

七、財務報告

- (一) 按中國會計準則及制度編製的會計報表載於第21頁至第32頁。
 (二) 會計報表附註(按中國會計準則及制度)
 (三) 按香港會計實務準則第25號編製之簡明賬目載於第66頁至第77頁。

按中國會計準則及制度編製的財務報告(未經審計)

合併資產負債表

二零零四年六月三十日

| 資產 | 附註 | 期末數 | 附表一 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| | | | 貨幣單位：人民幣元 年初數 |
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | 六-1 | 861,013,185.38 | 816,439,041.14 |
| 短期投資 | 六-2 | 18,840,000.00 | 49,499,310.37 |
| 應收票據 | 六-3 | 57,980,003.78 | 52,280,755.19 |
| 應收股利 | 六-4 | 4,324,345.00 | 6,316,510.00 |
| 應收利息 | | — | — |
| 應收賬款 | 六-5 | 1,152,103,215.38 | 878,361,678.85 |
| 其他應收款 | 六-6 | 180,942,926.43 | 130,980,738.37 |
| 預付賬款 | 六-7 | 122,262,456.95 | 120,102,331.41 |
| 應收補貼款 | 六-8 | 5,359,580.42 | 10,325,834.50 |
| 存貨 | 六-9 | 846,378,572.62 | 1,067,439,529.10 |
| 待攤費用 | 六-10 | 84,802,111.80 | 91,300,355.06 |
| 一年內到期的長期債權投資 | | — | — |
| 其他流動資產 | | — | — |
| 流動資產合計 | | 3,334,006,397.76 | 3,223,046,083.99 |
| 長期投資： | | | |
| 長期股權投資 | 六-11 | 78,184,066.12 | 74,867,192.97 |
| 長期債權投資 | | — | — |
| 長期投資合計 | | 78,184,066.12 | 74,867,192.97 |
| 固定資產： | | | |
| 固定資產原價 | 六-12 | 1,678,476,749.05 | 1,505,442,749.56 |
| 減：累計折舊 | 六-12 | 544,670,868.55 | 498,586,610.77 |
| 固定資產淨值 | 六-12 | 1,133,805,880.50 | 1,006,856,138.79 |
| 減：固定資產減值準備 | 六-12 | 25,686,155.64 | 25,786,824.47 |
| 固定資產淨額 | 六-12 | 1,108,119,724.86 | 981,069,314.32 |
| 工程物資 | | — | — |
| 在建工程 | 六-13 | 239,011,825.20 | 305,928,588.83 |
| 固定資產清理 | | — | — |
| 固定資產合計 | | 1,347,131,550.06 | 1,286,997,903.15 |
| 無形資產及其他資產： | | | |
| 無形資產 | 六-14 | 102,199,284.92 | 93,715,205.21 |
| 長期待攤費用 | 六-15 | 26,473,155.36 | 28,413,060.66 |
| 其他長期資產 | | — | — |
| 無形資產及其他資產合計 | | 128,672,440.28 | 122,128,265.87 |
| 遞延稅項： | | | |
| 遞延稅款借項 | | — | — |
| 資產總計 | | 4,887,994,454.22 | 4,707,039,445.98 |

合併資產負債表(續)

二零零四年六月三十日

| 負債及所有者權益(或股東權益) | 附註 | 期末數 | 貨幣單位：人民幣元 年初數 |
|-----------------|------|------------------|------------------|
| 流動負債： | | — | — |
| 短期借款 | 六-16 | 689,120,000.00 | 664,230,000.00 |
| 應付票據 | 六-17 | 101,907,144.04 | 212,533,538.69 |
| 應付賬款 | 六-18 | 790,558,629.62 | 644,880,577.38 |
| 預收賬款 | 六-19 | 34,052,457.51 | 34,182,508.08 |
| 應付工資 | | 97,532,641.83 | 77,634,473.67 |
| 應付福利費 | | 50,136,274.11 | 56,334,037.21 |
| 應付股利 | 六-20 | 35,460,402.71 | 11,178.03 |
| 應交稅金 | 六-21 | 28,524,842.79 | 21,605,390.47 |
| 其他應交款 | 六-22 | 2,982,005.57 | 2,651,595.11 |
| 其他應付款 | 六-23 | 243,663,221.19 | 199,619,096.28 |
| 預提費用 | 六-24 | 7,396,467.46 | 4,456,292.55 |
| 預計負債 | | — | — |
| 一年內到期的長期負債 | 六-25 | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他流動負債 | | — | — |
| 流動負債合計 | | 2,101,334,086.83 | 1,948,138,687.47 |
| 長期負債： | | | |
| 長期借款 | 六-26 | 127,180,000.00 | 107,180,000.00 |
| 應付債券 | | — | — |
| 長期應付款 | 六-27 | 5,024,468.21 | 3,616,783.17 |
| 專項應付款 | 六-28 | 43,288,328.85 | 46,893,897.48 |
| 其他長期負債 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 長期負債合計 | | 180,492,797.06 | 162,690,680.65 |
| 遞延稅項： | | | |
| 遞延稅款貸項 | | — | — |
| 負債合計 | | 2,281,826,883.89 | 2,110,829,368.12 |
| 少數股東權益 | | 192,469,608.11 | 166,733,695.45 |
| 股東權益： | | | |
| 股本 | 六-29 | 810,900,000.00 | 810,900,000.00 |
| 減：已歸還投資 | | — | — |
| 股本淨額 | | 810,900,000.00 | 810,900,000.00 |
| 資本公積 | 六-30 | 1,120,639,137.51 | 1,119,572,202.41 |
| 盈餘公積 | 六-31 | 416,445,683.07 | 416,445,683.07 |
| 其中：法定公益金 | 六-31 | 134,458,560.41 | 134,458,560.41 |
| 未分配利潤 | | 65,713,141.64 | 82,558,496.93 |
| 其中：現金股利 | | — | 48,654,000.00 |
| 股東權益合計 | | 2,413,697,962.22 | 2,429,476,382.41 |
| 負債及股東權益總計 | | 4,887,994,454.22 | 4,707,039,445.98 |

合併利潤表

二零零四年一至六月

| 項目 | 附註 | 本期累計數 | 附表二 |
|-------------|------|------------------|----------------------|
| | | | 貨幣單位：人民幣元 上年同期累計數 |
| 一、主營業務收入 | 六-32 | 3,990,694,132.12 | 3,577,432,478.96 |
| 減：主營業務成本 | 六-33 | 3,272,266,127.69 | 2,860,794,147.40 |
| 減：主營業務稅金及附加 | 六-34 | 13,694,299.51 | 12,620,768.40 |
| 二、主營業務利潤 | | 704,733,704.92 | 704,017,563.16 |
| 加：其他業務利潤 | 六-35 | 18,388,152.28 | 19,447,910.34 |
| 減：營業費用 | | 278,658,990.85 | 249,893,026.21 |
| 減：管理費用 | | 330,447,617.90 | 292,237,293.34 |
| 減：財務費用 | 六-36 | 17,684,980.77 | 9,745,954.57 |
| 三、營業利潤 | | 96,330,267.68 | 171,589,199.38 |
| 加：投資收益 | 六-37 | (777,440.50) | (123,373.71) |
| 加：補貼收入 | 六-38 | — | 180,927.28 |
| 加：營業外收入 | 六-39 | 4,288,071.32 | 664,644.53 |
| 減：營業外支出 | 六-40 | 8,787,439.95 | 9,512,472.20 |
| 四、利潤總額 | | 91,053,458.55 | 162,798,925.28 |
| 減：所得稅 | | 52,938,643.69 | 60,757,080.64 |
| 減：少數股東損益 | | 6,306,170.15 | 8,428,457.45 |
| 五、淨利潤 | | 31,808,644.71 | 93,613,387.19 |

合併利潤表附表

二零零四年一至六月

貨幣單位：人民幣元

| 項目 | 本期累計數 | | | | 上年同期累計數 | | | |
|-------------------|--------|--------|---------|------|---------|--------|---------|------|
| | 淨資產收益率 | | 每股收益(元) | | 淨資產收益率 | | 每股收益(元) | |
| | 全面攤薄 | 加權平均 | 全面攤薄 | 加權平均 | 全面攤薄 | 加權平均 | 全面攤薄 | 加權平均 |
| 主營業務利潤 | 29.20% | 28.82% | 0.87 | 0.87 | 29.53% | 29.55% | 0.87 | 0.87 |
| 營業利潤 | 3.99% | 3.94% | 0.12 | 0.12 | 7.20% | 7.20% | 0.21 | 0.21 |
| 淨利潤 | 1.32% | 1.30% | 0.04 | 0.04 | 3.93% | 3.93% | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非經常性損益後 的淨利潤 | 1.43% | 1.41% | 0.04 | 0.04 | 4.16% | 4.16% | 0.12 | 0.12 |

合併利潤分配表

二零零四年一至六月

| 項目 | 本期累計數 | 附表三 | |
|---------------|-----------------------|----------------|--|
| | | 貨幣單位：人民幣元 | |
| | | 上年同期累計數 | |
| 一、淨利潤 | 31,808,644.71 | 93,613,387.19 | |
| 加：年初未分配利潤 | 82,558,496.93 | 73,918,608.87 | |
| 加：其他轉入 | — | — | |
| 二、可供分配的利潤 | 114,367,141.64 | 167,531,996.06 | |
| 減：提取法定盈餘公積 | — | — | |
| 減：提取法定公益金 | — | — | |
| 減：提取職工獎勵及福利基金 | — | — | |
| 減：提取儲備基金 | — | — | |
| 減：提取企業發展基金 | — | — | |
| 減：利潤歸還投資 | — | — | |
| 三、可供股東分配的利潤 | 114,367,141.64 | 167,531,996.06 | |
| 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 | 65,713,141.64 | 118,877,996.06 | |

合併現金流量表

二零零四年一至六月

附表四
貨幣單位：人民幣元
上年同期累計數

| 項目 | 附註 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|--------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 4,405,975,434.18 | 3,890,239,781.74 |
| 收到的稅費返還 | | 9,196,604.01 | 2,182,901.06 |
| 收到的其他與經營活動有關的現金 | 六-41 | 36,225,627.84 | 14,351,435.07 |
| 現金流入小計 | | 4,451,397,666.03 | 3,906,774,117.87 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 3,483,958,714.37 | 3,085,124,866.38 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | 250,372,211.25 | 231,385,890.28 |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | 六-42 | 263,953,989.17 | 254,807,641.35 |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | 六-42 | 328,522,538.66 | 317,615,687.20 |
| 現金流出小計 | | 4,326,807,453.45 | 3,888,934,085.21 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | | 124,590,212.58 | 17,840,032.66 |
| 二、投資活動產生的現金流量 | | | |
| 收回投資所收到的現金 | | 36,152,119.73 | 20,000,000.00 |
| 其中：出售子公司所收到的現金 | | 160,435.24 | — |
| 取得投資收益所收到的現金 | | 3,643,100.23 | 3,576,842.03 |
| 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 | | 354,279.64 | 11,351,260.33 |
| 收到的其他與投資活動有關的現金 | | 85,380.68 | 3,022,039.32 |
| 現金流入小計 | | 40,234,880.28 | 37,950,141.68 |
| 購建固定資產、無形資產和 其他長期資產所支付的現金 | | 135,159,510.75 | 127,412,579.73 |
| 投資所支付的現金 | | 14,539,719.82 | 9,675,000.00 |
| 其中：購買子公司所支付的現金 | | 4,539,719.82 | 9,675,000.00 |
| 支付的其他與投資活動有關的現金 | | 8,000,000.00 | 6,763,004.20 |
| 現金流出小計 | | 157,699,230.57 | 143,850,583.93 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | (117,464,350.29) | (105,900,442.25) |
| 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 | | 2,777,406.37 | 7,650,000.00 |
| 借款所收到的現金 | | 347,850,491.00 | 351,750,000.00 |
| 收到的其他與籌資活動有關的現金 | | 168,271,738.39 | 1,521,104.65 |
| 現金流入小計 | | 518,899,635.76 | 360,921,104.65 |
| 償還債務所支付的現金 | | 321,960,491.00 | 329,050,000.00 |
| 分配股利、利潤和償付利息 所支付的現金 | | 34,028,686.96 | 66,216,758.60 |
| 子公司支付少數股東股利所支付的現金 | | 5,998,300.54 | 5,354,198.92 |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金 | | 119,463,875.31 | — |
| 現金流出小計 | | 481,451,353.81 | 400,620,957.52 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | 37,448,281.95 | (39,699,852.87) |
| 四、匯率變動對現金的影響額 | | — | — |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | | 44,574,144.24 | (127,760,262.46) |

補充資料

| 項目 | 貨幣單位：人民幣元 | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 31,808,644.71 | 93,613,387.19 |
| 加：少數股東損益 | 6,306,170.15 | 8,428,457.45 |
| 計提的資產減值準備 | 30,116,897.77 | 8,982,278.32 |
| 固定資產折舊 | 46,454,284.69 | 39,234,221.87 |
| 無形資產攤銷 | 1,528,722.15 | 1,999,507.00 |
| 長期待攤費用攤銷 | 5,867,221.35 | 9,106,573.93 |
| 待攤費用減少(減：增加) | 6,516,308.44 | (5,875,102.73) |
| 預提費用增加(減：減少) | 2,799,574.91 | 10,310,462.41 |
| 處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失(減：收益) | (21,200.00) | 387,123.45 |
| 固定資產報廢損失 | 2,057,280.22 | 2,757,934.82 |
| 財務費用 | 20,652,106.09 | 18,675,929.35 |
| 投資損失(減：收益) | 777,440.50 | 123,373.71 |
| 遞延稅款貸項(減：借項) | — | — |
| 存貨的減少(減：增加) | 204,204,353.60 | (13,687,513.08) |
| 經營性應收項目的減少(減：增加) | (278,490,623.99) | (318,110,273.74) |
| 經營性應付項目的增加(減：減少) | 43,678,982.41 | 161,608,129.98 |
| 其他 | 334,049.58 | 285,542.73 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 124,590,212.58 | 17,840,032.66 |
| 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 | 861,013,185.38 | 892,142,916.49 |
| 減：現金的期初餘額 | 816,439,041.14 | 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 | 44,574,144.24 | (127,760,262.46) |

資產負債表

二零零四年六月三十日

附表五
貨幣單位：人民幣元
年初數

| 項目 | 附註 | 期末數 | 年初數 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | | 238,206,883.97 | 231,542,044.04 |
| 短期投資 | | 18,840,000.00 | 49,499,310.37 |
| 應收票據 | | — | — |
| 應收股利 | | 12,324,345.00 | 6,316,510.00 |
| 應收利息 | | — | — |
| 應收賬款 | | — | — |
| 其他應收款 | 七-1 | 381,606,918.84 | 319,285,854.82 |
| 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 | | 650,978,147.81 | 606,643,719.23 |
| 長期投資： | | | |
| 長期股權投資 | 七-2 | 1,806,493,175.62 | 1,853,732,823.78 |
| 長期債權投資 | | — | — |
| 長期投資合計 | | 1,806,493,175.62 | 1,853,732,823.78 |
| 固定資產： | | | |
| 固定資產原價 | | 37,374,731.52 | 37,407,029.02 |
| 減：累計折舊 | | 11,844,339.72 | 10,215,684.50 |
| 固定資產淨值 | | 25,530,391.80 | 27,191,344.52 |
| 減：固定資產減值準備 | | 7,109,752.25 | 7,109,752.25 |
| 固定資產淨額 | | 18,420,639.55 | 20,081,592.27 |
| 工程物資 | | — | — |
| 在建工程 | | — | — |
| 固定資產清理 | | — | — |
| 固定資產合計 | | 18,420,639.55 | 20,081,592.27 |
| 無形資產及其他資產： | | | |
| 無形資產 | | — | — |
| 長期待攤費用 | | 1,404,718.56 | 1,997,842.14 |
| 其他長期資產 | | — | — |
| 無形資產及其他資產合計 | | 1,404,718.56 | 1,997,842.14 |
| 遞延稅項： | | | |
| 遞延稅款借項 | | — | — |
| 資產總計 | | 2,477,296,681.54 | 2,482,455,977.42 |

資產負債表(續)

二零零四年六月三十日

| 負債及所有者權益(或股東權益) | 期末數 | 貨幣單位：人民幣元 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 | 2,866,540.66 | 2,485,598.66 |
| 應付福利費 | 3,241,541.58 | 3,074,976.99 |
| 應付股利 | 35,459,999.87 | 11,137.00 |
| 應交稅金 | 40,520.65 | 716,641.71 |
| 其他應交款 | 702.34 | 13,161.85 |
| 其他應付款 | 15,601,215.98 | 40,995,862.85 |
| 預提費用 | 70,800.00 | 2,000,000.00 |
| 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 | 57,281,321.08 | 49,297,379.06 |
| 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 | 1,000,000.00 |
| 其他長期負債 | — | — |
| 長期負債合計 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 遞延稅項： | | |
| 遞延稅款貸項 | — | — |
| 負債合計 | 58,281,321.08 | 50,297,379.06 |
| 少數股東權益 | | |
| 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 | 1,120,396,452.95 | 1,119,405,462.95 |
| 盈餘公積 | 145,803,875.54 | 145,803,875.54 |
| 其中：法定公益金 | 59,176,788.16 | 59,176,788.16 |
| 未分配利潤 | 341,915,031.97 | 356,049,259.87 |
| 其中：現金股利 | — | 48,654,000.00 |
| 股東權益合計 | 2,419,015,360.46 | 2,432,158,598.36 |
| 負債及股東權益總計 | 2,477,296,681.54 | 2,482,455,977.42 |

