

本所函件編號：(2004)羊查字第2297號

廣州藥業股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的貴公司2003年12月31日的公司和合併資產負債表以及2003年度的公司和合併利潤表、利潤分配表及現金流量表。這些會計報表的編制是貴公司管理當局的責任。我們的責任是在實施審計工作的基礎上對這些會計報表發表意見。

我們按照中國註冊會計師獨立審計準則計劃和實施審計工作，以合理確信會計報表是否不存在重大錯報。審計工作包括在抽查的基礎上檢查支持會計報表金額和披露的證據，評價管理當局在編制會計報表時採用的會計政策和作出的重大會計估計，以及評價會計報表的整體反映。我們相信，我們的審計工作為發表意見提供了合理的基礎。

我們認為，上述會計報表符合國家頒佈的企業會計準則和《企業會計制度》的規定，在所有重大方面公允反映了貴公司2003年12月31日的財務狀況以及2003年度的經營成果和現金流量。

廣州羊城會計師事務所有限公司

**中國註冊會計師
黃偉成**

**中國註冊會計師
張寧**

中國·廣州

2004年3月26日

合併資產負債表

二零零三年十二月三十一日

附表一之一
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金	七-1	816,439,041.14	1,019,903,178.95
短期投資	七-2	49,499,310.37	61,194,385.90
應收票據	七-3	52,280,755.19	180,000.00
應收股利	七-4	6,316,510.00	5,474,684.92
應收利息		—	—
應收賬款	七-5	878,361,678.85	716,482,532.62
其他應收款	七-6	130,980,738.37	122,975,499.77
預付賬款	七-7	120,102,331.41	80,700,451.50
應收補貼款	七-8	10,325,834.50	10,064,712.63
存貨	七-9	1,067,439,529.10	848,519,074.31
待攤費用	七-10	91,300,355.06	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		3,223,046,083.99	2,947,222,139.79
長期投資：			
長期股權投資	七-11	74,867,192.97	86,789,969.55
長期債權投資		—	—
長期投資合計		74,867,192.97	86,789,969.55
固定資產：			
固定資產原價	七-12	1,505,442,749.56	1,247,479,589.50
減：累計折舊	七-12	498,586,610.77	442,207,260.76
固定資產淨值		1,006,856,138.79	805,272,328.74
減：固定資產減值準備	七-12	25,786,824.47	29,564,343.45
固定資產淨額		981,069,314.32	775,707,985.29
工程物資		—	—
在建工程	七-13	305,928,588.83	236,616,437.79
固定資產清理		—	—
固定資產合計		1,286,997,903.15	1,012,324,423.08
無形資產及其他資產：			
無形資產	七-14	93,715,205.21	93,768,566.32
長期待攤費用	七-15	28,413,060.66	33,089,392.45
其他長期資產		—	—
無形資產及其他資產合計		122,128,265.87	126,857,958.77
遞延稅項：			
遞延稅款借項		—	—
資產總計		4,707,039,445.98	4,173,194,491.19

合併資產負債表

二零零三年十二月三十一日

附表一之二
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	年末數	年初數
流動負債：			
短期借款	七-16	664,230,000.00	555,340,000.00
應付票據	七-17	212,533,538.69	78,178,584.40
應付賬款	七-18	644,880,577.38	580,755,642.12
預收賬款	七-19	34,182,508.08	46,266,805.26
應付工資		77,634,473.67	81,003,162.42
應付福利費		56,334,037.21	57,057,212.15
應付股利	七-20	11,178.03	470,722.36
應交稅金	七-21	21,605,390.47	48,773,628.89
其他應交款	七-22	2,651,595.11	3,954,085.03
其他應付款	七-23	199,619,096.28	124,069,695.90
預提費用	七-24	4,456,292.55	4,625,106.82
預計負債		—	—
一年內到期的長期負債	七-25	30,000,000.00	—
其他流動負債		—	—
流動負債合計		1,948,138,687.47	1,580,494,645.35
長期負債：			
長期借款	七-26	107,180,000.00	89,680,000.00
應付債券		—	—
長期應付款	七-27	3,616,783.17	3,619,897.61
專項應付款	七-28	46,893,897.48	22,893,288.18
其他長期負債		5,000,000.00	5,000,000.00
長期負債合計		162,690,680.65	121,193,185.79
遞延稅項：			
遞延稅款貸項		—	—
負債合計		2,110,829,368.12	1,701,687,831.14
少數股東權益		166,733,695.45	135,923,981.38
股東權益：			
股本	七-29	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	七-30	1,119,572,202.41	1,114,334,224.64
盈餘公積	七-31	416,445,683.07	336,429,845.16
其中：法定公益金	七-31	134,458,560.41	109,728,912.38
未分配利潤	七-32	82,558,496.93	73,918,608.87
其中：現金股利		48,654,000.00	48,654,000.00
股東權益合計		2,429,476,382.41	2,335,582,678.67
負債及股東權益總計		4,707,039,445.98	4,173,194,491.19

合併利潤表

二零零三年度

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
一、 主營業務收入	七-33	6,971,963,246.21	5,943,823,330.51
減：主營業務成本	七-34	5,575,381,494.57	4,630,442,992.22
減：主營業務稅金及附加	七-35	23,867,921.27	23,971,060.12
二、 主營業務利潤		1,372,713,830.37	1,289,409,278.17
加：其他業務利潤	七-36	43,331,577.75	31,799,024.38
減：營業費用		480,112,918.89	418,080,004.45
減：管理費用		617,672,250.86	557,186,117.00
減：財務費用	七-37	22,200,163.99	15,329,165.53
三、 營業利潤		296,060,074.38	330,613,015.57
加：投資收益	七-38	2,714,764.17	(16,898,852.55)
加：補貼收入		276,208.28	314,068.00
加：營業外收入	七-39	2,616,643.99	2,858,663.60
減：營業外支出	七-40	16,894,247.44	29,380,807.14
四、 利潤總額		284,773,443.38	287,506,087.48
減：所得稅		134,425,044.95	113,122,444.16
減：少數股東損益		10,552,991.99	15,905,895.38
五、 淨利潤		139,795,406.44	158,477,747.94

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	969,762.78	—
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

二零零三年度

附表二之二

報告期利潤	2003年度				2002年度			
	淨資產收益率		每股收益(人民幣元)		淨資產收益率		每股收益(人民幣元)	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均
主營業務利潤	56.50%	57.65%	1.69	1.69	55.21%	56.64%	1.59	1.59
營業利潤	12.19%	12.43%	0.37	0.37	14.16%	14.52%	0.41	0.41
淨利潤	5.75%	5.87%	0.17	0.17	6.79%	6.96%	0.20	0.20
扣除非經常性損益後 的淨利潤	5.95%	6.06%	0.18	0.18	6.95%	7.12%	0.20	0.20

合併利潤分配表

二零零三年度

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
一、淨利潤		139,795,406.44	158,477,747.94
加：年初未分配利潤	七-32	74,594,593.92	49,665,627.95
加：其他轉入		—	3,972,143.34
二、可供分配的利潤		214,390,000.36	212,115,519.23
減：提取法定盈餘公積	七-31	32,076,133.21	34,419,291.99
減：提取法定公益金	七-31	24,892,774.22	26,812,654.95
減：提取職工獎勵及福利基金		2,507,077.69	2,144,451.47
減：提取儲備基金		940,154.13	804,169.31
減：提取企業發展基金		940,154.13	804,169.31
減：利潤歸還投資		—	—
三、可供股東分配的利潤		153,033,706.98	147,130,782.20
減：應付優先股股利		—	—
減：提取任意盈餘公積	七-31	21,821,210.05	24,558,173.33
減：應付普通股股利	七-32	48,654,000.00	48,654,000.00
減：轉作股本的普通股股利		—	—
四、未分配利潤		82,558,496.93	73,918,608.87

合併現金流量表

二零零三年度

附表四之一
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	金額
一、 經營活動產生的現金流量		
銷售商品、提供勞務收到的現金		7,949,850,555.19
收到的稅費返還		7,702,554.51
收到的其他與經營活動有關的現金	七-42	76,171,204.49
現金流入小計		8,033,724,314.19
購買商品、接受勞務支付的現金		6,463,193,346.47
支付給職工以及為職工支付的現金		491,208,618.60
支付的各項稅費		439,393,768.03
支付的其他與經營活動有關的現金	七-43	646,758,977.06
現金流出小計		8,040,554,710.16
經營活動產生的現金流量淨額		(6,830,395.98)
二、 投資活動產生的現金流量		
收回投資所收到的現金		24,138,436.81
其中：出售子公司所收到的現金		3,077,200.00
取得投資收益所收到的現金		4,900,136.83
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 所收回的現金淨額		2,777,805.04
收到的其他與投資活動有關的現金		—
現金流入小計		31,816,378.68
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 所支付的現金		367,176,513.22
投資所支付的現金		9,825,000.00
其中：購買子公司所支付的現金		—
支付的其他與投資活動有關的現金		—
現金流出小計		377,001,513.22
投資活動產生的現金流量淨額		(345,185,134.54)
三、 籌資活動產生的現金流量		
吸收投資所收到的現金		—
子公司吸收少數股東權益性投資所收到的現金		7,650,000.00
借款所收到的現金		678,230,000.00
收到的其他與籌資活動有關的現金		107,687,857.13
現金流入小計		793,567,857.13
償還債務所支付的現金		521,840,000.00
分配股利、利潤和償付利息所支付的現金		81,376,182.62
子公司支付少數股東股利所支付的現金		9,105,010.88
支付的其他與籌資活動有關的現金		30,422,628.06
現金流出小計		642,743,821.56
籌資活動產生的現金流量淨額		150,824,035.57
四、 匯率變動對現金的影響額		153,235.76
五、 現金及現金等價物淨增加額		(201,038,259.19)

合併現金流量表

二零零三年度

附表四之二
貨幣單位：人民幣

補充資料	金額
1、 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	
淨利潤	139,795,406.44
少數股東損益	10,552,991.99
加：計提的資產減值準備	32,743,975.65
固定資產折舊	88,008,290.55
無形資產攤銷	3,684,535.13
長期待攤費用攤銷	10,506,483.88
待攤費用減少(減：增加)	(9,572,735.87)
預提費用增加(減：減少)	(168,814.27)
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(減：收益)	1,311,332.19
固定資產報廢損失	3,606,761.89
財務費用	32,678,736.34
投資損失(減：收益)	(2,714,764.17)
遞延稅款貸項(減：借項)	—
存貨的減少(減：增加)	(218,920,454.79)
經營性應收項目的減少(減：增加)	(292,781,383.90)
經營性應付項目的增加(減：減少)	190,126,875.89
其他	4,312,36.07
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(6,830,395.98)</u>
2、 不涉及現金收支的投資和籌資活動：	
債務轉為資本	—
一年內到期的可轉換公司債券	—
融資租入固定資產	—
3、 現金及現金等價物淨增加情況	
現金的期末餘額	816,439,041.14
減：現金的期初餘額	1,019,903,178.95
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	<u>(203,464,137.81)</u>

註：合併現金流量表中「現金及現金等價物淨增加額」數字與補充資料的數字相差2,425,878.62元，原因是本年合併報表範圍發生變化(詳見合併會計報表附註第四點說明)，使補充資料中的現金及現金等價物餘額的年末數與年初數所包括的子公司範圍不同。而合併現金流量表中的現金及現金等價物淨增加額不包括本年未納入合併範圍的子公司的現金流量及已出售子公司股權轉該日至年末的現金流量。

資產負債表

二零零三年十二月三十一日

附表五之一
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金		231,542,044.04	204,624,119.72
短期投資		49,499,310.37	61,194,385.90
應收票據		—	—
應收股利		6,316,510.00	5,106,895.00
應收利息		—	—
應收賬款		—	—
其他應收款	八-1	319,285,854.82	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		606,643,719.23	556,717,692.83
長期投資：			
長期股權投資	八-2	1,853,732,823.78	1,772,278,585.65
長期債權投資		—	—
長期投資合計		1,853,732,823.78	1,772,278,585.65
固定資產：			
固定資產原價		37,407,029.02	31,605,410.76
減：累計折舊		10,215,684.50	7,279,372.15
固定資產淨值		27,191,344.52	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		20,081,592.27	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		20,081,592.27	21,546,638.53
無形資產及其他資產：			
無形資產		—	—
長期待攤費用		1,997,842.14	2,404,510.41
其他長期資產		—	—
無形資產及其他資產合計		1,997,842.14	2,404,510.41
遞延稅項：			
遞延稅款借項		—	—
資產總計		2,482,455,977.42	2,352,947,427.42

資產負債表

二零零三年十二月三十一日

附表五之二
貨幣單位：人民幣元

項目	年末數	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	2,485,598.66	2,629,148.66
應付福利費	3,074,976.99	2,568,305.87
應付股利	11,137.00	22,917.14
應交稅金	716,641.71	408,494.06
其他應交款	13,161.85	9,880.96
其他應付款	40,995,862.85	11,947,614.68
預提費用	2,000,000.00	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	49,297,379.06	20,836,361.37
長期負債：		
長期借款	—	—
應付債券	—	—
長期應付款	—	—
專項應付款	1,000,000.00	—
其他長期負債	—	—
長期負債合計	1,000,000.00	—
遞延稅項：		
遞延稅款貸項	—	—
負債合計	50,297,379.06	20,836,361.37
股東權益：		
股本	810,900,000.00	810,900,000.00
減：已歸還投資	—	—
股本淨額	810,900,000.00	810,900,000.00
資本公積	1,119,405,462.95	1,114,220,189.56
盈餘公積	145,803,875.54	124,276,436.70
其中：法定公益金	59,176,788.16	52,000,975.21
未分配利潤	356,049,259.87	282,714,439.79
其中：現金股利	48,654,000.00	48,654,000.00
股東權益合計	2,432,158,598.36	2,332,111,066.05
負債及股東權益總計	2,482,455,977.42	2,352,947,427.42

利潤表

二零零三年度

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
一、 主營業務收入		—	—
減：主營業務成本		—	—
減：主營業務稅金及附加		—	—
二、 主營業務利潤			
加：其他業務利潤		4,267,200.40	3,299,534.99
減：營業費用		—	—
減：管理費用		31,534,143.01	27,642,298.17
減：財務費用		(4,365,400.55)	(5,006,323.96)
三、 營業利潤		(22,901,542.06)	(19,336,439.22)
加：投資收益	八-3	166,528,032.74	178,636,602.10
加：補貼收入		—	—
加：營業外收入		725.46	216,632.01
減：營業外支出		110,957.22	7,141,463.06
四、 利潤總額		143,516,258.92	152,375,331.83
減：所得稅		—	581,635.02
五、 淨利潤		143,516,258.92	151,793,696.81

利潤分配表

二零零三年度

附表七
貨幣單位：人民幣元

項目	本年累計數	上年累計數
一、 淨利潤	143,516,258.92	151,793,696.81
加：年初未分配利潤	282,714,439.79	201,269,113.29
加：其他轉入	—	1,074,684.21
二、 可供分配的利潤	426,230,698.71	354,137,494.31
減：提取法定盈餘公積	14,351,625.89	15,179,369.68
減：提取法定公益金	7,175,812.95	7,589,684.84
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	404,703,259.87	331,368,439.79
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	—	—
四、 未分配利潤	356,049,259.87	282,714,439.79

現金流量表

二零零三年度

附表八之一
貨幣單位：人民幣元
金額

項目	金額
一、 經營活動產生的現金流量	
銷售商品、提供勞務收到的現金	—
收到的稅費返還	—
收到的其他與經營活動有關的現金	6,267,728.25
現金流入小計	6,267,728.25
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	10,467,841.34
支付的各項稅費	233,370.03
支付的其他與經營活動有關的現金	8,449,750.42
現金流出小計	19,150,961.79
經營活動產生的現金流量淨額	(12,883,233.54)
二、 投資活動產生的現金流量	
收回投資所收到的現金	20,000,000.00
其中：出售子公司所收到的現金	—
取得投資收益所收到的現金	109,477,064.46
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額	2,600.00
收到的其他與投資活動有關的現金	225,941,418.07
現金流入小計	355,421,082.53
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	1,824,350.35
投資所支付的現金	29,775,000.00
其中：購買子公司所支付的現金	—
支付的其他與投資活動有關的現金	235,496,743.73
現金流出小計	267,096,094.08
投資活動產生的現金流量淨額	88,324,988.45
三、 籌資活動產生的現金流量	
吸收投資所收到的現金	—
借款所收到的現金	—
收到的其他與籌資活動有關的現金	—
現金流入小計	—
償還債務所支付的現金	—
分配股利、利潤和償付利息所支付的現金	48,677,066.35
支付的其他與籌資活動有關的現金	—
現金流出小計	48,677,066.35
籌資活動產生的現金流量淨額	(48,677,066.35)
四、 匯率變動對現金的影響額	153,235.76
五、 現金及現金等價物淨增加額	26,917,924.32

