

六、財務報告(附後)

(一) 按中國會計準則編制的會計報表載於第13頁至第58頁。

(二) 會計報表附註(按中國會計準則)

本公司屬下的廣州奇星藥業有限公司是外商投資企業，原執行《中華人民共和國外商投資企業會計制度》。自2002年1月1日起，該公司執行中華人民共和國《企業會計準則》和《企業會計制度》。

報告期內本公司其他主要會計政策、會計估計和合併報表的範圍未發生變化。

(三) 按香港普遍採納會計原則編製之簡明帳目載於第59頁至第70頁。

廣州藥業股份有限公司
董事長
蔡志祥

中國廣州，二零零二年八月十六日

(一) 按中國會計準則編制的財務報告(未經審計)
合併資產負債表

2002年6月30日

公司名稱：廣州藥業股份有限公司

貨幣單位：人民幣元

資產	期末數	期初數
流動資產：		
貨幣資金	865,150,772.53	867,407,649.48
短期投資	77,988,074.44	67,988,074.44
應收票據	—	46,710.00
應收股利	4,066,240.49	6,080,075.49
應收利息	—	—
應收賬款	806,581,214.37	547,182,576.57
其他應收款	119,535,894.55	134,310,382.41
預付賬款	45,705,377.05	41,166,801.83
應收補貼款	7,825,360.90	5,673,006.90
存貨	665,446,196.37	833,327,684.61
待攤費用	79,553,666.12	72,488,002.62
一年內到期的長期債權投資	—	—
其他流動資產	—	—
流動資產合計	2,671,852,796.82	2,575,670,964.35
長期投資：		
長期股權投資	173,234,830.98	107,467,122.39
長期債權投資	—	—
長期投資合計	173,234,830.98	107,467,122.39
固定資產：		
固定資產原價	1,174,304,612.43	1,120,412,464.14
減：累計折舊	411,698,697.45	387,675,891.33
固定資產淨值	762,605,914.98	732,736,572.81
減：固定資產減值準備	32,640,779.45	24,753,795.66
固定資產淨額	729,965,135.53	707,982,777.15
工程物資	—	—
在建工程	189,328,056.61	174,211,477.32
固定資產清理	—	—
固定資產合計	919,293,192.14	882,194,254.47
無形資產及其他資產：		
無形資產	102,044,793.80	102,137,518.11
長期待攤費用	32,646,917.09	29,768,646.47
其他長期資產	—	—
無形資產及其他資產合計	134,691,710.89	131,906,164.58
遞延稅項：		
遞延稅款借項	—	—
資產總計	3,899,072,530.83	3,697,238,505.79

合併資產負債表(續)

負債及股東權益	期末數	期初數
流動負債：		
短期借款	442,940,000.00	387,680,000.00
應付票據	576,863.00	682,237.50
應付賬款	597,534,628.97	558,201,710.52
預收賬款	20,825,108.44	40,126,980.26
應付工資	90,232,937.99	78,160,241.50
應付福利費	47,229,900.52	42,466,305.75
應付股利	660,300.43	49,198,495.25
應交稅金	52,788,031.36	28,911,407.61
其他應交款	4,114,880.77	3,443,835.26
其他應付款	147,637,004.14	151,264,229.61
預提費用	12,954,759.15	4,553,878.05
預計負債	—	—
一年內到期的長期負債	30,000,000.00	45,000,000.00
其他流動負債	—	—
流動負債合計	1,447,494,414.77	1,389,689,321.31
長期負債：		
長期借款	42,000,000.00	10,000,000.00
應付債券	—	—
長期應付款	4,527,322.35	8,854,221.43
專項應付款	—	—
其他長期負債	5,000,000.00	5,000,000.00
長期負債合計	51,527,322.35	23,854,221.43
遞延稅項：		
遞延稅款貸項	—	—
負債合計	1,499,021,737.12	1,413,543,542.74
少數股東權益	114,906,519.21	110,785,180.19
股東權益：		
股本	810,900,000.00	810,900,000.00
減：已歸還投資	—	—
股本淨額	810,900,000.00	810,900,000.00
資本公積	1,115,696,776.54	1,110,457,074.10
盈餘公積	251,042,152.19	251,020,754.95
其中：法定公益金	92,757,528.43	92,757,528.43
未分配利潤	107,505,345.76	531,953.81
股東權益合計	2,285,144,274.49	2,172,909,782.86
負債及股東權益總計	3,899,072,530.83	3,697,238,505.79

合併利潤表

2002年1-6月

公司名稱：廣州藥業股份有限公司

貨幣單位：人民幣元

項目	本期累計數	上年同期累計數
一、主營業務收入	3,000,882,903.37	2,644,970,813.82
減：主營業務成本	2,316,922,017.95	2,034,004,853.14
減：主營業務稅金及附加	13,583,266.17	11,925,750.88
二、主營業務利潤	670,377,619.25	599,040,209.80
加：其他業務利潤	17,414,773.88	15,768,155.71
減：營業費用	224,639,697.95	198,870,670.83
減：管理費用	258,225,811.36	255,801,958.85
減：財務費用	7,534,799.14	4,525,182.18
三、營業利潤	197,392,084.68	155,610,553.65
加：投資收益	(538,721.44)	(1,764,079.66)
加：補貼收入	69,318.00	331,906.00
加：營業外收入	1,050,767.09	3,164,701.46
減：營業外支出	13,228,312.14	5,490,460.63
四、利潤總額	184,745,136.19	151,852,620.82
減：所得稅	69,144,132.64	54,116,860.58
減：少數股東損益	8,627,611.60	6,971,979.90
五、淨利潤	106,973,391.95	90,763,780.34

合併利潤表附表

報告期利潤	2002年1-6月				2001年1-6月			
	淨資產收益率%		每股收益(人民幣元)		淨資產收益率%		每股收益(人民幣元)	
	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	29.34	30.11	0.8267	0.8267	27.79	30.14	0.7387	0.7508
營業利潤	8.64	8.87	0.2434	0.2434	7.22	7.83	0.1919	0.1950
淨利潤	4.68	4.80	0.1319	0.1319	4.21	4.57	0.1119	0.1158
扣除非經常性損益後 的淨利潤	5.04	5.17	0.1419	0.1419	4.30	4.67	0.1144	0.1163



合併利潤分配表

2002年1-6月

公司名稱：廣州藥業股份有限公司

貨幣單位：人民幣元

項目	本期累計數	上年同期累計數
一、淨利潤	106,973,391.95	90,763,780.34
加：年初未分配利潤	531,953.81	(32,336,599.51)
加：其他轉入	—	—
二、可供分配的利潤	107,505,345.76	58,427,180.83
減：提取法定盈餘公積	—	—
減：提取法定公益金	—	—
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	107,505,345.76	58,427,180.83
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	—	—
減：轉作股本的普通股股利	—	—
四、未分配利潤	107,505,345.76	58,427,180.83



合併現金流量表

2002年1-6月

公司名稱：廣州藥業股份有限公司

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	3,249,793,971.20
收到的稅費返還	2,571,762.82
收到的其他與經營活動有關的現金	104,314,987.32
現金流入小計	3,356,680,721.34
購買商品、接受勞務支付的現金	2,508,228,304.03
支付給職工以及為職工支付的現金	208,518,373.69
支付的各項稅費	239,851,300.49
支付的其他與經營活動有關的現金	292,912,182.19
現金流出小計	3,249,510,160.40
經營活動產生的現金流量淨額	107,170,560.94
二、投資活動產生的現金流量	
收回投資所收到的現金	1,003,240.64
取得投資收益所收到的現金	2,126,573.69
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	2,484,705.40
收到的其他與投資活動有關的現金	11,080,634.03
現金流入小計	16,695,153.76
購建固定資產、無形資產和	
其他長期資產所支付的現金	75,352,038.62
投資所支付的現金	79,103,140.00
支付的其他與投資活動有關的現金	2,710,816.64
現金流出小計	157,165,995.26
投資活動產生的現金流量淨額	-140,470,841.50
三、籌資活動產生的現金流量	
吸收投資所收到的現金	—
子公司吸收少數股東權益性投資所收到的現金	—
借款所收到的現金	269,940,000.00
收到的其他與籌資活動有關的現金	1,177,095.95
現金流入小計	271,117,095.95
償還債務所支付的現金	172,619,927.31
分配股利、利潤和償付利息所支付的現金	62,039,182.33
子公司支付少數股東股利所支付的現金	3,511,469.89
支付的其他與籌資活動有關的現金	1,903,112.81
現金流出小計	240,073,692.34
籌資活動產生的現金流量淨額	31,043,403.61
四、匯率變動對現金的影響額	—
五、現金及現金等價物淨增加額	-2,256,876.95



補充資料

1.	將淨利潤調節為經營活動現金流量：	
	淨利潤	106,973,391.95
	少數股東損益	8,627,611.60
	加：計提的資產減值準備	13,206,602.38
	固定資產折舊	39,524,883.05
	無形資產攤銷	2,179,600.31
	長期待攤費用攤銷	7,077,137.65
	待攤費用減少(減：增加)	-7,065,663.50
	預提費用增加(減：減少)	8,400,881.10
	處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(減：收益)	206,585.44
	固定資產報廢損失	1,244,327.84
	財務費用	13,951,785.08
	投資損失(減：收益)	538,721.44
	遞延稅款貸項(減：借項)	—
	存貨的減少(減：增加)	167,881,488.24
	經營性應收項目的減少(減：增加)	-278,653,799.62
	經營性應付項目的增加(減：減少)	23,077,007.98
	其他	
	經營活動產生的現金流量淨額	107,170,560.94
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	
	貨幣資金的期末餘額	865,150,772.53
	減：貨幣資金的期初餘額	867,407,649.48
	現金等價物的期末餘額	—
	減：現金等價物的期初餘額	—
	現金及現金等價物淨增加額	-2,256,876.95

