

# 審計報告

本所函件編號  
(2003)羊查字第[439]號

廣州藥業股份有限公司全體股東：

我們接受委托，審計了貴公司二零零二年十二月三十一日的公司和合併資產負債表、二零零二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）。這些會計報表由貴公司負責。我們的責任是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序。

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二零零二年十二月三十一日的財務狀況及二零零二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

黃偉成、張寧

中國·廣州 二零零三年三月二十一日

# 合併資產負債表

二零二零年十二月三十一日

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	1,019,903,178.95	893,692,642.58
短期投資	六—2	61,194,385.90	67,988,074.44
應收票據	六—3	180,000.00	46,710.00
應收股利	六—4	5,474,684.92	6,080,075.49
應收利息		—	—
應收賬款	六—5	716,482,532.62	547,182,576.57
其他應收款	六—6	122,975,499.77	136,366,773.61
預付賬款	六—7	80,700,451.50	41,166,801.83
應收補貼款	六—8	10,064,712.63	5,673,006.90
存貨	六—9	848,519,074.31	833,327,684.61
待攤費用	六—10	81,727,619.19	72,498,655.55
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>2,947,222,139.79</b>	<b>2,604,023,001.58</b>
<b>長期投資：</b>			
長期股權投資	六—11	86,789,969.55	81,085,615.01
長期債權投資		—	—
<b>長期投資合計</b>		<b>86,789,969.55</b>	<b>81,085,615.01</b>
<b>固定資產：</b>			
固定資產原價	六—12	1,247,479,589.50	1,121,946,619.83
減：累計折舊	六—12	442,207,260.76	387,682,106.69
固定資產淨值	六—12	805,272,328.74	734,264,513.14
減：固定資產減值準備	六—12	29,564,343.45	24,753,795.66
固定資產淨額		775,707,985.29	709,510,717.48
工程物資		—	—
在建工程	六—13	236,616,437.79	174,211,477.32
固定資產清理		—	—
<b>固定資產合計</b>		<b>1,012,324,423.08</b>	<b>883,722,194.80</b>
<b>無形資產及其他資產：</b>			
無形資產	六—14	93,768,566.32	102,137,518.11
長期待攤費用	六—15	33,089,392.45	31,145,005.93
其他長期資產		—	—
<b>無形資產及其他資產合計</b>		<b>126,857,958.77</b>	<b>133,282,524.04</b>
<b>遞延稅項：</b>			
遞延稅款借項		—	—
<b>資產總計</b>		<b>4,173,194,491.19</b>	<b>3,702,113,335.43</b>

# 合併資產負債表

二零二零年十二月三十一日

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	六一-16	555,340,000.00	387,680,000.00
應付票據	六一-17	78,178,584.40	682,237.50
應付賬款	六一-18	580,755,642.12	558,201,710.52
預收賬款	六一-19	46,266,805.26	40,126,980.26
應付工資		81,003,162.42	78,160,241.50
應付福利費	六一-20	57,057,212.15	42,505,336.32
應付股利	六一-21	49,124,722.36	49,198,495.25
應交稅金	六一-22	48,773,628.89	28,914,107.23
其他應交款	六一-23	3,954,085.03	3,443,865.85
其他應付款	六一-24	124,069,695.90	149,781,248.00
預提費用	六一-25	4,625,106.82	4,553,878.05
預計負債		—	—
一年內到期的長期負債		—	45,000,000.00
其他流動負債		—	—
<b>流動負債合計</b>		<b>1,629,148,645.35</b>	<b>1,388,248,100.48</b>
<b>長期負債：</b>			
長期借款	六一-26	89,680,000.00	10,000,000.00
應付債券		—	—
長期應付款	六一-27	3,619,897.61	8,854,221.43
專項應付款	六一-28	22,893,288.18	1,600,000.00
其他長期負債		5,000,000.00	5,000,000.00
<b>長期負債合計</b>		<b>121,193,185.79</b>	<b>25,454,221.43</b>
<b>遞延稅項：</b>			
遞延稅款貸項		—	—
<b>負債合計</b>		<b>1,750,341,831.14</b>	<b>1,413,702,321.91</b>
少數股東權益		135,923,981.38	115,494,935.97
<b>股東權益：</b>			
股本	六一-29	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	六一-30	1,114,334,224.64	1,109,075,604.20
盈餘公積	六一-31	336,429,845.16	251,928,845.40
其中：法定公益金	六一-31	109,728,912.38	82,925,402.32
未分配利潤	六一-32	25,264,608.87	1,011,627.95
<b>股東權益合計</b>		<b>2,286,928,678.67</b>	<b>2,172,916,077.55</b>
<b>負債及股東權益總計</b>		<b>4,173,194,491.19</b>	<b>3,702,113,335.43</b>

# 合併利潤表

二零零二年度

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>	六—33	<b>5,943,823,330.51</b>	5,334,028,710.18
減：主營業務成本	六—34	4,630,442,992.22	4,163,902,618.51
減：主營業務稅金及附加	六—35	23,971,060.12	22,101,346.38
<b>二、主營業務利潤</b>		<b>1,289,409,278.17</b>	1,148,024,745.29
加：其他業務利潤	六—36	31,799,024.38	36,060,658.31
減：營業費用		418,080,004.45	392,784,996.09
減：管理費用		557,186,117.00	522,102,842.79
減：財務費用	六—37	15,329,165.53	7,157,170.38
<b>三、營業利潤</b>		<b>330,613,015.57</b>	262,040,394.34
加：投資收益	六—38	(16,898,852.55)	(505,681.27)
加：補貼收入	六—39	314,068.00	3,511,998.57
加：營業外收入	六—40	2,858,663.60	6,524,440.99
減：營業外支出	六—41	29,380,807.14	11,490,010.07
<b>四、利潤總額</b>		<b>287,506,087.48</b>	260,081,142.56
減：所得稅		113,122,444.16	103,209,535.64
減：少數股東損益		15,905,895.38	10,737,766.32
<b>五、淨利潤</b>		<b>158,477,747.94</b>	146,133,840.60

## 補充資料：

序號	項目	本年累計數	上年累計數
1	出售、處置部門或被投資單位所得收益	—	595,612.06
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	—	—
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

二零零二年度

附表二之二  
貨幣單位：人民幣元

報告期利潤	2002年度				2001年度			
	淨資產收益率		每股收益(元)		淨資產收益率		每股收益(元)	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均
主營業務利潤	56.38%	57.25%	1.59	1.59	52.83%	55.30%	1.42	1.57
營業利潤	14.46%	14.68%	0.41	0.41	12.06%	12.62%	0.32	0.36
淨利潤	6.93%	7.04%	0.20	0.20	6.73%	7.04%	0.18	0.20
扣除非經常性損益後的淨利潤	7.10%	7.20%	0.20	0.20	6.79%	7.11%	0.18	0.20

# 合併利潤分配表

二零零二年度

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>158,477,747.94</b>	146,133,840.60
加：年初未分配利潤		1,011,627.95	(26,958,138.43)
加：其他轉入		3,972,143.34	—
<b>二、可供分配的利潤</b>		<b>163,461,519.23</b>	119,175,702.17
減：提取法定盈餘公積	六—31	34,419,291.99	26,095,588.94
減：提取法定公益金	六—31	26,812,654.95	18,589,803.77
減：提取職工獎勵及福利基金		2,144,451.47	1,334,327.55
減：提取儲備基金		804,169.31	667,163.78
減：提取企業發展基金		804,169.31	667,163.78
減：利潤歸還投資		—	—
<b>三、可供股東分配的利潤</b>		<b>98,476,782.20</b>	71,821,654.35
減：應付優先股股利		—	—
減：提取任意盈餘公積	六—31	24,558,173.33	22,156,026.40
減：應付普通股股利	六—32	48,654,000.00	48,654,000.00
減：轉作股本的普通股股利		—	—
<b>四、未分配利潤</b>		<b>25,264,608.87</b>	1,011,627.95

# 合併現金流量表

二零零二年度

附表四之一  
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	金額
<b>一、經營活動產生的現金流量</b>		
銷售商品、提供勞務收到的現金		6,836,654,545.10
收到的稅費返還		23,950,106.62
收到的其他與經營活動有關的現金	六一-42	171,486,216.26
<b>現金流入小計</b>		<u>7,032,090,867.98</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		5,447,547,606.85
支付給職工以及為職工支付的現金		437,112,281.08
支付的各項稅費		431,020,632.94
支付的其他與經營活動有關的現金	六一-43	547,396,057.19
<b>現金流出小計</b>		<u>6,863,076,578.06</u>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<u>169,014,289.92</u>
<b>二、投資活動產生的現金流量</b>		
收回投資所收到的現金		84,601,477.24
取得投資收益所收到的現金		10,965,522.69
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		7,665,519.93
收到的其他與投資活動有關的現金		2,220,526.10
<b>現金流入小計</b>		<u>105,453,045.96</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		173,698,559.80
投資所支付的現金		99,603,800.00
支付的其他與投資活動有關的現金		—
<b>現金流出小計</b>		<u>273,302,359.80</u>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<u>(167,849,313.84)</u>
<b>三、籌資活動產生的現金流量</b>		
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		940,000.00
借款所收到的現金		787,340,000.00
收到的其他與籌資活動有關的現金		945,646.75
<b>現金流入小計</b>		<u>789,225,646.75</u>
償還債務所支付的現金		585,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		75,599,561.31
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		113,085.74
<b>現金流出小計</b>		<u>664,224,116.94</u>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<u>125,001,529.81</u>
<b>四、匯率變動對現金的影響額</b>		<u>44,030.48</u>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<u>126,210,536.37</u>

# 合併現金流量表

二零零二年度

附表四之二

貨幣單位：人民幣元

補充資料	金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：</b>	
淨利潤	158,477,747.94
少數股東損益	15,905,895.38
加：計提的資產減值準備	8,209,190.93
固定資產折舊	79,526,037.16
無形資產攤銷	20,102,638.91
長期待攤費用攤銷	21,487,381.52
待攤費用減少(減：增加)	(9,228,963.64)
預提費用增加(減：減少)	71,228.77
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(減：收益)	171,994.44
固定資產報廢損失	3,392,710.26
財務費用	27,390,219.39
投資損失(減：收益)	(16,898,852.55)
遞延稅款貸項(減：借項)	—
存貨的減少(減：增加)	(15,191,389.70)
經營性應收項目的減少(減：增加)	(244,802,016.08)
經營性應付項目的增加(減：減少)	120,400,467.21
其他	—
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>169,014,289.92</b>
<b>2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動：</b>	
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	—
<b>3. 現金及現金等價物淨增加情況：</b>	
現金的期末餘額	1,019,903,178.95
減：現金的期初餘額	893,692,642.58
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>126,210,536.37</b>

# 資產負債表

二零零二年十二月三十一日

附表五之一  
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		204,624,119.72	333,582,586.83
短期投資		61,194,385.90	3,051,935.55
應收票據		—	—
應收股利		5,106,895.00	20,710,385.91
應收利息		—	—
應收賬款		—	—
其他應收款	七一1	285,792,292.21	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		—	—
<b>流動資產合計</b>		<b>556,717,692.83</b>	<b>697,354,145.26</b>
<b>長期投資：</b>			
長期股權投資	七一2	1,772,278,585.65	1,511,555,585.50
長期債權投資		—	—
<b>長期投資合計</b>		<b>1,772,278,585.65</b>	<b>1,511,555,585.50</b>
<b>固定資產：</b>			
固定資產原價		31,605,410.76	30,074,896.76
減：累計折舊		7,279,372.15	4,833,509.98
固定資產淨值		24,326,038.61	25,241,386.78
減：固定資產減值準備		7,109,752.25	—
固定資產淨額		17,216,286.36	25,241,386.78
工程物資		—	—
在建工程		4,330,352.17	—
固定資產清理		—	—
<b>固定資產合計</b>		<b>21,546,638.53</b>	<b>25,241,386.78</b>
<b>無形資產及其他資產：</b>			
無形資產		—	—
長期待攤費用		2,404,510.41	2,209,641.77
其他長期資產		—	—
<b>無形資產及其他資產合計</b>		<b>2,404,510.41</b>	<b>2,209,641.77</b>
<b>遞延稅項：</b>			
遞延稅款借項		—	—
<b>資產總計</b>		<b>2,352,947,427.42</b>	<b>2,236,360,759.31</b>

# 資產負債表

二零零二年十二月三十一日

附表五之二  
貨幣單位：人民幣元

負債及股東權益	年末數	年初數
<b>流動負債：</b>		
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	2,568,305.87	2,098,445.50
應付股利	48,676,917.14	48,676,906.39
應交税金	408,494.06	316,535.72
其他應交款	9,880.96	11,116.36
其他應付款	11,947,614.68	6,230,507.00
預提費用	3,250,000.00	2,300,000.00
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>69,490,361.37</b>	<b>62,262,659.63</b>
<b>長期負債：</b>		
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>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>遞延稅項：</b>		
遞延稅款貸項	—	—
<b>負債合計</b>	<b>69,490,361.37</b>	<b>62,262,659.63</b>
<b>股東權益：</b>		
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	1,114,220,189.56	1,109,075,604.20
盈餘公積	124,276,436.70	101,507,382.18
其中：法定公益金	52,000,975.21	44,411,290.37
未分配利潤	234,060,439.79	152,615,113.29
<b>股東權益合計</b>	<b>2,283,457,066.05</b>	<b>2,174,098,099.68</b>
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>2,352,947,427.42</b>	<b>2,236,360,759.31</b>

# 利潤表

二零零二年度

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：主營業務税金及附加		—	—
<b>二、 主營業務利潤</b>		—	—
加：其他業務利潤		3,299,534.99	5,102,306.96
減：營業費用		—	—
減：管理費用		27,642,298.17	22,771,419.12
減：財務費用		(5,006,323.96)	(15,726,448.75)
<b>三、 營業利潤</b>		(19,336,439.22)	(1,942,663.41)
加：投資收益	七一三	178,636,602.10	152,275,101.82
加：補貼收入		—	—
加：營業外收入		216,632.01	83.13
減：營業外支出		7,141,463.06	216,817.78
<b>四、 利潤總額</b>		152,375,331.83	150,115,703.76
減：所得稅		581,635.02	—
<b>五、 淨利潤</b>		151,793,696.81	150,115,703.76

## 補充資料：

序號	項目	本年累計數	上年累計數
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	—	—
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

二零零二年度

附表七

貨幣單位：人民幣元

項目	本年累計數	上年累計數
<b>一、淨利潤</b>	<b>151,793,696.81</b>	150,115,703.76
加：年初未分配利潤	152,615,113.29	73,670,765.10
加：其他轉入	1,074,684.21	—
<b>二、可供分配的利潤</b>	<b>305,483,494.31</b>	223,786,468.86
減：提取法定盈餘公積	15,179,369.68	15,011,570.38
減：提取法定公益金	7,589,684.84	7,505,785.19
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	—	—
<b>三、可供股東分配的利潤</b>	<b>282,714,439.79</b>	201,269,113.29
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	48,654,000.00	48,654,000.00
減：轉作股本的普通股股利	—	—
<b>四、未分配利潤</b>	<b>234,060,439.79</b>	152,615,113.29

# 現金流量表

二零零二年度

附表八之一  
貨幣單位：人民幣元

項目	金額
<b>一、 經營活動產生的現金流量</b>	
銷售商品、提供勞務收到的現金	—
收到的稅費返還	282,956.00
收到的其他與經營活動有關的現金	8,501,708.79
<b>現金流入小計</b>	<b>8,784,664.79</b>
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	8,207,747.79
支付的各项稅費	4,274,962.90
支付的其他與經營活動有關的現金	20,099,227.62
<b>現金流出小計</b>	<b>32,581,938.31</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(23,797,273.52)</b>
<b>二、 投資活動產生的現金流量</b>	
收回投資所收到的現金	18,071,261.69
取得投資收益所收到的現金	77,008,658.92
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	64,079,943.80
<b>現金流入小計</b>	<b>159,159,864.41</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	6,881,866.17
投資所支付的現金	188,109,203.12
支付的其他與投資活動有關的現金	20,720,000.00
<b>現金流出小計</b>	<b>215,711,069.29</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(56,551,204.88)</b>
<b>三、 籌資活動產生的現金流量</b>	
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	—
<b>現金流入小計</b>	<b>—</b>
償還債務所支付的現金	—
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	48,653,989.25
支付的其他與籌資活動有關的現金	—
<b>現金流出小計</b>	<b>48,653,989.25</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(48,653,989.25)</b>
<b>四、 匯率變動對現金的影響額</b>	<b>44,000.54</b>
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>(128,958,467.11)</b>