現金流量表

二零零三年度

附表八之二
貨幣單位：人民幣元
金額

補充資料

1、 將淨利潤調節為經營活動現金流量：

淨利潤	143,516,258.92
加：計提的資產減值準備	100,408.71
固定資產折舊	3,137,038.85
無形資產攤銷	—
長期待攤費用攤銷	1,186,247.13
預提費用增加(減：減少)	(1,250,000.00)
待攤費用減少(減：增加)	—
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	43,703.78
財務費用	153,235.76
投資損失(減：收益)	(166,528,032.74)
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)	5,225,701.10
經營性應付項目的增加(減：減少)	1,532,204.95
其他	—
經營活動產生的現金流量淨額	(12,883,233.54)

2、 不涉及現金收支的投資和籌資活動：

債務轉為資本	—
一年內到期的可轉換公司債券	—
融資租入固定資產	—

3、 現金及現金等價物淨增加情況

現金的期末餘額	231,542,044.04
減：現金的期初餘額	204,624,119.72
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	26,917,924.32

合併資產減值準備細明表

二零零三年度

附表九

貨幣單位：人民幣元

項目	年初餘額	本年增加數	本年減少數		合計	年末餘額
			因資產價值 回升轉回數	其他原因轉出數		
一、 壞賬準備合計	45,769,189.55	28,802,542.77	—	9,089,155.46	9,089,155.46	65,482,576.86
其中： 應收賬款	38,791,512.37	19,781,958.13	—	3,025,977.87	3,025,977.87	55,547,492.63
其他應收款	6,977,677.18	9,020,584.64	—	6,063,177.59	6,063,177.59	9,935,084.23
二、 短期投資跌價準備合計	2,395,536.76	1,677,300.00	2,366,536.76	—	2,366,536.76	1,706,300.00
其中： 股票投資	920,003.76	—	920,003.76	—	920,003.76	—
債券投資	—	1,677,300.00	—	—	—	1,677,300.00
基金投資	1,475,533.00	—	1,446,533.00	—	1,446,533.00	29,000.00
三、 存貨跌價準備合計	689,096.81	311,626.12	—	140,988.74	140,988.74	859,734.19
其中： 庫存商品	390,344.03	311,626.12	—	140,988.74	140,988.74	560,981.41
原材料	298,752.78	—	—	—	—	298,752.78
四、 長期投資減值準備合計	32,555,294.68	522,553.95	1,123,370.42	30,171,779.81	31,295,150.23	1,782,698.40
其中： 長期股權投資	32,555,294.68	522,553.95	1,123,370.42	30,171,779.81	31,295,150.23	1,782,698.40
長期債權投資	—	—	—	—	—	—
五、 固定資產減值準備合計	29,564,343.45	1,183,270.00	—	4,960,788.98	4,960,788.98	25,786,824.47
其中： 房屋、建築物	21,648,669.49	—	—	3,508,844.99	3,508,844.99	18,139,824.50
機器設備	7,505,296.38	1,157,064.00	—	1,422,947.96	1,422,947.96	7,239,412.42
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	—	80,000.00	—	—	—	80,000.00
八、 委託貸款減值準備	—	—	—	—	—	—
九、 總計	<u>111,939,612.71</u>	<u>32,577,292.84</u>	<u>3,489,907.18</u>	<u>44,362,712.99</u>	<u>47,852,620.17</u>	<u>96,664,285.38</u>

會計報表附註

一、公司的基本情況

廣州藥業股份有限公司(以下簡稱本公司)是經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]139號文批准，由廣州醫藥集團有限公司(以下簡稱廣藥集團)獨家發起，將其屬下的8家中藥製造企業及3家醫藥貿易企業重組後，以其與生產經營性資產有關的國有資產權益投入，以發起方式設立的股份有限公司。本公司於1997年9月1日領取企業法人營業執照，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1997年10月上市發行了21,990萬股香港上市外資股(H股)股票。2001年1月10日，經中國證券監督管理委員會批准，本公司發行了7,800萬股人民幣普通股(A股)股票。本公司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、會計估計及合併會計報表編制方法

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1月1日起至12月31日止。

3. 記賬本位幣

本集團採用人民幣為記賬本位幣。

4. 記賬基礎和計價原則

本集團的會計核算以權責發生制為基礎，資產的計價遵循歷史成本原則。

5. 外幣業務的折算

本集團發生外幣業務時，按業務發生當日的市場匯價將外幣金額折合為人民幣金額記賬。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，且有明顯跡象表明無法收回，並經董事會批准確認為壞賬的賬款。

本集團根據董事會批准的壞賬準備計提標準，按賬齡分析法計提壞賬準備。另外，本集團根據債務單位的財務狀況、償債能力等情況，針對個別回收風險大的賬款單獨提取壞賬準備。

按賬齡分析法計提壞賬準備的具體方法如下：

應收款項賬齡	提取比例
1年以內	1%
1年~2年	10%
2年~3年	30%
3年~4年	50%
4年~5年	80%
5年以上	100%

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

8. 存貨核算方法

本集團的存貨包括產成品、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其應負擔的成本差異，將當月發出存貨的成本調整為實際成本；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的差額計提存貨跌價準備。

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差額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企業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，在被投資企業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企業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0%~10%的殘值，按以下折舊率採用直線法提取折舊：

固定資產類別	折舊年限	年折舊率
房屋及建築物	15~50年	1.80%~6.60%
機器設備	4~18年	5%~24.75%
運輸設備	5~10年	9%~19.80%
電器設備	5~10年	9%~19.80%
辦公設備	4~8年	11.25%~24.75%
固定資產裝修	5年	20%
其他設備	4~15年	6%~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價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。

會計報表附註

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%
勞務收入	營業稅	5%
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%。

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	實收資本/ 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	4,885	58.66	醫藥、保健品研究開發
廣州拜迪生物醫藥有限公司	7,010	6,650	94.87	藥品研究開發
廣州環葉制藥有限公司	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	87.77	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。由於該子公司已進入清算階段，本公司沒有將該子公司納入合併範圍；

本集團持有廣州陳李濟星馬保健品有限公司65%的股權。由於該子公司擬終止經營，本公司沒有將該子公司納入合併範圍；

本集團持有深圳市奇星藍藻生物有限公司72%的股權。由於該子公司已進入清算階段，本公司沒有將該子公司納入合併範圍。

- (3) 本公司屬下廣州市醫藥進出口公司原持有廣州市永信醫藥貿易公司100%的股權。廣州市醫藥進出口公司已於2003年8月對外轉讓其持有的廣州市永信醫藥貿易公司90%的股權，本集團將被出售的子公司自報告期期初至出售日止的相關收入、成本、利潤納入本年度合併利潤表，其相關資產、負債及權益不納入年末合併資產負債表。

廣州市永信醫藥貿易公司相關財務數據如下(貨幣單位：人民幣千元)：

項目	2002年末	股權轉讓日
資產總額	13,454	1,174
負債總額	9,125	(23)
所有者權益	<u>4,329</u>	<u>1,197</u>
		2003年初至
	2002年度	股權轉讓日
主營業務收入	59,085	1,919
主營業務利潤	2,236	151
利潤總額	657	(250)
淨利潤	<u>522</u>	<u>(275)</u>

- (4) 本公司屬下的廣州星群(藥業)股份有限公司及廣州敬修堂(藥業)股份有限公司原分別持有廣東星華保健品飲料有限公司41%及12%的股權。根據廣州星群(藥業)股份有限公司及廣州敬修堂(藥業)股份有限公司於2003年8月與南海維美食品貿易有限公司簽訂的《股權轉讓協議》，廣州星群(藥業)股份有限公司及廣州敬修堂(藥業)股份有限公司分別以人民幣676.5萬元及198萬元價格將其特有的廣東星華保健品有限公司權益全部轉讓給南海維美食品貿易有限公司。

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、本年度會計政策變更的影響

根據財政部於2003年4月14日頒佈的《企業會計準則—資產負債表日後事項》，本集團對資產負債表日後至財務報告批准報出日之間由董事會所制定利潤分配方案中分配的現金股利進行了追溯調整，調整金額對各年度財務狀況的影響如下所示：

	2002年	2001年	2000年
未分配利潤：			
調整前	25,264,608.87	1,011,627.95	(26,958,138.43)
調整數	48,654,000.00	48,654,000.00	26,133,000.00
調整後	73,918,608.87	49,665,627.95	(825,138.43)

七、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	1,636,651.51	1,613,278.00
銀行存款	813,935,035.65	993,825,484.15
其他貨幣資金	867,353.98	24,464,416.80
	<u>816,439,041.14</u>	<u>1,019,903,178.95</u>

(1) 銀行存款餘額明細如下：

	年末數	年初數
活期存款	795,273,557.32	964,825,484.15
定期存款	18,661,478.33	29,000,000.00
	<u>813,935,035.65</u>	<u>993,825,484.15</u>

(2) 其他貨幣資金餘額明細如下：

	年末數	年初數
外埠存款	49,292.78	—
信用卡存款	257,790.04	238,696.27
信用證保證金存款	453,121.55	7,387,026.21
銀行匯票存款	—	16,838,694.32
其他	107,149.61	—
	<u>867,353.98</u>	<u>24,464,416.80</u>

本集團年末持有存於香港的活期銀行存款，其中港元161,185.65(折合人民幣171,775.55元)、美元851.89(折合人民幣7,050.84元)。

2. 短期投資

	年末數	短期投資跌價準備	年末市價
股票投資	3,565,014.57	—	5,175,021.15
國債投資	29,720,600.00	1,677,300.00	28,043,300.00
基金投資	17,919,995.80	29,000.00	18,275,435.96
	51,205,610.37	1,706,300.00	

本集團根據上海證券交易所及深圳證券交易所2003年12月31日的證券收市價，對證券投資項目市價低於賬面價值的部分計提了短期投資跌價準備。

3. 應收票據

	年末數	年初數
銀行承兌匯票	35,611,830.71	180,000.00
商業承兌匯票	16,668,924.48	—
	52,280,755.19	180,000.00

應收票據年末數比年初數增加52,101千元，主要原因是本集團的部分大客戶本年起較多使用票據進行結算。

4. 應收股利

	年末數	年初數
南海市南方包裝有限公司	6,316,510.00	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
	6,316,510.00	5,474,684.92

5. 應收賬款

(1) 應收賬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	870,056,908.56	93.16%	8,856,680.31	1.02%
1~2年	22,879,523.01	2.45%	13,419,533.32	58.65%
2~3年	8,144,462.74	0.87%	3,185,631.44	39.11%
3~4年	6,774,493.37	0.73%	4,570,482.67	67.47%
4~5年	7,191,215.04	0.77%	6,652,596.13	92.51%
5年以上	18,862,568.76	2.02%	18,862,568.76	100.00%
	933,909,171.48	100.00%	55,547,492.63	5.95%

會計報表附註

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	702,018,180.98	92.95%	7,463,417.61	1.06%
1~2年	13,915,260.16	1.84%	1,396,272.50	10.03%
2~3年	9,243,624.58	1.23%	3,026,900.14	32.75%
3~4年	8,174,940.32	1.08%	6,028,518.11	73.74%
4~5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) 應收賬款年末餘額前5名金額合計為61,799,467.27元，佔應收賬款總額的6.62%。
- (3) 本年實際沖銷應收賬款壞賬共119筆，合計3,025,977.87元，均不涉及關聯交易。
- (4) 賬齡1~2年的應收賬款年末餘額中有11,720,123.47元是應收普寧市宏海藥業有限公司貨款。由於普寧市宏海藥業有限公司不確認該項貨款，基於謹慎性原則，本集團對該項應收賬款全額提取壞賬準備。

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	餘額	年末數		
		佔總額的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	93,173,619.62	66.12%	119,286.94	0.13%
1~2年	6,873,747.02	4.88%	63,544.95	0.92%
2~3年	13,298,935.52	9.44%	26,706.28	0.20%
3~4年	8,057,699.86	5.72%	512,939.25	6.37%
4~5年	2,202,650.53	1.56%	265,780.12	12.07%
5年以上	17,309,170.05	12.28%	8,946,826.69	51.69%
	<u>140,915,822.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,935,084.23</u>	<u>7.05%</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	71,525,059.73	55.04%	811,666.25	1.13%
1~2年	19,685,420.24	15.15%	1,862,697.62	9.46%
2~3年	13,800,383.35	10.62%	41,052.51	0.30%
3~4年	4,449,861.62	3.42%	50,000.00	1.12%
4~5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>5.37%</u>

(2) 其他應收款年末數的具體內容如下：

	金額
備用金	2,076,005.92
各種保證金、押金及定金	6,802,582.70
工程及設備款	17,762,100.48
業務活動借支	13,708,930.15
員工備用金借款	882,418.13
關聯公司往來	20,551,803.91
其他應收暫付款	24,858,965.66
與外單位的往來款	54,273,015.65
	<u>140,915,822.60</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7,226,782.86元。

(3) 其他應收款年末餘額前5名金額合計為38,685,880.12元，佔其他應收款總額的27.45%。

(4) 本年實際沖銷其他應收款壞賬共29筆，合計2,873,992.95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39,402千元，增幅為49%，主要原因是本集團取得藥品代理權而需預付的購貨款增加。

8. 應收補貼款

	年末數	年初數
商品出口退稅款	<u>10,325,834.50</u>	<u>10,064,712.63</u>

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	3,697,330.09	—	3,920,280.65	—
原材料	80,703,963.41	298,752.78	78,262,771.39	298,752.78
在產品	62,052,049.41	—	35,133,621.26	—
產成品	80,545,553.20	111,066.72	85,135,120.98	—
低值易耗品	1,916,496.77	—	1,554,527.27	—
包裝物	32,111,255.96	—	28,032,228.25	—
委託加工物資	600,394.57	—	1,342,025.86	—
庫存商品	802,786,887.82	449,914.69	613,928,504.51	390,344.03
其他	3,885,332.06	—	1,899,090.95	—
	<u>1,068,299,263.29</u>	<u>859,734.19</u>	<u>849,208,171.12</u>	<u>689,096.81</u>

會計報表附註

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859,734.19元。其中，根據國家藥品監督管理局國藥監註[2003]96號文規定，從2004年1月1日起，藥品批准文號統一為「國藥准字」批准文號，所有地方批准文號的藥品在2003年12月31日後停止生產和銷售。本公司屬下的商品流通企業對年末尚存的地方批准文號的藥品提取存貨跌價準備449,914.69元。殘損存貨的可變現淨值按預計可收回的變價收入確定，積壓存貨的可變現淨值按市場價格確定。