資產負債表

2002年6月30日

公司名稱：廣州藥業股份有限公司

貨幣單位：人民幣元

資產	期末數	年初數
流動資產：		
貨幣資金	265,145,554.65	333,582,586.83
短期投資	13,051,935.55	3,051,935.55
應收票據	—	—
應收股利	3,419,382.00	20,710,385.91
應收利息	—	—
應收賬款	—	—
其他應收款	328,945,716.88	340,009,236.97
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	—	—
流動資產合計	610,562,589.08	697,354,145.26
長期投資：		
長期股權投資	1,657,853,470.54	1,511,549,290.82
長期債權投資	—	—
長期投資合計	1,657,853,470.54	1,511,549,290.82
固定資產：		
固定資產原價	30,800,060.76	30,074,896.76
減：累計折舊	6,038,840.58	4,833,509.98
固定資產淨值	24,761,220.18	25,241,386.78
減：固定資產減值準備	—	—
固定資產淨額	24,761,220.18	25,241,386.78
工程物資	—	—
在建工程	—	—
固定資產清理	—	—
固定資產合計	24,761,220.18	25,241,386.78
無形資產及其他資產：		
無形資產	—	—
長期待攤費用	1,796,576.09	2,209,641.77
其他長期資產	—	—
無形資產及其他資產合計	1,796,576.09	2,209,641.77
遞延稅項：		
遞延稅款借項	—	—
資產總計	2,294,973,855.89	2,236,354,464.63

資產負債表(續)

負債及股東權益	期末數	年初數
流動負債：		
短期借款	—	—
應付票據	—	—
應付賬款	—	—
預收賬款	—	—
應付工資	2,629,148.66	2,629,148.66
應付福利費	2,273,554.22	2,098,445.50
應付股利	22,906.34	48,676,906.39
應交稅金	1,067,540.87	316,535.72
其他應交款	—	11,116.36
其他應付款	8,648,766.30	6,230,507.00
預提費用	—	2,300,000.00
預計負債	—	—
一年內到期的長期負債	—	—
其他流動負債	—	—
流動負債合計	14,641,916.39	62,262,659.63
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	—	—
長期負債合計	—	—
遞延稅項：		
遞延稅款貸項	—	—
負債合計	14,641,916.39	62,262,659.63
股東權益：		
股本	810,900,000.00	810,900,000.00
減：已歸還投資	—	—
股本淨額	810,900,000.00	810,900,000.00
資本公積	1,115,681,141.51	1,110,457,074.10
盈餘公積	101,507,382.18	101,507,382.18
其中：法定公益金	44,411,290.37	44,411,290.37
未分配利潤	252,243,415.81	151,227,348.71
股東權益合計	2,280,331,939.50	2,174,091,805.00
負債及股東權益總計	2,294,973,855.89	2,236,354,464.63

利潤表

2002年1-6月

公司名稱：廣州藥業股份有限公司

貨幣單位：人民幣元

項目	本期累計數	上年同期累計數
一、主營業務收入	—	—
減：主營業務成本	—	—
減：主營業務稅金及附加	—	—
二、主營業務利潤	—	—
加：其他業務利潤	—	144,759.20
減：營業費用	—	—
減：管理費用	10,403,830.43	9,359,129.35
減：財務費用	(3,217,632.01)	(11,467,816.56)
三、營業利潤	(7,186,198.42)	2,253,446.41
加：投資收益	109,066,856.54	93,247,754.10
加：補貼收入	—	—
加：營業外收入	—	83.13
減：營業外支出	—	864.03
四、利潤總額	101,880,658.12	95,500,419.61
減：所得稅	864,591.02	—
五、淨利潤	101,016,067.10	95,500,419.61



現金流量表

2002年1-6月

編制單位：廣州藥業股份有限公司

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	2,623,217.88
現金流入小計	2,623,217.88
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	5,582,045.70
支付的各项稅費	1,084,991.62
支付的其他與經營活動有關的現金	6,030,682.23
現金流出小計	12,697,719.55
經營活動產生的現金流量淨額	-10,074,501.67
二、投資活動產生的現金流量	
收回投資所收到的現金	—
取得投資收益所收到的現金	75,372,458.92
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	—
收到的其他與投資活動有關的現金	10,198,176.50
現金流入小計	85,570,635.42
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	725,164.00
投資所支付的現金	83,850,000.00
支付的其他與投資活動有關的現金	10,704,001.88
現金流出小計	95,279,165.88
投資活動產生的現金流量淨額	-9,708,530.46
三、籌資活動產生的現金流量	
吸收投資所收到的現金	—
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	—
償還債務所支付的現金	—
分配股利、利潤和償付利息所支付的現金	48,654,000.05
支付的其他與籌資活動有關的現金	—
現金流出小計	48,654,000.05
籌資活動產生的現金流量淨額	-48,654,000.05
四、匯率變動對現金的影響額	—
五、現金及現金等價物淨增加額	-68,437,032.18

補充資料

1.	將淨利潤調節為經營活動現金流量：	
	淨利潤	101,016,067.10
	加：計提的資產減值準備	—
	固定資產折舊	1,205,330.60
	無形資產攤銷	—
	長期待攤費用攤銷	413,065.68
	待攤費用減少(減：增加)	—
	預提費用增加(減：減少)	-2,300,000.00
	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	—
	財務費用	5,669.20
	投資損失(減：收益)	-109,066,856.54
	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)	-1,347,777.71
	其他	—
	經營活動產生的現金流量淨額	-10,074,501.67
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	265,145,554.65
	減：現金的期初餘額	333,582,586.83
	加：現金等價物的期末餘額	—
	減：現金等價物的期初餘額	—
	現金及現金等價物淨增加額	-68,437,032.18

資產減值準備明細表

2002年6月30日

貨幣單位：人民幣元

項目	合計			期末餘額
	期初餘額	本期增加數	本期轉回數	
一、 壞賬準備合計	43,499,657.18	8,961,901.27	3,392,036.37	49,069,522.08
其中：應收賬款	33,913,217.33	9,240,712.26	2,852,036.37	40,301,893.22
其他應收款	9,586,439.85	-278,810.99	540,000.00	8,767,628.86
二、 短期投資跌價準備合計	910,056.63	0.00	0.00	910,056.63
其中：股票投資	910,056.63	0.00	0.00	910,056.63
債券投資	0.00	0.00	0.00	0.00
三、 存貨跌價準備合計	1,475,155.09	-710,451.19	0.00	764,703.90
其中：庫存商品	1,171,340.22	-710,451.19	0.00	460,889.03
原材料	303,814.87	0.00	0.00	303,814.87
四、 長期投資減值準備合計	9,509,678.46	460,204.88	0.00	9,969,883.34
其中：長期股權投資	9,509,678.46	460,204.88	0.00	9,969,883.34
長期債權投資	0.00	0.00	0.00	0.00
五、 固定資產減值準備合計	24,753,795.66	7,886,983.79	0.00	32,640,779.45
其中：房屋、建築物	10,181,008.23	2,143,654.01	0.00	12,324,662.24
機器設備	14,247,509.84	5,637,171.58	0.00	19,884,681.42
六、 無形資產減值準備	9,384,070.90	0.00	0.00	9,384,070.90
其中：專利權	0.00	0.00	0.00	0.00
商標權	0.00	0.00	0.00	0.00
七、 在建工程減值減值準備	11,928,475.49	0.00	0.00	11,928,475.49
八、 委託貸款減值準備	0.00	0.00	0.00	0.00

會計報表附註

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

本集團採用公曆年為會計年度，即自公曆每年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。

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。半年度終了，將各種外幣賬戶的外幣期末餘額，按照期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。

二、主要會計政策、會計估計及合併報表編制方法（續）

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-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。

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。

二、主要會計政策、會計估計及合併報表編制方法（續）

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。

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

經董事會批准，本集團對於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。

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

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%-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%

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、長期閒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. 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。

三、稅項及附加(續)

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》的規定按33%繳納企業所得稅。

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
廣州中一藥業有限公司	16,600	15,000	90.36	生產中成藥
廣州陳李濟藥廠	9,400	9,400	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	6,970	6,970	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：

本集團持有廣州漢方現代中藥研究開發有限公司、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%、92.8%和80%。由於這3家公司的資產總額、銷售收入及本公司在當期淨利潤中所擁有的數額，佔本集團資產總額的合計額、銷售收入的合計額及當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；

本集團持有廣東星華保健飲料有限公司的股權比例為53%。由於根據有關合同、章程，本公司對該公司的生產經營不具有實質控制權，因此沒有將該公司納入合併範圍；

(3) 本集團屬下的廣州奇星藥業有限公司是外商投資企業，從2002年1月1日起執行《企業會計制度》。

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(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)

1. 貨幣資金

	2002年6月30日餘額	2001年12月31日餘額
現金	1,794,080.66	903,296.98
銀行存款	861,999,081.17	863,936,517.81
其他貨幣資金	1,357,610.70	2,567,834.69
	865,150,772.53	867,407,649.48

(1) 銀行存款期末餘額明細如下：

	2002年6月30日餘額	2001年12月31日餘額
活期存款	593,476,470.63	517,661,462.06
定期存款	268,522,610.54	346,275,055.75
	861,999,081.17	863,936,517.81