# 現金流量表

二零零二年度

附表八之二  
貨幣單位：人民幣元

補充資料	金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：</b>	
淨利潤	151,793,696.81
加：計提的資產減值準備	150,613.06
固定資產折舊	2,533,349.99
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)	950,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(減：收益)	(203,520.00)
固定資產報廢損失	27,112.18
財務費用	10,460.57
投資損失(減：收益)	(178,836,602.10)
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)	(1,809,098.70)
經營性應付項目的增加(減：減少)	560,583.31
其他	—
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(23,797,273.52)</b>
<b>2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動：</b>	
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	—
<b>3. 現金及現金等價物淨增加情況：</b>	
現金的期末餘額	204,624,119.72
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	—
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>(128,958,467.11)</b>

# 資產減值準備明細表

二零二零年度

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	43,499,657.18	2,878,822.81	609,290.44	45,769,189.55
其中： 應收賬款	33,913,217.33	5,471,086.93	592,791.89	38,791,512.37
其他應收款	9,586,439.85	(2,592,264.12)	16,498.55	6,977,677.18
二、 短期投資跌價準備合計	910,056.63	1,485,480.13	—	2,395,536.76
其中： 股票投資	910,056.63	1,485,480.13	—	2,395,536.76
債券投資	—	—	—	—
三、 存貨跌價準備合計	1,475,155.09	(786,058.28)	—	689,096.81
其中： 庫存商品	1,171,340.22	(780,996.19)	—	390,344.03
原材料	303,814.87	(5,062.09)	—	298,752.78
四、 長期投資減值準備合計	9,509,678.46	23,188,107.70	142,491.48	32,555,294.68
其中： 長期股權投資	9,509,678.46	23,188,107.70	142,491.48	32,555,294.68
長期債權投資	—	—	—	—
五、 固定資產減值準備合計	24,753,795.66	4,810,547.79	—	29,564,343.45
其中： 房屋、建築物	10,181,008.23	8,928,785.11	—	19,109,793.34
機器設備	14,247,509.84	(4,203,337.31)	—	10,044,172.53
六、 無形資產減值準備	9,384,070.90	(8,417,919.40)	—	966,151.46
其中： 專利權	—	—	—	—
商標權	—	—	—	—
七、 在建工程減值準備	11,928,475.49	(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。本公司於一九九七年九月一日領取企業法人營業執照，註冊號為4401011101830。

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，本公司於一九九七年十月上市發行了21,990萬股香港上市外資股(H股)股票。二零零一年一月十日，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、1家化學原料藥製造企業、2家醫藥研發企業和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》及其補充規定。

### 2. 會計年度

本集團採用公曆年為會計年度，即自公曆每年一月一日起至十二月三十一日止。

### 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。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財務費用。

## 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，且有明顯迹象表明無法收回，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、庫存商品、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製造企業和貿易企業，存貨計價原則分別如下：

### (1) 製造企業：

對於原材料及產成品，採用計畫成本核算的企業，日常收入、發出存貨均按計畫成本記賬，月度終了，按照發出存貨的計畫成本，根據成本差異率計算應負擔的成本差異，將當月發出存貨調整為實際成本；採用實際成本核算的企業，發出存貨成本按加權平均法或先進先出法計算。

低值易耗品及包裝物按實際成本記賬，於領用時一次攤銷。

### (2) 貿易企業：

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，沖減投資的帳面價值。短期投資處置時按收到的處置收入與帳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帳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1%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：

固定資產類別	折舊年限	年折舊率
房屋及建築物	15至50年	1.80%至6.60%
機器設備	4至18年	5.0%至24.75%
運輸設備	5至10年	9%至19.80%
電器設備	5至10年	9%至19.80%
辦公設備	4至8年	11.25%至24.75%
其他設備	4至15年	6%至24.75%

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帳面價值（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帳面價值，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帳面價值的固定資產，按預計可收回金額低於帳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帳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及專有技術，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帳面價值與預計可收回金額孰低計量，對可收回金額低於帳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。

## 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	6%
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，稅率為33%。

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

# 會計報表附註

## 四、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	股本 (人民幣萬元)	本集團實際 投資額 (人民幣萬元)	本集團 持股比例(%)	業務性質
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	5,000	4,872	97.4431	醫藥、保健品研究開發
廣州拜迪生物醫藥有限公司	5,000	4,640	92.8	藥品研究開發
廣州市環葉製藥有限公司	600	358	59.701	生產化學原料藥
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	16,105	97.016	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	88.4	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	21,533	96.9941	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：

本集團持有廣州市醫藥商品展銷商場的80%的股權。由於該子公司的資產總額、銷售收入及淨利潤中本集團所擁有的數額，佔本集團資產總額、銷售收入額及淨利潤額的比率在10%以下，並且本年度已進入清算階段，本公司根據重要性原則，沒有將該子公司納入合併範圍；

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

- (3) 本公司本年合併報表範圍增加了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環葉製藥有限公司。合併報表範圍增加上述控股子公司的原因如下：

本公司本年末持有廣州漢方現代中藥研究開發有限公司和廣州拜迪生物醫藥有限公司的股權比例分別為97.70%和92.80%（上年末為90%和82%）。上年度本公司基於重要性原則，沒有將這兩家子公司納入合併報表範圍。由於本年度這兩家子公司發生經營虧損，本公司根據財政部財會二字[1996]2號《關於合併會計報表合併範圍請示的復函》的有關規定將其納入合併報表範圍。本公司將這些子公司按本公司主要會計政策編製的會計報表作為編制合併會計報表的基礎，並相應調整了合併會計報表相關項目的年初數。

本公司本年購買了廣州市環葉製藥有限公司59.701%的股權，已取得該公司的實質控制權，因此將該公司納入合併範圍。股權購買日為二零零二年十二月三十一日。本公司以被購買企業對淨資產和經營的控制權實際上轉讓給本公司的日期作為新增股權的購買日。確定上述條件得到滿足的具體方法是股權購買協議已獲股東大會通過，已辦理必要的財產交接手續，並且已支付購買價款。

- (4) 本集團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》。根據財政部財會[2001]62號文的規定，廣州奇星藥業有限公司從二零零二年一月一日起執行《企業會計制度》，制定了資產減值準備的計提政策，並對相關項目進行了追溯調整。

## 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。

# 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)

### 1. 貨幣資金

	年末數	年初數
現金	1,613,278.00	925,989.24
銀行存款	993,825,484.15	890,198,818.65
其他貨幣資金	24,464,416.80	2,567,834.69
	<u>1,019,903,178.95</u>	<u>893,692,642.58</u>

(1) 銀行存款期末餘額明細如下：

	年末數	年初數
活期存款	646,986,537.82	543,923,762.90
定期存款	346,838,946.33	346,275,055.75
	<u>993,825,484.15</u>	<u>890,198,818.65</u>

(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	238,696.27	796,196.84
信用證保證金存款	7,387,026.21	1,771,637.85
銀行匯票存款	16,838,694.32	—
	<u>24,464,416.80</u>	<u>2,567,834.69</u>

本集團年末有4,003,650.05港元(折合人民幣4,248,231.29元)及851.89美元(折合人民幣7,051.35元)活期銀行存款存放於香港。

### 2. 短期投資

	年末數	短期投資 跌價準備	年末市價
股票投資	3,662,322.66	920,003.76	2,742,703.19
國債投資	59,927,600.00	1,475,533.00	58,460,447.00
	<u>63,589,922.66</u>	<u>2,395,536.76</u>	<u>61,203,150.19</u>

本集團根據上海證券交易所及深圳證券交易所二零零二年十二月三十一日的證券收市價，對證券投資項目市價低於成本的部分計提了短期投資跌價準備。

### 3. 應收票據

年末數180,000.00元均為銀行承兌匯票。

## 4. 應收股利

	年末數	年初數
南海市南方包裝有限公司	5,106,895.00	5,128,565.00
廣州經濟技術開發區永誠醫藥貿易有限公司	367,789.92	650,667.30
廣州中富藥業有限公司	—	300,843.19
	<u>5,474,684.92</u>	<u>6,080,075.49</u>

## 5. 應收賬款

(1) 應收賬款年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	702,018,180.98	92.95%	7,463,417.61	1.06%
1至2年	13,915,260.16	1.84%	1,396,272.50	10.03%
2至3年	9,243,624.58	1.23%	3,026,900.14	32.75%
3至4年	8,174,940.32	1.08%	6,028,518.11	73.74%
4至5年	5,680,233.64	0.75%	4,634,598.70	81.59%
5年以上	16,241,805.31	2.15%	16,241,805.31	100.00%
	<u>755,274,044.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,791,512.37</u>	<u>5.14%</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	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>

上述應收賬款餘額中，沒有持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的欠款。

- (2) 應收賬款前5名金額合計為57,187,095.05元，佔應收賬款總額的7.57%。
- (3) 本年實際沖銷應收賬款壞賬共172筆，合計4,945,113.31元，均不涉及關聯交易。

- (4) 應收賬款年末數比年初數增加169,300千元，增幅為30.94%，主要原因是二零零二年國家進行醫療體制改革，醫院藥品採購實行招標制度，醫院方面要求投標企業延長貨款結算期，使本公司屬下批發企業的應收賬款周轉天數延長，導致應收賬款餘額大幅度增加。

## 6. 其他應收款

- (1) 其他應收款年末餘額按賬齡分析如下：

賬齡	年末數			
	餘額	佔總額的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	71,525,059.73	55.04%	811,666.25	1.13%
1至2年	19,685,420.24	15.15%	1,862,697.62	9.46%
2至3年	13,800,383.35	10.62%	41,052.51	0.30%
3至4年	4,449,861.62	3.42%	50,000.00	1.12%
4至5年	7,570,986.98	5.83%	668,841.08	8.83%
5年以上	12,921,465.03	9.94%	3,543,419.72	27.42%
	<u>129,953,176.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,977,677.18</u>	<u>5.38%</u>

賬齡	年初數			
	餘額	佔總額的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	96,991,674.43	66.45%	401,537.65	0.41%
1至2年	13,863,735.85	9.50%	600,229.40	4.33%
2至3年	13,937,386.62	9.55%	785,219.59	5.63%
3至4年	7,578,614.79	5.19%	936,966.02	12.36%
4至5年	5,628,534.90	3.86%	2,168,440.39	38.53%
5年以上	7,953,266.87	5.45%	4,694,046.80	59.02%
	<u>145,953,213.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,586,439.85</u>	<u>6.66%</u>

- (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	82,995,866.68
業務活動借支	30,940,586.79
各種保證金、押金及定金	3,687,302.80
備用金	1,610,827.69
其他應收暫付款	<u>10,718,592.99</u>
	<u>129,953,176.95</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8,130,298.86元。

- (3) 其他應收款前5名金額合計為20,567,868.86元，佔其他應收款總額的15.83%。
- (4) 本年實際沖銷其他應收款壞賬共6筆，合計356,533.80元，均不涉及關聯交易。

## 7. 預付賬款

- (1) 預付賬款年末數中，沒有預付持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。
- (2) 預付賬款年末數比年初數增加39,534千元，增幅為96.03%，主要原因是本公司屬下的廣州醫藥有限公司預付貨款餘額大幅度增加40,846千元。日本三共株式會社是廣州醫藥有限公司的供應商之一。該公司在中國的藥品進口許可證在二零零二年未到期，同時其在中國設立的藥廠尚處於籌建期，藥品生產許可手續尚未齊全。為確保向該公司採購的藥品在二零零三年能夠正常銷售，廣州醫藥有限公司在二零零二年未預訂了未來一年的採購量，導致預付賬款大幅度增加。

## 8. 應收補貼款

	年末數	年初數
商品出口退稅	<u>10,064,712.63</u>	<u>5,673,006.90</u>

應收補貼款年末數比年初數增加4,392千元，增幅為77.41%，主要原因是本集團屬下的進出口企業尚未收到稅務機關二零零一年度的退稅款，年末數比年初數增加的部分是應收二零零二年度出口退稅款。

## 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	3,920,280.65	—	5,479,287.87	—
原材料	78,262,771.39	298,752.78	91,458,334.51	303,814.87
在產品	35,133,621.26	—	39,868,567.80	—
產成品	85,135,120.98	—	48,502,329.65	81,488.32
低值易耗品	1,554,527.27	—	1,474,055.26	—
包裝物	28,032,228.25	—	29,363,183.25	—
委托加工物資	1,342,025.86	—	906,026.31	—
庫存商品	613,928,504.51	390,344.03	617,745,095.37	1,089,851.90
其他	1,899,090.95	—	5,959.68	—
	<u>849,208,171.12</u>	<u>689,096.81</u>	<u>834,802,839.70</u>	<u>1,475,155.09</u>

# 會計報表附註

- (1) 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689,096.81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390,344.03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。
- (2) 存貨跌價準備年末數比年初數減少786千元，減幅為53.29%，減少的原因是本集團本年度對部分上年已計提了跌價準備的存貨進行了報廢或核銷處理。

## 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	2,052,297.95	3,431,390.30	2,883,087.30	<b>2,600,600.95</b>
固定資產修理費用	2,511,742.65	2,830,006.08	4,758,821.25	<b>582,927.48</b>
路橋費	154,550.00	111,220.00	234,516.72	<b>31,253.28</b>
廣告費	—	1,152,000.00	—	<b>1,152,000.00</b>
待抵扣進項稅	67,606,693.11	51,132,932.99	41,853,189.79	<b>76,886,436.31</b>
其他	173,371.84	707,490.32	406,460.99	<b>474,401.17</b>
	<b>72,498,655.55</b>	<b>59,365,039.69</b>	<b>50,136,076.05</b>	<b>81,727,619.19</b>

## 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
印尼三有實業有限公司	2014年	50.00%	1,521,562.82
廣州中富藥業有限公司	無期限	50.00%	400,000.00
上海九和堂國藥有限公司	2007年	20.52%	615,000.00
廣州眾勝藥廠太和分廠	無期限	50.00%	1,000,000.00
杭州浙大漢方中藥信息工程有限公司	無期限	44.00%	440,000.00
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	無期限	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%	400,000.00
奇星馬中藥業有限公司	2005年	40.00%	362,826.38
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
國藥集團工業有限公司	無期限	10.00%	8,000,000.00
金鷹基金管理有限公司	無期限	20.00%	20,000,000.00
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

## (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	37,719,437.29	(1,338,023.90)	(1,924,562.710)	29,907,945.05	[1]
印尼三有實業有限公司	1,412,034.58	—	—	1,412,034.58	[2]
廣州中富藥業有限公司	1,380,189.45	225,158.20	980,189.45	—	
上海九和堂國藥有限公司	615,000.00	—	—	—	
廣州眾勝藥廠太和分廠	785,315.05	—	(214,684.95)	785,315.05	[3]
杭州浙大漢方中藥 信息工程有限公司	400,071.75	(39,928.25)	(39,928.25)	—	
九市十一廠經協體總公司	50,000.00	—	—	50,000.00	[4]
明泰實業(泰國)有限公司	311,749.32	(20,969.76)	(205,181.01)	—	
杭州醫藥站股份有限公司	264,000.00	—	—	—	
廣州市醫藥商品展銷商場	696,142.61	35,319.84	(165,249.97)	—	
廣州經濟技術開發區永誠 醫藥貿易有限公司	1,288,595.25	70,167.14	808,595.25	—	
廣州市藥材公司 北京路藥材商場	218,399.05	—	58,399.05	—	
大中城市中藥貿易聯合會 股份有限公司	400,000.00	—	—	400,000.00	[5]
奇星馬中藥業有限公司	362,826.38	—	—	—	
南海市南方包裝有限公司	30,000,000.00	—	—	—	
暨華醫療器械責任有限公司	1,389,666.53	(610,333.47)	(610,333.47)	—	
國藥集團工業有限公司	8,000,000.00	—	—	—	
金鷹基金管理有限公司	20,000,000.00	—	—	—	
廣州潘高壽天然保健品 有限公司合併價差	1,462,420.83	—	—	—	[6]
廣州環葉製藥有限公司合併價差	992,341.19	—	—	—	[7]
廣州漢方現代中藥研究開發 有限公司合併價差	158,596.04	—	—	—	[8]
廣州拜迪生物醫藥 有限公司合併價差	350,728.91	—	—	—	[9]
交通銀行廣東分行	362,750.00	—	—	—	
中國光大銀行	10,725,000.00	—	—	—	
	<u>119,345,264.23</u>	<u>(1,678,610.20)</u>	<u>(1,312,756.61)</u>	<u>32,555,294.68</u>	