10. 待攤費用

	年初數	本年增加數	本年攤銷數	年末數
預付保險費	2,600,600.95	2,356,736.66	3,140,588.06	1,816,749.55
固定資產修理費用	582,927.48	3,247,962.85	3,830,890.33	—
路橋費	31,253.28	125,460.00	30,280.00	126,433.28
廣告費	1,152,000.00	14,990,380.00	9,903,222.00	6,239,158.00
待抵扣進項稅	76,886,436.31	307,794,393.54	302,284,720.93	82,396,108.92
其他	474,401.17	2,878,681.75	2,631,177.61	721,905.31
	<u>81,727,619.19</u>	<u>331,393,614.80</u>	<u>321,820,878.93</u>	<u>91,300,355.06</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
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	31.56%	615,000.00
廣州陳李濟星馬保健品有限公司	2004年	65.00%	963,950.00
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	2007年	40.00%	516,930.33
華東醫藥股份有限公司	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
廣州市藥材公司北京路藥材商場	無期限	20.00%	160,000.00
廣州市永信醫藥貿易公司	無期限	10.00%	119,700.00
金鷹基金管理有限公司	無期限	20.00%	20,000,000.00
暨華醫療器械責任有限公司	無期限	24.00%	3,000,000.00
廣州金申醫藥科技有限公司	無期限	45.00%	675,000.00
南海市南方包裝有限公司	2011年	21.42%	30,000,000.00
國藥集團工業股份有限公司	無期限	10.00%	8,000,000.00
廣州華因生物技術有限公司	無期限	15.00%	150,000.00
深圳市奇星藍藻生物有限公司	2016年	72.00%	3,600,000.00
奇星馬中藥業有限公司	2005年	40.00%	362,826.38
交通銀行廣東分行	無期限		362,750.00
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
印尼三有實業有限公司	1,260,144.45	—	(261,418.37)	1,260,144.45	[1]
廣州中富藥業有限公司	1,707,895.91	504,969.53	1,307,895.91	—	
上海九和堂國藥有限公司	615,000.00	—	—	—	
廣州陳李濟星馬保健品有限公司	346,209.02	(55,097.29)	(617,740.98)	—	
杭州浙大漢方中藥信息工程有限公司	347,062.55	(53,009.20)	(92,937.45)	—	
明泰實業(泰國)有限公司	320,843.90	9,094.58	(196,086.430)	—	
華東醫藥股份有限公司	264,000.00	—	—	—	
廣州市醫藥商品展銷商場	542,241.53	12,422.70	(319,151.05)	—	
廣州市藥材公司北京路藥材商場	218,399.05	—	58,399.05	—	
廣州市永信醫藥貿易公司	119,700.00	—	—	—	
金鷹基金管理有限公司	15,328,623.40	(4,671,376.60)	(4,671,376.60)	—	
暨華醫療器械責任有限公司	1,972,052.79	(417,613.74)	(1,027,947.21)	—	
廣州金申醫藥科技有限公司	675,000.00	—	—	—	
南海市南方包裝有限公司	30,000,000.00	—	—	—	
國藥集團工業股份有限公司	8,000,000.00	—	—	—	
廣州華因生物技術有限公司	150,000.00	—	—	—	
深圳市奇星藍藻生物有限公司	870,923.25	(487,106.25)	(2,729,076.75)	522,553.95	[2]
奇星馬中藥業有限公司	362,826.38	—	—	—	
交通銀行廣東分行	362,750.00	—	—	—	
中國光大銀行	10,725,000.00	—	—	—	
廣州潘高壽天然保健品有限公司					
合併價差	1,294,828.94	—	—	—	[3]
廣州環葉制藥有限公司合併價差	893,107.07	—	—	—	[4]
廣州拜迪生物醫藥有限公司					
合併價差	273,283.13	—	—	—	[5]
	<u>76,649,891.37</u>	<u>(5,157,716.27)</u>	<u>(8,549,439.88)</u>	<u>1,782,698.40</u>	

註1：由於本集團自對印尼三有實業有限公司的財務資料缺乏了解，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2：深圳市奇星藍藻生物有限公司虧損嚴重，難以繼續經營，於2003年末開始清算。根據清算組估計資產回收情況，本集團對該項目提取60%減值準備。

註3：廣州潘高壽天然保健品有限公司合併價差1,294,828.94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1999年10月及2002年11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。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696,057.00元。

會計報表附註

註4：廣州環葉制藥有限公司合併價差893,107.07元，反映本公司於2002年12月購買廣州環葉制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制藥有限公司權益份額的差額，從2003年1月起分期平均攤銷，本年攤銷額為99,234.12元，累計攤銷99,234.12元。

註5：廣州拜迪生物醫藥有限公司合併價差273,283.13元，反映本公司分別於2002年6月和2003年11月向該公司進行增資時，支付的價款超過應享有其權益份額的差額，本年攤銷額為18,072.26元，累計攤銷18,072.26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
房屋及建築物	681,829,795.79	173,225,895.05	13,368,409.29	841,687,281.55
機器設備	419,142,341.08	94,631,301.11	39,627,882.63	474,145,759.56
運輸設備	83,408,757.51	13,136,584.86	4,978,379.27	91,566,963.10
電器設備	23,786,362.81	3,042,414.03	1,182,191.56	25,646,585.28
辦公設備	39,312,332.31	17,616,936.55	2,342,307.17	54,586,961.69
固定資產裝修	—	17,809,198.38	—	17,809,198.38
	<u>1,247,479,589.50</u>	<u>319,462,329.98</u>	<u>61,499,169.92</u>	<u>1,505,442,749.56</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	137,809,341.32	29,460,932.03	3,892,445.99	163,377,827.36
機器設備	226,314,756.01	34,039,731.38	20,775,141.76	239,579,345.63
運輸設備	47,056,018.35	8,803,947.81	3,984,353.62	51,875,612.54
電器設備	12,069,418.42	3,152,271.06	1,122,880.12	14,098,809.36
辦公設備	18,957,726.66	9,247,628.33	1,854,119.05	26,351,235.94
固定資產裝修	—	3,303,779.94	—	3,303,779.94
	<u>442,207,260.76</u>	<u>88,008,290.55</u>	<u>31,628,940.54</u>	<u>498,586,610.77</u>
減值準備	年初數	本年增加額	本年減少額	年末數
房屋及建築物	21,648,669.49	—	3,508,844.99	18,139,824.50
機器設備	7,505,296.38	1,157,064.00	1,422,947.96	7,239,412.42
運輸設備	280,857.44	26,206.00	28,996.03	278,067.41
電器設備	—	—	—	—
辦公設備	129,520.14	—	—	129,520.14
固定資產裝修	—	—	—	—
	<u>29,564,343.45</u>	<u>1,183,270.00</u>	<u>4,960,788.98</u>	<u>25,786,824.47</u>

- (1) 本集團本年對部份固定資產進行重新分類，並追溯調整年初數，變動對照如下：

原值	2003年年初數	2002年年末數	變動
房屋及建築物	681,829,795.79	681,829,795.79	—
機器設備	419,142,341.08	439,590,073.71	(20,447,732.63)
運輸設備	83,408,757.51	83,408,757.51	—
電器設備	23,786,362.81	11,877,149.99	11,909,212.82
辦公設備	39,312,332.31	30,773,812.50	8,538,519.81
	<u>1,247,479,589.50</u>	<u>1,247,479,589.50</u>	<u>—</u>
累計折舊	2003年年初數	2002年年末數	變動
房屋及建築物	137,809,341.32	137,809,341.32	—
機器設備	226,314,756.01	235,017,893.00	(8,703,136.99)
運輸設備	47,056,018.35	47,056,018.35	—
電器設備	12,069,418.42	7,063,937.52	5,005,480.90
辦公設備	18,957,726.66	15,260,070.57	3,697,656.09
	<u>442,207,260.76</u>	<u>442,207,260.76</u>	<u>—</u>
減值準備	2003年年初數	2002年年末數	變動
房屋及建築物	21,648,669.49	18,763,309.95	2,885,359.54
機器設備	7,505,296.38	10,390,655.92	(2,885,359.54)
運輸設備	280,857.44	280,857.44	—
電器設備	—	—	—
辦公設備	129,520.14	129,520.14	—
	<u>29,564,343.45</u>	<u>29,564,343.45</u>	<u>—</u>

- (2) 本年度由在建工程轉入固定資產原值的金額為252,214千元。
- (3) 截至2003年12月31日止，本集團以淨值118,400千元(上年數：118,030千元)的固定資產作抵押，用於獲取銀行提供的借款。
- (4) 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賬面價值的固定資產，按預計可收回金額低於賬面價值的差額計提固定資產減值準備25,787千元。

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
星群易地遷廠改造	243,688,046.72	自有資金及金融機構借款	77%
星群製劑車間三期工程	16,835,778.76	自有資金	97%
星群機修車間二期工程	465,000.00	自有資金	100%
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、金融機構借款及政府撥款	42%
陳李濟廠房易地擴建	126,000,000.00	自有資金	101%
陳李濟中藥材提取基地	—	自有資金	—
陳李濟產品技改工程	29,100,000.00	自有資金及募股資金	80%
陳李濟產品陳列館	4,000,000.00	自有資金	48%
陳李濟噪聲改造工程	38,000.00	自有資金	95%
漢方從化基地建設	118,840,000.00	募股資金及政府撥款	35%
漢方設備安裝工程	3,786,349.50	募股資金及政府撥款	100%
敬修堂機器設備預付款	—	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	—
敬修堂栓劑灌裝生產線	12,821,045.48	自有資金及募股資金	100%
敬修堂追風透骨丸灌裝生產線	11,339,612.77	自有資金及募股資金	96%
敬修堂GMP工程改造	30,300,000.00	自有資金及金融機構借款	28%
敬修堂萬花油GMP項目	4,196,978.09	自有資金	96%
敬修堂污水處理池	—	自有資金	—
潘高壽運輸設備	—	自有資金	—
潘高壽辦公設備	—	自有資金	—
潘高壽GMP改造工程	104,910,000.00	金融機構貸款及政府撥款	64%
潘高壽府前大廈辦公樓	7,707,542.02	自有資金	100%
羊城廠內維修工程	1,000,000.00	自有資金	99%
羊城製劑GMP車間工程	23,000,000.00	自有資金及金融機構借款	99%
羊城污水處理站改造工程	400,000.00	自有資金	61%
羊城鍋爐改造工程	600,000.00	自有資金	12%
羊城提取車間改造工程	1,700,000.00	自有資金	109%
羊城丸劑車間	11,000,000.00	自有資金及募股資金	87%
羊城健脾理腸片暗瘡片技改	17,800,000.00	募股資金及金融機構借款	54%
醫藥公司黃金圍物流配送中心	52,680,000.00	自有資金、募股資金及金融機構借款	81%
健民伊人天地	6,000,000.00	自有資金	4%
醫藥公司電腦安裝	1,120,260.00	自有資金及募股資金	100%
醫藥公司辦公樓裝修工程	6,160,000.00	自有資金	92%
采芝林嘉鴻花園商鋪	2,179,473.00	自有資金及募股資金	100%
采芝林萬豐花園	2,385,100.00	自有資金及募股資金	100%
中藥飲片廠GMP工程	5,000,000.00	自有資金	59%
醫藥進出口ERP項目	600,000.00	募股資金	16%
商業ERP工程	4,080,000.00	募股資金	100%
拜迪防雷工程	37,499.00	自有資金	70%
拜迪GMP改造工程	104,770.00	自有資金	60%
拜迪設備安裝	2,000,000.00	政府撥款	64%
拜迪設備安裝	2,739,972.00	自有資金	100%

工程名稱	預算數	資金來源	工程投入佔 預算的比例
環葉開發區辦公樓工程	323,120.00	自有資金	149%
環葉開發區固體制劑車間工程	4,738,900.00	自有資金	52%
環葉開發區化驗操作臺	115,500.00	自有資金	100%
環葉芳村植化前處理改造	304,153.06	自有資金	100%
環葉芳村廠區改造	—	自有資金	—
環葉開發區原料藥車間工程	4,198,100.00	自有資金	100%
奇星新創舉大廈辦公樓	16,872,455.01	自有資金	100%
天保GMP廠房加固改造工程	—	自有資金	—

(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		年末數
			固定資產	其他減少數	
星群易地遷廠改造	136,019,083.45	50,631,019.39	184,922,416.16	—	1,727,686.68
星群製劑車間二期工程	4,498,512.02	11,881,640.13	—	15,750.00	16,364,402.15
星群機修車間二期工程	33,636.64	431,749.68	—	14,940.00	450,446.32
中一除塵工程	80,000.00	—	—	—	80,000.00
中一雲埔廠房易地改造	23,172,973.19	51,570,427.26	—	—	74,743,400.45
陳李濟廠房易地擴建	3,320,038.08	322,578.00	1,280,461.82	1,025,878.50	1,336,275.76
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	3,396,829.14	—	—	13,306,720.51
陳李濟產品陳列館	29,400.00	1,893,848.86	—	—	1,923,248.86
陳李濟噪聲改造工程	—	36,100.00	—	—	36,100.00
漢方從化基地建設	1,686,180.99	38,423,833.40	—	—	40,110,014.39
漢方設備安裝工程	2,029,731.25	1,765,025.75	2,506,426.50	34,403.50	1,253,927.00
敬修堂機器設備預付款	1,641,085.18	4,939,867.15	3,919,071.73	542,082.00	2,119,798.60
敬修堂安必克設備安裝	50,000.00	—	—	—	50,000.00
敬修堂控劑灌裝生產線	7,631,363.06	3,304,976.35	6,572,312.93	411,360.00	3,952,666.48
敬修堂追風透骨丸灌裝生產線	7,985,355.32	1,227,537.46	1,740,604.14	640,031.00	6,832,257.64
敬修堂GMP工程改造	1,080,040.06	804,917.60	—	157,093.50	1,727,864.16
敬修堂萬花油GMP項目	1,152,200.00	2,274,073.43	470,720.00	—	2,955,553.43
敬修堂污水處理池	—	558,281.00	—	—	558,281.00
潘高壽運輸設備	532,200.00	—	532,200.00	—	—
潘高壽辦公設備	45,800.00	—	45,800.00	—	—
潘高壽GMP改造工程	7,427,043.52	59,638,317.45	1,462,052.88	—	65,603,308.09
潘高壽府前大廈辦公樓	80,000.00	—	80,000.00	—	—
羊城廠內維修工程	170,000.00	817,119.48	140,000.00	453,119.48	394,000.00
羊城製劑GMP車間工程	5,774,285.37	15,847,916.84	21,622,202.21	—	—
羊城污水處理站改造工程	11,007.64	586,094.75	—	—	597,102.39
羊城鍋爐改造工程	10,000.00	91,851.96	—	—	101,851.96
羊城提取車間改造工程	649,019.72	1,200,403.00	1,849,422.72	—	—
羊城丸劑車間	—	730,000.00	630,000.00	—	100,000.00

會計報表附註

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	
羊城健脾理腸片暗瘡片技改	—	7,222,700.57	6,843,265.57	—	379,435.00
醫藥公司黃金圍物流配送中心	8,542,407.42	34,267,152.19	—	—	42,809,559.61
健民伊人天地	—	210,940.00	—	—	210,940.00
醫藥公司電腦安裝	336,078.00	—	336,078.00	—	—
醫藥公司辦公樓裝修工程	800,000.00	4,896,000.00	5,696,000.00	—	—
采芝林嘉鴻花園商舖	2,179,473.00	—	—	—	2,179,473.00
采芝林萬豐花園	—	84,500.00	—	—	84,500.00
中藥飲片廠GMP工程	—	2,955,874.12	—	—	2,955,874.12
醫藥進出口ERP項目	97,909.45	—	—	—	97,909.45
商業ERP工程	4,330,352.17	—	4,330,352.17	—	—
拜迪防雷工程	—	26,249.13	—	—	26,249.13
拜迪GMP改造工程	—	62,862.00	—	—	62,862.00
拜迪設備安裝	—	1,283,400.00	—	—	1,283,400.00
拜迪設備安裝	2,678,291.02	61,681.00	2,678,291.02	—	61,681.00
環葉開發區辦公樓工程	402,919.11	78,623.46	159,436.57	75,170.00	246,936.00
環葉開發區固體製劑車間工程	67,928.23	2,413,528.04	141,414.07	1.14	2,340,041.06
環葉開發區化驗操作臺	115,500.00	—	—	115,500.00	—
環葉芳村植化前處理改造	329,967.80	225,225.96	480,023.76	75,170.00	—
環葉芳村廠區改造	40,000.00	464,528.06	364,682.48	75,170.00	64,675.58
環葉開發區原料藥車間工程	—	1,146,336.72	1,071,166.72	75,170.00	—
奇星新創舉大廈辦公樓	—	16,872,455.01	—	—	16,872,455.01
天保GMP廠房加固改造工程	1,669,072.73	670,337.14	2,339,409.87	—	—
	<u>236,616,437.79</u>	<u>325,316,801.48</u>	<u>252,213,811.32</u>	<u>3,710,839.12</u>	<u>306,008,588.83</u>

在建工程年末數比年初數增加**69,392**千元，增幅為**29.33%**，主要原因是本年度本公司之子公司廣州中一藥業股份有限公司雲埔廠房易地改造、廣州漢方現代中藥研究開發有限公司從化基地建設、廣州醫藥有限公司黃金圍物流配送中心等工程按工程進度增加投入工程支出。

