

广州药业股份有限公司

GUANGZHOU PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED

2009 年年度报告

目 录

一、重要提示.....	
二、公司基本情况.....	
三、会计数据和业务数据摘要.....	
四、股本变动及股东情况.....	
五、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	
六、公司治理结构.....	
七、股东大会情况简介.....	
八、董事会报告.....	
<i>管理层讨论与分析</i>	
<i>董事会日常工作</i>	
<i>利润分配预案或资本公积金转增股本预案</i>	
<i>其他事项</i>	
九、监事会报告.....	
十、重要事项.....	
十一、财务报告.....	
十二、备查文件目录.....	

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”)、监事会(“监事会”)及其董事、监事、高级管理人员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) 本公司及其附属企业(统称“本集团”)与本公司截至 2009 年 12 月 31 日止年度(“本报告期”或“本年度”)财务报告分别经国内核数师立信羊城会计师事务所有限公司和国际核数师罗兵咸永道会计师事务所审计并出具了标准无保留意见审计报告。

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

(四) 本公司存在关联方非经常性占用资金情况(详情请参照本年度报告之重要事项)。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 本年度报告分别以中、英文两种语言编订,除按香港财务报告准则编制的财务报告及国际核数师报告外,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) 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
- (二) 法定代表人: 杨荣明
- (三) 董事会秘书: 庞健辉
证券事务代表: 黄雪贞
联系地址: 中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号
电话: (8620) 8121 8084 / 8121 8119
传真: (8620) 8121 6408
电子邮箱: pangjh@gpc.com.cn / huangxz@gpc.com.cn
- (四) 注册及办公地址: 中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号
邮政编码: 510130
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
- (五) 公司选定的信息披露报纸: 中国内地: 《上海证券报》
中国证监会指定登载公司年度报告的网址: <http://www.sse.com.cn>
香港登载公司年度报告的网址: <http://www.hkex.com.hk>
年度报告备置地点: 广州药业股份有限公司秘书处
- (六) 股票上市交易所名称及代码: A 股: 上海证券交易所
代码: 600332 公司简称: 广州药业
H 股: 香港联合交易所有限公司

代码：0874

公司简称：广州药业

(七) 其他资料

首次注册日期：1997年9月1日

首次注册地点：中国广东省广州市荔湾区沙面北街45号

变更注册日期：2009年11月9日

变更注册地点：中国广东省广州市荔湾区沙面北街45号

企业法人营业执照注册号：4401011101830

税务登记号码：44010063320680x

组织机构代码：63320680-X

聘请会计师事务所名称及地址：国内核数师：

立信羊城会计师事务所有限公司

中国广东省广州市天河区林和西路3-15号耀中广场

11楼

国际核数师：

罗兵咸永道会计师事务所

香港中环太子大厦22楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 按中国会计准则编制的账项

项 目	2009 年 (人民币千元)
营业利润	207,077
利润总额	231,331
归属于本公司股东的净利润	210,989
归属于本公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	156,584
经营活动产生的现金流量净额	439,393

注：1、以上财务报表数据和指标均以合并报表数计算。

2、非经常性损益涉及项目及金额包括：

项 目	金 额 (人民币千元)	说 明
非流动资产处置损益	(177)	
计入当期损益的政府补助	26,622	为下属子公司取得政府补助当期转入营业外收入的金额。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,871	为本公司向合营企业广州医药有限公司(“医药公司”)提供借款取得的利息净收入。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,324	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,374	本年内，本公司属下子公司加强应收款项的清理工作，此前已计提的单项坏账减值准备在本报告期内收回。
委托贷款损益	4,222	为本公司向合营企业医药公司提供委托贷款所取得的利息净收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,192)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响数	(2,457)	
少数股东损益影响数	(4,183)	
合计	54,404	

(二) 按中国会计准则与按香港财务报告准则编制的账目之间的差异及差异说明

		2009年12月31日	2008年12月31日
	附注	(人民币千元)	(人民币千元)
按中国会计准则编制的归属于本公司股东的净资产		3,304,186	3,124,842
固定资产重估价值差异	2	102,995	118,761
投资性房地产重估	3	97,257	64,733
光大银行公允价值变动	7	15,523	—
上述三项之递延税款净影响	4	(53,512)	(46,425)
递延政府补贴收入	5	—	(2,387)
少数股东权益差异	6	(16,447)	(14,219)
按香港财务报告准则编制的本公司股东应占资本及储备		3,450,002	3,245,305
		2009年	2008年
	附注	(人民币千元)	(人民币千元)
按中国会计准则编制的归属于本公司股东的净利润		210,989	182,496
无形资产之摊销	1	—	(16,669)
固定资产重估增值部分所计提之折旧	2	(4,967)	(4,967)
投资性房地产核算方法差异(成本法与公允法差异)	3	2,634	27,155
上述两项之递延税项影响	4	4,099	(6,402)
需通过损益表确认之政府补贴收入	5	2,387	446
少数股东权益差异	6	(242)	(230)
按香港财务报告准则编制的本公司股东应占盈利		214,900	181,829

注:

1. 此项目乃职工住房改造款,为2000年本集团职工向本集团购买职工住房发生之房改损失。按香港财务报告准则,此项支出视为无形资产,按职工的平均剩余服务年限按直线法平均摊销。按中国会计准则,相关支出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财务报告准则编制之账目中,而不被反映在按中国会计准则编制之账目中。按香港财务报告准则计提的折旧数是按重估后的价值为基准,所以计提数大于按中国会计准则计提的折旧。

3. 本集团之透资性房地产在按中国会计准则编制的账目下以历史成本列示，而在按香港财务报告准则编制的账目下则以公允价值列示。
4. 此项目为根据第 2 项、第 3 项及第 7 项的差异计提之相关递延所得税负债。
5. 本集团在执行中国新会计准则前形成固定资产的政府拨款确认为资本公积，而在按香港财务报告准则及中国新会计准则编制的账目中，该等补助收入均递延确认，并于有关资产之预计可用年限以直线法计入损益表。
6. 由于上述差异使按香港财务报告准则与中国会计准则计算之净利润/股东应占盈利存在差异，因而引致少数股东权益发生差异。
7. 本集团对光大银行之投资在中国会计准则编制的账目下按成本核算于长期股权投资，而按照香港财务报告准则应以公允价值列示于可供出售金融资产。

(三) 主要财务数据与财务指标

1、按中国会计准则编制的账项

主要会计数据	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)	2007 年
营业收入 (人民币千元)	3,881,938	3,527,424	10.05	11,937,487
利润总额 (人民币千元)	231,331	202,179	14.42	465,114
归属于本公司股东的净利润 (人民币千元)	210,989	182,496	15.61	335,094
归属于本公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 (人民币千元)	156,584	87,698	78.55	292,687
经营活动产生的现金流量净额 (人民币千元)	439,393	6,103	7,099.06	269,396
	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)	2007 年
总资产 (人民币千元)	4,222,496	4,130,904	2.22	6,165,542
归属于本公司股东的股东权益 (人民币千元)	3,304,186	3,124,842	5.74	3,060,348

主要财务指标	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)	2007 年
基本每股收益 (人民币元)	0.260	0.225	15.61	0.413
稀释每股收益 (人民币元)	0.260	0.225	15.61	0.413
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (人民币元)	0.193	0.108	78.55	0.361

全面摊薄净资产收益率 (%)	6.39	5.84	增加 0.55 个百分点	10.95
加权平均净资产收益率 (%)	6.56	5.88	增加 0.68 个百分点	11.46
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率 (%)	4.74	2.81	增加 1.93 个百分点	9.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.87	2.83	增加 2.04 个百分点	10.01
每股经营活动产生的现金流量净额 (人民币元)	0.54	0.01	7,099.06	0.33
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于本公司股东的每股净资产 (人民币元)	4.07	3.85	5.74	3.77

2、按香港财务报告准则编制的账项

项目	2009 年	2008 年	2007 年	2006 年	2005 年
营业额(人民币千元)	3,802,423	3,450,586	11,873,514	10,049,091	8,784,637
除所得税前盈利(人民币千元)	235,168	208,552	449,710	349,155	315,493
本公司股东应占盈利 (人民币千元)	214,900	181,829	320,343	218,067	197,804
每股盈利(人民币元)	0.265	0.224	0.395	0.269	0.244

项目	2009 年末	2008 年末	2007 年末	2006 年末	2005 年末
总资产(人民币千元)	4,449,007	4,354,664	6,351,721	5,610,740	5,293,769
总负债(人民币千元)	885,341	993,899	2,934,329	2,530,360	2,368,539
本公司股东应占资本及储备 (人民币千元)	3,450,002	3,245,305	3,168,021	2,897,389	2,737,123
每股应占资本及储备(人民币元)	4.25	4.00	3.91	3.57	3.36
本公司股东应占资本及储备收益率 (%)	6.23	5.60	10.11	7.53	7.26
本公司股东应占资本及储备占总资产 (%)	77.55	74.52	49.88	51.64	51.70
资产负债率 (%)	19.90	22.82	46.20	45.10	44.75

注：资产负债率的计算公式为：负债总值÷资产总值×100%

(四) 2009 年度股东权益变动情况 (合并)

1、按中国会计准则编制的账项

项目	股本 (人民币千元)	资本公积 (人民币千元)	盈余公积 (人民币千元)	未分配利润 (人民币千元)	股东权益合计 (人民币千元)
年初数	810,900	1,143,291	538,307	632,344	3,124,842
本年增加	—	2,834	18,302	210,989	232,125
本年减少	—	2,042	—	50,739	52,781
年末数	810,900	1,144,083	556,609	792,594	3,304,186

变动原因：

(1) 资本公积的变动：本年度资本公积的变动主要是根据本集团所持股权比例对属子公司所持可供出售金融资产公允价值变动净额增加资本公积，以及权益法下合营企业资本公积增减变动等。

(2) 盈余公积的变动：盈余公积本年增加数是本公司按净利润计提的法定盈余公积金。

2、按香港财务报告准则编制的账项

						可供出售金融资产			少数股东权益	总计 (人民币千元)	
	股本 (人民币千元)	资本公积 (人民币千元)	法定盈余公积 (人民币千元)	任意盈余公积 (人民币千元)	投资性房地产 (人民币千元)	资产 (人民币千元)	评估增值 (人民币千元)	保留盈利 (人民币千元)			
2009年1月1日	1,592,034	326,117	334,518	203,789	27,467	3,765	88,834	668,781	3,245,305	115,460	3,360,765
综合收益											
年度利润	—	—	—	—	—	—	—	214,900	214,900	(2,223)	212,677
其他综合收益											
公允价值收益, 可供出售金融资产	—	—	—	—	—	16,715	—	—	16,715	29	16,744
公允价值收益-税项, 可供出售金融资产	—	—	—	—	—	(4,077)	—	—	(4,077)	(4)	(4,081)
合营企业—公允价值收益, 扣除税项, 可供出售金融资产	—	—	—	—	—	225	—	—	225	—	225
合营企业—转出处置可供出售金融资产	—	—	—	—	—	(1,917)	—	—	(1,917)	—	(1,917)
初始确认投资物业重估-总额	—	—	—	—	13,067	—	—	—	13,067	1,177	14,244
初始确认投资物业重估-税收影响	—	—	—	—	(3,267)	—	—	—	(3,267)	(294)	(3,561)
转拨, 重组时资产重估转投资性房地产-总额	—	—	—	—	10,799	—	(10,799)	—	—	—	—
转拨, 重组时资产重估转投资性房地产-税收影响	—	—	—	—	(2,700)	—	2,700	—	—	—	—
重组时资产估值折旧转拨-总额	—	—	—	—	—	—	(4,967)	4,967	—	—	—

重组时资产估值折旧转拨-税收影响	—	—	—	—	—	—	1,615	(1,615)	—	—	—
其他	—	1,612	—	—	—	—	—	—	1,612	537	2,149
与所有者的交易											
收购附属公司少数股东权益之影响	—	(125)	—	—	—	—	—	—	(125)	125	—
支付 2008 年度股利	—	—	—	—	—	—	—	(32,436)	(32,436)	(1,143)	(33,579)
转拨至法定盈余公积	—	—	18,303	—	—	—	—	(18,303)	—	—	—
其他	—	2,387	—	—	—	—	—	(2,387)	—	—	—
2009 年 12 月 31 日	1,592,034	329,991	352,821	203,789	45,366	14,711	77,383	833,907	3,450,002	113,664	3,563,666

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表及股本结构

	本次变动前		本次变动增减					本次变动后	
	数量 (股)	比例 (%)	发行新股 (股)	送股 (股)	公积金转股 (股)	其他(限售流通股 上市交易)(股)	小计 (股)	数量 (股)	比例 (%)
1、有限售条件股份									
(1) 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(2) 国有法人持股	342,201,509	42.20	—	—	—	(342,201,509)	(342,201,509)	0	0
(3) 其他内资持股	45,312,000	5.59	—	—	—	(45,312,000)	(45,312,000)	0	0
其中：境内非国有法人 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	387,513,509	47.79	—	—	—	(387,513,509)	(387,513,509)	0	0
2、无限售条件股份									
(1) 人民币普通股	203,486,491	25.09	—	—	—	387,513,509	387,513,509	591,000,000	72.88
(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	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件流通股份 合计	423,386,491	52.21	—	—	—	387,513,509	387,513,509	810,900,000	100.00
3、股份总数	810,900,000	100.00	—	—	—	—	—	810,900,000	100.00

于2009年4月24日，本公司控股股东——广州医药集团有限公司（“广药集团”）所持广州药业的342,201,509股有限售条件股份上市流通。此外，广州市北城农村信用合作社（“北城农信社”）、广州市白云农村信用合作社联合社（“白云农信社”）与广州市黄石农村信用合作社（“黄石农信社”）分别持有广州药业的36,834,200股、1,357,800股与7,120,000股有限售条件股份亦于同日上市流通。自此，本公司的股份实现全流通。

2、有限售条件股份变动情况

股东名称	变动前持有 有限售条件股 份数(股)	变动涉及有限售 条件股份数(股)	变动后持有 有限售条件股 份数(股)	变动原因	变动日期
广药集团	342,201,509	(342,201,509)	0	限售股份上市流通	2009年4月24日

北城农信社	36,834,200	(36,834,200)	0	限售股份上市流通	2009年4月24日
白云农信社	1,357,800	(1,357,800)	0	限售股份上市流通	2009年4月24日
黄石农信社	7,120,000	(7,120,000)	0	限售股份上市流通	2009年4月24日
合计	387,513,509	(387,513,509)	0	—	—

3、前三年证券发行情况

本公司于前三年内未有证券发行或上市情况。

4、内部职工股情况

本公司并无任何内部职工股。

(二) 股东情况介绍

1、本报告期末股东数

截至2009年12月31日止，持有本公司股票的股东为63,318户。其中，持有境内上市人民币普通股（A股）的股东63,284户，持有境外上市外资股（H股）的股东34户。

2、股东于本公司股份及相关股份之权益及淡仓

于2009年12月31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，拥有根据香港证券及期货条例（“证券条例”）第571章第十五部权益披露的第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	股份种类	好仓		约占已发行内资股比例(%)	约占已发行H股比例(%)
		持股数量(股)	身份		
广药集团	内资股	390,833,391	实益拥有人	66.13	—
北城农信社	内资股	36,242,000	实益拥有人	6.13	—
JP Morgan Chase & Co.	H股	15,796,000		—	7.18
其中：					
		138,000	实益拥有人	—	0.06

		15,658,000 (可供借出的股份)	保管人—法团/ 核准借出代理人	—	7.12
Fidelity Limited	H 股	11,268,000	投资经理	—	5.12

注：根据香港中央结算（代理人）有限公司的通知，于 2009 年 12 月 31 日，各公司在中央结算系统股票户口内持有超过本公司已发行 H 股股份总数的 5%。

除上述所披露外，就董事所知，并无任何其他人士或公司于 2009 年 12 月 31 日拥有占本公司之已发行任何类别股份 5%或以上之权益或淡仓。

3、前十名股东情况

于 2009 年 12 月 31 日，本公司前十名股东情况如下：

股东名称	股份性质	本报告期内 增减(股)	本报告期末 持股数量 (股)	约占 总股本 比例(%)	所持有限 售条件股 份数(股)	质押或 冻结的 股份数 (股)
广药集团	内资股	0	390,833,391	48.20	无	无
香港中央结算(代理人)有限公司	外资股	(110,000)	219,197,299	27.03	无	未知
北城农信社	内资股	(8,300,000)	36,242,000	4.47	无	无
练勇	内资股	1,691,560	1,691,560	0.21	无	未知
孟祥彤	内资股	1,113,000	1,113,000	0.14	无	未知
张荣	内资股	1,000,000	1,000,000	0.12	无	未知
中国工商银行股份有限公司—广发 中 500 指数证券投资基金(LOF)	内资股	733,100	733,100	0.09	无	未知
郭玥	内资股	500,000	500,000	0.06	无	未知
吉林省东宏来投资有限公司	内资股	480,000	480,000	0.06	无	未知
黄华康	内资股	450,000	450,000	0.06	无	未知

注：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。

4、本公司控股股东与实际控制人情况

股东名称	广州医药集团有限公司
持股比例	48.20%
法定代表人	杨荣明
成立日期	1996 年 8 月 7 日
注册资本	人民币 12.528 亿元

经营范围	国有资产的经营、投资。生产、销售：医药中间体、中西成药、中药材、生物技术产品、医疗器械、制药机械、药用包装材料、保健食品及饮料、卫生材料及医药整体相关的商品。与医药产品有关的进出口业务，及房地产开发。
-------------	--

于本报告期末，本公司的控股股东为广药集团，实际控制人为广州市国有资产监督管理委员会（“广州市国资委”）。



5、其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东情况

本报告期末，本公司没有其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东。

6、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。

7、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，本公司于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须按照现有股东的持有股份比例向其发行新股的优先认购股权条款及规定。

五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）董事、监事及高级管理人员简介

1、执行董事

杨荣明先生，56岁，本公司董事长，研究生学历，现任广药集团董事长兼总经理。杨先生于1970年10月份参加工作，曾先后担任广州味精食品厂副厂长、广州澳桑味精食品有限公司副总经理、广州鹰金钱企业集团公司董事兼总经理、广州珠江啤酒集团有限公司董事长兼总经理、广州珠江啤酒股份有限公司董事长与医药公司董事。杨先生自2004年11月1日起任本公司董事，同时亦为广州星群（药业）股份有限公司（“星群药业”）、广州中一药业有限公司（“中一药业”）、广州白云山明兴制药有限公司和保联拓展有限公司（“保联公司”）的董事。杨先生在企业管理、市场营销等方面具有丰富的经验。

施少斌先生，42岁，本公司董事总经理，硕士研究生，高级工程师。施先生于1989年参加工作，曾先后担任广州敬修堂（药业）股份有限公司（“敬修堂药业”）研究所技术员、市场推广部业务员、总经理办公室主任、总经理助理兼市场部经理与副总经理；广州王老吉药业股份有限公司（“王老吉药业”）董事长兼总经理、广州汉方现代中药研究开发有限公司（“广州汉方”）董事长、王老吉药业总裁、广州奇星药厂厂长与广药集团职工代表监事。施先生自2006年6月起任本公司总经理，自2007年4月2日起任本公司董事。施先生同时亦为王老吉药业董事长兼党委书记、广州奇星药业有限公司（“奇星药业”）董事长、医药公司及广州诺诚生物制品有限公司（“诺诚公司”）的副董事长以及广药集团、中一药业和广州拜迪生物医药有限公司（“广州拜迪”）的董事。施先生在企业生产、市场营销、经营管理等方面具有丰富的经验。

冯赞胜先生，60岁，自1997年起任本公司董事，于1970年加入广药集团。冯先生于1977年在广州医学院毕业，持有医疗系大学本科文凭，主管药师。冯先生曾任医药公司董事长兼总经理，现任医药公司总

裁、中国医药商业协会副会长，广东省药学会常务理事及贸易专业副主任委员。冯先生在企业管理、医药商业贸易等方面具有丰富经验。

2、独立非执行董事

黄显荣先生，47岁，自2004年3月26日起任本公司独立非执行董事。黄先生于香港中文大学取得行政人员工商管理硕士学位，为香港会计师公会、香港董事学会、英国特许公认会计师公会资深会员及美国会计师公会会员、英国特许秘书及行政人员公会资深会员与英国证券专业协会会员。黄先生现为安里俊投资有限公司董事总经理与持牌人，乃根据证券及期货条例的持牌法团。黄先生在会计、财务、投资管理和咨询方面拥有超过26年的丰富经验。他曾于一家国际会计师事务所任职4年，并担任一家公众上市公司首席财务主管7年。黄先生同时亦为AEON信贷财务（亚洲）有限公司董事。

刘锦湘先生，69岁，自2007年6月15日起任本公司独立非执行董事。刘先生于1964年在中国西安建筑科技大学毕业，2000年8月至2004年3月任本公司独立非执行董事，曾任越秀企业（集团）有限公司及越秀投资有限公司董事长、越秀交通有限公司董事长、广州市经济委员会主任及广州市副市长。刘先生同时亦为广州发展实业控股集团股份有限公司的独立董事。刘先生在工业技术、企业及经济事务管理方面积逾40年经验。

李善民先生，47岁，自2007年6月15日起任本公司独立非执行董事。李先生1990年于南京农业大学获管理学博士学位，现为中山大学管理学院教授、财务与投资学专业和金融学专业博士生导师、中山大学财务与国资管理处处长、美国国际财务与金融管理学会会员。李先生同时亦为湖北宜化股份有限公司、广东海大集团股份有限公司、东莞发展控股股份有限公司以及广东粤财信托有限公司的独立董事、广州珠江实业开发股份有限公司的董事及深圳证券交易所博士后工作站指导专家。

张永华先生，51岁，自2007年6月15日起任本公司独立非执行董事。张先生1982年于华中师范大学获得法学学士学位，1989年获法学

硕士学位，现任广东外语外贸大学法学院教育法制研究所所长。张先生曾先后担任华中师范大学党委宣传部副部长、华中师范大学政法学院副教授、广州外语学院副修专业教学部副主任、广东外语外贸大学国际法学系副主任。张先生同时亦为广东省法学会理事、广州市人大常委会立法顾问、广州市政府法制办咨询专家与广州市仲裁委员会仲裁员。

3、监 事

杨秀微女士，51岁，助理工程师，自2007年6月15日起任本公司监事会主席。杨女士于1974年7月参加工作，2003年7月毕业于中央党校函授学院经济管理专业在职研究生班。杨女士曾先后担任广州市纪委监察局信访室副主任科员、副科级纪检监察员、正科级纪检监察员、副处级副主任、正处级副主任、广州市纪委监察局第三纪检监察室正处级副主任兼第三纪检监察室党支部书记。杨女士现任广药集团纪委书记兼本公司党委书记以及广州潘高寿药业股份有限公司（“潘高寿药业”）、奇星药业和保联公司的董事。

吴 权先生，53岁，大专学历，自2007年6月15日起任本公司监事。吴先生于1976年2月参加工作，1988年7月毕业于广州教育学院中文专业，现任本公司纪委书记、人力资源部高级经理。吴先生曾先后担任广东独立师高炮营司务长、副连长，广东湛江军分区司令部军务科任副连职、正连职参谋，广东省军区司令部军务装备处任副营职参谋、正营职参谋、副处长、处长，广州市药材公司（现更名为“广州采芝林药业有限公司”，以下简称“采芝林药业”）党委副书记、纪委书记与党委书记。

钟育赣先生，54岁，自2004年3月起任本公司监事，于1982年北京商学院获经济学学士学位，1985年至1987年留学前南斯拉夫契里尔·麦托蒂大学。钟先生自1997年至2008年6月期间先后任广东商学院企业管理系主任、工商管理学院院长、管理学教授和硕士研究生导师，现为广东外语外贸大学国际工商管理学院教授，硕士生导师。钟先生同时亦为中国高等院校市场学研究会副会长、中国国际公共关系协会学术工作委员会委员与广东营销学会副会长。钟先生在市场营销、战略决策

和企业管理方面具有丰富经验。

4、高级管理人员

苏广丰先生，45岁，工程师，工学学士，自2005年6月起任本公司副总经理。苏先生于1987年起加入广州白云山制药股份有限公司（“白云山股份”）工作，曾先后任白云山股份经营部副科长、广州白云山中成药厂经营副厂长、广州药业股份有限公司盈邦分公司（“盈邦分公司”）经理及星群药业与潘高寿药业的董事长等职务。苏先生现为星群药业总经理。苏先生在企业管理和市场营销方面具有丰富的经验。

陈炳华先生，44岁，本公司财务总监兼财务部高级经理，管理学硕士，会计师。陈先生曾先后担任上海浦东希迪有限公司总经理、中国对外贸易开发总公司财务部总经理及昂纳光通信有限公司的财务负责人。陈先生同时亦为拜迪公司和广西盈康药业有限责任公司（“广西盈康”）董事、医药公司监事及诺诚公司监事会召集人。陈先生自2002年起任本公司财务部高级经理，自2005年12月起任本公司财务总监。陈先生在会计及财务管理方面有着丰富的经验。

庞健辉先生，37岁，本公司董事会秘书，药理学学士，高级工程师。庞先生于1996年加入广药集团，曾先后担任广药集团投资部业务主管、本集团下属广州市医药进出口公司（“医药进出口公司”）业务员、香港分公司业务经理和部门经理及广药集团投资部副部长等职务。庞先生同时兼任王老吉药业、潘高寿药业、广州汉方和广西盈康董事，同时亦为医药进出口公司管理委员会成员。庞先生自2008年7月起担任本公司董事会秘书，在医药生产和管理等方面具有较为丰富的经验。

（二）本报告期末，本公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份（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	无	无	—
施少斌	执行董事、总经理	无	无	—
冯赞胜	执行董事	无	无	—

黄显荣	独立非执行董事	无	无	—
刘锦湘	独立非执行董事	无	无	—
李善民	独立非执行董事	无	无	—
张永华	独立非执行董事	无	无	—
杨秀微	监事会主席	无	无	—
吴 权	监事	无	无	—
钟育赣	监事	无	无	—
苏广丰	副总经理	无	无	—
陈炳华	财务总监	6,240	6,240	—
庞健辉	董事会秘书	无	无	—

(三) 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 2009 年 12 月 31 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假设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 (股)
施少斌	家族	敬修堂药业	11,000

高级管理人员

姓名	权益类别	公司	股份数目 (股)
陈炳华	个人	本公司 (A 股)	6,240

2、除上述披露外，于 2009 年 12 月 31 日，本公司董事、监事及高级管理人员或其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。

（四）本年度报酬情况

1、报酬决策程序

本公司董事及监事的年度薪酬总额均由董事会提出建议，经年度股东大会决议通过并授权董事会决定本公司董事、监事服务报酬金额及支付方法。高级管理人员的报酬金额及支付方法则由董事会结合本公司年度业绩及个人绩效考评确定。

2、本年度报酬情况

于本年度，在本集团领取报酬的本公司董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为人民币 1,840 千元，具体情况如下：

姓名	在本集团领取报酬情况		是否在股东单位或其他 关联单位领取薪酬
	是否在本集团领取报酬	本年度报酬总额 (人民币千元)	
董事			
杨荣明	否	—	是
施少斌	是	497	否
冯赞胜	否	—	是
黄显荣	是	80	否
刘锦湘	是	80	否
李善民	是	80	否
张永华	是	80	否
监事			
杨秀微	否	—	是
吴 权	是	307	否

钟育赣	是	30	否
高级管理人员			
苏广丰	是	199	否
陈炳华	是	249	否
庞健辉	是	238	否
合计	—	1,840	—

注：

- ① 杨荣明先生、杨秀微女士本年度自本公司股东单位领取薪酬，而冯赞胜先生本年度自所任职的本公司属下合营企业领取薪酬。
- ② 施少斌先生、黄显荣先生、刘锦湘先生、李善民先生、张永华先生、吴权先生、钟育赣先生、陈炳华先生与庞健辉先生的本年度薪酬为其自本公司所领取的薪酬。
- ③ 苏广丰先生本年度薪酬为其在本公司任职及兼任下属企业职务所领取的薪酬总额。

(五) 本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员无获委任或离任情况

(六) 董事及监事的服务合约

本公司现任的每一位董事、监事均与本公司订立书面服务合约，合约期限自 2007 年 6 月 15 日起至第五届董事会成员或监事会成员选举产生之日止。

本公司董事及监事的任期自获委任之日起至新一届董事会成员及监事会成员选举产生之日止。每一届董事会或监事会的期限约为三年，每位董事或监事任期届满可以连选连任。

上述的董事及监事服务合约中并无关于在任期末届满期间终止服务合约需作补偿之条款，亦无对任期届满后不再连任而需作补偿之条款。

(七) 董事及监事之合约权益

于本年度内或年终时，本公司、各同系附属或控股公司概无签订任何涉及本集团之业务而本公司之董事或监事直接或间接在其中拥有重大权益之重要合约。

(八) 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《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》以及本公司制订的《董事、监事及高级管理人员买卖公司股份的管理办法》作为董事及监事证券交易的守则和规范；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遵守上述守则和规范所规定的进行证券交易的标准。