- 註1：由於廣東星華保健飲料有限公司連續5年經營虧損，並存在重大資產減值風險，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80%的減值準備。
- 註2：由於本集團自一九九七年起一直未能獲得印尼三有實業有限公司的財務資料，無法掌握該投資項目的現狀，基於謹慎性原則，本集團對該項目全額提取減值準備。
- 註3：廣州眾勝藥廠太和分廠虧損嚴重，經營困難，二零零一年進行清盤。由於合作雙方對清算方案存在分歧，清算工作停滯不前。基於謹慎性原則，本集團對該項目全額提取減值準備。
- 註4：由於本集團長期無法取得九市十一廠經協體總公司的財務資料，無法掌握該投資項目的現狀，基於謹慎性原則，本集團對該項目全額提取減值準備。
- 註5：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，估計投資難以收回，對該項目全額提取減值準備。
- 註6：廣州潘高壽天然保健品有限公司合併價差1,462,420.83元，反映本公司屬下的廣州潘高壽藥業股份有限公司分別於一九九九年十月及二零零二年十一月購買廣州潘高壽天然保健品有限公司32%及15%股權所支付的價款，與應享有廣州潘高壽天然保健品有限公司所有者權益份額之間的差額的攤餘價值。經上述交易，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權從原來的43%增加至90%。該股權投資差額的初始金額為1,990,885.94元，從形成次月起在投資合同規定的投資期限內分期平均攤銷，本年攤銷額為171,853.68元，累計已攤銷528,465.11元。
- 註7：廣州環葉製藥有限公司合併價差992,341.19元，反映本公司於二零零二年十二月購買廣州環葉製藥有限公司的股權及增資所支付的價款超過應享有廣州環葉製藥有限公司所有者權益份額的差額，將從二零零三年一月起分期平均攤銷。經此交易，本公司持有廣州環葉製藥有限公司59.70%的股權。
- 註8：廣州漢方現代中藥研究開發有限公司合併價差158,596.04元，反映本集團於二零零二年四月購買廣州漢方現代中藥研究開發有限公司7.70%股權時支付的價款超過應享有廣州漢方現代中藥研究開發有限公司所有者權益份額的差額。經此交易，本集團持有廣州漢方現代中藥研究開發有限公司的股權從90%增加至97.70%。
- 註9：廣州拜迪生物醫藥有限公司合併價差350,728.91元，反映本公司於二零零二年六月購買廣州拜迪生物醫藥有限公司10.80%股權時支付的價款超過應享有廣州拜迪生物醫藥有限公司所有者權益份額的差額。經此交易，本公司持有廣州拜迪生物醫藥有限公司的股權從82%增加至92.80%。

- (3) 長期股權投資年末數比年初數增加28,750千元，增幅為31.73%，主要原因是本年度本公司增加了國藥集團工業股份有限公司及金鷹基金管理有限公司兩項投資共28,000千元。
- (4) 長期股權投資減值準備年末數比年初數增加23,046千元，增幅為242.34%，主要原因是本集團本年增加提取對廣東星華保健飲料有限公司的長期投資減值準備22,096千元。

## 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	587,862,052.53	115,878,117.43	21,910,374.17	681,829,795.79	18,763,309.95
機器設備	416,248,073.52	45,011,432.20	21,669,432.01	439,590,073.71	10,390,655.92
運輸設備	81,564,244.50	7,430,904.93	5,586,391.92	83,408,757.51	280,857.44
電器設備	9,763,672.50	2,257,127.49	143,650.00	11,877,149.99	—
辦公設備	26,508,576.78	5,030,355.36	765,119.64	30,773,812.50	129,520.14
	<u>1,121,946,619.83</u>	<u>175,607,937.41</u>	<u>50,074,967.74</u>	<u>1,247,479,589.50</u>	<u>29,564,343.45</u>

累計折舊	年初數	本年增加額	本年減少額	年末數
房屋及建築物	115,765,981.07	25,194,888.55	3,151,528.30	137,809,341.32
機器設備	210,683,672.04	41,169,330.63	16,835,109.67	235,017,893.00
運輸設備	43,687,591.03	7,657,165.65	4,288,738.33	47,056,018.35
電器設備	5,478,973.10	1,703,711.36	118,746.94	7,063,937.52
辦公設備	12,065,889.45	3,800,940.97	606,759.85	15,260,070.57
	<u>387,682,106.69</u>	<u>79,526,037.16</u>	<u>25,000,883.09</u>	<u>442,207,260.76</u>

- (1) 本年度由在建工程轉入固定資產原值的金額為102,631,468.10元。
- (2) 於二零零二年十二月三十一日止，本集團以淨值118,030,000.00元(上年數：137,606,000.00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、長期閒置等原因導致其可收回金額低於帳面價值的固定資產，按預計可收回金額低於帳面淨值的差額計提固定資產減值準備29,564,343.45元。

# 會計報表附註

## 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	243,688,046.72	自有資金及金融機構貸款	56%
星群製劑車間三期工程	12,950,000.00	自有資金	35%
星群機修車間二期工程	465,000.00	自有資金	7%
中一時代廣場辦公樓	29,049,300.00	自有資金及金融機構貸款	95%
中一除塵工程	—	自有資金	—
中一雲埔廠房易地改造	197,030,000.00	自有資金	5%
陳李濟廠房易地擴建	29,000,000.00	自有資金	100%
陳李濟中藥材提取基地	—	自有資金及募股資	—
陳李濟產品技改工程	11,650,000.00	自有資金及募股資金	85%
陳李濟產品陳列館	4,000,000.00	自有資金及募股資金	1%
漢方設備安裝工程	2,810,000.00	募股資金	72%
漢方從化基地建設	54,600,000.00	募股資金	3%
敬修堂預付設備款	—	自有資金及金融機構貸款	—
敬修堂松崗基地	—	金融機構貸款	—
敬修堂安必克設備安裝	—	自有資金	—
敬修堂栓劑灌裝生產線	—	自有資金及募股資金	—
敬修堂追風透骨丸灌裝生產線	—	自有資金及募股資金	—
敬修堂GMP工程改造	30,300,000.00	募股資金及金融機構貸款	4%
敬修堂萬花油GMP	3,000,000.00	自有資金	38%
敬修堂人民南裝修工程	2,570,000.00	自有資金	100%
潘高壽辦公設備	—	募股資金	—
潘高壽運輸設備	—	募股資金	—
潘高壽GMP改造工程	100,000,000.00	金融機構貸款	7%
潘高壽府前大廈辦公樓	7,707,542.02	自有資金及募股資金	1%
羊城自製包裝機	—	自有資金	—
羊城灌裝機	—	自有資金	—
羊城物料倉改造	2,000,000.00	自有資金及募股資金	100%
羊城前處理技改工程	2,850,000.00	自有資金及募股資金	100%
羊城丸劑車間	11,000,000.00	自有資金及募股資金	100%
羊城中心檢驗室改造	2,000,000.00	自有資金及募股資金	100%

工程名稱	預算數	資金來源	工程投入佔預算的比例
羊城廠內維修	1,000,000.00	募股資金	17%
羊城製劑GMP車間	37,400,000.00	募股資金	60%
羊城污水處理站改造	400,000.00	募股資金	3%
羊城鍋爐工程改造	600,000.00	募股資金	2%
羊城危險品倉工程改造	—	募股資金	—
羊城健脾理腸片暗瘡片技術改造	—	募股資金	—
羊城提取車間技改工程	—	募股資金	—
醫藥進出口ERP工程	600,000.00	募股資金	16%
醫藥公司黃金圍倉物流	52,980,000.00	自有資金、募股資金及金融機構貸款	16%
醫藥公司穗康大樓	39,239,480.00	募股資金	100%
醫藥公司電腦安裝	1,120,260.00	自有資金及募股資金	30%
醫藥公司辦公樓裝修	1,973,696.60	自有資金	41%
醫藥公司潭江村工程	—	自有資金及借款	100%
健民連鎖店發電房	262,356.30	自有資金	100%
采芝林喬城花園商鋪	1,745,489.00	自有資金及募股資金	100%
采芝林嘉鴻花園商鋪	2,101,710.00	自有資金及募股資金	104%
采芝林萬豐花園商鋪	2,300,000.00	自有資金及募股資金	100%
采芝林WNSI型鍋爐	180,000.00	自有資金及募股資金	100%
英克軟體一期費用	4,080,000.00	募股資金	106%
拜迪設備安裝工程	—	募股資金	—
拜迪鍾村科研基地改造	33,000,000.00	募股資金	100%
環葉開發區辦公樓工程	323,120.00	自有資金	125%
環葉固體製劑車間工程	4,738,900.00	自有資金	1%
環葉開發區化驗操作台	115,500.00	自有資金	100%
環葉植化前處理改造	304,153.06	自有資金	100%
環葉芳村廠區改造	—	自有資金	—
環葉污水處理工程	1,100,000.00	自有資金	100%
環葉原料藥車間工程	4,198,100.00	自有資金	100%
潘高壽廠房加固改造	2,500,000.00	自有資金	67%

## 會計報表附註

(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	109,491,472.37	29,639,794.85	1,612,183.77	1,500,000.00	136,019,083.45
星群製劑車間三期工程	—	4,498,512.02	—	—	4,498,512.02
星群機修車間二期工程	—	33,636.64	—	—	33,636.64
中一時代廣場辦公樓	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	11,901,705.33	—	—	23,172,973.19
陳李濟廠房易地擴建	1,182,640.61	2,192,880.41	—	55,482.94	3,320,038.08
陳李濟中藥材提取基地	7,692.00	—	—	—	7,692.00
陳李濟產品技改工程	4,507,543.08	6,285,058.12	882,709.83	—	9,909,891.37
陳李濟產品陳列館	15,000.00	14,400.00	—	—	29,400.00
漢方設備安裝工程	—	2,029,731.25	—	—	2,029,731.25
漢方從化基地建設	—	1,686,180.99	—	—	1,686,180.99
敬修堂預付設備款	1,942,977.28	4,960,055.59	2,455,273.20	2,806,674.49	1,641,085.18
敬修堂松崗基地	11,325,971.21	—	—	11,325,971.21	—
敬修堂安必克設備安裝	50,000.00	—	—	—	50,000.00
敬修堂栓劑灌裝生產線	849,357.50	7,700,110.97	918,105.41	—	7,631,363.06
敬修堂追風透骨丸灌裝生產線	968,300.00	7,355,355.32	166,800.00	171,500.00	7,985,355.32

## 會計報表附註

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
敬修堂GMP工程改造	51,400.00	1,275,140.06	—	246,500.00	1,080,040.06
修堂萬花油GMP	—	1,232,100.00	79,900.00	—	1,152,200.00
敬修堂人民南裝修工程	—	2,570,000.00	2,570,000.00	—	—
潘高壽辦公設備	—	441,600.00	395,800.00	—	45,800.00
潘高壽運輸設備	—	872,555.00	340,355.00	—	532,200.00
高壽GMP改造工程	—	7,925,915.62	498,872.10	—	7,427,043.52
潘高壽府前大廈辦公樓	80,000.00	—	—	—	80,000.00
羊城自製包裝機	248,259.35	195,982.66	444,242.01	—	—
羊城灌裝機	—	30,000.00	—	30,000.00	—
羊城物料倉改造	600,000.00	1,012,222.16	1,612,222.16	—	—
羊城前處理技改工程	170,000.00	1,738,382.46	1,873,382.46	35,000.00	—
羊城丸劑車間	4,277,000.00	3,941,412.24	8,176,412.24	42,000.00	—
羊城中心檢驗室改造	699,120.00	609,659.67	1,308,779.67	—	—
羊城廠內維修	—	320,000.00	—	150,000.00	170,000.00
羊城製劑GMP車間	—	6,376,333.37	546,290.00	55,758.00	5,774,285.37
羊城污水處理站改造	—	11,007.64	—	—	11,007.64
羊城鍋爐工程改造	—	10,000.00	—	—	10,000.00
羊城危險品倉工程改造	—	246,339.16	246,339.16	—	—
羊城健脾理腸片暗瘡片技術改造	—	2,333,570.00	2,333,570.00	—	—
羊城提取車間技改工程	—	649,019.72	—	—	649,019.72
醫藥進出口ERP工程	—	97,909.45	—	—	97,909.45

# 會計報表附註

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
醫藥公司黃金圍倉物流	672,232.64	7,870,174.78	—	—	8,542,407.42
醫藥公司穗康大樓	31,700,000.00	1,275,835.00	32,975,835.00	—	—
醫藥公司電腦安裝	—	336,078.00	—	—	336,078.00
醫藥公司辦公樓裝修	—	800,000.00	—	—	800,000.00
醫藥公司潭江村工程	—	300,000.00	300,000.00	—	—
健民連鎖店發電房	270,659.91	—	270,659.91	—	—
采芝林喬城花園商舖	1,810,946.00	—	1,810,946.00	—	—
采芝林嘉鴻花園商舖	2,179,473.00	—	—	—	2,179,473.00
采芝林萬豐花園商舖	1,200,600.00	1,100,000.00	2,300,600.00	—	—
采芝林WNSI型鍋爐	25,600.00	213,766.27	239,366.27	—	—
英克軟體一期費用	—	4,330,352.17	—	—	4,330,352.17
拜迪設備安裝工程	—	2,678,291.02	—	—	2,678,291.02
拜迪鍾村科研基地改造	—	33,494,755.47	33,494,755.47	—	—
環葉開發區辦公樓工程	—	410,419.11	—	7,500.00	402,919.11
環葉固體製劑車間工程	—	67,928.23	—	—	67,928.23
環葉開發區化驗操作臺	—	115,500.00	—	—	115,500.00
環葉植化前處理改造	—	329,967.80	—	—	329,967.80
環葉芳村廠區改造	—	329,533.68	289,533.68	—	40,000.00
環葉污水處理工程	—	831,500.00	774,970.00	56,530.00	—
環葉原料藥車間工程	—	3,713,564.76	3,713,564.76	—	—
潘高壽廠房加固改造	—	1,669,072.73	—	—	1,669,072.73
	<u>186,139,952.81</u>	<u>170,053,309.72</u>	<u>102,631,468.10</u>	<u>16,945,356.64</u>	<u>236,616,437.79</u>

在建工程年末數比年初數增加62,405千元，增幅為35.82%，主要原因是本年度廣州星群(藥業)股份有限公司及廣州中一藥業有限公司的易地遷廠工程，以及廣州敬修堂(藥業)股份有限公司、廣州潘高壽藥業股份有限公司和廣州羊城藥業股份有限公司的GMP改造工程按工程進度增加投入工程支出。

- (3) 本集團本年末沒有對在建工程計提減值準備。上年末提取的在建工程減值準備為11,928千元。本年發生的在建工程清理損失已沖減提取的減值準備。
- (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		年末數
			固定資產	其他減少數	
星群易地遷廠	13,952,759.22	595,287.50	—	1,500,000.00	13,048,046.72
敬修堂預付設備款	387,541.18	—	387,541.18	—	—
敬修堂松崗基地	11,325,971.21	—	—	11,325,971.21	—
醫藥公司黃金圍倉物流工程	—	80,202.80	—	—	80,202.80
	<u>25,666,271.61</u>	<u>675,490.30</u>	<u>387,541.18</u>	<u>12,825,971.21</u>	<u>13,128,249.52</u>

