

广州药业股份有限公司

GUANGZHOU PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED

2006 年中期报告

2006 年 8 月

目 录

一、重要提示
二、公司基本情况
三、股本变动及主要股东持股情况
四、董事、监事、高级管理人员及员工情况
五、管理层讨论与分析
六、重要事项
七、财务报告
根据中国会计准则及制度编制	
根据香港会计师公会颁布之香港会计准则第 34 号“中期财务报告”编	
制	
八、备查文件

一、重要提示

一、广州药业股份有限公司（“广州药业”或“本公司”）董事会（“董事会”）及全体董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、本公司董事长杨荣明先生、总经理施少斌先生、财务总监兼财务部高级经理陈炳华先生声明：保证本中期报告中财务报告的真实、完整。

三、本公司截至 2006 年 6 月 30 日止半年度（“本报告期”）财务报告未经审计。

四、本中期报告分别以中、英文两种语言编订，除按香港会计师公会颁布之香港会计准则第 34 号“中期财务报告”编制的简明综合财务资料外，两种文体若出现解释上的歧义时，以中文本为准。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 法定中文名称：广州药业股份有限公司
中文名称缩写：广州药业
英文名称：Guangzhou Pharmaceutical Company Limited
英文名称缩写：GPC
- 股票上市交易所名称及编码：A 股：上海证券交易所
代码：600332 A 股简称：G 广药
H 股：香港联合交易所有限公司
代码：0874 H 股简称：广州药业
- 注册及办公地址：中国广东省广州市沙面北街 45 号
邮政编码：510130
电话：(8620) 8121 8103
传真：(8620) 8121 6408
国际互联网网址：<http://www.gpc.com.cn>
电子邮箱：sec@gpc.com.cn
香港主要营业地点：香港金钟道 89 号力宝中心第 2 座 20 楼 2005 室
- 法定代表人：杨荣明
- 董事会秘书：何舒华
证券事务代表：黄雪贞
联系地址：中国广东省广州市沙面北街 45 号
电话：(8620) 8121 8084 / 8121 8086
传真：(8620) 8121 6408
电子邮箱：hesh@gpc.com.cn / huangxz@gpc.com.cn
- 选定的信息披露报纸：中国国内《上海证券报》
中国香港《经济日报》、《The Standard》(英文报)
中国证监会指定登载公司中期报告的国
际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
香港登载公司中期报告互联网网址：<http://www.hkex.com.hk>
中期报告备置地点：中国广东省广州市沙面北街 45 号二楼
广州药业股份有限公司董事会秘书处
- 其他有关资料
首次登记日期：1997 年 9 月 1 日
首次登记地点：中国广东省广州市沙面北街 45 号
变更登记日期：2005 年 11 月 8 日
变更登记地点：中国广东省广州市沙面北街 45 号
企业法人营业执照号：4401011101830
税务登记号：44010063320680X

(二) 主要财务数据和指标

1、按中国会计准则及制度编制的主要会计数据和财务指标

(单位: 人民币千元)

项目	本报告期末 (未经审计)	上年度期末 (经审计)	本报告期末比期初数 增减(%)
流动资产	3,862,021	3,456,703	11.73
流动负债	2,546,172	2,236,332	13.85
总资产	5,466,565	5,098,095	7.23
股东权益(不含少数股东权益)	2,685,045	2,621,437	2.43
每股净资产	3.31	3.23	2.43
调整后的每股净资产	3.26	3.17	2.84
项目	本报告期 (未经审计)	上年同期 (未经审计)	本报告期比 上年同期增减(%)
净利润	120,049	103,590	15.89
扣除非经常性损益后的净利润	115,892	110,053	5.31
每股收益(摊薄)(元)	0.148	0.128	15.89
每股收益(加权)(元)	0.148	0.128	15.89
净资产收益率(摊薄)(%)	4.47	4.07	增加 0.40 个百分点
净资产收益率(加权)(%)	4.48	4.17	增加 0.31 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	59,003	113,648	(48.08)

注: (1) 以上财务报表数据和指标均以合并报表数计算。

(2) 扣除非经常性损益涉及项目包括: (单位: 人民币千元)

项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	649
各种形式的政府补贴	397
短期投资损益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	4,990
委托投资损益	(551)
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	(550)
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,555
少数股东损益影响数	(115)
所得税影响数	(2,218)
合 计	4,157

2、按香港普遍采纳之会计原则编制的主要会计数据及财务指标

(单位: 人民币千元)

资产及负债摘要

项 目	于 2006 年 6 月 30 日 (未经审计)	于 2005 年 12 月 31 日 (经审计)	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	3,866,371	3,461,250	11.70
流动负债	2,610,960	2,302,865	13.38

总资产	5,689,713	5,316,420	7.02
总负债	2,696,227	2,391,590	12.74
本公司权益持有人 应占资本及储备	2,795,208	2,723,123	2.64
每股净资产(元)	3.45	3.36	2.64

业绩摘要

项 目	2006年1—6月 (未经审计)	2005年1—6月 (未经审计)	本报告期比上年同期 增减(%)
除所得税前盈利	189,847	185,607	2.28
本公司权益持有人 应占盈利	128,848	122,956	4.79
每股盈利(元)	0.159	0.152	4.79

3、按照中国会计准则及制度与按香港普遍采纳之会计原则编制的会计报表之间的差异

	2006年6月30日 人民币千元 (未经审计)	2005年12月31日 人民币千元 (经审计)
按中国会计准则及制度编制之净资产	2,685,045	2,621,437
资本化之无形资产	32,187	37,367
固定资产重估价值差异	127,869	128,522
递延政府补贴收入	(4,111)	(4,259)
过渡性医疗保险计提差异	(50,601)	(53,586)
递延税款之净影响	21,743	10,822
商誉评估减值	(1,683)	(1,791)
少数股东权益差异	(15,241)	(15,389)
按香港普遍采纳之会计原则编制之 本公司权益持有人应占资本及储备	<u>2,795,208</u>	<u>2,723,123</u>

	2006年6月30日 人民币千元 (未经审计)	2005年6月30日 人民币千元 (未经审计)
按中国会计准则及制度编制之净利润	120,049	103,590
无形资产之摊销	(5,180)	(5,180)
固定资产重估增值部分所计提之折旧	(653)	(988)
需通过利润表确认之政府补贴收入	220	297
过渡性医疗保险计提差异	2,985	2,985
递延税款之净影响	10,921	5,262
商誉摊销的回转/(商誉评估减值)	108	(1,897)
确认核销长期未支付之应付款项	250	-
子公司由于吸收外部投资而引起的负商誉	-	19,819
少数股东权益的变动差异	148	(932)
按香港普遍采纳之会计原则编制之 本公司权益持有人应占盈利	128,848	122,956

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

(单位:股)

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股	513,000,000	63.26%	—	-23,400,000	—	—	-23,400,000	489,600,000	60.38%
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	513,000,000	63.26%	—	-23,400,000	—	—	-23,400,000	489,600,000	60.38%
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	78,000,000	9.62%	—	23,400,000	—	—	23,400,000	101,400,000	12.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	219,900,000	27.12%	—	—	—	—		219,900,000	27.12%
4、其他									
无限售条件流通股合计	297,900,000	36.74%	—	23,400,000	—	—	23,400,000	321,300,000	39.62%
三、股份总数	810,900,000	100%	—	—	—	—	—	810,900,000	100%

于 2006 年 4 月 12 日，广州药业 A 股市场相关股东会议表决通过了本公司股权分置改革方案，股权分置改革的方案为 A 股流通股股东每 10 股获得 3 股股票。

（二）主要股东持股情况

1. 截至 2006 年 6 月 30 日止，持有本公司股票的股东户数为 35,044 户。其中，国家股股东 2 户，境内上市人民币普通股（A 股）股东 35,013 户，境外上市外资股（H 股）股东 29 户。

2. 于 2006 年 6 月 30 日，本公司前十名股东情况如下：

股东名称	股份性质	占总股本比例 (%)	本报告期末持股数 (股)	本报告期内增减 (股)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的数量
广州医药集团有限公司 (“广药集团”)	国家股	约 57.79	468,603,509	-22,396,491	468,603,509	见(1)
香港中央结算(代理人)有限公司	H 股	约 26.97	218,662,799	+388,000	--	未知
中国长城资产管理公司	国家股	约 2.59	20,996,491	-1,003,509	20,996,491	无
西部证券股份有限公司	A 股	约 0.55	4,465,861	+4,465,861	--	未知
申银万国—花旗—UBS Limited	A 股	约 0.29	2,374,020	+537,820	--	未知
招商证券—渣打—ING Bank N.V.	A 股	约 0.27	2,161,032	+498,700	--	未知
中国工商银行—中银国际持续增长股票型证券投资基金	A 股	约 0.23	1,899,995	+1,899,995	--	未知
国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	A 股	约 0.22	1,813,548	+418,511	--	未知
申银万国—汇丰—Merrill Lynch International	A 股	约 0.22	1,780,141	+410,802	--	未知
兴华证券投资基金	A 股	约 0.19	1,565,524	+1,565,524	--	未知

注：(1) 本报告期内，本公司控股股东——广药集团以其持有的部分本公司股份用于广州白云山制药股份有限公司 (“白云山股份”) 债务重组，涉及股份 11,544 万股。其中 1,248 万股拟转让予白云山股份，有关手续正在办理中；仍有 10,296 万股被质押（包括 6,511 万股已于 2006 年 5 月 15 日被继续冻结）。

(2) 根据香港中央结算(代理人)有限公司提供的资料，其持有的 H 股股份乃代表多个客户持有。

(3) 本公司并不知悉以上十名股东之间是否存在关联关系，也未知他们之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3. 于 2006 年 6 月 30 日，任何人士（并非本公司董事、监事或高级管理人员）于本公司的股份及相关股份中，拥有根据香港法例第 571 章证券及期货条例 (“证券条例”) 第十五部的第 2 及第 3 分部须知会本公司及香港联合交易所有限公司 (“港交所”)，以及须记入本公司根据证券条例第 336 条而存置的登记册的权益及淡仓如下：

股东名称	持股种类	持有股份数目 (股)	占已发行国 家股比例	占已发行H 股比例 (%)
广药集团	国家股	468,603,509	95.71%	--
中国长城资产管理公司	国家股	20,996,491	4.29%	--
香港上海汇丰银行有限公司	H股	48,689,000	--	22.14
渣打银行(香港)有限公司	H股	35,039,000	--	15.93
Morgan Stanley Dean Witter Hong Kong Securities Ltd	H股	29,357,000	--	13.35
Prime Capital Management (Cayman) Management	H股	24,528,000	--	11.15
Greenwoods Asset Management Limited	H股	15,220,000	--	6.92
国泰君安证券(香港)有限公司	H股	12,844,000	--	5.84
申银万国证券(香港)有限公司	H股	11,822,000	--	5.38
Value Partners Limited(注)	H股	11,142,000	--	5.07
谢清海(注)	H股	11,142,000	--	5.07

注：根据 Value Partners Limited 递交的法团大股东通知，其所持有的 11,142,000 股 H 股乃是以投资经理人的身份持有的。

根据谢清海先生递交的个人大股东通知，其所持有 11,142,000 股 H 股权益是由于其在所控制的法团 Value Partners Limited 的权益而持有的。

除上述披露外，就董事所知，并无任何其他人士或公司于 2006 年 6 月 30 日于本公司之股份及相关股份中拥有占本公司已发行任何类别股份 5%或以上的权益或淡仓。

4. 于 2006 年 6 月 30 日，本公司前十名无限售条件股东情况如下：

股东名称	持有无限售条件 股份数量 (股)	股份性质
香港中央结算(代理人)有限公司	218,662,799	H股
西部证券股份有限公司	4,465,861	A股
申银万国—花旗—UBS Limited	2,374,020	A股
招商证券—渣打—ING Bank N.V.	2,161,032	A股
中国工商银行—中银国际持续增长股票型证券投资基金	1,899,995	A股
国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	1,813,548	A股
申银万国—汇丰—Merrill Lynch International	1,780,141	A股
兴华证券投资基金	1,565,524	A股
全国社保基金—零九组合	1,034,508	A股
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	789,413	A股

注：（1）根据香港中央结算（代理人）有限公司提供的资料，其持有的 H 股股份乃代多个客户持有。

（2）本公司并不知悉以上十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，亦不知悉这十名无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

5. 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件 （单位：股）

序号	有限售条件股东名称	所持有有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		承诺的限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广药集团	468,603,509	2007年4月24日	40,545,000	注(1)
		428,058,509	2008年4月24日	40,545,000	
		387,513,509	2009年4月24日	387,513,509	
2	中国长城资产管理公司	20,996,491	2007年4月24日	20,996,491	注(2)

注（1）自改革方案实施之日起，广药集团所持非流通股股份在十二个月内不上市交易或者转让；在前项规定期满后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量占广州药业股份总数的比例不超过百分之五，二十四个月内不超过百分之十。

（2）自改革方案实施之日起，中国长城资产管理公司所持股份在十二个月内不上市交易或者转让。

6. 本报告期内，本公司控股股东未发生变更。

（三）公众持股量

就董事所知悉的公开资料作为基准，本公司刊发此报告前的最后实际可行日期的公众持股量是足够的。

（四）优先认股权

本公司章程及中国法律并无要求本公司按照持有股份比例发行新股予现有股东之优先认购股权条款。

（五）本报告期内，本公司或其任何附属公司概无买卖或购回本公司之股份。

四、董事、监事、高级管理人员及员工情况

（一）本公司董事、监事及高级管理人员持股情况

1、于本报告期末，本公司董事、监事及高级管理人员持股（A股）情况

姓名	职务	本报告期初持股数（股）	本报告期末持股数（股）	变动原因
杨荣明	董事长	—	—	—
周跃进	副董事长（于2006年4月27日辞任）	28,900	37,570	股改送股
谢彬	执行董事、总经理（于2006年6月15日辞任）	1,000	1,300	股改送股
陈志农	执行董事	—	—	—
冯赞胜	执行董事	—	—	—
吴张	独立非执行董事	—	—	—
黄显荣	独立非执行董事	—	—	—
张鹤镛	独立非执行董事	—	—	—
陈灿英	监事会主席	9,800	12,740	股改送股
欧阳强	监事	10,100	13,130	股改送股
钟育赣	监事	—	—	—
施少斌	总经理（于2006年6月15日获委任）	—	—	—
何舒华	副总经理、董事会秘书	27,700	36,010	股改送股
苏广丰	副总经理	—	—	—
陈炳华	财务总监	4,800	6,240	股改送股

2、董事、监事及高级管理人员于股份、相关股份及债券之权益及淡仓

(1) 于2006年6月30日，本公司董事、监事及高级管理人员根据证券条例第十五部第7及第8分部已知会本公司及港交所其于本公司或其任何相联法团（定义见证券条例第十五部）之股份及相关股份及债券中拥有之权益或淡仓（包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓），或必须列入根据证券条例第352条予以存置之登记册内，或根据港交所证券上市规则（“上市规则”）《上市公司董事进行证券交易的标准守则》（“标准守则”）必须知会本公司及港交所之权益或淡仓载列如下：

董事

姓名	权益类别	公司	股份数目
周跃进	个人	本公司（A股）	37,570
谢彬	个人	本公司（A股）	1,300
冯赞胜	个人	广州医药有限公司	700,000

监事

姓名	权益类别	公司	股份数目
陈灿英	个人	本公司（A股）	12,740
欧阳强	个人	本公司（A股）	13,130

高级管理人员

姓名	权益类别	公司	股份数目
----	------	----	------

施少斌	个人	广州敬修堂（药业）股份有限公司	25,000
何舒华	个人	本公司（A股）	36,010
陈炳华	个人	本公司（A股）	6,240

*上述股份除本公司A股外，其余均为职工股。

(2) 除上述披露外，于2006年6月30日，本公司董事、监事及高级管理人员或彼等之联系人概无拥有根据证券条例第十五部第7及第8分部须知会本公司及港交所所有关于本公司或其任何相联法团（定义见证券条例第十五部）之股份、相关股份或债券中任何个人、家族、公司或其他权益或淡仓（包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓），或必须列入根据证券条例第352条予以存置之登记册内，或根据标准守则必须知会本公司及港交所之任何个人、家族、公司或其他权益或淡仓。

（二）本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员获委任或离任情况

1、经本公司于2006年4月27日召开的第三届第二十二次董事会会议同意，周跃进先生辞去本公司董事兼副董事长的职务。

2、在本公司于2006年6月15日召开的2005年年度股东大会上，陈志农先生被选举为本公司第三届董事会执行董事，任期自获委任之日起至新一届董事会成员产生之日止。

3、经本公司于2006年6月15日召开的第三届第二十三次董事会会议同意，谢彬先生辞去本公司董事兼总经理的职务。

4、在本公司于2006年6月15日召开的第三届第二十三次董事会会议上，施少斌先生获聘任为本公司总经理，任期自获委任之日起至新一届董事会成员产生之日止。

（三）于本报告期末，本公司员工人数约8,268人。员工薪酬政策与前一报告期相比没有重大变动。2006年上半年员工工资总额为人民币220,388千元。

五、管理层讨论与分析

（除特别注明外，本报告涉及的财务资料均节录自本集团按中国会计准则及制度编制之账项）

广州药业及附属公司（“本集团”）主要从事：（1）中成药的制造与销售；（2）西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务；及（3）天然药物和生物医药的研究开发。

（一）经营情况分析

本报告期内，本集团继续加强对企业经营运作的监控管理，积极推进本集团内部资源整合，大力拓展主营业务市场，使本公司经营业绩保持了快速持续增长。

按中国会计准则及制度计算，本报告期内，本集团的营业额约为人民币5,193,992千

元，比去年同期增长 13.01%；利润总额约为人民币 191,808 千元，比去年同期增长 12.36%；净利润约为人民币 120,049 千元，比去年同期增长 15.89%。

按香港普遍采纳之会计原则编制的财务报表计算，本报告期内，本集团的营业额约为人民币 5,193,992 千元，比去年同期增长 13.01%；除所得税前盈利约为人民币 189,847 千元，比去年同期增长 2.28%；本公司权益持有人应占盈利约为人民币 128,848 千元，比去年同期增长 4.79%。剔除去年上半年广州王老吉药业股份有限公司（“王老吉药业”）由于增资扩股吸引外部投资产生的溢价收益人民币 19,819 千元因素，与去年同期比较，本报告期经营性盈利增长 24.93%。

2006 年上半年本集团制造业务（“制造业务”）及本集团贸易业务（“贸易业务”）的营业额及毛利如下：

（单位：人民币千元）

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润率	
	金额	同比增减 (%)	金额	同比增减 (%)	主营业务利润率 (%)	同比增减 (百分点)
制造业务	1,260,519	10.55	593,844	11.50	52.02	(0.35)
贸易业务	3,933,473	13.82	3,681,379	13.22	6.31	0.40
其中：批发	3,625,043	12.97	3,421,088	12.55	5.55	0.35
零售	183,049	23.07	143,287	21.42	21.37	1.05
进出口	125,381	27.70	117,004	28.62	6.56	(0.77)
合计	5,193,992	13.01	4,275,223	13.07	17.41	(0.03)

本集团制造业务及贸易业务的地区销售情况：

（单位：人民币千元）

地区	制造业务		贸易业务		合计	
	销售额	占制造业务销售额比重 (%)	销售额	占贸易业务销售额比重 (%)	销售额	占总销售额比重 (%)
华南	767,674	60.90	409,903	86.69	4,177,5772	80.43
华东	185,020	14.68	183,783	4.67	368,803	7.10
华北	95,990	7.62	84,066	2.14	180,056	3.47
东北	72,175	5.73	41,291	1.05	113,466	2.18
西南	87,898	6.97	127,924	3.25	215,822	4.16
西北	40,739	3.23	36,120	0.92	76,859	1.48
出口	11,023	0.87	50,386	1.28	61,409	1.18
	1,260,519	100	3,933,473	100	5,193,992	100

