

# 會計數據和業務數據摘要

## 本年度本公司及附屬公司(合稱「本集團」)業績

按中國會計準則及制度編制的賬項：

項 目	二零零三年 人民幣千元
1. 利潤總額	284,773
2. 淨利潤	139,795
3. 扣除非經常性損益後的淨利潤(註)	144,460
4. 主營業務利潤	1,372,714
5. 其他業務利潤	43,332
6. 營業利潤	296,060
7. 投資收益	2,715
8. 補貼收入	276
9. 營業外收支淨額	(14,278)
10. 經營活動產生的現金流量淨額	(6,830)
11. 現金及現金等價物淨增加額	(201,038)

註：非經常性損益涉及項目及金額包括

項目	金額 人民幣千元
1. 處置長期股權投資產生的損失	3,015
2. 各種形式的政府補貼	276
3. 短期投資收益	738
4. 營業外收入	2,232
5. 扣除計提的資產減值準備的其他各項營業外支出	10,328
6. 以前年度已經計提各項減值準備的轉回	3,490
7. 所得稅影響	1,942

## 會計數據和業務數據摘要

按中國會計準則及制度與香港普遍採納之會計原則計算的本公司及本集團之淨資產與淨利潤的差異說明

	集團		公司	
	二零零三年 十二月 三十一日 人民幣千元	經重列 二零零二年 十二月 三十一日 人民幣千元	二零零三年 十二月 三十一日 人民幣千元	經重列 二零零二年 十二月 三十一日 人民幣千元
按中國會計準則及制度編制之淨資產	2,429,476	2,335,583	2,432,159	2,332,111
壞帳準備	—	(26,067)	—	—
資本化之無形資產	58,571	69,017	1,458	1,701
固定資產重估價值差異	132,808	134,783	—	—
多計提的研究開發費用	—	4,228	—	—
計提之過渡性醫療保險	(66,782)	(71,762)	—	—
計提之遞延稅款	12,708	26,590	—	—
回轉沖銷之應付款項	—	(5,144)	—	—
少數股東權益差異	(15,364)	(13,148)	—	—
沖回對子公司之應佔淨資產	—	—	(221,905)	(165,539)
按香港普遍採納之會計原則編制之淨資產	<u>2,551,417</u>	<u>2,454,080</u>	<u>2,211,712</u>	<u>2,168,273</u>
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
按中國會計準則及制度編制之淨利潤	139,795	158,478	143,516	151,794
無形資產之攤銷	(10,446)	(10,446)	—	—
固定資產重估增值部分所計提之折舊	(1,975)	(1,975)	(243)	(243)
補計研究開發費用	(4,228)	(8,530)	—	—
確認之政府補助收入	290	3,600	—	—
回轉/(計提)之過渡性醫療保險	4,980	(71,762)	—	—
(支銷)/計入之遞延稅款	(13,882)	30,341	—	—
於稅後利潤計提之職工福利基金	(2,507)	(2,144)	—	—
本年度回轉之壞帳準備	26,067	—	—	—
確認由於對子公司的股權沖淡而產生之收益	3,565	—	3,565	—
確認核銷之應付款項	7,224	—	—	—
少數股東權益之變動差異	(2,216)	3,593	—	—
沖回應佔子公司當年業績	—	—	(54,745)	(85,872)
按香港普遍採納之會計原則編制之淨利潤	<u>146,667</u>	<u>101,155</u>	<u>92,093</u>	<u>65,679</u>

# 會計數據和業務數據摘要

## 主要會計資料及財務指標

按中國會計準則及制度編制的賬項  
(單位：人民幣)

指標項目	二零零三年	二零零二年		二零零一年	
		調整前	調整後	調整前	調整後
1. 主營業務收入(千元)	<b>6,971,963</b>	5,943,823	5,943,823	5,334,029	5,334,029
2. 淨利潤(千元)	<b>139,795</b>	158,478	158,478	146,134	146,134
3. 總資產(千元)	<b>4,707,039</b>	4,173,194	4,173,194	3,702,113	3,702,113
4. 股東權益(不含少數股東權益) (千元)	<b>2,429,476</b>	2,286,929	2,335,583	2,172,916	2,221,570
5. 每股收益(元)	<b>0.17</b>	0.20	0.20	0.18	0.18
6. 每股淨資產(元)	<b>3.00</b>	2.82	2.88	2.68	2.74
7. 調整後每股淨資產(元)	<b>2.92</b>	2.74	2.80	2.59	2.65
8. 每股經營活動產生的現金 流量淨額(元)	<b>(0.01)</b>	0.21	0.21	0.17	0.17
9. 淨資產收益率(攤薄)%	<b>5.75</b>	6.93	6.79	6.73	6.58
10. 淨資產收益率(加權)%	<b>5.87</b>	7.04	6.96	7.04	6.96
11. 扣除非經常性損益後淨利潤的加權 平均淨資產收益率%	<b>6.06</b>	7.20	7.12	7.11	7.02
12. 股東權益(不含少數股東權益)比率%	<b>51.61</b>	54.80	55.97	58.69	60.00
13. 資產負債率%(註)	<b>44.84</b>	41.94	40.78	38.19	36.87

