

審計報告

本所函件編號：(2007)羊查字第10000號
穗注協報備號碼：200704006968號

廣州藥業股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的廣州藥業股份有限公司(以下簡稱廣州藥業公司)財務報表，包括2006年12月31日公司及合併的資產負債表,2006年度公司及合併的利潤表和公司及合併現金流量表以及財務報表附註。

一. 管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則和《企業會計制度》的規定編制財務報表是廣州藥業公司管理層的責任。這種責任包括：(1)設計、實施和維護與財務報表編制相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報；(2)選擇和運用恰當的會計政策；(3)作出合理的會計估計。

二. 註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編制相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三. 審計意見

我們認為，廣州藥業公司財務報表已經按照企業會計準則和《企業會計制度》的規定編制，在所有重大方面公允反映了廣州藥業公司2006年12月31日公司及合併的財務狀況以及2006年度公司及合併的經營成果和現金流量。

廣東羊城會計師事務所有限公司

中國註冊會計師：
伍嘉勵

中國註冊會計師：
葉煒祥

中國·廣州
二零零七年四月二十七日



合併資產負債表

二零零六年十二月三十一日

附表一之一
貨幣單位：人民幣元

資產	附註	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金	六-1	489,127,579.61	616,982,949.00
短期投資	六-2	—	10,902,520.00
應收票據	六-3	380,009,988.97	331,753,863.41
應收股利	六-4	—	3,709,259.53
應收利息		—	—
應收賬款	六-5	1,356,441,652.87	959,776,870.53
其他應收款	六-6	77,295,204.75	64,432,895.76
預付賬款	六-7	179,591,876.36	196,548,528.21
應收補貼款	六-8	4,611,755.34	3,361,927.18
存貨	六-9	1,326,443,190.41	1,148,568,922.06
待攤費用	六-10	1,190,252.35	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		3,814,711,500.66	3,456,702,995.16
長期投資：			
長期股權投資	六-11	75,888,816.73	70,195,741.17
長期債權投資		—	—
長期投資合計		75,888,816.73	70,195,741.17
其中：合併差價	六-11	3,308,824.44	3,828,294.03
固定資產：			
固定資產原值	六-12	2,033,978,454.01	1,974,405,781.70
減：累計折舊	六-12	742,417,277.96	658,927,334.13
固定資產淨值		1,291,561,176.05	1,315,478,447.57
減：固定資產減值準備	六-12	16,991,377.83	17,902,314.55
固定資產淨額		1,274,569,798.22	1,297,576,133.02
工程物資		—	—
在建工程	六-13	123,400,529.51	159,910,405.52
固定資產清理		—	—
固定資產合計		1,397,970,327.73	1,457,486,538.54
無形資產及其他資產：			
無形資產	六-14	111,397,998.07	98,677,683.80
長期待攤費用	六-15	9,444,392.52	15,031,582.69
其他長期資產		—	—
無形資產及其他資產合計		120,842,390.59	113,709,266.49
遞延稅項：			
遞延稅款借項		—	—
資產總計		5,409,413,035.71	5,098,094,541.36



報
年
年
大
學
學
二

合併資產負債表

二零零六年十二月三十一日

附表一之二
貨幣單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	年末數	年初數
流動負債：			
短期借款	六-16	888,199,069.88	867,785,368.60
應付票據	六-17	206,700,018.28	86,008,063.38
應付賬款	六-18	861,098,479.40	869,696,059.12
預收賬款	六-19	47,942,658.87	31,129,313.34
應付工資		31,064,173.07	45,376,812.42
應付福利費		44,824,740.84	52,939,978.26
應付股利	六-21	1,510,244.12	26,492.89
應交稅金	六-22	36,804,038.02	24,377,413.61
其他應交款	六-23	3,806,759.11	3,628,657.66
其他應付款	六-20	248,738,381.51	191,144,199.01
預提費用	六-24	13,393,292.08	14,220,101.58
預計負債		—	—
一年內到期的長期負債	六-25	—	50,000,000.00
其他流動負債		—	—
流動負債合計		2,384,081,855.18	2,236,332,459.87
長期負債：			
長期借款		—	—
應付債券		—	—
長期應付款	六-26	4,694,995.54	4,716,728.21
專項應付款	六-27	66,458,857.71	50,109,349.38
其他長期負債		—	—
長期負債合計		71,153,853.25	54,826,077.59
遞延稅項：			
遞延稅款貸項		—	—
負債合計		2,455,235,708.43	2,291,158,537.46
少數股東權益		166,089,379.65	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		—	—
資本淨額		810,900,000.00	810,900,000.00
資本公積	六-29	1,153,220,469.96	1,149,453,755.66
盈餘公積	六-30	648,062,853.70	567,243,340.17
其中：法定公益金	六-30	—	179,461,575.56
未分配利潤	六-31	175,904,623.97	93,839,656.29
其中：擬分配的現金股利		68,115,600.00	56,763,000.00
外幣報表折算差額		—	—
股東權益合計		2,788,087,947.63	2,621,436,752.12
負債及股東權益總計		5,409,413,035.71	5,098,094,541.36



合併利潤表

二零零六年度

附表二之一
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	本年累計數	上年累計數
一. 主營業務收入	六-32	10,241,003,505.21	9,026,340,433.50
減：主營業務成本	六-32	8,472,227,964.38	7,472,974,332.17
減：主營業務稅金及附加	六-33	25,590,982.10	24,613,910.81
二. 主營業務利潤		1,743,184,558.73	1,528,752,190.52
加：其他業務利潤	六-34	41,507,991.21	43,301,531.41
減：營業費用		752,589,938.94	592,206,898.41
減：管理費用		619,990,387.06	628,434,629.66
減：財務費用	六-35	45,359,599.64	43,098,471.57
三. 營業利潤		366,752,624.30	308,313,722.29
加：投資收益	六-36	7,105,537.51	(8,063,080.65)
加：補貼收入	六-37	1,190,244.21	720,456.65
加：營業外收入	六-38	5,197,621.33	6,194,512.31
減：營業外支出	六-39	9,883,551.10	424,826.14
四. 利潤總額		370,362,476.25	306,740,784.46
減：所得稅		130,826,145.19	112,611,673.47
減：少數股東損益		12,208,584.32	9,647,562.96
加：未解認投資損失		—	—
五. 淨利潤		227,327,746.74	184,481,548.03

合併利潤表補充資料：

項目	本年累計數	上年累計數
1 出售、處置部門或被投資單位所得收益	(118,223.76)	4,674.88
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	—	—



報
年
年
大
學
學
二

合併利潤分配表

二零零六年度

合併利潤表附表

附表二之二
貨幣單位：人民幣元

報告期利潤	2006年				2005年			
	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	62.52	64.40	2.15	2.15	58.32	60.61	1.89	1.89
營業利潤	13.15	13.55	0.45	0.45	11.76	12.22	0.38	0.38
淨利潤	8.15	8.40	0.28	0.28	7.04	7.31	0.23	0.23
扣除非經常性損益後 的淨利潤	8.13	8.74	0.28	0.28	7.08	7.64	0.23	0.23



合併利潤分配表

二零零六年度

附表三
貨幣單位：人民幣元

項目	本年累計數	上年累計數
一. 淨利潤	227,327,746.74	184,481,548.03
加：年初未分配利潤	93,839,656.29	22,505,890.50
加：其他轉入	1,886,788.57	9,916,543.07
二. 可供分配的利潤	323,054,191.60	216,903,981.60
減：提取法定盈餘公積	46,889,253.85	38,561,412.17
減：提取法定公益金	—	28,896,962.62
減：提取職工獎勵及福利基金	7,680,265.53	6,074,331.34
減：提取儲備基金	3,319,168.38	2,611,460.90
減：提取企業發展基金	3,319,168.38	2,611,460.90
減：利潤歸還投資	—	—
三. 可供股東分配的利潤	261,846,335.46	138,148,353.67
減：應付優先股股利	—	—
減：提取任意盈餘公積	29,178,711.49	24,036,197.38
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	175,904,623.97	93,839,656.29



報
年
年
大
學
學
二

合併現金流量表

二零零六年度

附表四之一
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	本年累計數	上年累計數
一. 經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		11,523,779,844.23	10,425,844,220.73
收到的稅費返還		12,204,580.12	12,437,554.21
收到的其他與經營活動有關的現金	六一-40	95,244,506.32	104,674,129.82
經營活動現金流入小計		11,631,228,930.67	10,542,955,904.76
購買商品、接受勞務支付的現金		9,633,213,931.50	8,622,540,156.21
支付給職工以及為職工支付的現金		610,918,213.58	584,881,163.05
支付的各項稅費		528,640,651.73	492,373,347.10
支付的其他與經營活動有關的現金	六一-41	819,575,700.19	696,838,662.67
經營活動現金流出小計		11,592,348,497.00	10,396,633,329.03
經營活動產生的現金流量淨額		38,880,433.67	146,322,575.73
二. 投資活動產生的現金流量			
收回投資所收到的現金		42,602,566.02	190,756.16
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		23,879,545.33	3,405,374.88
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		6,100,919.40	1,229,572.07
收到的其他與投資活動有關的現金	六一-42	6,760,064.99	2,000,178.00
投資活動現金流入小計		79,343,095.74	6,825,881.11
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產所支付的現金		90,450,159.24	124,356,012.08
投資所支付的現金		43,519,174.34	—
其中：購買子公司所支付的現金		18,298,476.84	—
支付的其他與投資活動有關的現金	六一-43	1,341,926.31	505,373.25
投資活動現金流出小計		135,311,259.89	124,861,385.33
投資活動產生的現金流量淨額		(55,968,164.15)	(118,035,504.22)
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		—	62,626,946.09
借款所收到的現金		782,165,894.58	867,953,886.81
收到的其他與籌資活動有關的現金	六一-44	355,234,557.78	473,964,226.86
籌資活動現金流入小計		1,137,400,452.36	1,404,545,059.76
償還債務所支付的現金		811,165,894.58	1,075,515,518.21
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		123,300,884.88	74,551,470.52
其中：支付少數股東股利所支付的現金		21,747,016.72	9,835,658.26
支付的其他與籌資活動有關的現金	六一-45	313,552,902.90	546,408,456.20
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		1,248,019,682.36	1,696,475,444.93
籌資活動產生的現金流量淨額		(110,619,230.00)	(291,930,385.17)
四. 匯率變動對現金的影響額		(148,408.91)	(198,335.24)
五. 現金及現金等價物淨增加額		(127,855,369.39)	(263,841,648.90)



合併現金流量表

二零零六年度

附表四之二

人民幣元

補充資料

1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：

	本年累計數	上年累計數
淨利潤	227,327,746.74	184,481,548.03
少數股東損益	12,208,584.32	9,647,562.96
加：計提的資產減值準備	12,040,040.81	(2,734,638.44)
固定資產折舊	117,220,541.84	114,393,515.73
無形資產攤銷	5,783,610.45	4,648,287.25
長期待攤費用攤銷	8,095,259.81	10,699,040.96
待攤費用減少(減：增加)	13,566,587.22	(30,829,827.49)
預提費用增加(減：減少)	(1,403,427.07)	4,988,819.38
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失(減：收益)	1,520,550.06	610,373.49
固定資產報廢損失	843,815.33	944,068.05
財務費用	46,933,355.26	44,443,422.11
投資損失(減：收益)	(7,105,537.51)	8,063,080.65
遞延稅款貸項(減：借項)	—	—
存貨的減少(減：增加)	(180,443,359.85)	(47,282,873.71)
經營性應收項目的減少(減：增加)	(451,796,992.43)	(81,163,674.49)
經營性應付項目的增加(減：減少)	234,089,658.69	(63,827,561.33)
其他	—	(10,758,567.42)
經營活動產生的現金流量淨額	38,880,433.67	146,322,575.73

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	489,127,579.61	616,982,949.00
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	(127,855,369.39)	(263,841,648.90)



報
年
年
大
學
學
二

股東權益增減變動表

二零零六年度

合併資產負債表附表1
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	本年累計數	上年累計數
一. 實收股本：	六一-28		
年初餘額		810,900,000.00	810,900,000.00
本年增加數		—	—
其中：資本公積轉入		—	—
盈餘公積轉入		—	—
利潤分配轉入		—	—
新增股本		—	—
本年減少數		—	—
年末餘額		810,900,000.00	810,900,000.00
二. 資本公積：	六一-29		
年初餘額		1,149,453,755.66	1,126,381,425.35
本年增加數		3,766,714.30	23,072,330.31
其中：股本溢價		—	—
接受捐贈非現金資產準備		97,479.07	440,280.48
接受現金捐贈		—	—
股權投資準備		16,688.40	18,900,519.82
撥款轉入		2,455,797.33	1,334,850.00
外幣資本折算差額		—	—
其他資本公積		1,196,749.50	2,396,680.01
本年減少數		—	—
其中：新增股本		—	—
年末餘額		1,153,220,469.96	1,149,453,755.66



股東權益增減變動表

二零零六年度

合併資產負債表附表1
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	本年累計數	上年累計數
三. 法定和任意盈餘公積：	六一-30		
年初餘額		387,781,764.61	326,870,323.86
本年增加數		261,754,991.36	67,820,531.35
其中：從淨利潤中提取數		82,706,302.10	67,820,531.35
其中：法定盈餘公積		50,208,422.23	41,172,873.07
任意盈餘公積		32,497,879.87	26,647,658.28
法定公益金轉入數		179,048,689.26	—
本年減少數		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		—	—
年末餘額		648,062,853.70	387,781,764.61
其中：法定盈餘公積		482,167,532.87	253,770,252.85
四. 法定公益金：	六一-30		
年初餘額		179,461,575.56	153,572,065.40
本年增加數		—	28,896,962.62
其中：從淨利潤中提取數		—	28,896,962.62
本年減少數		179,461,575.56	3,007,452.46
其中：集體福利支出		—	—
年末餘額		—	179,461,575.56
五. 未分配利潤：	六一-31		
年初未分配利潤		93,839,656.29	22,505,890.50
其他轉入		1,886,788.57	9,916,543.07
本年淨利潤		227,327,746.74	184,481,548.03
本年利潤分配		147,149,567.63	123,064,325.31
年末未分配利潤		175,904,623.97	93,839,656.29



報
年
年
長
聯
聯
二

資產減值準備明細表

二零零六年度

合併資產負債表附表2
貨幣單位：人民幣元

項目	年初餘額	本年增加數	本年減少數		合計	年末餘額
			因資產價值 回升轉回數	其他 原因轉出數		
一. 壞賬準備合計	57,853,581.44	18,888,408.82	2,082,648.25	7,376,646.43	9,459,294.68	67,282,695.58
其中：應收賬款	44,880,992.52	7,687,791.36	—	7,206,723.36	7,206,723.36	45,362,060.52
其他應收款	12,972,588.92	11,200,617.46	2,082,648.25	169,923.07	2,252,571.32	21,920,635.06
二. 短期投資跌價準備合計	8,850,080.00	—	—	8,850,080.00	8,850,080.00	—
其中：股票投資	—	—	—	—	—	—
債券投資	7,802,080.00	—	—	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	2,626,803.19	—	57,711.69	57,711.69	4,523,318.33
其中：庫存商品	1,910,664.20	1,415,663.53	—	14,149.06	14,149.06	3,312,178.67
原材料	43,562.63	380,461.88	—	43,562.63	43,562.63	380,461.88
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	208,590.95	—	1,119,527.67	1,119,527.67	16,991,377.83
其中：房屋、建築物	11,643,357.48	—	—	730,058.45	730,258.45	10,913,099.03
機器設備	5,581,718.63	136,990.88	—	—	—	5,718,709.51
六. 無形資產減值準備	966,151.46	—	—	485,451.22	485,451.22	480,700.24
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>21,723,802.96</u>	<u>2,082,648.25</u>	<u>17,889,417.01</u>	<u>19,972,065.26</u>	<u>90,486,643.21</u>



資產負債表

二零零五年十二月三十一日

附表五之一
貨幣單位：人民幣元

資產	附註	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金		64,731,299.07	90,102,690.07
短期投資		424,000,000.00	372,902,520.00
應收票據		241,335.00	—
應收股利		10,000,000.00	7,720,145.68
應收利息		—	—
應收賬款	七一1	25,967,163.20	—
其他應收款	七一2	207,336,888.90	166,931,572.06
預付賬款		5,168,611.88	—
應收補貼款		—	—
存貨		9,973,596.57	—
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		747,418,894.62	637,656,927.81
長期投資：			
長期股權投資	七一3	2,132,494,302.74	2,025,934,634.58
長期債權投資		—	—
長期投資合計		2,132,494,302.74	2,025,934,634.58
其中：股權投資差額		2,050,204.88	2,351,531.83
固定資產：			
固定資產原價		44,496,545.75	41,236,900.52
減：累計折舊		22,664,476.14	17,535,891.44
固定資產淨值		21,832,069.61	23,701,009.08
減：固定資產減值準備		—	—
固定資產淨額		21,832,069.61	23,701,009.08
工程物資		—	—
在建工程		—	—
固定資產清理		—	—
固定資產合計		21,832,069.61	23,701,009.08
無形資產及其他資產：			
無形資產		—	—
長期待攤費用		—	912,355.01
其他長期資產		—	—
無形資產及其他資產合計		—	912,355.01
遞延稅項：			
遞延稅款借項		—	—
資產總計		2,901,745,266.97	2,688,204,926.48



報
年
年
長
學
學
二

資產負債表

二零零五年十二月三十一日

附表五之二
貨幣單位：人民幣元

負債及股東權益	年末數	年初數
流動負債：		
短期借款	30,000,000.00	40,000,000.00
應付票據	—	—
應付賬款	22,722,272.99	—
預收賬款	2,862,266.76	—
應付工資	1,447,086.34	1,734,915.18
應付福利費	3,606,043.16	3,487,779.14
應付股利	1,484,371.93	24,739.37
應交稅金	5,941,754.21	390,052.43
其他應交款	217,277.93	12,605.17
其他應付款	7,424,011.23	5,887,062.42
預提費用	2,438,473.04	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	78,143,557.59	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	78,143,557.59	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	1,152,269,928.36	1,148,510,273.74
盈餘公積	206,325,725.05	182,088,980.38
其中：法定公益金	—	71,271,823.11
未分配利潤	654,106,055.97	492,738,353.95
其中：擬分配的現金股利	68,115,600.00	56,763,000.00
股東權益合計	2,823,601,709.38	2,634,237,608.07
負債及股東權益總計	2,901,745,266.97	2,688,204,926.48



利潤表

二零零六年度

附表六
貨幣單位：人民幣元

項目	附註	本年累計數	上年累計數
一. 主營業務收入	七-4	306,572,500.75	—
減：主營業務成本	七-4	292,956,150.53	—
減：主營業務税金及附加		320,618.24	—
二. 主營業務利潤		13,295,731.98	—
加：其他業務利潤		11,326,813.05	7,446,705.82
減：營業費用		6,513,801.61	—
減：管理費用		29,473,895.16	24,099,918.37
減：財務費用		(148,370.55)	(1,286,468.67)
三. 營業利潤		(11,216,781.19)	(15,366,743.88)
加：投資收益	七-5	260,345,607.14	201,914,521.18
加：補貼收入		—	—
加：營業外收入		14,719.86	3,883.97
減：營業外支出		23,790.66	(6,587,090.70)
四. 利潤總額		249,119,755.15	193,138,751.97
減：所得稅		6,752,308.46	—
五. 淨利潤		242,367,446.69	193,138,751.97



報
年
年
大
學
學
二

利潤分配表

二零零六年度

附表七
貨幣單位：人民幣元

項目	本年累計數	上年累計數
一. 淨利潤	242,367,446.69	193,138,751.97
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	735,105,800.64	541,981,666.75
減：提取法定盈餘公積	24,236,744.67	19,313,875.20
減：提取法定公益金	—	9,656,937.60
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	710,869,055.97	513,010,853.95
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	654,106,055.97	492,738,353.95



現金流量表

二零零六年度

附表八之一
貨幣單位：人民幣元

項目	本年累計數	上年累計數
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	214,048,002.03	—
收到的稅費返還	4,041.66	—
收到的其他與經營活動有關的現金	28,436,807.31	11,308,896.03
現金流入小計	242,488,851.00	11,308,896.03
購買商品、接受勞務支付的現金	220,154,726.37	—
支付給職工以及為職工支付的現金	12,893,468.25	6,577,370.76
支付的各项稅費	4,962,999.96	1,007,374.28
支付的其他與經營活動有關的現金	28,772,910.47	14,115,308.38
現金流出小計	266,784,105.05	21,700,053.42
經營活動產生的現金流量淨額	(24,295,254.05)	(10,391,157.39)
二. 投資活動產生的現金流量		
收回投資所收到的現金	40,000,000.00	—
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	152,484,561.61	115,690,821.22
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	90,890,978.99	306,697,905.06
現金流入小計	283,375,540.60	422,388,976.28
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	1,324,766.82	2,698,984.00
投資所支付的現金	44,503,426.94	38,272,320.08
其中：購買子公司所支付的現金	18,298,476.84	—
支付的其他與投資活動有關的現金	171,621,522.29	492,220,716.73
現金流出小計	217,449,716.05	533,192,020.81
投資活動產生的現金流量淨額	65,925,824.55	(110,803,044.53)
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	60,000,000.00	148,000,000.00
收到的其他與籌資活動有關的現金	—	51,059,940.88
現金流入小計	60,000,000.00	199,059,940.88
償還債務所支付的現金	70,000,000.00	108,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	56,853,552.59	21,383,911.13
支付的其他與籌資活動有關的現金	—	59,988,928.55
現金流出小計	126,853,552.59	189,372,839.68
籌資活動產生的現金流量淨額	(66,853,552.59)	9,687,101.20
四. 匯率變動對現金的影響額	(148,408.91)	(197,881.71)
五. 現金及現金等價物淨增加額	(25,371,391.00)	(111,704,982.43)



報
年
年
大
學
學
二

現金流量表

二零零六年度

附表八之二
貨幣單位：人民幣元

補充資料	本年累計數	上年累計數
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：		
淨利潤	242,367,446.69	193,138,751.97
加：計提的資產減值準備	2,213,493.94	(7,109,752.25)
固定資產折舊	3,435,156.49	3,652,576.93
無形資產攤銷	—	—
長期待攤費用攤銷	654,480.05	580,105.42
待攤費用減少(減：增加)	—	—
預提費用增加(減：減少)	8,308.34	280,164.70
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失(減：收益)	16,835.16	—
固定資產報廢損失	—	7,828.19
財務費用	952,861.12	1,542,864.56
投資損失(減：收益)	(260,345,607.14)	(201,914,521.18)
遞延稅款貸項(減：借項)	—	—
存貨的減少(減：增加)	(9,973,596.57)	—
經營性應收項目的減少(減：增加)	(21,408,161.82)	846,278.53
經營性應付項目的增加(減：減少)	17,783,529.69	(1,335,068.58)
其他	—	(80,385.68)
經營活動產生的現金流量淨額	(24,295,254.05)	(10,391,157.39)
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	64,731,299.07	90,102,690.07
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	(25,371,391.00)	(111,704,982.43)



一. 公司簡介

廣州藥業股份有限公司(以下簡稱本公司)是經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]139號文批准,由廣州醫藥集團有限公司(以下簡稱廣藥集團)獨家發起,將其屬下的8家中藥製造企業及3家醫藥貿易企業重組後,以其與生產經營性資產有關的國有資產權益投入,以發起方式設立的股份有限公司。本公司於1997年9月1日領取企業法人營業執照,註冊號為4401011101830。

經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]145號文和國務院證券委員會以證委發[1997]56號文批准,本公司於1997年10月上市發行了21,990萬股香港上市外資股(H股)股票。2001年1月10日,經中國證券監督管理委員會批准,本公司發行了7,800萬股人民幣普通股(A股)股票。

本公司於2006年4月實施股權分置改革,並於當月完成。股改完成後,本公司總股本為810,900,000股,其中廣州醫藥集團有限公司持有國家股為468,603,509股,佔總股本的57.79%;中國長城資產管理公司持有國家股20,996,491股,佔總股本的2.59%;社會公眾股321,300,000股,佔總股本的39.62%。

本公司及納入合併財務報表範圍的子公司(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、會計估計和合併財務報表的編制方法

(一) 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。

(二) 會計年度

本集團會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

(三) 記賬本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。

(四) 記賬基礎和計價原則

本集團的會計核算以權責發生制為記賬基礎,以歷史成本為計價原則。

(五) 外幣業務核算方法

本集團發生外幣業務時,按業務發生當日的市場匯價(中間價)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(中間價)折合為人民幣金額。外幣專門借款賬戶年末折算差額,在所購建固定資產達到預定可使用狀態前的特定時間段內,按規定予以資本化,計入在建工程成本,其餘的外幣賬戶折算差額均計入財務費用。不同貨幣兌換形成的折算差額,均計入財務費用。



財務報表附註

二、主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法(續)

(六) 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。

(七) 短期投資核算方法

1、 取得的計價方法

取得投資時按實際支付的價款(扣除已宣告未領取的現金股利或已到期未領取的債券利息)、相關稅費計價。債務重組取得債務人用以抵債的短期投資，以應收債權的賬面價值為基礎確定其入賬價值；非貨幣性交易換入的短期投資，以換出資產的賬面價值為基礎確定其入賬價值。

2、 短期投資跌價準備的計提

中期末及年末，按成本與市價孰低提取或調整短期投資跌價準備。

3、 短期投資收益的確認

短期投資待處置時確認投資收益。在持有期間分得的現金股利和利息，沖減投資成本或相關應收項目。

(八) 壞賬核算方法

1、 壞賬的確認標準

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。

2、 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。

3、 壞賬準備的計提方法和計提比例

(1) 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

(2) 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。



二. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法 (續)