1、 中成药制造业务

按中国会计准则及制度计算，制造业务于本报告期的营业额约为人民币 1,260,519 千

元，比去年同期增长 10.55%；利润总额约为人民币 155,965 千元，比去年同期增长 14.47%。

按香港普遍采纳之会计原则编制的财务报表计算，制造业务于本报告期的营业额约为人民币 1,260,519 千元，较去年同期增长 10.55%；除所得税前盈利约为人民币 153,551 千元，比去年同期增长 0.83%。

本报告期内，制造业务一是集中资源，继续做好糖尿病类、心脑血管类、止咳化痰类、清热解毒类及风湿痹痛类等主导产品的市场营销工作，全力开拓王老吉凉茶等重点培育产品的销售市场，努力提升企业的专业化品牌影响力和产品的市场竞争力；二是整合网络资源，加大终端市场促销力度，在确保华南地区成熟市场稳步增长的基础上，积极扩大全国各地分销渠道和终端市场网络，努力提高本公司主导产品的市场份额；三是加强客户关系管理，做好市场价格维护和销售流向监管工作，努力稳定主导产品的市场价格，确保主营业务的健康发展；四是加强新产品的研究开发和产业化工作，本报告期内昆仙胶囊（原名为“风湿平胶囊”）、那格列奈片、盐酸二甲双胍片等新产品获得生产批文；五是强化生产成本和期间费用的控制，建立和完善应收账款的监管制度，努力提升企业的营运质量。

通过上述措施的实施，2006 年上半年销售收入人民币 500 万元以上的产品达 39 个。其中销售收入显著增长的重点产品有夏桑菊颗粒、王老吉清凉茶、小儿七星茶颗粒、蛇胆川贝液与蜜炼川贝枇杷膏等，该等产品分别比去年同期增长 18.92%、138.19%、61.24%、17.43%及 34.12%。

制造业务主要品种于本报告期的销售情况：

（单位：人民币千元）

产品	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润率	
	金额	同比增减 (%)	金额	同比增减 (%)	主营业务利润率 (%)	同比增减 (百分点)
清热解毒药	338,406	18.04	171,997	17.39	48.30	0.34
其中：凉茶系列(注)	86,111	111.18	47,912	102.63	43.49	2.40
糖尿病药	228,315	6.88	72,380	0.22	67.43	2.16
止咳化痰利肺药	149,950	2.14	64,271	3.99	56.27	(0.71)
疏风活血药	147,096	23.85	59,993	38.26	58.34	(4.19)
胃肠用药	48,740	(13.49)	25,924	(16.08)	45.94	1.70
其他产品	348,012	9.42	199,279	12.12	41.78	(1.32)

注：凉茶系列包括王老吉清凉茶和星群夏桑菊饮料，其中王老吉药业的产品销售额按本公司持有该公司的股权比例 48.0465%折算。

本报告期内，制造业务的费用率比去年同期上升 0.83 个百分点。主要是因为本报告期内加大销售力度，广告费用及营销终端费用大幅度增加。

2、医药贸易业务(包括批发、零售及进出口)

按中国会计准则及制度计算，贸易业务于本报告期内的营业额约为人民币 3,933,473

千元，比去年同期增长 13.82%；利润总额约为人民币 35,843 千元，比去年同期增长 4.02%。

按香港普遍采纳之会计原则编制的财务报表计算，贸易业务于本报告期内的营业额约为人民币 3,933,473 千元，较去年同期增长 13.82%；除所得税前盈利约为人民币 36,296 千元，比去年同期增长 8.93%。

本报告期内，贸易业务根据国家深化医疗体制改革、医药流通体制改革和医药市场的变化，积极调整经营策略。一是加强与供应商的沟通与合作，积极协助供应商拓展销售市场，在做好进口合资名牌大品种的经销工作的同时，大力发掘和培育国内品牌普药品种，确保销售业务的持续增长；二是加强网络建设，努力拓展省外商业分销渠道和医院、零售药店等终端市场，扩大网络覆盖面积和深度；三是完善客户信用管理和应收账款监控制度，努力控制经营风险；四是继续抓好零售业务的调整工作，坚持多元经营，增加代理品种，并大胆探索新的经营模式，不断提高企业和产品的市场影响力。

截至 2006 年 6 月 30 日止，本集团的医药零售网点共有 148 家，其中，主营中药的“采芝林”药业连锁店 82 家，主营西药的“健民”医药连锁店 65 家，盈邦大药房 1 家。

(二) 本报告期内，本公司属下企业的经营情况及业绩 (单位：人民币千元)

企业名称	本公司直接持股比例 (%)	销售收入	利润	净利润
广州星群药业股份有限公司	88.99	188,494	23,886	16,004
广州中一药业股份有限公司	90.36	333,167	69,147	47,009
广州陈李济药厂	100	120,945	22,615	15,040
广州奇星药业股份有限公司	75	196,999	29,472	22,040
广州敬修堂药业股份有限公司	88.40	112,394	10,578	10,578
广州潘高寿药业有限公司	87.77	151,130	13,175	9,028
王老吉药业	48.05	331,167	40,001	40,001
广州环叶制药有限公司	59.70	17,474	207	120
广西盈康药业有限责任公司	51.00	11,984	(185)	(185)
广州拜迪生物医药有限公司	95.69	—	(4,747)	(4,747)
广州汉方现代中药研究开发有限公司	70.04	2,122	(10,188)	(10,188)
广州医药有限公司	90.09	3,715,908	39,573	25,813
广州市药材公司	100	511,168	1,560	1,553
广州市医药进出口公司	100	164,346	1,332	720
广州药业股份有限公司盈邦分公司	—	151,855	656	656

(三) 本报告期内，本公司并无发生对净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 本报告期内，本公司并无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上 (含 10%)。

（五）本公司投资情况

1、A股募集资金使用情况

截至本报告期末，本公司发行A股募集的资金实际投入的项目与招股意向书承诺项目全部一致。

本公司发行A股实际募集的资金净值为人民币737,990千元，超过预计募集资金部分（人民币29,690千元）均作为补充企业流动资金使用。截至2006年6月30日止，实际投入资金为人民币690,660千元，尚有人民币47,330千元未投入。除下表所述项目外，其他项目均按进度完成投入。

（单位：人民币千元）

类别	项目名称	募股计划投入资金	本报告期末累计投入金额	工程进度(%)
小丸类	新产品胃热清产业化	29,000	25,630	90%
	喉疾灵、补脾益肠小丸技改	29,100	24,660	90%
片剂类	新产品妇炎消泡腾片产业化	29,500	24,030	88%
销售网络 扩张项目	增设“采芝林”连锁店	59,500	29,190	68%

2、项目收益和未达到计划进度项目的说明：

A股募集资金项目中，在本报告期内共新增销售收入达人民币2,242,960千元，实现毛利润人民币329,070千元。

其中：妇炎消泡腾片、胃热清胶囊等项目因厂房搬迁而延期；而销售网络建设项目则因市场竞争激烈而放缓。

（六）公司财务状况（按中国会计准则及制度编制）

1、主要会计科目增减变动情况

（单位：人民币千元）

项目	2006年1-6月	2005年1-6月	变动额	增减(%)
主营业务收入	5,193,992	4,596,172	597,820	13.01
主营业务利润	904,093	801,459	102,634	12.81
营业费用	404,627	301,439	103,188	34.23
所得税	63,435	60,005	3,430	5.72
净利润	120,048	103,590	16,458	15.89
现金及现金等价物净增加额	(4,043)	(89,448)	85,405	95.48

项目	于2006年6月30日	于2005年12月31日	变动额	增减(%)
总资产	5,466,565	5,098,095	368,470	7.23
应收账款	1,469,008	959,777	509,231	53.06

应收票据	371,034	331,754	39,280	11.84
预付账款	112,695	196,549	(83,854)	(42.66)
存货	1,088,650	1,148,569	(59,919)	(5.22)
固定资产净额	1,260,917	1,297,576	(36,659)	(2.83)
预提费用	43,489	14,220	29,269	205.83
其他应付款	212,893	191,144	21,749	11.38
股本	810,900	810,900	—	—
股东权益	2,685,045	2,621,437	63,608	2.43

2、相同项目与年初（或本报告期与上年同期）相比增减变动超过 30%（含 30%）的会计报表项目说明：

(1) 应收账款期末数比期初数增加 53.06%，主要是因为医院药品招标政策导致货款结算期延长至三个月以上，及为提高市场占有率对其他部分客户的信用期适当延长所致；

(2) 预付账款期末数比期初数减少 42.66%，是由于本报告期本集团的医药贸易企业议价能力提高，预付药品款项减少所致；

(3) 营业费用本期累计数较去年同期增加 34.23%，主要是本报告期内本集团加大了销售力度，广告费用及营销终端费用大幅度增加所致；

(4) 预提费用期末数比期初数增加 205.83%，是由于本报告期末已实施但尚未结算的广告费及宣传费增加所致。

3、资金流动、财政资源及资本结构情况

于 2006 年 6 月 30 日，本集团的流动比率为 1.52，速动比率为 1.04。本报告期应收账款年周转率为 10.01 次，存货年周转率为 7.64 次，分别比去年同期加快 3.61%和 7.36%。

于 2006 年 6 月 30 日，本集团的现金及现金等价物为人民币 612,940 千元（2005 年 12 月 31 日：人民币 616,983 千元），其中约 95.16%及 4.84%分别为人民币及港币等外币。

4、资本性开支

本集团预计 2006 年资本性开支约为人民币 2.45 亿元（2005 年：人民币 1.37 亿元），上半年已开支人民币 55,840 千元（2005 年同期：人民币 68,700 千元），本集团的资金完全能够满足资本性开支计划和日常运营等所需资金。

5、外汇风险

本集团大部分收入、支出、资产及负债均为人民币或以人民币结算，所以并无重大的外汇风险。

6、或有负债

截至 2006 年 6 月 30 日止，本集团并无重大或有负债。

7、集团资产抵押详情

于2006年6月30日，本集团之银行部分借款是以账面净值为人民币56,100千元的固定资产作抵押。

（七）经营中出现的问题与困难及2006年下半年计划

国家关于药品价格政策的调整及医药行业市场竞争的日趋激烈，对本集团的经营带来一定的影响。

2006年下半年，本集团仍将在继续完善公司治理结构、加强企业内部管理与监控的同时，发展壮大主营业务，培育新的盈利增长点，努力实现2006年的经营目标。

2006年下半年的工作计划主要包括：

1、继续加强消渴丸、华佗再造丸等支柱产品的市场细分和管理工作，提高产品市场占有率；做好风湿平胶囊、青蒿素、灵芝孢子油、狂犬病疫苗等新产品的产业化与市场策划及宣传推广工作，努力培育开发新的二、三线产品。

2、继续推进本集团内部资源整合的进程，努力做好中药材、大宗原辅料、包装材料和进口物资的统一采购供应工作，继续加强集团内工商企业的合作，努力扩大本集团产品的市场份额。

3、以专业化发展和品牌塑造为重点，积极拓展专业化销售市场，提升品牌知名度与社会影响力，提高目标市场占有率。

4、加强监控管理力度，加强应收账款的监控管理，降低经营风险。

5、加大招商引资的力度，积极寻求与国内外一流医药企业和高科技医药企业的合作机会。

六、重要事项

（一）本公司治理情况

本报告期内，本公司股东大会、董事会、监事会及其高级管理人员严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）与《上市公司治理准则》等法律、法规及其他规范性文件的要求规范运作。

本报告期内，于2006年4月27日召开的第三届第二十三次董事会会议上，本公司根据中国证监会、上交所和港交所《证券上市规则》，以及中国证监会广东省证监局《关于转发〈关于督促上市公司修改公司章程的通知〉的通知》的要求，修改了本公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》，并提交年度股东大会审议通过。

截至本报告期末，本公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

（二）本公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案执行情况

1、本公司于2006年6月15日召开的2005年年度股东大会审议批准了本公司2005年度利润分配及派息方案，以2005年年末总股本810,900,000股为基数，向全体股东每10股派现金红利人民币0.70元（A股含税）；

2、本公司已于2006年6月30日向截至2006年5月16日止名列本公司股东名册上的H股股东派发2005年度末期股息每股人民币0.07元；

3、本公司于2006年6月26日在中国国内《上海证券报》上刊登了2005年度分红派息公告，A股股权登记日为2006年6月29日，除息日为2006年6月30日，现金红利发放日为2006年7月10日；

4、本报告期内，本公司并无任何新股发行方案。

（三）中期股息

本公司董事会建议不派发截至2006年6月30日止6个月之中期股息，亦不进行公积金转增股本。

（四）本报告期内，本集团并无重大诉讼、仲裁事项。

（五）本报告期内，本公司收购及出售资产（包括附属公司及联营公司）、吸收合并事项

本公司于2006年3月24日与香港新联华实业有限公司（“新联华公司”）签订《股权转让协议》，将本公司持有的佛山市南方包装有限公司21.42%的股权转让给新联华公司，转让价格折合人民币3,000万元。本次股权转让已完成。

（六）关联交易事项

1、本公司属下部分企业与白云山股份及其属下六家企业以现金方式出资人民币2,000万元，共同设立广州医药足球俱乐部有限公司，各方于2006年2月23日签订了《关于设立广州医药足球俱乐部有限公司协议》。根据上交所和港交所各自《上市规则》的有关规定，上述行为属于关联交易。本公司于2006年2月23日召开第三届第十九次董事会会议对该关联交易议案进行了审议，并由独立非执行董事就该关联交易发表了独立意见。

详情请参阅本公司2006年2月24日刊登于中国国内《上海证券报》及中国香港《经济日报》、《The Standard》的公告。

2、广州药业与广州医药足球俱乐部于2006年6月15日签订了《广告持续关联交易协议》。根据上交所和港交所各自《上市规则》的有关规定，上述行为属于关联交易。本公司

于 2006 年 6 月 15 日召开第三届第二十三次董事会会议对该关联交易议案进行了审议，并由独立非执行董事就该关联交易发表了独立意见。

详情请参阅本公司 2006 年 6 月 16 日刊登于中国国内《上海证券报》及中国香港《经济日报》、《The Standard》的公告。

3、本报告期后，本公司以自有资金人民币 36,814,400 元收购控股子公司医药公司与 33 名自然人股东合共持有中一药业 9.64%的股权，各方于 2006 年 7 月 26 日签订了《股权转让协议》。根据港交所各自《上市规则》的有关规定，本公司向其中七名关联自然人股东收购股权的行为属于关联交易。本公司于 2006 年 7 月 26 日召开第三届第二十四次董事会会议对该关联交易进行了审议，并由独立非执行董事就该关联交易发表了独立意见，关联董事冯赞胜先生对该方案进行回避表决。

详情请参阅本公司 2006 年 7 月 27 日刊登于中国国内《上海证券报》及中国香港《经济日报》、《The Standard》的公告。

上述关联交易已严格履行有关法律、法规要求，办理有关交易手续。

一般日常关联交易情况详见按中国会计准则及制度编制的财务报告之会计报表附注。

(七) 重大合同及其履行情况

1、本报告期内，本公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产，而为本公司带来本报告期利润总额 10%以上利润的事项。

2、本报告期内，本公司没有任何委托理财事项。

(八) 本报告期内，本公司以及持股 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到本报告期内的对本公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺。

(九) 银行贷款、透支及其他借款

截至 2006 年 6 月 30 日止，本集团短期借款比期初减少人民币 26,337 千元。

(十) 资产负债率

截至 2006 年 6 月 30 日止，本集团的资产负债率(负债总额/资产总额×100%)为 47.55% (2005 年 12 月 31 日：44.94%)，相对期初数字并无重大不利变动。

(十一) 遵守《企业管治常规守则》条文的情况

经核对港交所上市规则附录十四《企业管治常规守则》的有关规定，本公司于本报告

期内能遵守《企业管治常规守则》所载的守则条文，未发现有任何严重偏离守则条文的行为。

（十二）董事及监事进行证券交易的标准守则

本公司已以港交所上市规则附录十所载之标准守则作为董事及监事证券交易的守则；在向所有董事及监事作出特定查询后，本公司确定本公司董事及监事于本报告期内均有遵守上述守则所规定有关董事进行证券交易的标准。

（十三）本公司董事会辖下审核委员会由三名独立非执行董事组成，其中一名独立非执行董事已具备适当的专业资格。本公司审核委员会已经与管理层审阅本集团采纳的会计原则、会计准则及方法，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月的未经审计中期账目。

（十四）本公司于本报告期的财务报告未经审计。

（十五）本报告期内，本公司、本公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

（十六）本报告期内，并无其他对本公司产生重大影响的重要事项。

（十七）本报告期内已披露重要信息的索引

事项名称	报刊名称及版面	日期	互联网网站及检索路径
2005 年度业绩预增公告	《上海证券报》 《经济日报》 《The Standard》	2006 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
关于关联交易的公告	《上海证券报》 《经济日报》 《The Standard》	2006 年 2 月 4 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
关于进行股权分置改革的提示性公告	《上海证券报》 《经济日报》 《The Standard》	2006 年 3 月 6 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
股权分置改革说明书（摘要） 董事会关于征集股权分置改革投票委托的函 关于召开 A 股市场相关股东会议的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《经济日报》 《The Standard》	2006 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
关于举行股权分置改革网上交流会的提示公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2006 年 3 月 16 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
关于股权分置改革方案沟通协商情况暨修改股权分置改革方案的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2006 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk

	《经济日报》 《The Standard》		
关于召开 A 股市场相关股东会议的第一次提示性公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2006 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
2005 年度报告摘要 第三届第二十二次董事会会议决议公告 第三届第七次监事会会议决议公告	《上海证券报》 《经济日报》 《The Standard》	2006 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
关于召开 A 股市场相关股东会议的第二次提示性公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2006 年 4 月 5 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
召开 A 股市场相关股东会议表决结果公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《经济日报》 《The Standard》	2006 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
股权分置改革方案实施公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《经济日报》 《The Standard》	2006 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
2006 年第一季度报告 第三届第二十二次董事会会议决议公告 第三届第八次监事会会议决议公告 董事辞任公告 关于召开 2005 年年度股东大会的通告	《上海证券报》 《经济日报》 《The Standard》	2006 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
广州药业股份有限公司公告	《上海证券报》 《经济日报》 《The Standard》	2006 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
2005 年年度股东大会决议公告 第三届第二十三次董事会会议决议公告 董事辞任公告 关于持续关联交易的公告	《上海证券报》 《经济日报》 《The Standard》	2006 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
2006 年度分红派息实施公告	《上海证券报》	2006 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn

（十八）其他事项

1、担保事项

本报告期内，本公司的担保事项如下表：

（单位：人民币千元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
广州医药有限公司	流动资金借款	370,000	1年
广州市药材公司	流动资金借款	10,000	1年
广州市医药进出口公司	流动资金借款	10,000	1年
广州汉方现代中药	流动资金借款	18,000	1年
广州拜迪生物有限公司	流动资金借款	10,000	1年
广州医药有限公司	票据贴现	28,170	1年
广州市医药进出口公司	票据贴现	5,490	1年
广州市医药进出口公司	贸易额度	15,200	1年
合计		466,860	

