

七. 財務報告

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

二零零六年六月三十日

附表一之一
貨幣單位：人民幣元

資產	附註	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金	六-1	612,939,623.84	616,982,949.00
短期投資	六-2	1,950,520.00	10,902,520.00
應收票據	六-3	371,033,967.05	331,753,863.41
應收股利	六-4	—	3,709,259.53
應收利息		—	—
應收賬款	六-5	1,469,007,743.95	959,776,870.53
其他應收款	六-6	80,331,808.61	64,432,895.76
預付賬款	六-7	112,695,211.42	196,548,528.21
應收補貼款	六-8	4,424,069.87	3,361,927.18
存貨	六-9	1,088,649,891.63	1,148,568,922.06
待攤費用	六-10	120,988,525.32	120,665,259.48
一年內到期的長期債權投資		—	—
其他流動資產		—	—
流動資產合計		3,862,021,361.69	3,456,702,995.16
長期投資：			
長期股權投資	六-11	51,399,023.02	70,195,741.17
長期債權投資		—	—
長期投資合計		51,399,023.02	70,195,741.17
其中：合併價差	六-11	3,567,338.17	3,828,294.03
固定資產：			
固定資產原值	六-12	1,987,431,443.88	1,974,405,781.70
減：累計折舊	六-12	709,119,438.90	658,927,334.13
固定資產淨值		1,278,312,004.98	1,315,478,447.57
減：固定資產減值準備	六-12	17,394,972.77	17,902,314.55
固定資產淨額		1,260,917,032.21	1,297,576,133.02
工程物資		—	—
在建工程	六-13	182,664,882.75	159,910,405.52
固定資產清理		—	—
固定資產合計		1,443,581,914.96	1,457,486,538.54
無形資產及其他資產：			
無形資產	六-14	97,132,125.62	98,677,683.80
長期待攤費用	六-15	12,430,858.95	15,031,582.69
其他長期資產		—	—
無形資產及其他資產合計		109,562,984.57	113,709,266.49
遞延稅項：			
遞延稅款借項		—	—
資產總計		5,466,565,284.24	5,098,094,541.36

合併資產負債表(續)
二零零六年六月三十日

附表一之二
貨幣單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	期末數	期初數
流動負債：			
短期借款	六-16	841,448,832.77	867,785,368.60
應付票據	六-17	95,747,522.17	86,008,063.38
應付賬款	六-18	1,031,365,511.87	869,696,059.12
預收賬款	六-19	33,248,242.19	31,129,313.34
應付工資		83,759,257.95	45,376,812.42
應付福利費		52,090,931.55	52,939,978.26
應付股利	六-20	62,723,735.14	26,492.89
應交税金	六-21	54,843,007.14	24,377,413.61
其他應交款	六-22	4,562,982.57	3,628,657.66
其他應付款	六-23	212,893,167.35	191,144,199.01
預提費用	六-24	43,488,868.38	14,220,101.58
預計負債		—	—
一年內到期的長期負債	六-25	30,000,000.00	50,000,000.00
其他流動負債		—	—
流動負債合計		2,546,172,059.08	2,236,332,459.87
長期負債：			
長期借款		—	—
應付債券		—	—
長期應付款	六-26	4,714,857.38	4,716,728.21
專項應付款	六-27	48,408,753.99	50,109,349.38
其他長期負債		—	—
長期負債合計		53,123,611.37	54,826,077.59
遞延稅項：			
遞延稅款貸項		—	—
負債合計		2,599,295,670.45	2,291,158,537.46
少數股東權益		182,224,758.13	185,499,251.78
股東權益：			
股本	六-28	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	六-29	1,149,776,233.54	1,149,453,755.66
盈餘公積	六-30	565,356,551.60	567,243,340.17
其中：法定公益金	六-30	—	179,461,575.56
未分配利潤	六-31	159,012,070.52	93,839,656.29
擬分配現金股利		—	56,763,000.00
外幣報表折算差額		—	—
減：未確認投資損失		—	—
股東權益合計		2,685,044,855.66	2,621,436,752.12
負債及股東權益總計		5,466,565,284.24	5,098,094,541.36

合併利潤表

二零零六年一至六月

附表二之一
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	本期累計數	上年同期累計數
一. 主營業務收入	六-32	5,193,992,342.44	4,596,172,011.27
減：主營業務成本	六-33	4,275,222,738.06	3,781,112,233.96
減：主營業務稅金及附加	六-34	14,676,946.95	13,601,179.60
二. 主營業務利潤		904,092,657.43	801,458,597.71
加：其他業務利潤	六-35	24,324,457.75	21,041,587.55
減：營業費用		404,626,544.37	301,438,593.12
減：管理費用		317,040,832.23	319,337,604.14
減：財務費用	六-36	21,794,808.86	24,822,607.19
三. 營業利潤		184,954,929.72	176,901,380.81
加：投資收益	六-37	7,186,192.71	(3,976,044.37)
加：補貼收入		396,941.04	189,521.00
加：營業外收入	六-38	2,924,975.87	648,156.53
減：營業外支出	六-39	3,654,716.17	3,058,098.59
四. 利潤總額		191,808,323.17	170,704,915.38
減：所得稅		63,434,849.48	60,004,570.92
減：少數股東損益		8,324,848.03	7,109,905.23
加：未確認投資損失		—	—
五. 淨利潤		120,048,625.66	103,590,439.23

合併利潤表補充資料

序號	項目	本期累計數	上年同期累計數
1	出售、處置部門或被投資單位所得收益	(216,576.40)	—
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

二零零六年一至六月

附表二之二
貨幣單位：人民幣元

報告期利潤	本報告期				上年同期			
	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	33.67	33.72	1.11	1.11	31.49	32.29	0.99	0.99
營業利潤	6.89	6.90	0.23	0.23	6.95	7.13	0.22	0.22
淨利潤	4.47	4.48	0.15	0.15	4.07	4.17	0.13	0.13
扣除非經常性損益後的淨利潤	4.32	4.42	0.14	0.14	4.32	4.53	0.14	0.14



合併利潤分配表

二零零六年一至六月

附表三
貨幣單位：人民幣元

	本期累計數	上年同期累計數
一. 淨利潤	<u>120,048,625.66</u>	<u>103,590,439.23</u>
加：年初未分配利潤	93,839,656.29	22,505,890.50
加：其他轉入	<u>1,886,788.57</u>	<u>9,916,543.08</u>
二. 可供分配的利潤	<u>215,775,070.52</u>	<u>136,012,872.81</u>
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	<u>215,775,070.52</u>	<u>136,012,872.81</u>
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	56,763,000.00	20,272,500.00
減：轉作股本的普通股股利	—	—
四. 未分配利潤	<u><u>159,012,070.52</u></u>	<u><u>115,740,372.81</u></u>

合併現金流量表
二零零六年一至六月

項目	附註	附表四之一 貨幣單位：人民幣元	
		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		5,503,935,339.15	4,978,199,501.40
收到的稅費返還		3,925,251.89	4,935,073.43
收到的其他與經營活動有關的現金	六-41	48,544,336.68	49,079,457.54
經營活動現金流入小計		5,556,404,927.72	5,032,214,032.37
購買商品、接受勞務支付的現金		4,548,902,788.67	4,100,125,115.02
支付給職工以及為職工支付的現金		292,852,468.14	271,779,744.25
支付的各项稅費		274,597,929.38	261,834,960.86
支付的其他與經營活動有關的現金	六-42	381,048,520.19	284,825,939.39
經營活動現金流出小計		5,497,401,706.38	4,918,565,759.52
經營活動產生的現金流量淨額		59,003,221.34	113,648,272.85
二. 投資活動產生的現金流量			
收回投資所收到的現金		46,076,935.66	184,981.59
其中：出售子公司所收到的現金		30,000,000.00	—
取得投資收益所收到的現金		5,440,071.35	—
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		3,973,189.26	389,982.91
收到的其他與投資活動有關的現金		6,599,854.48	—
投資活動現金流入小計		62,090,050.75	574,964.50
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產所支付的現金		43,638,698.26	69,425,936.72
投資所支付的現金		15,220,697.50	—
支付的其他與投資活動有關的現金		551,804.15	—
投資活動現金流出小計		59,411,199.91	69,425,936.72
投資活動產生的現金流量淨額		2,678,850.84	(68,850,972.22)
三. 籌資活動產生的現金流量			
吸收投資所收到的現金		—	62,626,946.09
其中：子公司吸收少數股東權益性 投資所收到的現金		—	—
籌資活動現金流入小計		318,365,295.28	549,972,008.92
償還債務所支付的現金		196,586,050.00	377,247,866.81
分配股利、利潤或 償付利息所支付的現金		36,979,831.68	29,584,984.92
其中：支付少數股東股利 所支付的現金		14,185,845.06	2,529,349.63
支付的其他與籌資活動有關的現金		150,651,540.67	277,384,049.19
其中：子公司依法減資支付給 少數股東的現金		—	—
籌資活動現金流出小計		384,217,422.35	684,216,900.92
籌資活動產生的現金流量淨額		(65,852,127.07)	(134,244,892.00)
四. 匯率變動對現金的影響額		126,729.73	—
五. 現金及現金等價物淨增加額		(4,043,325.16)	(89,447,591.37)

合併現金流量表(續)

二零零六年一至六月

附表四之二
貨幣單位：人民幣元

補充資料	本期累計數	上年同期累計數
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：		
淨利潤	120,048,625.66	103,590,439.23
少數股東損益	8,324,848.03	7,109,905.23
加：計提的資產減值準備	13,289,590.77	10,109,770.84
固定資產折舊	57,275,707.04	62,035,579.52
無形資產攤銷	2,335,103.18	2,306,402.52
長期待攤費用攤銷	3,945,986.40	4,824,939.49
待攤費用減少(減：增加)	(323,265.84)	(10,724,699.69)
預提費用增加(減：減少)	29,268,766.80	21,658,202.23
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失(減：收益)	738,788.37	299,084.60
固定資產報廢損失	24,016.02	766,051.14
財務費用	21,423,260.90	27,055,635.30
投資損失(減：收益)	(7,186,192.71)	3,976,044.37
遞延稅款貸項(減：借項)	—	—
存貨的減少(減：增加)	54,143,777.03	39,702,754.65
經營性應收項目的減少(減：增加)	(593,345,864.01)	(296,962,859.65)
經營性應付項目的增加(減：減少)	349,040,073.70	148,659,590.49
其他	—	(10,758,567.42)
經營活動產生的現金流量淨額	59,003,221.34	113,648,272.85
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	612,939,623.84	791,377,006.53
減：現金的期初餘額	616,982,949.00	880,824,597.90
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	(4,043,325.16)	(89,447,591.37)

股東權益增減變動表
二零零六年一至六月

合併資產負債表附表1
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	本期累計數	上年同期累計數
一. 實收股本：	六-28		
期初餘額		810,900,000.00	810,900,000.00
本期增加數		—	—
本期減少數		—	—
期末餘額		810,900,000.00	810,900,000.00
二. 資本公積：	六-29		
期初餘額		1,149,453,755.66	1,126,381,425.35
本期增加數		322,477.88	21,452,991.23
其中：股本溢價		—	—
接受捐贈非現金資產準備		—	428,616.92
接受現金捐贈		—	—
股權投資準備		16,688.40	19,106,315.70
撥款轉入		70,400.00	1,918,058.61
外幣資本折算差額		—	—
其他資本公積		235,389.48	—
本期減少數		—	—
其中：轉增股本		—	—
期末餘額		1,149,776,233.54	1,147,834,416.58
三. 法定和任意盈餘公積：	六-30		
期初餘額		387,781,764.61	326,870,323.86
本期增加數		179,048,689.26	—
其中：從淨利潤中提取數		—	—
其中：法定盈餘公積		—	—
任意盈餘公積		—	—
法定公益金轉入數		179,048,689.26	—
本期減少數		1,473,902.27	6,909,090.60
其中：彌補虧損		—	—
轉增股本		—	—
分派現金股利或利潤		—	—
分派股票股利		—	—
期末餘額		565,356,551.60	319,961,233.26
其中：法定盈餘公積		252,910,421.38	212,597,379.79
四. 法定公益金：	六-30		
期初餘額		179,461,575.56	153,572,065.40
本期增加數		—	—
其中：從淨利潤中提取數		—	—
本期減少數		179,461,575.56	3,007,452.46
其中：集體福利支出		—	—
期末餘額		—	150,564,612.94
五. 未分配利潤：	六-31		
期初未分配利潤		93,839,656.29	22,505,890.50
其他轉入		1,886,788.57	9,916,543.08
本期淨利潤		120,048,625.66	103,590,439.23
本期利潤分配		56,763,000.00	20,272,500.00
期末未分配利潤		159,012,070.52	115,740,372.81