(2) 其他貨幣資金期末餘額明細如下：

	2002年6月30日餘額	2001年12月31日餘額
銀行匯票存款	5,500.54	0.00
信用卡存款	390,405.73	796,196.84
信用證保證金存款	768,365.75	1,771,637.85
其他	193,338.68	0.00
	1,357,610.70	2,567,834.69

本集團有存放於香港的活期存款9,811,132.72港元，折合人民幣10,495,687.38元。

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

2. 短期投資

	2002年6月30日餘額	短期投資跌價準備	2002年6月30日市價
股票投資	35,215,492.18	910,056.63[注]	34,615,052.20
債券投資	43,682,638.89	0.00	44,721,486.67
	<u>78,898,131.07</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2002年6月30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. 應收股利

	2002年6月30日餘額	2001年12月31日餘額
廣州中富藥業有限公司	300,843.19	300,843.19
南海市南方包裝有限公司	3,114,730.00	5,128,565.00
廣州經濟技術開發區 永誠醫藥貿易有限公司	650,667.30	650,667.30
	<u>4,066,240.49</u>	<u>6,080,075.49</u>

4. 應收賬款

(1) 應收賬款期末餘額按賬齡分析如下：

賬齡	2002年6月30日餘額	佔總額比例	2002年6月30日	
			壞賬準備	計提比例
1年以內	785,048,930.39	92.7%	8,528,660.06	1.09%
1-2年	20,262,512.68	2.39%	2,042,477.42	10.08%
2-3年	8,948,511.32	1.06%	2,795,340.62	31.24%
3-4年	9,674,978.58	1.14%	4,997,138.62	51.65%
4-5年	7,091,481.08	0.84%	6,081,582.96	85.76%
5年以上	15,856,693.54	1.87%	15,856,693.54	100.00%
	<u>846,883,107.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,301,893.22</u>	<u>4.76%</u>

賬齡	2001年12月31日餘額	佔總額比例	2001年12月31日	
			壞賬準備	計提比例
1年以內	524,471,292.83	90.26%	5,500,744.29	1.05%
1-2年	14,313,546.58	2.46%	1,465,730.64	10.24%
2-3年	14,536,322.53	2.50%	4,360,896.76	30.00%
3-4年	8,087,606.35	1.39%	4,043,803.17	50.00%
4-5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>

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。

- (2) 應收賬款期末數比年初增加265,787千元，增幅為45.74%，主要原因是：商業企業售予醫療機構的集中招標採購藥品，其付款期由以前的1個月延長至2-3個月；
- (3) 應收賬款前5名金額合計為70,089,901.89元，佔應收賬款總額的8.28%。
- (4) 本報告期，本集團沒有發生沖銷應收賬款壞賬事項。

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

5. 其他應收款

(1) 其他應收款期末餘額按賬齡分析如下：

期末數

賬齡	2002年6月30日餘額	佔總額比例	2002年6月30日	
			壞賬準備	計提比例
1年以內	61,237,919.77	47.73%	245,434.24	0.40%
1-2年	36,127,452.44	28.16%	1,494,741.67	4.14%
2-3年	6,812,840.15	5.31%	0.00	0.00%
3-4年	4,781,189.21	3.73%	122,055.67	2.55%
4-5年	7,804,937.56	6.08%	738,464.09	9.46%
5年以上	11,539,184.28	8.99%	6,166,933.19	53.44%
	<u>128,303,523.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,767,628.86</u>	<u>6.83%</u>

年初數

賬齡	2001年12月31日餘額	佔總額比例	2001年12月31日	
			壞賬準備	計提比例
1年以內	94,935,283.23	65.97%	401,537.65	0.42%
1-2年	13,863,735.85	9.63%	600,229.40	4.33%
2-3年	13,937,386.62	9.69%	785,219.59	5.63%
3-4年	7,578,614.79	5.27%	936,966.02	12.36%
4-5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>

(2) 其他應收款期末數的具體內容如下：

	2002年6月30日餘額
備用金	817,064.62
各種保證金、押金及定金	6,354,867.16
員工業務借支	24,765,463.74
與外單位的往來款	81,628,576.83
未報賬的費用支出	5,003,376.90
其他應收暫付款	9,734,174.16
	<u>128,303,523.41</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6,441,426.36元。

6. 預付賬款

預付賬款期末數中，並無預付持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

7. 應收補貼款

	2002年6月30日餘額	2001年12月31日餘額
商品出口退稅	7,825,360.90	5,673,006.90
	<u>7,825,360.90</u>	<u>5,673,006.90</u>

8. 存貨

	2002年6月30日 餘額	存貨跌價 準備	2001年12月31日 餘額	存貨跌價 準備
在途物資	575,116.32	0.00	5,479,287.87	0.00
原材料	82,907,942.81	303,814.87	91,458,334.51	303,814.87
在產品	37,023,585.51	0.00	39,868,567.80	0.00
產成品	33,441,826.62	0.00	48,502,329.65	81,488.32
低值易耗品	1,263,144.21	0.00	1,474,055.26	0.00
包裝物	32,249,611.82	0.00	29,363,183.25	0.00
委託加工物資	1,857,609.31	0.00	906,026.31	0.00
庫存商品	476,059,530.53	460,889.03	617,745,095.37	1,089,851.90
其他	832,533.14	0.00	5,959.68	0.00
	<u>666,210,900.27</u>	<u>764,703.90</u>	<u>834,802,839.70</u>	<u>1,475,155.09</u>

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764,703.90元。

9. 待攤費用

	期初餘額	本期增加數	本期攤銷數	期末餘額
低值易耗品攤銷	0.00	57,213.09	41,175.40	16,037.69
預付保險費	2,052,297.95	1,074,408.14	1,190,842.50	1,935,863.59
固定資產修理費用	2,511,742.65	2,222,266.93	2,635,938.96	2,098,070.62
路橋費	154,550.00	80,000.00	156,515.67	78,034.33
未付款之增值稅 進項稅額	67,606,693.11	60,048,511.45	52,964,078.63	74,691,125.93
ERP系統年度維護費	0.00	201,000.00	68,004.00	132,996.00
倉庫地台板	0.00	324,519.24	87,800.24	236,719.00
辦公軟體	0.00	146,773.49	33,337.49	113,436.00
其他	162,718.91	1,567,155.22	1,478,491.17	251,382.96
	<u>72,488,002.62</u>	<u>65,721,847.56</u>	<u>58,656,184.06</u>	<u>79,553,666.12</u>

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

10. 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	佔被投資公司 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
印尼三有實業有限公司	2014年	50.00%	940,112.82
廣州中富藥業有限公司	無期限	50.00%	400,000.00
廣州眾勝藥廠太和分廠	無期限	50.00%	1,000,000.00
上海九和堂國藥有限公司	2007年	20.52%	615,000.00
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	2008年	97.70%	50,000,000.00
九市十一廠經協體總公司	無期限	—	50,000.00
明泰實業(泰國)有限公司	2007年	40.00%	516,930.33
杭州醫藥站股份有限公司	無期限	13.47%	264,000.00
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
廣州市藥材公司北京路藥材商場	2002年6月	20.00%	160,000.00
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
廣州拜迪生物醫藥有限公司	無期限	92.80%	46,400,000.00
南海市南方包裝有限公司	2011年	21.42%	30,000,000.00
暨華醫療器械責任有限公司	無期限	24.00%	2,000,000.00
奇星馬中藥業有限公司	2005年	40.00%	362,826.38
中國光大銀行	無期限	0.30%	10,725,000.00
交通銀行廣東分行	無期限	—	348,356.00

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

10. 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	2002年6月30日 餘額	本年權益法 增減額	累計權益法 增減額	長期投資 減值準備	注
廣東星華保健飲料有限公司	38,718,237.23	-339,223.96	-925,762.77	7,811,492.23	1
印尼三有實業有限公司	973,076.06	0.00	32,963.24	973,076.06	2
廣州中富藥業有限公司	1,303,149.20	148,117.95	903,149.20	0.00	
廣州眾勝藥廠太和分廠	785,315.05	0.00	0.00	785,315.05	3
上海九和堂國藥有限公司	615,000.00	0.00	0.00	0.00	
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	46,734,150.04	-1,754,661.43	-3,265,849.96	0.00	
九市十一廠經協體總公司	50,000.00			0.00	
明泰實業(泰國)有限公司	332,719.08	0.00	-184,211.25	0.00	
杭州醫藥站股份有限公司	264,000.00	0.00	0.00	0.00	
廣州市醫藥商品展銷商場	835,846.49	-25,546.09	835,846.49	0.00	
廣州經濟技術開發區 永誠醫藥貿易有限公司	908,500.23	-12,098.41	1,846,941.58	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	
大中城市中藥貿易聯合會 股份有限公司	400,000.00			400,000.00	4
廣州拜迪生物醫藥有限公司	46,005,715.22	-394,284.78	-394,284.78	0.00	
南海市南方包裝有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	
暨華醫療器械責任有限公司	2,000,000.00		0.00	0.00	
奇星馬中藥業有限公司	354,641.21	0.00	-8,185.17	0.00	
中國光大銀行	10,725,000.00	0.00	0.00	0.00	
交通銀行廣東分行	348,356.00	0.00	0.00	0.00	
合併價差	1,632,609.46		0.00	0.00	5
	<u>183,204,714.32</u>	<u>-2,377,696.72</u>	<u>-1,159,393.42</u>	<u>9,969,883.34</u>	

註1：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：本集團自1997年起一直未能獲得印尼三有實業有限公司財務數據，無法掌握該投資項目的現狀。

註3：廣州眾勝藥廠太和分廠虧損嚴重，經營困難，2001年進行清盤，至2002年中期尚在清理中，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，本集團擬退出該項投資。