以上均为本公司对控股子公司所提供的担保。除以上所述外，本报告期内，本公司并没有其他担保事项。

2、本报告期内，本公司根据证监发[2003]56号文的规定，控制与控股股东及其关联方的资金往来。本报告期内，本公司的控股股东及其子公司占用资金总体情况如下：

资金占用方	资金占用方与本公司的关系	相应的会计报表科目	期末金额	期初金额	借方累计发生额	贷方累计发生额	占用方式	占用原因
广药集团	母公司	其他应收款	4,440	5,060		620	预付款及往来款	预付租金及日常往来
广州白云山侨光制药有限公司	同一母公司	应收账款	41,810	26,468	38,608	23,266	销售	生产
广州白云山明兴制药有限公司	同一母公司	应收账款	2,852	1,714	11,119	9,981	销售	生产
广州白云山天心药业股份有限公司	同一母公司	应收账款	1,481	1,842	8,765	9,126	销售	生产
广州白云山何济公制药有限公司	同一母公司	应收账款	512	238	1906	1,632	销售	生产
广州白云山光华药业股份有限公司	同一母公司	应收账款	3,780	2895	36855	35,970	销售	生产
		预付账款	6,045	—	6,045	—	采购	生产
王老吉药业	合营企业	其他应收款	2,051	—	2,051	—	往来款	日常往来
		应收账款	3,186	2,268	24,844	23,926	销售	生产
		预付账款	44	—	44	—	采购	生产
广州白云山和记黄埔中药有限公司	同一母公司	应收账款	216	1,777	6,276	7,837	销售	生产
		预付账款	2,288	197	2288	197	采购	生产
广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂	同一母公司	应收账款	4,495	4,224	17,324	17,053	销售	生产
广州白云山制药股份有限公司广州白云山化学药厂	同一母公司	应收账款	79	1,208	2,087	3,216	销售	生产
		预付账款	200	—	200	—	采购	生产
广州白云山制药股份有限公司广州白云山外用药厂	同一母公司	应收账款	478	170	836	528	销售	生产
		预付账款	72	—	72	—	采购	生产
广州华南医疗器械有限公司	同一母公司	其他应收款	100	100	—	—	往来款	日常往来
保联拓展有限公司	同一母公司	其他应收款	6	7,993	—	7,987	往来款	日常往来
广州医药物资供应公司	同一母公司	预付账款	4	—	4	—	采购	生产
广州联杰电脑科技有限公司	合营企业	其他应收款	420	520	—	100	销售	生产
合计		其他应收款	7,017	13,673	2,051	8,707		
		应收账款	58,889	42,804	148,620	132,535		
		预付账款	8,653	197	8,653	197		

3、独立董事对本公司累计和当期对外担保情况、对本公司控股股东及其他关联占用资金情况的专项说明及独立意见

根据证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的精神，我们本着实事求是的原则，对本集团的对外担保情况进行认真的检查和落实，现将有关情况说明如下：

截至本报告期末本集团未对控股股东及其他关联方提供任何担保。

七、财务报告（附后）

- （一）按中国会计准则及制度编制的会计报表载于第 24 页至第 64 页。
- （二）会计报表附注（按中国会计准则及制度）
- （三）按香港会计准则第 34 号编制之简明综合财务资料载于第 65 页至第 75 页。

按中国会计准则及制度编制的会计报表（未经审计）

合并资产负债表

2006年6月30日

附表一之一

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六-1	612,939,623.84	616,982,949.00
短期投资	六-2	1,950,520.00	10,902,520.00
应收票据	六-3	371,033,967.05	331,753,863.41
应收股利	六-4	-	3,709,259.53
应收利息		-	-
应收账款	六-5	1,469,007,743.95	959,776,870.53
其他应收款	六-6	80,331,808.61	64,432,895.76
预付账款	六-7	112,695,211.42	196,548,528.21
应收补贴款	六-8	4,424,069.87	3,361,927.18
存货	六-9	1,088,649,891.63	1,148,568,922.06
待摊费用	六-10	120,988,525.32	120,665,259.48
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		3,862,021,361.69	3,456,702,995.16
长期投资：			
长期股权投资	六-11	51,399,023.02	70,195,741.17
长期债权投资		-	-
长期投资合计		51,399,023.02	70,195,741.17
其中：合并价差		3,567,338.17	3,828,294.03
固定资产：			
固定资产原值	六-12	1,987,431,443.88	1,974,405,781.70
减：累计折旧	六-12	709,119,438.90	658,927,334.13
固定资产净值		1,278,312,004.98	1,315,478,447.57
减：固定资产减值准备	六-12	17,394,972.77	17,902,314.55
固定资产净额		1,260,917,032.21	1,297,576,133.02
工程物资		-	-
在建工程	六-13	182,664,882.75	159,910,405.52
固定资产清理		-	-
固定资产合计		1,443,581,914.96	1,457,486,538.54
无形资产及其他资产：			
无形资产	六-14	97,132,125.62	98,677,683.80
长期待摊费用	六-15	12,430,858.95	15,031,582.69
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		109,562,984.57	113,709,266.49
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		5,466,565,284.24	5,098,094,541.36

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）
2006年6月30日

附表一之二
货币单位：人民币元

编制单位：广州药业股份有限公司

负债及股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	六-16	841,448,832.77	867,785,368.60
应付票据	六-17	95,747,522.17	86,008,063.38
应付账款	六-18	1,031,365,511.87	869,696,059.12
预收账款	六-19	33,248,242.19	31,129,313.34
应付工资		83,759,257.95	45,376,812.42
应付福利费		52,090,931.55	52,939,978.26
应付股利	六-20	62,723,735.14	26,492.89
应交税金	六-21	54,843,007.14	24,377,413.61
其他应付款	六-22	4,562,982.57	3,628,657.66
其他应付款	六-23	212,893,167.35	191,144,199.01
预提费用	六-24	43,488,868.38	14,220,101.58
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债	六-25	30,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,546,172,059.08	2,236,332,459.87
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款	六-26	4,714,857.38	4,716,728.21
专项应付款	六-27	48,408,753.99	50,109,349.38
其他长期负债		-	-
长期负债合计		53,123,611.37	54,826,077.59
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		2,599,295,670.45	2,291,158,537.46
少数股东权益		182,224,758.13	185,499,251.78
股东权益：			
股本	六-28	810,900,000.00	810,900,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		810,900,000.00	810,900,000.00
资本公积	六-29	1,149,776,233.54	1,149,453,755.66
盈余公积	六-30	565,356,551.60	567,243,340.17
其中：法定公益金	六-30	-	179,461,575.56
未分配利润	六-31	159,012,070.52	93,839,656.29
拟分配现金股利		-	56,763,000.00
外币报表折算差额		-	-
减：未确认投资损失		-	-
股东权益合计		2,685,044,855.66	2,621,436,752.12
负债及股东权益总计		5,466,565,284.24	5,098,094,541.36

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2006年1-6月

附表二之一

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本期累计数	上年同期累计数
一、主营业务收入	六-32	5,193,992,342.44	4,596,172,011.27
减：主营业务成本	六-33	4,275,222,738.06	3,781,112,233.96
减：主营业务税金及附加	六-34	14,676,946.95	13,601,179.60
二、主营业务利润		904,092,657.43	801,458,597.71
加：其他业务利润	六-35	24,324,457.75	21,041,587.55
减：营业费用		404,626,544.37	301,438,593.12
减：管理费用		317,040,832.23	319,337,604.14
减：财务费用	六-36	21,794,808.86	24,822,607.19
三、营业利润		184,954,929.72	176,901,380.81
加：投资收益	六-37	7,186,192.71	(3,976,044.37)
加：补贴收入		396,941.04	189,521.00
加：营业外收入	六-38	2,924,975.87	648,156.53
减：营业外支出	六-39	3,654,716.17	3,058,098.59
四、利润总额		191,808,323.17	170,704,915.38
减：所得税		63,434,849.48	60,004,570.92
减：少数股东损益		8,324,848.03	7,109,905.23
加：未确认投资损失		-	-
五、净利润		120,048,625.66	103,590,439.23

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表补充资料

序号	项 目	本期累计数	上年同期累计数
1	出售、处置部门或被投资单位所得收益	(216,576.40)	-
2	自然灾害发生的损失	-	-
3	会计政策变更增加(或减少)利润总额	-	-
4	会计估计变更增加(或减少)利润总额	-	-
5	债务重组损失	-	-
6	其他	-	-

合并利润表附表

附表二之二

货币单位：人民币元

报告期利润	本期累计数				上年同期累计数			
	净资产收益率%		每股收益(元)		净资产收益率%		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	33.67	33.72	1.11	1.11	31.49	32.29	0.99	0.99
营业利润	6.89	6.90	0.23	0.23	6.95	7.13	0.22	0.22
净利润	4.47	4.48	0.15	0.15	4.07	4.17	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	4.32	4.42	0.14	0.14	4.32	4.53	0.14	0.14

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润分配表

2006年1-6月

附表三

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本期累计数	上年同期累计数
一、净利润	120,048,625.66	103,590,439.23
加：年初未分配利润	93,839,656.29	22,505,890.50
加：其他转入	1,886,788.57	9,916,543.08
二、可供分配的利润	215,775,070.52	136,012,872.81
减：提取法定盈余公积	-	-
减：提取法定公益金	-	-
减：提取职工奖励及福利基金	-	-
减：提取储备基金	-	-
减：提取企业发展基金	-	-
减：利润归还投资	-	-
三、可供股东分配的利润	215,775,070.52	136,012,872.81
减：应付优先股股利	-	-
减：提取任意盈余公积	-	-
减：应付普通股股利	56,763,000.00	20,272,500.00
减：转作股本的普通股股利	-	-
四、未分配利润	159,012,070.52	115,740,372.81

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2006年1-6月

附表四之一

编制单位:广州药业股份有限公司

货币单位:人民币元

项 目	附注	本期累计数	上年同期累计数
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,503,935,339.15	4,978,199,501.40
收到的税费返还		3,925,251.89	4,935,073.43
收到的其他与经营活动有关的现金	六-41	48,544,336.68	49,079,457.54
经营活动现金流入小计		5,556,404,927.72	5,032,214,032.37
购买商品、接受劳务支付的现金		4,548,902,788.67	4,100,125,115.02
支付给职工以及为职工支付的现金		292,852,468.14	271,779,744.25
支付的各项税费		274,597,929.38	261,834,960.86
支付的其他与经营活动有关的现金	六-42	381,048,520.19	284,825,939.39
经营活动现金流出小计		5,497,401,706.38	4,918,565,759.52
经营活动产生的现金流量净额		59,003,221.34	113,648,272.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		46,076,935.66	184,981.59
其中:出售子公司所收到的现金		30,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		5,440,071.35	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,973,189.26	389,982.91
收到的其他与投资活动有关的现金		6,599,854.48	-
投资活动现金流入小计		62,090,050.75	574,964.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		43,638,698.26	69,425,936.72
投资所支付的现金		15,220,697.50	-
支付的其他与投资活动有关的现金		551,804.15	-
投资活动现金流出小计		59,411,199.91	69,425,936.72
投资活动产生的现金流量净额		2,678,850.84	(68,850,972.22)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	62,626,946.09
其中:子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		-	62,626,946.09
借款所收到的现金		158,000,000.00	294,393,305.26
收到的其他与筹资活动有关的现金		160,365,295.28	192,951,757.57
筹资活动现金流入小计		318,365,295.28	549,972,008.92
偿还债务所支付的现金		196,586,050.00	377,247,866.81
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		36,979,831.68	29,584,984.92
其中:支付少数股东股利所支付的现金		14,185,845.06	2,529,349.63
支付的其他与筹资活动有关的现金		150,651,540.67	277,384,049.19
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		384,217,422.35	684,216,900.92
筹资活动产生的现金流量净额		(65,852,127.07)	(134,244,892.00)
四、汇率变动对现金的影响额			
		126,729.73	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		(4,043,325.16)	(89,447,591.37)

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表（续）

2006年1-6月

附表四之二

货币单位：人民币元

编制单位：广州药业股份有限公司

补充资料	附注	本期累计数	上年同期累计数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润（亏损以“-”号填列）		120,048,625.66	103,590,439.23
少数股东损益		8,324,848.03	7,109,905.23
加：计提的资产减值准备		13,289,590.77	10,109,770.84
固定资产折旧		57,275,707.04	62,035,579.52
无形资产摊销		2,335,103.18	2,306,402.52
长期待摊费用摊销		3,945,986.40	4,824,939.49
待摊费用减少（减：增加）		(323,265.84)	(10,724,699.69)
预提费用增加（减：减少）		29,268,766.80	21,658,202.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		738,788.37	299,084.60
固定资产报废损失		24,016.02	766,051.14
财务费用		21,423,260.90	27,055,635.30
投资损失（减：收益）		(7,186,192.71)	3,976,044.37
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		54,143,777.03	39,702,754.65
经营性应收项目的减少（减：增加）		(593,345,864.01)	(296,962,859.65)
经营性应付项目的增加（减：减少）		349,040,073.70	148,659,590.49
其他		-	(10,758,567.42)
经营活动产生的现金流量净额		59,003,221.34	113,648,272.85
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		612,939,623.84	791,377,006.53
减：现金的期初余额		616,982,949.00	880,824,597.90
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		(4,043,325.16)	(89,447,591.37)

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

股东权益增减变动表

2006年1-6月

合并资产负债表附表1

货币单位：人民币元

编制单位：广州药业股份有限公司

项 目	附注	本期累计数	上年同期累计数
一、实收股本：			
期初余额	六-28	810,900,000.00	810,900,000.00
本期增加数		-	-
其中：资本公积转入		-	-
盈余公积转入		-	-
利润分配转入		-	-
新增股本		-	-
本期减少数		-	-
期末余额		810,900,000.00	810,900,000.00
二、资本公积：			
期初余额	六-29	1,149,453,755.66	1,126,381,425.35
本期增加数		322,477.88	21,452,991.23
其中：股本溢价		-	-
接受捐赠非现金资产准备		-	428,616.92
接受现金捐赠		-	-
股权投资准备		16,688.40	19,106,315.70
拨款转入		70,400.00	1,918,058.61
外币资本折算差额		-	-
其他资本公积		235,389.48	-
本期减少数		-	-
其中：转增股本		-	-
期末余额		1,149,776,233.54	1,147,834,416.58
三、法定和任意盈余公积：			
期初余额	六-30	387,781,764.61	326,870,323.86
本期增加数		179,048,689.26	-
其中：从净利润中提取数		-	-
其中：法定盈余公积		-	-
任意盈余公积		-	-
法定公益金转入数		179,048,689.26	-
本期减少数		1,473,902.27	6,909,090.60
其中：弥补亏损		-	-
转增股本		-	-
分派现金股利或利润		-	-
分派股票股利		-	-
期末余额		565,356,551.60	319,961,233.26
其中：法定盈余公积		252,910,421.38	212,597,379.79
四、法定公益金：			
期初余额	六-30	179,461,575.56	153,572,065.40
本期增加数		-	-
其中：从净利润中提取数		-	-
本期减少数		179,461,575.56	3,007,452.46
其中：集体福利支出		-	-
期末余额		-	150,564,612.94
五、未分配利润：			
期初未分配利润	六-31	93,839,656.29	22,505,890.50
其他转入		1,886,788.57	9,916,543.08
本期净利润		120,048,625.66	103,590,439.23
本期利润分配		56,763,000.00	20,272,500.00
期末未分配利润		159,012,070.52	115,740,372.81

5 公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

2006年1-6月

合并资产负债表附表2

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
一、坏账准备合计	1	57,853,581.44	7,293,073.81	-	241,422.01	241,422.01	64,905,233.24
其中：应收账款	2	44,880,992.52	6,376,784.75	-	103,525.00	103,525.00	51,154,252.27
其他应收款	3	12,972,588.92	916,289.06	-	137,897.01	137,897.01	13,750,980.97
二、短期投资跌价准备合计	4	8,850,080.00	-	-	1,048,000.00	1,048,000.00	7,802,080.00
其中：股票投资	5	-	-	-	-	-	-
债券投资	6	7,802,080.00	-	-	-	-	7,802,080.00
基金投资	7	1,048,000.00	-	-	1,048,000.00	1,048,000.00	-
三、存货跌价准备合计	8	1,954,226.83	5,996,516.96	-	221,263.56	221,263.56	7,729,480.23
其中：库存商品	9	1,910,664.20	700,455.04	-	177,700.93	177,700.93	2,433,418.31
原材料	10	43,562.63	15,220.35	-	43,562.63	43,562.63	15,220.35
四、长期投资减值准备合计	11	1,078,551.23	-	-	-	-	1,078,551.23
其中：长期股权投资	12	1,078,551.23	-	-	-	-	1,078,551.23
长期债权投资	13	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	14	17,902,314.55	-	-	507,341.78	507,341.78	17,394,972.77
其中：房屋、建筑物	15	11,643,357.48	-	-	507,341.78	507,341.78	11,136,015.70
机器设备	16	5,581,718.63	-	-	-	-	5,581,718.63
六、无形资产减值准备	17	966,151.46	-	-	-	-	966,151.46
其中：专利权	18	-	-	-	-	-	-
商标权	19	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	20	130,000.00	-	-	-	-	130,000.00
八、委托贷款减值准备	21	-	-	-	-	-	-
九、总计	22	88,734,905.51	13,289,590.77	-	2,018,027.35	2,018,027.35	100,006,468.93

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表

2006年6月30日

附表五

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		172,343,675.00	90,102,690.07
短期投资		427,950,520.00	372,902,520.00
应收票据		5,010,406.80	-
应收股利		22,943,335.35	7,720,145.68
应收利息		-	-
应收账款	七-1	33,143,866.36	-
其他应收款	七-2	191,939,156.46	166,931,572.06
预付账款		3,977,055.00	-
应收补贴款		-	-
存货		6,058,107.81	-
待摊费用		4,105,739.66	-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		867,471,862.44	637,656,927.81
长期投资：			
长期股权投资	七-3	1,988,223,150.75	2,025,934,634.58
长期债权投资		-	-
长期投资合计		1,988,223,150.75	2,025,934,634.58
其中：股权投资差额		2,187,462.68	2,480,768.01
固定资产：			
固定资产原价		42,193,284.11	41,236,900.52
减：累计折旧		19,324,450.29	17,535,891.44
固定资产净值		22,868,833.82	23,701,009.08
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		22,868,833.82	23,701,009.08
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		22,868,833.82	23,701,009.08
无形资产及其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用		1,020,340.69	912,355.01
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		1,020,340.69	912,355.01
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		2,879,584,187.70	2,688,204,926.48

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (续)

2006年6月30日

附表五

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	40,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款		41,452,117.78	-
预收账款		164,953.21	-
应付工资		2,251,560.18	1,734,915.18
应付福利费		3,543,046.06	3,487,779.14
应付股利		55,776,326.64	24,739.37
应交税金		788,009.96	390,052.43
其他应交款		108,503.72	12,605.17
其他应付款		9,949,387.05	5,887,062.42
预提费用		2,854,140.70	2,430,164.70
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		146,888,045.30	53,967,318.41
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		146,888,045.30	53,967,318.41
股东权益：			
股本		810,900,000.00	810,900,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		810,900,000.00	810,900,000.00
资本公积		1,148,832,634.02	1,148,510,273.74
盈余公积		182,088,980.38	182,088,980.38
其中：法定公益金		-	71,271,823.11
未分配利润		590,874,528.00	492,738,353.95
拟分配现金股利		-	56,763,000.00
股东权益合计		2,732,696,142.40	2,634,237,608.07
负债及股东权益总计		2,879,584,187.70	2,688,204,926.48

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2006年1-6月

附表六

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本期累计数	上年同期累计数
一、主营业务收入		151,854,707.47	-
减：主营业务成本		145,459,532.49	-
减：主营业务税金及附加		320,618.24	-
二、主营业务利润		6,074,556.74	-
加：其他业务利润		8,856,774.40	4,374,268.41
减：营业费用		2,986,585.34	-
减：管理费用		13,670,943.56	13,164,929.36
减：财务费用		(91,927.28)	(865,493.62)
三、营业利润		(1,634,270.48)	(7,925,167.33)
加：投资收益	七-4	156,541,037.95	122,720,286.49
加：补贴收入		-	-
加：营业外收入		9,870.43	3,150.02
减：营业外支出		17,463.85	253.00
四、利润总额		154,899,174.05	114,798,016.18
减：所得税		-	-
减：少数股东损益		-	-
五、净利润		154,899,174.05	114,798,016.18

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 分 配 表

2006年1-6月

附表七

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本期累计数	上年同期累计数
一、净利润	154,899,174.05	114,798,016.18
加：年初未分配利润	492,738,353.95	348,842,914.78
加：其他转入	-	-
二、可供分配的利润	647,637,528.00	463,640,930.96
减：提取法定盈余公积	-	-
减：提取法定公益金	-	-
减：提取职工奖励及福利基金	-	-
减：提取储备基金	-	-
减：提取企业发展基金	-	-
减：利润归还投资	-	-
三、可供股东分配的利润	647,637,528.00	463,640,930.96
减：应付优先股股利	-	-
减：提取任意盈余公积	-	-
减：应付普通股股利	56,763,000.00	20,272,500.00
减：转作股本的普通股股利	-	-
四、未分配利润	590,874,528.00	443,368,430.96

