771,637.85	570,394.91
	<u>2,567,834.69</u>	<u>1,738,989.39</u>

本集團有存放於香港的活期存款24,979.9港元，折合人民幣26,493.69元。

(3) 貨幣資金年末數比年初數增加379,067千元，增幅為77.62%，主要原因包括：

- 本年度主營業務有大幅增長，使經營活動產生現金流量淨額140,154千元；
- 本年發行A股收到募股資金764,400千元，籌資活動的現金流量淨額為522,407千元，減除投資活動的現金流量淨額-283,586千元後，仍有238,821千元的淨額。

2. 短期投資

	年末數	短期投資跌價準備	年末市價
股票投資	5,215,492.18	910,056.63 [註]	4,305,435.55
國債投資	43,682,638.89	0.00	46,199,707.00
委託理財	20,000,000.00	0.00	無
	<u>68,898,131.07</u>	<u>910,056.63</u>	

註：本集團根據上海證券交易所及深圳證券交易所2001年12月31日相關股票的收市價，對市價低於成本的部分計提短期投資跌價準備。

3. 應收票據

年末數46,710.00元均為銀行承兌匯票。

# 會計報表附註

## 六、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) (續)

### 4. 應收股利

	年末數	年初數
南海市南方包裝有限公司	5,128,565.00	3,013,835.00
廣州經濟技術開發區永誠 醫藥貿易有限公司	650,667.30	0.00
廣州中富藥業有限公司	300,843.19	0.00
	<u>6,080,075.49</u>	<u>3,013,835.00</u>

### 5. 應收賬款

(1) 應收賬款期末餘額按賬齡分析如下：

		年末數		
賬齡	餘額	佔總額 的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	524,471,292.83	90.26%	5,500,744.29	1.05%
1至2年	14,313,546.58	2.46%	1,465,730.64	10.24%
2至3年	14,536,322.53	2.50%	4,360,896.76	30.00%
3至4年	8,087,606.35	1.39%	4,043,803.17	50.00%
4至5年	5,724,915.70	0.99%	4,579,932.56	80.00%
5年以上	13,962,109.91	2.40%	13,962,109.91	100.00%
	<u>581,095,793.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,913,217.33</u>	<u>5.84%</u>

  

		年初數		
賬齡	餘額	佔總額 的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	428,329,129.31	84.55%	4,432,239.56	1.03%
1至2年	22,436,085.03	4.43%	2,825,263.85	12.59%
2至3年	15,632,048.55	3.09%	5,388,288.34	34.47%
3至4年	22,145,204.91	4.37%	11,492,785.66	51.90%
4至5年	8,954,724.65	1.77%	7,454,011.36	83.24%
5年以上	9,112,858.55	1.79%	9,112,858.54	100.00%
	<u>506,610,051.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,705,447.31</u>	<u>8.03%</u>

上述應收賬款餘額中，並無持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的欠款。

六、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)  
(續)

5. 應收賬款(續)

- (2) 應收賬款前5名金額合計為48,862,846.95元，佔應收賬款總額的8.41%。
- (3) 本年實際沖銷應收賬款壞賬共791筆，合計18,084,507.36元，均不涉及關聯交易。

6. 其他應收款

- (1) 其他應收款期末餘額按賬齡分析如下：

賬齡	餘額	年末數		
		佔總額的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	94,935,283.23	65.97%	401,537.65	0.42%
1至2年	13,863,735.85	9.63%	600,229.40	4.33%
2至3年	13,937,386.62	9.69%	785,219.59	5.63%
3至4年	7,578,614.79	5.27%	936,966.02	12.36%
4至5年	5,628,534.90	3.91%	2,168,440.39	38.53%
5年以上	7,953,266.87	5.53%	4,694,046.80	59.02%
	<u>143,896,822.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,586,439.85</u>	<u>6.66%</u>
賬齡	餘額	年初數		
		佔總額的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	73,820,877.17	40.90%	367,272.10	0.50%
1至2年	58,810,191.88	32.63%	302,820.40	0.51%
2至3年	20,646,908.49	11.46%	802,629.46	3.89%
3至4年	18,340,742.48	10.18%	3,162,994.43	17.25%
4至5年	8,663,356.92	4.81%	876,379.00	10.12%
5年以上	62,098.00	0.03%	62,098.00	100.00%
	<u>180,344,174.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,574,193.39</u>	<u>3.09%</u>

## 會計報表附註

### 六、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) (續)

#### 6. 其他應收款(續)

##### (2) 其他應收款年末數的具體內容如下：

	金額
與外單位的往來款	82,058,455.41
業務活動借支	42,213,568.07
未報賬的費用支出	6,374,262.57
各種保證金、押金及定金	9,277,437.08
備用金	616,054.49
其他應收暫付款	3,357,044.64
	<u>143,896,822.26</u>

上述其他應收款餘額中，持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的欠款是廣藥集團欠本公司的往來款6,706,158.9元。

(3) 其他應收款前5名金額合計為32,642,748.32元，佔其他應收款總額的22.68%。

(4) 本年實際沖銷其他應收款壞賬共13筆，合計70,825.31元，均不涉及關聯交易。

#### 7. 預付賬款

預付賬款年末數中，並無預付持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。

#### 8. 應收補貼款

	年末數	年初數
商品出口退稅	<b>5,673,006.90</b>	3,140,178.87
其他	<b>0.00</b>	2,041.99
	<u><b>5,673,006.90</b></u>	<u>3,142,220.86</u>

六、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)  
(續)

9. 存貨

	年末數		年初數	
	餘額	存貨跌價準備	餘額	存貨跌價準備
在途物資	5,479,287.87	0.00	5,871,564.98	0.00
原材料	91,458,334.51	303,814.87	90,733,700.76	2,496,575.25
在產品	39,868,567.80	0.00	41,627,114.49	0.00
產成品	48,502,329.65	81,488.32	53,792,235.55	0.00
低值易耗品	1,474,055.26	0.00	1,279,083.91	0.00
包裝物	29,363,183.25	0.00	19,683,529.93	0.00
委託加工物資	906,026.31	0.00	854,332.54	0.00
庫存商品	617,745,095.37	1,089,851.90	579,948,233.49	516,528.40
其他	5,959.68	0.00	2,971,742.71	0.00
	<b>834,802,839.70</b>	<b>1,475,155.09</b>	796,761,538.36	3,013,103.65

本集團於年末對殘損、長期積壓和銷售價格低於成本的存貨按預計可變現淨值低於成本的差額計提了存貨跌價準備1,475,155.09元。其中，按國家規定的最高零售價低於相關品種的庫存藥品成本的差額部分計提存貨跌價準備710,451.19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。

10. 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	2,480,262.71	3,327,147.40	3,755,112.16	2,052,297.95
固定資產				
修理費用	87,529.29	4,066,479.73	1,642,266.37	2,511,742.65
路橋費	141,800.00	297,150.00	284,400.00	154,550.00
廣告費	91,233.35	95,876.65	187,110.00	0.00
大額印花稅	13,029.50	0.00	13,029.50	0.00
待抵扣進項稅	55,810,812.31	72,313,513.24	60,517,632.44	67,606,693.11
其他	646,424.34	1,740,046.28	2,223,751.70	162,718.92
	59,271,091.50	81,840,213.30	68,623,302.17	72,488,002.63

## 六、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) (續)

### 11. 長期股權投資

(1) 長期股權投資明細如下：

被投資公司名稱	投資期限	持有股權比例	初始投資額
廣東星華保健飲料有限公司	2008年	53.00%	39,644,000.00
廣東星群經貿發展公司	無期限	51.00%	751,427.00
南海市南方包裝有限公司	2011年	21.42%	30,000,000.00
廣州中富藥業有限公司	無期限	50.00%	400,000.00
印尼三有實業有限公司	2014年	50.00%	1,420,757.64
廣州眾勝藥廠太和分廠	無期限	50.00%	1,000,000.00
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	2008年	90.00%	11,500,000.00
明泰實業(泰國)有限公司	2007年	40.00%	516,930.33
暨華醫療器械責任有限公司	無期限	30.00%	1,500,000.00
廣州拜迪生物醫藥有限公司	無期限	82.00%	16,400,000.00
上海九和堂國藥有限公司	2007年	20.52%	615,000.00
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
奇星馬中藥業有限公司	2005年	40.00%	362,826.38
廣州市藥材公司北京路藥材商場	無期限	20.00%	160,000.00
九市十一廠經協體總公司	無期限		50,000.00
杭州醫藥站股份有限公司	無期限	13.47%	264,000.00
交通銀行廣東分行	無期限		348,356.00
中國光大銀行	無期限	0.30%	10,725,000.00
廣州市醫藥商品展銷商場	無期限	80.00%	861,392.58
廣州經濟技術開發區永誠醫藥貿易有限公司	無期限	24.00%	480,000.00

六、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)  
(續)

11. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資本年變動情況如下：

被投資公司名稱	年末數	本年權益法 增減額	累計權益法 增減額	長期投資 減值準備	註
廣東星華保健飲料 有限公司	39,057,461.19	-1,046,190.11	-586,538.81	7,811,492.23	[1]
廣東星群經貿發展公司 南海市南方包裝 有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	
廣州中富藥業有限公司	1,155,031.25	346,131.92	1,728,813.99	0.00	
印尼三有實業有限公司	973,076.06	0.00	0.00	512,871.18	[2]
廣州眾勝藥廠太和分廠	785,315.05	0.00	0.00	785,315.05	[3]
廣州漢方現代中藥研究 開發有限公司	9,988,811.47	-334,945.33	-1,511,188.53	0.00	
明泰實業(泰國)有限公司 暨華醫療器械責任 有限公司	332,719.08	-101,438.06	-184,211.25	0.00	
廣州拜迪生物醫藥 有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	
廣州拜迪生物醫藥 有限公司	16,400,000.00	0.00	0.00	0.00	
上海九和堂國藥有限公司	615,000.00	0.00	0.00	0.00	
大中城市中藥貿易 聯合會股份有限公司	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	[4]
奇星馬中藥業有限公司	354,641.21	0.00	-8,185.17	0.00	
廣州市藥材公司北京路 藥材商場	218,399.05	0.00	0.00	0.00	
九市十一廠經協體總公司	50,000.00	0.00	0.00	0.00	
杭州醫藥站股份有限公司	264,000.00	0.00	0.00	0.00	
交通銀行廣東分行	348,356.00	0.00	0.00	0.00	
中國光大銀行	10,725,000.00	0.00	0.00	0.00	
廣州市醫藥商品展銷商場	861,392.58	861,392.58	861,392.58	0.00	
廣州經濟技術開發區永誠 醫藥貿易有限公司	920,598.64	1,859,039.99	1,859,039.99	0.00	
合併價差	1,718,536.30	0.00	0.00	0.00	[5]
	<u>116,976,800.85</u>	<u>1,358,512.88</u>	<u>1,716,158.77</u>	<u>9,509,678.46</u>	

## 六、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) (續)

### 11. 長期股權投資 (續)

#### (2) 長期股權投資本年變動情況如下：(續)

註1：由於廣東星華保健飲料有限公司連續4年經營虧損，本集團根據其持續惡化的財務狀況，按該項投資的賬面價值提取20%的減值準備。

註2：由於本集團自1997年起一直未能獲得印尼三有實業有限公司的財務數據，無法掌握該投資項目的現狀，因此對該項目提取減值準備。

註3：廣州眾勝藥廠太和分廠虧損嚴重，經營困難，2001年正在進行清盤，至2001年末尚在清理中，基於謹慎性原則，對該項目全額提取減值準備。

註4：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5：合併價差1,718,536.30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股權投資差額攤餘價值。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%。該股權投資差額的初始金額為2,090,885.94元，從1999年11月起按投資合同規定的投資期限分13年平均攤銷，本年攤銷額為171,853.68元，累計已攤銷372,349.64元。

### 12. 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	減值準備
房屋及建築物	486,326,616.42	96,081,449.76	6,893,499.2	575,514,566.98	10,181,008.23
機器設備	368,029,487.99	61,721,326.94	11,075,309.40	418,675,505.53	14,247,509.84
運輸設備	78,367,030.62	5,806,897.3	2,984,170.42	81,189,757.50	193,886.79
電器設備	13,492,931.51	1,655,983.14	95,317.00	14,426,582.15	1,870.66
辦公設備	27,732,332.23	3,553,862.75	680,143.00	30,606,051.98	129,520.14
	<u>973,948,398.77</u>	<u>168,819,519.89</u>	<u>21,728,439.02</u>	<u>1,120,412,464.14</u>	<u>24,753,795.66</u>
<b>累計折舊</b>	<b>年初數</b>	<b>本年增加額</b>	<b>本年減少額</b>	<b>年末數</b>	
房屋及建築物	94,617,520.32	12,888,981.18	50,987.53	107,455,513.97	
機器設備	178,173,236.05	42,594,187.29	7,430,265.12	213,337,158.22	
運輸設備	36,915,638.27	8,969,765.74	2,201,245.78	43,684,158.23	
電器設備	6,831,347.02	1,221,925.42	92,301.21	7,960,971.23	
辦公設備	13,973,083.84	1,822,190.20	557,184.36	15,238,089.68	
	<u>330,510,825.50</u>	<u>67,497,049.83</u>	<u>10,331,984.00</u>	<u>387,675,891.33</u>	