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

10. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資本年變動情況如下：(續)

註5：合併價差1,632,609.46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，本期攤銷額為85,926.84元，累計已攤銷458,276.48元。

11、固定資產及累計折舊

原值	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	期末減值準備餘額
房屋及建築物	575,514,566.98	55,947,929.03	1,809,326.36	629,653,169.65	12,324,662.24
機器設備	418,675,505.53	14,070,352.02	9,806,825.15	422,939,032.40	19,884,681.42
運輸設備	81,189,757.50	2,335,379.34	2,606,378.60	80,918,758.24	329,855.78
電器設備	14,426,582.15	484,249.91	3,592,760.00	11,318,072.06	1,870.66
辦公設備	30,606,051.98	1,589,319.46	2,719,791.36	29,475,580.08	99,709.35
	<u>1,120,412,464.14</u>	<u>74,427,229.76</u>	<u>20,535,081.47</u>	<u>1,174,304,612.43</u>	<u>32,640,779.45</u>
累計折舊	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	
房屋及建築物	107,455,513.97	18,120,232.04	1,759,441.43	123,816,304.58	
機器設備	213,337,158.22	16,217,452.06	7,187,784.56	222,366,825.72	
運輸設備	43,684,158.23	3,122,937.45	1,696,980.30	45,110,115.38	
電器設備	7,960,971.23	727,860.29	2,231,397.18	6,457,434.34	
辦公設備	15,238,089.68	1,336,401.21	2,626,473.46	13,948,017.43	
	<u>387,675,891.33</u>	<u>39,524,883.05</u>	<u>15,502,076.93</u>	<u>411,698,697.45</u>	

- 本期在建工程轉入固定資產原值的金額為41,495,337.03元。
- 截至2002年6月30日止，本集團以淨值207,210,000元(上年年末數：137,606,000元)的固定資產作抵押，用於獲取銀行提供的借款。
- 本集團於期末對由於技術陳舊、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32,640,779.45元。

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

12. 在建工程

(1) 在建工程明細如下：

工程名稱	預算投資總額	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	83.40%
中一時代廣場	29,049,300.00	自有資金	98.41%
中一除塵工程		自有資金	
中一雲埔廠房易地改造工程	197,030,000.00	自有資金及金融機構貸款	88.89%
陳李濟廠房易地擴建	29,000,000.00	自有資金	95.92%
陳李濟中藥材提取基地		自有資金	
陳李濟喉痹丸、補脾益腸丸技改工程	11,650,000.00	自有資金	72.10%
陳李濟產品陳列館	4,000,000.00	自有資金	0.73%
敬修堂機器設備		自有資金及金融機構貸款	
敬修堂松崗基地		金融機構貸款	
敬修堂GMP改造	30,300,000.00	自有資金及金融機構貸款	56.84%
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	82.84%
敬修堂追風透骨丸灌裝生產線	1,200,000.00	自有資金	90.21%
潘高壽府前大廈辦公樓	7,707,542.02	自有資金	1.04%
潘高壽辦公設備		自有資金	
潘高壽GMP改造工程	100,000,000.00	金融機構貸款	4.65%
潘高壽運輸設備		自有資金	
羊城前處理技術改造	2,850,000.00	自有資金及募集資金	48.23%
羊城物料倉工程改造	2,000,000.00	自有資金及募集資金	100.00%
羊城丸制車間	11,000,000.00	自有資金及募集資金	90.00%
羊城中心檢驗室工程改造	2,000,000.00	自有資金及募集資金	100.00%
羊城製劑GMP車間	37,400,000.00	募集資金	4.66%
羊城自製包裝機		自有資金	100.00%
醫藥公司穗康大樓	39,239,480.00	募股資金	100.00%
醫藥公司黃金圍物流工程	27,980,000.00	募股資金	8.44%
健民連鎖店發電房	262,356.30	自有資金	100.00%
醫藥公司譚江村倉庫工程費	12,325,000.00	自有資金	97.57%
藥材公司WNSI型鍋爐	180,000.00	自有資金	100.00%
藥材公司采芝林儒城花園冬日苑商鋪	1,745,489.00	自有資金	96.25%
藥材公司采芝林嘉鴻花園商鋪	2,101,710.00	自有資金	98.68%
藥材公司采芝林萬豐花園商鋪	2,300,000.00	自有資金	97.39%
英克軟體一期費用	4,080,000.00	自有資金	29.28%
進出口ERP項目	600,000.00	自有資金	16.32%
潘高壽車間加固改造工程	2,500,000.00	自有資金	24.24%

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

12. 在建工程(續)

(2) 在建工程本期變動情況如下：

工程名稱	期初餘額	本期增加數	本期轉入 固定資產	本期出售	其他減少	期末餘額
星群易地遷廠	109,491,472.37	14,998,159.20	365,364.00	0.00	1,500,000.00	122,624,267.57
中一時代廣場	462,440.00					462,440.00
中一除塵工程	80,000.00					80,000.00
中一雲埔廠房易地 改造	11,271,267.86	10,624,141.07				21,895,408.93
陳李濟廠房易地擴建	1,182,640.61	485,755.21	508,444.17	0.00	55,482.94	1,104,468.71
陳李濟中藥材提取基地	7,692.00					7,692.00
陳李濟喉嚨丸 補脾益腸丸技改工程	4,507,543.08	3,892,339.12				8,399,882.20
陳李濟產品陳列館	15,000.00	14,000.00				29,000.00
敬修堂機器設備	1,942,977.28	1,326,298.38	1,100,690.00		313,800.00	1,854,785.66
敬修堂松崗基地	11,325,971.21	0.00	0	0	0	11,325,971.21
敬修堂GMP改造	51,400.00	363,600.00				415,000.00
敬修堂安必克設備安裝	50,000.00					50,000.00
敬修堂柱劑灌裝生產線	849,357.50	4,474,511.70				5,323,869.20
敬修堂追風丸灌裝 生產線	968,300.00	3,492,590.00				4,460,890.00
潘高壽府前大廈辦公樓	80,000.00					80,000.00
潘高壽辦公設備		798,317.10	157,622.10	135,600.00		505,095.00
潘高壽GMP改造工程		4,653,248.00				4,653,248.00
潘高壽運輸設備		340,355.00				340,355.00
羊城前處理技術改造	170,000.00	1,204,422.40	87,078.00			1,287,344.40
羊城物料倉工程改造	600,000.00	912,222.16	1,512,222.16			0.00
羊城丸制車間	4,277,000.00	2,427,584.63	1,140,143.23			5,564,441.40
羊城中心檢驗室 工程改造	699,120.00	609,659.67	1,308,779.67			0.00
羊城製劑GMP車間		1,741,288.20			55,758.00	1,685,530.20
羊城自製包裝機	248,259.35	106,044.08	354,303.43			0.00
醫藥公司德康大樓	31,700,000.00	1,275,835.00	32,975,835.00	0.00	0.00	0.00
醫藥公司黃金園 物流工程	672,232.64	1,690,465.26	0.00	0.00	0.00	2,362,697.90
健民連鎖店發電房	270,659.91	0.00	0.00	0.00	270,659.91	0.00
醫藥公司譚江村 倉庫工程費	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
藥材公司WNSI型鍋爐	25,600.00	213,766.27	239,366.27	0.00	0.00	0.00
藥材公司采芝林橋城 花園冬日苑商鋪	1,810,946.00	0.00	1,745,489.00	0.00	0.00	65,457.00
藥材公司采芝林嘉鴻 花園商鋪	2,179,473.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,179,473.00
藥材公司采芝林萬豐 花園商鋪	1,200,600.00	1,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,300,600.00
英克軟體一期費用	0.00	1,194,490.55	0.00	0.00	0.00	1,194,490.55
進出口ERP項目	0.00	97,909.45	0.00	0.00	0.00	97,909.45
潘高壽車間加固 改造		606,214.72				606,214.72
	186,139,952.81	58,943,217.17	41,495,337.03	135,600.00	2,195,700.85	201,256,532.10

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

12. 在建工程(續)

(3) 期末在建工程減值準備的提取情況如下：

		期末餘額	期末減值準備餘額
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	1,854,785.66	602,504.28
		<u>13,180,756.87</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議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	期初數中借款 費用資本化金額	本期增加數	本期轉入 固定資產	其他減少	期末餘額
星群易地遷廠	13,952,759.22	0.00	0.00	1,080,900.00	12,871,859.22
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	11,325,971.21	0.00	0.00	0.00	11,325,971.21
	<u>25,666,271.61</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,080,900.00</u>	<u>24,585,371.61</u>

