

## 七、財務報告（附後）

- （一）按中國會計準則及制度編製的會計報表載於第15頁至第27頁。
- （二）會計報表附註（按中國會計準則）
- （三）按香港會計實務準則第25號編製之簡明賬目載於第66頁至第77頁。

按中國會計準則及制度編製的財務報告(未經審計)

合併資產負債表

2003年6月30日

編製單位：廣州藥業股份有限公司  
資產

附註

期末數

附表一  
貨幣單位：人民幣元  
年初數

流動資產：			
貨幣資金	六-1	892,142,916.49	1,019,903,178.95
短期投資	六-2	50,464,244.58	61,194,385.90
應收票據	六-3	16,152,920.93	180,000.00
應收股利	六-4	2,359,954.92	5,474,684.92
應收利息		—	—
應收賬款	六-5	1,009,479,818.74	716,482,532.62
其他應收款	六-6	167,803,876.13	122,975,499.77
預付賬款	六-7	46,510,961.28	80,700,451.50
應收補貼款	六-8	10,042,998.97	10,064,712.63
存貨	六-9	862,206,587.39	848,519,074.31
待攤費用	六-10	87,602,721.92	81,727,619.19
一年內到期的長期債權投資		—	—
其他流動資產		—	—
流動資產合計		3,144,767,001.35	2,947,222,139.79
長期投資：			
長期股權投資	六-11	86,016,292.53	86,789,969.55
長期債權投資		—	—
長期投資合計		86,016,292.53	86,789,969.55
固定資產：			
固定資產原價	六-12	1,418,286,389.49	1,247,479,589.50
減：累計折舊	六-12	465,261,433.47	442,207,260.76
固定資產淨值	六-12	953,024,956.02	805,272,328.74
減：固定資產減值準備	六-12	25,563,236.81	29,564,343.45
固定資產淨額	六-12	927,461,719.21	775,707,985.29
工程物資		—	—
在建工程	六-13	163,474,986.15	236,616,437.79
固定資產清理		—	—
固定資產合計		1,090,936,705.36	1,012,324,423.08
無形資產及其他資產：			
無形資產	六-14	104,528,712.96	93,768,566.32
長期待攤費用	六-15	34,361,868.83	33,089,392.45
其他長期資產		—	—
無形資產及其他資產合計		138,890,581.79	126,857,958.77

## 合併資產負債表(續)

資產	附註	期末數	年初數
遞延稅款：			
遞延稅款借項			
資產總額		4,460,610,581.03	4,173,194,491.19
<b>負債及所有者權益(或股東權益)</b>			
流動負債：			
短期借款	六-16	550,540,000.00	555,340,000.00
應付票據	六-17	86,209,300.02	78,178,584.40
應付賬款	六-18	724,234,582.09	580,755,642.12
預收賬款	六-19	45,965,829.35	46,266,805.26
應付工資		103,209,888.84	81,003,162.42
應付福利費		57,562,465.73	57,057,212.15
應付股利	六-20	620,649.20	49,124,722.36
應交稅金	六-21	37,383,884.41	48,773,628.89
其他應交款	六-22	4,606,573.96	3,954,085.03
其他應付款	六-23	136,336,249.99	124,069,695.90
預提費用	六-24	14,935,569.23	4,625,106.82
預計負債		-	-
一年內到期的長期負債		10,000,000.00	-
其他流動負債		-	-
流動負債合計		1,771,604,992.82	1,629,148,645.35
長期負債：			
長期借款	六-25	107,180,000.00	89,680,000.00
應付債券		-	-
長期應付款	六-26	3,594,871.48	3,619,897.61
專項應付款	六-27	20,283,330.13	22,893,288.18
其他長期負債		5,000,000.00	5,000,000.00
長期負債合計		136,058,201.61	121,193,185.79
遞延稅款：			
遞延稅款貸項			
負債合計		1,907,663,194.43	1,750,341,831.14
少數股東權益		168,786,968.56	135,923,981.38
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	六-28	810,900,000.00	810,900,000.00
減：已歸還投資		-	-
實收資本(或股本)淨額		810,900,000.00	810,900,000.00
資本公積	六-29	1,117,952,576.82	1,114,334,224.64
盈餘公積	六-30	336,429,845.16	336,429,845.16
其中：法定公益金	六-30	109,728,912.38	109,728,912.38
未分配利潤		118,877,996.06	25,264,608.87
所有者權益(或股東權益)合計		2,384,160,418.04	2,286,928,678.67
負債及所有者權益(或股東權益)總計		4,460,610,581.03	4,173,194,491.19

## 合併利潤表

2003年1至6月

編製單位：廣州藥業股份有限公司

	附註	本期累計數	上年同期累計數
一、主營業務收入	六-31	3,577,432,478.96	3,000,882,903.37
減：主營業務成本	六-32	2,860,794,147.40	2,316,922,017.95
減：主營業務稅金及附加	六-33	12,620,768.40	13,583,266.17
二、主營業務利潤		704,017,563.16	670,377,619.25
加：其他業務利潤	六-34	19,447,910.34	17,414,773.88
減：營業費用		249,893,026.21	224,639,697.95
減：管理費用		292,237,293.34	258,225,811.36
減：財務費用	六-35	9,745,954.57	7,534,799.14
三、營業利潤		171,589,199.38	197,392,084.68
加：投資收益	六-36	(123,373.71)	(538,721.44)
加：補貼收入	六-37	180,927.28	69,318.00
加：營業外收入	六-38	664,644.53	1,050,767.09
減：營業外支出	六-39	9,512,472.20	13,228,312.14
四、利潤總額		162,798,925.28	184,745,136.19
減：所得稅		60,757,080.64	69,144,132.64
減：少數股東損益		8,428,457.45	8,627,611.60
五、淨利潤		93,613,387.19	106,973,391.95

附表二之一

貨幣單位：人民幣元

附表二之二

貨幣單位：人民幣元

## 合併利潤表附表

報告期利潤	2003年1至6月				2002年1至6月			
	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	29.53%	30.17%	0.87	0.87	29.34%	30.11%	0.83	0.83
營業利潤	7.20%	7.35%	0.21	0.21	8.64%	8.87%	0.24	0.24
淨利潤	3.93%	4.01%	0.12	0.12	4.68%	4.80%	0.13	0.13
扣除非經常性損益後的淨利潤	4.16%	4.25%	0.12	0.12	5.04%	5.17%	0.14	0.14

## 合併利潤分配表

2003年1至6月

編製單位：廣州藥業股份有限公司

項目

附表三

貨幣單位：人民幣元

本期累計數

上年同期累計數

一、 淨利潤	93,613,387.19	106,973,391.95
加：年初未分配利潤	25,264,608.87	531,953.81
加：其他轉入	-	-
二、 可供分配的利潤	118,877,996.06	107,505,345.76
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	118,877,996.06	107,505,345.76
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	118,877,996.06	107,505,345.76

## 合併現金流量表

2003年1至6月

編製單位：廣州藥業股份有限公司

附表四

貨幣單位：人民幣元

項目	附註	2003年1至6月	2002年1至6月
<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		3,890,239,781.74	3,249,793,971.20
收到的稅費返還		2,182,901.06	2,571,762.82
收到的其他與經營活動有關的現金	六-40	14,351,435.07	104,314,987.32
<b>現金流入小計</b>		3,906,774,117.87	3,356,680,721.34
購買商品、接受勞務支付的現金		3,085,124,866.38	2,508,228,304.03
支付給職工以及為職工支付的現金		231,385,890.28	208,518,373.69
支付的各項稅費		254,807,641.35	239,851,300.49
支付的其他與經營活動有關的現金	六一-41	317,615,687.20	292,912,182.19
<b>現金流出小計</b>		3,888,934,085.21	3,249,510,160.40
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		17,840,032.66	107,170,560.94
<b>二、投資活動產生的現金流量</b>			
收回投資所收到的現金		20,000,000.00	1,003,240.64
取得投資收益所收到的現金		3,576,842.03	2,126,573.69
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		11,351,260.33	2,484,705.40
收到的其他與投資活動有關的現金		3,022,039.32	11,080,634.03
<b>現金流入小計</b>		37,950,141.68	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		127,412,579.73	75,352,038.62
投資所支付的現金		9,675,000.00	79,103,140.00
支付的其他與投資活動有關的現金		6,763,004.20	2,710,816.64
<b>現金流出小計</b>		143,850,583.93	157,165,995.26
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		(105,900,442.25)	(140,470,841.50)
<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		7,650,000.00	—
借款所收到的現金		351,750,000.00	269,940,000.00
收到的其他與籌資活動有關的現金		1,521,104.65	1,177,095.95
<b>現金流入小計</b>		360,921,104.65	271,117,095.95
償還債務所支付的現金		329,050,000.00	172,619,927.31
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		66,216,758.60	62,039,182.33
子公司支付少數股東股利所支付的現金		5,354,198.92	3,511,469.89
支付的其他與籌資活動有關的現金		—	1,903,112.81
<b>現金流出小計</b>		400,620,957.52	240,073,692.34
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		(39,699,852.87)	31,043,403.61
<b>四、匯率變動對現金的影響額</b>		—	—
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		(127,760,262.46)	(2,256,876.95)

## 補充資料

項目	2003年1至6月	2002年1至6月
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：</b>		
淨利潤	93,613,387.19	106,973,391.95
少數股東損益	8,428,457.45	8,627,611.60
加：計提的資產減值準備	8,982,278.32	13,206,602.38
固定資產折舊	39,234,221.87	39,524,883.05
無形資產攤銷	1,999,507.00	2,179,600.31
長期待攤費用攤銷	9,106,573.93	7,077,137.65
待攤費用減少(減：增加)	(5,875,102.73)	(7,065,663.50)
預提費用增加(減：減少)	10,310,462.41	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)	387,123.45	206,585.44
固定資產報廢損失	2,757,934.82	1,244,327.84
財務費用	18,675,929.35	13,951,785.08
投資損失(減：收益)	123,373.71	538,721.44
遞延稅款貸項(減：借項)	-	-
存貨的減少(減：增加)	(13,687,513.08)	167,881,488.24
經營性應收項目的減少(減：增加)	(318,110,273.74)	(278,653,799.62)
經營性應付項目的增加(減：減少)	161,608,129.98	23,077,007.98
其他	285,542.73	-
經營活動產生的現金流量淨額	17,840,032.66	107,170,560.94
<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	892,142,916.49	865,150,772.53
減：現金的期初餘額	1,019,903,178.95	867,407,649.48
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	(127,760,262.46)	(2,256,876.95)

## 資產負債表

2003年6月30日

編製單位：廣州藥業股份有限公司		附表五	
資產	附註	期末數	貨幣單位：人民幣元 年初數
流動資產：			
貨幣資金		220,081,921.15	204,624,119.72
短期投資		50,464,244.58	61,194,385.90
應收票據		-	-
應收股利		11,992,165.00	5,106,895.00
應收利息		-	-
應收賬款		-	-
其他應收款	七-1	345,609,122.43	285,792,292.21
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		628,147,453.16	556,717,692.83
長期投資：			
長期股權投資	七-2	1,775,785,238.93	1,772,278,585.65
長期債權投資		-	-
長期投資合計		1,775,785,238.93	1,772,278,585.65
固定資產：			
固定資產原價		37,075,137.03	31,605,410.76
減：累計折舊		8,754,354.01	7,279,372.15
固定資產淨值		28,320,783.02	24,326,038.61
減：固定資產減值準備		7,109,752.25	7,109,752.25
固定資產淨額		21,211,030.77	17,216,286.36
工程物資		-	-
在建工程		-	4,330,352.17
固定資產清理		-	-
固定資產合計		21,211,030.77	21,546,638.53
無形資產及其他資產：			
無形資產		-	-
長期待攤費用		2,191,444.73	2,404,510.41
其他長期資產		-	-
無形資產及其他資產合計		2,191,444.73	2,404,510.41
遞延稅款：			
遞延稅款借項		-	-
資產總額		2,427,335,167.59	2,352,947,427.42