資產減值準備明細表
二零零六年一至六月

合併資產負債表附表2
貨幣單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加數	本期減少數		合計	期末餘額
			因資產價值 回升轉回數	其他 原因轉出數		
一. 壞賬準備合計	57,853,581.44	7,293,073.81	—	241,422.01	241,422.01	64,905,233.24
其中：應收賬款	44,880,992.52	6,376,784.75	—	103,525.00	103,525.00	51,154,252.27
其他應收款	12,972,588.92	916,289.06	—	137,897.00	137,897.01	13,750,980.97
二. 短期投資跌價 準備合計	8,850,080.00	—	—	1,048,000.00	1,048,000.00	7,802,080.00
其中：股票投資	—	—	—	—	—	—
債券投資	7,802,080.00	—	—	—	—	7,802,080.00
基金投資	1,048,000.00	—	—	1,048,000.00	1,048,000.00	—
三. 存貨跌價準備合計	1,954,226.83	5,996,516.96	—	221,263.56	221,263.56	7,729,480.23
其中：庫存商品	1,910,664.20	700,455.04	—	177,700.93	177,700.93	2,433,418.31
原材料	43,562.63	15,220.35	—	43,562.63	43,562.63	15,220.35
四. 長期投資減值準備合計	1,078,551.23	—	—	—	—	1,078,551.23
其中：長期股權投資	1,078,551.23	—	—	—	—	1,078,551.23
長期債權投資	—	—	—	—	—	—
五. 固定資產減值準備合計	17,902,314.55	—	—	507,341.78	507,341.78	17,394,972.77
其中：房屋、建築物	11,643,357.48	—	—	507,341.78	507,341.78	11,136,015.70
機器設備	5,581,718.63	—	—	—	—	5,581,718.63
六. 無形資產減值準備	966,151.46	—	—	—	—	966,151.46
其中：專利權	—	—	—	—	—	—
商標權	—	—	—	—	—	—
七. 在建工程減值減值準備	130,000.00	—	—	—	—	130,000.00
八. 委託貸款減值準備	—	—	—	—	—	—
九. 總計	<u>88,734,905.51</u>	<u>13,289,590.77</u>	<u>—</u>	<u>2,018,027.35</u>	<u>2,018,027.35</u>	<u>100,006,468.93</u>

資產負債表

二零零六年六月三十日

附表五之一
貨幣單位：人民幣元

資產	附註	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金		172,343,675.00	90,102,690.07
短期投資		427,950,520.00	372,902,520.00
應收票據		5,010,406.80	—
應收股利		22,943,335.35	7,720,145.68
應收利息		—	—
應收賬款	七-1	33,143,866.36	—
其他應收款	七-2	191,939,156.46	166,931,572.06
預付賬款		3,977,055.00	—
應收補貼款		—	—
存貨		6,058,107.81	—
待攤費用		4,105,739.66	—
一年內到期的長期債權投資		—	—
其他流動資產		—	—
流動資產合計		867,471,862.44	637,656,927.81
長期投資：			
長期股權投資	七-3	1,988,223,150.75	2,025,934,634.58
長期債權投資		—	—
長期投資合計		1,988,223,150.75	2,025,934,634.58
其中：股權投資差額		2,187,462.68	2,480,768.01
固定資產：			
固定資產原價		42,193,284.11	41,236,900.52
減：累計折舊		19,324,450.29	17,535,891.44
固定資產淨值		22,868,833.82	23,701,009.08
減：固定資產減值準備		—	—
固定資產淨額		22,868,833.82	23,701,009.08
工程物資		—	—
在建工程		—	—
固定資產清理		—	—
固定資產合計		22,868,833.82	23,701,009.08
無形資產及其他資產：			
無形資產		—	—
長期待攤費用		1,020,340.69	912,355.01
其他長期資產		—	—
無形資產及其他資產合計		1,020,340.69	912,355.01
遞延稅項：			
遞延稅款借項		—	—
資產總計		2,879,584,187.70	2,688,204,926.48

資產負債表(續)

二零零六年六月三十日

附表五之二
貨幣單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	期末數	期初數
流動負債：			
短期借款		30,000,000.00	40,000,000.00
應付票據		—	—
應付賬款		41,452,117.78	—
預收賬款		164,953.21	—
應付工資		2,251,560.18	1,734,915.18
應付福利費		3,543,046.06	3,487,779.14
應付股利		55,776,326.64	24,739.37
應交稅金		788,009.96	390,052.43
其他應交款		108,503.72	12,605.17
其他應付款		9,949,387.05	5,887,062.42
預提費用		2,854,140.70	2,430,164.70
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		146,888,045.30	53,967,318.41
長期負債：			
長期借款		—	—
應付債券		—	—
長期應付款		—	—
專項應付款		—	—
其他長期負債		—	—
長期負債合計		—	—
遞延稅項：			
遞延稅款貸項		—	—
負債合計		146,888,045.30	53,967,318.41
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		1,148,832,634.02	1,148,510,273.74
盈餘公積		182,088,980.38	182,088,980.38
其中：法定公益金		—	71,271,823.11
未分配利潤		590,874,528.00	492,738,353.95
擬分配現金股利		—	56,763,000.00
股東權益合計		2,732,696,142.40	2,634,237,608.07
負債及股東權益總計		2,879,584,187.70	2,688,204,926.48

利潤表

二零零六年一至六月

項目	附註	附表六	
		本期累計數	上年同期累計數
一. 主營業務收入		151,854,707.47	—
減：主營業務成本		145,459,532.49	—
減：主營業務稅金及附加		320,618.24	—
二. 主營業務利潤		6,074,556.74	—
加：其他業務利潤		8,856,774.40	4,374,268.41
減：營業費用		2,986,585.34	—
減：管理費用		13,670,943.56	13,164,929.36
減：財務費用		(91,927.28)	(865,493.62)
三. 營業利潤		(1,634,270.48)	(7,925,167.33)
加：投資收益	七-4	156,541,037.95	122,720,286.49
加：補貼收入		—	—
加：營業外收入		9,870.43	3,150.02
減：營業外支出		17,463.85	253.00
四. 利潤總額		154,899,174.05	114,798,016.18
減：所得稅		—	—
減：少數股東損益		—	—
五. 淨利潤		<u>154,899,174.05</u>	<u>114,798,016.18</u>

利潤分配表

二零零六年一至六月

附表七

貨幣單位：人民幣元

項目	本期累計數	上年同期累計數
一. 淨利潤	154,899,174.05	114,798,016.18
加：年初未分配利潤	492,738,353.95	348,842,914.78
加：其他轉入	—	—
二. 可供分配的利潤	647,637,528.00	463,640,930.96
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	647,637,528.00	463,640,930.96
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	56,763,000.00	20,272,500.00
減：轉作股本的普通股股利	—	—
四. 未分配利潤	590,874,528.00	443,368,430.96

現金流量表

二零零六年一至六月

附表八之一
貨幣單位：人民幣元

項目	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	139,494,849.39	—
收到的稅費返還	—	—
收到的其他與經營活動有關的現金	9,825,372.21	4,529,614.68
現金流入小計	149,350,221.60	4,529,614.68
購買商品、接受勞務支付的現金	137,953,339.10	—
支付給職工以及為職工支付的現金	4,691,399.48	2,832,686.50
支付的各项稅費	3,422,882.65	679,853.83
支付的其他與經營活動有關的現金	18,094,682.18	7,580,451.45
現金流出小計	164,162,303.41	11,092,991.78
經營活動產生的現金流量淨額	(14,842,081.81)	(6,563,377.10)
二. 投資活動產生的現金流量		
收回投資所收到的現金	44,676,935.66	—
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	134,316,334.60	83,545,010.61
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	—	250.00
收到的其他與投資活動有關的現金	58,860,634.39	128,457,600.00
現金流入小計	237,853,904.65	212,002,860.61
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	1,017,720.57	2,511,752.00
投資所支付的現金	—	—
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	128,026,699.87	288,786,764.06
現金流出小計	129,044,420.44	291,298,516.06
投資活動產生的現金流量淨額	108,809,484.21	(79,295,655.45)
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	30,000,000.00	138,000,000.00
收到的其他與籌資活動有關的現金	—	—
現金流入小計	30,000,000.00	138,000,000.00
償還債務所支付的現金	40,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	1,853,147.20	311,157.11
支付的其他與籌資活動有關的現金	—	—
現金流出小計	41,853,147.20	51,311,157.11
籌資活動產生的現金流量淨額	(11,853,147.20)	86,688,842.89
四. 匯率變動對現金的影響額	126,729.73	—
五. 現金及現金等價物淨增加額	82,240,984.93	829,810.34

現金流量表(續)

二零零六年一至六月

附表八之二
貨幣單位：人民幣元

補充資料	本期累計數	上年同期累計數
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：		
淨利潤	154,899,174.05	114,798,016.18
加：計提的資產減值準備	378,400.55	—
固定資產折舊	1,798,179.52	1,897,890.27
無形資產攤銷	—	—
長期待攤費用攤銷	347,437.84	290,052.78
待攤費用減少(減：增加)	(4,105,739.66)	—
預提費用增加(減：減少)	423,976.00	(182,094.00)
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失(減：收益)	(161.22)	(250.00)
固定資產報廢損失	15,889.73	53.00
財務費用	622,851.77	309,953.00
投資損失(減：收益)	(156,541,037.95)	(122,720,286.49)
遞延稅款貸項(減：借項)	—	—
存貨的減少(減：增加)	(6,058,107.81)	—
經營性應收項目的減少(減：增加)	(42,822,724.40)	397,738.48
經營性應付項目的增加(減：減少)	36,199,779.77	(1,354,450.32)
其他	—	—
經營活動產生的現金流量淨額	(14,842,081.81)	(6,563,377.10)
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	172,343,675.00	202,637,482.84
減：現金的期初餘額	90,102,690.07	201,807,672.50
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	82,240,984.93	829,810.34

會計報表附註

一. 公司的基本情況

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

經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]145號文和國務院證券委員會以證委發[1997]56號文批准,本公司於一九九七年十月上市發行了21,990萬股香港上市外資股(H股)股票。二零零一年一月十日,經中國證券監督管理委員會批准,本公司發行了7,800萬股人民幣普通股(A股)股票。二零零六年四月十二日,本公司A股市場相關股東會議表決通過了本公司股權分置改革方案,股權分置改革方案為A股流通股股東每10股獲得3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489,600,000元,佔股本總額的60.38%,社會公眾股為人民幣321,300,000元,佔股本總額的39.62%。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期末餘額,按照期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、在途物資、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，結轉發出存貨應負擔的成本差異，將當月發出存貨的計劃成本調整為實際成本；採用實際成本核算的企業，存貨的發出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) 商品流通企業：

批發企業採用實際成本核算，商品的發出成本除廣州醫藥有限公司採用加權平均法核算外，其他公司採用先進先出法核算。

零售企業採用售價法核算，月度終了，結轉當月發出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

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。

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。

對於初始投資成本超過享有被投資單位所有者權益份額的差額，合同有規定投資期限的，按投資期限平均攤銷。無投資期限的，按不超過10年的期限平均攤銷；對於初始投資成本低於享有被投資單位所有者權益份額的差額，計入資本公積-股權投資準備。

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

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、長期間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

本集團的在建工程按實際成本計價，在達到預定可使用狀態時結轉為固定資產。

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，在資產達到預定可使用狀態前予以資本化，計入所購建資產的成本；在資產達到預定可使用狀態後計入當期財務費用。

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。

本集團對於在同一會計年度內開始並完成的勞務，在勞務已完成，並收到價款或取得索取價款的憑據時確認勞務收入實現。對於開始和完成分屬不同會計年度的勞務，在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，本集團在資產負債表日按完工百分比法確認相關的勞務收入。

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，本集團屬下的廣州奇星藥業有限公司的企業所得稅稅率為24%，地方所得稅稅率為3%；廣州王老吉藥業股份有限公司變更為外商投資企業後，自二零零五年三月起享受企業所得稅兩免三減半的優惠政策，免繳企業所得稅和地方所得稅。

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	註冊地	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	廣州	12,776	9,333	72.96	醫藥、保健品研究開發
廣州拜迪生物醫藥有限公司	廣州	8,360	8,000	95.69	藥品研究開發
廣州環葉制藥有限公司	廣州	600	358	59.70	生產化學原料藥
廣州星群(藥業)股份有限公司	廣州	7,717	6,867	88.99	生產中成藥
廣州中一藥業有限公司	廣州	16,600	16,105	97.016	生產中成藥
廣州陳李濟藥廠	廣州	11,285	11,285	100	生產中成藥
廣州奇星藥廠	廣州	8,242	8,242	100	生產中成藥
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	廣州	8,623	7,623	88.4	生產中成藥
廣州潘高壽藥業股份有限公司	廣州	6,544	5,744	87.77	生產中成藥
廣州王老吉藥業股份有限公司	廣州	20,476	9,838	48.0465	生產中成藥
廣州醫藥有限公司	廣州	22,200	21,533	96.9941	銷售西藥及醫療器械
廣州市藥材公司	廣州	7,503	7,503	100	銷售中成藥及中藥材
廣州市醫藥進出口公司	廣州	1,500	1,560	100	藥品進出口
廣州廣藥盈邦營銷有限公司	廣州	1,841	389	51	中成藥及中藥材貿易
廣西盈康藥業有限責任公司	南寧	3,188	2,172	51	生產中成藥

(2) 本集團持有子公司股權達到或超過50%而沒有將其納入合併範圍的情況包括：

本集團持有廣州康壽藥業有限公司66%的股權，由於該子公司已進入清算階段，本集團沒有將其納入合併範圍。

本集團持有廣州敬修堂一七九零營銷有限公司51%的股權，持有廣州聯傑電腦科技有限公司50%的股權，由於該兩間公司的資產總額、銷售收入及淨利潤中本集團所擁有的數額，佔本集團的資產總額、銷售收入及各期淨利潤的比率均在10%以下，本集團基於重要性原則，根據財會二字[1996] 2號《關於合併會計報表合併範圍請示的復函》的規定，沒有將該兩間子公司納入合併報表範圍。