按香港普遍採納之會計原則編制的賬項  
(單位：人民幣)

經重列

指標項目	二零零三年	二零零二年	二零零一年	二零零零年	一九九九年
1. 營業額(千元)	<b>6,973,113</b>	5,943,823	5,334,029	4,222,857	3,454,492
2. 除稅前盈利(千元)	<b>307,829</b>	196,360	205,987	204,572	178,115
3. 本年淨利潤(千元)	<b>146,667</b>	101,155	95,868	135,250	128,688
4. 總資產(千元)	<b>4,954,091</b>	4,410,210	3,877,969	3,256,426	3,072,057
5. 總負債(千元)	<b>2,402,674</b>	1,956,130	1,469,539	1,657,609	1,593,832
6. 股東權益(千元)	<b>2,551,417</b>	2,454,080	2,408,430	1,598,817	1,478,225
7. 每股收益(元)	<b>0.181</b>	0.125	0.119	0.185	0.176
8. 每股淨資產(元)	<b>3.15</b>	3.03	2.97	2.18	2.02
9. 淨資產收益率%	<b>5.75</b>	4.12	3.98	8.46	8.71
10. 股東權益比率%	<b>51.50</b>	55.65	62.11	49.10	48.12
11. 資產負債率%(註)	<b>48.50</b>	44.35	37.89	50.90	51.88

註：資產負債率乃根據此公式計算：負債總值÷資產總值×100%

# 會計數據和業務數據摘要

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

本報告期利潤	淨資產收益率%		每股收益(元)	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均
主營業務利潤	56.50	57.65	1.69	1.69
營業利潤	12.19	12.43	0.37	0.37
淨利潤	5.75	5.87	0.17	0.17
扣除非經常性損益後的淨利潤	5.95	6.06	0.18	0.18

## 二零零三年度股東權益變動情況(合併)

按中國會計準則及制度編制的賬項：

(單位：人民幣元)

項目	股本	資本公積	盈餘公積	其中：		股東權益合計
				法定公益金	未分配利潤	
年初數	810,900,000.00	1,114,334,224.64	336,429,845.16	109,728,912.38	73,918,608.87	2,335,582,678.67
本年增加	—	5,237,977.77	80,670,425.74	24,892,774.22	140,471,391.49	226,379,795.00
本年減少	—	—	654,587.83	163,126.19	131,831,503.43	132,486,091.26
年末數	<u>810,900,000.00</u>	<u>1,119,572,202.41</u>	<u>416,445,683.07</u>	<u>134,458,560.41</u>	<u>82,558,496.93</u>	<u>2,429,476,382.41</u>

### 變動原因：

1. 資本公積增加主要是本公司屬下子公司廣州漢方現代中藥研究有限公司(「廣州漢方」)在2003年4月增資擴股時新股東溢價入股轉入、形成固定資產的政府撥款轉入，及不用支付的應付賬款轉入數；
2. 盈餘公積變動主要是由於本年本集團按淨利潤計提數。

## 會計數據和業務數據摘要

按香港普遍採納之會計原則編制的賬項：

(單位：人民幣千元)

項目	股本	股份溢價	資本公積金	法定盈餘公積金	法定公益金	任意盈餘公積金	保留盈利	總額
於二零零三年								
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
會計政策變動								
— 遞延稅項負債淨額之撥備	—	—	(53,184)	—	—	—	52,198	(986)
於二零零三年一月一日，								
經重列	810,900	781,134	390,171	160,635	109,729	66,066	135,445	2,454,080
本年度盈利	—	—	—	—	—	—	146,667	146,667
已派發二零零二年末期股息	—	—	—	—	—	—	(48,654)	(48,654)
轉撥	—	—	7,418	33,978	24,893	21,821	(88,110)	—
出售附屬公司後撥往損益之儲備	—	—	—	(307)	(163)	(206)	—	(676)
於二零零三年								
十二月三十一日	810,900	781,134	397,589	194,306	134,459	87,681	145,348	2,551,417