- (3) 由於中一除塵工程長期停建且在可預見的將來不會重新開工，本集團本年末對該工程全額提取減值準備**80,000**元

(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	13,048,046.72	—	13,048,046.72	—	—
中藥飲片廠GMP工程	—	62,540.00	—	—	62,540.00
醫藥公司黃金圍倉物流工程	80,202.80	—	—	80,202.80	—
	<u>13,128,249.52</u>	<u>62,540.00</u>	<u>13,048,046.72</u>	<u>80,202.80</u>	<u>62,540.00</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	—	504.00
人民路舊廠房土地	購買	2,686,602.00	—	504.00
觀綠路34號土地	購買	40,873.95	—	468.00
馬洛替酯乳劑技術	購買	1,500,000.00	—	117.00
泛昔洛韋軟膠囊技術	購買	480,000.00	—	114.00
寧溪橫街19-29號土地	購買	1,618,067.38	—	474.00
叢桂路叢桂新街土地	購買	245,477.00	—	528.00
杉木欄路77號土地	購買	199,200.00	—	557.00
多寶路昌華新街32號、 中山八路石桂里3號土地	購買	1,465,822.00	—	199.00
廣州市北京路194號土地	購買	2,362,581.08	—	533.00
廣州大道南1688號土地	購買	27,006,173.92	—	524.00
廣州大道南1688號門口土地	購買	325,818.02	—	476.00
松崗廠區土地	購買	20,417,970.00	—	480.00

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
南海黃歧土地	購買	4,090,000.00	—	469.00
番禺東沙開發區土地	購買	15,947,019.00	—	504.00
白雲區江村廠房土地	購買	3,463,092.00	—	522.00
十二甫新街土地	購買	3,509,041.00	—	403.00
和平西路136-138號土地	購買	1,535,744.00	—	403.00
黃金圍倉庫土地	購買	1,051,697.00	—	403.00
大同路103號土地	土地評估增值	17,928,863.00	—	358.00
北京路328號土地	購買	1,306,988.00	—	102.00
新洲倉庫A區土地	購買	1,096,704.00	—	502.00
新洲倉庫B區土地	購買	2,676,141.00	480,700.24	503.00
塞壩口倉庫土地	購買	402,518.00	—	502.00
長安倉庫土地	購買	114,675.00	—	444.00
九佛倉庫土地	購買	65,136.00	—	387.00
上九路85號土地	購買	3,195,793.33	—	432.00
鴻昌大街26號土地	購買	309,046.00	—	502.00
寶華北20號土地	購買	163,591.00	—	387.00
濱江西44號土地	購買	577,366.00	—	444.00
西華路54號土地	購買	21,541.00	—	534.00
洪德路69號土地	購買	58,567.64	—	528.00
大新路265號土地	購買	330,153.00	—	516.00
沙園三街南1號土地	購買	37,120.00	—	660.00

項目名稱	取得方式	原值	減值準備	剩餘攤銷月數
廣紙路22號土地	購買	109,032.00	—	660.00
同福中路龍導通津29號土地	購買	27,045.00	—	660.00
芳村塞壩路12號土地	購買	1,764,522.90	—	521.00
浪城財務軟件	購買	1,649,746.91	485,451.22	51.00
新藥技術轉讓費	購買	1,000,000.00	—	114.00
新港中路赤崗北街33號土地	接受投資	1,755,288.00	—	540.00
番禺東升工業區5號土地	購買	3,078,097.91	—	480.00
藥品處方及生產工藝	接受投資	338,640.00	—	—
螺旋藻養殖技術	接受投資	500,000.00	—	—
		<u>130,752,800.04</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	3,875,255.85	—	88,377.56	514,167.71	3,786,878.29
人民路舊廠房土地	2,365,584.82	—	54,828.63	375,845.81	2,310,756.19
觀綠路34號土地	35,531.27	—	890.26	6,232.94	34,641.01
馬洛替酯乳劑技術	—	1,500,000.00	37,500.00	37,500.00	1,462,500.00
泛昔洛韋軟膠囊技術	—	480,000.00	24,000.00	24,000.00	456,000.00
寧溪橫街19-29號土地	1,390,974.72	17,520.38	34,420.37	243,992.65	1,374,074.73
叢桂路叢桂新街土地	220,929.32	—	10,186.03	34,733.71	210,743.29
杉木欄路77號土地	188,908.00	—	17,902.02	28,194.02	171,005.98
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	68,664.00	264,026.00	1,201,796.00
廣州市北京路194號土地	2,151,148.77	—	47,251.62	258,683.93	2,103,897.15
廣州大道南1688號土地	24,125,515.36	—	540,123.48	3,420,782.04	23,585,391.88
廣州大道南1688號門口土地	251,801.95	16,643.02	6,183.50	63,556.55	262,261.47

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
松崗廠區土地	1,820,381.37	—	44,989.64	18,642,578.27	1,775,391.73
南海黃歧土地	3,703,220.86	—	473,589.92	860,369.06	3,229,630.94
番禺東沙開發區土地	14,051,869.00	—	318,941.00	2,214,091.00	13,732,928.00
白雲區江村廠房土地	3,153,970.17	—	70,875.72	379,997.55	3,083,094.45
十二甫新街土地	3,279,846.75	—	94,839.00	324,033.25	3,185,007.75
和平西路136-138號土地	1,435,436.48	—	41,506.56	141,814.08	1,393,929.92
黃金圍倉庫土地	983,004.99	—	28,424.28	97,116.29	954,580.71
大同路103號土地	15,287,410.16	—	495,272.40	3,136,725.24	14,792,137.76
北京路328號土地	1,135,445.93	—	35,397.57	206,939.64	1,100,048.36
新洲倉庫A區土地	938,794.64	—	21,934.08	179,843.44	916,860.56
新洲倉庫B區土地	2,307,494.74	—	42,483.60	411,129.86	2,265,011.14
塞壩口倉庫土地	344,561.48	—	8,050.32	66,006.84	336,511.16
長安倉庫土地	96,889.37	—	2,548.32	20,333.95	94,341.05
九佛倉庫土地	54,128.97	—	1,628.40	12,635.43	52,500.57
上九路85號土地	2,373,105.58	361,514.33	158,076.92	619,250.34	2,576,542.99
鴻昌大街26號土地	264,547.69	—	6,180.96	50,679.27	258,366.73
寶華北20號土地	135,946.78	—	4,089.72	31,733.94	131,857.06
濱江西44號土地	487,818.92	—	12,830.28	102,377.36	474,988.64
西華路54號土地	19,602.40	—	430.80	2,369.40	19,171.60
洪德路69號土地	57,321.52	—	1,246.11	2,492.23	56,075.41
大新路265號土地	290,534.64	—	6,603.06	46,221.42	283,931.58
沙園三街南1號土地	32,866.88	—	927.96	5,181.08	31,938.92
廣紙路22號土地	96,538.85	—	2,725.80	15,218.95	93,813.05
同福中路龍導通津29號土地	23,945.77	—	676.20	3,775.43	23,269.57
芳村塞壩路12號土地	1,568,821.87	—	35,290.44	230,991.47	1,533,531.43
浪城財務軟件	871,253.94	—	342,478.64	1,120,971.61	528,775.30
新藥技術轉讓費	—	1,000,000.00	50,004.00	50,004.00	949,996.00
新港中路赤崗北街33號土地	1,614,863.96	—	35,104.76	175,528.80	1,579,759.20
番禺東升工業區5號土地	2,146,382.01	181,818.29	60,781.20	810,678.81	2,267,419.10
藥品處方及生產工藝	156,360.00	—	156,360.00	338,640.00	—
螺旋藻養殖技術	199,920.00	—	199,920.00	500,000.00	—
	<u>94,734,717.78</u>	<u>3,631,174.02</u>	<u>3,684,535.13</u>	<u>36,071,443.37</u>	<u>94,681,356.67</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	35,542,916.42	1至5年
租入固定資產改良支出	5年	1,982,790.62	已攤銷完畢
電話初裝費	5年	2,756,400.00	6個月
固定資產修理支出	5年	7,162,070.45	6個月
H股上市資產評估增值	5年	8,199,065.99	已攤銷完畢
電腦系統費用	5年	5,798,076.31	1年
GMP改造費用	5年	4,426,817.44	1年
ERP系統費用	5年	5,257,364.82	1年
離休幹部醫療統籌金	5年	2,414,500.00	2至4年
退休人員過渡性基本醫療保險金	10年	3,049,676.46	1年
勞動保險費	5年	417,623.11	1至3年
其他	2-5年	5,840,569.96	1-5年
		<u>82,847,871.58</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	17,108,045.83	4,294,936.79	2,230,402.17	16,370,335.97	19,172,580.45
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	—	46,899.74	2,650,440.74	105,959.26
固定資產修理支出	5,104,460.57	322,790.06	3,417,309.89	5,152,129.71	2,009,940.74
H股上市資產評估增值	195,927.46	—	195,927.46	8,199,065.99	—
電腦系統費用	1,506,826.80	122,128.00	1,076,702.24	5,245,823.75	552,252.56
GMP改造費用	351,528.60	—	222,018.00	4,297,306.84	129,510.60
ERP系統費用	1,926,353.84	479,270.00	1,291,378.90	4,143,119.88	1,114,244.94
離休幹部醫療統籌金	1,410,759.11	—	527,992.18	1,531,733.07	882,766.93
退休人員過渡性基本醫療保險金	2,897,121.96	—	206,109.02	358,663.52	2,691,012.94
勞動保險費	250,573.93	—	83,524.56	250,573.74	167,049.37
其他	1,953,742.85	611,027.24	977,027.22	4,252,827.09	1,587,742.87
	<u>33,089,392.45</u>	<u>5,830,152.09</u>	<u>10,506,483.88</u>	<u>54,434,810.92</u>	<u>28,413,060.66</u>

會計報表附註

16. 短期借款

	年末數	年初數
信用借款	50,000,000.00	—
抵押、質押借款	148,300,000.00	123,590,000.00
保證借款	465,930,000.00	431,750,000.00
	<u>664,230,000.00</u>	<u>555,340,000.00</u>

17. 應付票據

	年末數	年初數
銀行承兌匯票	212,533,538.69	75,396,044.40
商業承兌匯票	—	2,782,540.00
	<u>212,533,538.69</u>	<u>78,178,584.40</u>

應付票據年末數比年初數增加134,355千元，增幅172%，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，為加強資金管理而增加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. 應付股利

股東名稱	年末數	欠付原因
少數股東股利	41.03	尚未支付的2002年度股息
境外公眾股	11,137.00	以前年度未支付股息
	<u>11,178.03</u>	

21. 應交稅金

	年末數	年初數
營業稅	912,882.34	740,573.03
增值稅	(27,869,188.13)	1,333,586.80
城市維護建設稅	948,807.24	1,003,648.19
企業所得稅	44,824,745.71	42,033,131.60
房產稅	273,815.82	284,122.75
代扣稅金	2,318,100.42	3,218,901.49
其他	196,227.07	159,665.03
	<u>21,605,390.47</u>	<u>48,773,628.89</u>

應交稅金年末數比年初數減少27,168千元，減幅為56%，主要原因是本集團的商品流通企業本年商品採購大幅增加，導致增值稅進項稅額大於銷項稅額。

22. 其他應交款

	附註	年末數	年初數
教育費附加	(1)	410,733.97	434,453.48
市區堤圍防護費	(2)	2,216,500.01	3,383,546.08
其他		24,361.13	136,085.47
		<u>2,651,595.11</u>	<u>4,171,680.15</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) 市區堤圍防護費本集團的商業流通批發企業和其他企業分別按應稅(增值稅、營業稅、消費稅及資源稅)收入的0.05%和0.13%計繳，外商投資企業按0.09%計繳。

其他應交款年末數比年初數減少1,302千元，其中年末應交防洪費較年初數減少1,167千元，減幅34%，主要原因是本集團的商品流通批發企業本年度市區堤圍防護費費率由0.13%下降為0.05%。

會計報表附註

23. 其他應付款

(1) 其他應付款期末餘額的具體內容如下：

	年末數	年初數
收取的保證金、押金及定金	8,975,189.47	8,780,521.04
技術開發費	1,236,707.46	5,768,611.34
租金	518,746.38	390,321.04
工會經費	1,216,230.20	1,052,161.41
職工教育經費	10,443,909.59	9,813,531.62
與外單位的往來款	35,358,597.55	51,578,116.68
行政收費及稅金附加費	248,990.64	1,556.10
暫收員工款	2,894,381.70	640,345.21
勞動保險	413,811.12	609,183.24
職工住房貨幣補貼	14,089,890.99	2,051,227.59
應付廣州醫藥集團有限公司款項	13,813,546.79	10,806,457.07
職工獎勵及福利基金	1,964,745.69	6,473,607.43
行業集中款	11,937,942.10	14,212,615.04
經營者獎勵基金	3,800,000.00	5,522,549.41
應付交通銀行廣州分行(代收款項)	79,954,738.54	—
暫估應付固定資產價款	9,883,917.00	—
其他	2,867,751.06	6,368,891.68
	199,619,096.28	124,069,695.90

(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13,813,546.79元。

(3) 其他應付款年末數比年初數增加75,549千元，增幅61%，其中應付交通銀行廣州分行是本年新增項目，主要原因是本公司下屬的廣州醫藥有限公司為加快資金回籠，與銀行簽訂應收帳款轉讓協議，將部份應收帳款轉讓給銀行，並按協議規定代銀行進行收款，年末餘額反映廣州醫藥有限公司已代為收款但未向銀行還款的金額。

24. 預提費用

	年末數	年初數
借款利息	675,992.25	683,341.90
租金	408,735.53	539,648.30
審計費	2,000,000.00	3,250,000.00
防洪工程費	139,981.86	—
廣告費	911,582.91	—
其他	320,000.00	152,116.62
	<u>4,456,292.55</u>	<u>4,625,106.82</u>

25. 一年內到期的長期負債

本年度一年內到期的長期負債年末餘額30,000,000.00元全部是人民幣保證借款。

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	2003.07.22~2005.07.21	4.94%	20,000,000.00	保證
中國工商銀行廣州十三行路支行	2003.1.6~2006.1.2	5.49%	59,500,000.00	抵押
中國建設銀行荔灣支行	2002.12.2~2005.12.2	5.49%	27,680,000.00	保證
			<u>107,180,000.00</u>	

長期借款年末數比年初數增加17,500千元，增幅為20%，主要原因是：(1) 本公司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27,500千元；(2) 本公司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
其他		883,863.68	886,978.12
		<u>3,616,783.17</u>	<u>3,619,897.61</u>

會計報表附註

28. 專項應付款

款項內容	年末數	年初數
政府撥給的科技基金	28,402,491.94	20,719,649.94
政府貼息	16,926,405.54	1,468,638.24
技術出口發展專項資金	925,000.00	25,000.00
GMP易地改造排污費支出項目	640,000.00	680,000.00
	46,893,897.48	22,893,288.18

專項應付款年末數比年初數增加24,001千元，增幅為105%，主要原因是本年度收到政府有指定用途的專項撥款22,292千元。

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
	810,900,000.00	—	—	810,900,000.00

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。

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	3,564,622.18	—	916,129,772.47
接受捐贈非現金資產準備	1,773,107.29	—	—	1,773,107.29
接受現金捐贈	219,652.84	—	—	219,652.84
撥款轉入	14,206,086.32	253,730.00	—	14,459,816.32
其他資本公積	185,196,334.81	1,419,625.59	—	186,615,960.40
外幣資本折算差額	373,893.09	—	—	373,893.09
	1,114,334,224.64	5,237,977.77	—	1,119,572,202.41

資本公積本年增加5,237千元，主要包括：

- (1) 股權投資準備本年增加數是本公司屬下廣州漢方現代中藥研究有限公司在2003年4月增資擴股，新股東溢價入股產生的資本公積中本集團所享有的份額；
- (2) 撥款轉入本年增加數是本公司屬下廣州陳李濟藥廠和廣州環葉制藥有限公司完成國家專項資金技術改造項目，將財政專項撥款由專項應付款轉入資本公積；
- (3) 其他資本公積主要是轉入無需支付的應付款項。

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	160,635,151.61	33,016,287.34	306,675.31	193,344,763.64
法定公益金	109,728,912.38	24,892,774.22	163,126.19	134,458,560.41
任意盈餘公積	61,092,288.10	22,761,364.18	184,786.33	83,668,865.95
減免稅轉入	4,973,493.07	—	—	4,973,493.07
	336,429,845.16	80,670,425.74	654,587.83	416,445,683.07

- (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二十九次會議決議，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年度本公司改變合併會計報表合併範圍後從合併範圍中剔除的子公司的盈餘公積年初餘額675,985.05元。