利潤表

二零零四年一至六月

| 項目 | 附註 | 附表六 | |
|-------------|-----|----------------|----------------------|
| | | 本期累計數 | 貨幣單位：人民幣元 上年同期累計數 |
| 一、主營業務收入 | | — | — |
| 減：主營業務成本 | | — | — |
| 減：主營業務稅金及附加 | | — | — |
| 二、主營業務利潤 | | — | — |
| 加：其他業務利潤 | | 1,794,856.02 | (101,095.92) |
| 減：營業費用 | | — | — |
| 減：管理費用 | | 8,334,795.43 | 9,496,481.49 |
| 減：財務費用 | | (784,288.06) | (2,037,278.47) |
| 三、營業利潤 | | (5,755,651.35) | (7,560,298.94) |
| 加：投資收益 | 七-3 | 40,364,992.02 | 105,670,008.14 |
| 加：補貼收入 | | — | — |
| 加：營業外收入 | | 6,900.00 | — |
| 減：營業外支出 | | 96,468.57 | 11,132.62 |
| 四、利潤總額 | | 34,519,772.10 | 98,098,576.58 |
| 減：所得稅 | | — | — |
| 減：少數股東損益 | | — | — |
| 五、淨利潤 | | 34,519,772.10 | 98,098,576.58 |

利潤分配表

二零零四年一至六月

| 項目 | 附表七 | |
|---------------|----------------|----------------------|
| | 本期累計數 | 貨幣單位：人民幣元 上年同期累計數 |
| 一、淨利潤 | 34,519,772.10 | 98,098,576.58 |
| 加：年初未分配利潤 | 356,049,259.87 | 282,714,439.79 |
| 加：其他轉入 | — | — |
| 二、可供分配的利潤 | 390,569,031.97 | 380,813,016.37 |
| 減：提取法定盈餘公積 | — | — |
| 減：提取法定公益金 | — | — |
| 減：提取職工獎勵及福利基金 | — | — |
| 減：提取儲備基金 | — | — |
| 減：提取企業發展基金 | — | — |
| 減：利潤歸還投資 | — | — |
| 三、可供股東分配的利潤 | 390,569,031.97 | 380,813,016.37 |
| 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 | 341,915,031.97 | 332,159,016.37 |

現金流量表

二零零四年一至六月

| 項目 | 附表八 | |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | 本期累計數 | 貨幣單位：人民幣元 上年同期累計數 |
| 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 | 1,096,581.71 | 2,652,555.38 |
| 現金流入小計 | 1,096,581.71 | 2,652,555.38 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | — | — |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | 3,340,245.88 | 3,987,199.00 |
| 支付的各項稅費 | 287,429.38 | 237,959.57 |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | 5,160,839.91 | 2,855,203.12 |
| 現金流出小計 | 8,788,515.17 | 7,080,361.69 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | (7,691,933.46) | (4,427,806.31) |
| 二、投資活動產生的現金流量 | | |
| 收回投資所收到的現金 | 36,005,003.52 | 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 | 109,813,431.02 | 99,155,060.26 |
| 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 | 690.00 | — |
| 收到的其他與投資活動有關的現金 | 51,376,828.19 | 75,000,000.00 |
| 現金流入小計 | 197,195,952.73 | 194,155,060.26 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金 | 86,840.00 | 660,839.22 |
| 投資所支付的現金 | 36,895,713.99 | 9,675,000.00 |
| 其中：購買子公司所支付的現金 | 26,895,713.99 | 9,675,000.00 |
| 支付的其他與投資活動有關的現金 | 107,270,697.60 | 116,173,275.92 |
| 現金流出小計 | 144,253,251.59 | 126,509,115.14 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | 52,942,701.14 | 67,645,945.12 |
| 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 | 13,585,927.75 | 47,760,337.38 |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金 | 25,000,000.00 | — |
| 現金流出小計 | 38,585,927.75 | 47,760,337.38 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | (38,585,927.75) | (47,760,337.38) |
| 四、匯率變動對現金的影響額 | — | — |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | 6,664,839.93 | 15,457,801.43 |

補充資料

二零零四年一至六月

| 項目 | 貨幣單位：人民幣元 | |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 34,519,772.10 | 98,098,576.58 |
| 計提的資產減值準備 | — | — |
| 固定資產折舊 | 1,735,807.38 | 1,474,981.86 |
| 無形資產攤銷 | — | — |
| 長期待攤費用攤銷 | 593,123.58 | 413,065.68 |
| 待攤費用減少(減：增加) | — | — |
| 預提費用增加(減：減少) | (1,929,200.00) | (1,941,813.00) |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(減：收益) | 3,342.70 | — |
| 固定資產報廢損失 | 40,361.08 | — |
| 財務費用 | — | — |
| 投資損失(減：收益) | (40,364,992.02) | (105,670,008.14) |
| 遞延稅款貸項(減：借項) | — | — |
| 存貨的減少(減：增加) | — | — |
| 經營性應收項目的減少(減：增加) | (1,930,994.08) | 1,255,349.78 |
| 經營性應付項目的增加(減：減少) | (394,646.87) | 1,942,040.93 |
| 其他 | 35,492.67 | — |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | (7,691,933.46) | (4,427,806.31) |
| 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 | 238,206,883.97 | 220,081,921.15 |
| 減：現金的期初餘額 | 231,542,044.04 | 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 | 6,664,839.93 | 15,457,801.43 |

合併資產減值準備明細表

二零零四年一至六月

附表九
貨幣單位：人民幣元

| 項目 | 年初餘額 | 本期增加數 | 因資產價值 回升轉回數 | 本期減少數 其他原因 轉出數 | 合計 | 期末餘額 |
|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|
| 一、壞賬準備合計 | 65,482,576.86 | 16,128,107.61 | 771,401.03 | 3,172,971.82 | 3,944,372.85 | 77,666,311.62 |
| 其中：應收賬款 | 55,547,492.63 | 14,714,388.25 | 141,479.04 | 3,172,971.82 | 3,314,450.86 | 66,947,430.02 |
| 其他應收款 | 9,935,084.23 | 1,413,719.36 | 629,921.99 | — | 629,921.99 | 10,718,881.60 |
| 二、短期投資跌價準備合計 | 1,706,300.00 | 759,300.00 | — | 1,553,000.00 | 1,553,000.00 | 912,600.00 |
| 其中：股票投資 | — | — | — | — | — | — |
| 債券投資 | 1,677,300.00 | 571,300.00 | — | 1,524,000.00 | 1,524,000.00 | 724,600.00 |
| 基金投資 | 29,000.00 | 188,000.00 | — | 29,000.00 | 29,000.00 | 188,000.00 |
| 三、存貨跌價準備合計 | 859,734.19 | 24,494,428.31 | — | — | — | 25,354,162.50 |
| 其中：庫存商品 | 560,981.41 | 24,494,428.31 | — | — | — | 25,055,409.72 |
| 原材料 | 298,752.78 | — | — | — | — | 298,752.78 |
| 四、長期投資減值準備合計 | 1,782,698.40 | — | — | — | — | 1,782,698.40 |
| 其中：長期股權投資 | 1,782,698.40 | — | — | — | — | 1,782,698.40 |
| 長期債權投資 | — | — | — | — | — | — |
| 五、固定資產減值準備合計 | 25,786,824.47 | — | 9,046.84 | 91,621.99 | 100,668.83 | 25,686,155.64 |
| 其中：房屋、建築物 | 18,139,824.50 | — | — | — | — | 18,139,824.50 |
| 機器設備 | 7,239,412.42 | — | — | 91,621.99 | 91,621.99 | 7,147,790.43 |
| 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 | 96,664,285.38 | 41,381,835.92 | 780,447.87 | 4,817,593.81 | 5,598,041.68 | 132,448,079.62 |

一、會計報表附註

1. 公司的基本情況

廣州藥業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]139號文批准，由廣州醫藥集團有限公司(以下簡稱廣藥集團)獨家發起，將其屬下的8家中藥製造企業及3家醫藥貿易企業重組後，以其與生產經營性資產有關的國有資產權益投入，以發起方式設立的股份有限公司。本公司於一九九七年九月一日領取企業法人營業執照，註冊號為4401011101830。

經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]145號文和國務院證券委員會以證委發[1997]56號文批准，本公司於一九九七年十月上市發行了21,990萬股香港上市外資股(H股)股票。二零零一年一月十日，經中國證券監督管理委員會批准，本公司發行了7,800萬股人民幣普通股(A股)股票。本公司的股本總額為人民幣810,900,000元，其中國家股為人民幣513,000,000元，佔股本總額的63.26%，社會公眾股為人民幣297,900,000元，佔股本總額的36.74%。

本公司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8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4家醫藥貿易企業。

二、主要會計政策、會計估計及合併報表編製方法

1. 會計制度

本集團執行《企業會計準則》和《企業會計制度》。

2. 會計年度

本集團採用西曆年為會計年度，即自西曆每年一月一日起至十二月三十一日止。

3. 記賬本位幣

本集團採用人民幣為記賬本位幣。

4. 記賬基礎和計價原則

本集團的會計核算以權責發生制為基礎，資產的計價遵循歷史成本原則。

5. 外幣業務的折算

本集團發生外幣業務時，按業務發生當日的市場匯價將外幣金額折合為人民幣金額記賬。年度終了，將各種外幣賬戶的外幣年末餘額，按照年末市場匯價折合為人民幣金額，其與原賬面人民幣金額之間的差額計入財務費用。

6. 現金等價物的確定標準

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

7. 壞賬損失的核算方法

本集團採用備抵法對壞賬損失進行核算。實際發生壞賬時，沖銷壞賬準備。

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

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

按賬齡分析法計提壞賬準備的具體方法如下：

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

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

8. 存貨核算方法

本集團的存貨包括產成品、庫存商品、在產品以及各類原材料、在途材料、低值易耗品、包裝物等。

本集團採用永續盤存制及實際成本對存貨進行核算。

納入合併會計報表範圍的子公司有製造業企業和貿易企業，存貨計價原則分別如下：

(1) 製造業企業：

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

低值易耗品及包裝物按實際成本記賬，於領用時一次攤銷。

(2) 貿易業：

批發企業採用實際成本核算，發出商品成本採用先進先出法核算。

零售企業採用售價法核算，月終按差價率分攤當月已銷商品應負擔的進銷價差。

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

9. 短期投資核算方法

(1) 本集團的短期投資按實際支付的價款扣除已宣告發放但未領取的現金股利或利息入賬。短期投資的現金股利或利息於實際收到時，沖減投資的賬面價值。短期投資處置時按收到的處置收入與賬面價值的差額確認為當期投資收益。

(2) 本集團的短期投資按成本與市價孰低計量，對期末市價低於成本的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單位實現的淨利潤或發生的淨虧損的份額確認投資收益或投資損失；採用成本法核算的投資項目，在被投資單位宣告發放股利時確認投資收益。

股權投資差額分期平均攤銷，投資合同規定了投資期限的，按投資期限攤銷；投資合同沒有規定投資期限的，借方差額按不超過10年的期限攤銷，貸方差額計入資本公積。

11. 長期債權投資核算方法

本集團的長期債權投資按實際成本計價，採用成本法核算投資收益。

債券投資的溢價或折價在債券存續期間內於確定相關債券利息收入時採用直線法攤銷。

12. 長期投資減值準備

經董事會批准，本集團對於市價持續下跌或被投資單位經營狀況惡化等原因導致長期投資項目的可收回金額低於賬面價值，並且這種價值的降低在可預見的未來期間內不可能恢復，按預計可收回金額低於長期投資賬面價值的差額提取長期投資減值準備。

13. 固定資產及累計折舊

本集團將使用期限在1年以上，單位價值在人民幣2,000元以上的房屋及建築物、運輸工具、設備、器具等資產作為固定資產。固定資產按實際成本計價，預留0%至10%的殘值，按以下折舊率採用直線法提取折舊：

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

已計提減值準備的固定資產在計提折舊時，按照該項固定資產的賬面價值(即固定資產原價減去累計折舊和已計提的減值準備)，以及尚可使用年限重新計算確定折舊率和折舊額；如果已計提減值準備的固定資產價值又得以恢復，該項固定資產的折舊率和折舊額的確定方法，按照固定資產價值恢復後的賬面價值，以及尚可使用年限重新計算確定折舊率和折舊額。

本集團對於市價持續下跌，或因技術陳舊、毀損、長期閒置或其他經濟原因導致其可收回金額低於賬面價值的固定資產，按預計可收回金額低於賬面淨值的差額計提固定資產減值準備。

14. 在建工程核算方法

- (1) 本集團的在建工程按實際發生的支出確定其工程成本，在達到預定可使用狀態時結轉為固定資產。
- (2) 本集團對於發生長期停建且在可預見的將來不會重新開工，或在性能上、技術上已經落後，並且給企業帶來的經濟利益具有很大的不確定性，或其他足以證明已經發生減值情況的在建工程，按預計可收回金額低於賬面價值的差額計提在建工程減值準備。

15. 無形資產及其攤銷

本集團的無形資產主要是土地使用權及專有技術，按取得資產的實際成本計價，自取得當月起在預計使用年限內分期平均攤銷。

本集團的無形資產在期末時按照賬面價值與預計可收回金額孰低計量，對可收回金額低於賬面價值的差額計提無形資產減值準備。

16. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用按實際發生的支出入賬，按預計受益期平均攤銷。

本集團的開辦費於發生時在長期待攤費用中歸集，在開始生產經營當月一次計入損益。

17. 借款費用的會計處理方法

本集團把與生產經營有關的借款費用計入當期財務費用。

與購建固定資產等長期資產相關的借款費用，於工程完工交付使用前予以資本化，於工程交付使用時結轉相關資產。

借款費用的資本化金額按期末購建固定資產等長期資產的加權平均累計支出與資本化率的乘積確定。

18. 收入確認原則

本集團於產品或商品已經發出，產品或商品所有權上的主要風險及報酬已轉移給購貨方，本集團不再擁有對該產品或商品的繼續管理權及實際控制權，相關收入已收到或取得索取價款的憑據，並且相關成本能夠可靠計量時，確認銷售收入實現。

本集團於勞務已經提供，並收到價款或取得索取價款的憑據時確認營業收入實現。

19. 所得稅的會計處理方法

本集團的所得稅採用應付稅款法核算。

20. 合併會計報表編製方法

本集團的合併會計報表是按照財政部[1995]11號文《合併會計報表暫行規定》以及財會二字[1996]2號《關於合併會計報表合併範圍請示的復函》，將所控制的所有重要子公司納入合併會計報表的合併範圍，在匯總本公司及所有納入合併範圍的子公司個別會計報表的基礎上，對本公司與子公司以及子公司之間的經濟業務進行充分抵銷後編製而成。

三、 稅項及附加

本集團的應納稅項情況如下：

1. 流轉稅及附加**(1) 流轉稅**

| 應稅項目 | 稅種 | 稅率 |
|----------|-----|-----|
| 產品銷售收入 | 增值稅 | 17% |
| 材料轉讓收入 | 增值稅 | 17% |
| 租金收入 | 營業稅 | 5% |
| 資金佔用費收入 | 營業稅 | 5% |
| 酒類產品銷售收入 | 消費稅 | 10% |

(2) 城市維護建設稅

按流轉稅稅額的7%計算和繳納。本集團屬下的外商投資企業按規定免繳城市維護建設稅。

(3) 教育費附加

按流轉稅稅額的3%計算和繳納。本集團屬下的外商投資企業按規定免繳教育費附加。

2. 企業所得稅

本集團按照《中華人民共和國企業所得稅暫行條例》的規定繳納企業所得稅，稅率為33%。

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

四、 控股子公司及合營企業

納入合併會計報表合併範圍的子公司

| 公司名稱 | 股本 (人民幣萬元) | 本集團 實際投資額 (人民幣萬元) | 本集團 持股比例 (%) | 業務性質 |
|------------------|---------------|-------------------------|--------------------|------------|
| 廣州漢方現代中藥研究開發有限公司 | 8,328 | 4,885 | 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 |
| 廣州市環葉製藥有限公司 | 600 | 358 | 59.701 | 生產化學原料藥 |
| 廣州星群(藥業)股份有限公司 | 7,717 | 6,867 | 88.99 | 生產中成藥 |
| 廣州中一藥業有限公司 | 16,600 | 16,105 | 97.016 | 生產中成藥 |
| 廣州陳李濟藥廠 | 9,400 | 9,400 | 100 | 生產中成藥 |
| 廣州奇星藥廠 | 8,242 | 8,242 | 100 | 生產中成藥 |
| 廣州敬修堂(藥業)股份有限公司 | 8,623 | 7,623 | 88.4 | 生產中成藥 |
| 廣州潘高壽藥業股份有限公司 | 6,544 | 5,744 | 87.77 | 生產中成藥 |
| 廣州王老吉藥業股份有限公司 | 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 |
| 廣州廣藥盈邦營銷有限公司 | 1,841 | 389 | 51 | 銷售中西藥品 |
| 廣西盈康藥業責任有限公司 | 3,734 | 2,172 | 51 | 生產中成藥 |