(九) 存貨核算方法

1. 存貨分類為

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。

2. 存貨的盤存制度

本集團採用永續盤存制。

3. 取得和發出的計價方法

納入合併財務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。

(1) 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。

債務重組取得債務人用以抵債的存貨，以應收債權的賬面價值為基礎確定其入賬價值；非貨幣性交易換入的存貨以換出資產的賬面價值為基礎確定其入賬價值。

4. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品及包裝物按實際成本記賬，於領用時一次攤銷。

5. 存貨跌價準備的計提方法

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。

存貨可變現淨值按企業在生產經營過程中，以估計售價減去估計完工成本及銷售所必需的估計費用後的價值確定。



二. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法 (續)

(十) 長期投資核算方法

1. 取得的計價方法

長期投資取得時以初始投資成本計價，包括相關的稅金、手續費等。債務重組取得債務人用以抵債的股權投資，以應收債權的賬面價值為基礎確定其入賬價值；非貨幣性交易換入的股權投資，以換出資產的賬面價值為基礎確定其入賬價值。

2. 長期股權投資的核算方法

對被投資單位無控制、無共同控制且無重大影響的，採用成本法核算；對被投資單位能實施控制、共同控制或重大影響的，採用權益法核算。

按權益法核算長期股權投資時，初始投資成本高於應享有被投資單位淨資產份額所確認的股權投資差額，若合同規定投資期限的按投資期限平均攤銷；若合同未規定投資期限的按10年平均攤銷。初始投資成本低於應享有被投資單位淨資產份額的差額，計入資本公積(股權投資準備)。財會[2004]3號文生效以前發生的股權投資差額貸差仍按原規定攤銷。再次投資發生的股權投資差額貸差按財會[2004]3號文處理。

3. 長期債權投資的核算方法

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。

4. 長期投資減值準備的計提

中期末及年末，經董事會批准，本集團對由於市價持續下跌或被投資單位經營狀況惡化等原因導致長期投資項目的可收回金額低於賬面價值，並且這種價值的降低在可預見的未來期間內不可能恢復，按可收回金額低於長期投資賬面價值的差額逐項提取長期投資減值準備。自2004年起計提長期投資減值準備時對以前年度已發生的股權投資差額按財會[2004]3號文處理。

長期投資減值準備按個別投資項目計算確定。



二. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法 (續)

(十一) 委託貸款核算方法

本集團對委託金融機構貸出的款項，按實際委託的貸款金額入賬。年末，按照委託貸款合同規定的利率計提應收利息。如果計提的利息到期不能收回，則停止計息並沖回原已計提的利息。

中期末及年末，本集團對委託貸款本金進行全面檢查，如果有跡象表明委託貸款本金高於可收回金額的，則計提相應的減值準備。

(十二) 固定資產計價和折舊方法

1. 固定資產標準

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、機器設備、運輸設備、器具等資產，作為固定資產。

2. 固定資產的取得計價

一般遵循實際成本計價原則計價。

債務重組取得債務人用以抵債的固定資產，以應收債權的賬面價值為基礎確定其入賬價值；非貨幣性交易換入的固定資產，以換出資產的賬面價值為基礎確定其入賬價值。

3. 固定資產折舊計提方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用年限和預計淨殘值率確定折舊率。

符合資本化條件的固定資產裝修費用，在兩次裝修期間與固定資產尚可使用年限兩者中較短的期間內，採用年限平均法單獨計提折舊；經營租賃方式租入的固定資產改良支出，在剩餘租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期間內，採用年限平均法單獨計提折舊。

固定資產類別	預計使用年限	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

已全額計提減值準備的固定資產，不再計提固定資產折舊。

已計提減值準備的固定資產，按照該項固定資產的賬面價值，以及尚可使用年限重新計算確定折舊率和折舊額；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。



二. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法 (續)

(十二) 固定資產計價和折舊方法

4. 固定資產減值準備的計提

中期末及年末，本集團對由於市價持續下跌、技術陳舊、實體損壞、長期間置等原因導致其可收回金額低於賬面價值的，按預計可收回金額低於其賬面價值的差額，計提固定資產減值準備。

固定資產減值準備按單項資產計提。

(十三) 在建工程核算方法

1. 取得的計價方法

本集團的在建工程按實際成本計價，當所建工程項目達到預定可使用狀態時，轉入固定資產核算；尚未辦理竣工決算的，按估計價值轉賬，待辦理竣工決算手續後再作調整。

2. 在建工程減值準備的計提

中期末及年末，本集團對於長期停建且在可預見的將來不會重新開工的在建工程，或在性能、技術上已落後且給企業帶來經濟利益具有很大不確定性的在建工程，計提在建工程減值準備。

在建工程減值準備按單項工程計提。

(十四) 無形資產核算方法

1. 取得的計價方法

無形資產按取得時的實際成本入賬。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，按應收債權的賬面價值為基礎確定其入賬價值；非貨幣性交易換入的無形資產，按換出資產的賬面價值為基礎確定其入賬價值。

2. 攤銷方法

採用直線法。相關合同與法律兩者中只有一方規定受益年限或有效年限的，按不超過規定年數的期限平均攤銷；兩者均規定年限的按孰低者平均攤銷；兩者均未規定年限的按不超過十年的期限平均攤銷。

3. 無形資產減值準備的計提

中期末及年末，本集團對於因被其他新技術替代、市價大幅下跌而導致創利能力受到重大不利影響或下跌價值預期不會恢復的無形資產，按預計可收回金額低於其賬面價值的差額，計提無形資產減值準備按單項資產計提。



二、主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法（續）

（十五）長期待攤費用攤銷方法

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。

（十六）借款費用的會計處理方法

1. 借款費用資本化的確認原則

專門借款的輔助費用在所購建資產達到預定可使用狀態前，予以資本化，若金額較小則直接計入當期損益。

專門借款的利息、溢折價攤銷、匯兌差額開始資本化應同時滿足以下三個條件：資產支出已經發生；借款費用已經發生；為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始。

當購建資產項目發生非正常中斷且連續三個月或以上時，借款費用暫停資本化。當購建資產項目達到預定可使用狀態後，借款費用停止資本化。

當購建資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

普通借款的借款費用和不符合資本化規定的專門借款的借款費用，均計入發生當期損益。

2. 借款費用資本化期間

按季度計算借款費用資本化金額。

3. 專門借款的借款費用資本化金額的確定方法

每一會計期間利息資本化的金額 = 至當年末止購建固定資產累計支出加權平均數 × 借款加權平均利率。

允許資本化的輔助費用、匯兌差額按實際發生額直接資本化。



財務報表附註

二. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法 (續)

(十七) 收入確認原則

1. 銷售商品

本集團已將商品所有權上的重要風險和報酬轉移給買方；本集團不再對該商品實施繼續管理權和實際控制權；與交易相關的經濟利益能夠流入；相關的收入和成本能可靠地計量時，確認營業收入實現。

2. 提供勞務

在同一年度內開始並完成，在勞務已經提供，收到價款或取得收取價款的依據時，確認勞務收入的實現；如勞務的開始和完成分屬不同的會計年度，在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，在資產負債表日按完工百分比法確認相關的勞務收入。

3. 讓渡資產使用權

與交易相關的經濟利益能夠流入，收入的金額能可靠地計量時，按合同或協議規定確認為收入。

(十八) 所得稅的會計處理方法

本集團的企業所得稅採用應付稅款法核算。

(十九) 合併財務報表的編制方法

1. 合併財務報表按照《合併會計報表暫行規定》及有關文件，以母公司和納入合併範圍的子公司的個別財務報表以及其他資料為依據進行編制。但對行業特殊及子公司規模較小，符合財政部財會二字(1996)2號《關於合併會計報表合併範圍請示的復函》文件的規定，則不予合併。合併時對內部權益性投資與子公司所有者權益、內部投資收益與子公司利潤分配、內部交易事項、內部債權債務進行抵銷，對合併盈餘公積進行調整。對納入合併範圍的合營企業，採用比例合併法編制合併財務報表。
2. 母公司與子公司採用的會計政策和會計處理方法無重大差異。



三. 稅項

(一) 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。



(二) 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，本集團屬下的子公司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%；本集團屬下的合營公司廣州王老吉藥業股份有限公司的企業所得稅稅率為24%；地方所得稅稅率為3%。自2005年3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。本年度為第二個免稅年度。

財務報表附註

四. 控股子公司及合營企業

(一) 公司所控制的所有子公司、合營企業情況及其合併範圍

(金額單位：人民幣萬元)

被投資單位全稱	業務性質	實收資本 / 股本	本集團實際 投資額	本集團持股 比例	是否 合併	備註
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	醫藥、保健品研究開發	12,776	9,333	72.96	是	
廣州拜迪生物醫藥有限公司	藥品研究開發	8,360	8,000	95.69	是	
廣州環葉制藥有限公司	生產化學原料藥	600	600	100	是	註1
廣州星群(藥業)股份有限公司	生產中成藥	7,717	6,867	88.99	是	
廣州中一藥業有限公司	生產中成藥	16,600	16,600	100	是	註2
廣州陳李濟藥廠	生產中成藥	11,285	11,285	100	是	
廣州奇星藥廠	生產中成藥	8,242	8,242	100	是	
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	生產中成藥	8,623	7,623	88.4	是	
廣州潘高壽藥業股份有限公司	生產中成藥	6,544	5,744	87.77	是	
廣州王老吉藥業股份有限公司	生產中成藥	20,476	9,838	48.0465	是	比例合併
廣州醫藥有限公司	銷售西藥及醫療器械	22,200	21,533	96.9941	是	
廣州市藥材公司	銷售中成藥及中藥材	7,503	7,503	100	是	
廣州市醫藥進出口公司	藥品進出口	1,500	1,560	100	是	
廣州廣藥盈邦營銷有限公司	中成藥及中藥材貿易	1,841	389	51	是	
廣西盈康藥業有限責任公司	生產中成藥	3,188	2,172	51	是	

註1：本集團在本報告期內收購廣州環葉制藥有限公司原自然人股份，從本報告期起，本集團對其控股比例從原來的59.7%變更為100%。

註2：本集團在本報告期內收購廣州中一藥業股份有限公司原自然人股份，從本報告期起，本集團對其控股比例從原來的97.016%變更為100%。



四. 控股子公司及合營企業 (續)

(二) 未納入合併財務報表範圍的子公司及合營公司

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，持有廣州醫藥足球俱樂部有限公司46.10%的股權，由於該三間公司的資產總額、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，沒有將該三間公司納入合併報表範圍。

(三) 按照比例合併方法進行合併的公司

香港同興藥業有限公司和本集團對廣州王老吉藥業股份有限公司的股權均為48.0465%，本集團按比例合併方法對該公司進行合併。

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. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明，以下貨幣單位為人民幣元)

(一) 貨幣資金

	年末數	年初數
現金	1,166,253.91	1,304,902.35
銀行存款	477,346,558.17	610,639,962.83
其他貨幣資金	10,614,767.53	5,038,083.82
	<u>489,127,579.61</u>	<u>616,982,949.00</u>

1. 銀行存款

	年末數	年初數
人民幣活期存款	403,845,521.05	512,242,421.39
美元活期存款	5,605,116.87	2,275,702.93
港幣活期存款	14,083,840.25	10,728,776.51
定期存款	53,812,080.00	85,393,062.00
	<u>477,346,558.17</u>	<u>610,639,962.83</u>



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(一) 貨幣資金(續)

2. 其他貨幣資金

	年末數	年初數
外埠存款	50,772.22	51,602.35
信用卡存款	212,621.90	538,487.09
信用證保證金存款	975,820.03	1,458,961.42
銀行匯票存款	7,950,000.00	—
其他	1,425,553.38	2,989,032.96
	<u>10,614,767.53</u>	<u>5,038,083.82</u>

本集團年末持有存於香港的活期銀行存款, 其中港元7,111千元(折合人民幣7,145千元), 美元0.9千元(折合人民幣7千元)。

(二) 短期投資和短期投資跌價準備

	年末數		年初數	
	金額	跌價準備	金額	跌價準備
債券投資	—	—	9,752,600.00	7,802,080.00
其中: 國債投資	—	—	9,752,600.00	7,802,080.00
基金投資	—	—	10,000,000.00	1,048,000.00
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>19,752,600.00</u>	<u>8,850,080.00</u>

短期投資年末數比年初數減少19,753千元, 減少比例為100%, 減少原因為: 本集團於報告期內出售了金鷹中小盤基金, 相應回轉原計提的跌價準備; 把原託管於南方證券股份有限公司的國債轉到其他應收款核算, 並相應轉出原計提的跌價準備。

(三) 應收票據

票據種類	年末數	年初數
銀行承兌匯票	151,089,303.86	207,972,477.00
商業承兌匯票	228,920,685.11	123,781,386.41
	<u>380,009,988.97</u>	<u>331,753,863.41</u>

截止至報告期末, 已貼現未到期的商業承兌匯票金額為139,613千元。

截止至報告期末, 已貼現未到期的銀行承兌匯票金額為61,738千元。

(四) 應收股利

	年末數	年初數
應收廣州王老吉藥業股份有限公司	<u>—</u>	<u>3,709,259.53</u>

應收股利年末數比年初數減少3,709千元, 減少比例為100%, 減少原因為: 本報告期內收到廣州王老吉藥業有限公司2005年度股利。



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(五) 應收賬款

1. 應收賬款期末餘額按賬齡列示如下:

賬齡	年末數			
	金額	佔應收賬款總額的比例	壞賬準備計提比例	壞賬準備
1年以內	1,358,046,781.98	96.88%	1.02%	13,897,032.64
1至2年	9,285,500.33	0.66%	20.25%	1,880,023.03
2至3年	7,590,804.55	0.54%	45.09%	3,422,759.26
3至4年	4,010,045.58	0.29%	88.33%	3,542,239.97
4至5年	9,701,958.37	0.69%	97.41%	9,451,383.04
5年以上	13,168,622.58	0.94%	100.00%	13,168,622.58
	<u>1,401,803,713.39</u>	<u>100.00%</u>		<u>45,362,060.52</u>

賬齡	年初數			
	金額	佔應收賬款總額的比例	壞賬準備計提比例	壞賬準備
1年以內	946,271,187.05	94.19%	1.00%	9,120,741.30
1至2年	18,585,749.53	1.85%	12.53%	2,328,004.52
2至3年	7,747,640.01	0.77%	42.81%	3,317,116.23
3至4年	11,859,603.02	1.18%	88.04%	10,441,462.88
4至5年	3,182,169.21	0.32%	83.66%	2,662,153.36
5年以上	17,011,514.23	1.69%	100.00%	17,011,514.23
	<u>1,004,657,863.05</u>	<u>100.00%</u>		<u>44,880,992.52</u>

上述應收賬款年末餘額中, 沒有持本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

2. 年末應收賬款中前5名客戶的欠款金額合計104,636千元, 佔應收賬款總額的7.46%。
3. 應收賬款年末數比年初數增加397,146千元, 增加比例為39.53%, 增加原因為: 本年度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。
4. 本年實際沖銷應收賬款壞賬共129筆, 合計7,207千元, 均不涉及關聯交易。



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(六) 其他應收款

1. 其他應收款期末餘額按賬齡列示如下:

賬齡	年末數			
	金額	佔其他賬款 總額的比例	壞賬準備 計提比例	壞賬準備
1年以內	64,692,862.88	65.20%	5.37%	354,547.67
1至2年	1,429,628.48	1.44%	6.91%	98,738.36
2至3年	1,485,899.90	1.50%	7.96%	118,241.86
3至4年	17,549,037.59	17.69%	60.69%	10,651,318.11
4至5年	4,391,539.03	4.43%	81.44%	3,576,633.54
5年以上	9,666,871.93	9.74%	73.67%	7,121,155.52
	<u>99,215,839.81</u>	<u>100.00%</u>		<u>21,920,635.06</u>

賬齡	年初數			
	金額	佔其他賬款 總額的比例	壞賬準備 計提比例	壞賬準備
1年以內	15,761,916.68	20.36%	1.91%	300,612.12
1至2年	18,015,695.32	23.27%	0.88%	159,151.77
2至3年	16,811,537.47	21.72%	16.84%	2,830,830.91
3至4年	5,337,371.51	6.90%	24.20%	1,291,900.00
4至5年	9,783,921.53	12.64%	12.68%	1,240,695.60
5年以上	11,695,042.17	15.11%	61.13%	7,149,398.52
	<u>77,405,484.68</u>	<u>100.00%</u>		<u>12,972,588.92</u>

- 上述其他應收款年末數中, 持本集團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4,071千元。
- 年末其他應收款中欠款金額前五名的累計總欠款金額為23,288千元, 佔其他應收款總金額的比例為23.47%。
- 其他應收款壞賬準備年末數比年初數增加8,948千元, 增加比例為68.98%, 增加原因為: 原託管於南方證券股份有限公司的國債轉到其他應收款核算, 原計提的跌價準備7,802千元相應轉入其他應收款壞賬準備。



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(七) 預付賬款

	年末數	年初數
預付賬款	<u>179,591,876.36</u>	<u>196,548,528.21</u>

1. 預付賬款餘額中並無持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的欠款。
2. 大額預付賬款明細列示如下:

單位名稱	年末數
天津天士力醫藥營銷集團有限公司	37,151,520.00
廣東省東莞國藥集團有限公司	24,115,482.54
深圳市三九醫藥貿易有限公司	18,737,663.89
保聯拓展有限公司	9,368,995.16
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	8,748,000.00
廣州白雲山明興制藥有限公司	8,375,734.20
香港幸福醫藥有限公司	7,447,142.34
預付2007年一季廣告費	7,211,163.99

(八) 應收補貼款

	年末數	年初數
商品出口退稅款	<u>4,611,755.34</u>	<u>3,361,927.18</u>

應收補貼款年末數比年初數增加1,250千元, 增加比例為37.18%, 增加原因為: 本年辦理出口退稅速度較慢, 故截止到年末本集團屬下的廣州市醫藥進出口公司仍有部分出口退稅款尚未收到。

(九) 存貨

	年末數		年初數	
	金額	存貨跌價準備	金額	存貨跌價準備
在途物料	13,608,681.01	—	4,290,795.98	—
原材料	103,651,970.24	380,461.88	82,530,152.44	43,562.63
包裝物	36,322,516.02	—	28,677,577.80	—
低值易耗品	1,693,947.30	—	1,482,414.28	—
庫存商品	941,362,663.45	3,312,178.67	830,892,420.41	1,910,664.20
產成品	134,026,271.15	—	91,549,539.57	—
在產品	91,849,534.17	830,677.78	110,259,697.64	—
委託加工物資	—	—	402,807.58	—
委託代銷商品	33,881.56	—	63,264.17	—
分期收款發出商品	26,082.72	—	—	—
其他	2,594,247.98	—	374,479.02	—
半成品	5,796,713.14	—	—	—
	<u>1,330,966,508.74</u>	<u>4,523,318.33</u>	<u>1,150,523,148.89</u>	<u>1,954,226.83</u>

存貨跌價準備年末數比年初數增加2,569千元, 增加比例為131.46%, 增加原因為: 本集團屬下的廣州漢方現代中藥研究開發有限公司和廣州拜迪生物醫藥有限公司部分存貨的可變現淨值低於成本價值, 故提取相應的存貨跌價準備。



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十) 待攤費用

	年初數	本年增加數	本年攤銷數	年末數
預付保險費	741,785.21	949,888.93	1,060,972.12	630,702.02
路橋費	70,250.00	84,413.72	85,250.00	69,413.72
廣告費	13,502,207.05	16,301,677.46	29,803,884.51	—
待抵扣進項稅	105,908,419.91	436,311,383.42	542,125,526.35	94,276.98
其他	442,597.31	2,143,014.36	2,189,752.04	395,859.63
	<u>120,665,259.48</u>	<u>455,790,377.89</u>	<u>575,265,385.02</u>	<u>1,190,252.35</u>

待攤費用年末數比年初數減少119,475千元, 減少比例為99.01%, 主要原因為: 年末採購暫估入賬部分不再計提待抵扣進項稅; 年末待攤廣告費大幅度減少。

(十一) 長期投資

	年末數		年初數	
	賬面餘額	減值準備	賬面餘額	減值準備
長期股權投資	76,967,367.96	1,078,551.23	71,274,292.40	1,078,551.23

1. 長期股權投資

(1) 股票投資

被投資公司名稱	股份類別	初始投資成本	年末賬面餘額	減值準備	年初賬面餘額
交通銀行	法人股	393,841.40	393,841.40	—	393,841.40



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十一) 長期投資(續)

1. 長期股權投資(續)

(2) 其他股權投資

A. 成本法核算的股權投資

被投資單位名稱	投資起 止期	佔被投資單位 註冊資本比例	年初餘額	本年投資 增減額	年末賬面餘額
印尼三有實業有限公司	2014年	50.00%	1,078,551.23	—	1,078,551.23
上海九和堂國藥有限公司	2007年	29.72%	563,046.60	—	563,046.60
中國光大銀行	無期限	—	10,725,000.00	—	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	—	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	—	200,000.00
奇星馬中藥業有限公司	—	40.00%	362,826.38	—	362,826.38
廣州市藥材公司					
北京路藥材商場	無期限	20.00%	218,399.05	—	218,399.05
華東醫藥股份有限公司	無期限	0.016%	126,843.02	—	126,843.02
南海市南方包裝有限公司	—	21.42%	30,000,000.00	(30,000,000.00)	—
			<u>51,274,666.28</u>	<u>(30,000,000.00)</u>	<u>21,274,666.28</u>

B. 權益法核算的對子公司股權投資:

被投資單位名稱	投資 起 止 期	佔被投資 單位註冊 資本比例	本年權益增減額							年末餘額		合計
			年初 餘額	本年 合計	投資 成本	其中			分得 利潤	初始 投資	累計 增減	
						確認 收益	差額 攤銷	—				
廣州敬修堂一七九零 醫藥有限公司	無期限	51.00%	221,889.71	(183,047.29)	—	(183,047.29)	—	—	—	255,000.00	(216,157.58)	38,842.42



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十一) 長期投資(續)

1. 長期股權投資(續)

(2) 其他股權投資(續)

C. 權益法核算的對合營及聯營企業股權投資:

被投資單位名稱	投資 起日期	佔被投資 單位註冊 資本比例	估被投資		本年權益增減額			其中		年末餘額		合計
			年初 餘額	本年 合計	投資 成本	確認 收益	差額 攤銷	分得 利潤	初始 投資	累計 增減		
											年初 餘額	
廣州聯傑電腦科技 有限公司	無期限	50.00%	120,576.45	60,765.32	—	60,765.32	—	—	250,000.00	(68,658.23)	181,341.77	
杭州浙大漢方中藥 信息工程有限公司	無期限	44.00%	174,407.66	(69,861.52)	—	(69,861.52)	—	—	440,000.00	(335,453.86)	104,546.14	
金鷹基金管理有限公司	無期限	20.00%	9,757,693.31	(1,394,106.54)	—	(1,394,106.54)	—	—	20,000,000.00	(11,636,413.23)	8,363,586.77	
廣州市暨華醫療器械 有限公司	無期限	24.00%	2,094,885.57	(29,104.90)	—	(29,104.90)	—	—	4,200,000.00	(2,134,219.33)	2,065,780.67	
廣州金申醫療科技 有限公司	無期限	38.25%	82,521.47	(28,518.31)	—	(28,518.31)	—	—	765,000.00	(710,996.84)	54,003.16	
廣州醫藥足球俱樂部 有限公司	無期限	46.10%	—	9,181,934.91	9,220,697.50	(38,762.59)	—	—	9,220,697.50	(38,762.59)	9,181,934.91	
廣州諾誠生物製品 股份有限公司	無期限	50.00%	—	—	32,000,000.00	—	—	—	—	—	32,000,000.00	
合計			12,230,084.46	7,721,108.96	41,220,697.50	(1,499,588.54)	—	—	66,875,697.50	(14,924,504.08)	51,951,193.42	

2. 長期股權投資減值準備

被投資單位名稱	年初數	本年增加	本年減少	年末數
印尼三有實業 有限公司	1,078,551.23	—	—	1,078,551.23

由於本集團自1997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。



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十一) 長期投資(續)

3. 構成合併價差的股權投資差額:

被投資單位名稱	初始金額	形成原因	攤銷期限	本年 攤銷額	年末餘額
廣州潘高壽天然保健品有限公司	1,990,885.94	購買股權所支付的價款與應享有股東權益份額之間的差額	9-13年	161,853.68	809,267.90
福建廣藥潔達醫藥有限公司	586,110.87	購買股權所支付的價款與應享有股東權益份額之間的差額	10年	56,168.96	449,351.66
廣州拜迪生物醫藥有限公司	454,187.62	增資所支付的價款與應享有股東權益份額之間的差額	10年	45,418.76	325,640.84
廣州環葉制藥有限公司	992,341.19	購買股權及增資所支付的價款與應享有股東權益份額之間的差額	10年	99,234.12	595,404.71
廣西盈康藥業有限責任公司	656,216.43	購買股權所支付的價款與應享有股東權益份額之間的差額	10年	65,621.64	475,756.92
廣州廣藥盈邦營銷有限公司	911,724.29	購買股權所支付的價款與應享有股東權益份額之間的差額	10年	91,172.43	653,402.41
合計	5,591,466.34			<u>519,469.59</u>	<u>3,308,824.44</u>



報
年
年
長
學
學
二

財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十二) 固定資產及累計折舊

1. 固定資產原價及累計折舊

原值	年初數	本年增加	本年減少	年末數
房屋及建築物	1,041,727,627.32	67,025,169.25	16,740,714.72	1,092,012,081.85
機器設備	713,407,060.54	32,316,085.16	30,835,346.44	714,887,799.26
運輸設備	90,912,757.67	4,806,753.16	4,780,494.57	90,939,016.26
電器設備	31,421,082.26	5,042,763.39	4,850,500.85	31,613,344.80
辦公設備	75,650,516.80	8,938,545.79	4,562,739.71	80,026,322.88
固定資產裝修	21,286,737.11	3,392,151.85	179,000.00	24,499,888.96
	<u>1,974,405,781.70</u>	<u>121,521,468.60</u>	<u>61,948,796.29</u>	<u>2,033,978,454.01</u>
累計折舊	年初數	本年增加	本年減少	年末數
房屋及建築物	231,880,104.98	36,535,197.67	770,957.38	267,644,345.27
機器設備	298,675,095.18	58,374,604.87	24,928,595.75	332,121,104.30
運輸設備	60,475,928.48	2,946,664.81	4,242,526.62	59,180,066.67
電器設備	17,655,014.01	2,635,136.97	2,281,276.99	18,008,873.99
辦公設備	41,839,104.33	11,397,599.22	4,189,533.45	49,047,170.10
固定資產裝修	8,402,087.15	8,054,480.48	40,850.00	16,415,717.63
	<u>658,927,334.13</u>	<u>119,943,684.02</u>	<u>36,453,740.19</u>	<u>742,417,277.96</u>