六、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)  
(續)

12. 固定資產及累計折舊(續)

- (1) 本年度在建工程轉入固定資產原值的金額為120,765,064.56元。
- (2) 截至2001年12月31日止，本集團以淨值137,606,000.00元(上年數：171,738,000.00元)的固定資產作抵押，用於獲取銀行提供的借款。
- (3) 本集團於年末對由於技術陳舊、毀損、長期間置等原因導致其可收回金額低於賬面價值的固定資產，按預計可收回金額低於賬面淨值的差額計提固定資產減值準備24,753,795.66元。

13. 在建工程

- (1) 在建工程明細如下：

工程名稱	預算數	資金來源	工程投入佔預算的比例
星群易地遷廠	147,040,000.00	自有資金及金融機構貸款	74.46%
中一時代廣場辦公樓	29,049,300.00	自有資金	1.59%
中一番禹廠房易地改造		自有資金	—
中一除塵工程		自有資金	—
中一雲莆廠房易地改造	197,030,000.00	自有資金及金融機構貸款	5.72%
陳李濟廠房易地擴建	29,000,000.00	自有資金	4.08%
陳李濟中藥材提取基地		自有資金	—
陳李濟產品技術改造	11,650,000.00	自有資金	38.69%
陳李濟產品陳列館	4,000,000.00	自有資金	0.38%
敬修堂預付設備款		自有資金	—
敬修堂松崗基地		金融機構貸款	—
敬修堂GMP改造	30,300,000.00	金融機構貸款	0.17%
敬修堂安必克設備安裝		自有資金	—
敬修堂栓劑灌裝生產線	1,100,000.00	自有資金	77.21%
敬修堂追風透骨丸灌裝生產線	1,200,000.00	自有資金	80.69%
潘高壽設備安裝	821,000.00	自有資金	—
潘高壽給水工程	64,209.00	自有資金	—
潘高壽府前大廈辦公樓	7,707,542.02	自有資金	1.04%
羊城工程物資		自有資金	—
羊城東門工程改造		自有資金	—
羊城物料倉改造	2,000,000.00	自有資金及募股資金	30.00%
羊城前處理技術改造	2,850,000.00	自有資金及募股資金	5.96%
羊城丸制車間	11,000,000.00	自有資金及募股資金	38.88%
羊城中心檢驗室改造	2,000,000.00	自有資金及募股資金	34.96%
羊城自製包裝機		自有資金	—
健民連鎖店發電房	262,356.30	自有資金	—
醫藥公司黃金圍倉物流	27,980,000.00	募股資金	2.40%
醫藥公司穗康大樓	39,239,480.00	募股資金	80.87%
醫藥公司譚江村工程	12,325,000.00	自有資金及借款	—
采芝林喬城花園商鋪	1,745,489.00	自有資金	—
采芝林嘉鴻花園商鋪	2,101,710.00	自有資金	—
采芝林萬豐花園商鋪	2,300,000.00	自有資金	52.20%
采芝林華友大廈商鋪	3,116,750.00	自有資金	—
采芝林陽光花園商鋪	1,216,380.00	自有資金	—
藥材公司WNSI-型鍋爐	180,000.00	自有資金	14.22%

## 會計報表附註

### 六、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) (續)

#### 13. 在建工程 (續)

(2) 在建工程本年變動情況如下：

工程名稱	年初數	本年增加數	本年轉入 固定資產	其他減少數	年末數
星群易地遷廠	89,848,436.39	23,514,608.50	3,648,142.01	223,430.51	109,491,472.37
中一時代廣場辦公樓	32,433,214.79	134,604.79	32,105,379.58	0.00	462,440.00
中一番禹廠房易地改造	0.00	72,747.00	0.00	72,747.00	0.00
中一除塵工程	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
中一雲莆廠房易地改造	0.00	11,271,267.86	0.00	0.00	11,271,267.86
陳李濟廠房易地擴建	33,449,400.74	2,370,984.12	34,575,278.85	62,465.40	1,182,640.61
陳李濟中藥材提取基地	7,692.00	0.00	0.00	0.00	7,692.00
陳李濟產品技術改造	0.00	4,507,543.08	0.00	0.00	4,507,543.08
陳李濟產品陳列館	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
敬修堂機器設備	1,097,153.18	7,291,339.78	6,399,656.78	45,858.90	1,942,977.28
敬修堂松崗基地	15,139,223.90	0.00	3,813,252.69	0.00	11,325,971.21
敬修堂GMP改造	9,038,246.12	7,821,508.25	16,423,896.12	384,458.25	51,400.00
敬修堂安必克設備安裝	1,089,803.00	0.00	0.00	1,039,803.00	50,000.00
敬修堂栓劑灌裝生產線	0.00	849,357.50	0.00	0.00	849,357.50
敬修堂追風透骨丸灌裝生產線	0.00	968,300.00	0.00	0.00	968,300.00
潘高壽設備安裝	99,141.00	721,859.00	821,000.00	0.00	0.00
潘高壽給水工程	0.00	64,209.00	64,209.00	0.00	0.00
潘高壽府前大廈辦公樓	7,660,000.00	127,542.02	7,707,542.02	0.00	80,000.00
羊城工程物資	19,998.95	0.00	0.00	19,998.95	0.00
羊城東門工程改造	199,304.06	0.00	0.00	199,304.06	0.00
羊城物料倉改造	0.00	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
羊城前處理技術改造	0.00	170,000.00	0.00	0.00	170,000.00
羊城丸制車間	0.00	7,465,310.00	3,188,310.00	0.00	4,277,000.00
羊城中心檢驗室改造	0.00	1,000,907.00	299,979.00	1,808.00	699,120.00
羊城自製包裝機	0.00	248,259.35	0.00	0.00	248,259.35
健民連鎖店發電房	0.00	270,659.91	0.00	0.00	270,659.91
醫藥公司黃金圍倉物流	0.00	672,232.64	0.00	0.00	672,232.64
醫藥公司穗康大樓	0.00	31,700,000.00	0.00	0.00	31,700,000.00
醫藥公司譚江村工程	11,857,521.27	1,024,771.58	12,882,292.85	0.00	0.00
采芝林喬城花園商鋪	0.00	1,810,946.00	0.00	0.00	1,810,946.00
采芝林嘉鴻花園商鋪	2,042,862.50	136,610.50	0.00	0.00	2,179,473.00
采芝林萬豐花園商鋪	0.00	1,200,600.00	0.00	0.00	1,200,600.00
采芝林華友大廈商鋪	3,010,000.00	0.00	3,010,000.00	0.00	0.00
采芝林陽光花園商鋪	1,266,205.00	0.00	1,266,205.00	0.00	0.00
藥材公司WNSI-型鍋爐	0.00	25,600.00	0.00	0.00	25,600.00
	<u>208,338,202.90</u>	<u>106,056,767.88</u>	<u>126,205,143.90</u>	<u>2,049,874.07</u>	<u>186,139,952.81</u>

六、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)  
(續)

13. 在建工程 (續)

(3) 年末在建工程減值準備的提取情況如下：

		年末數	減值準備
敬修堂松崗基地	[註1]	11,325,971.21	11,325,971.21
敬修堂機器設備	[註2]	1,942,977.28	602,504.28
		<u>13,268,948.49</u>	<u>11,928,475.49</u>

註1：本集團屬下的廣州敬修堂(藥業)股份有限公司已簽訂協定轉讓松崗基地工程用地，並按轉讓價格低於工程成本的部分提取減值準備。

註2：本集團按預計可收回金額低於賬面價值的差額，對長期閒置的待安裝設備提取減值準備。

(4) 在建工程所包含的借款費用資本化金額如下：

工程名稱	年初數	本年增加數	本年轉入 固定資產	其他減少數	年末數
星群易地遷廠	12,662,129.22	1,290,630.00	0.00	0.00	13,952,759.22
敬修堂機器設備	387,541.18	0.00	0.00	0.00	387,541.18
敬修堂松崗基地	13,045,242.69	0.00	1,719,271.48	0.00	11,325,971.21
敬修堂GMP改造工程	4,194,761.75	0.00	4,194,761.75	0.00	0.00
敬修堂安必克設備安裝	199,050.00	0.00	0.00	199,050.00	0.00
	<u>30,488,724.84</u>	<u>1,290,630.00</u>	<u>5,914,033.23</u>	<u>199,050.00</u>	<u>25,666,271.61</u>

## 會計報表附註

### 六、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) (續)

#### 14. 無形資產

(1) 無形資產明細如下：

項目名稱	取得方式	原值	減值準備	剩餘攤銷月數
南洲路新廠房土地	購買	4,301,046.00	0.00	528
人民路舊廠房土地	購買	2,686,602.00	0.00	528
觀綠路34號土地	購買	40,873.95	0.00	492
寧溪橫街19-29號土地	購買	1,600,547.00	0.00	498
叢桂路叢桂新街土地	購買	245,477.00	0.00	552
杉木欄路77號土地	購買	199,200.00	0.00	581
多寶路昌華新街32號土地	購買	1,290,480.65	0.00	223
北京路194號土地	購買	2,362,581.08	0.00	557
廣州大道南1688號土地	購買	27,006,173.92	0.00	548
松崗廠區土地	購買	20,417,970.00	8,903,370.66	504
南海黃岐土地	購買	1,602,973.34	0.00	493
番禺東沙開發區土地	購買	15,947,019.00	0.00	528
白雲區江村廠房土地	購買	3,463,092.00	0.00	546
十二甫新街土地	購買	3,509,041.00	0.00	427
和平西路土地	購買	1,535,744.00	0.00	427
黃金圍倉庫土地	購買	1,051,697.00	0.00	427
大同路103號土地	土地評估增值	17,928,863.00	0.00	382
北京路328號土地	購買	1,306,988.00	0.00	126
大新路265號土地	購買	330,153.00	0.00	540
新洲倉庫A區土地	購買	1,096,704.00	0.00	526
新洲倉庫B區土地	購買	2,676,141.00	480,700.24	527
塞壩口倉庫土地	購買	402,518.00	0.00	526
長安倉庫土地	購買	114,675.00	0.00	468
九佛倉庫土地	購買	65,136.00	0.00	411
上九路85號土地	購買	4,484,025.91	0.00	468
鴻昌大街26號土地	購買	309,046.00	0.00	526
寶華北20號土地	購買	163,591.00	0.00	411
濱江西44號土地	購買	577,366.00	0.00	468
沙園三街南1號土地	購買	37,120.00	0.00	684
廣紙路22號土地	購買	109,032.00	0.00	684
同福中龍導通津29號土地	購買	27,045.00	0.00	684
芳村塞壩路12號土地	購買	1,764,522.90	0.00	545
新港中路赤崗北街33號	接收投資	1,755,288.00	0.00	564
番禺東升工業區土地	購買	2,816,724.60	0.00	504
藥品處方及生產工藝	接收投資	338,640.00	0.00	60
螺旋藻養殖技術	接收投資	499,800.00	0.00	96
		<u>124,063,897.35</u>	<u>9,384,070.90</u>	

本集團按轉讓價格低於賬面價值的部分提取無形資產減值準備。

六、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)  
(續)