本報告期內，本集團增加合併的子公司有2家。合併會計報表按財政部(1998)66號文《關於執行具體會計準則和〈股份有限公司會計制度〉有關會計問題解答》的規定，以被購買企業淨資產和經營的控制權實際上轉讓給購買企業的日期來確定廣西盈康藥業有限責任公司和廣州廣藥盈邦營銷有限公司的購買日或買入日。

| 被購買/置入企業名稱 | 購買日/置入日 | 本期末持股比例 |
|---------------------------------|-----------|---------|
| 廣西盈康藥業有限責任公司 | 2004.4.1 | 51% |
| 廣州廣藥盈邦營銷有限公司 (原廣藥集團盈邦營銷有限公司) | 2004.2.27 | 51% |

(單位：人民幣元)

| 被購買/置入企業名稱 | 二零零四年六月三十日 | | | 購買日/置入日至報告期末 | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| | 資產總額 | 其中： 流動資產 | 負債總額 | 其中： 流動負債 | 利潤總額 | 淨利潤 |
| 廣西盈康藥業有限責任公司 | 46,666,375.10 | 19,832,513.13 | 5,619,101.15 | 3,354,674.68 | (61,158.08) | (61,158.08) |
| 廣州廣藥盈邦營銷有限公司 (原廣藥集團盈邦營銷有限公司) | 29,388,066.81 | 28,543,593.43 | 25,881,197.63 | 25,881,197.63 | 862,461.58 | 615,296.53 |

五、 利潤分配

本公司繳納所得稅後的利潤按下列順序分配：

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

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

六、 合併會計報表主要項目附註(如無特別注明，貨幣單位均為人民幣元)

1. 貨幣資金

| 項目 | 期末數 | 年初數 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 現金 | 1,171,423.97 | 1,636,651.51 |
| 銀行存款 | 857,143,891.69 | 813,935,035.65 |
| 其他貨幣資金 | 2,697,869.72 | 867,353.98 |
| | 861,013,185.38 | 816,439,041.14 |

(1) 銀行存款期末餘額如下：

| 項目 | 期末數 | 年初數 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 活期存款 | 829,895,591.69 | 795,273,557.32 |
| 定期存款 | 27,248,300.00 | 18,661,478.33 |
| | 857,143,891.69 | 813,935,035.65 |

(2) 其他貨幣資金期末餘額如下：

其他貨幣資金明細：

| 項目 | 期末數 | 年初數 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 外埠存款 | — | 49,292.78 |
| 信用卡存款 | 247,270.05 | 257,790.04 |
| 信用證保證金存款 | 2,343,637.69 | 453,121.55 |
| 其他 | 106,961.98 | 107,149.61 |
| | 2,697,869.72 | 867,353.98 |

2. 短期投資

| 項目 | 期末數 | 短期投資跌價準備 | 期末市價 |
|------|----------------------|-------------------|--------------|
| 債券投資 | 9,752,600.00 | 724,600.00 | 9,028,000.00 |
| 基金 | 10,000,000.00 | 188,000.00 | 9,812,000.00 |
| | 19,752,600.00 | 912,600.00 | |

(1) 本集團根據上海證券交易所及深圳證券交易所二零零四年六月三十日的證券收市價，對證券投資項目市價低於成本的部分計提了短期投資跌價準備。

(2) 期末餘額比年初減少61.94%是由於出售了部份的國債、股票及基金所致。

3. 應收票據

| 票據種類 | 期末數 | 年初數 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 銀行承兌匯票 | 50,130,108.05 | 35,611,830.71 |
| 商業承兌匯票 | 7,849,895.73 | 16,668,924.48 |
| | <u>57,980,003.78</u> | <u>52,280,755.19</u> |

4. 應收股利

- (1) 期末餘額為應收南海市南方包裝有限公司二零零三年度股利4,324,345.00元。
- (2) 期末餘額比年初減少31.54%是由於報告期內收到南海市南方包裝有限公司分來的股利所致。

5. 應收賬款

- (1) 應收賬款餘額按賬齡分析如下：

| 賬齡 | 餘額 | 期末數 | | |
|------|-------------------------|----------------|----------------------|--------------|
| | | 佔總額比例 | 壞賬準備 | 計提比例 |
| 1年以內 | 1,116,542,731.23 | 91.59% | 12,478,829.80 | 1.12% |
| 1-2年 | 38,798,037.91 | 3.18% | 4,113,586.08 | 10.60% |
| 2-3年 | 22,665,453.77 | 1.86% | 14,211,689.80 | 62.70% |
| 3-4年 | 8,872,979.04 | 0.73% | 4,602,869.27 | 51.88% |
| 4-5年 | 4,238,479.66 | 0.35% | 3,607,491.28 | 85.11% |
| 5年以上 | 27,932,963.79 | 2.29% | 27,932,963.79 | 100.00% |
| | <u>1,219,050,645.40</u> | <u>100.00%</u> | <u>66,947,430.02</u> | <u>5.49%</u> |

| 賬齡 | 餘額 | 年初數 | | |
|------|-----------------------|----------------|----------------------|--------------|
| | | 佔總額比例 | 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% |
| | <u>933,909,171.48</u> | <u>100.00%</u> | <u>55,547,492.63</u> | <u>5.95%</u> |

上述應收賬款餘額中，沒有持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的欠款。

- (2) 應收賬款前5名金額合計為88,621,037.32元，佔應收賬款總額的7.27%。
- (3) 應收賬款期末餘額比年初增加30.53%是由於本報告期主營業務的大幅增長及醫院藥品採購招標面進一步擴大，醫院貨款結算期延長所致。
- (4) 本期實際沖銷應收賬款壞賬共168筆，合計3,172,971.82元，均不涉及關聯交易。

6. 其他應收款

| 賬齡 | 餘額 | 期末數 | | 壞賬準備 | 計提比例 |
|------|-----------------------|----------------|--|----------------------|--------------|
| | | 估總額比例 | | | |
| 1年以內 | 125,990,556.45 | 65.74% | | 23,817.76 | 0.02% |
| 1-2年 | 22,543,950.31 | 11.76% | | 149,519.15 | 0.66% |
| 2-3年 | 2,758,178.49 | 1.44% | | 17,008.52 | 0.62% |
| 3-4年 | 10,030,614.23 | 5.23% | | 512,939.25 | 5.11% |
| 4-5年 | 9,576,776.40 | 5.00% | | 124,277.56 | 1.30% |
| 5年以上 | 20,761,732.15 | 10.83% | | 9,891,319.36 | 47.64% |
| | <u>191,661,808.03</u> | <u>100.00%</u> | | <u>10,718,881.60</u> | <u>5.59%</u> |
| 賬齡 | 餘額 | 年初數 | | 壞賬準備 | 計提比例 |
| | | 估總額比例 | | | |
| 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> |

其他應收款項明細：

| 項目 | 期末數 |
|-------------|-----------------------|
| 備用金 | 3,223,019.67 |
| 各種保證金、押金及定金 | 3,157,388.71 |
| 員工業務借支 | 44,278,235.19 |
| 與外單位往來款 | 84,946,598.58 |
| 關聯公司往來 | 14,423,121.36 |
| 其他應收暫付款 | 41,633,444.52 |
| | <u>191,661,808.03</u> |

上述其他應收款餘額中，持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的欠款是廣藥集團欠本集團的往來款7,526,892.01元。

其他應收款比年初增加36.01%是由於本報告期增加了設備及工程預付款所致。

7. 預付賬款

預付賬款期末數中，沒有預付持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。

8. 應收補貼款

(1) 本期的應收補貼款為應收出口退稅5,359,580.42元。

(2) 應收補貼款比年初減少48.10%是由於本報告期收回部分出口退稅所致。

9. 存貨

| 項目 | 期末數 | 存貨跌價 損失準備 | 年初數 | 存貨跌價 損失準備 |
|--------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 在途物資 | 1,625,078.38 | — | 3,697,330.09 | — |
| 原材料 | 82,803,897.12 | 298,752.78 | 80,703,963.41 | 298,752.78 |
| 在產品 | 49,773,271.96 | — | 62,052,049.41 | — |
| 產成品 | 65,041,895.97 | 111,066.72 | 80,545,553.20 | 111,066.72 |
| 低值易耗品 | 1,802,319.11 | — | 1,916,496.77 | — |
| 包裝物 | 29,257,556.51 | — | 32,111,255.96 | — |
| 委託加工物資 | 551,005.38 | — | 600,394.57 | — |
| 庫存商品 | 639,333,024.56 | 24,944,343.00 | 802,786,887.82 | 449,914.69 |
| 其他 | 1,544,686.13 | — | 3,885,332.06 | — |
| | <u>871,732,735.12</u> | <u>25,354,162.50</u> | <u>1,068,299,263.29</u> | <u>859,734.19</u> |

- (1) 本集團於期末對殘損、長期積壓和銷售價格低於成本的存貨按可變現淨值低於成本的差額計提了存貨跌價準備25,354,162.50元。
- (2) 存貨跌價準備比年初增加2,849.07%主要是本公司子公司—廣州市藥材公司基於謹慎性原則，對部分存貨計提了跌價準備2,449萬元所致。

10. 待攤費用

| 項目 | 年初數 | 本期增加數 | 本期攤銷數 | 期末餘額 |
|--------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 預付保險費 | 1,816,749.55 | 491,979.69 | 1,365,769.26 | 942,959.98 |
| 路橋費 | 126,433.28 | 738,768.80 | 772,673.06 | 92,529.02 |
| 廣告費 | 6,239,158.00 | 7,116,134.00 | 9,829,797.01 | 3,525,494.99 |
| 待抵扣進項稅 | 82,396,108.92 | 160,883,169.93 | 167,047,680.07 | 76,231,598.78 |
| 其他 | 721,905.31 | 5,332,209.35 | 2,044,585.63 | 4,009,529.03 |
| | <u>91,300,355.06</u> | <u>174,562,261.77</u> | <u>181,060,505.03</u> | <u>84,802,111.80</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 | 佔被投資公司 股權比例 | 初始投資額 |
|------------------|-------|----------------|---------------|
| 印尼三有實業有限公司 | 二零一四年 | 50.00% | 1,521,562.82 |
| 廣州中富藥業有限公司 | 無期限 | 50.00% | 400,000.00 |
| 上海九和堂國藥有限公司 | 二零零七年 | 31.56% | 615,000.00 |
| 廣州陳李濟星馬保健品有限公司 | 二零零四年 | 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 | 二零零七年 | 40.00% | 516,930.33 |
| 華東醫藥股份有限公司 | 無期限 | — | 264,000.00 |
| 聯傑電腦科技公司 | 無期限 | 50.00% | 250,000.00 |
| 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% | 4,200,000.00 |
| 廣州金申醫藥科技有限公司 | 無期限 | 38.00% | 765,000.00 |
| 南海市南方包裝有限公司 | 二零一一年 | 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% | 1,000,000.00 |
| 深圳市奇星藍藻生物有限公司 | 二零一六年 | 72.00% | 3,600,000.00 |
| 奇星馬中藥業有限公司 | 二零零五年 | 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) 長期股權投資本期變動情況如下：

| 被投資公司名稱 | 期末數 | 本期權益 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 | 1,651,386.94 | (56,508.97) | 1,251,386.94 | — | |
| 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 | 208,571.44 | (137,637.58) | (755,378.56) | — | |
| 杭州浙大漢方中藥信息工程有限公司 | 316,321.86 | (30,740.69) | (123,678.14) | — | |
| 明泰實業(泰國)有限公司 | 320,843.90 | 9,094.58 | (196,086.43) | — | |
| 華東醫藥股份有限公司 | 264,000.00 | — | — | — | |
| 聯傑電腦科技公司 | 243,721.51 | (6,278.49) | (6,278.49) | — | |
| 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 | 14,576,600.30 | (752,023.10) | (5,423,399.70) | — | |
| 暨華醫療器械責任有限公司 | 2,989,979.68 | (182,073.11) | (1,210,020.32) | — | |
| 廣州金中醫藥科技有限公司 | 765,000.00 | — | — | — | |
| 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 | 1,000,000.00 | — | — | — | |
| 深圳市奇星藍藻生物有限公司 | 583,959.49 | (286,963.76) | (3,016,040.51) | 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 | 1,213,902.10 | — | — | — | [3] |
| 廣州環葉製藥有限公司 | 843,490.01 | — | — | — | [4] |
| 廣州拜迪生物醫藥有限公司 | 258,715.36 | — | — | — | [5] |
| 廣州廣藥盈邦營銷有限公司 | 2,333,544.88 | — | — | — | [6] |
| 廣西盈康藥業有限責任公司 | 732,907.17 | — | — | — | [7] |
| | <u>79,966,764.52</u> | <u>(1,443,131.12)</u> | <u>(9,682,514.53)</u> | <u>1,782,698.40</u> | |

- 註1：由於本集團自一九九七年起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，於二零零三年開始清算。根據清算組估計資產回收情況，本集團二零零三年末對該項目提取522,553.95元的減值準備；
- 註3：廣州潘高壽天然保健品有限公司合併價差1,213,902.10元，反映本公司屬下的廣州潘高壽藥業股份有限公司分別於一九九九年十月及二零零二年十一月購買該公司32%及15%股權所支付的價款超過其權益分額的差額的攤餘價值。該股權投資差額的初始金額為1,990,885.94元，本期攤銷額為80,926.84元，累計已攤銷776,983.84元；
- 註4：廣州環葉製藥有限公司合併價差843,490.01元，反映本公司於二零零二年十二月購買該公司的股權超過應享有的權益分額的差額，從二零零三年一月起分期平均攤銷。該股權投資差額的初始金額為992,341.19元，本期攤銷額為49,617.06元，累計已攤銷金額為148,851.18元；
- 註5：廣州拜迪生物醫藥有限公司合併價差258,715.36元，反映本公司分別於二零零二年六月和二零零三年十一月向該公司進行增資，支付的價款超過應享有其權益份額的差額。該股權投資差額的初始金額為291,355.39元，本期攤銷14,567.77元，累計已攤銷32,640.03元；
- 註6：廣州廣藥盈邦營銷有限公司合併價差2,333,544.88元，反映本公司於二零零四年三月購買該公司股權，支付的價款超過應享有其權益份額的差額。該股權投資差額的初始金額為2,414,011.94元，本期攤銷80,467.06元，累計已攤銷80,467.06元；
- 註7：廣西盈康藥業有限責任公司合併價差732,907.17元，反映本公司於二零零四年四月購買該公司股權，支付的價款超過應享有其權益份額的差額。該股權投資差額的初始金額為751,699.66元，本期攤銷18,792.49元，累計已攤銷18,792.49元。

12. 固定資產及累計折舊

| 原值 | 年初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末數 |
|--------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 房屋及建築物 | 841,687,281.55 | 65,345,901.35 | 951,710.35 | 906,081,472.55 |
| 機器設備 | 474,145,759.56 | 91,081,706.32 | 3,067,201.57 | 562,160,264.31 |
| 運輸設備 | 91,566,963.10 | 4,434,410.23 | 2,600,129.25 | 93,401,244.08 |
| 電器設備 | 25,646,585.28 | 10,478,545.84 | 835,865.45 | 35,289,265.67 |
| 辦公設備 | 54,586,961.69 | 8,494,116.23 | 365,019.84 | 62,716,058.08 |
| 固定資產裝修 | 17,809,198.38 | 1,021,510.94 | 2,264.96 | 18,828,444.36 |
| | <u>1,505,442,749.56</u> | <u>180,856,190.91</u> | <u>7,822,191.42</u> | <u>1,678,476,749.05</u> |
| 累計折舊 | 年初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末數 |
| 房屋及建築物 | 163,377,827.44 | 17,701,924.51 | 181,960.73 | 180,897,791.22 |
| 機器設備 | 239,579,345.55 | 16,946,915.75 | 1,583,594.24 | 254,942,667.06 |
| 運輸設備 | 51,875,612.54 | 4,372,148.40 | 2,143,962.38 | 54,103,798.56 |
| 電器設備 | 14,098,809.36 | 5,752,960.87 | 474,084.17 | 19,377,686.06 |
| 辦公設備 | 26,351,235.94 | 4,606,533.03 | 331,836.22 | 30,625,932.75 |
| 固定資產裝修 | 3,303,779.94 | 1,421,477.92 | 2,264.96 | 4,722,992.90 |
| | <u>498,586,610.77</u> | <u>50,801,960.48</u> | <u>4,717,702.70</u> | <u>544,670,868.55</u> |

| 減值準備 | 年初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末數 |
|--------|----------------------|----------|-------------------|----------------------|
| 房屋及建築物 | 18,139,824.50 | — | — | 18,139,824.50 |
| 機器設備 | 7,239,412.42 | — | 91,621.99 | 7,147,790.43 |
| 運輸設備 | 278,067.41 | — | 9,046.84 | 269,020.57 |
| 電器設備 | — | — | — | — |
| 辦公設備 | 129,520.14 | — | — | 129,520.14 |
| 固定資產裝修 | — | — | — | — |
| | <u>25,786,824.47</u> | <u>—</u> | <u>100,668.83</u> | <u>25,686,155.64</u> |