32. 未分配利潤

未分配利潤具體數字詳見附表三。

- (1) 根據財政部於2003年4月14日頒佈的《企業會計準則—資產負債表日後事項》，本集團對資產負債表日後至財務報告批准報出日之間由董事會所制定利潤分配方案中分配的現金股利進行了追溯調整（詳見合併會計報表附註第六點）。

會計報表附註

- (2) 本公司屬下廣州市醫藥進出口公司原持有廣州市永信醫藥貿易公司100%的股權，廣州市醫藥進出口公司於2003年8月轉讓其90%的股權，因此本集團將被出售的子公司自報告期期初至出售日止的相關收入、成本、利潤納入合併利潤表，其相關資產、負債及權益不納入合併資產負債表。即本集團盈餘公積餘額不再包含廣州市永信醫藥貿易公司的盈餘公積年初數675,985.05元，相應調整增加本集團年初未分配利潤675,985.05元。
- (3) 本公司的利潤分配政策詳見上述註釋第五點的說明。
- (4) 根據本公司2002年度派息方案，本公司2002年度每股派發股息0.06元，按總股本810,900,000股計算，合共派發股息48,654,000.00元。
- (5) 經本公司董事會建議，2003年度的利潤預分配方案是：2003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>1,889,214,683.01</u>	<u>1,743,449,746.47</u>
(2) 貿易		
批發	<u>4,544,133,795.01</u>	<u>3,794,685,908.00</u>
零售	<u>354,437,902.37</u>	<u>307,500,860.52</u>
進出口	<u>184,176,865.82</u>	<u>98,186,815.52</u>
	<u>5,082,748,563.20</u>	<u>4,200,373,584.04</u>
	<u>6,971,963,246.21</u>	<u>5,943,823,330.51</u>

本集團前5名客戶銷售的收入總額為388,692,569.74元，佔全部主營業務收入的5.58%。

34. 主營業務成本

	本年累計數	上年累計數
(1) 製造及銷售	<u>880,274,084.73</u>	<u>789,366,023.51</u>
(2) 貿易		
批發	<u>4,250,863,145.85</u>	<u>3,524,050,881.74</u>
零售	<u>270,293,631.73</u>	<u>227,241,620.52</u>
進出口	<u>173,950,632.26</u>	<u>89,784,466.45</u>
	<u>4,695,107,409.84</u>	<u>3,841,076,968.71</u>
	<u>5,575,381,494.57</u>	<u>4,630,442,992.22</u>

35. 主營業務稅金及附加

	本年累計數	上年累計數
營業稅	820,395.64	650,094.22
城市維護建設稅	16,185,358.55	16,372,409.64
教育費附加	6,852,172.95	6,751,985.69
其他	9,994.13	196,570.57
	<u>23,867,921.27</u>	<u>23,971,060.12</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	33,362,108.14	35,521,912.81
材料銷售	4,198,632.65	1,645,826.79
倉儲費及會議費	3,706,150.13	230,954.96
代理進出口手續費	318,018.27	695,978.20
加盟店收入	633,927.34	341,000.00
產品宣傳收入	2,386,347.53	2,699,778.97
諮詢費收入	6,593,540.01	3,199,388.44
其他	1,297,774.61	1,339,829.29
	<u>52,496,498.68</u>	<u>45,674,669.46</u>
(2) 其他業務支出		
資產出租	4,338,101.44	5,029,383.20
材料銷售	3,147,317.56	5,478,554.09
稅金及附加	1,106,800.99	852,020.38
其他	572,700.94	2,515,687.41
	<u>9,164,920.93</u>	<u>13,875,645.08</u>
	<u>43,331,577.75</u>	<u>31,799,024.38</u>

其他業務利潤本年數比上年數增加11,533千元，增幅36%，主要原因是：

- (1) 本集團本年度為藥品生產商提供新產品市場調查服務，相應增加諮詢費收入3,394千元；
- (2) 本集團本年度將部分倉庫出租，相應增加倉儲收入3,577千元。

會計報表附註

37. 財務費用

	本年累計數	上年累計數
利息淨支出	20,236,580.46	14,091,898.54
匯兌損益	266,959.39	186,310.31
金融機構手續費	1,623,259.20	1,041,175.39
其他	73,364.94	9,781.29
	<u>22,200,163.99</u>	<u>15,329,165.53</u>

財務費用本年數比上年數增加6,871千元，增幅45%，主要原因是：本集團短期借款餘額比上年增加19%，長期借款餘額比上年增加53%，使利息支出增加。

38. 投資收益

	本年累計數	上年累計數
股票投資	294,447.72	78,094.09
債權投資：	698,950.74	—
債券投資	—	—
委託貸款	—	—
其他債權投資	—	3,150,000.00
聯營或合營公司分來利潤	4,872,521.97	5,394,255.36
股權投資權益法核算淨增減額	(5,410,972.27)	(2,475,585.78)
投資減值準備	1,290,053.23	(23,045,616.22)
股權投資處置收益	969,762.78	—
	<u>2,714,764.17</u>	<u>(16,898,852.55)</u>

- (1) 投資收益本年數比上年數增加19,614千元，主要原因是：本集團上年對廣東星華保健飲料有限公司投資項目計提了減值準備22,096千元。本集團於本年出售該公司股權，股權轉讓價款與該項投資賬面價值的差額934千元作為本年投資收益；
- (2) 本集團本年按應分擔的金鷹基金管理有限公司淨虧損的份額確認投資損失4,671千元；
- (3) 本集團本年轉讓廣州市永信醫藥貿易公司股權取得收益800千元。

39. 營業外收入

	本年累計數	上年累計數
處理固定資產淨收益	384,949.31	617,288.05
出售廢料	88,308.85	7,758.14
罰款及滯納金	58,014.50	56,099.15
地鐵工程拆遷補償	603,472.42	1,563,295.02
拆建補償收入	519,520.00	—
轉讓費	466,555.00	—
其他	495,823.91	614,223.24
	2,616,643.99	2,858,663.60

40. 營業外支出

	本年累計數	上年累計數
處理固定資產淨損失	5,303,043.39	11,322,791.63
資產減值準備	1,263,270.00	11,802,296.39
捐贈	3,814,592.99	1,553,131.13
罰款及滯納金	153,383.69	404,519.41
非常損失	—	4,227.75
市區堤圍防護費	5,130,331.66	2,846,536.82
計劃生育獎	923,350.13	147,071.00
其他	306,275.58	1,300,233.01
	16,894,247.44	29,380,807.14

營業外支出本年數比上年數減少12,487千元，減幅為42%，主要原因是：本集團上年度提取了資產減值準備11,802千元，而本年度只提取資產減值準備1,263千元，比上年度減少10,539千元。

41. 非經常性損益

	金額
處置長期股權投資產生的損益	(3,014,823.54)
各種形式的政府補貼	276,208.28
短期投資收益	738,155.98
委托投資收益	—
營業外收入	2,231,694.68
扣除計提的資產減值準備的其他各項營業外支出	(10,327,934.05)
以前年度已經計提各項減值準備的轉回	3,489,907.18
	(6,606,791.47)

會計報表附註

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)
營業外收入	2,232
利息收入	12,175
財政補貼撥款	23,078
折讓款收入	30,321
代收會議費	8,365

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)
使用現金支付的各项營業費用	333,634
使用現金支付的各项管理費用	278,634
營業外支出	10,321
財務費用-銀行手續費	1,697
代墊會議費	8,310

八、 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	129,998,940.69	40.65%	—	—
1~2年	24,461,984.40	7.65%	—	—
2~3年	82,625,413.97	25.84%	—	—
3~4年	22,298,715.76	6.97%	—	—
4~5年	59,900,000.00	18.73%	—	—
5年以上	502,843.54	0.16%	502,043.54	99.84%
	<u>319,787,898.36</u>	100%	<u>502,043.54</u>	0.16%

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	25,411,541.19	8.88%	—	—
1~2年	119,059,174.05	41.60%	—	—
2~3年	63,853,054.95	22.31%	—	—
3~4年	76,443,870.77	26.71%	—	—
4~5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%

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5,889,426.36元。

2. 長期股權投資

被投資公司名稱	初始投資額	佔被投資 公司股比	累計權益 增減額	年末數
廣州星群(藥業) 股份有限公司	125,322,318.71	88.99%	55,184,875.40	180,507,194.11
廣州中一藥業 有限公司	156,209,321.79	90.36%	144,405,305.21	300,614,627.00
廣州陳李濟藥廠	98,465,344.60	100.00%	91,079,904.31	189,545,248.91
廣州奇星藥廠	126,775,482.62	100.00%	36,412,786.15	163,188,268.77
廣州敬修堂(藥業) 股份有限公司	101,489,814.94	88.40%	(12,677,043.73)	88,812,771.21
廣州潘高壽藥業 股份有限公司	144,298,132.51	87.77%	11,483,228.36	155,781,360.87
廣州羊城藥業 股份有限公司	102,035,124.44	92.48%	28,707,063.83	130,742,188.27
廣州醫藥有限公司	230,189,155.53	90.09%	122,169,082.66	352,358,238.19
廣州市藥材公司	69,051,978.34	100.00%	23,179,160.64	92,231,138.98
廣州醫藥進 出口公司	17,957,328.73	100.00%	1,863,849.74	19,821,178.47
廣州環葉制藥 有限公司	15,331,246.76	59.70%	(19,169.22)	15,312,077.54
廣州拜迪生物 醫藥有限公司	66,500,000.00	94.86%	(6,861,577.59)	59,638,422.41
廣州漢方現代中藥 研究開發有限公司	45,000,000.00	54.04%	(6,520,567.15)	38,479,432.85
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	3,000,000.00	24.00%	(1,027,947.21)	1,972,052.79
國藥集團工業 股份有限公司	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%	(4,671,376.60)	15,328,623.40
廣州金申醫藥科技 有限公司	675,000.00	45.00%	—	675,000.00
中國光大銀行	10,725,000.00	0.30%	—	10,725,000.00
合計	1,371,025,248.97		482,707,574.80	1,853,732,823.77

會計報表附註

3. 投資收益

	本年累計數	上年累計數
股票投資	281,205.24	(2,002,393.21)
債權投資	698,950.74	—
債券投資	—	—
委託貸款	—	—
其他債權投資	—	—
聯營或合營公司分來利潤	4,324,345.00	3,992,165.00
股權投資權益法核算淨增減額	160,534,295.00	176,646,830.31
投資減值準備	689,236.76	—
股權投資處置收益	—	—
	166,528,032.74	178,636,602.10

九、關聯方關係及其交易

(1) 存在控制關係的關聯方

企業名稱	註冊地址	主營業務	與本企業關係	經濟性質或類型	法定代表人
廣州醫藥集團有限公司	廣州市沙面北街45號	生產及銷售	母公司	有限責任公司	蔡志祥
廣州星群(藥業)股份有限公司	廣州市人民中路252號	生產及銷售	子公司	股份有限公司	李興華
廣州中一藥業有限公司	廣州市杉木欄路77號	生產及銷售	子公司	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	溫憲文
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

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
廣州環葉制藥有限公司	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

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	9,400	—	—	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
廣州環葉制藥有限公司	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	2,010	—	7,010

會計報表附註

(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	9,400	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	87.77	—	—	—	—	5,744	87.77
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
廣州市進出口公司	1,500	100	—	—	—	—	1,500	100
廣州環葉制藥 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	—	—	—	35.96	4,500	54.04
廣州拜迪生物 醫藥有限公司	4,640	92.80	2,010	2.07	—	—	6,650	94.87

(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
廣州僑光制藥廠	同一母公司
廣州明興制藥廠	同一母公司
廣州天心藥業股份有限公司	同一母公司
廣州何濟公制藥廠	同一母公司
廣州光華藥業股份有限公司	同一母公司
廣州藥用玻璃廠	同一母公司
廣州醫藥機械廠	同一母公司
廣州衛生材料廠	同一母公司
廣州華南醫療器械有限公司	同一母公司
廣州醫藥物資供應公司	同一母公司
廣州醫藥貿易中心	同一母公司
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	同一母公司
廣州醫藥經濟拓展公司	同一母公司
保聯拓展公司	同一母公司
廣州中富藥業有限公司	合營企業
廣州醫藥工業研究所	同一母公司
廣州醫藥工業設計所	同一母公司
廣州白雲山企業集團	同一母公司
廣州白雲山制藥總廠	同一母公司
廣州白雲山中藥廠	同一母公司
廣州白雲山外用藥廠	同一母公司

會計報表附註

(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
廣州僑光制藥廠	26,602	15,798
廣州明興制藥廠	24,975	18,106
廣州天心藥業股份有限公司	6,815	6,259
廣州何濟公制藥廠	3,081	1,264
廣州光華藥業股份有限公司	29,538	26,480
廣州藥用玻璃廠	413	—
廣州衛生材料廠	4,581	6,611
廣州華南醫療器械有限公司	124	60
廣州市醫藥物資供應公司	19	—
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	46,395	34,074
廣州醫藥經濟拓展公司	15	—
保聯拓展有限公司	6,244	1,601
廣州白雲山企業集團	109	—
廣州白雲山制藥總廠	785	181
廣州白雲山中藥廠	3,601	306
廣州白雲山外用藥廠	—	150
	153,297	110,890

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
廣州僑光制藥廠	37,068	29,800
廣州明興制藥廠	1,424	397
廣州天心藥業股份有限公司	17,776	8,567
廣州何濟公制藥廠	1,066	—
廣州光華藥業股份有限公司	2,767	1,917
廣州衛生材料廠	1,544	2,488
廣州華南醫療器械有限公司	1	—
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	19,839	29,767
廣州醫藥經濟拓展公司	152	288
廣州中富藥業有限公司	1,459	1,853
廣州醫藥工業研究所	62	—
廣州白雲山企業集團	—	5,927
廣州白雲山制藥總廠	22,756	5,045
廣州白雲山中藥廠	1,352	824
	107,266	86,873

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

	年末數	年初數
應收賬款：		
廣州僑光制藥廠	5,572	7,237
廣州明興制藥廠	288	2
廣州天心藥業股份有限公司	3,140	918
廣州何濟公制藥廠	18	17
廣州光華藥業股份有限公司	434	337
廣州衛生材料廠	329	1,142
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	1,763	3,507
廣州醫藥經濟拓展公司	26	—
廣州中富藥業有限公司	188	477
廣州白雲山企業集團	—	6,414
廣州白雲山制藥總廠	7,766	—
廣州白雲山中藥廠	852	370

會計報表附註

應付帳款

廣州僑光制藥廠	987	20
廣州明興制藥廠	487	59
廣州天心藥業股份有限公司	438	322
廣州何濟公制藥廠	106	127
廣州光華藥業股份有限公司	782	584
廣州衛生材料廠	962	345
廣州華南醫療器械有限公司	23	—
廣州市醫藥物資供應公司	22	—
廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司	844	517
廣州醫藥經濟拓展公司	17	—
保聯拓展有限公司	361	3,311
廣州醫藥工業研究所	18	18
廣州白雲山制藥總廠	47	—
廣州白雲山中藥廠	297	24

其他應收款：

廣州醫藥集團有限公司	7,227	8,130
廣州僑光制藥廠	—	197
廣州醫藥機械廠	—	33
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	5,000	5,030
保聯拓展有限公司	8,222	5,796
廣州中富藥業有限公司	3	—

其他應付款：

廣州醫藥集團有限公司	13,814	10,806
廣州中富藥業有限公司	207	—
廣州醫藥工業研究所	831	—
廣州僑光制藥廠	—	36
廣州市醫藥物資供應公司	—	1,024

(5) 提供或接受勞務

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]	361	463
綜合服務費	[2]	857	522
		1,218	985

註[1] 根據本公司與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的職工住房服務合同，以及於1997年12月31日所發出的補充通告，廣藥集團同意為本公司的員工繼續提供職工住房。本公司按照上述職工住房賬面淨值的6%支付服務費。上述職工住房服務合同將於2007年12月31日期滿。

註[2] 根據本公司與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的綜合服務合同，廣藥集團為本公司提供若干福利設施，本公司負責經營、管理及維修這些福利設施，並按照截至1997年末止這些福利設施的累計折舊厘定服務費，服務費每年按上年度水平的10%遞增。此綜合服務合同將於2007年12月31日期滿。

(6) 租賃

根據本集團與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的租賃協議及辦公樓租賃協議，本集團租用廣藥集團若干樓宇作倉庫及辦公樓用途，其中辦公樓租賃協議為期3年，期滿續租，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）；其餘物業租賃協議將於2007年9月1日期滿，以及按實際使用量支付公用設施和其他雜項費用。