2. 減值準備

減值準備	年初數	本年增加額	本年減少額	年末數
房屋及建築物	11,643,357.48	—	730,258.45	10,913,099.03
機器設備	5,581,718.63	136,990.88	—	5,718,709.51
運輸設備	404,199.51	71,600.07	116,230.29	359,569.29
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>208,590.95</u>	<u>1,119,527.67</u>	<u>16,991,377.83</u>

本年由在建工程轉入固定資產原價為89,106千元。

年末用於抵押的固定資產原價為74,706千元。



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十三) 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%
星群設備購進	2,594,919.61	自有資金	89
星群製劑車間三期工程	6,207,173.98	自有資金	100
星群口服液擴產項目	5,925,715.06	自有資金	112
星群顆粒劑擴產 GMP改造工程	4,388,115.99	自有資金	100
中一雲埔易地改造	197,030,000.00	自有資金、 金融機構借款及 政府撥款	100
陳李濟產品技改工程	29,100,000.00	自有資金及募股資金	94
陳李濟產品陳列館	4,000,000.00	自有資金	107
漢方從化基地建設	118,840,000.00	募股資金及政府撥款	104



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十三) 在建工程(續)

1. 在建工程明細如下:(續)

工程名稱	預算數	資金來源	工程投入 佔預算的比例%
漢方設備安裝工程	37,434,000.00	募股資金及 政府撥款	100
敬修堂機器設備預付款	2,343,821.21	自有資金及 金融機構貸款	71
潘高壽GMP改造工程	109,263,029.14	金融機構貸款及 國債專項資金	102
王老吉五羊 新城廣場29層 及車位款	10,120,517.19	自有資金	99
王老吉ERP升級工程	2,590,071.50	自有資金	100
王老吉製劑GMP 車間工程	12,558,146.87	自有資金	100
醫藥公司潭崗村 工程籌建費	7,230,000.00	自有資金	1



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十三) 在建工程(續)

1. 在建工程明細如下:(續)

工程名稱	預算數	資金來源	工程投入 佔預算的比例%
藥材公司中藥飲片廠 GMP工程	5,400,000.00	自有資金	87
拜迪設備安裝B	8,000,000.00	自有資金	117
拜迪狂犬疫苗 建築工程	20,070,000.00	自有資金	98
盈康GMP改造工程	23,000,000.00	自有資金	96
奇星倉儲樓工程	7,608,128.76	自有資金	100
其他	32,750,920.44	自有資金	—
	<u>646,254,559.75</u>		



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十三) 在建工程(續)

2. 在建工程項目本年變動情況如下:

工程名稱	年初數	本年增加數	本年轉入		年末數
			固定資產	其他減少數	
星群設備購進	928,445.80	1,383,210.19	1,492,476.78	—	819,179.21
星群製劑車間 三期工程	325,190.30	178,872.45	504,062.75	—	—
星群口服液擴產項目	5,688,084.20	954,120.52	6,642,204.72	—	—
星群顆粒劑擴產GMP 改造工程	4,188,115.99	213,000.94	—	—	4,401,116.93
中一雲埔易地改造	4,833,690.67	2,426,965.43	1,214,715.00	906,560.00	5,139,381.10
陳李濟產品技改工程	1,135,578.57	4,045,691.91	1,635,557.31	—	3,545,713.17
陳李濟產品陳列館	—	280,960.07	—	79,960.07	201,000.00



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明，以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十三) 在建工程(續)

2. 在建工程項目本年變動情況如下：

工程名稱	年初數	本年增加數	本年轉入		年末數
			固定資產	其他減少數	
漢方從化基地建設	80,764,685.69	12,679,879.43	15,364,004.43	11,126,000.00	66,954,560.69
漢方設備安裝工程	30,147,522.55	5,242,850.58	9,782,580.06	—	25,607,793.07
敬修堂機器 設備預付款	522,887.22	1,138,417.58	1,647,804.80	—	13,500.00
潘高壽GMP改造工程	2,803,288.00	4,353,029.14	5,821,323.54	—	1,334,993.60
王老吉五羊 新城廣場29層 及車位款	4,202,354.79	5,803,890.73	10,006,245.52	—	—
王老吉ERP升級工程	1,251,104.64	1,338,966.86	—	2,590,071.50	—



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明，以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十三) 在建工程(續)

2. 在建工程項目本年變動情況如下：

工程名稱	年初數	本年增加數	本年轉入		年末數
			固定資產	其他減少數	
王老吉製劑GMP 車間工程	—	1,636,574.24	1,079,180.07	557,394.17	—
醫藥公司潭崗村 工程籌建費	—	63,000.00	—	—	63,000.00
藥材公司中藥飲片廠 GMP工程	81,031.70	231,717.00	229,437.00	81,031.70	2,280.00
拜迪設備安裝B	881,369.60	4,155,971.41	2,099,596.48	3,200.00	2,934,544.53
拜迪狂犬疫苗 建築工程	8,492,483.99	11,135,491.32	14,672,992.00	2,842,028.22	2,112,955.09
盈康GMP 改造工程	370,180.00	177,121.00	547,301.00	—	—
奇星倉儲樓工程	6,195,707.86	1,412,420.90	7,608,128.76	—	—
其他	7,228,683.95	12,443,261.25	8,758,740.32	512,692.76	10,400,512.12
	<u>160,040,405.52</u>	<u>71,295,412.95</u>	<u>89,106,350.54</u>	<u>18,698,938.42</u>	<u>123,530,529.51</u>



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十三) 在建工程(續)

3. 在建工程減值準備

項目名稱	年初數	本年增加	本年減少	年末數	計提原因
中一除塵工程	80,000.00	—	—	80,000.00	長期停建且在可預見的將來不會重新開工
敬修堂安必克設備	50,000.00	—	—	50,000.00	
	<u>130,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>130,000.00</u>	

(十四) 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
南洲路新廠房土地	購買	5,207,786.00	468
人民路舊廠房土地	購買	2,686,602.00	468
中山八路石桂里3號及 昌華新街32號土地	購買	1,392,144.00	163
寧溪橫街19—29號土地	購買	1,600,547.00	438
廣州市雲埔工業區土地	購買	2,255,182.58	547
廣州市北京路194號土地	購買	2,362,581.08	497
廣州大道南1688號土地	購買	27,006,173.92	488
從化基地土地	購買	11,126,000.00	444
松崗廠區土地使用權	購買	3,861,957.56	444
南海黃歧土地使用權	購買	4,090,000.00	433
番禺東升工業區5號土地	購買	15,947,019.00	468
白雲區江村廠房土地	購買	1,916,553.13	486



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十四) 無形資產(續)

1. 無形資產明細如下:(續)

項目名稱	取得方式	原值	剩餘攤銷月數
十二甫新街#4-6#10-1土地	購買	3,509,041.00	367
和平西路#136-138土地	購買	1,535,744.00	367
大同路#103土地	土地評估增值	17,928,863.00	367
大同路#103土地出讓金	購買	1,354,320.00	471
大同路十二甫新街8號 (101,102,201-203,205,305)			
土地出讓金	購買	526,877.00	480
北京路328號土地出讓金	購買	1,306,988.00	66
新洲倉庫B區土地	購買	2,676,141.00	467
上九路85號土地	購買	2,973,460.00	396
芳村塞壩路12號土地	購買	1,764,522.90	485
新港中路赤崗北街33號土地	接受投資	3,315,488.00	504
番禺東升工業區5號-7號			
土地使用權	購買	2,896,279.62	444
馬洛替脂乳劑技術	購買	1,500,000.00	81
醫藥公司黃金圍物流工程軟件	開發	5,491,734.55	29
「廣藥」商標權	接受投資	3,807,722.31	91
湖北安康銷售網絡及 商標使用權	接受投資	1,200,000.00	87
ERP軟件	購買	2,590,071.50	56
其他		11,311,337.62	15~624
		<u>145,141,136.77</u>	



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十四) 無形資產(續)

2. 無形資產本年變動情況如下:

項目	年初數	本年增加	本年攤銷	累計攤銷	年末數
南洲路新廠房土地	3,610,122.97	906,740.00	92,155.74	783,078.77	4,424,707.23
人民路舊廠房土地	2,201,098.97	—	54,828.61	540,331.64	2,146,270.36
中山八路石桂里3號及 昌華新街32號土地	1,064,468.00	—	68,664.00	396,340.00	995,804.00
寧溪橫街 19—29號土地	1,305,233.99	—	34,420.36	329,733.37	1,270,813.63
廣州市雲埔 工業區土地	2,162,344.86	—	46,418.88	139,256.60	2,115,925.98
廣州市北京路 194號土地	2,009,393.91	—	47,251.62	400,438.79	1,962,142.29
廣州大道南 1688號土地	22,505,144.92	—	540,123.48	5,041,152.48	21,965,021.44
從化基地土地	—	11,126,000.00	292,789.47	292,789.47	10,833,210.53
松崗廠區土地使用權	1,686,622.21	—	44,384.76	2,219,720.11	1,642,237.45
南海黃歧土地使用權	3,064,361.90	—	82,634.52	1,108,272.62	2,981,727.38
番禺東升工業區 5號土地	13,095,047.24	—	318,940.38	3,170,912.14	12,776,106.86
白雲區江村廠房土地	1,413,215.31	—	34,056.24	537,394.06	1,379,159.07



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明，以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十四) 無形資產(續)

2. 無形資產本年變動情況如下：(續)

項目	年初數	本年增加	本年攤銷	累計攤銷	年末數
十二甫新街 #4-6#10-1土地	2,995,329.75	—	94,839.00	608,550.25	2,900,490.75
和平西路 #136-138土地	1,310,916.80	—	41,506.56	266,333.76	1,269,410.24
大同路#103土地	13,801,592.96	—	495,272.40	4,622,542.44	13,306,320.56
大同路#103土地 出讓金	—	1,354,320.00	25,393.50	25,393.50	1,328,926.50
大同路十二 甫新街8號 (101,102,201-203, 205,305) 土地出讓金	—	526,877.00	1,097.67	1,097.67	525,779.33
北京路328號 土地出讓金	1,034,699.00	—	32,674.68	304,963.68	1,002,024.32
新洲倉庫B區土地	2,180,043.94	—	42,483.60	538,580.66	2,137,560.34
上九路85號土地	2,314,055.82	—	66,076.92	725,481.10	2,247,978.90
芳村塞壩路12號土地	1,462,950.55	—	35,290.44	336,862.79	1,427,660.11
新港中路赤崗北街 33號土地	1,509,547.68	—	35,105.76	1,841,046.08	1,474,441.92
番禺東升工業區 5號-7號 土地使用權	2,145,856.70	—	60,781.20	811,204.12	2,085,075.50



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十四) 無形資產(續)

2. 無形資產本年變動情況如下:(續)

項目	年初數	本年增加	本年攤銷	累計攤銷	年末數
馬洛替脂乳劑技術	1,162,500.00	—	150,000.00	487,500.00	1,012,500.00
醫藥公司黃金圍					
物流工程軟件	3,784,073.17	100,000.00	1,087,962.23	2,695,623.61	2,796,110.94
「廣藥」商標權	3,268,294.97	—	380,772.24	920,199.58	2,887,522.73
湖北安康銷售網絡及					
商標使用權	990,000.00	—	120,000.00	330,000.00	870,000.00
ERP軟件	—	2,590,071.50	215,839.29	215,839.29	2,374,232.21
其他	7,566,919.64	1,414,465.00	1,241,846.90	3,571,799.88	7,739,537.74
	<u>99,643,835.26</u>	<u>18,018,473.50</u>	<u>5,783,610.45</u>	<u>33,262,438.46</u>	<u>111,878,698.31</u>

3. 無形資產減值準備

項目	年末數	年初數	計提原因
新洲倉庫B區土地	480,700.24	480,700.24	預計可收回金額低於賬面價值的部分
浪城財務軟件	—	485,451.22	本集團屬下的廣州市藥材公司處理浪誠軟件後, 轉出相應的跌價準備。
	<u>480,700.24</u>	<u>966,151.46</u>	



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十五) 長期待攤費用

1. 長期待攤費用明細如下:

項目	預計攤銷年限	原始發生額
裝修費	5年	28,318,276.43
電話初裝費	5年	469,000.00
ERP系統費用	5年	6,519,667.86
電腦系統費用	5年	1,432,382.47
GMP改造費用	5年	893,627.82
離休幹部醫療統籌金	5年	1,864,500.00
退休人員過渡性基本醫療保險金	10年	3,269,676.46
CI設計	10年	331,000.00
胃腸甯沖劑中藥保護費	7年	683,679.70
其他	2-5年	4,545,210.44
		<u>48,327,021.18</u>

2. 長期待攤費用本年變動情況如下:

項目	年初數	本年增加額	本年攤銷額	累計攤銷額	年末數
裝修費	8,374,226.33	1,132,485.30	4,947,171.99	23,758,736.79	4,559,539.64
電話初裝費	12,159.34	—	12,159.34	469,000.00	—
ERP系統費用	827,499.40	725,480.00	1,434,101.06	6,400,789.52	118,878.34
電腦系統費用	704,243.60	—	344,813.07	1,072,951.94	359,430.53
GMP改造費用	457,507.02	95,800.00	126,909.55	467,230.35	426,397.47
離休幹部醫療統籌金	112,783.09	—	112,783.09	1,864,500.00	—
退休人員過渡性基本醫療保險金	1,959,417.34	—	349,486.42	1,659,745.54	1,609,930.92
CI設計	264,800.00	—	33,100.00	99,300.00	231,700.00
胃腸甯沖劑中藥保護費	553,679.70	130,000.00	65,112.35	65,112.35	618,567.35
其他	1,765,266.87	424,304.34	669,622.94	3,025,262.17	1,519,948.27
	<u>15,031,582.69</u>	<u>2,508,069.64</u>	<u>8,095,259.81</u>	<u>38,882,628.66</u>	<u>9,444,392.52</u>

3. 長期待攤費用年末數比年初數減少5,587千元, 減少比例為37.17%, 減少原因為: 本年新增長期待攤費用較去年減少。



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(十六) 短期借款

	年末數	年初數
信用借款	330,586,050.00	45,586,020.00
抵押、質押借款	169,613,019.88	254,199,348.60
保證借款	388,000,000.00	568,000,000.00
	888,199,069.88	867,785,368.60

抵押、質押情況詳見附註十承諾事項之2。

(十七) 應付票據

	年末數	年初數
銀行承兌匯票	125,706,757.45	34,728,030.03
商業承兌匯票	80,993,260.83	51,280,033.35
	206,700,018.28	86,008,063.38

應付票據年末數比年初數增加120,692千元, 增加比例為140.33%, 增加原因為: 本集團屬下廣州醫藥有限公司增加使用匯票結算貨款。

(十八) 應付賬款

	年末數	年初數
貨款	861,098,479.40	869,696,059.12

應付賬款餘額中沒有欠持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

(十九) 預收賬款

	年末數	年初數
預收貨款	47,942,658.87	31,129,313.34

1. 預收賬款餘額中沒有欠持本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。
2. 預收賬款年末數比年初數增加16,813千元, 增加比例為54.01%, 主要原因為: 本集團屬下廣州醫藥有限公司對新客戶改為預收貨款再發貨的政策; 王老吉藥業股份有限公司增加了食品的銷售, 該公司銷售食品時需預收貨款。



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明，以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(二十) 其他應付款

	年末數	年初數
收取的保證金、押金及定金	20,278,536.63	14,442,530.49
技術開發費	—	2,348,999.17
工會經費	1,350,875.57	1,739,109.68
職工教育經費	11,699,113.64	11,878,877.69
與外單位的往來款	28,009,967.50	32,182,833.66
行政收費及稅金附加費	89,045.76	292,400.67
暫收員工款	699,884.65	2,005,242.03
勞動保險	771,563.17	1,208,250.77
職工住房貨幣補貼	15,694,146.80	19,276,096.54
職工獎勵及福利基金	1,181,965.00	2,460,141.54
應付廣州醫藥集團有限公司款項	16,993,838.95	25,468,086.39
應付交通銀行廣州分行(代收款項)	100,605,883.54	58,923,524.00
經營者獎勵基金	30,811.10	1,672,340.18
暫估應付固定資產價款	17,546,691.17	6,880,152.57
緩徵稅金	8,253,025.94	8,253,025.94
其他	25,533,032.09	2,112,587.69
	248,738,381.51	191,144,199.01

1. 其他應付款中，欠持本集團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16,994千元。
2. 其他應付款年末數與年期初數增加57,594千元，增加比例為30.13%，增加原因為：本集團屬下廣州醫藥有限公司應付的應收帳款保理款增41,682千元；暫估應付固定資產價款增加10,667千元。

(二十一) 應付股利

	年末數	年初數
少數股股東股利	25,871.16	1,753.52
境外公眾股股利	14,618.59	24,739.37
國家股	1,469,754.37	—
	1,510,244.12	26,492.89

應付股利年末數比年初數增加1,484千元，增加比例為5600.56%，主要是本集團已計提但尚未支付給中國長城資產管理公司的股利。



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明，以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(二十二) 應交稅金

	年末數	年初數
增值稅	(11,853,188.28)	(7,110,797.17)
營業稅	551,838.11	537,448.97
企業所得稅	43,892,906.38	25,360,418.09
城市維護建設稅	719,208.21	933,086.59
房產稅	226,876.59	335,299.76
代扣稅金	3,046,580.97	4,111,600.03
其他	219,816.04	210,357.34
	36,804,038.02	24,377,413.61

應交稅金年末數比年初數增加12,427千元，增加比例為50.98%，主要原因為：本年銷售增加，故各項稅金相應增加。

(二十三) 其他應交款

項目	計繳標準	年末數	年初數
教育費附加	(1)	304,107.76	402,995.72
堤圍防護費	(2)	3,488,658.83	3,175,229.22
其他		13,992.52	50,432.72
		3,806,759.11	3,628,657.66

(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。

(二十四) 預提費用

項目	年末數	年初數
借款利息	1,832,246.32	1,255,628.75
租金	1,480,079.48	1,836,899.84
中介機構費用	2,261,000.00	2,430,164.70
廣告費	2,781,602.22	3,835,218.44
運輸費	2,334,385.33	673,397.84
水電費	806,832.35	759,970.24
服務費	300,000.00	—
其他	1,597,146.38	3,428,821.77
	13,393,292.08	14,220,101.58



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(二十五)一年內到期的長期負債

	年末數	年初數
信用借款	—	50,000,000.00

(二十六)長期應付款

	款項內容	年末數	年初數
廣州市財政局	國家股股利	2,149,157.22	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
		4,694,995.54	4,716,728.21

(二十七)專項應付款

		年末數	年初數
政府撥給的科技基金		62,302,433.01	45,758,891.04
政府貼息		2,563,697.50	3,286,905.00
技術出口發展專項資金		408,727.20	506,678.78
GMP易地改造排汙費支出項目		910,000.00	556,874.56
汙水處理系統工程專項		264,000.00	—
其他		10,000.00	—
		66,458,857.71	50,109,349.38

專項應付款年末數比年初數增加16,350千元, 增加比例為32.63%, 主要原因為: 本集團屬下廣州漢方現代中藥研究開發有限公司收到國家撥付的研發經費13,000千元, 上年在「其他應付款—廣州醫藥集團有限公司」核算, 本年轉入本科目核算。



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(二十八) 股本

	年初數	比例%	股權分置改革	本年變動增(+)、減(-)		小計	年末數	比例%
				送股	增發新股			
1. 非流通股份								
(1) 發起人股份	513,000,000.00	63.26%	(513,000,000.00)	—	—	(513,000,000.00)	—	—
其中：								
國家持有股份	513,000,000.00	63.26%	(513,000,000.00)	—	—	(513,000,000.00)	—	—
其中：國家股	513,000,000.00	63.26%	(513,000,000.00)	—	—	(513,000,000.00)	—	—
國有法人股	—	—	—	—	—	—	—	—
境內法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
自然人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
(2) 募集法人股份	—	—	—	—	—	—	—	—
(3) 內部職工股	—	—	—	—	—	—	—	—
(4) 優先股或其他	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：轉配股	—	—	—	—	—	—	—	—
非流通股份合計	<u>513,000,000.00</u>	<u>63.26%</u>	<u>(513,000,000.00)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(513,000,000.00)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
2. 有限售條件的流通股								
國家持有股份	—	—	489,600,000.00	—	—	489,600,000.00	489,600,000.00	60.38%
國有法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
其他境內法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
境內自然人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
境外法人、自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售條件的流通股合計	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>489,600,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>489,600,000.00</u>	<u>489,600,000.00</u>	<u>60.38%</u>
3. 無限售條件的流通股								
A股	78,000,000.00	9.62%	23,400,000.00	—	—	23,400,000.00	101,400,000.00	12.50%
境外上市的外資股	219,900,000.00	27.12%	—	—	—	—	219,900,000.00	27.12%
無限售條件的流通股合計	<u>297,900,000.00</u>	<u>36.74%</u>	<u>23,400,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>23,400,000.00</u>	<u>321,300,000.00</u>	<u>39.62%</u>
4. 股份總數	<u>810,900,000.00</u>	<u>100.00%</u>					<u>810,900,000.00</u>	<u>100.00%</u>

本公司於2006年4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，本報告期國家股送出23,400,000股，A股流通股股東獲得23,400,000股。



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明，以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(二十九) 資本公積

項目	年初數	本年增加數	本年減少數	年末數
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	97,479.07	—	2,702,529.03
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
撥款轉入	19,203,964.37	2,455,797.33	—	21,659,761.70
外幣資本折算差額	373,893.09	—	—	373,893.09
其他資本公積	193,928,649.01	1,196,749.50	—	195,125,398.51
	<u>1,149,453,755.66</u>	<u>3,766,714.30</u>	<u>—</u>	<u>1,153,220,469.96</u>

資本公積本年增加3,767千元，主要包括：

- 1) 本集團研究開發項目完成後，將政府部門專項撥款2,456千元由專項應付款結轉資本公積。
- 2) 本集團將無需支付的應付款項251千元結轉其他資本公積。
- 3) 本集團將換出固定資產與換入股權中的資產溢價部分238千元結轉其他資本公積。
- 4) 本集團在處理原評估減值的固定資產時將原評估減值708千元結轉其他資本公積。

(三十) 盈餘公積

項目	年初數	本年增加數	本年減少數	年末數
法定盈餘公積	253,770,252.85	229,257,111.49	859,831.47	482,167,532.87
法定公益金	179,461,575.56	—	179,461,575.56	—
任意盈餘公積	129,038,018.69	32,497,879.87	614,070.80	160,921,827.76
減稅轉入	4,973,493.07	—	—	4,973,493.07
	<u>567,243,340.17</u>	<u>261,754,991.36</u>	<u>180,935,477.83</u>	<u>648,062,853.70</u>

1. 根據新公司法和財政部財企[2006]67號文規定：企業對2005年12月31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179,049千元轉入法定盈餘公積。
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，因而將法定盈餘公積餘額860千元，法定公益金餘額413千元和任意盈餘公積餘額614千元共1,887千元轉入未分配利潤。



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(三十一) 未分配利潤

1. 未分配利潤具體數據詳見附表三。
2. 本集團的利潤分配政策詳見上述合併財務報表附註第五點的說明。
3. 其他轉入：詳見上述合併財務報表附註第六點(三十)2的說明。

(三十二) 主營業務收入、主營業務成本

業務分部

項目	主營業務收入		主營業務成本	
	本年發生數	上年發生數	本年發生數	上年發生數
(1)製造及銷售	2,412,183,229.62	2,141,675,546.01	1,153,545,810.65	1,025,242,616.80
(2)貿易	7,828,820,275.59	6,884,664,887.49	7,318,682,153.73	6,447,731,715.37
其中：批發	7,267,373,285.53	6,345,287,623.97	6,845,735,018.70	5,987,651,996.27
零售	335,871,687.23	318,669,363.09	263,182,691.36	254,472,428.57
進出口	225,575,302.83	220,707,900.43	209,764,443.67	205,607,290.53
合計	<u>10,241,003,505.21</u>	<u>9,026,340,433.50</u>	<u>8,472,227,964.38</u>	<u>7,472,974,332.17</u>

本年度本集團向前五名客戶銷售總額為798,426千元，佔本集團本年全部主營業務收入的7.80%。



(三十三) 主營業務稅金及附加：

項目	本年發生數	上年發生數	單位
營業稅	443,108.60	330,591.43	元
城建稅	17,537,753.08	17,011,021.98	元
教育費附加	6,615,421.08	7,234,655.10	元
土地增值稅	916,731.95	—	元
其他	77,967.39	37,642.30	元
	<u>25,590,982.10</u>	<u>24,613,910.81</u>	元

(三十四) 其他業務利潤

類別	本年發生數	上年發生數	單位
(1)其他業務收入			元
資產出租	34,863,027.80	38,439,132.25	元
材料銷售	4,550,290.85	1,179,133.28	元
代理手續費	140,965.74	370,322.72	元
加盟店收入	640,286.19	358,055.79	元
藥品上架費收入	5,172,221.51	1,801,944.10	元
商標費收入	2,192,016.22	898,860.94	元
諮詢費收入	1,355,109.43	3,289,521.74	元
其他	5,236,536.11	4,793,912.00	元
小計	<u>54,150,453.85</u>	<u>51,130,882.82</u>	元

財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(三十四) 其他業務利潤(續)