- (1) 本報告期由在建工程轉入固定資產原值的金額為156,368,129.49元。
- (2) 截至二零零四年六月三十日止，本集團以淨值10,544萬元(上年底數：11,840萬元)的固定資產作抵押，用於獲取銀行提供的借款。
- (3) 本集團於期末對由於技術陳舊、毀損、長期閒置等原因導致其可收回金額低於賬面價值的固定資產，按預計可收回金額低於賬面淨值的差額計提固定資產減值準備25,686,155.64元。

13. 在建工程

- (1) 在建工程明細如下：

| 工程名稱 | 預算投資總額 | 資金來源 | 工程投入佔預算的比例 |
|---------------|----------------|------------------|------------|
| 星群易地遷廠改造 | 243,688,046.72 | 自有資金及金融機構借款 | 78% |
| 星群製劑車間三期工程 | 16,835,778.76 | 自有資金 | 100% |
| 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 | 52% |
| 陳李濟易地擴建 | 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 | 82% |
| 陳李濟產品陳列館 | 4,000,000.00 | 自有資金 | 115% |
| 陳李濟噪聲改造工程 | 38,000.00 | 自有資金 | 95% |
| 陳李濟電纜改造工程 | 200,000.00 | 自有資金 | 60% |
| 陳李濟中醫藥博物園 | 4,900,000.00 | 自有資金 | 1% |
| 漢方從化基地建設 | 118,840,000.00 | 募股資金及政府撥款 | 43% |
| 漢方設備安裝工程 | 3,786,349.50 | 募股資金及政府撥款 | 165% |
| 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 | — | 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 | 100% |
| 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 | 97% |
| 敬修堂污水處理池 | — | 自有資金 | — |
| 潘高壽電腦設備 | — | 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 | 82% |
| 王老吉廠內維修工程 | 1,000,000.00 | 自有資金 | 109% |
| 王老吉製劑GMP車間工程 | 23,000,000.00 | 自有資金及金融機構借款 | 113% |
| 王老吉污水處理站改造工程 | 400,000.00 | 自有資金 | 140% |
| 王老吉鍋爐改造工程 | 600,000.00 | 自有資金 | 67% |
| 王老吉提取車間改造工程 | 1,700,000.00 | 自有資金 | 136% |
| 王老吉丸劑車間 | 11,000,000.00 | 自有資金及募股資金 | 87% |
| 王老吉健脾理腸片暗瘡片技改 | 17,800,000.00 | 自有資金及金融機構借款 | 56% |
| 王老吉自製人丹包裝機 | 250,000.00 | 自有資金 | 4% |

| 工程名稱 | 預算投資總額 | 資金來源 | 預算的比例 |
|------------------|---------------|------------------|-------|
| 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 | 101% |
| 健民伊人天地 | 6,000,000.00 | 自有資金 | 20% |
| 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 | 60% |
| 醫藥進出口ERP項目 | 600,000.00 | 募股資金 | 16% |
| 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 | 108% |
| 環葉開發區辦公樓工程 | 323,120.00 | 自有資金 | 149% |
| 環葉開發區固體製劑車間工程 | 4,738,900.00 | 自有資金 | 54% |
| 環葉開發區化驗操作台 | 115,500.00 | 自有資金 | 100% |
| 環葉開發區原料藥車間工程 | 4,198,100.00 | 自有資金 | 112% |
| 盈邦倉庫工程 | — | 自有資金 | — |
| 盈康GMP製劑辦公綜合樓 | 10,150,000.00 | 自有資金 | 97% |
| 盈康GMP設備採購安裝及車間技改 | 7,010,000.00 | 自有資金 | 120% |
| 奇星新創舉大廈辦公樓 | 16,872,455.01 | 自有資金 | 106% |
| 天保糖果車間淨化改造工程 | 250,000.00 | 自有資金 | 100% |
| 天保製劑車間管線改造工程 | 400,000.00 | 自有資金 | 100% |

(2) 在建工程本期變動如下：

| 工程名稱 | 年初數 | 本期增加額 | 本期轉入 固定資產 | 本期出售 | 本期 其他減少 | 期末數 | 期末減值 準備餘額 |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------|---------------------|-----------------------|------------------|
| 星群易地遷廠改造 | 1,727,686.68 | 1,306,122.87 | 1,160,041.53 | — | 4,359.60 | 1,869,408.42 | — |
| 星群製劑車間三期工程 | 16,364,402.15 | 554,314.14 | — | — | — | 16,918,716.29 | — |
| 星群機修車間二期工程 | 450,446.32 | — | — | — | — | 450,446.32 | — |
| 中一除塵工程 | 80,000.00 | — | — | — | — | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 中一雲埔廠房易地改造 | 74,743,400.45 | 20,510,795.98 | — | — | — | 95,254,196.43 | — |
| 陳李濟易地擴建 | 1,336,275.76 | — | 251,065.42 | — | 1,085,210.34 | — | — |
| 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 | 13,306,720.51 | 488,257.40 | — | — | — | 13,794,977.91 | — |
| 陳李濟產品陳列館 | 1,923,248.86 | 2,671,493.19 | — | — | — | 4,594,742.05 | — |
| 陳李濟噪聲改造工程 | 36,100.00 | — | — | — | — | 36,100.00 | — |
| 陳李濟電纜改造工程 | — | 120,000.00 | — | — | — | 120,000.00 | — |
| 陳李濟中醫藥博物館 | — | 45,029.00 | — | — | — | 45,029.00 | — |
| 漢方從化基地建設 | 40,110,014.39 | 8,994,039.89 | — | — | — | 49,104,054.28 | — |
| 漢方設備安裝工程 | 1,253,927.00 | 2,467,649.60 | 935,483.00 | — | — | 2,786,093.60 | — |
| 敬修堂機器設備預付款 | 2,119,798.60 | 1,657,968.78 | — | — | — | 3,777,767.38 | — |
| 敬修堂安必克設備 | 50,000.00 | — | — | — | — | 50,000.00 | — |
| 敬修堂栓劑灌裝生產線 | 3,952,666.48 | 63,500.00 | — | — | — | 4,016,166.48 | — |
| 敬修堂追風透骨丸灌裝生產線 | 6,832,257.64 | 398,833.45 | — | — | — | 7,231,091.09 | — |
| 敬修堂GMP工程改造 | 1,727,864.16 | — | — | — | — | 1,727,864.16 | — |
| 敬修堂萬花油GMP項目 | 2,955,553.43 | 55,000.00 | — | — | — | 3,010,553.43 | — |
| 敬修堂污水處理池 | 558,281.00 | — | — | — | — | 558,281.00 | — |
| 潘高壽電腦設備 | — | 71,410.00 | — | — | — | 71,410.00 | — |
| 潘高壽GMP改造工程 | 65,603,308.09 | 18,999,925.38 | 84,524,663.47 | — | 78,570.00 | — | — |
| 王老吉廠內維修工程 | 394,000.00 | 100,000.00 | — | — | — | 494,000.00 | — |
| 王老吉製劑GMP車間工程 | — | 3,170,756.89 | 76,600.00 | — | — | 3,094,156.89 | — |
| 王老吉污水處理站改造工程 | 597,102.39 | 316,200.00 | — | — | — | 913,302.39 | — |
| 王老吉鍋爐改造工程 | 101,851.96 | 331,734.35 | — | — | — | 433,586.31 | — |
| 王老吉提取車間改造工程 | — | 450,782.69 | — | — | — | 450,782.69 | — |
| 王老吉丸劑車間 | 100,000.00 | — | — | — | — | 100,000.00 | — |
| 王老吉健脾理腸片暗瘡片技改 | 379,435.00 | 323,000.00 | 323,000.00 | — | — | 379,435.00 | — |
| 王老吉自製人丹包裝機 | — | 9,468.26 | — | — | — | 9,468.26 | — |
| 醫藥公司黃金園物流配送中心 | 42,809,559.61 | 10,603,737.90 | 48,273,980.03 | — | 5,139,317.48 | — | — |
| 健民伊人天地 | 210,940.00 | 954,282.88 | — | — | — | 1,165,222.88 | — |
| 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 | 64,261.20 | 2,859,531.80 | — | 152,263.52 | 8,340.00 | — |
| 醫藥進出口ERP項目 | 97,909.45 | — | — | — | — | 97,909.45 | — |
| 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 | 61,681.00 | 205,791.00 | 84,083.00 | — | — | 183,389.00 | — |
| 環葉開發區辦公樓工程 | 246,936.00 | — | — | — | — | 246,936.00 | — |
| 環葉開發區固體製劑車間工程 | 2,340,041.06 | 75,000.00 | — | — | — | 2,415,041.06 | — |
| 環葉芳村廠區改造 | 64,675.58 | 61,653.93 | — | — | — | 126,329.51 | — |
| 環葉開發區原料藥車間工程 | — | 500,000.00 | — | — | — | 500,000.00 | — |
| 盈邦倉庫工程 | — | 485,411.24 | — | — | — | 485,411.24 | — |
| 盈康GMP製劑辦公綜合樓 | — | 9,845,777.81 | — | — | — | 9,845,777.81 | — |
| 盈康GMP設備採購安裝及車間技改 | — | 8,377,911.87 | — | — | — | 8,377,911.87 | — |
| 奇星新創舉大廈辦公樓 | 16,872,455.01 | 980,977.10 | 17,853,432.11 | — | — | — | — |
| 天保糖果車間淨化改造工程 | — | 250,000.00 | — | — | — | 250,000.00 | — |
| 天保製劑車間管線改造工程 | — | 400,000.00 | — | — | — | 400,000.00 | — |
| | <u>306,008,588.83</u> | <u>95,911,086.80</u> | <u>156,368,129.49</u> | <u>—</u> | <u>6,459,720.94</u> | <u>239,091,825.20</u> | <u>80,000.00</u> |

(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，本集團本期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 | 本期增加數 | 本期轉入 固定資產 | 其他 減少數 | 期末數 |
|--------------|------------------|------------------|--------------|-----------|------------------|
| 中藥飲片廠GMP工程 | 62,540.00 | — | — | — | 62,540.00 |
| 盈康GMP製劑辦公綜合樓 | — | 36,049.00 | — | — | 36,049.00 |
| | <u>62,540.00</u> | <u>36,049.00</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>98,589.00</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 | 剩餘攤銷月數 | 期末減值準備餘額 |
|------------------------|--------|-----------------------|--------|-------------------|
| 南洲路新廠房土地 | 購買 | 4,301,046.00 | 498 | — |
| 人民路舊廠房土地 | 購買 | 2,686,602.00 | 498 | — |
| 觀綠路34號土地 | 購買 | 40,873.95 | 462 | — |
| 多寶路昌華新街32號、中山八路石柱里3號土地 | 購買 | 1,465,822.00 | 193 | — |
| 杉木欄路77號土地 | 購買 | 199,200.00 | 551 | — |
| 叢桂路叢桂新街土地 | 購買 | 245,477.00 | 522 | — |
| 寧溪橫街19—29號土地 | 購買 | 1,618,067.38 | 468 | — |
| 廣州市北京路194號土地 | 購買 | 2,362,581.08 | 527 | — |
| 廣州大道南1688號土地 | 購買 | 27,006,173.92 | 518 | — |
| 廣州大道南1688號門口土地 | 購買 | 325,818.02 | 470 | — |
| 松崗廠區土地 | 購買 | 20,417,970.00 | 474 | — |
| 南海黃歧土地 | 購買 | 4,090,000.00 | 463 | — |
| 番禺東沙開發區土地 | 購買 | 15,947,019.00 | 498 | — |
| 白雲區江村廠房土地 | 購買 | 3,463,092.00 | 516 | — |
| 十二甫新街土地 | 購買 | 3,509,041.00 | 397 | — |
| 北京路328號土地 | 購買 | 1,306,988.00 | 96 | — |
| 和平西路136—138號土地 | 購買 | 1,535,744.00 | 397 | — |
| 黃金圍倉庫土地 | 購買 | 1,051,697.00 | 397 | — |
| 大同路103土地 | 土地評估增值 | 17,928,863.00 | 352 | — |
| 新洲倉庫A區土地 | 購買 | 1,096,704.00 | 496 | — |
| 新洲倉庫B區土地 | 購買 | 2,676,141.00 | 497 | 480,700.24 |
| 塞壩口倉庫土地 | 購買 | 402,518.00 | 496 | — |
| 長安倉庫土地 | 購買 | 114,675.00 | 438 | — |
| 九佛倉庫土地 | 購買 | 65,136.00 | 381 | — |
| 上九路85號土地 | 購買 | 3,195,793.33 | 426 | — |
| 鴻昌大街26號土地 | 購買 | 309,046.00 | 496 | — |
| 寶華北20號土地 | 購買 | 163,591.00 | 381 | — |
| 濱江西44號土地 | 購買 | 577,366.00 | 438 | — |
| 西華路54號土地 | 購買 | 21,541.00 | 528 | — |
| 洪德路69號土地 | 購買 | 58,567.64 | 522 | — |
| 大新路265號土地 | 購買 | 330,153.00 | 510 | — |
| 廣紙路22號土地 | 購買 | 109,032.00 | 654 | — |
| 沙園三街南1號土地 | 購買 | 37,120.00 | 654 | — |
| 同福中路龍導通津29號土地 | 購買 | 27,045.00 | 654 | — |
| 芳村塞壩路12號土地 | 購買 | 1,764,522.90 | 515 | — |
| 新港中路赤崗北街33號土地 | 接受投資 | 1,755,288.00 | 534 | — |
| 番禺東升工業區5號土地 | 購買 | 3,078,097.91 | 474 | — |
| 馬洛替脂乳劑技術 | 購買 | 1,500,000.00 | 111 | — |
| 泛昔洛韋軟膠囊技術 | 購買 | 480,000.00 | 108 | — |
| 新藥技術轉讓費 | 購買 | 1,000,000.00 | 108 | — |
| 湖北安康銷售網絡及商標使用權 | 接受投資 | 1,200,000.00 | 117 | — |
| 醫藥公司黃金圍物流工程軟體 | 購買 | 5,005,079.55 | 59 | — |
| 盈康系列商標 | 接受投資 | 3,807,722.31 | 120 | — |
| 浪城財務軟體 | 購買 | 1,649,746.91 | 45 | 485,451.22 |
| | | <u>139,926,961.90</u> | | <u>966,151.46</u> |