（九）员工情况

于 2009 年末，本集团在册员工人数为 5,563 人。

其中：生产及后勤辅助人员	2,415 人
销售人员	1,164 人
工程、科研及技术人员	956 人
财务及统计人员	189 人
其他行政管理人员	839 人

本集团持有硕士文凭以上的员工 103 人，本科文凭的员工 1,227 人，另外，退休职工 4,924 人。本集团本年度的工资总额约为人民币 3.19 亿元。

本集团员工的薪酬包括工资、奖金及其他福利计划。本集团在遵循中国有关法律及法规的情况下，视乎员工的业绩、资历、职务等因素，对不同的员工执行不同的薪酬标准。

六、公司治理结构

（一）公司治理情况

本公司一贯严格按照《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（“中国证监会”）有关法律法规、及上海证券交易所（“上交所”）与港交所的上市规则的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。

截至本报告期末，本公司法人治理结构基本符合《上市公司治

理准则》的要求，不存在差异。

1、股东与股东大会

本公司平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利，保护其合法权益；能够严格按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会。本公司的治理结构确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利，并承担相应的义务。本公司均严格按照中国证监会公布的《上市公司股东大会规则》和本公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护上市公司和股东的合法权益，并由会计师和律师出席见证；同时也鼓励所有股东出席股东大会，并欢迎股东于会议上发言。

2、控股股东和上市公司的关系

广药集团作为本公司的控股股东，依法行使其权利，承担其义务，从未发生超越股东大会直接或间接干预本公司经营活动的情况；本公司与广药集团在资产、业务、机构、财务和人员等方面分开，相互独立；本公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

3、董事会

（1）组成

董事会是本公司的经营决策中心，受股东大会的委托，负责经营和管理公司的法人财产，并对股东大会负责。

本届董事会乃本公司成立以来第四届董事会，由七名董事组成，其中执行董事三人，独立非执行董事四人。现任各位董事的任期自 2007 年 6 月 15 日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

董事由股东大会选举或更换，董事选举实行累积投票制度。董事任期届满，可连选连任。独立非执行董事均为独立人士，与本公司及主要股东无任何关连关系，其连任时间不超过六年。

本公司已实行董事长与总理由不同人士担任，并有明确分工。董事长主持董事会工作的日常工作，检查董事会决议的执行情况等；而总经理在董事会的领导下，主要负责本公司的日常生产经营管理工作，组织实施董事会决议等。

董事会成员具有不同的行业背景，在企业管理、财务会计、金融、医药、法律和投资策划等方面拥有专业知识和丰富的经验。

本公司全体董事均能通过董事会秘书与秘书处及时获得上市公司董事必须遵守的法定、监管及其他持续责任的相关资料及最新动向，以确保其能了解应尽之职责，保证董事会的程序得以贯彻执行以及适用的遵守。本公司董事和董事会专业委员会均有权根据职权、履行职责或业务的需要聘请独立专业机构为其服务，由此发生的合理费用由本公司承担。

(2) 董事会会议

2009 年度，本公司共召开五次董事会会议（其中，现场会议三次，以书面表决方式召开两次会议），讨论了本集团的投资项目、关联交易及财务方面的事项。董事会会议能进行有效的讨论及做出认真审慎的决策。

本报告期内，各位董事出席董事会会议的情况如下：

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	备注
杨荣明	否	5	5	0	0	0	否	—
施少斌	否	5	5	0	0	0	否	—
冯赞胜	否	5	5	0	0	0	否	—
黄显荣	是	5	5	1	0	0	否	—
刘锦湘	是	5	4	1	1	0	否	委托张永华先生代为出席并行使表决权
张永华	是	5	5	0	0	0	否	—
李善民	是	5	4	0	1	0	否	委托张永华先生代为出席并行使表决权

(3) 独立非执行董事

目前，本公司共有四名独立非执行董事，占董事会总人数二分之一以上。本公司独立非执行董事熟悉上市公司董事、独立非执行董事的权

利与义务。本报告期内，独立非执行董事严格按照本公司的《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》的规定，忠实、勤勉地履行了独立非执行董事的职责，谨慎、认真、恰当地行使了独立非执行董事的权利，积极认真的出席董事会会议和股东大会，并充分发挥其经验及专长，在完善本公司治理和重大决策等方面做了大量工作，对有关事项发表了中肯、客观的意见，切实维护了本公司的广大股东的利益。本公司四位独立非执行董事亦为董事会辖下专业委员会委员。

本报告期内，本公司独立非执行董事勤勉尽责，按时参加董事会会议，并对本报告期内本公司进行的相关交易事项发表了独立意见，认真履行了独立非执行董事的职责。

本报告期内，本公司独立非执行董事均未对董事会议案及其他非董事会审议事项提出异议。

董事会已收到所有独立非执行董事按照港交所上市规则第 3.13 条就其独立性而提交的确认函，认为现任独立非执行董事均符合港交所上市规则第 3.13 条的相关指引，仍然属于独立人士。

根据中国证监会于 2009 年 12 月 31 日发布的《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》，本公司独立非执行董事认真学习有关要求。本公司安排独立非执行董事于 2009 年 8 月份进行了实地考察，向独立非执行董事汇报了生产经营情况和重大事项的进展情况，并提交了本公司 2009 年年度报告与审计工作安排表及相关资料。在本公司国内及国际核数师出具初步审计意见后，本公司独立非执行董事亦与本公司国内及国际核数师沟通了审计过程中的相关问题。

(4) 给予董事等之贷款或贷款担保

本报告期内，本集团概无直接或者间接向本公司及控股股东的董事、监事及高级管理人员或其关连人士提供贷款或贷款担保。

4、董事会专业委员会

(1) 审核委员会

本公司于 1999 年 8 月成立审核委员会，其主要职责包括：检讨及监察本集团的财务汇报质量和程序；检讨本公司内部监控制度的健全性与有效性；审议独立审计师的聘任及协调相关并检讨其工作效率和工作质量等。

审核委员会现有成员包括黄显荣先生（委员会主任）、刘锦湘先生、李善民先生与张永华先生。上述四位人士均为独立非执行董事，符合相关规定的要求，其任期自 2007 年 6 月 15 日起至新一届董事会成员选举产生之日止。于本年度，审核委员会共召开了三次会议，由黄显荣先生主持，委员会各位成员均出席了会议。

(2) 战略发展与投资委员会

于 2001 年 2 月，本公司成立投资管理委员会，经本公司第四届第四次董事会会议审议批准调整为战略发展与投资委员会，其主要职责是：负责对本公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；在董事会授权下，负责对本公司拟投资项目的审查或审批。

战略发展与投资委员会现有成员为执行董事杨荣明先生（委员会主任）、施少斌先生与冯赞胜先生以及独立非执行董事刘锦湘先生与李善民先生，以上委员的任期自 2007 年 6 月 15 日委任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

(3) 提名与薪酬委员会

于 2002 年 2 月，本公司成立薪酬委员会，经本公司第四届第四次董事会会议审议批准调整为提名与薪酬委员会，其主要职责包括：研究董事与高级管理人员考核的标准，进行考核并提出建议；研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案；研究董事、总经理及其他高级管理人员的选择标准和程序，并提出建议；广泛搜寻合格董事和高级管理人员的人选，对其进行审查并提出建议。

提名与薪酬委员会现有成员为执行董事杨荣明先生与施少斌先生以及独立非执行董事黄显荣先生、李善民先生（委员会主任）与张永华先生。以上委员会成员的任期自 2007 年 6 月 15 日委任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。本报告期内，提名与薪酬委员会共召开了一次会议，审议了本公司 2009 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案，委员会各位成员均出席了会议。

（4）预算委员会

于 2007 年 10 月，经本公司第四届第四次董事会会议审议批准，本公司成立预算委员会，其主要职责是：指导本公司年度预算计划与经营目标的制订，并监督检查其执行情况。

预算委员会现有成员为执行董事杨荣明先生与施少斌先生以及独立非执行董事黄显荣先生、刘锦湘先生（委员会主任）和李善民先生。以上委员会成员的任期自获委任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。本报告期内，预算委员会共召开了一次会议，审议了本公司 2009 年经营目标及 2009 年预算工作的议案，委员会各位成员均出席了会议。

5、监事会

监事会依法独立行使本公司监督权，保障股东、本公司和员工的合法权益不受侵犯。本公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。本报告期内，监事会共举行了四次会议，全体监事出席了各次会议，代表股东对本公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并列席了所有的董事会会议，认真履行了监事会的职责。

6、其他相关利益者

本公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡；同时关注环境保护、公益事业等问题，在经济交往中，共同推动公司持续、健康地发展。

7、信息披露与投资者关系管理

本公司指定由董事会秘书负责信息披露工作，负责接待股东或投资者来访和咨询，并及时处理股东来函。本公司指定中国内地《上海证券报》为本公司信息披露的报纸，并在上交所与港交所的指定网站和本公司网站上披露。本公司严格按照有关法律法规及本公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。

（二）本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1、业务分开方面：本公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。

2、人员方面：本公司在劳动、人事及工资管理等方面均保持独立。总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本集团领取报酬。

3、资产方面：本集团拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立的采购和销售系统。本集团目前正在使用的 36 个商标所有权属于本公司的控股股东广药集团。本公司与广药集团签订了有偿使用商标的《商标许可协议》与《商标许可协议补充协议》。此外，本公司自行拥有 4 个注册商标，该商标注册在有效期内。

4、机构独立方面：本公司与控股股东完全不存在混合经营、合署办公的情形。本公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他管理机构独立运作，拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，不存在与控股股东职能部门之间的从属或上下级关系。

5、财务方面：本公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，本公司在银行独立开户并独立纳税。

（三）公司整改情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）和广东证监局《关于做好上市公司治

理专项活动有关工作的通知》（广东证监[2007]48号）的要求，我司于2007年5月正式启动了公司治理专项活动，成立了公司治理专项活动领导小组，对公司的治理情况进行了全面自查，制订了明确的整改措施和整改时间表，并按计划对公司治理中尚需改进的问题进行了整改（详见本公司分别于2007年6月30日、2007年10月29日、2008年7月31日披露的《公司治理自查报告与整改计划》、《公司治理专项活动的整改报告》及《关于公司治理整改情况的说明》）。

年内，本公司的公司治理整改完成情况如下：

- | | |
|------------------------------------|---|
| | (1) 于2009年上半年制定实施《本公司内部审计管理制度》，明确了内审责任； |
| 完善内部控制体系，提高基础管理水平，进一步加强对下属企业的监控力度。 | (2) 于2009年初建立下属企业联系人制度，以更深入了解下属企业的经营情况，落实好相关工作； |
| | (3) 于2009年大力推进内审内控工作，加强企业基础管理，提升企业运营质量。 |
| 进一步发挥董事会专门委员会的作用 | 于2008年下半年调整了原投资管理委员会与薪酬委员会，成立了预算委员会，并修订、制订了专门委员会的工作细则。2009年，各专门委员会根据各自的工作细则开展工作，进一步发挥其作用。 |
| 加快建立和健全长期激励机制 | 目前正密切关注有关政策，将根据有关主管部门的要求，研究制定本公司的股权激励机制。 |
| 进一步加强上市公司的独立性 | 本公司已就商标许可使用、租赁办公大楼与生产经营场地等关联交易的有关问题与广药集团相关部门进行了沟通。 |

（四）内部控制制度的建立与健全情况

1、内部控制制度建设的总体方案

本公司根据《企业内部控制基本规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律和法规的要求，于2007年携手中山大学

企业与市场研究中心课题组，对下属企业进行深入调研，并制定了《内部控制规范指引》，涵盖了公司治理、采购、生产、营销、财务、科研、信息管理、人力资源、信息沟通与监督等多个方面。在此基础上，本公司每年根据业务发展情况和外部环境的变化，不断完善各项内控制度和业务流程。

2、本报告期内及期后，本公司开展的公司治理及内控相关工作包括：

(1) 根据上交所《关于做好上市公司 2008 年履行社会责任的报告及内部控制自我评估报告披露工作的通知》的要求，本公司对 2008 年公司内部控制情况及履行社会责任情况进行自查，形成了《本公司董事会关于 2008 年度内部控制的自我评估报告》及《2008 年度履行社会责任报告》，经本公司于 2009 年 3 月 27 日召开的董事会会议审议通过后披露。

(2) 为加强内控管理，提升运营质量，本公司于年内大力推进内审内控工作，于上半年制订实施了《内部审计管理制度》，明确内审机构的职责和职权；对内控工作进行了统筹安排，梳理、检查现有内控制度和业务流程；对部分管理制度进行了补充、修订，并制定有效措施加强内控，防范风险。

(3) 根据《关于修改上市公司分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008]57 号），对公司章程相关条款进行了修改，明确分红政策。相关修订已经本公司于 2009 年 3 月 27 日召开的董事会审议和 2009 年 6 月 19 日召开的 2008 年年度股东大会审议通过。

(4) 根据香港联交所上市规则的修订要求，本公司对《董事会审核委员会实施细则》中“审核委员会的主要职责”一项进行调整，该修订已经本公司于 2009 年 4 月 29 日召开的董事会会议审议通过后。

(5) 为规范本公司董事、监事及高级管理人员买卖广州药业股份的行为，加强监控管理，同时，根据港交所上市规则的修订要求，并结合公司的实际，本公司对《董事、监事及高级管理人员买卖公司股份的

管理办法》的相关条款进行了修订。该修订已经本公司于 2009 年 4 月 29 日召开的董事会会议审议通过。

(6) 为加强本公司信息披露工作, 根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》的要求, 本公司对《信息披露管理制度》的相关条款进行了修订, 明确了年报信息披露重大差错责任追究制度, 该修订已经本公司于 2010 年 3 月 26 日召开的董事会会议审议通过。

(7) 根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》的要求, 本公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》与《内幕信息知情人登记制度》。以上制度已经本公司于 2010 年 3 月 26 日召开的董事会会议审议通过。

3、内部控制检查监督部门的设置情况

董事会辖下审核委员会负责审查本公司内部控制, 监督内部控制的有效实施。审核委员会下设审计部, 对本公司内部控制的健全性及执行的有效性等进行检查监督。

4、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

本报告期内, 本公司内部控制检查监督部门按照年度内部控制检查监督计划定期或不定期对内控制度及其实施情况进行监督检查, 并定期对内控建设及实施情况进行评价, 以保证内控体系的有效运行。

5、董事会对内部控制有关工作的安排

董事会每年对内部控制评价报告进行审核, 并提出改进意见。董事会通过辖下审核委员会, 每年与外部审计单位、内部审计部门沟通公司内部控制执行情况和存在的问题, 并提出改进的意见。审核委员会定期组织审计部对公司内部控制制度执行情况进行检查。

6、与财务核算相关的内部控制制度的完善情况

本公司按照《会计法》、《企业会计准则》等有关规定, 结合公司实际情况制订了一整套财务管理制度, 包括《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《财务预算管理制度》、《财务分析指引》等, 规范了公司的

会计核算和财务管理工作。

7、本公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

根据上交所发布《上市公司 2009 年年度报告工作备忘录第一号内控报告和社会责任报告的编制和审议》的要求，本公司董事会对 2009 年度的内部控制进行了自我评估，并形成了内部控制自我评估报告（全文载于上交所网站）。通过自我评估，截至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

8、本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

9、根据上交所发布《上市公司 2009 年年度报告工作备忘录第一号内控报告和社会责任报告的编制和审议》的要求，本公司编制了 2009 年度社会责任报告（全文载于上交所网站）。

10、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据公司《信息披露管理制度》规定，信息披露相关当事人因工作失职或违反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司造成严重影响或损失的，就查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

截止报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

本报告期内，本公司召开股东大会的相关情况如下：

会议届次	召开日期	决议刊登的 报纸名称	披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 6 月 19 日	《上海证券报》	2009 年 6 月 22 日

八、董事会报告

(除特别注明外，本报告涉及的财务数据均节录自本集团按中国会计准则编制之账项)

管理层讨论与分析

(一) 主营业务的范围及其经营状况

1、经营业务范围

本集团主要从事：(1) 中成药的制造与销售与天然药物和生物医药的研究开发；及(2) 西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务。

2、经营状况分析

(1) 经营情况回顾

2009年初，在国际金融危机持续蔓延及国内宏观经济调控等因素的影响下，企业的经营面临着一定的挑战。同时，国内新一轮医疗体制改革的实施及新医改的逐步推进，对医药行业的发展产生了重大的影响。在这样的经济、行业环境下，本集团一方面因应市场的变化，坚持以市场营销工作为核心，加快营销策略调整，理顺销售渠道，加快消化社会库存，努力促进产品销售的增长；另一方面，通过强化内部基础管理、大力推进内审内控工作，提升企业运营质量，降低经营风险。经过一年多的调整和努力，企业的生产经营状况得以改善，运营质量有明显提高。

按中国会计准则计算，本报告期内，本集团的主营业务收入约为人民币 3,802,423 千元，比上年增长 10.20%；税前利润约为人民币 231,331 千元，比上年增长 14.42%；净利润约为人民币 210,989 千元，比上年增长 15.61%。

按香港财务报告准则计算，本报告期内，本集团的营业额约为人民币 3,802,423 千元，比上年增长 10.20%；除所得税前盈利约为人民币 235,168 千元，比上年增长 12.76%；本公司股东应占盈利约为人民币 214,900 千元，比上年增长 18.19%。

2008年，本公司因联合美华有限公司对医药公司二次增资的股权溢

价收益及属下控股子公司转让其所持医药公司的股权收益达人民币60,996千元，此为一次性投资收益，本报告期内并无此等投资收益。剔除以上一次性投资收益因素的影响，本年度本集团按中国会计准则计算的净利润同比增长73.65%，按香港财务报告准则计算的本公司股东应占盈利同比增长77.25%。

2009年，本集团的总体及各主要业务的经营情况如下表：

项目	2009年 (人民币千元) (经审计)	2008年 (人民币千元) (经审计)	同比增减 (%)
按中国会计准则编制			
主营业务收入	3,802,423	3,450,586	10.20
营业利润	207,077	176,043	17.63
利润总额	231,331	202,179	14.42
净利润	210,989	182,496	15.61
按香港财务报告准则编制			
营业额	3,802,423	3,450,586	10.20
除所得税前盈利	235,168	208,552	12.76
本公司股东应占盈利	214,900	181,829	18.19

2009年，本年度各主要业务情况如下：

主要业务	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务利 润率 (%)	同比增减 (百分点)
<i>按中国会计准则编制</i>						
总体业务	3,802,423	10.20	2,791,437	14.09	26.07	(2.54)
其中：制造业务	1,948,779	6.19	1,085,028	11.53	43.43	(2.70)
贸易业务	1,853,644	14.75	1,706,409	15.78	7.81	(0.89)
其中：医药	1,513,283	5.95	1,369,179	6.36	9.37	(0.44)
贸易						
其他贸易	340,361	81.96	337,230	80.81	0.90	0.63
<i>按香港财务报告准则编制</i>						
总体业务	3,802,423	10.20	2,791,437	14.09	26.07	(2.54)
其中：制造业务	1,948,779	6.19	1,085,028	11.53	43.43	(2.70)
贸易业务	1,853,644	14.75	1,706,409	15.78	7.81	(0.89)
其中：医药	1,513,283	5.95	1,369,179	6.36	9.37	(0.44)

贸易							
其他贸易	340,361	81.96	337,230	80.81	0.90	0.63	

2009年，本集团制造业务及贸易业务的地区销售情况如下：

地区	制造业务			贸易业务			合计		
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	占制造业务 主营业务收入 比重 (%)	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	占贸易业务 主营业务收入 比重 (%)	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	占总体业 务主营业 务收入比 重 (%)
华南	1,139,946	0.94	58.50	1,431,239	18.72	77.21	2,571,185	10.12	67.62
华东	283,256	14.01	14.54	198,320	10.32	10.70	481,576	12.46	12.66
华北	281,859	32.74	14.46	14,003	(73.05)	0.76	295,862	11.94	7.78
东北	69,154	(15.45)	3.55	4,969	(49.98)	0.27	74,123	(19.19)	1.95
西南	102,292	(4.55)	5.25	94,090	38.99	5.08	196,382	12.30	5.16
西北	68,414	22.68	3.50	2,774	(45.41)	0.14	71,188	17.00	1.88
出口	3,858	939.47	0.20	108,249	13.56	5.84	112,107	17.15	2.95
合计	1,948,779	6.19	100.00	1,853,644	14.75	100.00	3,802,423	10.20	100.00

本报告期，本集团总体业务的毛利率为 26.59%，比上年的 29.10% 下降 2.51 个百分点。其中，制造业务的毛利率为 44.32%，同比下降 2.67 个百分点，制造业务毛利率同比下降主要是因为：（1）本报告期内能源、原材物料价格上涨，从而令到生产成本上升；（2）本集团产品销售结构较上年有所变化，高毛利产品的销售收入占销售收入总额的比例有所下降。贸易业务的毛利率为 7.94%，比上年下降 0.82 个百分点。

2009 年度，本集团的现金流状况同比有较大的改善，经营活动产生的现金流量净额达人民币 4.39 亿元，比上年大幅增加人民币 4.33 亿元，同比增长 7,099.06%，主要是由于本集团于本年内积极理顺销售渠道，加速资金回笼所致。

（2）制造业务

本报告期内，制造业务一是完善营销组织架构，加强营销队伍管理与业绩考核，提升营销人员的业务能力与执行力；二是进一步加大分销力度，加强渠道管控，进一步健全分销体系；三是创新终端销售，努力

开拓终端市场，坚持以增加产品终端纯销量为目标，强化医院投入，努力提升医院终端与零售终端纯销量；四是在坚持做好主要产品的同时，努力培育潜力产品，为企业持续发展发掘新的销售增长点；五是以市场为导向，及时准确把握国家政策、行业变化情况，有针对性地开展国家基本药物目录、医保目录、社区医疗、新农合、产品招投标等相关工作。目前，本公司属下控股子公司及合营企业共有 50 多个产品进入国家基本医药目录，其中消渴丸、华佗再造丸为糖尿病、心脑血管用药的独家中药品种；有 150 多个产品进入 2009 年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》；六是继续在广东省、沪浙地区推进本公司属下制造企业与贸易企业的深度合作，加强有关区域市场的医院、新农合、社区医疗机构等的终端渗透工作。

本报告期内，消渴丸、华佗再造丸等主导产品的销售逐步恢复，呈现出平稳的增长势头，而壮腰健肾丸、虚汗停颗粒、乳核散结片、三七化痔丸、前列通片、胃乃安胶囊、滋肾育胎丸等产品的销售同比亦录得较大的增长。

本报告期内，本集团继续推进科研创新，加大科技投入，大力推进新产品开发与科技成果转化。2009 年，本集团共申请发明专利 16 项，获得发明专利授权 17 项。中一药业的金佛止痛颗粒和盐酸二甲双胍片取得临床批件，该公司的中药 8 类新药“紫地宁血颗粒”获得生产批文，而本公司的“治疗性双质粒 HBV-DNA 疫苗”的临床研究工作正按计划顺利推进。中一药业“一种治疗糖尿病的药物组合物及其制备方法”获广东省专利优秀奖，中药 5 类新药木香胃泰滴丸取得发明专利授权；陈李济药厂“独一味的活性提取物和它的制备方法及其用途”获得国内专利授权；敬修堂药业的跌打万花油喷雾剂和制备方法获得国家发明专利授权。本报告期内，本集团加大企业技术创新力度，努力争取各级政府的项目资助。2009 年，本集团获得各级政府资助项目达 20 项，其中，国家科技部“重大新药创制”科技重大专项 3 项、科技支撑计划 1 项；国家发改委“高技术产业专项”1 项、广东省科技厅 2009 年粤港关键领域重点突破项目和广东省中国科学院全面战略合作计划项目 4 项；广州市、区属项目 11 项。

本公司属下中一药业、广州陈李济药厂（“陈李济药厂”）、星群药业、敬修堂药业、奇星药业、潘高寿药业等六家控股子公司和合营企业王老吉药业已于 2008 年获得了广东省高新技术企业认定证书（证书有效期三年），本年内可按规定享受相关税收优惠政策。

本报告期内，本集团坚持落实安全生产责任制，全面加强产品质量管理，注重环境保护，以促进可持续发展。在生产经营中，坚持落实安全生产目标管理工作责任制，建立健全各项规章制度，强化安全管理；同时，注重环保工作，积极贯彻国家有关环保、清洁生产及节约能源方面的法律法规，提高资源和能源的利用率，降低生产成本并减少污染，确保“三废”达标排放，污染物排放总量控制在政府有关部门下达的指标范围内。2009 年，因应政府部门关于实施降氮脱硝工作及禁止销售使用高污染燃料区域的有关要求，本公司下属五家企业正按规定进行锅炉工程项目改造，以减少污染，切实履行保护环境的社会义务，实现可持续发展。

2009 年，制造业务主要品种与产品销售情况如下表：

分产品	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润率	
	主营业务收入 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	同比增减 (%)	主营业务 利润率 (%)	同比增减 (百分点)
清热解毒药	212,072	(4.33)	122,171	(0.68)	41.50	(2.15)
糖尿病药	455,791	5.08	192,695	25.18	56.83	(6.82)
止咳化痰利肺药	229,975	(8.19)	115,186	(5.05)	49.02	(1.69)
疏风活血药	253,586	15.73	121,456	10.98	51.21	2.02
胃肠用药	66,127	14.42	36,249	14.08	44.29	0.13
其他产品	731,228	12.08	497,270	14.75	31.10	(1.61)

(3) 贸易业务

本报告期内，贸易企业一是拓展创新服务，加强与厂家、经销商、代理商的关系及对新农合、社区、非目标医院等领域的覆盖。同时，在力保广东省的战略优势前提下，构建区域战略优势。二是深化资源整合工作，加强与本公司属下制造企业的互利合作，利用各自领域的优势资源与相互支持，资源共享、优势互补，共同发展。三是紧紧捉住医改机

遇，继续深入做好以“医院、社区、新农合”为核心的医疗机构药品配送工作，不断拓展纯销业务。本报告期内，采芝林药业积极开拓新客户与经营品种，并扩大对医院的销售。2009年，采芝林药业新增代理品种25个，其中独家代理（或总代理）3个。

截至2009年12月31日止，本集团的医药零售网点共有67家，其中，主营中药的“采芝林”药业连锁店66家，盈邦大药房1家。

3、本公司下属企业的经营情况及业绩

企业名称	本公司直接持股比例(%)	销售收入 (人民币千元)	利润 (人民币千元)	净利润 (人民币千元)
(1) 子公司				
星群药业	88.99	149,403	(52,261)	(45,779)
中一药业	100.00	620,228	86,851	76,838
陈李济药厂	100.00	226,066	22,783	19,532
奇星药业	75.00	270,115	9,080	7,176
敬修堂药业	88.40	192,455	10,205	8,488
潘高寿药业	87.77	237,101	2,106	3,338
广西盈康	51.00	32,499	(93)	(93)
广州拜迪	97.26	1,505	(8,395)	(8,395)
广州汉方	97.04	75,443	(14,983)	(14,983)
采芝林药业	100.00	1,379,234	10,004	8,171
医药进出口公司	100.00	269,343	(1,198)	(998)
(2) 分公司				
盈邦分公司	-	742,394	5,332	5,332
(3) 合营企业				
王老吉药业 ^(注①)	48.05	1,485,529	187,983	164,009
医药公司 ^(注②)	50.00	11,310,827	159,258	111,199
诺诚公司 ^(注③)	50.00	42,016	2,048	2,048

注：① 上表中王老吉药业的经营业绩数据均按全额列示。

2009年度，王老吉药业的销售收入为人民币1,485,529千元，同比增长15.21%；利润总额为人民币187,983千元，同比下降4.77%；净利润为人民币164,009千元，同比下降4.97%。本报告期内，王老吉药业显著增长的产品有王老吉凉茶、小儿七星茶冲剂、痰咳净片与保济口服液等。

② 上表中医药公司的经营业绩数据均按全额列示。

本报告期内，医药公司一是进一步加强纯销业务，纯销表现良好，同比增幅达两位数以上；二是积极开拓市场，增加有潜力品种的经营，保持重点品种和重点客户群体的相对稳定，重点品种的销售比重高于上年；三是稳步推进社区医疗配送工作，

努力增加配送客户与配送品种，同时锐意创新零售连锁店经营，促进零售业务增长。经过努力，在上年高基数的基础上，医药公司于 2009 年仍保持持续稳定的增长，实现销售收入人民币 11,310,827 千元，同比增长 14.78%；利润总额人民币 159,258 千元，同比增长 26.72%；净利润人民币 111,199 千元，同比增长 26.46%。