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2006年1-6月

附表八

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本期累计数	上年同期累计数
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	139,494,849.39	-
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	9,825,372.21	4,529,614.68
现金流入小计	149,320,221.60	4,529,614.68
购买商品、接受劳务支付的现金	137,953,339.10	-
支付给职工以及为职工支付的现金	4,691,399.48	2,832,686.50
支付的各项税费	3,422,882.65	679,853.83
支付的其他与经营活动有关的现金	18,094,682.18	7,580,451.45
现金流出小计	164,162,303.41	11,092,991.78
经营活动产生的现金流量净额	(14,842,081.81)	(6,563,377.10)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	44,676,935.66	-
其中：出售子公司所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	134,316,334.60	83,545,010.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	250.00
收到的其他与投资活动有关的现金	58,860,634.39	128,457,600.00
现金流入小计	237,853,904.65	212,002,860.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,017,720.57	2,511,752.00
投资所支付的现金	-	-
其中：购买子公司所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	128,026,699.87	288,786,764.06
现金流出小计	129,044,420.44	291,298,516.06
投资活动产生的现金流量净额	108,809,484.21	(79,295,655.45)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	30,000,000.00	138,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	30,000,000.00	138,000,000.00
偿还债务所支付的现金	40,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,853,147.20	311,157.11
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	41,853,147.20	51,311,157.11
筹资活动产生的现金流量净额	(11,853,147.20)	86,688,842.89
四、汇率变动对现金的影响额	126,729.73	-
五、现金及现金等价物净增加额	82,240,984.93	829,810.34

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(续)

2006年1-6月

附表八

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

补充资料	本期累计数	上年同期累计数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	154,899,174.05	114,798,016.18
加：计提的资产减值准备	378,400.55	-
固定资产折旧	1,798,179.52	1,897,890.27
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	347,437.84	290,052.78
待摊费用减少(减：增加)	(4,105,739.66)	-
预提费用增加(减：减少)	423,976.00	(182,094.00)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	(161.22)	(250.00)
固定资产报废损失	15,889.73	53.00
财务费用	622,851.77	309,953.00
投资损失(减：收益)	(156,541,037.95)	(122,720,286.49)
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	(6,058,107.81)	-
经营性应收项目的减少(减：增加)	(42,822,724.40)	397,738.48
经营性应付项目的增加(减：减少)	36,199,779.77	(1,354,450.32)
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	(14,842,081.81)	(6,563,377.10)
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	172,343,675.00	202,637,482.84
减：现金的期初余额	90,102,690.07	201,807,672.50
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	82,240,984.93	829,810.34

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注

一、 公司的基本情况

广州药业股份有限公司(以下简称本公司)是经国家经济体制改革委员会以体改生[1997]139 号文批准,由广州医药集团有限公司(以下简称广药集团)独家发起,将其属下的 8 家中药制造企业及 3 家医药贸易企业重组后,以其与生产经营性资产有关的国有产权权益投入,以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 9 月 1 日领取企业法人营业执照,注册号为 4401011101830。

经国家经济体制改革委员会以体改生[1997]145 号文和国务院证券委员会以证委发[1997]56 号文批准,本公司于 1997 年 10 月上市发行了 21,990 万股香港上市外资股(H 股)股票。2001 年 1 月 10 日,经中国证券监督管理委员会批准,本公司发行了 7,800 万股人民币普通股(A 股)股票。2006 年 4 月 12 日,本公司 A 股市场相关股东会议表决通过了本公司股权分置改革方案,股权分置改革方案为 A 股流通股股东每 10 股获得 3 股股票,本公司的股本总额为人民币 810,900,000 元,其中国家股为人民币 489,600,000 元,占股本总额的 60.38%,社会公众股为人民币 321,300,000 元,占股本总额的 39.62%。本公司及纳入合并会计报表范围的子公司(以下简称本集团)主要从事资产经营、投资、开发、资金融通,并从事中成药的开发、生产,生物制品、保健药品、保健饮料的生产,以及从事中药、西药及医疗器械的批发、零售和进出口等业务。

目前本集团的架构主要包括 8 家中成药制造企业、1 家化学原料药制造企业、2 家医药研发企业和 4 家医药贸易企业。

二、 主要会计政策、会计估计及合并会计报表编制方法

1. 会计制度

本集团执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本集团采用公历年为会计年度,即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本集团的会计核算以权责发生制为基础,资产的计价遵循历史成本原则。

5. 外币业务的折算

本集团发生外币业务时,按业务发生当日的市场汇价将外币金额折合为人民币金额记账。年度终了,将各种外币账户的外币期末余额,按照期末市场汇价折合为人民币金额,其与原账面人民币金额之间的差额计入财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

7. 坏账损失的核算方法

本集团采用备抵法对坏账损失进行核算。实际发生坏账时,冲销坏账准备。

坏账的确认标准是:债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的账款;债务人逾期 3 年以上未履行其偿债义务,且有明显迹象表明无法收回,并经董事会批准确认为坏账的账款。本集团根据董事会批准的坏账准备计提标准,按账龄分析法计提坏账准备。另外,本集团根据债务单位的财务状况、偿债能力等情况,针对个别回收风险大的账款单独提取坏账准备。

按账龄分析法计提坏账准备的具体方法如下:

应收款项账龄	提取比例
1 年以内	1%
1 年~2 年	10%
2 年~3 年	30%
3 年~4 年	50%
4 年~5 年	80%
5 年以上	100%

上述应收款项包括应收账款及其他应收款。其他应收款按扣除关联公司欠款、未报销的业务支出及其他不涉及资金回收的挂账后的余额计提坏账准备。

8. 存货核算方法

本集团的存货包括产成品、库存商品、在产品以及各类原材料、在途物资、低值易耗品、包装物等。本集团采用永续盘存制及实际成本对存货进行核算。纳入合并会计报表范围的子公司有工业企业和商品流通企业，存货计价原则分别如下：

(1) 工业企业：

对于原材料及产成品，采用计划成本核算的企业，日常收入、发出存货均按计划成本记账，月度终了，结转发出存货应负担的成本差异，将当月发出存货的计划成本调整为实际成本；采用实际成本核算的企业，存货的发出成本按加权平均法或先进先出法计算。

低值易耗品及包装物按实际成本记账，于领用时一次摊销。

(2) 商品流通企业：

批发企业采用实际成本核算，商品的发出成本除广州医药有限公司采用加权平均法核算外，其他公司采用先进先出法核算。

零售企业采用售价法核算，月度终了，结转当月发出商品应负担的进销价差。

本集团于期末对存货进行清查，如由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成存货成本高于可变现净值，按预计可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备。

9. 短期投资核算方法

本集团的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值。短期投资处置时接收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资收益。

本集团的短期投资按成本与市价孰低计量，对期末市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

10. 长期股权投资核算方法

本集团的长期股权投资按实际成本计价。

对于投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下(不含 20%)，或虽占 20% 或以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；对于投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；对于投资额占被投资企业有表决权资本总额超过 50%，或虽不超过 50% 但具有实质控制权的，采用权益法核算，合并会计报表。

采用权益法核算的投资项目，于期末按分享或分担的被投资企业实现的净利润或发生的净亏损的份额确认投资收益或投资损失；采用成本法核算的投资项目，在被投资企业宣告发放股利时确认投资收益。

对于初始投资成本超过享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同有规定投资期限的，按投资期限平均摊销。无投资期限的，按不超过 10 年的期限平均摊销；对于初始投资成本低于享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积—股权投资准备。

11. 长期债权投资核算方法

本集团的长期债权投资按实际成本计价，采用成本法核算投资收益。

债券投资的溢价或折价在债券存续期间内于确定相关债券利息收入时采用直线法摊销。

12. 长期投资减值准备

经董事会批准，本集团对由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致长期投资项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复，按预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

13. 固定资产及累计折旧

本集团将使用期限在 1 年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的房屋及建筑物、运输工具、设备、器具等资产作为固定资产。固定资产按实际成本计价，预留 0%~10% 的残值，按以下折旧率采用直线法提取折旧：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	15~50年	1.80%~6.60%
机器设备	4~18年	5%~24.75%
运输设备	5~10年	9%~19.80%
电器设备	5~10年	9%~19.80%
办公设备	4~8年	11.25%~24.75%
固定资产装修	5年	20%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本集团对于市价持续下跌，或因技术陈旧、毁损、长期闲置或其他经济原因导致其可收回金额低于账面价值的固定资产，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

14. 在建工程核算方法

本集团的在建工程按实际成本计价，在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

本集团对于发生长期停建且在可预见的将来不会重新开工，或在性能上、技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明已经发生减值情况的在建工程，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

15. 无形资产及其摊销

本集团的无形资产主要是土地使用权及专有技术，按取得资产的实际成本计价，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

本集团的无形资产在期末时按照账面价值与预计可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

16. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用按实际发生的支出入账，按预计受益期平均摊销。

本集团的开办费于发生时在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

17. 借款费用的会计处理方法

本集团把与生产经营有关的借款费用计入当期财务费用。

与购建固定资产等长期资产相关的借款费用，在资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入所购建资产的成本；在资产达到预定可使用状态后计入当期财务费用。

借款费用的资本化金额按期末购建固定资产等长期资产的加权平均累计支出与资本化率的乘积确定。

18. 收入确认原则

本集团于产品或商品已经发出，产品或商品所有权上的主要风险及报酬已转移给购货方，本集团不再拥有对该产品或商品的继续管理权及实际控制权，相关收入已收到或取得索取价款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时，确认销售收入实现。

本集团对于在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务已完成，并收到价款或取得索取价款的凭据时确认劳务收入实现。对于开始和完成分属不同会计年度的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

19. 所得税的会计处理方法

本集团的所得税采用应付税款法核算。

20. 合并会计报表编制方法

本集团的合并会计报表是按照财政部[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》以及财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，将所控制的所有重要子公司纳入合并会计报表的合并范围，在汇总本公司及所有纳入合并范围的子公司个别会计报表的基础上，对本公司与子公司以及子公司之间的经济业务进行充分抵销后编制而成。

三、 税项及附加

本集团的应纳税项情况如下：

1、流转税及附加

(1)流转税

<u>应税项目</u>	<u>税 种</u>	<u>税 率</u>
产品销售收入	增值税	17%
材料转让收入	增值税	17%
劳务收入	营业税	5%
租金收入	营业税	5%
资金占用费收入	营业税	5%
酒类产品销售收入	消费税	10%

(2)城市维护建设税

按流转税税额的7%计算和缴纳。本集团属下的外商投资企业按规定免缴城市维护建设税。

(3)教育费附加

按流转税税额的3%计算和缴纳。本集团属下的外商投资企业按规定免缴教育费附加。

2、企业所得税

本集团按照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》的规定缴纳企业所得税，税率为33%。

根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，本集团属下的广州奇星药业有限公司的企业所得税税率为24%，地方所得税税率为3%；广州王老吉药业股份有限公司变更为外商投资企业后，自2005年3月起享受企业所得税两免三减半的优惠政策，免缴企业所得税和地方所得税。

四、 控股子公司及合营企业

(1) 纳入合并会计报表合并范围的子公司

公司名称	注册地	实收资本/ 股本 (人民币万元)	本集团实际投 资额 (人民币万元)	本集团持 股比例(%)	业务性质
广州汉方现代中药研究开发有限公司	广州	12,776	9,333	72.96	医药、保健品研究开发
广州拜迪生物医药有限公司	广州	8,360	8,000	95.69	药品研究开发
广州环叶制药有限公司	广州	600	358	59.70	生产化学原料药
广州星群(药业)股份有限公司	广州	7,717	6,867	88.99	生产中成药
广州中一药业有限公司	广州	16,600	16,105	97.016	生产中成药
广州陈李济药厂	广州	11,285	11,285	100	生产中成药
广州奇星药厂	广州	8,242	8,242	100	生产中成药
广州敬修堂(药业)股份有限公司	广州	8,623	7,623	88.4	生产中成药
广州潘高寿药业股份有限公司	广州	6,544	5,744	87.77	生产中成药
广州王老吉药业股份有限公司	广州	20,476	9,838	48.0465	生产中成药
广州医药有限公司	广州	22,200	21,533	96.9941	销售西药及医疗器械
广州市药材公司	广州	7,503	7,503	100	销售中成药及中药材
广州市医药进出口公司	广州	1,500	1,560	100	药品进出口
广州广药盈邦营销有限公司	广州	1,841	389	51	中成药及中药材贸易
广西盈康药业有限责任公司	南宁	3,188	2,172	51	生产中成药

(2) 本集团持有子公司股权达到或超过 50% 而没有将其纳入合并范围的情况包括：

本集团持有广州康寿药业有限公司 66% 的股权，由于该子公司已进入清算阶段，本集团没有将其纳入合并范围。本集团持有广州敬修堂一七九零营销有限公司 51% 的股权，持有广州联杰电脑科技有限公司 50% 的股权，由于该两间公司的资产总额、销售收入及净利润中本集团所拥有的数额，占本集团的资产总额、销售收入及各期净利润的比率均在 10% 以下，本集团基于重要性原则，根据财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，没有将该两间子公司纳入合并报表范围。

五、 利润分配

本公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 支付股利。

税后利润的分配和股利支付，由董事会提出方案，报股东大会审议通过。除非股东另有决议，股东会授权董事会可分派中期股利。

六、 合并会计报表主要项目附注(如无特别注明，货币单位均为人民币元)

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	1,872,102.66	1,304,902.35
银行存款	606,592,998.97	610,639,962.83

其他货币资金	4,474,522.21	5,038,083.82
	612,939,623.84	616,982,949.00

(1) 银行存款余额明细如下:

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

(2) 其他货币资金余额明细如下:

	期末数	期初数
外埠存款	183,676.47	51,602.35
信用卡存款	189,051.49	538,487.09
信用证保证金存款	1,055,789.76	1,458,961.42
其他	3,046,004.49	2,989,032.96
	4,474,522.21	5,038,083.82

(3) 本集团期末持有存于香港的活期银行存款, 其中港元 9,046.43 千元 (折合人民币 9,412.81 千元)、美元 862.81 元 (折合人民币 6,963.65 元)。

2. 短期投资

	期末数	短期投资跌价准备
国债投资	9,752,600.00	7,802,080.00

- (1) 短期投资期末数比期初数减少 50.63%，主要原因是：本报告期本公司出售了金鹰中小盘基金 10,000 千元。
- (2) 本集团在南方证券股份有限公司托管的国债面值为 10,000,000.00 元（账面值 9,752,600.00 元）。本集团获悉南方证券公司已于 2005 年 4 月 29 日宣布清盘，本集团已完成上述国债的债权登记手续。但本集团认为，全额收回上述国债存在一定的不确定性，因此按国债账面值的 80% 计提跌价准备。

3. 应收票据

	期末数	期初数
银行承兑汇票	170,642,940.58	207,972,477.00
商业承兑汇票	200,391,026.47	123,781,386.41
	371,033,967.05	331,753,863.41

4. 应收股利

	期末数	期初数
广州王老吉药业股份有限公司	—	3,709,259.53

应收股利期末数比期初数减少了 3,709 千元，是由于本报告期收回广州王老吉药业股份有限公司 2005 年度股利。

5. 应收账款

(1) 应收账款期末余额按账龄分析如下:

账龄	期末数			
	余额	占总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,465,242,062.49	96.39%	15,005,004.76	1.02%
1~2 年	12,310,770.92	0.81%	1,435,015.23	11.66%
2~3 年	8,862,188.49	0.58%	3,347,106.26	37.77%
3~4 年	4,414,100.07	0.29%	3,039,833.28	68.87%

4~5 年	10,678,842.91	0.70%	9,673,261.40	90.58%
5 年以上	18,654,031.34	1.23%	18,654,031.34	100.00%
	<u>1,520,161,996.22</u>	100.00%	<u>51,154,252.27</u>	3.37%

账龄	期初数			
	余额	占总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	946,271,187.05	94.19%	9,120,741.30	1.00%
1~2 年	18,585,749.53	1.85%	2,328,004.52	12.53%
2~3 年	7,747,640.01	0.77%	3,317,116.23	42.81%
3~4 年	11,859,603.02	1.18%	10,441,462.88	88.04%
4~5 年	3,182,169.21	0.32%	2,662,153.36	83.66%
5 年以上	17,011,514.23	1.69%	17,011,514.23	100.00%
	<u>1,004,657,863.05</u>	100.00%	<u>44,880,992.52</u>	4.47%

(2) 上述应收账款余额中，没有持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。

(3) 应收账款期末数前 5 名金额合计为 127,749,299.39 元，占应收账款总额的 8.40%。

(4) 本期实际冲销应收账款坏账共 1 笔，合计 201,050.00 元，不涉及关联交易。

(5) 应收账款期末数比期初数增加 51.31%，主要原因是：本报告期本集团积极拓展市场，销售额持续增长；为提高市场占有率适当延长部分客户信用期。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账龄	期末数			
	余额	占总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,235,668.71	60.83%	452,643.17	0.79%
1~2 年	2,957,262.21	3.14%	619,123.34	20.94%
2~3 年	8,980,552.40	9.55%	132,528.51	1.48%
3~4 年	5,831,419.89	6.20%	3,488,616.19	59.82%
4~5 年	3,393,698.32	3.61%	1,825,000.00	53.78%
5 年以上	15,684,188.05	16.67%	7,233,069.76	46.12%
	<u>94,082,789.58</u>	100.00%	<u>13,750,980.97</u>	14.62%

账龄	期初数			
	余额	占总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,761,916.68	20.36%	300,612.12	1.91%
1~2 年	18,015,695.32	23.27%	159,151.77	0.88%
2~3 年	16,811,537.47	21.72%	2,830,830.91	16.84%
3~4 年	5,337,371.51	6.90%	1,291,900.00	24.20%
4~5 年	9,783,921.53	12.64%	1,240,695.60	12.68%
5 年以上	11,695,042.17	15.11%	7,149,398.52	61.13%
	<u>77,405,484.68</u>	100.00%	<u>12,972,588.92</u>	16.76%

(2) 其他应收款的具体内容如下：

	期末数	期初数
备用金	2,108,342.12	2,031,221.08
各种保证金、押金及定金	4,816,573.43	5,263,331.18
业务活动借支	25,861,874.69	12,146,825.16
员工备用金借款	228,426.86	392,713.84
关联公司往来	7,016,486.22	14,770,160.08
其他应收暂付款	4,917,502.91	4,491,792.68
应收商业折扣和折让	22,162,240.04	9,560,522.11

与外单位的往来款	26,971,343.31	28,748,918.55
	94,082,789.58	77,405,484.68

(3) 上述其他应收款期末数中，持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款是广药集团欠本公司的往来款 4,439,433.02 元。

(4) 本期实际冲销其他应收款坏账共 14 笔，合计 139,082.71 元，均不涉及关联交易。

7. 预付账款

(1) 预付账款期末数中，没有预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

(2) 预付账款期末数比期初数减少 42.66%，主要原因是本集团的医药贸易企业议价能力提高，预付药品款项减少所致。

8. 应收补贴款

	期末数	期初数
商品出口退税款	4,424,069.87	3,361,927.18

应收补贴款期末数比期初数增加 31.59%，主要原因是：本期办理出口退税速度较慢，且申报推迟至 4 月，故截止到本报告期末本集团属下子公司广州市医药进出口公司仍有大部分出口退税款尚未收到。

9. 存货

	期末数		期初数	
	余额	存货跌价准备	余额	存货跌价准备
在途物资	9,071,383.52	—	4,290,795.98	—
原材料	84,922,869.30	15,220.35	82,530,152.44	43,562.63
在产品	83,801,503.12	4,212,916.02	110,259,697.64	—
产成品	64,316,469.84	1,067,925.55	91,549,539.57	—
分期收款发出商品	5,984.00	—	—	—
低值易耗品	1,893,054.25	—	1,482,414.28	—
包装物	34,041,294.25	—	28,677,577.80	—
委托加工物资	91,225.93	—	402,807.58	—
委托代销商品	39,558.23	—	63,264.17	—
库存商品	818,196,029.42	2,433,418.31	830,892,420.41	1,910,664.20
其他	—	—	374,479.02	—
	1,096,379,371.86	7,729,480.23	1,150,523,148.89	1,954,226.83