(2) 無形資產本期變動情況如下：

| 項目名稱 | 年初數 | 本期增加數 | 本期攤銷數 | 累計攤銷額 | 期末數 | 期末減值 準備餘額 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|
| 南洲路新廠房土地 | 3,786,878.29 | — | 44,188.83 | 558,356.54 | 3,742,689.46 | |
| 人民路舊廠房土地 | 2,310,756.19 | — | 27,414.31 | 403,260.12 | 2,283,341.88 | |
| 觀綠路34號土地 | 34,641.01 | — | 445.09 | 6,678.03 | 34,195.92 | |
| 多寶路昌華新街32號、 中山八路石柱里3號土地 | 1,201,796.00 | — | 34,332.00 | 298,358.00 | 1,167,464.00 | |
| 杉木欄路77號土地 | 171,005.98 | — | 1,992.00 | 30,186.02 | 169,013.98 | |
| 叢桂路叢桂新街土地 | 210,743.29 | — | 2,454.76 | 37,188.47 | 208,288.53 | |
| 寧溪橫街19—29號土地 | 1,374,074.73 | — | 17,547.26 | 261,539.91 | 1,356,527.47 | — |
| 廣州市北京路194號土地 | 2,103,897.15 | — | 23,625.81 | 282,309.74 | 2,080,271.34 | — |
| 廣州大道南1688號土地 | 23,585,391.88 | — | 270,061.74 | 3,690,843.78 | 23,315,330.14 | — |
| 廣州大道南1688號門口土地 | 262,261.47 | — | 3,091.75 | 66,648.30 | 259,169.72 | — |
| 松崗廠區土地 | 1,775,391.73 | — | 22,192.38 | 18,664,770.65 | 1,753,199.35 | — |
| 南海黃歧土地 | 3,229,630.94 | — | 41,317.26 | 901,686.32 | 3,188,313.68 | — |
| 番禺東沙開發區土地 | 13,732,928.00 | — | 159,470.19 | 2,373,561.19 | 13,573,457.81 | — |
| 白雲區江村廠房土地 | 3,083,094.45 | — | 35,437.86 | 415,435.41 | 3,047,656.59 | — |
| 十二甫新街土地 | 3,185,007.75 | — | 47,419.58 | 371,452.83 | 3,137,588.17 | — |
| 北京路328號土地 | 1,100,048.36 | — | 16,337.34 | 223,276.98 | 1,083,711.02 | — |
| 和平西路136—138號土地 | 1,393,929.92 | — | 20,753.28 | 162,567.36 | 1,373,176.64 | — |
| 黃金圍倉庫土地 | 954,580.71 | — | 14,212.14 | 111,328.43 | 940,368.57 | — |
| 大同路103土地 | 14,792,137.76 | — | 247,636.12 | 3,384,361.36 | 14,544,501.64 | — |
| 新洲倉庫A區土地 | 916,860.56 | — | 10,967.04 | 190,810.48 | 905,893.52 | — |
| 新洲倉庫B區土地 | 2,265,011.14 | — | 21,241.80 | 432,371.66 | 2,243,769.34 | 480,700.24 |
| 塞壩口倉庫土地 | 336,511.16 | — | 4,025.16 | 70,032.00 | 332,486.00 | — |
| 長安倉庫土地 | 94,341.05 | — | 1,274.16 | 21,608.11 | 93,066.89 | — |
| 九佛倉庫土地 | 52,500.57 | — | 814.20 | 13,449.63 | 51,686.37 | — |
| 上九路85號土地 | 2,576,542.99 | — | 79,038.46 | 698,288.80 | 2,497,504.53 | — |
| 鴻昌大街26號土地 | 258,366.73 | — | 3,090.48 | 53,769.75 | 255,276.25 | — |
| 寶華北20號土地 | 131,857.06 | — | 2,044.86 | 33,778.80 | 129,812.20 | — |
| 濱江西44號土地 | 474,988.64 | — | 6,415.14 | 108,792.50 | 468,573.50 | — |
| 西華路54號土地 | 19,171.60 | — | 215.40 | 2,584.80 | 18,956.20 | — |
| 洪德路69號土地 | 56,075.41 | — | 623.04 | 3,115.27 | 55,452.37 | — |
| 大新路265號土地 | 283,931.58 | — | 4,126.92 | 50,348.34 | 279,804.66 | — |
| 廣紙路22號土地 | 93,813.05 | — | 1,363.00 | 16,581.95 | 92,450.05 | — |
| 沙園三街南1號土地 | 31,938.92 | — | 463.95 | 5,645.03 | 31,474.97 | — |
| 同福中路龍導通津29號土地 | 23,269.57 | — | 338.03 | 4,113.46 | 22,931.54 | — |
| 芳村塞壩路12號土地 | 1,533,531.43 | — | 17,645.22 | 248,636.69 | 1,515,886.21 | — |
| 新港中路赤崗北街33號土地 | 1,579,759.20 | — | 17,552.88 | 193,081.68 | 1,562,206.32 | — |
| 番禺東升工業區5號土地 | 2,267,419.10 | — | 30,390.60 | 841,069.41 | 2,237,028.50 | — |
| 馬洛替脂乳劑技術 | 1,462,500.00 | — | 75,000.00 | 112,500.00 | 1,387,500.00 | — |
| 泛昔洛韋軟膠囊技術 | 456,000.00 | — | 24,000.00 | 48,000.00 | 432,000.00 | — |
| 新藥技術轉讓費 | 949,996.00 | — | 50,004.00 | 100,008.00 | 899,992.00 | — |
| 湖北安康銷售網絡及商標使用權 | — | 1,200,000.00 | 30,000.00 | 30,000.00 | 1,170,000.00 | — |
| 醫藥公司黃金圍物流工程軟體 | — | 5,005,079.55 | 83,417.99 | 83,417.99 | 4,921,661.56 | — |
| 盈康系列商標 | — | 3,807,722.31 | — | — | 3,807,722.31 | — |
| 浪城財務軟體 | 528,775.30 | — | 34,740.12 | 1,155,711.73 | 494,035.18 | 485,451.22 |
| | <u>94,681,356.67</u> | <u>10,012,801.86</u> | <u>1,528,722.15</u> | <u>36,761,525.52</u> | <u>103,165,436.38</u> | <u>966,151.46</u> |

本集團按可收回現金低於賬面價值的部分提取無形資產減值準備。

15. 長期待攤費用

(1) 長期待攤費用明細如下：

| 項目 | 攤銷年限 | 原始發生額 | 剩餘攤銷年限 |
|----------------|------|----------------------|----------|
| 裝修費 | 5年 | 37,650,231.13 | 12至60個月 |
| 租入固定資產改良支出 | 5年 | 1,085,210.34 | 57個月 |
| 電話初裝費 | 5年 | 2,756,400.00 | 11個月 |
| 固定資產修理支出 | 5年 | 7,162,070.45 | 已攤銷完畢 |
| ERP系統費用 | 5年 | 3,902,597.38 | 6個月至60個月 |
| 電腦系統費用 | 5年 | 6,265,406.31 | 6個月至60個月 |
| GMP改造費用 | 5年 | 4,426,817.44 | 6個月 |
| 離休幹部醫療統籌金 | 5年 | 2,414,500.00 | 18至42個月 |
| 退休人員過渡性基本醫療保險金 | 10年 | 3,049,676.46 | 100個月 |
| 勞動保險費 | 5年 | 417,623.11 | 6至30個月 |
| 其他 | 2-5年 | 6,108,030.96 | 6個月至60個月 |
| | | <u>75,238,563.58</u> | |

(2) 長期待攤費用本期變動如下：

| 項目 | 年初餘額 | 本期增加額 | 本期攤銷額 | 累計攤銷額 | 期末餘額 |
|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 裝修費 | 19,172,580.45 | 2,107,314.71 | 2,703,590.17 | 19,073,926.14 | 18,576,304.99 |
| 租入固定資產改良支出 | — | 1,085,210.34 | 54,260.51 | 54,260.51 | 1,030,949.83 |
| 電話初裝費 | 105,959.26 | — | 23,449.98 | 2,673,890.72 | 82,509.28 |
| 固定資產修理支出 | 927,290.06 | — | 927,290.06 | 7,162,070.45 | — |
| ERP系統費用 | 2,196,895.62 | — | 661,655.21 | 2,367,356.97 | 1,535,240.41 |
| 電腦系統費用 | 552,252.56 | 467,330.00 | 276,998.63 | 5,522,822.38 | 742,583.93 |
| GMP改造費用 | 129,510.60 | — | 111,009.00 | 4,408,315.84 | 18,501.60 |
| 離休幹部醫療統籌金 | 882,766.93 | — | 214,495.98 | 1,746,229.05 | 668,270.95 |
| 退休人員過渡性基本 醫療保險金 | 2,691,012.94 | — | 152,554.50 | 511,218.02 | 2,538,458.44 |
| 勞動保險費 | 167,049.37 | — | 41,762.28 | 292,336.02 | 125,287.09 |
| 其他 | 1,587,742.87 | 267,461.00 | 700,155.03 | 4,952,982.12 | 1,155,048.84 |
| | <u>28,413,060.66</u> | <u>3,927,316.05</u> | <u>5,867,221.35</u> | <u>48,765,408.22</u> | <u>26,473,155.36</u> |

16. 短期借款

| | 期末數 | 年初數 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 60,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 抵押、質押借款 | 75,000,000.00 | 148,300,000.00 |
| 保證借款 | 554,120,000.00 | 465,930,000.00 |
| | <u>689,120,000.00</u> | <u>664,230,000.00</u> |

17. 應付票據

| 票據種類 | 期末數 | 年初數 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行承兌匯票 | 73,864,182.00 | 212,533,538.69 |
| 商業承兌匯票 | 28,042,962.04 | — |
| | <u>101,907,144.04</u> | <u>212,533,538.69</u> |

應付票據期末比年初減少52.05%是由於本期支付了到期的票據。

18. 應付賬款

期末應付賬款餘額中，並無欠持本公司5% (含5%) 以上表決權股份股東的款項。

19. 預收賬款

期末並無預收持本公司5% (含5%) 以上表決權股份股東的款項。

20. 應付股利

| 股東名稱 | 期末數 | 欠付原因 |
|-------|----------------------|-------------|
| 國家股 | 30,780,000.00 | 已於二零零四年七月派發 |
| 境內公眾股 | 4,680,402.71 | 已於二零零四年七月派發 |
| | <u>35,460,402.71</u> | |

本報告期期末餘額比年初增加317,133.03%是由於本報告期內未向境內股東派發已宣佈的二零零三年股利，而該項股利已於二零零四年七月派發。

21. 應交稅金

| 稅種 | 期末數 | 年初數 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 營業稅 | 309,602.45 | 912,882.34 |
| 增值稅 | 6,656,821.07 | (27,869,188.13) |
| 城市維護建設稅 | 1,129,488.63 | 948,807.24 |
| 企業所得稅 | 19,756,662.81 | 44,824,745.71 |
| 房產稅 | 323,898.16 | 273,815.82 |
| 代扣稅金 | 196,987.54 | 2,318,100.42 |
| 其他 | 151,382.13 | 196,227.07 |
| | <u>28,524,842.79</u> | <u>21,605,390.47</u> |

22. 其他應交款

| 項目 | 附註 | 期末數 | 年初數 |
|---------|-----|---------------------|---------------------|
| 教育費附加 | (1) | 491,735.89 | 410,733.97 |
| 市區堤圍防護費 | (2) | 2,424,790.37 | 2,216,500.01 |
| 其他 | | 65,479.31 | 24,361.13 |
| | | <u>2,982,005.57</u> | <u>2,651,595.11</u> |

(1) 教育費附加按增值稅、營業稅及消費稅額的3%計繳；

(2) 本集團的商品流通批發企業按應稅(增值稅、營業稅、消費稅及資源稅)收入的0.05%計繳市區堤圍防護費，外商投資企業按0.09%計繳，其他企業按0.13%計繳。

23. 其他應付款

| 項目 | 期末數 | 年初數 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收取的保證金、押金及定金 | 9,351,249.94 | 8,975,189.47 |
| 技術開發費 | 872,501.39 | 1,236,707.46 |
| 租金 | 843,913.92 | 518,746.38 |
| 工會經費 | 1,076,042.12 | 1,216,230.20 |
| 職工教育經費 | 10,333,591.67 | 10,443,909.59 |
| 與外單位的往來款 | 42,971,291.44 | 35,358,597.55 |
| 暫收員工款 | 3,158,004.85 | 2,894,381.70 |
| 勞動保險 | 888,249.63 | 413,811.12 |
| 職工住房貨幣補貼 | 14,461,198.61 | 14,089,890.99 |
| 應付廣州醫藥集團有限公司款項 | 14,307,548.39 | 13,813,546.79 |
| 職工獎勵及福利基金 | 1,912,759.57 | 1,964,745.69 |
| 行業集中款 | 11,594,693.07 | 11,937,942.10 |
| 經營者獎勵基金 | 4,210,258.47 | 3,800,000.00 |
| 應付交通銀行廣州分行(代收款項) | 112,296,879.82 | 79,954,738.54 |
| 暫估應付固定資產價款 | 9,119,090.25 | 9,883,917.00 |
| 其他 | 6,265,948.05 | 3,116,741.70 |
| | 243,663,221.19 | 199,619,096.28 |

上述其他應付款餘額中，欠持本公司5% (含5%) 以上表決權股份股東的款項是應付廣藥集團的款項14,307,548.39元。

24. 預提費用

| 項目 | 期末數 | 年初數 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 租金 | 777,162.17 | 408,735.53 |
| 借款利息 | 818,936.50 | 675,992.25 |
| 保險費 | 200,000.00 | — |
| 水電費 | 780,000.00 | — |
| 廣告費 | 2,200,000.00 | 911,582.91 |
| 職工住房補貼 | 1,200,000.00 | — |
| 審計費 | 70,800.00 | 2,000,000.00 |
| 房產稅 | 680,000.00 | — |
| 市區堤圍防護費 | 155,792.20 | 139,981.86 |
| 其他 | 513,776.59 | 320,000.00 |
| | 7,396,467.46 | 4,456,292.55 |

預提費用期末比年初增加65.98%是由於本期計提了已完成但尚未付款的廣告費所致。

25. 一年內到期的長期負債

期末一年內到期的長期負債20,000,000.00元均為人民幣信用借款。

26. 長期借款

| 貸款單位 | 借款起止期 | 年利率% | 期末數 | 借款條件 |
|---------------|-----------------------|-------|-----------------------|------|
| 中國工商銀行廣州市第一支行 | 2003.07.22-2005.07.21 | 4.94% | 20,000,000.00 | 信用擔保 |
| 中國工商銀行廣州市第一支行 | 2004.01.19-2006.01.18 | 4.94% | 20,000,000.00 | 信用擔保 |
| 中國工商銀行廣州十三行支行 | 2003.01.06-2006.01.02 | 5.49% | 59,500,000.00 | 抵押 |
| 中國建設銀行廣州荔灣支行 | 2002.12.02-2005.12.02 | 5.44% | 27,680,000.00 | 保證 |
| | | | <u>127,180,000.00</u> | |

27. 長期應付款

| 債權人 | 款項內容 | 期末數 | 年初數 |
|--------|-------|---------------------|---------------------|
| 廣州市財政局 | 國家股股利 | 2,733,854.00 | 2,732,919.49 |
| 廣西財政廳 | 國家股股利 | 2,264,426.47 | — |
| 其他 | | 26,187.74 | 883,863.68 |
| | | <u>5,024,468.21</u> | <u>3,616,783.17</u> |

28. 專項應付款

| 款項內容 | 期末數 | 年初數 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 政府撥給的科技基金 | 29,695,078.99 | 28,402,491.94 |
| 政府貼息撥款 | 11,386,230.79 | 16,926,405.54 |
| 技術出口發展專項資金 | 1,567,019.07 | 925,000.00 |
| GMP易地改造排污費支出項目 | 640,000.00 | 640,000.00 |
| | <u>43,288,328.85</u> | <u>46,893,897.48</u> |

29. 股本

| 類別 | 年初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|-------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 國家股 | 513,000,000.00 | — | — | 513,000,000.00 |
| 境內普通股 | 78,000,000.00 | — | — | 78,000,000.00 |
| 境外普通股 | 219,900,000.00 | — | — | 219,900,000.00 |
| | <u>810,900,000.00</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>810,900,000.00</u> |

30. 資本公積

| 類別 | 年初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|-------------|-------------------------|---------------------|----------|-------------------------|
| 股本溢價 | 916,129,772.47 | — | — | 916,129,772.47 |
| 接受捐贈非現金資產準備 | 1,773,107.29 | — | — | 1,773,107.29 |
| 接受捐贈現金捐贈 | 219,652.84 | — | — | 219,652.84 |
| 撥款轉入 | 14,459,816.32 | — | — | 14,459,816.32 |
| 其他資本公積 | 186,615,960.40 | 1,066,935.10 | — | 187,682,895.50 |
| 外幣資本折算差額 | 373,893.09 | — | — | 373,893.09 |
| | <u>1,119,572,202.41</u> | <u>1,066,935.10</u> | <u>—</u> | <u>1,120,639,137.51</u> |

資本公積本期增加是由於本公司下屬子公司廣州醫藥有限公司財政撥款轉入。

31. 盈餘公積

| 類別 | 年初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|--------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 法定盈餘公積 | 193,344,763.64 | — | — | 193,344,763.64 |
| 法定公益金 | 134,458,560.41 | — | — | 134,458,560.41 |
| 任意盈餘公積 | 83,668,865.95 | — | — | 83,668,865.95 |
| 減免稅轉入 | 4,973,493.07 | — | — | 4,973,493.07 |
| | <u>416,445,683.07</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>416,445,683.07</u> |

32. 主營業務收入

| 業務種類 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| (1) 製造業產品銷售 | <u>982,388,758.16</u> | <u>970,508,937.38</u> |
| (2) 批發 | <u>2,788,060,798.42</u> | <u>2,315,061,620.04</u> |
| 零售 | <u>123,158,245.37</u> | <u>190,793,506.00</u> |
| 進出口 | <u>97,086,330.17</u> | <u>101,068,415.54</u> |
| | <u>3,008,305,373.96</u> | <u>2,606,923,541.58</u> |
| 合計 | <u>3,990,694,132.12</u> | <u>3,577,432,478.96</u> |

33. 主營業務成本

| 業務種類 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| (1) 製造業產品銷售 | <u>457,111,438.30</u> | <u>451,383,776.89</u> |
| (2) 批發 | <u>2,627,346,061.40</u> | <u>2,169,596,683.70</u> |
| 零售 | <u>96,585,893.43</u> | <u>144,714,174.62</u> |
| 進出口 | <u>91,222,734.56</u> | <u>95,099,512.19</u> |
| | <u>2,815,154,689.39</u> | <u>2,409,410,370.51</u> |
| 合計 | <u>3,272,266,127.69</u> | <u>2,860,794,147.40</u> |

34. 主營業務稅金及附加

| 項目 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 營業稅 | <u>306,338.49</u> | <u>536,409.93</u> |
| 城市維護建設稅 | <u>9,347,901.40</u> | <u>8,514,120.86</u> |
| 教育費附加 | <u>4,017,040.02</u> | <u>3,560,332.71</u> |
| 其他 | <u>23,019.61</u> | <u>9,904.90</u> |
| | <u>13,694,299.51</u> | <u>12,620,768.40</u> |

35. 其他業務利潤

| 項目 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 其他業務收入 | | |
| 資產出租 | 15,931,695.49 | 16,487,004.54 |
| 材料銷售 | 1,209,729.70 | 491,483.77 |
| 諮詢費收入 | 2,677,270.40 | 1,772,101.10 |
| 倉儲費及會議費 | 178,525.60 | 2,280,906.04 |
| 宣傳費收入 | 673,028.75 | — |
| 加盟店管理費 | 86,000.00 | — |
| 商標費收入 | 55,950.00 | 80,374.71 |
| 其他 | 1,628,858.37 | 1,449,083.06 |
| | 22,441,058.31 | 22,560,953.22 |
| 其他業務成本 | | |
| 資產出租 | 2,158,176.22 | 2,072,668.39 |
| 材料銷售 | 724,883.15 | 145,172.00 |
| 應計稅金及附加 | 353,083.58 | 397,116.88 |
| 住房服務費 | 74,606.56 | 101,992.74 |
| 其他 | 742,156.52 | 396,092.87 |
| | 4,052,906.03 | 3,113,042.88 |
| 其他業務利潤 | 18,388,152.28 | 19,447,910.34 |