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

13. 無形資產

無形資產明細如下：

項目名稱	取得方式	原值	本期攤銷額	累計攤銷額	期末餘額	剩餘攤銷月數	減值準備
南洲路新廠房土地	購買	4,301,046.00	44,188.86	381,601.29	3,919,444.71	522	
人民路舊廠房土地	購買	2,686,602.00	27,414.30	293,602.88	2,392,999.12	522	
觀綠路34號辦公室土地	購買	40,873.95	445.26	4,897.84	35,976.11	486	
寧溪橫街19-29號土地	購買	1,600,547.00	17,047.26	191,525.03	1,409,021.98	492	
叢桂路叢桂新街土地	購買	245,477.00	2,454.77	23,092.92	222,384.09	546	
杉木欄路77號土地	購買	199,200.00	2,492.00	8,800.00	190,400.00	575	
多寶路昌華新街32號、 中山八路石路基石桂 3號土地使用權	購買	1,392,144.00	34,332.00	87,352.00	1,304,792.00	217	
廣州市北京路194號土地	購買	2,362,581.08	23,625.81	187,806.50	2,174,774.58	551	
廣州大道南1688號土地	購買	27,006,173.92	270,061.74	2,610,596.82	24,395,577.10	542	
松崗廠區土地	購買	20,417,970.00	121,236.12	1,937,452.24	18,480,517.76	498	8,903,370.66
南海黃歧土地	購買	4,090,000.00	28,862.04	736,417.28	3,353,582.72	487	
番禺東沙開發區土地	購買	15,947,019.00	159,468.00	1,735,682.00	14,211,337.00	522	
白雲區江村廠房土地	購買	3,463,092.00	35,437.86	273,683.97	3,189,408.03	540	
十二甫新街#4-6#10-1土地	購買	3,509,041.00	47,419.50	181,774.75	3,327,266.25	421	
和平西路#136-138土地	購買	1,535,744.00	20,753.28	79,554.24	1,456,189.76	421	
黃金圍倉庫土地	購買	1,051,697.00	14,212.14	54,479.87	997,217.13	421	
大同路#103土地	土地評估						
	增值	17,928,863.00	247,636.20	2,393,816.64	15,535,046.36	376	
北京路328號土地	購買	1,306,988.00	16,337.34	157,927.62	1,149,060.38	120	
大新路265號土地	購買	330,153.00	3,301.53	36,316.83	293,836.17	534	

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

13. 無形資產(續)

無形資產明細如下：(續)

項目名稱	取得方式	原值	本期攤銷額	累計攤銷額	期末餘額	剩餘攤銷月數	減值準備
新洲倉A區土地	購買	1,096,704.00	10,967.04	146,942.32	949,761.68	520	
新洲倉B區土地	購買	2,676,141.00	21,241.80	347,404.46	2,328,736.54	521	480,700.24
塞壩口倉土地	購買	402,518.00	4,025.16	53,931.36	348,586.64	520	
長安倉土地	購買	114,675.00	1,274.16	16,511.47	98,163.53	462	
九佛倉庫土地	購買	65,136.00	814.20	10,192.83	54,943.17	405	
上九路85號土地	購買	3,557,893.98	923,067.47	1,012,568.94	2,545,325.04	462	
鴻昌大街26號土地	購買	309,046.00	3,090.48	41,407.83	267,638.17	520	
寶華北20號土地	購買	163,591.00	2,044.86	25,599.36	137,991.64	405	
濱江西44號土地	購買	577,366.00	6,415.14	83,131.94	494,234.06	462	
沙園三街南1號土地	購買	37,120.00	463.98	3,789.17	33,330.83	678	
廣紙路22號土地	購買	109,032.00	1,362.90	11,130.35	97,901.65	678	
同福中路龍導通津29號土地	購買	27,045.00	338.10	2,761.00	24,284.00	678	
芳村塞壩路12號	購買	1,764,522.90	17,645.22	178,055.81	1,586,467.09	539	
廣州市新港中路							
赤崗北街32號	接收投資	1,755,288.00	0.00	105,317.28	1,649,970.72	558	
番禺東升工業區土地	購買	2,896,279.62	30,390.60	537,688.72	2,358,590.90	498	
藥品處方及生產工藝	接收投資	338,640.00	13,020.00	169,260.00	169,380.00	54	
螺旋藻養殖技術	接收投資	500,000.00	24,990.00	275,090.00	224,910.00	90	
西華路54號土地	購買	21,541.00	1,723.20	1,723.20	19,817.80	552	
		<u>125,827,751.45</u>	<u>2,179,600.31</u>	<u>14,398,886.75</u>	<u>111,428,864.70</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(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

14. 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	21,400,506.35	1至5年
租入固定資產改良支出	5年	1,693,800.00	6個月
公用設施支出	5年	3,773,108.91	1至5年
電話初裝費	5年	1,169,000.00	1年
固定資產修理支出	5年	1,474,936.16	4至5年
水電增容	5年	2,373,782.60	6個月
新廠用電增容費	5年	800,000.00	6個月
H股上市資產評估增值	5年	8,204,107.17	6個月
電腦系統費用	5年	6,753,673.73	2至5年
GMP改造費用	5年	4,462,817.44	2年
ERP系統費用	5年	5,404,277.66	1至4年
水電使用權	4年	1,118,900.00	6個月
離休幹部醫療統籌金	5年	2,145,000.00	3年9個月
過渡性退休醫保攤銷	10年	3,080,347.18	10年
勞動保險費	5年	350,733.73	4年3個月
其他	5年	3,429,856.41	1至5年
		<u>67,634,847.34</u>	

(2) 長期待攤費用本期變動情況如下：

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	累計攤銷額	期末餘額
裝修費	14,385,129.74	2,874,459.07	2,357,828.28	6,498,745.82	14,901,760.53
租入固定資產改良支出	338,760.00	0.00	169,380.00	1,524,420.00	169,380.00
公用設施支出	402,241.34	823,208.91	671,909.44	3,219,568.10	553,540.81
電話初裝費	312,458.84	0.00	56,350.18	912,891.34	256,108.66
固定資產修理支出	1,022,484.10	288,990.62	147,493.61	310,955.05	1,163,981.11
水電增容	912,696.52	0.00	416,418.24	1,877,504.32	496,278.28
新廠用電增容費	160,016.00	0.00	79,998.00	719,982.00	80,018.00
H股上市資產評估增值	1,569,130.69	0.00	815,645.01	7,450,621.49	753,485.68
電腦系統費用	3,606,960.11	129,850.00	721,692.42	3,738,556.04	3,015,117.69
GMP改造費用	667,444.99	0.00	204,907.39	3,964,279.84	462,537.60
ERP系統費用	3,822,320.90	140,500.00	601,855.20	2,043,311.96	3,360,965.70
水電使用權	251,752.64	0.00	125,876.22	993,023.58	125,876.42
離休幹部醫療統籌金	1,964,650.35	0.00	498,895.26	679,244.91	1,465,755.09
過渡性退休醫保攤銷	0.00	3,080,347.18	851.96	851.96	3,079,495.22
勞動保險費	334,098.49	0.00	41,762.28	58,397.52	292,336.21
其他	18,501.76	2,618,052.49	166,274.16	959,576.32	2,470,280.09
	<u>29,768,646.47</u>	<u>9,955,408.27</u>	<u>7,077,137.65</u>	<u>34,951,930.25</u>	<u>32,646,917.09</u>

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

15. 短期借款

	2002年6月30日餘額	貨幣單位：人民幣元 2001年12月31日餘額
信用借款	3,500,000.00	6,360,000.00
抵押、質押借款	163,000,000.00	135,500,000.00
保證借款	276,440,000.00	245,820,000.00
	<u>442,940,000.00</u>	<u>387,680,000.00</u>

16. 應付票據

期末數576,863.00元均為銀行承兌匯票。

17. 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。

18. 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。

19. 應付股利

股東名稱	2002年6月30日餘額	欠付原因
境外公眾股	22,906.31	尚未支付的2001年股息
境內公眾股	637,394.12	尚未支付的2001年股息
	<u>660,300.43</u>	

20. 應交稅金

	2002年6月30日餘額	2001年12月31日餘額
營業稅	277,541.54	761,421.24
增值稅	20,196,791.22	515,997.72
城市維護建設稅	1,444,842.52	875,768.73
企業所得稅	28,615,568.23	23,463,774.51
房產稅	631,162.44	619,829.36
代扣稅金	1,558,815.32	2,673,814.53
其他	63,310.09	801.52
	<u>52,788,031.36</u>	<u>28,911,407.61</u>

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

21. 其他應交款

	附註	2002年6月30日餘額
教育費附加	(1)	631,329.74
市區堤圍防護費	(2)	3,446,853.20
其他		36,697.83
		<u>4,114,880.77</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) 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1.3%計繳。

22. 其他應付款

- (1) 其他應付款期末餘額的具體內容如下：

項目	2002年6月30日餘額	2001年12月31日餘額
收取的保證金、押金及定金	9,380,698.70	8,383,578.82
技術開發費	14,248,435.36	17,080,712.35
租金	270,616.05	200,437.54
利息支出	1,566,696.71	170.10
工會經費	1,018,202.76	1,081,121.97
職工教育經費	9,896,798.77	9,180,327.65
與外單位的往來款	50,091,252.94	59,932,720.41
行政收費及稅金附加費	1,781,579.58	693,121.34
暫收員工款	1,179,040.11	1,063,396.76
勞動保險	2,616,991.31	4,758,192.23
職工獎勵及福利基金	2,029,438.87	2,226,852.13
應付廣藥集團款項：	10,581,684.43	25,704,493.22
貨幣分房資金	1,100,000.00	0.00
行業集中款	14,876,929.56	15,010,994.70
經營者獎勵基金	5,152,521.00	2,350,000.00
財政技術創新專項撥款	1,900,000.00	0.00
其他應付暫收款	19,946,117.99	3,598,110.39
	<u>147,637,004.14</u>	<u>151,264,229.61</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10,581,684.43元。

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

23. 預提費用

	2002年6月30日餘額	2001年12月31日餘額
租金	751,616.84	727,892.56
借款利息	401,776.52	595,415.50
保險費	620,180.10	0.00
修理費	2,700,000.00	0.00
水電費	150,980.00	95,000.00
廣告費	5,399,261.35	0.00
審計費	0.00	3,000,000.00
銷售人員差旅費	824,918.34	0.00
譚江村倉庫及商場裝修費	463,469.93	0.00
其他	1,642,556.07	135,569.99
	<u>12,954,759.15</u>	<u>4,553,878.05</u>