#### 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	—	516.00
人民路舊廠房土地	購買	2,686,602.00	—	516.00
觀綠路34號土地	購買	40,873.95	—	480.00
寧溪橫街19-29號土地	購買	1,600,547.00	—	486.00
叢桂路叢桂新街土地	購買	245,477.00	—	540.00
杉木欄路77號土地	購買	199,200.00	—	569.00
多寶路昌華新街32號、 中山八路石路基石桂里3號 土地使用權	購買	1,392,144.00	—	211.00
北京路194號土地	購買	2,362,581.08	—	545.00
廣州大道南1688號土地	購買	27,006,173.92	—	536.00
廣州大道南1688號門口土地	購買	309,175.00	—	488.00

# 會計報表附註

項目名稱	取得方式	原值	減值準備	剩餘攤銷月數
松崗廠區土地	購買	20,417,970.00	—	492.00
南海黃歧土地	購買	4,090,000.00	—	481.00
番禺東沙開發區土地	購買	15,947,019.00	—	516.00
白雲區江村廠房土地	購買	3,463,092.00	—	534.00
十二甫新街土地	購買	3,509,041.00	—	415.00
和平西路土地	購買	1,535,744.00	—	415.00
黃金圍倉庫土地	購買	1,051,697.00	—	415.00
大同路103號土地	土地評估 增值	17,928,863.00	—	370.00
北京路328號土地	購買	1,306,988.00	—	114.00
新洲倉A區土地	購買	1,096,704.00	—	514.00
新洲倉B區土地	購買	2,676,141.00	480,700.24	515.00
塞壩口倉土地	購買	402,518.00	—	514.00
長安倉土地	購買	114,675.00	—	456.00
九佛倉庫土地	購買	65,136.00	—	399.00
上九路85號土地	購買	2,834,279.00	—	444.00
鴻昌大街26號土地	購買	309,046.00	—	514.00
寶華北20號土地	購買	163,591.00	—	399.00
濱江西44號土地	購買	577,366.00	—	456.00
西華路54號土地	購買	21,541.00	—	546.00
大新路265號土地	購買	330,153.00	—	528.00
洪德路69號	購買	58,567.64	—	540.00
沙園三街南1號土地	購買	37,120.00	—	672.00
廣紙路22號土地	購買	109,032.00	—	672.00
同福中路龍導通津29號土地	購買	27,045.00	—	672.00
芳村塞壩路12號	購買	1,764,522.90	—	533.00
新港中路赤崗北街33號	接受投資	1,755,288.00	—	552.00
番禺東升工業區土地	購買	2,896,279.62	—	492.00
藥品處方及生產工藝	接受投資	338,640.00	—	48.00
螺旋藻養殖技術	接受投資	500,000.00	—	84.00
浪誠財務軟體	購買	1,649,746.91	485,451.22	63.00
		<u>127,121,626.02</u>	<u>966,151.46</u>	

本集團按預計可收回金額低於賬面價值的部分提取無形資產減值準備。

## (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	3,963,633.57	—	88,377.72	425,790.15	3,875,255.85
人民路舊廠房土地	2,420,413.42	—	54,828.60	321,017.18	2,365,584.82
觀綠路34號土地	36,421.37	—	890.10	5,342.68	35,531.27
寧溪橫街19-29號土地	1,426,069.23	—	35,094.51	209,572.28	1,390,974.72
叢桂路叢桂新街土地	225,838.85	—	4,909.53	24,547.68	220,929.32
杉木欄路77號土地	192,892.00	—	3,984.00	10,292.00	188,908.00
多寶路昌華新街32號、 中山八路石路基石柱里3號 土地使用權女	1,163,782.65	101,663.35	68,664.00	195,362.00	1,196,782.00
北京路194號土地	2,198,400.39	—	47,251.62	211,432.31	2,151,148.77
廣州大道南1688號土地	24,665,638.84	—	540,123.48	2,880,658.56	24,125,515.36
廣州大道南1688號門口土地	—	309,175.00	57,373.05	57,373.05	251,801.95
松崗廠區土地	19,037,469.54	—	17,217,088.17	18,597,588.63	1,820,381.37
南海黃歧土地	1,317,109.76	2,745,265.67	359,154.57	386,779.14	3,703,220.86
番禺東沙開發區土地	14,370,805.00	—	318,936.00	1,895,150.00	14,051,869.00
白雲區江村廠房土地	3,224,845.89	—	70,875.72	309,121.83	3,153,970.17
十二甫新街土地	3,374,685.75	—	94,839.00	229,194.25	3,279,846.75
和平西路土地	1,476,943.04	—	41,506.56	100,307.52	1,435,436.48
黃金圍倉庫土地	1,011,429.27	—	28,424.28	68,692.01	983,004.99
大同路103號土地	15,782,682.56	—	495,272.40	2,641,452.84	15,287,410.16
北京路328號土地	1,165,397.72	—	29,951.79	171,542.07	1,135,445.93
新洲倉A區土地	960,728.72	—	21,934.08	157,909.36	938,794.64
新洲倉B區土地	2,349,978.34	—	42,483.60	368,646.26	2,307,494.74

# 會計報表附註

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
塞壩口倉土地	352,611.80	—	8,050.32	57,956.52	344,561.48
長安倉土地	99,437.69	—	2,548.32	17,785.63	96,889.37
九佛倉庫土地	55,757.37	—	1,628.40	11,007.03	54,128.97
上九路85號土地	2,439,181.68	—	66,076.10	461,173.42	2,373,105.58
鴻昌大街26號土地	270,728.65	—	6,180.96	44,498.31	264,547.69
寶華北20號土地	140,036.50	—	4,089.72	27,644.22	135,946.78
濱江西44號土地	500,649.20	—	12,830.28	89,547.08	487,818.92
西華路54號土地	—	21,541.00	1,938.60	1,938.60	19,602.40
大新路265號土地	297,137.70	—	6,603.06	39,618.36	290,534.64
洪德路69號	—	58,567.64	1,246.12	1,246.12	57,321.52
沙園三街南1號土地	33,794.84	—	927.96	4,253.12	32,866.88
廣紙路22號土地	99,264.65	—	2,725.80	12,493.15	96,538.85
同福中路龍導通津29號土地	24,621.97	—	676.20	3,099.23	23,945.77
芳村塞壩路12號	1,604,112.31	—	35,290.44	195,701.03	1,568,821.87
藥品處方及生產工藝	182,400.00	—	26,040.00	182,280.00	156,360.00
新港中路赤崗北街33號	1,649,969.72	—	35,105.76	140,424.04	1,614,863.96
螺旋藻養殖技術	249,900.00	—	49,980.00	300,080.00	199,920.00
番禺東升工業區土地	2,127,608.19	79,555.02	60,781.20	749,897.61	2,146,382.01
浪誠財務軟體	1,029,210.83	—	157,956.89	778,492.97	871,253.94
	<u>111,521,589.01</u>	<u>3,315,767.68</u>	<u>20,102,638.91</u>	<u>32,386,908.24</u>	<u>94,734,717.78</u>

## 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	31,247,979.63	1至5年
租入固定資產改良支出	5年	1,982,790.62	5年
公用設施支出	5年	3,112,221.58	無
電話初裝費	5年	2,756,400.00	6個月
固定資產修理支出	5年	6,839,280.39	1至5年
水電增容	5年	2,373,782.60	無
新廠用電增容費	5年	800,000.00	無
H股上市資產評估增值	5年	8,199,065.99	6個月
電腦系統費用	5年	5,675,948.31	2至4年
GMP改造費用	5年	4,426,817.44	1年
ERP系統費用	5年	4,778,094.82	1至3年
水電使用權	4年	1,118,900.00	無
離休幹部醫療統籌金	5年	2,414,500.00	3年6個月
退休人員過渡性基本醫療保險金	10年	3,049,676.46	9年
勞動保險費	5年	417,623.11	3年9個月
其他	2至5年	5,229,542.72	1至4年
		<u>84,422,623.67</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	15,365,366.47	10,874,955.82	9,132,276.46	14,139,933.80	17,108,045.83
租入固定資產改良支出	338,760.00	288,990.62	396,558.12	1,751,598.12	231,192.50
公用設施支出	402,241.34	—	402,241.34	3,112,221.58	—
電話初裝費	312,458.84	323,080.20	482,680.04	2,603,541.00	152,859.00
固定資產修理支出	1,022,484.10	5,314,072.23	1,232,095.76	1,734,819.82	5,104,460.57
水電增容	912,696.52	—	912,696.52	2,373,782.60	—
新廠用電增容費	160,016.00	—	160,016.00	800,000.00	—
H股上市資產評估增值	1,569,130.69	7,002.50	1,380,205.73	8,003,138.53	195,927.46
電腦系統費用	3,606,960.11	107,540.00	2,207,673.31	4,169,121.51	1,506,826.80
GMP改造費用	667,444.99	—	315,916.39	4,075,288.84	351,528.60
ERP系統費用	3,822,320.90	140,500.00	2,036,467.06	2,851,740.98	1,926,353.84
水電使用權	251,752.64	—	251,752.64	1,118,900.00	—
離休幹部醫療統籌金	1,964,650.35	269,500.00	823,391.24	1,003,740.89	1,410,759.11
退休人員過渡性 基本醫療保險金	—	3,049,676.46	152,554.50	152,554.50	2,897,121.96
勞動保險費	334,098.49	—	83,524.56	167,049.18	250,573.93
其他	414,624.49	3,056,450.21	1,517,331.85	3,275,799.87	1,953,742.85
	<u>31,145,005.93</u>	<u>23,431,768.04</u>	<u>21,487,381.52</u>	<u>51,333,231.22</u>	<u>33,089,392.45</u>

# 會計報表附註

## 16. 短期借款

	年末數	年初數
信用借款	—	6,360,000.00
抵押、質押借款	123,590,000.00	135,500,000.00
保證借款	431,750,000.00	245,820,000.00
	<u>555,340,000.00</u>	<u>387,680,000.00</u>

短期借款年末數比年初數增加167,660千元，增幅為43.25%，主要原因是本集團屬下的商品流通企業本年度銷售量大幅度上升，為滿足流動資金周轉需求而增加銀行借款人民幣222,910千元。

## 17. 應付票據

	年末數	年初數
銀行承兌匯票	75,396,044.40	682,237.50
商業承兌匯票	2,782,540.00	—
	<u>78,178,584.40</u>	<u>682,237.50</u>

應付票據年末數比年初數增加77,496千元，增幅11,359%，主要原因是本年度本集團的商品流通企業銷售量大幅度上升，購貨量相應增加，為減少資金佔用，延遲現金流出，對部分採購業務採用銀行承兌匯票方式進行結算。

## 18. 應付賬款

應付賬款年末餘額中，沒有欠持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。

## 19. 預收賬款

年末沒有預收持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。

## 20. 應付福利費

應付福利費年末數比年初數增加14,552千元，增幅為34.24%，主要原因是：

- (1) 本年度本集團的工資總額有一定幅度上升，以工資為基數計提的應付福利費也相應上升；
- (2) 本年度實際發生的職工福利支出較上年減小。

## 21. 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	二零零二年度股息，將於二零零三年支付
境外公眾股	13,216,917.14	二零零二年度股息及二零零零年度股息餘額，將於二零零三年支付
境內公眾股	4,680,000.00	二零零二年度股息，將於二零零三年支付
少數股東股利	447,805.22	尚未支付的二零零一年度股息
	<u>49,124,722.36</u>	

## 22. 應交稅金

	年末數	年初數
營業稅	740,573.03	761,421.24
增值稅	1,333,586.80	515,997.72
城市維護建設稅	1,003,648.19	875,768.73
企業所得稅	42,033,131.60	23,463,774.51
房產稅	284,122.75	619,829.36
代扣稅金	3,218,901.49	2,673,814.53
其他	159,665.03	3,501.14
	<u>48,773,628.89</u>	<u>28,914,107.23</u>

應交稅金年末數比年初數增加19,860千元，增幅為68.69%。其中年末應交企業所得稅佔應交稅金總額的86.18%，年末數比年初數增加18,440千元，增幅為78.59%，主要原因是：

- (1) 二零零二年度利潤總額比二零零一年度增加10.54%；
- (2) 二零零二年第4季度的企業所得稅尚未足額預繳。

## 23. 其他應交款

	附註	年末數
教育費附加	(1)	434,453.48
市區堤圍防護費	(2)	3,383,546.08
其他		136,085.47
		<u>3,954,085.03</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。

# 會計報表附註

## 24. 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
收取的保證金、押金及定金	8,780,521.04	8,383,578.82
技術開發費	5,768,611.34	17,080,712.35
租金	390,321.04	200,437.54
工會經費	1,052,161.41	1,081,121.97
職工教育經費	9,813,531.62	9,052,834.68
與外單位的往來款	51,578,116.68	58,332,720.41
行政收費及税金附加費	1,556.10	693,121.34
暫收員工款	640,345.21	1,063,396.76
勞動保險	609,183.24	4,758,192.23
應付廣藥集團款項	10,806,457.07	25,704,493.22
職工獎勵及福利基金	6,473,607.43	2,226,852.13
職工貨幣分房補貼	2,051,227.59	—
行業集中款	14,212,615.04	15,010,994.70
經營者獎勵基金	5,522,549.41	2,350,000.00
其他應付暫收款	6,368,891.68	3,842,791.85
	<b>124,069,695.90</b>	<b>149,781,248.00</b>

(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10,806,457.07元。

## 25. 預提費用

	年末數	年初數
借款利息	683,341.90	595,415.50
租金	539,648.30	727,892.56
審計費	3,250,000.00	3,000,000.00
水電費	6,200.00	95,000.00
防洪工程費	—	135,569.99
其他	145,916.62	—
	<b>4,625,106.82</b>	<b>4,553,878.05</b>

## 26. 長期借款

貸款單位	借款起止期	年利率	年末數	借款條件
中國工商銀行廣州市第一支行	2002-6-13至2004-6-12	5.49%	10,000,000.00	信用
中國工商銀行廣州市第一支行	2002-11-29至2005-11-28	5.49%	20,000,000.00	信用
中國工商銀行十三行支行	2002-05-23至2007-05-20	5.49%	32,000,000.00	抵押
中國建設銀行荔灣支行	2002-12-2至2005-12-2	5.49%	27,680,000.00	保證
			<b>89,680,000.00</b>	

長期借款年末數比年初數增加79,680千元，增幅為797.80%，主要原因是：

- (1) 本集團屬下的廣州醫藥有限公司為進行黃金圍物流工程向銀行借入27,680千元；
- (2) 本集團屬下的廣州潘高壽藥業股份有限公司為進行GMP改造工程向銀行借入人民幣32,000千元；
- (3) 本集團屬下的廣州中一藥業有限公司為進行雲埔廠房易地改造工程向銀行借入人民幣20,000千元。

## 27. 長期應付款

債權人	款項內容	年末數	年初數
廣州市財政局	國家股股利	2,732,919.49	2,732,919.49
廣州市財政局	代管國家分紅基金	—	3,600,352.76
其他		886,978.12	2,520,949.18
		<b>3,619,897.61</b>	<b>8,854,221.43</b>

長期應付款年末數比年初數減少5,234千元，減幅為59.12%，主要原因是本年將不需支付的代管國家分紅基金3,600千元轉入資本公積。

## 28. 專項應付款

款項內容	年末數	年初數
科技三項費	4,000,000.00	—
污水處理改造工程撥款	680,000.00	—
消渴丸壓丸技術撥款	200,000.00	—
技術出口發展專項資金	25,000.00	—
醫藥企業挖潛改造資金	1,468,638.24	—
創新專項資金撥款	13,834,649.94	1,600,000.00
九節茶項目開發撥款	2,685,000.00	—
	<b>22,893,288.18</b>	<b>1,600,000.00</b>

專項應付款年末數比年初數增加21,293千元，增幅為1,331%，主要原因是本年度收到廣州市財政局撥入的有指定用途的專項撥款21,293千元。

## 29. 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	—	—	513,000,000.00
境內普通股	78,000,000.00	—	—	78,000,000.00
境外普通股	219,900,000.00	—	—	219,900,000.00
	<b>810,900,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>810,900,000.00</b>