14. 無形資產

(2) 無形資產本年變動情況如下：

項目名稱	年初數	本年增加額	本年攤銷額	累計攤銷額	年末數
南洲路新廠房土地	4,052,018.99	0.00	88,385.42	337,412.43	3,963,633.57
人民路舊廠房土地	2,475,242.02	0.00	54,828.60	266,188.58	2,420,413.42
觀綠路34號土地	37,311.89	0.00	890.52	4,452.58	36,421.37
寧溪橫街19-29號土地	1,460,163.74	0.00	34,094.51	174,477.77	1,426,069.23
叢桂路叢桂新街土地	230,748.38	0.00	4,909.53	19,638.15	225,838.85
杉木欄路77號土地	196,876.00	0.00	3,984.00	6,308.00	192,892.00
多寶路昌華新街32號土地	987,788.00	227,492.65	51,498.00	126,698.00	1,163,782.65
北京路194號土地	2,245,652.01	0.00	47,251.62	164,180.69	2,198,400.39
廣州大道南1688號土地	25,205,762.32	0.00	540,123.48	2,340,535.08	24,665,638.84
松崗廠區土地	19,378,566.46	0.00	341,096.92	1,380,500.46	19,037,469.54
南海黃岐土地	0.00	1,344,734.33	27,624.57	27,624.57	1,317,109.76
番禺東沙開發區土地	14,689,926.68	0.00	319,121.68	1,576,214.00	14,370,805.00
白雲區江村廠房土地	3,295,721.61	0.00	70,875.72	238,246.11	3,224,845.89
十二甫新街土地	3,469,524.80	0.00	94,839.05	134,355.25	3,374,685.75
和平西路土地	1,518,449.61	0.00	41,506.57	58,800.96	1,476,943.04
黃金圍倉庫土地	1,039,853.59	0.00	28,424.32	40,267.73	1,011,429.27
大同路103號土地	16,277,954.86	0.00	495,272.30	2,146,180.44	15,782,682.56
北京路328號土地	95,053.80	1,176,289.00	105,945.08	141,590.28	1,165,397.72
大新路265號土地	303,740.76	0.00	6,603.06	33,015.30	297,137.70
新洲倉庫A區土地	982,662.80	0.00	21,934.08	135,975.28	960,728.72
新洲倉庫B區土地	2,403,501.22	0.00	53,522.88	326,162.66	2,349,978.34
塞壩口倉庫土地	360,662.12	0.00	8,050.32	49,906.20	352,611.80
長安倉庫土地	101,986.01	0.00	2,548.32	15,237.31	99,437.69
九佛倉庫土地	57,385.77	0.00	1,628.40	9,378.63	55,757.37
上九路85號土地	3,557,893.98	106,325.41	195,826.88	1,015,633.40	3,468,392.51
鴻昌大街26號土地	276,909.61	0.00	6,180.96	38,317.35	270,728.65
寶華北20號土地	144,126.22	0.00	4,089.72	23,554.50	140,036.50
濱江西44號土地	513,479.48	0.00	12,830.28	76,716.80	500,649.20
沙園三街南1號土地	34,336.15	0.00	541.31	3,325.16	33,794.84
廣紙路22號土地	100,854.70	0.00	1,590.05	9,767.35	99,264.65
同福中龍導通津29號土地	25,016.42	0.00	394.45	2,423.03	24,621.97
芳村塞壩路12號土地	1,639,402.75	0.00	35,290.44	160,410.59	1,604,112.31
新港中路赤崗北街33號	1,685,076.48	0.00	35,106.76	105,318.28	1,649,969.72
番禺東升工業區土地	2,458,584.36	0.00	330,976.17	689,116.41	2,127,608.19
藥品處方及生產工藝	208,440.00	0.00	26,040.00	156,240.00	182,400.00
螺旋藻養殖技術	299,880.00	0.00	49,980.00	250,100.00	249,900.00
	<u>111,810,553.59</u>	<u>2,854,841.39</u>	<u>3,143,805.97</u>	<u>12,284,269.33</u>	<u>111,521,589.01</u>

# 會計報表附註

## 六、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) (續)

### 15. 長期待攤費用

(1) 長期待攤費用明細如下：

項目	預計攤銷年限	原始發生額	剩餘攤銷年限
裝修費	5年	18,063,037.89	1至5年
租入固定資產改良支出	5年	1,693,800.00	1年
公用設施支出	5年	3,112,221.58	1至2年
電話初裝費	5年	1,169,000.00	1年
固定資產修理支出	5年	1,185,945.54	4年4個月
水電增容	5年	2,776,662.48	1年
新廠用電增容費	5年	800,000.00	1年
H股上市資產評估增值	5年	8,204,107.17	1年
電腦系統費用	5年	6,623,823.73	2年8個月
GMP改造費用	5年	4,426,817.44	2年6個月
ERP系統費用	5年	5,263,777.66	1至4年
水電使用權	4年	1,118,900.00	1年
離休幹部醫療統籌金	5年	2,145,000.00	4年3個月
勞動保險費	5年	350,733.73	4年9個月
其他	5年	811,803.92	1至2年
		<u>57,745,631.14</u>	

(2) 長期待攤費用本年變動情況如下：

項目	年初數	本年增加額	本年攤銷額	累計攤銷額	年末數
裝修費	9,737,635.15	9,322,937.00	4,675,442.41	3,677,908.15	14,385,129.74
租入固定資產改良支出	677,520.00	0.00	338,760.00	1,355,040.00	338,760.00
公用設施支出	1,325,922.45	0.00	923,681.11	2,709,980.24	402,241.34
電話初裝費	513,490.94	0.00	201,032.10	856,541.16	312,458.84
固定資產修理支出	0.00	1,185,945.54	163,461.44	163,461.44	1,022,484.10
水電增容	911,200.12	571,862.48	570,366.08	1,863,965.96	912,696.52
新廠用電增容費	320,012.00	0.00	159,996.00	639,984.00	160,016.00
H股上市資產評估增值	2,385,485.77	668,971.90	1,485,326.98	6,634,976.48	1,569,130.69
電腦系統費用	4,386,914.67	978,207.00	1,758,161.56	3,016,863.62	3,606,960.11
GMP改造費用	1,552,808.59	0.00	885,363.60	3,759,372.45	667,444.99
ERP系統費用	4,039,246.32	919,752.99	1,136,678.41	1,441,456.76	3,822,320.90
水電使用權	503,505.08	0.00	251,752.44	867,147.36	251,752.64
離休幹部醫療統籌金	0.00	2,145,000.00	180,349.65	180,349.65	1,964,650.35
勞動保險費	0.00	350,733.73	16,635.24	16,635.24	334,098.49
其他	252,301.56	0.00	233,799.80	793,302.16	18,501.76
	<u>26,606,042.65</u>	<u>16,143,410.64</u>	<u>12,980,806.82</u>	<u>27,976,984.67</u>	<u>29,768,646.47</u>

六、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)  
(續)

16. 短期借款

	年末數	年初數
信用借款	6,360,000.00	44,640,000.00
抵押、質押借款	135,500,000.00	250,880,000.00
保證借款	245,820,000.00	182,480,000.00
	<u>387,680,000.00</u>	<u>478,000,000.00</u>

17. 應付票據

年末數682,237.50元均為銀行承兌匯票。

18. 應付賬款

應付賬款餘額中，並無欠持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。

19. 預收賬款

年末並無預收持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。

20. 應付股利

股東名稱	年末數	欠付原因
廣州醫藥集團有限公司	30,780,000.00	2001年度應付股息，將於2002年支付。
境外公眾股	13,216,906.39	2001年度應付股息及2000年度股息餘額。
境內公眾股	4,680,000.00	2001年度應付股息，將於2002年支付。
少數股東	521,588.86	尚未支付的2001年度股息。
	<u>49,198,495.25</u>	

21. 應交稅金

	年末數	年初數
營業稅	761,421.24	605,035.31
增值稅	515,997.72	4,557,340.34
城市維護建設稅	875,768.73	1,601,096.62
企業所得稅	23,463,774.51	37,431,535.60
房產稅	619,829.36	286,134.08
代扣稅金	2,673,814.53	67,207.95
其他	801.52	480,071.61
	<u>28,911,407.61</u>	<u>45,028,421.51</u>

## 會計報表附註

### 六、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) (續)

#### 22. 其他應交款

	附註	年末數
教育費附加	(1)	384,341.82
市區堤圍防護費	(2)	3,055,557.47
其他		3,935.97
		<u>3,443,835.26</u>

(1) 教育費附加按增值稅、營業稅及消費稅稅額的3%計繳；

(2) 2001年1月至3月，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‰計繳，從2001年4月1日起，計繳標準調整為1.3‰。

#### 23. 其他應付款

(1) 其他應付款期末餘額的具體內容如下：

	年末數	年初數
與外單位的往來款	<b>59,932,720.41</b>	65,774,157.48
技術開發費	<b>17,080,712.35</b>	17,573,347.38
行政收費及税金附加費	<b>693,121.34</b>	10,472,640.28
暫收員工款	<b>1,063,396.76</b>	3,019,937.67
租金	<b>200,437.54</b>	1,383,846.10
職工教育經費	<b>9,180,327.65</b>	6,614,494.20
勞動保險	<b>4,758,192.23</b>	3,651,525.52
收取的保證金、押金及定金	<b>8,383,578.82</b>	10,835,316.82
工會經費	<b>1,081,121.97</b>	1,150,235.03
利息支出	<b>170.10</b>	4,819,652.60
應付廣藥集團款項	<b>25,704,493.22</b>	62,029,905.67
職工獎勵及福利基金	<b>2,226,852.13</b>	1,082,341.21
行業集中款	<b>15,010,994.70</b>	15,248,365.32
經營者獎勵基金	<b>2,350,000.00</b>	0.00
其他應付暫收款	<b>3,598,110.39</b>	22,361,573.61
	<u><b>151,264,229.61</b></u>	<u>226,017,338.89</u>

(2) 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款項25,704,493.22元。

#### 24. 預提費用

	年末數	年初數
防洪工程費	<b>135,569.99</b>	0.00
借款利息	<b>595,415.50</b>	1,024,476.91
租金	<b>727,892.56</b>	233,883.10
審計費	<b>3,000,000.00</b>	3,080,965.00
水電費	<b>95,000.00</b>	76,091.78
其他	<b>0.00</b>	510,456.52
	<u><b>4,553,878.05</b></u>	<u>4,925,873.31</u>



六、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)  
(續)

25. 一年內到期的長期負債

一年內到期的長期負債年末數45,000,000.00元均為人民幣抵押借款。

26. 長期借款

長期借款年末數10,000,000.00元是向中國工商銀行廣州市第二支行借入的抵押貸款，借款期限是2001年8月8日至2003年3月22日，按6.53%年利率計付利息。

27. 長期應付款

債權人	款項內容	年末數	年初數
廣州市國有資產管理局	代管國家分紅基金	<b>3,601,287.27</b>	3,601,287.27
廣州市國有資產管理局	國家股股利	<b>2,732,919.49</b>	4,635,902.05
	住房公積金	<b>99,804.49</b>	3,778,181.80
	其他	<b>2,420,210.18</b>	2,104,427.82
		<b>8,854,221.43</b>	14,119,798.94

28. 股本

股東名稱	年初數	本年增加數	本年減少數	年末數
國家股	513,000,000.00	0.00	0.00	513,000,000.00
境內普通股	0.00	78,000,000.00	0.00	78,000,000.00
境外普通股	219,900,000.00	0.00	0.00	219,900,000.00
	<b>732,900,000.00</b>	<b>78,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>810,900,000.00</b>

經中國證券監督管理委員會批准，本公司本年發行了7,800萬股人民幣普通股股票。變更後的股本810,900,000.00元業經廣州羊城會計師事務所有限公司[2001]羊驗字第4526號驗資報告驗證。

## 會計報表附註

### 六、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) (續)

#### 29. 資本公積

	年初數	本年增加數	本年減少數	年末數
股本溢價	223,021,317.47	660,072,193.48	0.00	883,093,510.95
接受捐贈非 現金資產準備	1,621,716.80	0.00	0.00	1,621,716.80
接受現金捐贈	0.00	0.00	0.00	0.00
股權投資準備	0.00	0.00	0.00	0.00
撥款轉入	0.00	1,989,000.00	0.00	1,989,000.00
其他資本公積	220,091,815.45	3,287,137.81	0.00	223,378,953.26
外幣資本 折算差額	373,893.09	0.00	0.00	373,893.09
	<u>445,108,742.81</u>	<u>665,348,331.29</u>	<u>0.00</u>	<u>1,110,457,074.10</u>

資本公積年末數比年初數增加了149.48%，主要原因是本年發行了A股，溢價發行收入及凍結申購資金利息收入合計660,072千元按規定計入資本公積。

#### 30. 盈餘公積

	年初數	本年增加數	本年減少數	年末數
法定盈餘公積	91,223,903.56	29,178,456.32	0.00	120,402,359.88
法定公益金	72,431,278.39	20,326,250.04	0.00	92,757,528.43
任意盈餘公積	7,204,020.71	25,683,352.86	0.00	32,887,373.57
減免稅轉入	4,973,493.07	0.00	0.00	4,973,493.07
	<u>175,832,695.73</u>	<u>75,188,059.22</u>	<u>0.00</u>	<u>251,020,754.95</u>

根據本公司董事會第二屆第十三次會議決議，本公司屬下子公司分別按稅後利潤的10%、10%和20%提取法定盈餘公積、法定公益金和任意盈餘公積；本公司分別按稅後利潤的10%和5%提取法定盈餘公積和法定公益金。