五. 利潤分配

本公司繳納所得稅後的利潤按下列順序分配：

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

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

六. 合併會計報表主要項目附註(如無特別註明，貨幣單位均為人民幣元)

1. 貨幣資金

	期末數	期初數
現金	1,872,102.66	1,304,902.35
銀行存款	606,592,998.97	610,639,962.83
其他貨幣資金	4,474,522.21	5,038,083.82
	612,939,623.84	616,982,949.00

(1) 銀行存款餘額明細如下：

	期末數	期初數
活期存款	533,914,068.94	525,246,900.83
短期定期存款	72,678,930.03	85,393,062.00
	606,592,998.97	610,639,962.83

(2) 其他貨幣資金餘額明細如下：

	期末數	期初數
外埠存款	183,676.47	51,602.35
信用卡存款	189,051.49	538,487.09
信用證保證金存款	1,055,789.76	1,458,961.42
其他	3,046,004.49	2,989,032.96
	<u>4,474,522.21</u>	<u>5,038,083.82</u>

(3) 本集團期末持有存於香港的活期銀行存款，其中港元9,046.43千元(折合人民幣9,412.81千元)、美元862.81元(折合人民幣6,963.65元)。

2. 短期投資

	期末數	短期投資跌價準備
國債投資	<u>9,752,600.00</u>	<u>7,802,080.00</u>

(1) 短期投資期末數比期初數減少50.63%，主要原因是：本報告期本公司出售了金鷹中小盤基金10,000千元。

(2) 本集團在南方證券股份有限公司託管的國債面值為10,000,000.00元(賬面值9,752,600.00元)。本集團獲悉南方證券公司已於二零零五年四月二十九日宣佈清盤，本集團已完成上述國債的債權登記手續。但本集團認為，全額收回上述國債存在一定的不確定性，因此按國債賬面值的80%計提跌價準備。

3. 應收票據

	期末數	期初數
銀行承兌匯票	170,642,940.58	207,972,477.00
商業承兌匯票	200,391,026.47	123,781,386.41
	<u>371,033,967.05</u>	<u>331,753,863.41</u>

4. 應收股利

	期末數	期初數
廣州王老吉藥業股份有限公司	<u>—</u>	<u>3,709,259.53</u>

應收股利期末數比期初數減少了3,709千元，是由於本報告期收回廣州王老吉藥業股份有限公司二零零五年度股利。

5. 應收賬款

(1) 應收賬款期末餘額按賬齡分析如下：

賬齡	期末數			
	餘額	佔總額的比例(%)	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,465,242,062.49	96.39	15,005,004.76	1.02
1-2年	12,310,770.92	0.81	1,435,015.23	11.66
2-3年	8,862,188.49	0.58	3,347,106.26	37.77
3-4年	4,414,100.07	0.29	3,039,833.28	68.87
4-5年	10,678,842.91	0.70	9,673,261.40	90.58
5年以上	18,654,031.34	1.23	18,654,031.34	100.00
	<u>1,520,161,996.22</u>	<u>100</u>	<u>51,154,252.27</u>	<u>3.37</u>
賬齡	期初數			
	餘額	佔總額的比例(%)	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	946,271,187.05	94.19	9,120,741.30	1.00
1-2年	18,585,749.53	1.85	2,328,004.52	12.53
2-3年	7,747,640.01	0.77	3,317,116.23	42.81
3-4年	11,859,603.02	1.18	10,441,462.88	88.04
4-5年	3,182,169.21	0.32	2,662,153.36	83.66
5年以上	17,011,514.23	1.69	17,011,514.23	100.00
	<u>1,004,657,863.05</u>	<u>100</u>	<u>44,880,992.52</u>	<u>4.47</u>

- (2) 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。
- (3) 應收賬款期末數前5名金額合計為127,749,299.39元，佔應收賬款總額的8.40%。
- (4) 本期實際沖銷應收賬款壞賬共1筆，合計201,050元，不涉及關聯交易。
- (5) 應收帳款期末數比期初數增加51.31%，主要原因是：本報告期本集團積極拓展市場，銷售額持續增長；為提高市場佔有率適當延長部分客戶信用期。

6. 其他應收款

(1) 其他應收款期末餘額按賬齡分析如下：

賬齡	餘額	期末數		
		佔總額的比例(%)	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	57,235,668.71	60.83	452,643.17	0.79
1-2年	2,957,262.21	3.14	619,123.34	20.94
2-3年	8,980,552.40	9.55	132,528.51	1.48
3-4年	5,831,419.89	6.20	3,488,616.19	59.82
4-5年	3,393,698.32	3.61	1,825,000.00	53.78
5年以上	15,684,188.05	16.67	7,233,069.76	46.12
	<u>94,082,789.58</u>	<u>100</u>	<u>13,750,980.97</u>	<u>14.62</u>
賬齡	餘額	期初數		
		佔總額的比例(%)	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	15,761,916.68	20.36	300,612.12	1.91
1-2年	18,015,695.32	23.27	159,151.77	0.88
2-3年	16,811,537.47	21.72	2,830,830.91	16.84
3-4年	5,337,371.51	6.90	1,291,900.00	24.20
4-5年	9,783,921.53	12.64	1,240,695.60	12.68
5年以上	11,695,042.17	15.11	7,149,398.52	61.13
	<u>77,405,484.68</u>	<u>100</u>	<u>12,972,588.92</u>	<u>16.76</u>

(2) 其他應收款的具體內容如下：

	期末數	期初數
備用金	2,108,342.12	2,031,221.08
各種保證金、押金及定金	4,816,573.43	5,263,331.18
業務活動借支	25,861,874.69	12,146,825.16
員工備用金借款	228,426.86	392,713.84
關聯公司往來	7,016,486.22	14,770,160.08
其他應收暫付款	4,917,502.91	4,491,792.68
應收商業折扣和折讓	22,162,240.04	9,560,522.11
與外單位的往來款	26,971,343.31	28,748,918.55
	<u>94,082,789.58</u>	<u>77,405,484.68</u>

(3) 上述其他應收款期末數中，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4,439,433.02元。

(4) 本期實際沖銷其他應收款壞賬共14筆，合計139,082.71元，均不涉及關聯交易。

7. 預付賬款

- (1) 預付賬款期末數中，沒有預付持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的款項。
- (2) 預付賬款期末數比期初數減少42.66%，主要原因是本集團的醫藥貿易企業議價能力提高，預付藥品款項減少所致。

8. 應收補貼款

	期末數	期初數
商品出口退稅款	<u>4,424,069.87</u>	<u>3,361,927.18</u>

應收補貼款期末數比期初數增加31.59%，主要原因是：本期辦理出口退稅速度較慢，且申報推遲至四月，故截止到本報告期末本集團屬下子公司廣州市醫藥進出口公司仍有大部分出口退稅款尚未收到。

9. 存貨

	期末數		期初數	
	餘額	存貨跌價準備	餘額	存貨跌價準備
在途物資	9,071,383.52	—	4,290,795.98	—
原材料	84,922,869.30	15,220.35	82,530,152.44	43,562.63
在產品	83,801,503.12	4,212,916.02	110,259,697.64	—
產成品	64,316,469.84	1,067,925.55	91,549,539.57	—
分期收款發出商品	5,984.00	—	—	—
低值易耗品	1,893,054.25	—	1,482,414.28	—
包裝物	34,041,294.25	—	28,677,577.80	—
委託加工物資	91,225.93	—	402,807.58	—
委託代銷商品	39,558.23	—	63,264.17	—
庫存商品	818,196,029.42	2,433,418.31	830,892,420.41	1,910,664.20
其他	—	—	374,479.02	—
	<u>1,096,379,371.86</u>	<u>7,729,480.23</u>	<u>1,150,523,148.89</u>	<u>1,954,226.83</u>

存貨跌價準備期末數比期初數增加295.53%，主要原因是本集團屬下的廣州漢方現代中藥研究開發有限公司部份存貨的可變現淨值低於成本價，故在本報告期內提取相應的存貨跌價準備。

10. 待攤費用

	期初數	本期增加數	本期攤銷數	期末數
低值易耗品攤銷	—	10,700.00	892.00	9,808.00
預付保險費	741,785.21	202,117.33	547,513.91	396,388.63
固定資產修理費用	—	213,942.51	71,314.17	142,628.34
路橋費	70,250.00	15,000.00	42,625.01	42,624.99
廣告費	13,502,207.05	19,049,880.40	20,609,788.49	11,942,298.96
待抵扣進項稅	105,908,419.91	341,755,688.29	340,910,607.97	106,753,500.23
其他	442,597.31	1,958,873.97	700,195.11	1,701,276.17
	<u>120,665,259.48</u>	<u>363,206,202.50</u>	<u>362,882,936.66</u>	<u>120,988,525.32</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	二零一四年	50.00	1,521,562.82
上海九和堂國藥有限公司	二零零七年	29.72	563,046.50
杭州浙大漢方中藥信息工程有限公司	無期限	44.00	440,000.00
廣州敬修堂一七九零營銷有限公司	無期限	51.00	255,000.00
廣州康壽藥業有限公司	二零零六年	66.00	2,460,000.00
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	—	126,842.76
廣州聯傑電腦科技有限公司	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
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	38.25	765,000.00
中國光大銀行	無期限	—	10,725,000.00
國藥集團工業股份有限公司	無期限	10.00	8,000,000.00
北京故宮宮苑文化發展有限公司	無期限	10.00	200,000.00
廣州諾誠生物製品股份有限公司	無期限	50.00	6,000,000.00
奇星馬中藥業有限公司	—	40.00	362,826.38
廣州醫藥足球俱樂部有限公司	無期限	42.40	9,220,697.50
交通銀行	無期限	—	393,841.40
			<u>66,160,747.69</u>

(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	1,078,551.23	—	(443,011.59)	1,078,551.23	[1]
上海九和堂國藥有限公司	563,046.50	—	—	—	
杭州浙大漢方中藥信息工程有限公司	174,407.66	—	(265,592.34)	—	
廣州敬修堂一七九零營銷有限公司	103,715.13	(118,174.58)	(151,284.87)	—	
廣州康壽藥業有限公司	1,550,813.04	(4,870.69)	(909,186.96)	—	
明泰實業(泰國)有限公司	321,146.49	—	(195,783.84)	—	
華東醫藥股份有限公司	126,842.76	—	—	—	
廣州聯傑電腦科技有限公司	—	(120,576.45)	(250,000.00)	—	
廣州市藥材公司北京路藥材商場	218,399.05	—	58,399.05	—	
金鷹基金管理有限公司	9,090,531.63	(667,161.68)	(10,909,468.37)	—	
暨華醫療器械責任有限公司	1,652,543.29	(459,030.69)	(2,547,456.72)	—	
廣州金申醫藥科技有限公司	—	(82,521.47)	(765,000.00)	—	
中國光大銀行	10,725,000.00	—	—	—	
國藥集團工業股份有限公司	8,000,000.00	—	—	—	
北京故宮宮苑文化發展有限公司	200,000.00	—	—	—	
廣州諾誠生物製品股份有限公司	6,000,000.00	—	—	—	
奇星馬中藥業有限公司	362,826.38	—	—	—	
廣州醫藥足球俱樂部有限公司	8,348,571.52	(872,125.98)	(872,125.98)	—	
交通銀行	393,841.40	—	—	—	
廣州潘高壽天然保健品 有限公司合併價差	890,194.74	—	—	—	[2]
福建廣藥潔達醫藥有限公司合併價差	476,215.07	—	—	—	[5]
廣州拜迪生物醫藥有限公司合併價差	348,350.22	—	—	—	[4]
廣州環藥製藥有限公司合併價差	645,021.77	—	—	—	[3]
廣西盈康藥業有限責任公司合併價差	508,567.74	—	—	—	[6]
廣州廣藥盈邦營銷有限公司合併價差	698,988.63	—	—	—	[7]
	<u>52,477,574.25</u>	<u>(2,324,461.54)</u>	<u>(17,250,511.62)</u>	<u>1,078,551.23</u>	

註：

- 由於本集團自一九九七年起一直未能獲得印尼三有實業有限公司的財務資料，無法掌握該投資項目的現狀，基於謹慎性原則，本集團對該項目全額提取減值準備。
- 廣州潘高壽天然保健品有限公司合併價差890,194.74元，反映本公司屬下的廣州潘高壽藥業股份有限公司分別於一九九九年十月及二零零二年十一月購買廣州潘高壽天然保健品有限公司32%及15%股權所支付的價款，與應享有廣州潘高壽天然保健品有限公司所有者權益份額之間的差額的攤餘價值。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，本期攤銷額為80,926.84元，累計攤銷1,100,691.20元。