本公司股本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

## 30. 資本公積

	年初數	本年增加數	本年減少數	年末數
股本溢價	912,565,150.29	—	—	912,565,150.29
接受捐贈非現金資產準備	1,621,716.80	151,390.49	—	1,773,107.29
接受現金捐贈	—	219,652.84	—	219,652.84
撥款轉入	14,058,990.00	147,096.32	—	14,206,086.32
其他資本公積	180,455,854.02	5,897,524.09	1,157,043.30	185,196,334.81
外幣資本折算差額	373,893.09	—	—	373,893.09
	<u>1,109,075,604.20</u>	<u>6,415,663.74</u>	<u>1,157,043.30</u>	<u>1,114,334,224.64</u>

- 年初數比上年報告的年末數少1,387,764.58元，原因是本公司屬下的廣州陳李濟藥廠根據一九九七年H股改制上市時經國家國有資產管理局確認的折股方案，調整年初股東權益項目分類，調減了資本公積1,387,764.58元，調增了盈餘公積908,090.44元，調增了年初未分配利潤479,674.14元。
- 其他資本公積本年增加數中包括轉入無需支付的應付款項4,826,910.35元。
- 資本公積本年減少數是由於屬下公司用於彌補未分配利潤負數而形成的。本公司屬下廣州醫藥有限公司的子公司廣州市醫藥公司醫療器械批發部本年兼併了廣州市醫藥公司化學試劑玻璃儀器批發部和廣州市醫藥公司試驗玻璃儀器商店，並根據這兩家公司經審計的二零零二年六月三十日的財務資料進行並賬。並賬結果使廣州市醫藥公司醫療器械批發部的未分配利潤科目出現負數，經廣州醫藥有限公司穗醫財字[2002]8號文的同意，廣州市醫藥公司醫療器械批發部動用盈餘公積及資本公積彌補上述未分配利潤負數。資本公積因此減少1,157,043.30元。

## 31. 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	125,769,720.07	36,027,630.62	1,162,199.08	160,635,151.61
法定公益金	82,925,402.32	26,803,510.06	—	109,728,912.38
任意盈餘公積	38,260,229.94	24,567,318.21	1,735,260.05	61,092,288.10
減稅轉入	4,973,493.07	—	—	4,973,493.07
	<u>251,928,845.40</u>	<u>87,398,458.89</u>	<u>2,897,459.13</u>	<u>336,429,845.16</u>

- (1) 本年增加數主要反映按本年度淨利潤計提的盈餘公積。根據本公司董事會第二屆第二十二次會議決議，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；本公司屬下的工業企業提取法定盈餘公積、法定公益金和任意盈餘公積的比例均為稅後利潤的10%；本公司屬下的商品流通企業則按稅後利潤的10%提取法定盈餘公積和法定公益金，按稅後利潤的20%提取任意盈餘公積。
- (2) 本年減少數主要反映本公司屬下子公司用盈餘公積彌補未分配利潤負數，原因詳見以上對資本公積的第(3)點說明。

### 32. 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) 根據本公司董事會第二屆第二十二次會議通過的二零零二年度派息方案，本公司二零零二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。

### 33. 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>1,743,449,746.47</u>	<u>1,634,887,010.58</u>
(2) 貿易		
批發	<u>3,794,685,908.00</u>	<u>3,281,569,451.40</u>
零售	<u>307,500,860.52</u>	<u>357,169,891.00</u>
進出口	<u>98,186,815.52</u>	<u>60,402,357.20</u>
	<u>4,200,373,584.04</u>	<u>3,699,141,699.60</u>
	<u>5,943,823,330.51</u>	<u>5,334,028,710.18</u>

前5名客戶銷售的收入總額為304,963,749.16元，佔全部主營業務收入的5.13%。

### 34. 主營業務成本

	本年累計數	上年累計數
(1) 製造及銷售	<u>789,366,023.51</u>	<u>793,221,277.88</u>
(2) 貿易		
批發	<u>3,524,050,881.74</u>	<u>3,041,024,460.02</u>
零售	<u>227,241,620.52</u>	<u>275,399,458.77</u>
進出口	<u>89,784,466.45</u>	<u>54,257,421.84</u>
	<u>3,841,076,968.71</u>	<u>3,370,681,340.63</u>
	<u>4,630,442,992.22</u>	<u>4,163,902,618.51</u>

# 會計報表附註

## 35. 主營業務稅金及附加

	本年累計數	上年累計數
營業稅	650,094.22	650,841.75
城市維護建設稅	16,372,409.64	14,982,583.43
教育費附加	6,751,985.69	6,430,977.23
其他	196,570.57	36,943.97
	<u>23,971,060.12</u>	<u>22,101,346.38</u>

## 36. 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	35,521,912.81	29,540,244.44
材料銷售	1,645,826.79	10,401,511.68
利息	261,071.80	159,703.50
倉儲費及會議費	230,954.96	6,077,157.55
代理進出口手續費	695,978.20	—
加盟店收入	341,000.00	—
產品宣傳收入	2,699,778.97	127,100.00
諮詢費收入	3,199,388.44	2,126,238.47
其他	1,078,757.49	1,332,030.87
	<u>45,674,669.46</u>	<u>49,763,986.51</u>
(2) 其他業務支出		
資產出租	5,029,383.20	5,817,218.17
材料銷售	5,478,554.09	5,630,376.51
稅金及附加	852,020.38	1,915,218.30
其他	2,515,687.41	340,515.22
	<u>13,875,645.08</u>	<u>13,703,328.20</u>
	<u>31,799,024.38</u>	<u>36,060,658.31</u>

## 37. 財務費用

	本年累計數	上年累計數
利息淨支出	14,091,898.54	6,637,842.60
匯兌損益	186,310.31	(71,040.02)
金融機構手續費	1,041,175.39	341,249.69
其他	9,781.29	249,118.11
	<u>15,329,165.53</u>	<u>7,157,170.38</u>

財務費用本年數比上年數增加8,172千元，增幅為114.18%，主要原因是本年度銀行借款增加，使利息支出相應增加。

## 38. 投資收益

	本年累計數	上年累計數
股票投資	78,094.09	3,043,350.82
債權投資：債券投資	—	(231,056.00)
委託貸款	—	—
其他債權投資	3,150,000.00	2,100.00
聯營或合營公司分來利潤	5,394,255.36	4,054,313.69
股權投資權益淨增減額	(2,475,585.78)	1,545,585.69
投資減值準備	(23,045,616.22)	(8,324,363.41)
股權投資處置收益	—	(595,612.06)
	<b>(16,898,852.55)</b>	<b>(505,681.27)</b>

投資收益本年數比上年數減少16,393千元，主要原因是本年度對長期股權投資中的廣東星華保健飲料有限公司和印尼三有實業有限公司分別增加提取減值準備22,096千元和439千元。

## 39. 補貼收入

本年度的補貼收入314,068.00元是出口補貼收入。

補貼收入本年數比上年數減少3,198千元，減幅為91.06%，主要原因是上年度收到技術創新貼息等財政補貼收入2,800千元和商品出口退稅712千元，而本年沒有這些補貼收入。

## 40. 營業外收入

	本年累計數	上年累計數
處理固定資產淨收益	617,288.05	105,750.09
出售廢料	7,758.14	15,978.46
罰款及滯納金	56,099.15	75,612.42
地鐵工程拆遷補償	1,563,295.02	4,652,742.36
其他	614,223.24	1,674,357.66
	<b>2,858,663.60</b>	<b>6,524,440.99</b>

營業外收入本年數比上年數減少3,666千元，減幅為56.18%，主要原因是本年度地鐵拆遷補償收入減少3,089千元。

# 會計報表附註

## 41. 營業外支出

	本年累計數	上年累計數
處理固定資產淨損失	11,322,791.63	1,167,961.43
資產減值準備	11,802,296.39	928,637.93
捐贈	1,553,131.13	1,492,772.07
罰款及滯納金	404,519.41	1,195,047.53
非常損失	4,227.75	—
市區堤圍防護費	2,846,536.82	2,355,014.64
計劃生育獎	147,071.00	615,971.41
其他	1,300,233.01	3,734,605.06
	<b>29,380,807.14</b>	<b>11,490,010.07</b>

營業外支出本年數比上年數增加17,891千元，增幅為155.71%，主要原因是：

- (1) 本集團本年度進行GMP改造工程，清理了一批固定資產和在建工程，導致處理固定資產淨損失比上年數增加10,155千元；
- (2) 本集團本年度提取固定資產減值準備11,802千元，其中包括對本集團位於香港力寶中心的寫字樓提取的減值準備7,109,752.25元。由於該物業的市價持續下跌，報告期內經保柏國際評估有限公司評估，其市價為9,700,000.00港元，折合人民幣10,282,000.00元，低於賬面淨值7,109,752.25元。本集團據此提取固定資產減值準備。

## 42. 收到的其他與經營活動有關的現金

主要項目	金額(人民幣千元)
折扣收入	61,379
租金收入	24,824
財政撥款及補貼	18,600
創新基金	3,400
拆遷補償收入	1,561

## 43. 支付的其他與經營活動有關的現金

主要項目	金額(人民幣千元)
廣告費	175,256
勞動保險費	72,245
運輸費	46,553
會議費	34,419
租賃費	29,809
差旅費	26,286
業務招待費	21,343
修理費	14,023
辦公費	13,406
技術開發費	13,104
住房公積金	11,722
聘請仲介機構費	7,655
稅金	6,881
待業保險費	4,817
技術轉讓費	2,954
保險費	2,880
諮詢費	2,701

## 七、 母公司會計報表主要項目附註(如無特別註明，貨幣單位均為人民幣元)

## 1. 其他應收款

(1) 其他應收款年末餘額按賬齡分析如下：

賬齡	年末數			
	餘額	佔總額的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	25,411,541.19	8.88%	—	—
1至2年	119,059,174.05	41.60%	—	—
2至3年	63,853,054.95	22.31%	—	—
3至4年	76,443,870.77	26.71%	—	—
4至5年	1,425,486.08	0.50%	401,634.83	28.18%
5年以上	800.00	—	—	—
	<u>286,193,927.04</u>	100.00%	<u>401,634.83</u>	0.14%
賬齡	年初數			
	餘額	佔總額的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	154,365,790.44	45.37%	—	—
1至2年	45,995,685.86	13.52%	—	—
2至3年	52,974,298.49	15.57%	—	—
3至4年	68,743,870.77	20.20%	—	—
4至5年	18,180,613.18	5.34%	251,021.77	1.38%
5年以上	—	—	—	—
	<u>340,260,258.74</u>	100.00%	<u>251,021.77</u>	0.07%

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6,456,158.91元。

# 會計報表附註

## 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%	38,263,499.38	163,585,818.09
廣州中一藥業有限公司	156,209,321.79	90.36%	127,535,769.21	283,745,091.00
廣州陳李濟藥廠	98,465,344.60	100.00%	84,858,235.21	183,323,579.81
廣州奇星藥廠	126,775,482.62	100.00%	28,044,429.88	154,819,912.50
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	101,489,814.94	88.40%	(18,204,907.20)	83,284,907.74
廣州潘高壽藥業股份有限公司	144,298,132.51	87.77%	17,125,401.36	161,423,533.87
廣州羊城藥業股份有限公司	102,035,124.44	92.48%	21,435,728.33	123,470,852.77
廣州醫藥有限公司	230,189,155.53	90.09%	108,269,771.73	338,458,927.26
廣州市藥材公司	69,051,978.34	100.00%	24,305,426.65	93,357,404.99
廣州醫藥進出口公司	17,957,328.73	100.00%	1,016,009.76	18,973,338.49
廣州環葉製藥有限公司	15,331,246.76	59.70%	601,724.16	15,932,970.92
廣州拜迪生物醫藥有限公司	46,400,000.00	92.80%	(2,459,320.61)	43,940,679.39
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	45,000,000.00	90.00%	(7,153,097.71)	37,846,902.29
南海市南方包裝有限公司	30,000,000.00	21.42%	—	30,000,000.00
暨華醫療器械責任有限公司	2,000,000.00	24.00%	(610,333.47)	1,389,666.53
國藥集團工業有限公司	8,000,000.00	10.00%	—	8,000,000.00
金鷹基金管理有限公司	20,000,000.00	20.00%	—	20,000,000.00
中國光大銀行	10,725,000.00	0.30%	—	10,725,000.00
合計	<u>1,349,250,248.97</u>	<u>—</u>	<u>423,028,336.68</u>	<u>1,772,278,585.65</u>

## 3. 投資收益

	本年累計數	上年累計數
股票投資	(2,002,393.21)	3,157,607.59
聯營或合營公司分來利潤	3,992,165.00	—
股權投資權益淨增減額	176,646,830.31	149,117,494.23
	<u>178,636,602.10</u>	<u>152,275,101.82</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	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	有限責任公司	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	施少斌

# 會計報表附註

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
廣州醫藥有限公司	廣州市大同路97號	批發及零售	子公司	有限責任公司	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
廣州環葉製藥有限公司	廣州市芳村區芳村大道東195號	生產及銷售	子公司	有限責任公司	馮錦玲
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	廣州市海珠區江南大道中路134號自編3號	研究開發	子公司	有限責任公司	周躍進
廣州拜迪生物醫藥有限公司	廣州市海珠區江南大道中134號自編2號樓412房	研究開發	子公司	有限責任公司	張明森

## (2) 存在控制關係的關聯方的註冊資本(實收資本)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	—	—	100,770
廣州星群(藥業)股份有限公司	7,717	—	—	7,717
廣州中一藥業有限公司	16,600	—	—	16,600
廣州陳李濟藥廠	9,000	400	—	9,400
廣州奇星藥廠	8,242	—	—	8,242
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	8,623	—	—	8,623
廣州潘高壽藥業股份有限公司	6,544	—	—	6,544
廣州羊城藥業股份有限公司	10,638	—	—	10,638
廣州醫藥有限公司	22,200	—	—	22,200
廣州市藥材公司	6,500	470	—	6,970
廣州市醫藥進出口公司	1,500	—	—	1,500
廣州環葉製藥有限公司	300	300	—	600
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	1,150	3,850	—	5,000
廣州拜迪生物醫藥有限公司	2,000	3,000	—	5,000

## (3) 存在控制關係的關聯方所持股份及其變化

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	63.26	—	—	—	—	51,300	63.26
廣州星群(藥業)股份有限公司	6,867	88.99	—	—	—	—	6,867	88.99
廣州中一藥業有限公司	15,000	90.36	—	—	—	—	15,000	90.36
廣州陳李濟藥廠	9,000	100	400	—	—	—	9,400	100
廣州奇星藥廠	8,242	100	—	—	—	—	8,242	100
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	7,623	88.40	—	—	—	—	7,623	88.40
廣州潘高壽藥業股份有限公司	5,744	87.78	—	—	—	—	5,744	87.78
廣州羊城藥業股份有限公司	9,838	92.48	—	—	—	—	9,838	92.48
廣州醫藥有限公司	20,000	90.09	—	—	—	—	20,000	90.09
廣州市藥材公司	6,500	100	470	—	—	—	6,970	100
廣州市醫藥進出口公司	1,500	100	—	—	—	—	1,500	100
廣州環葉製藥有限公司	—	—	358	59.70	—	—	358	59.70
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	1,035	90.00	3,465	—	—	—	4,500	90.00
廣州拜迪生物醫藥有限公司	1,640	82.00	3,000	10.80	—	—	4,640	92.80

# 會計報表附註

## (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
廣州僑光製藥廠	與本公司同一母公司
廣州明興製藥廠	與本公司同一母公司
廣州天心藥業股份有限公司	與本公司同一母公司
廣州何濟公製藥廠	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
廣州醫藥機械廠	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
廣州華南醫療器械有限公司	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
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	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
保聯拓展公司	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
廣州白雲山企業集團	與本公司同一母公司
廣州白雲山製藥總廠	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

### 2. 採購貨物

貨幣單位：人民幣千元

公司名稱	本年累計數	上年累計數
廣州僑光製藥廠	15,798	4,436
廣州明興製藥廠	18,106	11,439
廣州天心藥業股份有限公司	6,259	5,556
廣州何濟公製藥廠	1,264	1,088
廣州光華藥業股份有限公司	26,480	15,027
廣州衛生材料廠	6,611	917
廣州華南醫療器械有限公司	60	—
廣州市醫藥物資供應公司	—	1,975
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	34,074	20,100
保聯拓展公司	1,601	—
廣州白雲山企業集團	—	658
廣州白雲山製藥總廠	181	1,694
廣州白雲山中藥廠	306	540
廣州白雲山外用藥廠	150	408
	<b>110,890</b>	<b>63,838</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