③ 上表中诺诚公司的经营业绩数据均按全额列示。

诺诚公司的冻干人用狂犬病疫苗于本年内正式上市销售，本年度该产品的销售收入超人民币 4,000 万元。

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。

本公司并无单个参股公司的投资收益对本集团净利润影响达到 10% 以上。

4、主要供应商及主要客户情况

于本年度，本集团向前五名供应商合计的采购金额为人民币 349,405 千元，占本年度采购总额的比例为 14.05%；其中最大供应商的采购金额为人民币 75,415 千元，占本年度总采购额的 3.03%。前五个客户销售额合计人民币 583,744 千元，占本公司销售总额的比例为 15.35%；其中最大客户销售额为人民币 238,883 千元，占本集团本年度销售总额 6.28%。

据董事所知，无任何董事或其联系人士或拥有本公司已发行股本 5% 以上的股东于本集团前五名供应商及客户中拥有任何权益。

（二）执行新企业会计准则后，本集团并无发生会计政策、会计估计变更。

（三）A 股募集资金的使用情况

本公司 A 股募集所得资金已于 2007 年 12 月 31 日前全部使用完毕。

（四）财务状况分析

1、本集团财务状况

按中国会计准则编制

项目	2009年12月31日 (人民币千元)	2008年12月31日 (人民币千元)	同比增减 (%)
总资产	4,222,496	4,130,904	2.22
归属于本公司股东的股东权益	3,304,186	3,124,842	5.74
营业利润	207,077	176,043	17.63
归属于本公司股东的净利润	210,989	182,496	15.61
现金及现金等价物净增加/(减少)额	301,527	(219,188)	237.57

按香港财务报告准则编制

项目	2009年12月31日 (人民币千元)	2008年12月31日 (人民币千元)	同比增减 (%)
总资产	4,449,007	4,354,664	2.17
本公司股东应占资本及储备	3,450,002	3,245,305	6.31
除融资成本后经营盈利	100,994	102,183	(1.16)
本公司股东应占盈利	214,900	181,829	18.19
现金及现金等价物净增加/(减少)额	301,527	(219,188)	237.57

2、资金流动性

于2009年12月31日，本集团的流动比率为2.72（2008年12月31日：2.51），速动比率为1.93（2008年12月31日：1.67）。本年度应收账款周转率为11.02次，比上年加快8.45%，存货周转率为4.68次，比上年加快21.48%。

3、财政资源

于2009年12月31日，本集团的现金及现金等价物为人民币667,385千元，其中约99.19%及0.81%分别为人民币及港币等外币。

于2009年12月31日，本集团之银行借款为人民币63,370千元，均为短期借款（2008年12月31日：人民币273,275千元）。

4、资本结构

于2009年12月31日止，本集团的流动负债为人民币712,021千元（2008年12月31日：人民币751,411千元），较2008年下降5.24%；长期负债为人民币108,899千元（2008年12月31日：人民币154,582千元）。

千元)，较 2008 年下降 29.55%；归属于母公司的股东权益为人民币 3,304,186 千元（2008 年 12 月 31 日：人民币 3,124,842 千元），较 2008 年上升 5.74%。

5、资本性开支

本集团预计 2010 年资本性开支约为人民币 1.24 亿元（2009 年：人民币 0.67 亿元），主要用于厂房基建及购建机器设备等。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。

6、资产负债率

截至 2009 年 12 月 31 日止，本集团的资产负债率（按负债总值/资产总值计算）为 19.44%（2008 年 12 月 31 日：21.93%），较上年减少 2.49 个百分点。

7、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。

8、主要现金来源与运用项目

截至 2009 年 12 月 31 日止，本集团之现金及现金等价物为人民币 667,385 千元，比年初增加人民币 301,527 千元；经营活动之现金流入净额为人民币 439,393 千元，同比增加人民币 433,290 千元。

9、或有负债

截至 2009 年 12 月 31 日止，本集团并无重大的或有负债。

10、本集团资产抵押详情

截止 2009 年 12 月 31 日，本集团并无固定资产作抵押。

（五）生产经营环境和宏观政策的变化及对公司的影响

2009 年是充满变革的一年。新医改的逐步推进及相关政策制度的陆续出台令到国内医药市场进一步扩容，为医药市场的发展孕育了商机。与此同时，国家对 GMP、GSP 等监管法规进行的大范围的修订、药品流通和药品安全进行的专项整顿、环境保护要求趋严、医改方案的逐步推进所带来的不确定因素、药品零售市场竞争日趋激烈、药品价格的调

整等以及能源和原材物料价格持续上涨给本集团的经营业务带来了一定的影响。

(六) 本集团 2009 年度财务报告经国内核数师立信羊城会计师事务所有限公司和国际核数师罗兵咸永道会计师事务所审计，注册会计师签字，分别出具了标准无保留意见的审计报告。

(七) 2010 年展望与计划

展望 2010 年，受国家宏观经济环境总体向好因素影响，医药经济总体运行将呈现出良好的发展格局。国内城市人口比重的增加、人口老龄化、人民健康意识的增强以及中国医疗体制改革的推进，都将成为中国医药市场保持持续快速增长的重要推动力。

国家新医疗体制改革的实施，将对国内医药市场产生深远的影响。新医改的逐步推进将促使国内医药市场进一步扩容，为医药市场的发展孕育新商机，但同时也为医药企业在产品更新、品牌塑造、技术领先、营销创新、渠道整合能力等方面提出了更高的要求。

2010 年，本集团将继续紧紧围绕经营目标，结合公司实际情况，着重开展如下工作：

1、顺应市场的变化，继续加强市场营销创新，积极参与落实医改的各项工作，努力创造分享更多医改带来的市场机会。

2、继续推动科技创新工作，加大技术创新力度，积极推进自主创新建设，加大新药物的研制及名优中成药产品的二次开发的投入，增强企业核心竞争力。

3、进一步加强基础管理工作，规范企业经营运作，降低经营风险。同时，继续大力推进内审内控工作，加强预算管理，增强自身抵御能力。

4、逐步推进各项资源的归并集中和优化配置，发挥规模和协同效应，培育核心竞争能力，提升本集团的整体盈利能力。

(八) 同公允价值计量相关的内部控制制度情况

本集团以公允价值计量的资产，主要为防范持有的可交易的金融资产，涉及本集团持有的一些上市公司股票进行持续关注其公允价值或市场价格变化，适时采取措施保护公司利益。本公司在定期报告中披露相关业务的公允价值，并向董事会汇报。

与公允价值计量相关的项目

项目名称	本报告期初余额 (人民币千元)	本报告期末余额 (人民币千元)	本报告期变动 (人民币千元)	对本报告期利润 的影响金额 (人民币千元)
可供出售金融资产	1,255	2,476	1,221	12
交易性金融资产	3,008	31,332	28,324	2,722
合计	4,263	33,808	29,545	2,734

董事会日常工作

(一) 董事会会议情况

会议届次	召开日期	决议内容	信息披露报纸	披露日期
第四届第十三次	2009年1月6日	就办理港交所电子 递交系统相关事宜 作出授权	/	/
第四届第十四次	2009年3月27日	/	《上海证券报》	2009年3月30日
第四届第十五次	2009年4月29日	/		2009年4月30日
第四届第十六次	2009年8月28日	/		2009年8月31日
第四届第十七次	2009年10月29日	2009年三季度报告	/	/

(二) 股东大会通过之决议的执行情况

1、2008 年末利润分配

本公司于 2009 年 6 月 19 日召开的 2008 年年度股东大会审议批准了本公司 2008 年度利润分配及派息方案：以 2008 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 0.40 元（含税）。

本公司已向截至 2009 年 5 月 19 日止名列本公司股东名册上的 H 股股东派发 2008 年度末期股息每股人民币 0.04 元（含税），现金红利发放日为 2009 年 8 月 10 日。

本公司于 2009 年 7 月 13 日在中国国内《上海证券报》上刊登了 2008

年度 A 股派息实施公告，A 股股权登记日为 2009 年 7 月 16 日，除息日为 2009 年 7 月 17 日，现金红利发放日为 2009 年 8 月 10 日。

2、本年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案

根据《公司章程》的有关规定，拟向全体股东派发现金红利具体方案如下：

可供股东分配的利润乃按香港财务报告准则计算之数额与按中国会计准则计算之数额两者中之较低者计算。董事会建议派发 2009 年全年股息为每股人民币 0.05 元（含税）（2008 年：人民币 0.04 元），派发此项末期股息拟提交本公司 2009 年年度股东大会审议通过（2009 年年度股东大会召开日期将另行通知）。

本年度不进行资本公积金转增股本。

3、本公司前三年分红情况：

分红年度	现金分红的数额 (含税) (人民币千元)	分红年度的净利润 (人民币千元)	现金分红金额占 年度净利润比率 (%)
2006	68,116	233,936	29.12
2007	100,552	335,094	30.01
2008	32,436	182,496	17.77
合计	201,104	751,526	26.76

注：分红年度的净利润均为调整后的数据。

（三）审核委员会履职情况汇总报告

本报告期内，审核委员会依照有关法律、法规以及《公司章程》、本公司《审核委员会实施细则》的有关规定，勤勉尽责，切实履行职责。此外，审核委员会根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》的要求，积极配合与监督本公司 2009 年度审计工作与年报编制工作。

1、审核委员会在 2009 年度完成的主要工作包括：

(1)于 2009 年共召开三次会议,审阅了本集团的 2008 年度和 2009 半年度的业绩报告及财务报告,以及外部审计师发出的管理建议和本公司管理层的回应。委员会各位成员出席了每次会议。

(2) 检讨本集团采纳的会计政策及会计实务的有关事项。

(3) 本公司年度续聘会计师事务所的事项。

(4) 就本公司的重大事项提供意见或提醒管理层关注相关的风险。

2、2009 年年度审计与年报编制相关工作情况

《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》发布后,各审核委员会委员认真学习相关要求,并根据审核委员会年度报告工作规程的要求,积极配合本公司 2009 年度审计与年报编制相关工作的开展,包括:

(1) 与本公司两地核数师、本公司财务部就 2009 年度的审计时间与工作安排进行了协商,确定了《2009 年年度报告工作安排表》,对提交的审计计划进行了审阅。

(2) 审核委员会于 2010 年 3 月 10 日对本公司编制的财务会计报告(初稿)进行了审阅,并发表了书面审阅意见。

(3) 在本公司两地核数师出具初步审计意见后,审核委员会再一次审阅了财务报告,并发表了书面审阅意见。审核委员会认为,本公司 2009 年度财务报告真实、准确、公允地反映了公司的整体情况,并同意将其提交董事会审核。

(4) 2010 年 3 月 19 日,审核委员会召开 2010 年度第 1 次会议,审议通过了本公司 2009 年年度报告与本公司 2009 年度财务报告。同时,审核委员会对两地核数师的年度审计工作进行了总结评价,认为两地核数师在本公司 2009 年年度审计工作中本着严谨求实、独立客观的工作态度,能恪守职业道德,遵循审计准则,履行审计职责,按时提交审计报告,并向本公司管理层提出了较为中肯的管理建议,较好地完成了本公司委托的审计工作。

(四) 提名与薪酬委员会的履职情况汇总报告

本报告期内，提名与薪酬委员会依照有关法律、法规以及《公司章程》、委员会实施细则等相关规定，勤勉尽责，切实履行职责。

2010年3月19日，提名与薪酬委员会召开了2010年第1次会议。会议对本公司2009年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为本公司2009年年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员的薪酬情况合理，符合本公司董事会、股东大会决议及相关岗位评估要求；同时，会议审议通过了2010年度本公司董事、监事报酬总金额，并同意提交董事会、股东大会审议。

（五）预算委员会的履职情况汇总报告

本报告期内，预算委员会依照有关法律、法规以及《公司章程》、委员会实施细则等相关规定，勤勉尽责，切实履行职责。

2010年，本公司将大力推进预算管理工作。2010年3月19日，预算委员会召开了2010年第1次会议。会议审议通过了本公司2010年度经营目标以及2010年度预算工作计划。

其他事项

（一）账目

本集团截至2009年12月31日止的年度业绩载于综合损益表。

本集团于2009年12月31日之财政状况载于相关资产负债表。

本集团截至2009年12月31日止年度之现金流量载于之相关综合现金流量表。

本公司截至2009年12月31日止年度之现金流量载于现金流量表。

（二）财务摘要

本集团的业绩、资产与负债的摘要载于本年度报告。

（三）储备

本集团本年度内储备的金额及变动详情载于本年度报告。

(四) 可供分派储备

可供股东分配的利润乃按香港财务报告准则计算之数额与按中国会计准则计算之数额两者中之较低值计算。于 2009 年 12 月 31 日，本集团按中国会计准则计算的可供分派储备为人民币 792,595 千元，按香港财务报告准则计算的可供分派储备为人民币 833,907 千元。

(五) 固定资产

于本年度内固定资产变动，详情载于本年度报告。

(六) 日常关联交易

按中国证监会及上交所的规定，该等交易的详情见本年度报告重要事项。

按港交所的规定，此等交易的详情如下：

	2009 年 (人民币千元)
最终控股公司	
商标使用费	3,082
福利设施服务费	339
租金支出	2,759
同系附属公司	
销售制成品及原材料	158,187
采购制成品及原材料	145,664
广告投入	20,597

同时，其他与共同控制实体、联营公司的交易已于按香港财务报告准则编制的附注中披露。惟此等交易并不构成港交所上市规则中的关联交易。

董事会认为上述之关联交易已按照规管该等交易的相关协议或合同的条款。

该等关联交易已经本公司独立非执行董事审核，并经各独立非执行董事确认所有关联交易是在本公司之日常及一般业务中进行，有关交易

均按一般商业条款或给予本公司之条款不逊于 (i) 给予独立第三者之条款或 (ii) 由独立第三方给予之条款而进行，且销售、采购与广告投入等日常关联交易并无超出本公司与广药集团签订了经修订的《购销关联交易协议》或是本公司与广州医药足球俱乐部有限公司（“足球俱乐部”）签订的《广告持续关联交易协议》中规定的年度最高限额。

国际核数师已确认按港交所规则的上述交易中的持续关联交易：

- 已获本公司董事会批准；
- 按照相关之定价策略而进行；
- 根据规管该等交易之相关协议之条款而进行；及
- 销售、采购与广告投入等日常关联交易并无超出本公司与广药集团签订了经修订的《购销关联交易协议》或是本公司与足球俱乐部签订的《广告持续关联交易协议》所规定之年度最高限额。

（七）管理合约

本年度内，本公司并无就整体业务或任何重要业务之管理或行政工作签定或存在任何合约。

（八）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。

（九）税项减免

根据中华人民共和国税法[1993]045 号的规定，对持有海外股（包括 H 股）的外籍个人，从发行海外股的中国境内企业所取得的股息（红利）所得，暂免征收个人所得税。除以上税项减免外，本公司并无其他税项优惠政策。

（十）本集团退休金计划

有关本集团退休金计划详情及退休金供款额分别列于本年度报告。

（十一）发展/出售之物业

本报告期内，本集团用作投资之用的物业所提供的贡献超过本集团除税前营业盈利的 5%。其中，重要物业情况如下表：

出租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (人民币千元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
陈李济药厂	银座广场	2009年12月31日投资性房地产净值为人民币4,969千元	2009年1月1日	2013年12月31日	19,565	合同	占本集团利润总额9.37%	否	无

(十二) 银行贷款、透支及其它借款

于 2009 年 12 月 31 日，本集团之银行贷款、透支及其它借款情况载于本年度报告。截至 2009 年 12 月 31 日，本集团的银行贷款/短期借款及总负债与去年同期数位相比并无重大不利变动。

(十三) 核数师

经本公司 2008 年年度股东大会批准，本公司续聘立信羊城会计师事务所有限公司及罗兵咸永道会计师事务所分别为本公司 2009 年度之国内及国际核数师。

过去三年内本公司没有更换核数师。

(十四) 信息披露报刊变更情况

本报告期内，本公司信息披露报刊没有发生变更。

承董事会命
杨荣明
董事长

中国广州，2010 年 3 月 26 日

九、监事会报告

各位股东：

本人谨代表广州药业股份有限公司监事会（“监事会”），依据公司章程的规定，向各位股东报告 2009 年度监事会的工作情况。

（一）本报告期内监事会会议情况

本报告期内，监事会共召开四次会议，具体情况如下：

会议届次	召开日期	决议内容	信息披露报纸	披露日期
第四届第八次	2009 年 3 月 27 日	/	《上海证券报》	2009 年 3 月 30 日
第四届第九次	2009 年 4 月 29 日	2009 年一季度报告	/	/
第四届第十次	2009 年 8 月 28 日	本公司 2009 年半年度报告、本公司 2009 年半年度财务报告	/	/
第四届第十一次	2009 年 10 月 29 日	2009 年三季度报告	/	/

（二）监事会对本公司有关事项的独立意见

1、本公司依法运作情况

本报告期内，监事会对本公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会执行股东大会决议情况进行了监督，对本公司董事会提交股东大会审议的各项报告和议案，监事会并无异议，认为本公司于本报告期内严格按照《公司法》、《证券法》、两地证券交易所各自上市规则、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，认真履行股东大会的有关决议，不断完善公司内部管理和内部控制制度，建立了良好的内部管理制度。本公司董事与高级管理人员均认真履行其职责，并在履行其职责时没有违反法律、法规、本公司章程和损害本公司利益的行为发生。

2、检查本公司财务的情况

监事会认真审阅了本集团与本公司的财务报表与其他会计资料，认为本公司的财务账目清楚，会计核算和财务管理符合有关规定，并无发现问题。经审核，国内及国际会计师事务所对本集团与本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，客观、真实、公正地反映了本公司的财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况

本公司 A 股募集所得资金已于 2007 年 12 月 31 日前全部使用完毕。

4、本公司收购、出售资产情况

本报告期内，本公司收购、出售资产交易价格合理，无发现内幕交易，无损害部分股东的权益或造成本公司资产流失。

5、关联交易情况

本报告期内，本公司关联交易情况包括：

(1) 本公司与足球俱乐部就一般正常业务范围内的广告交易签订了《广告持续关联交易协议》；

(2) 本公司与医药公司和王老吉药业就一般正常业务范围内的购销关联交易签订了《购销关联交易协议》。

上述的关联交易以及其他持续性关联交易均按公平交易原则进行，并无损害本公司和股东利益行为。

承监事会命
杨秀微
监事会主席

中国广州，2010 年 3 月 26 日

十、重大事项

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期内，本集团无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 本报告期内及期后，本公司收购及出售资产事项、企业合并及其他交易事项

1、广州汉方吸收合并广州环叶制药有限公司的相关手续已于本报告期内完成（详情请参照本公司 2007 年 1 月 11 日刊登于中国国内《上海证券报》及中国香港《经济日报》、《英文虎报》的公告）。

2、于 2009 年 3 月 27 日，广州药业与足球俱乐部就一般正常业务范围内的广告交易签订了《广告持续关联交易协议》。《广告持续关联交易协议》已经本公司董事会会议审议批准。

详情请参阅本公司 2009 年 3 月 30 日刊登于中国国内《上海证券报》、港交所网站上的公告。

3、于 2009 年 3 月 27 日，广州药业与医药公司和王老吉药业就一般正常业务范围内的购销关联交易签订了《购销关联交易协议》。《购销关联交易协议》及其项下交易已经本公司董事会会议和 2008 年年度股东大会审议批准。

详情请参阅本公司 2009 年 3 月 30 日刊登于中国国内《上海证券报》、港交所网站上的公告。

4、2008 年 8 月，经董事会决议批准，本公司出资人民币 500 万元参股成立华南新药创制股份有限公司。本报告期内，根据合同要求，本公司于 7 月支付了第三期款项。

5、2010 年 1 月 30 日，本公司属下六家控股子公司及合营企业王老吉药业与广州市足球发展中心签订了《股权转让合同》，根据足球俱乐部截至 2009 年 12 月 31 日止的评估值人民币 2,003.28 万元，将其合共持有的 50% 的权益转让予广州市足球发展中心。

6、本报告期后，经本公司 2010 年第 1 次战略发展与投资委员会

批准，本公司以人民币 160 万元收购自然人股东所持拜迪公司 1.22% 的股权。收购完成后，广州药业对拜迪公司的出资额将增至人民币 12,960 万元，占股比 98.48%。

7、日常关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额 (人民币千元)	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
广州白云山制药股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药材或药品	市场价格	40,478	1.63	现金
广州白云山明兴制药有限公司	其他	购买商品	药材或药品	市场价格	1,435	0.06	现金
广州白云山天心制药股份有限公司	其他	购买商品	药材或药品	市场价格	113	0.00	现金
广州白云山光华制药股份有限公司	其他	购买商品	药材或药品	市场价格	50,639	2.04	现金
保联拓展有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	药材或药品	市场价格	51,741	2.08	现金
广州白云山和记黄埔中药有限公司	其他	购买商品	药材或药品	市场价格	136	0.01	现金
医药公司	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	70,416	2.83	现金
王老吉药业	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	2,057	0.08	现金
广州白云山医药科技发展有限公司	其他	购买商品	药材或药品	市场价格	1,122	0.05	现金
广州白云山制药股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药材或药品	市场价格	37,276	0.98	现金
广州白云山明兴制药有限公司	其他	销售商品	药材或药品	市场价格	37,729	0.99	现金
广州白云山天心制药股份有限公司	其他	销售商品	药材或药品	市场价格	4,417	0.12	现金
广州白云山光华制药股份有限公司	其他	销售商品	药材或药品	市场价格	48,892	1.29	现金
保联拓展有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	药材或药品	市场价格	1,732	0.05	现金
广州市医药工业研究院	母公司的全资子公司	销售商品	药材或药品	市场价格	2	0.00	现金
广州白云山和记黄埔中药有限公司	其他	销售商品	药材或药品	市场价格	28,116	0.74	现金
医药公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	176,512	4.64	现金

王老吉药业	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	46,351	1.22	现金
诺诚公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	190	0.00	现金
广州百特侨光医疗用品有限公司	其他	销售商品	药材或药品	市场价格	23	0.00	现金
足球俱乐部	合营公司	接受劳务	广告	市场价格	20,597	18.50	现金
合计					619,974	—	

上述日常关联交易为本集团正常生产经营行为，以市场价格为定价原则，没有对本集团的持续经营能力产生不良影响。

（三）非经营性关联债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额 (人民币千元)	余额 (人民币千元)	发生额 (人民币千元)	余额 (人民币千元)
医药公司	合营企业	62,660	—	—	—
足球俱乐部	合营企业	3,000	3,000	—	—
合计		65,660	3,000	—	—

以上均为非经营性关联债权债务往来。本报告期内，本集团向其他关联方提供资金发生额为人民币 65,660 千元，余额为人民币 3,000 千元，该余额为本公司属下子公司中一药业为足球俱乐部提供的人民币 300 万元流动资金借款，已于 2010 年 3 月收回。

（四）本报告期内，本公司没有发生与关联方之间的包括直接捐赠现金或者实物资产、直接豁免或代为清偿等特殊交易。

（五）重大合同及履行情况

本报告期内，本集团未发生因托管、承包其他公司资产或因其它公司托管、承包、本公司资产，而为本集团带来达到本年度利润总额 10% 以上利润的事项。

除上述所披露外，本集团于本报告期内无其他重大合同。

（六）担保情况

本公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额（人民币千元）	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
—	—	—	—	—	—	—
本报告期内担保发生额合计（人民币千元）					无	
本报告期末担保余额合计（人民币千元）					无	
本公司对子公司的担保情况						
本报告期内对子公司担保发生额合计（人民币千元）					130,000	
本报告期末对子公司担保余额合计（人民币千元）					130,000	
本公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额（人民币千元）					130,000	
担保总额占本公司净资产的比例（%）					4.39	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（人民币千元）					—	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（人民币千元）					130,000	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（人民币千元）					—	
上述三项担保金额合计（人民币千元）					130,000	

（七）本报告期内，本公司无发生委托理财事项。

（八）本报告期内，承诺事项履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
广药集团	自改革方案实施之日起，所持有限售条件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，通过上交所挂牌交易出售原有限售条件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。	履行承诺

（九）本报告期末，本集团已签约未支付的工程及设备支出为人民币 14,344 千元，已签约未支付的租赁支出为人民币 79,011 千元。

(十) 本报告期内，本集团分别向立信羊城会计师事务所有限公司及罗兵咸永道会计师事务所支付报酬人民币 1,290 千元及人民币 2,670 千元，其中，支付予立信羊城会计师事务所有限公司的 2008 年度审计费为人民币 1,170 千元，2009 年中期审阅费为人民币 120 千元；支付予罗兵咸永道会计师事务所的 2008 年度审计费为人民币 2,300 千元，2009 年中期审阅费为人民币 370 千元。以上两家会计师事务所已经为本公司提供审计服务的时间均为 11 年。

(十一) 本报告期内，本公司、本公司董事会及董事概无受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评或证券交易所处罚。

(十二) 持有其他上市公司股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(人民币千元)	本报告期末持有数量(股)	本报告期末账面价值(人民币元)	占本报告期末证券总投资比例(%)	本报告期末损益(人民币千元)
1	沪市 A 股	600038	哈飞股份	1,806	57,810	1,222	23	707
2	沪市 A 股	600664	哈药股份	3,705	222,546	4,110	77	1,754
本报告期末持有的其他证券投资								
本报告期已出售证券投资损益								
合计				5,511	280,356	5,332	100	2,461

2、持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额(人民币千元)	占该公司股权比例(%)	本报告期末账面价值(人民币千元)	本报告期损益(人民币千元)	本报告期所有者权益变动(人民币千元)	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	269	—	2,476	12	996	可供出售金融资产	购买

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额(人民币千元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	本报告期末账面价值(人民币千元)	本报告期损益(人民币千元)	本报告期所有者权益变动(人民币千元)	会计核算科目	股份来源
中国光大银行股份有限公司股份有限	10,725	6,050,000	约 0.02	10,725	464	—	长期股权投资	购买

公司								
金鹰基金管理 有限公司	20,000	—	20.00	12,817	(2,700)	—	长期股 权投资	购买

(十三) 信息披露索引

事项名称	报刊名称及版面	日期	互联网网站及检索路径
关于股权分置改革保荐代表人变更的公告	《上海证券报》C6版	2009年2月6日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
关于属下企业获得高新技术企业认证的公告	《上海证券报》C48版	2009年3月11日	http://gpc.equity.com.hk/0874/
董事会会议召开日期	/	2009年3月17日	http://www.hkex.com.hk http://gpc.equity.com.hk/0874/
2008年度报告摘要、第四届第十四次 董事会会议决议公告、第四届第八次 监事会会议决议公告及持续性关联 交易公告	《上海证券报》A86、87、 88版	2009年3月30日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://gpc.equity.com.hk/0874/
董事会会议召开日期	/	2009年4月16日	http://www.hkex.com.hk http://gpc.equity.com.hk/0874/
有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》A16版	2009年4月20日	
2009年第一季度报告、第四届第十五 次董事会会议决议公告及关于召 2008年年度股东大会的通告	《上海证券报》C144版	2009年4月30日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://gpc.equity.com.hk/0874/
2008年年度股东大会决议公告	《上海证券报》A16版	2009年6月22日	
广州药业2008年度A股派息实施公告	《上海证券报》A8版	2009年7月13日	http://www.sse.com.cn
广州药业复牌的提示性公告	《上海证券报》C8版	2009年8月25日	
第四届第十六次董事会会议决议公告、 2009年半年度报告摘要	《上海证券报》A41版	2009年8月31日	
关于控股股东增持公司股份实施情况 的公告	《上海证券报》B16版	2009年9月23日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk
2009年第三季度报告	《上海证券报》B51版	2009年10月30日	http://gpc.equity.com.hk/0874/
广州药业股票交易异常波动公告	《上海证券报》B8版	2009年11月20日	
关于股东减持股份的提示性公告	《上海证券报》B17版	2009年11月26日	
关于中国证监会核准豁免广药集团要 约收购公司股份义务的公告	《上海证券报》B9版	2009年12月8日	

十一、财务报告

 BDO 立信羊城會計師 事務所有限公司	中国广州市天河区林和西路9号耀 中广场11楼	电话 Telephone: (8620) 38396233
	11/F, China Shine Plaza 9 Linhe Road West, TianheDistrict, Guangzhou China	传真 Facsimile: (8620) 38396216
 BDO CHINA GUANGDONG Shu Lun Pan Yangcheng Certified Public Accountants Co., Ltd.	邮政编码 Postal code 510610	网址 http://www.ycpa.com

本所函件编号：2010年羊查字第18460号
穗注协报备号码：020201003011897

审 计 报 告

广州药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2009年12月31日的公司及合并资产负债表，2009年度的公司及合并利润表，2009年度的公司及合并现金流量表，2009年度的公司及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