## 資產負債表(續)

負債及所有者權益(或股東權益)	附註	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		2,819,254.83	2,568,305.87
應付股利		9,935.83	48,676,917.14
應交稅金		961,609.68	408,494.06
其他應交款		-	9,880.96
其他應付款		34,433,036.78	11,947,614.68
預提費用		1,308,187.00	3,250,000.00
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		42,161,172.78	69,490,361.37
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		-	-
遞延稅款：			
遞延稅款貸項			
負債合計		42,161,172.78	69,490,361.37
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		810,900,000.00	810,900,000.00
減：已歸還投資		-	-
實收資本(或股本)淨額		810,900,000.00	810,900,000.00
資本公積		1,117,838,541.74	1,114,220,189.56
盈餘公積		124,276,436.70	124,276,436.70
其中：法定公益金		52,000,975.21	52,000,975.21
未分配利潤		332,159,016.37	234,060,439.79
所有者權益(或股東權益)合計		2,385,173,994.81	2,283,457,066.05
負債及所有者權益(或股東權益)總計		2,427,335,167.59	2,352,947,427.42

## 利潤表

2003年1至6月

編製單位：廣州藥業股份有限公司		附表六	
項目	附註	本期累計數	貨幣單位：人民幣元 上年同期累計數
<b>一、主營業務收入</b>		-	-
減：主營業務成本		-	-
減：主營業務稅金及附加		-	-
<b>二、主營業務利潤</b>		-	-
加：其他業務利潤		(101,095.92)	-
減：營業費用		-	-
減：管理費用		9,496,481.49	10,403,830.43
減：財務費用		(2,037,278.47)	(3,217,632.01)
<b>三、營業利潤</b>		(7,560,298.94)	(7,186,198.42)
加：投資收益	七-3	105,670,008.14	109,066,856.54
加：補貼收入		-	-
加：營業外收入		-	-
減：營業外支出		11,132.62	-
<b>四、利潤總額</b>		98,098,576.58	101,880,658.12
減：所得稅		-	864,591.02
<b>五、淨利潤</b>		98,098,576.58	101,016,067.10

## 利潤分配表

2003年1至6月

編製單位：廣州藥業股份有限公司

項目

附表七

貨幣單位：人民幣元

本期累計數

上年同期累計數

一、	淨利潤	98,098,576.58	101,016,067.10
	加：年初未分配利潤	234,060,439.79	151,227,348.71
	加：其他轉入	-	-
二、	可供分配的利潤	332,159,016.37	252,243,415.81
	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	332,159,016.37	252,243,415.81
	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	332,159,016.37	252,243,415.81

## 現金流量表

2003年 月 1至6月

編製單位：廣州藥業股份有限公司

附表八

貨幣單位：人民幣元

項目	2003年 1至6月	2002年 1至6月
<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	-	-
收到的其他與經營活動有關的現金	2,652,555.38	2,623,217.88
<b>現金流入小計</b>	<b>2,652,555.38</b>	<b>2,623,217.88</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	3,987,199.00	5,582,045.70
支付的各項稅費	237,959.57	1,084,991.62
支付的其他與經營活動有關的現金	2,855,203.12	6,030,682.23
<b>現金流出小計</b>	<b>7,080,361.69</b>	<b>12,697,719.55</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(4,427,806.31)</b>	<b>(10,074,501.67)</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	20,000,000.00	-
取得投資收益所收到的現金	99,155,060.26	75,372,458.92
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	75,000,000.00	10,198,176.50
<b>現金流入小計</b>	<b>194,155,060.26</b>	<b>85,570,635.42</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	660,839.22	725,164.00
投資所支付的現金	9,675,000.00	83,850,000.00
支付的其他與投資活動有關的現金	116,173,275.92	10,704,001.88
<b>現金流出小計</b>	<b>126,509,115.14</b>	<b>95,279,165.88</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>67,645,945.12</b>	<b>(9,708,530.46)</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>	<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	47,760,337.38	48,654,000.05
支付的其他與籌資活動有關的現金	-	-
<b>現金流出小計</b>	<b>47,760,337.38</b>	<b>48,654,000.05</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(47,760,337.38)</b>	<b>(48,654,000.05)</b>
<b>四、匯率變動對現金的影響額</b>		
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>15,457,801.43</b>	<b>(68,437,032.18)</b>

## 補充資料

項目	2003年1至6月	2003年1至6月
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：</b>		
淨利潤	98,098,576.58	101,016,067.10
加：計提的資產減值準備	-	-
固定資產折舊	1,474,981.86	1,205,330.60
無形資產攤銷	-	-
長期待攤費用攤銷	413,065.68	413,065.68
待攤費用減少(減：增加)	-	-
預提費用增加(減：減少)	(1,941,813.00)	(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)	(105,670,008.14)	(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)	1,255,349.78	-
經營性應付項目的增加(減：減少)	1,942,040.93	(1,347,777.71)
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	(4,427,806.31)	(10,074,501.67)
<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	220,081,921.15	265,145,554.65
減：現金的期初餘額	204,624,119.72	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	15,457,801.43	(68,437,032.18)

## 資產減值準備明細表

2003年1至6月

項目	年初餘額	本期增加數	因資產價值 回升轉回數	本期減少數 其他原因 轉出數	合計	
					編製單位：廣州藥業股份有限公司	期末餘額
一、壞賬準備合計	45,769,189.55	8,982,278.32	88,062.24	112,796.00	200,858.24	54,550,609.63
其中：應收賬款	38,791,512.37	8,980,716.72	88,062.24	53,563.70	141,625.94	47,630,603.15
其他應收款	6,977,677.18	1,561.60	-	59,232.30	59,232.30	6,920,006.48
二、短期投資跌價準備合計	2,395,536.76	-	1,237,858.68	-	1,237,858.68	1,157,678.08
其中：股票投資	920,003.76	-	566,156.16	-	566,156.16	353,847.60
債券投資	1,475,533.00	-	671,702.52	-	671,702.52	803,830.48
三、存貨跌價準備合計	689,096.81	-	-	30,576.91	30,576.91	658,519.90
其中：庫存商品	390,344.03	-	-	30,576.91	30,576.91	359,767.12
原材料	298,752.78	-	-	-	-	298,752.78
四、長期投資減值準備合計	32,555,294.68	-	-	151,890.13	151,890.13	32,403,404.55
其中：長期股權投資	32,555,294.68	-	-	151,890.13	151,890.13	32,403,404.55
長期債權投資	-	-	-	-	-	-
五、固定資產減值準備合計	29,564,343.45	-	-	4,001,106.64	4,001,106.64	25,563,236.81
其中：房屋、建築物	19,109,793.34	-	-	2,706,000.83	2,706,000.83	16,403,792.51
機器設備	10,044,172.53	-	-	1,241,832.99	1,241,832.99	8,802,339.54
六、無形資產減值準備	966,151.46	-	-	-	-	966,151.46
其中：專利權	-	-	-	-	-	-
商標權	-	-	-	-	-	-
七、在建工程減值準備	-	-	-	-	-	-
八、委託貸款減值準備	-	-	-	-	-	-
九、總計	111,939,612.71	8,982,278.32	1,325,920.92	4,296,369.68	5,622,290.60	115,299,600.43

附表九

貨幣單位：人民幣元

## 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製方法

#### 1. 會計制度

本集團執行《企業會計準則》和《企業會計制度》。

#### 2. 會計年度

本集團採用西曆年為會計年度，即自西曆每年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

本集團在編製現金流量表時將持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險小的投資作為現金等價物。

## 7. 壞賬損失的核算方法

本集團採用備抵法對壞賬損失進行核算。實際發生壞賬時，沖銷壞賬準備。

壞賬的確認標準是：債務人破產或死亡，以其破產財產或遺產清償後仍無法收回的賬款；債務人逾期3年以上未履行其償債義務，且有明顯跡象表明無法收回，並經董事會批准確認為壞賬的賬款。

本集團根據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：

對於原材料及產成品，採用計劃成本核算的企業，日常收入、發出存貨均按計劃成本記賬，月度終了，按照發出存貨的計劃成本，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) 商業：

批發企業採用實際成本核算，發出商品成本採用先進先出法核算。

零售企業採用售價法核算，月終按差價率分攤當月已銷商品應負擔的進銷價差。

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



## 9. 短期投資核算方法

- (1) 本集團的短期投資按實際支付的價款扣除已宣告發放但未領取的現金股利或利息入賬。短期投資的現金股利或利息於實際收到時，沖減投資的賬面價值。短期投資處置時按收到的處置收入與賬面價值的差額確認為當期投資收益。
- (2) 本集團的短期投資按成本與市價孰低計量，對期末市價低於成本的部分計提短期投資跌價準備。

## 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賬面價值的差額提取長期投資減值準備。

### 13. 固定資產及累計折舊

本集團將使用期限在1年以上，單位價值在人民幣2,000元以上的房屋及建築物、運輸工具、設備、器具等資產作為固定資產。固定資產按實際成本計價，預留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。

### 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. 合併會計報表編製方法

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製而成。

## 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	5%
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%。

#### 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	8,328	4,872	58.51	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	92.80	藥品研究開發
廣州環葉製藥有限公司	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。

## 五、利潤分配

本公司繳納所得稅後的利潤按下列順序分配：

- (1) 彌補虧損；
- (2) 提取法定盈餘公積金；
- (3) 提取法定公益金；
- (4) 提取任意盈餘公積金；
- (5) 支付股利。

稅後利潤的分配和股利支付，由董事會提出方案，報股東大會審議通過。除非股東另有決議，股東會授權董事會可分派中期股利。

## 六、合併會計報表主要項目附註(如無特別註明，貨幣單位均為人民幣元)

### 1. 貨幣資金

項目	期末數	年初數
現金	1,439,757.52	1,613,278.00
銀行存款	884,023,523.55	993,825,484.15
其他貨幣資金	6,679,635.42	24,464,416.80
	<u>892,142,916.49</u>	<u>1,019,903,178.95</u>

(1) 銀行存款期末餘額如下：

項目	期末數	年初數
活期存款	633,572,640.50	646,986,537.82
定期存款	250,450,883.05	346,838,946.33
	<u>884,023,523.55</u>	<u>993,825,484.15</u>

(2) 其他貨幣資金期末餘額如下：

項目	期末數	年初數
銀行匯票存款	227,819.21	16,838,694.32
信用卡存款	223,386.09	238,696.27
信用證保證金存款	6,228,430.12	7,387,026.21
	<u>6,679,635.42</u>	<u>24,464,416.80</u>

## 2. 短期投資

項目	期末數	短期投資跌價準備	期末市價
股票投資	3,733,092.18	353,847.60	3,379,244.58
債券投資	39,888,830.48	803,830.48	39,085,000.00
基金投資	8,000,000.00		8,000,000.00
	<u>51,621,922.66</u>	<u>1,157,678.08</u> 註	<u>50,464,244.58</u>

註：本集團根據上海證券交易所及深圳證券交易所二零零三年六月三十日的證券收市價，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

- (1) 期末數16,152,920.93元均為銀行承兌匯票。
- (2) 本報告期期末數比年初數增加8,873%是由於本集團採用銀行票據結算方式結算貨款增加所致。

## 4. 應收股利

項目	期末數	年初數
南海市南方包裝有限公司	1,992,165.00	5,106,895.00
廣州經濟技術開發區永誠醫藥貿易有限公司	367,789.92	367,789.92
	<u>2,359,954.92</u>	<u>5,474,684.92</u>

本報告期期末數比年初減少56.89%是由於報告期內收到南海市南方包裝有限公司分來的股利所致。

## 5. 應收賬款

(1) 應收賬款餘額按賬齡分析如下：

賬齡分析：	餘額	期末數		
		佔總額比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	979,772,034.54	92.68%	9,850,884.35	1.00%
1至2年	28,797,604.77	2.72%	2,879,760.48	10.00%
2至3年	7,075,040.49	0.67%	2,122,512.15	30.00%
3至4年	14,291,873.72	1.35%	7,145,936.86	50.00%
4至5年	7,711,795.28	0.73%	6,169,436.22	80.00%
5年以上	19,462,073.09	1.84%	19,462,073.09	100.00%
	<u>1,057,110,421.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,630,603.15</u>	<u>4.51%</u>