貨幣單位：人民幣千元

公司名稱	本年累計數	上年累計數
廣州僑光製藥廠	29,800	17,311
廣州明興製藥廠	397	536
廣州天心藥業股份有限公司	8,567	12,677
廣州何濟公製藥廠	—	24
廣州光華藥業股份有限公司	1,917	23
廣州衛生材料廠	2,488	—
廣州市醫藥物資供應公司	—	3,350
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	29,767	—
廣州醫藥經濟拓展公司	288	491
廣州中富藥業有限公司	1,853	4
廣州醫藥集團有限公司	—	7
廣東星華保健飲料有限公司	631	—
廣州白雲山企業集團	5,927	—
廣州白雲山製藥總廠	5,045	—
廣州白雲山中藥廠	824	—
	<b>87,504</b>	<b>34,423</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。

# 會計報表附註

## 4. 應收應付款項

貨幣單位：人民幣千元

	年末數	年初數
應收賬款：		
廣州僑光製藥廠	7,237	2,571
廣州明興製藥廠	2	—
廣州天心藥業股份有限公司	918	1,273
廣州何濟公製藥廠	17	—
廣州光華藥業股份有限公司	337	—
廣州衛生材料廠	1,142	—
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	3,507	1,027
廣州醫藥經濟拓展公司	—	19
廣州中富藥業有限公司	477	2
廣東星華保健飲料有限公司	1,380	—
廣州白雲山企業集團	6,414	—
廣州白雲山中藥廠	370	—
應付賬款：		
廣州僑光製藥廠	20	718
廣州明興製藥廠	59	88
廣州天心藥業股份有限公司	322	1,172
廣州何濟公製藥廠	127	91
廣州光華藥業股份有限公司	584	1,624
廣州衛生材料廠	345	252
廣州市醫藥物資供應公司	—	5
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	517	109
保聯拓展公司	3,311	—
廣州白雲山企業集團	—	90
廣州白雲山製藥總廠	—	59
廣州白雲山中藥廠	24	81
廣州白雲山外用藥廠	—	67

貨幣單位：人民幣千元

	年末數	年初數
其他應收款：		
廣州醫藥集團有限公司	8,130	6,706
廣州僑光製藥廠	197	—
廣州醫藥機械廠	33	—
廣州華南醫療器械有限公司	100	—
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	5,030	5,000
保聯拓展公司	5,796	3,002
廣東星華保健飲料有限公司	3,400	0
其他應付款：		
廣州醫藥集團有限公司	10,806	25,704
廣州僑光製藥廠	36	—
廣州市醫藥物資供應公司	1,024	—
<b>5. 提供或接受勞務</b>		

貨幣單位：人民幣千元

項目	註	本年累計數	上年累計數
職工住房服務費	[1]	463	683
綜合服務費	[2]	522	418
		<b>985</b>	<b>1,101</b>

註[1] 根據本公司與廣藥集團於一九九七年九月一日簽訂的職工住房服務合同，以及於一九九七年十二月三十一日所發出的補充通告，廣藥集團同意為本公司的員工繼續提供職工住房。本公司按照上述職工住房帳面淨值的6%支付服務費。上述職工住房服務合同將於二零零七年十二月三十一日期滿。

註[2] 根據本公司與廣藥集團於一九九七年九月一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，並按照截至一九九七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二零零七年十二月三十一日期滿。

### 6. 租賃

根據本公司與廣藥集團於一九九七年九月一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。本公司本年度應向廣藥集團支付上述租金2,621千元(上年度：2,761千元)。

### 7. 許可協議

根據本公司與廣藥集團於一九九七年九月一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二零零七年九月一日期滿。本公司本年度應向廣藥集團支付上述商標許可使用費5,879千元(上年度：5,512千元)。

### 8. 預付租金

根據本公司與廣藥集團於一九九八年八月二十八日簽訂的協議書，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

截至二零零二年十二月三十一日止，本集團沒有重大或有事項。

## 十、承諾事項

截至二零零二年十二月三十一日止，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	159,643	76,174
已簽約未支付的租賃支出	49,675	61,601
承諾認購的證券投資基金	8,000	—

## 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

截至二零零二年十二月三十一日止，本集團沒有發生債務重組事項。

## 十三、非貨幣性交易

截至二零零二年十二月三十一日止，本集團沒有發生非貨幣性交易事項。

## 十四、其他重要事項

根據廣州市財政局穗財發[2000]1063號文，廣州市上市公司二零零一年企業所得稅先按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。截至二零零二年十二月三十一日止，本集團實際收到財政返還二零零一年已繳的企業所得稅23,086,572.02元，並按規定沖減了二零零二年度的所得稅。

上述企業所得稅先征後返還政策執行到二零零一年十二月三十一日，從二零零二年一月一日起，本集團的企業所得稅按法定稅率（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110頁至第150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二零零二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。

### 羅兵威永道會計師事務所

香港執業會計師

香港，二零零三年三月二十一日

## 綜合損益表

截至二零零二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	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
營業額	2	5,943,823	5,334,029
銷售成本		(4,630,443)	(4,165,306)
毛利		1,313,380	1,168,723
其他收益	2	68,373	73,734
分銷成本		(442,051)	(414,876)
行政開支		(677,678)	(575,151)
其他經營開支		(13,735)	(7,320)
經營盈利	3	248,289	245,110
理財成本	4	(28,804)	(29,726)
應佔盈利減虧損			
共同控制實體		(23,435)	(9,906)
聯營公司		310	509
除稅前盈利		196,360	205,987
稅項	5	(89,846)	(105,084)
除稅後盈利		106,514	100,903
少數股東權益		(11,953)	(5,035)
本年淨利潤		94,561	95,868
股息	22(c)	48,654	48,654
每股盈利	7	人民幣0.117元	人民幣0.119元

# 綜合資產負債表

二零零二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	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
無形資產	9	69,017	79,463
固定資產	10	1,032,234	973,507
在建工程	11	236,616	174,212
合營業務權益	13	6,208	29,832
聯營公司權益	14	2,930	2,912
非買賣證券	15	77,802	48,334
遞延稅項資產	24	23,387	—
		<u>1,448,194</u>	<u>1,308,260</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	17	848,519	833,328
貿易及其他應收款	18	983,325	774,597
買賣證券	16	61,194	67,988
銀行結餘及現金		1,019,903	893,796
		<u>2,912,941</u>	<u>2,569,709</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款	19	1,004,416	874,250
應付稅項		48,774	28,911
長期負債之一年內應償還額	23	—	45,000
短期銀行貸款	20	555,340	387,680
		<u>1,608,530</u>	<u>1,335,841</u>
<b>流動資產淨額</b>		<u>1,304,411</u>	<u>1,233,868</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>2,752,605</u>	<u>2,542,128</u>
<b>資金來源：</b>			
股本	21	810,900	810,900
儲備	22	1,644,166	1,597,530
<b>股東權益</b>		<u>2,455,066</u>	<u>2,408,430</u>
少數股東權益		144,884	123,698
<b>非流動負債</b>			
長期負債	23	89,680	10,000
僱員福利	26	62,975	—
		<u>2,752,605</u>	<u>2,542,128</u>

蔡志祥  
董事

李益民  
董事

## 資產負債表

二零零二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	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
非流動資產			
無形資產	9	1,701	1,944
固定資產	10	19,620	27,451
在建工程	11	4,330	—
附屬公司投資	12	1,484,435	1,395,154
非買賣證券	15	70,725	42,225
		<u>1,580,811</u>	<u>1,466,774</u>
流動資產			
其他應收款	18	342,543	360,719
買賣證券	16	61,194	3,052
銀行結餘及現金		204,624	333,583
		<u>608,361</u>	<u>697,354</u>
流動負債			
其他應付款	19	20,492	13,292
應付稅項		407	317
		<u>20,899</u>	<u>13,609</u>
流動資產淨額		<u>587,462</u>	<u>683,745</u>
總資產減流動負債		<u>2,168,273</u>	<u>2,150,519</u>
資金來源：			
股本	21	810,900	810,900
儲備	22	1,357,373	1,339,619
蔡志祥 董事	李益民 董事	<u>2,168,273</u>	<u>2,150,519</u>

## 綜合權益變動表

截至二零零二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	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
於一月一日之總權益		2,408,430	1,598,817
本年度盈利	22	94,561	95,868
股息	22	(48,654)	(24,327)
發行股份	21	—	78,000
股份發行溢價	22	—	686,400
股份發行費用	22	729	(26,328)
於十二月三十一日之總權益		<u>2,455,066</u>	<u>2,408,430</u>

# 綜合現金流量表

截至二零零二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	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
經營產生之現金流入淨額	25(a)	304,679	160,378
支付利息		(27,918)	(30,504)
支付稅項 - 中國企業所得稅		(94,200)	(110,774)
經營活動之現金流入淨額		182,561	19,100
投資活動			
購置固定資產		(100,936)	(68,857)
在建工程支出		(134,255)	(80,661)
出售固定資產		11,072	411
收取利息		13,475	22,523
收購附屬公司，扣除購入之現金	25(c)	2,285	—
收取投資股息		4,652	8,728
收取聯營公司股息		182	392
出售買賣證券		3,151	—
購入買賣證券		—	(67,988)
出售合營業務所得之收入		173	—
購入非買賣證券		(29,468)	(15,331)
投資活動之現金流出淨額		(229,669)	(200,783)
理財前之現金流出淨額		(47,108)	(181,683)
理財活動	25(b)		
發行股份		—	764,400
發行股份費用		—	(26,328)
少數股東投入之股本		6,545	13,628
應付新借貸款		662,310	451,010
償還借款		(461,820)	(585,330)
派發股息		(48,654)	(24,327)
派發予少數股東之股息		(6,285)	(5,907)
理財活動之現金流入淨額		152,096	587,146
現金及現金等價物之增加		104,988	405,463
一月一日之現金及現金等價物		893,796	488,333
十二月三十一日之現金及現金等價物	25(d)	998,784	893,796

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 一 主要會計政策

編制此等賬目所採用之主要會計政策列載如下：

### (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會計標準編制。賬目並依據歷史成本常規法編制，惟若干物業及證券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，該等會計準則於二零零二年一月一日或以後開始之會計期間生效：

會計準則第1號(經修訂) : 財務報表之呈報  
會計準則第34號(經修訂) : 僱員福利

本集團採納此等會計政策之影響載列如下。

### (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。

附屬公司指本公司直接或間接控制過半數投票權；有權控制財政及營運決策；委任或撤換董事會大多數成員；或在董事會會議上有大多數投票權之公司。

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，或已在儲備記賬之商譽/負商譽。

少數股東權益指外界股東在附屬公司之經營業績及資產淨值中擁有之權益。

在本公司之資產負債表內，附屬公司之投資以成本值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。

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 一 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議方式共同進行經濟活動，該活動受雙方共同控制，任何一方均沒有單方面之控制權。

綜合損益賬包括集團應佔共同控制實體本年度業績，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或合營公司以外，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本年度業績，而綜合資產負債表則包括集團應佔聯營公司之資產淨值。

當聯營公司之投資賬面值已全數撇銷，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幣。

以外幣為本位之交易，均按交易當日之匯率折算。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。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。

### (c) 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。

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 一 主要會計政策 (續)

### (i) 商譽／負商譽 (續)

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，以不多於15年之期間攤銷。所有其他收購商譽，一般以5至10年之期間攤銷。

於二零零一年一月一日前產生之收購商譽已於儲備中對銷。若該商譽有耗蝕，所產生之任何減值均記入損益賬。

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。涉及本集團收購計劃內已識別之預期未來虧損及開支並能可靠地量度之負商譽，於未來虧損及開支可予確認時在收入報表確認，惟此等負商譽不代表收購日之可予識別負債。任何剩餘負商譽，以不超過購入非貨幣性資產之公平值為限，按該等資產餘下之加權平均可用年期在損益賬內確認；而超出該等非貨幣性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，負商譽已直接計入收購儲備。

### (ii) 職工住房改造款

職工住房改造款項是指集團於二零零零年前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。

### (iii) 研究及開發成本

研究成本在發生時作為費用支銷。當能夠證明開發中產品技術之可行性及有意完成該產品，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所涉及之成本確認為無形資產，並以直線法按不超過5年之期間攤銷，以反映相關經濟效益確認之模式。不符合上述條件之開發成本在發生時作為費用支銷。已入賬為支出之開發成本不會在往後期間確認為資產。

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 一 主要會計政策 (續)

### (c) 無形資產 (續)

#### (iv) 無形資產耗蝕

如有迹象顯示出現耗蝕，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。

### (d) 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。

投資物業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。其後任何增值將撥入經營盈利，惟最高以先前扣減之金額為限。

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及累計減值虧損列賬。折舊以直線基準按預計可被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至15年
汽車及辦公設備	5至10年

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 一 主要會計政策 (續)

### (d) 固定資產 (續)

#### (iii) 減值與出售盈虧

在每年結算日，在建工程、廠房、機器及設備項內之資產皆透過集團內部及外界所獲得的信息，評核該等資產有否耗蝕。如有迹象顯示該等資產出現耗蝕，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，但假若某資產乃按估值列賬，而減值虧損不超過該資產之重估盈餘，此等虧損則當作重估減值。

除出售投資物業之收益或虧損外，出售固定資產之收益或虧損將列算於損益表內。出售固定資產之收益或虧損乃出售所得收入淨額與資產賬面值之差額。任何屬於被出售的資產之重估儲備結餘均轉撥至保留盈餘，並列作儲備變動。

#### (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。

### (e) 政府補貼

政府給予集團財政支持以發展指定項目之政府補貼，在本集團擁有收取此等補貼之權利期間確認為收入。此等補貼不屬於由於發生特定支出而給予的獎勵。

### (f) 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。租賃數額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。

**一 主要會計政策 (續)****(g) 證券投資****(i) 非買賣證券**

非買賣證券按成本值減任何耗蝕準備入賬。

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。耗蝕虧損在損益賬中列作開支。當引致撤減或撤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，則將此項耗蝕虧損撥回損益表。

**(ii) 買賣證券**

買賣證券按公平值列賬。在每年結算日，買賣證券之公平值變動而引致之未變現盈虧淨額均在損益表記賬。出售買賣證券之盈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。

**(h) 存貨**

存貨包括製成品及在製品，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、直接人工及所有生產經常開支之應佔部分。可變現淨值乃按預計銷售所得款扣除估計營銷費用計算。

**(i) 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。

**(j) 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。

**(k) 僱員福利****(i) 養老金**

集團根據廣州市人民政府設立之退休計劃而繳納之供款，於員工服務提供期間確認為費用。

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 一 主要會計政策 (續)

### (k) 僱員福利 (續)

#### (ii) 住房福利

集團根據廣州市人民政府設立之住房公積金計劃而繳納之供款，於員工服務提供期間確認為費用。

集團設立及實施住房補貼計劃之開支，在有關法定或約定義務之條件成立時確認為費用。

#### (iii) 醫療保險

集團根據廣州市人民政府設立之醫療保險供款計劃，為在職僱員繳納的醫療保險金在僱員服務期間確認為費用。

關於集團僱員福利之詳情見附註二十六。

### (l) 遞延所得稅

遞延稅項乃因應就課稅而計算之盈利與賬目所示之盈利二者間之時差，根據預期於可預見將來支付或可收回之負債及資產而按現行稅率計算。

### (m) 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。

或然資產指因已發生的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。

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 一 主要會計政策 (續)

### (n) 收益確認

銷貨收益在擁有權之風險及回報轉移時確認，通常亦即為貨品付運予客戶及所有權轉讓時。

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。

從供貨商處取得之推銷收入於收取該款項之權利成立時確認。

### (o) 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。

### (p) 分部報告

按照集團之內部財務報告，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從屬報告形式呈列。

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證券投資及投資物業。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和在建工程的費用，當中包括因收購附屬公司而添置之資產。

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。

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二 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：

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
營業額		
銷售貨品	5,943,823	5,334,029
其他收益		
政府補貼和其他補助收入(附註)	8,432	3,061
利息收入	13,475	22,523
投資物業之總租金收入	21,347	20,932
其他物業之總租金收入	11,060	8,608
供應商推廣收入	8,556	8,755
專利費收入	851	1,127
來自非上市投資之收入	4,652	8,728
	68,373	73,734
總收益	6,012,196	5,407,763