24. 一年內到期的長期負債

一年內到期的長期負債期末數30,000,000.00元均為人民幣抵押借款。

25. 長期借款

長期借款期末數42,000,000.00元，其中：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；另外32,000,000.00是向中國工商銀行廣州市十三行支行借入的抵押貸款，借款期限是2002年5月20日至2005年5月20日，按5.49%年利率計付利息。

26. 長期應付款

債權人	款項內容	2002年6月30日餘額	2001年12月31日餘額
廣州市財政局	代管國家分紅基金	934.51	3,601,287.27
廣州市財政局	國家股股利	2,732,919.49	2,732,919.49
住房公積金		107,107.56	99,804.49
其他		1,686,360.79	2,420,210.18
		<u>4,527,322.35</u>	<u>8,854,221.43</u>

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)
27. 股本

股東名稱	期初餘額	本期增加數	本期減少數	期末餘額
國家股	513,000,000.00	0.00	0.00	513,000,000.00
境內普通股	78,000,000.00	0.00	0.00	78,000,000.00
境外普通股	219,900,000.00	0.00	0.00	219,900,000.00
	<u>810,900,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>810,900,000.00</u>

28. 資本公積

	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
股本溢價	883,093,510.95	0.00	0.00	883,093,510.95
接受捐贈非現金 資產準備	1,621,716.80	219,652.84	0.00	1,841,369.64
接受捐贈現金捐贈 股權投資準備	0.00	0.00	0.00	0.00
撥款轉入	1,989,000.00	0.00	0.00	1,989,000.00
其他資產公積	223,378,953.26	5,020,049.60	0.00	228,399,002.86
外幣資本折算差額	373,893.09	0.00	0.00	373,893.09
	<u>1,110,457,074.10</u>	<u>5,239,702.44</u>	<u>0.00</u>	<u>1,115,696,776.54</u>

29. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
法定盈餘公積	120,402,359.88	15,494.93	0.00	120,417,854.81
法定公益金	92,757,528.43	0.00	0.00	92,757,528.43
任意盈餘公積	32,887,373.57	5,902.32	0.00	32,893,275.89
減免稅轉入	4,973,493.07	0.00	0.00	4,973,493.07
	<u>251,020,754.95</u>	<u>21,397.25</u>	<u>0.00</u>	<u>251,042,152.20</u>

本集團本期對廣州潘高壽天然保健品有限公司的持股比例由75%增加到90%，相應增加盈餘公積121,397.25元。

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

30. 未分配利潤

- (1) 未分配利潤具體數字詳見合併利潤分配表。
- (2) 本公司的利潤分配政策詳見上述第五點的說明。

31. 主營業務收入

	本期累計數	上年同期累計數
(1) 製造業產品銷售	929,306,471.83	841,456,539.52
(2) 貿易		
批發	1,852,312,482.61	1,588,581,318.48
零售	161,940,074.86	173,502,985.05
進出口	57,323,874.07	41,429,970.77
	<u>2,071,576,431.54</u>	<u>1,803,514,274.30</u>
	<u><u>3,000,882,903.37</u></u>	<u><u>2,644,970,813.82</u></u>

前5名客戶銷售的收入總額為141,515,210.68元，佔全部主營業務收入的4.72%。

32. 主營業務成本

	本期累計數	上年同期累計數
(1) 製造業產品銷售	420,362,233.56	394,393,266.85
(2) 貿易		
批發	1,720,820,644.60	1,468,930,700.61
零售	122,438,070.22	132,203,159.17
進出口	53,301,069.57	38,477,726.51
	<u>1,896,559,784.39</u>	<u>1,639,611,586.29</u>
	<u><u>2,316,922,017.95</u></u>	<u><u>2,034,004,853.14</u></u>

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)
33. 主營業務稅金及附加

	本期累計數	上年同期累計數
營業稅	425,833.83	450,845.41
城市維護建設稅	9,168,398.15	8,055,597.43
土地增值稅	692.29	163,035.52
教育費附加	3,558,659.34	3,248,097.64
其他	429,682.56	8,174.88
	<u>13,583,266.17</u>	<u>11,925,750.88</u>

34. 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	14,198,938.94	13,216,780.23
材料銷售	2,556,644.63	3,486,928.71
諮詢費收入	1,452,580.90	0.00
利息收入	370,000.00	3,482,605.04
倉儲費及會議費收入	1,230,325.12	0.00
產品宣傳收入	1,332,947.70	1,058,100.98
其他	1,639,287.71	621,660.23
	<u>22,780,725.00</u>	<u>21,866,075.19</u>
(2) 其他業務成本		
資產出租	2,300,535.43	2,137,489.21
材料銷售	2,157,866.72	3,156,500.68
稅金及附加	78,329.97	0.00
住房服務費	342,088.34	0.00
其他	487,130.66	803,929.59
	<u>5,365,951.12</u>	<u>6,097,919.48</u>
其他業務利潤	<u>17,414,773.88</u>	<u>15,768,155.71</u>

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

35. 財務費用

	本期累計數	上年同期累計數
利息淨支出	7,084,001.57	4,504,254.13
匯兌淨損失	42,636.36	-317,005.54
金融機構手續費	401,531.95	327,107.49
其他	6,629.26	10,826.10
	<u>7,534,799.14</u>	<u>4,525,182.18</u>

36. 投資收益

		本期累計數	上年同期累計數
股票投資	成本法	1,746,046.57	0.00
其他股權投資	成本法	380,527.12	-1,225,504.79
	權益法	-2,665,295.13	-539,414.87
債權投資		0.00	840.00
		<u>-538,721.44</u>	<u>-1,764,079.66</u>

37. 補貼收入

本年度的補貼收入包括：商品出口退稅69,318.00元。

38. 營業外收入

項目	本期累計數	上年同期累計數
處理固定資產淨收益	97,374.47	70,019.57
出售廢料收入	12,770.32	23,209.16
罰款收入	18,021.73	25,909.59
地鐵補償收入	547,162.03	0.00
無法支付的應付款	2,031.93	1,578,988.21
流轉稅返還款	0.00	23.87
其他	373,406.61	1,466,551.06
	<u>1,050,767.09</u>	<u>3,164,701.46</u>

六、合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)(續)

39. 營業外支出

	本期累計數	上年同期累計數
處理固定資產淨損失	1,213,551.70	144,527.53
捐贈支出	524,343.88	287,535.33
罰款及滯納金支出	132,547.63	409,968.79
非常損失	100.00	5,289.04
市區堤圍防洪費	1,471,852.84	0.00
計劃生育獎	390,117.56	0.00
資產減值準備	7,886,983.79	0.00
其他	1,608,814.74	4,643,139.94
	13,228,312.14	5,490,460.63

40. 所得稅

本年度所得稅為69,144,132.64元，比上年數增加27.77%，主要原因為：利潤總額增加21.66%；

本集團上年度所得稅的徵收採用先征後財政返還方式，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2002年6月30日止，本集團僅收到2001年上半年的返還款。本集團從2002年1月1日起，所得稅稅率為33%，不再有稅款返還的優惠。

41. 收到的其他與經營活動有關的現金

主要項目	貨幣單位：人民幣元 金額
房屋出租	9,112,997.51
財政撥付擴大技術出口	1,500,000.00
利息收入	2,623,217.88

42. 支付的其他與經營活動有關的現金

主要項目	貨幣單位：人民幣元 金額
廣告費	47,233,849.20
財產保險費	1,000,000.00
支付預提費用	2,087,927.00
環藥製藥有限公司借款	3,000,000.00
GMP改造工程款	4,548,127.78

七、 母公司會計報表主要項目附註

1. 其他應收款

貨幣單位：人民幣元

	2002年6月30日		2002年6月30日		2001年12月31日		2001年12月31日	
	餘額	佔總額比例	壞賬準備	餘額	佔總額比例	壞賬準備	餘額	佔總額比例
1年以內	91,851,655.18	27.90%		154,365,790.44	45.37%			
1-2年	124,666,148.34	37.87%		45,995,685.86	13.52%			
2-3年	52,964,698.49	16.09%		52,974,298.49	15.57%			
3-4年	58,790,794.10	17.86%		68,743,870.77	20.20%	251,021.77		
4-5年	923,442.54	0.28%	251,021.77	18,180,613.18	5.34%			
	<u>329,196,738.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>251,021.77</u>	<u>340,260,258.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>251,021.77</u>		

其他應收款中包括廣藥集團欠本公司的款項6,441,426.36元。

2. 長期股權投資

貨幣單位：人民幣元

被投資公司名稱	投資 起止期	佔被投資 公司股權比例	2002年6月30日		2001年12月31日	
			餘額	初始投資額	本年權益法 增減額	累計權益 法增減額
廣州拜迪生物醫藥有限公司	2001-	92.80%	46,005,715.22	46,400,000.00	-394,284.78	-394,284.78
廣州漢方現代中藥 研究開發有限公司	2001-2008	90.00%	42,884,150.04	46,150,000.00	-1,754,661.43	-3,265,849.96
南海市南方包裝有限公司	1999-2011	21.42%	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00
暨華醫療器械責任有限公司	2000-	24.00%	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
中國光大銀行	2001-	0.30%	10,725,000.00	10,725,000.00	0.00	0.00
廣州星群(藥業)股份有限公司		88.99%	167,011,210.15	125,322,318.71	9,270,556.10	41,688,891.44
廣州中一藥業有限公司		90.36%	264,953,352.11	156,209,321.79	40,687,044.49	108,744,030.32
廣州陳李濟藥廠		100.00%	174,720,920.31	98,465,344.66	2,830,042.51	76,255,575.65
廣州奇星藥廠		100.00%	152,203,308.04	126,775,482.62	12,623,042.43	25,427,825.42
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司		88.40%	80,432,235.68	101,489,814.94	4,579,897.83	-21,057,579.26
廣州潘高壽藥業股份有限公司		87.77%	147,119,076.55	144,298,132.51	-6,767,424.05	2,820,944.04
廣州羊城藥業股份有限公司		92.48%	115,781,387.72	102,035,124.44	304,767.47	13,746,263.28
廣州醫藥有限公司		90.09%	311,677,395.79	225,489,155.53	14,652,193.16	86,188,240.26
廣州藥材公司		100.00%	93,782,865.66	73,751,978.34	2,849,707.17	20,030,887.32
廣州醫藥進出口公司		100.00%	18,556,853.27	17,957,328.73	117,666.24	599,524.54
			<u>1,657,853,470.54</u>	<u>1,657,853,470.54</u>	<u>78,998,547.14</u>	<u>350,784,468.27</u>