3. 廣州環葉制藥有限公司合併價差645,021.77元，反映本公司於二零零二年十二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與應享有廣州環葉制藥有限公司所有者權益份額之間的差額的攤餘價值，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，累計攤銷347,319.42元。
 4. 廣州拜迪生物醫藥有限公司合併價差348,350.22元，反映本公司於二零零二年六月、二零零三年十一月和二零零五年八月向該公司增資時支付的價款與應享有廣州拜迪生物醫藥有限公司所有者權益份額的差額的攤餘價值。該股權投資差額的初始金額為454,187.62元，本期攤銷額為22,709.38元，累計攤銷105,837.40元。
 5. 福建廣藥潔達醫藥有限公司合併價差476,215.07元，反映本公司的子公司廣州醫藥有限公司於二零零四年七月十四日購買福建廣藥潔達醫藥有限公司50%股權時支付的價款與應享有福建廣藥潔達醫藥有限公司所有者權益份額的差額的攤餘價值。該股權投資差額的初始金額為586,110.87元，本期攤銷額為29,305.55元，累計攤銷109,895.80元。
 6. 廣西盈康藥業有限責任公司合併價差508,567.74元，反映本公司於二零零四年三月三十一日購買廣西盈康藥業有限責任公司51%股權時支付的價款與應享有廣西盈康藥業有限責任公司所有者權益份額的差額的攤餘價值。該股權投資差額的初始金額為656,216.43元，本期攤銷額為32,810.82元，累計攤銷147,648.69元。
 7. 廣州廣藥盈邦營銷有限公司合併價差698,988.63元，反映本公司於二零零四年二月二十八日購買廣州廣藥盈邦營銷有限公司51%股權時支付的價款與應享有廣州廣藥盈邦營銷有限公司所有者權益份額的差額的攤餘價值。該股權投資差額的初始金額為911,724.29元，本期攤銷額為45,586.21元，累計攤銷212,735.66元。
- (3) 長期股權投資期末數比期初數減少26.37%，主要原因是：本報告期，本集團出售了所持有的佛山市南方包裝股份有限公司全部股權30,000千元。

12. 固定資產及累計折舊

原值	期初數	本期增加額	本期減少額	期末數
房屋及建築物	1,041,727,627.32	6,508,914.94	4,312,052.27	1,043,924,489.99
機器設備	713,407,060.54	12,136,935.93	4,316,624.98	721,227,371.49
運輸設備	90,912,757.67	2,257,556.53	2,040,515.72	91,129,798.48
電器設備	31,421,082.26	491,605.77	2,730,288.06	29,182,399.97
辦公設備	75,650,516.80	6,238,277.34	1,844,310.45	80,044,483.69
固定資產裝修	21,286,737.11	636,163.15	—	21,922,900.26
	<u>1,974,405,781.70</u>	<u>28,269,453.66</u>	<u>15,243,791.48</u>	<u>1,987,431,443.88</u>
累計折舊	期初數	本期增加額	本期減少額	期末數
房屋及建築物	231,880,104.98	17,533,888.80	67,497.67	249,346,496.11
機器設備	298,675,095.18	26,290,994.91	2,990,759.66	321,975,330.43
運輸設備	60,475,928.48	3,655,375.16	1,924,344.83	62,206,958.81
電器設備	17,655,014.01	603,198.78	486,628.33	17,771,584.46
辦公設備	41,839,104.33	6,257,398.27	1,614,371.78	46,482,130.82
固定資產裝修	8,402,087.15	2,934,851.12	—	11,336,938.27
	<u>658,927,334.13</u>	<u>57,275,707.04</u>	<u>7,083,602.27</u>	<u>709,119,438.90</u>
減值準備	期初數	本期增加額	本期減少額	期末數
房屋及建築物	11,643,357.48	—	507,341.78	11,136,015.70
機器設備	5,581,718.63	—	—	5,581,718.63
運輸設備	404,199.51	—	—	404,199.51
電器設備	264,526.78	—	—	264,526.78
辦公設備	8,512.15	—	—	8,512.15
	<u>17,902,314.55</u>	<u>—</u>	<u>507,341.78</u>	<u>17,394,972.77</u>

- (1) 本期由在建工程轉入固定資產原值的金額為12,633千元。
- (2) 截至二零零六年六月三十日止，本集團以淨值56,100千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價值的差額計提固定資產減值準備17,395千元。

13. 在建工程

(1) 在建工程明細如下：

工程名稱	預算數	資金來源	工程投入 佔預算 的比例(%)
星群易地遷廠改造	243,688,046.72	自有資金及金融機構借款	100
星群製劑車間三期工程	16,835,778.76	自有資金	100
星群口服液擴產項目	6,700,000.00	自有資金	85
星群顆粒劑擴產GMP改造工程	4,388,115.99	自有資金	99
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	99
陳李濟產品技改工程	29,100,000.00	自有資金及募股資金	92
漢方從化基地建設	118,840,000.00	募股資金及政府撥款	96
漢方設備安裝工程	37,290,000.00	募股資金及政府撥款	73
敬修堂機器設備預付款	—	自有資金及募股資金	—
潘高壽GMP改造工程	104,910,000.00	金融機構貸款及國債專項資金	104
王老吉五羊新城廣場29層及車位款	8,404,709.58	自有資金	104
王老吉ERP升級工程	2,438,268.86	自有資金	96
藥材公司中藥飲片廠GMP工程	5,000,000.00	自有資金	94
拜迪設備安裝B	20,070,000.00	自有資金	75
盈康GMP改造工程	23,000,000.00	自有資金	95
奇星倉儲工程	6,000,000.00	自有資金	—
其他	18,867,641.45	—	—

(2) 在建工程本期變動情況如下：

工程名稱	期初數	本期增加數	本期轉入 固定資產	其他減少數	期末數
星群易地遷廠改造	1,048,016.66	919,180.29	1,208,921.78	119,570.86	638,704.31
星群製劑車間三期工程	205,619.44	166,504.86	—	—	372,124.30
星群口服液擴產項目	5,688,084.20	37,435.30	—	—	5,725,519.50
星群顆粒劑擴產GMP 改造工程	4,188,115.99	175,000.00	—	—	4,363,115.99
中一雲埔廠房易地改造	4,833,690.67	1,914,363.05	490,715.00	906,560.00	5,350,778.72
陳李濟產品技改工程	1,135,578.57	3,517,659.19	514,135.68	—	4,139,102.08
漢方從化基地建設	86,214,850.74	4,081,592.42	—	826,798.00	89,469,645.16
漢方設備安裝工程	24,697,357.50	2,432,563.37	—	—	27,129,920.87
敬修堂機器設備預付款	522,887.22	703,583.07	417,098.00	—	809,372.29
潘高壽GMP改造工程	2,803,288.00	2,245,612.00	2,877,488.00	—	2,171,412.00
王老吉五羊新城廣場 29層及車位款	4,202,354.79	4,500,927.07	—	—	8,703,281.86
王老吉ERP升級工程	1,251,104.64	1,099,089.91	—	—	2,350,194.55
藥材公司中藥飲片廠 GMP工程	81,031.70	229,437.00	229,437.00	81,031.70	—
拜迪設備安裝B	9,373,853.59	5,777,120.01	1,218,044.00	—	13,932,929.60
盈康GMP改造工程	370,180.00	73,470.00	—	—	443,650.00
奇星倉儲工程	6,195,707.86	1,502,711.84	—	—	7,698,419.70
其他	7,228,683.95	8,684,495.92	5,677,296.88	739,171.17	9,496,711.82
	<u>160,040,405.52</u>	<u>38,060,745.30</u>	<u>12,633,136.34</u>	<u>2,673,131.73</u>	<u>182,794,882.75</u>

(3) 由於發生長期停建且在可預見的將來不會重新開工的迹象，本集團本年末對中一除塵工程全額提取減值準備80,000元，對敬修堂安必克設備安裝全額提取減值準備50,000元，合計提取減值準備130,000元。

(4) 在建工程期末數無資本化借款費用。

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	—	474
人民路舊廠房土地	購買	2,686,602.00	—	474
寧溪橫街19-29號土地	購買	1,600,547.00	—	444
多寶路昌華新街32號				
中山八路石柱3號土地	購買	1,392,144.00	—	169
廣州市雲埔工業區土地	購買	2,255,182.58	—	553
廣州市北京路194號土地	購買	2,362,581.08	—	503
廣州大道南1688號土地	購買	27,006,173.92	—	494
松崗廠區土地	購買	3,861,957.56	—	450
南海黃歧土地	購買	4,090,000.00	—	439
番禺東沙開發區土地	購買	15,947,019.00	—	474
白雲區江村廠房土地	購買	1,916,553.13	—	492
十二甫新街#4-6#10-1土地	購買	3,509,041.00	—	373
和平西路136-138號土地	購買	1,535,744.00	—	373
北京路328號土地	購買	1,306,988.00	—	72
大同路103號土地	評估增值	17,928,863.00	—	373
新洲倉庫B區土地	購買	2,676,141.00	480,700.24	473
上九路85號土地	購買	2,973,460.00	—	402
芳村塞壩路12號土地	購買	1,764,522.90	—	491
新港中路赤崗北街33號土地	接受投資	3,315,488.00	—	510
番禺東沙工業區5號土地	購買	2,896,279.62	—	450
馬洛替脂乳劑技術	購買	1,500,000.00	—	87
醫藥公司黃金圍物流工程軟件	購買	5,081,734.55	—	35
「廣藥」商標權	接受投資	3,807,722.31	—	97
湖北安康銷售網絡及 商標使用權	接受投資	1,200,000.00	—	93
其他		11,129,278.57	485,451.22	2-630
		<u>128,045,069.22</u>	<u>966,151.46</u>	

本集團本期末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966,151.46元。

(2) 無形資產本期變動情況如下：

項目名稱	期初數	本期增加數	本期減少數	本期攤銷數	累計攤銷額	期末數
南洲路新廠房土地	3,610,122.97	—	—	44,188.83	735,111.86	3,565,934.14
人民路舊廠房土地	2,201,098.97	—	—	27,414.31	512,917.34	2,173,684.66
寧溪橫街19-29號土地	1,305,233.99	—	—	17,210.18	312,523.19	1,288,023.81
多寶路昌華新街32號中山 八路石柱3號土地	1,064,468.00	—	—	34,332.00	362,008.00	1,030,136.00
廣州市雲埔工業區土地	2,162,344.86	—	—	23,209.44	116,047.16	2,139,135.42
廣州市北京路194號土地	2,009,393.91	—	—	23,625.81	376,812.98	1,985,768.10
廣州大道南1688號土地	22,505,144.92	—	—	270,061.74	4,771,090.74	22,235,083.18
松崗廠區土地	1,686,622.21	—	—	22,192.38	2,197,527.73	1,664,429.83
南海黃歧土地	3,064,361.90	—	—	41,317.26	1,066,955.36	3,023,044.64
番禺東沙開發區土地	13,095,047.24	—	—	159,470.19	3,011,441.95	12,935,577.05
白雲區江村廠房土地	1,413,215.31	—	—	17,029.59	520,367.41	1,396,185.72
十二甫新街#4-6#10-1土地	2,995,329.75	—	—	47,419.50	561,130.75	2,947,910.25
和平西路136-138號土地	1,310,916.80	—	—	20,753.28	245,580.48	1,290,163.52
北京路328號土地	1,034,699.00	—	—	16,337.34	288,626.34	1,018,361.66
大同路103號土地	13,801,592.96	—	—	247,636.20	4,383,370.74	13,553,956.76
新洲倉庫B區土地	2,180,043.94	—	—	21,241.80	517,338.86	2,158,802.14
上九路85號土地	2,314,055.82	—	—	33,038.46	692,442.64	2,281,017.36
芳村塞壩路12號土地	1,462,950.55	—	—	17,645.22	319,217.57	1,445,305.33
新港中路赤崗北街33號土地	1,509,547.68	—	—	17,552.88	1,823,493.20	1,491,994.80
番禺東沙工業區5號土地	2,145,856.70	—	—	30,390.60	780,813.52	2,115,466.10
馬洛替脂乳劑技術	1,162,500.00	—	—	69,000.00	406,500.00	1,093,500.00
醫藥公司黃金園物流工程軟件	3,784,073.17	—	—	539,173.44	1,836,834.82	3,244,899.73
「廣藥」商標權	3,268,294.97	—	—	190,386.12	729,813.46	3,077,908.85
湖北安康銷售網絡及商標使用權	990,000.00	—	—	60,000.00	270,000.00	930,000.00
其他	7,566,919.64	789,545.00	—	344,476.61	3,117,290.54	8,011,988.03
	<u>99,643,835.26</u>	<u>789,545.00</u>	<u>—</u>	<u>2,335,103.18</u>	<u>29,955,256.64</u>	<u>98,098,277.08</u>

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	37,834,933.57	1-5年
電話初裝費	5年	2,756,400.00	已攤銷完畢
ERP系統費用	5年	6,512,246.25	1-5年
電腦系統費用	5年	2,159,248.00	1-5年
GMP改造費用	5年	2,501,945.78	1-5年
離休幹部醫療統籌金	5年	2,414,500.00	已攤銷完畢
退休人員過渡性基本醫療保險金	10年	3,049,676.46	6年2個月
CI設計	10年	264,800.00	10年
胃腸甯沖劑中藥保護費	7年	553,679.70	6年6個月
其他	2-5年	4,762,393.55	1-5年
		<u>62,809,823.31</u>	

(2) 長期待攤費用本期變動情況如下：

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	累計攤銷額	期末餘額
裝修費	8,374,226.33	595,958.32	2,449,373.73	31,314,122.65	6,520,810.92
電話初裝費	12,159.34	—	12,159.34	2,756,400.00	—
ERP系統費用	827,499.40	325,000.00	498,139.16	5,857,886.01	654,360.24
電腦系統費用	704,243.60	—	189,847.00	1,644,851.40	514,396.60
GMP改造費用	457,507.02	—	63,125.60	2,107,564.36	394,381.42
離休幹部醫療統籌金	112,783.09	—	112,783.09	2,414,500.00	—
退休人員過渡性基本 醫療保險金	1,959,417.34	—	180,243.16	1,270,502.28	1,779,174.18
CI設計	264,800.00	—	16,550.00	16,550.00	248,250.00
胃腸甯沖劑中藥保護費	553,679.70	—	39,548.55	39,548.55	514,131.15
其他	1,765,266.87	424,304.34	384,216.77	2,957,039.11	1,805,354.44
	<u>15,031,582.69</u>	<u>1,345,262.66</u>	<u>3,945,986.40</u>	<u>50,378,964.36</u>	<u>12,430,858.95</u>