  

賬齡分析	餘額	年初數		
		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>

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67,678,691.80元，佔應收賬款總額的6.40%。
- (3) 應收賬款比年初增加40.89%是由於本報告期主營業務的大幅增長及醫院藥品採購招標面進一步擴大，醫院貨款結算期延長，同時部份經銷商在「非典」期間拖欠貨款所致。

## 6. 其他應收款

(1) 其他應收餘額按賬齡分析如下：

賬齡分析：	餘額	期末數		
		佔總額比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	114,109,186.15	65.31%	18,929.65	0.02%
1至2年	17,515,202.90	10.02%	38,000.00	0.22%
2至3年	19,123,579.43	10.95%	2,022,726.66	10.58%
3至4年	4,913,448.47	2.81%	115,093.34	2.34%
4至5年	2,438,262.68	1.40%	0.00	0.00%
5年以上	16,624,202.98	9.51%	4,725,256.83	28.42%
	<u>174,723,882.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,920,006.48</u>	<u>3.96%</u>

  

賬齡分析	餘額	年初數		
		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>

(2) 其他應收款期末數明細：

項目	期末數
備用金	1,631,001.45
各種保證金、押金及定金	3,747,681.27
業務活動借支	32,941,534.22
員工私人借款	62,792.85
與外單位往來款	110,491,465.42
新廠工程及購置設備款項	17,302,728.17
杭州浙大技術合同研究費	1,200,000.00
其他應收暫付款	7,346,679.23
	<u>174,723,882.61</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集團的往來款8,049,523.12元。

(3) 其他應收款比年初增加36.45%是由於本報告期增加了設備及工程預付款所致。



## 7. 預付賬款

(1) 預付賬款期末數中，沒有預付持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。

(2) 本報告期期末數比年初減少42.37%是由於年初採購的貨物逐步到位所致。

## 8. 應收補帖款

	期末數	年初數
商品出口退稅	10,042,998.97	10,064,712.63

## 9. 存貨

	期末數		年初數	
	餘額	存貨跌價 損失準備	餘額	存貨跌價 損失準備
在途物資	1,854,131.93	-	3,920,280.65	-
原材料	85,887,894.76	298,752.78	78,262,771.39	298,752.78
在產品	37,199,567.09	-	35,133,621.26	-
產成品	50,245,051.57	-	85,135,120.98	-
低值易耗品	1,870,053.41	-	1,554,527.27	-
包裝物	36,715,400.77	-	28,032,228.25	-
委託加工物資	741,848.00	-	1,342,025.86	-
受託代銷商品	38,422.53	-	-	-
庫存商品	646,008,444.50	359,767.12	613,928,504.51	390,344.03
其他	2,304,292.73	-	1,899,090.95	-
	<u>862,865,107.29</u>	<u>658,519.90</u>	<u>849,208,171.12</u>	<u>689,096.81</u>

本集團於期末對殘損、長期積壓和銷售價格低於成本的存貨按可變現淨值低於成本的差額計提了存貨跌價準備658,519.90元。

## 10. 待攤費用

項目	年初數	本期增加數	本期攤銷數	期末餘額
預付保險費	2,600,600.95	70,714.77	1,755,383.13	915,932.59
固定資產修理費用	582,927.48	229,940.64	505,363.02	307,505.10
路橋費	31,253.28	80,343.55	80,039.68	31,557.15
廣告費	1,152,000.00	-	576,000.00	576,000.00
待抵扣進項稅	76,886,436.31	165,462,541.04	157,352,127.22	84,996,850.13
其他	474,401.17	878,004.55	577,528.77	774,876.95
	<u>81,727,619.19</u>	<u>166,721,544.55</u>	<u>160,846,441.82</u>	<u>87,602,721.92</u>

## 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	二零零八年	53.00%	39,644,000.00
印尼三有實業有限公司	二零一四年	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	二零零七年	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
明泰實業(泰國)有限公司	二零零七年	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	10.00%	400,000.00
南海市南方包裝有限公司	二零一一年	21.42%	30,000,000.00
暨華醫療器械責任有限公司	無期限	24.00%	3,000,000.00
國藥集團工業有限公司	無期限	10.00%	8,000,000.00
中國光大銀行	無期限	0.30%	10,725,000.00
金鷹基金管理有限公司	無期限	20.00%	20,000,000.00
廣州金申藥業有限公司	無期限	45.00%	675,000.00
奇星馬中藥業有限公司	二零零五年	40.00%	362,826.38
九市十一廠經協體總公司			50,000.00
交通銀行廣東分行			362,750.00

# 廣州藥業股份有限公司

Guangzhou Pharmaceutical Company Limited

(2) 長期股權投資本期變動情況如下：

被投資公司名稱	期末數	初始投資額	本期權益 法增減額	累計權益 法增減額	長期投資 減值準備	
廣東星華保健飲料有限公司	37,545,697.21	39,644,000.00	(173,740.08)	(2,098,302.79)	29,907,945.05	註1
印尼三有實業有限公司	1,260,144.45	1,521,562.82	-	1,260,144.45	-	註2
廣州中富藥業有限公司	1,497,703.72	400,000.00	117,514.27	1,097,703.72	-	
上海九和堂國藥有限公司	615,000.00	615,000.00	-	-	-	
廣州眾勝藥廠太和分廠	785,315.05	1,000,000.00	-	(214,684.95)	785,315.05	註3
杭州浙大漢方中藥信息工程有限公司	400,071.75	440,000.00	-	(39,928.25)	-	
明泰實業(泰國)有限公司	311,749.32	516,930.33	-	(205,181.01)	-	
杭州醫藥站股份有限公司	264,000.00	264,000.00	-	0.00	-	
廣州市醫藥商品展銷商場	531,179.87	861,392.58	2,257.37	(162,992.60)	-	
廣州經濟技術開發區永誠醫藥貿易 有限公司	1,288,595.25	480,000.00	-	808,595.25	-	
廣州市藥材公司北京路藥材商場	218,399.05	160,000.00	-	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	-	-	400,000.00	註4
南海市南方包裝有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	
暨華醫療器械責任有限公司	2,171,342.34	3,000,000.00	(218,324.19)	(828,657.66)	-	
國藥集團工業有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-	-	
中國光大銀行	10,725,000.00	10,725,000.00	-	-	-	
金鷹基金管理有限公司	18,427,641.32	20,000,000.00	(1,572,358.68)	(1,572,358.68)	-	
廣州金申藥業有限公司	675,000.00	675,000.00	-	-	-	
奇星馬中藥業有限公司	362,826.38	362,826.38	-	-	-	
九市十一廠經協體總公司	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	註5
交通銀行廣東分行	362,750.00	362,750.00	-	-	-	
廣州潘高壽天然保健品有限公司						
合併價差	1,371,493.99	-	-	-	-	
廣州市拜迪生物醫藥有限公司合併價差	158,596.04	-	-	-	-	
廣州環葉製藥有限公司合併價差	942,724.13	-	-	-	-	
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司 合併價差	54,467.21	-	-	-	-	
	118,419,697.08	119,478,462.11	(1,844,651.31)	(3,157,407.92)	32,403,404.55	

註1：由於連續5年經營虧損，並存在重大資產減值風險，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；

註2：雖然今年能收回一部分投資，但由於對該公司的財務資料難以掌握，基於謹慎性原則，本集團對該項目全額提取減值準備；

註3：該廠嚴重虧損，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，對該項目全額提取減值準備；

註4：該公司經營運作困難，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5：由於一直未能獲得該公司的財務資料，無法掌握該投資項目的現狀，基於謹慎性原則，對該項目全額提取減值準備。

## 12. 固定資產及累計折舊

原值	年初數	本期增加額	本期減少額	期末數	期末減值準備餘額
房屋及建築物	681,829,795.79	155,226,845.48	8,331,947.42	828,724,693.85	16,403,792.51
機器設備	439,590,073.71	29,216,586.55	18,123,426.56	450,683,233.70	8,802,339.54
運輸設備	83,408,757.51	6,811,182.08	2,948,168.54	87,271,771.05	227,584.62
電器設備	11,877,149.99	1,041,486.83	40,791.84	12,877,844.98	-
辦公設備	30,773,812.50	8,109,718.73	154,685.32	38,728,845.91	129,520.14
	<u>1,247,479,589.50</u>	<u>200,405,819.67</u>	<u>29,599,019.68</u>	<u>1,418,286,389.49</u>	<u>25,563,236.81</u>
累計折舊	年初數	本期增加額	本期減少額	期末數	
房屋及建築物	137,809,341.32	14,194,198.75	1,963,535.29	150,040,004.78	
機器設備	235,017,893.00	18,009,184.77	11,832,566.27	241,194,511.50	
運輸設備	47,056,018.35	3,488,578.72	2,207,593.60	48,337,003.47	
電器設備	7,063,937.52	1,224,836.51	33,751.68	8,255,022.35	
辦公設備	15,260,070.57	2,317,423.12	142,602.32	17,434,891.37	
	<u>442,207,260.76</u>	<u>39,234,221.87</u>	<u>16,180,049.16</u>	<u>465,261,433.47</u>	

- (1) 本期由在建工程轉入固定資產原值的金額為166,727,996.28元。
- (2) 截至二零零三年六月三十日止，本集團以淨值97,260,000元(上年底數：118,030,000.00元)的固定資產作抵押，用於獲取銀行提供的借款。
- (3) 本集團於期末對由於技術陳舊、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25,563,236.81元。

## 13. 在建工程

(1) 在建工程明細如下：

工程名稱	預算數	資金來源	工程投入佔預算的比例
星群易地遷廠三期工程	243,688,046.72	自有資金及金融機構借款	61.83%
星群製劑車間二期工程	12,950,000.00	自有資金	107.18%
星群機修車間二期工程	465,000.00	自有資金	85.05%
中一雲埔廠房易地改造	197,030,000.00	自有資金	14.27%
中一除塵工程	-	-	-
陳李濟廠房移地擴建	29,000,000.00	自有資金	12.15%
陳李濟中藥材提取基地	-	自有資金及募股資金	-
陳李濟產品技改工程	11,650,000.00	自有資金及募股資金	99.56%
陳李濟產品陳列館	4,000,000.00	自有資金及募股資金	1.52%
漢方設備安裝工程	7,905,950.00	募股資金	36.01%
漢方從化基地建設	54,600,000.00	募股資金	3.60%
敬修堂預付設備款	-	自有資金及金融機構借款	-
敬修堂安必克設備安裝	-	自有資金及金融機構借款	-
敬修堂柱劑灌裝生產線	-	自有資金及金融機構借款	-
敬修堂追風透骨丸灌裝生產線	-	自有資金及金融機構借款	-
敬修堂GMP工程改造	30,300,000.00	募股資金及金融機構貸款	6.10%
敬修堂萬花油GMP項目	3,000,000.00	自有資金及金融機構貸款	61.10%
潘高壽GMP改造工程	100,000,000.00	金融機構貸款	29.17%
潘高壽前大廈辦公樓	7,707,542.02	自有資金及募股資金	1.10%
潘高壽辦公設備	-	募股資金	-
潘高壽運輸設備	-	募股資金	-
羊城丸劑車間	11,000,000.00	自有資金及募股資金	1%
羊城中心檢驗室改造	2,000,000.00	自有資金及募股資金	5.60%
羊城廠內維修	1,000,000.00	募股資金	19.3%
羊城製劑GMP車間	37,400,000.00	募股資金	42.04%
羊城污水處理站工程改造	400,000.00	募股資金	22.15%
羊城鍋爐工程改造	600,000.00	募股資金	16.75%
羊城健脾理腸片暗瘡片技術改造	17,800,000.00	募股資金	74.49%
羊城提取車間技改工程	1,700,000.00	募股資金	38.18%
羊城克感利咽口服液技術改造設備	19,600,000.00	募股資金	54.89%
醫藥公司黃金圍物流配送中心	52,980,000.00	自有資金、募股資金及金融機構貸款	40.32%
醫藥公司電腦安裝	1,120,260.00	自有資金及募股資金	30.00%
醫藥公司辦公樓裝修	1,973,696.60	自有資金及募股資金	40.53%
采芝林嘉鴻花園商鋪	2,101,710.00	自有資金及募股資金	103.70%
采芝林萬豐花園商鋪	2,300,000.00	自有資金及募股資金	3.67%
中藥飲片廠GMP改造工程	2,500,000.00	募股資金	27.84%
醫藥進出口ERP工程	600,000.00	自有資金	16.32%
英克軟體一期費用	4,558,265.44	募股資金	92.8%
拜迪設備安裝工程	-	科技三項費用撥款	-
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	1.50%
拜迪辦公室裝修	-	募股資金	-
拜迪GMP改造工程	-	募股資金	-
環葉開發區辦公樓工程	323,120.00	自有資金	76.42%
環葉固體製劑車間工程	4,738,900.00	自有資金	32.23%
環葉開發區化驗操作臺	115,500.00	自有資金	100%
芳村植化前處理改造	304,153.06	自有資金	179%
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	8%
環葉原料藥車間工程	4,198,100.00	自有資金	18.80%
潘高壽廠房加固改造工程	2,500,000.00	自有資金	85.58%