盈餘公積年末數比年初數增加42.76%，主要原因是本集團按本年度淨利潤計提盈餘公積。

六、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)  
(續)

31. 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五點的說明。
- (3) 本年年初未分配利潤為-27,437,812.5元，比上年年末未分配利潤1,019,835.79元減少28,457,648.36元，差異原因主要包括：
- 本集團從2001年1月1日起執行《企業會計制度》，對固定資產、在建工程及無形資產計提減值準備，並採用追溯調整法進行會計處理，調整了期初留存收益及相關項目的期初數，累計影響調減了2001年年初未分配利潤28,021,923.8元；
  - 會計差錯更正減少2001年年初未分配利潤435,724.55元。
- (4) 根據本公司董事會第二屆第十三次會議通過的2001年度派息方案，本公司2001年度每股擬派發股息0.06元，按總股本810,900,000股計算，合共派發股息48,654,000.00元。

32. 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>1,634,887,010.58</u>	<u>1,295,155,090.44</u>
(2) 貿易		
批發	<u>3,281,569,451.40</u>	<u>2,469,537,477.45</u>
零售	<u>357,169,891.00</u>	<u>388,807,225.48</u>
進出口	<u>60,402,357.20</u>	<u>69,357,222.60</u>
	<u>3,699,141,699.60</u>	<u>2,927,701,925.53</u>
	<u>5,334,028,710.18</u>	<u>4,222,857,015.97</u>

前5名客戶銷售的收入總額為368,857,399.90元，佔全部主營業務收入的6.90%。

33. 主營業務成本

	本年累計數	上年累計數
(1) 製造及銷售	<u>793,221,277.88</u>	<u>576,266,627.49</u>
(2) 貿易		
批發	<u>3,041,024,460.02</u>	<u>2,260,895,027.23</u>
零售	<u>275,399,458.77</u>	<u>302,765,096.79</u>
進出口	<u>54,257,421.84</u>	<u>61,405,110.88</u>
	<u>3,370,681,340.63</u>	<u>2,625,065,234.90</u>
	<u>4,163,902,618.51</u>	<u>3,201,331,862.39</u>

## 會計報表附註

### 六、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) (續)

#### 34. 主營業務稅金及附加

	本年累計數	上年累計數
營業稅	650,841.75	1,101,683.27
城市維護建設稅	14,982,583.43	12,878,601.34
教育費附加	6,430,977.23	5,759,828.62
其他	36,943.97	52,454.83
	<b>22,101,346.38</b>	<b>19,792,568.06</b>

#### 35. 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	29,540,244.44	27,755,070.17
材料銷售	10,401,511.68	8,694,816.17
利息	159,703.50	2,654,398.59
倉儲費及會議費	6,077,157.55	6,064,761.43
代儲業務	0.00	2,882,907.71
無形資產轉讓	0.00	7,971.77
產品宣傳	127,100.00	975,694.48
諮詢費收入	2,126,238.47	0.00
其他	1,332,030.87	479,711.75
	<b>49,763,986.51</b>	<b>49,515,332.07</b>
(2) 其他業務支出		
資產出租	5,817,218.17	4,295,856.77
材料銷售	5,630,376.51	7,609,913.89
稅金及附加	1,915,218.30	649,283.13
代儲業務	0.00	143,453.57
其他	340,515.22	377,162.04
	<b>13,703,328.20</b>	<b>13,075,669.40</b>
	<b>36,060,658.31</b>	<b>36,439,662.67</b>

#### 36. 財務費用

	本年累計數	上年累計數
利息淨支出	6,434,722.04	26,641,411.46
匯兌淨損失	-72,372.54	522,162.50
金融機構手續費	591,114.56	751,852.08
其他	249,536.89	-1,898.40
	<b>7,203,000.95</b>	<b>27,913,527.64</b>

六、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)  
(續)

37. 投資收益

	本年累計數	上年累計數
股票投資	3,043,350.82	0.00
債權投資		
債券投資	-231,056.00	126,653.70
委託貸款	0.00	0.00
其他債權投資	2,100.00	0.00
聯營或合營公司分來利潤	4,054,313.69	3,754,186.30
股權投資權益淨增減額	1,210,640.36	767,047.81
投資減值準備	-8,324,363.41	0.00
股權投資處置收益	-595,612.06	0.00
	<u>-840,626.60</u>	<u>4,647,887.81</u>

38. 補貼收入

本年度的補貼收入包括：

- (1) 技術創新專項資金補助1,300,000.00元，是本年度收到由廣州市經濟委員會、廣州市科學技術委員會、廣州市計劃委員會及廣州市財政局以穗經[2001]92號《關於下達廣州市技術創新專項資金補助貼息項目安排(第一批)的通知》下達的風濕平膠囊專項補助資金。
- (2) 科技三項費1,500,000.00元，是本年度收到由廣州市科學技術委員會及廣州市財政局以穗科條字(2000)6號《關於下達2000年第四批科技三項費用項目經費的通知》下達的清熱消炎寧、護心寧二次開發及風濕平膠囊項目撥款。
- (3) 商品出口退稅711,998.5元。

39. 營業外收入

	本年累計數	上年累計數
處理固定資產淨收益	105,750.09	131,558.98
固定資產盤盈	0.00	1,566.63
出售廢料	15,978.46	100,828.37
罰款及滯納金	75,612.42	25,336.89
地鐵工程拆遷補償	4,652,742.36	10,377,543.89
無法支付的應付款	127,646.01	4,318,507.78
其他	1,546,711.65	3,451,866.32
	<u>6,524,440.99</u>	<u>18,407,208.86</u>

## 會計報表附註

### 六、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) (續)

#### 40. 營業外支出

	本年累計數	上年累計數
處理固定資產淨損失	1,167,961.43	2,820,816.76
資產減值準備	928,637.93	4,797,315.61
捐贈	1,492,772.07	67,750.00
罰款及滯納金	1,188,061.92	695,201.53
非常損失	0.00	130,071.46
市區堤圍防護費	2,335,014.64	2,506,568.09
計劃生育獎	615,971.41	566,911.38
其他	3,754,605.06	1,202,934.87
	<b>11,483,024.46</b>	<b>12,787,569.70</b>

#### 41. 所得稅

本年度所得稅為103,209,535.64元，比上年數增加63.94%，主要原因包括：

- 利潤總額增加20.92%；
- 本集團上年度的所得稅稅率為15%。本年度所得稅的徵收採用先征後財政返還的方式，本集團需先按法定稅率33%繳納所得稅，超過15%部分的60%再由廣州市財政局給予返還。截至2001年12月31日止，本集團僅收到2001年上半年的返還款。

#### 42. 收到的其他與經營活動有關的現金

主要項目	金額
廣藥集團往來款	20,000,000.00
銀行存款利息收入	16,037,734.04
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司往來款	2,000,000.00
廣州市財政局技術改造撥款	1,600,000.00

#### 43. 支付的其他與經營活動有關的現金

主要項目	金額
廣告費	45,882,806.43
會議費	7,966,720.85
差旅費	7,507,803.03
加工費	7,466,812.86
保險費	6,054,171.02
訴訟費	5,783,221.66
寄運費	2,731,696.58
新產品試製費	2,508,841.21
廣州市醫藥工業研究所往來款	2,000,000.00
歸還廣藥集團往來款	2,000,000.00
修理費	1,527,648.73
付廣州市空軍醫院科研合作款	1,000,000.00

七、母公司會計報表主要項目附註

1. 其他應收款

賬齡	年末數			年初數		
	餘額	比例	壞賬準備	餘額	比例	壞賬準備
1年以內	154,365,790.44	45%	0.00	94,770,586.57	39%	0.00
1至2年	45,995,685.86	14%	0.00	53,504,040.73	22%	150,613.06
2至3年	52,974,298.49	16%	0.00	92,480,525.64	39%	0.00
3至4年	86,924,483.95	25%	251,021.77	0.00	0%	0.00
	<u>340,260,258.74</u>	<u>100%</u>	<u>251,021.77</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的款項6,456,158.9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	年末數
廣州星群(藥業)股份有限公司	125,322,318.71	88.99%	32,418,335.34	157,740,654.05
廣州中藥一廠	156,209,321.79	90.36%	68,056,985.83	224,266,307.62
廣州陳李濟藥廠	94,465,344.66	100.00%	73,425,533.14	167,890,877.80
廣州奇星藥廠	126,775,482.62	100.00%	19,349,150.40	146,124,633.02
廣州敬修堂藥業股份有限公司	101,489,814.94	88.40%	(25,637,477.09)	75,852,337.85
廣州潘高壽(藥業)股份有限公司	144,298,132.51	87.77%	9,588,368.09	153,886,500.60
廣州羊城藥業股份有限公司	102,035,124.44	92.48%	13,441,495.81	115,476,620.25
廣州醫藥有限公司	225,489,155.53	90.09%	71,536,047.10	297,025,202.63
廣州市藥材公司	69,051,978.34	100.00%	17,181,180.15	86,233,158.49
廣州醫藥進出口公司	17,957,328.73	100.00%	481,858.30	18,439,187.03
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	10,350,000.00	90.00%	(361,188.52)	9,988,811.48
南海市南方包裝有限公司	30,000,000.00	21.42%	0.00	30,000,000.00
廣州拜迪生物醫藥有限公司	16,400,000.00	82.00%	0.00	16,400,000.00
暨華醫療器械責任有限公司	1,500,000.00	30.00%	0.00	1,500,000.00
中國光大銀行	10,725,000.00	0.30%	0.00	10,725,000.00
合計	<u>1,232,069,002.27</u>		<u>279,480,288.55</u>	<u>1,511,549,290.82</u>

3. 投資收益

	本年累計數	上年累計數
股票投資	3,157,607.59	0.00
長期股權投資	<u>149,117,494.23</u>	<u>154,736,079.55</u>
	<u>152,275,101.82</u>	<u>154,736,079.55</u>

## 八、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至620號	生產及銷售	子公司	股份有限公司	劉潤發
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
廣州醫藥有限公司	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	2,367	0	7,717
廣州中藥一廠	1,167	15,433	0	16,600
廣州陳李濟藥廠	752	8,248	0	9,000
廣州奇星藥廠	560	7,682	0	8,242
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	6,210	2,413	0	8,623
廣州潘高壽藥業股份有限公司	4,332	2,212	0	6,544
廣州羊城藥業股份有限公司	6,189	4,449	0	10,638
廣州醫藥有限公司	835	21,365	0	22,200
廣州市藥材公司	882	5,618	0	6,500
廣州市醫藥進出口公司	257	1,243	0	1,500



八、關聯方關係及其交易(續)

(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		本年增加數		本年減少數		年末數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
廣州醫藥集團有限公司	51,300	70	0	0	0	6.74	51,300	63.26
廣州星群(藥業)股份有限公司	4,500	84.11	2,367	4.88	0	0	6,867	88.99
廣州中藥一廠	1,167	100	13,833	-9.64	0	0	15,000	90.36
廣州陳李濟藥廠	752	100	8,248	0	0	0	9,000	100
廣州奇星藥廠	560	100	7,682	0	0	0	8,242	100
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	5,210	83.90	2,413	4.50	0	0	7,623	88.40
廣州潘高壽藥業股份有限公司	3,532	81.53	2,212	6.25	0	0	5,744	87.78
廣州羊城藥業股份有限公司	5,389	87.07	4,449	5.41	0	0	9,838	92.48
廣州醫藥有限公司	835	100	19,165	-9.91	0	0	20,000	90.09
廣州市藥材公司	882	100	5,618	0	0	0	6,500	100
廣州市醫藥進出口公司	257	100	1,243	0	0	0	1,500	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
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	子公司
保聯拓展有限公司	與本公司同一母公司
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	與本公司同一母公司
廣州白雲山企業集團	與本公司同一母公司
廣州白雲山制藥總廠	與本公司同一母公司
廣州白雲山中藥廠	與本公司同一母公司
廣州白雲山外用藥廠	與本公司同一母公司

## 八、關聯方關係及其交易(續)

### (4) 關聯方交易(續)

#### ② 採購貨物

公司名稱	本年累計數	貨幣單位：人民幣千元	
		上年累計數	
廣州光華藥業股份有限公司	15,027	15,372	
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	20,100	0	
廣州市醫藥物資供應公司	1,975	3,040	
廣州僑光制藥廠	4,436	4,112	
廣州明興制藥廠	11,439	7,047	
廣州天心藥業股份有限公司	5,556	5,697	
廣州何濟公制藥廠	1,088	1,378	
廣州衛生材料廠	917	668	
廣東制藥廠	0	9,081	
廣州制藥廠	0	1,249	
廣州制藥十廠	0	316	
廣州白雲山企業集團	658	0	
廣州白雲山制藥總廠	1,694	0	
廣州白雲山中藥廠	540	0	
廣州白雲山外用藥廠	408	0	
	<b>63,838</b>	<b>47,960</b>	