36. 財務費用

| 項目 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 利息支出 | 20,652,106.09 | 17,712,685.44 |
| 利息收入 | (4,089,867.83) | (8,929,974.78) |
| 匯兌淨損失 | 34,849.88 | — |
| 金融機構手續費 | 1,081,742.63 | 963,079.87 |
| 其他 | 6,150.00 | 164.04 |
| | 17,684,980.77 | 9,745,954.57 |

財務費用本期累計比上年同期增加81.46%是由於：

- (1) 本期長期借款餘額較年初增加約20%，使相應的利息支出增加；
- (2) 本集團屬下子公司本期向銀行出讓應收賬款約20,000萬元，增加了貼現利息支出。

37. 投資收益

| 項目 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|------------|---------------------|---------------------|
| (1) 短期投資 | | |
| 股票投資 | 1,157,131.62 | 566,156.16 |
| 債權投資 | (1,181,716.07) | 850,220.62 |
| (2) 其他股權投資 | | |
| 成本法 | 391,450.95 | 280,536.31 |
| 權益法 | (1,144,307.00) | (1,820,286.80) |
| | (777,440.50) | (123,373.71) |

38. 補貼收入

補貼收入本期累計比去年同期減少100%是由於本期沒有發生該項收入。

39. 營業外收入

| 項目 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 處理固定資產淨收益 | 21,200.00 | 120,763.26 |
| 出售廢料收入 | 73,176.21 | 45,412.46 |
| 罰款收入 | 17,767.52 | 11,367.20 |
| 拆遷補償收入 | 3,429,361.88 | 182,928.86 |
| 其他 | 746,565.71 | 304,172.75 |
| | <u>4,288,071.32</u> | <u>664,644.53</u> |

營業外收入本期累計比上年同期累計增加545.17%主要是由於地鐵工程拆遷補償收入增加所致。

40. 營業外支出

| 項目 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 處理固定資產淨損失 | 2,057,280.22 | 2,912,859.00 |
| 捐贈支出 | 397,032.41 | 1,470,372.09 |
| 罰款支出 | 3,215,209.43 | 90,328.92 |
| 滯納金支出 | 2,396.77 | 17,142.84 |
| 非常損失 | — | 3,396.33 |
| 市區堤圍防護費 | 2,527,536.19 | 4,376,577.42 |
| 計劃生育獎 | 370,134.70 | 564,728.97 |
| 其他 | 217,850.23 | 77,066.63 |
| | <u>8,787,439.95</u> | <u>9,512,472.20</u> |

41. 收到的其他與經營活動有關的現金

| 主要項目 | 金額 |
|-----------|---------------|
| 利息收入 | 4,089,867.83 |
| 諮詢費、宣傳費收入 | 3,270,000.00 |
| 租金收入 | 15,931,695.49 |
| 拆遷補償收入 | 3,429,361.88 |

42. 支付其他與經營活動有關的現金

| 主要項目 | 金額 |
|---------|----------------|
| 運輸費 | 27,344,784.00 |
| 廣告費及製作費 | 130,038,700.00 |
| 會議費 | 24,827,135.00 |
| 差旅費 | 12,321,188.00 |
| 修理費 | 8,469,360.00 |
| 諮詢服務費 | 3,645,508.60 |
| 業務接待費 | 11,713,282.00 |
| 租賃費 | 17,804,090.00 |
| 水電費 | 3,094,050.00 |
| 交通費 | 2,844,768.00 |
| 財產保險 | 1,957,911.00 |

七、 母公司會計報表主要項目附註：

1. 其他應收款

| 賬齡 | 餘額 | 期末數 | | |
|------|-----------------------|----------------|-------------------|--------------|
| | | 佔總額比例 | 壞賬準備 | 計提比例 |
| 1年以內 | 119,721,375.14 | 31.33% | — | — |
| 1-2年 | 55,754,549.35 | 14.59% | — | — |
| 2-3年 | 69,954,760.22 | 18.31% | — | — |
| 3-4年 | 68,210,378.37 | 17.85% | — | — |
| 4-5年 | 29,065,855.76 | 7.61% | — | — |
| 5年以上 | 39,402,043.54 | 10.31% | 502,043.54 | 1.27% |
| | <u>382,108,962.38</u> | <u>100.00%</u> | <u>502,043.54</u> | <u>0.13%</u> |
| 賬齡 | 餘額 | 年初數 | | |
| | | 佔總額比例 | 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> | <u>100.00%</u> | <u>502,043.54</u> | <u>0.16%</u> |

其他應收款中包括廣藥集團欠本公司的款項6,087,542.19元。

2. 長期股權投資

| 被投資公司名稱 | 股權比例 | 初始投資額 | 本期權益 法增減額 | 累計權益 法增減額 | 期末數 |
|------------------|---------|----------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 廣州星群(藥業)股份有限公司 | 88.99% | 125,322,318.71 | (11,351,575.71) | 43,833,299.69 | 169,155,618.40 |
| 廣州中一藥業有限公司 | 90.36% | 156,209,321.79 | (3,681,092.11) | 140,724,213.10 | 296,933,534.89 |
| 廣州陳李濟藥廠 | 100.00% | 98,465,344.60 | (3,272,995.11) | 87,806,909.20 | 186,272,253.80 |
| 廣州漢方現代中藥研究開發有限公司 | 54.04% | 45,000,000.00 | (68,543.51) | (6,589,110.66) | 38,410,889.34 |
| 廣州奇星藥廠 | 100.00% | 126,775,482.62 | (158,524.28) | 36,254,261.87 | 163,029,744.49 |
| 廣州敬修堂(藥業)股份有限公司 | 88.40% | 101,489,814.94 | 1,778,737.37 | (10,898,306.36) | 90,591,508.58 |
| 廣州潘高壽藥業股份有限公司 | 87.77% | 144,298,132.51 | (2,916,353.19) | 8,566,875.17 | 152,865,007.68 |
| 廣州王老吉藥業股份有限公司 | 92.48% | 102,035,124.44 | (3,234,813.68) | 25,472,250.15 | 127,507,374.59 |
| 廣州醫藥有限公司 | 90.09% | 230,189,155.53 | (306,254.19) | 121,862,828.47 | 352,051,984.00 |
| 廣州市藥材公司 | 100.00% | 69,051,978.34 | (47,356,179.77) | (24,177,019.13) | 44,874,959.21 |
| 廣州市醫藥進出口公司 | 100.00% | 17,957,328.73 | 512,907.33 | 2,376,757.07 | 20,334,085.80 |
| 廣州拜迪生物醫藥有限公司 | 94.86% | 66,500,000.00 | (3,292,395.30) | (10,135,900.62) | 56,331,459.36 |
| 廣州環葉製藥有限公司 | 59.70% | 15,331,246.76 | 26,649.97 | 7,480.75 | 15,289,110.45 |
| 廣州廣藥盈邦營銷有限公司 | 51.00% | 3,888,713.99 | 313,801.23 | 313,801.23 | 4,122,048.16 |
| 廣西盈康藥業有限責任公司 | 51.00% | 21,717,000.00 | (31,190.62) | (31,190.62) | 21,667,016.89 |
| 金鷹基金管理有限公司 | 20.00% | 20,000,000.00 | (752,023.10) | (5,423,399.70) | 14,576,600.30 |
| 暨華醫療器械責任有限公司公司 | 24.00% | 4,200,000.00 | (182,073.11) | (1,210,020.32) | 2,989,979.68 |
| 廣州金申醫藥科技有限公司 | 38% | 765,000.00 | — | — | 765,000.00 |
| 南海市南方包裝有限公司 | 21.42% | 30,000,000.00 | — | — | 30,000,000.00 |
| 國藥集團工業股份有限公司 | 10.00% | 8,000,000.00 | — | — | 8,000,000.00 |
| 中國光大銀行 | 0.30% | 10,725,000.00 | — | — | 10,725,000.00 |
| | | | <u>(73,971,917.78)</u> | <u>408,753,729.29</u> | <u>1,806,493,175.62</u> |

3. 投資收益

| 項目 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 股票投資 | 1,157,131.62 | 566,156.16 |
| 債權投資 | (1,181,716.07) | 850,220.61 |
| 長期投資權益法 | 40,389,576.47 | 104,253,631.37 |
| | <u>40,364,992.02</u> | <u>105,670,008.14</u> |

八、分行業資料

單位：人民幣千元

| 行業 | 營業收入淨額 | | 主營業務成本 | | 營業毛利 | |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 本期數 | 上年同期數 | 本期數 | 上年同期數 | 本期數 | 上年同期數 |
| 製造業 | 982,389 | 970,509 | 457,111 | 451,384 | 525,278 | 519,125 |
| 貿易業 | 3,008,305 | 2,606,923 | 2,815,155 | 2,409,410 | 193,150 | 197,513 |
| 批發 | 2,788,061 | 2,315,062 | 2,627,346 | 2,169,597 | 160,715 | 145,465 |
| 零售 | 123,158 | 190,793 | 96,586 | 144,714 | 26,572 | 46,079 |
| 進出口 | 97,086 | 101,068 | 91,223 | 95,099 | 5,863 | 5,969 |
| 合計 | <u>3,990,694</u> | <u>3,577,432</u> | <u>3,272,266</u> | <u>2,860,794</u> | <u>718,428</u> | <u>716,638</u> |

九、關聯方及其交易

(1) 存在控制關係的關聯方

| 企業名稱 | 註冊地址 | 主營業務 | 與本企業關係 | 經濟性質或類型 | 法定代表人 |
|----------------------|------------------------------|----------------|--------|---------|-------|
| 廣州醫藥集團有限公司 | 廣州市沙面北街45號 | 生產及銷售 | 母公司 | 有限責任公司 | 蔡志祥 |
| 廣州星群(藥業)股份有限公司 | 廣州市南洲路162號 | 生產及銷售 | 子公司 | 股份有限公司 | 溫新民 |
| 廣州中一藥業有限公司 | 廣州市天河北路28號時代廣場 11樓西座 | 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至620號 | 生產及銷售 | 子公司 | 股份有限公司 | 魏大華 |
| 廣州王老吉藥業股份有限公司 | 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 | 周路山 |
| 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 |
| 廣州環業製藥有限公司 | 廣州市芳村區芳村大道東195號 | 生產及銷售 | 子公司 | 有限責任公司 | 馮錦玲 |
| 廣州漢方現代中藥 研究開發有限公司 | 廣州市海珠區江南大道中路 134號自編3號 | 批發、零售 及研究開發 | 子公司 | 有限責任公 | 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 |
| 廣州廣藥盈邦營銷有限公司 | 廣州市沙面北街59號後座 | 批發及零售 | 子公司 | 有限責任公司 | 何舒華 |
| 廣西盈康藥業有限責任公司 | 廣西南寧市長罈路195號 | 生產及銷售 | 子公司 | 有限責任公司 | 何舒華 |

(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 | 本期增加數 | 本期減少數 | 期末數 |
|------------------|---------|-------|-------|---------|
| 廣州醫藥集團有限公司 | 100,770 | — | — | 100,770 |
| 廣州星群(藥業)股份有限公司 | 7,717 | — | — | 7,717 |
| 廣州中一藥業有限公司 | 16,600 | — | — | 16,600 |
| 廣州陳李濟藥廠 | 9,400 | — | — | 9,400 |
| 廣州奇星藥廠 | 8,242 | — | — | 8,242 |
| 廣州敬修堂(藥業)股份有限公司 | 8,623 | — | — | 8,623 |
| 廣州潘高壽藥業股份有限公司 | 6,544 | — | — | 6,544 |
| 廣州王老吉藥業股份有限公司 | 10,638 | — | — | 10,638 |
| 廣州醫藥有限公司 | 22,200 | — | — | 22,200 |
| 廣州市藥材公司 | 6,970 | — | — | 6,970 |
| 廣州市醫藥進出口公司 | 1,500 | — | — | 1,500 |
| 廣州環葉製藥有限公司 | 600 | — | — | 600 |
| 廣州漢方現代中藥研究開發有限公司 | 8,328 | — | — | 8,328 |
| 廣州拜迪生物醫藥有限公司 | 7,010 | — | — | 7,010 |
| 廣州廣藥盈邦營銷有限公司 | 1,841 | — | — | 1,841 |
| 廣西盈康藥業有限責任公司 | 1,125 | 2,609 | — | 3,734 |

(3) 存在控制關係的關聯方所持股份及其變化

貨幣單位：人民幣萬元

| 企業名稱 | 年初數 | | 本期增加數 | | 本期減少數 | | 期末數 | |
|------------------|--------|-------|-------|----|-------|---|--------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 廣州醫藥集團有限公司 | 51,300 | 63.26 | — | — | — | — | 51,300 | 63.26 |
| 廣州星群(藥業)股份有限公司 | 6,867 | 88.99 | — | — | — | — | 6,867 | 88.99 |
| 廣州中一藥業有限公司 | 15,000 | 90.36 | — | — | — | — | 15,000 | 90.36 |
| 廣州陳李濟藥廠 | 9,400 | 100 | — | — | — | — | 9,400 | 100 |
| 廣州奇星藥廠 | 8,242 | 100 | — | — | — | — | 8,242 | 100 |
| 廣州敬修堂(藥業)股份有限公司 | 7,623 | 88.4 | — | — | — | — | 7,623 | 88.4 |
| 廣州潘高壽藥業股份有限公司 | 5,744 | 87.78 | — | — | — | — | 5,744 | 87.78 |
| 廣州王老吉藥業股份有限公司 | 9,838 | 92.48 | — | — | — | — | 9,838 | 92.48 |
| 廣州醫藥有限公司 | 20,000 | 90.09 | — | — | — | — | 20,000 | 90.09 |
| 廣州市藥材公司 | 6,970 | 100 | — | — | — | — | 6,970 | 100 |
| 廣州市醫藥進出口公司 | 1,500 | 100 | — | — | — | — | 1,500 | 100 |
| 廣州環葉製藥有限公司 | 358 | 59.7 | — | — | — | — | 358 | 59.7 |
| 廣州漢方現代中藥研究開發有限公司 | 4,500 | 54.04 | — | — | — | — | 4,500 | 54.04 |
| 廣州拜迪生物醫藥有限公司 | 6,650 | 94.87 | — | — | — | — | 6,650 | 94.87 |
| 廣州廣藥盈邦營銷有限公司 | — | — | 389 | 51 | — | — | 389 | 51 |
| 廣西盈康藥業有限責任公司 | — | — | 2,172 | 51 | — | — | 2,172 | 51 |

(4) 關聯方交易

(1) 不存在控制關係的關聯方關係的性質

| 公司名稱 | 與本公司的關係 |
|--------------|---------|
| 廣州僑光製藥廠 | 同一母公司 |
| 廣州明興製藥廠 | 同一母公司 |
| 廣州天心藥業股份有限公司 | 同一母公司 |
| 廣州何濟公製藥廠 | 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 |
| 廣州白雲山製藥總廠 | 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 |

(2) 採購貨物

貨幣單位：人民幣千元

| 公司名稱 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|--------------|---------------|---------------|
| 廣州僑光製藥廠 | 16,438 | 10,665 |
| 廣州明興製藥廠 | 15,826 | 13,921 |
| 廣州天心藥業股份有限公司 | 4,562 | 2,937 |
| 廣州何濟公製藥廠 | 1,870 | 1,488 |
| 廣州光華藥業股份有限公司 | 16,189 | 13,657 |
| 廣州衛生材料廠 | 1,305 | 2,261 |
| 廣州華南醫療器械有限公司 | — | 71 |
| 廣州醫藥物資供應公司 | 620 | — |
| 保聯拓展公司 | 3,130 | 12,765 |
| 廣州中富藥業有限公司 | 67 | — |
| 廣州白雲山企業集團 | — | 258 |
| 廣州白雲山製藥總廠 | 186 | 219 |
| 廣州白雲山中藥廠 | 757 | 1,417 |
| | 60,950 | 59,661 |

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 | 本期累計數 | 上年同期累計數 |
|--------------|---------------|---------------|
| 廣州僑光製藥廠 | 20,674 | 16,114 |
| 廣州明興製藥廠 | 393 | 14 |
| 廣州天心藥業股份有限公司 | 8,659 | 7,584 |
| 廣州何濟公製藥廠 | 732 | 963 |
| 廣州光華藥業股份有限公司 | 1,567 | 64 |
| 廣州衛生材料廠 | 692 | 690 |
| 廣州華南醫療器械有限公司 | — | 1 |
| 廣州醫藥物資供應公司 | 13 | — |
| 廣州醫藥經濟拓展公司 | — | 99 |
| 廣州中富藥業有限公司 | — | 1,007 |
| 廣州醫藥工業研究所 | — | 24 |
| 廣州白雲山製藥總廠 | 5,196 | 13,347 |
| 廣州白雲山中藥廠 | 514 | 720 |
| 廣州白雲山外用藥廠 | 344 | — |
| | 38,784 | 40,626 |