七、 母公司會計報表主要項目附註(續)

3. 投資收益

	本期累計數	貨幣單位：人民幣元 上年同期累計數
股票投資	1,636,200.00	0.00
長期股權投資	107,430,656.54	93,247,754.10
	<u>109,066,856.54</u>	<u>93,247,754.10</u>

八、 分行業資料

行業	營業收入淨額		營業成本		營業毛利	
	本期數	上年同期數	本期數	上年同期數	本期數	上年同期數
製造業	929,307	841,457	420,362	394,393	508,945	447,064
貿易	2,071,576	1,803,514	1,896,560	1,639,612	175,016	163,902
其中：批發	1,852,312	1,588,581	1,720,821	1,468,931	131,491	119,650
零售	161,940	173,503	122,438	132,203	39,502	41,300
進出口	57,324	41,430	53,301	38,478	4,023	2,952
	<u>3,000,883</u>	<u>2,644,971</u>	<u>2,316,922</u>	<u>2,034,005</u>	<u>683,961</u>	<u>610,966</u>

九、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
廣州中一藥業有限公司	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618-620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

企業名稱	貨幣單位：人民幣萬元			
	期初餘額	本期增加數	本期減少數	期末餘額
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	7,717	0	0	7,717
廣州中一藥業有限公司	16,600	0	0	16,600
廣州陳李濟藥廠	9,000	400	0	9,400
廣州奇星藥廠	8,242	0	0	8,242
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	8,623	0	0	8,623
廣州潘高壽藥業股份有限公司	6,544	0	0	6,544
廣州羊城藥業股份有限公司	10,638	0	0	10,638
廣州醫藥有限公司	22,200	0	0	22,200
廣州市藥材公司	6,500	470	0	6,970
廣州市醫藥進出口公司	1,500	0	0	1,500

九、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	期初數		本期增加數		本期減少數		期末數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
廣州醫藥集團有限公司	51,300	63.26			0	0	51,300	63.26
廣州星群(藥業)股份有限公司	6,867	88.99			0	0	6,867	88.99
廣州中一藥業有限公司	15,000	90.36			0	0	15,000	90.36
廣州陳李濟藥廠	9,000	100	400		0	0	9,400	100
廣州奇星藥廠	8,242	100			0	0	8,242	100
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	7,623	88.40			0	0	7,623	88.40
廣州潘高壽藥業股份有限公司	5,744	87.78			0	0	5,744	87.78
廣州羊城藥業股份有限公司	9,838	92.48			0	0	9,838	92.48
廣州醫藥有限公司	20,000	90.09			0	0	20,000	90.09
廣州市藥材公司	6,500	100	470		0	0	6,970	100
廣州市醫藥進出口公司	1,500	100			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
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
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	與本公司同一母公司
保聯拓展有限公司	與本公司同一母公司
廣州華南醫療器械有限公司	與本公司同一母公司

九、關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯方交易(續)

2 採購貨物

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
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	17,751	0
廣州光華藥業股份有限公司	14,084	273
廣州僑光制藥廠	8,165	747
廣州明興制藥廠	8,849	698
廣州天心藥業股份有限公司	3,919	7
廣州何濟公制藥廠	841	371
廣州衛生材料廠	1,522	3,839
廣州華南醫療器械有限公司	49	0
廣州醫藥物資供應公司	157	85
保聯拓展有限公司	10,139	0
廣州白雲山制藥總廠	160	0
廣州白雲山外用藥廠	150	0
廣州白雲山中藥廠	135	0
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	640	0
廣州第十制藥廠	0	656
	<u>66,561</u>	<u>6,676</u>

以上購貨業務均採用政府的定價或按政府規定的定價方法制定的交易價格進行。

3 銷售貨物

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。

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
廣州光華藥業股份有限公司	391	165
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	7,827	0
廣州醫藥物資供應公司	357	443
廣州僑光制藥廠	16,491	5,435
廣州天心藥業股份有限公司	3,470	1,445
廣州明興制藥廠	2,650	0
廣州何濟公制藥廠	224	25
廣州醫藥經濟拓展公司	1,414	0
廣州衛生材料廠	0	998
	<u>32,824</u>	<u>8,511</u>

九、關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯方交易(續)

4 應收應付款項

貨幣單位：人民幣千元

	2002年 6月30日餘額	2001年 12月31日餘額
應收賬款：		
廣州光華藥業股份有限公司	248	
廣州醫藥物資供應公司	193	0
廣州僑光制藥廠	13,233	2,571
廣州明興制藥廠	263	0
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	10,263	1,027
廣州天心藥業股份有限公司	883	1,273
應付賬款：		
廣州光華藥業股份有限公司	718	1,624
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	365	109
廣州僑光制藥廠	198	718
廣州明興制藥廠	633	88
廣州何濟公制藥廠	103	91
廣州衛生材料廠	195	252
廣州華南醫療器械有限公司	38	0
廣州醫藥物資供應公司	434	5
其他應收款：		
保聯拓展有限公司	5	3,002
2廣東星華保健飲料有限公司	3,550	0
廣州醫藥集團有限公司	6,441	6,706
其他應付款：		
廣州醫藥集團有限公司	10,582	25,704

5 提供或接受勞務

貨幣單位：人民幣千元

項目	注	本期累計數	上年同期累計數
職工住房服務費	[1]	164	136
綜合服務費	[2]	364	177
		528	313

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。

九、關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯方交易(續)

6 租賃

根據本公司與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的租賃協議及辦公樓租賃協議，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1,321千元(上年同期：270千元)。

7 許可協議

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議，本公司於商標許可協議簽訂日起計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。此商標許可協議將於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3,140千元(上年同期183千元)。

8 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。

十、或有事項

截至2002年6月30日止，本集團沒有需要披露的重大或有事項。

十一、承諾事項

截至2002年6月30日止，本集團的資本承諾金額為242,875千元(年初153,034千元)，經營性租賃承諾金額為64,277千元(年初19,353千元)

十二、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。

十三、債務重組事項

截至2002年6月30日止，本集團沒有發生債務重組事項。

十四、非貨幣性交易

截至2002年6月30日止，本集團沒有發生非貨幣性交易重組事項。

(二) 按香港普遍採納會計原則編製(未經審計)

簡明綜合損益表

(按香港普遍採納會計原則編製)

截至二零零二年六月三十日止六個月

	附註	未經審核	
		截至六月三十日止六個月	
		二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
營業額	二	3,000,883	2,644,971
銷售成本		(2,316,922)	(2,034,009)
毛利		683,961	610,966
其他收益		28,737	32,657
分銷成本，行政開支 及其他經營開支		(524,912)	(516,821)
經營盈利	三	187,786	126,802
融資成本		(13,640)	(18,843)
應佔盈利減虧損		(339)	(666)
共同控制實體		203	286
聯營公司			
除稅前盈利		174,010	107,579
稅項	五	(69,254)	(54,194)
除稅後盈利		104,756	53,385
少數股東權益		(8,029)	(1,322)
股東應佔盈利		96,727	52,063
轉往資本公積		(220)	(300)
		96,507	51,763
股息	六	48,654	24,327
每股盈利	七	RMB0.119	RMB0.0645

簡明綜合資產負債表

(按香港普遍採納會計原則編製)

二零零二年六月三十日及二零零一年十二月三十一日結算

	附註	未經審核 二零零二年 六月三十日 人民幣千元	已經審核 二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元
遞延費用		74,240	79,463
固定資產及在建工程	八	1,183,449	1,147,719
共同控制實體權益		29,304	29,832
聯營公司權益		3,060	2,912
投資證券		49,731	48,334
流動資產			
存貨		665,446	833,328
貿易應收款及其它應收款	九	1,043,346	774,597
買賣證券及其它投資		77,988	67,988
銀行結餘及現金		946,926	893,796
		2,733,706	2,569,709
流動負債			
貿易應付款及其它應付款	十	921,854	874,250
長期銀行貸款之一年內應償還額	十一	30,000	45,000
應付稅項		52,788	28,911
短期銀行貸款		442,940	387,680
		1,447,582	1,335,841
流動資產淨額		1,286,124	1,233,868
總資產減流動負債		2,625,908	2,542,128
資金來源：			
股本		810,900	810,900
儲備		1,472,526	1,471,577
保留盈餘		173,806	77,299
擬派二零零一年末期股息		—	48,654
股東權益		2,457,232	2,408,430
少數股東權益		126,676	123,698
長期銀行貸款	十一	42,000	10,000
		2,625,908	2,542,128



簡明綜合現金流量表

(按香港普遍採納會計原則編製)