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

公司名稱	本年累計數	貨幣單位：人民幣千元	
		上年累計數	
廣州市醫藥物資供應公司	3,350	4,864	
廣州光華藥業股份有限公司	23	444	
廣州醫藥經濟拓展公司	491	0	
廣州中富藥業有限公司	4	2,051	
廣州醫藥集團有限公司	7	0	
廣州僑光制藥廠	17,311	27,995	
廣州明興制藥廠	536	0	
廣州天心藥業股份有限公司	12,677	13,557	
廣東制藥廠	0	1,535	
廣州何濟公制藥廠	24	78	
	<b>34,423</b>	<b>50,524</b>	

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。

八、關聯方關係及其交易（續）

(4) 關聯方交易（續）

④ 本公司屬下的廣州醫藥有限公司本年向廣藥集團屬下的廣州市醫藥物資供應公司購買其擁有的穗康大樓，合同價款為39,239,480.00元，廣州醫藥有限公司已預付購樓款31,700,000.00元。

⑤ 應收應付款項

	貨幣單位：人民幣千元	
	年末數	年初數
<b>應收賬款：</b>		
廣州光華藥業股份有限公司	0	121
廣州中富藥業有限公司	2	0
廣州何濟公制藥廠	0	5
廣州天心藥業股份有限公司	1,273	2,627
廣州僑光制藥廠	2,571	3,813
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	1,027	0
廣州醫藥經濟拓展公司	19	0
廣東制藥廠	0	165
<b>應付賬款：</b>		
廣州僑光制藥廠	718	114
廣州明興制藥廠	88	316
廣州何濟公制藥廠	91	251
廣州天心藥業股份有限公司	1,172	426
廣州市醫藥物資供應公司	5	3
廣東制藥廠	0	157
廣州光華藥業股份有限公司	1,624	158
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	109	0
廣州衛生材料廠	252	0
廣州制藥十廠	0	16
廣州白雲山企業集團	90	0
廣州白雲山制藥總廠	59	0
廣州白雲山中藥廠	81	0
廣州白雲山外用藥廠	67	0
<b>其他應收款：</b>		
廣州醫藥集團有限公司	6,706	2,500
廣東星華保健飲料有限公司	0	3,800
廣州中富藥業有限公司	0	13
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	0	2,000
保聯拓展有限公司	3,002	1,207
廣州制藥十廠	100	0
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	5,000	0
<b>其它應付款：</b>		
廣州醫藥集團有限公司	25,704	62,030

## 八、關聯方關係及其交易 (續)

### (4) 關聯方交易 (續)

#### ⑥ 提供或接受勞務

項目	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]	683	1,938
綜合服務費	[2]	418	404
		<b>1,101</b>	<b>2,342</b>

註[1] 根據本公司與廣藥集團於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。

#### ⑦ 租賃

根據本公司與廣藥集團於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2,761千元(上年度：2,719千元)。

#### ⑧ 許可協定

根據本公司與廣藥集團於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5,512千元(上年度：4,494千元)。

## 八、關聯方關係及其交易（續）

### (4) 關聯方交易（續）

#### ⑨ 預付租金

根據本公司與廣藥集團於1998年8月28日簽訂的協議書，廣藥集團同意本公司租用其擴建的新辦公大樓的部分場地。本公司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。

## 九、或有事項

截至2001年12月31日止，本集團沒有需要披露的重大或有事項。

## 十、承諾事項

截至2001年12月31日止，本集團的重要承諾事項如下：

	貨幣單位：人民幣千元	
	本年數	上年數
已簽約未支付的工程支出	76,174	52,153
已簽約未支付的租賃支出	61,601	13,720

## 十一、資產負債表日後事項中的非調整事項

截至報告日止，本集團沒有需要披露的重大資產負債表日後事項中的非調整事項。

## 十二、債務重組事項

截至2001年12月31日止，本集團沒有發生債務重組事項。

## 十三、非貨幣性交易

截至2001年12月31日止，本集團沒有發生非貨幣性交易重組事項。

## 十四、其他重要事項

根據廣州市財政局穗財發[2000]106號文，廣州市上市公司2001年企業所得稅先按33%的法定稅率徵收，對超過15%的地方收入部分(即18%的60%部分)給予財政返還。截至2001年12月31日止，本集團實際收到財政返還2001年1月至6月已繳的企業所得稅13,015,793.5元，並按規定沖減了2001年度的所得稅。

上述企業所得稅先征後返還政策執行到2001年12月31日，從2002年1月1日起，本集團的企業所得稅將按法定稅率(即33%)計繳。

# 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第100頁至第133頁之賬目，該等賬目乃按照香港普遍採納之會計原則編制。

## 董事及核數師各自之責任

編制真實兼公平之賬目乃貴公司董事之責任。在編制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制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二零零一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制。

## 羅兵咸永道會計師事務所

香港執業會計師

香港，二零零二年四月四日

## 綜合損益表

截至二零零一年十二月三十一日止年度  
(按香港普遍採納會計原則編制)

	附註	二零零一年 人民幣千元	經重列 二零零零年 人民幣千元
營業額	2	<b>5,334,029</b>	4,222,857
銷售成本		<b>(4,165,306)</b>	(3,201,332)
毛利		<b>1,168,723</b>	1,021,525
其他收益	2	<b>73,734</b>	82,708
分銷成本		<b>(414,876)</b>	(367,132)
行政開支		<b>(575,151)</b>	(481,234)
其他經營開支		<b>(7,320)</b>	(7,990)
扣除融資成本前之經營盈利	3	<b>245,110</b>	247,877
融資成本	4	<b>(29,726)</b>	(39,207)
經營盈利		<b>215,384</b>	208,670
應佔盈利減虧損			
共同控制實體		<b>(9,906)</b>	(841)
聯營公司		<b>509</b>	(3,257)
除稅前盈利		<b>205,987</b>	204,572
稅項	5	<b>(105,084)</b>	(59,745)
除稅後盈利		<b>100,903</b>	144,827
少數股東權益		<b>(5,035)</b>	(9,577)
本年淨利潤		<b>95,868</b>	135,250
股息	23(a)	<b>48,654</b>	38,985
每股盈利	7	<b>人民幣0.119元</b>	人民幣0.185元

由於已確認損益表之唯一項目為上述本年淨利潤人民幣95,868,000元(二零零零年：人民幣135,250,000元)，故此並無呈列已確認損益報表。

## 綜合資產負債表

截至二零零一年十二月三十一日結算  
(按香港普遍採納會計原則編制)

	附註	二零零一年 人民幣千元	經重列 二零零零年 人民幣千元
遞延費用	9	79,463	89,909
固定資產	10	973,507	900,628
在建工程	11	174,212	234,437
共同控制實體權益	13	29,832	39,738
聯營公司權益	14	2,912	2,967
投資證券	15	48,334	33,003
流動資產			
存貨	17	833,328	789,098
貿易應收款及其它應收款	18	774,597	678,313
買賣證券及其它投資	16	67,988	—
銀行結餘及現金		893,796	488,333
		<u>2,569,709</u>	<u>1,955,744</u>
流動負債			
貿易應付款及其它應付款	19	874,250	929,621
應付稅項		28,911	35,520
長期負債之一年內應償還額	24	45,000	34,000
銀行貸款	20	387,680	478,000
		<u>1,335,841</u>	<u>1,477,141</u>
流動資產淨額		<u>1,233,868</u>	<u>478,603</u>
總資產減流動負債		<u>2,542,128</u>	<u>1,779,285</u>
資金來源			
股本	21	810,900	732,900
儲備	22	1,471,577	751,685
保留盈餘			
擬派末期股息	23	48,654	24,327
其他	23	77,299	89,905
股東權益		2,408,430	1,598,817
少數股東權益		123,698	115,468
長期負債	24	10,000	65,000
		<u>2,542,128</u>	<u>1,779,285</u>

蔡志祥  
董事

李益民  
董事



## 資產負債表

截至二零零一年十二月三十一日結算  
(按香港普遍採納會計原則編制)

	附註	二零零一年 人民幣千元	經重列 二零零零年 人民幣千元
遞延費用	9	1,944	2,187
固定資產	10	27,451	26,297
附屬公司投資	12	1,395,154	995,118
投資證券	15	42,225	30,500
流動資產			
其他應收款	18	360,719	256,856
買賣證券	16	3,052	—
銀行結餘及現金		333,583	128,225
		<b>697,354</b>	<b>385,081</b>
流動負債			
其他應付款	19	13,292	49,029
應付稅項		317	67
銀行貸款	20	—	30,000
		<b>13,609</b>	<b>79,096</b>
流動資產淨額		<b>683,745</b>	<b>305,985</b>
總資產減流動負債		<b>2,150,519</b>	<b>1,360,087</b>
資金來源：			
股本	21	810,900	732,900
儲備	22	1,276,171	602,860
保留盈餘			
擬派末期股息	23	48,654	24,327
其他	23	14,794	—
		<b>2,150,519</b>	<b>1,360,087</b>

蔡志祥  
董事

李益民  
董事

## 綜合現金流量表

截至二零零一年十二月三十一日止年度  
(按香港普遍採納會計原則編制)

	附註	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
經營業務之現金流入淨額	25(a)	<b>160,378</b>	312,559
投資回報及融資成本			
收取利息		<b>22,523</b>	13,947
支付利息		<b>(30,504)</b>	(43,143)
來自非上市投資之收入		<b>8,728</b>	7,025
收取聯營公司股息		<b>392</b>	—
派發股息		<b>(24,327)</b>	(36,645)
派發予附屬公司少數股東之股息	25(b)	<b>(5,907)</b>	(6,626)
投資回報及融資成本之現金流出淨額		<b>(29,095)</b>	(65,442)
支付稅項 — 中國企業所得稅		<b>(110,774)</b>	(36,455)
投資業務			
支付遞延支出		—	(26,675)
購置固定資產		<b>(68,857)</b>	(74,945)
出售固定資產		<b>411</b>	7,213
在建工程支出		<b>(80,661)</b>	(90,725)
出售投資證券		—	4,147
購入買賣證券及其它投資		<b>(67,988)</b>	—
購入投資證券		<b>(15,331)</b>	—
收購附屬公司		—	(947)
投資業務之現金流出淨額		<b>(232,426)</b>	(181,932)
融資前之現金(流出)/流入淨額		<b>(211,917)</b>	28,730
融資	25(b)		
發行股票		<b>764,400</b>	—
發行股份費用		<b>(26,328)</b>	—
少數股東投入之股本		<b>13,628</b>	—
應付新增貸款		<b>451,010</b>	557,280
償還借款		<b>(585,330)</b>	(607,203)
融資之現金流入/(流出)淨額		<b>617,380</b>	(49,923)
現金及現金等價物之增加/(減少)		<b>405,463</b>	(21,193)
一月一日之現金及現金等價物		<b>488,333</b>	509,526
十二月三十一日之現金及現金等價物		<b>893,796</b>	488,333

於二零零一年及二零零零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。

## 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

本賬目乃按照香港普遍採納之會計原則及香港會計師公會頒佈之準則編制。賬目並依據歷史成本常規法編制，惟若干投資物業，買賣證券及其他投資乃按公平值列賬(見下文會計政策)。

於本年度，本集團採納下列由香港會計師公會頒佈之會計準則，該等會計準則於二零零一年一月一日或以後開始之會計期間生效：

會計準則第9號(經修訂)	:	「資產負債表日後事項」
會計準則第14號(經修訂)	:	「租賃」(於二零零零年七月一日或以後開始之會計期間生效)
會計準則第26號	:	「分部報告」
會計準則第28號	:	「準備、或然負債和或然資產」
會計準則第29號	:	「無形資產」
會計準則第30號	:	「企業合併」
會計準則第31號	:	「資產減值」
會計準則第32號	:	「綜合財務報表和對附屬公司投資之會計處理」

採納此等新準則之影響載於以下之會計政策。

### (b) 集團會計

#### (i) 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。附屬公司指集團控制董事會之組成、超過半數投票權或持有過半數發行股本之公司。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，連同之前並未在綜合損益賬內支銷或入賬之任何未攤銷商譽或負商譽，或已在儲備嘅賬之商譽/負商譽。