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

| | 期末數 | 年初數 |
|--------------|--------|-------|
| 應收賬款 | | |
| 廣州僑光製藥廠 | 15,780 | 5,572 |
| 廣州明興製藥廠 | 284 | 288 |
| 廣州天心藥業股份有限公司 | 3,829 | 3,140 |
| 廣州何濟公製藥廠 | 224 | 18 |
| 廣州光華藥業股份有限公司 | 628 | 434 |
| 廣州衛生材料廠 | 509 | 329 |
| 廣州醫藥經濟拓展公司 | — | 26 |
| 廣州中富藥業有限公司 | — | 188 |
| 廣州白雲山製藥總廠 | 9,629 | 7,766 |
| 廣州白雲山中藥廠 | 1,011 | 852 |
| 廣州白雲山外用藥廠 | 14 | — |
| 應付賬款 | | |
| 廣州僑光製藥廠 | 1,443 | 987 |
| 廣州明興製藥廠 | 1,377 | 487 |
| 廣州天心藥業股份有限公司 | 558 | 438 |
| 廣州何濟公製藥廠 | 106 | 106 |
| 廣州光華藥業股份有限公司 | 1,226 | 782 |
| 廣州衛生材料廠 | 422 | 962 |
| 廣州華南醫療器械有限公司 | — | 23 |
| 廣州醫藥物資供應公司 | 470 | 22 |
| 廣州醫藥經濟拓展公司 | — | 17 |
| 保聯拓展公司 | 5,833 | 361 |
| 廣州中富藥業有限公司 | 67 | — |
| 廣州醫藥工業研究所 | — | 18 |
| 廣州白雲山製藥總廠 | 90 | 47 |
| 廣州白雲山中藥廠 | 159 | 297 |

| | | 期末數 | 年初數 |
|--------------|--------------|--------|--------|
| 其他應收款 | 廣州醫藥集團有限公司 | 7,527 | 7,227 |
| | 廣州華南醫療器械有限公司 | 100 | 100 |
| | 保聯拓展公司 | 6,795 | 8,222 |
| | 廣州中富藥業有限公司 | 2 | 3 |
| 其他應付款 | 廣州醫藥集團有限公司 | 14,308 | 13,814 |
| | 廣州醫藥物資供應公司 | 3 | — |
| | 保聯拓展公司 | 2,077 | — |
| | 廣州中富藥業有限公司 | 207 | 207 |
| | 廣州醫藥工業研究所 | — | 831 |
| (5) | 提供或接受勞務 | | |

貨幣單位：人民幣千元

| 項目 | 註 | 本期累計數 | 去年同期累計數 |
|---------|-----|------------|------------|
| 職工住房服務費 | [1] | 135 | 198 |
| 綜合服務費 | [2] | 450 | 426 |
| | | <u>585</u> | <u>624</u> |

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

註[2] 根據本公司與廣藥集團於一九九七年九月一日簽訂的綜合服務合同，廣藥集團為本公司提供若干福利設施，本公司負責經營、管理及維修這些福利設施，並按照截至一九九七年未止這些福利設施的累計折舊釐定服務費，服務費每年按上年度水平的10%遞增。此綜合服務合同將於二零零七年十二月三十一日期滿。

(6) 租賃

根據本公司與廣藥集團於一九九七年九月一日簽訂的租賃協議及辦公樓租賃協議，本公司租用廣藥集團若干樓宇作倉庫及辦公樓用途，為期3年，每年支付固定租金(參考廣州市房地產管理局制定的標準租金進行調整)，以及按實際使用量支付公用設施和其他雜項費用。本公司本報告期應向廣藥集團支付上述租金人民幣1,453千元(上年同期：人民幣1,297千元)。本協議將於二零零七年八月三十一日期滿。

(7) 許可協議

根據本公司與廣藥集團於一九九七年九月一日簽訂的商標許可協議，本公司於商標許可協議簽訂日起計10年內可使用38個廣藥集團擁有的商標，並按照本公司的銷售淨額的千分之一支付商標使用費。此商標許可協議將於二零零七年九月一日日期滿。本公司本報告期應向廣藥集團支付上述商標許可使用費人民幣4,310千元(上年同期：人民幣3,536千元)。

(8) 預付租金

根據本公司與廣藥集團於一九九八年八月二十八日簽訂的協議書，廣藥集團同意本公司租用其擴建的新辦公大樓的部分場地。本公司支付的租金按當時的市場租賃價格折讓38%計算。由於廣藥集團需要資金進行辦公樓擴建工程，本公司已根據上述協議書的規定向廣藥集團預付租金人民幣6,000,000.00元。廣藥集團承諾該款項僅用於辦公樓的建設，並可抵扣應付的租金。租賃年期應不少於10年或直至預付租金完全抵扣為止，以較長者為準。截至二零零四年六月三十日止，尚有預付租金餘額人民幣5,172,000元。

(9) 本公司與廣藥集團於二零零四年二月六日簽訂《產權交易合同》，廣藥集團將其持有的廣州廣藥盈邦營銷有限公司51%的股權轉讓給本公司。本公司於二零零四年二月二十七日將股權受讓價款人民幣3,888,713.99元一次性支付給廣州醫藥集團，從而取得廣州廣藥盈邦營銷有限公司51%的股權。

十、或有事項

截至二零零四年六月三十日止，本集團沒有重大或有事項。

十一、承諾事項

截至二零零四年六月三十日止，本集團的重要承諾事項如下：

貨幣單位：人民幣千元

| | 期末數 | 年初數 |
|------------|---------|---------|
| 已簽約但未撥付的款項 | 226,711 | 231,001 |
| 已批准但未簽約的承諾 | 143,237 | 135,692 |

十二、資產負債表日後事項中的非調整事項

截至報告日止，本集團沒有重大資產負債表日後事項中的非調整事項。

十三、債務重組事項

截至二零零四年六月三十日止，本集團沒有發生債務重組事項。

十四、非貨幣性交易

截至二零零四年六月三十日止，本集團沒有發生非貨幣性交易事項。

十五、會計報表資料變動項目分析

於二零零四年六月三十日及二零零三年十二月三十一日，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二零零四年六月三十日資產總額5%以上的項目及合併利潤表各科目金額變動幅度超過30%，且該科目佔本公司及其子公司二零零四年一至六月利潤總額10%以上的項目變動列示如下：

貨幣單位：人民幣元

| 項目 | 二零零四年 | 二零零三年 | 差異變動 | |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|-------|
| | 六月三十日 | 十二月三十一日 | 金額 | 變動幅度% |
| 應收賬款(扣除壞賬準備)(1) | 1,152,103,215.38 | 878,361,678.85 | 273,741,536.53 | 31.17 |

| 項目 | 二零零四年 | 二零零三年 | 差異變動 | |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------|
| | 一至六月 | 一至六月 | 金額 | 變動幅度% |
| 財務費用(2) | 17,684,980.77 | 9,745,954.57 | 7,939,026.20 | 81.46 |
| 營業外收入(3) | 4,288,071.32 | 664,644.53 | 3,623,426.79 | 545.17 |

- 註：
- (1) 應收賬款比年初增加31.71%是由於本報告期內主營業務收入增加，同時本公司下屬貿易企業與醫院貨款結算期延長所致；
 - (2) 財務費用本期累計比上年同期增加81.46%是由於本期長期借款餘額較年初增加約20%，使相應的利息支出增加及本集團屬下子公司本期向銀行出讓應收賬款約20,000萬元，增加了貼現利息支出所致；
 - (3) 營業外收入本期累計比上年同期累計增加545.17%主要是由於本期地鐵工程拆遷補償收入增加所致。

十六、按照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／股東應佔盈利的差異說明(貨幣單位：人民幣千元)

| 說明 | 二零零四年 六月三十日 (未經審計) | 二零零三年 十二月三十一日 (已經審計) |
|--------------------|--------------------------|----------------------------|
| 按中國會計準則及制度編製之淨資產 | 2,413,698 | 2,429,476 |
| 資本化之無形資產 | 53,348 | 58,571 |
| 固定資產重估價值差異 | 131,820 | 132,808 |
| 計提之過渡性醫療保險 | (64,044) | (66,782) |
| 計提之遞延稅款 | 20,157 | 12,708 |
| 少數股東權益差異 | (18,140) | (15,364) |
| 按香港普遍採納之會計原則編製之淨資產 | <u>2,536,839</u> | <u>2,551,417</u> |

| | 說明 | 二零零四年 一至六月 (未經審計) | 二零零三年 一至六月 (未經審計) |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 按中國會計準則及制度編製之淨利潤 | | 31,809 | 93,613 |
| 無形資產之攤銷 | 1 | (5,223) | (5,223) |
| 固定資產重估增值部分所計提之折舊 | 2 | (988) | (988) |
| 沖銷多計提的研究開發費用 | | — | 3,062 |
| 需通過利潤表確認之政府補助收入 | 3 | 1,100 | — |
| 計提之過渡性醫療保險 | 4 | 2,738 | 999 |
| 計提/(支銷)之遞延稅款 | 5 | 7,449 | (1,426) |
| 本期間回轉的壞賬準備 | | — | 1,042 |
| 少數股東權益的變動差異 | 6 | (2,809) | 23 |
| 按香港普遍採納之會計原則 編製之股東應佔盈利 | | <u>34,076</u> | <u>91,102</u> |

差異說明：

- 此項目乃職工住房改造款，為二零零零年廣州藥業及其附屬企業（「合稱本集團」）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。
- 本集團在一九九七年H股上市時，本集團資產由一國際評估師進行重估。該重估增值已反映於按香港普遍採納之會計原則編製之賬目中，而不被反映在按中國會計準則及制度編製之賬目中。按香港普遍採納之會計原則計提的折舊數是按經重估後的價值為基準，所以計提數大於按中國會計準則及制度計提的折舊。
- 本集團在按中國會計準則及制度編製的賬目中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製的賬目中，該等補助收入遞延，並於有關資產之預計可用年限以直線法計入損益賬。
- 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製的賬目中，此項醫療保險將在其實際支付時確認為費用。香港普遍採納之會計原則不採納現金收付實現制。
- 本集團在按中國會計準則及制度編製的賬目中未計提遞延稅款，而在按香港普遍採納之會計原則編製的賬目中，採用負債法就所有之短暫時差作全數撥備遞延稅款負債，就有可能將未來應課稅盈利與可動用之短暫時差抵消確認遞延稅款資產。
- 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/股東應佔盈利存在差異，因而引致少數股東權益產生差異。

按香港會計實務準則第25號編製(未經審計)

簡明綜合損益表

截至二零零四年六月三十日止六個月

未經審計
截至六月三十日止六個月

| | 附註 | 二零零四年 人民幣千元 | 二零零三年 人民幣千元 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 營業額 | 二 | 3,990,729 | 3,577,432 |
| 銷售成本 | | (3,272,460) | (2,860,794) |
| 毛利 | | 718,269 | 716,638 |
| 其他收益 | | 30,358 | 27,193 |
| 分銷成本，行政開支 及其他經營開支 | | (637,336) | (566,426) |
| 經營盈利 | 三 | 111,291 | 177,405 |
| 理財成本 | | (22,482) | (15,607) |
| 應佔盈利減虧損 共同控制實體 聯營公司 | | — (239) | (225) 161 |
| 除稅前盈利 | | 88,570 | 161,734 |
| 稅項 | 四 | (45,488) | (62,227) |
| 除稅後盈利 | | 43,082 | 99,507 |
| 少數股東權益 | | (9,006) | (8,405) |
| 股東應佔盈利 | | <u>34,076</u> | <u>91,102</u> |
| 股息 | 五 | <u>48,654</u> | <u>48,654</u> |
| 每股盈利 | 六 | <u>人民幣0.042元</u> | <u>人民幣0.112元</u> |

簡明綜合資產負債表

二零零四年六月三十日及二零零三年十二月三十一日結算

| | 附註 | 未經審計 二零零四年 六月三十日 人民幣千元 | 經審計 二零零三年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|--------------|----|---------------------------------|----------------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 無形資產 | 七 | 61,045 | 61,483 |
| 固定資產與在建工程 | 七 | 1,599,149 | 1,537,846 |
| 聯營公司權益 | | 6,342 | 5,292 |
| 非買賣證券 | | 68,714 | 68,873 |
| 遞延稅項資產 | 十四 | 63,657 | 56,533 |
| | | <u>1,798,907</u> | <u>1,730,027</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 846,593 | 1,067,900 |
| 貿易及其他應收款 | 八 | 1,610,099 | 1,289,775 |
| 買賣證券 | | 18,840 | 49,500 |
| 銀行結餘及現金 | | 861,061 | 816,889 |
| | | <u>3,336,593</u> | <u>3,224,064</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付款 | 九 | 1,438,111 | 1,271,128 |
| 應付稅款 | | 19,757 | 44,825 |
| 長期負債之一年內應償還額 | 十 | 20,000 | 30,000 |
| 短期銀行貸款 | 十一 | 689,120 | 664,230 |
| | | <u>2,166,988</u> | <u>2,010,183</u> |
| 流動資產淨額 | | <u>1,169,605</u> | <u>1,213,881</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>2,968,512</u> | <u>2,943,908</u> |
| 資金來源： | | | |
| 股本 | 十二 | 810,900 | 810,900 |
| 儲備 | | 1,725,939 | 1,740,517 |
| 股東權益 | | 2,536,839 | 2,551,417 |
| 少數股東權益 | | 210,838 | 182,627 |
| 非流動負債 | | | |
| 長期負債 | 十 | 127,180 | 107,180 |
| 僱員福利 | 十三 | 50,155 | 58,858 |
| 遞延稅項負債 | 十四 | 43,500 | 43,826 |
| | | <u>2,968,512</u> | <u>2,943,908</u> |

簡明綜合權益變動表

截至二零零四年六月三十日止六個月

| | 未經審計 | | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------|
| | 股本 人民幣千元 | 股份溢價 人民幣千元 | 資本 公積金 人民幣千元 | 盈餘公積金 | | | 保留盈餘 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
| | | | | 法定盈餘 公積金 人民幣千元 | 法定公益金 人民幣千元 | 任意盈餘 公積金 人民幣千元 | | |
| 二零零四年一月一日 | 810,900 | 781,134 | 397,589 | 194,306 | 134,459 | 87,681 | 145,348 | 2,551,417 |
| 當期淨利潤 | — | — | — | — | — | — | 34,076 | 34,076 |
| 股息 | — | — | — | — | — | — | (48,654) | (48,654) |
| 轉撥 | — | — | 405 | — | — | — | (405) | — |
| 二零零四年六月三十日 | <u>810,900</u> | <u>781,134</u> | <u>397,994</u> | <u>194,306</u> | <u>134,459</u> | <u>87,681</u> | <u>130,365</u> | <u>2,536,839</u> |

| | 未經審計 | | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------|
| | 股本 人民幣千元 | 股份溢價 人民幣千元 | 資本 公積金 人民幣千元 | 盈餘公積金 | | | 保留盈餘 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
| | | | | 法定盈餘 公積金 人民幣千元 | 法定公益金 人民幣千元 | 任意盈餘 公積金 人民幣千元 | | |
| 二零零三年一月一日 | 810,900 | 781,134 | 390,171 | 160,635 | 109,729 | 66,066 | 135,445 | 2,454,080 |
| 當期淨利潤 | — | — | — | — | — | — | 91,102 | 91,102 |
| 股息 | — | — | — | — | — | — | (48,654) | (48,654) |
| 二零零三年六月三十日 | <u>810,900</u> | <u>781,134</u> | <u>390,171</u> | <u>160,635</u> | <u>109,729</u> | <u>66,066</u> | <u>177,893</u> | <u>2,496,528</u> |

簡明綜合現金流量表

截至二零零四年六月三十日止六個月

| | 未經審計 | |
|------------------|----------------|----------------|
| | 截至六月三十日止六個月 | |
| | 二零零四年 人民幣千元 | 二零零三年 人民幣千元 |
| 經營活動之現金流入淨額 | 126,797 | 44,982 |
| 投資活動之現金流出淨額 | (117,296) | (174,323) |
| 理財活動之現金流入淨額 | 34,671 | 22,700 |
| 現金及現金等價物之增加/(減少) | 44,172 | (106,641) |
| 一月一日之現金及現金等價物 | 816,889 | 998,784 |
| 六月三十日之現金及現金等價物 | 861,061 | 892,143 |
| 現金及現金等價物餘額分析： | | |
| 銀行結餘及現金 | 861,061 | 892,143 |