(2)其他業務支出		
資產出租	427,808.68	333,802.26
材料銷售	3,702,886.08	857,670.11
稅金及附加	6,137,902.00	5,580,864.82
其他	2,373,865.88	1,057,014.22
小計	12,642,462.64	7,829,351.41
其他業務利潤	41,507,991.21	43,301,531.41

(三十五) 財務費用

類別	本年發生數	上年發生數
利息支出	46,851,236.96	45,066,718.52
減: 利息收入	9,067,614.54	9,329,134.72
匯兌損失	82,118.30	(304,387.58)
金融機構手續費	7,470,051.82	7,665,275.35
其他	23,807.10	—
	45,359,599.64	43,098,471.57

(三十六) 投資收益

1. 本年發生數:

類別	基金 投資收益	債權投資 收益	成本法下 確認的股權 投資收益	權益法下 確認的股權 投資收益	股權轉讓 收益	減值準備	合計
短期投資	4,976,837.00	(1,136,147.06)	—	—	—	1,048,000.00	4,888,689.94
長期股權投資	—	—	4,553,865.17	(2,218,793.84)	(118,223.76)	—	2,216,847.57
	4,976,837.00	(1,136,147.06)	4,553,865.17	(2,218,793.84)	(118,223.76)	1,048,000.00	7,105,537.51

2. 上年發生數:

類別	債權投資 收益	成本法下 確認的股權 投資收益	權益法下 確認的股權 投資收益	股權轉讓 收益	減值準備	合計
短期投資	(517,355.66)	—	—	—	(7,659,480.00)	(8,176,835.66)
長期股權投資	—	3,705,374.86	(3,596,294.73)	4,674.88	—	113,755.01
	(517,355.66)	3,705,374.86	(3,596,294.73)	4,674.88	(7,659,480.00)	(8,063,080.65)

投資收益本年發生數比上年發生數增加15,169千元, 主要因為: 上年計提了南方證券股份有限公司託管的國債投資減值準備7,659千元; 本年轉讓金鷹基金淨收益4,977千元。



六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明，以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(三十七) 補貼收入

項目	本年發生數	上年發生數
出口貼息	130,313.00	189,521.00
公益性崗位補貼	503,739.06	—
政府獎勵	—	200,000.00
科技興貿專項資金	150,000.00	330,935.65
技術出口專項資金	406,192.15	—
	1,190,244.21	720,456.65

補貼收入本年數比上年數增加470千元，增加比例為65.21%，主要原因為：本年本集團屬下廣州潘高壽藥業股份有限公司收到政府補貼共500千元；廣西盈康藥業有限公司收到公益性崗位補貼500千元。

(三十八) 營業外收入

項目	本年發生數	上年發生數
處理固定資產淨收益	314,639.45	744,260.39
出售廢料	39,967.11	66,348.00
罰款及滯納金收入	134,320.83	114,005.09
拆建補償收入	3,815,957.83	490,216.73
固定資產盤盈	—	3,754,778.00
其他	892,736.11	1,024,904.10
	5,197,621.33	6,194,512.31

(三十九) 營業外支出

項目	本年發生數	上年發生數
處理固定資產淨損失	2,832,472.14	1,554,441.54
資產減值準備	49,755.09	1,114,672.07
固定資產減值準備的回轉	(95,632.63)	(6,642,181.93)
捐贈	1,416,338.03	1,460,141.69
罰款及滯納金	3,959,057.75	1,119,962.03
計劃生育獎	506,549.48	595,462.83
贊助費	317,962.20	676,228.88
離職補償	11,100.00	336,611.40
非常損失	296,549.16	—
其他	589,399.88	209,487.63
	9,883,551.10	424,826.14

營業外支出本年數比上年數增加9,459千元，增加比例為2,226.49%，增加原因為：上年本集團轉回固定資產減值準備6,642千元。



財務報表附註

六. 合併財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 以下貨幣單位為人民幣元)(續)

(四十)收到的其他與經營活動有關的現金95,245千元

主要項目	金額(千元)
營業外收入	4,883
其他業務收入	54,150
財政專項撥款	11,107
利息收入	9,068

(四十一)支付的其他與經營活動有關的現金819,576千元其中:

主要項目	金額(千元)
使用現金支付的各项營業費用	575,110
使用現金支付的各项管理費用	227,517
財務費用—銀行手續費	7,470

(四十二)收到的其他與投資活動有關的現金6,760千元其中:

主要項目	金額(千元)
福高制藥有限公司	6,395

(四十三)支付的其他與投資活動有關的現金1,342千元其中:

主要項目	金額(千元)
委託貸款利息稅金	1,087

(四十四)收到的其他與籌資活動有關的現金355,235千元

主要項目	金額(千元)
票據貼現	355,234

(四十五)支付的其他與籌資活動有關的現金313,553千元

主要項目	金額(千元)
票據貼現	313,553



七. 母公司財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 貨幣單位均為人民幣元)

(一) 應收賬款

1. 賬齡分析

賬齡	年末數			
	金額	佔應收賬款 總額的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	26,229,457.78	100%	262,294.58	1%
賬齡	年初數			
	金額	佔應收賬款 總額的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	—	—	—	—

上述應收賬款餘額中, 無持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東的欠款。

- 年末應收賬款中欠款金額前五名的累計總欠款金額為8,238千元, 佔應收賬款總金額的31.40%。
- 應收賬款年末數比年初數增加26,229千元, 增加比例為100%, 增加原因為: 本年本公司增設了廣州藥業股份有限公司盈邦分公司, 該分公司從事藥品銷售業務。

(二) 其他應收款

- 其他應收款期末餘額按賬齡分析如下:

賬齡	年末數			
	金額	佔其他 應收賬款 總額的比例	壞賬準備	計提比例
1年以內	203,501,300.70	93.52%	679.36	—
2~3年	42,627.00	0.02%	—	—
3~4年	13,545,440.56	6.23%	9,752,600.00	72.00%
5年以上	502,843.54	0.23%	502,043.54	99.84%
	217,592,211.80	100.00%	10,255,322.90	



財務報表附註

七. 母公司財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 貨幣單位均為人民幣元)(續)

(二) 其他應收款(續)

1. 其他應收款期末餘額按賬齡分析如下:(續)

賬齡	年初數			
	金額	佔其他 應收賬款 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>	100.00%	<u>502,043.54</u>	

2. 年末其他應收款中欠款金額前五名的累計總欠款金額為182,435千元, 佔其他應收款總金額的比例為83.84%。
3. 年末其他應收款中持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東欠款是廣藥集團欠本公司的往來款3,792千元。

(三) 長期股權投資

項目	年末數		年初數	
	賬面餘額	減值準備	賬面餘額	減值準備
長期股權投資	<u>2,132,494,302.74</u>	—	<u>2,025,934,634.58</u>	—

- (1) 成本法核算的股權投資:

被投資單位名稱	投資 起止期	佔被投資 單位註冊 資本比例	年初餘額	本年投資 增減額	年末 賬面餘額
中國光大銀行	無期限	—	10,725,000.00	—	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	—	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	—	200,000.00
南海市南方包裝有限公司	—	21.42%	30,000,000.00	(30,000,000.00)	—
合計			<u>48,925,000.00</u>	<u>(30,000,000.00)</u>	<u>18,925,000.00</u>



七. 母公司財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 貨幣單位均為人民幣元)(續)

(三) 長期股權投資(續)

(2) 權益法核算的對子公司股權投資:

被投資單位名稱	投資起止期	佔據投資		本年權益增減額					年末餘額		
		單位註冊資本比例	年初餘額	本年合計	其中				初始投資	累計增減	
					投資成本	確認收益	差額攤銷	分得利潤			
廣州星群(藥業)股份有限公司	無期限	88.99%	192,115,850.29	8,522,322.43	—	25,445,601.79	—	(16,923,279.36)	125,322,318.71	75,315,854.01	200,638,172.72
廣州中一藥業有限公司	無期限	100.00%	347,551,118.34	71,710,466.70	36,814,400.00	79,792,887.80	—	(44,896,821.10)	193,023,721.79	226,237,863.25	419,261,585.04
廣州陳李濟藥廠	無期限	100.00%	222,749,144.62	(2,054,657.54)	—	14,773,325.38	—	(16,827,982.92)	117,310,759.19	103,383,727.89	220,694,487.08
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	無期限	70.04%	68,198,509.35	(16,642,975.77)	—	(16,642,975.77)	—	—	89,480,000.00	(37,924,466.42)	51,555,533.58
廣州奇星藥廠	無期限	100.00%	182,277,214.12	10,978,462.89	—	27,624,390.15	—	(16,645,927.26)	126,775,482.62	66,480,194.39	193,255,677.01
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司	無期限	88.40%	93,528,812.86	15,289,263.42	—	15,289,263.42	—	—	101,489,814.94	7,328,261.34	108,818,076.28
廣州濟高壽藥業股份有限公司	無期限	87.77%	160,065,937.53	10,924,705.38	—	14,983,120.20	—	(4,058,414.82)	144,298,132.51	26,692,510.40	170,990,642.91
廣州醫藥有限公司	無期限	90.09%	393,544,113.13	29,209,368.90	—	55,139,087.13	—	(25,929,718.23)	230,189,155.53	192,564,326.50	422,753,482.03
廣州市藥材公司	無期限	100.00%	20,122,244.15	(856,949.67)	—	(856,949.67)	—	—	74,378,883.83	(55,113,589.35)	19,265,294.48
廣州市醫藥進出口公司	無期限	100.00%	23,070,250.47	821,375.31	—	1,841,431.30	—	(1,020,055.99)	18,557,328.73	5,334,297.05	23,891,625.78



財務報表附註

七. 母公司財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 貨幣單位均為人民幣元)(續)

(三) 長期股權投資(續)

(2) 權益法核算的對子公司股權投資:(續)

被投資單位名稱	佔據投資		本年權益增減額						年末餘額		
	投資 起止期	單位註冊 資本比例	年初 餘額	本年 合計	其中				初始 投資	累計 增減	合計
					投資 成本	確認 收益	差額 攤銷	分得 利潤			
廣州拜迪生物醫藥有限公司	無期限	95.69%	57,906,132.27	(12,274,039.33)	—	(12,228,620.57)	(45,418.76)	—	80,000,000.00	(34,367,907.06)	45,632,092.94
廣州瑞萊制藥有限公司	無期限	100.00%	15,184,066.54	9,605,601.93	9,599,194.01	218,321.32	(99,234.12)	(112,679.28)	24,930,440.77	(140,772.30)	24,789,668.47
廣州廣維盈邦營銷有限公司	無期限	51.00%	4,650,039.50	(408,035.44)	—	(316,863.01)	(91,172.43)	—	3,888,713.99	353,290.07	4,242,004.06
廣西盈康藥業有限公司	無期限	51.00%	16,800,080.16	136,941.73	—	202,563.37	(65,621.64)	—	21,717,000.00	(4,779,978.11)	16,937,021.89
合計			1,797,763,513.33	124,961,850.94	46,413,594.01	205,264,582.84	(301,446.95)	(126,414,878.96)	131,361,752.61	571,363,611.66	1,922,725,364.27

(3) 權益法核算的對合營及聯營企業股權投資:

被投資單位名稱	佔據投資		本年權益增減額						年末餘額		
	投資 起止期	單位註冊 資本比例	年初 餘額	本年 合計	其中				初始 投資	累計 增減	合計
					投資 成本	確認 收益	差額 攤銷	分得 利潤			
廣州王老吉藥業股份有限公司	無期限	48.05%	167,311,020.90	13,049,546.97	—	31,719,137.28	0.00	(18,669,590.31)	102,035,124.44	78,325,443.43	180,360,567.87
金鷹基金管理有限公司	無期限	20.00%	9,757,693.31	(1,394,106.54)	—	(1,394,106.54)	—	—	20,000,000.00	(11,636,413.23)	8,363,586.77
廣州市登華醫療器械有限公司	無期限	24.00%	2,094,885.57	(29,104.90)	—	(29,104.90)	—	—	4,200,000.00	(2,134,219.33)	2,065,780.67
廣州金申醫藥科技有限公司	無期限	38.25%	82,521.47	(28,518.31)	—	(28,518.31)	—	—	765,000.00	(710,996.84)	54,003.16
合計			179,246,121.25	11,597,817.22	—	30,267,407.53	—	(18,669,590.31)	127,000,124.44	63,843,814.03	190,843,938.47



七. 母公司財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 貨幣單位均為人民幣元)(續)

(三) 長期股權投資(續)

(4) 其中: 股權投資差額:

被投資單位名稱	初始金額	形成原因	攤銷 期限	本年 攤銷額	年末餘額
廣州拜迪生物醫藥有限公司	454,187.62	增資所支付的價款與應享有所有者權益份額之間的差額	10年	45,418.76	325,640.84
廣州環葉制藥有限公司	992,341.19	購買股權及增資所支付的價款與應享有所有者權益份額之間的差額	10年	99,234.12	595,404.71
廣州廣藥盈邦營銷有限公司	911,724.29	購買股權所支付的價款與應享有所有者權益份額之間的差額	10年	91,172.43	653,402.41
廣西盈康藥業有限責任公司	656,216.43	購買股權所支付的價款與應享有所有者權益份額之間的差額	10年	65,621.64	475,756.92
合計	<u>3,014,469.53</u>			<u>301,446.95</u>	<u>2,050,204.88</u>

(四) 主營業務收入及主營業務成本:

項目	主營業務收入		主營業務成本	
	本年發生數	上年發生數	本年發生數	上年發生數
批發	298,083,925.50	—	284,682,141.57	—
零售	8,488,575.25	—	8,274,008.96	—
	<u>306,572,500.75</u>	<u>—</u>	<u>292,956,150.53</u>	<u>—</u>



財務報表附註

七. 母公司財務報表主要項目注釋(如無特別注明, 貨幣單位均為人民幣元)(續)

(五) 投資收益

1. 本年發生數:

類別	基金 投資收益	債權投資 收益	成本法下 確認的股權 投資收益	權益法下 確認的股權 投資收益	股權轉讓 收益	減值準備	合計
短期投資	4,976,837.00	18,238,626.34	—	—	—	1,048,000.00	24,263,463.34
長期股權投資	—	—	4,486,255.00	231,897,335.75	(301,446.95)	—	236,082,143.80
	<u>4,976,837.00</u>	<u>18,238,626.34</u>	<u>4,486,255.00</u>	<u>231,897,335.75</u>	<u>(301,446.95)</u>	<u>1,048,000.00</u>	<u>260,345,607.14</u>

2. 上年發生數:

類別	債權投資 收益	成本法下 確認的股權 投資收益	權益法下 確認的股權 投資收益	股權轉讓 收益	減值準備	合計
短期投資	8,411,445.27	—	—	—	(7,659,480.00)	751,965.27
長期股權投資	—	3,383,850.00	198,070,654.32	(291,948.41)	—	201,162,555.91
合計	<u>8,411,445.27</u>	<u>3,383,850.00</u>	<u>198,070,654.32</u>	<u>(291,948.41)</u>	<u>(7,659,480.00)</u>	<u>201,914,521.18</u>

債權投資收益主要是收下屬子公司委託貸款利息淨收入。



八. 關聯方關係及其交易

(一) 存在控制關係的關聯方情況：

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	溫新民
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	廣州市番禺市橋鎮東開工業區	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
廣州環葉製藥有限公司	廣州市芳村區芳村大道東195號	生產及銷售	子公司	有限責任公司	馮錦玲
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	廣州市海珠區江南大道中路134號自編3號	批發、零售及研究開發	子公司	有限責任公司	黃建軍
廣州拜迪生物醫藥有限公司	廣州市番禺區鐘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



財務報表附註

八. 關聯方關係及其交易

(一) 存在控制關係的關聯方情況：

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	廣西南寧市長堽路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及其變化

(金額單位：萬元)

企業名稱	年初數	本年增加	本年減少	年末數
廣州醫藥集團有限公司	100,770	—	—	100,770
廣州星群(藥業) 股份有限公司	7,717	—	—	7,717
廣州中一藥業有限公司	16,600	—	—	16,600
廣州陳李濟藥廠	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



八. 關聯方關係及其交易 (續)

(一) 存在控制關係的關聯方情況：(續)

3. 存在控制關係的關聯方所持股份及其變化

(金額單位：萬元)

企業名稱	年初數		本年增加數		本年減少		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	1,600	9.64	—	—	16,600	100
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	242	40.30	—	—	600	100
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	939	51.00	—	—	—	—	939	51.00
廣西盈康藥業有限責任公司	1,626	51.00	—	—	—	—	1,626	51.00



財務報表附註

八. 關聯方關係及其交易 (續)

(一) 存在控制關係的關聯方情況：(續)

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	廣州市白雲區江村橋頭側	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
廣州諾誠生物製品股份有限公司	廣州市番禺區鐘村鎮 謝村村市廣路邊	生產及銷售	合營企業	股份有限公司	陳建農

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	年初數	本年增加數	本年減少數	年末數
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
廣州諾域生物製品股份有限公司	—	3,200	—	3,200



八. 關聯方關係及其交易 (續)

(一) 存在控制關係的關聯方情況：(續)

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		本年增加數		本年減少		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	46.10	—	—	922	46.10
廣州諾誠生物製品股份有限公司	—	—	1,600	50	—	—	1,600	50

(二) 不存在控制關係的關聯方情況：

企業名稱	與本公司的關係
廣州白雲山僑光制藥有限公司	同一最終控股公司
廣州白雲山明興制藥有限公司	同一最終控股公司
廣州白雲山天心藥業股份有限公司	同一最終控股公司
廣州白雲山何濟公制藥有限公司	同一最終控股公司
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	同一最終控股公司
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	同一最終控股公司
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中藥廠	同一最終控股公司
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山制藥總廠	同一最終控股公司
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山化學藥廠	同一最終控股公司
廣州白雲山制藥股份有限公司廣州白雲山外用藥廠	同一最終控股公司
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
廣州王老吉藥業股份有限公司	合營公司
廣州聯傑電腦科技有限公司	合營公司
廣州醫藥足球俱樂部有限公司	合營公司
廣州諾誠生物製品股份有限公司	合營公司



財務報表附註

八. 關聯方關係及其交易 (續)

(三) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。
2. 向關聯方採購貨物：
 - (1) 交易規模

人民幣千元

企業名稱	本年累計數	上年累計數
廣州白雲山僑光制藥有限公司	13,336	40,260
廣州白雲山明興制藥有限公司	33,003	38,479
廣州白雲山天心藥業股份有限公司	45,411	37,468
廣州白雲山何濟公制藥有限公司	37,725	10,113
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	74,093	69,722
廣州華南醫療器械有限公司	33	6
廣州廣藥房地產實業有限公司	3	—
保聯拓展公司	232,899	160,840
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	52,769	39,950
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山制藥總廠	52,057	52,135
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山化學藥廠	7,606	2,295
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山外用藥廠	7,012	5,578
廣州醫藥經濟拓展公司	12	15
廣州醫藥物資供應公司	3	—
廣州王老吉藥業股份有限公司	96,605	26,310
合計	<u>652,567</u>	<u>483,171</u>

- (2) 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。



八. 關聯方關係及其交易 (續)

(三) 關聯方交易 (續)

3. 向關聯方銷售貨物

(1) 交易規模

人民幣千元

企業名稱	本年累計數	上年累計數
廣州白雲山僑光制藥有限公司	59,487	61,207
廣州白雲山明興制藥藥有限公司	18,265	13,227
廣州白雲山天心藥業股份有限公司	11,181	18,143
廣州白雲山河濟公制藥有限公司	3,967	1,487
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	49,965	42,878
廣州醫藥工業研究所	7	2
廣州王老吉藥業股份有限公司	40,194	20,700
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	11,459	17,715
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山制藥總廠	26,513	24,443
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山化學藥廠	13,729	20,430
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山外用藥廠	2,191	1,763
廣州醫藥經濟拓展公司	22	—
合計	<u>236,980</u>	<u>221,995</u>

(2) 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. 關聯方往來款項餘額

人民幣千元

企業名稱	年末數	年初數
應收賬款：		
廣州白雲山僑光制藥有限公司	34,767	26,468
廣州白雲山明興制藥有限公司	1,081	1,714
廣州白雲山天心藥業股份有限公司	1,413	1,842
廣州白雲山河濟公制藥有限公司	701	238
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	6,901	2,895
廣州王老吉藥業股份有限公司	509	2,268
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	693	1,777
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山制藥總廠	3,919	4,224
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山化學藥廠	3,267	1,208
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山外用藥廠	858	170
廣州醫藥經濟拓展公司	26	—



財務報表附註

八. 關聯方關係及其交易 (續)

(三) 關聯方交易 (續)

4. 關聯方往來款項餘額 (續)

企業名稱	人民幣千元	
	年末數	年初數
應付賬款：		
廣州白雲山僑光制藥有限公司	19	1,632
廣州白雲山明興制藥有限公司	131	2,293
應付賬款：		
廣州白雲山天心藥業股份有限公司	45	206
廣州白雲山何濟公制藥有限公司	—	524
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	8,477	740
廣州華南醫療器械有限公司	23	11
保聯拓展公司	28,229	49,750
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山制藥總廠	65	10
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山化學藥廠	702	—
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山外用藥廠	421	292
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	—	2,046
廣州醫藥經濟拓展公司	15	17
廣州王老吉藥業股份有限公司	3,393	148
廣州醫藥物資供應公司	2	—
廣州廣藥房地產實業有限公司	3	—
其他應收款：		
廣州醫藥集團有限公司	4,071	5,060
廣州華南醫療器械有限公司	100	100
保聯拓展有限公司	—	7,993
廣州聯傑電腦科技有限公司	—	520
廣州王老吉藥業股份有限公司	362	—
其他應付款：		
廣州醫藥集團有限公司	16,994	25,468
保聯拓展有限公司	82	—
廣州中富藥業有限公司	—	1,235
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
廣州醫藥足球俱樂部有限公司	100	—
預付賬款：		
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	345	197
廣州白雲山明興制藥有限公司	8,376	—
廣州白雲山天心藥業股份有限公司	1,543	—
廣州白雲山何濟公制藥有限公司	129	—
廣州白雲山光華藥業股份有限公司	8,748	—
保聯拓展有限公司	9,369	—
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	251	1
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	—	300
廣州王老吉藥業股份有限公司	—	176
廣州白雲山制藥股份有限公司		
廣州白雲山制藥總廠	437	—



八. 關聯方關係及其交易 (續)

(三) 關聯方交易 (續)

5. 接受勞務支出

人民幣千元

項目	註	本年累計數	上年累計數
職工住房服務費	1	274	310
綜合服務費	2	939	860
廣州醫藥足球俱樂部 有限公司廣告及宣傳費	3	19,144	—
		20,357	1,170

註1 根據本集團與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的職工住房服務合同，以及於1997年12月31日所發出的補充通告，廣藥集團同意為本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2007年12月31日期滿。

註2 根據本集團與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的綜合服務合同，廣藥集團為本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1997年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2007年12月31日期滿。

註3 根據本集團與廣州醫藥足球俱樂部有限公司於2006年6月15日簽訂的廣告持續關聯交易協議，廣州醫藥足球俱樂部有限公司通過其擁有的球隊及承辦的球賽為本集團進行企業品牌及產品宣傳推廣，並提供廣告宣傳服務。該廣告交易按公平基準磋商釐定，於2006年3月1日至2008年12月31日止，每年交易總額不得超過港幣30,000千元。此交易協議將於2008年12月31日期滿。

6. 租賃

根據本集團與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的租賃協議及辦公樓租賃協議，本集團租用廣藥集團若干樓宇作倉庫及辦公樓用途，其中辦公樓租賃協議為期3年，期滿續租，每年支付固定租金(參考廣州市房地產管理局制定的標準租金進行調整)；其餘物業租賃協議將於2007年9月1日期滿，以及按實際使用量支付公用設施和其他雜項費用。

根據本集團與廣藥集團於2004年2月6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。

本集團公司本年度應向廣藥集團支付上述租金2,944千元(上年度：3,450千元)。



八. 關聯方關係及其交易 (續)

(三) 關聯方交易 (續)

7. 許可協議

根據本集團與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的商標許可協議，本集團於商標許可協議簽訂日起計10年內可使用38個廣藥集團擁有的商標，並按照本集團的銷售淨額的千分之一支付商標使用費。此商標許可協議將於2007年9月1日期滿。本集團本年度應向廣藥集團支付上述商標許可使用費10,782千元(上年度：12,230千元)。

根據本集團與廣藥集團和廣州王老吉藥業股份有限公司於2005年7月28日簽訂的商標許可使用費支付的補充協議，廣州王老吉藥業股份有限公司變更為外商投資股份有限公司後，按淨銷售額的2.1%支付給廣藥集團作為商標許可使用費，支付時分別按53%和47%直接支付給廣藥集團和本集團。截至本報告期止，本集團應向廣州王老吉藥業股份有限公司收取上述商標許可使用費9,736千元。

8. 租金

根據本集團與廣藥集團於1998年8月28日簽訂的協議書，廣藥集團同意本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2006年12月31日止，預付租金餘額為3,792千元。



九. 或有事項

1. 集團

截止2006年12月31日，本集團不存在任何對外擔保。

2. 公司

截止2006年12月31日，本公司對控股子公司提供如下擔保：

貨幣單位：人民幣千元

被擔保單位名稱	擔保事項	金額	期限
廣州醫藥有限公司	流動資金借款	220,000	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
廣州漢方現代中藥研究 開發有限公司	流動資金借款	34,920	1年
廣州拜迪生物有限公司	流動資金借款	10,000	1年
廣州醫藥有限公司	票據	60,630	1年
廣州市醫藥進出口公司	票據及信用證	18,530	1年
合計		<u>364,080</u>	



十. 承諾事項

1. 截至2006年12月31日止，本集團的重要承諾事項如下：

貨幣單位：人民幣千元

項目	年末數	年初數
已簽約未支付的工程及設備支出	12,677	61,448
已簽約未支付的租賃支出	90,738	84,928

2. 截至2006年12月31日止，本集團的控股子公司廣州潘高壽藥業股份有限公司以淨值為54,970千元的市橋鎮東升工業區廠房作為抵押向銀行借入流動資金30,000千元；本集團的控股子公司廣州醫藥有限公司貼現未到期商業承兌匯票139,613千元，作為質押借款。