16. 短期借款

	期末數	期初數
信用借款	140,000,000.00	45,586,020.00
抵押、質押借款	162,448,832.77	254,199,348.60
保證借款	539,000,000.00	568,000,000.00
	<u>841,448,832.77</u>	<u>867,785,368.60</u>

17. 應付票據

	期末數	期初數
銀行承兌匯票	13,626,701.00	34,728,030.03
商業承兌匯票	82,120,821.17	51,280,033.35
	<u>95,747,522.17</u>	<u>86,008,063.38</u>

18. 應付賬款

應付賬款期末數中，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

預收賬款期末數中，沒有持本公司5% (含5%) 以上表決權股份股東的款項。

20. 應付股利

	期末數	期初數
國有法人股	33,272,000.00	—
境內公眾股	7,097,998.88	—
境外公眾股	15,406,327.76	24,739.37
少數股東股利	6,947,408.50	1,753.52
	<u>62,723,735.14</u>	<u>26,492.89</u>

應付股利款期末數比期初數大幅增加，主要原因是：存在本集團已宣告但尚未到股利支付日支付的二零零五年度股利所致。

21. 應交稅金

	期末數	期初數
營業稅	301,528.53	537,448.97
增值稅	21,895,253.36	(7,110,797.17)
城市維護建設稅	1,388,601.56	933,086.59
企業所得稅	28,812,532.31	25,360,418.09
房產稅	1,115,391.18	335,299.76
代扣稅金	559,491.19	4,111,600.03
其他	770,209.01	210,357.34
	<u>54,843,007.14</u>	<u>24,377,413.61</u>

應交稅金期末數比期初數增加124.97%，主要原因是：本期主營業務收入增加，增值稅銷項稅額大於進項稅額所致。

22. 其他應交款

	註	期末數	期初數
教育費附加	(1)	599,827.37	402,995.72
市區堤圍防護費	(2)	3,961,111.87	3,175,229.22
其他		2,043.33	50,432.72
		<u>4,562,982.57</u>	<u>3,628,657.66</u>

註：

- (1) 教育費附加按增值稅、營業稅及消費稅稅額的3%計繳；
- (2) 本集團屬下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，屬下外商投資企業按0.09%計繳，屬下其他企業按0.13%計繳。

23. 其他應付款

(1) 其他應付款期末餘額的具體內容如下：

項目	期末數	期初數
收取的保證金、押金及定金	19,707,817.23	14,442,530.49
技術開發費	6,624,052.07	2,348,999.17
租金	2,040,350.72	—
工會經費	1,845,812.92	1,739,109.68
職工教育經費	12,969,675.71	11,878,877.69
與外單位的往來款	36,712,750.52	32,182,833.66
行政收費及稅金附加費	332,452.69	292,400.67
暫收員工款	1,301,082.43	2,005,242.03
勞動保險	869,460.52	1,208,250.77
職工住房貨幣補貼	14,774,228.38	19,276,096.54
職工獎勵及福利基金	406,504.06	2,460,141.54
應付廣州醫藥集團有限公司款項	25,977,438.41	25,468,086.39
應付交通銀行廣州分行(代收款項)	68,737,278.61	58,923,524.00
經營者獎勵基金	1,672,340.18	1,672,340.18
暫估應付固定資產價款	3,868,729.98	6,880,152.57
其他	15,053,192.92	10,365,613.63
	212,893,167.35	191,144,199.01

(2) 其他應付款期末數中，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25,977,438.41元。

24. 預提費用

項目	期末數	期初數
借款利息	1,567,624.08	1,255,628.75
租金	2,132,151.24	1,836,899.84
中介機構費用	2,709,140.70	2,430,164.70
廣告費	17,342,277.50	3,835,218.44
保險費	600,000.00	—
水電費	2,310,272.99	759,970.24
運輸費	—	673,397.84
會議費	2,295,420.32	—
業務宣傳及推廣費	9,287,491.55	—
其他	5,244,490.00	3,428,821.77
	43,488,868.38	14,220,101.58

預提費用期末數比期初數增加205.83%，主要原因是：本期末已實施尚未結算的廣告費及宣傳費用增加。

25. 一年內到期的長期負債

	期末數	期初數
信用借款	30,000,000.00	50,000,000.00

一年內到期的長期負債期末數比期初數減少40.00%，主要原因是：本集團屬下的廣州中一藥業有限公司歸還到期借款20,000千元。

26. 長期應付款

債權人	款項內容	期末數	期初數
廣州市財政局	國家股股利	2,169,019.06	2,170,889.31
廣西壯族自治區財政廳	股權轉讓價款	2,264,426.47	2,264,426.47
其他		281,411.85	281,412.43
		<u>4,714,857.38</u>	<u>4,716,728.21</u>

27. 專項應付款

	期末數	期初數
政府撥給的科技基金	45,025,658.54	45,758,891.04
政府貼息	2,460,345.00	3,286,905.00
技術出口發展專項資金	365,876.05	506,678.78
GMP易地改造排污費支出項目	556,874.40	556,874.56
	<u>48,408,753.99</u>	<u>50,109,349.38</u>

28. 股本

股東名稱	期初數	本期增加數	本期減少數	期末數
國家股	513,000,000.00	—	23,400,000.00	489,600,000.00
境內普通股	78,000,000.00	23,400,000.00	—	101,400,000.00
境外普通股	219,900,000.00	—	—	219,900,000.00
	<u>810,900,000.00</u>	<u>23,400,000.00</u>	<u>23,400,000.00</u>	<u>810,900,000.00</u>

- (1) 本公司股本業經廣東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。
- (2) 本公司於二零零六年四月實施股權分置改革。本公司的非流通股股東同意向A股流通股股東支付對價，以換取本公司所有非流通股股份在A股市場的流通權。具體方案為：A股流通股股東每持有10股流通股即獲得3股股票的對價。因此，本期國家股送出23,400,000股，A股股東本期獲得23,400,000股。

29. 資本公積

	期初數	本期增加數	本期減少數	期末數	註
股本溢價	914,006,770.47	—	—	914,006,770.47	
接受捐贈非現金資產準備	2,605,049.96	—	—	2,605,049.96	
接受現金捐贈	219,652.84	—	—	219,652.84	
股權投資準備	19,115,775.92	16,688.40	—	19,132,464.32	(1)
撥款轉入	19,203,964.37	70,400.00	—	19,274,364.37	(2)
其他資本公積	193,928,649.01	235,389.48	—	194,164,038.49	(3)
外幣資本折算差額	373,893.09	—	—	373,893.09	
	<u>1,149,453,755.66</u>	<u>322,477.88</u>	<u>—</u>	<u>1,149,776,233.54</u>	

資本公積變動原因：

- (1) 本集團投資的暨華醫療器械責任有限公司本期增加資本公積，本集團根據所持股權比例相應增加資本公積16,688.40元。
- (2) 本集團研究開發項目完成後，將政府部門專項撥款70,400元從專項應付款結轉資本公積。
- (3) 本集團將無需支付的應付款項235,389.48元結轉資本公積。

30. 盈餘公積

	期初數	本期增加數	本期減少數	期末數	註
法定盈餘公積	253,770,252.85	—	859,831.47	252,910,421.38	
法定公益金	179,461,575.56	—	179,461,575.56	—	(1)
任意盈餘公積	129,038,018.69	179,048,689.26	614,070.80	307,472,637.15	(2)
減免稅轉入	4,973,493.07	—	—	4,973,493.07	
	<u>567,243,340.17</u>	<u>179,048,689.26</u>	<u>180,935,477.83</u>	<u>565,356,551.60</u>	

盈餘公積變動原因：

- (1) 根據新公司法和財政部財企[2006]67號文規定：企業對二零零五年十二月三十一日的公益金結餘，轉作盈餘公積金管理使用。本集團將法定公益金餘額179,048,689.26元轉入任意盈餘公積。
- (2) 本集團屬下的廣州市藥材公司藥粉中草藥批發部已清算完畢，將法定盈餘公積餘額859,831.47元、法定公益金餘額412,886.30元和任意盈餘公積餘額614,070.80元共1,886,788.57元，轉入未分配利潤。

31. 未分配利潤

- (1) 未分配利潤具體數字詳見附表三。
- (2) 本集團的利潤分配政策詳見上述合併會計報表附註第五點的說明。
- (3) 根據本公司二零零五年度派息方案，每股派發股息0.07元，按總股本810,900,000股計算，二零零六年派發二零零五年度股息合共56,763,000元。

32. 主營業務收入

	本期累計數	上年同期累計數
(1) 製造業產品銷售	<u>1,260,518,819.25</u>	1,140,258,775.85
(2) 貿易	<u>3,933,473,523.19</u>	3,455,913,235.42
其中：批發	<u>3,625,042,726.75</u>	3,208,995,655.80
零售	<u>183,049,111.57</u>	148,734,546.90
進出口	<u>125,381,684.87</u>	98,183,032.72
	<u>5,193,992,342.44</u>	<u>4,596,172,011.27</u>

本期本集團前5名客戶銷售的收入總額為345,943千元，佔全部主營業務收入的6.63%。

33. 主營業務成本

	本期累計數	上年同期累計數
(1) 製造業產品銷售	593,843,812.17	532,579,333.25
(2) 貿易	3,681,378,925.89	3,248,532,900.71
其中：批發	3,421,087,432.90	3,039,556,296.54
零售	143,287,328.74	118,009,308.20
進出口	117,004,164.25	90,967,295.97
	4,275,222,738.06	3,781,112,233.96

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	397,417.94	198,321.44
城市維護建設稅	10,017,285.16	9,344,875.89
教育費附加	4,248,727.45	4,033,764.44
其他	13,516.40	24,217.83
	14,676,946.95	13,601,179.60

35. 其他業務利潤

	本期累計數	上年同期累計數
(1) 其他業務收入		
資產出租	18,577,141.53	18,756,840.18
材料銷售	1,481,191.06	514,870.67
加盟店管理費	205,270.30	165,958.00
商標費收入	2,750,750.59	662,515.09
諮詢費收入	839,720.60	2,188,906.44
代理手續費收入	72,031.27	—
藥品上架費收入	2,449,132.77	—
其他	2,144,612.50	2,741,485.42
	28,519,850.62	25,030,575.80
(2) 其他業務支出		
資產出租、折舊	452,172.01	552,627.88
材料銷售成本	930,341.80	666,007.61
應計稅金及附加	2,648,533.72	2,506,736.81
其他	164,345.34	263,615.95
	4,195,392.87	3,988,988.25
其他業務利潤	24,324,457.75	21,041,587.55

36. 財務費用

	本期累計數	上年同期累計數
利息淨支出	16,814,696.35	22,922,254.84
匯兌淨損失	(305,102.13)	59,030.24
金融機構手續費	4,158,830.37	1,839,716.52
其他	1,126,384.27	1,605.59
	<u>21,794,808.86</u>	<u>24,822,607.19</u>

37. 投資收益

	本期累計數	上年同期累計數
債券投資	(538,905.49)	(83,086.32)
基金投資	4,976,837.00	—
聯營或合營公司分來利潤	4,502,255.00	2,984,370.92
股權投資權益法核算淨增減額	(2,585,417.40)	(1,425,328.97)
投資減值準備	1,048,000.00	(5,452,000.00)
股權投資處置收益	(216,576.40)	—
	<u>7,186,192.71</u>	<u>(3,976,044.37)</u>

投資收益本期數比上年同期數增加280.74%，主要原因是本報告期本公司出售金鷹中小盤基金取得收益4,977千元。

38. 營業外收入

	本期累計數	上年同期累計數
處理固定資產淨收益	51,625.37	158,840.30
出售廢料收入	15,687.74	106,603.88
罰款及滯納金收入	66,262.16	25,022.95
拆遷補償收入	2,634,292.98	166,443.86
出租宿舍給職工租金	—	28,712.76
其他	157,107.6	162,532.78
	<u>2,924,975.87</u>	<u>648,156.53</u>

營業外收入本期累計比上年同期增加351.28%，主要原因是本集團屬下的廣州市藥材公司取得采芝林商鋪的拆遷補償款2,634千元。

39. 營業外支出

	本期累計數	上年同期累計數
處理固定資產淨損失	814,429.77	500,745.34
資產減值準備	—	758,952.88
固定資產減值準備的回轉	(507,341.78)	—
捐贈支出	483,152.53	724,241.17
罰款及滯納金	2,184,202.88	388,722.83
非常損失	—	253,848.72
計劃生育獎	263,702.02	402,084.16
固定資產盤虧	650.00	—
其他	415,920.75	29,503.49
	<u>3,654,716.17</u>	<u>3,058,098.59</u>