簡明賬目附注

截至二零零四年六月三十日止六個月

一 編製基準及會計政策

此等未經審計簡明綜合賬目乃按照香港會計師公會頒佈之香港會計實務準則（「會計實務準則」）第25號「中期財務報告」而編製的。

此簡明賬目，應與二零零三年年度賬目一併閱讀。編製本簡明中期賬目所採用之會計政策及計算方法與截至二零零三年十二月三十一日止年度之年度賬目所採用者一致。

二 分部資料

集團經營以下主要業務分部：

- 製造中成藥
- 批發西藥、中成藥、中藥材及醫療器械
- 零售西藥、中成藥、中藥材及醫療器械
- 進出口西藥

集團其他業務主要為持有投資物業及非買賣證券，兩者的規模皆不足以作出獨立報告。

本集團於本期之業務分部營業額及業績分析如下：

| | 截至二零零四年六月三十日止六個月 | | | | | |
|---------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| | 製造 人民幣千元 | 批發 人民幣千元 | 零售 人民幣千元 | 進出口 人民幣千元 | 抵銷 人民幣千元 | 集團 人民幣千元 |
| 營業額 | | | | | | |
| 外部 | 982,424 | 2,788,061 | 123,158 | 97,086 | — | 3,990,729 |
| 內部 | 27,613 | 101,172 | 3,142 | — | (131,927) | — |
| 總計 | <u>1,010,037</u> | <u>2,889,233</u> | <u>126,300</u> | <u>97,086</u> | <u>(131,927)</u> | <u>3,990,729</u> |
| 分部業績 | <u>122,244</u> | <u>12,321</u> | <u>(4,440)</u> | <u>2,529</u> | <u>(14,179)</u> | 118,475 |
| 未分配成本 | | | | | | (7,184) |
| 經營盈利 | | | | | | 111,291 |
| 理財成本 | | | | | | (22,482) |
| 應佔盈利減虧損 | | | | | | |
| 聯營公司 | (239) | | | | | (239) |
| 除稅前盈利 | | | | | | 88,570 |
| 稅項 | | | | | | (45,488) |
| 少數股東權益 | | | | | | (9,006) |
| 股東應佔盈利 | | | | | | <u>34,076</u> |

截至二零零三年六月三十日止六個月

| | 製造 | 批發 | 零售 | 進出口 | 抵銷 | 集團 |
|---------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 營業額 | | | | | | |
| 外部 | 970,509 | 2,315,062 | 190,793 | 101,068 | — | 3,577,432 |
| 內部 | 27,122 | 109,939 | 4,140 | — | (141,201) | — |
| 總計 | <u>997,631</u> | <u>2,425,001</u> | <u>194,933</u> | <u>101,068</u> | <u>(141,201)</u> | <u>3,577,432</u> |
| 分部業績 | <u>143,929</u> | <u>45,386</u> | <u>6,175</u> | <u>1,693</u> | <u>(13,113)</u> | 184,070 |
| 未分配成本 | | | | | | (6,665) |
| 經營盈利 | | | | | | 177,405 |
| 理財成本 | | | | | | (15,607) |
| 應佔盈利減虧損 | | | | | | |
| 共同控制實體 | (225) | | | | | (225) |
| 聯營公司 | 161 | | | | | 161 |
| 除稅前盈利 | | | | | | 161,734 |
| 稅項 | | | | | | (62,227) |
| 少數股東權益 | | | | | | (8,405) |
| 股東應佔盈利 | | | | | | <u>91,102</u> |

三 經營盈利

經營盈利已扣除下列項目：

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 二零零四年 人民幣千元 | 二零零三年 人民幣千元 |
| 固定資產折舊及攤銷 | 57,772 | 48,172 |
| 無形資產之攤銷 | 5,446 | 5,223 |
| 出售固定資產損失 | 2,057 | 1,676 |
| 非買賣證券減值支出 | 752 | — |
| 將存貨撇減至可變現淨值 | 24,494 | — |
| 員工成本 | <u>299,976</u> | <u>284,583</u> |

四 稅項

中國企業所得稅乃按照本期內估計應課稅盈利依稅率33% (二零零三年：33%) 提撥準備。本集團屬下於中國以外地方成立的公司乃根據彼等經營的國家的稅務法律按應課稅收入繳付所得稅。

在簡明綜合損益表支銷之稅項如下：

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|------------------|----------------|----------------|
| | 二零零四年 人民幣千元 | 二零零三年 人民幣千元 |
| 當期稅項： | | |
| 中國企業所得稅 | 52,938 | 60,757 |
| 由暫時性差異產生及撥回之遞延稅項 | (7,450) | 1,426 |
| | <u>45,488</u> | <u>62,183</u> |
| 應佔聯營公司之稅項 | — | 44 |
| 稅項支出 | <u>45,488</u> | <u>62,227</u> |

本集團有關除稅前盈利之稅項與假若採用中國企業所得稅計算之理論稅額之差額如下：

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | 二零零四年 人民幣千元 | 二零零三年 人民幣千元 |
| 除稅前盈利 | 88,570 | 161,734 |
| 按稅率33% (二零零三年：33%) 計算之稅項 | 29,228 | 53,372 |
| 附屬公司不同稅率之影響 | (1,201) | (1,223) |
| 不可扣稅之支出 | 17,461 | 11,919 |
| 稅收返還 | — | (1,841) |
| 稅項支出 | <u>45,488</u> | <u>62,227</u> |

五 股息

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| | 二零零四年 人民幣千元 | 二零零三年 人民幣千元 |
| 二零零三年度末期股息每股人民幣0.06元 (二零零二年已派股息：人民幣0.06元) | <u>48,654</u> | <u>48,654</u> |

董事會於二零零四年三月二十九日召開會議宣佈派發之二零零三年度末期股息每股人民幣0.06元已於二零零四年六月及七月分別向H股股東及A股股東派發，並已記錄於截至二零零四年六月三十日止六個月之保留盈餘分配中。

本公司董事會建議不派發截至二零零四年六月三十日止六個月之中期股息。

六 每股盈利

每股盈利乃按股東應佔盈利人民幣34,076,000元 (二零零三年：人民幣91,102,000元) 及期內已發行之普通股之加權平均數810,900,000股 (二零零三年：810,900,000股) 計算。

七 資本性支出

| | 無形資產 | 固定資產 及在建工程 |
|-----------------|---------------|------------------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 二零零四年一月一日之期初淨值 | 61,483 | 1,537,846 |
| 本期添置 | 5,008 | 122,172 |
| 本期出售 | — | (3,198) |
| 本期折舊及攤銷 | (5,446) | (57,772) |
| 減值之撥回 | — | 101 |
| 二零零四年六月三十日之期末淨值 | <u>61,045</u> | <u>1,599,149</u> |

八 貿易及其他應收款

| | 二零零四年 六月三十日 | 二零零三年 十二月三十一日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 貿易應收款 (附註) | 1,210,151 | 930,728 |
| 其他應收款及預付款 | 385,525 | 335,238 |
| 應收最終控股公司與同系附屬公司 | 14,423 | 23,809 |
| | <u>1,610,099</u> | <u>1,289,775</u> |

附註：於二零零四年六月三十日，貿易應收款扣除壞賬準備之賬齡分析如下：

| | 二零零四年 六月三十日 人民幣千元 | 二零零三年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|--------|-------------------------|---------------------------|
| 六個月內 | 1,130,992 | 860,302 |
| 六個月到一年 | 43,684 | 53,452 |
| 一年以上 | 35,475 | 16,974 |
| | <u>1,210,151</u> | <u>930,728</u> |

由除銷所產生的貿易應收款一般可享有一至三個月的信貸期。

九 貿易及其他應付款

| | 二零零四年 六月三十日 人民幣千元 | 二零零三年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-----------------|-------------------------|---------------------------|
| 貿易應付款(注釋) | 892,470 | 857,682 |
| 其他應付款及應計費用 | 529,047 | 399,684 |
| 應付最終控股公司與同系附屬公司 | 16,594 | 13,762 |
| | <u>1,438,111</u> | <u>1,271,128</u> |

附註：於二零零四年六月三十日，貿易應付款之賬齡分析如下：

| | 二零零四年 六月三十日 人民幣千元 | 二零零三年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-------|-------------------------|---------------------------|
| 一年以內 | 841,376 | 811,038 |
| 一至兩年內 | 19,444 | 17,399 |
| 兩年以上 | 31,650 | 29,245 |
| | <u>892,470</u> | <u>857,682</u> |

十 長期負債

| | 二零零四年 六月三十日 人民幣千元 | 二零零三年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-----------|-------------------------|---------------------------|
| 銀行貸款 | | |
| 有抵押 | 59,500 | 59,500 |
| 無抵押 | 87,680 | 77,680 |
| | <u>147,180</u> | <u>137,180</u> |
| 減：一年內應償還額 | (20,000) | (30,000) |
| | <u>127,180</u> | <u>107,180</u> |

於二零零四年六月三十日，本集團銀行貸款應付分析如下：

| | 二零零四年 六月三十日 人民幣千元 | 二零零三年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|--------|-------------------------|---------------------------|
| 一年內 | 20,000 | 30,000 |
| 第二年 | 67,680 | 47,680 |
| 第三至第五年 | 59,500 | 59,500 |
| | <u>147,180</u> | <u>137,180</u> |

十一 短期負債

| | 二零零四年 六月三十日 人民幣千元 | 二零零三年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-----|-------------------------|---------------------------|
| 有抵押 | 104,300 | 148,300 |
| 無抵押 | 584,820 | 515,930 |
| | <u>689,120</u> | <u>664,230</u> |

十二 股本

| | 已註冊，發行及繳足成本 | |
|-----|-----------------------------|----------------|
| | 二零零四年六月三十日及 二零零三年十二月三十一日 | |
| | 股數 | 人民幣千元 |
| 國家股 | 513,000,000 | 513,000 |
| H股 | 219,900,000 | 219,900 |
| A股 | 78,000,000 | 78,000 |
| | <u>810,900,000</u> | <u>810,900</u> |

十三 僱員福利

| | 二零零四年 六月三十日 人民幣千元 | 二零零三年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 醫療保險計劃 (附註c) | 61,605 | 64,333 |
| 住房補貼計劃 (附註d) | 14,749 | 12,062 |
| | <u>76,354</u> | <u>76,395</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>(26,199)</u> | <u>(17,537)</u> |
| | <u>50,155</u> | <u>58,858</u> |

根據中國有關規定，本公司及在中國境內成立的附屬公司須為在職及退休員工參加由政府舉辦的一系列僱員福利界定供款計劃。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20%繳納養老金供款。

於二零零四年六月三十日，本集團並無任何應付而未付之養老金供款。(二零零三年十二月三十一日：無)

(b) 住房公積金計劃

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

於二零零四年六月三十日，本集團並無任何應付而未付之住房公積金供款。(二零零三年十二月三十一日：無)

(c) 醫療保險計劃

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

就每年應為僱員繳納之醫療保險供款，本集團根據僱員受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，從二零零二年七月一日起為本公司及在中國境內成立的附屬公司的僱員提供住房補貼，前提是本公司及附屬公司須完成董事會預定之當年稅後利潤預算。然而，當年所支付之住房補貼不可超過實際稅後利潤與預算稅後利潤的差額。

十四 遞延稅款

遞延稅項採用負債法就暫時性差異按主要稅率33%（二零零三年：33%）作全數撥備。

遞延稅項負債/(資產)之變動如下：

| | 二零零四年 六月三十日 人民幣千元 | 二零零三年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-------------|-------------------------|---------------------------|
| 期/年初餘額 | (12,707) | (26,589) |
| 於損益賬(計入)/支銷 | (7,450) | 13,882 |
| 期/年末餘額 | <u>(20,157)</u> | <u>(12,707)</u> |

報告期內，遞延稅項資產及負債之變動如下：

| 遞延稅款資產 | 撥備 | | 資產減值 | | 僱員福利 | | 其他 | | 合計 | |
|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | 2004 人民幣千元 | 2003 人民幣千元 | 2004 人民幣千元 | 2003 人民幣千元 | 2004 人民幣千元 | 2003 人民幣千元 | 2004 人民幣千元 | 2003 人民幣千元 | 2004 人民幣千元 | 2003 人民幣千元 |
| 於一月一日 | (19,171) | (25,335) | (7,349) | (18,699) | (21,764) | (23,387) | (8,249) | (5,041) | (56,533) | (72,462) |
| 於損益賬(計入)/支銷 | (2,986) | 6,164 | (2,549) | 11,350 | 650 | 1,623 | (2,239) | (3,208) | (7,124) | 15,929 |
| 於六月三十日/ 十二月三十一日 | <u>(22,157)</u> | <u>(19,171)</u> | <u>(9,898)</u> | <u>(7,349)</u> | <u>(21,114)</u> | <u>(21,764)</u> | <u>(10,488)</u> | <u>(8,249)</u> | <u>(63,657)</u> | <u>(56,533)</u> |
| 遞延稅款負債 | 固定資產重估 | | 研究與開發支出 | | 合計 | | | | | |
| | 2004 人民幣千元 | 2003 人民幣千元 | 2004 人民幣千元 | 2003 人民幣千元 | 2004 人民幣千元 | 2003 人民幣千元 | 2004 人民幣千元 | 2003 人民幣千元 | 2004 人民幣千元 | 2003 人民幣千元 |
| 於一月一日 | 43,826 | 44,478 | — | — | 43,826 | 45,873 | 43,826 | 45,873 | 43,826 | 45,873 |
| 於損益賬計入 | (326) | (652) | — | (1,395) | (326) | (2,047) | (326) | (2,047) | (326) | (2,047) |
| 於六月三十日/ 十二月三十一日 | <u>43,500</u> | <u>43,826</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>43,500</u> | <u>43,826</u> | <u>43,500</u> | <u>43,826</u> | <u>43,500</u> | <u>43,826</u> |

於資產負債表中載列之數額包括：

| | 二零零四年 六月三十日 人民幣千元 | 二零零三年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-----------------|-------------------------|---------------------------|
| 超過十二個月撥回之遞延稅項資產 | 28,096 | 26,145 |
| 超過十二個月撥回之遞延稅項負債 | <u>42,848</u> | <u>43,174</u> |

十五 資本承擔

| | 二零零四年 六月三十日 人民幣千元 | 二零零三年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|---------|-------------------------|---------------------------|
| 已簽約但未撥備 | 226,711 | 231,001 |
| 已批准但未簽約 | <u>143,237</u> | <u>135,692</u> |
| | <u>369,948</u> | <u>366,693</u> |

十六 收購

於二零零四年二月二十七日，本集團收購廣州廣藥盈邦營銷有限公司51%的股本。該公司在中國廣州註冊成立，從事藥品貿易。代價約人民幣3,889,000元乃以現金支付。該公司之可予識別資產淨值於收購當日約為人民幣3,889,000元。所收購業務於二零零四年二月二十七日至二零零四年六月三十日止期間為集團帶來收益約為人民幣34,227,000元及經營盈利約為人民幣6,389,000元。

收購所產生之資產及負債如下：

| | 人民幣千元 |
|---------|--------------|
| 固定資產 | 343 |
| 借貸 | (3,570) |
| 其他資產減負債 | <u>7,116</u> |
| 淨資產之公平值 | <u>3,889</u> |
| 收購代價總額 | <u>3,889</u> |

十七 有關連人士交易

本集團在正常業務範圍內進行之重要有關連人士交易摘要如下：

| | 附註 | 截至六月三十日止六個月 | |
|-------------|----|----------------|----------------|
| | | 二零零四年 人民幣千元 | 二零零三年 人民幣千元 |
| 最終控股公司 | | | |
| 商標使用費 | a | 4,310 | 3,536 |
| 服務費 | b | 450 | 426 |
| 福利設施服務費 | c | 135 | 198 |
| 租金支出 | d | 907 | 1,297 |
| 於附屬公司之資本性投資 | e | 3,889 | 25,634 |
| 共同控制實體 | | | |
| 銷售半製成品 | f | — | 551 |
| 聯營公司 | | | |
| 銷售製成品 | f | — | 1,007 |
| 採購製成品及原材料 | f | 67 | — |
| 同系附屬公司 | | | |
| 銷售製成品及原材料 | f | 38,784 | 48,318 |
| 採購製成品及原材料 | f | 60,883 | 81,434 |

- (a) 根據廣州醫藥集團有限公司(「廣藥集團」)與本公司於一九九七年九月一日簽訂之商標許可協議，廣藥集團授予本公司及其附屬公司一項獨佔許可權，本集團於商標許可協議簽訂日期起計十年內可使用三十八個廣藥集團擁有的商標。本公司同意按照本公司及其附屬公司的總銷售淨額的0.1%支付商標使用費。
- (b) 根據廣藥集團與本公司於一九九七年九月一日簽訂之綜合服務合同，廣藥集團同意為本集團提供若干福利設施。本集團同意負責經營、管理及維修該等福利設施與及支付按照一九九七年十二月三十一日止年度該等福利設施的總折舊額而釐定的福利設施服務費，並於每年按去年福利設施服務費的10%遞增。此綜合服務合同將於二零零七年十二月三十一日到期。
- (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與及於一九九七年十二月三十一日所發出的補充通告，廣藥集團同意為本集團的員工繼續提供職工住房。本公司同意每年按照該等職工住房賬面淨值的6%支付服務費。此職工住房服務合同將於二零零七年十二月三十一日到期。
- (d) 根據廣藥集團與本公司於二零零四年二月六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，為期三年半，每年按固定租金收費並會按照由廣州市房地產管理局釐定之標準租金作出調整，加上按實際使用量支付之公用設施及其它雜項費用。該協議將於二零零七年八月三十一日到期。
- (e) 報告期內，本公司以現金方式收購於廣藥集團其中一家附屬公司廣州廣藥盈邦營銷有限公司51%的股東權益。
- (f) 與共同控制實體，聯營公司及其附屬公司之銷售及採購是以相近於與第三方交易的條款進行的。