## (2) 在建工程本期變動如下：

工程名稱	年初數	本期增加額	本期轉入 固定資產	本期 其他減少	期末餘額
星群易地遷廠	136,019,083.45	14,196,694.02	132,886,963.76	-	17,328,813.71
星群製劑車間三期工程	4,498,512.02	9,347,739.15	13,846,251.17	-	-
星群機修車間二期工程	33,636.64	361,866.12	-	-	395,502.76
中一雲埔廠房易地改造	23,172,973.19	4,939,611.40	-	-	28,112,584.59
中一除塵工程	80,000.00	-	-	-	80,000.00
陳李濟廠房移地擴建	3,320,038.08	322,578.00	1,280,461.82	-	2,362,154.26
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	9,909,891.37	1,688,897.50	-	-	11,598,788.87
陳李濟產品陳列館	29,400.00	31,511.00	-	-	60,911.00
漢方設備安裝工程	2,029,731.25	2,289,225.75	1,437,438.50	34,403.50	2,847,115.00
漢方從化基地建設	1,686,180.99	280,793.26	-	-	1,966,974.25
敬修堂預付設備款	1,641,085.18	2,432,827.50	196,016.00	-	3,877,896.68
敬修堂安必克設備安裝	50,000.00	-	-	-	50,000.00
敬修堂粒劑灌裝生產線	7,631,363.06	2,412,416.17	3,756,554.80	-	6,287,224.43
敬修堂追風透骨丸灌裝生產線	7,985,355.32	572,193.61	1,545,354.14	-	7,012,194.79
敬修堂GMP工程改造	1,080,040.06	752,824.10	-	-	1,832,864.16
敬修堂萬花油GMP項目	1,152,200.00	1,160,449.23	271,200.00	-	2,041,449.23
潘高壽GMP改造工程	7,427,043.52	21,783,704.52	40,125.94	-	29,170,622.10
潘高壽府前大廈辦公樓	80,000.00	-	80,000.00	-	-
潘高壽辦公設備	45,800.00	-	45,800.00	-	-
潘高壽運輸設備	532,200.00	618,677.40	1,150,877.40	-	-
羊城丸劑車間	-	100,000.00	-	-	100,000.00
羊城中心檢驗室改造	-	112,221.08	112,221.08	-	-
羊城廠內維修	170,000.00	23,020.28	140,000.00	53,020.28	-
羊城製劑GMP車間	5,774,285.37	9,950,000.00	-	-	15,724,285.37
羊城污水處理站工程改造	11,007.64	77,608.16	-	-	88,615.80
羊城鍋爐工程改造	10,000.00	90,507.96	-	-	100,507.96
羊城健脾理腸片暗瘡片技術改造	-	799,440.00	799,440.00	-	-
羊城提取車間技改工程	649,019.72	-	-	-	649,019.72
羊城克感利咽口服液技術改造設備	-	1,047,676.12	1,047,676.12	-	0.00
醫藥公司黃金圍物流配送中心	8,542,407.42	13,965,788.29	-	1,148,129.30	21,360,066.41
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	-
采芝林嘉鴻花園商鋪	2,179,473.00	-	-	-	2,179,473.00
采芝林萬豐花園商鋪	-	84,500.00	-	-	84,500.00
中藥飲片廠GMP改造工程	-	695,925.45	-	-	695,925.45
醫藥進出口ERP工程	97,909.45	-	-	-	97,909.45
英克軟體一期費用	4,330,352.17	-	4,330,352.17	-	-
拜迪設備安裝工程	-	1,288,800.00	-	-	1,288,800.00
拜迪設備安裝工程	2,678,291.02	33,000.00	2,236,170.00	-	475,121.02
拜迪鍾村科研基地改造	-	494,648.46	-	-	494,648.46
拜迪辦公室裝修	-	108,867.60	-	-	108,867.60
拜迪GMP改造工程	-	78,612.00	-	-	78,612.00
環葉開發區辦公樓工程	402,919.11	78,623.46	234,606.57	-	246,936.00
環葉固體製劑車間工程	67,928.23	1,487,113.38	27,500.00	-	1,527,541.61
環葉開發區化驗操作臺	115,500.00	-	115,500.00	-	-
芳村植化前處理改造	329,967.80	225,225.96	545,225.96	-	9,967.80
芳村廠區改造	40,000.00	326,914.93	163,984.28	-	202,930.65
環葉污水處理工程	-	81,000.00	81,000.00	-	-
環葉原料藥車間工程	-	1,146,336.72	357,276.57	-	789,060.15
潘高壽廠房加固改造工程	1,669,072.73	470,337.14	-	-	2,139,409.87
	<u>236,616,437.79</u>	<u>95,958,175.72</u>	<u>166,727,996.28</u>	<u>2,371,631.08</u>	<u>163,474,986.15</u>

(3) 在建工程所包含的借款費用資本化金額如下：

工程名稱	年初數	本年增加數	本年轉入 固定資產	其他減少數	期末數
星群易地遷廠技術改造	13,048,046.72	-	13,048,046.72	-	-
醫藥公司黃金圍倉物流工程	80,202.80	768,258.40	-	-	848,461.20
潘高壽GMP改造工程		1,618,482.50	-	-	1,618,482.50
	<u>13,128,249.52</u>	<u>2,386,740.90</u>	<u>13,048,046.72</u>	<u>-</u>	<u>2,466,943.70</u>

(4) 本報告期期末數比年初減少30.91%是由於工程項目逐步轉入固定資產所致。

## 14. 無形資產

(1) 無形資產明細如下：

項目名稱	取得方式	原值	剩餘攤銷月數	期末減值準備餘額
南洲路新廠房土地	購買	4,301,046.00	510.00	
人民路舊廠房土地	購買	2,686,602.00	510.00	
觀綠路34號土地	購買	40,873.95	474.00	
寧溪橫街19-29號土地	購買	1,600,547.00	480.00	
叢桂路叢桂新街土地	購買	245,477.00	534.00	
杉木欄路77號土地	購買	199,200.00	563.00	
多寶路昌華新街32號、 中山八路石桂里3號土地	購買	1,392,144.00	539.00	
廣州市北京路194號土地	購買	2,362,581.08	482.00	
廣州大道南1688號土地	購買	27,006,173.92	482.00	
廣州大道南1688號門口土地	購買	309,175.00	357.00	
從化市城效鎮塘下村園仔嶺 土地	接受投資	11,126,000.00	486.00	
松崗廠區土地	購買	20,417,970.00	475.00	
南海黃歧土地	購買	4,090,000.00	510.00	
番禺東沙開發區土地	購買	15,947,019.00	528.00	
白雲區江村廠房土地	購買	3,463,092.00	409.00	
十二甫新街土地	購買	3,509,041.00	409.00	
和平西路土地	購買	1,535,744.00	409.00	
黃金圍倉庫土地	購買	1,051,697.00	364.00	
大同路103號土地	土地評估	17,928,863.00	108.00	
北京路328號土地	購買	1,306,988.00	508.00	
新洲倉A區土地	購買	1,096,704.00	509.00	
新洲倉B區土地	購買	2,676,141.00	508.00	480,700.24
塞壩口倉土地	購買	402,518.00	450.00	
長安倉土地	購買	114,675.00	393.00	
九佛倉庫土地	購買	65,136.00	438.00	
上九路85號土地	購買	3,007,932.64	508.00	
鴻昌大街26號土地	購買	309,046.00	393.00	
寶華北20號土地	購買	163,591.00	450.00	
濱江西44號土地	購買	577,366.00	540.00	
西華路54號土地	購買	21,541.00	253.00	
大新路265號土地	購買	330,153.00	534.00	
洪德路69號土地	購買	58,567.64	527.00	
沙園三街南1號土地	購買	37,120.00	666.00	
廣紙路22號土地	購買	109,032.00	666.00	
同福中路龍導通津29號土地	購買	27,045.00	666.00	
芳村塞壩路12號土地	購買	1,764,522.90	527.00	
新崗中路赤崗北街33號土地	接受投資	1,755,288.00	516.00	
番禺東升工業區5號土地	購買	2,896,279.62	486.00	
新藥技術轉讓費	購買	1,000,000.00	120.00	
藥品處方及生產工藝	接受投資	338,640.00	42.00	
螺旋藻養殖技術	購買	500,000.00	78.00	
ERP軟件	購買	460,000.00	23.00	
浪城財務軟件	購買	1,649,746.91	57.00	485,451.22
		<u>139,881,279.66</u>		<u>966,151.46</u>