少數股東權益指外部股東應佔附屬公司經營成果及資產淨值之權益。

在本公司之資產負債表內，附屬公司之投資以成本值扣除減值虧損準備入賬。本公司將附屬公司之業績按已收及應收股息入賬。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 1. 主要會計政策 (續)

#### (b) 集團會計 (續)

##### (ii) 合營業務

合營業務指集團與其他人士以合約協定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。

##### (iii) 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。

當在聯營公司之投資賬面值到達零，便不再採用權益會計法，除非集團就該聯營公司已產生承擔或有擔保之承擔。

##### (iv) 外幣換算

本公司及其附屬公司的賬目均是以人民幣為記賬本位。

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以外幣顯示之資產負債表均按結算日之匯率折算，而損益賬則按平均匯率折算。由此產生之匯兌盈虧作為儲備變動入賬。

**1. 主要會計政策 (續)****(c) 固定資產****(i) 投資物業**

投資物業乃在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20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20年或以下年期之投資物業均按租約尚餘年起折舊。

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轉撥至損益賬。

**(ii) 物業、機器及設備**

土地使用權及投資物業以外之樓宇按成本減除累計折舊及累計減值虧損列賬。

土地使用權之成本扣除累計減值虧損後按其剩餘之土地使用年期分20至50年以直線基準攤銷。

樓宇折舊之計算乃按原值減除累計減值虧損及估計餘值後按直線基準就其剩餘之土地使用年期分20至50年或預計被集團使用的年期兩者之較短者提取。

其他固定資產以原值減累計折舊計及累計減值虧損列賬。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累計減值虧損及估計餘值計算。固定資產的預計可使用年期如下：

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。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 1. 主要會計政策 (續)

#### (c) 固定資產 (續)

##### (iii) 減值與出售盈虧

在每年結算日，建築中物業、其他物業及其它固定資產項內之資產皆透過集團內部及外界所獲得的資訊，評核該等資產是否減值。如有跡象顯示資產出現減值，則估算其可收回價值，及在合適情況下將減值虧損入賬以將資產減至其可收回價值。此等減值虧損在損益表入賬，但假若資產乃按估值列賬，而減值虧損不超過該資產之重估盈餘，則在此情況下視為重估減值。

出售固定資產(投資物業除外)之收益或虧損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。

##### (iv) 在建工程

在建工程乃按成本減累計減值虧損入賬。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。

#### (d) 租賃資產

##### (i) 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。

**1. 主要會計政策 (續)****(e) 無形資產****(i) 商譽/負商譽**

商譽指收購成本超出於收購日集團應佔所收購附屬公司/合營企業/聯營公司之淨資產之數額。

根據會計準則第30號，於二零零一年一月一日或以後產生之收購商譽計入無形資產，並於其估計可用年期以直線法攤銷。本集團進行大型策略性收購以開拓產品或地區市場佔有率所產生之商譽，於最多15年之期間攤銷。至於所有其他收購商譽，一般於5至10年內攤銷。

於二零零一年一月一日前產生之收購商譽於儲備中撇銷。集團利用會計準則第30號1(a)之過渡性條款，故此已在儲備撇銷之商譽並無重列。

負商譽指本集團應佔所購淨資產之公平值超出收購成本之數額。

於二零零一年一月一日後進行之收購，負商譽於資產負債表內之分類方式與商譽一樣。倘若部分負商譽涉及本集團收購計劃中已識別之預期未來虧損及開支，並能可靠地量度，惟不代表收購日之可予識別負債，則該負商譽部分在未來虧損及開支可予確認時於收入報表確認。任何剩餘負商譽(不超過購入非貨幣資產之公平值)按該等資產餘下之加權平均可用年期在收入報表確認；而超出該等非貨幣資產公平值之負商譽乃即時於損益表內確認。

在二零零一年一月一日前進行之收購，負商譽將直接計入收購儲備。本集團利用會計準則第30號之過渡性條款，並無將負商譽重新列賬。

出售某實體之損益包括與所出售實體有關商譽之未攤銷結餘，或倘若於二零零一年一月一日前進行收購，則包括已於儲備中撇銷但之前並未於損益賬變現之有關商譽。

**(ii) 遞延職工住房改造款**

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。此項成本減去累計減值虧損後將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。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 1. 主要會計政策 (續)

#### (e) 無形資產 (續)

##### (iii) 研究及開發成本

研究成本作為費用支銷。假若能夠證明開發中產品技術上可行及有意完成產品，而亦有資源協助、成本可予識別，及有能力出售或使用該資產而能賺取盈利，則將新產品或改良產品之設計及測試之開發成本確認為無形資產。此等開發成本確認為資產，並以直線法分不超過5年攤銷，以反映將相關經濟效益確認之模式。不符合上述條件之開發成本作費用支銷。之前已入賬為支出之開發成本不會在往後期間確認為資產。

##### (iv) 無形資產減值

如有券象顯示出現減值，則無形資產之賬面值，包括之前已在儲備記賬之商譽，均需評估及即時撇減至可收回價值。

#### (f) 投資證券

##### (i) 投資證券

投資證券按成本值減任何減值準備入賬。

個別投資之賬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賬面值。假如下跌並非短期性，則有關證券之賬面值須削減至其公平值。減值虧損在損益賬中列作開支。當引致撇減或撇銷之情況及事件不再存在，而有可信證據顯示新的情況和事件會於可預見將來持續，則將此項減值虧損撥回損益表。

##### (ii) 買賣證券及其它投資

買賣證券及其它投資按公平值列賬。在每年結算日，買賣證券及其它投資之公平值變動引致之未變現盈虧淨額均在損益表記賬。出售買賣證券及其它投資之溢利或虧損指出售所得款項淨額與賬面值之差額，並在產生時於損益表記賬。

#### (g) 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。



**1. 主要會計政策 (續)****(h) 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。

**(i) 現金及現金等價物**

現金及現金等價物按成本在資產負債表內列賬。在現金流量表中，現金及現金等價物包括庫存現金、銀行通知存款，三個月或以內到期的現金投資及銀行透支。

**(j) 或然負債及或然資產**

或然負債指因為已發生的事件而可能引起之責任，此等責任就某一宗或多宗事件會否發生才確認，而集團並不能完全控制這些未來事件會否實現。或然負債亦可能是因已發生的事件引致之現有責任，但由於可能不需要消耗經濟資源，或責任金額未能可靠衡量而未有入賬。

或然負債不會被確認，但會在賬目附註中披露。假若資源流出之可能性改變導致可能出現資源消耗，此等負債將被確認撥備。

或然資產指因為過往事件而可能產生之資產，此等資產需就某一宗或多宗事件會否發生才能確認，而集團並不能完全控制這些未來事件會否實現。

或然資產不會被確認，但會於可能收到經濟收益時在賬目附註中披露。若實質確定有收到經濟收益時，此等效益才被確認為資產。

**(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，即按現行稅率計算遞延稅項負債或資產。

**(1) 收益確認**

銷貨收益在擁有權之風險及回報轉移時確認，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。

利息收入依據未償還本金額及適用利率後按時間比例確認。

專利費收入按權責發生制確認。

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。

從供應商處取得之推銷收入於收取該款項之權利成立時確認。

補貼收入於收取該款項之權利成立時確認。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 1. 主要會計政策 (續)

#### (m) 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。

#### (n) 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年度內在損益賬支銷。

#### (o) 分部報告

按照本集團之內部財務報告，本集團已決定將業務分部資料作為主要報告形式，而地區分佈資料則以次要報告形式呈列。

未分配成本指集團整體性開支。分部資產主要包括無形資產、固定資產、存貨、應收款項及經營現金，不包括之項目主要為在證券之投資及投資物業。分部負債指經營負債，而不包括例如稅項及若干企業借款等項目。資本性開支包括購入固定資產(附註10)及在建工程(附註11)的費用。

至於地區分部報告，銷售額乃按照客戶所在國家計算。總資產及資本開支按資產所在地計算。

#### (p) 股息

按照經修訂之會計準則第9號，本集團於結算日後才建議或宣佈派發之股息不再於結算日確認為負債。此項新會計政策已追溯應用，而比較數位亦已重列以符合經修訂之政策。

如附註23所詳述，此項改變導致二零零一年一月一日之期初保留盈餘增加了人民幣24,327,000元(二零零零年一月一日：人民幣21,987,000元)，此乃二零零零年(一九九九年)度擬派末期股息準備之撥回數額，雖然有關股息於結算日後始作宣派，惟過往於二零零零年十二月三十一日(一九九九年十二月三十一日)入賬列為負債。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 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：

	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
營業額		
銷售貨品	<u>5,334,029</u>	<u>4,222,857</u>
其他收益		
技術發展補助(附註)	3,061	21,896
利息收入	22,523	13,947
投資物業之總租金收入	20,932	20,508
其他物業之租金收入減支出	8,608	8,374
供應商推廣收入	8,755	9,466
專利費收入	1,127	1,492
來自非上市投資之收入	8,728	7,025
	<u>73,734</u>	<u>82,708</u>
總收益	<u>5,407,763</u>	<u>4,305,565</u>

附註：

本集團附屬公司從當地政府獲得共人民幣3,061,000的技術發展補助(二零零零年：人民幣8,711,000元)。根據有關批文，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(附註22)。

集團經營以下主要業務分部：

- 製造中成藥
- 批發西藥、中成藥、中藥材及醫療器械
- 零售西藥、中成藥、中藥材及醫療器械
- 進出口西藥

集團其他業務主要為持有投資物業及投資證券，兩者的規模皆不足以作出獨立報告。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 2. 營業額、收益及分部資料 (續)

因海外市場之業務佔集團綜合營業額及經營業績不足10%，則毋須呈列地區營業額和經營業績之分析。

	製造 二零零一年 人民幣千元	批發 二零零一年 人民幣千元	零售 二零零一年 人民幣千元	進出口 二零零一年 人民幣千元	抵銷 二零零一年 人民幣千元	集團 二零零一年 人民幣千元
營業額						
外部	1,634,887	3,281,570	357,170	60,402	—	5,334,029
內部	29,711	274,911	—	—	(304,622)	—
總計	<u>1,664,598</u>	<u>3,556,481</u>	<u>357,170</u>	<u>60,402</u>	<u>(304,622)</u>	<u>5,334,029</u>
分部業績	<u>176,984</u>	<u>66,287</u>	<u>7,449</u>	<u>1,513</u>	<u>(10,970)</u>	241,263
未分配成本						3,847
經營盈利						245,110
融資成本						(29,726)
應佔盈利減虧損						
共同控制實體	(9,906)	—	—	—	—	(9,906)
聯營公司	509	—	—	—	—	509
除稅前盈利						205,987
稅項						(105,084)
除稅後盈利						100,903
少數股東權益						(5,035)
淨利潤						<u>95,868</u>
分部資產	1,597,486	1,253,447	183,256	64,784	(85,017)	3,013,956
共同控制						
實體投資	29,832	—	—	—	—	29,832
聯營公司投資	2,912	—	—	—	—	2,912
未分配資產						831,269
總資產						<u>3,877,969</u>
分部負債	340,910	935,140	75,382	47,746	(85,017)	1,314,161
未分配負債						31,680
總負債						<u>1,345,841</u>
資本開支	84,230	56,706	8,364	218	—	149,518
折舊	58,882	24,457	2,101	239	—	85,679
攤銷開支	7,401	3,015	—	30	—	10,446
減值開支	37,947	9,807	2,365	—	—	50,119

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 2. 營業額、收益及分部資料(續)

	製造 二零零零年 人民幣千元	批發 二零零零年 人民幣千元	零售 二零零零年 人民幣千元	進出口 二零零零年 人民幣千元	抵銷 二零零零年 人民幣千元	集團 二零零零年 人民幣千元
營業額						
外部	1,295,155	2,469,538	388,807	69,357	—	4,222,857
內部	110,330	70,689	—	—	(181,019)	—
合計	<u>1,405,485</u>	<u>2,540,227</u>	<u>388,807</u>	<u>69,357</u>	<u>(181,019)</u>	<u>4,222,857</u>
分部業績	<u>181,365</u>	<u>61,042</u>	<u>12,471</u>	<u>942</u>	<u>(3,719)</u>	252,101
未分配成本	—					(4,224)
經營盈利						247,877
融資成本						(39,207)
應佔盈利減虧損						
共同控制實體	(841)	—	—	—	—	(841)
聯營公司	(3,257)	—	—	—	—	(3,257)
除稅前盈利						204,572
稅項						(59,745)
除稅後盈利						144,827
少數股東權益						(9,577)
淨利潤						<u>135,250</u>
分部資產	1,564,355	1,089,687	132,206	29,787	(28,893)	2,787,142
共同控制						
實體投資	39,738	—	—	—	—	39,738
聯營公司投資	2,967	—	—	—	—	2,967
未分配資產						426,579
總資產						<u>3,256,426</u>
分部負債	547,262	864,244	55,735	21,415	(28,893)	1,459,763
未分配負債						106,705
總負債						<u>1,566,468</u>
資本開支	97,606	58,140	9,830	94	—	165,670
折舊	50,877	11,933	1,872	201	—	64,883
攤銷開支	7,403	3,015	—	30	—	10,448