40. 非經常性損益

	金額(人民幣千元)	
	本期累計數	上年同期累計數
處置長期股權投資及固定資產產生的損益	649	(342)
各種形式的政府補貼	397	189
短期投資損益	4,990	(6,111)
扣除計提的資產減值準備後的 其他各項營業外收入、支出	(550)	(1,309)
委託投資損益	(551)	—
以前年度已經計提各項減值準備的轉回	1,555	659
所得稅影響數	(2,218)	178
少數股東損益影響數	(115)	273
	<u>4,157</u>	<u>(6,463)</u>

41. 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	2,925
利息收入	3,787
其他業務收入	28,520
押金	5,265
政府補貼	1,047
	<u>41,544</u>

42. 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	251,379
使用現金支付的各项管理費用	117,886
財務費用—銀行手續費	4,159
其他業務支出	4,195
營業外支出	3,347
	<u>380,966</u>

七. 母公司會計報表主要項目附註(如無特別註明, 貨幣單位均為人民幣元)

1. 應收賬款

(1) 應收賬款期末餘額按賬齡分析如下:

賬齡	期末數			
	餘額	佔總額的比例(%)	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	33,522,266.91	100	378,400.55	1.13
	<u>33,522,266.91</u>	<u>100</u>	<u>378,400.55</u>	<u>1.13</u>

(2) 應收賬款期末數前5名金額合計為12,569,017.08元, 佔應收賬款總額的37.49%。

2. 其他應收款

其他應收款期末餘額按賬齡分析如下:

賬齡	期末數			
	餘額	佔總額的比例(%)	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	41,465,598.07	21.56	—	—
1-2年	43,424.07	0.02	—	—
2-3年	32,666,737.56	16.97	—	—
3-4年	50,368,000.00	26.17	—	—
4-5年	21,494,596.76	11.17	—	—
5年以上	46,402,843.54	24.11	502,043.54	1.08
	<u>192,441,200.00</u>	<u>100.00</u>	<u>502,043.54</u>	<u>0.26</u>

賬齡	期初數			
	餘額	佔總額的比例(%)	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	5,777,788.87	3.45	—	—
1-2年	5,098,010.89	3.04	—	—
2-3年	33,870,656.54	20.23	—	—
3-4年	50,644,000.00	30.25	—	—
4-5年	21,498,596.76	12.84	—	—
5年以上	50,544,562.54	30.19	502,043.54	0.99
	<u>167,433,615.60</u>	<u>100</u>	<u>502,043.54</u>	<u>0.30</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4,068,000元。

3. 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 權益法增減額	期末數
廣州星群藥業股份有限公司	125,322,318.71	88.99	64,111,786.75	189,434,105.46
廣州中一藥業有限公司	156,209,321.79	90.36	188,922,811.49	345,132,133.28
廣州陳李濟藥廠	117,310,759.19	100.00	103,700,795.17	221,011,554.36
廣州漢方現代中藥研究 開發有限公司	89,480,000.00	70.04	(28,417,126.26)	61,062,873.74
廣州奇星藥廠	126,775,482.62	100.00	55,934,916.51	182,710,399.13
廣州敬修堂藥業股份有限公司	101,489,814.94	88.40	1,391,115.77	102,880,930.71
廣州潘高壽藥業股份有限公司	144,298,132.51	87.77	19,633,352.82	163,931,485.33
廣州王老吉藥業股份有限公司	102,035,124.44	48.05	65,825,624.16	167,860,748.60
廣州醫藥有限公司	230,189,155.53	90.09	160,681,557.12	390,870,712.65
廣州藥材公司	74,378,883.83	100.00	(52,703,114.98)	21,675,768.85
廣州醫藥進出口公司	18,557,328.73	100.00	4,212,589.97	22,769,918.70
廣州環藥製藥有限公司	15,331,246.76	59.70	(882,676.55)	15,093,591.98
廣州拜迪生物有限公司	80,000,000.00	95.69	(27,007,764.20)	53,340,586.02
廣州廣藥盈邦營銷有限公司	3,888,713.99	51.00	(608,657.47)	3,979,045.15
廣西盈康藥業有限公司	21,717,000.00	51.00	(5,424,345.86)	16,801,221.88
金鷹基金管理有限公司	20,000,000.00	20.00	(10,909,468.37)	9,090,531.63
暨華醫療器械責任有限公司公司	4,200,000.00	24.00	(2,547,456.72)	1,652,543.28
廣州金申藥業有限公司	765,000.00	38.25	(765,000.00)	—
中國光大銀行	10,725,000.00	—	—	10,725,000.00
國藥集團工業股份有限公司	8,000,000.00	10.00	—	8,000,000.00
北京故宮宮苑文化發展有限公司	200,000.00	10.00	—	200,000.00
	<u>1,480,873,283.04</u>		<u>535,148,939.35</u>	<u>1,988,223,150.75</u>

4. 投資收益

項目	本期累計數	上年同期累計數
債券投資	12,898.66	—
委託貸款收益	8,841,422.13	1,362,353.61
基金投資	4,976,837.00	—
聯營或合營公司分來利潤	4,486,255.00	2,983,850.00
股權投資權益法核算淨增減額	137,175,625.16	123,826,082.88
投資減值準備	1,048,000.00	(5,452,000.00)
	<u>156,541,037.95</u>	<u>122,720,286.49</u>

八、關聯方關係及其交易

1. 存在控制關係的關聯方

企業名稱	註冊地址	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	楊榮明
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	蘇廣豐
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	許健
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	歐陽強
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	溫新文
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	嚴志標
廣州潘高壽藥業股份有限公司	廣州市番禺區橋鎮東升工業區	生產及銷售	子公司	股份有限公司	魏大華
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	廣州市荔灣區上九路85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	黃建軍
廣州拜迪生物醫藥有限公司	廣州市番禺區鍾村鎮謝村 村市廣路邊	批發、零售 及研究開發	子公司	有限責任公司	陳建農
廣州廣藥盈邦營銷有限公司	廣州市荔灣區沙面北街59號後座	批發、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193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	期初數	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	11,285	—	—	11,285
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
廣州醫藥有限公司	22,200	—	—	22,200
廣州市藥材公司	7,503	—	—	7,503
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	12,776	—	—	12,776
廣州拜迪生物醫藥有限公司	8,360	—	—	8,360
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	3,188	—	—	3,188

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		年末數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
廣州醫藥集團有限公司	49,100	60.55	—	—	2,240	2.76	46,860	57.79
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	11,285	100	—	—	—	—	11,285	100
廣州奇星藥廠	8,242	100	—	—	—	—	8,242	100
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	7,623	88.40	—	—	—	—	7,623	88.40
廣州潘高壽藥業股份有限公司	5,744	87.78	—	—	—	—	5,744	87.78
廣州醫藥有限公司	20,000	90.09	—	—	—	—	20,000	90.09
廣州市藥材公司	7,503	100	—	—	—	—	7,503	100
廣州市醫藥進出口公司	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	8,948	70.04	—	—	—	—	8,948	70.04
廣州拜迪生物醫藥有限公司	8,000	95.69	—	—	—	—	8,000	95.69
廣州廣藥盈邦營銷有限公司	9,388	51.00	—	—	—	—	9,388	51.00
廣西盈康藥業有限責任公司	1,626	51.00	—	—	—	—	1,626	51.00

4. 存在共同控制關係的關聯方

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
廣州王老吉藥業股份有限公司	廣州市白雲區廣花二路831號	生產及銷售	合營企業	股份有限公司	李祖澤
廣州聯傑電腦科技有限公司	廣州市荔灣區上九路82號7樓	計算機軟件 開發及服務	合營企業	有限公司	譚麗卿
廣州醫藥足球俱樂部有限公司	廣州市荔灣區沙面北街45號	體育、 廣告業務	合營企業	有限公司	楊榮明

5. 存在共同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	期初數	本期增加數	本期減少數	期末數
廣州王老吉藥業股份有限公司	20,476	—	—	20,476
廣州聯傑電腦科技有限公司	50	—	—	50
廣州醫藥足球俱樂部有限公司	—	2,000	—	2,000

6. 存在共同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		年末數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
廣州王老吉藥業股份有限公司	9,838	48.0465	—	—	—	—	9,838	48.0465
廣州聯傑電腦科技有限公司	25	50	—	—	—	—	25	50
廣州醫藥足球俱樂部有限公司	—	—	922	42.40	—	—	922	42.40

7. 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
廣州白雲山僑光制藥有限公司	同一母公司
廣州白雲山明興制藥有限公司	同一母公司
廣州白雲山天心藥業股份有限公司	同一母公司
廣州白雲山何濟公制藥有限公司	同一母公司
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	同一母公司
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	同一母公司
廣州華南醫療器械有限公司	同一母公司
保聯拓展公司	同一母公司
廣州醫藥工業研究所	同一母公司
廣州廣藥房地產實業有限公司	同一母公司
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山制藥總廠	同一母公司
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山化學藥廠	同一母公司
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山外用藥廠	同一母公司
廣州醫藥物資供應公司	同一母公司
廣州醫藥經濟拓展公司	同一母公司
廣州聯傑電腦科技有限公司	合營公司
廣州王老吉藥業股份有限公司	合營公司
廣州醫藥足球俱樂部有限公司	合營公司

下面所列示的與合營公司發生的關聯交易均為屬於這些公司其他股東應佔的部分。

(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
廣州白雲山僑光制藥有限公司	10,180	16,403
廣州白雲山明興制藥有限公司	16,473	19,467
廣州白雲山天心藥業股份有限公司	19,620	18,686
廣州白雲山何濟公制藥有限公司	12,322	4,193
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	36,589	34,871
廣州華南醫療器械有限公司	13	11
保聯拓展公司	60,727	54,141
廣州王老吉藥業股份有限公司	46,095	12,514
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	34,660	20,532
廣州白雲山制藥股份有限公司 廣州白雲山制藥總廠	25,918	25,935
廣州白雲山制藥股份有限公司 廣州白雲山化學藥廠	1,184	429
廣州白雲山制藥股份有限公司 廣州白雲山外用藥廠	3,671	1,339
廣州市醫藥物資供應公司	—	59
廣州市醫藥工業研究所	1	—
	267,453	208,580

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
廣州白雲山僑光制藥有限公司	32,998	23,764
廣州白雲山明興制藥有限公司	9,544	5,144
廣州白雲山天心藥業股份有限公司	7,492	10,763
廣州白雲山何濟公制藥有限公司	1,629	732
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	31,509	22,277
廣州醫藥工業研究所	2,918	5
廣州王老吉藥業股份有限公司	21,234	6,170
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山制藥總廠	10,310	11,050
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山化學藥廠	1,784	13,620
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山外用藥廠	715	1,898
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	2,484	9,592
	122,617	105,015

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

	期末數	期初數
應收賬款：		
廣州白雲山僑光制藥有限公司	41,810	26,468
廣州白雲山明興制藥有限公司	2,851	1,714
廣州白雲山天心藥業股份有限公司	1,482	1,842
廣州白雲山何濟公制藥有限公司	512	238
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	3,780	2,895
廣州王老吉藥業股份有限公司	3,186	2,268
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	216	1,777
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山制藥總廠	4,496	4,224
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山化學藥廠	79	1,208
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山外用藥廠	478	170
應付賬款：		
廣州白雲山僑光制藥有限公司	1,889	1,632
廣州白雲山明興制藥有限公司	3,604	2,293
廣州白雲山天心藥業股份有限公司	3,523	206
廣州白雲山何濟公制藥有限公司	2,848	524
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	5,310	740
廣州華南醫療器械有限公司	29	11
保聯拓展公司	49,269	49,750
廣州王老吉藥業股份有限公司	5,490	148
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山制藥總廠	4,457	10
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山外用藥廠	462	292
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	7,556	2,046
廣州醫藥經濟拓展公司	—	17
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山化學藥廠	455	—

貨幣單位：人民幣千元

	期末數	期初數
其他應收款：		
廣州醫藥集團有限公司	4,439	5,060
廣州華南醫療器械有限公司	100	100
保聯拓展有限公司	6	7,993
廣州聯傑電腦科技有限公司	420	520
廣州王老吉藥業股份有限公司	2,051	—
其他應付款：		
廣州醫藥集團有限公司	25,977	25,468
廣州王老吉藥業股份有限公司	97	97
廣州市醫藥物資供應公司	3,000	3,000
預付賬款：		
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	2,288	197
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	6,045	—
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山化學藥廠	200	—
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山外用藥廠	72	—
廣州醫藥物資供應公司	4	—
廣州王老吉藥業股份有限公司	44	—
預收賬款：		
廣州白雲山僑光制藥有限公司	—	22
廣州白雲山明興制藥有限公司	—	279
廣州白雲山何濟公制藥有限公司	—	91
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	—	1
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	—	300
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山制藥總廠	242	—
廣州王老吉藥業股份有限公司	—	176
(5) 提供或接受勞務		

貨幣單位：人民幣千元

項目	註	本期累計數	上年同期累計數
職工住房服務費	1	129	129
綜合服務費	2	458	431
廣州醫藥足球俱樂部廣告及宣傳費		13,189	—
		13,776	560

註：

- 根據本集團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，廣藥集團同意為本集團的員工繼續提供職工住房。本集團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。
- 根據本集團與廣藥集團於一九九七年九月一日簽訂的綜合服務合同，廣藥集團為本集團提供若干福利設施，本集團負責經營、管理及維修這些福利設施，並按照截至一九九七年期末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

根據本集團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二零零七年九月一日期滿，以及按實際使用量支付公用設施和其他雜項費用。

根據本集團與廣藥集團於二零零四年二月六日簽訂的辦公樓租賃協議，本集團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。