# 廣州藥業股份有限公司

Guangzhou Pharmaceutical Company Limited

(2) 無形資產本期變動情況如下：

項目名稱	年初數	本期增加數	本期攤銷數	累計攤銷額	期末數
南洲路新廠房土地	3,875,255.85	-	44,188.73	469,978.88	3,831,067.12
人民路舊廠房土地	2,365,584.82	-	27,414.33	348,431.51	2,338,170.49
觀綠路34號土地	35,531.27	-	445.17	5,787.85	35,086.10
寧溪橫街19-29號土地	1,390,974.72	-	18,547.26	228,119.53	1,372,427.47
叢桂路叢桂新街土地	220,929.32	-	2,454.77	27,002.45	218,474.56
杉木欄路77號土地	188,908.00	-	1,992.00	12,284.00	186,916.00
多寶路昌華新街32號、 中山八路石桂里3號土地	1,196,782.00	73,678.00	34,332.00	156,016.00	1,236,128.00
廣州市北京路194號土地	2,151,148.77	-	23,625.81	235,058.12	2,127,522.96
廣州大道南1688號土地	24,125,515.36	-	270,061.74	3,150,720.30	23,855,453.62
廣州大道南1688號門口土地	251,801.95	16,643.02	3,091.75	43,821.78	265,353.22
從化市城效鎮塘下村園仔 嶺土地	-	11,126,000.00	92,716.68	92,716.68	11,033,283.32
松崗廠區土地	1,820,381.37	-	22,797.26	18,620,385.89	1,797,584.11
南海黃歧土地	3,703,220.86	-	432,272.66	819,051.80	3,270,948.20
番禺東沙開發區土地	14,051,869.00	-	159,471.00	2,054,621.00	13,892,398.00
白雲區江村廠房土地	3,153,970.17	-	35,437.86	344,559.69	3,118,532.31
十二甫新街土地	3,279,846.75	-	47,419.50	276,613.75	3,232,427.25
和平西路土地	1,435,436.48	-	20,753.28	121,060.80	1,414,683.20
黃金圍倉庫土地	983,004.99	-	14,212.14	82,904.15	968,792.85
大同路103號土地	15,287,410.16	-	247,636.20	2,889,089.04	15,039,773.96
北京路328號土地	1,135,445.93	-	19,060.23	190,602.30	1,116,385.70
新洲倉A區土地	938,794.64	-	10,967.04	168,876.40	927,827.60
新洲倉B區土地	2,307,494.74	-	21,241.80	389,888.06	2,286,252.94
塞壩口倉庫土地	344,561.48	-	4,025.16	61,981.68	340,536.32
長安倉庫土地	96,889.37	-	1,274.16	19,059.79	95,615.21
九佛倉庫土地	54,128.97	-	814.20	11,821.23	53,314.77
上九路85號土地	2,150,772.25	361,514.33	33,038.46	528,684.52	2,479,248.12
鴻昌大街26號土地	264,547.69	-	3,090.48	47,588.79	261,457.21
寶華北20號土地	135,946.78	-	2,044.86	29,689.08	133,901.92
濱江西44號土地	487,818.92	-	6,415.14	95,962.22	481,403.78
西華路54號土地	19,602.40	-	215.40	2,154.00	19,387.00
大新路265號土地	290,534.64	-	3,301.53	42,919.89	287,233.11
洪德路69號土地	57,321.52	-	1,246.12	2,492.24	56,075.40
沙園三街南1號土地	32,866.88	-	1,362.93	5,616.05	31,503.95
廣紙路22號土地	96,538.85	-	464.08	12,957.23	96,074.77
同福中路龍導通津29號土地	23,945.77	-	337.97	3,437.20	23,607.80
芳村塞壩路12號土地	1,568,821.87	-	17,645.22	213,346.25	1,551,176.65
新崗中路赤崗北街33號土地	1,614,863.96	-	17,551.88	157,975.92	1,597,312.08
番禺東升工業區5號土地	2,146,382.01	181,818.29	30,390.60	598,469.92	2,297,809.70
新藥技術轉讓費	-	1,000,000.00	8,333.33	8,333.33	991,666.67
藥品處方及生產工藝	156,360.00	-	13,020.00	195,300.00	143,340.00
螺旋藻養殖技術	199,920.00	-	24,990.00	325,070.00	174,930.00
ERP軟件	222,333.33	-	46,000.00	283,666.67	176,333.33
浪城財務軟件	871,253.94	-	233,806.28	1,012,299.25	637,447.66
	<u>94,734,717.78</u>	<u>12,759,653.64</u>	<u>1,999,507.00</u>	<u>34,386,415.24</u>	<u>105,494,864.42</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。

## 15. 長期待攤費用

(1) 長期待攤費用明細如下

項目	攤銷年限	原始發生額	剩餘攤銷年限
裝修費	5年	33,431,187.34	1至5年
租入固定資產改良支出	5年	1,982,790.62	無
電話初裝費	5年	2,909,259.26	4年6個月
固定資產修理支出	5年	12,160,806.94	1至5年
H股上市資產評估增值	5年	8,199,065.99	無
ERP系統費用	5年	6,647,522.78	1至3年
用水用電增容	5年	383,780.04	4年6個月
GMP改造	5年	4,426,817.44	6個月
電腦系統費用	5年	5,675,948.31	2至4年
離休幹部醫療統籌金	5年	2,574,315.90	3年
退休人員過渡性基本醫療保險金	10年	3,209,492.36	9年
勞動保險費	5年	417,623.11	無
其他	2至5年	5,378,159.71	1至4年
		<u>87,396,769.80</u>	

(2) 長期待攤費用本期變動如下：

項目	年初餘額	本期增加額	本期攤銷額	累計攤銷額	期末餘額
裝修費	17,108,045.83	2,183,207.71	3,424,241.10	17,564,174.90	15,867,012.44
租入固定資產改良支出	231,192.50	-	231,192.50	1,982,790.62	-
電話初裝費	152,859.00	152,859.26	152,859.00	2,756,400.00	152,859.26
固定資產修理支出	5,104,460.57	5,321,526.55	946,449.70	2,681,269.52	9,479,537.42
H股上市資產評估增值	195,927.46	-	195,927.46	8,199,065.99	-
ERP系統費用	1,926,353.84	1,869,427.96	1,081,914.48	3,933,655.46	2,713,867.32
用水用電增容	-	383,780.04	50,058.24	50,058.24	333,721.80
GMP改造	351,528.60	-	111,009.00	4,186,297.84	240,519.60
電腦系統費用	1,506,826.80	-	1,142,540.46	5,311,661.97	364,286.34
離休幹部醫療統籌金	1,410,759.11	159,815.90	222,981.98	1,226,722.87	1,347,593.03
退休人員過渡性基本醫療保險金	2,897,121.96	159,815.90	144,068.70	296,623.20	2,912,869.16
勞動保險費	250,573.93	-	250,573.93	417,623.11	-
其他	1,953,742.85	148,616.99	1,152,757.38	4,428,557.25	949,602.46
	<u>33,089,392.45</u>	<u>10,379,050.31</u>	<u>9,106,573.93</u>	<u>53,034,900.97</u>	<u>34,361,868.83</u>

## 16. 短期借款

	期末數	年初數
信用借款	45,000,000.00	-
抵押、質押借款	135,000,000.00	123,590,000.00
保證借款	370,540,000.00	431,750,000.00
	<u>550,540,000.00</u>	<u>555,340,000.00</u>

## 17. 應付票據

期末數 76,313,645.72元為銀行承兌匯票，9,895,654.3元為商業承兌匯票。

## 18. 應付賬款

期末應付賬款餘額中，並無欠持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。

## 19. 預收賬款

期末並無預收持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。

## 20. 應付股利

股東名稱	期末數	欠付原因
境外公眾股	9,935.83	二零零二年度股息餘額
境內公眾股	610,713.37	尚未支付的二零零一及二零零二年度股息
	<u>620,649.20</u>	

本報告期期末數比年初減少98.74%是由於本報告期向股東派發了二零零二年的股利所致。

## 21. 應交稅金

	期末數	年初數
營業稅	378,449.67	740,573.03
增值稅	10,468,039.63	1,333,586.80
城市維護建設稅	1,018,903.46	1,003,648.19
企業所得稅	22,822,498.90	42,033,131.60
房產稅	935,595.10	284,122.75
代扣稅金	540,823.03	3,218,901.49
其他	1,219,574.62	159,665.03
	<u>37,383,884.41</u>	<u>48,773,628.89</u>

## 22. 其他應交款

	附註	期末數
教育費附加	(1)	396,680.70
市區堤圍防護費	(2)	4,140,762.12
其他		69,131.14
		<u>4,606,573.96</u>

(1) 教育費附加按增值稅、營業稅及消費稅額的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。

## 23. 其他應付款

	期末數	年初數
收取的保證金、押金及定金	8,379,105.93	8,780,521.04
技術開發費	4,848,410.94	5,768,611.34
租金	104,390.39	390,321.04
工會經費	870,974.01	1,052,161.41
職工教育經費	10,531,613.00	9,813,531.62
與外單位的往來款	63,326,150.60	51,578,116.68
行政收費及税金附加費	319,776.95	1,556.10
暫收員工款	2,064,840.56	640,345.21
勞動保險	561,995.84	609,183.24
養老醫療統籌金	4,895,580.08	6,473,607.43
職工貨幣分房補貼	1,170,695.10	2,051,227.59
行業集中款	12,631,803.48	14,212,615.04
經營者獎勵基金	4,767,594.00	5,522,549.41
關聯往來	14,679,944.91	10,806,457.07
其他應付暫收款	7,183,374.20	6,368,891.68
	<u>136,336,249.99</u>	<u>124,069,695.90</u>

上述其他應付款餘額中，欠持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項是應付廣藥集團的款項12,782,304.23元。

## 24. 預提費用

	期末數	年初數
租金	415,312.49	539,648.30
借款利息	309,491.24	683,341.90
保險費	600,000.00	-
審計費	-	3,250,000.00
修理費	2,370,000.00	-
水電費	335,739.82	6,200.00
廣告費	5,200,000.00	-
研究開發費	2,200,000.00	-
住房補貼	1,200,000.00	-
已投入使用建築物房產稅	550,000.00	-
銷售人員差旅費	1,200,000.00	-
其他	555,025.68	145,916.62
	<u>14,935,569.23</u>	<u>4,625,106.82</u>

## 25. 一年內到期的長期負債

期末一年內到期的長期負債10,000,000.00元均為人民幣信用借款。

## 26. 長期借款

貸款單位	借款起止期	年利率	期末數	借款條件
中國工商銀行廣州市第一支行	2002-11-29至2004-11-28	5.49%	20,000,000.00	信用
中國工商銀行十三行支行	2003-1-6至2006-1-6	5.49%	59,500,000.00	抵押
中國建設銀行荔灣支行	2002-12-2至2005-12-1	5.49%	27,680,000.00	擔保
			<u>107,180,000.00</u>	

## 27. 長期應付款

債權人	款項內容	期末數	年初數
廣州市財政局	國家股股利	2,732,919.49	2,732,919.49
其他		861,951.99	886,978.12
		<u>3,594,871.48</u>	<u>3,619,897.61</u>

## 28. 股本

類別	年初數	本期增加	本期減少	期末數
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
	<u>810,900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>810,900,000.00</u>

## 29. 資本公積

	年初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	912,565,150.29	-	-	912,565,150.29
接受非現金資產捐贈準備	1,773,107.29	-	-	1,773,107.29
接受現金捐贈	219,652.84	-	-	219,652.84
股權投資準備	-	-	-	-
撥款轉入	14,206,086.32	-	-	14,206,086.32
其他資本公積	185,196,334.81	3,618,352.18	-	188,814,686.99
外幣資本折算差額	373,893.09	-	-	373,893.09
	<u>1,114,334,224.64</u>	<u>3,618,352.18</u>	<u>-</u>	<u>1,117,952,576.82</u>

資本公積本期增加是由於本集團所享有的，因廣州漢方現代中藥研究開發有限公司在二零零三年四月增資擴股，新股東溢價入股產生資本公積的份額。

### 30. 盈餘公積

項目	年初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	160,635,151.61	-	-	160,635,151.61
法定公益金	109,728,912.38	-	-	109,728,912.38
任意盈餘公積	61,092,288.10	-	-	61,092,288.10
減免稅轉入	4,973,493.07	-	-	4,973,493.07
	<u>336,429,845.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>336,429,845.16</u>

### 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	970,508,937.38	929,306,471.83
(2) 貿易		
批發	2,315,061,620.04	1,852,312,482.61
零售	190,793,506.00	161,940,074.86
進出口	101,068,415.54	57,323,874.07
	<u>2,606,923,541.58</u>	<u>2,071,576,431.54</u>
	<u>3,577,432,478.96</u>	<u>3,000,882,903.37</u>

前5位客戶銷售的收入總額為155,271,558.60元，佔全部主營業務收入的4.34%。

### 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	451,383,776.89	420,362,233.56
(2) 貿易		
批發	2,169,596,683.70	1,720,820,644.60
零售	144,714,174.62	122,438,070.22
進出口	95,099,512.19	53,301,069.57
	<u>2,409,410,370.51</u>	<u>1,896,559,784.39</u>
	<u>2,860,794,147.40</u>	<u>2,316,922,017.95</u>

### 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	536,409.93	425,833.83
城市維護建設稅	8,514,120.86	9,168,398.15
土地增值稅	-	692.29
教育費附加	3,560,332.71	3,558,659.34
其他	9,904.90	429,682.56
	<u>12,620,768.40</u>	<u>13,583,266.17</u>