存货跌价准备期末数比期初数增加 295.53%，主要原因是本集团属下的广州汉方现代中药研究开发有限公司部份存货的可变现净值低于成本价，故在本报告期内提取相应的存货跌价准备。

10. 待摊费用

	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
低值易耗品摊销	—	10,700.00	892.00	9,808.00
预付保险费	741,785.21	202,117.33	547,513.91	396,388.63
固定资产修理费用	—	213,942.51	71,314.17	142,628.34
路桥费	70,250.00	15,000.00	42,625.01	42,624.99
广告费	13,502,207.05	19,049,880.40	20,609,788.49	11,942,298.96
待抵扣进项税	105,908,419.91	341,755,688.29	340,910,607.97	106,753,500.23
其他	442,597.31	1,958,873.97	700,195.11	1,701,276.17
	120,665,259.48	363,206,202.50	362,882,936.66	120,988,525.32

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下:

被投资公司名称	投资期限	持有股权比例	初始投资额
印尼三有实业有限公司	2014年	50.00%	1,521,562.82
上海九和堂国药有限公司	2007年	29.72%	563,046.50
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	无期限	44.00%	440,000.00
广州敬修堂一七九零营销有限公司	无期限	51.00%	255,000.00
广州康寿药业有限公司	2006年	66.00%	2,460,000.00
明泰实业(泰国)有限公司	2007年	40.00%	516,930.33
华东医药股份有限公司	无期限	—	126,842.76
广州联杰电脑科技有限公司	无期限	50.00%	250,000.00
广州市药材公司北京路药材商场	无期限	20.00%	160,000.00
金鹰基金管理有限公司	无期限	20.00%	20,000,000.00
暨华医疗器械责任有限公司	无期限	24.00%	4,200,000.00
广州金申医药科技有限公司	无期限	38.25%	765,000.00
中国光大银行	无期限	—	10,725,000.00
国药集团工业股份有限公司	无期限	10.00%	8,000,000.00
北京故宫宫苑文化发展有限公司	无期限	10.00%	200,000.00
广州诺诚生物制品股份有限公司	无期限	50.00%	6,000,000.00
奇星马中药业有限公司	2005年	40.00%	362,826.38
广州医药足球俱乐部有限公司	无期限	42.40%	9,220,697.50
交通银行	无期限	—	393,841.40
			66,160,747.69

(2) 长期股权投资本期变动情况如下:

被投资公司名称	期末数	本期权益法 增减额	累计权益法 增减额	长期投资 减值准备	注
印尼三有实业有限公司	1,078,551.23	—	(443,011.59)	1,078,551.23	[1]
上海九和堂国药有限公司	563,046.50	—	—	—	
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	174,407.66	—	(265,592.34)	—	
广州敬修堂一七九零营销有限公司	103,715.13	(118,174.58)	(151,284.87)	—	
广州康寿药业有限公司	1,550,813.04	(4,870.69)	(909,186.96)	—	
明泰实业(泰国)有限公司	321,146.49	—	(195,783.84)	—	
华东医药股份有限公司	126,842.76	—	—	—	
广州联杰电脑科技有限公司	—	(120,576.45)	(250,000.00)	—	
广州市药材公司北京路药材商场	218,399.05	—	58,399.05	—	
金鹰基金管理有限公司	9,090,531.63	(667,161.68)	(10,909,468.37)	—	
暨华医疗器械责任有限公司	1,652,543.29	(459,030.69)	(2,547,456.72)	—	
广州金申医药科技有限公司	—	(82,521.47)	(765,000.00)	—	
中国光大银行	10,725,000.00	—	—	—	
国药集团工业股份有限公司	8,000,000.00	—	—	—	
北京故宫宫苑文化发展有限公司	200,000.00	—	—	—	
广州诺诚生物制品股份有限公司	6,000,000.00	—	—	—	
奇星马中药业有限公司	362,826.38	—	—	—	
广州医药足球俱乐部有限公司	8,348,571.52	(872,125.98)	(872,125.98)	—	
交通银行	393,841.40	—	—	—	
广州潘高寿天然保健品有限公司合并价差	890,194.74	—	—	—	[2]
福建广药洁达医药有限公司合并价差	476,215.07	—	—	—	[5]
广州拜迪生物医药有限公司合并价差	348,350.22	—	—	—	[4]
广州环叶制药有限公司合并价差	645,021.77	—	—	—	[3]
广西盈康药业有限责任公司合并价差	508,567.74	—	—	—	[6]
广州广药盈邦营销有限公司合并价差	698,988.63	—	—	—	[7]
	52,477,574.25	(2,324,461.54)	(17,250,511.62)	1,078,551.23	

注 1: 由于本集团自 1997 年起一直未能获得印尼三有实业有限公司的财务资料, 无法掌握该投资项目的现状, 基于谨慎性原则, 本集团对该项目全额提取减值准备。

注 2: 广州潘高寿天然保健品有限公司合并价差 890,194.74 元, 反映本公司属下的广州潘高寿药业股份有限公司分别于 1999 年 10 月及 2002 年 11 月购买广州潘高寿天然保健品有限公司 32% 及 15% 股权所支付的价款, 与应享有广州潘高寿天然保健品有限公司所有者权益份额之间的差额的摊余价值。该股权投资差额的初始金额为 1,990,885.94 元, 从形成次月起在投资合同规定的投资期限内分期平均摊销, 本期摊销额为 80,926.84 元, 累计摊销 1,100,691.20 元。

注 3: 广州环叶制药有限公司合并价差 645,021.77 元, 反映本公司于 2002 年 12 月购买广州环叶制药有限公司的股权及增资所支付的价款与应享有广州环叶制药有限公司所有者权益份额之间的差额的摊余价值, 从 2003 年 1 月起分期平均摊销。该股权投资差额的初始金额为 992,341.19 元, 本期摊销额为 49,617.06 元, 累计摊销 347,319.42 元。

注 4: 广州拜迪生物医药有限公司合并价差 348,350.22 元, 反映本公司于 2002 年 6 月、2003 年 11 月和 2005 年 8 月向该公司增资时支付的价款与应享有广州拜迪生物医药有限公司所有者权益份额的差额的摊余价值。该股权投资差额的初始金额为 454,187.62 元, 本期摊销额为 22,709.38 元, 累计摊销 105,837.40 元。

注 5: 福建广药洁达医药有限公司合并价差 476,215.07 元, 反映本公司的子公司广州医药有限公司于 2004 年 7 月 14 日购买福建广药洁达医药有限公司 50% 股权时支付的价款与应享有福建广药洁达医药有限公司所有者权益份额的差额的摊余价值。该股权投资差额的初始金额为 586,110.87 元, 本期摊销额为 29,305.55 元, 累计摊销 109,895.80 元。

注 6: 广西盈康药业有限责任公司合并价差 508,567.74 元, 反映本公司于 2004 年 3 月 31 日购买广西盈康药业有限责任公司 51% 股权时支付的价款与应享有广西盈康药业有限责任公司所有者权益份额的差额的摊余价值。该股权投资差额的初始金额为 656,216.43 元, 本期摊销额为 32,810.82 元, 累计摊销 147,648.69 元。

注 7: 广州广药盈邦营销有限公司合并价差 698,988.63 元, 反映本公司于 2004 年 2 月 28 日购买广州广药盈邦营销有限公司 51% 股权时支付的价款与应享有广州广药盈邦营销有限公司所有者权益份额的差额的摊余价值。该股权投资差额的初始金额为 911,724.29 元, 本期摊销额为 45,586.21 元, 累计摊销 212,735.66 元。

(3) 长期股权投资期末数比期初数减少 26.37%, 主要原因是: 本报告期, 本集团出售了所持有的佛山市南方包装股份有限公司全部股权 30,000 千元。

12. 固定资产及累计折旧

原值	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	1,041,727,627.32	6,508,914.94	4,312,052.27	1,043,924,489.99
机器设备	713,407,060.54	12,136,935.93	4,316,624.98	721,227,371.49
运输设备	90,912,757.67	2,257,556.53	2,040,515.72	91,129,798.48
电器设备	31,421,082.26	491,605.77	2,730,288.06	29,182,399.97
办公设备	75,650,516.80	6,238,277.34	1,844,310.45	80,044,483.69
固定资产装修	21,286,737.11	636,163.15	—	21,922,900.26
	<u>1,974,405,781.70</u>	<u>28,269,453.66</u>	<u>15,243,791.48</u>	<u>1,987,431,443.88</u>

累计折旧	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	231,880,104.98	17,533,888.80	67,497.67	249,346,496.11
机器设备	298,675,095.18	26,290,994.91	2,990,759.66	321,975,330.43
运输设备	60,475,928.48	3,655,375.16	1,924,344.83	62,206,958.81
电器设备	17,655,014.01	603,198.78	486,628.33	17,771,584.46
办公设备	41,839,104.33	6,257,398.27	1,614,371.78	46,482,130.82
固定资产装修	8,402,087.15	2,934,851.12	—	11,336,938.27
	<u>658,927,334.13</u>	<u>57,275,707.04</u>	<u>7,083,602.27</u>	<u>709,119,438.90</u>

减值准备	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	11,643,357.48	—	507,341.78	11,136,015.70
机器设备	5,581,718.63	—	—	5,581,718.63
运输设备	404,199.51	—	—	404,199.51
电器设备	264,526.78	—	—	264,526.78
办公设备	8,512.15	—	—	8,512.15
	<u>17,902,314.55</u>	<u>—</u>	<u>507,341.78</u>	<u>17,394,972.77</u>

(1) 本期由在建工程转入固定资产原值的金额为 12,633 千元。

(2) 截至 2006 年 6 月 30 日止，本集团以净值 56,100 千元的固定资产作抵押，用于获取银行提供的借款。

(3) 本集团于期末对由于技术陈旧、毁损、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的固定资产，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备 17,395 千元。

13. 在建工程

(1) 在建工程明细如下：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入 占预算 的比例
星群易地迁厂改造	243,688,046.72	自有资金及金融机构借款	100%
星群制剂车间三期工程	16,835,778.76	自有资金	100%
星群口服液扩产项目	6,700,000.00	自有资金	85%
星群颗粒剂扩产 GMP 改造工程	4,388,115.99	自有资金	99%
中一云埔厂房易地改造	197,030,000.00	自有资金、金融机构借款及政府拨款	99%
陈李济产品技改工程	29,100,000.00	自有资金及募股资金	92%
汉方从化基地建设	118,840,000.00	募股资金及政府拨款	96%
汉方设备安装工程	37,290,000.00	募股资金及政府拨款	73%
敬修堂机器设备预付款	—	自有资金及募股资金	—
潘高寿 GMP 改造工程	104,910,000.00	金融机构贷款及国债专项资金	104%
王老吉五羊新城广场 29 层及车位款	8,404,709.58	自有资金	104%
王老吉 ERP 升级工程	2,438,268.86	自有资金	96%
药材公司中药饮片厂 GMP 工程	5,000,000.00	自有资金	94%
拜迪设备安装 B	20,070,000.00	自有资金	75%
盈康 GMP 改造工程	23,000,000.00	自有资金	95%
奇星仓储工程	6,000,000.00	自有资金	—
其他	18,867,641.45	—	—

(2) 在建工程本期变动情况如下：

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入 固定资产	其他减少数	期末数
星群易地迁厂改造	1,048,016.66	919,180.29	1,208,921.78	119,570.86	638,704.31
星群制剂车间三期工程	205,619.44	166,504.86	—	—	372,124.30
星群口服液扩产项目	5,688,084.20	37,435.30	—	—	5,725,519.50
星群颗粒剂扩产 GMP 改造工程	4,188,115.99	175,000.00	—	—	4,363,115.99
中一云埔厂房易地改造	4,833,690.67	1,914,363.05	490,715.00	906,560.00	5,350,778.72
陈李济产品技改工程	1,135,578.57	3,517,659.19	514,135.68	—	4,139,102.08

汉方从化基地建设	86,214,850.74	4,081,592.42	—	826,798.00	89,469,645.16
汉方设备安装工程	24,697,357.50	2,432,563.37	—	—	27,129,920.87
敬修堂机器设备预付款	522,887.22	703,583.07	417,098.00	—	809,372.29
潘高寿 GMP 改造工程	2,803,288.00	2,245,612.00	2,877,488.00	—	2,171,412.00
王老吉五羊新城广场 29 层及车位款	4,202,354.79	4,500,927.07	—	—	8,703,281.86
王老吉 ERP 升级工程	1,251,104.64	1,099,089.91	—	—	2,350,194.55
药材公司中药饮片厂 GMP 工程	81,031.70	229,437.00	229,437.00	81,031.70	—
拜迪设备安装 B	9,373,853.59	5,777,120.01	1,218,044.00	—	13,932,929.60
盈康 GMP 改造工程	370,180.00	73,470.00	—	—	443,650.00
奇星仓储工程	6,195,707.86	1,502,711.84	—	—	7,698,419.70
其他	7,228,683.95	8,684,495.92	5,677,296.88	739,171.17	9,496,711.82
	<u>160,040,405.52</u>	<u>38,060,745.30</u>	<u>12,633,136.34</u>	<u>2,673,131.73</u>	<u>182,794,882.75</u>

(3) 由于发生长期停建且在可预见的将来不会重新开工的迹象，本集团本年末对中一除尘工程全额提取减值准备 80,000 元，对敬修堂安必克设备安装全额提取减值准备 50,000 元，合计提取减值准备 130,000 元。

(4) 在建工程期末数中包含的借款费用资本化金额为 0 元。

14. 无形资产

(1) 无形资产明细如下：

项目名称	取得方式	原值	减值准备	剩余摊销 月数
南洲路新厂房土地	购买	4,301,046.00	—	474
人民路旧厂房土地	购买	2,686,602.00	—	474
宁溪横街 19-29 号土地	购买	1,600,547.00	—	444
多宝路昌华新街 32 号中山八路石桂里 3 号土地	购买	1,392,144.00	—	169
广州市云埔工业区土地	购买	2,255,182.58	—	553
广州市北京路 194 号土地	购买	2,362,581.08	—	503
广州大道南 1688 号土地	购买	27,006,173.92	—	494
松岗厂区土地	购买	3,861,957.56	—	450
南海黄歧土地	购买	4,090,000.00	—	439
番禺东沙开发区土地	购买	15,947,019.00	—	474
白云区江村厂房土地	购买	1,916,553.13	—	492
十二甫新街#4-6#10-1 土地	购买	3,509,041.00	—	373
和平西路 136-138 号土地	购买	1,535,744.00	—	373
北京路 328 号土地	购买	1,306,988.00	—	72
大同路 103 号土地	评估增值	17,928,863.00	—	373
新洲仓库 B 区土地	购买	2,676,141.00	480,700.24	473
上九路 85 号土地	购买	2,973,460.00	—	402
芳村塞坝路 12 号土地	购买	1,764,522.90	—	491
新港中路赤岗北街 33 号土地	接受投资	3,315,488.00	—	510
番禺东沙工业区 5 号土地	购买	2,896,279.62	—	450
马洛替脂乳剂技术	购买	1,500,000.00	—	87
医药公司黄金围物流工程软件	购买	5,081,734.55	—	35
“广药”商标权	接受投资	3,807,722.31	—	97
湖北安康销售网络及商标使用权	接受投资	1,200,000.00	—	93
其他		11,129,278.57	485,451.22	2~630

小计	128,045,069.22	966,151.46	—
----	----------------	------------	---

本集团本期末按预计可收回金额低于账面价值的部分提取无形资产减值准备 966,151.46 元。

(2) 无形资产本期变动情况如下：

项目名称	期初数	本期增加额	本期减少额	本期摊销额	累计摊销额	期末数
南洲路新厂房土地	3,610,122.97	—	—	44,188.83	735,111.86	3,565,934.14
人民路旧厂房土地	2,201,098.97	—	—	27,414.31	512,917.34	2,173,684.66
宁溪横街 19-29 号土地	1,305,233.99	—	—	17,210.18	312,523.19	1,288,023.81
多宝路昌华新街 32 号中山八路石柱里 3 号土地	1,064,468.00	—	—	34,332.00	362,008.00	1,030,136.00
广州市云埔工业区土地	2,162,344.86	—	—	23,209.44	116,047.16	2,139,135.42
广州市北京路 194 号土地	2,009,393.91	—	—	23,625.81	376,812.98	1,985,768.10
广州大道南 1688 号土地	22,505,144.92	—	—	270,061.74	4,771,090.74	22,235,083.18
松岗厂区土地	1,686,622.21	—	—	22,192.38	2,197,527.73	1,664,429.83
南海黄歧土地	3,064,361.90	—	—	41,317.26	1,066,955.36	3,023,044.64
番禺东沙开发区土地	13,095,047.24	—	—	159,470.19	3,011,441.95	12,935,577.05
白云区江村厂房土地	1,413,215.31	—	—	17,029.59	520,367.41	1,396,185.72
十二甫新街#4-6#10-1 土地	2,995,329.75	—	—	47,419.50	561,130.75	2,947,910.25
和平西路 136-138 号土地	1,310,916.80	—	—	20,753.28	245,580.48	1,290,163.52
北京路 328 号土地	1,034,699.00	—	—	16,337.34	288,626.34	1,018,361.66
大同路 103 号土地	13,801,592.96	—	—	247,636.20	4,383,370.74	13,553,956.76
新洲仓库 B 区土地	2,180,043.94	—	—	21,241.80	517,338.86	2,158,802.14
上九路 85 号土地	2,314,055.82	—	—	33,038.46	692,442.64	2,281,017.36
芳村塞坝路 12 号土地	1,462,950.55	—	—	17,645.22	319,217.57	1,445,305.33
新港中路赤岗北街 33 号土地	1,509,547.68	—	—	17,552.88	1,823,493.20	1,491,994.80
番禺东沙工业区 5 号土地	2,145,856.70	—	—	30,390.60	780,813.52	2,115,466.10
马洛替脂乳剂技术	1,162,500.00	—	—	69,000.00	406,500.00	1,093,500.00
医药公司黄金围物流工程软件	3,784,073.17	—	—	539,173.44	1,836,834.82	3,244,899.73
“广药”商标权	3,268,294.97	—	—	190,386.12	729,813.46	3,077,908.85
湖北安康销售网络及商标使用权	990,000.00	—	—	60,000.00	270,000.00	930,000.00
其他	7,566,919.64	789,545.00	—	344,476.61	3,117,290.54	8,011,988.03
	99,643,835.26	789,545.00	—	2,335,103.18	29,955,256.64	98,098,277.08

15. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细如下：

项目	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
装修费	5 年	37,834,933.57	1—5 年
电话初装费	5 年	2,756,400.00	已摊销完毕
ERP 系统费用	5 年	6,512,246.25	1—5 年
电脑系统费用	5 年	2,159,248.00	1—5 年
GMP 改造费用	5 年	2,501,945.78	1—5 年
离休干部医疗统筹金	5 年	2,414,500.00	已摊销完毕
退休人员过渡性基本医疗保险金	10 年	3,049,676.46	6 年 2 个月

CI 设计	10 年	264,800.00	10 年
胃肠宁冲剂中药保护费	7 年	553,679.70	6 年 6 个月
其他	2-5 年	4,762,393.55	1—5 年
		<u>62,809,823.31</u>	

(2) 长期待摊费用本期变动情况如下:

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
装修费	8,374,226.33	595,958.32	2,449,373.73	31,314,122.65	6,520,810.92
电话初装费	12,159.34	—	12,159.34	2,756,400.00	—
ERP 系统费用	827,499.40	325,000.00	498,139.16	5,857,886.01	654,360.24
电脑系统费用	704,243.60	—	189,847.00	1,644,851.40	514,396.60
GMP 改造费用	457,507.02	—	63,125.60	2,107,564.36	394,381.42
离休干部医疗统筹金	112,783.09	—	112,783.09	2,414,500.00	—
退休人员过渡性基本医疗保 险金	1,959,417.34	—	180,243.16	1,270,502.28	1,779,174.18
CI 设计	264,800.00	—	16,550.00	16,550.00	248,250.00
胃肠宁冲剂中药保护费	553,679.70	—	39,548.55	39,548.55	514,131.15
其他	1,765,266.87	424,304.34	384,216.77	2,957,039.11	1,805,354.44
	<u>15,031,582.69</u>	<u>1,345,262.66</u>	<u>3,945,986.40</u>	<u>50,378,964.36</u>	<u>12,430,858.95</u>

16. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	140,000,000.00	45,586,020.00
抵押、质押借款	162,448,832.77	254,199,348.60
保证借款	539,000,000.00	568,000,000.00
	<u>841,448,832.77</u>	<u>867,785,368.60</u>

17. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,626,701.00	34,728,030.03
商业承兑汇票	82,120,821.17	51,280,033.35
	<u>95,747,522.17</u>	<u>86,008,063.38</u>

18. 应付账款

应付账款期末数中，没有欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

19. 预收账款

预收账款期末数中，没有持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

20. 应付股利

项目	期末数	期初数
国有法人股	33,272,000.00	—
境内公众股	7,097,998.88	—
境外公众股	15,406,327.76	24,739.37
少数股股东股利	6,947,408.50	1,753.52
	<u>62,723,735.14</u>	<u>26,492.89</u>

应付股利款期末数比期初数大幅增加，主要原因是：存在本集团已宣告但尚未到股利支付日支付的2005年度股利所致。

21. 应交税金

项目	期末数	期初数
营业税	301,528.53	537,448.97
增值税	21,895,253.36	(7,110,797.17)
城市维护建设税	1,388,601.56	933,086.59
企业所得税	28,812,532.31	25,360,418.09
房产税	1,115,391.18	335,299.76
代扣税金	559,491.19	4,111,600.03
其他	770,209.01	210,357.34
	<u>54,843,007.14</u>	<u>24,377,413.61</u>

应交税金期末数比期初数增加 124.97%，主要原因是：本期主营业务收入增加，增值税销项税额大于进项税额所致。

22. 其他应交款

项目	附注	期末数	期初数
教育费附加	(1)	599,827.37	402,995.72
市区堤围防护费	(2)	3,961,111.87	3,175,229.22
其他		2,043.33	50,432.72
		<u>4,562,982.57</u>	<u>3,628,657.66</u>

(1) 教育费附加按增值税、营业税及消费税税额的 3% 计缴；

(2) 本集团属下的商品流通批发企业按应税(增值税、营业税、消费税及资源税)收入的 0.05% 计缴市区堤围防护费，属下外商投资企业按 0.09% 计缴，属下其他企业按 0.13% 计缴。

23. 其他应付款

(1) 其他应付款期末余额的具体内容如下：

项目	期末数	期初数
收取的保证金、押金及定金	19,707,817.23	14,442,530.49
技术开发费	6,624,052.07	2,348,999.17
租金	2,040,350.72	—
工会经费	1,845,812.92	1,739,109.68
职工教育经费	12,969,675.71	11,878,877.69
与外单位的往来款	36,712,750.52	32,182,833.66
行政收费及税金附加费	332,452.69	292,400.67
暂收员工款	1,301,082.43	2,005,242.03
劳动保险	869,460.52	1,208,250.77
职工住房货币补贴	14,774,228.38	19,276,096.54
职工奖励及福利基金	406,504.06	2,460,141.54
应付广州医药集团有限公司款项	25,977,438.41	25,468,086.39
应付交通银行广州分行(代收款项)	68,737,278.61	58,923,524.00
经营者奖励基金	1,672,340.18	1,672,340.18
暂估应付固定资产价款	3,868,729.98	6,880,152.57
其他	15,053,192.92	10,365,613.63
	<u>212,893,167.35</u>	<u>191,144,199.01</u>

(2) 其他应付款期末数中，欠持本公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项是应付广药集团的款项 25,977,438.41 元。

24. 预提费用

项目	期末数	期初数
借款利息	1,567,624.08	1,255,628.75
租金	2,132,151.24	1,836,899.84
中介机构费用	2,709,140.70	2,430,164.70
广告费	17,342,277.50	3,835,218.44
保险费	600,000.00	—
水电费	2,310,272.99	759,970.24
运输费	—	673,397.84
会议费	2,295,420.32	—
业务宣传及推广费	9,287,491.55	—
其他	5,244,490.00	3,428,821.77
	<u>43,488,868.38</u>	<u>14,220,101.58</u>

预提费用期末数比期初数增加 205.83%，主要原因是：本期末已实施尚未结算的广告费及宣传费用增加。

25. 一年内到期的长期负债

	期末数	期初数
信用借款	<u>30,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

一年内到期的长期负债期末数比期初数减少 40.00%，主要原因是：本集团属下的广州中一药业有限公司归还到期借款 20,000 千元。

26. 长期应付款

债权人	款项内容	期末数	期初数
广州市财政局	国家股股利	2,169,019.06	2,170,889.31
广西壮族自治区财政厅	股权转让价款	2,264,426.47	2,264,426.47
其他		281,411.85	281,412.43
		<u>4,714,857.38</u>	<u>4,716,728.21</u>

27. 专项应付款

项目	期末数	期初数
政府拨给的科技基金	45,025,658.54	45,758,891.04
政府贴息	2,460,345.00	3,286,905.00
技术出口发展专项资金	365,876.05	506,678.78
GMP 易地改造排污费支出项目	556,874.40	556,874.56
	<u>48,408,753.99</u>	<u>50,109,349.38</u>

28. 股本

股东名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
国家股	513,000,000.00	—	23,400,000.00	489,600,000.00
境内普通股	78,000,000.00	23,400,000.00	—	101,400,000.00
境外普通股	<u>219,900,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>219,900,000.00</u>
	<u>810,900,000.00</u>	<u>23,400,000.00</u>	<u>23,400,000.00</u>	<u>810,900,000.00</u>

(1) 本公司股本业经广东羊城会计师事务所有限公司[2001]羊验字第 4526 号验资报告验证。

(2) 本公司于 2006 年 4 月实施股权分置改革。本公司的非流通股股东同意向 A 股流通股东支付对价，以换取本公司所有非流通股股份在 A 股市场的流通权。具体方案为：A 股流通购股东每持有 10 股流通股即获得 3 股股票的对价。因此，本期国家股送出 23,400,000 股，A 股股东本期获得 23,400,000 股。

29. 资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	注
股本溢价	914,006,770.47	—	—	914,006,770.47	
接受捐赠非现金资产准备	2,605,049.96	—	—	2,605,049.96	
接受现金捐赠	219,652.84	—	—	219,652.84	
股权投资准备	19,115,775.92	16,688.40	—	19,132,464.32	(1)
拨款转入	19,203,964.37	70,400.00	—	19,274,364.37	(2)
其他资本公积	193,928,649.01	235,389.48	—	194,164,038.49	(3)
外币资本折算差额	373,893.09	—	—	373,893.09	
	<u>1,149,453,755.66</u>	<u>322,477.88</u>	<u>—</u>	<u>1,149,776,233.54</u>	

资本公积变动原因：

(1) 本集团投资的暨华医疗器械责任有限公司本期增加资本公积，本集团根据所持股权比例相应增加资本公积 16,688.40 元。

(2) 本集团研究开发项目完成后，将政府部门专项拨款 70,400 元从专项应付款结转资本公积。

(3) 本集团将无需支付的应付款项 235,389.48 元结转资本公积。

30. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	注
法定盈余公积	253,770,252.85	—	859,831.47	252,910,421.38	
法定公益金	179,461,575.56	—	179,461,575.56	—	(1)
任意盈余公积	129,038,018.69	179,048,689.26	614,070.80	307,472,637.15	(2)
减免税转入	4,973,493.07	—	—	4,973,493.07	
	<u>567,243,340.17</u>	<u>179,048,689.26</u>	<u>180,935,477.83</u>	<u>565,356,551.60</u>	

盈余公积变动原因：

(1) 根据新公司法和财政部财企[2006]67 号文规定：企业对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。本集团将法定公益金余额 179,048,689.26 元转入任意盈余公积。

(2) 本集团属下的广州市药材公司药粉中草药批发部已清算完毕，将法定盈余公积余额 859,831.47 元，法定公益金余额 412,886.30 元和任意盈余公积余额 614,070.80 元共 1,886,788.57 元转入未分配利润。

31. 未分配利润

(1) 未分配利润具体数字详见附表三。

(2) 本集团的利润分配政策详见上述合并会计报表附注第五点的说明。

(3) 根据本公司 2005 年度派息方案，每股派发股息 0.07 元，按总股本 810,900,000 股计算，2006 年派发 2005 年度股息合共 56,763,000 元。

32. 主营业务收入

项目	本期累计数	上年同期累计数
(1)制造业产品销售	<u>1,260,518,819.25</u>	<u>1,140,258,775.85</u>
(2)贸易	<u>3,933,473,523.19</u>	<u>3,455,913,235.42</u>

其中：批发	3,625,042,726.75	3,208,995,655.80
零售	183,049,111.57	148,734,546.90
进出口	125,381,684.87	98,183,032.72
合计	5,193,992,342.44	4,596,172,011.27

本期本集团前 5 名客户销售的收入总额为 345,943 千元，占全部主营业务收入的 6.63%。

33. 主营业务成本

项目	本期累计数	上年同期累计数
(1)制造业产品销售	593,843,812.17	532,579,333.25
(2)贸易	3,681,378,925.89	3,248,532,900.71
其中：批发	3,421,087,432.90	3,039,556,296.54
零售	143,287,328.74	118,009,308.20
进出口	117,004,164.25	90,967,295.97
合计	4,275,222,738.06	3,781,112,233.96

34. 主营业务税金及附加

项目	本期累计数	上年同期累计数
营业税	397,417.94	198,321.44
城市维护建设税	10,017,285.16	9,344,875.89
教育费附加	4,248,727.45	4,033,764.44
其他	13,516.40	24,217.83
	14,676,946.95	13,601,179.60

35. 其他业务利润

项目	本期累计数	上年同期累计数
(1) 其他业务收入		
资产出租	18,577,141.53	18,756,840.18
材料销售	1,481,191.06	514,870.67
加盟店管理费	205,270.30	165,958.00
商标费收入	2,750,750.59	662,515.09
咨询费收入	839,720.60	2,188,906.44
代理手续费收入	72,031.27	—
药品上架费收入	2,449,132.77	—
其他	2,144,612.50	2,741,485.42
	28,519,850.62	25,030,575.80
(2) 其他业务支出		
资产出租、折旧	452,172.01	552,627.88
材料销售成本	930,341.80	666,007.61
应计税金及附加	2,648,533.72	2,506,736.81
其他	164,345.34	263,615.95
	4,195,392.87	3,988,988.25
其他业务利润	24,324,457.75	21,041,587.55

36. 财务费用

项目	本期累计数	上年同期累计数
利息净支出	16,814,696.35	22,922,254.84
汇兑净损失	(305,102.13)	59,030.24
金融机构手续费	4,158,830.37	1,839,716.52
其他	1,126,384.27	1,605.59
	<u>21,794,808.86</u>	<u>24,822,607.19</u>

37. 投资收益

	本期累计数	上年同期累计数
债券投资	(538,905.49)	(83,086.32)
基金投资	4,976,837.00	—
联营或合营公司分来利润	4,502,255.00	2,984,370.92
股权投资权益法核算净增减额	(2,585,417.40)	(1,425,328.97)
投资减值准备	1,048,000.00	(5,452,000.00)
股权投资处置收益	(216,576.40)	—
	<u>7,186,192.71</u>	<u>(3,976,044.37)</u>

投资收益本期数比上年同期数增加 280.74%，主要原因是本报告期本公司出售金鹰中小盘基金取得收益 4,977 千元。

38. 营业外收入

项目	本期累计数	上年同期累计数
处理固定资产净收益	51,625.37	158,840.30
出售废料收入	15,687.74	106,603.88
罚款及滞纳金收入	66,262.16	25,022.95
拆建补偿收入	2,634,292.98	166,443.86
转让费	30,000.00	—
出租宿舍给职工租金	—	28,712.76
其他	127,107.62	162,532.78
	<u>2,924,975.87</u>	<u>648,156.53</u>

营业外收入本期累计比上年同期增加 351.28%，主要原因是本集团属下的广州市药材公司取得采芝林商铺的拆迁补偿款 2,634 千元。

39. 营业外支出

项目	本期累计数	上年同期累计数
处理固定资产净损失	814,429.77	500,745.34
资产减值准备	—	758,952.88
固定资产减值准备的回转	(507,341.78)	—
捐赠支出	483,152.53	724,241.17
罚款及滞纳金	2,184,202.88	388,722.83
非常损失	—	253,848.72
计划生育奖	263,702.02	402,084.16
固定资产盘亏	650.00	—
其他	415,920.75	29,503.49
	<u>3,654,716.17</u>	<u>3,058,098.59</u>

40. 非经常性损益

项目	金额(人民币千元)	
	本期累计数	上年同期累计数
处置长期股权投资及固定资产产生的损益	649.48	(341.91)
各种形式的政府补贴	396.94	189.52
短期投资损益	4,989.74	(6,111.00)
扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	(550.06)	(1,309.08)
委托投资损益	(551.80)	—
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,555.34	659.00
所得税影响数	(2,218.11)	177.55
少数股东损益影响数	(114.66)	273.08
	<u>4,156.87</u>	<u>(6,462.84)</u>

41. 收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额(人民币千元)
营业外收入	2,925
利息收入	3,787
其他业务收入	28,520
押金	5,265
政府补贴	1,047
	<u>41,544</u>

42. 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额(人民币千元)
使用现金支付的各项营业费用	251,379
使用现金支付的各项管理费用	117,886
财务费用-银行手续费	4,159
其他业务支出	4,195
营业外支出	3,347
	<u>380,966</u>

七、 母公司会计报表主要项目附注(如无特别注明，货币单位均为人民币元)

1. 应收账款

(1) 应收账款期末余额按账龄分析如下：

账龄	期末数		
	余额	占总额的比例	坏账准备
1年以内	33,522,266.91	100%	378,400.55
	<u>33,522,266.91</u>	<u>100%</u>	<u>378,400.55</u>

(2) 应收账款期末数前5名金额合计为12,569,017.08元，占应收账款总额的37.49%。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账龄	期末数		
	余额	占总额的比例	坏账准备
1年以内	41,465,598.07	21.56%	—
1~2年	43,424.07	0.02%	—
2~3年	32,666,737.56	16.97%	—
3~4年	50,368,000.00	26.17%	—
4~5年	21,494,596.76	11.17%	—
5年以上	46,402,843.54	24.11%	502,043.54
	<u>192,441,200.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>502,043.54</u>

账龄

期初数

	余额	占总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	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%	<u>502,043.54</u>	0.30%

上述其他应收款余额中，持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款是广药集团欠本公司的往来款 4,068,000 元。

3. 长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	占被投资公司股比	累计权益法增减额	期末数
广州星群药业股份有限公司	125,322,318.71	88.99%	64,111,786.75	189,434,105.46
广州中一药业有限公司	156,209,321.79	90.36%	188,922,811.49	345,132,133.28
广州陈李济药厂	117,310,759.19	100.00%	103,700,795.17	221,011,554.36
广州汉方现代中药研究开发有限公司	89,480,000.00	70.04%	(28,417,126.26)	61,062,873.74
广州奇星药厂	126,775,482.62	100.00%	55,934,916.51	182,710,399.13
广州敬修堂药业股份有限公司	101,489,814.94	88.40%	1,391,115.77	102,880,930.71
广州潘高寿药业股份有限公司	144,298,132.51	87.77%	19,633,352.82	163,931,485.33
广州王老吉药业股份有限公司	102,035,124.44	48.05%	65,825,624.16	167,860,748.60
广州医药公司有限公司	230,189,155.53	90.09%	160,681,557.12	390,870,712.65
广州药材公司	74,378,883.83	100.00%	(52,703,114.98)	21,675,768.85
广州医药进出口公司	18,557,328.73	100.00%	4,212,589.97	22,769,918.70
广州环叶制药有限公司	15,331,246.76	59.70%	(882,676.55)	15,093,591.98
广州拜迪生物有限公司	80,000,000.00	95.69%	(27,007,764.20)	53,340,586.02
广州广药盈邦营销有限公司	3,888,713.99	51.00%	(608,657.47)	3,979,045.15
广西盈康药业有限公司	21,717,000.00	51.00%	(5,424,345.86)	16,801,221.88
金鹰基金管理有限公司	20,000,000.00	20.00%	(10,909,468.37)	9,090,531.63
暨华医疗器械责任有限公司公司	4,200,000.00	24.00%	(2,547,456.72)	1,652,543.28
广州金申药业有限公司	765,000.00	38.25%	(765,000.00)	—
中国光大银行	10,725,000.00	—	—	10,725,000.00
国药集团工业股份有限公司	8,000,000.00	10.00%	—	8,000,000.00
北京故宫宫苑文化发展有限公司	200,000.00	10.00%	—	200,000.00
	<u>1,480,873,283.04</u>		<u>535,148,939.35</u>	<u>1,988,223,150.75</u>

4. 投资收益

项目	本期累计数	上年同期累计数
债券投资	12,898.66	—
委托贷款收益	8,841,422.13	1,362,353.61
基金投资	4,976,837.00	—
联营或合营公司分来利润	4,486,255.00	2,983,850.00
股权投资权益法核算净增减额	137,175,625.16	123,826,082.88
投资减值准备	1,048,000.00	(5,452,000.00)
	<u>156,541,037.95</u>	<u>122,720,286.49</u>

八、关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广州医药集团有限公司	广州市沙面北街45号	生产及销售	母公司	有限责任公司	杨荣明
广州星群(药业)股份有限公司	广州市南洲路162号	生产及销售	子公司	股份有限公司	苏广丰
广州中一药业有限公司	广州市天河北路28号时代广场11楼西座	生产及销售	子公司	有限责任公司	许健
广州陈李济药厂	广州市广州大道南1688号	生产及销售	子公司	国有控股	欧阳强
广州奇星药厂	广州市新港中路赤岗北街33号	生产及销售	子公司	国有控股	温新文
广州敬修堂(药业)股份有限公司	广州市人民南路179号	生产及销售	子公司	股份有限公司	严志标
广州潘高寿药业股份有限公司	广州市番禺市桥镇东升工业区	生产及销售	子公司	股份有限公司	魏大华
广州医药有限公司	广州市大同路97号	批发及零售	子公司	有限责任公司	冯赞胜
广州市药材公司	广州市荔湾区上九路85号	批发及零售	子公司	国有控股	谢彬
广州市医药进出口公司	广州市沙面北街59号	批发及零售	子公司	国有控股	涂克金
广州环叶制药有限公司	广州市芳村区芳村大道东195号	生产及销售	子公司	有限责任公司	冯锦玲
广州汉方现代中药研究开发有限公司	广州市海珠区江南大道中路134号自编3号	批发、零售及研究开发	子公司	有限责任公司	黄建军
广州拜迪生物医药有限公司	广州市番禺区钟村镇谢村村市广路边	批发、零售及研究开发	子公司	有限责任公司	陈建农
广州广药盈邦营销有限公司	广州市荔湾区沙面北街59号后座	批发、零售	子公司	有限责任公司	何舒华
广西盈康药业有限责任公司	广西南宁市长罍路193号	生产及销售	子公司	有限责任公司	何舒华

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本(实收资本)及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	货币单位：人民币万元	
			本期减少数	期末数
广州医药集团有限公司	100,770	—	—	100,770
广州星群(药业)股份有限公司	7,717	—	—	7,717
广州中一药业有限公司	16,600	—	—	16,600
广州陈李济药厂	11,285	—	—	11,285
广州奇星药厂	8,242	—	—	8,242
广州敬修堂(药业)股份有限公司	8,623	—	—	8,623
广州潘高寿药业股份有限公司	6,544	—	—	6,544
广州医药有限公司	22,200	—	—	22,200
广州市药材公司	7,503	—	—	7,503
广州市医药进出口公司	1,500	—	—	1,500
广州环叶制药有限公司	600	—	—	600
广州汉方现代中药研究开发有限公司	12,776	—	—	12,776
广州拜迪生物医药有限公司	8,360	—	—	8,360
广州广药盈邦营销有限公司	1,841	—	—	1,841
广西盈康药业有限责任公司	3,188	—	—	3,188