立信羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师：
黄伟成

中国注册会计师：
吴常华

中国·广州

二〇一〇年三月二十六日

合并资产负债表

2009年12月31日

编制单位：广州药业股份有限公司

附表一
货币单位：人民币元

资 产	附注	年末数	年初数	负债及股东权益	附注	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五-1	696,933,940.31	381,133,762.58	短期借款	五-20	63,369,822.21	243,275,483.51
交易性金融资产	五-2	31,331,949.92	3,008,354.28	交易性金融负债		-	-
应收票据	五-3	160,026,900.02	156,650,052.37	应付票据	五-21	29,790,259.56	61,773,626.65
应收账款	五-4	352,562,903.02	455,127,008.17	应付账款	五-22	302,757,946.00	267,422,980.25
预付账款	五-6	96,830,937.15	56,472,996.53	预收账款	五-23	121,348,338.16	18,035,560.73
应收利息		-	-	应付职工薪酬	五-24	56,820,688.90	51,539,857.27
应收股利		-	-	应交税费	五-25	23,755,739.08	-33,848,131.29
其他应收款	五-5	38,731,666.23	50,207,008.99	应付利息		-	-
存货	五-7	560,522,106.34	633,059,499.43	应付股利	五-26	64,870.92	58,287.05
待摊费用		618,736.32	369,512.40	其他应付款	五-27	101,178,045.85	125,410,730.42
委托贷款	五-8	-	150,000,000.00	预提费用	五-28	12,935,514.37	17,742,760.27
一年内到期的长期债权投资		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产		-	-	其他流动负债		-	-
流动资产合计		1,937,559,139.31	1,886,028,194.75	流动负债合计		712,021,225.05	751,411,154.86
				非流动负债：			
				长期借款	五-29	-	30,000,000.00
非流动资产：				应付债券		-	-
可供出售金融资产	五-9	2,476,347.50	1,255,389.00	长期应付款	五-30	4,440,864.66	4,473,072.12
持有至到期投资		-	-	专项应付款		-	-
长期应收款		-	-	递延收益	五-31	75,896,458.47	76,047,581.86
长期股权投资	五-11	904,628,381.95	816,766,045.76	预计负债	五-32	26,255,431.89	42,749,434.38
投资性房地产	五-12	90,966,194.94	66,475,675.27	递延所得税负债	五-18	2,306,637.62	1,312,227.11
固定资产	五-13	1,106,763,286.41	1,143,845,648.27	其他非流动负债		-	-
在建工程	五-14	26,769,726.28	58,551,542.37	非流动负债合计		108,899,392.64	154,582,315.47
工程物资		-	-	负债合计		820,920,617.69	905,993,470.33
固定资产清理		-	-	股东权益：			
无形资产	五-15	99,709,971.03	103,928,400.40	股本	五-33	810,900,000.00	810,900,000.00
开发支出	五-16	668,341.69	107,941.69	资本公积	五-34	1,144,082,619.28	1,143,291,369.85
商誉		-	-	减：库存股份		-	-
长期待摊费用	五-17	5,877,549.95	6,723,033.67	盈余公积	五-35	556,609,177.06	538,306,652.78
递延所得税资产	五-18	47,077,136.77	47,221,870.84	未分配利润	五-36	792,594,656.13	632,344,256.55
其他非流动资产		-	-	外币报表折算差额		-	-
非流动资产合计		2,284,936,936.52	2,244,875,547.27	归属于母公司股东权益合计		3,304,186,452.47	3,124,842,279.18
				少数股东权益	五-37	97,389,005.67	100,067,992.51
				股东权益合计		3,401,575,458.14	3,224,910,271.69
资产总计		4,222,496,075.83	4,130,903,742.02	负债和股东权益总计		4,222,496,075.83	4,130,903,742.02

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：陈炳华

合并利润表

2009年度

附表二

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	本年累计数	上年累计数
一、 营业收入	五-38	3,881,938,467.66	3,527,423,918.26
减：营业成本	五-38	2,805,679,127.57	2,457,767,526.32
营业税金及附加	五-39	28,958,779.01	25,526,127.77
销售费用		556,478,175.18	600,665,154.85
管理费用		435,509,112.06	399,411,284.43
财务费用	五-40	6,132,643.27	15,459,684.11
资产减值损失	五-41	-16,791,146.66	36,849,738.34
加：公允价值变动收益	五-42	2,323,595.64	-2,503,021.02
投资收益	五-43	138,781,983.21	186,801,766.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		133,686,309.12	109,213,309.25
二、 营业利润		207,077,356.08	176,043,147.92
加：营业外收入	五-44	30,675,353.50	31,305,030.83
减：营业外支出	五-45	6,421,946.10	5,169,595.16
其中：非流动资产处置损失		1,222,696.76	837,499.53
三、 利润总额		231,330,763.48	202,178,583.59
减：所得税费用	五-46	22,565,088.31	30,214,996.42
四、 净利润		208,765,675.17	171,963,587.17
(一) 归属于母公司所有者的净利润		210,988,923.86	182,496,241.60
(二) 少数股东损益		-2,223,248.69	-10,532,654.43
五、 每股收益			
(一) 基本每股收益		0.260	0.225
(二) 稀释每股收益		0.260	0.225
六、 其它综合收益	五-48	-670,622.19	-3,871,595.18
七、 综合收益总额		208,095,052.98	168,091,991.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		210,293,150.81	178,674,002.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,198,097.83	-10,582,010.81

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：陈炳华

合并现金流量表

2009年度

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	附注	本年累计数	上年累计数
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		4,641,031,791.69	3,996,617,579.44
收到的税费返还		16,979,282.52	10,248,881.35
收到的其他与经营活动有关的现金	五-49(1)	90,972,240.42	116,926,774.21
经营活动现金流入小计		4,748,983,314.63	4,123,793,235.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,973,601,214.92	2,629,352,217.36
支付给职工以及为职工支付的现金		639,493,372.19	615,839,863.58
支付的各项税费		291,359,677.96	340,277,089.25
支付的其他与经营活动有关的现金	五-49(2)	405,135,913.78	532,220,585.28
经营活动现金流出小计		4,309,590,178.85	4,117,689,755.47
经营活动产生的现金流量净额		439,393,135.78	6,103,479.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		355,880,000.00	313,479,473.27
出售子公司所收到的现金净额		-	-
取得投资收益所收到的现金		49,063,752.12	107,806,876.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,068,959.96	1,440,036.90
收到的其他与投资活动有关的现金	五-49(3)	223,768,566.88	222,163,889.66
投资活动现金流入小计		629,781,278.96	644,890,276.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		87,560,488.31	126,981,920.04
投资所支付的现金		377,710,000.00	349,313,684.67
取得子公司所支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	五-49(4)	63,350,921.95	393,313,217.55
投资活动现金流出小计		528,621,410.26	869,608,822.26
投资活动产生的现金流量净额		101,159,868.70	-224,718,545.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		145,421,982.21	368,175,483.51
收到的其他与筹资活动有关的现金	五-49(5)	11,204,764.87	22,724,112.50
筹资活动现金流入小计		156,626,747.08	390,899,596.01
偿还债务所支付的现金		355,337,799.01	265,557,596.01
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		39,988,526.74	124,730,780.42
其中：支付少数股东股利所支付的现金		1,542,822.26	13,291,586.55
支付的其他与筹资活动有关的现金		325,000.00	860,000.00
筹资活动现金流出小计		395,651,325.75	391,148,376.43
筹资活动产生的现金流量净额		-239,024,578.67	-248,780.42
四、汇率变动对现金的影响额		-1,267.20	-323,895.39
五、现金及现金等价物净增加额		301,527,158.61	-219,187,741.97
加：期初现金及现金等价物余额		365,858,279.07	585,046,021.04
六、期末现金及现金等价物余额		667,385,437.68	365,858,279.07

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：彭

合并股东权益变动表

2009年度

附表四

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本金额									上年金额										
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股本			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上期期末余额	810,900,000.00	1,143,291,369.85	-	538,306,652.78	-	632,344,256.55	-	100,067,992.51	3,224,910,271.69	810,900,000.00	1,160,742,180.96	-	585,797,698.06	-	502,908,569.67	-	233,862,301.66	3,294,210,750.35		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本期期初余额	810,900,000.00	1,143,291,369.85	-	538,306,652.78	-	632,344,256.55	-	100,067,992.51	3,224,910,271.69	810,900,000.00	1,160,742,180.96	-	585,797,698.06	-	502,908,569.67	-	233,862,301.66	3,294,210,750.35		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	791,249.43	-	18,302,524.28	-	160,250,399.58	-	-2,678,986.84	176,665,186.45	-	-17,450,811.11	-	-47,491,045.28	-	129,435,686.88	-	-133,794,309.15	-69,300,478.66		
(一) 净利润	-	-	-	-	-	210,988,923.86	-	-2,223,248.69	208,765,675.17	-	-	-	-	-	182,496,241.60	-	-10,532,654.43	171,963,587.17		
(二) 其他综合收益	-	-695,773.05	-	-	-	-	-	25,150.86	-670,622.19	-	-3,822,238.80	-	-	-	-	-	-49,356.38	-3,871,595.18		
上述(一)和(二)小计	-	-695,773.05	-	-	-	210,988,923.86	-	-2,198,097.83	208,095,052.98	-	-3,822,238.80	-	-	-	182,496,241.60	-	-10,582,010.81	168,091,991.99		
(三) 股东投入 和减少资本	-	1,487,022.48	-	-	-	-	-	662,064.39	2,149,086.87	-	-13,628,572.31	-	-	-	-	-	-109,381,777.17	-123,010,349.48		
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、股份支付计入 所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、其他	-	1,487,022.48	-	-	-	-	-	662,064.39	2,149,086.87	-	-13,628,572.31	-	-	-	-	-	-109,381,777.17	-123,010,349.48		
(四) 利润分配	-	-	-	18,302,524.28	-	-50,738,524.28	-	-1,142,953.40	-33,578,953.40	-	-	-	37,285,021.03	-	-137,836,621.03	-	-13,830,521.17	-114,382,121.17		
1、提取盈余公积	-	-	-	18,302,524.28	-	-18,302,524.28	-	-	-	-	-	-	37,285,021.03	-	-37,285,021.03	-	-	-		
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-32,436,000.00	-	-1,142,953.40	-33,578,953.40	-	-	-	-	-	-100,551,600.00	-	-13,830,521.17	-114,382,121.17		
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 股东权益 内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-84,776,066.31	-	84,776,066.31	-	-	-		
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、盈余公积转股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-84,776,066.31	-	84,776,066.31	-	-	-		
四、本期期末余额	810,900,000.00	1,144,082,619.28	-	556,609,177.06	-	792,594,656.13	-	97,389,005.67	3,401,575,458.14	810,900,000.00	1,143,291,369.85	-	538,306,652.78	-	632,344,256.55	-	100,067,992.51	3,224,910,271.69		

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：陈炳华

资产负债表

2009年12月31日

附表五

货币单位：人民币元

编制单位：广州药业股份有限公司

资产	附注	年末数	年初数	负债及股东权益	附注	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		223,165,989.78	158,746,789.65	短期借款		-	50,000,000.00
交易性金融资产		11,331,949.92	3,008,354.28	交易性金融负债		-	-
应收票据		3,117,663.47	-	应付票据		-	-
应收账款	十一-1	45,773,761.76	57,142,485.31	应付账款		21,617,796.58	32,519,930.93
预付账款		48,105,313.81	1,902,952.86	预收账款		38,702,648.48	2,094,236.56
应收利息		-	-	应付职工薪酬		4,899,160.36	5,515,284.06
应收股利		39,977,913.38	68,597,495.04	应交税费		6,917,471.97	7,661,033.18
其他应收款	十一-2	326,573,964.81	272,385,228.31	应付利息		-	-
存货		11,108,745.47	10,135,183.93	应付股利		(452.14)	367.51
待摊费用		-	-	其他应付款		3,862,187.20	2,751,051.05
委托贷款		183,000,000.00	278,000,000.00	预提费用		3,819,364.58	3,794,973.79
一年内到期的长期债权投资		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产		-	-	其他流动负债		-	-
				流动负债合计		79,818,177.03	104,336,877.08
流动资产合计		892,155,302.40	849,918,489.38	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		-	-
可供出售金融资产		-	-	应付债券		-	-
持有至到期投资		-	-	长期应付款		-	-
长期应收款		-	-	专项应付款		-	-
长期股权投资	十一-3	2,094,636,366.28	2,009,220,944.10	递延收益		-	-
投资性房地产		38,805,385.51	40,147,562.07	预计负债		121,086.07	162,277.03
固定资产		15,521,434.79	16,971,400.30	递延所得税负债		1,391,325.05	1,150,096.29
在建工程		-	-	其他非流动负债		-	-
工程物资		-	-	非流动负债合计		1,512,411.12	1,312,373.32
固定资产清理		-	-	负债合计		81,330,588.15	105,649,250.40
无形资产		-	-	股东权益：			
开发支出		-	-	股本		810,900,000.00	810,900,000.00
商誉		-	-	资本公积		1,089,861,878.45	1,091,553,726.29
长期待摊费用		-	-	减：库存股份		-	-
递延所得税资产		1,740,974.36	2,022,334.75	盈余公积		223,453,263.13	205,150,738.85
其他非流动资产		-	-	未分配利润		837,313,733.61	705,027,015.06
非流动资产合计		2,150,704,160.94	2,068,362,241.22	外币报表折算差额		-	-
				股东权益合计		2,961,528,875.19	2,812,631,480.20
资产总计		3,042,859,463.34	2,918,280,730.60	负债和股东权益总计		3,042,859,463.34	2,918,280,730.60

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：陈炳华

利 润 表

2009年度

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	本年累计数	上年累计数
一、 营业收入	十一-4	773,862,690.44	547,505,243.97
减：营业成本	十一-4	716,076,939.61	489,679,604.84
营业税金及附加		3,010,904.40	2,794,905.73
营业费用		14,446,460.59	11,946,340.02
管理费用		28,626,798.78	30,830,961.63
财务费用		-203,333.15	2,061,358.59
资产减值损失		-169,147.14	-445,860.05
加：公允价值变动收益		2,323,595.64	-2,503,021.02
投资收益	十一-5	178,159,506.92	371,841,639.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		133,934,586.77	119,341,755.24
二、 营业利润		192,557,169.91	379,976,551.22
加：营业外收入		327,603.29	1,994,649.58
减：营业外支出		770,977.52	921,138.76
其中：非流动资产处置损失		23,559.16	-
三、 利润总额		192,113,795.68	381,050,062.04
减：所得税费用		9,088,552.85	8,199,851.70
四、 净利润		183,025,242.83	372,850,210.34
五、 每股收益			
(一) 基本每股收益		0.226	0.460
(二) 稀释每股收益		0.226	0.460
六、 其它综合收益		-1,691,847.84	-1,696,354.60
七、 综合收益总额		181,333,394.99	371,153,855.74

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：陈炳华

现金流量表

2009年度

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	附注	本年累计数	上年累计数
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		930,604,379.72	600,908,122.38
收到的税费返还		441,552.94	341,918.25
收到的其他与经营活动有关的现金		21,433,752.59	30,020,565.14
经营活动现金流入小计		952,479,685.25	631,270,605.77
购买商品、接受劳务支付的现金		911,783,792.45	577,485,156.47
支付给职工以及为职工支付的现金		17,526,587.49	14,642,589.35
支付的各项税费		20,485,433.36	17,113,562.96
支付的其他与经营活动有关的现金		22,817,775.00	31,944,019.82
经营活动现金流出小计		972,613,588.30	641,185,328.60
经营活动产生的现金流量净额		-20,133,903.05	-9,914,722.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		5,670,000.00	2,889,473.27
出售子公司所收到的现金净额		-	-
取得投资收益所收到的现金		110,032,188.42	234,472,641.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,770.00	150.00
收到的其他与投资活动有关的现金		488,703,355.27	633,033,624.75
投资活动现金流入小计		604,408,313.69	870,395,889.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		220,652.00	354,606.00
投资所支付的现金		7,500,000.00	186,723,684.67
取得子公司所支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		429,816,398.79	465,051,880.91
投资活动现金流出小计		437,537,050.79	652,130,171.58
投资活动产生的现金流量净额		166,871,262.90	218,265,718.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	70,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	70,000,000.00
偿还债务所支付的现金		50,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,316,892.52	103,645,460.88
其中：支付少数股东股利所支付的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	3,785,161.10
筹资活动现金流出小计		82,316,892.52	187,430,621.98
筹资活动产生的现金流量净额		-82,316,892.52	-117,430,621.98
四、汇率变动对现金的影响额			
		-1,267.20	-323,895.39
五、现金及现金等价物净增加额			
		64,419,200.13	90,596,477.85
加：年初现金及现金等价物余额		158,746,789.65	68,150,311.80
六、年末现金及现金等价物余额			
		223,165,989.78	158,746,789.65

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：陈炳华

股东权益变动表

2009年度

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	本金额						上年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	810,900,000.00	1,091,553,726.29	-	205,150,738.85	705,027,015.06	2,812,631,480.20	810,900,000.00	1,071,367,001.77	-	148,533,359.87	358,193,207.07	2,388,993,568.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初数	810,900,000.00	1,091,553,726.29	-	205,150,738.85	705,027,015.06	2,812,631,480.20	810,900,000.00	1,071,367,001.77	-	148,533,359.87	358,193,207.07	2,388,993,568.71
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-1,691,847.84	-	18,302,524.28	132,286,718.55	148,897,394.99	-	20,186,724.52	-	56,617,378.98	346,833,807.99	423,637,911.49
(一) 净利润	-	-	-	-	183,025,242.83	183,025,242.83	-	-	-	-	372,850,210.34	372,850,210.34
(二) 其他综合收益	-	-1,691,847.84	-	-	-	-1,691,847.84	-	-1,696,354.60	-	-	-	-1,696,354.60
上述(一)和(二)小计	-	-1,691,847.84	-	-	183,025,242.83	181,333,394.99	-	-1,696,354.60	-	-	372,850,210.34	371,153,855.74
(三) 股东投入 和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	21,883,079.12	-	-	131,152,576.63	153,035,655.75
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入 股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	21,883,079.12	-	-	131,152,576.63	153,035,655.75
(四) 利润分配	-	-	-	18,302,524.28	-50,738,524.28	-32,436,000.00	-	-	-	56,617,378.98	-157,168,978.98	-100,551,600.00
1、提取盈余公积	-	-	-	18,302,524.28	-18,302,524.28	-	-	-	-	37,285,021.03	-37,285,021.03	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-32,436,000.00	-32,436,000.00	-	-	-	-	-100,551,600.00	-100,551,600.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,332,357.95	-19,332,357.95	-
(五) 股东权益 内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	810,900,000.00	1,089,861,878.45	-	223,453,263.13	837,313,733.61	2,961,528,875.19	810,900,000.00	1,091,553,726.29	-	205,150,738.85	705,027,015.06	2,812,631,480.20

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：陈炳华

广州药业股份有限公司 2009 年度财务报表附注

一、公司基本情况

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,并于同年 2 月 6 日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票简称“广州药业”,股票代码 600332。

本公司于 2006 年 4 月实施股权分置改革,并于当月完成。股改完成后,本公司总股本为 810,900,000 股。企业注册地和总部地址:广州市荔湾区沙面北街 45 号。

本公司的母公司和最终母公司均为广州医药集团有限公司。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司(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。

中成药制造企业主要产品为消渴丸、夏桑菊、乌鸡白凤丸、华佗再造丸、蜜炼川贝枇杷膏等。

目前本集团的架构主要包括 7 家中成药制造企业、2 家医药研发企业和 2 家医药贸易企业。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本年公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 本年度采用的计量属性

本集团在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用可变现净值、现值、公允价值计量。

本年度采用的计量属性

(1)历史成本。在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额、或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本年度本集团报表项目中除以下采用可变现净值、现值、公允价值计量的项目外，均采用历史成本计量。

(2)可变现净值。在可变现净值计量下、资产按照其正常对外销售所能收到现金或者现金等价物的金额扣减该资产至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额计量。

(3)现值。在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流量的折现金额计量。负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

本年度本集团报表项目中采用现值计量的项目包括：长期应收款,长期应付款,预计负债。

(4)公允价值。在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

本年度本集团报表项目中采用公允价值计量的项目包括：交易性金融资产，可供出售金融资产。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当年损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本集团不一致的，本集团在合并日按照本集团会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当年损益。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当年损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资

产),其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本集团且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

(七) 合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的,在编制合并财务报表时,按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本集团及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本集团编制。

合并财务报表时抵销本集团与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额,若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的,该余额冲减本集团的所有者权益;若公司章程或协议规定由少数股东承担的,该余额冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的年初数;将子公司合并当期年初至年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期年初至年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表年初数;将子公司自购买日至年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,本集团处置子公司,则该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均

计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

2、外币会计报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照系统合理的方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果本集团于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额总金额而言），则本集团将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或前两个会计年度不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况

除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认

部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本集团能对该影响做出可靠计量的事项。

（1）应收账款见注释第（十一点）

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不再通过损益转回。

(十一) 应收款项

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。应收款项分三类进行减值测试：

A、年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

贸易企业单个客户的应收账款余额占总额的 0.5%或以上者，制造企业单个客户应收账款余额占总额的 1%或以上者，单个客户或个人的其他应收款余额 10 万元或以上者，视为单项金额重大。

B、欠款期限长或欠款期限不长但存在客观证据表明其减值的应收款项单独减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

应收账款账龄超 9 个月（含 9 个月）以上，其他应收款账龄 6 个月（含 6 个月）以上者，视为欠款期限长。

C、对于年末单项金额非重大的，又不属于欠款期限长或欠款期限不长但存在客观证据表明其减值的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项按账龄组合计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项，不再包括在应收款项组合中进行减值测试。

本集团根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
一年以内（含一年）	1%
一年至二年（含二年）	10%
二年至三年（含三年）	30%
三年至四年（含四年）	50%
四年至五年（含五年）	80%
五年以上	100%

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、备品备件、维修设备、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

(1) 发出存货的计价方法：存货发出时按加权平均法计价。

(2) 取得存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。采用吸收合并时，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；采用

控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本集团对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果本公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则本公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。同时调整长期股权投资的成本。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价

值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

本集团对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定进行处理。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电器设备、固定资产装修。

3、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	15—50年	1%~10%	1.80%~6.60%
机器设备	4—18年	1%~10%	5%~24.75%
运输设备	5—10年	1%~10%	9%~19.80%
电器设备	5—10年	1%~10%	9%~19.80%
办公设备	4—8年	1%~10%	11.25%~24.75%
固定资产装修	5年	0%	20%

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

6、本集团本年度无融资租入固定资产

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程的初始计量和后续计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，

并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本集团预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

4、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处臵费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2)借款费用已经发生；
- (3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资

本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

按季度计算借款费用资本化金额

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。专门借款的判断标准为本集团管理层的有关决定文件和专门借款合同。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。累计资产支出超过专门借款部分是否属于一般借款的判断标准为本集团管理层的有关决定文件。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本集团于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使

该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指药品（含新药和原有药品剂型改变）研发进入三期临床试验阶段前的所有开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

开发阶段支出是指药品（含新药和原有药品剂型改变）研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 预计负债

本集团涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

(二十一) 收入

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据以下顺序确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

本集团将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十四) 所得税核算方法

本集团在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

递延税项是由于财务报表中资产及负债的账面金额与其用于计算应税利润的相应税基之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税项采用资产负债表负债法核算。

资产负债表日，本集团按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及

负债则不予确认。

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但本集团能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

本集团在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

递延所得税资产及负债只有在与它们相关的所得税是由同一个税务机构征收，并且本集团打算以净额结算其当期所得税资产及负债时才互相抵销。

(二十五) 经营租赁

1、租入资产

本集团租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、出租资产

本集团出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本集团本年度无会计政策变更。

2、会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更。

(二十七) 前期会计差错更正

本集团本年度无重大会计差错更正事项。

(二十八) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配

置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部收入、费用、经营成果、资产和负债包含直接归属某一分部，以及可按合理的基础分配至该分部项目的金额。分部收入、费用、资产和负债以合并抵销集团内部交易及内部往来余额之前的金额确定。分部之间的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

三、税项

(一) 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%
租金收入	房产税	12%
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。

(二) 企业所得税

本集团按照《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%。

本集团属下广州中一药业有限公司、广州敬修堂（药业）股份有限公司、广州奇星药业有限公司、广州星群（药业）股份有限公司、广州陈李济药厂和广州潘高寿药业股份有限公司六家控股子公司获得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GR200844000618、GR200844000446、GR200844000475、GR200844000599、GR200844000937、GR200844001238），发证时间为 2008 年 12 月，认定有效期为 3 年。

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元)

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	本集团合计享有的表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
广州星群(药业)股份有限公司	控股子公司	广州	制造业	7,717	生产中成药	6,867	0	88.99%	88.99%	88.99%	是	1,119
广州中一药业有限公司	全资子公司	广州	制造业	21,741	生产中成药	21,741	0	100%	100%	100%	是	0
广州陈李济药厂	全资子公司	广州	制造业	11,285	生产中成药	11,285	0	100%	100%	100%	是	0
广州汉方现代中药研究开发有限公司	控股子公司	广州	制造业	16,876	医药、保健品研究开发	16,376	0	97.04%	97.04%	99.26%	是	50
广州奇星药厂	全资子公司	广州	制造业	8,242	生产中成药	8,242	0	100%	100%	100%	是	0
广州敬修堂(药业)股份有限公司	控股子公司	广州	制造业	8,623	生产中成药	7,623	0	88.40%	88.40%	88.40%	是	1,696
广州潘高寿药业股份有限公司	控股子公司	广州	制造业	6,544	生产中成药	5,744	0	87.77%	87.77%	87.77%	是	2,360
广州采芝林药业有限公司	全资子公司	广州	商业	7,503	销售中成药及中药材	7,503	0	100%	100%	100%	是	0
广州市医药进出口公司	全资子公司	广州	商业	1,500	药品进出口	1,500	0	100%	100%	100%	是	0
广州拜迪生物医药有限公司	控股子公司	广州	制造业	13,160	药品研究开发	12,800	0	97.26%	97.26%	97.26%	是	129

本公司控股子公司广州汉方现代中药研究开发有限公司(以下简称“汉方公司”)于2007年1月10日与本公司全资子公司广州环叶制药有限公司(以下简称“环叶公司”)签订《合并协议》。根据该协议,汉方公司吸收合并环叶公司。本年度已完成吸收合并的会计处理,并入的资产总额为4,730万元,负债总额为2,751万元。汉方公司已办理工商变更登记,环叶公司的工商注销登记手续正在办理之中。

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	本集团年末实际投资额	本集团合计持股比例	本集团合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例	是否合并	少数股东权益
广西盈康药业有限责任公司	控股子公司	南宁	制造业	3,188	2,172	51%	51%	51%	是	1,483

五、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
现金：						
人民币	1,089,278.78	1.0000	1,089,278.78	1,206,654.44	1.0000	1,206,654.44
港元	19,952.68	0.8805	17,568.40	83.00	0.8819	73.20
小计			1,106,847.18			1,206,727.64
银行存款：						
人民币	653,480,856.81	1.0000	653,480,856.81	350,899,919.27	1.0000	350,899,919.27
美元	370,848.38	6.8282	2,532,232.43	261,549.52	6.8346	1,787,586.35
港元	2,861,308.47	0.8805	2,519,381.05	2,861,987.70	0.8819	2,523,958.33
小计			658,532,470.29			355,211,463.95
其他货币资金：						
人民币	36,941,557.21	1.0000	36,941,557.21	24,470,216.97	1.0000	24,470,216.97
美元	46,100.00	6.8282	314,780.71	30,300.00	6.8346	207,088.38
港元	43,480.89	0.8805	38,284.92	43,390.00	0.8819	38,265.64
小计			37,294,622.84			24,715,570.99
合 计			696,933,940.31			381,133,762.58

1、其中使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末数	年初数
应付票据保证金	630,296.09	4,449,431.98
抵销、质押、冻结款项	28,369,822.21	15,275,483.51
住房基金户	548,384.33	0.00
合 计	29,548,502.63	19,724,915.49

抵销、质押、冻结款项年末数比年初数增加了 13,094 千元，主要原因是汇利达短期借款保证金增加。

2、 货币资金年末数较年初数增加了 315,800 千元，增加幅度为 82.86%，增加主要原因是：本集团积极理顺销售渠道，加速资金回笼。

（二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
股票	5,331,949.92	3,008,354.28
银行理财产品	26,000,000.00	0.00
合 计	31,331,949.92	3,008,354.28

1、 交易性金融资产年末数比年初数增加 28,324 千元，增加比例为 941.50%，增加主要原因为：本集团年末购入银行理财产品 26,000 千元，及原持有的哈飞、哈药股票在报告期内公允价值上升。

2、 截止报告日，上述交易性金融资产的变现不存在重大限制。

（三）应收票据

1、应收票据的分类

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	159,841,307.41	136,369,743.56
商业承兑汇票	185,592.61	20,280,308.81
合 计	160,026,900.02	156,650,052.37

2、本集团年末无已质押的应收票据；

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况；

（1）本集团年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

（2）本集团年末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 413,385 千元，金额最大的前五名如下：

<u>出票单位</u>	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>
东莞市中医院	2009年8月14日	2010年2月14日	4,693,836.84
广东广弘医药有限公司	2009年10月16日	2010年4月14日	4,572,293.22
广东省东莞国药集团有限公司	2009年10月28日	2010年4月26日	3,030,000.00
广东省东莞国药集团有限公司	2009年12月22日	2010年6月21日	3,020,370.00
广东省东莞国药集团有限公司	2009年07月31日	2010年1月17日	3,000,000.00