十一. 資產負債表日後事項中的非調整事項

1. 本公司與廣州醫藥集團有限公司、安徽華東中藥工程集團有限責任公司及劉菊妍等五名自然人於2007年1月10日簽訂了《股東轉讓股權合同》。根據該合同，本公司擬以總額人民幣23,299,010元受讓以上各方持有本公司下屬子公司—廣州漢方現代中藥研究開發有限公司(以下簡稱「漢方公司」)共26.04%的股權。

漢方公司於2007年1月10日與本公司全資子公司—廣州環葉制藥有限公司(以下簡稱「環葉公司」)簽訂《合併協議》。根據該協議，雙方同意通過以環葉公司所有業務、資產及負債注入漢方公司的方式，將漢方公司與環葉公司合併。合併完成後，將保留漢方公司，註銷環葉公司。

2. 2007年1月27日，本公司控股子公司—廣州敬修堂(藥業)股份有限公司和廣州潘高壽藥業股份有限公司及33名自然人與歐洲聯合博姿有限公司(Alliance Boots Plc)屬下聯合美華有限公司(Alliance BMP Ltd)簽訂《廣州醫藥有限公司出資額轉讓合同》。根據轉讓合同，聯合美華有限公司分別以人民幣23,709,950元、23,709,950元及12,535,600元的代價受讓廣州敬修堂(藥業)股份有限公司、廣州潘高壽藥業股份有限公司及33名自然人分別持有廣州醫藥有限公司3.919%、3.919%、2.072%的股權。有關合同尚需經中華人民共和國商務部批准。

2007年1月27日，本公司與聯合美華有限公司簽訂《廣州醫藥有限公司增資合同》。根據該合同，聯合美華有限公司在受讓廣州敬修堂(藥業)股份有限公司、廣州潘高壽藥業股份有限公司及33名自然人持有廣州醫藥有限公司合共9.91%的股權後，再單方增資，增資後本公司和聯合美華有限公司各持有廣州醫藥有限公司50%的股權。聯合美華有限公司以外幣現匯向廣州醫藥有限公司投入人民幣485,089,000元。有關合同尚需經中華人民共和國商務部批准。

3. 2007年1月17日，本公司以人民幣41,116,178元購買了屬下控股子公司—廣州醫藥有限公司擁有的上九路82號物業，並於2007年3月29日過戶完畢。



十一. 資產負債表日後事項中的非調整事項 (續)

4. 本公司控投股東廣藥集團於2001年將其持有本公司的部分股份用於廣州白雲山制藥股份有限公司的債務重組，其中包括將6,511萬股股份質押給廣州市北城農村信用合作社(以下簡稱「北城農信社」)等機構。2006年5月8日，廣東省廣州市中級人民法院出具民事裁定書【(2005)穗中法執字第689、736-744、779、780、847號】，裁定將上述股份過戶給北城農信社等機構，但當時尚未過戶。2007年2月，廣藥集團原質押給廣州市新滘農村信用合作社和廣州市新鳳農村信用合作社的本公司422萬股和348萬股有限售條件股份已分別過戶給這兩家信用合作社。2007年3月23日，廣藥集團原質押給北城農信社和廣州市白雲農村信用合作社聯合社的本公司4,667萬股和172萬股有限售條件股份已分別過戶給這兩家合作社。至此，廣藥集團持有本公司的股權比例由57.79%下降至50.87%，北城農信社持有本公司的股權比例由0.00%增加至5.76%。目前尚有原裁定過戶給廣州市黃石農村信用合作社的本公司902萬股股份的過戶手續尚未辦理完畢。
5. 經本公司董事會建議，2006年度利潤分配方案中股利分配方案是：2006年度每股擬派發股息0.084元，按總股本810,900,000股計算，合共派發股息68,115,600元，擬提交本公司2006年年度股東大會審議通過。
6. 全國人民代表大會於2007年3月16日通過了《中華人民共和國企業所得稅法》(「新所得稅法」)，新所得稅法自2008年1月1日起施行。

由於計算遞延所得稅資產和遞延所得稅負債採用的稅率應為預期收回該資產或清償該負債期間適用的稅率，因此上述企業所得稅率變化將影響本集團的遞延所得稅率和負債的賬面餘額。由於截至合併財務報表批准刊發日，實施新所得稅法的具體辦法尚未頒布，關於2008年以後的未來期間的適用稅率、應納稅所得額的計算、具體的稅收優惠政策、稅收優惠政策的過渡辦法等的具體規定尚未明確，本集團尚無法合理估計新所得稅法的實施對本集團的影響。本集團將在上述具體辦法及其他相關規定頒布後，進一步評價新所得稅法對本集團未來期間的經營結果和財務狀況的影響。

十二. 其他事項說明

本報告期內，本集團沒有發生重大債務重組事項。

本報告期內，本集團沒有發生重大非貨幣性交易事項。



財務報表附註

十三. 本年度非經常性損益列示如下

	本年累計數	上年累計數
處置長期股權投資產生的損益	(2,455,034.47)	(805,506.27)
各種形式的政府補貼	1,190,244.21	720,456.65
短期投資損益	6,024,837.00	(7,659,480.00)
扣除計提的資產減值準備後的其他各項營業外支出	(2,213,974.62)	1,052,367.46
委託投資損益	(1,099,045.72)	(517,355.66)
以前年度已經計提各項減值準備的轉回	—	6,642,181.93
所得稅影響數	(591,319.20)	(553,380.03)
少數股東損益影響數	(94,898.20)	40,798.26
	760,809.00	(1,079,917.66)

十四. 上年比較數據

為了方便作出比較，本公司對報表注釋上年數據的某些項目進行了重新分類。

十五. 財務報表數據變動項目分析

於2006年12月31日及2005年12月31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2006年12月31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2006年度利潤總額10%以上的項目變動列示如下：

貨幣單位：人民幣千元

項目	2006年 12月31日	2005年 12月31日	差異變動	
			金額	變動幅度(%)
應收賬款(註1)	1,401,804	1,004,658	397,146	39.53
法定公益金(註2)	—	179,462	(179,462)	(100)
項目	2006年	2005年	金額	變動幅度(%)
籌資活動產生的 現金流量淨額(註3)	(110,619)	(291,930)	181,311	62.11

註1：應收賬款年末數比年初數增加39.53%，主要原因是本年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：法定公益金年末數比年初數減少100%，主要原因是根據新公司法和財政部財企[2006]67號文規定：企業對2005年12月31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全部轉入法定盈餘公積。

註3：籌資活動產生的現金流量淨額比上年增加62.11%，主要原因是本集團本年累計淨償還銀行借款減少264,350千元。



十六. 財務報表的批准報出：

本財務報表業經公司董事會於2007年 4月 27 日批准報出。

十七. 按中國會計準則及制度與按香港財務報告準則編制的會計報表之間的差異

(單位：人民幣千元)

說明	2006-12-31	2005-12-31
按中國會計準則及制度編制之淨資產	2,788,088	2,621,437
資本化之無形資產	1 27,006	37,367
固定資產重估價值差異	2 126,547	128,522
遞延政府補貼收入	3 (3,279)	(4,259)
過渡性醫療保險計提差異	4 (60,197)	(53,586)
遞延稅款之淨影響	5 23,082	10,822
商譽評估減值	6 (1,579)	(1,791)
投資物業重估	7 13,105	—
少數股東權益差異	8 (15,384)	(15,389)
按香港財務報告準則編制之 本公司權益持有人應佔資本及儲備	2,897,389	2,723,123

(單位：人民幣千元)

說明	2006年度	2005年度
按中國會計準則及制度編制之淨利潤	227,328	184,482
無形資產之攤銷	1 (10,361)	(10,382)
固定資產重估增值部分所計提之折舊	2 (1,975)	(1,975)
須通過利潤表確認之政府補貼收入	3 1,106	452
過渡性醫療保險計提差異	4 (6,611)	6,017
遞延稅款之淨影響	5 12,260	4,841
商譽攤銷的回轉/(商譽評估減值)	6 212	(1,791)
確認核銷長期未支付之應付款項	9 2,498	2,397
確認由於對子公司的股權攤薄而產生之收益	10 —	19,819
投資聯營公司產生負商譽	11 238	—
須通過損益表確認之接受捐贈收入	12 91	440
須通過損益表支銷之職工獎勵基金	13 (7,680)	(6,074)
投資物業評估減值	14 (12)	—
須通過損益表確認之固定資產處置淨收入	15 729	—
少數股東權益的變動差異	8 244	(422)
按香港財務報告準則編制之 本公司權益持有人應佔盈利	218,067	197,804



財務報表附註

十七. 按中國會計準則及制度與按香港財務報告準則編制的會計報表之間的差異 (續)

- 1 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。按香港財務報告準則，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。
- 2 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財務報告準則編制之賬目中，而不被反映在按中國會計準則及制度編制之賬目中。按香港財務報告準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。
- 3 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，而按香港財務報告準則編制的賬目中，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。
- 4 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。按香港財務報告準則要求，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。香港財務報告準則不採納現金收付實現制。
- 5 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，而在按香港財務報告準則編制的賬目中，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。
- 6 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。而按香港財務報告準則，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 集團屬下公司之出租物業於香港財務報告準則下應單獨列示為投資物業，並每年評估其公允價值。該金額為本年度評估後確認之增值金額。
- 8 由於上述調整使按香港財務報告準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。
- 9 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。而按香港財務報告準則編制之賬目中，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。



十七. 按中國會計準則及制度與按香港財務報告準則編制的會計報表之間的差異 (續)

- 10 本集團一附屬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，而按香港財務報告準則編制之賬目是通過損益表進行確認。
- 11 本集團一附屬公司以自有固定資產向一聯營公司投資所獲取權益大於該資產淨值而產生負商譽，按中國會計準則及制度編制的賬目是計入資本公積，而按香港財務報告準則編制之賬目是通過損益表進行確認。
- 12 本集團收取之捐贈於中國會計準則下增加資本公積，而按香港財務報告準則編制之賬目中，該等捐贈應作為本期收入並由稅後損益轉入資本公積。
- 13 按照中華人民共和國相關公司法規要求，外商投資企業(奇星、王老吉)需按一定比例從當年淨利潤中提取職工獎勵基金並作為法定盈餘公積。而按香港財務報告準則編制之賬目該項視為員工福利支出在損益表中列示。
- 14 本集團一附屬公司名下投資物業公平值發生變動。該變動按香港財務報告準則編制之賬目通過損益表進行確認。
- 15 本集團一附屬公司處置以減值投入之固定資產所獲取收益按中國會計準則及制度編制的賬目是直接沖減資本公積，而按香港財務報告準則編制之賬目中，通過損益表進行確認，並由保留盈利轉入資本公積。



財務報表附註

十八. 對新舊會計準則股東權益差異調節表的審閱意見

廣州藥業股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的廣州藥業股份有限公司(以下簡稱廣州藥業公司)新舊會計準則股東權益差異調節表(以下簡稱「差異調節表」)及編制說明。按照《企業會計準則第38號—首次執行企業會計準則》和「關於做好與新會計準則相關財務會計信息披露工作的通知」(證監發[2006]136號,以下簡稱「通知」)的有關規定編制差異調節表是廣州藥業公司管理層的責任。我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對差異調節表出具審閱報告。

根據「通知」的有關規定,我們參照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作,以對差異調節表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員差異調節表相關會計政策和所有重要的認定、瞭解差異調節表中調節金額的計算過程、審閱差異調節表以考慮是否遵循指明的編制基礎以及在必要時實施分析程序,審閱工作提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計,因而不發表審計意見。

根據我們的審閱,我們沒有注意到任何事項使我們相信差異調節表沒有按照《企業會計準則第38號—首次執行企業會計準則》和「通知」的有關規定編制。

此外,我們提醒差異調節表的使用者關注,如後附差異調節表編制說明第四點所述,廣州藥業公司差異調節表中列報的2007年1月1日合併股東權益(新會計準則)與廣州藥業公司將在2007年度財務報表中列報的相應數據可能存在差異。為了更好地理解差異調節表,後附的差異調節表應當與廣州藥業公司已審財務報表一併閱讀。

附件：新舊會計準則股東權益差異調節表

廣東羊城會計師事務所有限公司

中國註冊會計師
伍嘉勵

中國註冊會計師
葉煒祥

中國·廣州
2007年4月27日



十八. 對新舊會計準則股東權益差異調節表的審閱意見 (續)

附表：新舊會計準則股東權益差異調節表

貨幣單位：人民幣元

編號	項目名稱	金額
	2006年12月31日股東權益(現行會計準則)	2,788,087,947.63
1	長期股權投資差額	(2,284,742.40)
	其中：同一控制下企業合併形成的長期股權投資差額	(2,284,742.40)
	其他採用權益法核算的長期股權投資貸方差額	—
2	擬以公允價值模式計量的投資性房地產	—
3	因預計資產棄置費用應補提的以前年度折舊等	—
4	符合預計負債確認條件的辭退補償	—
5	股份支付	—
6	符合預計負債確認條件的重組義務	—
7	企業合併	(911,601.45)
	其中：同一控制下企業合併商譽的賬面價值	—
	根據新準則計提的商譽減值準備	(911,601.45)
8	以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產以及可供出售金融資產	—
9	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	—
10	金融工具分拆增加的權益	—
11	衍生金融工具	—
12	所得稅	60,643,787.47
13	少數股東權益	166,444,059.04
14	其他	—
(1)	符合預計負債確認條件的退休人員過渡性醫療保險	(55,071,212.41)
(2)	按新準則變更合併範圍	(99,592.74)
	2007年1月1日股東權益(新會計準則)	<u>2,956,808,645.14</u>



獨立核數師報告

致廣州藥業股份有限公司全體股東

(於中華人民共和國成立之股份有限公司)

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核列載於第138至191頁廣州藥業股份有限公司(「公司」)及其附屬公司(以下合稱「集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零零六年十二月三十一日的綜合及公司資產負債表與截至該日止年度的綜合損益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及主要會計政策概要及其他附註解釋。

董事就財務報表須承擔的責任

公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及按照香港《公司條例》的披露規定編制及真實而公平地列報該等綜合財務報表。這責任包括設計、實施及維護與編制及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以使財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇和應用適當的會計政策；及按情況下作出合理的會計估計。

核數師的責任

我們的責任是根據我們的審核對該等綜合財務報表作出意見，並僅向整體股東報告，除此之外本報告別無其他目的。本核數師不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審核。這些準則要求我們遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定此等財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審核涉及執程序以獲取有關財務報表所載金額及披露資料的審核憑證。所選定的程序取決於核數師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，核數師考慮與該公司編制及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但並非為對公司的內部控制的效能發表意見。審核亦包括評價董事所採用的會計政策的合適性及所作出的會計估計的合理性，以及評價財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審核意見提供基礎。

意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港財務報告準則真實而公平地反映公司及集團於二零零六年十二月三十一日的事務狀況及集團截至該日止年度的利潤及現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編制。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零零七年四月二十七日



綜合資產負債表

二零零六年十二月三十一日結算

	附註	於十二月三十一日	
		二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、機器及設備	6	1,478,262	1,542,068
投資物業	7	35,413	8,712
土地使用權	8	127,800	134,691
無形資產	9	40,629	49,506
聯營公司權益	11	44,085	4,854
可供出售財務資產	13	30,225	61,994
遞延所得稅資產	21	64,952	53,345
		1,821,366	1,855,170
流動資產			
存貨	14	1,326,444	1,148,569
貿易及其他應收款	15	2,004,026	1,683,197
按公平值透過損益列賬的財務資產		—	10,903
銀行及現金餘額	16	489,128	618,581
		3,819,598	3,461,250
總資產		5,640,964	5,316,420
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	17	1,592,034	1,592,034
其他儲備	18	1,085,486	989,014
保留盈利			
— 擬派末期股息	30	68,116	56,763
— 其他		151,753	85,312
		2,897,389	2,723,123
少數股東權益		182,991	201,707
總權益		3,080,380	2,924,830
負債			
非流動負債			
遞延所得稅負債	21	41,870	42,522
僱員福利	22	50,138	46,203
		92,008	88,725
流動負債			
貿易及其他應付款	19	1,537,900	1,359,720
當期所得稅負債		42,477	25,360
貸款	20	888,199	917,785
		2,468,576	2,302,865
總負債		2,560,584	2,391,590
總權益及負債		5,640,964	5,316,420
流動資產淨值		1,351,022	1,158,385
總資產減流動負債		3,172,388	3,013,555

施少斌
董事

馮贊勝
董事

第143至191頁的附註為綜合財務報表的整體部分。



報
年
年
長
聯
聯
||

資產負債表

二零零六年十二月三十一日結算



報
年
年
長
齡
齡
||

		於十二月三十一日	
		二零零六年	二零零五年
		人民幣千元	人民幣千元
	附註		
資產			
非流動資產			
物業、機器及設備	6	21,832	24,613
無形資產	9	729	972
附屬公司投資	10	1,460,126	1,413,712
聯營公司投資	11	2,120	2,179
共同控制實體投資	12	102,035	102,035
可供出售財務資產	13	27,288	58,683
遞延所得稅資產	21	4,687	—
		<u>1,618,817</u>	<u>1,602,194</u>
流動資產			
存貨	14	9,974	—
貿易及其他應收款	15	798,678	638,420
按公平值透過損益列賬的財務資產		—	10,903
銀行及現金餘額	16	64,731	90,103
		<u>873,383</u>	<u>739,426</u>
總資產		<u>2,492,200</u>	<u>2,341,620</u>
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	17	1,592,034	1,592,034
其他儲備	18	604,450	580,113
保留盈利			
— 擬派末期股息		68,116	56,763
— 其他		148,750	57,943
總權益		<u>2,413,350</u>	<u>2,286,853</u>
負債			
流動負債			
貿易及其他應付款	19	42,099	54,767
當期所得稅負債		6,751	—
貸款	20	30,000	—
		<u>78,850</u>	<u>54,767</u>
總權益及負債		<u>2,492,200</u>	<u>2,341,620</u>

施少斌
董事

馮贊勝
董事

第143至191頁的附註為綜合財務報表的整體部分。

綜合損益表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
銷售	5	10,241,004	9,026,340
售出貨品成本	24	(8,472,228)	(7,472,974)
毛利		1,768,776	1,553,366
其他收入 — 淨額	23	75,196	91,594
銷售及推廣成本	24	(778,181)	(616,821)
行政費用	24	(656,513)	(641,365)
其他經營開支		(14,484)	(16,459)
經營盈利		394,794	370,315
融資成本 — 淨額	26	(45,360)	(53,610)
應佔聯營公司虧損	11	(279)	(1,212)
除所得稅前盈利		349,155	315,493
所得稅	27	(118,567)	(107,771)
年度盈利		230,588	207,722
應佔：			
本公司權益持有人	28	218,067	197,804
少數股東權益		12,521	9,918
		230,588	207,722
年內本公司權益持有人應佔盈利的每股盈利 (以每股人民幣計)			
— 基本與攤薄	29	0.269	0.244
股息	30	68,116	56,763



報
年
年
大
學
學
二

第143至191頁的附註為綜合財務報表的整體部分。

綜合權益變動表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

附註	本公司權益持有人應佔			合計 人民幣千元	少數股東	總權益 人民幣千元
	股本 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元		權益 人民幣千元	
二零零五年一月一日	1,592,034	880,427	73,131	2,545,592	212,287	2,757,879
年度盈利	—	—	197,804	197,804	9,918	207,722
二零零四年股息	—	—	(20,273)	(20,273)	(9,783)	(30,056)
轉撥	—	98,684	(98,684)	—	—	—
由於對附屬公司股權攤薄 產生的影響(股權攤薄後公司 成為共同控制實體)	—	9,903	(9,903)	—	(10,715)	(10,715)
二零零五年十二月三十一日	<u>1,592,034</u>	<u>989,014</u>	<u>142,075</u>	<u>2,723,123</u>	<u>201,707</u>	<u>2,924,830</u>
二零零六年一月一日	1,592,034	989,014	142,075	2,723,123	201,707	2,924,830
年度盈利	—	—	218,067	218,067	12,521	230,588
二零零五年股息	30	—	(56,763)	(56,763)	(12,214)	(68,977)
投資物業重估	7	13,116	—	13,116	1,518	14,634
收購附屬公司少數股東權益	—	—	—	—	(19,723)	(19,723)
處置一家附屬公司	—	(154)	—	(154)	(818)	(972)
轉撥	—	83,510	(83,510)	—	—	—
二零零六年十二月三十一日	<u>1,592,034</u>	<u>1,085,486</u>	<u>219,869</u>	<u>2,897,389</u>	<u>182,991</u>	<u>3,080,380</u>



第143至191頁的附註為綜合財務報表的整體部分。

綜合現金流量表

截至十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
營運活動的現金流量			
營運產生的現金	31	140,561	238,886
已付利息		(46,275)	(51,211)
已付所得稅		(113,709)	(121,933)
營運活動(所用)/產生的淨現金		(19,423)	65,742
投資活動的現金流量			
收購附屬公司少數股東權益所支付的現金		(18,298)	—
向聯營公司投入資本		(25,221)	—
出售附屬公司，扣除附屬公司持有的現金	31	(802)	—
購入物業、機器及設備		(27,302)	(31,693)
在建工程支出		(59,507)	(93,597)
出售物業、機器及設備所得款	31	5,710	1,230
購入無形資產		(1,515)	(500)
購入土地使用權		(2,788)	—
政府補貼所得款		9,917	28,721
出售/(購入)可供出售財務資產		30,000	(200)
出售按公平值透過損益列賬的財務資產		14,690	—
收回聯營公司投資款		1,400	—
已收利息		9,753	10,522
已收共同控制實體股息-扣除比例合併影響		4,177	—
已收按可供出售財務資產股息		4,567	3,405
投資活動所用淨現金		(55,219)	(82,112)
融資活動的現金流量			
少數股東資本投入		—	62,627
借貸所得款		1,137,401	1,341,918
償還貸款		(1,124,719)	(1,621,923)
向本公司股東支付股息		(55,279)	(20,273)
向少數股東支付股息		(12,214)	(9,783)
融資活動所用淨現金		(54,811)	(247,434)
銀行及現金餘額淨減少			
年初銀行及現金餘額		618,581	882,385
年末銀行及現金餘額	16	489,128	618,581



報
年
年
長
壽
壽
二

第143至191頁的附註為綜合財務報表的整體部分。

財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

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。

綜合財務報表以人民幣千元列報(除非另有說明)。綜合財務報表已經由董事會在二零零七年四月二十七日批准刊發。

2. 重要會計政策摘要

編制本綜合財務報表採用的主要會計政策載於下文。除另有說明外，此等政策在所呈報的所有年度內貫徹應用。

2.1 編制基準

本集團的綜合財務報表是按照香港財務報告準則(「香港財務準則」)編制。綜合財務報表已按照歷史成本法編制，並就投資物業、可供出售財務資產、按公平值透過損益列賬的財務資產和財務負債的重估而作出修訂。

編制符合香港財務準則的財務報表需要使用若干關鍵會計估算。這亦需要管理層在應用本集團會計政策過程中行使其判斷。涉及高度的判斷或高度複雜性的範疇，或涉及對綜合財務報表屬重大假設和估算的範疇，在附註4中披露。

(a) 在二零零六年生效的已公佈準則、修訂和詮釋且與本集團營運無關

以下準則、修訂和詮釋必須在二零零六年一月一日或之後開始的會計期間採納。它們與本集團營運無關：

香港會計準則第1號(經修訂)	首次採用香港財務報告準則
香港會計準則第19號(經修訂)	精算盈虧、團體界定福利計劃和披露
香港會計準則第21號(經修訂)	海外業務投資淨額
香港會計準則第39號(經修訂)	預測集團內公司間交易之現金流量 對沖會計處理
香港會計準則第39號(經修訂)	公平值期權
香港財務報告準則第6號	礦物資源的開採和評估
香港財務報告準則 - 詮釋第3號	排放權
香港財務報告準則 - 詮釋第4號	釐定一項安排是否包含租賃
香港財務報告準則 - 詮釋第5號	對拆卸、復原及環境修復基金權益的權利
香港(國際財務報告解釋委員會) — 詮釋第6號	參與特殊市場 — 電氣及電子設備廢料 — 產生的負債



2. 重要會計政策摘要 (續)

2.1 編制基準 (續)

- (b) 在二零零六年生效的已公佈修訂且與本集團營運有關

以下修訂必須在二零零六年一月一日或之後開始的會計期間採納。它們與本集團營運有關，但影響不重大：

香港會計準則第39號(經修訂)及香港財務報告準則第4號(經修訂) 財務擔保合約

- (c) 已發出但仍未生效的新訂及經修訂準則或詮釋，且本集團亦無提早採納：

香港財務報告準則第7號	金融工具：披露 ¹
香港(國際財務報告解釋委員會)	根據香港會計準則第29號
— 詮釋第7號	採用重列法 ²
香港(國際財務報告解釋委員會)	香港財務報告準則第2號大綱 ³
— 詮釋第8號	
香港(國際財務報告解釋委員會)	重新評估勘入式衍生工具 ⁴
— 詮釋第9號	
香港(國際財務報告解釋委員會)	中期財務報告和減值 ⁵
— 詮釋第10號	

1：由二零零七年一月一日或之後的會計期間生效

2：由二零零六年三月一日或之後的會計期間生效

3：由二零零六年五月一日或之後的會計期間生效

4：由二零零六年六月一日或之後的會計期間生效

5：由二零零六年十一月一日或之後的會計期間生效

2.2 綜合財務報表

綜合財務報表包括截至十二月三十一日止本公司及其所有附屬公司的財務報表。

- (a) 附屬公司

附屬公司指本集團有權管控其財政及營運政策而控制所有實體，一般附帶超過半數投票權的股權。在評定本集團是否控制另一實體時，目前可行使或可兌換的潛在投票權的存在及影響均予考慮。