本集團公司本期應向廣藥集團支付上述租金1,409千元(上年同期：1,642千元)。

(7) 許可協議

根據本集團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二零零七年九月一日期滿。本集團本期應向廣藥集團支付上述商標許可使用費5,265千元(上年同期：5,848千元)。

(8) 預付租金

根據本集團與廣藥集團於一九九八年八月二十八日簽訂的協議書，廣藥集團同意本集團租用其擴建的新辦公大樓的部分場地。本集團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，本集團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，截至二零零六年六月三十日止，預付租金餘額為4,068千元。

九. 或有事項**1. 集團**

於二零零六年六月三十日，本集團不存在任何對外擔保。

2. 公司

於二零零六年六月三十日，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	擔保期限
廣州醫藥有限公司	流動資金借款	370,000	1年
	票據貼現	28,170	1年
廣州市藥材公司	流動資金借款	10,000	1年
廣州市醫藥進出口公司	流動資金借款	10,000	1年
	票據貼現	5,490	1年
	貿易額度	15,200	1年
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	流動資金借款	18,000	1年
廣州拜迪生物醫藥有限公司	流動資金借款	10,000	1年
合計		<u>466,860</u>	

十. 承諾事項

截至二零零六年六月三十日止，本集團的重要承諾事項如下：

貨幣單位：人民幣千元

項目	本期數	期初數
已簽約未支付的工程及設備支出	15,747	61,448
已簽約未支付的租賃支出	<u>68,352</u>	<u>84,928</u>

十一. 資產負債表日後事項中的非調整事項

本公司於二零零六年七月二十六日與子公司廣州醫藥有限公司(以下簡稱「醫藥公司」)及麥奇傑等33名自然人股東簽訂《股權轉讓協議》，本公司以自有資金收購醫藥公司與麥奇傑等33名自然人股東共持有廣州中一藥業有限公司(以下簡稱「中一藥業」)9.64%的股權，按中一藥業二零零六年六月三十日為基準日的經審計的賬面淨資產值定價，本次收購股權的總對價為人民幣36,814,400元。本次收購完成後，中一藥業將成為本公司的全資子公司。

十二. 債務重組事項

本報告期內，本集團沒有發生重大債務重組事項。

十三. 非貨幣性交易

本報告期內，本集團沒有發生重大非貨幣性交易事項。

十四. 會計報表數據變動項目分析

於二零零六年六月三十日及二零零五年十二月三十一日，比較合併資產負債表各科目金額變動幅度超過30%，且該科目金額佔本集團二零零六年六月三十日淨資產額5%以上的項目及合併利潤表各科目金額變動幅度超過30%，且該科目佔本集團二零零六年1-六月利潤總額10%以上的項目變動列示如下：

貨幣單位：人民幣千元

項目	二零零六年 六月三十日	二零零五年 十二月三十一日	差異變動 金額	變動幅度(%)
應收賬款(註1)	1,469,008	959,777	509,231	53.06
預付賬款(註2)	112,695	196,549	83,854	(42.66)

項目	二零零六年 一至六月	二零零五年 一至六月	差異變動 金額	變動幅度(%)
營業費用(註3)	404,627	301,439	103,188	34.23

註1：應收賬款期末數比期初數增加53.06%，主要原因是本報告期本集團積極拓展市場，銷售額持續增長；為提高市場佔有率適當延長部分客戶信用期。

註2：預付賬款期末數比期初數減少42.66%，主要原因是本集團的醫藥貿易企業議價能力提高，預付藥品款項減少所致。

註3：營業費用本期累計數較上年同期增加34.23%，主要原因是本期加大銷售力度，廣告費用及營銷終端費用大幅度增加所致。

十五. 按照中國會計準則及制度與按香港普遍採納之會計原則編制的會計報表之間的差異說明

	註	二零零六年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零零五年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
按中國會計準則及制度編製之淨資產		2,685,045	2,621,437
資本化之無形資產	1	32,187	37,367
固定資產重估	2	127,869	128,522
遞延政府補貼收入	3	(4,111)	(4,259)
過渡性醫療保險計提差異	4	(50,601)	(53,586)
遞延稅款之淨影響	5	21,743	10,822
商譽評估減值	6	(1,683)	(1,791)
少數股東權益差異	9	(15,241)	(15,389)
按香港普遍採納之會計原則編製之 本公司權益持有人應佔資本及儲備		<u>2,795,208</u>	<u>2,723,123</u>

		截至六月三十日止六個月	
		二零零六年	二零零五年
		人民幣千元	人民幣千元
		(未經審計)	(未經審計)
	註		
按中國會計準則及制度編製之淨利潤		120,049	103,590
無形資產之攤銷	1	(5,180)	(5,180)
固定資產重估增值部份所計提之折舊	2	(653)	(988)
需通過利潤表確認之政府補貼收入	3	220	297
過渡性醫療保險計提差異	4	2,985	2,985
遞延稅款之淨影響	5	10,921	5,262
商譽攤銷的回轉 / (商譽評估減值)	6	108	(1,897)
確認核銷長期未支付之應付款項	7	250	—
子公司由於吸收外部投資而引起的負商譽	8	—	19,819
少數股東權益的變動差異	9	148	(932)
按香港普遍採納之會計原則編製之			
本公司權益持有人應佔盈利		<u>128,848</u>	<u>122,956</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1997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。
- 本集團在按中國會計準則及制度編制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限以直線法計入損益表。
- 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。
- 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款，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消確認遞延稅款資產。
- 按中國會計準則及制度編制的賬目中，商譽按直線法進行攤銷。而按香港普遍採納之會計原則，商譽應於每年或在有跡象顯示出現耗蝕時進行測試，任何減值直接確認於損益表中。

7. 本集團在按中國會計準則及制度編制的賬目中將應付賬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之賬目中，該等應付賬項的核銷於損益表中確認，並由稅後利潤轉撥至資本公積。
8. 本集團一子公司由於向第三方增發股份而攤薄了本公司在該子公司的股權。由於該資本交易而使本集團產生的盈餘，按中國會計準則及制度編制的賬目是計入資本公積，而按香港普遍採納之會計原則編制之賬目是通過損益表進行確認。
9. 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發生差異。

按香港會計準則第34號「中期財務報告」編製(未經審計)

簡明綜合中期財務資料

(截至二零零六年六月三十日止六個月)
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

簡明綜合中期資產負債表

資產	附註	截止於	
		二零零六年 六月三十日 未經審計	二零零五年 十二月三十一日 經審計
非流動資產			
物業、機器及設備	5	1,524,251	1,542,068
投資物業	5	8,712	8,712
土地使用權	5	134,322	134,691
無形資產	5	43,953	49,506
聯營公司權益		16,989	4,854
可供出售財務資產		31,175	61,994
遞延所得稅資產		63,940	53,345
非流動資產合計		1,823,342	1,855,170
流動資產			
存貨		1,088,650	1,148,569
貿易及其他應收款	6	2,161,230	1,683,197
按公平值透過損益列賬的財務資產		1,951	10,903
現金及現金等價物		614,540	618,581
流動資產合計		3,866,371	3,461,250
總資產		5,689,713	5,316,420
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	7	1,592,034	1,592,034
儲備		987,271	989,014
保留盈利		215,903	142,075
		2,795,208	2,723,123
少數股東權益		198,278	201,707
總權益		2,993,486	2,924,830

第85至93頁的附註為簡明綜合中期財務報告的整體部分。

負債	附註	截止於	
		二零零六年 六月三十日 未經審計	二零零五年 十二月三十一日 經審計
非流動負債			
遞延所得稅負債		42,196	42,522
雇員福利		43,071	46,203
		<u>85,267</u>	<u>88,725</u>
流動負債			
貿易及其他應付款	8	1,646,949	1,359,694
應付股利		62,724	26
當期所得稅負債		29,838	25,360
貸款	9	871,449	917,785
		<u>2,610,960</u>	<u>2,302,865</u>
總負債		<u>2,696,227</u>	<u>2,391,590</u>
總權益及負債		<u>5,689,713</u>	<u>5,316,420</u>
流動資產淨值		<u>1,255,411</u>	<u>1,158,385</u>
總資產減流動負債		<u>3,078,753</u>	<u>3,013,555</u>

第85至93頁的附註為簡明綜合中期財務報告的整體部分。



簡明綜合中期損益表

	附註	未經審計 截至六月三十日止六個月	
		二零零六年	二零零五年
銷售	4	5,193,992	4,596,172
售出貨品成本		(4,275,223)	(3,781,112)
毛利		918,769	815,060
其他收益(淨額)	10	42,114	48,723
分銷成本		(419,304)	(315,040)
行政費用		(319,898)	(329,446)
其他經營開支		(3,655)	(3,058)
經營盈利	10	218,026	216,239
融資成本		(26,527)	(30,216)
應佔聯營公司虧損		(1,652)	(416)
除稅前盈利		189,847	185,607
所得稅	11	(52,514)	(54,743)
半年度盈利		137,333	130,864
應佔：			
— 本公司權益持有人		128,848	122,956
— 少數股東權益		8,485	7,908
		137,333	130,864
本公司權益持有人於本期每股應佔盈利 (以每股人民幣計)			
— 基本及攤薄		0.159	0.152
股息	12	—	—

第85至93頁的附註為簡明綜合中期財務報告的整體部分。

簡明綜合中期權益變動表

	未經審計					
	本公司權益持有人應佔				少數股東權益	總權益
	股本	儲備	保留盈利	總計		
二零零五年一月一日結餘	1,592,034	880,427	73,131	2,545,592	212,287	2,757,879
半年度盈利	—	—	122,956	122,956	7,908	130,864
二零零四年股息	—	—	(20,273)	(20,273)	(9,198)	(29,471)
轉撥						
— 由於對附屬公司股權攤薄而產生的影響	—	9,902	(9,902)	—	(13,815)	(13,815)
— 其他	—	(366)	366	—	—	—
二零零五年六月三十日結餘	<u>1,592,034</u>	<u>889,963</u>	<u>166,278</u>	<u>2,648,275</u>	<u>197,182</u>	<u>2,845,457</u>
二零零六年一月一日結餘	1,592,034	989,014	142,075	2,723,123	201,707	2,924,830
半年度盈利	—	—	128,848	128,848	8,485	137,333
轉撥	—	(1,743)	1,743	—	—	—
二零零五年股息	—	—	(56,763)	(56,763)	(11,914)	(68,677)
二零零六年六月三十日結餘	<u>1,592,034</u>	<u>987,271</u>	<u>215,903</u>	<u>2,795,208</u>	<u>198,278</u>	<u>2,993,486</u>

第85至93頁的附註為簡明綜合中期財務報告的整體部分。

簡明綜合中期現金流量表

未經審計
截至六月三十日止六個月

	二零零六年	二零零五年
營運活動的現金流量 — 淨額	38,561	85,187
投資活動的現金流量		
— 購入物業、機器及設備	(43,639)	(69,426)
— 出售物業、機器及設備所得款	3,973	2,204
— 出售按公平值透過損益列賬的財務資產 及可供出售財務資產所得款	45,909	—
— 其他投資性現金流量—淨額	(4,787)	(1,577)
投資活動的現金流量 — 淨額	1,456	(68,799)
融資活動的現金流量		
— 向本公司權益持有人支付股息	(1,000)	—
— 向少數股東支付股息	(14,185)	(2,529)
— 償還借款	(196,586)	(377,248)
— 收到借款	158,000	294,393
— 收到一子公司投資者之資金注入	—	62,627
— 其他融資性現金流量—淨額	9,713	(83,103)
融資活動的現金流量—淨額	(44,058)	(105,860)
現金及現金等價物減少淨額	(4,041)	(89,472)
於一月一日現金及現金等價物	618,581	882,385
於六月三十日現金及現金等價物	614,540	792,913

第85至93頁的附註為簡明綜合中期財務報告的整體部分。

簡明綜合財務資料附註

1. 一般資料

廣州藥業股份有限公司（「本公司」）是於一九九七年九月一日在中華人民共和國（「中國」）成立的股份有限公司。本公司的H股於一九九七年十月三十日在香港聯合交易所有限公司上市，其A股則於二零零一年二月六日在上海證券交易所上市。本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）主要從事中成藥製造，西藥、中成藥及各種醫療儀器的批發、零售及進出口業務，以及中藥材的批發及零售。

註冊及辦公地址為中國廣東省廣州市沙面北街45號。

簡明綜合中期財務資料由董事會在二零零六年八月二十五日批准刊發。

2. 編制基準

此截止至二零零六年六月三十日的簡明綜合中期財務資料，乃按照香港會計準則（「HKAS」）第34號「中期財務報告」而編制的。此簡明綜合財務資料應與二零零五年年度財務報表一併閱讀。