4、本集团年末无已贴现但尚未到承兑期的商业承兑票据。

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

<u>项 目</u>	<u>年末数</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>占总额比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备计提比例</u>
单项金额重大的应收账款	272,676,007.52	70.17%	17,047,170.64	6.25%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	25,293,060.46	6.51%	16,993,438.19	67.19%
其他不重大应收账款	90,605,002.41	23.32%	1,970,558.54	2.17%
合 计	388,574,070.39	100.00%	36,011,167.37	

<u>项 目</u>	<u>年初数</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>占总额比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备计提比例</u>
单项金额重大的应收账款	354,112,538.23	69.46%	36,800,291.58	10.39%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	32,352,614.78	6.35%	14,276,882.11	44.13%
其他不重大应收账款	123,330,619.69	24.19%	3,591,590.84	2.91%
合 计	509,795,772.70	100.00%	54,668,764.53	

应收账款种类的说明：见附注二、（十一）

2、年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

<u>应收款项内容</u>	<u>账面金额</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>计提比例</u>	<u>理由</u>
复兴国际有限公司	3,339,744.89	1,669,872.45	50.00%	预计部分无法收回
河北省医药药材公司	1,317,247.66	1,317,247.66	100.00%	预计无法收回
汝州市同心药业有限公司	508,889.00	508,889.00	100.00%	预计无法收回

广州市康宁药业有限公司	479,000.00	479,000.00	100.00%	预计无法收回
揭阳市南天药业有限公司	423,847.78	423,847.78	100.00%	预计无法收回
其他客户	9,708,552.30	9,708,552.30	100.00%	预计无法收回
合 计	15,777,281.63	14,107,409.19		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	10,505,707.43	45.98%	105,057.07	5,883,059.28	21.32%	58,830.59
1-2年(含2年)	3,847,529.41	16.84%	384,752.94	6,539,553.72	23.69%	653,955.37
2-3年(含3年)	1,130,884.47	4.95%	339,265.34	5,209,934.22	18.88%	1,562,980.27
3-4年(含4年)	548,690.81	2.40%	274,345.41	1,222,085.66	4.43%	611,042.83
4-5年(含5年)	207,186.23	0.90%	165,748.98	1,808,878.60	6.55%	1,447,102.88
5年以上	6,610,031.63	28.93%	6,610,031.63	6,936,407.57	25.13%	11,936,407.57
合 计	22,850,029.98	100.00%	7,879,201.37	27,599,919.05	100.00%	16,270,319.51

3、以前年度由于部分经销商无法按合同协议支付货款，本集团全额计提坏账准备 16,378 千元。本年内通过经销商积极回款或处理经销渠道的产品，本集团收回或转回应收账款，并将原已计提的坏账准备予以转回。

4、本年无通过重组等其他方式收回的应收款项金额；

5、本年末实际核销的应收账款 3,013 千元，其中金额较大客户如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
国药控股天津有限公司	货款	150,794.50	对方不确认欠款	否
广州市东采林药业有限公司	货款	134,961.02	对方已注销	否
福建省太平洋药品经营有限公司	货款	167,512.00	债务人失踪	否

6、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

7、应收账款中欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
佛山市中天医药有限公司	非关联方	34,978,764.90	1年以内	9.00%
广州屈臣氏个人用品商店有限公司	非关联方	10,791,643.51	1年以内	2.78%

昆明天瑞金钟药业有限公司	非关联方	8,249,401.14	1年以内	2.12%
广州医药有限公司	关联方	7,165,493.69	1年以内	1.84%
普宁市宏海药业有限公司	非关联方	5,840,475.22	5年以上	1.50%
合 计		67,025,778.46		17.24%

8、年末余额中应收关联方款项占应收账款总额的 9.12%，详见本附注六；

9、本年末无终止确认的应收款项；

10、本年末无以应收款项为标的进行证券化。

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项 目	年末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款	45,258,784.50	91.86%	10,092,427.95	22.30%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,940,333.85	3.94%	416,378.96	21.46%
其他不重大其他应收款	2,067,136.61	4.20%	25,781.82	1.25%
合 计	49,266,254.96	100.00%	10,534,588.73	

项 目	年初数			
	账面余额	占总额比例	账面余额	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款	41,704,155.56	71.21%	7,308,663.14	17.53%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,577,535.25	6.11%	1,010,113.14	28.23%
其他不重大其他应收款	13,279,487.82	22.68%	35,393.36	0.27%
合 计	58,561,178.63	100.00%	8,354,169.64	

2、年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
穗联购销部往来款	2,868,759.75	2,868,759.75	100.00%	预计无法收回
采芝林茂名场往来款	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00%	预计无法收回
广东省第三建筑工程公司	1,025,878.50	1,025,878.50	100.00%	预计无法收回

贵州信邦中药发展有限公司	940,000.00	940,000.00	100.00%	预计无法收回
海南天夫公司	215,846.16	215,846.16	100.00%	预计无法收回
其他客户	375,108.12	375,108.12	100.00%	预计无法收回
合计	<u>6,945,592.53</u>	<u>6,945,592.53</u>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	244,230.84	12.84%	0.00	454,406.06	12.84%	0.00
1-2年(含2年)	355,809.88	18.70%	0.00	662,005.53	18.70%	0.00
2-3年(含3年)	268,993.95	14.14%	18,500.00	500,479.31	14.14%	34,420.35
3-4年(含4年)	58,942.18	3.10%	27,952.18	109,665.45	3.10%	52,006.70
4-5年(含5年)	68,496.00	3.60%	0.00	127,440.90	3.60%	0.00
5年以上	906,011.51	47.62%	332,077.29	1,685,688.52	47.62%	617,849.63
合计	<u>1,902,484.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>378,529.47</u>	<u>3,539,685.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>704,276.68</u>

3、以前年度已全额计提坏账准备、在本年全额收回的其他应收款 1,935 千元，主要是本集团通过法律手段追回应收款项，并相应转回按预计债务清偿能力计提的全额准备。

4、本年实际核销多笔小额其他应收账款，共计 567,236.27 元；因收回款项而转回已核销其他应收款 1,835,067.18 元。

5、年末余额中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款是应收广州医药集团的款项 2,300 千元(年初 2,844 千元)。

6、其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例
置宇物业管理有限公司	非关联方	5,565,300.19	1年以内	11.30%
银座广场	非关联方	3,689,659.32	1年以内	7.49%
广州市荔湾区国家税务局	非关联方	3,154,915.85	1年以内	6.40%
广州医药足球俱乐部有限公司	关联方	3,000,000.00	1年以内	6.09%
穗联购销部	非关联方	2,868,759.75	5年以上	5.82%
合计		<u>18,278,635.11</u>		<u>37.10%</u>

- 7、年末余额中其他应收关联方款项占其他应收账款总额的 11.38%，详见本附注六；
- 8、本年末无终止确认的其他应收项；
- 9、本年末无以应收款项为标的进行证券化的；
- 10、金额较大的其他应收款为与外部公司及关联公司的往来款，各种保证金、押金及定金，员工业务借支款及应收补贴款。

（六）预付账款

1、预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	91,393,520.46	94.38%	50,617,798.97	89.64%
1 至 2 年	607,594.80	0.63%	719,397.56	1.27%
2 至 3 年	391,821.89	0.41%	2,300,000.00	4.07%
3 年以上	4,438,000.00	4.58%	2,835,800.00	5.02%
合计	96,830,937.15	100.00%	56,472,996.53	100.00%

预付账款年末数比年初数增加 40,358 千元，增加比例为 71.46%，增加主要原因为：本年度本集团资金比较充裕，部分子公司为了获得更低的采购成本提前预付了采购款；

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
广东中人能源贸易有限公司	非关联方	24,735,119.10	1 年以内	预付货款
广州德丰行石化有限公司	非关联方	9,984,000.00	1 年以内	预付货款
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	非关联方	8,415,235.31	1 年以内	预付货款
广州广航物流有限公司	非关联方	7,223,709.90	1 年以内	预付货款
文山县康盛药业有限公司	非关联方	6,949,410.95	1 年以内	预付货款
合 计		57,307,475.26		

- 3、年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；
- 4、年末余额中预付关联方款项占预付账款总额的 2.39%，详见本附注六。

（七）存货

1、存货分类

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	6,218,670.28	0.00	6,218,670.28	5,385,006.31	0.00	5,385,006.31
原材料	96,774,529.84	2,813,348.90	93,961,180.94	112,389,752.64	2,671,727.74	109,718,024.90
在产品	34,647,077.29	891,968.80	33,755,108.49	35,689,131.66	1,105,968.66	34,583,163.00
半成品	43,042,914.34	0.00	43,042,914.34	74,299,248.33	0.00	74,299,248.33
产成品	117,631,812.42	5,052,814.14	112,578,998.28	151,627,006.13	8,657,220.22	142,969,785.91
低值易耗品	2,074,701.22	0.00	2,074,701.22	1,959,662.07	0.00	1,959,662.07
包装物	23,814,655.65	0.00	23,814,655.65	26,656,839.16	0.00	26,656,839.16
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	226,733.49	0.00	226,733.49
委托代销商品	186,358.37	0.00	186,358.37	37,033.28	0.00	37,033.28
库存商品	245,895,067.77	3,492,025.21	242,403,042.56	242,983,755.82	6,082,679.13	236,901,076.69
其他	2,486,476.21	0.00	2,486,476.21	322,926.29	0.00	322,926.29
	<u>572,772,263.39</u>	<u>12,250,157.05</u>	<u>560,522,106.34</u>	<u>651,577,095.18</u>	<u>18,517,595.75</u>	<u>633,059,499.43</u>

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
(1) 原材料	2,671,727.74	271,273.04	0.00	129,651.88	2,813,348.90
(2) 在产品	1,105,968.66	0.00	213,999.86	0.00	891,968.80
(3) 产成品	8,657,220.22	5,618,186.45	0.00	9,222,592.53	5,052,814.14
(4) 库存商品	6,082,679.13	1,824,794.13	111,079.96	4,304,368.09	3,492,025.21
	<u>18,517,595.75</u>	<u>7,714,253.62</u>	<u>325,079.82</u>	<u>13,656,612.50</u>	<u>12,250,157.05</u>

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	所生产的产成品成本高于市价	—	—
库存商品	账面价值高于市价	库存商品市价回升	0.05%
在产品	—	所生产的产成品市价回升	0.62%
产成品	账面价值高于市价	—	—

(八) 委托贷款

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
广州医药有限公司	0.00	0.00	150,000,000.00	0.00

委托贷款年末数比年初数减少 150,000 千元，减少比例为 100.00%，减少原因为：合营企业归还委托贷款 150,000 千元。

(九) 可供出售金融资产

<u>项 目</u>	<u>年末公允价值</u>	<u>年初公允价值</u>
可供出售股票	2,476,347.50	1,255,389.00

- 1、截止报告日，本集团持有的可供出售股票无限售条件。
- 2、可供出售金融资产年末数比年初数增加 1,221 千元，增加比例为 97.26% ，增加原因为：本集团持有的交通银行股票的年末公允价值上升。

(十) 对合营企业投资和联营企业投资

金额单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业												
广州医药有限公司	有限责任公司	广州	XIAO YING GAO	西药、医疗器械销售	40,000	50.00%	50.00%	440,168	331,596	108,572	1,131,793	11,120
广州王老吉药业股份有限公司	中外合资	广州	施少斌	保济丸等中成药制造	20,476	48.05%	48.05%	84,345	17,698	66,647	148,581	16,401
广州诺诚生物制品股份有限公司	股份有限公司	广州	周力践	人用疫苗的研究开发及产业化	8,400	50.00%	50.00%	11,820	6,823	4,997	4,202	205
广州医药足球俱乐部有限公司	有限责任公司	广州	吴长海	承办足球比赛	2,000	42.50%	42.50%	2,068	996	1,324	7,423	317
二、联营企业												
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	有限责任公司	杭州	瞿海斌	技术开发、技术服务	100	44.00%	44.00%	6	4	2	0.00	0.00
金鹰基金管理有限公司	有限责任公司	珠海	梁伟文	基金管理	10,000	20.00%	20.00%	7,350	910	6,440	8,202	-1,350
广州金申医药科技有限公司	有限责任公司	广州	高奇	研究开发:天然保健品、中药、食品	200	38.25%	38.25%	15	10	5	38	-8
上海九和堂国药有限公司	有限责任公司	上海	方亮	药品批发	190	27.26%	27.26%	4,498	4,299	199	11,932	5

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

<u>被投资单位</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增减变动</u>	<u>年末数</u>	<u>在被投资单 位持股比例</u>	<u>在被投资单位 表决权比例</u>	<u>减值准备</u>	<u>本年计提 减值准备</u>	<u>本年现金红利</u>
权益法核算：									
广州医药有限公司	246,589,139.78	486,130,970.72	38,414,847.61	524,545,818.33	50.00%	50.00%	0.00	0.00	20,000,000.00
广州王老吉药业股份有限公司	102,035,124.44	271,964,436.18	48,406,555.83	320,370,992.01	48.05%	48.05%	0.00	0.00	28,327,316.75
广州诺诚生物制品股份有限公司	42,000,000.00	23,959,434.40	1,024,229.30	24,983,663.70	50.00%	50.00%	0.00	0.00	0.00
广州医药足球俱乐部有限公司	8,500,000.00	3,620,122.17	1,243,097.63	4,863,219.80	42.50%	42.50%	0.00	0.00	0.00
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	440,000.00	9,982.37	-9,982.37	0.00	44.00%	44.00%	0.00	0.00	0.00
金鹰基金管理有限公司	20,000,000.00	15,516,895.27	-2,699,963.90	12,816,931.37	20.00%	20.00%	0.00	0.00	0.00
广州金申医药科技有限公司	765,000.00	48,316.70	-29,561.08	18,755.62	38.25%	38.25%	0.00	0.00	0.00
上海九和堂国药有限公司	515,000.00	509,662.52	13,113.17	522,775.69	27.26%	27.26%	0.00	0.00	0.00
小计	420,844,264.22	801,759,820.33	86,362,336.19	888,122,156.52	-----	-----	0.00	0.00	48,327,316.75

<u>被投资单位</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增减变动</u>	<u>年末数</u>	<u>在被投资单位持股比例</u>	<u>在被投资单位表决权比例</u>	<u>减值准备</u>	<u>本年计提减值准备</u>	<u>本年现金红利</u>
成本法核算：									
中国光大银行	10,725,000.00	10,725,000.00	0.00	10,725,000.00	0.02%	0.02%	0.00	0.00	0.00
北京故宫宫苑文化发展有限公司	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	10.00%	10.00%	0.00	0.00	0.00
奇星马中药业有限公司	362,826.38	362,826.38	0.00	362,826.38	40.00%	40.00%	0.00	0.00	0.00
印尼三有实业有限公司	1,078,551.23	1,078,551.23	0.00	1,078,551.23	50.00%	50.00%	1,078,551.23	0.00	0.00
广州市药材公司北京路药材商场	218,399.05	218,399.05	0.00	218,399.05	20.00%	20.00%	0.00	0.00	0.00
广东华南新药创制有限公司	5,000,000.00	3,500,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00	5.56%	5.56%	0.00	0.00	0.00
小计	17,584,776.66	16,084,776.66	1,500,000.00	17,584,776.66	-----	-----	1,078,551.23	0.00	0.00
合计	438,429,040.88	817,844,596.99	87,862,336.19	905,706,933.18	-----	-----	1,078,551.23	0.00	48,327,316.75

2、本集团向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

(十二) 投资性房地产

按成本法计量的投资性房地产：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
账面原值：				
房屋、建筑物	89,146,666.74	56,715,090.28	0.00	145,861,757.02
土地使用权	9,846,477.78	1,846,024.00	0.00	11,692,501.78
	<u>98,993,144.52</u>	<u>58,561,114.28</u>	<u>0.00</u>	<u>157,554,258.80</u>
累计折旧和累计摊销：				
房屋、建筑物	28,708,779.80	33,377,734.22	0.00	62,086,514.02
土地使用权	3,808,689.45	692,860.39	0.00	4,501,549.84
	<u>32,517,469.25</u>	<u>34,070,594.61</u>	<u>0.00</u>	<u>66,588,063.86</u>
净值：				
房屋、建筑物	60,437,886.94	23,337,356.06	0.00	83,775,243.00
土地使用权	6,037,788.33	1,153,163.61	0.00	7,190,951.94
	<u>66,475,675.27</u>	<u>24,490,519.67</u>	<u>0.00</u>	<u>90,966,194.94</u>
减值准备：				
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
账面价值：				
房屋、建筑物	60,437,886.94	23,337,356.06	0.00	83,775,243.00
土地使用权	6,037,788.33	1,153,163.61	0.00	7,190,951.94
合 计	<u>66,475,675.27</u>	<u>24,490,519.67</u>	<u>0.00</u>	<u>90,966,194.94</u>

1、本年折旧额为：3,623 千元；

2、投资性房地产账面价值年末数比年初数增加 24,491 千元，增加比例为 36.84%，增加原因为：本集团部分下属公司将办公建筑物用于出租，新增投资性房地产。

(十三) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

1) 固定资产原价

类 别	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
房屋及建筑物	940,981,051.31	46,719,529.10	50,070,020.43	937,630,559.98
机器设备	744,104,584.47	33,504,073.29	28,147,729.23	749,460,928.53
运输设备	67,552,620.32	1,790,643.68	6,759,139.04	62,584,124.96
电子设备	45,509,194.77	5,413,601.19	622,727.61	50,300,068.35
办公设备	57,530,982.28	2,194,916.37	2,072,215.10	57,653,683.55
固定资产装修	42,728,676.84	3,056,756.46	0.00	45,785,433.30
合计	<u>1,898,407,109.99</u>	<u>92,679,520.09</u>	<u>87,671,831.41</u>	<u>1,903,414,798.67</u>

2) 累计折旧

类 别	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
房屋及建筑物	235,894,488.41	33,420,117.95	25,493,075.74	243,821,530.62
机器设备	379,186,818.73	52,162,736.21	25,156,493.68	406,193,061.26
运输设备	50,452,385.01	3,428,934.70	6,372,116.35	47,509,203.36
电子设备	18,479,235.99	4,123,822.20	590,726.56	22,012,331.63
办公设备	41,707,814.58	4,643,247.02	2,000,789.48	44,350,272.12
固定资产装修	21,701,620.67	4,063,394.29	0.00	25,765,014.96
合计	<u>747,422,363.39</u>	<u>101,842,252.37</u>	<u>59,613,201.81</u>	<u>789,651,413.95</u>

3) 固定资产减值准备

类 别	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
房屋及建筑物	3,348,301.91	1,851,051.98	0.00	5,199,353.89
机器设备	3,585,879.25	-1,851,051.98	255,132.44	1,479,694.83
运输设备	203,030.72	160,110.92	42,092.05	321,049.59
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	1,886.45	-1,886.45	0.00	0.00
固定资产装修	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>7,139,098.33</u>	<u>158,224.47</u>	<u>297,224.49</u>	<u>7,000,098.31</u>

4) 固定资产账面价值

类 别	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
房屋及建筑物	701,738,260.99	46,719,529.10	59,848,114.62	688,609,675.47
机器设备	361,331,886.49	33,504,073.29	53,047,787.34	341,788,172.44

运输设备	16,897,204.59	1,790,643.68	3,933,976.26	14,753,872.01
电子设备	27,029,958.78	5,413,601.19	4,155,823.25	28,287,736.72
办公设备	15,821,281.25	2,194,916.37	4,712,786.19	13,303,411.43
固定资产装修	21,027,056.17	3,056,756.46	4,063,394.29	20,020,418.34
合计	<u>1,143,845,648.27</u>	<u>92,679,520.09</u>	<u>129,761,881.95</u>	<u>1,106,763,286.41</u>

注 1：本年由在建工程转入固定资产原价为 80,109 千元；

注 2：本年折旧额为 100,856 千元。

2、年末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	1,303,993.32	663,107.79	640,885.53	0.00	中药切片机器

3、年末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	122,910,361.11	新建固定资产，暂未办理房产证	2010 年
运输设备	<u>318,187.50</u>	手续未齐，未能办理过户手续	不确定
	<u>123,228,548.61</u>		

4、年末通过经营租赁租出的固定资产

类别	账面净值
房屋及建筑物	13,589,043.03

(十四) 在建工程

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	26,769,726.28	0.00	26,769,726.28	58,551,542.37	0.00	58,551,542.37

1、在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初数	本年增加	本年减少		年末数	资金来源	工程投入占
				转入固定资产	其他减少			预算比例
星群易地搬迁改造工程	2,594,919.61	1,440,758.00	660,044.54	1,518,628.54	0.00	582,174.00	自有资金	146%
中一云埔易地搬迁改造工程	197,030,000.00	37,478,312.51	33,608,433.16	57,827,368.55	747,392.61	12,511,984.51	自有资金、金融机构借款及政府拨款	121%
陈李济产品技改工程	29,100,000.00	76,420.53	0.00	40,000.00	0.00	36,420.53	自有资金及募股资金	94%
汉方从化基地建设工程	118,840,000.00	2,882,782.06	6,831,977.05	2,893,001.25	99,444.24	6,722,313.62	募股资金及政府拨款	111%
汉方设备安装工程	37,434,000.00	2,878,768.17	1,767,837.21	413,450.00	0.00	4,233,155.38	募股资金及政府拨款	116%
敬修堂设备安装工程	2,343,821.21	124,674.00	355,796.93	434,383.75	17,600.00	28,487.18	自有资金及金融机构贷款	122%
潘高寿设备安装工程	109,263,029.14	430,404.00	2,377,067.31	2,439,757.69	0.00	367,713.62	金融机构贷款及国债专项资金	107%
拜迪狂犬疫苗建设工程	20,070,000.00	49,727.20	257,740.73	56,591.20	165,962.20	84,914.53	自有资金	110%
奇星包装生产线	6,580,000.00	6,459,827.17	721,383.95	7,181,211.12	0.00	0.00	自有资金	109%
其他	26,170,920.44	6,729,868.73	4,212,815.53	7,304,441.42	1,435,679.93	2,202,562.91	自有资金	53%
合计		58,551,542.37	50,793,096.41	80,108,833.52	2,466,078.98	26,769,726.28		

2、计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产	其他 减少	年末数	本期确定资本化 金额的资本化率
云埔二期工程	589,489.61	1,519,050.00	2,108,539.61	0.00	0.00	2.76%

在建工程原值年末数比年初数减少 31,782 千元，减少比例为 54.28%，减少的主要原因为 2008 年未完工工程在本年基本完工。

3、重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度
中一云埔易地改造	在建，整体未完工
汉方从化基地建设	在建，整体未完工
汉方设备安装工程	在建，整体未完工

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
原价：				
土地使用权	114,511,510.06	0.00	1,911,160.00	112,600,350.06
工业产权及专有技术	8,654,755.98	1,474,046.56	0.00	10,128,802.54
非专利技术	5,325,634.18	0.00	655,634.18	4,670,000.00
商标	76,100.00	0.00	0.00	76,100.00
其他	3,195,943.07	394,434.87	0.00	3,590,377.94
小计	131,763,943.29	1,868,481.43	2,566,794.18	131,065,630.54
累计摊销额：				
土地使用权	22,264,605.66	2,521,627.07	520,858.64	24,265,374.09
工业产权及专有技术	680,983.24	384,737.61	0.00	1,065,720.85
非专利技术	2,257,750.48	578,520.38	202,291.14	2,633,979.72
商标	32,976.76	7,610.00	0.00	40,586.76
其他	2,118,526.51	297,428.30	0.00	2,415,954.81
小计	27,354,842.65	3,789,923.36	723,149.78	30,421,616.23
无形资产减值准备：				
土地使用权	480,700.24	0.00	0.00	480,700.24
工业产权及专有技术	0.00	453,343.04	0.00	453,343.04
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	480,700.24	453,343.04	0.00	934,043.28
账面价值：				
土地使用权	91,766,204.16	0.00	3,911,928.43	87,854,275.73
工业产权及专有技术	7,973,772.74	1,474,046.56	838,080.65	8,609,738.65
非专利技术	3,067,883.70	0.00	1,031,863.42	2,036,020.28
商标	43,123.24	0.00	7,610.00	35,513.24
其他	1,077,416.56	394,434.87	297,428.30	1,174,423.13
合计	103,928,400.40	1,868,481.43	6,086,910.80	99,709,971.03

本年摊销额为 3,790 千元。

(十六) 开发支出

项 目	年初数	本年增加数	本年转出数		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	107,941.69	560,400.00	0.00	0.00	668,341.69
费用化支出	0.00	54,498,595.60	54,498,595.60	0.00	0.00
合计	107,941.69	55,058,995.60	54,498,595.60	0.00	668,341.69

(十七) 长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年 摊销数	其他 减少数	年末数
装修费	995,080.66	2,136,864.98	690,967.08	0.00	2,440,978.56
固定资产修理支出	2,250,822.74	0.00	781,337.15	0.00	1,469,485.59
ERP 系统费用	312,051.41	0.00	186,643.98	0.00	125,407.43
GMP 改造费用	201,717.15	0.00	105,843.16	0.00	95,873.99
仓库货架和托盘	1,688,566.67	0.00	661,400.00	0.00	1,027,166.67
其他	1,274,795.04	166,990.30	723,147.63	0.00	718,637.71
合 计	6,723,033.67	2,303,855.28	3,149,339.00	0.00	5,877,549.95

(十八) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	年末数	年初数
长期股权投资减值准备	152,551.22	152,551.22

存货跌价准备	1,361,842.68	2,296,144.04
坏账准备	7,375,845.58	11,868,559.89
固定资产减值准备	760,108.26	860,043.07
交易性金融资产公允价值变动	44,856.34	625,755.26
应付职工薪酬	3,561,040.40	1,155,499.72
预提费用	2,064,436.58	2,313,607.02
预计负债	3,464,103.32	5,760,050.11
其他应付款	440,742.09	1,415,871.69
递延收益	3,492,683.09	3,795,361.93
以前年度可弥补亏损	16,502,752.27	6,763,997.76
合并抵销对利润总额的影响数	7,569,536.64	10,094,254.09
无形资产减值准备	198,851.16	120,175.04
其他	87,787.14	0.00
合计	<u>47,077,136.77</u>	<u>47,221,870.84</u>

2、已确认的递延所得税负债

项目	年末数	年初数
其他应收款—租金	1,944,773.95	1,150,096.29
可供出售金融资产	<u>361,863.67</u>	<u>162,130.82</u>
合计	<u>2,306,637.62</u>	<u>1,312,227.11</u>

3、未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣亏损	<u>115,971,133.12</u>	<u>100,548,506.92</u>
合计	<u>115,971,133.12</u>	<u>100,548,506.92</u>

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	年末数	年初数
2010年	16,381,231.33	9,375,189.35
2011年	24,554,735.94	16,381,231.33
2012年	29,860,522.48	24,554,735.94
2013年	20,376,827.82	29,860,522.48
2014年	<u>15,422,626.20</u>	<u>20,376,827.82</u>
合计	<u>106,595,943.77</u>	<u>100,548,506.92</u>

5、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	年末数	年初数
长期股权投资减值准备	610,204.88	610,204.88
存货跌价准备	6,917,192.91	11,334,996.36
坏账准备	39,648,425.94	71,623,705.03
固定资产减值准备	4,958,838.34	5,597,009.02
交易性金融资产公允价值变动	179,425.36	2,503,021.02
应付职工薪酬	23,153,858.27	7,364,913.70
预提费用	9,550,952.44	12,862,416.27
预计负债	20,863,067.23	35,289,194.63
其他应付款	2,920,990.76	9,101,736.65
递延收益	23,284,553.94	25,302,412.87
以前年度可弥补亏损	110,018,348.46	45,093,318.40
合并抵销对利润总额的影响数	30,278,146.56	40,377,016.28
其他应收款—租金	9,254,959.53	4,600,385.16
可供出售金融资产	2,086,376.73	931,774.64
无形资产减值准备	1,005,207.58	480,700.24
其他	585,247.53	0.00
合计	285,315,796.46	273,072,805.15

(十九) 资产减值准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回	转销	
坏账准备	73,083,234.30	6,878,836.47	31,670,724.44	1,745,590.23	46,545,756.10
存货跌价准备	18,517,595.75	7,714,253.62	325,079.82	13,656,612.50	12,250,157.05
长期股权投资 减值准备	1,078,551.23	0.00	0.00	0.00	1,078,551.23
固定资产减值准备	7,139,098.33	158,224.47	0.00	297,224.49	7,000,098.31
无形资产减值准备	480,700.24	453,343.04	0.00	0.00	934,043.28
商誉减值准备	475,756.92	0.00	0.00	0.00	475,756.92
合 计	100,774,936.77	15,204,657.60	31,995,804.26	15,699,427.22	68,284,362.89

(二十) 短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	0.00	115,000,000.00
质押借款	28,369,822.21	15,275,483.51