根據本公司與廣藥集團於2004年2月6日簽訂的辦公樓租賃協議，本公司於2003年1月1日起租用廣藥集團沙面北街45號後座，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），租期為預付租金抵扣完畢為止。

本公司本年度應向廣藥集團支付上述租金3,242千元（上年度：2,621千元）。

(7) 許可協議

根據本集團與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的商標許可協議，本集團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，並按照本集團的銷售淨額的千分之一支付商標使用費。此商標許可協議將於2007年9月1日期滿。本集團本年度應向廣藥集團支付上述商標許可使用費7,542千元（上年度：5,879千元）。

會計報表附註

(8) 預付租金

根據本公司與廣藥集團於1998年8月28日簽訂的協議書，廣藥集團同意本公司租用其擴建的新辦公大樓的部分場地。本公司支付的租金按當時的市場租賃價格折讓38%計算。由於廣藥集團需要資金進行辦公樓擴建工程，本公司已根據上述協議書的規定向廣藥集團預付租金6,000千元。廣藥集團承諾該款項僅用於辦公樓的建設，並可抵扣應付的辦公樓租金。租賃年期為預付租金完全抵扣為止，截至2003年12月31日止，預付租金餘額為5,448千元。

十、或有事項

1) 集團

截止2003年12月31日，本集團不存在任何對外擔保。

2) 公司

截止2003年12月31日，本公司對控股子公司提供如下擔保：

貨幣單位：人民幣千元

被擔保單位名稱	擔保事項	金額	期限
廣州醫藥有限公司	流動資金借款	360,000	1年
廣州醫藥有限公司	商業(銀行)承兌匯票貼現	71,500	1年
廣州市藥材公司	流動資金借款	35,000	1年
廣州市藥材公司	商業(銀行)承兌匯票貼現	29,520	1年
醫藥進出口公司	流動資金借款	22,000	1年
醫藥進出口公司	最高額擔保	3,110	1年
合計		<u>521,130</u>	

十一、承諾事項

截至2003年12月31日止，本集團的重要承諾事項如下：

	貨幣單位：人民幣千元	
	本年數	上年數
已簽約未支付的工程及設備支出	231,101	159,643
已簽約未支付的租賃支出	69,355	49,675
承諾認購的證券投資基金	—	8,000

十二、資產負債表日後事項中的非調整事項

- 根據本公司與廣藥集團於2004年2月6日簽訂的《產權交易合同》，廣藥集團將其持有的廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司51%的股權轉讓給本公司。本公司已於2004年2月27日將股權受讓價款3,888,713.99元一次性支付給廣藥集團，從而取得廣州醫藥集團盈邦營銷有限公司51%的股權。
- 經本公司董事會建議，2003年度的利潤分配方案中股利分配方案是：2003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。

十三、債務重組事項

截至2003年12月31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2003年12月31日止，本集團沒有發生重大非貨幣性交易事項。

十五、其他重要事項

本集團擬於2004年解散子公司深圳市奇星藍藻生物有限公司及廣州陳李濟星馬有限公司，並進行清算。

十六、會計報表數據變動項目分析

於二零零三年十二月三十一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%，且該科目金額佔本公司及其子公司二零零三年十二月三十一日資產總額5%以上的項目及合併利潤表各科目金額變動幅度超過30%，且該科目金額佔本公司及其子公司二零零三年度利潤總額10%以上的項目變動列示如下：

項目	2003年度	2002年度	貨幣單位：人民幣元	
			金額	差異變動 變動幅度%
其他業務利潤(1)	43,331,577.75	31,799,024.38	11,532,553.37	36.27
經營活動產生的現金 流量淨額(2)	(6,830,395.98)	169,014,289.92	(175,844,685.90)	(104.04)

會計報表附註

- (1) 其他業務利潤本年累計數比上年累計數增加11,533千元，增幅36.27%，主要原因是：本集團本年度為藥品生產商提供新產品市場調查服務，相應增加諮詢費收入3,394千元及將部分倉庫出租，相應增加倉儲收入3,577千元；
- (2) 經營活動產生的現金流量淨額比上年下降104.04%，主要是由於本集團本年年末應收賬款及存貨增加而佔用了資金所致。

十七、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淨資產與淨利潤的差異說明

	附註	集團	
		2003年12月31日 人民幣千元	經重列 2002年12月31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
壞帳準備	1	—	(26,067)
資本化之無形資產	2	58,571	69,017
固定資產重估價值差異	3	132,808	134,783
多計提的研究開發費用	4	—	4,228
計提之過渡性醫療保險	5	(66,782)	(71,762)
計提之遞延稅款	6	12,708	26,590
回轉沖銷的應付款項	10	—	(5,144)
少數股東權益差異	11	(15,364)	(13,148)
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>
			經重列
		2003年度 人民幣千元	2002年度 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
無形資產之攤銷	2	(10,446)	(10,446)
固定資產重估增值部分所計提之折舊	3	(1,975)	(1,975)
補計研究開發費用	4	(4,228)	(8,530)
確認之政府補助收入	7	290	3,600
回轉/(計提)之過渡性醫療保險	5	4,980	(71,762)
(支銷)/計入之遞延稅款	6	(13,882)	30,341
於稅後利潤計提之職工福利基金	9	(2,507)	(2,144)
本年度回轉的壞帳準備	1	26,067	—
確認由於對子公司的股權沖淡而產生之收益	8	3,565	—
確認核銷的應付款項	10	7,224	—
少數股東權益的變動差異	11	(2,216)	3,593
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>

差異說明

1. 此項差異為在香港普遍採納之會計原則編制的賬目中已於以前年度計提之應收賬款壞賬準備。該等準備在本年度或已在按中國會計準則及制度編制的賬目中計提或有證據顯示已計提壞賬準備的應收款項回收可能性增大，因而在香港普遍採納之會計原則編制的賬目中予以回轉。
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，此項損失視為無形資產，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制之賬目中，而不被反映在按中國會計準則及制度編制之賬目中。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. 於二零零三年以前，在按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用。然而，於二零零三年及以後年度，在按中國會計準則及制度編制的賬目中，本集團改變研究開發費用計提的會計政策，改由根據法定或約定之責任和可靠之估算進行計提，與按香港普遍採納之會計原則的處理方法一致。對於按中國會計準則及制度在二零零三年以前計提並於二零零三年度使用之研究開發費用，按香港普遍採納之會計原則於二零零三年度損益賬中支銷。
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，而在按中國會計準則及制度編制的賬目中，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. 本集團在按中國會計準則及制度編制的賬目中未計提遞延稅項，而在按香港普遍採納之會計原則編制的賬目中，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。

會計報表附註

7. 本集團在按中國會計準則及制度編制的賬目中將形成固定資產的政府撥款確認為資本公積，而按香港普遍採納之會計原則編制的賬目中，該等補助收入遞延，並於有關資產之預計可用年期以直線法計入損益賬。
8. 本集團在按中國會計準則及制度編制的賬目中將由於對子公司的股權沖淡而產生之收益確認為資本公積，而按香港普遍採納之會計原則編制的賬目中，該等收益於當期損益賬中確認，並由稅後利潤轉撥至資本公積。
9. 此項差異為在按中國會計準則及制度編制的賬目中於稅後利潤計提之職工福利基金。而按香港普遍採納之會計原則編制的賬目中，該等職工福利及獎勵基金於當期損益賬中支銷。
10. 本集團在按中國會計準則及制度編制的賬目中將應付款項的核銷確認為資本公積。而按香港普遍採納之會計原則編制的賬目中，該等應付款項的核銷於損益賬中確認，並由稅後利潤轉撥至資本公積。
11. 由於上述調整使按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。

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109頁至第155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，對該等賬目出具獨立意見，並僅向整體股東報告，除此之外本報告別無其他目的。本核數師不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

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二零零三年十二月三十一日結算時之財務狀況，及貴集團截至該日止年度之盈利及現金流量，並按照香港公司條例之披露規定妥為編制。

羅兵咸永道會計師事務所

香港執業會計師

香港，二零零四年三月二十六日

綜合損益表

截至二零零三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	二零零三年 人民幣千元	經重列 二零零二年 人民幣千元
營業額	2	6,973,113	5,943,823
銷售成本		(5,576,164)	(4,630,443)
毛利		1,396,949	1,313,380
其他收益	2	74,923	68,373
分銷成本		(504,230)	(442,051)
行政開支		(606,298)	(677,678)
其他經營開支		(19,807)	(13,735)
經營盈利	3	341,537	248,289
理財成本	4	(34,172)	(28,804)
應佔盈利減虧損			
共同控制實體		—	(23,435)
聯營公司		464	310
除稅前盈利		307,829	196,360
稅項	5	(148,393)	(82,892)
除稅後盈利		159,436	113,468
少數股東權益		(12,769)	(12,313)
本年淨利潤		146,667	101,155
股息	22(c)	48,654	48,654
每股盈利	7	人民幣0.181元	人民幣0.125元

綜合資產負債表

二零零三年十二月三十一日結算
(按香港普遍採納會計原則編制)

		二零零三年 人民幣千元	經重列 二零零二年 人民幣千元
非流動資產			
無形資產	9	61,483	69,017
固定資產	10	1,231,917	1,032,234
在建工程	11	305,929	236,616
合營業務權益	13	—	6,208
聯營公司權益	14	5,292	2,930
非買賣證券	15	68,873	77,802
遞延稅項資產	24	56,533	72,462
		<u>1,730,027</u>	<u>1,497,269</u>
流動資產			
存貨	17	1,067,900	848,519
貿易及其他應收款	18	1,289,775	983,325
買賣證券	16	49,500	61,194
銀行結餘及現金		816,889	1,019,903
		<u>3,224,064</u>	<u>2,912,941</u>
流動負債			
貿易及其他應付款	19	1,271,128	1,004,416
應付稅項		44,825	48,774
長期負債之一年內應償還額	23	30,000	—
短期銀行貸款	20	664,230	555,340
		<u>2,010,183</u>	<u>1,608,530</u>
流動資產淨額		<u>1,213,881</u>	<u>1,304,411</u>
總資產減流動負債		<u>2,943,908</u>	<u>2,801,680</u>
資金來源：			
股本	21	810,900	810,900
儲備	22	1,740,517	1,643,180
股東權益		2,551,417	2,454,080
少數股東權益		182,627	149,072
非流動負債			
長期負債	23	107,180	89,680
僱員福利	26	58,858	62,975
遞延稅項負債	24	43,826	45,873
蔡志祥 董事	李益民 董事	<u>2,943,908</u>	<u>2,801,680</u>

資產負債表

二零零三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	二零零三年 人民幣千元	經重列 二零零二年 人民幣千元
非流動資產			
無形資產	9	1,458	1,701
固定資產	10	21,740	19,620
在建工程	11	—	4,330
附屬公司投資	12	1,504,535	1,484,435
聯營公司權益		2,648	—
非買賣證券	15	68,527	70,725
		<u>1,598,908</u>	<u>1,580,811</u>
流動資產			
其他應收款	18	382,125	342,543
買賣證券	16	49,500	61,194
銀行結餘及現金		231,542	204,624
		<u>663,167</u>	<u>608,361</u>
流動負債			
其他應付款	19	50,363	20,492
應付稅項		—	407
		<u>50,363</u>	<u>20,899</u>
流動資產淨額		<u>612,804</u>	<u>587,462</u>
總資產減流動負債		<u>2,211,712</u>	<u>2,168,273</u>
資金來源：			
股本	21	810,900	810,900
儲備	22	1,400,812	1,357,373
蔡志祥	李益民		
董事	董事		
		<u>2,211,712</u>	<u>2,168,273</u>

綜合權益變動表

截至二零零三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	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
於一月一日之總權益，如前呈報		2,455,066	2,408,430
修訂會計政策之影響	22	(986)	(7,580)
於一月一日之總權益，經重列		2,454,080	2,400,850
本年度盈利	22	146,667	101,155
出售附屬公司後撥往損益賬之儲備	22	(676)	—
股息	22	(48,654)	(48,654)
股份發行費用	22	—	729
於十二月三十一日之總權益		2,551,417	2,454,080

綜合現金流量表

截至二零零三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	二零零三年 人民幣千元	經重列 二零零二年 人民幣千元
經營產生之現金流入淨額	25(a)	106,268	273,711
支付利息		(34,252)	(27,918)
支付稅項 - 中國企業所得稅		(131,633)	(94,200)
經營活動之現金(流出)/流入淨額		<u>(59,617)</u>	<u>151,593</u>
投資活動			
購置固定資產		(46,620)	(100,936)
在建工程支出		(314,313)	(134,255)
購置無形資產		(2,980)	—
出售固定資產		5,254	11,072
出售一家附屬公司，扣除售出之現金	25(d)	1,569	—
收取政府補貼		23,075	30,968
收取利息		11,202	13,475
收購一家附屬公司，扣除購入之現金		—	2,285
收取投資股息		3,671	4,652
收取聯營公司股息		281	182
出售買賣證券		20,000	3,151
購入買賣證券		(8,000)	—
出售合營業務所得之收入		—	173
購入聯營公司		(1,675)	—
購入非買賣證券		(150)	(29,468)
投資活動之現金流出淨額		<u>(308,686)</u>	<u>(198,701)</u>
理財前之現金流出淨額		<u>(368,303)</u>	<u>(47,108)</u>
理財活動	25(b)		
少數股東投入之股本		7,650	6,545
應付新借貸款		882,685	662,310
償還借款		(646,340)	(461,820)
派發股息		(48,654)	(48,654)
派發予少數股東之股息		(8,933)	(6,285)
理財活動之現金流入淨額		<u>186,408</u>	<u>152,096</u>
現金及現金等價物之(減少)/增加		(181,895)	104,988
一月一日之現金及現金等價物		998,784	893,796
十二月三十一日之現金及現金等價物	25(e)	<u>816,889</u>	<u>998,784</u>

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，本集團採納由香港會計師公會頒佈之會計準則第35號「政府補貼及政府資助之披露」及會計準則第12號「所得稅」，分別於二零零二年七月一日及二零零三年一月一日或以後開始之會計期間生效。

本集團採納此等新會計政策之影響載列於附註(i)。

(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，以及任何相關之累積外幣匯兌儲備。

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。

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)

(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企業以外，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撤銷，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。

在本公司之資產負債表內，聯營公司之投資以成本值減去減值虧損準備列賬。本公司將聯營公司之業績按已收及應收股息入賬。

(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。

一 主要會計政策 (續)

(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。

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損益賬內確認，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帳內確認。

在二零零二年一月一日前進行之收購，負商譽已直接計入收購儲備。

(ii) 專利權

購入專利權之開支將予資本化，並以直線法按不超過20年之可使用年期攤銷。由於專利權並無活躍市場，故其價值不會進行重估。

(iii) 職工住房改造款

職工住房改造款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。該款項被列為資產。此項成本以直線法按不超過10年之期間攤銷，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而作出評估。

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)

(c) 無形資產 (續)

(iv) 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。

(v) 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。估價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。估價會用於年度賬目內。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。

一 主要會計政策 (續)

(d) 固定資產 (續)

(ii) 物業、機器及設備 (續)

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

(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賬內支銷，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賬內。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出商業數量的具可銷售質量之產品，則視為已經投產。

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)

(e) 政府補貼

當能夠合理地保證集團會符合附帶條件以及補貼將可收取時，政府補貼確認入賬。

與收入有關之補貼遞延，於擬補償之成本支銷期間在損益賬中確認。

與購買固定資產有關之政府補貼列作非流動負債下之遞延收入，並按有關資產之預計可用年期以直線法計入損益賬。

(f) 經營租賃

經營租賃是指擁有資產之風險及回報實質上全部由出租公司保留之租賃。租賃款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。

(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，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撇減至其公平值。耗蝕虧損在損益賬中支銷。當引致撇減或撇銷之情況及事件不再存在，而有可信證據顯示新的情況和事件會於可預見將來持續，則將此項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賬記賬。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，並在產生時於損益賬記賬。

一 主要會計政策 (續)

(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。

(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該僱員服務期間確認為費用。

為退休及將予退休員工而計提之醫療保險金，按其過往所提供之服務年限預提列支。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。

關於集團僱員福利之詳情見附註二十六。

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)