3. 會計政策

編制本簡明綜合財務資料所採納之會計政策與截至二零零五年十二月三十一日止年度之財務報表所採用者一致。

以下新訂準則、對準則的修訂和詮釋必須在截至二零零六年十二月三十一日止財政年度採用。

- 香港會計準則 19「精算盈虧、集體界定福利計劃和披露」的修訂，自二零零六年一月一日或以後開始的會計期間生效。此項修訂與本集團無關；
- 香港會計準則 39修訂「公平值期權」的修訂，自二零零六年一月一日或以後開始的會計期間生效。由於本集團有能力符合財務工具指定按公平值透過損益列賬的經修訂條件，故此項修訂對本集團在二零零六年一月一日前按公平值透過損益列賬的財務工具的分類和估值並無影響；
- 香港會計準則 21修訂「海外業務的淨投資」的修訂，自二零零六年一月一日或以後開始的會計期間生效。此項修訂與本集團無關；
- 香港會計準則 39修訂「預測集團間交易的現金流量對沖會計處理」的修訂，自二零零六年一月一日或以後開始的會計期間生效。此項修訂與本集團無關；
- 香港會計準則 39 及對香港財務報告準則4修訂「財務擔保合約」的修訂，自二零零六年一月一日或以後開始的會計期間生效。由於本集團並無向除本集團附屬公司以外的其他第三方提供擔保，故此項修訂對本集團無影響；
- 香港財務報告準則 6「礦產資源的開採和評估」，自二零零六年一月一日或以後開始的會計期間生效。此項準則與本集團無關；
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋 4「釐定一項安排是否包含租賃」，自二零零六年一月一日或以後開始的會計期間生效。由於本集團在二零零六年一月一日前對於所有包含租賃的安排已按照香港會計準則 17「租賃」入賬，故此項詮釋對本集團無影響；
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋 5「對拆卸、復原及環境復修基金權益的權利」，自二零零六年一月一日或以後開始的會計期間生效。此項詮釋與本集團無關；及
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋 6「參予特殊市場—電氣及電子設備廢料—產生的負債」，自二零零五年十二月一日或以後開始的會計期間生效。此項詮釋與本集團無關。

4. 分部資料

主要報告形式 – 業務分部

於二零零六年六月三十日，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、中成藥及醫療器械

集團其他業務主要為持有投資物業及其他投資，兩者的規模皆不足以作出獨立報告。

分部業績如下：

	截至二零零六年六月三十日止六個月					
	製造	批發	零售	進出口	抵銷	集團總額
分部銷售總額	1,324,709	4,210,783	183,257	147,802	(672,559)	5,193,992
分部間銷售	(64,190)	(585,740)	(208)	(22,421)	672,559	—
銷售－淨額	1,260,519	3,625,043	183,049	125,381	—	5,193,992
分部業績	187,541	57,325	5,581	2,917	(33,655)	219,709
未分配成本						(1,683)
經營盈利						218,026
融資成本						(26,527)
應佔聯營公司虧損	(1,652)	—	—	—	—	(1,652)
除稅前盈利						189,847
所得稅						(52,514)
半年度盈利						137,333
	截至二零零五年六月三十日止六個月					
	製造	批發	零售	進出口	抵銷	集團總額
分部銷售總額	1,171,231	3,559,375	148,758	107,203	(390,395)	4,596,172
分部間銷售	(30,972)	(350,379)	(23)	(9,021)	390,395	—
銷售－淨額	1,140,259	3,208,996	148,735	98,182	—	4,596,172
分部業績	162,567	62,757	2,368	279	(20,626)	207,345
未分配盈利						8,894
經營盈利						216,239
融資成本						(30,216)
應佔聯營公司虧損	(416)	—	—	—	—	(416)
除稅前盈利						185,607
所得稅						(54,743)
半年度盈利						130,864

4. 分部資料 (續)

主要報告形式 — 業務分部 (續)

其他在綜合損益表列賬的分部項目如下：

	截至二零零六年六月三十日止六個月					
	製造	批發	零售	進出口	未分配金額	集團總額
折舊	46,580	9,104	1,918	83	2,727	60,412
攤銷	5,158	2,709	62	15	122	8,066
減值虧損	7,854	7,170	—	844	—	15,868
減值虧損撥回	(2,559)	—	—	—	—	(2,559)
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u>2,709</u>	<u>62</u>	<u>15</u>	<u>122</u>	<u>8,066</u>
	<u>7,854</u>	<u>7,170</u>	<u>—</u>	<u>844</u>	<u>—</u>	<u>15,868</u>
	<u>(2,559)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(2,559)</u>
	<u>46,580</u>	<u>9,104</u>	<u>1,918</u>	<u>83</u>	<u>2,727</u>	<u>60,412</u>
	<u>5,158</u>	<u></u>				

4. 分部資料 (續)

主要報告形式 — 業務分部 (續)

分部資產主要包括有形及無形資產、存貨、應收款及經營現金。此等項目不包括遞延稅項、投資物業及其他投資。

分部負債由營運負債組成。此等項目不包括稅項和企業貸款等項目。

資本開支包括對土地使用權、物業、機器及設備和無形資產的添置。

地理分部

由於在中國以外的銷售及業績不大於集團綜合銷售和綜合業績的10%，故沒有呈列地理分部。

5. 資本開支

截至二零零五年六月三十日止 六個月	物業、機器 及設備	投資物業	土地使用權	無形資產
二零零五年一月一日期初 賬面淨值	1,596,193	8,712	133,364	57,546
添置	60,457	—	—	—
由於對附屬公司股權攤薄 而產生的影響	(53,505)	—	—	(396)
出售	(2,705)	—	—	—
折舊/攤銷	(62,502)	—	(1,610)	(5,558)
減值虧損撥回/(減值虧損)	973	—	—	(2,004)
二零零五年六月三十日期終 賬面淨值	<u>1,538,911</u>	<u>8,712</u>	<u>131,754</u>	<u>49,588</u>
截至二零零六年六月三十日止 六個月				
二零零六年一月一日期初 賬面淨值	1,542,068	8,712	134,691	49,506
添置	47,595	—	1,354	790
出售	(4,930)	—	—	—
折舊/攤銷	(60,412)	—	(1,723)	(6,343)
減值虧損	(70)	—	—	—
二零零六年六月三十日期終 賬面淨值	<u>1,524,251</u>	<u>8,712</u>	<u>134,322</u>	<u>43,953</u>

6. 貿易及其他應收款

由除銷所產生的貿易應收款一般可享有一至三個月的信用期。貿易應收款(包括貿易性質的應收關聯方款項)的賬齡分析如下:

	截止於	
	二零零六年 六月三十日	二零零五年 十二月三十一日
貿易應收款		
一個月至三個月	1,309,422	825,158
四個月至六個月	117,486	97,122
七個月至一年	38,386	24,949
一年以上	54,868	57,429
	1,520,162	1,004,658
減：貿易應收款減值準備	(51,154)	(44,881)
貿易應收款淨額	1,469,008	959,777

7. 股本

	二零零五年十二月三十一日		轉撥(自)/至		二零零六年六月三十日	
	股份數目	金額	股份數目	金額	股份數目	金額
已註冊，發行及繳足資本						
非流通股份－國家股	513,000,000	513,000	(513,000,000)	(513,000)	—	—
有限售條件的流通股份						
－國家股	—	—	489,600,000	489,600	489,600,000	489,600
H 股	219,900,000	219,900	—	—	219,900,000	219,900
A 股	78,000,000	78,000	23,400,000	23,400	101,400,000	101,400
	810,900,000	810,900	—	—	810,900,000	810,900
發行時除發行費用後資本溢價		781,134		—		781,134
總計		1,592,034		—		1,592,034

根據中華人民共和國相關部門之法規及制度，及非流通國家股份持有者與A股股東於二零零六年四月十二日達成之協議，非流通國家股份持有者向A股股東以每10股A股獲送3股股份的比例轉送股份。轉送後，非流通國家股份轉變為有限售條件的流通國家股份。

8. 貿易及其他應付款

二零零六年六月三十日，貿易應付款（包括貿易性質的應付關聯方款項）的賬齡分析如下：

	截止於	
	二零零六年 六月三十日	二零零五年 十二月三十一日
一年內	981,821	908,119
一年至二年	30,579	25,264
二年以上	18,966	22,321
	<u>1,031,366</u>	<u>955,704</u>

9. 貸款

	截止於	
	二零零六年 六月三十日	二零零五年 十二月三十一日
流動	<u>871,449</u>	<u>917,785</u>

截至二零零六年六月三十日止六個月之貸款的利息費用為人民幣27,016,000元（二零零五年六月三十日止六個月：28,321,000元）。

10. 經營盈利

以下項目已在本中期期間的經營盈利中記賬/扣除：

記賬	截至六月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
可供出售財務資產的股利收入	4,486	521
處置按公平值透過損益列賬的財務資產收益	6,025	—
貿易及其他應收款減值撥回	2,559	—
物業、機器及設備和無形資產減值撥回	—	973
扣除		
貿易及其他應收款項減值費用	9,990	8,238
物業、機器及設備和無形資產減值費用	70	2,004
存貨撇減至可實現淨值	5,808	193
按公平值透過損益列賬的財務資產減值費用	—	5,452
折舊及攤銷	68,478	69,670
處置物業、機器及設備虧損	957	501
	<u>957</u>	<u>501</u>

11. 所得稅

除均為外商投資企業的一家附屬公司及一家共同控制實體外，中國企業所得稅乃按照本期間估計應課稅盈利依稅率33%（二零零五年：33%）提撥準備。該附屬公司設立於沿海經濟開放區，適用企業所得稅率為27%。該共同控制實體可由首兩個獲利年度起獲豁免中國所得稅，而其後三年則可獲50%的所得稅率減免。該共同控制實體目前處於第二個企業所得稅豁免年度。

	截至六月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
當期所得稅		
- 中國企業所得稅	63,435	60,005
遞延所得稅	(10,921)	(5,262)
	<u>52,514</u>	<u>54,743</u>

12. 股息

董事於二零零六年三月三十一日召開會議並宣佈二零零五年末期股息每普通股人民幣0.07元，擬派股息在截至二零零六年六月三十日止六個月列作保留盈餘之分配。

董事不建議對截至二零零六年六月三十日止六個月派發中期股息（二零零五年六月三十日止六個月：無）。

13. 資本承擔

資產負債表日資本承擔如下：

	截止於	
	二零零六年 六月三十日	二零零五年 十二月三十一日
物業、機器及設備		
已簽約但未撥備	1,602	23,412
已批准但未簽約	14,145	38,036
	<u>15,747</u>	<u>61,448</u>

14. 關聯方交易

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有企業廣州醫藥集團有限公司。

本集團在正常業務範圍內進行之重大關聯方交易如下：

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零零六年	二零零五年
最終控股公司			
商標使用費	a	5,265	5,848
福利設施服務費	b	458	431
服務費	c	129	129
租金支出	d	1,409	1,642
		<u>7,261</u>	<u>8,050</u>
共同控制實體			
銷售原材料	e	21,234	6,170
採購製成品	e	46,095	12,514
		<u>67,329</u>	<u>18,684</u>
聯營公司			
廣告費	f	13,825	—
		<u>13,825</u>	<u>—</u>
同系附屬公司			
銷售製成品及原材料	e	101,383	98,845
採購製成品及原材料	e	221,349	198,498
		<u>322,732</u>	<u>297,343</u>
其他國家控股企業			
銷售製成品及原材料	e	755,864	1,085,235
採購製成品及原材料	e	325,435	384,273
採購機器與設備	e	2,212	3,671
服務費	g	45,380	38,396
		<u>1,128,891</u>	<u>1,511,575</u>
主要管理人員酬金			
薪金及其他福利		493	473
退休計劃的雇主供款		47	34
		<u>540</u>	<u>507</u>

- (a) 根據最終控股公司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及於二零零五年七月二十八日簽訂之相關補充協議，廣藥集團授予本公司附屬公司及一共同控制實體一項獨佔許可權，本集團於商標許可協議簽訂日期起計十年內可使用38個廣藥集團擁有的商標。本公司同意按照本公司附屬公司及一共同控制實體總銷售淨額的0.1%至2.1%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以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。

14. 關聯方交易 (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，廣藥集團授權本公司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規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他雜項費用。該協議將於二零零七年八月三十一日到期。
- (e) 本公司與共同控制實體、同系附屬公司及其他國家控股企業進行銷售、採購交易之條款均與其他第三方之間的交易的條款相似。
- (f) 根據聯營公司廣州醫藥足球俱樂部有限公司(「足球俱樂部」)與本公司於二零零六年六月十五日簽訂的廣告持續關聯交易協議，足球俱樂部同意通過承辦的球賽為本集團屬下企業的產品進行宣傳。該協議函蓋二零零六年三月一日至二零零八年十二月三十一日止期間，並且每年廣告交易總額不超過港幣3,000萬元(約為人民幣3,090萬元)。該等交易按公平基準磋商釐定，並將按一般商業條款及不遜於本集團給予或獲得的獨立第三方的條款進行。
- (g) 付給其他國家控股企業之服務費主要為廣告費與宣傳費、商業保險費及運輸費。
- (h) 廣藥集團，即本公司之控股公司，為中國政府直接控制之國有控股企業。中國政府為本公司之最終控股方。除廣藥集團所屬企業外，中國政府直接或間接控制之國有控股企業及其附屬公司均屬於本集團的關聯方。廣藥集團及中國政府均沒有向公眾發佈財務報表。

本集團以批發及零售方式銷售其產品。零售之銷售通過本集團之零售店按照市場價格以現金進行。由於本集團與國有控股企業的雇員、主要管理層人員及其家庭成員、其他關聯方之間的零售交易的普遍性，故沒有可行的方法或可信賴的系統來追蹤此等交易及確保對其披露的完整性。因此，上述披露的產品銷售並不包括與關聯方之零售交易。管理層相信與關聯方之間交易已被充分披露。

此外，與金融機構、各公用事業提供單位、政府部門及機構的正常交易沒有包括在內。