保证借款	35,000,000.00	113,000,000.00
合 计	63,369,822.21	243,275,483.51

- 1、年末无已到期未偿还的借款；
- 2、短期借款年末数比年初数减少 179,906 千元，减少比例为 73.95%，减少的主要原因为本年度经营活动现金流较好，偿还了大部分借款。

（二十一）应付票据

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	25,030,224.96	31,264,901.24
商业承兑汇票	4,760,034.60	30,508,725.41
合 计	29,790,259.56	61,773,626.65

- 1、应付票据年末余额将于下一会计期间到期。
- 2、应付票据年末数比年初数减少 31,983 千元，减少比例为 51.78%，减少的主要原因为本集团本年度资金回笼速度加快，充分调动资金偿还部分应付款项。

（二十二）应付账款

- 1、应付账款构成

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	293,652,671.46	96.99%	244,745,015.56	91.52%
1 年以上	9,105,274.54	3.01%	22,677,964.69	8.48%
合 计	302,757,946.00	100.00%	267,422,980.25	100.00%

- 1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项；
- 2、年末余额中欠关联方款项占应付账款总额的 6.75%，详见本附注六；
- 3、年末余额中无账龄超过一年的单笔大额应付账款。

（二十三）预收账款

- 1、预收款项构成

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	116,798,730.71	96.25%	15,381,376.40	85.28%
1—2 年	4,549,607.45	3.75%	2,654,184.33	14.72%
合 计	121,348,338.16	100.00%	18,035,560.73	100.00%

- 1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项；

- 2、年末余额中欠关联方款项占预收账款总额的 2.85%，详见本附注六；
- 3、年末预收款项余额比年初余额增加 103,313 千元，增加比例为 572.83%，主要原因：本集团本年调整营销策略，促使客户预付货款。
- 4、年末余额中无账龄超过一年的单笔大额预收账款。

(二十四) 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,540,891.96	323,338,779.72	317,211,565.61	13,668,106.07
职工福利费	2,725,451.50	29,245,399.92	28,339,741.26	3,631,110.16
社会保险费	20,063,814.48	94,936,769.65	115,029,419.29	-28,835.16
其中：医疗保险费	470.62	28,725,054.13	28,726,840.16	-1,315.41
基本养老保险费	1,954.70	53,757,547.91	53,758,083.60	1,419.01
年金缴费	20,058,488.81	7,664,436.98	27,754,047.10	-31,121.31
失业保险费	2,777.61	621,197.83	621,949.79	2,025.65
工伤保险费	63.56	1,431,652.14	1,431,612.35	103.35
生育保险费	59.19	2,376,088.17	2,376,416.72	-269.36
住房公积金	149,785.42	39,107,948.99	39,258,317.00	-582.59
辞退福利	0.00	347,547.31	347,547.31	0.00
工会经费和职工教育经费	5,839,181.70	7,267,480.30	9,997,592.48	3,109,069.52
住房补贴	872,150.91	16,847,567.50	771,732.23	16,947,986.18
劳务费	2,400,000.00	123,929,467.42	117,577,692.69	8,751,774.73
职工奖励及福利基金	10,441,703.30	0.00	2,964,435.63	7,477,267.67
其他	1,506,878.00	3,703,689.66	1,945,775.34	3,264,792.32
合 计	51,539,857.27	638,724,650.47	633,443,818.84	56,820,688.90

应付职工薪酬余额主要是本集团计提的应付未付 2009 年度工资、奖金及补贴等，不存在拖欠性质的应付职工薪酬，该余额预计于 2010 年发放和使用。

(二十五) 应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税	14,265,377.18	-5,686,552.25
营业税	1,237,398.01	1,023,009.21
城市维护建设税	1,297,997.51	654,280.90
教育费附加	563,141.46	280,392.93
企业所得税	-231,198.56	-35,756,153.10
个人所得税	4,166,222.36	3,817,772.79
房产税	747,146.91	358,444.96

市区堤围防护费	2,108,413.89	1,440,295.13
其他	-398,759.68	20,378.14
合 计	<u>23,755,739.08</u>	<u>-33,848,131.29</u>

应交税费年末数比年初数增加 57,604 千元，增加比例为 170.18%，主要原因：本集团属下六家子公司于 2008 年底取得高新技术企业资格，适用 15% 的企业所得税税率，致使 2008 年预缴企业所得税大于应缴企业所得税；另外本年度本集团销售稳定增长，增值税销项税相应增加。

(二十六) 应付股利

投资者类别	年末数	年初数
境外公众股(H股)	-447.99	368.54
境内公众股	-4.15	-1.03
少数股东	65,323.06	57,919.54
合 计	<u>64,870.92</u>	<u>58,287.05</u>

(二十七) 其他应付款

1、按账龄列示如下：

账 龄	年末数	年初数
一年以内（含一年）	53,825,523.98	92,753,222.90
一年以上	47,352,521.87	32,657,507.52
合 计	<u>101,178,045.85</u>	<u>125,410,730.42</u>

2、按类别列示如下：

类 别	年末数	年初数
收取的保证金、押金及定金	16,083,866.90	23,214,960.49
技术开发费	24,172.24	33,647.24
租金	24,460.00	16,327.32
与外单位的往来款	45,402,592.70	50,378,334.64
暂收员工款	8,275,231.45	1,235,054.02
关联方往来	5,286,661.43	6,658,170.96
暂估应付固定资产价款	16,676,433.09	32,682,691.20
应付土地使用权款	2,154,323.40	2,154,323.40
国资代管款	1,504,902.56	1,504,902.56
其他	5,745,402.08	7,532,318.59
合 计	<u>101,178,045.85</u>	<u>125,410,730.42</u>

1、年末余额中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项是应付广州医药集团的款项

4,724 千元（年初 6,471 千元）。

2、年末余额中欠关联方款项占其他应付款总额的 5.23%，详见本附注六。

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为暂估的应付固定资产、无形资产结算尾款、缓征各项税金、向非关联公司借入款项、暂收客户采购价格订金及上市剥离资产价值。

（二十八）预提费用

<u>类 别</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
借款利息	51,108.75	553,755.82
租金	1,336,707.04	871,378.16
中介机构费	2,867,450.23	3,117,450.23
广告费	2,061,308.50	8,649,343.02
水电费	1,395,375.60	924,874.65
运输费	2,369,769.80	1,967,378.60
其他	2,853,794.45	1,658,579.79
合 计	<u>12,935,514.37</u>	<u>17,742,760.27</u>

（二十九）长期借款

<u>借款类别</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
信用借款	0.00	30,000,000.00

（三十）长期应付款

<u>种类</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
IBM 公司	17,459.10	49,666.56
国家分红资金	2,149,157.22	2,149,157.22
广州市国资委	934.51	934.51
广西壮族自治区财政厅	2,264,426.47	2,264,426.47
其他	8,887.36	8,887.36
合 计	<u>4,440,864.66</u>	<u>4,473,072.12</u>

（三十一）递延收益

<u>项 目</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年结转</u>	<u>年末数</u>
与资产相关的政府补助项目：				
政府拨给的科技基金	8,726,245.20	700,000.00	531,594.60	8,894,650.60
政府贴息	1,500,000.00	0.00	52,227.16	1,447,772.84
GMP 易地改造工程	416,000.00	0.00	15,999.96	400,000.04

项 目	年初数	本年增加	本年结转	年末数
污水处理系统工程	1,277,000.00	171,000.00	261,187.50	1,186,812.50
扶持企业发展资金	1,405,555.56	0.00	566,666.76	838,888.80
搬迁补偿款	0.00	6,734,851.79	0.00	6,734,851.79
小计	13,324,800.76	7,605,851.79	1,427,675.98	19,502,976.57
与收益相关的政府补助项目：				
政府拨给的科技基金	61,583,699.17	13,888,673.67	19,844,442.27	55,627,930.57
技术出口发展专项资金	237,726.05	150,000.00	126,333.99	261,392.06
财政划拨门店改造基金	202,291.57	0.00	202,291.57	0.00
企业科研经费	313,911.41	0.00	23,197.00	290,714.41
财政局 09 年扶持金	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
其他	385,152.90	231,248.00	402,956.04	213,444.86
小计	62,722,781.10	16,269,921.67	22,599,220.87	56,393,481.90
合计	76,047,581.86	23,875,773.46	24,026,896.85	75,896,458.47

(三十二) 预计负债

项 目	年末数	年初数
过渡性医疗保险	26,255,431.89	36,268,375.38
企业年金计划	0.00	6,481,059.00
合计	26,255,431.89	42,749,434.38

1、过渡性医疗保险：根据《广州市城镇职工基本医疗保险试行办法》(广州市人民政府令[2002]第 17 号)及关于缴纳过渡性基本医疗保险金及相关问题的补充意见(穗劳社医[2002]14 号)规定，在穗企业自 2001 年 12 月 1 日起，须为已退休人员或将在未来 10 年内退休的员工购买过渡性基本医疗保险。本集团属于在穗企业，依以上规定须承担为退休员工购买过渡性医疗保险的义务，由于该项义务是现时义务，是过去的交易或事项形成的，将会导致经济利益流出企业，因此应确认为负债。

导致过渡性医疗保险最佳估计数发生变化的各种因素：(1) 年度职工工资实际增长率；(2) 退休职工实际寿命；(3) 实际贴现率。

2、预计负债年末数比年初数减少 16,494 千元，减少比例为 38.58%。主要原因为本年度，本集团实际支付以前年度确认的退休人员过渡性医疗保险及企业年金。

(三十三) 股本

项 目	年初数		本年变动增 (+) 减 (-)					年末数	
	金额	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2). 国有法人持股	342,201,509.00	42.20	0.00	0.00	0.00	-342,201,509.00	-342,201,509.00	0.00	0.00
(3). 其他内资持股	45,312,000.00	5.59	0.00	0.00	0.00	-45,312,000.00	-45,312,000.00	0.00	0.00
(4). 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	387,513,509.00	47.79	0.00	0.00	0.00	-387,513,509.00	-387,513,509.00	0.00	0.00
2. 无限售条件股份									
(1). 人民币普通股	203,486,491.00	25.09	0.00	0.00	0.00	387,513,509.00	387,513,509.00	591,000,000.00	72.88
(2). 境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3). 境外上市的外资股	219,900,000.00	27.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	219,900,000.00	27.12
(4). 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	423,386,491.00	52.21	0.00	0.00	0.00	387,513,509.00	387,513,509.00	810,900,000.00	100.00
3. 股份总数	810,900,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	810,900,000.00	100.00

1、2009年4月24日，本公司控股股东广药集团342,201,509股有限售条件股份上市流通；广州市北城农村信用合作社等3机构45,312,000股有限售条件股份上市流通；本期共有387,513,509股有限售条件股份上市流通。

2、本年内，本公司股东广州市北城农村信用合作社等3机构通过在二级市场卖出的方式减持18,466,000股。截止2009年12月31日，广州市北城农村信用合作社共持有本公司股份36,242,000股，约占广州药业总股本的4.47%。

（三十四）资本公积

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
股本溢价	914,006,770.47	0.00	0.00	914,006,770.47
其他资本公积	229,284,599.38	2,833,501.03	2,042,251.60	230,075,848.81
其中：原制度资本公积 转入	24,955,836.66	0.00	0.00	24,955,836.66
合 计	1,143,291,369.85	2,833,501.03	2,042,251.60	1,144,082,619.28

其他资本公积本年变动的原因为：

1、本公司下属公司持有的可供出售金融资产公允价值变动净额增加资本公积，本集团根据所持股权比例相应增加资本公积996千元。

2、本公司合营企业广州医药有限公司本年增加资本公积，本集团根据所持股权比例相应增加资本公积226千元。

3、本公司下属公司广州奇星药业有限公司的固定资产评估减值本年转回，本集团根据所持股权比例相应增加资本公积1,612千元。

4、本公司合营企业广州王老吉药业股份有限公司本年减少资本公积，本集团根据所持股权比例相应减少资本公积1,917千元。

5、本公司控股子公司广州汉方现代中药研究开发有限公司吸收合并本公司全资子公司广州环叶制药有限公司，本集团根据所持股权比例的变化，相应减少资本公积125千元。

（三十五）盈余公积

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
法定盈余公积	419,381,035.29	18,302,524.28	0.00	437,683,559.57
任意盈余公积	118,925,617.49	0.00	0.00	118,925,617.49
合 计	538,306,652.78	18,302,524.28	0.00	556,609,177.06

本集团本年法定盈余公积计提比例为10%。

（三十六）未分配利润

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
调整前年初未分配利润	632,344,256.55
调整年初未分配利润（调增+，调减-）	0.00
调整后年初未分配利润	632,344,256.55
加：本年净利润	210,988,923.86
其他转入	0.00
减：提取法定盈余公积	18,302,524.28
提取任意盈余公积	0.00
提取职工奖励及福利基金	0.00
提取储备基金	0.00
提取企业发展基金	0.00
应付普通股股利	32,436,000.00
转作股本的普通股股利	0.00
年末未分配利润	<u><u>792,594,656.13</u></u>

（三十七）少数股东权益

<u>被投资单位名称</u>	<u>与本公司的关系</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
广州星群(药业)股份有限公司	控股子公司	11,190,502.27	16,205,881.04
广州汉方现代中药研究开发有限公司	控股子公司	498,686.49	476,074.67
广州敬修堂(药业)股份有限公司	控股子公司	16,962,608.63	16,728,599.66
广州潘高寿药业股份有限公司	控股子公司	23,595,431.95	23,579,545.50
广州拜迪生物医药有限公司	控股子公司	1,287,292.72	1,517,328.64
广西盈康药业有限责任公司	控股子公司	14,827,836.86	14,873,587.98
广州奇星药业有限公司	间接控制的子公司	28,326,235.85	25,994,916.46
广州敬修堂一七九零营销有限公司	间接控制的子公司	239,868.49	162,093.41
广州潘高寿天然保健品有限公司	间接控制的子公司	460,542.41	529,965.15
合 计		<u><u>97,389,005.67</u></u>	<u><u>100,067,992.51</u></u>

（三十八）营业收入及营业成本

<u>项目</u>	<u>本年累计数</u>		
	<u>主营业务</u>	<u>其他业务</u>	<u>小 计</u>
营业收入	3,802,422,810.35	79,515,657.31	3,881,938,467.66
营业成本	2,791,437,417.79	14,241,709.78	2,805,679,127.57
营业毛利	1,010,985,392.56	65,273,947.53	1,076,259,340.09

项目	上年累计数		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	3,450,586,051.15	76,837,867.11	3,527,423,918.26
营业成本	2,446,619,748.62	11,147,777.70	2,457,767,526.32
营业毛利	1,003,966,302.53	65,690,089.41	1,069,656,391.94

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
业 务 分 部				
制造业务	1,948,779,123.46	1,835,222,601.23	1,085,028,185.98	972,820,870.04
贸易业务	1,853,643,686.89	1,615,363,449.92	1,706,409,231.81	1,473,798,878.58
其中：医药贸易	1,513,282,931.69	1,428,306,772.47	1,369,178,787.33	1,287,292,337.69
其他贸易	340,360,755.20	187,056,677.45	337,230,444.48	186,506,540.89
合 计	3,802,422,810.35	3,450,586,051.15	2,791,437,417.79	2,446,619,748.62

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
地 区 分 部				
华南地区	2,571,184,603.68	2,334,940,513.98	1,978,976,065.26	1,709,649,026.10
华东地区	481,576,363.65	428,216,096.45	333,946,592.57	291,730,324.44
华北地区	295,861,950.01	264,295,731.73	153,895,453.03	153,923,978.11
东北地区	74,123,349.37	91,725,795.73	38,794,377.88	45,318,352.22
西南地区	196,381,911.54	174,867,938.93	145,812,877.61	124,832,781.95
西北地区	71,188,107.50	60,846,060.17	36,701,985.44	31,697,495.22
出 口	112,106,524.60	95,693,914.16	103,310,066.00	89,467,790.58
合 计	3,802,422,810.35	3,450,586,051.15	2,791,437,417.79	2,446,619,748.62

3、本集团向前五名客户销售总额为 583,744 千元，占集团本年全部主营业务收入的 15.35%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
广州德丰行石化有限公司	238,882,765.53	6.28%
广州医药有限公司	176,512,351.63	4.64%
佛山市中天医药有限公司	68,861,915.37	1.81%
广州屈臣氏个人用品商店有限公司	50,595,179.73	1.33%
广州白云山光华制药股份有限公司	48,892,159.75	1.29%
合计	583,744,372.02	15.35%

4、主营业务收入本年发生额比上年发生额增加 351,837 千元，增加比例为 10.20%；

主营业务成本本年发生额比上年发生额增加 344,818 千元，增加比例为 14.09%。

5、其他业务收入

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
资产出租	50,239,383.78	52,092,837.49
材料销售	2,793,987.78	3,102,200.22
加盟店管理费	273,500.00	274,500.00
商标费收入	13,896,401.98	11,554,926.54
咨询费收入	344,305.34	792,072.07
代理手续费收入	47,800.00	545,285.18
药品上架费收入	1,606,357.82	0.00
其他	10,313,920.61	8,476,045.61
合 计	<u>79,515,657.31</u>	<u>76,837,867.11</u>

6、其他业务支出

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
资产出租、折旧	5,878,152.86	5,613,223.79
材料销售成本	6,127,217.68	4,727,548.76
技术服务费	0.00	693,238.62
其他	2,236,339.24	113,766.53
合 计	<u>14,241,709.78</u>	<u>11,147,777.70</u>

(三十九) 营业税金及附加

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
营业税	4,567,877.49	4,251,027.87
城建税	13,695,460.63	12,082,427.45
教育费附加	6,720,159.25	5,198,319.81
房产税	3,975,281.64	3,994,352.64
合 计	<u>28,958,779.01</u>	<u>25,526,127.77</u>

1、 计缴标准详见报表附注第三点。

2、 营业税金及附加本年发生额比上年发生额增加 3,433 千元，增加比例为 13.45%。

(四十) 财务费用

项 目	本年累计数	上年累计数
利息支出	6,584,467.30	10,197,313.97
利息收入	-4,120,900.11	-3,724,220.45
汇兑损益	402,503.45	371,620.94
金融机构手续费	1,459,867.74	1,695,717.07
现金折扣	946,266.41	12,504.96
票据贴息支出	138,319.94	4,752,842.60
其他	722,118.54	2,153,905.02
合 计	<u>6,132,643.27</u>	<u>15,459,684.11</u>

财务费用本年发生额比上年发生额减少 9,327 千元，减少比例为 60.33%，减少原因为：本集团偿还了较多借款，利息支出相应减少。

(四十一) 资产减值损失

项 目	本年累计数	上年累计数
坏账损失	-24,791,887.97	26,906,077.79
存货跌价损失	7,389,173.80	9,943,660.55
固定资产减值损失	158,224.47	0.00
无形资产减值损失	453,343.04	0.00
合 计	<u>-16,791,146.66</u>	<u>36,849,738.34</u>

(四十二) 公允价值变动收益

项 目	本年累计数	上年累计数
哈飞股份股价变动	701,235.30	-1,285,694.40
哈药股份股价变动	1,622,360.34	-1,217,326.62
合 计	<u>2,323,595.64</u>	<u>-2,503,021.02</u>

公允价值变动收益本年发生额比上年发生额增加 4,827 千元，增加比例为 192.83%，增加原因为：本集团持有的交易性金融资产年末公允价值上升。

(四十三) 投资收益

1、投资收益明细情况

<u>项目名称</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
金融资产投资收益：		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	398,459.84	540,561.58
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	11,515.20	20,151.60
委托贷款利息收入	<u>4,222,155.59</u>	<u>7,571,417.53</u>
小 计	<u>4,632,130.63</u>	<u>8,132,130.71</u>
长期股权投资收益：		
按成本法核算确认的长期股权投资收益	463,543.47	0.00
按权益法核算确认的长期股权投资收益	133,686,309.11	109,213,309.25
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	19,608,033.28
广州医药有限公司合资溢价收益	<u>0.00</u>	<u>49,848,293.26</u>
小 计	<u>134,149,852.58</u>	<u>178,669,635.79</u>
合 计	<u>138,781,983.21</u>	<u>186,801,766.50</u>

投资收益本年发生额比上年发生额减少 48,020 千元，减少比例为 25.71%，主要原因为：广州医药有限公司的合资事项于上年同期完成，确认合资溢价收益人民币 49,848 千元，及转让广州医药有限公司股权收益人民币 11,148 千元，而于本年内，并无同类收益。

2、按成本法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
中国光大银行	463,543.47	0.00

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
广州医药有限公司	55,531,516.70	43,867,655.71
广州王老吉药业股份有限公司	78,613,859.65	83,245,510.33
广州诺诚生物制品股份有限公司	1,024,229.30	-13,129,792.38
广州医药足球俱乐部有限公司	1,243,097.63	-4,882,856.28
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	-9,982.37	-41,580.92
广州金申医药科技有限公司	-29,561.08	-141,444.30
金鹰基金管理有限公司	-2,699,963.90	-16,670.51
上海九和堂国药有限公司	13,113.18	20,641.42
暨华医疗器械责任有限公司	0.00	291,846.18

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
合 计	133,686,309.11	109,213,309.25

(四十四) 营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
非流动资产处置利得	1,045,699.41	24,521.93
其中：固定资产处置利得	1,045,699.41	24,521.93
无形资产处置利得	0.00	0.00
政府补助	26,622,259.93	18,384,610.81
罚款收入	545,698.85	114,173.18
废料收入	227,791.46	187,635.17
不用支付的款项	1,763,923.06	8,290,823.53
拆迁补偿收入	-60,747.30	1,769,775.34
其他	530,728.09	2,533,490.87
合 计	30,675,353.50	31,305,030.83

政府补助明细如下：

<u>项目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
政府拨给的科技基金	19,536,036.87	15,548,124.25
技术出口发展专项资金	126,333.99	585,398.00
政府贴息	1,452,227.16	0.00
财政局年扶持金	2,566,666.76	94,444.44
财政援企稳岗补贴	1,511,126.40	0.00
财政划拨门店改造基金	0.00	1,597,708.43
其他	1,429,868.75	558,935.69
合计	26,622,259.93	18,384,610.81

(四十五) 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
非流动资产处置损失	1,222,696.76	837,499.53
其中：固定资产处置损失	1,222,696.76	837,499.53
无形资产处置损失	0.00	0.00
公益性捐赠支出	1,770,914.11	2,736,435.27
非常损失	7,739.82	343,767.48
罚款及滞纳金	1,357,726.70	646,900.52

计划生育奖	268,949.15	472,311.99
合同补偿款	1,380,000.00	0.00
其他	413,919.56	132,680.37
合 计	6,421,946.10	5,169,595.16

(四十六) 所得税费用

项 目	本年累计数	上年累计数
当期所得税费用	21,625,676.59	31,356,226.86
递延所得税费用	939,411.72	-1,141,230.44
合 计	22,565,088.31	30,214,996.42

(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本年累计数		上年累计数	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.260	0.260	0.225	0.225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.193	0.193	0.108	0.108

注：每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为年初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至年末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至年末的累计月数。

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十八) 其他综合收益

<u>项目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	1,220,958.50	-2,881,568.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-199,732.85	752,053.15
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	<u>1,021,225.65</u>	<u>-2,129,514.85</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-1,691,847.84	-1,742,080.33
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有份额产生的所得税影响	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	<u>-1,691,847.84</u>	<u>-1,742,080.33</u>
合计	<u><u>-670,622.19</u></u>	<u><u>-3,871,595.18</u></u>

(四十九) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

	<u>金额单位：千元</u>	
<u>主要项目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
营业外收入	1,243	4,605
其他业务收入	65,747	68,165
财政专项拨款	19,861	39,803
利息收入	4,121	3,724

2、支付的其他与经营活动有关的现金

	<u>金额单位：千元</u>	
<u>主要项目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
使用现金支付的各项营业费用	243,949	332,545
使用现金支付的各项管理费用	150,969	145,101
财务费用—银行手续费	550	1,856

3、收到的其他与投资活动有关的现金

	<u>金额单位：千元</u>	
<u>主要项目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
收广州医药有限公司还款及利息收入	223,769	212,660
收到南方证券破产清算款	0	531

4、支付的其他与投资活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>金额单位：千元</u>	
	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
借款给广州医药有限公司	62,660	150,000
委托贷款利息税金	691	1,126
“广州医药有限公司不纳入合并范围导致的现金减少额”与“处置广州医药有限公司股权收到现金”的差额	0	242,187

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>金额单位：千元</u>	
	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
收回短期借款质押保证金	11,080	18,464

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	208,765,675.17	171,963,587.17
加：资产减值准备	-16,791,146.66	36,849,738.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,284,798.45	98,872,602.30
无形资产摊销	3,983,381.04	4,079,321.87
长期待摊费用摊销	3,149,339.00	3,209,132.41
待摊费用减少(减：增加)	-249,223.92	-264,043.93
预提费用增加(减：减少)	-4,807,245.90	4,457,008.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-404,678.98	484,208.90
固定资产报废损失	581,676.33	328,768.70
公允价值变动损失(减：收益)	-2,323,595.64	2,503,021.02
财务费用（减：收益）	8,622,464.14	12,569,702.48
投资损失(减：收益)	-140,764,840.76	-186,801,766.50
递延税得税资产减少（减：增加）	144,734.07	-3,509,025.15
递延税得税负债增加（减：减少）	794,677.66	1,150,096.29
存货的减少(减：增加)	78,804,831.79	1,263,618.50
经营性应收项目的减少(减：增加)	84,778,970.12	-25,272,497.42
经营性应付项目的增加(减：减少)	110,823,319.87	-115,779,993.55
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	439,393,135.78	6,103,479.53
	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
(2) 不涉及现金收支重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
(3) 现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	667,385,437.68	365,858,279.07
减：现金的年初余额	365,858,279.07	585,046,021.04
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	301,527,158.61	-219,187,741.97

2、 现金和现金等价物的构成：

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
一、现 金	667,385,437.68	365,858,279.07
其中：库存现金	1,106,847.18	1,206,727.64
可随时用于支付的银行存款	658,532,470.29	355,211,463.95
可随时用于支付的其他货币资金	7,746,120.21	9,440,087.48
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	667,385,437.68	365,858,279.07

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况：

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	对本集团的持股 比例	对本集团的表决 权比例	本集团最终控制方	组织机构代码
广州医药集团有限公司	母公司	有限责任公司	广州市沙面北街45号	杨荣明	生产及销售	125,281	48.20%	48.20%	广州市国资委	2312473

(二) 本企业的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例	表决权 比例	组织机构代码
广州星群（药业）股份有限公司	控股子公司	股份公司	广州	温宪文	制造业	7,717	88.99%	88.99%	19051196-X
广州中一药业有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	吴长海	制造业	21,741	100%	100%	19045979-4
广州陈李济厂	全资子公司	其他	广州	欧阳强	制造业	11,285	100%	100%	19045981-5
广州奇星药厂	全资子公司	其他	广州	施少斌	制造业	8,242	100%	100%	19045980-7
广州敬修堂（药业）股份有限公司	控股子公司	股份公司	广州	严志标	制造业	8,623	88.40%	88.40%	19047922-6
广州潘高寿药业股份有限公司	控股子公司	股份公司	广州	魏大华	制造业	6,544	87.77%	87.77%	19048780-8
广州采芝林药业有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	周路山	商业	7,503	100%	100%	19050398-6
广州市医药进出口公司	全资子公司	其他	广州	黎浩标	商业	1,500	100%	100%	19047097-7
广州汉方现代中药研究开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	黄翔	制造业	16,876	97.04%	97.04%	771241860-8
广州拜迪生物医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	陈建农	制造业	13,160	97.26%	97.26%	73154713-0
广西盈康药业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南宁	冯耀文	制造业	3,188	51%	51%	19828518-6

(三) 本企业的合营和联营企业情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法定代表人</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> <u>(万元)</u>	<u>本企业持</u> <u>股比例</u>	<u>本企业在被投资</u> <u>单位表决权比例</u>	<u>组织机构代码</u>
一、合营企业								
广州医药有限公司	有限责任公司	广州	XIAO YING GAO	西药、医疗器械销售	40,000	50.00%	50.00%	73296653-X
广州王老吉药业股份有限公司	中外合资	广州	施少斌	保济丸等中成药制造	20,476	48.05%	48.05%	19047976-0
广州诺诚生物制品股份有限公司	股份有限公司	广州	周力践	人用疫苗的研究 开发及产业化	8,400	50.00%	50.00%	78608627-1
广州医药足球俱乐部有限公司	有限责任公司	广州	吴长海	承办足球比赛	2,000	42.50%	42.50%	78379446-7
二、联营企业								
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	有限责任公司	杭州	瞿海斌	技术开发、技术服务	100	44.00%	44.00%	73843530-X
金鹰基金管理有限公司	有限责任公司	珠海	梁伟文	基金管理	10,000	20.00%	20.00%	74448348-X
广州金申医药科技有限公司	有限责任公司	广州	高奇	研究开发:天然保健品、中药、食品	200	38.25%	38.25%	751974324
上海九和堂国药有限公司	有限责任公司	上海	方亮	药品批发	190	27.26%	27.26%	13281474-3