附註：

本集團附屬公司從當地稅務部門獲得防洪費返還共計人民幣4,832,000元(二零零一年：無)作為獎勵。

當地政府免除本集團一家附屬公司之應付款項人民幣3,600,000元(二零零一年：無)作為補助收入。根據有關批准文件，本集團需要從稅後利潤中將一筆相等於此補助之款項轉撥至資本公積(附註二十二)。

於二零零一年，本集團附屬公司從當地政府獲得的政府補助收入為技術發展補助。根據有關批准文件，本集團同樣需要將該補助收入轉撥至資本公積。

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非買賣證券，兩者的規模皆不足以作出獨立報告。

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。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 二 營業額、收益及分部資料 (續)

	製造 2002 人民幣千元	批發 2002 人民幣千元	零售 2002 人民幣千元	進出口 2002 人民幣千元	抵銷 2002 人民幣千元	集團 2002 人民幣千元
營業額						
外部	1,743,449	3,794,686	307,501	98,187	—	5,943,823
內部	25,585	250,757	8,944	28,280	(313,566)	—
總計	<u>1,769,034</u>	<u>4,045,443</u>	<u>316,445</u>	<u>126,467</u>	<u>(313,566)</u>	<u>5,943,823</u>
分部業績	<u>194,804</u>	<u>74,691</u>	<u>7,653</u>	<u>2,670</u>	<u>(11,625)</u>	268,193
未分配成本						(19,904)
經營盈利						248,289
理財成本						(28,804)
應佔盈利減虧損						
共同控制實體	(23,435)					(23,435)
聯營公司	310					310
除稅前盈利						196,360
稅項						(89,846)
除稅後盈利						106,514
少數股東權益						(11,953)
淨盈利						<u>94,561</u>
分部資產	1,976,902	1,669,439	180,333	80,012	(271,614)	3,635,072
合營業務投資	6,208					6,208
聯營公司投資	2,930					2,930
未分配資產						716,925
總資產						<u>4,361,135</u>
分部負債	504,996	1,322,774	65,997	69,765	(271,614)	1,691,918
未分配負債						69,267
總負債						<u>1,761,185</u>
資本性開支	219,521	26,174	6,487	311		252,493
折舊	67,337	16,295	5,408	201		89,241
攤銷開支	7,401	3,015	—	30		10,446
減值開支	18,099	1,930	—	—		20,029

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二 營業額、收益及分部資料 (續)

	製造 2001 人民幣千元	批發 2001 人民幣千元	零售 2001 人民幣千元	進出口 2001 人民幣千元	抵銷 2001 人民幣千元	集團 2001 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
理財成本						(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)
淨盈利						<u>95,868</u>
分部資產	1,597,486	1,253,447	183,256	64,784	(85,017)	3,013,956
合營業務投資	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>
資本性開支	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	<u>37,947</u>	<u>9,807</u>	<u>2,365</u>	<u>—</u>		<u>50,119</u>

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 三 經營盈利

經營盈利已扣除及計入下列項目：

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
扣除：		
固定資產之折舊及攤銷	89,241	85,679
無形資產攤銷	10,446	10,446
減值支出(附註)	20,029	50,119
有關投資物業之支出	4,037	3,971
有關其他物業之支出	2,212	—
出售固定資產損失	3,696	655
出售合營業務損失	16	—
出售買賣證券之已變現虧損	1,929	—
買賣證券之未變現虧損	1,714	—
研究及開發成本	26,500	17,624
核數師酬金	3,187	3,400
員工成本：		
養老金(附註二十六(a))	50,537	49,022
住房公積金(附註二十六(b))	12,066	9,379
醫療保險(附註二十六(c))	97,233	26,414
住房補貼(附註二十六(d))	7,817	—
薪金、工資及其它福利支出	412,808	376,147
土地及樓宇經營租賃	27,315	26,327
計入：		
計入由於增持附屬公司股份 所產生的負商譽	—	4,526
存貨撇減之撥回	785	—
附註：減值支出包括	人民幣千元	人民幣千元
固定資產(附註十)	20,029	38,191
在建工程(附註十一)	—	11,928
	20,029	50,119

減值的成因主要由於生產線的技術改造、設備更新和顯著之市場價格下跌所引致。

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 四 理財成本

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
銀行貸款及透支之利息	27,918	30,504
其他附帶之借貸成本	1,244	513
產生之借貸成本總額	29,162	31,017
減：資本化作為在建工程之成本	(358)	(1,291)
	<u>28,804</u>	<u>29,726</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 5.49% (二零零一年：5.94%)。

### 五 稅項

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
在綜合損益表支銷之稅項如下：		
當期稅項		
中國企業所得稅	113,123	104,912
遞延稅項(附註二十四)	(23,387)	—
	<u>89,736</u>	<u>104,912</u>
應佔以下實體之稅項		
共同控制實體	—	—
聯營公司	110	172
	<u>89,846</u>	<u>105,084</u>

中國企業所得稅乃按照本年度估計應課稅盈利依稅率33%提撥準備(二零零一年：33%)。

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。故此二零零一年所得稅退稅率為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下半年度已付稅款的退稅為人民幣23,087,000元(二零零一年：人民幣13,016,000元)。此等退稅已沖減本年度支銷之稅項。

二零零二年並無此等所得稅返還計劃。

集團屬下於中國以外地方成立的公司另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。

(按香港普遍採納會計原則編制)

**六 股東應佔盈利**

計入本公司賬目之股東應佔盈利為人民幣42,910,000元(二零零一年：人民幣54,169,000元)。

**七 每股盈利**

截至二零零二年十二月三十一日止年度每股盈利乃根據淨盈利人民幣94,561,000元(二零零一年：人民幣95,868,000元)及已發行普通股數810,900,000股計算(二零零一年：808,976,712股，加權平均股數)。

**八 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**

年內本公司的董事、監事及高級管理人員之酬金支付總額如下：

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
袍金		
執行董事	—	—
非執行董事	313	313
監事	—	—
執行董事之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	865	1,398
花紅	1,863	585
退休福利	49	41
監事之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	273	278
花紅	288	74
退休福利	12	10
高級管理人員之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	383	428
花紅	875	363
退休福利	26	31
	<b>4,947</b>	<b>3,521</b>

截至二零零二年十二月三十一日止年度及截至二零零一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(二零零一年：16人)的酬金均在人民幣零元至人民幣1,000,000元的範圍內。

截至二零零二年十二月三十一日止年度及截至二零零一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。

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 八 董事及高級管理人員酬金 (續)

### (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三名(二零零一年：兩名)董事，其酬金已載於上文分析。其餘兩名(二零零一年：三名)最高薪酬人士之酬金分析如下：

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
基本薪金、津貼及實物利益	456	354
花紅	1,118	1,542
退休福利	25	22
	<u>1,599</u>	<u>1,918</u>

薪酬範圍如下：

	人數	
	二零零二年	二零零一年
薪酬		
人民幣零至1,000,000元	1	3
人民幣1,000,001至1,500,000元	1	—

## 九 無形資產

	集團		公司	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
職工住房改造款項 於一月一日之淨值	79,463	89,909	1,944	2,187
攤銷	(10,446)	(10,446)	(243)	(243)
於十二月三十一日之淨值	<u>69,017</u>	<u>79,463</u>	<u>1,701</u>	<u>1,944</u>
於二零零二年十二月三十一日 成本	104,467	104,467	2,524	2,524
累計攤銷	(35,450)	(25,004)	(823)	(580)
賬面淨值	<u>69,017</u>	<u>79,463</u>	<u>1,701</u>	<u>1,944</u>

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 十 固定資產

## 集團

	投資物業 人民幣千元	土地 使用權 人民幣千元	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>成本值或估值：</b>						
二零零二年一月一日	8,712	123,275	650,024	575,951	74,232	1,432,194
添置	—	2,895	55,837	36,406	5,798	100,936
收購附屬公司	—	—	10,190	6,271	841	17,302
轉撥自在建工程	—	—	56,912	13,884	1,418	72,214
出售	—	(17,601)	(14,425)	(27,635)	(5,431)	(65,092)
<b>二零零二年十二月三十一日</b>	<b>8,712</b>	<b>108,569</b>	<b>758,538</b>	<b>604,877</b>	<b>76,858</b>	<b>1,557,554</b>
<b>累積折舊及攤銷：</b>						
二零零二年一月一日	—	22,026	122,209	271,529	42,923	458,687
本年度折舊	—	2,248	32,111	47,256	7,626	89,241
收購附屬公司	—	—	3,464	4,022	201	7,687
減值開支(附註三)	—	—	9,003	11,026	—	20,029
出售	—	(9,521)	(6,867)	(29,786)	(4,150)	(50,324)
<b>二零零二年十二月三十一日</b>	<b>—</b>	<b>14,753</b>	<b>159,920</b>	<b>304,047</b>	<b>46,600</b>	<b>525,320</b>
<b>賬面淨值：</b>						
<b>二零零二年十二月三十一日</b>	<b>8,712</b>	<b>93,816</b>	<b>598,618</b>	<b>300,830</b>	<b>30,258</b>	<b>1,032,234</b>
二零零一年十二月三十一日	8,712	101,249	527,815	304,422	31,309	973,507
於二零零二年十二月三十一日，以上資產之成本值或估值分析如下：						
成本值	—	108,569	758,538	604,877	76,858	1,548,842
二零零二年估值	8,712	—	—	—	—	8,712
	<b>8,712</b>	<b>108,569</b>	<b>758,538</b>	<b>604,877</b>	<b>76,858</b>	<b>1,557,554</b>
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
	<b>8,712</b>	<b>123,275</b>	<b>650,024</b>	<b>575,951</b>	<b>74,232</b>	<b>1,432,194</b>

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 十 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>				
二零零二年一月一日	23,007	9,617	487	33,111
添置	1,021	1,470	175	2,666
出售	—	(117)	—	(117)
<b>二零零二年十二月三十一日</b>	<b>24,028</b>	<b>10,970</b>	<b>662</b>	<b>35,660</b>
<b>累積折舊：</b>				
二零零二年一月一日	2,838	2,737	85	5,660
本年度折舊	1,221	2,058	80	3,359
減值支出(附註三)	7,110	—	—	7,110
出售	—	(89)	—	(89)
<b>二零零二年十二月三十一日</b>	<b>11,169</b>	<b>4,706</b>	<b>165</b>	<b>16,040</b>
<b>賬面淨值：</b>				
<b>二零零二年十二月三十一日</b>	<b>12,859</b>	<b>6,264</b>	<b>497</b>	<b>19,620</b>
二零零一年十二月三十一日	20,169	6,880	402	27,451

除了一所賬面淨值為人民幣10,282,000元(二零零一年：人民幣17,957,000元)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。

投資物業於二零零二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估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。

於二零零二年十二月三十一日，集團之銀行借款是以賬面淨值人民幣118,030,000元(二零零一年：人民幣137,606,000元)的固定資產作抵押。

## 十一 在建工程

	集團		公司	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
於一月一日	174,212	234,437	—	—
添置	134,255	80,661	4,330	—
收購附屬公司	363	—	—	—
轉予固定資產	(72,214)	(128,958)	—	—
減值開支(附註三)	—	(11,928)	—	—
<b>於十二月三十一日</b>	<b>236,616</b>	<b>174,212</b>	<b>4,330</b>	<b>—</b>

在建工程包括資本化的利息支出人民幣13,487,000元(二零零一年：人民幣17,392,000元)。

(按香港普遍採納會計原則編制)

**十二 附屬公司投資**

	公司	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
非上市股份 - 按成本值	<u>1,484,435</u>	<u>1,395,154</u>

主要附屬公司詳情載於附註二十九內。

**十三 合營業務權益**

共同控制實體

	集團	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
應佔資產淨值	<u>6,208</u>	<u>29,832</u>
非上市股份，按成本值	<u>39,644</u>	<u>40,395</u>

於二零零二年十二月三十一日之主要共同控制實體如下：

名稱	註冊地點	主營業務及 經營地點	擁有權	百分比	
				投票權	盈利 / 虧損分攤
廣東星華保健 飲料有限公司	中華人民共和國	生產保健飲品 在中國	53.0%	42.9%	47.1%

**十四 聯營公司權益**

	集團	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
應佔資產淨值	<u>2,930</u>	<u>2,912</u>
非上市股份，按成本值	<u>2,338</u>	<u>2,338</u>

於二零零二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元	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	45.6%	暫無營業
明泰(泰國)實業有限公司	普通股：每股一泰銖	泰國	35.1%	暫無營業

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 十五 非買賣證券

	集團		公司	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
非上市公司股份	<u>77,802</u>	<u>48,334</u>	<u>70,725</u>	<u>42,225</u>

於二零零二年十二月三十一日及二零零一年十二月三十一日，所有非買賣證券之賬面值均為成本價。

### 十六 買賣證券

	集團		公司	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
於中國證券市場上市之股本證券	2,742	4,306	2,742	3,052
其他非上市投資	<u>58,452</u>	<u>63,682</u>	<u>58,452</u>	—
	<u>61,194</u>	<u>67,988</u>	<u>61,194</u>	<u>3,052</u>
上市投資之市值	<u>2,742</u>	<u>4,306</u>	<u>2,742</u>	<u>3,052</u>

### 十七 存貨

	集團	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
原材料	106,295	103,419
在製品	35,134	41,192
製成品	85,135	59,841
商品	613,929	609,201
生產物料	<u>8,026</u>	<u>19,675</u>
	<u>848,519</u>	<u>833,328</u>

於二零零二年十二月三十一日及二零零一年十二月三十一日，存貨之賬面值均為成本價。

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 十八 貿易及其他應收款

	集團		公司	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
貿易應收款(附註a)	689,976	520,677	—	—
其他應收款及預付款	274,599	234,405	5,593	26,279
應收款：				
合營企業(附註b)	3,400	3,800	—	—
聯營公司(附註b)	3,420	4,729	—	—
附屬公司(附註c)	—	—	271,013	308,594
其他關聯方(附註b)	11,930	10,986	9,186	5,136
應收附屬公司股息	—	—	56,751	20,710
	<b>983,325</b>	<b>774,597</b>	<b>342,543</b>	<b>360,719</b>

- (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用期。於二零零二年十二月三十一日，扣除壞賬準備後貿易應收款之賬齡分析如下：

	集團	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
六個月以內	646,977	480,276
六個月至一年	39,972	33,535
一年至二年	3,027	6,866
	<b>689,976</b>	<b>520,677</b>

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。
- (c) 此等應收款項為無抵押，按市場利率計息並於要求時即時償還。

## 十九 貿易及其他應付款

	集團		公司	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
貿易應付款(附註a)	663,105	561,259	—	—
應付附屬公司款(附註b)	—	—	344	—
應付控股公司款(附註b)	14,099	31,637	—	—
其他應付款及應計費用	327,212	281,354	20,148	13,292
	<b>1,004,416</b>	<b>874,250</b>	<b>20,492</b>	<b>13,292</b>

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 十九 貿易及其他應付款 (續)

(a) 於二零零二年十二月三十一日，貿易應付款之賬齡分析如下：

	集團	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
一年內	617,433	519,385
一至二年內	13,695	15,649
二年以上	31,977	26,225
	<u>663,105</u>	<u>561,259</u>

(b) 此等應付款項為無抵押，免息及無固定還款期。

### 二十 銀行貸款

	集團	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
有抵押	155,000	381,320
無抵押	400,340	6,360
	<u>555,340</u>	<u>387,680</u>

### 二十一 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	<u>513,000,000</u>	<u>513,000</u>	<u>219,900,000</u>	<u>219,900</u>	<u>78,000,000</u>	<u>78,000</u>	<u>810,900,000</u>	<u>810,900</u>
二零零二年十二月三十一日	<u>513,000,000</u>	<u>513,000</u>	<u>219,900,000</u>	<u>219,900</u>	<u>78,000,000</u>	<u>78,000</u>	<u>810,900,000</u>	<u>810,900</u>