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 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計入及扣除下列項目：

	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
計入		
計入由於增持附屬公司股份 所產生的負商譽	<u>4,526</u>	<u>—</u>
扣除		
固定資產之折舊及攤銷	85,679	64,883
減值支出(附註)	50,119	—
有關投資物業之支出	3,971	4,070
出售固定資產虧損	655	895
出售投資證券虧損	—	3,685
研究及開發成本	17,624	9,429
核數師酬金	3,400	2,500
員工成本：		
遞延費用攤銷	10,446	10,448
職工退休費用	64,544	62,075
薪金、工資及其它支出	376,147	354,106
土地及樓宇經營租賃	<u>26,327</u>	<u>21,829</u>
附註：減值支出包括：		人民幣千元
固定資產(附註10)		38,191
在建工程(附註11)		11,928
		<u>50,119</u>

減值的成因主要由於生產線的技術改造及設備更新所引致。

### 4. 融資成本

	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
銀行貸款及透支之利息	30,504	43,143
其他附帶之借貸成本	513	1,281
實際借貸成本總額	<u>31,017</u>	<u>44,424</u>
減：資本化作為在建工程之成本	<u>(1,291)</u>	<u>(5,217)</u>
	<u>29,726</u>	<u>39,207</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%(二零零零年：5.94%)。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 5. 稅項

	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
在綜合損益表支銷之稅項如下：		
中國企業所得稅	104,912	59,525
應佔稅項如下：		
共同控制實體	—	—
聯營公司	172	220
	<u>105,084</u>	<u>59,745</u>

根據廣州市財政局[2000]1063號文件規定，廣州市上市公司的企業所得稅於二零零一年按33%的法定稅率徵收後，對其中超過15%的歸屬地方政府的部份(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%。

於本年度，本集團已收到有關二零零一年一至六月已付稅款的退稅為人民幣13,016,000元(二零零零年：無)。此等退稅已沖減本年度支銷之稅項。

有關本年度餘下之應收退稅款，本集團已向有關部門申請此等退稅，並預計於二零零二年度收到。此等退稅將會於收到時入賬。

集團屬下於中國以外地方成立的公司乃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。

由於稅務時差對本公司及集團影響輕微，故並無在賬目中作出遞延稅項準備。(二零零零年：無)

### 6. 股東應佔盈利

計入本公司賬目之股東應佔盈利為人民幣54,169,000元(二零零零年：人民幣17,665,000元)。

### 7. 每股盈利

截至二零零一年十二月三十一日止年度每股盈利是根據淨盈利人民幣95,868,000元(二零零零年：人民幣135,250,000元)及已發行普通股數之加權平均數808,976,712股計算(二零零零年：732,900,000股)。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 8. 董事及高級管理人員酬金

#### (a) 董事、監事及高級管理人員酬金

年內本公司向董事、監事及高級管理人員支付之酬金總額如下：

	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
袍金		
執行董事	—	—
非執行董事	313	210
監事	—	—
執行董事之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	1,398	569
花紅	585	324
退休福利	41	40
監事之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	278	201
花紅	74	—
退休福利	10	10
高級管理人員之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	428	336
花紅	363	—
退休福利	31	20
	<u>3,521</u>	<u>1,710</u>

截至二零零一年十二月三十一日止年度及截至二零零零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(二零零零年：16人)的酬金均在人民幣零元至人民幣1,000,000元的範圍內。

截至二零零一年十二月三十一日止年度及截至二零零零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。

#### (b) 五位最高薪酬人士

本年度集團內五位最高薪酬人士包括兩名(二零零零年：五名)董事，其酬金已載於上文分析。其餘三名最高薪酬人士之本年度酬金分析如下：

	人民幣千元
基本薪金、津貼及實物利益	354
花紅	1,542
退休福利	22
	<u>1,918</u>

截至二零零一年十二月三十一日止年度，上述五位最高薪酬人士之薪酬均在人民幣零元到人民幣1,000,000元的範圍內。



## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 9. 遞延費用

	集團		公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
職工住房改造款項 於一月一日之淨值	89,909	73,682	2,187	2,148
增加	—	26,675	—	282
攤銷	(10,446)	(10,448)	(243)	(243)
於十二月三十一日 之淨值	<u>79,463</u>	<u>89,909</u>	<u>1,944</u>	<u>2,187</u>

### 10. 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
<b>成本值或估值：</b>						
二零零一年 一月一日	8,712	122,331	517,122	528,824	68,786	1,245,775
添置	—	944	40,956	20,920	6,037	68,857
轉撥自在建工程	—	—	92,034	34,468	2,456	128,958
出售	—	—	(88)	(8,261)	(3,047)	(11,396)
二零零一年十二月 三十一日	<u>8,712</u>	<u>123,275</u>	<u>650,024</u>	<u>575,951</u>	<u>74,232</u>	<u>1,432,194</u>
<b>累積折舊及攤銷：</b>						
二零零一年一月一日	—	9,879	90,622	207,709	36,937	345,147
本年度折舊	—	2,763	24,886	50,689	7,341	85,679
減值開支(附註3)	—	9,384	6,777	21,389	641	38,191
出售	—	—	(76)	(8,258)	(1,996)	(10,330)
二零零一年十二月 三十一日	<u>—</u>	<u>22,026</u>	<u>122,209</u>	<u>271,529</u>	<u>42,923</u>	<u>458,687</u>
<b>賬面淨值：</b>						
二零零一年十二月 三十一日	<u>8,712</u>	<u>101,249</u>	<u>527,815</u>	<u>304,422</u>	<u>31,309</u>	<u>973,507</u>
二零零零年十二月 三十一日	<u>8,712</u>	<u>112,452</u>	<u>426,500</u>	<u>321,115</u>	<u>31,849</u>	<u>900,628</u>
於二零零一年十二月三十一日，以上資產之成本值或估值分析如下：						
成本值	—	123,275	650,024	575,951	74,232	1,423,482
二零零一年估值	8,712	—	—	—	—	8,712
	<u>8,712</u>	<u>123,275</u>	<u>650,024</u>	<u>575,951</u>	<u>74,232</u>	<u>1,432,194</u>
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
	<u>8,712</u>	<u>122,331</u>	<u>517,122</u>	<u>528,824</u>	<u>68,786</u>	<u>1,245,775</u>

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 10. 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
<b>成本值：</b>				
二零零一年一月一日	23,007	5,759	596	29,362
添置	—	3,874	189	4,063
出售	—	(16)	(298)	(314)
<b>二零零一年十二月三十一日</b>	<b>23,007</b>	<b>9,617</b>	<b>487</b>	<b>33,111</b>
<b>累積折舊：</b>				
二零零一年一月一日	1,438	1,517	110	3,065
本年度折舊	1,400	1,223	69	2,692
出售	—	(3)	(94)	(97)
<b>二零零一年十二月三十一日</b>	<b>2,838</b>	<b>2,737</b>	<b>85</b>	<b>5,660</b>
<b>賬面淨值：</b>				
<b>二零零一年十二月三十一日</b>	<b>20,169</b>	<b>6,880</b>	<b>402</b>	<b>27,451</b>
二零零零年十二月三十一日	21,569	4,242	486	26,297

除了一所賬面淨值為人民幣17,957,000元(二零零零年：人民幣18,708,000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。

投資物業於二零零一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。

於二零零一年十二月三十一日，集團之銀行借款是以賬面淨值人民幣137,606,000元(二零零零年：人民幣171,738,000元)的固定資產作抵押。

### 11. 在建工程

	集團	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
於一月一日	234,437	175,778
添置	80,661	90,725
轉予固定資產	(128,958)	(32,066)
減值開支(附註3)	(11,928)	—
於十二月三十一日	<b>174,212</b>	<b>234,437</b>

在建工程包括資本化的利息支出人民幣17,392,000元(二零零零年：人民幣16,101,000元)。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 12. 附屬公司投資

	公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
非上市股份 - 按成本值	<u>1,395,154</u>	<u>995,118</u>

主要附屬公司詳情載於附註28。

### 13. 合營業務權益

共同控制實體

	集團	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
應佔資產淨值	<u>29,832</u>	<u>39,738</u>

於二零零一年十二月三十一日之主要共同控制實體如下：

名稱	經營地點	主營業務及 經營地點	擁有權	百分比 投票權	盈利/ 虧損分攤
廣州星群經貿 發展公司	中華人民共和國	在中國 零售中西成藥	51.0%	28.6%	42.9%
廣東星華保健 飲料有限公司	中華人民共和國	在中國 生產保健飲品	53.0%	42.9%	44.6%

### 14. 聯營公司權益

	集團	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
應佔淨資產	<u>2,912</u>	<u>2,967</u>
投資成本： 非上市股份	<u>2,338</u>	<u>2,338</u>

於二零零一年十二月三十一日之主要聯營公司如下：

名稱	持有之已 發行股份 詳情	註冊及 營業 地點	應佔權益 百分比	主要業務
廣州中富藥業有限公司	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	普通股： 每股一美金	印尼	43.6%	暫無營業
明泰(泰國)實業有限公司	普通股： 每股一泰銖	泰國	32.6%	暫無營業

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 15. 投資證券

	集團		公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
非上市公司股份	48,334	32,771	42,225	30,500
非上市國庫券及債券	—	232	—	—
	<u>48,334</u>	<u>33,003</u>	<u>42,225</u>	<u>30,500</u>

於二零零一年十二月三十一日及二零零零年十二月三十一日，所有投資證券之賬面值均為成本價。

### 16. 買賣證券及其它投資

	集團		公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
股本證券：中國上市	4,306	—	3,052	—
其他投資	63,682	—	—	—
	<u>67,988</u>	<u>—</u>	<u>3,052</u>	<u>—</u>
上市投資市值	<u>4,306</u>	<u>—</u>	<u>3,052</u>	<u>—</u>

### 17. 存貨

	集團	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
原材料	103,419	92,019
在製品	41,192	42,573
製成品	669,042	640,075
生產配件	19,675	14,431
	<u>833,328</u>	<u>789,098</u>

於二零零一年十二月三十一日及二零零零年十二月三十一日，存貨之賬面值均為成本價。

### 18. 貿易應收款及其它應收款

	集團		公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
貿易應收款(附註a)	520,677	433,824	—	—
其他應收款及預付款	234,405	224,936	26,279	51,100
應收款：				
共同控制實體(附註b)	3,800	3,800	—	—
聯營公司(附註b)	4,729	2,790	—	—
附屬公司(附註b)	—	—	308,594	173,390
其他關聯方(附註b)	10,986	12,963	5,136	—
應收附屬公司股息	—	—	20,710	32,366
	<u>774,597</u>	<u>678,313</u>	<u>360,719</u>	<u>256,856</u>

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 18. 貿易應收款及其它應收款(續)

- (a) 由除銷所產生的貿易應收款一般可享受有一至三個月的信貸期。於二零零一年十二月三十一日，扣除壞賬準備後貿易應收款之賬齡分析如下：

	集團	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
六個月以內	480,276	413,173
六個月至一年	33,535	14,197
一年至二年	6,866	6,454
	<u>520,677</u>	<u>433,824</u>

對於長時間未能收回的可能呆壞應收款，經評估其狀況後，對其計提壞賬準備。

- (b) 此等應收款項為無抵押，免息並於要求時即時償還。

### 19. 貿易應付款及其它應付款

	集團		公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 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)	31,637	68,852	—	2,000
貿易應付款(附註b)	561,259	516,726	—	—
其他應付款及應計費用	281,354	344,043	13,292	9,029
	<u>874,250</u>	<u>929,621</u>	<u>13,292</u>	<u>49,029</u>

- (a) 此等應付款項為無抵押，免息及無固定還款期。

- (b) 二零零一年十二月三十一日，貿易應付款之賬齡分析如下：

	集團	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
一年內	519,385	477,378
一至二年內	15,649	17,086
二年以上	26,225	22,262
	<u>561,259</u>	<u>516,726</u>

### 20. 銀行貸款

	集團		公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
有抵押	381,320	433,360	—	30,000
無抵押	6,360	44,640	—	—
	<u>387,680</u>	<u>478,000</u>	<u>—</u>	<u>30,000</u>