截至二零零二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 二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
經營業務之現金流入淨額	126,544	115,881
投資業務之現金流出淨額	(103,350)	(51,815)
融資活動之現金流入淨額	29,936	590,609
現金及現金等價物之增加	53,130	654,675
一月一日之現金及現金等價物	893,796	488,333
六月三十日之現金及現金等價物	946,926	1,143,008
現金及現金等價物餘額分析： 銀行結餘及現金	946,926	1,143,008

簡明綜合權益變動表

(按香港普遍採納會計原則編製)

截至二零零二年六月三十日止六個月

	未經審核							
	盈餘公積金							合計
	股本	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	保留盈餘	
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	人民幣千元	人民幣千元	
二零零二年一月一日	810,900	780,405	440,151	120,402	92,758	37,861	125,953	2,408,430
當期淨利潤	—	—	—	—	—	—	96,727	96,727
轉撥自保留盈餘	—	—	220	—	—	—	(220)	—
股息	—	—	—	—	—	—	(48,654)	(48,654)
沖回多計提之 股份發行費用	—	729	—	—	—	—	—	729
二零零二年六月三十日	<u>810,900</u>	<u>781,134</u>	<u>440,371</u>	<u>120,402</u>	<u>92,758</u>	<u>37,861</u>	<u>173,806</u>	<u>2,457,232</u>

	未經審核							
	盈餘公積金							合計
	股本	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	保留盈餘	
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	人民幣千元	人民幣千元	
二零零一年一月一日	732,900	120,333	437,278	102,762	68,211	23,101	114,232	1,598,817
當期淨利潤	—	—	—	—	—	—	52,063	52,063
轉撥自保留盈餘	—	—	300	—	—	—	(300)	—
轉撥至保留盈餘	—	—	—	(649)	(6,600)	(5,721)	12,970	—
股息	—	—	—	—	—	—	(24,327)	(24,327)
發行股份	78,000	686,400	—	—	—	—	—	764,400
股份發行費用	—	(26,328)	—	—	—	—	—	(26,328)
二零零一年六月三十日	<u>810,900</u>	<u>780,405</u>	<u>437,578</u>	<u>102,113</u>	<u>61,611</u>	<u>17,380</u>	<u>154,638</u>	<u>2,364,625</u>

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賬目(簡明賬目)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]而編制的。

此簡明賬目，應與二零零一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二零零二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，於編制此簡明賬目所採用之會計政策及計算方法與截至二零零一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1號(經修訂)	:	財務報表之列報
會計實務準則第15號(經修訂)	:	現金流量表
會計實務準則第25號(經修訂)	:	中期財務報告
會計實務準則第34號	:	員工福利

除簡明帳目附註四有關員工醫療保險福利對本集團的影響正在評估外，上述會計實務準則的採納並無對本簡明帳目產生重大影響。

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：

簡明賬目附註(續)

(按香港普遍採納會計原則編制)

二 分部資料(續)

截至二零二零年六月三十日止六個月

	製造	批發	零售	進出口	抵銷	集團
	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
營業額						
外部	929,307	1,852,312	161,940	57,324	—	3,000,883
內部	28,188	131,899	—	—	(160,087)	—
合計	<u>957,495</u>	<u>1,984,211</u>	<u>161,940</u>	<u>57,324</u>	<u>(160,087)</u>	<u>3,000,883</u>
分部業績	<u>159,673</u>	<u>40,669</u>	<u>5,020</u>	<u>844</u>	<u>(9,717)</u>	196,489
未分類成本						(8,703)
經營盈利						187,786
融資成本						(13,640)
應佔盈利減虧損						
共同控制實體	(339)					(339)
聯營公司	203					203
除稅前盈利						174,010
稅項						(69,254)
少數股東權益						(8,029)
股東應佔盈利						<u>96,727</u>

簡明賬目附註(續)

(按香港普遍採納會計原則編制)

二 分部資料(續)

	截至二零零二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	<u>856,961</u>	<u>1,888,090</u>	<u>173,503</u>	<u>41,430</u>	<u>(315,013)</u>	<u>2,644,971</u>
分部業績	<u>93,271</u>	<u>30,703</u>	<u>8,596</u>	<u>1,119</u>	<u>(3,743)</u>	129,946
未分類成本						(3,144)
經營盈利						126,802
融資成本						(18,843)
應佔盈利減虧損						
共同控制實體	(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)
股東應佔盈利						<u>52,063</u>

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。

簡明賬目附註(續)

(按香港普遍採納會計原則編制)

三 經營盈利

	截至六月三十日止六個月	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
經營盈利已計入及扣除下列項目：		
計入		
沖回存貨跌價準備	710	—
扣除		
固定資產折舊及攤銷	42,980	34,296
固定資產及在建工程之減值損失	9,382	50,277
出售固定資產損失	1,214	74

四 員工成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
薪金及工資	207,655	179,871
社會保障成本	10,581	10,953
退休金成本—規定供款計劃	23,772	19,940
退休員工醫療福利(註釋)	2,265	7,761
	244,273	218,525

註釋

廣州市政府於二零零一年十一月一日頒佈了「廣州市城鎮職工基本醫療保險試行辦法」。根據該政府令，本集團應於二零零一年十二月一日起為在職及已退休的員工購買醫療保險。管理層目前正評估該員工醫療福利對集團的影響。

簡明賬目附註(續)

(按香港普遍採納會計原則編制)

五 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	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
中國企業所得稅	69,199	54,117
應佔聯營公司稅項	55	77
	<u>69,254</u>	<u>54,194</u>

中國企業所得稅乃按期內估計應課稅溢利依稅率33%(二零零一年：33%)提撥準備。

根據廣州市財政局[2000]106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。故此實際所得稅退稅率為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%。

於二零零二年的所得稅將不會有此返還。

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。

六 股息

	截至六月三十日止六個月	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
已派二零零一年度末期股息每股人民幣0.06元 (二零零零年已派：人民幣0.03) (註釋)	<u>48,654</u>	<u>24,327</u>

註釋

董事於二零零二年四月四日召開會議宣佈之二零零一年度末期股息每股人民幣0.06元已於二零零二年六月派發，並已記錄於截至六月三十日止六個月之保留盈餘分配中。

七 每股盈利

截至二零零二年六月三十日止六個月每股盈利乃按淨利潤人民幣96,727,000元(二零零一年：人民幣52,063,000元)及年內已發行之加權平均數810,900,000股(二零零一年：807,021,547股)計算。

八 固定資產及在建工程

	截至二零零二年 六月三十日止六個月 人民幣千元
期初淨值	1,147,719
本期添置	90,830
本期出售	(2,738)
本期折舊及攤銷	(42,980)
減值損失	(9,382)
期末淨值	<u>1,183,449</u>

簡明賬目附註(續)

(按香港普遍採納會計原則編制)

九 貿易應收款及其它應收款

貿易應收款及其它應收款包括貿易應收帳款，其帳齡分析如下：

	二零零二年 六月三十日 人民幣千元	二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元
六個月內	772,452	480,276
六個月到一年	7,623	33,535
一年到兩年	—	6,866
	780,075	520,677

由除銷所產生的貿易應收款一般可享有一至三個月的信貸期。

十 貿易應付款及其它應付款

貿易應付款及其它應付款包括貿易應付帳款，其帳齡分析如下：

	二零零二年 六月三十日 人民幣千元	二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元
一年以內	545,371	519,385
一年到兩年	25,677	15,649
兩年到三年	11,478	26,225
超過三年	19,292	—
	601,818	561,259

十一 長期銀行貸款

	二零零二年 六月三十日 人民幣千元	二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元
銀行貸款，有抵押	72,000	55,000
一年內到期之長期銀行貸款	(30,000)	(45,000)
	42,000	10,000
以上又可分析如下：		
銀行貸款還款期		
第一年內	30,000	45,000
第二年內	10,000	10,000
第三至第五年	32,000	—
	72,000	55,000

簡明賬目附註(續)

(按香港普遍採納會計原則編制)

十二 承擔

(a) 固定資產之資本承擔

	二零零二年 六月三十日 人民幣千元	二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元
已簽約但未撥備	26,753	76,174
已批准但未簽約	216,122	76,860
	242,875	153,034

(b) 經營租賃承擔

於二零零二年六月三十日，集團未來最低應支付租金匯總如下：

	二零零二年 六月三十日 人民幣千元	二零零一年 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	19,353	22,756
第二至第五年內	36,228	32,357
五年後	8,696	6,488
	64,277	61,601

十三 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	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
最終控股公司			
商標使用費	a	3,140	2,745
服務費	b	364	681
福利設施服務費	c	164	207
租金支出	d	1,321	1,451
共同控制實體			
銷售半製成品	e	400	556
採購製成品及原材料		—	268
聯營公司			
銷售製成品	e	829	1,254
同系附屬公司			
銷售製成品及原材料	e	29,166	10,752
採購製成品及原材料	e	66,699	6,677
購買房屋	f	39,240	31,700

簡明賬目附註(續)

(按香港普遍採納會計原則編制)

十三 有關連人士交易(續)

- (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。
- (d) 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厘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。本協議將於二零零三年八月三十一日到期。
- (e) 本集團與共同控制實體，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。
- (f) 於本期間，本公司的一個子公司，廣州醫藥有限公司向廣藥集團的一個附屬公司購買了一所房屋，交易金額為人民幣39,239,980元，該交易之定金人民幣31,700,000元已於二零零一年支付。

十四 期後事項

於二零零二年七月十六日，廣州拜迪生物醫藥有限公司與廣藥集團的一個附屬公司簽署了有關購買該附屬公司土地所有權、建築物以及配套設施之協議。此筆交易金額共計人民幣29,831,000元。