(四) 不存在控制关系的关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>与本集团的关系</u>	<u>组织机构代码</u>
广州白云山制药股份有限公司	同一母公司	190481270
广州白云山明兴制药有限公司	同一最终控股公司	19046020X
广州白云山天心制药股份有限公司	同一最终控股公司	190485108
广州白云山光华制药股份有限公司	同一最终控股公司	190485116
广州市华南医疗器械有限公司	同一母公司	23123789X
广州广药房地产实业有限公司	同一母公司	231225792
保联拓展有限公司	同一母公司	
广州市医药工业研究院	同一母公司	455347297
广州白云山和记黄埔中药有限公司	同一控股关联公司的合营公司	773303038
广州白云山企业集团有限公司	同一母公司	190441420
广州医药贸易中心	同一母公司	190503994
广州市医药物资供应公司	同一母公司	190439590
广州医药经济拓展公司	同一母公司	190492367
白云山威灵药业有限公司	同一最终控股公司	618223177
广州白云山医药科技发展有限公司	同一最终控股公司	721974948
广州百特侨光医疗用品有限公司	同一控股关联公司的合营公司	661806271

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方采购货物

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>	金额单位：万元			
				<u>本年累计数</u>		<u>上年累计数</u>	
				<u>金额</u>	<u>占同类交易比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>占同类交易比例(%)</u>
广州白云山制药股份有限公司	经营性	购买商品	市场价格	4,047.82	1.63	8,367.78	4.00
广州白云山明兴制药有限公司	经营性	购买商品	市场价格	143.50	0.06	689.07	0.33
广州白云山天心制药股份有限公司	经营性	购买商品	市场价格	11.29	0.01	10.77	0.01
广州白云山光华制药股份有限公司	经营性	购买商品	市场价格	5,063.88	2.04	4,255.98	2.03
保联拓展有限公司	经营性	购买商品	市场价格	5,174.06	2.08	6,931.69	3.31
广州白云山和记黄埔中药有限公司	经营性	购买商品	市场价格	13.65	0.01	70.72	0.03
广州医药有限公司	经营性	购买商品	市场价格	7,041.59	2.83	8,749.80	4.18
广州王老吉药业股份有限公司	经营性	购买商品	市场价格	205.71	0.08	161.13	0.08
广州白云山医药科技发展有限公司	经营性	购买商品	市场价格	112.22	0.05	74.14	0.04

金额单位：万元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年累计数		上年累计数	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广州百特侨光医疗用品有限公司	经营性	购买商品	市场价格	0.00	0.00	2.51	0.00
合计				21,813.72	8.79	29,313.59	14.01

3、销售商品的关联交易

金额单位：万元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年累计数		上年累计数	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广州白云山制药股份有限公司	经营性	销售商品	市场价格	3,727.64	0.98	5,643.03	1.64
广州白云山明兴制药有限公司	经营性	销售商品	市场价格	3,772.91	0.99	2,276.08	0.66
广州白云山天心制药股份有限公司	经营性	销售商品	市场价格	441.69	0.12	740.81	0.21
广州白云山光华制药股份有限公司	经营性	销售商品	市场价格	4,889.22	1.29	3,759.32	1.09
保联拓展有限公司	经营性	销售商品	市场价格	173.21	0.05	171.32	0.05
广州市医药工业研究院	经营性	销售商品	市场价格	0.25	0.00	0.29	0.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	经营性	销售商品	市场价格	2,811.61	0.74	2,631.73	0.76
广州医药有限公司	经营性	销售商品	市场价格	17,651.24	4.64	22,292.67	6.46
广州王老吉药业股份有限公司	经营性	销售商品	市场价格	4,635.08	1.22	7,294.87	2.11
广州诺诚生物制品股份有限公司	经营性	销售商品	市场价格	18.99	0.00	0.00	0.00
广州医药足球俱乐部有限公司	经营性	销售商品	市场价格	0.00	0.00	0.83	0.00
广州百特侨光医疗用品有限公司	经营性	销售商品	市场价格	2.30	0.00	1.56	0.00
合计				38,124.14	10.03	44,812.51	12.98

4、关联方往来款项余额

项 目	关联方	金额（万元）		占所属科目全部应收（付）款项余额的比重（%）	
		年末数	年初数	年末数	年初数
应收票据：	广州医药有限公司	0.00	574.93	0.00	3.45
	广州白云山制药股份有限公司	8.00	0.00	0.05	0.00
应收账款：	广州白云山制药股份有限公司	711.13	1,117.09	1.83	2.19
	广州白云山明兴制药有限公司	345.24	72.54	0.89	0.14
	广州白云山天心制药股份有限公司	80.15	106.98	0.21	0.21
	广州白云山光华制药股份有限公司	510.40	225.67	1.31	0.44
	保联拓展有限公司	20.48	14.22	0.05	0.03

项 目	关联方	金额（万元）		占所属科目全部应 收（付）款项余额 的比重（%）	
		年末数	年初数	年末数	年初数
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	408.40	147.56	1.05	0.29
	广州医药有限公司	716.55	2,006.64	1.84	3.94
	广州王老吉药业股份有限公司	753.46	382.74	1.94	0.75
	广州医药足球俱乐部有限公司	0.97	0.97	0.00	0.00
其他应收款：	广州医药集团有限公司	229.97	284.41	4.67	4.86
	广州市华南医疗器械有限公司	10.00	10.00	0.20	0.17
	广州医药有限公司	0.00	421.26	0.00	7.19
	广州王老吉药业股份有限公司	11.66	0.00	0.24	0.00
	广州诺诚生物制品股份有限公司	8.86	22.05	0.18	0.38
	广州医药足球俱乐部有限公司	300.00	0.00	6.09	0.00
应付票据：	广州白云山制药股份有限公司	130.08	3,418.66	4.37	55.34
	广州白云山明兴制药有限公司	0.00	8.99	0.00	0.15
	广州白云山光华制药股份有限公司	30.93	360.50	1.04	5.84
	广州医药有限公司	0.00	132.52	0.00	2.15
	广州王老吉药业股份有限公司	0.00	6.79	0.00	0.11
应付账款：	广州白云山制药股份有限公司	116.34	87,400.38	0.33	
	广州白云山明兴制药有限公司	8.22	0.00	0.03	0.00
	广州白云山天心制药股份有限公司	0.26	0.79	0.00	0.00
	广州白云山光华制药股份有限公司	0.00	51.84	0.00	0.19
	保联拓展有限公司	1,695.01	1,115.36	5.60	4.17
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	0.08	0.01	0.00	0.00
	广州医药有限公司	206.18	886.15	0.68	3.31
	广州王老吉药业股份有限公司	-1.03	1.71	0.00	0.01
	广州白云山医药科技发展有限公司	17.48	32.27	0.06	0.12
其他应付款：	广州医药集团有限公司	472.42	647.07	4.67	5.16
	广州王老吉药业股份有限公司	18.75	18.75	0.19	0.15
	广州医药足球俱乐部有限公司	37.50	0.00	0.37	0.00

项 目	关联方	金额（万元）		占所属科目全部应 收（付）款项余额 的比重（%）	
		年末数	年初数	年末数	年初数
预付账款：	广州白云山制药股份有限公司	5.04	1,270.55	0.05	22.50
	广州白云山明兴制药有限公司	0.00	17.49	0.00	0.31
	广州白云山光华制药股份有限公司	225.27	60.16	2.33	1.07
	保联拓展有限公司	0.00	101.39	0.00	1.80
	广州王老吉药业股份有限公司	0.60	0.00	0.01	0.00
预收账款：	广州白云山制药股份有限公司	24.00	77.37	0.20	4.29
	广州白云山明兴制药有限公司	0.00	8.59	0.00	0.48
	广州白云山天心制药股份有限公司	0.00	102.21	0.00	5.67
	广州白云山光华制药股份有限公司	0.00	13.80	0.00	0.77
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
	广州市医药工业研究院	19.02	0.00	0.16	0.00
	广州医药有限公司	303.32	0.00	2.50	0.00

5、其他关联方交易事项

(1) 为关联方提供担保情况：详见附注七。

(2) 提供或接受劳务支出：

项目	公司名称	本年累计数	上年累计数
广告投入	广州医药足球俱乐部有限公司	20,597,400.00	20,920,000.00

根据本集团与广州医药足球俱乐部有限公司于2009年3月27日签订的广告持续关联交易协议，广州医药足球俱乐部有限公司通过其拥有的球队及承办的球赛为本集团进行企业品牌及产品宣传推广，并提供广告宣传服务。该广告交易按公平基准磋商厘定，于2009年1月1日至2011年12月31日止，每年交易总额不得超过港币30,000千元。此交易协议于2011年12月31日期满。

(3) 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2007年11月1日续约后将于2010年12月31日期满，以及按实际使用量支付公用设施和其他杂项费用。

根据本公司与广药集团于2004年2月6日签订的办公楼租赁协议，本公司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。

本集团本期应向广药集团支付上述租金 2,759 千元(上年：2,803 千元)，占本集团费用的比例较小，没有重大影响，详见下表：

单位：人民币千元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额
广州医药集团有限公司	广州药业股份有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	1,093
广州医药集团有限公司	广州中一药业有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	525
广州医药集团有限公司	广州陈李济药厂	资产状况良好，承租方作经营使用	185
广州医药集团有限公司	广州奇星药厂	资产状况良好，承租方作经营使用	199
广州医药集团有限公司	广州敬修堂（药业）股份有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	17
广州医药集团有限公司	广州潘高寿药业股份有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	18
广州医药集团有限公司	广州采芝林药业有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	722

(4) 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。此商标许可协议于 2007 年 9 月 1 日期满。广药集团于 2000 年 11 月 21 日出具了《关于广州药业使用商标到期后延期的承诺书》：商标使用期满后以上述《商标许可协议》约定的商标使用条件自动续期 10 年。本集团本期应向广药集团支付上述商标许可使用费 3,082 千元(上年：3,330 千元)。

根据本公司与广药集团和广州王老吉药业股份有限公司于 2005 年 7 月 28 日签订的商标许可使用费支付的补充协议，广州王老吉药业股份有限公司变更为外商投资股份有限公司后，按净销售额的 2.1% 支付给广药集团作为商标许可使用费，支付时分别按 53% 和 47% 直接支付给广药集团和本公司。本公司本期应向广州王老吉药业股份有限公司收取上述商标许可使用费 13,266 千元(上年：11,555 千元)。

(5) 租赁

根据本公司与广药集团于 1998 年 8 月 28 日签订的协议书，广药集团同意本公司租用其扩建的新办公大楼的部分场地。本公司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，本公司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 2009 年 12 月 31 日止，预付租金余额为 2,136 千元。

(6) 职工住房服务费

项目	公司名称	本年累计数	上年累计数
职工住房服务费	广州医药集团有限公司	339,471.57	391,740.19

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 2007 年 11 月 1 日续订后将于 2010 年 12 月 31 日期满。

(7) 提供资金：

项目	公司名称	年末数	年初数
委托贷款	广州医药有限公司	0.00	150,000,000.00

(8) 接受资金：

项目	公司名称	年末数	年初数
委托贷款	广州王老吉药业股份有限公司	0.00	30,000,000.00

(9) 研究与开发项目的转移：

项目	公司名称	本年累计数	上年累计数
消渴丸临床毒理学试验	广州市医药工业研究院	445,000.00	0.00
糖尿病及消化道疾病药物跟踪分析技术咨询费	广州市医药工业研究院	0.00	250,000.00
消渴丸防治糖心病试验	广州市医药工业研究院	470,000.00	0.00
A、b、c、d、e 样品队大鼠实验性糖尿病肾病的药效筛选试验研究	广州市医药工业研究院	0.00	150,000.00
技术咨询费	广州市医药工业研究院	400,000.00	0.00
灵芝孢子油静脉注射乳	广州市医药工业研究院	310,000.00	0.00
乌鸡白凤丸二次开发	广州市医药工业研究院	0.00	40,000.00
合计		<u>1,625,000.00</u>	<u>440,000.00</u>

(10) 关键管理人员薪酬：

本年本公司关键管理人员的报酬总额为 1,096 千元（上年为 1,657 千元）。本年本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和财务总监等共 6 人（上年为 7 人），其中在本公司领取报酬的为 4 人（上年为 5 人）。

七、或有事项

1、截止 2009 年 12 月 31 日，本集团不存在任何对外担保。

2、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司对控股子公司提供如下担保：

货币单位：人民币万元

<u>被担保单位名称</u>	<u>担保事项</u>	<u>金额</u>	<u>期限</u>
广州市采芝林药业有限公司	营运资金	5,000	一年
广州市采芝林药业有限公司	综合授信	3,000	一年
广州市医药进出口公司	综合授信	4,000	五个月
广州市医药进出口公司	综合授信	1,000	一年
合 计		<u>13,000</u>	

八、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本集团已签订的正在或准备履行的物业、机器及设备资本性支出是 14,344 千元。

九、资产负债表日后事项

1、2010 年 1 月 30 日，本公司属下六家控股子公司及合营企业王老吉药业与广州市足球发展中心签订了《股权转让合同》，根据足球俱乐部截至 2009 年 12 月 31 日止的评估值人民币 2,003.28 万元，将其合共持有的 50% 的权益转让予广州市足球发展中心。截至报告日，相关股权转让手续尚在办理中。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

经本公司董事会建议，2009 年度的利润分配方案中股利分配方案是：2009 年度每股拟派发股息 0.05 元，按总股本 810,900,000 股计算，合共派发股息 40,545,000.00 元，拟提交本公司 2009 年年度股东大会审议通过。

3、经本公司 2010 年第 1 次战略发展与投资委员会批准，本公司于 2010 年 3 月 17 日以人民币 160 万元收购自然人股东所持广州拜迪生物医药有限公司 1.22% 的股权。收购完成后，本公司对广州拜迪生物医药有限公司的出资额将增至人民币 12,960 万元，占比 98.48%。

十、其他事项说明

1、本年内，本集团没有发生重大债务重组事项；

2、本年内，本集团没有发生重大非货币性交易事项；

3、租赁

1) 经营租赁租入

本集团经营租赁租入的资产主要是房屋建筑物，重大经营租赁最低租赁付款额如下：

（货币单位：人民币千元）

剩余租赁期	最低租赁付款额	
	本年末	上年末
1 年以内（含 1 年）	20,407	22,703
1 年以上 5 年以内（含 5 年）	32,653	52,600
5 年以上	25,951	1,518
合 计	79,011	76,821

2) 经营租赁租出

本集团经营租赁租出的资产是房屋建筑物，重大经营租赁最低租赁收款额如下：

（货币单位：人民币千元）

剩余租赁期	最低租赁收款额	
	本年末	上年末
1 年以内（含 1 年）	40,803	40,795
1 年以上 5 年以内（含 5 年）	139,624	164,729
5 年以上	104,900	182,151
合 计	285,327	387,675

4、以公允价值计量的资产和负债

货币单位：人民币元

项目	年初余额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	年末余额
金融资产					
可供出售金融资产	1,255,389.00	0.00	1,799,703.32	0.00	2,476,347.50
交易性金融资产	3,008,354.28	2,323,595.64	0.00	0.00	31,331,949.92
合 计	4,263,743.28	2,323,595.64	1,799,703.32	0.00	33,808,297.42

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

项 目	年末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收账款	38,201,538.90	82.62%	382,015.39	1.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	432,570.40	0.94%	4,325.70	1.00%
其他不重大应收账款	7,602,013.69	16.44%	76,020.14	1.00%
合 计	46,236,122.99	100.00%	462,361.23	

项 目	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收账款	47,541,516.11	82.35%	475,415.16	1.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	244,469.40	0.42%	13,290.18	5.44%
其他不重大应收账款	9,944,651.66	17.23%	99,446.52	1.00%
合 计	57,730,637.17	100.00%	588,151.86	

应收账款种类的说明：见附注二、(十一)

2、年末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况；

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1 年以内 (含1年)	432,570.40	100.00%	4,325.70	244,469.40	100.00%	13,290.18
合 计	432,570.40	100.00%	4,325.70	244,469.40	100.00%	13,290.18

3、年末无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款情况；

4、本年无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备；

5、本年无实际核销的应收账款情况；

6、年末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、应收账款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
佛山市三水三泰道路改性沥青有限公司	非关联方	4,392,620.28	1年以内	9.50%
中山大学附属第五医院	非关联方	3,984,878.10	1年以内	8.62%
上海雷允上药业有限公司药品销售公司	非关联方	3,911,071.69	1年以内	8.46%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	同一控股关联公司的合营公司	3,659,724.92	1年以内	7.92%
广州医学院第二附属医院	非关联方	1,770,848.80	1年以内	3.83%
合计		<u>17,719,143.79</u>		<u>38.33%</u>

8、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
广州白云山明兴制药有限公司	同一最终控股公司	652,750.10	1.41%
广州白云山天心制药股份有限公司	同一最终控股公司	801,536.95	1.73%
广州白云山光华制药股份有限公司	同一最终控股公司	183,208.00	0.40%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	同一控股关联公司的合营公司	3,659,724.92	7.92%
广州白云山制药股份有限公司	同一最终控股公司	1,892,464.56	4.09%
广州医药有限公司	合营企业	62,640.00	0.14%
广州王老吉药业股份有限公司	合营企业	430,795.00	0.93%
合计		<u>7,683,119.53</u>	<u>16.62%</u>

9、年末无终止确认的应收款项情况；

10、年末无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项 目	年末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款	326,326,288.57	99.77%	0.00	0.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	572,884.10	0.18%	502,043.54	87.63%

项 目	年末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
其他不重大其他应收款	176,835.68	0.05%	0.00	0.00%
合 计	327,076,008.35	100.00%	502,043.54	

项 目	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款	272,076,268.00	99.70%	0.00	0.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	554,423.54	0.20%	503,423.54	90.80%
其他不重大其他应收款	257,960.31	0.10%	0.00	0.00%
合 计	272,888,651.85	100.00%	503,423.54	

2、年末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况；

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内（含1年）	70,000.00	12.22%	0.00	0.00	0.00%	0.00
1-2年（含2年）	0.00	0.00%	0.00	51,539.44	9.30%	1,380.00
5年以上	502,884.10	87.78%	502,043.54	502,884.10	90.70%	502,043.54
合 计	572,884.10	100.00%	502,043.54	554,423.54	100.00%	503,423.54

3、本年没有已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款情况；

4、本年无实际核销的其他应收款情况；

5、年末其他应收款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款是广药集团欠本集团的往来款2,136千元。

6、其他应收款中欠款金额前五名

<u>债务人名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款 总额的比例</u>
广州采芝林药业有限公司	全资子公司	179,004,858.00	1年以内	54.73%
广州星群(药业)股份有限公司	控股子公司	69,795,056.00	1年以内	21.34%
广州汉方现代中药研究开发有限公司	控股子公司	37,973,806.55	1年以内	11.61%
广州拜迪生物医药有限公司	控股子公司	20,869,633.58	1年以内	6.38%
广西盈康药业有限责任公司	控股子公司	6,000,000.00	1年以内	1.83%
合 计		<u>313,643,354.13</u>		<u>95.89%</u>

7、应收关联方账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占其他应收款 总额的比例</u>
广州医药集团有限公司	合营企业	2,136,000.00	0.65%
广州王老吉药业股份有限公司	合营企业	66,580.51	0.02%
合 计		<u>2,202,580.51</u>	<u>0.67%</u>

8、年末无终止确认的应收款项；

9、年末无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

<u>被投资单位</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增减变动</u>	<u>年末数</u>	<u>在被投资单位持股比例</u>	<u>在被投资单位表决权比例</u>	<u>减值准备</u>	<u>本年计提减值准备</u>	<u>本年现金红利</u>
权益法核算：									
广州医药有限公司	246,589,139.78	486,034,164.69	38,346,733.97	524,380,898.66	50.00%	50.00%	0.00	0.00	20,000,000.00
广州王老吉药业股份有限公司	102,035,124.44	271,243,910.41	48,298,213.19	319,542,123.60	48.05%	48.05%	0.00	0.00	28,327,316.75
金鹰基金管理有限公司	20,000,000.00	15,516,895.27	-2,699,963.90	12,816,931.37	20.00%	20.00%	0.00	0.00	0.00
广州金申医药科技有限公司	765,000.00	48,316.70	-29,561.08	18,755.62	38.25%	38.25%	0.00	0.00	0.00
小计	369,389,264.22	772,843,287.07	83,915,422.18	856,758,709.25			0.00	0.00	48,327,316.75
成本法核算：									
广州星群（药业）股份有限公司	125,322,300.00	125,322,300.00	0.00	125,322,300.00	88.99%	88.99%	0.00	0.00	0.00
广州中一药业有限公司	324,320,391.34	324,320,391.34	0.00	324,320,391.34	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00
广州陈李济厂	142,310,800.00	142,310,800.00	0.00	142,310,800.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00
广州汉方现代中药研究开发有限公司	147,779,010.00	147,779,010.00	23,938,099.58	171,717,109.58	99.26%	99.26%	55,000,000.00	0.00	0.00
广州奇星药厂	126,775,500.00	126,775,500.00	0.00	126,775,500.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00
广州敬修堂（药业）股份有限公司	101,489,800.00	101,489,800.00	0.00	101,489,800.00	88.40%	88.40%	0.00	0.00	0.00
广州潘高寿药业股份有限公司	144,298,200.00	144,298,200.00	0.00	144,298,200.00	87.77%	87.77%	0.00	0.00	0.00
广州采芝林药业有限公司	89,078,900.00	89,078,900.00	0.00	89,078,900.00	100.00%	100.00%	69,000,000.00	0.00	0.00
广州市医药进出口公司	18,557,303.24	18,557,303.24	0.00	18,557,303.24	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00

<u>被投资单位</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增减变动</u>	<u>年末数</u>	<u>在被投资单位持股比例</u>	<u>在被投资单位表决权比例</u>	<u>减值准备</u>	<u>本年计提减值准备</u>	<u>本年现金红利</u>
广州环叶制药有限公司	23,938,099.58	23,938,099.58	-23,938,099.58	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00
广州拜迪生物医药有限公司	127,545,812.38	127,545,812.38	0.00	127,545,812.38	97.26%	97.26%	47,000,000.00	0.00	0.00
广西盈康药业有限责任公司	21,536,540.49	21,536,540.49	0.00	21,536,540.49	51.00%	51.00%	0.00	0.00	0.00
中国光大银行	10,725,000.00	10,725,000.00	0.00	10,725,000.00	0.02%	0.02%	0.00	0.00	0.00
北京故宫宫苑文化发展有限公司	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	10.00%	10.00%	0.00	0.00	0.00
广东华南新药创制有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00	5.56%	5.56%	0.00	0.00	0.00
小计	1,407,377,657.03	1,407,377,657.03	1,500,000.00	1,408,877,657.03			171,000,000.00	0.00	0.00
合计	1,776,766,921.25	2,180,220,944.10	85,415,422.18	2,265,636,366.28			171,000,000.00	0.00	48,327,316.75

2、本公司向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

(四) 营业收入及营业成本

项目	本年累计数		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	742,394,426.44	31,468,264.00	773,862,690.44
营业成本	714,734,763.05	1,342,176.56	716,076,939.61
营业毛利	27,659,663.39	30,126,087.44	57,785,750.83

项目	上年累计数		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	511,477,495.77	36,027,748.20	547,505,243.97
营业成本	488,337,428.28	1,342,176.56	489,679,604.84
营业毛利	23,140,067.49	34,685,571.64	57,825,639.13

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

业 项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
医药贸易	402,033,671.24	324,420,818.32	377,504,318.57	301,830,887.39
其他贸易	340,360,755.20	187,056,677.45	337,230,444.48	186,506,540.89
合 计	742,394,426.44	511,477,495.77	714,734,763.05	488,337,428.28

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
华南地区	651,973,435.81	449,369,463.21	627,670,138.66	429,039,263.36
华东地区	87,300,672.01	60,365,145.16	84,060,129.90	57,634,128.56
华北地区	46,225.66	1,525,989.97	44,509.79	1,456,951.72
东北地区	23,326.52	0.00	22,460.66	0.00
西南地区	2,980,680.97	4,444.44	2,870,040.10	4,243.37
西北地区	70,085.47	212,452.99	67,483.94	202,841.27
合 计	742,394,426.44	511,477,495.77	714,734,763.05	488,337,428.28

3、本公司向前五名客户销售总额为 330,432 千元，占公司本年全部主营业务收入的 44.51%。

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例
广州德丰行石化有限公司	非关联方	238,882,765.53	32.18%
东莞市晔联道路改性沥青有限公司	非关联方	29,570,553.16	3.98%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	同一控股关联公司的合营公司	24,116,248.03	3.25%
上海雷允上药业有限公司药品销售分公司	非关联方	21,121,817.19	2.85%
华东医药股份有限公司中成药分公司	非关联方	16,740,520.80	2.25%
合计		330,431,904.71	44.51%

4、主营业务收入本年发生额比上年发生额增长 230,917 千元，增长比例为 45.15%。

（五）投资收益

1、投资收益明细情况

项目名称	本年累计数	上年累计数
金融资产投资收益：		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	137,083.14	43,807.88
委托贷款利息收益	11,002,547.00	17,631,615.59
小 计	11,139,630.14	17,675,423.47
长期股权投资收益：		
按成本法核算确认的长期股权投资收益	33,085,290.01	182,100,518.92
按权益法核算确认的长期股权投资收益	133,934,586.77	119,341,755.24
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	2,875,648.14
广州医药有限公司合资溢价收益	0.00	49,848,293.26
小 计	167,019,876.78	354,166,215.56
合 计	178,159,506.92	371,841,639.03

投资收益本年发生额比上年发生额减少 193,682 千元，减少比例为 52.09%，减少原因为：广州医药有限公司上年完成合资事宜，确认合资溢价收益 49,848 千元，而本年没有同类收益。

2、按成本法核算的长期股权投资收益

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

<u>被投资单位</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
广州中一药业有限公司	14,030,101.20	96,208,094.18
广州陈李济药厂	9,271,473.99	18,437,504.83
广州敬修堂药业股份有限公司	5,720,267.51	13,428,830.63
广州潘高寿药业股份有限公司	2,815,601.73	15,896,714.78
广州医药进出口公司	784,302.11	1,096,455.07
合计	32,621,746.54	145,067,599.49
<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
广州医药有限公司	58,121,122.87	37,093,537.55
广州王老吉药业股份有限公司	78,542,988.88	82,114,486.32
合 计	136,664,111.75	119,208,023.87

(六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	183,025,242.83	372,850,210.34
加：资产减值准备	-169,147.14	-445,860.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,013,170.06	3,876,076.28
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
待摊费用减少(减：增加)	0.00	0.00
预提费用增加(减：减少)	24,390.79	550,509.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	23,559.16	0.00
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失(减：收益)	-2,323,595.64	2,503,021.02
财务费用（减：收益）	1,076,734.45	2,682,673.53
投资损失(减：收益)	-190,179,062.07	-371,841,639.03
递延税得税资产减少（减：增加）	281,360.39	-485,017.33
递延税得税负债增加（减：减少）	241,228.76	1,150,096.29
存货的减少(减：增加)	-931,585.03	4,309,119.20
经营性应收项目的减少(减：增加)	-39,657,128.25	-15,789,907.28
经营性应付项目的增加(减：减少)	25,440,928.64	-9,274,005.43
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-20,133,903.05	-9,914,722.83

项 目	本年累计数	上年累计数
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	223,165,989.78	158,746,789.65
减：现金的年初余额	158,746,789.65	68,150,311.80
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	64,419,200.13	90,596,477.85

十二、补充资料

(一) 当年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-176,997.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当年损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,622,259.93	本集团下属子公司取得政府补助本年度转入营业外收入的金额
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,871,222.67	本公司向合营公司广州医药有限公司提供借款取得利息净收入
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当年净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,323,595.64	哈飞、哈药股票公允价变动收益

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,373,779.75	本集团加强应收账款的清理工作, 此前已计提的单项坏账减值准备在本年收回。
对外委托贷款取得的损益	4,222,155.59	本公司收取合营公司的委托贷款利息收入净额
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,191,855.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	-2,456,974.10	
少数股东权益影响额(税后)	<u>-4,182,623.02</u>	
合 计	<u>54,404,563.93</u>	

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

	附注	人民币千元 年末数	人民币千元 年初数
按中国会计准则编制的归属于本公司股东的净资产		3,304,186	3,124,842
固定资产重估价值差异	2	102,995	118,761
投资性房地产重估	3	97,257	64,733
光大银行公允价值变动	7	15,523	0.00
上述三项之递延税款净影响	4	-53,512	-46,425
递延政府补贴收入	5	0.00	-2,387
少数股东权益差异	6	-16,447	-14,219
按香港财务报告准则编制的本公司股东应占资本及储备		<u>3,450,002</u>	<u>3,245,305</u>

	附注	人民币千元 本年累计数	人民币千元 上年累计数
按中国会计准则编制的归属于本公司股东的净利润		210,989	182,496
无形资产之摊销	1	0.00	-16,669
固定资产重估增值部分所计提之折旧	2	-4,967	-4,967