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

货币单位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加数		本期减少数		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州医药集团有限公司	49,100	60.55	—	—	2,240	2.76	46,860	57.79
广州星群(药业)股份有限公司	6,867	88.99	—	—	—	—	6,867	88.99
广州中一药业有限公司	15,000	90.36	—	—	—	—	15,000	90.36
广州陈李济药厂	11,285	100	—	—	—	—	11,285	100
广州奇星药厂	8,242	100	—	—	—	—	8,242	100
广州敬修堂(药业)股份有限公司	7,623	88.40	—	—	—	—	7,623	88.40
广州潘高寿药业股份有限公司	5,744	87.78	—	—	—	—	5,744	87.78
广州医药有限公司	20,000	90.09	—	—	—	—	20,000	90.09
广州市药材公司	7,503	100	—	—	—	—	7,503	100
广州市医药进出口公司	1,500	100	—	—	—	—	1,500	100
广州环叶制药有限公司	358	59.70	—	—	—	—	358	59.70
广州汉方现代中药研究开发有限公司	8,948	70.04	—	—	—	—	8,948	70.04
广州拜迪生物医药有限公司	8,000	95.69	—	—	—	—	8,000	95.69
广州广药盈邦营销有限公司	9,388	51.00	—	—	—	—	9,388	51.00
广西盈康药业有限责任公司	1,626	51.00	—	—	—	—	1,626	51.00

(4) 存在共同控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广州王老吉药业股份有限公司	广州市白云区广花二路831号	生产及销售	合营企业	股份有限公司	李祖泽
广州联杰电脑科技有限公司	广州市荔湾区上九路82号7楼	计算机软件开发及服务	合营企业	有限公司	谭丽卿
广州医药足球俱乐部有限公司	广州市荔湾区沙面北街45号	体育、广告业务	合营企业	有限公司	杨荣明

(5) 存在共同控制关系的关联方的注册资本(实收资本)及其变化

货币单位：人民币万元

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
广州王老吉药业股份有限公司	20,476	—	—	20,476
广州联杰电脑科技有限公司	50	—	—	50
广州医药足球俱乐部有限公司	—	2,000	—	2,000

(6) 存在共同控制关系的关联方所持股份及其变化

货币单位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加数		本期减少数		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州王老吉药业股份有限公司	9,838	48.0465	—	—	—	—	9,838	48.0465
广州联杰电脑科技有限公司	25	50	—	—	—	—	25	50
广州医药足球俱乐部有限公司	—	—	922	42.40	—	—	922	42.40

(7) 关联方交易

① 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
广州白云山侨光制药有限公司	同一母公司
广州白云山明兴制药有限公司	同一母公司
广州白云山天心药业股份有限公司	同一母公司
广州白云山何济公制药有限公司	同一母公司
广州白云山光华药业股份有限公司	同一母公司
广州白云山和记黄埔中药有限公司	同一母公司
广州华南医疗器械有限公司	同一母公司
保联拓展公司	同一母公司
广州医药工业研究所	同一母公司
广州广药房地产实业有限公司	同一母公司
广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂	同一母公司
广州白云山制药股份有限公司广州白云山化学药厂	同一母公司
广州白云山制药股份有限公司广州白云山外用药厂	同一母公司
广州医药物资供应公司	同一母公司
广州医药经济拓展公司	同一母公司
广州联杰电脑科技有限公司	合营公司

企业名称	与本公司的关系
广州王老吉药业股份有限公司	合营公司
广州医药足球俱乐部有限公司	合营公司

下面所列示的与合营公司发生的关联交易均为属于这些公司其他股东应占的部分。

② 采购货物

公司名称	货币单位：人民币千元	
	本期累计数	上年同期累计数
广州白云山侨光制药有限公司	10,180	16,403
广州白云山明兴制药有限公司	16,473	19,467
广州白云山天心药业股份有限公司	19,620	18,686
广州白云山何济公制药有限公司	12,322	4,193
广州白云山光华药业股份有限公司	36,589	34,871
广州华南医疗器械有限公司	13	11
保联拓展公司	60,727	54,141
广州王老吉药业股份有限公司	46,095	12,514
广州白云山和记黄埔中药有限公司	34,660	20,532
广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂	25,918	25,935
广州白云山制药股份有限公司广州白云山化学药厂	1,184	429
广州白云山制药股份有限公司广州白云山外用药厂	3,671	1,339
广州市医药物资供应公司	—	59
广州市医药工业研究所	1	—
	<u>267,453</u>	<u>208,580</u>

以上购货业务均采用政府的定价或按政府规定的定价方法制定的交易价格进行。

③ 销售货物

公司名称	货币单位：人民币千元	
	本期累计数	上年同期累计数
广州白云山侨光制药有限公司	32,998	23,764
广州白云山明兴制药有限公司	9,544	5,144
广州白云山天心药业股份有限公司	7,492	10,763
广州白云山何济公制药有限公司	1,629	732
广州白云山光华药业股份有限公司	31,509	22,277
广州医药工业研究所	2,918	5
广州王老吉药业股份有限公司	21,234	6,170
广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂	10,310	11,050
广州白云山制药股份有限公司广州白云山化学药厂	1,784	13,620
广州白云山制药股份有限公司广州白云山外用药厂	715	1,898
广州白云山和记黄埔中药有限公司	6,975	9,592
	<u>127,108</u>	<u>105,015</u>

以上销售业务均采用政府的定价或按政府规定的定价方法制定的交易价格进行。

④ 应收应付款项

应收账款：	货币单位：人民币千元	
	期末数	期初数
广州白云山侨光制药有限公司	41,810	26,468
广州白云山明兴制药有限公司	2,851	1,714
广州白云山天心药业股份有限公司	1,482	1,842
广州白云山何济公制药有限公司	512	238
广州白云山光华药业股份有限公司	3,780	2,895
广州王老吉药业股份有限公司	3,186	2,268
广州白云山和记黄埔中药有限公司	216	1,777
广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂	4,496	4,224
广州白云山制药股份有限公司广州白云山化学药厂	79	1,208
广州白云山制药股份有限公司广州白云山外用药厂	478	170
应付账款：	期末数	期初数
广州白云山侨光制药有限公司	1,889	1,632
广州白云山明兴制药有限公司	3,604.	2,293

广州白云山天心药业股份有限公司	3,523	206
广州白云山何济公制药有限公司	2,848	524
广州白云山光华药业股份有限公司	5,310	740
广州华南医疗器械有限公司	29	11
保联拓展公司	49,269	49,750
广州王老吉药业股份有限公司	5,490	148
广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂	4,457	10
广州白云山制药股份有限公司广州白云山外用厂	462	292
广州白云山和记黄埔中药有限公司	7,556	2,046
广州医药经济拓展公司	—	17
广州白云山制药股份有限公司广州白云山化学药厂	455	—
其他应收款:	期末数	期初数
广州医药集团有限公司	4,439	5,060
广州华南医疗器械有限公司	100	100
保联拓展有限公司	6	7,993
广州联杰电脑科技有限公司	420	520
广州王老吉药业股份有限公司	2,051	—
其他应付款:	期末数	期初数
广州医药集团有限公司	25,977	25,468
广州王老吉药业股份有限公司	97	97
广州市医药物资供应公司	3,000	3,000
预付账款:	期末数	期初数
广州白云山和记黄埔中药有限公司	2,288	197
广州白云山光华药业股份有限公司	6,045	—
广州白云山制药股份有限公司广州白云山化学药厂	200	—
广州白云山制药股份有限公司广州白云山外用厂	72	—
广州医药物资供应公司	4	—
广州王老吉药业股份有限公司	44	—
预收账款:	期末数	期初数
广州白云山侨光制药有限公司	—	22
广州白云山明兴制药有限公司	—	279
广州白云山何济公制药有限公司	—	91
广州白云山光华药业股份有限公司	—	1
广州白云山和记黄埔中药有限公司	—	300
广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂	242	—
广州王老吉药业股份有限公司	—	176

⑤ 提供或接受劳务

项目	注	货币单位：人民币千元	
		本期累计数	上年同期累计数
职工住房服务费	[1]	129	129
综合服务费	[2]	458	431
广州医药足球俱乐部广告及宣传费		13,189	—
		<u>13,776</u>	<u>560</u>

注[1] 根据本集团与广药集团于1997年9月1日签订的职工住房服务合同,以及于1997年12月31日所发出的补充通告,广药集团同意为本集团的员工继续提供职工住房。本集团按照上述职工住房账面净值的6%支付服务费。上述职工住房服务合同将于2007年12月31日期满。

注[2] 根据本集团与广药集团于1997年9月1日签订的综合服务合同,广药集团为本集团提供若干福利设施,本集团负责经营、管理及维修这些福利设施,并按照截至1997期末止这些福利设施的累计折旧厘定服务费,服务费每年按上年度水平的10%递增。此综合服务合同将于2007年12月31日期满。

⑥ 租赁

根据本集团与广药集团于1997年9月1日签订的租赁协议及办公楼租赁协议,本集团租用广药集团若干楼宇作仓库及办公楼用途,其中办公楼租赁协议为期3年,期满续租,每年支付固定租金(参考广州市房地产管理局制定的标准租金进行调整);其余物业租赁协议将于2007年9月1日期满,以及按实际使用量支付公用设施和其他杂项费用。

根据本集团与广药集团于2004年2月6日签订的办公楼租赁协议,本集团租用广药集团沙面北街45号后座,每年支付固定租金(参考广州市房地产管理局制定的标准租金进行调整),租期为预付租金抵扣完毕为止。

本集团公司本期应向广药集团支付上述租金1,409千元(上年同期:1,642千元)。

⑦ 许可协议

根据本集团与广药集团于 1997 年 9 月 1 日签订的商标许可协议，本集团于商标许可协议签订日起计 10 年内可使用 38 个广药集团拥有的商标，并按照本集团的销售净额的千分之一支付商标使用费。此商标许可协议将于 2007 年 9 月 1 日期满。本集团本期应向广药集团支付上述商标许可使用费 5,265 千元(上年同期：5,848 千元)。

⑧ 预付租金

根据本集团与广药集团于 1998 年 8 月 28 日签订的协议书，广药集团同意本集团租用其扩建的新办公大楼的部分场地。本集团支付的租金按当时的市场租赁价格折让 38% 计算。由于广药集团需要资金进行办公楼扩建工程，本集团已根据上述协议书的规定向广药集团预付租金 6,000 千元。广药集团承诺该款项仅用于办公楼的建设，并可抵扣应付的办公楼租金。租赁年期为预付租金完全抵扣为止，截至 2006 年 6 月 30 日止，预付租金余额为 4,068 千元。

九. 或有事项

1) 集团

截止 2006 年 6 月 30 日，本集团不存在任何对外担保。

2) 公司

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司对控股子公司提供如下担保：

被担保单位名称	担保事项	货币单位：人民币千元	
		金额	担保期限
广州医药有限公司	流动资金借款	370,000	8个月~1年
	票据贴现	28,170	1年
广州市药材公司	流动资金借款	10,000	1年
	流动资金借款	10,000	1年
广州市医药进出口公司	票据贴现	5,490	1年
	贸易额度	15,200	1年
广州汉方现代中药	流动资金借款	18,000	1年
广州拜迪生物有限公司	流动资金借款	10,000	1年
合计		466,860	

十. 承诺事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本集团的重要承诺事项如下：

项目	货币单位：人民币千元	
	本期数	期初数
已签约未支付的工程及设备支出	15,747	61,448
已签约未支付的租赁支出	68,352	84,928

十一. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司于 2006 年 7 月 26 日与子公司广州医药有限公司(以下简称“医药公司”)及麦奇杰等 33 名自然人股东签订《股权转让协议》，本公司以自有资金收购医药公司与麦奇杰等 33 名自然人股东共持有广州中一药业有限公司(以下简称“中一药业”)9.64% 的股权，按中一药业 2006 年 6 月 30 日为基准日的经审计的账面净资产值定价，本次收购股权的总对价为人民币 36,814,400 元。本次收购完成后，中一药业将成为本公司的全资子公司。

十二. 债务重组事项

本报告期内，本集团没有发生重大债务重组事项。

十三. 非货币性交易

本报告期内，本集团没有发生重大非货币性交易事项。

十四. 会计报表数据变动项目分析

于 2006 年 6 月 30 日及 2005 年 12 月 31 日，比较合并资产负债表各科目金额变动幅度超过 30%，且该科目金额占本集团 2006 年 6 月 30 日净资产额 5% 以上的项目及合并利润表各科目金额变动幅度超过 30%，且该科目占本集团 2006 年 1-6 月利润总额 10% 以上的项目变动列示如下：

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	货币单位：人民币千元	
			差异	变动
			金额	变动幅度 (%)
应收账款 (注 1)	1,469,008	959,777	509,231	53.06%
预付账款 (注 2)	112,695	196,549	83,854	(42.66%)

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	货币单位：人民币千元	
			差异	变动
			金额	变动幅度 (%)
营业费用 (注 3)	404,627	301,439	103,188	34.23%

注 1：应收账款期末数比期初数增加 50.63%，主要原因是本报告期本集团积极拓展市场，销售额持续增长；为提高市场占有率适当延长部分客户信用期。

注 2：预付账款期末数比期初数减少 42.66%，主要原因是本集团的医药贸易企业议价能力提高，预付药品款项减少所致。

注 3：营业费用本期累计数较上年同期增加 34.23%，主要原因是本期加大销售力度，广告费用及营销终端费用大幅度增加所致。

十五. 按照中国会计准则及制度与按香港普遍采纳之会计原则编制的会计报表之间的差异说明

注	2006年6月30日 人民币千元	2005年12月31日 人民币千元
按中国会计准则及制度编制之净资产	2,685,045	2,621,437
资本化之无形资产	1 32,187	37,367
固定资产重估价值差异	2 127,869	128,522
递延政府补贴收入	3 (4,111)	(4,259)
过渡性医疗保险计提差异	4 (50,601)	(53,586)
递延税款之净影响	5 21,743	10,822
商誉评估减值	6 (1,683)	(1,791)
少数股东权益差异	9 (15,241)	(15,389)
按香港普遍采纳之会计原则编制之		
本公司权益持有人应占资本及储备	<u>2,795,208</u>	<u>2,723,123</u>

	注	2006年6月30日 人民币千元	2005年6月30日 人民币千元
按中国会计准则及制度编制之净利润		120,049	103,590
无形资产之摊销	1	(5,180)	(5,180)
固定资产重估增值部分所计提之折旧	2	(653)	(988)
需通过利润表确认之政府补贴收入	3	220	297
过渡性医疗保险计提差异	4	2,985	2,985
递延税款之净影响	5	10,921	5,262
商誉摊销的回转/(商誉评估减值)	6	108	(1,897)
确认核销长期未支付之应付款项	7	250	-
子公司由于吸收外部投资而引起的负商誉	8	-	19,819
少数股东权益的变动差异	9	148	(932)
按香港普遍采纳之会计原则编制之 本公司权益持有人应占盈利		<u>128,848</u>	<u>122,956</u>

差异说明：1. 此项目乃职工住房改造款，为二零零零年广州药业及其附属企业（合称「本集团」）职工向本集团购买职工住房发生之房改损失。按香港普遍采纳之会计原则，此项损失视为无形资产，按职工的平均剩余服务年限，即十年，按直线法平均摊销。按中国会计准则及制度，相关损失调整当年年初未分配利润。

2. 本集团在1997年H股上市时，本集团资产由一国际评估师进行重估，该重估增值已反映于按香港普遍采纳之会计原则编制之账目中，而不被反映在按中国会计准则及制度编制之账目中。按香港普遍采纳之会计原则计提的折旧数是按经重估后的价值为基准，所以计提数大于按中国会计准则及制度计提的折旧。

3. 本集团在按中国会计准则及制度编制的账目中形成固定资产的政府拨款确认为资本公积，而按香港普遍采纳之会计原则编制的账目中，该等补助收入递延，并于有关资产之预计可用年限以直线法计入损益账。

4. 于二零零一年十二月一日，根据广州市人民政府颁布的《广州市城镇职工基本医疗保险试行办法》，本集团参加了由广州市人民政府统筹的医疗保险计划。按香港普遍采纳之会计原则要求，就退休及将退休职工过往的服务之医疗保险均应作为以前年度之费用，而在按中国会计准则及制度编制的账目中，此项医疗保险将在其实际支付时确认为费用。香港普遍采纳之会计原则不采纳现金收付实现制。

5. 本集团在按中国会计准则及制度编制的账目中未计提递延税款，而在按香港普遍采纳之会计原则编制的账目中，采用负债法就所有之短暂时差作全数拨备递延税款负债，就有可能将未来应课税盈利与可动之短暂时差抵消确认递延税款资产。

6. 按中国会计准则及制度编制的账目中，商誉按直线法进行摊销。而按香港普遍采纳之会计原则，商誉应于每年或在有迹象显示出现耗蚀时进行测试，任何减值直接确认于损益账中。

7. 本集团在按中国会计准则及制度编制的账目中应付账项的核销确认为资本公积。而按香港普遍采纳之会计原则编制之账目中，该等应付账项的核销于损益账中确认，并由税后利润转拨至资本公积。

8. 本集团一子公司由于向第三方增发股份而摊薄了本公司在该子公司的股权。由于该资本交易而使本集团产生的盈余，按中国会计准则及制度编制的账目是计入资本公积，而按香港普遍采纳之会计原则编制之账目是通过损益账进行确认。

9. 由于上述调整使按香港普遍采纳之会计原则与中国会计准则及制度计算之净利润/股东应占盈利存在差异，因而引致少数股东权益发生差异。

按香港会计准则第 34 号编制之简明综合财务资料

(除另有注明外,所有金额为人民币千元)

简明综合中期资产负债表

	附注	截止于	
		二零零六年 六月三十日 未经审计	二零零五年 十二月三十一日 经审计
资产			
非流动资产			
物业、机器及设备	5	1,524,251	1,542,068
投资物业	5	8,712	8,712
土地使用权	5	134,322	134,691
无形资产	5	43,953	49,506
联营公司权益		16,989	4,854
可供出售财务资产		31,175	61,994
递延所得税资产		63,940	53,345
非流动资产合计		1,823,342	1,855,170
流动资产			
存货		1,088,650	1,148,569
贸易及其他应收款	6	2,161,230	1,683,197
按公允价值透过损益列账的财务资产		1,951	10,903
现金及现金等价物		614,540	618,581
流动资产合计		3,866,371	3,461,250
总资产		5,689,713	5,316,420
权益			
本公司权益持有人应占资本及储备			
股本	7	1,592,034	1,592,034
储备		987,271	989,014
保留盈利		215,903	142,075
		2,795,208	2,723,123
少数股东权益		198,278	201,707
总权益		2,993,486	2,924,830
负债			
非流动负债			
递延所得税负债		42,196	42,522
雇员福利		43,071	46,203
		85,267	88,725
流动负债			
贸易及其他应付款	8	1,646,949	1,359,694
应付股利		62,724	26
当期所得税负债		29,838	25,360
贷款	9	871,449	917,785
		2,610,960	2,302,865
总负债		2,696,227	2,391,590
总权益及负债		5,689,713	5,316,420
流动资产净值		1,255,411	1,158,385
总资产减流动负债		3,078,753	3,013,555

简明综合中期损益表

	附注	未经审计 截至六月三十日止六个月	
		二零零六年	二零零五年
销售	4	5,193,992	4,596,172
售出货品成本		(4,275,223)	(3,781,112)
毛利		918,769	815,060
其他收益(净额)	10	42,114	48,723
分销成本		(419,304)	(315,040)
行政费用		(319,898)	(329,446)
其他经营开支		(3,655)	(3,058)
经营盈利	10	218,026	216,239
融资成本		(26,527)	(30,216)
应占联营公司亏损		(1,652)	(416)
除税前盈利		189,847	185,607
所得税	11	(52,514)	(54,743)
半年度盈利		137,333	130,864
应占:			
- 本公司权益持有人		128,848	122,956
- 少数股东权益		8,485	7,908
		137,333	130,864
本公司权益持有人于本期每股应占盈利 (以每股人民币计)			
- 基本及摊薄		0.159	0.152
股息	12	-	-