附屬公司在控制權轉移至本集團之日全面綜合入賬。附屬公司在控制權終止之日起停止綜合入賬。

會計收購法乃用作本集團收購附屬公司的入賬方法。收購的成本根據於交易日期所給予資產、所發行的股本工具及所產生或承擔的負債的公平值計算，另加該收購直接應佔的成本。在企業合併中所收購可識別的資產以及所承擔的負債及或然負債，首先以彼等於收購日期的公平值計量，而不論任何少數股東權益的數額。收購成本超過本集團應佔所收購可識別資產淨值公平值的數額記錄為商譽。若收購成本低於所購入附屬公司資產淨值的公平值，該差額直接在損益表確認(見附註2.8)。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

2. 重要會計政策摘要 (續)

2.2 綜合財務報表 (續)

(a) 附屬公司 (續)

集團內公司之間的交易、交易的結餘及未實現收益予以對銷。除非交易提供所轉讓資產減值之憑證，否則未實現虧損亦予以對銷。附屬公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採用的政策符合一致。

在本公司之資產負債表內，於附屬公司之投資按成本值扣除減值虧損撥備列賬。附屬公司之業績由本公司按已收及應收股息入賬。

(b) 聯營公司

聯營公司指所有本集團對其有重大影響力而無控制權的實體，通常附帶有20% - 50%投票權的股權。聯營公司投資以權益會計法入賬，初始以成本確認。本集團於聯營公司之投資包括收購時已識別的商譽(扣除任何累計減值虧損)(見附註 2.8)。

本集團應佔收購後聯營公司的盈利或虧損於損益表內確認，而應佔收購後儲備的變動則於儲備賬內確認。投資賬面值會根據累計之收購後儲備變動而作出調整。如本集團應佔一家聯營公司之虧損等於或超過其在該聯營公司之權益，包括任何其他無抵押應收款，本集團不會確認進一步虧損，除非本集團已代聯營公司承擔責任或作出付款。

本集團與其聯營公司之間交易的未實現收益按集團在聯營公司權益的數額對銷。除非交易提供所轉讓資產減值之憑證，否則未實現虧損亦予以對銷。聯營公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採用的政策符合一致。

在聯營公司的攤薄盈虧於綜合損益表確認。

在本公司之資產負債表內，於聯營公司之投資按成本值扣除減值虧損撥備列賬。聯營公司之業績由本公司按已收及應收股息入賬。



2. 重要會計政策摘要(續)

2.2 綜合財務報表(續)

(c) 合營企業

本集團在共同控制實體的權益按比例綜合法入賬。本集團將其應佔各合營企業的個別收入和費用、資產和負債以及現金流量，分別按本集團財務報表中相類似的項目以線對線基準合併。本集團對向合營企業出售資產中其他合營方應佔的盈虧部份確認入賬。本集團不確認本集團向合營企業購入資產而產生之應佔合營企業盈虧，除非其已將資產轉售予第三方。然而，若有關虧損證明流動資產的可變現淨值減少或出現減值虧損，交易虧損實時確認。

在本公司之資產負債表內，於共同控制實體之投資按成本值扣除減值虧損準備列賬。共同控制實體之業績由本公司按已收及應收股息入賬。

2.3 分部報告

業務分部指從事提供產品或服務的一組資產和業務，而產品或服務的風險和回報與其他業務分部的不同。地區分部指在某個特定經濟環境中從事提供產品或服務，其產品或服務的風險和回報與在其他經濟環境中營運的分部的不同。

2.4 外幣匯兌

(a) 功能和列賬貨幣

本集團每個實體的財務報表所列項目均以該實體營運所在的主要經濟環境的貨幣計量(「功能貨幣」)。綜合財務報表以人民幣呈報，人民幣為本公司的功能及列賬貨幣。

(b) 交易及結餘

外幣交易採用交易日的匯率換算為功能貨幣。結算此等交易產生的匯兌盈虧以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年終匯率換算產生的匯兌盈虧在損益表確認。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

2. 重要會計政策摘要(續)

2.5 物業、機器及設備

物業、機器及設備按歷史成本減累計折舊和減值虧損列賬。歷史成本包括收購該項目直接應佔的開支。

其後成本只有在與該項目有關的未來經濟利益有可能流入本集團，而該項目的成本能可靠計量時，才包括在資產的賬面值或於合適情況下確認為獨立資產。所有其他維修及保養在產生的財政期間內於損益表支銷。

物業、機器及設備的折舊採用以下的估計可使用年期將成本按直線法分攤至剩餘價值計算：

房屋及建築物	15 — 50 年
機器及設備	4 — 18 年
車輛	5 — 10 年

資產的剩餘價值及可使用年期在每個結算日進行檢討，及在適當時調整。

若資產的賬面值高於其估計可收回金額，其賬面值實時撇減至可收回金額(附註 2.10)。

出售盈虧按所得款與賬面值的差額釐定，並在損益表內的其他經營開支中確認。當重估資產已出售，在其他儲備中列賬的金額轉撥入保留盈利。

2.6 投資物業

為獲得長期租金收益或資本增值或兩者兼備而持有，且並非由綜合集團內的公司佔用的物業列為投資物業。

投資物業包括以營運租賃持有的土地。以營運租賃持有的土地，如符合投資物業其餘定義，按投資物業分類及記賬。營運租賃猶如其為融資租賃而記賬。

投資物業初步按其成本計量，包括相關的交易成本。

在初步確認後，投資物業按公平值列賬。公平值根據活躍市場價格計算，如有需要就個別資產的性質、地點或狀況的任何差異作出調整。如沒有此項數據，本集團利用其他估值方法，例如較不活躍市場的近期價格或貼現現金流量預測法。此等估值每年由外部估值師檢討。為繼續用作投資物業而正在重建或市場已變得不活躍的投資物業，繼續按公平值計量。

投資物業的公平值反映(包括其他)來自現有租賃的租金收入，及就個別物業的用途與現時市場情況下未來租賃的租金收入假設。



2. 重要會計政策摘要(續)

2.6 投資物業(續)

其後支出只有在與該項目有關的未來經濟利益有可能流入本集團，而該項目的成本能可靠衡量時，才計入在資產的賬面值中。所有其他維修及保養成本在產生的財政期間內於損益表支銷。

公平值變動在損益表內確認為其他收入－淨額列賬。

若投資物業變成業主自用，會被重新分類為物業、機器及設備，其於重新分類日期的公平值，就會計目的而言變為其成本。現正興建或發展供日後用作投資物業的物業，被分類為物業、機器及設備，並按成本列賬，直至建築或發展完成為止，屆時重新分類為投資物業並其後按投資物業記賬。

根據香港會計準則16，若物業、機器及設備的某個項目因其用途改變而成為投資物業，該項目於轉撥日期的賬面值與公平值的任何差額在權益中確認為物業、機器及設備的重估。然而，若公平值收益將以往的減值虧損撥回，該收益於損益表確認。

根據香港財務準則5，持作出售而不重建的投資物業在持作出售的非流動資產內分類。

2.7 土地使用權

土地使用權按成本減除累計折舊及累計減值虧損列賬。

土地使用權之成本扣除累計減值虧損後按其剩餘之土地使用年限分20至50年以直線基準攤銷。

2.8 無形資產

(a) 商譽

商譽指收購成本超過於收購日期本集團應佔所收購附屬公司/聯營公司/共同控制實體的可識辨淨資產公平值的數額。收購附屬公司及共同控制實體的商譽包括在無形資產內。收購聯營公司的商譽包括在聯營公司投資內，並每年就減值進行測試，作為整體結餘的一部份。分別確認的商譽每年就減值進行測試，並按成本減累計減值虧損列賬。商譽的減值虧損不會撥回。出售某個實體的盈虧包括與被出售實體有關的商譽的賬面值。

就減值測試而言，商譽會分配至現金產生單位。此項分配是對預期可從商譽產生的業務合併中得益的現金產生單位或現金產生單位的組別而作出的。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

2. 重要會計政策摘要(續)

2.8 無形資產(續)

(b) 專利權及商標

專利權及商標按歷史成本列賬。專利權及商標的可使用年期均為有限的，其按成本減累計攤銷列賬。攤銷利用直線法將商標及牌照的成本分攤至其估計可使用年期(少於二十年)計算。

(c) 職工住房改造款

職工住房改造款項是指集團於二零零零年前為其職工購置職工住房所付出的款項。該款項被列為資產。此項成本將以直線基準按不超過十年攤銷，以反映相關經濟效益確認之模式。上述之相關經濟效益是按職工的平均剩餘服務年期而作出評估。

(d) 計算機軟件

購入的計算機軟件牌照按購入及使該特定軟件達到可使用時所產生的成本作資本化處理。此等成本按估計可使用年期(三至五年)攤銷。

2.9 研究與開發

研究開支在發生時作為費用支銷。當符合下列條件時，開發項目(涉及新產品或改良產品的設計和測試)產生的成本確認為無形資產：

- (a) 完成該無形資產是技術性可行的，以致其可供使用或出售；
- (b) 管理層有意完成該無形資產並使用或出售；
- (c) 有能力使用或出售該無形資產；
- (d) 能夠證明無形資產如何將產生可能的未來經濟利益；
- (e) 有足夠的技術性、財務和其他資源以完成開發並使用或出售該無形資產；及
- (f) 無形資產在開發期內應佔的支出能夠可靠地計量。

不符合上述條件的其他開發成本在發生時作為費用支銷。已入賬為費用之開發成本不會在往後期間確認為資產。已資本化的開發成本記錄為無形資產，並由資產可供使用時開始，在其可使用期間以直線法攤銷。

根據香港會計準則36，開發資產每年測試減值。



2. 重要會計政策摘要(續)

2.10 附屬公司、共同控制實體、聯營公司及非財務資產的減值

沒有確定使用年期或尚未可供使用之資產無需攤銷，但最少每年就減值進行測試，及當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時就減值進行檢討。須作攤銷之資產，當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時就減值進行檢討。減值虧損按資產之賬面值超出其可收回金額之差額確認。可收回金額以資產之公平值扣除銷售成本或使用價值兩者之間較高者為準。於評估減值時，資產按可分開識別現金流量(現金產生單位)的最低層次組合。除商譽外，已蒙受減值的資產在每個報告日期均就減值是否可以撥回進行檢討。

2.11 財務資產

本集團將其財務資產分類為以下類別：按公平值透過損益記賬的財務資產、貸款及應收款，及可供出售財務資產。分類視乎購入財務資產之目的。管理層在初步確認時釐定其投資的分類。

(a) 按公平值透過損益列賬的財務資產

按公平值透過損益記賬的財務資產指持有作買賣用途的財務資產。財務資產若在購入時主要用作在短期內出售，則分類為此類別。在此類別的資產分類為流動資產。

(b) 貸款及應收款

貸款及應收款為有固定或可釐定付款且沒有在活躍市場上報價的非衍生財務資產。此等款項包括在流動資產內，但到期日由結算日起計超過12個月者，則分類為非流動資產。貸款及應收款列在資產負債表中貿易及其他應收款內(附註 2.13)。

(c) 可供出售財務資產

可供出售財務資產為被指定作此類別或並無分類為任何其他類別之非衍生工具。除非管理層有意在結算日後12個月內出售該項投資，否則此等資產列在非流動資產內。

定期購入及出售的財務資產在交易日確認——交易日指本集團承諾購入或出售該資產之日。對於並非按公平值透過損益記賬的所有財務資產，其投資初步按公平值加交易成本確認。按公平值透過損益記賬的財務資產，初步按公平值確認，而交易成本則在損益表支銷。當從投資收取現金流量的權利經已到期或經已轉讓，而本集團已將擁有權的所有風險和回報實際轉讓時，財務資產即終止確認。可供出售財務資產及按公平值透過損益記賬的財務資產其後則按公平值列賬。貸款及應收款利用實際利息法按攤銷成本列賬。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

2. 重要會計政策摘要 (續)

2.11 財務資產 (續)

(c) 可供出售財務資產 (續)

來自「按公平值透過損益記賬的財務資產」類別的公平值變動所產生的盈虧，列入產生期間損益表內的其他收入－淨額中。來自按公平值透過損益記賬的財務資產的股息，當本集團收取有關款項的權利確定時，在損益表內確認為部份其他收入－淨額。

當分類為可供出售的證券售出或減值時，在權益中確認的累計公平值調整列入損益表內作為投資證券的盈虧。

可供出售證券利用實際利息法計算的利息在損益表內確認為部份其他收入－淨額。至於可供出售權益工具的股息，當本集團收取有關款項的權利確定時，在損益表內確認為部份其他收入－淨額。

有報價之投資的公平值根據當時的買盤價計算。若某項財務資產的市場並不活躍（及就非上市證券而言），本集團利用重估技術設定公平值。這些技術包括利用近期公平原則交易、參考大致相同的其他工具、貼現現金流量分析法和期權定價模式，充份利用市場數據而儘量少依賴實體特有的數據。

本集團在每個結算日評估是否有客觀證據證明某項財務資產或某組財務資產經已減值。對於分類為可供出售的股權證券，證券公平值若大幅度或長期跌至低於其成本值，會被視為證券已經顯示減值。若可供出售財務資產存在此等證據，累計虧損－按收購成本與當時公平值的差額，減該財務資產之前在損益表確認的任何減值虧損計算－自權益中剔除並在損益表記賬。在損益表確認的股權工具減值虧損不會透過損益表撥回。貿易應收款的減值測試在附註2.13中說明。

2.12 存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者的較低者列賬。成本利用加權平均法釐定。製成品及在製品的成本包括原材料、直接勞工、其他直接成本和相關的生產經常開支（依據正常營運能力）。這不包括貸款成本。可變現淨值為在通常業務過程中的估計銷售價，減適用的變動銷售費用。



2. 重要會計政策摘要 (續)

2.13 貿易及其他應收款

貿易及其他應收款初步以公平值確認，其後利用實際利息法按攤銷成本扣除減值撥備計量。當有客觀證據證明本集團將無法按應收款的原有條款收回所有款項時，即就貿易及其他應收款設定減值撥備。債務人出現重大財務問題很有可能進行破產或財務重組，拒絕履行或不履行付款義務等將會被認為是貿易應收款已經減值的跡象。撥備金額為資產賬面值與按實際利率貼現的估計未來現金流量的現值兩者的差額。撥備金額在損益表行政費用內確認。如一項貿易應收款無法收回，其會與貿易應收款內的備付賬戶撇銷。之前已撇銷的款項如其後收回，將撥回損益表中的行政費用。

2.14 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括現金及銀行通知存款。

2.15 股本

普通股被列為權益。

直接歸屬於發行新股新增成本在權益中列為所得款的減少(扣除稅項)。

2.16 貿易應付款

貿易應付款初步以公平值確認，其後利用實際利息法按攤銷成本計量。

2.17 貸款

貸款初步按公平值並扣除產生的交易成本確認。貸款其後按攤銷成本列賬；所得款(扣除交易成本)與贖回價值的任何差額利用實際利息法於貸款期間內在損益表確認。

除非本集團有無條件權利將負債的結算遞延至結算日後最少12個月，否則貸款分類為流動負債。

因為興建任何合資格資產而產生的借貸成本，在完成和籌備資產作其預定用途所需的期間內資本化。其他借貸成本作費用支銷。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

2. 重要會計政策摘要 (續)

2.18 遞延所得稅

遞延所得稅利用負債法就資產和負債的稅基與在資產和負債在綜合財務報表的賬面值之差產生的暫時差異全數撥備。然而，若遞延所得稅來自在交易(不包括企業合併)中對資產或負債的初步確認，而在交易時不影響會計損益或應課稅盈虧，則不作記賬。遞延稅項採用在結算日前已頒佈或實質頒佈，並在有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債結算時預期將會適用之稅率(及法例)而釐定。

遞延所得稅資產是就可能有未來應課稅盈利而就此可使用暫時差異而確認。

遞延稅項就附屬公司、聯營公司及共同控制實體投資產生之暫時差異而撥備，但假若本集團可以控制暫時差異之撥回時間，而暫時差異在可預見將來有可能不會撥回則除外。

2.19 僱員福利

(a) 養老金

本集團參加中國法律規定之養老金計劃。該供款計劃是一項本集團向一個獨立實體支付供款的退休計劃。若該基金並無持有足夠資產向所有僱員就其在當期及以往期間的服務支付福利，本集團亦無法定或推定責任支付進一步供款。本集團的義務包括按員工工資的一定比率供款，於員工服務提供期間確認為費用。一旦此項供款已完成支付，本集團再無其他支付之義務。

(b) 住房福利

集團根據政府機構設立之住房公積金計劃而繳納之供款，供款額按員工工資的一定比率計算，於員工服務提供期間確認為費用。

集團設立及實施住房補貼計劃之開支，在有關法定或約定義務之條件成立時確認為費用。

(c) 醫療保險

集團根據政府機構設立之醫療保險供款計劃，為在職僱員繳納的醫療保險金在該僱員服務期間確認為費用。

為退休及將予退休員工而計提之醫療保險金，按其過往所提供之服務年限預提列支。倘有關供款無需在未來十二個月內全數支付，則供款採用折讓率折讓。該折讓率參考高質投資項目於結算日之市場收益率釐定。

(d) 盈利分享及獎金計劃

本集團依據一條方程式就獎金及盈利分享確認負債和費用，該方程式考慮了本公司股東的應佔盈利(作出若干調整後)。本集團就合約責任或據過往經驗已產生推定責任而確認撥備。



2. 重要會計政策摘要 (續)

2.20 收益確認

收益指本集團在通常活動過程中出售貨品及服務的已收或應收代價的公平值。收益在扣除增值稅、退貨、回扣和折扣，以及對銷集團內部銷售後列賬。

當收益的數額能夠可靠計量、未來經濟利益有可能流入有關實體，而本集團每項活動均符合具體條件時(如下文所述)，本集團便會將收益確認。除非與銷售有關的所有或然事項均已解決，否則收益的數額不被視為能夠可靠計量。本集團會根據其往績並考慮客戶類別、交易種類和每項安排的特點作出估計。

(a) 貨品銷售 — 批發

貨品銷售在本集團實體已將貨品交付予顧客，顧客接收產品後，以及有關應收款的收回可合理確保時確認。

(b) 貨品銷售 — 零售

貨品銷售在本集團實體向顧客出售產品後確認。零售銷售一般以現金或信用卡結賬。所記錄的收益為銷售的總金額，包括就有關交易應付的信用卡收費。此等收費包括在分銷成本內。

(c) 利息收入

利息收入採用實際利息法按時間比例基準確認。倘應收賬款出現減值，本集團會將賬面值減至可收回款額，即估計的未來現金流量按該工具之原實際利率貼現值，並繼續將貼現計算並確認為利息收入。已減值貸款之利息收入利用原實際利率確認。

(d) 專利權收入

專利權收入根據相關協議的實質內容按應計基準確認。

(e) 股息收入

股息收入在收取款項的權利確定時確認。

2.21 營運租賃(作為承租人)

如租賃擁有權的重大部份風險和回報由出租人保留，分類為營運租賃。根據營運租賃支付的款項(扣除自出租人收取之任何獎勵金後)於租賃期內以直線法在損益表支銷。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

2. 重要會計政策摘要 (續)

2.22 股息分派

向本公司股東分派的股息在股息獲本公司股東批准的期間內於本集團的財務報表內列為負債。

2.23 政府補貼

當能夠合理地保證政府補貼將可收取，而本集團將會符合所有附帶條件時，將政府提供的補助按其公平值確認入賬。

與成本有關之政府補貼遞延入賬，並按擬補償之成本配合所需期間在損益表中確認。

與購買物業、機器及設備有關之政府補貼列入非流動負債作為遞延政府補貼，並按有關資產之預計年期以直線法在損益表確認。

3. 財務風險管理

3.1 財務風險因素

本集團的活動承受著多種的財務風險：市場風險(包括貨幣風險、公平值利率風險、現金流量利率風險及價格風險)、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃專注於財務市場的難預測性，並尋求儘量減低對本集團財務表現的潛在不利影響。

風險管理由本集團財務部門(集團財務)按照董事會批准的政策執行。集團財務部門透過與集團營運單位的緊密合作，負責確定、評估和對沖財務風險。董事會為整體風險管理訂定書面指引，亦為若干特定範疇提供書面政策，例如外匯風險、利率風險、信貸風險及流動資金風險。

(a) 市場風險

(i) 外匯風險

集團承受的外匯風險主要與美元及港幣有關。除從事西藥產品進出口之業務以美元及港幣結算外，集團的活動主要以人民幣結算。H股股東之股息以人民幣計算，但以港元支付。於二零零六年十二月三十一日，除約人民幣20,617,000元(二零零五年：約人民幣12,749,000元)的現金及現金等價物，約人民幣11,635,000元(二零零五年：約人民幣15,651,000元)的貿易及其他應收款，約人民幣40,224,000元(二零零五年：約人民幣41,605,000元)的貿易及其他應付款為美元和港元餘額外，集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等日後發生的商業活動，已確認之資產和負債及已宣派之股息而產生的外匯風險可能對集團經營業績產生影響。

本集團密切關注匯率趨勢及其對本集團匯率風險的影響。本集團目前並無運用任何匯率安排，一旦有此需要，將考慮採取措施對沖匯率風險。



3. 財務風險管理 (續)

3.1 財務風險因素 (續)

(a) 市場風險 (續)

(ii) 價格風險

由於本集團持有的投資在綜合資產負債表中分類為可供出售財務資產，按公平值透過損益列賬的財務資產及投資物業，故此本集團承受股權證券及投資物業的價格風險。

本集團採取持有多種股權證券降低股權證券的價格風險。對於投資物業，本集團採取簽訂長期租約等措施來降低風險。

(iii) 現金流量及公平值利率風險

由於本集團並無重大計息資產，故本集團的收入和營運現金流量基本上不受市場利率的波動所影響。

集團利率風險主要來自貸款。詳細情況已經在附註二十中披露。集團的全部貸款為固定利率。由於集團貸款期間多為短於一年短期貸款，故承受公平市場利率的波動風險有限。

(b) 信貸風險

現金及銀行結餘，除預付款項外的應收貿易及其他應收帳款，可供出售財務資產及按公平值透過損益列賬的財務資產，乃本集團就財務資產所面對的最大信貸風險。本集團並無重大集中的信貸風險。本集團有政策確保產品的批發銷售是向擁有適當信貸歷史的客戶銷售。向零售客戶作出的銷售以現金或主要透過信用卡結賬。

(c) 流動資金風險

審慎的流動資金風險管理指維持充足的現金和有價證券，透過已承諾信貸融資的足夠額度備有資金。由於基本業務的多變性質，集團司庫致力透過已承諾的可用信貸額度維持資金的靈活性。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

3. 財務風險管理 (續)

3.2 公平值估計

在活躍市場買賣的金融工具之公平值根據結算日的市場報價列賬。

沒有在活躍市場買賣的金融工具的公平值利用估值技術釐定。本集團利用多種方法，並根據每個結算日當時的市場情況作出假設。長期債務利用類似工具的市場報價或交易商報價釐定。其他技術，例如估計貼現現金流量，用以釐定其餘金融工具的公平值。

集團的財務資產主要包括銀行存款，貿易及其他應收款，可供出售財務資產，按公平值透過損益列賬的財務資產，財務負債主要包括貿易及其他應付款、短期借款，由於到期日短，公平值視為賬面值。賬面價值扣除金融資產的估計調整和到期日少於一年的金融負債視為大致和公平值相等。作為披露目的，財務負債公平值的估計按未來合約現金流量以本集團類似金融工具可得的現有市場利率貼現計算。

4 關鍵會計估算及判斷

本集團對未來作出估算和假設。所得的會計估算如其定義，很少會與其實際結果相同。很大機會導致下個財政年度的資產和負債的賬面值作出重大調整的估算和假設討論如下。

(a) 物業、機器及設備的使用年限

本集團的管理層決定其固定資產的估計可使用年限及有關折舊支出。此估計按性質及功能類似的資產實際可使用年期的過往經驗作出，可因技術改良及競爭者因應嚴重行業週期作出的行動而出現重大變動。尚可使用年期短於過往的估計年期，或將撤銷或撤減技術上陳舊或已報廢或出售的非策略性資產，則管理層將增加折舊支出。

(b) 存貨的可變現淨值

存貨的可變現淨值是日常業務過程中的估計售價減估計完成成本及銷售開支。此等估計按現行市況及過往經驗及出售性質類似的貨品作出，可因市況變化而出現重大變動。管理層將於結算日對該等估計作重新評估。

(c) 應收賬款減值撥備

本集團管理層決定應收賬款減值撥備。此評估是基於其客戶的信貸記錄及現行市況作出，並可能因客戶的財務狀況而引致重大變動。管理層將於結算日重新評估撥備。



4 關鍵會計估算及判斷 (續)

(d) 金融工具的公平值

不在活躍市場交易的金融工具的公允價值乃採用估值方法釐定。本集團按其判斷選擇多種方法，並主要根據於結算日的當時市況作出假設。

(e) 投資物業的公平值

公平值的最佳證據為附有類似租賃或其他合同的物業在活躍市場的現時價格。倘未有有關資料，本集團在合理公允價值估計範圍下厘訂有關金額。於作出判斷時，本集團考慮來自不同來源的資料，包括：

- (i) 不同性質、狀況或位置(或附帶不同租賃或其他合同)的物業在活躍市場的現時價格，並就有關差異作出調整；
- (ii) 類似物業在不太活躍市場的近期價格，並就按上述價格進行交易當日以來經濟環境出現任何變化作出調整；及
- (iii) 根據可靠未來現金流量估計(來自附有任何現有租賃及其他合同的條款及(倘可行)外界數據(例如同一地點及狀況的類似物業當時的市場租金))，利用反映現時市場對現金流量金額及時間的不明朗因素評估的貼現率計算的貼現現金流量預測。