## 34. 其他業務利潤

項目	本期累計數	上年同期累計數
(1) 其他業務收入		
資產出租	16,487,004.54	14,198,938.94
材料銷售	491,483.77	2,556,644.63
倉儲費及會議費	2,280,906.04	1,230,325.12
代理進口手續費	316,062.27	-
產品宣傳收入	-	1,332,947.70
諮詢費收入	1,772,101.10	1,452,580.90
其他	1,213,395.50	2,009,287.71
	<u>22,560,953.22</u>	<u>22,780,725.00</u>
(2) 其他業務成本		
資產出租	2,072,668.39	2,300,535.43
材料銷售	145,172.00	2,157,866.72
應計稅金及附加	397,116.88	78,329.97
住房服務費	101,992.74	342,088.34
勞務費支出	9,730.53	-
其他	386,362.34	487,130.66
	<u>3,113,042.88</u>	<u>5,365,951.12</u>
其他業務利潤	<u>19,447,910.34</u>	<u>17,414,773.88</u>

## 35. 財務費用

	本期累計數	上年同期累計數
利息淨支出	8,782,710.66	7,084,001.57
匯兌淨損失	-	42,636.36
金融機構手續費	963,079.87	401,531.95
其他	164.04	6,629.26
	<u>9,745,954.57</u>	<u>7,534,799.14</u>

## 36. 投資收益

	本期累計數	上年同期累計數
股票投資	566,156.16	1,746,046.57
其他股權投資	280,536.31	380,527.12
	(1,820,286.80)	(2,665,295.13)
債權投資	850,220.62	-
	<u>(123,373.71)</u>	<u>(538,721.44)</u>

本報告期比去年同期增加77.10%主要是由於沖回年初對股票及債券的一部分投資減值準備所致。

### 37. 補貼收入

(1) 本期的補貼收入為：商品出口補貼180,927.28元。

(2) 本報告期比去年同期增加161.01%是由於商品出口補貼增加所致。

### 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	120,763.26	97,374.47
出售廢料收入	45,412.46	12,770.32
罰款收入	11,367.20	18,021.73
地鐵補償收入	182,928.86	547,162.03
無法支付的應付款	489.81	2,031.93
其他	303,682.94	373,406.61
	<u>664,644.53</u>	<u>1,050,767.09</u>

本報告期比去年同期減少36.75%主要是由於地鐵補償收入減少所致。

### 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	2,912,859.00	1,213,551.70
捐贈支出	1,470,372.09	524,343.88
罰款支出	90,328.92	132,547.63
滯納金	17,142.84	-
非常損失	3,396.33	100.00
市區堤圍防護費	4,376,577.42	1,471,852.84
計劃生育獎	564,728.97	390,117.56
固定資產減值準備	-	7,886,983.79
其他	77,066.63	1,608,814.74
	<u>9,512,472.20</u>	<u>13,228,312.14</u>

### 40. 收到的其他與經營活動有關的現金

主要項目	金額
財政專項撥款	3,000,000.00
利息收入	8,929,974.78



## 41. 支付其他與經營活動有關的現金

主要項目	金額
廣告及宣傳費	111,279,020.87
勞動保險費	36,978,516.69
運輸費	23,041,092.22
租賃費	15,008,118.45
技術開發費	12,649,981.70
業務招待費	11,252,778.12
會議費	11,160,474.95
差旅費	10,759,605.43
修理費	7,152,555.91
辦公費	5,668,463.82
聘請中介機構費	5,051,889.70
交通費	2,425,492.59
水電費	1,870,411.82
財產保險費	1,549,700.51

## 七、母公司會計報表主要項目附註：

### 1. 其他應收款

	期末數	佔總額比例	期末壞賬準備	年初數	佔總額比例	年初壞賬準備
1年以內	79,463,255.04	22.97%	-	25,411,541.19	8.88%	-
1至2年	42,314,732.55	12.23%	-	119,059,174.05	41.60%	-
2至3年	134,967,309.17	39.01%	-	63,853,054.95	22.31%	-
3至4年	29,018,746.19	8.39%	-	76,443,870.77	26.71%	-
4至5年	49,443,870.77	14.29%	-	1,425,486.08	0.50%	401,634.83
5年以上	10,802,843.54	3.12%	401,634.83	800.00	-	-
	<u>346,010,757.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>401,634.83</u>	<u>286,193,927.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>401,634.83</u>

其他應收款中包括廣藥集團欠本公司的款項6,479,270.91元。

## 2. 長期股權投資

被投資公司名稱	佔被投資 公司股權比例	期末數	初始投資額	本期權益 法增減額	累計權益 法增減額
廣州星群(藥業)股份公司	88.99%	171,288,735.11	125,322,318.71	7,702,917.02	45,966,416.40
廣州中一藥業有限公司	90.36%	272,920,103.57	156,209,321.79	(10,824,987.43)	116,710,781.78
廣州陳李濟藥廠	100.00%	175,891,792.73	98,465,344.60	(7,431,787.08)	77,426,448.13
廣州奇星藥廠	100.00%	156,270,411.40	126,775,482.62	1,450,498.90	29,494,928.78
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	88.40%	89,682,220.69	101,489,814.94	6,397,312.95	(11,807,594.25)
廣州潘高壽藥業股份公司	87.77%	163,358,078.60	144,298,132.51	1,934,544.73	19,059,946.09
廣州羊城藥業股份有限公司	92.48%	125,084,396.84	102,035,124.44	1,613,544.07	23,049,272.40
廣州醫藥有限公司	90.09%	338,144,926.27	230,189,155.53	(314,000.99)	107,955,770.74
廣州市藥材公司	100.00%	97,201,421.42	69,051,978.34	3,844,016.43	28,149,443.08
廣州市醫藥進出口公司	100.00%	19,473,800.53	17,957,328.73	500,462.04	1,516,471.80
廣州市拜迪生物醫藥有限公司	92.80%	42,025,834.73	46,400,000.00	(2,073,440.70)	(4,532,761.31)
廣州漢方現代中藥研究 開發有限公司	54.03%	38,909,165.40	45,000,000.00	1,062,263.11	(6,090,834.60)
廣州環葉製藥有限公司	59.70%	15,535,367.98	15,331,246.76	(1,340,327.07)	(738,602.91)
南海市南方包裝有限公司	21.42%	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-
暨華醫療器械責任有限公司	24.00%	2,171,342.34	3,000,000.00	(218,324.19)	(828,657.66)
中國光大銀行	0.30%	10,725,000.00	10,725,000.00	-	-
金鷹基金管理有限公司	20.00%	18,427,641.32	20,000,000.00	(1,572,358.68)	(1,572,358.68)
國藥集團工業有限公司	10.00%	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-
廣州金申藥業有限公司	45.00%	675,000.00	675,000.00	-	-
		<u>1,775,785,238.93</u>	<u>1,350,925,248.97</u>	<u>730,333.11</u>	<u>423,758,669.79</u>

# 廣州藥業股份有限公司

Guangzhou Pharmaceutical Company Limited

## 3. 投資收益

	本期累計數	上年同期累計數
股票投資	566,156.16	1,636,200.00
債權投資	850,220.61	-
長期股權投資	104,253,631.37	107,430,656.54
	<u>105,670,008.14</u>	<u>109,066,856.54</u>

## 八. 分行業資料

單位：人民幣千元

行業	營業收入淨額		主營業務成本		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	970,509	929,307	451,384	420,362	519,125	508,945
貿易業	2,606,923	2,071,576	2,409,410	1,896,560	197,513	175,016
批發	2,315,062	1,852,312	2,169,597	1,720,821	145,465	131,491
零售	190,793	161,940	144,714	122,438	46,079	39,502
進出口	101,068	57,324	95,099	53,301	5,969	4,023
合計	<u>3,577,432</u>	<u>3,000,883</u>	<u>2,860,794</u>	<u>2,316,922</u>	<u>716,638</u>	<u>683,961</u>

## 九. 關聯方及其交易

### 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	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618-620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
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	批發、零售及研究開發	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	批發、零售及研究開發	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

企業名稱	年初數	本期增加數	貨幣單位：人民幣萬元	
			本期減少數	期末數
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	9,400	-	-	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	6,970	-	-	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	600	-	-	600
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	5,000	3,328	-	8,328
廣州拜迪生物醫藥有限公司	5,000	-	-	5,000

# 廣州藥業股份有限公司

Guangzhou Pharmaceutical Company Limited

## 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	-	-	-	-	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	9,400	100	-	-	-	-	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	6,970	100	-	-	-	-	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	4,500	90.00	-	-	-35.97	-	4,500	54.03
廣州拜迪生物醫藥有限公司	4,640	92.80	-	-	-	-	4,640	92.80

#### 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
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	與本公司同一母公司

##### (2) 採購貨物

公司名稱	本期累計數	貨幣單位:人民幣千元	
		上年同期累計數	
廣州僑光製藥廠	10,665	8,165	
廣州明興製藥廠	13,921	8,849	
廣州天心藥業股份有限公司	2,937	3,919	
廣州何濟公製藥廠	1,488	841	
廣州光華藥業股份有限公司	13,657	14,084	
廣州衛生材料廠	2,261	1,522	
廣州華南醫療器械有限公司	71	49	
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	21,774	17,751	
廣州醫藥物資供應公司	-	157	
保聯拓展公司	12,765	10,139	
廣州白雲山企業集團	258	-	
廣州白雲山製藥總廠	219	160	
廣州白雲山中藥廠	1,417	135	
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	-	640	
廣州白雲山外用藥廠	-	150	
	81,434	66,561	

以上購貨業務均採用政府的定價或按政府規定的定價方法制定的交易價格進行。

(3) 銷售貨物

公司名稱	本期累計數	貨幣單位:人民幣千元	
		去年同期累計數	
廣州僑光製藥廠	16,114	16,491	
廣州明興製藥廠	14	2,650	
廣州天心藥業股份有限公司	7,584	3,470	
廣州何濟公製藥廠	963	224	
廣州光華藥業股份有限公司	64	391	
廣州衛生材料廠	690	-	
廣州華南醫療器械有限公司	1	-	
廣州醫藥物資供應公司	-	357	
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	8,698	7,827	
廣州醫藥經濟拓展公司	99	1,414	
廣州中富藥業有限公司	1,007	-	
廣東星華保健飲料有限公司	551	-	
廣州醫藥工業研究所	24	-	
廣州白雲山製藥總廠	13,347	-	
廣州白雲山中藥廠	720	-	
	<u>49,876</u>	<u>32,824</u>	

以上銷售業務均採用政府的定價或按政府規定的定價方法制定的交易價格進行。

## (4) 應收應付款項

貨幣單位:人民幣千元

公司名稱	期末數	年初數
<b>應收賬款：</b>		
廣州僑光製藥廠	9,281	7,237
廣州明興製藥廠	2	2
廣州天心藥業股份有限公司	-	918
廣州何濟公製藥廠	273	17
廣州光華藥業股份有限公司	100	337
廣州衛生材料廠	925	1,142
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	4,009	3,507
廣州中富藥業有限公司	118	477
廣東星華保健飲料有限公司	1,625	1,380
廣州白雲山企業集團	2,108	6,414
廣州白雲山製藥總廠	4,740	-
廣州白雲山中藥廠	390	370
<b>應付賬款：</b>		
廣州僑光製藥廠	137	20
廣州明興製藥廠	72	59
廣州天心藥業股份有限公司	12	322
廣州何濟公製藥廠	32	127
廣州光華藥業股份有限公司	789	584
廣州衛生材料廠	124	345
廣州華南醫療器械有限公司	13	-
廣州醫藥物資供應公司	22	-
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	1,377	517
保聯拓展公司	8,262	3,311
廣州白雲山企業集團	36	-
廣州白雲山製藥總廠	10	-
廣州白雲山中藥廠	184	24
<b>其他應收款：</b>		
廣州醫藥集團有限公司	8,050	8,130
廣州僑光製藥廠	-	197
廣州醫藥機械廠	-	33
廣州衛生材料廠	54	-
廣州華南醫療器械有限公司	100	100
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	5,030	5,030
保聯拓展公司	8,411	5,796
廣州中富藥業有限公司	17	-
廣東星華保健飲料有限公司	3,250	3,400
廣州醫藥工業研究所	2,000	2,000
<b>其他應付款：</b>		
廣州醫藥集團有限公司	12,782	10,806
廣州醫藥物資供應公司	1,024	1,024
廣州醫藥工業研究所	874	-
廣州僑光製藥廠	-	36