(l) 遞延稅項

遞延稅項採用負債法就資產負債之稅基與它們在賬目之賬面值兩者之短暫時差作全數撥備。遞延稅項採用在結算日前已頒佈或實質頒佈之稅率厘定。

遞延稅項資產乃就有可能將未來應課稅溢利與可動用之短暫時差抵銷而確認。

遞延稅項乃就附屬公司、聯營公司及合營企業之短暫時差而撥備，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。

往年度，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。採納新訂之會計準則第12號構成會計政策之變動並已追溯應用，故比較數字已重列以符合經修訂之政策。

如賬目附註二十二所詳述，二零零二年及二零零三年一月一日之期初保留盈餘已分別增加人民幣37,550,000元及人民幣43,492,000元，為未撥備遞延稅項資產淨額。二零零二年及二零零三年一月一日之期初資本公積金已分別減少了人民幣45,130,000元和人民幣44,478,000元，為未撥備之固定資產重估增值部分相應之遞延稅項負債。此固定資產重估增值是本公司於1997年評估產生的。上述調整導致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49,075,000元及人民幣45,873,000元。截至二零零二年十二月三十一日止年度之盈利金額已增加人民幣6,594,000元。

(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。

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。

從供應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，本集團已決定將業務分部資料作為主要報告形式，而地區分佈資料則以從屬報告形式呈列。因海外市場之業務佔本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。

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。

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：

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
營業額：		
銷售貨品	6,973,113	5,943,823
其他收益：		
政府補貼和其他補助收入	290	8,432
對一家附屬公司的股權沖淡而產之收入	3,565	—
出售共同控制實體之收入	934	—
出售一家附屬公司之收入	1,786	—
利息收入	11,210	13,475
投資物業之總租金收入	21,286	21,347
其他物業之總租金收入	9,201	11,060
供應商推廣收入	12,947	8,556
專利費收入	1,600	851
非上市投資之股息收入	4,880	4,652
其他	7,224	—
	<u>74,923</u>	<u>68,373</u>
總收益	<u>7,048,036</u>	<u>6,012,196</u>

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。

(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)

	二零零三年					
	製造 人民幣千元	批發 人民幣千元	零售 人民幣千元	進出口 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	集團 人民幣千元
營業額						
外部	1,890,364	4,544,134	354,438	184,177	—	6,973,113
內部	27,648	189,671	17,015	33,568	(267,902)	—
總計	<u>1,918,012</u>	<u>4,733,805</u>	<u>371,453</u>	<u>217,745</u>	<u>(267,902)</u>	<u>6,973,113</u>
分部業績	<u>280,038</u>	<u>95,055</u>	<u>5,205</u>	<u>1,565</u>	<u>(12,445)</u>	<u>369,418</u>
未分配成本						(27,881)
經營盈利						341,537
理財成本						(34,172)
應佔盈利減虧損						
聯營公司	464					464
除稅前盈利						307,829
稅項						(148,393)
除稅後盈利						159,436
少數股東權益						(12,769)
淨盈利						<u>146,667</u>
分部資產	2,193,747	2,004,166	179,183	120,949	(309,913)	4,188,132
聯營公司投資	2,644					2,644
未分配資產						763,315
總資產						<u>4,954,091</u>
分部負債	658,459	1,642,500	63,367	71,444	(309,913)	2,125,857
未分配負債						94,190
總負債						<u>2,220,047</u>
資本性開支	303,812	54,732	4,145	665		363,354
折舊	80,901	20,481	4,064	209		105,655
攤銷開支	7,469	3,015	—	30		10,514
減值開支	1,186	—	—	—		1,186

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)

	二零零二年 (經重列)					
	製造 人民幣千元	批發 人民幣千元	零售 人民幣千元	進出口 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	集團 人民幣千元
營業額						
外部	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						(82,892)
除稅後盈利						113,468
少數股東權益						(12,313)
淨盈利						<u>101,155</u>
分部資產	2,006,187	1,684,881	180,333	80,524	(271,614)	3,680,311
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						720,761
總資產						<u>4,410,210</u>
分部負債	506,391	1,322,774	65,997	69,765	(271,614)	1,693,313
未分配負債						113,745
總負債						<u>1,807,058</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

(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：

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
扣除：		
固定資產之折舊及攤銷	105,655	89,241
無形資產攤銷	10,514	10,446
固定資產減值支出(附註a)	1,186	20,029
非買賣證券減值支出(附註c)	4,671	—
有關投資物業之支出	4,030	4,037
有關其他物業之支出	1,840	2,212
出售固定資產損失	4,917	3,696
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	35,536	26,500
核數師酬金	3,180	3,187
員工成本：		
養老金(附註二十六(a))	58,311	50,537
住房公積金(附註二十六(b))	22,113	12,066
醫療保險(附註二十六(c))	24,244	97,233
住房補貼(附註二十六(d))	19,290	7,817
薪金、工資及其他福利支出	436,145	412,808
土地及樓宇經營租賃	<u>30,716</u>	<u>27,315</u>
計入：		
買賣證券減值準備之撥回(附註b)	690	—
壞帳準備之撥回	9,437	—
存貨撇減之撥回	<u>—</u>	<u>785</u>

附註：

- a. 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。
- b. 買賣證券減值準備之撥回主要由於該買賣證券的市場價值回升所引致(附註十六)。
- c. 非買賣證券的減值支出主要是於資產負債表日該證券的公允價值低於其帳面價值。

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

四 理財成本

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
銀行貸款之利息	37,385	27,918
其他附帶之借貸成本	1,966	1,244
產生之借貸成本總額	39,351	29,162
減：資本化作為在建工程之成本	(5,179)	(358)
	<u>34,172</u>	<u>28,804</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%(二零零二年：5.49%)。

五 稅項

在綜合損益賬支銷之稅項如下：

	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	134,425	113,123
遞延稅項暫時性差異之產生及轉回	13,882	(30,341)
	<u>148,307</u>	<u>82,782</u>
應佔以下實體之稅項：		
— 共同控制實體	—	—
— 聯營公司	86	110
稅項支出	<u>148,393</u>	<u>82,892</u>

中國企業所得稅乃按照本年度估計應課稅溢利主要依稅率33%(二零零二年：33%)提撥準備。

五 稅項 (續)

本集團有關除稅前溢利之稅項與假若採用中國企業所得稅之稅率而計算之理論稅額之差額如下：

	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	307,829	196,360
按稅率33%(二零零二年：33%)計算之稅項	101,584	64,799
附屬公司不同稅率之影響	(2,488)	(2,666)
無須課稅之收入	(13,350)	(6,371)
不可扣稅之支出	63,995	50,217
稅收返還	(1,348)	(23,087)
稅項支出	<u>148,393</u>	<u>82,892</u>

本集團取得有關國內採購固定資產的所得稅優惠人民幣1,348,000元。此等所得稅優惠已沖減二零零三年度支銷之稅項。

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%。

於二零零二年，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。此等退稅已沖減本年度支銷之稅項。

自二零零二年起並無此等所得稅返還計劃。

集團屬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。

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67,000,000元(二零零二年：人民幣42,910,000元)。

七 每股盈利

截至二零零三年十二月三十一日止年度每股盈利乃根據淨盈利人民幣146,667,000元(二零零二年：人民幣101,155,000元)及已發行普通股數810,900,000股計算(二零零二年：810,900,000股)。

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

(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：

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
袍金		
執行董事	—	—
非執行董事	309	313
監事	—	—
執行董事之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	866	865
花紅	2,438	1,863
退休福利	57	49
監事之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	242	273
花紅	321	288
退休福利	14	12
高級管理人員之其他酬金		
基本薪金、津貼及實物利益	370	383
花紅	489	875
退休福利	28	26
	<u>5,134</u>	<u>4,947</u>

截至二零零三年十二月三十一日止年度及截至二零零二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15人（二零零二年：16人）的酬金均在人民幣零元至人民幣1,000,000元的範圍內。

截至二零零三年十二月三十一日止年度及截至二零零二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。

(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四名(二零零二年：三名)董事，其酬金已載於上文分析。其餘一名(二零零二年：兩名)最高薪酬人士之酬金分析如下：

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
基本薪金、津貼及實物利益	140	456
花紅	690	1,118
退休福利	14	25
	<u>844</u>	<u>1,599</u>

薪酬範圍如下：

	二零零三年 人數	二零零二年 人數
薪酬		
人民幣零至1,000,000元	1	1
人民幣1,000,001至1,500,000元	<u>—</u>	<u>1</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

九 無形資產

	集團		
	職工住房 改造款項 人民幣千元	專利權 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零零三年十二月三十一日止年度			
期初帳面淨值	69,017	—	69,017
添置	—	2,980	2,980
攤銷支出	(10,446)	(68)	(10,514)
期末帳面淨值	<u>58,571</u>	<u>2,912</u>	<u>61,483</u>
於二零零三年十二月三十一日			
成本	104,467	2,980	107,447
累計攤銷	(45,896)	(68)	(45,964)
賬面淨值	<u>58,571</u>	<u>2,912</u>	<u>61,483</u>
於二零零二年十二月三十一日			
成本	104,467	—	104,467
累計攤銷	(35,450)	—	(35,450)
賬面淨值	<u>69,017</u>	<u>—</u>	<u>69,017</u>
		公司	
		二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
職工住房改造款項			
於一月一日之淨值		1,701	1,944
攤銷支出		(243)	(243)
於十二月三十一日之淨值		<u>1,458</u>	<u>1,701</u>
於十二月三十一日			
成本		2,524	2,524
累計攤銷		(1,066)	(823)
賬面淨值		<u>1,458</u>	<u>1,701</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	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
成本值或估值						
二零零三年一月一日	8,712	108,569	758,538	604,877	76,858	1,557,554
添置	—	651	30,861	24,986	16,514	73,012
轉撥自在建工程	—	—	179,836	61,298	2,549	243,683
出售	—	—	(8,558)	(26,908)	(4,701)	(40,167)
二零零三年十二月三十一日	8,712	109,220	960,677	664,253	91,220	1,834,082
累積折舊及攤銷						
二零零三年一月一日	—	14,753	159,920	304,047	46,600	525,320
本年度折舊	—	3,383	40,480	52,888	8,904	105,655
減值開支(附註三)	—	—	—	1,186	—	1,186
出售	—	—	(1,856)	(24,327)	(3,813)	(29,996)
二零零三年十二月三十一日	—	18,136	198,544	333,794	51,691	602,165
賬面淨值						
二零零三年十二月三十一日	8,712	91,084	762,133	330,459	39,529	1,231,917
二零零二年十二月三十一日	8,712	93,816	598,618	300,830	30,258	1,032,234
於二零零三年十二月三十一日，以上資產之成本值或估值分析如下：						
成本值	—	109,220	960,677	664,253	91,220	1,825,370
二零零三年估值	8,712	—	—	—	—	8,712
	8,712	109,220	960,677	664,253	91,220	1,834,082
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
	8,712	108,569	758,538	604,877	76,858	1,557,554

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

	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
成本值				
二零零三年一月一日	24,028	10,970	662	35,660
添置	1,027	5,184	868	7,079
出售	—	(247)	—	(247)
二零零三年十二月三十一日	25,055	15,907	1,530	42,492
累積折舊				
二零零三年一月一日	11,169	4,706	165	16,040
本年度折舊	2,307	2,471	134	4,912
出售	—	(200)	—	(200)
二零零三年十二月三十一日	13,476	6,977	299	20,752
賬面淨值				
二零零三年十二月三十一日	11,579	8,930	1,231	21,740
二零零二年十二月三十一日	12,859	6,264	497	19,620

除了一所賬面淨值為人民幣9,919,000元(二零零二年：人民幣10,282,000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大陸。位於中國大陸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至50年使用期限。

投資物業於二零零三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。

於二零零三年十二月三十一日，集團之銀行借款是以賬面淨值人民幣118,400,000元(二零零二年：人民幣118,030,000元)的固定資產作抵押。

(按香港普遍採納會計原則編制)

十一 在建工程

	集團		公司	
	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
於一月一日	236,616	174,212	4,330	—
添置	312,996	134,255	—	4,330
收購一家附屬公司	—	363	—	—
轉予固定資產	(243,683)	(72,214)	(4,330)	—
於十二月三十一日	<u>305,929</u>	<u>236,616</u>	<u>—</u>	<u>4,330</u>

在建工程包括資本化的利息支出人民幣62,540元(二零零二年：人民幣13,487,000元)。

有關固定資產購建的政府補助收入人民幣1,317,000元已抵減該資產的帳面價值。

十二 附屬公司投資

	公司	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
非上市股份，按成本值	<u>1,504,535</u>	<u>1,484,435</u>

主要附屬公司詳情載於附註三十內。

十三 合營業務權益

共同控制實體

	集團	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
應佔資產淨值	<u>—</u>	<u>6,208</u>
非上市股份，按成本值	<u>—</u>	<u>39,644</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

十四 聯營公司權益

	集團	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
應佔資產淨值	<u>5,292</u>	<u>2,930</u>
非上市股份，按成本值	<u>5,469</u>	<u>2,338</u>

於二零零三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800,000元	中國	50	生產中成藥
明泰(泰國) 實業有限公司	普通股：每股一泰銖	泰國	35.1	暫停營業
暨華醫療器械 責任有限公司	註冊資本：人民幣10,000,000元	中國	24	開發、生產及 銷售醫療器械
印尼三有實業 有限公司	普通股：每股一美元	印尼	45.6	暫停營業
廣州金申醫藥 科技有限公司	註冊資本：人民幣1,500,000元	中國	45	生產保健品

(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
非上市公司股份	<u>68,873</u>	<u>77,802</u>	<u>68,527</u>	<u>70,725</u>

於二零零三年十二月三十一日及二零零二年十二月三十一日，所有非買賣證券均為成本值扣除減值虧損準備後入賬。

於二零零三年十二月三十一日，本集團為非買賣證券計提的減值虧損準備為人民幣4,671,000元(二零零二年：無)

十六 買賣證券

	集團		公司	
	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
股本證券，中國上市	3,565	2,742	3,565	2,742
其他非上市投資	<u>45,935</u>	<u>58,452</u>	<u>45,935</u>	<u>58,452</u>
	<u>49,500</u>	<u>61,194</u>	<u>49,500</u>	<u>61,194</u>
上市投資之市值	<u>4,476</u>	<u>2,742</u>	<u>4,476</u>	<u>2,742</u>

十七 存貨

	集團	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
原材料	116,341	106,295
在製品	62,652	35,134
製成品	80,768	85,135
商品	802,337	613,929
生產物料	<u>5,802</u>	<u>8,026</u>
	<u>1,067,900</u>	<u>848,519</u>

賬目附註

(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
貿易應收款(附註a)	930,728	689,976	—	—
其他應收款及預付款	335,238	274,599	7,840	5,593
應收款：				
合營企業(附註b)	—	3,400	—	—
聯營公司(附註b)	—	3,420	—	—
附屬公司(附註c)	—	—	307,991	271,013
最終控股公司與其他關聯方 (附註b)	23,809	11,930	3,795	9,186
應收附屬公司股息	—	—	62,499	56,751
	<u>1,289,775</u>	<u>983,325</u>	<u>382,125</u>	<u>342,543</u>

- (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。於二零零三年十二月三十一日，扣除壞賬準備後貿易應收款之賬齡分析如下：

	集團	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
六個月以內	860,302	646,977
六個月至一年	53,452	39,972
一年以上	16,974	3,027
	<u>930,728</u>	<u>689,976</u>

對於長期未能收回的可能呆壞應收款項，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。

(按香港普遍採納會計原則編制)

十九 貿易及其他應付款

	集團		公司	
	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
貿易應付款(附註a)	857,682	663,105	—	—
應付附屬公司款(附註b)	—	—	36,407	344
應付最終控股公司款(附註b)	13,762	14,099	—	—
其他應付款及應計費用	399,684	327,212	13,956	20,148
	<u>1,271,128</u>	<u>1,004,416</u>	<u>50,363</u>	<u>20,492</u>

(a) 於二零零三年十二月三十一日，貿易應付款之賬齡分析如下：

	集團	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
一年內	811,038	617,433
一至二年內	17,399	13,695
二年以上	29,245	31,977
	<u>857,682</u>	<u>663,105</u>

(b) 此等應付款項為無抵押，免息及無固定還款期。

二十 短期銀行貸款

	集團	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
有抵押	148,300	155,000
無抵押	515,930	400,340
	<u>664,230</u>	<u>555,340</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