本集團根據獨立專業合資格估值師估值，評估其投資物業的公允價值。

(f) 遞延所得稅

與若干暫時性差異及稅項虧損有關之遞延稅項資產會予以確認，是由於管理層認為有可能將未來應課稅盈利與可動用之暫時性差異或稅項虧損抵銷。倘若預期與原有估計有出入，該等差額將會在估計有變的期間內影響有關之遞延稅項資產及稅項之確認。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

5 分部資料

主要報告形式— 業務分部

於二零零六年十二月三十一日，本集團的組織分為以下業務分部：

- 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；及
- 進出口西藥，中成藥及醫療器械。

營業額包括以上業務分部所得的銷售額，截至二零零六年及二零零五年十二月三十一日止年度分別為人民幣10,241,004,000元及人民幣9,026,340,000元。

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：



報
年
年
六
月
二

	截至二零零六年十二月三十一日止年度					集團 人民幣千元
	製造 人民幣千元	批發 人民幣千元	零售 人民幣千元	進出口 人民幣千元	抵消 人民幣千元	
分部銷售總額	2,452,074	8,449,687	336,468	279,795	(1,277,020)	10,241,004
分部間銷售	(39,890)	(1,182,314)	(596)	(54,220)	1,277,020	—
銷售	<u>2,412,184</u>	<u>7,267,373</u>	<u>335,872</u>	<u>225,575</u>	<u>—</u>	<u>10,241,004</u>
分部業績	296,403	138,037	9,427	6,319	(42,640)	407,546
未分配成本						(12,752)
經營盈利						394,794
融資成本(附註26)						(45,360)
應佔聯營公司虧損 (附註11)	(279)					(279)
除所得稅前盈利						349,155
所得稅費用(附註27)						(118,567)
年度盈利						<u>230,588</u>

5 分部資料 (續)

主要報告形式 — 業務分部 (續)

	截至二零零五年十二月三十一日止年度					
	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	抵消 人民幣千元	集團 人民幣千元
分部銷售總額	2,187,677	7,088,324	318,669	265,572	(833,902)	9,026,340
分部間銷售	(46,002)	(743,036)	—	(44,864)	833,902	—
銷售	<u>2,141,675</u>	<u>6,345,288</u>	<u>318,669</u>	<u>220,708</u>	<u>—</u>	<u>9,026,340</u>
分部業績	255,701	132,974	3,179	5,206	(27,477)	369,583
未分配盈利						<u>732</u>
經營盈利						370,315
融資成本 (附註26)						(53,610)
應佔聯營公司虧損 (附註11)	(1,212)					(1,212)
除所得稅前盈利						<u>315,493</u>
所得稅費用 (附註27)						(107,771)
年度盈利						<u><u>207,722</u></u>

其他分部在損益表列賬的分部項目如下:

	截至二零零六年十二月三十一日止年度					
	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	未分配 人民幣千元	集團 人民幣千元
折舊 (附註6)	98,573	21,468	2,626	157	3,809	126,633
攤銷 (附註8及9)	13,293	5,502	—	—	—	18,795
存貨減值 (附註14)	3,942	—	—	—	—	3,942
存貨減值撥回 (附註14)	—	(643)	(672)	—	—	(1,315)
貿易及其他應收款減值	3,240	8,893	(45)	796	—	12,884
貿易及其他應收款 減值撥回	(2,083)	—	—	—	—	(2,083)
物業、機器及設備減 值 (附註6)	108	101	—	—	—	209



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

5 分部資料 (續)

主要報告形式 — 業務分部 (續)

	截至二零零五年十二月三十一日止年度					
	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	未分配 人民幣千元	集團 人民幣千元
折舊 (附註6)	99,272	19,152	2,113	173	4,679	125,389
攤銷 (附註8及9)	12,780	4,387	—	—	—	17,167
商譽減值 (附註9)	507	1,497	—	—	—	2,004
存貨減值 (附註14)	580	929	—	—	—	1,509
存貨減值撥回 (附註14)	—	(4,303)	—	—	—	(4,303)
貿易及其他應收款減值	2,465	4,456	—	611	—	7,532
貿易及其他應收款 減值撥回	(1,692)	(100)	—	—	—	(1,792)
物業、機器及設備 減值撥回 (附註6)	(341)	—	—	—	(7,110)	(7,451)

於二零零六年十二月三十一日的分部資產和負債以及截至該日止年度的資本開支如下:

	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	未分配金額 人民幣千元	抵消 人民幣千元	集團 人民幣千元
資產	2,609,835	2,781,627	182,883	111,858	605,250	(694,574)	5,596,879
聯營公司	44,085	—	—	—	—	—	44,085
總資產	2,653,920	2,781,627	182,883	111,858	605,250	(694,574)	5,640,964
負債	642,373	2,346,688	87,416	86,370	92,311	(694,574)	2,560,584
資本開支 (附註6、8及9)	86,397	10,222	1,074	491	3,710	—	101,894



5 分部資料 (續)

主要報告形式 — 業務分部 (續)

於二零零五年十二月三十一日的分部資產和負債以及截至該日止年度的資本開支如下：

	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	未分配金額 人民幣千元	抵消 人民幣千元	集團 人民幣千元
資產	2,499,796	2,436,726	194,843	122,651	684,748	(627,198)	5,311,566
聯營公司	4,854	—	—	—	—	—	4,854
總資產	2,504,650	2,436,726	194,843	122,651	684,748	(627,198)	5,316,420
負債	643,665	2,086,885	90,904	100,043	97,291	(627,198)	2,391,590
資本開支 (附註6、8及9)	112,071	19,116	5,178	60	843	—	137,268

分部間轉撥或交易按非關聯第三方亦可取得的一般商業條款訂立。

分部資產主要包括土地使用權、物業、機器及設備、無形資產、聯營公司權益、存貨、應收款及營運現金。未分配資產包括遞延稅項、投資物業及可供出售財務資產、按公平值透過損益記賬的其他財務資產以及企業資產。

分部負債由營運負債組成。未分配負債包括稅項和企業負債等項目。

資本開支包括對土地使用權(附註8)、物業、機器及設備(附註6)以及無形資產(附註9)的添置。

地區分部

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%，故沒有呈列地區分部。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

6 物業、機器及設備

集團

	房屋 及建築物 人民幣千元	機器 及設備 人民幣千元	車輛 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零五年一月一日					
成本	1,145,041	927,987	83,671	108,519	2,265,218
累計折舊	(243,540)	(352,159)	(54,810)	—	(650,509)
累計減值	(18,119)	(6,764)	(471)	—	(25,354)
賬面淨值	<u>883,382</u>	<u>569,064</u>	<u>28,390</u>	<u>108,519</u>	<u>1,589,355</u>
截至二零零五年 十二月三十一日止年度					
年初賬面淨值	883,382	569,064	28,390	108,519	1,589,355
增添	10,370	25,666	3,088	90,619	129,743
轉撥	17,749	30,465	1,204	(49,418)	—
出售 (附註31)	(748)	(4,020)	(534)	—	(5,302)
處置一家附屬公司 由於對附屬公司股權攤 薄產生的影響(股權攤 薄後公司成為共同 控制實體)	—	(3,333)	—	—	(3,333)
折舊 (附註24)	(50,709)	(67,557)	(7,123)	—	(125,389)
減值撥回 (附註5)	7,110	245	96	—	7,451
年末賬面淨值	<u>831,516</u>	<u>538,402</u>	<u>23,366</u>	<u>148,784</u>	<u>1,542,068</u>
於二零零五年 十二月三十一日					
成本	1,132,693	935,531	80,104	148,784	2,297,112
累計折舊	(290,168)	(390,610)	(56,363)	—	(737,141)
累計減值	(11,009)	(6,519)	(375)	—	(17,903)
賬面淨值	<u>831,516</u>	<u>538,402</u>	<u>23,366</u>	<u>148,784</u>	<u>1,542,068</u>
截至二零零六年 十二月三十一日止年度					
年初賬面淨值	831,516	538,402	23,366	148,784	1,542,068
增添	7,077	18,427	2,930	69,157	97,591
轉撥	63,966	24,411	729	(89,106)	—
轉撥至投資物業 (附註7)	(8,213)	—	—	—	(8,213)
轉撥至無形資產 (附註9)	—	—	—	(2,590)	(2,590)
出售 (附註31)	(5,055)	(2,668)	(503)	—	(8,226)
投資聯營公司轉出	(10,758)	(1,923)	—	(2,845)	(15,526)
折舊 (附註24)	(53,153)	(67,439)	(6,041)	—	(126,633)
計提減值 (附註5)	—	(108)	(101)	—	(209)
年末賬面淨值	<u>825,380</u>	<u>509,102</u>	<u>20,380</u>	<u>123,400</u>	<u>1,478,262</u>
於二零零六年 十二月三十一日					
成本	1,159,923	913,769	79,920	123,530	2,277,142
累計折舊	(323,630)	(398,948)	(59,180)	—	(781,758)
累計減值	(10,913)	(5,719)	(360)	(130)	(17,122)
賬面淨值	<u>825,380</u>	<u>509,102</u>	<u>20,380</u>	<u>123,400</u>	<u>1,478,262</u>



6 物業、機器及設備 (續)

減值撥備之成因主要是由於設備更新所致。減值之撥回主要是由於資產之市場價格顯著回升所致。減值之撥備及撥回已包括在損益表行政費用中。

折舊其中人民幣79,913,000元(二零零五年：人民幣80,470,000元)在售出貨品成本中支銷，人民幣零元(二零零五年：人民幣80,000元)計入銷售及推廣成本，而人民幣46,720,000元(二零零五年：人民幣44,839,000元)則計入行政費用。

集團涉及租用物業之租金支出人民幣33,034,000元(二零零五年：人民幣33,377,000元)計入損益表內(附註24)。

除賬面淨值為人民幣15,132,342元(二零零五年：人民幣15,679,000元)位於香港的物業外，集團的物業均位於中國。

賬面淨值為人民幣54,970,000元(二零零五年：人民幣93,511,000元)的集團某些物業、機器及設備，已作為集團向銀行貸款之抵押物(附註20)。

公司

	房屋 及建築物 人民幣千元	機器 及設備 人民幣千元	車輛 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零五年一月一日				
成本	25,055	19,508	1,530	46,093
累計折舊	(6,832)	(9,752)	(450)	(17,034)
累計減值	(7,110)	—	—	(7,110)
賬面淨值	<u>11,113</u>	<u>9,756</u>	<u>1,080</u>	<u>21,949</u>
截至二零零五年 十二月三十一日止年度				
年初賬面淨值	11,113	9,756	1,080	21,949
增添	—	263	—	263
出售	—	(30)	—	(30)
折舊	(1,614)	(2,914)	(151)	(4,679)
減值撥回	7,110	—	—	7,110
年末賬面淨值	<u>16,609</u>	<u>7,075</u>	<u>929</u>	<u>24,613</u>
於二零零五年 十二月三十一日				
成本	25,055	19,740	1,530	46,325
累計折舊	(8,446)	(12,665)	(601)	(21,712)
賬面淨值	<u>16,609</u>	<u>7,075</u>	<u>929</u>	<u>24,613</u>



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

6 物業、機器及設備 (續)

公司 (續)

	房屋 及建築物 人民幣千元	機器 及設備 人民幣千元	車輛 人民幣千元	合計 人民幣千元
截至二零零六年 十二月三十一日止年度				
年初賬面淨值	16,609	7,075	929	24,613
增添	—	812	263	1,075
出售	—	(20)	—	(20)
折舊	(965)	(2,701)	(170)	(3,836)
年末賬面淨值	<u>15,644</u>	<u>5,166</u>	<u>1,022</u>	<u>21,832</u>
於二零零六年 十二月三十一日				
成本	25,058	20,425	1,793	47,276
累計折舊	(9,414)	(15,259)	(771)	(25,444)
賬面淨值	<u>15,644</u>	<u>5,166</u>	<u>1,022</u>	<u>21,832</u>

折舊人民幣3,836,000元(二零零五年：人民幣4,679,000元)在行政費用中支銷。

涉及租用物業的租金支出人民幣1,093,000元(二零零五年：人民幣1,235,000元)計入損益表內。

7. 投資物業 — 集團

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
於一月一日	8,712	8,712
從自用固定資產轉撥(附註6)	8,213	—
從自用土地使用權轉撥(附註8)	3,866	—
公平值收益 - 在權益中列支(附註18)	14,634	—
投資物業公平值變動	(12)	—
於十二月三十一日	<u>35,413</u>	<u>8,712</u>

本集團之投資物業均位於中國並於二零零六年十二月三十一日分別由獨立專業合資格估值師漢華評值有限公司及廣東羊城會計師事務所估值。除一物業按工業用途價值基準採用折舊重置法重估，其餘物業均採用貼現現金流量預測。



8 土地使用權 — 集團

本集團的土地使用權的權益乃位於中國為期20年至50年租賃的營運租賃預付款，按其賬面淨值分析如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
年初	134,691	140,202
增添	2,788	—
由於對附屬公司股權攤薄而產生的影響 (股權攤薄後公司成為共同控制實體)	—	(1,529)
預付營運租賃款攤銷(附註24)	(5,813)	(3,982)
轉撥至投資物業(附註7)	(3,866)	—
	<u>127,800</u>	<u>134,691</u>

9 無形資產

集團

	商譽 人民幣千元	專利權 及商標 人民幣千元	職工住房 改造款項 人民幣千元	軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零零五年一月一日					
成本	2,154	7,988	104,467	—	114,609
累計攤銷	(150)	(571)	(56,342)	—	(57,063)
賬面淨值	<u>2,004</u>	<u>7,417</u>	<u>48,125</u>	<u>—</u>	<u>57,546</u>
截止二零零五年 十二月三十一日年度					
年初賬面淨值	2,004	7,417	48,125	—	57,546
增添	—	500	—	7,025	7,525
由於對附屬公司股權 攤薄而產生的影響 (股權攤薄後公司成為 共同控制實體)	—	—	(376)	—	(376)
減值(附註24)	(2,004)	—	—	—	(2,004)
攤銷(附註24)	—	(932)	(10,382)	(1,871)	(13,185)
年末賬面淨值	<u>—</u>	<u>6,985</u>	<u>37,367</u>	<u>5,154</u>	<u>49,506</u>
於二零零五年 十二月三十一日					
成本	2,154	8,488	104,092	7,025	121,759
累計攤銷	(150)	(1,503)	(66,725)	(1,871)	(70,249)
累計減值	(2,004)	—	—	—	(2,004)
賬面淨值	<u>—</u>	<u>6,985</u>	<u>37,367</u>	<u>5,154</u>	<u>49,506</u>



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

9 無形資產 (續)

集團 (續)

	商譽 人民幣千元	專利權 及商標 人民幣千元	職工住房 改造款項 人民幣千元	軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零零六年 十二月三十一日止年度					
年初賬面淨值	—	6,985	37,367	5,154	49,506
增添	—	190	—	1,325	1,515
由在建工程撥入 (附註6)	—	—	—	2,590	2,590
攤銷 (附註24)	—	(870)	(10,361)	(1,751)	(12,982)
年末賬面淨值	—	6,305	27,006	7,318	40,629
於二零零六年 十二月三十一日					
成本	2,154	8,678	104,092	10,940	125,864
累計攤銷	(150)	(2,373)	(77,086)	(3,622)	(83,231)
累計減值	(2,004)	—	—	—	(2,004)
賬面淨值	—	6,305	27,006	7,318	40,629

公司

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
職工住房改造款項		
於一月一日		
成本	2,524	2,524
累計攤銷	(1,552)	(1,309)
賬面淨值	972	1,215
截至十二月三十一日止年度		
年初賬面淨值	972	1,215
攤銷	(243)	(243)
年末賬面淨值	729	972
於十二月三十一日		
成本	2,524	2,524
累計攤銷	(1,795)	(1,552)
賬面淨值	729	972

攤銷支出已列入損益表中行政費用。

分部的賬面值已透過確認商譽的減值虧損，減少至其可收回金額。此項虧損已列入損益表中行政費用。



10 附屬公司投資 — 公司

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
附屬公司投資 — 非上市股權證券，按成本	1,413,712	1,612,895
加：增添	46,414	—
減：減值撥備	—	(97,148)
減：由於對附屬公司股權攤薄而產生的影響 (股權攤薄後公司成為共同控制實體)	—	(102,035)
	<u>1,460,126</u>	<u>1,413,712</u>

主要附屬公司詳情載於附註34。

11. 聯營公司權益/投資

集團

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
於一月一日	4,854	6,066
增添	41,280	—
處置	(1,770)	—
應佔聯營公司虧損	(279)	(1,212)
於十二月三十一日	<u>44,085</u>	<u>4,854</u>

本集團在其主要聯營公司(全部均為非上市企業)的權益如下：

名稱	持有已發行 資本詳情	註冊地	主要業務	持有權益	
				二零零六年 %	二零零五年 %
廣州中富藥業有限公司	註冊資本：人民幣800,000元	中國	生產中成藥	—	50.00
明泰(泰國)實業有限公司	普通股：每股1泰銖	泰國	暫停營業	—	40.00
廣州金申醫藥科技有限公司	註冊資本：人民幣1,500,000元	中國	生產保健品	38.25	38.25
暨華醫療器械責任有限公司	註冊資本：人民幣10,000,000元	中國	開發、生產及銷售 醫療器械	24.00	24.00
上海九和堂國藥有限公司	註冊資本：人民幣1,900,000元	中國	銷售成藥	29.72	29.72
廣州醫藥足球俱樂部有限公司	註冊資本：人民幣20,000,000元	中國	參加足球比賽及提供 相關廣告服務	50.00	—
廣州諾成生物製品股份有限公司	註冊資本：人民幣64,000,000元	中國	生產及銷售生物制品	50.00	—



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

11. 聯營公司權益/投資 (續)

集團 (續)

本集團的聯營公司於二零零六年十二月三十一日之資產及負債合計以及截至該日止年度的收入及淨虧損合計情況分別列示如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
資產	96,851	41,689
負債	33,748	30,178
收入	89,694	86,084
淨虧損	<u>(1,048)</u>	<u>(1,628)</u>

公司

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
聯營公司投資		
— 非上市股權證券，按成本	<u>2,120</u>	<u>2,179</u>



12 共同控制實體權益/投資

集團

本集團在其共同控制實體(全部均為非上市企業)的權益如下：

名稱	持有已發行 資本詳情	註冊成立國家	主要業務	持有權益	
				二零零六年 %	二零零五年 %
廣州王老吉藥業股份有限公司	註冊資本：人民幣 204,756,878元	中國	生產中成藥	48.05	48.05
廣州聯傑電腦科技有限公司	註冊資本：人民幣500,000元	中國	提供企業資源計劃諮詢服務	50.00	50.00
印尼三有實業有限公司	普通股：每股1美金	印尼	暫停營業	50.00	50.00

12 共同控制實體權益/投資 (續)

集團 (續)

以下金額為本集團應佔此等共同控制實體之資產、負債及業績，並均已包括在相應的綜合資產負債表和綜合損益表：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
資產：		
非流動資產	67,134	61,069
流動資產	148,220	140,566
	<u>215,354</u>	<u>201,635</u>
負債：		
非流動負債	4,124	4,547
流動負債	26,100	24,592
	<u>30,224</u>	<u>29,139</u>
淨資產	<u>185,130</u>	<u>172,496</u>
業績		
收入	318,041	245,431
費用	(286,615)	(216,598)
除所得稅後盈利	<u>31,426</u>	<u>28,833</u>
按權益比例於共同控制實體之承擔	<u>785</u>	<u>38,722</u>

本集團在此等共同控制實體權益並無涉及任何或然負債，而此等共同控制實體本身亦無或然負債。

公司

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
共同控制實體投資：		
— 非上市股權證券，按成本	<u>102,035</u>	<u>102,035</u>

13 可供出售財務資產

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
於一月一日	61,994	64,863	58,683	64,739
添置	—	363	—	200
出售	(30,000)	(1,139)	(30,000)	—
減值撥備 (附註24)	(1,769)	(2,093)	(1,395)	(6,256)
於十二月三十一日	<u>30,225</u>	<u>61,994</u>	<u>27,288</u>	<u>58,683</u>

可供出售財務資產為非上市股權證券。減值撥備的成因主要是由於該財務資產的公平值低於其賬面價值所致。減值撥備已包括在損益表行政費用中。

非上市股權證券的公平值參考該公司淨資產金額以及變現該淨資產的能力。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

14 存貨

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
原材料	154,897	116,937	—	—
在製品	91,019	110,260	—	—
製成品	134,026	91,550	—	—
商品	938,077	828,982	9,974	—
生產物料	8,425	840	—	—
	<u>1,326,444</u>	<u>1,148,569</u>	<u>9,974</u>	<u>—</u>

存貨成本中確認為費用(包括列入售出貨品成本的金額)為人民幣8,474,855,000元(二零零五年：人民幣7,470,180,000元)。

本集團於截至二零零六年十二月三十一日止年度按此等存貨之估計可變現淨值低於賬面價值之差額計提減值撥備人民幣3,942,000元(二零零五年：1,509,000元)。減值撥備已包括在損益表行政費用中。

本集團於截至二零零六年十二月三十一日止年度按此等存貨之銷售金額將以往撇減之人民幣1,315,000元(二零零五年：4,303,000元)撥回。撥回之金額已包括在損益表行政費用中。

15 貿易及其他應收款

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
貿易應收款(附註a)	1,401,804	1,004,658	26,229	—
減：應收款減值撥備(附註b)	(45,362)	(44,881)	(262)	—
貿易應收款—淨額	1,356,442	959,777	25,967	—
應收票據	380,010	331,754	241	—
其他應收款及預付款	263,503	386,606	7,696	710
應收				
附屬公司(附註c)	—	—	625,018	522,665
最終控股公司(附註d)	4,071	5,060	3,792	5,555
應收附屬公司股息	—	—	135,964	109,490
	<u>2,004,026</u>	<u>1,683,197</u>	<u>798,678</u>	<u>638,420</u>



15 貿易及其他應收款 (續)

附註：

(a) 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。貿易應收款之賬齡分析如下：

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
六個月之內	1,306,538	922,280	26,229	—
六個月至一年	51,497	24,949	—	—
一年以上	43,769	57,429	—	—
	<u>1,401,804</u>	<u>1,004,658</u>	<u>26,229</u>	<u>—</u>

於二零零六年十二月三十一日，本集團中的企業向中國境內的銀行貼現達人民幣139,613,000元(二零零五年：人民幣260,821,000元)的貿易應收款，此貼現有保留追索權利的安排。相應的借款包括在短期銀行貸款內。

由於本集團擁有眾多客戶，並其廣泛散佈於中國境內，因此貿易應收款沒有集中的信貸風險。

(b) 應收款減值撥備的變動如下：

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
於一月一日	44,881	54,457	—	—
減值撥備	8,888	427	262	—
應收款核銷	(8,407)	(10,003)	—	—
於十二月三十一日	<u>45,362</u>	<u>44,881</u>	<u>262</u>	<u>—</u>

貿易應收款確認減值撥備已包括在損益表行政費用中。

(c) 此等欠款為無抵押、按市場商業利率計算並於提出要求時即時償還。

(d) 此等欠款為無抵押、免息並於提出要求時即時償還。

16 銀行及現金餘額

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
銀行及庫存現金	417,316	454,808	4,762	63,264
短期銀行存款	71,812	163,773	59,969	26,839
	<u>489,128</u>	<u>618,581</u>	<u>64,731</u>	<u>90,103</u>

銀行存款按每日銀行存款之浮動利率賺取利息。於截至二零零六年十二月三十一日止年度的短期銀行存款之存款期為七天和三個月之間，視乎集團對即期現金的需要，並按相應的短期定期存款之利率賺取利息。短期銀行存款的實際利率介乎1.62%至1.80%(二零零五年：1.62%至1.80%)。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

17 股本

	二零零五年十二月三十一日		轉撥(自)/至		二零零六年十二月三十一日	
	股份數目	金額 人民幣千元	股份數目	金額 人民幣千元	股份數目	金額 人民幣千元
已註冊，發行及繳足資本						
(每股人民幣1元)						
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	—	—	489,600,000	489,600	489,600,000	489,600
— 國家股						
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
	<u>810,900,000</u>	<u>810,900</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>810,900,000</u>	<u>810,900</u>
發行時除發行費用		781,134		—		781,134
後資本溢價						
總計		<u>1,592,034</u>		<u>—</u>		<u>1,592,034</u>

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。



18 其他儲備

集團

	資本公積金	法定盈餘	法定公益金	任意盈餘	合計
	(附註a)	公積金	(附註b)	公積金	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
二零零五年一月一日	399,832	218,022	153,573	109,000	880,427
保留盈餘轉入淨額	1,966	38,563	34,119	24,036	98,684
由於對附屬公司股權攤薄而產生的影響 (股權攤薄後公司成為共同控制實體)	19,819	(3,455)	(3,006)	(3,455)	9,903
二零零五年十二月三十一日	<u>421,617</u>	<u>253,130</u>	<u>184,686</u>	<u>129,581</u>	<u>989,014</u>
二零零六年一月一日	421,617	253,130	184,686	129,581	989,014
保留盈餘轉入淨額	2,690	45,412	—	35,408	83,510
投資物業重估	13,116	—	—	—	13,116
轉撥	—	184,686	(184,686)	—	—
處置一家附屬公司	—	(154)	—	—	(154)
二零零六年十二月三十一日	<u>437,423</u>	<u>483,074</u>	<u>—</u>	<u>164,989</u>	<u>1,085,486</u>

18 其他儲備 (續)

	公司			
	資本公積金	法定盈餘公積金 (附註 b)	法定公益金 (附註 b)	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
二零零五年一月一日	397,924	91,503	61,615	551,042
保留盈餘轉入淨額	100	19,314	9,657	29,071
二零零五年十二月三十一日	398,024	110,817	71,272	580,113
二零零六年一月一日	398,024	110,817	71,272	580,113
轉撥	—	71,272	(71,272)	—
保留盈餘轉入淨額	100	24,237	—	24,337
二零零六年十二月三十一日	398,124	206,326	—	604,450