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十二 儲備

	集團						
	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)	任意盈餘公積金 (附註 b)	保留盈餘	總額
	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，如前呈報	120,333	437,278	102,762	68,211	23,101	89,905	841,590
採用經修訂之會計準則第九號的影響	-	-	-	-	-	24,327	24,327
二零零一年一月一日，經重列	120,333	437,278	102,762	68,211	23,101	114,232	865,917
二零零零年已派末期股息	-	-	-	-	-	(24,327)	(24,327)
本年度盈利	-	-	-	-	-	95,868	95,868
轉撥至儲備	-	2,873	26,763	24,547	22,156	(76,339)	-
股份發行溢價	686,400	-	-	-	-	-	686,400
股份發行費用	(26,328)	-	-	-	-	-	(26,328)
轉撥至保留盈餘	-	-	(9,123)	-	(7,396)	16,519	-
二零零一年十二月三十一日	<u>780,405</u>	<u>440,151</u>	<u>120,402</u>	<u>92,758</u>	<u>37,861</u>	<u>125,953</u>	<u>1,597,530</u>
組成如下：							
二零零一年擬派末期股息(附註c)						48,654	
其他						77,299	
二零零一年十二月三十一日之保留盈餘						<u>125,953</u>	
本公司及附屬公司	780,405	440,151	120,402	92,758	37,861	139,777	1,611,354
共同控制實體	-	-	-	-	-	(12,167)	(12,167)
聯營公司	-	-	-	-	-	(1,657)	(1,657)
	<u>780,405</u>	<u>440,151</u>	<u>120,402</u>	<u>92,758</u>	<u>37,861</u>	<u>125,953</u>	<u>1,597,530</u>

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十二 儲備 (續)

	集團						總額
	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)	任意盈餘公積金 (附註 b)	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	
二零零二年一月一日	780,405	440,151	120,402	92,758	37,861	125,953	1,597,530
二零零一年已派末期股息	—	—	—	—	—	(48,654)	(48,654)
本年度盈利	—	—	—	—	—	94,561	94,561
轉撥至儲備	—	3,204	40,233	16,971	28,205	(88,613)	—
沖回多計提的股份發行費用	729	—	—	—	—	—	729
<b>二零零二年十二月三十一日</b>	<b>781,134</b>	<b>443,355</b>	<b>160,635</b>	<b>109,729</b>	<b>66,066</b>	<b>83,247</b>	<b>1,644,166</b>
組成如下：							
二零零二年擬派末期股息(附註c)						48,654	
其他						34,593	
<b>二零零二年十二月三十一日之保留盈餘</b>						<b>83,247</b>	
本公司及附屬公司	781,134	443,355	160,635	109,729	66,066	120,196	1,681,115
共同控制實體	—	—	—	—	—	(35,602)	(35,602)
聯營公司	—	—	—	—	—	(1,347)	(1,347)
	<b>781,134</b>	<b>443,355</b>	<b>160,635</b>	<b>109,729</b>	<b>66,066</b>	<b>83,247</b>	<b>1,644,166</b>

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十二 儲備 (續)

	公司					總額 人民幣千元
	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)	保留 盈餘 (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	
二零零一年一月一日， 如前呈報	120,333	394,259	46,723	41,545	—	602,860
採用經修訂之會計準則 第九號的影響	—	—	—	—	24,327	24,327
二零零一年一月一日，經重列	120,333	394,259	46,723	41,545	24,327	627,187
二零零零年已派末期股息	—	—	—	—	(24,327)	(24,327)
本年度盈利	—	—	—	—	76,687	76,687
轉撥至儲備	—	—	15,012	7,506	(22,518)	—
股份發行溢價	686,400	—	—	—	—	686,400
股份發行費用	(26,328)	—	—	—	—	(26,328)
轉撥至保留盈餘	—	—	(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>63,448</u>	<u>1,339,619</u>
組成如下：						
二零零一年擬派末期股息(附註c)					48,654	
其他					14,794	
二零零一年十二月三十一日之保留盈餘					<u>63,448</u>	
二零零二年一月一日	780,405	394,259	57,096	44,411	63,448	1,339,619
二零零一年已派末期股息	—	—	—	—	(48,654)	(48,654)
本年度盈利	—	—	—	—	65,679	65,679
轉撥至儲備	—	—	15,179	7,590	(22,769)	—
沖回多計提的股份發行費用	729	—	—	—	—	729
二零零二年十二月三十一日	<u>781,134</u>	<u>394,259</u>	<u>72,275</u>	<u>52,001</u>	<u>57,704</u>	<u>1,357,373</u>
組成如下：						
二零零二年擬派末期股息(附註c)					48,654	
其他					9,050	
二零零二年十二月三十一日之保留盈餘					<u>57,704</u>	

## (a) 資本公積金

由保留盈餘轉往資本公積之金額是本集團所取得之政府補助減去少數股東權益後定出的(附註二)。

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十二 儲備 (續)

### (b) 盈餘公積金

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

#### 法定盈餘公積金

中國公司須按根據中國會計準則及制度計算之除稅後盈利中提取10%之金額轉入法定盈餘公積金。若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。

#### 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5%至10%之金額轉入法定公益金。法定公益金只可用作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。

#### 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。

### (c) 股息

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
擬派末期每股股息人民幣0.06元 (二零零一年：人民幣0.06元)	<u>48,654</u>	<u>48,654</u>

#### 附註：

董事於二零零三年三月二十一日召開會議並宣佈普通股每股分派末期股息人民幣0.06元。擬派股息在相關科目不再作為應付股利反映，惟將於截至二零零三年十二月三十一日止年度列作保留盈餘分派。

(按香港普遍採納會計原則編制)

**二十二 儲備 (續)****(d) 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及制度計算之數額於按照香港會計原則計算之數額兩者孰低而定。按照香港會計原則計算，本公司於二零零二年十二月三十一日可供股東分配之盈利為人民幣57,704,000元(二零零一年：人民幣63,448,000元)。

**二十三 長期負債**

	集團	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
銀行貸款		
有抵押	32,000	55,000
無抵押	57,680	—
	<u>89,680</u>	<u>55,000</u>
長期負債之一年內應償還額	—	(45,000)
	<u>89,680</u>	<u>10,000</u>
以上銀行貸款分析如下：		
五年內應全部償還額	89,680	55,000
五年內非全部償還額	—	—
	<u>89,680</u>	<u>55,000</u>
於二零零二年十二月三十一日，本集團銀行貸款應付分析如下：		
一年內	—	45,000
第二年	—	10,000
第三至第五年	89,680	—
第五年以後	—	—
	<u>89,680</u>	<u>55,000</u>

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十四 遞延稅項

	集團	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
於一月一日	—	—
轉撥自損益帳	23,387	—
於十二月三十一日	<u>23,387</u>	<u>—</u>
為下列事項計提：		
僱員福利之準備	<u>23,387</u>	<u>—</u>

## 二十五 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

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
經營盈利	219,485	215,384
無形資產攤銷	10,446	10,446
折舊及攤銷	89,241	85,679
減值支出	20,029	50,119
出售合營公司之損失	16	—
出售買賣證券之已變現虧損	1,929	—
買賣證券之未變現虧損	1,714	—
出售固定資產虧損	3,696	655
利息收入	(13,475)	(22,523)
利息支出	27,918	30,504
來自非上市投資之收入	(4,652)	(8,728)
撤銷由增持附屬公司股份所產生之負商譽	—	(4,526)
營運資金變動前之經營盈利	<u>356,347</u>	<u>357,010</u>
存貨增加	(11,810)	(44,230)
貿易應收款及其他應收款增加	(200,234)	(96,284)
貿易應付款及其他應付款增加/(減少)	97,401	(56,118)
僱員福利增加	<u>62,975</u>	<u>—</u>
經營產生之現金流入淨額	<u>304,679</u>	<u>160,378</u>

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十五 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		銀行貸款及其他長期負債	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
於一月一日	1,591,305	853,233	123,698	115,468	442,680	577,000
發行股份收到之現金	—	78,000	—	—	—	—
股本溢價	—	660,072	—	—	—	—
沖回多提的股份						
發行費用	729	—	—	—	—	—
收購附屬公司	—	—	8,973	—	1,850	—
少數股東投入之股本	—	—	6,545	13,628	—	—
少數股東應佔盈利	—	—	11,953	5,035	—	—
融資之現金流入/(流出)	—	—	—	—	200,490	(134,320)
支付少數股東股息	—	—	(6,285)	(5,907)	—	—
對子公司增加權益所 產生的變化	—	—	—	(4,526)	—	—
於十二月三十一日	<b>1,592,034</b>	<b>1,591,305</b>	<b>144,884</b>	<b>123,698</b>	<b>645,020</b>	<b>442,680</b>

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十五 綜合現金流量表附註 (續)

### (c) 收購附屬公司

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
購入之淨資產		
固定資產	9,615	—
在建工程	363	—
存貨	3,381	—
貿易及其他應收款	8,494	—
銀行結存及現金	17,616	—
貿易及其他應付款	(13,315)	—
貸款	(1,850)	—
少數股東權益	(8,973)	—
	<u>15,331</u>	<u>—</u>
支付方式		
現金	<u>15,331</u>	<u>—</u>

年內收購之附屬公司為集團提供經營現金流量淨額人民幣133,000元，就投資回報及融資成本淨額繳付人民幣600,000元，繳納稅項人民幣142,000元，及動用人民幣6,371,000元於投資項目。

收購附屬公司產生之現金流入淨額分析：

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
現金代價	(15,331)	—
購入之銀行結存及現金	<u>17,616</u>	<u>—</u>
收購附屬公司產生之現金流入淨額	<u>2,285</u>	<u>—</u>

### (d) 現金及現金等價物之分析：

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
銀行存款及現金	1,019,903	893,796
減：為獲取銀行信貸額度而繳存之抵押金	<u>(21,119)</u>	<u>—</u>
	<u>998,784</u>	<u>893,796</u>

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十六 僱員福利

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
醫療保險計劃(附註c)	67,955	—
住房補貼計劃(附註d)	4,154	—
	<u>72,109</u>	<u>—</u>
減：一年內應支付額，已列載於其他應付款及應計費用內	(9,134)	—
	<u>62,975</u>	<u>—</u>

根據中國有關規定，本公司及其附屬公司為在職及退休員工參加由政府舉辦的一系列僱員福利供款計劃。除下述計劃之外，本集團並無其他重大僱員福利(包括已退休員工福利)之承諾。

## (a) 養老金計劃

所有僱員在法定退休年限內均可享受退休養老福利。該福利按僱員工資之一定比例計算。本集團每年按僱員工資總額約18%繳納養老金供款。

在本年末，本集團並無任何應付而未付之養老金供款。(二零零一年：無)

## (b) 住房公積金計劃

本公司及在中國境內成立的附屬公司須為僱員繳納住房公積金供款。本集團每年按僱員工資總額約8%繳納住房公積金供款。

在本年末，本集團並無任何應付而未付之住房公積金供款。(二零零一年：無)

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十六 僱員福利 (續)

### (c) 醫療保險計劃

根據廣州市人民政府於二零零一年十二月一日頒佈的《廣州市城鎮職工基本醫療保險試行辦法》，本公司及在廣州市成立的附屬公司須參加由廣州市人民政府統籌的醫療保險計劃。在登記後一個月，在職及退休員工可享受此等醫療福利。

就每年應為僱員繳納之醫療保險供款，本集團根據僱員受雇年限按上年度本集團僱員平均工資或上年度廣州市職工平均工資的7.5%至8%計繳。

於二零零二年損益賬中列支的醫療保險供款支出人民幣97,233,000元中包括為退休及將予退休員工就過往服務而計提的醫療保險供款人民幣78,902,000元。倘有關供款無需在未來十二個月內全數支付，則供款採用折讓率折讓。該折讓率參考高質投資項目於結算日之市場收益率厘定。

在參加醫療保險計劃前，本集團對在職及退休員工的醫療承擔實行實報實銷制。

### (d) 住房補貼計劃

本集團根據二零零二年七月一日的董事會決議，從二零零二年七月一日起為本公司及在中國境內成立的附屬公司的僱員提供住房補貼，前提是本公司及附屬公司須完成董事會預定之當年稅後利潤預算。然而，當年支付之住房補貼不可超過實際稅後利潤與預算稅後利潤的差額。

## 二十七 承擔

### (a) 資本承擔

	集團	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
已簽約但未撥備		
土地使用權及物業	56,604	76,174
廠房、機器及設備	162,787	—
	<hr/>	<hr/>
	219,391	76,174
已批准但未簽約		
土地使用權	—	76,860
廠房、機器及設備	68,401	—
	<hr/>	<hr/>
	287,792	153,034
	<hr/>	<hr/>

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十七 承擔 (續)

## (b) 財務性承擔

	集團	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
已簽約但未撥備 非買賣證券	3,000	—
已批准但未簽約 投資基金	8,000	—

## (c) 經營租賃承擔

於二零零二年十二月三十一日，集團根據不可撤銷之有關土地及物業經營租賃而於未來支付之最低租賃付款總額如下：

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
第一年內	20,243	22,756
第二至第五年內	22,454	32,357
五年後	6,978	6,488
	<u>49,675</u>	<u>61,601</u>

## 二十八 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聯人士交易摘要如下：

	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	5,879	5,512
服務費	b	463	683
福利設施服務費	c	522	418
租金支出	d	2,621	2,761
共同控制實體	e		
銷售半製成品		631	1,000
聯營公司	e		
銷售製成品		1,853	1,837
同系附屬公司			
銷售製成品及原材料	e	85,020	34,423
採購製成品及原材料	e	110,890	63,839
購置建築物	f	69,071	31,700

## 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

### 二十八 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。該協定將於二零零三年八月三十一日到期。
- (e) 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。
- (f) 於二零零一年度，本公司之附屬公司，廣州醫藥有限公司向廣藥集團的一個附屬公司廣州市醫藥物資供應公司支付了人民幣31,700,000元作為購買建築物的訂金。此筆交易金額共計人民幣39,239,980元，已於二零零二年完成交易。

於本年度，本公司之附屬公司廣州拜迪生物醫藥有限公司向本公司關聯方廣州市醫藥工業研究所購買土地及建築物，此筆交易金額共計人民幣29,831,000元。

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十九 主要附屬公司

以下是於二零零二年十二月三十一日的主要附屬公司：

名稱	應佔權益百分比(%)		註冊資本 人民幣	主要業務
	直接持有	間接持有		
廣州中一藥業有限公司 <sup>2</sup>	97.02	—	166,000,000	生產中成藥
廣州陳李濟藥廠 <sup>1</sup>	100.00	—	94,000,000	生產中成藥
廣州奇星藥廠 <sup>1</sup>	100.00	—	82,416,741	投資控股
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司 <sup>3</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>3</sup>	87.77	—	65,436,232	生產中成藥
廣州羊城藥業股份有限公司 <sup>3</sup>	92.48	—	106,378,439	生產中成藥
廣州星群(藥業)股份有限公司 <sup>3</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	—	69,700,000	中成藥及中藥材貿易
廣州市醫藥公司振興分公司 <sup>1</sup>	—	96.99	1,070,000	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
廣州市國欣特醫藥小商品批發部 <sup>1</sup>	—	96.99	9,070,000	批發醫藥小商品
廣州市健民醫藥經營部 <sup>1</sup>	—	96.99	500,000	批發西藥

# 賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十九 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
	直接持有	間接持有		
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>4</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	加工中藥材
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
廣州市器化醫療設備有限公司 <sup>2</sup>	—	89.32	11,880,000	批發及零售醫療器材， 化學試劑及器材
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司 <sup>2</sup>	97.44	—	50,000,000	研究與開發中藥材
廣州拜迪生物醫藥有限公司 <sup>2</sup>	92.80	—	50,000,000	研究與開發中藥材
廣州環葉製藥有限公司 <sup>2</sup>	59.70	—	6,000,000	生產植物藥
廣州市國盈新藥特藥批發部 <sup>1</sup>	—	96.99	9,070,000	批發西藥及保健產品

以上主要附屬公司均於中國境內經營。

(按香港普遍採納會計原則編制)

## 二十九 主要附屬公司 (續)

企業性質：

- 1 國營企業
- 2 有限責任公司
- 3 股份制有限公司
- 4 中外合資企業

## 三十 最終控股公司

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

## 三十一 賬目通過

本年度賬目已於二零零三年三月二十一日由董事會通過。