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 21. 股本

	已註冊，發行及繳足股本							
	國家股		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
二零零零年一月一日及十二月三十一日	513,000,000	513,000	219,900,000	219,900	—	—	732,900,000	732,900
二零零一年一月一日	513,000,000	513,000	219,900,000	219,900	—	—	732,900,000	732,900
發行股數	—	—	—	—	78,000,000	78,000	78,000,000	78,000
二零零一年十二月三十一日	513,000,000	513,000	219,900,000	219,900	78,000,000	78,000	810,900,000	810,900

於二零零一年一月十日集團發行78,000,000股每股面值為人民幣一元之A股，認購價每股人民幣9.8元。此等A股於二零零一年二月六日在上海證券交易所上市。

### 22. 儲備

	集團					
	股份溢價	資本公積金	法定盈餘公積金	法定公益金	任意盈餘公積金	合計
	人民幣千元	人民幣千元 (附註a)	人民幣千元 (附註b)	人民幣千元 (附註b)	人民幣千元 (附註b)	人民幣千元
二零零零年一月一日	120,333	425,603	59,540	60,762	45,289	711,527
轉撥自保留盈利	—	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	120,333	437,278	102,762	68,211	23,101	751,685
本公司及附屬公司共同控制實體	120,333	437,278	102,762	68,211	23,101	751,685
聯營公司	—	—	—	—	—	—
	120,333	437,278	102,762	68,211	23,101	751,685
二零零一年一月一日	120,333	437,278	102,762	68,211	23,101	751,685
股份發行溢價	686,400	—	—	—	—	686,400
股份發行費用	(26,328)	—	—	—	—	(26,328)
轉撥自保留盈利	—	2,873	26,763	24,547	22,156	76,339
轉撥至保留盈利	—	—	(9,123)	—	(7,396)	(16,519)
二零零一年十二月三十一日	780,405	440,151	120,402	92,758	37,861	1,471,577
本公司及附屬公司共同控制實體	780,405	440,151	120,402	92,758	37,861	1,471,577
聯營公司	—	—	—	—	—	—
	780,405	440,151	120,402	92,758	37,861	1,471,577

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 22. 儲備 (續)

	公司				合計
	股份溢價	資本公積金 附註(a)	法定盈餘公積金 附註(b)	法定公益金 附註(b)	
	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
二零零零年					
一月一日	120,333	394,259	28,979	28,979	572,550
轉撥自保留盈利	—	—	17,744	12,566	30,310
二零零零年					
十二月三十一日	<u>120,333</u>	<u>394,259</u>	<u>46,723</u>	<u>41,545</u>	<u>602,860</u>
二零零一年					
一月一日	120,333	394,259	46,723	41,545	602,860
股份發行溢價	686,400	—	—	—	686,400
股份發行費用	(26,328)	—	—	—	(26,328)
轉撥自保留盈利	—	—	15,012	7,506	22,518
轉撥至保留盈利	—	—	(4,639)	(4,640)	(9,279)
二零零一年					
十二月三十一日	<u>780,405</u>	<u>394,259</u>	<u>57,096</u>	<u>44,411</u>	<u>1,276,171</u>

#### (a) 資本公積金

由保留盈餘轉往資本公積之金額是根據當地政府按本集團所取得之補助減去少數股東權益後定出的(附註2)。

#### (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。尚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。

根據中國會計准則及制度本集團已轉撥人民幣9,123,000元(二零零零年：人民幣4,663,000元)至保留盈餘。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 22. 儲備 (續)

#### (b) 盈餘公積金 (續)

##### 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，除於清盤時，並不能分配予股東。

於二零零零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。於本年度並無此等轉撥。

##### 任意盈餘公積金

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

根據中國會計準則及制度本集團已轉撥人民幣7,396,000元(二零零零年：人民幣18,761,000元)至保留盈餘。

於二零零零年本集團已轉撥人民幣12,852,000元至保留盈餘用以支付股息。於本年度並無此等轉撥。



## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 23. 保留盈餘

	集團 人民幣千元	公司 人民幣千元
於二零零零年一月一日，如前呈報	33,798	21,320
採納會計準則第9號(經修訂)之影響	21,987	21,987
於二零零零年一月一日，經重列	55,785	43,307
一九九九年已派末期股息	(21,987)	(21,987)
當年淨利	135,250	47,975
轉撥至保留基金	(95,393)	(30,310)
股東應佔溢利	39,857	17,665
轉撥自保留基金	55,235	—
二零零零年已派中期股息	(14,658)	(14,658)
	<u>114,232</u>	<u>24,327</u>
相當於：		
二零零零年擬派末期股息	24,327	24,327
其他	89,905	—
於二零零零年十二月三十一日之保留盈餘	<u>114,232</u>	<u>24,327</u>
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之保留盈餘	<u>114,232</u>	
二零零一年一月一日，如前呈報	89,905	—
採納會計準則第9號(經修訂)之影響	24,327	24,327
二零零一年一月一日，經重列	114,232	24,327
二零零零年已派末期股息	(24,327)	(24,327)
當年淨利	95,868	76,687
轉撥至保留基金	(76,339)	(22,518)
股東應佔溢利	19,529	54,169
轉撥自保留基金	16,519	9,279
	<u>125,953</u>	<u>63,448</u>
相當於：		
二零零一年擬派末期股息	48,654	48,654
其他	77,299	14,794
於二零零一年十二月三十一日	<u>125,953</u>	<u>63,448</u>
公司及附屬公司	139,777	
共同控制實體	(12,167)	
聯營公司	(1,657)	
二零零一年十二月三十一日	<u>125,953</u>	

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 23. 保留盈餘 (續)

#### (a) 股息

	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
已派中期股息每股人民幣零元 (二零零零年：人民幣0.02元)	—	14,658
擬派末期股息每股人民幣0.06元 (二零零零年：人民幣0.03元)	<u>48,654</u>	<u>24,327</u>
	<u>48,654</u>	<u>38,985</u>

附註：

- (a) 在此前所記錄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，並已記錄於實際派發期間。
- (b) 董事於二零零二年四月四日召開會議並宣佈普通股每股分派末期股息，人民幣48,654,000元。擬派股息在相關科目不再作為應付股利反映，惟將於截至二零零二年十二月三十一日止年度列作保留盈餘分派。

#### (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盈利乃按照中國會計準則計算之數額於按照香港會計準則及制度計算之數額兩者孰低而定。按照香港會計準則計算，計提擬發末期股息後，本公司於二零零一年十二月三十一日可供股東分配之盈利為人民幣63,448,000元(二零零零年：人民幣24,327,000元)。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 24. 長期負債

	集團	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
銀行貸款 - 有抵押	55,000	99,000
長期負債之一年內應償還額	(45,000)	(34,000)
	<u>10,000</u>	<u>65,000</u>
以上項目分析如下：		
銀行貸款，有抵押，於下列期間償還：		
一年內	45,000	34,000
第二年	10,000	55,000
第三至五年	—	10,000
	<u>55,000</u>	<u>99,000</u>

### 25. 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

	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
經營盈利	215,384	208,670
遞延費用攤銷	10,446	10,448
折舊及攤銷	85,679	64,883
減值支出	50,119	—
出售固定資產虧損	655	895
出售投資證券虧損	—	3,685
存貨增加	(44,230)	(95,085)
貿易應收款及其它應收款(增加)/減少	(96,284)	1,403
貿易應付款及其它應付款(減少)/增加	(56,118)	95,489
利息收入	(22,523)	(13,947)
利息支出	30,504	43,143
來自非上市投資之收入	(8,728)	(7,025)
撤銷由增持附屬公司股份所產生之負商譽	(4,526)	—
經營業務之現金流入淨額	<u>160,378</u>	<u>312,559</u>

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 25. 綜合現金流量表附註 (續)

#### (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 及其它長期負債	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
一月一日	853,233	853,233	115,468	106,731	577,000	625,423
增資收到之現金	78,000	—	—	—	—	—
股本溢價	660,072	—	—	—	—	—
收購附屬公司	—	—	—	5,786	—	1,500
少數股東投入之股本	—	—	13,628	—	—	—
少數股東應佔盈利	—	—	5,035	9,577	—	—
融資之現金流出	—	—	—	—	(134,320)	(49,923)
付予少數股東股息	—	—	(5,907)	(6,626)	—	—
對子公司增加權益 所產生的變化	—	—	(4,526)	—	—	—
十二月三十一日	<u>1,591,305</u>	<u>853,233</u>	<u>123,698</u>	<u>115,468</u>	<u>442,680</u>	<u>577,000</u>

### 26. 承擔

#### (a) 土地使用權及物業之資本承擔

	集團	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
已簽約但未撥備	76,174	52,153
已批准但未簽約	76,860	—
	<u>153,034</u>	<u>52,153</u>

#### (b) 經營租賃承擔

於二零零一年十二月三十一日，集團於未來支付之最低租賃付款總額如下：

	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
有關土地及建築物不可撤銷之經營租賃：		
第一年內	22,756	12,516
第二至第五年內	32,357	14,181
五年後	6,488	2,846
	<u>61,601</u>	<u>29,543</u>

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 27. 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	5,512	4,504
服務費	b	683	1,938
職工住房改造款項	c	—	4,891
福利設施服務費	d	418	404
租金支出	e	2,761	2,719
共同控制實體			
銷售半製成品		1,000	1,170
聯營公司	f		
已付加工費用		—	6,599
銷售製成品		1,837	2,051
同系附屬公司			
銷售製成品及原材料	f	34,423	48,989
採購製成品及原材料	f	63,839	47,960
採購建築物的訂金	g	31,700	—

- (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定，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定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。本年度並無此等費用。

於二零零一年十二月三十一日，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(二零零零年：人民幣62,030,000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。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 27. 有關連人士交易 (續)

- (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厘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定及辦公樓租賃協定，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它雜項費用。該協定於二零零三年八月三十一日到期。
- (f) 與共同控制實體，聯營公司及其附屬公司之銷售及採購是以相近於與第三方交易的條款進行的。
- (g) 於本年度，廣藥集團之全資子公司，廣州醫藥有限公司(「醫藥公司」)向廣藥集團的一個附屬公司支付了人民幣31,700,000元作為所購買建築物的押金。此筆交易金額共計人民幣39,239,980元。

### 28. 主要附屬公司

以下是於二零零一年十二月三十一日主要附屬公司：

名稱	應佔權益百分比(%)	註冊資本 人民幣	主要業務
廣州中一藥業有限公司 <sup>2</sup>	96.54	150,000,000	生產中成藥
廣州陳李濟藥廠 <sup>1</sup>	100.00	41,591,000	生產中成藥
廣州奇星藥廠 <sup>1</sup>	100.00	31,634,000	投資控股
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司 <sup>2</sup>	88.40	86,232,345	生產中成藥
廣州潘高壽藥業股份有限公司 <sup>2</sup>	87.77	65,436,232	生產中成藥
廣州羊城藥業股份有限公司 <sup>2</sup>	92.48	106,378,439	生產中成藥
廣州星群(藥業)股份有限公司 <sup>2</sup>	88.99	77,168,904	生產中成藥
廣州醫藥有限公司 <sup>2</sup>	96.99	222,000,000	西藥及醫療器材貿易
廣州市藥材公司 <sup>1</sup>	100.00	33,493,000	中成藥及中藥材貿易

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 28. 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
廣州市醫藥公司振興分公司 <sup>1</sup>	96.99	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 <sup>1</sup>	96.99	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 <sup>1</sup>	96.99	52,000	零售實驗器材及試管
廣州市國欣特醫藥小商品批發部 <sup>1</sup>	96.99	650,000	批發醫藥小商品
廣州市醫藥公司健民經營部 <sup>1</sup>	96.99	500,000	批發西藥
廣州醫藥進出口公司 <sup>1</sup>	100.00	3,540,000	藥物進出口
廣州奇星藥業有限公司 <sup>3</sup>	75.00	100,000,000	生產中成藥
廣州市藥材公司中藥飲片廠 <sup>1</sup>	100.00	3,113,000	加工保健飲品
廣州市藥材公司廣州藥材商場 <sup>1</sup>	100.00	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 <sup>1</sup>	100.00	534,000	批發中藥材
廣州市藥材公司經營部 <sup>1</sup>	100.00	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 <sup>1</sup>	100.00	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 <sup>1</sup>	96.99	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 <sup>1</sup>	96.99	982,000	批發及零售醫療器材
廣州市國盈新藥特藥批發部 <sup>1</sup>	96.99	6,093,000	批發西藥及保健產品

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 28. 主要附屬公司 (續)

除廣州奇星藥業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 股份制有限公司
- 3 中外合資企業

### 29. 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。

### 30. 賬目通過

本年度賬目已於二零零二年四月四日由董事會通過。