(a) 資本公積金

保留盈餘轉入的項目為：

- 人民幣1,198,000元(二零零五年：人民幣452,000元)為政府補助收入減去少數股東權益的淨額。
- 人民幣2,498,000元(二零零五年：人民幣2,397,000元)為豁免之應付款項減去少數股東權益的淨額。
- 人民幣91,000元(二零零五年：人民幣440,000元)為於當年收取之捐贈減去少數股東權益的淨額。
- 人民幣238,000元(二零零五年：無)為本集團一附屬公司以資產對一聯營公司投資產生之負商譽。
- 人民幣13,116,000元(二零零五年：無)為由於本集團部分自用物業成為投資物業，於轉撥日其賬面值與公平值之差額減去少數股東權益之淨額。
- 於二零零五年，人民幣19,819,000元為由於對一附屬公司股權攤薄而產生之收入。

保留盈餘轉出的項目為：

- 人民幣1,323,000元(二零零五年：人民幣1,323,000元)為固定資產評估增值部分之折舊減去相應之遞延稅項的淨額。
- 人民幣12,000元(二零零五年：人民幣無)為本年度投資物業公平值變動。

除接受非現金資產捐贈及股權投資準備形成之資本公積外，資本公積經董事會批准後可用於增加資本。接受非現金資產捐贈及股權投資準備形成之資本公積在相關非現金資產及投資處置後可以轉贈資本。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

18 其他儲備 (續)

(b) 盈餘公積金

根據有關法例、規則及公司章程，本公司及其於中國成立的附屬公司、共同控制實體及聯營公司(「中國公司」)須於宣派或支付股息前將部分之除所得稅後盈利轉入若干盈餘公積金。

法定盈餘公積金

中國公司須提取相等於按根據中國會計準則及制度計算之除所得稅後盈利10%之金額轉入法定盈餘公積金。若法定盈餘公積金餘額已達其公司註冊資本50%時可不再提取，任何額外的提取須經董事提議。法定盈餘公積金只可用於彌補以往年度虧損或增加股本。

法定公益金

根據自2006年1月1日起生效的經修訂《公司法》，中國公司不需要再提取公益金；同時根據中國相關會計法規，法定公益金之餘額從2006年1月1日起全數轉入法定盈餘公積。

任意盈餘公積金

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



19 貿易及其他應付款

報
年
年
六
月
三
十
一
日

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
貿易應付款(附註a)	1,067,798	955,704	22,722	—
應付				
附屬公司(附註b)	—	—	11,343	42,444
最終控股公司(附註b)	16,994	25,468	—	—
其他應付款及應計費用	453,108	378,548	8,034	12,323
	<u>1,537,900</u>	<u>1,359,720</u>	<u>42,099</u>	<u>54,767</u>

(a) 於二零零六年十二月三十一日，貿易應付款之賬齡分析如下：

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
一年內	1,019,514	908,119	22,722	—
一年至二年	25,241	25,264	—	—
二年以上	23,043	22,321	—	—
	<u>1,067,798</u>	<u>955,704</u>	<u>22,722</u>	<u>—</u>

(b) 此等應付款項為無抵押，免息及於提出要求時即時償還。

20 貸款

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
流動				
短期銀行貸款 — 有抵押	30,000	43,961	—	—
短期銀行貸款 — 無抵押	858,199	823,824	30,000	—
長期銀行貸款之一年內 應償還額 — 無抵押	—	50,000	—	—
	888,199	917,785	30,000	—

所有銀行貸款為按市場利率提供的借款。銀行貸款以集團於二零零六年十二月三十一日賬面淨值為人民幣54,970,000元(二零零五年：人民幣93,511,000元)的物業、機器和設備為抵押物(附註6)。

貸款的到期日如下：

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
一年內	888,199	917,785	30,000	—

於結算日的實際利率如下：

	二零零六年	二零零五年
短期銀行貸款	5.347%	5.236%

短期銀行貸款之賬面值與其公平值相近。

本集團所有的貸款賬面值均以人民幣為單位。

本集團有下列未提取貸款額度：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
浮動利率 — 一年內到期	23,976	25,671



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

21 遞延所得稅

當有法定可執行權力將現有稅項資產與現有稅務負債抵銷，且遞延所得稅涉及同一財政機關，則可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。本集團於二零零六年十二月三十一日不存在抵銷情況(二零零五年：無)。

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
遞延所得稅資產：				
— 12個月內支銷之遞延所得稅資產	17,950	—	—	—
— 超過12個月後支銷之遞延所得稅資產	47,002	53,345	4,687	—
	64,952	53,345	4,687	—

根據中國稅法或該等公司於相關司法轄區適用的其他稅務法規，稅項虧損可結轉以抵銷未來應課稅收入。截至二零零六年十二月三十一日止，由於本集團管理層相信此等稅項虧損在到期前實現的可能性不大，因此並未就虧損人民幣84,172,000元(二零零五年：人民幣60,220,000元)確認遞延稅款資產人民幣27,777,000元(二零零五年：19,873,000元)。虧損人民幣零元、人民幣3,135,000元、人民幣31,654,000元、人民幣25,431,000元及人民幣23,952,000元分別將於二零零七年、二零零八年、二零零九年、二零一零年及二零一一年到期。

	集團	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
遞延所得稅負債：		
— 12個月內支銷之遞延所得稅負債	652	—
— 超過12個月後支銷之遞延所得稅負債	41,218	42,522
	41,870	42,522

於二零零六年十二月三十一日，公司沒有確認任何遞延所得稅負債(二零零五年：無)。

遞延所得稅賬的總變動如下：

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
年初	(10,823)	(5,981)	—	—
在損益表確認(附註27)	(12,259)	(4,842)	(4,687)	—
年末	(23,082)	(10,823)	(4,687)	—



21 遞延所得稅 (續)

本年內遞延所得稅資產和負債的變動如下：

遞延所得稅資產

集團

	資產減值撥備		僱員福利		其他		合計	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
於一月一日	(20,237)	(23,042)	(17,673)	(20,210)	(15,435)	(5,903)	(53,345)	(49,155)
於損益表支銷/(計入)	4,257	2,805	1,475	2,537	(17,339)	(9,532)	(11,607)	(4,190)
於十二月三十一日	(15,980)	(20,237)	(16,198)	(17,673)	(32,774)	(15,435)	(64,952)	(53,345)

公司

	資產減值撥備		僱員福利		其他		合計	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
於一月一日	—	—	—	—	—	—	—	—
於損益表支銷/(計入)	(3,424)	—	(70)	—	(1,193)	—	(4,687)	—
於十二月三十一日	(3,424)	—	(70)	—	(1,193)	—	(4,687)	—

遞延所得稅負債 - 集團

	物業、機器及設備重估	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
於一月一日	42,522	43,174
於損益表計入	(652)	(652)
於十二月三十一日	41,870	42,522

22 僱員福利 — 集團

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
醫療保險計劃	60,197	53,586
住房補貼計劃	15,694	19,276
	75,891	72,862
減：一年內應支付額，已列載於其他 應付款及應計費用內	(25,753)	(26,659)
	50,138	46,203



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

23 其他收入 - 淨額

當年確認之其他收入列示如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
因附屬公司股權攤薄而產生的收益	—	19,819
利息收入*	—	10,522
投資物業租金收入	25,711	22,796
其他物業租金收入	11,032	16,758
專利費收入	2,866	2,579
可供出售財務資產之股息收入	4,567	3,405
處置按公平值通過損益列賬的財務資產收入	6,038	—
其他	24,982	15,715
	<u>75,196</u>	<u>91,594</u>

* 2006年利息收入在「融資成本 - 淨額」中核算。

24 按性質分類的費用

列在售出貨品成本、銷售及推廣成本和行政費用內的費用分析如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
折舊及攤銷(附註6, 8及9)	145,428	142,556
可供出售財務資產減值費用(附註13)	1,769	2,093
商譽減值費用	—	2,004
固定資產減值費用(附註6)	209	—
按公平值透過損益列賬的財務資產減值費用	1,951	7,659
應收款項減值費用, 減撥回	10,801	5,740
計提/(撥回)存貨減值費用淨額(附註14)	2,627	(2,794)
投資物業產生之開支	3,809	3,713
出售/報廢物業、機器及設備之損失(附註31)	2,516	4,072
研究開發費用	36,926	37,984
運輸	59,397	63,034
廣告成本	206,110	196,136
製成品及在製品的存貨變動(附註14)	(23,235)	(26,932)
使用的原材料及消耗品	1,248,465	999,310
商品的存貨變動(附註14)	(109,095)	(45,863)
購買的商品	7,221,571	6,404,489
核數師酬金	3,488	3,300
土地與樓宇之營運租賃費用	33,034	33,377
僱員福利支出(附註25)	680,823	631,690
其他費用	380,328	269,592
售出貨品成本、銷售及推廣成本和行政費用總額	<u>9,906,922</u>	<u>8,731,160</u>



25 僱員福利費用

(a) 僱員福利費用分析如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
退休金福利	68,145	64,584
住房公積金	42,637	41,855
醫療保險	36,864	34,054
住房補貼	13,090	19,005
薪金、工資及其他福利支出	520,087	472,192
	<u>680,823</u>	<u>631,690</u>
僱員人數	<u>8,223</u>	<u>8,600</u>

(b) 董事及監事薪酬

截至二零零六年十二月三十一日止年度，每名董事及監事的薪酬如下：

董事姓名	袍金 人民幣千元	薪酬及 其他福利 人民幣千元	獎金 人民幣千元	退休計劃的 僱主供款 人民幣千元	合計 人民幣千元	
楊榮明(a)	—	207	100	—	307	聯 年 年 長 聯 聯 二
周躍進(b)	—	73	159	—	232	
謝 彬 (c)	—	96	281	—	377	
陳志農(a&d)	—	92	93	—	185	
馮贊勝(e)	—	130	481	—	611	
吳 張	80	—	—	—	80	
黃顯榮	80	—	—	—	80	
張鶴鏞	80	—	—	—	80	
監事姓名						
陳燦英(a)	—	190	58	—	248	
歐陽強	—	111	45	—	156	
鍾育贛	—	30	—	—	30	



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

25 雇員福利費用 (續)

(b) 董事及監事薪酬 (續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度，每名董事及監事的薪酬如下：

董事姓名	袍金 人民幣千元	薪酬及 其他福利 人民幣千元	獎金 人民幣千元	退休計劃的 僱主供款 人民幣千元	合計 人民幣千元
楊榮明(a)	—	311	96	—	407
周躍進(b)	—	147	160	18	325
謝彬(c)	—	179	—	18	197
馮贊勝(e)	—	140	1,045	18	1,203
吳張	80	—	—	—	80
黃顯榮	80	—	—	—	80
張鶴鏞	80	—	—	—	80
何舒華(f)	—	46	40	6	92
監事姓名					
陳燦英(a)	—	127	60	—	187
歐陽強	—	141	—	18	159
鐘育贛	—	30	—	—	30

註：

- (a)：董事或監事自控股公司收取薪酬，部分薪酬涉及向本公司及其附屬公司提供的服務。由於董事認為難以將有關金額就其對本集團提供的服務以及對本公司控股公司提供的服務進行分配，故此並無作出分攤。
- (b)：於二零零六年四月二十七日離職。
- (c)：於二零零六年六月十五日離職。
- (d)：於二零零六年六月十五日委任。
- (e)：董事自附屬公司收取薪酬，部分薪酬涉及向本公司及其附屬公司提供的服務。
- (f)：於二零零五年四月二十七日離職。

於截至二零零六年十二月三十一日及截至二零零五年十二月三十一日止年度，沒有董事或監事放棄或同意放棄任何薪酬。



25 雇員福利費用 (續)

(c) 五位最高薪酬人士

本年度本集團最高薪酬的五位人士包括二位(二零零五年：三位)董事，他們的薪酬在上文呈報的分析中反映。本年度支付予其餘三位(二零零五年：兩位)人士的薪酬如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
基本薪金和津貼	374	283
獎金	1,327	905
退休計劃的雇主供款	—	36

此等薪酬在下列組合範圍內：

薪酬範圍	人數	
	二零零六年	二零零五年
人民幣零元至人民幣1,000,000元	3	2

26 融資成本—淨額

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
貸款利息費用	46,510	51,338
其他附帶之融資成本	8,603	2,272
融資成本	55,113	53,610
減：利息收入*	(9,753)	—
融資成本 — 淨額	45,360	53,610

* 2005年利息收入在「其他收入 — 淨額」中核算。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

27 所得稅費用

除屬於外商投資生產性企業的一家附屬公司及一家共同控制實體外，以及一家被認定為高新技術企業的附屬公司外，中國企業所得稅乃按照本年度估計應課稅盈利依稅率33%(二零零五年：33%)提撥準備。屬於外商投資企業的附屬公司及共同控制實體設立於沿海經濟開放區，適用企業所得稅率為24%。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，而後三年則可獲50%的所得稅率減免。被認定為高新技術企業的附屬公司適用企業所得稅率為15%。

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
當期所得稅：		
一 中國企業所得稅	130,826	112,613
遞延所得稅(附註21)	(12,259)	(4,842)
	<u>118,567</u>	<u>107,771</u>

本集團有關除所得稅前盈利之稅項與按採用中國企業所得稅之稅率而計算之理論稅額之差額如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
除所得稅前盈利	349,155	315,493
按稅率33%(二零零五年：33%)計算之稅項	115,221	104,112
附屬公司與共同控制實體不同稅率之影響	(15,289)	(9,736)
無須課稅之收入	(1,850)	(6,540)
不可扣稅之費用	20,485	19,935
稅項費用	<u>118,567</u>	<u>107,771</u>

28 本公司權益持有人應佔盈利

本公司權益持有人應佔的盈利在本公司財務報表中處理的數額為人民幣183,259,000元(二零零五年：人民幣112,180,000元)。

29 每股盈利

截至二零零六年十二月三十一日止年度每股盈利乃根據本公司權益持有人應佔盈利人民幣218,067,000元(二零零五年：人民幣197,804,000元)及已發行普通股數810,900,000股(二零零五年：810,900,000股)計算。

截至二零零六年十二月三十一日及截至二零零五年十二月三十一日止年度，由於沒有發行攤薄證券，因而無呈列每股攤薄盈利。



30 股息

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
擬派末期股息每股普通股人民幣0.084元 (二零零五年：人民幣0.070元)	<u>68,116</u>	<u>56,763</u>

董事於二零零七年四月二十七日召開會議並宣佈普通股每股分派末期股息人民幣0.084元。擬派股息在相關科目不作為應付股利反映，惟將於截至二零零七年十二月三十一日止年度列作保留盈餘分派。

可供本公司權益持有人分配的盈利乃按香港財務報告準則計算之數額與按中國會計準則及制度計算之數額兩者中之較低者計算。

31 綜合現金流量表附註

(a) 營運產生的現金

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
年度盈利	230,588	207,722
調整項目：		
— 稅項 (附註27)	118,567	107,771
— 折舊 (附註6)	126,633	125,389
— 攤銷 (附註8及9)	18,795	17,167
— 減值費用 (附註24)	17,357	14,702
— 物業、機器及設備的出售虧損*	2,516	4,072
— 利息收入 (附註26)	(9,753)	(10,522)
— 因附屬公司股權攤薄而產生的權益	—	(19,819)
— 可供出售財務資產的股息收入 (附註23)	(4,567)	(3,405)
— 處置按公平值通過損益列賬的財務資產 取得的收入 (附註23)	(6,038)	—
— 利息費用 (附註26)	46,510	51,338
— 應佔聯營公司虧損 (附註11)	279	1,212
	<u>540,887</u>	<u>495,627</u>
營運資金變動：		
— 存貨	(180,502)	(85,687)
— 貿易及其他應收款	(339,074)	(155,838)
— 貿易及其他應付款	119,250	(15,216)
營運產生的現金	<u>140,561</u>	<u>238,886</u>



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

31 營運產生的現金(續)

(a) 營運產生的現金(續)

* 在現金流量表內，出售物業、機器及設備的所得款包括：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
賬面淨值(附註6)	8,226	5,302
出售物業、機器及設備的虧損(附註24)	<u>(2,516)</u>	<u>(4,072)</u>
出售物業、機器及設備的所得款	<u>5,710</u>	<u>1,230</u>

(b) 處置附屬公司

於二零零六年四月三十日，本集團清算一附屬公司，相關信息如下：

	人民幣千元
總資產	2,389
總負債	<u>(22)</u>
淨資產	<u>2,367</u>
本集團收回的淨資產	1,565
附屬公司少數股東收回的淨資產	802
處置附屬公司之淨資產	<u>2,367</u>
處置附屬公司現金流情況如下：	
收回之現金：	798
減：被處置附屬公司持有的現金	<u>(1,600)</u>
處置附屬公司收到的現金，扣除該附屬公司持有的現金	<u>(802)</u>

由於二零零五年沒有處置附屬公司，故無需呈報二零零五年相關信息。



32 承擔

(a) 資本承擔

於結算日但仍未產生的資本開支如下：

	集團	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
物業、機器及設備 已簽約但未撥備	12,677	23,412
已批准但未簽約	13,580	38,036
	<u>26,257</u>	<u>61,448</u>

(b) 營運租賃承擔

於二零零六年十二月三十一日，本集團根據不可撤銷之有關樓宇營運租賃而於未來支付之最低租賃款項總額如下：

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
不超過一年	26,610	20,315	721	1,093
超過一年但不超過五年	42,260	44,705	—	721
超過五年	21,868	19,908	—	—
	<u>90,738</u>	<u>84,928</u>	<u>721</u>	<u>1,814</u>

(c) 應收租金

於二零零六年十二月三十一日，本集團根據不可撤銷經營租賃之日後最低應收租金總數如下：

	集團	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
不超過一年	31,949	23,389
超過一年但不超過五年	35,487	47,047
超過五年	4,911	—
	<u>72,347</u>	<u>70,436</u>



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

33 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營企業廣州醫藥集團有限公司(「廣藥集團」)。

除在綜合財務報表的其他部份中已披露的交易外，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	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
最終控股公司			
商標使用費	a	10,782	12,230
服務費	b	939	860
福利設施服務費	c	274	310
租金支出	d	2,944	3,450
		<u>14,939</u>	<u>16,850</u>
共同控制實體			
銷售原材料	e	40,194	20,700
採購製成品	e	96,605	26,310
		<u>136,799</u>	<u>47,010</u>
聯營公司			
廣告費用	e	19,144	—
同系附屬公司			
銷售製成品及原材料	e	196,786	201,295
採購製成品及原材料	e	555,962	456,860
		<u>752,748</u>	<u>658,155</u>
其他國家控股企業			
銷售製成品及原材料	f	3,331,272	2,170,470
採購製成品及原材料	e	1,175,509	768,546
採購機器與設備	e	1,729	7,342
服務費	g	85,230	76,792
		<u>4,593,740</u>	<u>3,023,150</u>
		二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
主要管理人員酬金			
薪金及其他福利		1,212	1,269
獎金		2,004	1,327
退休計劃的雇主供款		—	107
		<u>3,216</u>	<u>2,703</u>



33 關聯方交易 (續)

產生自銷售/採購貨品/服務之年末餘額

	附註	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
應收最終控股公司		<u>4,071</u>	<u>5,060</u>
應付最終控股公司	i	<u>16,994</u>	<u>25,468</u>
應收同系附屬公司	h	<u>82,236</u>	51,614
減：應收款減值撥備	h	<u>—</u>	(1,682)
		<u>82,236</u>	<u>49,932</u>
應付同系附屬公司	i	<u>41,902</u>	<u>62,870</u>
應收其他國家控股企業	h	<u>242,848</u>	368,524
減：應收款減值撥備	h	<u>(7,857)</u>	(10,580)
		<u>234,991</u>	<u>357,944</u>
應付其他國家控股企業	i	<u>79,625</u>	<u>54,918</u>

註：

- (a) 根據最終控股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總銷售淨額的0.1%及按照一共同控制實體的總銷售淨額的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職工住房服務合同與及於一九九七年十二月三十一日所發出的補充通告，廣藥集團同意為本集團的員工繼續提供職工住房。本公司同意每年按照該等職工住房賬面淨值的6%支付服務費。此職工住房服務合同將於二零零七年十二月三十一日到期。
- (c) 根據廣藥集團與本公司於一九九七年九月一日簽訂之綜合服務合同，廣藥集團同意為本集團提供若干福利設施。本集團同意負責經營、管理及維修該等福利設施與及支付按照一九九七年十二月三十一日止年度該等福利設施的總折舊額而釐定的福利設施服務費，並於每年按去年福利設施服務費的10%遞增。此綜合服務合同將於二零零七年十二月三十一日到期。
- (d) 根據廣藥集團與本公司於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、聯營公司、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。



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

33 關聯方交易 (續)

註：(續)

- (f) 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僱員、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。

- (g) 付給其他國家控制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。此等交易按公開市場條款進行。
- (h) 應收關聯方款項主要來自銷售交易。該等應收款無擔保並不計收利息。
- (i) 應付關聯方款項主要來自於採購交易。該等應付款項不計收利息。

34 主要附屬公司

以下為於二零零六年十二月三十一日主要附屬公司的名單：

名稱	應佔權益百分比 (%)		註冊資本 人民幣	主要業務
	直接	間接		
廣州中一股份有限公司 ³	100.00	—	166,000,000	生產中成藥
廣州陳李濟藥廠 ¹	100.00	—	94,000,000	生產中成藥
廣州奇星藥廠 ¹	100.00	—	82,416,741	投資控股
廣州敬修堂(藥業)股份有限公司 ³	88.40	—	86,232,345	生產中成藥
廣州潘高壽藥業股份有限公司 ³	87.77	—	65,436,232	生產中成藥
廣州星群(藥業)股份有限公司 ³	88.99	—	77,168,904	生產中成藥
廣州醫藥有限公司 ²	90.09	6.90	222,000,000	西藥及醫療器材貿易
廣州市藥材公司 ¹	100.00	—	72,026,905	中成藥及中藥材貿易
廣州市醫藥公司健民醫藥連鎖店 ¹	—	96.99	10,694,000	批發及零售配方藥物、 醫藥設備及有關產品



34 主要附屬公司 (續)

名稱	應佔權益百分比 (%)		註冊資本 人民幣	主要業務
	直接	間接		
廣州國欣特醫藥小商品批發部 ¹	—	96.99	3,000,000	批發醫藥小商品
廣州健民醫藥經營部 ¹	—	96.99	500,000	批發西藥
廣州醫藥進出口公司 ¹	100.00	—	2,568,000	醫藥進出口
廣州奇星藥業有限公司 ⁴	—	75.00	100,000,000	生產中成藥
廣州市藥材公司中藥飲片廠 ¹	—	100.00	3,113,000	加工中藥材
廣州市藥材公司藥粉中草藥批發部 ¹	—	100.00	534,000	批發中藥材
廣州市藥材公司經營部 ¹	—	100.00	2,083,000	批發及零售中成藥
廣州市藥材公司采之林藥業連鎖店 ¹	—	100.00	3,934,000	零售中藥材及中成藥
廣州市器化醫療設備有限公司 ²	—	89.32	11,880,000	批發及零售醫療器材、 化學試劑及器材
廣州漢方現代中藥研究 開發有限公司 ²	70.04	2.91	127,764,300	研究與開發中藥材
廣州拜迪生物醫藥有限公司 ²	95.69	—	83,600,000	研究與開發生物制藥
廣州環葉制藥有限公司 ²	100.00	—	6,000,000	生產西藥
廣州國盈新藥特藥批發部 ¹	—	96.99	9,070,000	批發西藥及保健產品
廣州廣藥盈邦營銷有限公司 ²	51.00	—	18,407,863	批發西藥及保健產品
廣西盈康藥業有限公司 ²	51.00	—	31,884,529	生產中成藥



財務報表附註

(按香港財務報告準則編製)

34 主要附屬公司 (續)

除於本年內廣州中一藥業股份有限公司應佔權益從97.02%變更為100%及廣州環葉制藥有限公司應佔權益從59.70%變更為100%外，本公司對其他主要附屬公司的權益與二零零五年十二月三十一日比較沒有改變。

以上主要附屬公司均於中國境內經營。

企業性質：

- 1 國營企業
- 2 有限責任公司
- 3 股份制有限公司
- 4 中外合資企業

35 資產負債表日後事項

- (a) 全國人民代表大會於二零零七年三月十六日通過了《中華人民共和國企業所得稅法》(「新所得稅法」)，新所得稅法自二零零八年一月一日起施行。目前執行33%企業所得稅率的本集團內的公司自二零零八年一月一日起適用25%的企業所得稅率。

由於計算遞延所得稅資產和遞延所得稅負債所採用的稅率應為預期收回該資產或清償該負債期間適用的稅率，因此，上述企業所得稅率變化將影響本集團的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債的賬面餘額。根據本公司初步評價，二零零六年十二月三十一日已確認的遞延所得稅資產將因此減少約人民幣11,132,000元，遞延所得稅負債將因此減少約人民幣10,150,000元。由於截至綜合財務報表批准刊發日，實施新所得稅法的具體辦法尚未頒佈，上述估計數尚未考慮新企業所得稅法的具體辦法或其他相關法規中關於應納稅所得額的計算、具體的稅收優惠政策、稅收優惠政策的過渡辦法等對本集團可能產業的影響。本公司將在上述具體辦法及其他相關規定頒佈後，進一步評價新所得稅法對本集團未來期間的經營結果和財務狀況的影響。

- (b) 廣州醫藥有限公司(「醫藥公司」)為本公司一主要附屬公司。於二零零七年一月二十七日，除本公司以外其他持有醫藥公司權益的持有人與Alliance BMP簽訂了出資額轉讓合同，同意將其持有醫藥公司的權益全數轉讓於Alliance BMP。

同時，於二零零七年一月二十七日，本公司與Alliance BMP簽訂了增資合同，雙方同意將醫藥公司的註冊資本從人民幣222,000,000元增加至人民幣400,000,000元。以上交易完成後，本公司及Alliance BMP各持有醫藥公司50%的權益。自此，醫藥公司不再為本公司的附屬公司，而成為本公司的共同控制實體。