二十一 股本

	已註冊，發行及繳足股本			
	二零零三年		二零零二年	
	股數	人民幣千元	股數	人民幣千元
國家股	513,000,000	513,000	513,000,000	513,000
H股	219,900,000	219,900	219,900,000	219,900
A股	78,000,000	78,000	78,000,000	78,000
合計	<u>810,900,000</u>	<u>810,900</u>	<u>810,900,000</u>	<u>810,900</u>

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
二零零二年一月一日，如前呈報會計政策之變動	780,405	440,151	120,402	92,758	37,861	125,953	1,597,530
一 遞延稅項負債淨額之撥備(附註二十四)	—	(51,861)	—	—	—	44,281	(7,580)
二零零二年一月一日，經重列	780,405	388,290	120,402	92,758	37,861	170,234	1,589,950
二零零一年已派末期股息	—	—	—	—	—	(48,654)	(48,654)
本年度盈利	—	—	—	—	—	101,155	101,155
轉撥	—	1,881	40,233	16,971	28,205	(87,290)	—
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>390,171</u>	<u>160,635</u>	<u>109,729</u>	<u>66,066</u>	<u>135,445</u>	<u>1,643,180</u>
組成如下：							
二零零二年擬派末期股息(附註c)						48,654	
其他						86,791	
二零零二年十二月三十一日之保留盈餘						<u>135,445</u>	
本公司及附屬公司	781,134	390,171	160,635	109,729	66,066	172,394	1,680,129
共同控制實體	—	—	—	—	—	(35,602)	(35,602)
聯營公司	—	—	—	—	—	(1,347)	(1,347)
	<u>781,134</u>	<u>390,171</u>	<u>160,635</u>	<u>109,729</u>	<u>66,066</u>	<u>135,445</u>	<u>1,643,180</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						
	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
二零零三年一月一日，如前呈報會計政策之變動	781,134	443,355	160,635	109,729	66,066	83,247	1,644,166
一 遞延稅項負債淨額之撥備 (附註二十四)	—	(53,184)	—	—	—	52,198	(986)
二零零三年一月一日，經重列	781,134	390,171	160,635	109,729	66,066	135,445	1,643,180
本年度盈利	—	—	—	—	—	146,667	146,667
二零零二年已派末期股息	—	—	—	—	—	(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賬之儲備	—	—	(307)	(163)	(206)	—	(676)
二零零三年十二月三十一日	781,134	397,589	194,306	134,459	87,681	145,348	1,740,517
組成如下：							
二零零三年擬派末期股息 (附註c)						48,654	
其他						96,694	
二零零三年十二月三十一日之保留盈餘						145,348	
本公司及附屬公司	781,134	397,589	194,306	134,459	87,681	150,904	1,746,073
聯營公司	—	—	—	—	—	(5,556)	(5,556)
	781,134	397,589	194,306	134,459	87,681	145,348	1,740,517

賬目附註

(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	—	—	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>	
二零零三年一月一日	781,134	394,259	72,275	52,001	57,704	1,357,373
二零零二年已派末期股息	—	—	—	—	(48,654)	(48,654)
本年度盈利	—	—	—	—	92,093	92,093
轉撥	—	3,565	14,352	7,176	(25,093)	—
二零零三年十二月三十一日	<u>781,134</u>	<u>397,824</u>	<u>86,627</u>	<u>59,177</u>	<u>76,050</u>	<u>1,400,812</u>
組成如下：						
二零零三年擬派末期股息(附註c)					48,654	
其他					27,396	
二零零三年十二月三十一日之保留盈餘					<u>76,050</u>	

二十二儲備 (續)**(a) 資本公積金**

轉出保留盈餘的項目包括：

- 人民幣254,000元(二零零二年：人民幣3,204,000元)為二零零三年收到之政府補助收入減去少數股東權益的淨額。
- 人民幣3,565,000元(二零零二年：無)為由於減持一家附屬公司股權而產生之收益。
- 人民幣4,922,000元(二零零二年：無)為確認長期未支付之應付款項減去少數股東權益的淨額。

轉至保留盈餘的項目包括：

- 人民幣1,323,000元(二零零二年：人民幣1,323,000元)為固定資產評估增值部分之折舊減去相應之遞延稅項的淨額。

(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

中國公司須提取相等於按根據中國會計準則及制度計算之除稅後盈利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，任何額外之提取須經董事提議。法定盈餘公積金只可用於彌補以往年度虧損或增加股本。

法定公益金

中國公司須提取相等於按根據中國會計準則及制度計算之除稅後盈利5%至10%之金額轉入法定公益金。法定公益金只可用於員工集體福利設施之資本性支出，除於清盤時，並不能分配予股東。

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 (續)

任意盈餘公積金

根據中國有關法規，並須經股東大會決議，任意盈餘公積金可用於彌補虧損、增加資本及分派股息。

(c) 股息

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
擬派末期每股股息人民幣0.06元 (二零零二年:人民幣0.06元)	<u>48,654</u>	<u>48,654</u>

董事於二零零四年三月二十六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，惟將於截至二零零四年十二月三十一日止年度列作保留盈餘分派。

(d) 盈利分配

公司的淨利潤應按下列順序分配：

- (i) 彌補虧損；
- (ii) 轉入法定盈餘公積金；
- (iii) 轉入法定公益金；
- (iv) 轉入任意盈餘公積金 - 由董事建議；及
- (v) 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與按照香港普遍採納會計原則計算之數額兩者孰低而定。按照香港普遍採納會計原則計算，本公司於二零零三年十二月三十一日可供股東分配之盈利為人民幣76,050,000元(二零零二年：人民幣57,704,000元)。

(按香港普遍採納會計原則編制)

二十三 長期負債

	集團	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
銀行貸款		
有抵押	59,500	32,000
無抵押	77,680	57,680
	<u>137,180</u>	<u>89,680</u>
長期負債之一年內應償還額	(30,000)	—
	<u>107,180</u>	<u>89,680</u>

以上銀行貸款分析如下：

五年內應全部償還額	137,180	89,680
五年內非全部償還額	—	—
	<u>137,180</u>	<u>89,680</u>

於二零零三年十二月三十一日，本集團銀行貸款應付分析如下：

一年內	30,000	—
第二年	47,680	89,680
第三至第五年	59,500	—
五年以上	—	—
	<u>137,180</u>	<u>89,680</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

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：

	集團	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
於一月一日	(26,589)	3,752
於損益賬支銷/(計入)(附註五)	<u>13,882</u>	<u>(30,341)</u>
於十二月三十一日	<u>(12,707)</u>	<u>(26,589)</u>

其中，遞延稅項人民幣652,000元(二零零二年：人民幣652,000元)為從股東權益中的重估增值(附註二十二(a))轉至保留盈餘。其為土地及樓宇、廠房、機器及設備的實際折舊額與基於歷史成本折舊額的差異產生之遞延稅項。

年內遞延稅項資產及負債之變動如下：

遞延稅項資產	撥備		資產減值		僱員福利		其他		合計	
	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	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	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
於一月一日	(25,335)	(24,785)	(18,699)	(18,902)	(23,387)	—	(5,041)	(3,454)	(72,462)	(47,141)
於損益賬 支銷/ (計入)	<u>6,164</u>	<u>(550)</u>	<u>11,350</u>	<u>203</u>	<u>1,623</u>	<u>(23,387)</u>	<u>(3,208)</u>	<u>(1,587)</u>	<u>15,929</u>	<u>(25,321)</u>
於十二月 三十一日	<u>(19,171)</u>	<u>(25,335)</u>	<u>(7,349)</u>	<u>(18,699)</u>	<u>(21,764)</u>	<u>(23,387)</u>	<u>(8,249)</u>	<u>(5,041)</u>	<u>(56,533)</u>	<u>(72,462)</u>

(按香港普遍採納會計原則編制)

二十四 遞延稅項 (續)

遞延稅項負債	固定資產重估		研究與開發支出		合計	
	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	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 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)	(652)	(652)	(1,395)	(4,368)	(2,047)	(5,020)
於十二月三十一日	<u>43,826</u>	<u>44,478</u>	<u>—</u>	<u>1,395</u>	<u>43,826</u>	<u>45,873</u>

於資產負債表中載列之數額包括：

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
超過十二個月撥回之遞延稅項資產	26,145	29,153
超過十二個月撥回之遞延稅項負債	<u>43,174</u>	<u>45,221</u>

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

(a) 經營盈利與經營業務之現金流入淨額對賬表

	二零零三年 人民幣千元	經重列 二零零二年 人民幣千元
經營盈利	307,365	219,485
無形資產攤銷	10,514	10,446
折舊及攤銷	105,655	89,241
減值支出	5,857	20,029
出售合營公司之(收益)/損失	(934)	16
出售附屬公司之收益	(1,786)	—
出售買賣證券之已變現虧損	—	1,929
買賣證券之未變現(收益)/虧損	(699)	1,714
出售固定資產虧損	4,917	3,696
確認政府補助收入	—	(8,432)
利息收入	(11,210)	(13,475)
利息支出	34,172	27,918
來自非上市投資之收入	(4,880)	(4,652)
減持附屬公司股權而產生之收益	(3,565)	—
營運資金變動前之經營盈利	445,406	347,915
存貨增加	(220,060)	(11,810)
貿易應收款及其他應收款增加	(273,606)	(200,234)
貿易應付款及其他應付款增加	154,528	74,865
僱員福利增加	—	62,975
經營產生之現金流入淨額	106,268	273,711

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		銀行貸款及其他負債	
	二零零三年 人民幣千元	經重列 二零零二年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元	經重列 二零零二年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元	經重列 二零零二年 人民幣千元
一月一日	1,592,034	1,591,305	149,072	127,526	645,020	442,680
沖回多提的股份發行費用	—	729	—	—	—	—
收購一家附屬公司	—	—	—	8,973	—	1,850
少數股東投入之現金股本	—	—	7,650	6,545	—	—
少數股東投入之非現金股本 (附註二十五(c))	—	—	25,634	—	—	—
少數股東應佔盈利	—	—	12,769	12,313	—	—
融資之現金流入	—	—	—	—	236,345	200,490
支付少數股東股息	—	—	(8,933)	(6,285)	—	—
減持附屬公司權益所產生的變化	—	—	(3,565)	—	—	—
十二月三十一日	<u>1,592,034</u>	<u>1,592,034</u>	<u>182,627</u>	<u>149,072</u>	<u>881,365</u>	<u>645,020</u>

(c) 不涉及現金之重大交易

於二零零三年，廣州醫藥集團有限公司(「廣藥集團」)向本集團附屬公司廣州漢方現代中藥研究開發有限公司(「廣州漢方」)增加投入註冊資本人民幣25,634,000元。廣藥集團是廣州漢方的少數股權持有者。此增資形式為土地、機器設備和房屋建築物。

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)

(d) 處置一家附屬公司

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
流動資產	(1,174)	—
負債總計	(23)	—
淨資產	<u>(1,197)</u>	<u>—</u>
出售的淨資產	(1,077)	—
股東權益重分類－保留盈餘(附註二十二)	676	—
收到的現金	4,734	—
處置附屬公司之收益	4,333	—
減：收回之投資	(2,000)	—
處置附屬公司之淨收益	2,333	—
相關稅費	(547)	—
處置附屬公司之稅後淨收益	<u>1,786</u>	<u>—</u>

出售附屬公司產生之現金流入淨額分析：

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
處置的淨現金流入	2,734	—
減：處置公司之現金及現金等價物	(1,165)	—
處置附屬公司產生之現金流入淨額	<u>1,569</u>	<u>—</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)

(e) 現金及現金等價物之分析

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
銀行存款及現金	816,889	1,019,903
減：為獲得銀行信貸額度而繳存之抵押金	—	(21,119)
	<u>816,889</u>	<u>998,784</u>

二十六 僱員福利

	集團	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
醫療保險計劃(附註c)	64,333	67,955
住房補貼計劃(附註d)	12,062	4,154
	<u>76,395</u>	<u>72,109</u>
減：一年內應支付額，已列載於其他應付款及 應計費用內	<u>(17,537)</u>	<u>(9,134)</u>
	<u>58,858</u>	<u>62,975</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廣州市人民政府統籌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20%繳納養老金供款。

於本年末，本集團並無任何應付而未付之養老金供款。(二零零二年: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)

(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。(二零零二年：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。

(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。

(按香港普遍採納會計原則編制)

二十七 承擔

(a) 資本承擔

	集團	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
已簽約但未撥備		
土地使用權及物業	78,730	56,604
廠房、機器及設備	152,271	162,787
	<u>231,001</u>	<u>219,391</u>
已批准但未簽約		
土地使用權	—	—
廠房、機器及設備	135,692	68,401
	<u>366,693</u>	<u>287,792</u>

(b) 財務性承擔

	集團	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
已簽約但未撥備		
非買賣證券	2,850	3,000
已批准但未簽約		
投資基金	—	8,000
	<u>2,850</u>	<u>11,000</u>

(c) 經營租賃承擔

於二零零三年十二月三十一日，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：

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
第一年內	21,441	20,243
第二至第五年內	32,101	22,454
五年後	15,813	6,978
	<u>69,355</u>	<u>49,675</u>

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

二十八 未來經營租賃安排

於二零零三年十二月三十一日，本集團根據土地及樓宇不可撤銷之經營租賃而於未來收取之最低租賃款項總額如下：

	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
第一年內	19,484	20,352
第二至第五年內	81,911	101,395
	<u>101,395</u>	<u>121,747</u>

二十九 有關連人士交易

本集團在正常業務範圍內進行之重要有關連人士交易摘要如下：

	附註	二零零三年 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	7,542	5,879
綜合服務費	b	857	522
福利設施服務費	c	361	463
租金支出	d	2,690	2,621
於附屬公司之資本性投資	f	25,634	—
共同控制實體			
銷售半製成品	e	1,177	631
聯營公司			
銷售製成品	e	1,460	1,853
同系附屬公司			
銷售製成品及原材料	e	105,806	85,020
採購製成品及原材料	e	156,655	110,890
購置建築物		—	69,071

(a) 根據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。

二十九 有關連人士交易 (續)

- (c) 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。
- (d) 根據廣藥集團與本公司於一九九七年九月一日簽訂之租賃協議及辦公樓租賃協議，廣藥集團授權本集團使用若干樓宇作為貨倉及辦公樓，為期三年，每年按固定租金收費並會按照由廣州市房地產管理局厘定之標準租金作出調整，加上按實際使用量支付之公用設施及其它雜項費用。該協議已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) 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(附註二十五(c))。

三十 主要附屬公司

以下是於二零零三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	間接		
廣州中一藥業有限公司 ²	97.02	—	166,000,000	生產中成藥
廣州陳李濟藥廠 ¹	100.00	—	94,000,000	生產中成藥
廣州奇星藥廠 ¹	100.00	—	82,416,741	投資控股
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司 ³	88.40	—	86,232,345	生產中成藥
廣州潘高壽藥業股份有限公司 ³	87.77	—	65,436,232	生產中成藥
廣州羊城藥業股份有限公司 ³	92.48	—	106,378,439	生產中成藥
廣州星群(藥業)股份有限公司 ³	88.99	—	77,168,904	生產中成藥
廣州醫藥有限公司 ²	96.99	—	222,000,000	西藥及醫療器材貿易
廣州市藥材公司 ¹	100.00	—	69,700,000	中成藥及中藥材貿易
廣州市醫藥公司健民醫藥連鎖店 ¹	—	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 ¹	—	96.99	3,000,000	批發醫藥小商品

賬目附註

(按香港普遍採納會計原則編制)

三十 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	間接		
廣州市健民醫藥經營部 ¹	—	96.99	500,000	批發西藥
廣州醫藥進出口公司 ¹	100.00	—	3,540,000	藥物進出口
廣州奇星藥業有限公司 ⁴	—	75.00	100,000,000	生產中成藥
廣州市藥材公司中藥飲片廠 ¹	—	100.00	3,113,000	加工中藥材
廣州市藥材公司藥粉中草藥批發部 ¹	—	100.00	534,000	批發中藥材
廣州市藥材公司經營部 ¹	—	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 ¹	—	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 ²	—	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 ²	56.49	—	83,284,000	研究與開發中藥材
廣州拜迪生物醫藥有限公司 ²	94.86	—	70,100,000	研究與開發生物制藥
廣州環葉制藥有限公司 ²	59.70	—	6,000,000	西藥生產
廣州市國盈新藥特藥批發部 ¹	—	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。

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

三十一 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。

三十二 賬目通過

本年度賬目已於二零零四年三月二十六日經董事會通過。