简明综合中期权益变动表

	未经审计					
	本公司权益持有人应占				少数股 东权益	总权益
	股本	储备	保留盈利	总计		
二零零五年一月一日结余	1,592,034	880,427	73,131	2,545,592	212,287	2,757,879
半年度盈利	-	-	122,956	122,956	7,908	130,864
二零零四年股息	-	-	(20,273)	(20,273)	(9,198)	(29,471)
转拨						
- 由于对附属公司股权摊薄而 产生的影响	-	9,902	(9,902)	-	(13,815)	(13,815)
- 其他	-	(366)	366	-	-	-
二零零五年六月三十日结余	1,592,034	889,963	166,278	2,648,275	197,182	2,845,457
二零零六年一月一日结余	1,592,034	989,014	142,075	2,723,123	201,707	2,924,830
半年度盈利	-	-	128,848	128,848	8,485	137,333
转拨	-	(1,743)	1,743	-	-	-
二零零五年股息	-	-	(56,763)	(56,763)	(11,914)	(68,677)
二零零六年六月三十日结余	1,592,034	987,271	215,903	2,795,208	198,278	2,993,486

简明综合中期现金流量表

	未经审计	
	截至六月三十日止六个月	
	二零零六年	二零零五年
营运活动的现金流量 — 净额	38,561	85,187
投资活动的现金流量		
– 购入物业、机器及设备	(43,639)	(69,426)
– 出售物业、机器及设备所得款	3,973	2,204
– 出售按公平值透过损益列账的财务资产 及可供出售财务资产所得款	45,909	-
– 其他投资性现金流量 — 净额	(4,787)	(1,577)
投资活动的现金流量 — 净额	1,456	(68,799)
融资活动的现金流量		
– 向本公司权益持有人支付股息	(1,000)	-
– 向少数股东支付股息	(14,185)	(2,529)
– 偿还借款	(196,586)	(377,248)
– 收到借款	158,000	294,393
– 收到一子公司投资者之资金注入	-	62,627
– 其他融资性现金流量 — 净额	9,713	(83,103)
融资活动的现金流量 — 净额	(44,058)	(105,860)
现金及现金等价物减少净额	(4,041)	(89,472)
于一月一日现金及现金等价物	618,581	882,385
于六月三十日现金及现金等价物	614,540	792,913

1. 一般资料

广州药业股份有限公司（“本公司”）是一九九七年九月一日在中华人民共和国（“中国”）成立的股份有限公司。本公司的 H 股于一九九七年十月三十日在香港联合交易所有限公司上市，其 A 股则于二零零一年二月六日在上海证券交易所上市。本公司及其附属公司（统称“本集团”）主要从事中成药制造，西药、中成药及各种医疗仪器的批发、零售及进出口业务，以及中药材的批发及零售。

注册及办公地址为中国广东省广州市沙面北街 45 号。

简明综合中期财务资料由董事会在二零零六年八月二十五日批准刊发。

2. 编制基准

此截至止二零零六年六月三十日的简明综合中期财务资料，乃按照香港会计准则（「HKAS」）第 34 号「中期财务报告」而编制的。此简明综合财务资料应与二零零五年年度财务报表一并阅读。

3. 会计政策

编制本简明综合财务资料所采纳之会计政策与截至二零零五年十二月三十一日止年度之财务报表所采用者一致。

以下新订准则、对准则的修订和诠释必须在截至二零零六年十二月三十一日止财政年度采用。

- 香港会计准则 19「精算盈亏、集体界定福利计划和披露」的修订，自二零零六年一月一日或以后开始的会计期间生效。此项修订与本集团无关；

- 香港会计准则 39修订「公允价值期权」的修订，自二零零六年一月一日或以后开始的会计期间生效。由于本集团有能力符合财务工具指定按公允价值透过损益列账的经修订条件，故此项修订对本集团在二零零六年一月一日前按公允价值透过损益列账的财务工具的分类和估值并无影响；
- 香港会计准则 21修订「海外业务的净投资」的修订，自二零零六年一月一日或以后开始的会计期间生效。此项修订与本集团无关；
- 香港会计准则 39修订「预测集团间交易的现金流量对冲会计处理」的修订，自二零零六年一月一日或以后开始的会计期间生效。此项修订与本集团无关；
- 香港会计准则 39 及对香港财务报告准则4修订「财务担保合约」的修订，自二零零六年一月一日或以后开始的会计期间生效。由于本集团并无向除本集团附属公司以外的其他第三方提供担保，故此项修订对本集团无影响；
- 香港财务报告准则 6「矿产资源的开采和评估」，自二零零六年一月一日或以后开始的会计期间生效。此项准则与本集团无关；
- 香港(国际财务报告诠释委员会) - 诠释 4「厘定一项安排是否包含租赁」，自二零零六年一月一日或以后开始的会计期间生效。由于本集团在二零零六年一月一日前对于所有包含租赁的安排已按照香港会计准则 17「租赁」入账，故此项诠释对本集团无影响；
- 香港(国际财务报告诠释委员会) - 诠释 5「对拆卸、复原及环境复修基金权益的权利」，自二零零六年一月一日或以后开始的会计期间生效。此项诠释与本集团无关；及
- 香港(国际财务报告诠释委员会) - 诠释 6「参予特殊市场 - 电气及电子设备废料 - 产生的负债」，自二零零五年十二月一日或以后开始的会计期间生效。此项诠释与本集团无关。

4. 分部资料

主要报告形式 — 业务分部

于二零零六年六月三十日，集团经营以下主要业务分部：

- 制造中成药
- 批发西药、中成药、中药材及医疗器械
- 零售西药、中成药、中药材及医疗器械
- 进出口西药、中成药及医疗器械

集团其他业务主要为持有投资物业及其他投资，两者的规模皆不足以作出独立报告。

4. 分部资料(续)

主要报告形式 — 业务分部(续)

分部业绩如下：

	截至二零零六年六月三十日止六个月					集团总额
	制造	批发	零售	进出口	抵销	
分部销售总额	1,324,709	4,210,783	183,257	147,802	(672,559)	5,193,992
分部间销售	(64,190)	(585,740)	(208)	(22,421)	672,559	-
销售 — 净额	1,260,519	3,625,043	183,049	125,381	-	5,193,992
分部业绩	187,541	57,325	5,581	2,917	(33,655)	219,709
未分配成本						(1,683)
经营盈利						218,026
融资成本						(26,527)
应占联营公司亏损	(1,652)	-	-	-	-	(1,652)
除税前盈利						189,847
所得税						(52,514)
半年度盈利						137,333

	截至二零零五年六月三十日止六个月					集团总额
	制造	批发	零售	进出口	抵销	
分部销售总额	1,171,231	3,559,375	148,758	107,203	(390,395)	4,596,172
分部间销售	(30,972)	(350,379)	(23)	(9,021)	390,395	-

销售一净额	1,140,259	3,208,996	148,735	98,182	-	4,596,172
分部业绩	162,567	62,757	2,368	279	(20,626)	207,345
未分配盈利						8,894
经营盈利						216,239
融资成本						(30,216)
应占联营公司亏损	(416)	-	-	-	-	(416)
除税前盈利						185,607
所得税						(54,743)
半年度盈利						130,864

其他在综合损益表列账的分部项目如下：

	截至二零零六年六月三十日止六个月					未分配 金额	集团总额
	制造	批发	零售	进出口			
折旧	46,580	9,104	1,918	83	2,727	60,412	
摊销	5,158	2,709	62	15	122	8,066	
减值亏损	7,854	7,170	-	844	-	15,868	
减值亏损拨回	(2,559)	-	-	-	-	(2,559)	

4. 分部资料(续)

主要报告形式 — 业务分部(续)

	截至二零零五年六月三十日止六个月					未分配 金额	集团总额
	制造	批发	零售	进出口			
折旧	48,677	10,048	1,504	85	2,188	62,502	
摊销	5,150	2,003	-	15	-	7,168	
减值亏损	4,208	5,016	-	1,211	-	10,435	
减值亏损拨回	(412)	(561)	-	-	-	(973)	

未分配成本指企业开支。分部间转拨或交易是按照无关联第三方亦应得的一般商业条款和条件订立。

于二零零六年六月三十日的分部资产和负债以及截至该日止六个月的资本开支如下：

	制造	批发	零售	进出口	未分配 金额	抵消	集团总额
资产	2,628,333	2,815,447	188,501	109,489	703,171	(772,217)	5,672,724
联营公司	16,989	-	-	-	-	-	16,989
总资产	2,645,322	2,815,447	188,501	109,489	703,171	(772,217)	5,689,713
负债	665,304	1,644,033	89,211	75,318	994,578	(772,217)	2,696,227
资本开支	43,290	5,098	6	12	1,333	-	49,739

于二零零五年十二月三十一日的分部资产和负债以及截至二零零五年六月三十日止六个月的资本开支如下：

	制造	批发	零售	进出口	未分配 金额	抵消	集团总额
资产	2,499,796	2,436,726	194,843	122,651	684,748	(627,198)	5,311,566
联营公司	4,854	-	-	-	-	-	4,854
总资产	2,504,650	2,436,726	194,843	122,651	684,748	(627,198)	5,316,420
负债	554,665	1,283,686	90,904	90,043	999,490	(627,198)	2,391,590
资本开支	50,360	9,909	-	8	180	-	60,457

4. 分部资料(续)

主要报告形式 — 业务分部(续)

分部资产主要包括有形及无形资产、存货、应收款及经营现金。此等项目不包括递延税项、投资物业及其他投资。

分部负债由营运负债组成。此等项目不包括税项和企业贷款等项目。

资本开支包括对土地使用权、物业、机器及设备和无形资产的添置。

地理分部

由于在中国以外的销售及业绩不大于集团综合销售和综合业绩的 10%，故没有呈列地理分部。

5. 资本开支

	物业、机器 及设备	投资物业	土地使用权	无形资产
截至二零零五年六月三十日止 六个月				
二零零五年一月一日期初 账面净值	1,596,193	8,712	133,364	57,546
添置	60,457	-	-	-
由于对附属公司股权摊薄而产生 的影响	(53,505)	-	-	(396)
出售	(2,705)	-	-	-
折旧/摊销	(62,502)	-	(1,610)	(5,558)
减值亏损拨回/(减值亏损)	973	-	-	(2,004)
二零零五年六月三十日期终 账面净值	1,538,911	8,712	131,754	49,588
截至二零零六年六月三十日止 六个月				
二零零六年一月一日期初 账面净值	1,542,068	8,712	134,691	49,506
添置	47,595	-	1,354	790
出售	(4,930)	-	-	-

折旧/摊销	(60,412)	-	(1,723)	(6,343)
减值亏损	(70)	-	-	-
二零零六年六月三十日期终 账面净值	<u>1,524,251</u>	<u>8,712</u>	<u>134,322</u>	<u>43,953</u>

6. 贸易及其他应收款

由赊销所产生的贸易应收款一般可享有一至三个月的信用期。贸易应收款(包括贸易性质的应收关联方款项)的账龄分析如下:

	截止于	
	二零零六年 六月三十日	二零零五年 十二月三十一日
贸易应收款		
一个月至三个月	1,309,422	825,158
四个月至六个月	117,486	97,122
七个月至一年	38,386	24,949
一年以上	54,868	57,429
	<u>1,520,162</u>	<u>1,004,658</u>
减:贸易应收款减值准备	(51,154)	(44,881)
贸易应收款净额	<u>1,469,008</u>	<u>959,777</u>

7. 股本

	二零零五年十二月三十一日		转拨(自)/至		二零零六年六月三十日	
	股份数目	金额	股份数目	金额	股份数目	金额
已注册, 发行及缴足资本						
非流通股份 - 国家股	513,000,000	513,000	(513,000,000)	(513,000)	-	-
有限售条件的流通股 份 - 国家股	-	-	489,600,000	489,600	489,600,000	489,600
H 股	219,900,000	219,900	-	-	219,900,000	219,900
A 股	78,000,000	78,000	23,400,000	23,400	101,400,000	101,400
	<u>810,900,000</u>	<u>810,900</u>	<u>-</u>	<u>810,900</u>	<u>810,900,000</u>	<u>810,900</u>
发行时除发行费用后 资本溢价		781,134		781,134		781,134
总计		<u>1,592,034</u>		<u>1,592,034</u>		<u>1,592,034</u>

根据中华人民共和国相关部门之法规及制度, 及非流通国家股份持有者与 A 股股东于二零零六年四月十二日达成之协议, 非流通国家股份持有者向 A 股股东以每 10 股 A 股获送 3 股股份的比例转送股份。转送后, 非流通国家股份转变为有限售条件的流通国家股份。

8. 贸易及其他应付款

二零零六年六月三十日, 贸易应付款 (包括贸易性质的应付关联方款项) 的账龄分析如下:

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

9. 贷款

	截止于	
	二零零六年 六月三十日	二零零五年 十二月三十一日
流动	871,449	917,785

截至二零零六年六月三十日止六个月之贷款的利息费用为人民币 27,016,000 元(二零零五年六月三十日止六个月: 28,321,000 元)。

10. 经营盈利

以下项目已在本中期期间的经营盈利中记账/扣除:

	截至六月三十日止六个月	
	二零零六年	二零零五年
记账		
可供出售财务资产的股利收入	4,486	521
处置按公允价值透过损益列账的财务资产收益	6,025	-
贸易及其他应收款减值拨回	2,559	-
物业、机器及设备 and 无形资产减值拨回	-	973
扣除		
贸易及其他应收款项减值费用	9,990	8,238
物业、机器及设备 and 无形资产减值费用	70	2,004
存货撇减至可实现净值	5,808	193
按公允价值透过损益列账的财务资产减值费用	-	5,452
折旧及摊销	68,478	69,670
处置物业、机器及设备亏损	957	501

11. 所得税

除均为外商投资企业的一家附属公司及一家共同控制实体外, 中国企业所得税乃按照本期间估计应课税盈利依税率 33% (二零零五年: 33%) 提拨准备。该附属公司设立于沿海经济开放区, 适用企业所得税率为 27%。该共同控制实体可由首两个获利年度起获豁免中国所得税, 而其后三年则可获 50% 的所得税率减免。该共同控制实体目前处于第二个企业所得税豁免年度。

	截至六月三十日止六个月	
	二零零六年	二零零五年
当期所得税		
- 中国企业所得税	63,435	60,005
递延所得税	(10,921)	(5,262)
	52,514	54,743

12 股息

董事于二零零六年三月三十一日召开会议并宣布二零零五年末期股息每普通股人民币 0.07 元, 拟派股息在截至二零零六年六月三十日止六个月列作保留盈余之分配。

董事不建议对截至二零零六年六月三十日止六个月派发中期股息(二零零五年六月三十日止六个月: 无)。

13 资本承担

资产负债表日资本承担如下:

截止于

	二零零六年 六月三十日	二零零五年 十二月三十一日
物业、机器及设备		
已签约但未拨备	1,602	23,412
已批准但未签约	14,145	38,036
	<u>15,747</u>	<u>61,448</u>

14 关联方交易

董事认为本公司之最终控股公司为广州市人民政府辖下的国有企业广州医药集团有限公司。

本集团在正常业务范围内进行之重大关联方交易如下：

	附注	截至六月三十日止六个月	
		二零零六年	二零零五年
最终控股公司			
商标使用费	a	5,265	5,848
福利设施服务费	b	458	431
服务费	c	129	129
租金支出	d	1,409	1,642
		<u>7,261</u>	<u>8,050</u>
共同控制实体			
销售原材料	e	21,234	6,170
采购制成品	e	46,095	12,514
		<u>67,329</u>	<u>18,684</u>
联营公司			
广告费	f	13,825	-
同系附属公司			
销售制成品及原材料	e	80,782	98,845
采购制成品及原材料	e	221,359	198,498
		<u>302,141</u>	<u>297,343</u>
其他国家控股企业			
销售制成品及原材料	h		
采购制成品及原材料	e	755,864	1,085,235
采购机器及设备	e	325,435	384,273
服务费	e	2,212	3,671
	g	45,380	38,396
		<u>1,128,891</u>	<u>1,511,575</u>
主要管理人员酬金			
薪金及其他福利		493	473
退休计划的雇主供款		47	34
		<u>540</u>	<u>507</u>

14 关联方交易 (续)

- (a) 根据最终控股公司广州医药集团有限公司(「广药集团」)与本公司于一九九七年九月一日签订之商标许可协议及于二零零五年七月二十八日签订之相关补充协议, 广药集团授予本公司、附属公司及一共同控制实体一项独占许可权, 本集团于商标许可协议签订日期起计十年内可使用 38 个广药集团拥有的商标。本公司同意按照本公司、附属公司及一共同控制实体的总销售净额的 0.1% 至 2.1% 支付商标使用费。

-
- (b) 根据广药集团与本公司于一九九七年九月一日签订之综合服务合同，广药集团同意为本集团提供若干福利设施。本集团同意负责经营、管理及维修该等福利设施与及支付按照一九九七年十二月三十一日止年度该等福利设施的总折旧额而厘定的福利设施服务费，并于每年按去年福利设施服务费的 10% 递增。此综合服务合同将于二零零七年十二月三十一日到期。
- (c) 根据广药集团与本公司于一九九七年九月一日签订之职工住房服务合同与及于一九九七年十二月三十一日所发出的补充通告，广药集团同意为本集团的员工继续提供职工住房。本公司同意每年按照该等职工住房账面净值的 6% 支付服务费。此职工住房服务合同将于二零零七年十二月三十一日到期。
- (d) 根据广药集团与本公司于二零零四年二月六日签订之租赁协议及办公楼租赁协议，广药集团授权本公司使用若干楼宇作为货仓及办公楼，为期三年半，每年按固定租金收费并会按照由广州市房地产管理局规定之标准租金作出调整，加上按实际使用量支付之公用设施及其他杂项费用。该协议将于二零零七年八月三十一日到期。
- (e) 本公司与共同控制实体、同系附属公司及其他国家控股企业进行销售、采购交易之条款均与其他第三方之间的交易的条款相似。
- (f) 根据联营公司广州医药足球俱乐部有限公司(“足球俱乐部”)与本公司于二零零六年六月十五日签订的广告持续关联交易协议，足球俱乐部同意通过承办的球赛为本集团属下企业的产品进行宣传。该协议涵盖二零零六年三月一日至二零零八年十二月三十一日止期间，并且每年广告交易总额不超过港币 3,000 万元 (约为人民币 3,090 万元)。该等交易按公平基准磋商厘定，并将按一般商业条款及不逊于本集团给予或获得的独立第三方的条款进行。
- (g) 付给其他国家控股企业之服务费主要为广告费与宣传费、商业保险费及运输费。
- (h) 广药集团，即本公司之控股公司，为中国政府直接控制之国有控股企业。中国政府为本公司之最终控股方。除广药集团所属企业外，中国政府直接或间接控制之国有控股企业及其附属公司均属于本集团的关联方。广药集团及中国政府均没有向公众发布财务报表。

本集团以批发及零售方式销售其产品。零售之销售通过本集团之零售店按照市场价格以现金进行。由于本集团与国有控股企业的雇员、主要管理层人员及其家庭成员、其他关联方之间的零售交易的普遍性，故没有可行的方法或可信赖的系统来追踪此等交易及确保对其披露的完整性。因此，上述披露的产品销售并不包括与关联方之零售交易。管理层相信与关联方之间交易已被充分披露。

此外，与金融机构、各公用事业提供单位、政府部门及机构的正常交易没有包括在内。

八、备查文件目录

- 1、载有本公司法定代表人董事长亲笔签名的半年度报告正文；
- 2、载有本公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正文；
- 3、本报告期内在中国国内《上海证券报》及中国香港《经济日报》、《The Standard》上公开披露过的所有本公司文件的正本与公告原稿；
- 4、本公司章程；
- 5、其他有关资料。

文本存放地：本公司董事会秘书处

广州药业股份有限公司
杨荣明
董事长

中国广州，2006 年 8 月 25 日