(5) 提供或接受勞務

貨幣單位：人民幣千元

項目	註	本期累計數	上年同期累計數
職工住房服務費	[1]	198	164
綜合服務費	[2]	426	364
		624	528

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賬面淨值的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。本公司本期應向廣藥集團支付上述租金1,297千元(上年同期：1,321千元)。

(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。本公司本期應向廣藥集團支付上述商標許可使用費3,536千元(上年同期：3,140千元)。

(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。

(9) 於二零零三年四月廣州漢方現代中藥研究開發中心增資擴股，廣州醫藥集團有限公司以土地及設備作價2,563萬元投資於漢方公司，佔該公司總股數的30.78%，上述土地變更手續尚在辦理之中。

## 十. 或有事項

截至二零零三年六月三十日止，本集團沒有重大或有事項。

## 十一. 承諾事項

截至二零零三年六月三十日止，本集團的重要承諾事項如下：

	本期數	貨幣單位：人民幣千元 上年同期數
已簽約但未撥付的款項	173,421	219,391
已批准但未簽約的承諾	27,360	68,401

## 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

截至二零零三年六月三十日止，本集團沒有發生債務重組事項。

## 十四. 非貨幣性交易

截至二零零三年六月三十日止，本集團沒有發生非貨幣性交易事項。

## 十五. 會計報表數據變動項目分析

於二零零三年六月三十日及二零零二年十二月三十一日，比較合併資產負債表各科目金額變動幅度超過30%，且該差異變動金額佔本公司及其子公司二零零三年六月三十日資產總額5%以上的項目及合併利潤表各科目金額變動幅度超過30%，且該差異變動金額佔本公司及其子公司二零零三年一至六月利潤總額10%以上的項目變動列示如下：

項目	2003年6月30日	2002年12月31日	金額	單位：人民幣元 差異變動	
					%
應收賬款(扣除壞賬準備)	1,009,479,818.74	716,482,532.62	292,997,286.12		40.89

應收賬款比年初增加40.89%是由於本報告期主營業務的大幅增長及醫院藥品採購招標面進一步擴大，醫院貨款結算期延長，同時部份經銷商在「非典」期間拖欠貨款所致。

## 十六. 按國內和香港兩地會計準則編製的二零零三年半年度財務報告的淨資產和淨利潤差異說明：

	附註	<b>2003年6月30日</b> (未經審計)	<b>2002年12月31日</b> (已經審計，經重列)
按中國會計準則及制度編製之淨資產		2,384,160	2,286,929
壞賬準備	1	(30,169)	(31,211)
資本化之遞延費用	2	63,794	69,017
固定資產重估價值的分別	3	133,795	134,783
多計提的研究開發費用	4	7,290	4,228
計提之過渡性醫療保險	5	(70,763)	(71,762)
計提之遞延稅款	6	33,459	34,885
由於股權沖淡而產生之負商譽	9	(3,618)	-
董事會宣告之股利		-	48,654
少數股東權益差異	8	(14,088)	(14,111)
		<hr/>	<hr/>
按香港普遍採納之會計原則編製之淨資產		<u>2,503,860</u>	<u>2,461,412</u>
		<hr/>	<hr/>
	附註	<b>2003年1至6月</b> (未經審計)	<b>2002年1至6月</b> (未經審計，經重列)
按中國會計準則及制度編製之淨利潤		93,613	106,973
遞延費用之攤銷	2	(5,223)	(5,223)
固定資產重估增值部分所計提之折舊	3	(988)	(988)
沖銷多計提／(補計少計提)之研究開發費用	4	3,062	(4,860)
確認捐贈收入		-	227
以前年度已確認之過渡性醫療保險	5	999	-
(計提)／回轉之遞延稅款	6	(1,426)	4,379
本年回收之壞賬	7	1,042	-
少數股東權益的變動差異	8	23	248
		<hr/>	<hr/>
按香港普遍採納之會計原則編製之淨利潤		<u>91,102</u>	<u>100,756</u>
		<hr/>	<hr/>

## 差異說明

1. 此項差異為在香港普遍採納之會計原則編製的賬目中已作計提之應收賬款壞賬準備。該等壞賬準備未在按中國會計準則及制度編製的賬目中計提。
2. 此職工住房改造款為二零零零年本集團職工向本集團購買職工住房發生之房改損失。按照香港普遍採納之會計原則，此項損失視為遞延資產，按職工的平均剩餘服務年限，即十年，按直線法平均攤銷。按中國會計準則及制度，相關損失調整當年年初未分配利潤。
3. 本集團在一九九七年H股上市時，集團資產由一國際評估師進行重估。該重估增值已反映於按香港普遍採納之會計原則編製之賬目中，而不被反映在按中國會計準則及制度編製之賬目中。按香港普遍採納之會計原則計提的折舊數是按經重估後的價值為基準，所以計提數大於按中國會計準則及制度計提的折舊。
4. 在按照中國會計準則及制度編制的賬目中，本集團按照銷售收入之一定比例計提研究開發費，然而，香港普遍採納之會計原則不採納該等處理方法，而要求根據法定或約定之責任和可靠之估算計提此等費用。
5. 於二零零一年十二月一日，根據廣州市人民政府頒佈的《廣州市城鎮職工基本醫療保險試行辦法》，本集團參加了由廣州市人民政府統籌的醫療保險計劃。按照香港普遍採納之會計原則要求，就退休及將退休職工過往的服務之醫療保險均應作為以前年度之費用，而在按照中國會計準則及制度編製的賬目中，此項醫療保險將在其實際支付時確認為費用。香港普遍採納之會計原則不採納現金收付實現制。
6. 本集團在編製按照中國會計準則及制度的賬目中未計提遞延稅項，而在按照香港普遍採納之會計原則編製的賬目中，採用負債法就所有之短暫時差作全數撥備遞延稅款負債，就有可能將未來應課稅盈利與可動用之短暫時差抵銷確認遞延稅款資產。
7. 此項差異為收回已在香港普遍採納之會計原則編製的賬目中已作計提之應收賬款壞賬準備。該等壞賬準備未在按中國會計準則及制度編製的賬目中計提。
8. 由於上述調整使按照香港普遍採納之會計原則與中國會計準則及制度計算之淨利潤存在差異，因而引致少數股東權益產生差異。
9. 根據中國會計準則及制度編製的賬目中，由於股權沖淡而產生之負商譽確認為資本公積。根據香港普遍採納之會計原則，負商譽作為報告企業的資產減項列示，並於獲得的可辨認資產折舊或攤銷時予以確認為收入。

## (三) 按香港會計實務準則第25號編製(未經審計)

### 簡明綜合損益表

截至二零零三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	
		二零零三年 人民幣千元	經重列 二零零二年 人民幣千元
營業額	二	<b>3,577,432</b>	3,000,883
銷售成本		<b>(2,860,794)</b>	(2,316,922)
毛利		<b>716,638</b>	683,961
其他收益		<b>27,193</b>	28,737
分銷成本，行政開支 及其他經營開支		<b>(566,426)</b>	(524,912)
經營盈利	三	<b>177,405</b>	187,786
理財成本		<b>(15,607)</b>	(13,640)
應佔盈利減虧損			
共同控制實體		<b>(225)</b>	(339)
聯營公司		<b>161</b>	203
除稅前盈利		<b>161,734</b>	174,010
稅項	四	<b>(62,227)</b>	(64,875)
除稅後盈利		<b>99,507</b>	109,135
少數股東權益		<b>(8,405)</b>	(8,379)
淨利潤		<b>91,102</b>	100,756
轉往資本公積		—	(220)
股東應佔盈利		<b>91,102</b>	100,536
股息	五	<b>48,654</b>	48,654
每股盈利	六	<b>人民幣0.112元</b>	人民幣0.124元

## 簡明綜合資產負債表

二零零三年六月三十日及二零零二年十二月三十一日結算

	附註	未經審核 二零零三年 六月三十日 人民幣千元	經重列 已經審核 二零零二年 十二月三十一日 人民幣千元
非流動資產			
無形資產		60,176	69,017
固定資產與在建工程	七	1,357,728	1,268,850
合營業務權益		5,983	6,208
聯營公司權益		3,047	2,930
非買賣證券		76,987	77,802
遞延稅項資產	十二	80,017	80,758
		<u>1,583,938</u>	<u>1,505,565</u>
流動資產			
存貨		862,206	848,519
貿易及其他應收款	八	1,307,642	983,325
買賣證券		50,463	61,194
銀行結餘及現金		892,143	1,019,903
		<u>3,112,454</u>	<u>2,912,941</u>
流動負債			
貿易及其他應付款	九	1,193,468	1,004,416
長期負債之一年內應償還額	十	10,000	—
應付稅款		37,384	48,774
短期銀行貸款		550,540	555,340
		<u>1,791,392</u>	<u>1,608,530</u>
流動資產淨額		<u>1,321,062</u>	<u>1,304,411</u>
總資產減流動負債		<u>2,905,000</u>	<u>2,809,976</u>
資金來源：			
股本		810,900	810,900
儲備		1,692,960	1,650,512
股東權益		2,503,860	2,461,412
少數股東權益		182,877	150,036
非流動負債			
長期負債	十	107,180	89,680
僱員福利	十一	64,525	62,975
遞延稅項負債	十二	46,558	45,873
		<u>2,905,000</u>	<u>2,809,976</u>

# 廣州藥業股份有限公司

Guangzhou Pharmaceutical Company Limited

## 簡明綜合權益變動表

截至二零零三年六月三十日止六個月

	未經審核							
	股本	股份溢價	資本公積金	盈餘公積金			保留盈餘	合計
				法定盈餘公積金	法定公益金	任意盈餘公積金		
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	
二零零三年一月一日，如前呈報	810,900	781,134	443,355	160,635	109,729	66,066	83,247	2,455,066
修訂會計政策之影響								
— 計提遞延稅項淨資產	—	—	(45,130)	—	—	—	51,476	6,346
二零零三年一月一日，經重列	810,900	781,134	398,225	160,635	109,729	66,066	134,723	2,461,412
當期淨利潤	—	—	—	—	—	—	91,102	91,102
股息	—	—	—	—	—	—	(48,654)	(48,654)
二零零三年六月三十日	<u>810,900</u>	<u>781,134</u>	<u>398,225</u>	<u>160,635</u>	<u>109,729</u>	<u>66,066</u>	<u>177,171</u>	<u>2,503,860</u>

	未經審核							
	股本	股份溢價	資本公積金	盈餘公積金			保留盈餘	合計
				法定盈餘公積金	法定公益金	任意盈餘公積金		
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，如前呈報	810,900	780,405	440,151	120,402	92,758	37,861	125,953	2,408,430
修訂會計政策之影響								
— 計提遞延稅項淨負債	—	—	(45,130)	—	—	—	37,548	(7,582)
二零零二年一月一日，經重列	810,900	780,405	395,021	120,402	92,758	37,861	163,501	2,400,848
當期淨利潤	—	—	—	—	—	—	100,756	100,756
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>395,241</u>	<u>120,402</u>	<u>92,758</u>	<u>37,861</u>	<u>215,383</u>	<u>2,453,679</u>

## 簡明綜合現金流量表

截至二零零三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	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
經營活動之現金流入淨額	23,863	126,544
投資活動之現金流出淨額	(174,323)	(103,350)
理財活動之現金流入淨額	22,700	29,936
現金及現金等價物之(減少)/增加 一月一日之現金及現金等價物	(127,760) 1,019,903	53,130 893,796
六月三十日之現金及現金等價物	892,143	946,926
現金及現金等價物餘額分析： 銀行結餘及現金	892,143	946,926



## 簡明賬目附注

### 一 編製基準及會計政策

此等未經審核綜合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」而編製的。

此簡明賬目，應與二零零二年年報財務報表一併閱讀。

本集團除採納由香港會計師公會頒佈之會計實務準則第12號「所得稅」（此會計實務準則於二零零三年一月一日或以後之會計期間生效）改變會計政策外，於編製此簡明賬目所採用之會計政策及計算方法與截至二零零二年十二月三十一日止年度之年度賬目中所採用者一致。

本集團會計政策之變更及採納此新政策之影響載列如下：

遞延所得稅採用負債法就資產負債之稅基與它們在財務報表之賬面值兩者之短暫時差作全數撥備。遞延所得稅採用在結算日前已頒佈或實質頒佈之稅率釐定。

遞延稅項資產乃就有可能將未來應課稅盈利與可動用之短暫時差抵銷而確認。

遞延所得稅乃就附屬公司、聯營公司及合營業務之短暫時差而撥備，但假若可以控制時差之撥回，並有可能在可預見未來不會撥回則除外。

於往年度，若預期為課稅而計算之盈利與財務報表所示之盈利二者間之時差，將於可預見將來支付或收回負債或資產，則按現行稅率計算遞延所得稅。採納會計準則第12號構成會計政策之改變並已追溯應用，因此，比較數字已重列以符合經修訂之政策。

如簡明綜合權益變動表所詳述，截至二零零三年一月一日期初淨資產增加人民幣6,346,000元，為未計提之遞延稅項淨資產；截至二零零二年一月一日期初淨資產減少人民幣7,582,000元，為未計提之遞延稅項淨負債。此項政策變更使截至二零零二年十二月三十一日之遞延稅項資產及遞延稅項負債分別增加人民幣57,372,000元及人民幣45,873,000元。

### 二 分部資料

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。

本集團之業務分部營業額及業績分析如下：

	截至二零零三年六月三十日止六個月					集團 人民幣千元
	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	
營業額						
外部	970,509	2,315,062	190,793	101,068	—	3,577,432
內部	27,122	109,939	4,140	—	(141,201)	—
總計	<u>997,631</u>	<u>2,425,001</u>	<u>194,933</u>	<u>101,068</u>	<u>(141,201)</u>	<u>3,577,432</u>
分部業績	<u>143,929</u>	<u>45,386</u>	<u>6,175</u>	<u>1,693</u>	<u>(13,113)</u>	<u>184,070</u>
未分配成本						(6,665)
經營盈利						177,405
理財成本						(15,607)
應佔盈利減虧損						
共同控制實體	(225)					(225)
聯營公司	161					161
除稅前盈利						161,734
稅項						(62,227)
少數股東權益						(8,405)
股東應佔盈利						<u>91,102</u>

	截至二零零二年六月三十日止六個月					集團 人民幣千元
	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	
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)	—
總計	<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>	<u>196,489</u>
未分配成本						(8,703)
經營盈利						187,786
理財成本						(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						(64,875)
少數股東權益						(8,379)
股東應佔盈利						<u>100,756</u>

### 三 經營盈利

經營盈利已計入及扣除下列項目：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
<b>計入</b>		
沖回存貨跌價準備	30	710
固定資產、無形資產及其他資產耗蝕之撥回	<b>5,237</b>	—
<b>扣除</b>		
固定資產折舊及攤銷	48,172	42,980
固定資產及在建工程之減值損失	—	9,382
出售固定資產損失	6,913	1,214
員工成本	<b>284,583</b>	244,273

### 四 稅項

中國企業所得稅乃按照期內估計應課稅溢利依稅率33%(二零零二年：33%)提撥準備。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。

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	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
當期稅項：		
中國企業所得稅	60,757	69,199
由暫時性差異產生及撥回之遞延稅項	1,426	(4,379)
	<b>62,183</b>	64,820
應佔以下實體之稅項：		
共同控制實體	—	—
聯營公司	44	55
稅項支出	<b>62,227</b>	64,875

本集團有關除稅前溢利之稅項與假若採用本公司之稅項計算之理論稅額之差額如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
除稅前溢利	161,734	174,010
按稅率33%(二零零二年：33%)計算之稅項	53,372	57,423
附屬公司不同稅率之影響	(1,223)	(1,048)
不可扣稅之支出	11,919	8,500
稅收返還	(1,841)	—
稅項支出	<b>62,227</b>	64,875

## 五 股息

	截至六月三十日止六個月	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
已派二零零二年度末期股息每股人民幣0.06元 (二零零一年已派: 人民幣0.06元) (註釋)	<b>48,654</b>	48,654

(註釋) 董事會於二零零三年三月二十一日召開會議宣佈派發之二零零二年度末期股息每股人民幣0.06元已於二零零三年五月派發，並已記錄於截至二零零三年六月三十日止六個月之保留盈餘分配中。

## 六 每股盈利

截至二零零三年六月三十日止六個月每股盈利乃按淨利潤人民幣91,102,000元(二零零二年: 人民幣100,536,000元)及已發行之普通股810,900,000股(二零零二年: 810,900,000股)計算。

## 七 固定資產及在建工程

	截至二零零三年 六月三十日止六個月 人民幣千元
期初淨值	1,268,850
本期添置	146,469
本期出售	(13,419)
本期折舊及攤銷(附註三)	(48,172)
減值之撥回	4,000
期末淨值	<b>1,357,728</b>

## 八 貿易及其他應收款

貿易應收款及其他應收款包括貿易應收賬款，其賬齡分析如下：

	二零零三年 六月三十日 人民幣千元	二零零二年 十二月三十一日 人民幣千元
六個月內	<b>847,393</b>	646,977
六個月到一年	<b>132,379</b>	39,972
一年到兩年	<b>19,354</b>	3,027
	<b>999,126</b>	689,976

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。

## 九 貿易及其他應付款

貿易應付款及其他應付款包括貿易應付賬款，其賬齡分析如下：

	二零零三年 六月三十日 人民幣千元	二零零二年 十二月三十一日 人民幣千元
一年以內	767,580	617,433
一年到兩年	17,391	13,695
兩年到三年	7,150	7,592
超過三年	22,494	24,385
	<b>814,615</b>	<b>663,105</b>

## 十 長期負債

	二零零三年 六月三十日 人民幣千元	二零零二年 十二月三十一日 人民幣千元
銀行貸款		
有抵押	59,500	32,000
無抵押	57,680	57,680
	<b>117,180</b>	<b>89,680</b>

於二零零三年六月三十日，本集團銀行貸款應付分析如下：

	二零零三年 六月三十日 人民幣千元	二零零二年 十二月三十一日 人民幣千元
一年內	10,000	—
第二年	20,000	—
第三至第五年	87,180	89,680
第五年以後	—	—
	<b>117,180</b>	<b>89,680</b>

## 十一 僱員福利

	二零零三年 六月三十日 人民幣千元	二零零二年 十二月三十一日 人民幣千元
醫療保險計劃(附註c)	66,956	67,955
住房補貼計劃(附註d)	8,964	4,154
	<b>75,920</b>	<b>72,109</b>
減：一年內應支付額， 已列載於其他應付款及應計費用內	<b>(11,395)</b>	<b>(9,134)</b>
	<b>64,525</b>	<b>62,975</b>

根據中國有關規定，本公司及在中國境內成立的附屬公司須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。

於二零零三年六月三十日本集團並無任何應付而未付之養老金供款。(二零零二年十二月三十一日：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。

於二零零三年六月三十日本集團並無任何應付而未付之住房公積金供款。(二零零二年十二月三十一日：無)

(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，本集團根據僱員受僱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。

(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，當年所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。

## 十二 遞延稅款

遞延稅項採用負債法就暫時性差異按主要稅率33% (二零零二年：33%)作全數撥備。

遞延稅項負債/(資產)之變動如下：

	二零零三年 六月三十日 人民幣千元	二零零二年 十二月三十一日 人民幣千元
期/(年)初餘額	(34,885)	3,752
於損益賬支銷/(計入)	1,426	(38,637)
期/(年)末餘額	<b>(33,459)</b>	<b>(34,885)</b>

報告期內，遞延稅項資產及負債之變動如下：

遞延稅款資產	撥備		資產減值		僱員福利		其他		合計	
	2003 人民幣千元	2002 人民幣千元	2003 人民幣千元	2002 人民幣千元	2003 人民幣千元	2002 人民幣千元	2003 人民幣千元	2002 人民幣千元	2003 人民幣千元	2002 人民幣千元
於一月一日	(27,310)	(24,785)	(25,021)	(18,902)	(23,386)	—	(5,041)	(3,454)	(80,758)	(47,141)
於損益賬 支銷/(計入)	301	(2,525)	—	(6,119)	325	(23,386)	115	(1,587)	741	(33,617)
於六月三十日 / 十二月三十一日	<b>(27,009)</b>	<b>(27,310)</b>	<b>(25,021)</b>	<b>(25,021)</b>	<b>(23,061)</b>	<b>(23,386)</b>	<b>(4,926)</b>	<b>(5,041)</b>	<b>(80,017)</b>	<b>(80,758)</b>

遞延稅款負債	固定資產重估		研究與開發支出		合計	
	2003 人民幣千元	2002 人民幣千元	2003 人民幣千元	2002 人民幣千元	2003 人民幣千元	2002 人民幣千元
於一月一日	44,478	45,130	1,395	5,763	45,873	50,893
於損益賬支銷/(計入)	(326)	(652)	1,011	(4,368)	685	(5,020)
於六月三十日 / 十二月三十一日	<b>44,152</b>	<b>44,478</b>	<b>2,406</b>	<b>1,395</b>	<b>46,558</b>	<b>45,873</b>

於資產負債表中載列之數額包括：

	二零零三年 六月三十日 人民幣千元	二零零二年 十二月三十一日 人民幣千元
超過十二個月撥回之遞延稅項資產	74,276	74,601
超過十二個月撥回之遞延稅項負債	<b>45,906</b>	<b>45,221</b>

## 十三 資本承擔

	二零零三年 六月三十日 人民幣千元	二零零二年 十二月三十一日 人民幣千元
已簽約但未撥備	173,421	219,391
已批准但未簽約	27,360	68,401
	<b>200,781</b>	<b>287,792</b>

## 十四 有關連人士交易

本集團在正常業務範圍內進行之重要有關連人士交易摘要如下：

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
最終控股公司			
商標使用費	a	<b>3,536</b>	3,140
服務費	b	<b>426</b>	364
福利設施服務費	c	<b>198</b>	164
租金支出	d	<b>1,297</b>	1,321
於附屬公司之資本性投資	e	<b>25,634</b>	—
共同控制實體			
銷售半製成品	f	<b>551</b>	400
聯營公司			
銷售製成品	f	<b>1,007</b>	829
同系附屬公司			
銷售製成品及原材料	f	<b>48,318</b>	29,166
採購製成品及原材料	f	<b>81,434</b>	66,699
購買建築物	f	—	39,240

- (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釐定的福利設施服務費，並於每年按去年福利設施服務費的10%遞增。此綜合服務合同將於二零零七年十二月三十一日到期。
- (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釐定之標準租金作出調整，加上按實際使用量支付之公用設施及其它雜項費用。該協議將於二零零三年八月三十一日到期。
- (e) 報告期內，廣藥集團以土地、機器設備和房屋建築物等固定資產向本公司其中一家附屬公司廣州漢方現代中藥研究開發有限公司投入註冊資本。
- (f) 與共同控制實體，聯營公司及其附屬公司之銷售及採購是以相近於與第三方交易的條款進行的。



## 八、備查文件目錄

1. 載有本公司法定代表人董事長親筆簽名的半年度報告文本；
2. 載有本公司法定代表人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告文本；
3. 報告期內在《香港經濟日報》、《The Standard》、《上海證券報》上公開披露過的所有本公司文件文本；
4. 本公司章程文本。

廣州藥業股份有限公司

蔡志祥

董事長

中國廣州，二零零三年八月十五日