投资性房地产核算方法差异(成本 法与公允法差异)	3	2,634	27,155
上述两项之递延税项影响	4	4,099	-6,402
需通过损益表确认之政府补贴收入	5	2,387	446
少数股东权益差异	6	-242	-230

**按香港财务报告准则编制的本公司股
东应占盈利**

214,900	181,829
---------	---------

注： 1、此项目乃职工住房改造款，为 2000 年本集团职工向本集团购买职工住房发生之房改损失。按香港财务报告准则，此项支出视为无形资产，按职工的平均剩余服务年限按直线法平均摊销。按中国会计准则，相关支出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财务报告准则编制之账目中，而不被反映在按中国会计准则编制之账目中。按香港财务报告准则计提的折旧数是按重估后的价值为基准，所以计提数大于按中国会计准则计提的折旧。

3、本集团之投资性房地产在按中国会计准则编制的账目下以历史成本列示，而在按香港财务报告准则编制的账目下则以公允价值列示。

4、此项目为根据第 2 项、第 3 项以及第 7 项的差异计提之相关递延所得税负债。

5、本集团在执行中国新会计准则前形成固定资产的政府拨款确认为资本公积，而在按香港财务报告准则及中国新会计准则编制的账目中，该等补助收入均递延确认，并于有关资产之预计可用年限以直线法计入损益表。

6、由于上述差异使按香港财务报告准则与中国会计准则计算之净利润/股东应占盈利存在差异，因而引致少数股东权益发生差异。

7、本集团对光大银行之投资在中国会计准则编制的账目下按成本核算于长期股权投资，而按照香港财务报告准则应以公允价值列示于可供出售金融资产。

本公司按香港财务报告准则编制的财务数据已经罗兵咸永道会计师事务所审计。

(三) 净资产收益率及每股收益：

	<u>本年利润</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	6.56%	0.260	0.260
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87%	0.193	0.193

十三、分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定制造、贸易两个分部，其他归入未分配。

(一) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产，无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。

分部负债包括归属于各分部的的应付款、预收款和银行借款等。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

(二) 分部财务信息

（货币单位：人民币千元）

2009 年度

项目	制造	贸易	其中： 其他贸易	未分配	抵销	合计
分部收入总额	2,025,389	2,295,828	340,361	31,147	-470,424	3,881,938
其中：外部收入	1,983,875	1,866,917	340,361	31,147	0	3,881,938
分部间收入	41,514	428,911	0	0	-470,424	0
分部净利润	41,332	13,056	1,889	179,665	-25,287	208,766
分部资产	2,314,288	766,247	41,302	3,030,170	-1,888,208	4,222,496
分部负债	756,886	693,200	39,545	16,217	-645,382	820,921

2008 年度

项目	制造	贸易	其中： 其他贸易	未分配	抵销	合计
分部收入总额	1,863,196	2,282,074	187,057	35,896	-653,742	3,527,424
其中：外部收入	1,862,291	1,629,237	187,057	35,896	0	3,527,424
分部间收入	905	652,837	0	0	-653,742	0
分部净利润	-62,388	14,813	-132	410,245	-190,706	171,964
分部资产	2,332,532	765,617	14,849	2,933,189	-1,900,434	4,130,904
分部负债	786,586	705,214	14,981	66,985	-652,792	905,993

十四、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计报表项目	年末数/本年数 (人民币千元)	年初数/上年数 (人民币千元)	增减变动 (%)	变动原因
货币资金	696,934	381,134	82.86	本年度，本集团积极理顺销售渠道，加速资金回笼。
交易性金融资产	31,332	3,008	941.50	本集团年末购入银行理财产品26,000千元，及原持有的哈飞、哈药股票在本年内公允价值上

会计报表项目	年末数/本年数 (人民币千元)	年初数/上年数 (人民币千元)	增减变动 (%)	变动原因
				升。
预付账款	96,831	56,473	71.46	本年度，本集团资金比较充裕，部分子公司为了获得更低的采购成本提前预付了采购款。
可供出售金融资产	2,476	1,255	97.26	本年度，本集团持有的交通银行股价上涨。
委托贷款	0	150,000	-100.00	本年度，合营公司广州医药有限公司按协议要求归还委托贷款。
投资性房地产	90,966	66,476	36.84	本年度，本集团部分下属公司将办公建筑物用于经营出租，新增投资性房地产项目。
在建工程	26,770	58,552	-54.28	本年度，本集团以前年度完工工程在本年度基本完成。
应付票据	29,790	61,774	-51.78	本年度，集团资金相对比较充裕，减少了票据支付业务的发生。
短期借款	63,370	243,275	-73.95	本年度，本集团加速资金回笼，提前偿还贷款。
长期借款	0	30,000	-100.00	
预收账款	121,348	18,036	572.83	本年度，本集团调整营销策略，促使客户提前支付货款。
应交税费	23,756	-33,848	170.18	本公司属下六家子公司于2008年底取得高新技术企业认证，适用15%的企业所得税率，致使2008年预缴企业所得税大于应缴企业所得税。另外本年度本集团销售稳定增长，增值税销项税相应增加。
预计负债	26,255	42,749	-38.58	本年度，本集团实际支付以前年度确认的退休人员过渡性医疗保险及企业年金。
财务费用	6,133	15,460	-60.33	本年度，本集团加速资金回笼，偿还了大部分银行借款，利息支出相应减少。
资产减值损失	-16,791	36,850	-145.57	本年度，本集团加强应收账款清理，提高应收账款质量，转回及减少坏账准备计提所致。
公允价值变动收益	2,324	-2,503	192.83	本集团持有的交易性金融资产年末公允价值上升。
投资收益	138,782	186,802	-25.71	广州医药公司的合资事项于上年同期完成，本集团确认合资溢价收益人民币49,848千元，及

会计报表项目	年末数/本年数 (人民币千元)	年初数/上年数 (人民币千元)	增减变动 (%)	变动原因
				转让该公司股权收益人民币11,148千元；本年度，并无同类收益。
经营流动产生的 现金流量净额	439,393	6,103	7,009.06	本年度，本集团加强应收账款的清理，加速经营资金回笼。

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2010年3月26日批准报出。

十二、备查文件目录

(一) 载有本公司法定代表人和财务总监签名并盖章的财务报表；

(二) 载有立信羊城会计师事务所有限公司盖章、注册会计亲笔签名的审计报告正文及按中国会计准则编制之财务会计报表及罗兵咸永道会计师事务所签署的审计报告正文及按香港财务报告准则编制之财务会计报表；

(三) 本报告期内在中国国内《上海证券报》上公开披露过的本公司文件正本及公告的原稿；

(四) 文件存放地点：本公司秘书处

广州药业股份有限公司董事会

关于 2009 年度内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

（一） 内部环境

内部环境是公司实施内部控制的基础。多年来本公司一直秉承“求真、务实、团结、创新、奉献”的企业精神，积极创造良好的内部环境，以保证内部控制的有效实施。

1、治理结构

本公司自 1997 年上市以来，一直致力于改善治理结构，提升公司治理水平。根据《公司法》、《公司章程》、上海证券交易所（“上交所”）和香港联合交易所有限公司（“港交所”）各自的证券上市规则和有关法律法规的规定，建立了法人治理结构。

目前，本公司建立了以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》为基础，以专业委员会实施细则、《关于加强上市公司须予披露交易与关连交易的监控与管理的规定》等为具体规范的一套较为完善的治理制度，明确了股东大会、

董事会、监事会和经营层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工，各司其责，有效制衡的治理结构。

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使职权，决定公司重大事项。本公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护上市公司和股东的合法权益，并由会计师和律师出席见证，认真执行会议决议。

董事会对股东大会负责，其成员由股东大会选举产生，按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度规定履行职责，在规定范围内行使经营决策权，并负责内部控制的建立健全和有效实施。

本届董事会由七名董事组成，其中执行董事三名，独立非执行董事四名，独立董事人数占董事会成员人数的二分之一以上。为明确独立董事的职责，充分发挥独立董事的积极作用，除在《公司章程》、《董事会议事规则》中明确独立董事的职责权限外，本公司还制订了《独立董事制度》和《独立董事年报工作规程》，进一步细化独立董事的职责权限，明确其工作流程。

本公司严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的要求召集、召开董事会会议，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，并认真执行会议决议。本公司的独立非执行董事需在重大关联交易、公司发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等事项上发表客观、公正的独立意见。

为提高董事会决策效率，本公司董事会下设审核委员会、战略发展与投资委员会、提名与薪酬委员会及预算委员会等四个专门委员会。本公司制订了各专门委员会的实施细则，对其职责权限、工作流程与议事规则作了相关规定。同时，根据公司的实际情况及有关监管部门的要求，不定期的对专门委员会的实施细则进行修订。2009年，本公司根据港交所上市规则修订的要求，对审核委员会实施细则的相关条款进行了修订。本公司的各项治理制度和安排为独立董事、各专业委员会发挥作用提供了充分的保障。

监事会是股东大会授权下的监督机构，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，对全体股东负责。监事会制定了《监事会议事规则》，明确了监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的有效监督。监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求召集、召开监事会会议，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，并认真执行会议决议。

经营层是董事会决策的执行机构，负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，主持公司的生产经营管理工作，组织领导公司内部控制的日常运作。本公司现设总经理一名，副总经理一名，财务总监与董事会秘书各一名。总经理及高级管理人员均由董事会聘任与解聘，各人分管不同业务和部门。本公司制订了《总经理工作细则》，明确总经理的职责权限。总经理负责主持公司的日常生产经营管理工作，组织实施董事会决议。其他高级管理人员按照相关制度及分工，协助董事长及总经理开展工作。

2、内部机构设置

本公司设有资本运营部、科技部、市场部、财务部、人力资源部、秘书处、资讯部及审计部等多个职能部门，各职能部门在各自的职能范围内履行部门职责。

3、内部审计

本公司成立了审计部，并配备了专业的审计人员。审计部的主要职责是对公司内部控制的健全性及执行的有效性、财务信息及相关经营活动的真实性、合法性和效益性等进行检查监督，以促进公司完善内部控制系统，改善经营管理，提高经济效益。审计部向董事会辖下审核委员会报告，日常工作由总经理协调开展。为进一步加强内审工作，本公司于2009年初制订和实施《上市公司内部审计管理制度》，明确了内审机构的职责和职权，强化内审职能，指导下属企业内审工作的开展。

4、人力资源政策

本公司建立了《劳动人事管理制度（修订）》、《培训制度》、《中层管理干部及管理人员绩效考核管理办法（试行）》、《员工手

册》等一系列人力资源管理制度，明确了岗位的任职条件、员工考核办法和评价标准等，形成了较为有效的绩效考核与激励机制，调动了员工的工作积极性，为公司的进一步发展奠定了基础。

5、企业文化

本公司是中国最大的中成药制造商之一，在中成药制造方面有着悠久的历史，凝聚着中国传统中药的精华和血脉。旗下有陈李济、王老吉、敬修堂、潘高寿、中一药业等中华老字号企业，悠长而醇厚的历史赋予了“广州药业”这个品牌民族的、独秀的璀璨内涵。

在发展岁月中，广药人用双手创造出具有广药特色的厚重而璀璨的广药文化，建立了“求真、务实、团结、创新、奉献”的企业精神，始终把“关爱生命、追求卓越”的企业宗旨贯穿于生产经营的全过程。

（二） 风险评估

本公司通过日常管理与监督、内部审计、外部审计等方式，在建立和实施内部控制时收集相关信息，识别和评估在经营活动中所面临的各种风险，包括内部风险和外部风险，根据风险程度设置内部控制或对原有的内部控制进行修改、调整，采取相应的策略，以确保内部控制目标的实现。本公司已制定《应急管理及处置突发事件总体预案》，建立了应急预案体系，明确重大突发事件的监测、报告、处理的程序和责任追究制度，有效地控制各项潜在风险。

目前，本公司已建立了风险评估机制，通过多种方式去识别、评估风险并采取相应的应对措施。随着公司内、外部经营环境和经营情况的变化，我们将进一步完善公司的风险评估机制，以适应未来发展的需要。

（三） 控制活动

1、不相容职务分离控制

本公司在经营管理过程中，为防止错误和舞弊行为的发生，建立了岗位责任制度和内部制约制度，通过权力、职责的划分，制定了公司各组成部分及成员的岗位责任。同时，本公司在经济业务活动的授权、签发、核准、执行、记录、资产的维护与保管等环节进行了职责划分，各环节分别由相对独立的部门或人员执行，以防止差错及舞弊

行为的发生。

2、授权审批控制

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和各专业委员会实施细则等制度，明确了股东大会、董事会、监事会和经营层的职责权限和审批程序。对于重大的交易和事项，须按照《公司章程》以及相关制度确定的权限分别由股东大会、董事会审议批准。

本公司的各项管理制度基本明确了公司各部门和各机构在经营活动中的职责权限，规范了各项业务的审批流程。各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

3、会计系统控制

健全、有效的会计系统能够保护资产安全和完整，规范财务管理行为，保证会计信息质量。本公司设置了专门的会计机构，配备了专业的会计人员，制订了统一的会计政策，建立了统一的会计核算制度，并采取有效措施保证公司整体及各独立核算主体按照《会计法》和《企业会计准则》等的规定以及公司会计政策、会计核算制度进行会计核算和编制财务报告。本公司每月对下属企业的报表进行分析，对下属企业的财务状况、经营成果及现金流量进行及时监测，通过财务报告了解各企业的经营财务状况。为强化公司对下属企业的监管，本公司实施对下属企业派出财务部门负责人、同时派出财务总监巡视监督的办法，建立了对下属企业的会计机构人事监控体制。

为进一步提高财务报告的编制质量和发挥会计监督作用，本公司于2010年3月颁发实施《财务报告编制指引》和《财务报告编制考核指引》。

4、财产保护控制

本公司的《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《资产减值准备计提及资产损失核销管理办法》等相关制度对各类资产的购置、记录、保管、使用、处置等作了较为详细的规定，明确和规范了相关岗位职责和流程，对资产的确定、成本确认、数据管理、接触管理等作了详细规定。同时要求各项资产统一由财务部门核算，财务部

门对资产的管理履行会计监督职责。本公司及下属企业每月对银行存款进行对帐，定期对往来款进行核对，定期对存货和固定资产进行清理盘点。本公司财务部每年对下属企业的年度资产盘点进行监盘，资产的会计控制基本达到预期效果。

5、预算控制

本公司制定了《财务预算管理制度》，成立了预算委员会推进预算工作。2009年，本公司统一制定预算报表体系指导下属企业编制预算，并定期检查预算的执行情况。除了年度预算外，企业滚动编制月度和季度预算，并及时分析预算差异的原因。

下属企业根据年度经营指标设立预算的主要指标，在此基础上制定出产品销售指标和费用指标，并按本公司统一的预算表格体系制定预算。下属企业的预算报本公司审核后经其董事会或管理委员会批准实施。在预算实施过程中，本公司每月对下属企业的主要预算指标的完成情况进行跟踪了解，与下属企业分析预算执行差异的原因并商讨改进措施。

经过几年实践，本公司的预算管理水平的提高，但在预算编制的合理性、过程控制和预算达成等方面尚有待加强。为加强预算管理工作，2009年，本公司着手进行预算系统的开发，目前已完成对预算系统的可行性研究和项目的前期软件选型、项目调研、开发人员培训、制定接口方案等工作。

6、运营分析控制

本公司建立了较全面的运营分析体系，从财务、营销、费用控制等方面开展运营情况分析，及时发现存在的问题或面临的困境，分析相关原因。为加强财务对业务的监管，2009年本公司制订了《财务分析指引》，指导下属企业的财务分析工作，逐步从核算型财务系统向管理型财务系统转变。从效果来看，目前已取得一定的成效，但财务分析的深度、全面性和对业务的监管力度仍有待加强。本公司还不定期开展专项调查分析，根据监察到的异常信息或出于特殊管理需要，实施专项检查，根据检查情况作出专项分析，为经营者解决问题或改善管理提供有用的信息。

7、绩效考评控制

本公司建立了绩效考评制度，根据公司的实际情况建立了绩效考评体系。本公司实行目标管理，每年根据经营目标与本公司及下属企业经营者签订生产经营责任书，并成立了绩效考核领导小组和工作小组，制定了统一的评价标准和规范的考核流程，保证考核的公开、公平、公正。本公司对内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬、职务任免、升降和奖惩等的重要依据，强化了对员工的激励与约束。

8、业务控制

在日常经营管理方面，本公司建立了包括资金、采购、销售、研发、存货、固定资产、质量、技改、筹资、投资、预算、人力资源、财务管理、对外担保、综合管理等一系列管理制度，涵盖了日常经营管理的各个方面，确保各项经营管理工作都有章可循，形成了较为规范的管理体系。2009年，本公司对内部控制制度进行了梳理和检查，对部分管理制度进行了补充、修订；同时对信息管理系统的采购、物料、生产和销售等部分流程进行了调整、优化。

9、危机管理控制

为加强对突发事件的应急管理，本公司在 2008 年实施了《应急管理及处置突发事件总体预案》，建立了应急预案体系。同时，为加强对重大投资风险的监控，本公司建立了下属企业（包括合资企业）重大事项汇报制度，强化了对下属企业（包括合资企业）的监管。

为提高风险防范和危机处理意识，本公司在 2009 年特邀资深律师为本公司及下属企业相关人员做了法律专题讲座，同时还举办了媒体危机管理专题培训，提高本公司及下属企业的危机应对水平。

（四） 信息与沟通

本公司建立了一系列针对内部和对外的信息交流与沟通制度，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。在原有管理制度的基础上，本公司在 2009 年起草和修订了多项涉及投资者关系、信息披露等管理制度及文件。

在内部信息与沟通方面，本公司制定了一套比较完善的内部控制

制度及规范性文件，并创造条件保证信息与沟通渠道畅通，使本公司能够及时地收集内部信息。例如，本公司向下属企业分别派出了董事/（管委会委员）、财务总监和财务部长，参与企业的重大经营决策和经营监控，加强上下之间的沟通和联系；建立定期和不定期的业务和管理月报、专项报告制度、经营工作会议或专题会议、晨会与总经理办公会议制度等，使相关工作岗位员工及时了解本公司各方面信息，保证本公司正常有效运作；同时本公司通过信息化建设工作，运用计算机网络、专业软件等信息化手段进行数据和信息管理，以提高工作和决策效率。

在对外信息与沟通方面，本公司按照监管要求完善信息披露制度，准确及时披露有关信息，并采取多种途径加强与投资者的沟通。本公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及本公司股票上市的证券交易所各自的上市规则等制定了《信息披露管理制度》，建立了系统的信息披露内部控制程序。根据中国证监会的要求，本公司于2010年初对《信息披露管理制度》的相关条款进行了修订，并制订了《内幕信息知情人登记制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本公司依法披露所有可能对公司股票价格或投资者决策产生重大影响的信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。同时，本公司建立了《档案管理制度》，强化信息披露相关知悉者的保密意识和保密责任。本公司指定董事会秘书组织、协调信息披露工作和负责投资者关系管理方面的工作，秘书处协助开展相关工作。同时，本公司开通了投资者咨询专线电话、专用邮箱和公司网站，由董事会秘书及秘书处人员负责接受咨询。

（五） 内部监督

董事会辖下审核委员会负责审查和监督内部控制的建立和有效实施情况。本公司设立了审计部，配备了专业的审计人员，在本公司的经营管理和内部控制中发挥审计监督作用。2009年，审计部对营销和采购的内控管理、财务收支、重大采购事项等进行了检查监督，

指导下属企业对照检查各项管理制度，进一步规范内控流程和优化内控制度，促进公司改善经营管理。

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度1月1日起至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，本公司建立了法人治理结构，内部控制制度基本建立健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。本公司内部控制制度建立以来，各项制度得到了有效的实施。随着公司的进一步发展，我们将继续加强内部控制体系的建设，不断改进在内部控制方面的不足，使内部控制能够适应公司发展的需要。2010年，公司将：①加强对国家医改政策的研究判断，积极把握市场机遇，加强市场开拓，逐步推进各项资源的整合和优化配置，提升整体竞争力；②进一步加强预算管理，计划在年内完成预算系统的上线工作；③进一步提高运营分析质量，及时发现并解决存在的问题，改善经营管理；④加强员工培训，进一步完善员工的职务晋升机制和薪酬考核制度，吸引和留住优秀人才；⑤配合公司业务发展的需要，进一步优化SAP和OA等信息管理系统。

本报告已于2010年3月26日经本公司第四届第十八次董事会会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

广州药业股份有限公司

董事会

2010年3月26日

广州药业股份有限公司 2009 年度社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、前言

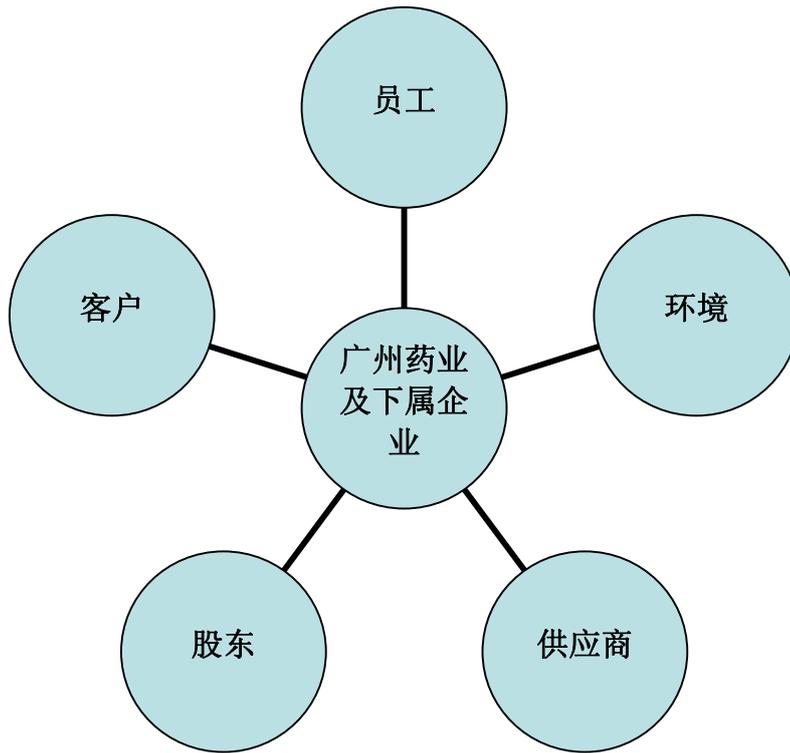
（一）本报告乃根据上海证券交易所（“上交所”）《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》以及《上市公司 2009 年年度报告工作备忘录第一号内控报告和社会责任报告的编制和审议》的要求，结合公司在履行社会责任方面的具体情况而编制的。

（二）本报告总结和反映了 2009 年度广州药业股份有限公司（“广州药业”或“本公司”）及其下属企业在生产经营的同时，在保护股东、职工、客户、消费者等利益相关方的合法权益，对社会、环境负责等方面所履行社会责任的实践及评估情况。

（三）本报告经本公司 2010 年 3 月 26 日召开的第四届第十八次董事会会议审议通过。

二、本公司履行社会责任情况

2009 年，面对复杂的政策环境和严峻的市场形势，本公司及下属企业坚持以“关爱生命、追求卓越”为宗旨，以求真务实的精神，一方面，克服国际金融危机带来的影响，应对国家新医改形势，积极寻找发展机遇，主动调整生产经营，创新开拓市场，努力提高企业效益，用企业发展的成果回报投资者、回报顾客。另一方面，致力于构建和谐劳动关系，关注员工健康，努力培养人才。同时，节约资源，保护环境，积极开展慈善活动回馈社会，努力促进企业可持续发展。



（一）完善公司治理制度，保障股东合法权益

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》（“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（“《证券法》”）、《上市公司治理准则》及中国证监会发布的各类监管制度的要求，不断完善公司治理结构和内部控制体系，提升公司治理水平，切实保障全体股东的合法权益。

2009年6月19日，按照《公司法》、《证券法》、本公司的《公司章程》与《股东大会议事规则》的有关规定，本公司召开2008年年度股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护上市公司和股东的合法权益，并由会计师和律师代表出席见证。同时，本公司鼓励所有股东出席股东大会，并欢迎股东于会议上发言。于本次股东大会上，审议通过了2008年度利润分配及派息方案：以2008年末本公司总股本810,900,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.40元（含税），派息总额为人民币3,243.60万元。

本公司按照中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、香港联合交易所有限公司（“港交所”）和上交所各自的上市规则以及本公司《信息披露管理制度》的规定，严格履行信息披露义务，真实、准确、

完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息，以便本公司股东、社会投资者及时了解、掌握公司经营情况、财务状况与重大事项的进展。根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》的要求，2010 年初本公司对《信息披露管理制度》的相关条款进行了修订，并制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》与《内幕信息知情人登记制度》，以上制度经本公司于 2010 年 3 月 26 日召开的董事会会议审议通过。此外，本公司注重投资者关系管理，不断加强与媒体、投资者的联系与沟通，通过电话、网络及现场接待等多种方式积极与投资者进行交流互动，听取广大投资者对于本公司生产经营、未来发展的意见和建议。本公司已形成了投资者关系工作程序，与投资者沟通的情况均按程序记录、汇总和存档。2009 年，共接待投资者来访超过 200 人次。

为规范本公司董事、监事、高级管理人员买卖本公司股份的行为，加强监控管理，本公司于 2008 年 9 月制定发布了《董事、监事及高级管理人员买卖公司股份的管理办法》。2009 年上半年，根据港交所上市规则的修订要求，结合公司的实际情况，本公司对《董事、监事及高级管理人员买卖公司股份的管理办法》的相关条款进行了修订。该修订已经本公司 2009 年 4 月 29 日召开的董事会会议审议通过。同时，本公司已建立了防止大股东违规占用资金的长效机制，公平对待所有股东。

（二）构建和谐劳动关系，关注员工安全健康，培养人才

一直以来，本公司认真贯彻《劳动合同法》，依法与员工签订劳动合同，规范劳动合同管理。同时，为全体员工办理了医疗、养老、失业、工伤等社会保险，并按规定缴纳了住房公积金，依法维护职工的合法权益，关爱员工，促进劳资关系的和谐稳定。于 2009 年末，本公司及下属控股子公司的在册员工人数为 5,563 人，退休职工有 4,924 人。本年度的工资总额约为人民币 3.19 亿元。

本公司下属拥有 8 家制造企业，在生产制造中严格遵守《中华人民共和国安全生产法》的规定，树立“以人为本、健康至上”的理念，注重员工健康及安全的保护工作，重视对员工的职业卫生教育与技术培训，并根据不同岗位的工作环境给员工配置不同的劳动保护用品，

营造有利于员工健康的工作环境和劳动条件。员工身体健康是公司的关切点，所有新入职员工必须体检合格。2009年，本公司及下属企业组织员工进行常规体检，组织特定员工、女职工进行特定的健康体检，发现问题及时复检、就诊，以确保员工的身心健康。

同时，本公司大力引进和培养经营管理人才，充分利用社会教育资源，引导和鼓励员工利用业余时间参加各种培训和考试，获取各种专业资格证书和资质。2009年度，组织有关人员参加了欧洲知识产权战略、新药临床研发策略与新药研发项目管理信息化建设、全面质量管理知识普及教育等专业培训、财务审计等专业后续培训等。

（三）严控产品质量，推进科技创新，重视客情关系

药品的质量关系到人体健康，作为中成药的生产企业，本集团始终坚持“质量第一”的生产方针，严控产品质量。在产品质量把关方面，本公司具备严格的药品质量管理体系和监控体系。2009年，本集团9个剂型超过200个品种全部一次性通过了药品GMP再认证。

在药品不良反应监测方面，本公司根据《药品不良反应报告和监测管理办法》，建立药品不良反应报告和监测管理机构，及时、妥善、正确地处理对药品不良反应的报告和监测，保障客户和消费者的用药安全、有效。

在药品回收方面，积极响应广州医药集团有限公司“家庭过期药品回收工程”的号召，执行家庭过期药品回收机制，大力宣传，使消费者提高对过期药品的毒副作用的认识，严防药品回收过程中可能产生的“二手药”再上市。

在科技创新方面，本公司一直致力于推进以市场需求为导向，以科技创新为驱动的创新体系建设，积极打造自主创新能力强、主业突出、具有自主品牌、引领广州经济社会发展的高新技术大型企业集团。2008年，本公司属下广州中一药业有限公司（“中一药业”）、广州陈李济药厂（“陈李济药厂”）、广州星群（药业）股份有限公司（“星群药业”）、广州敬修堂（药业）股份有限公司（“敬修堂药业”）、广州奇星药业有限公司（“奇星药业”）、广州潘高寿药业有限公司（“潘高寿药业”）等六家控股子公司和合营企业广州王老吉药业股份有限公司（“王老吉药业”）获得广东省高新技术企业证书（证书有效期三

年), 本年度按规定可享受相关的税收优惠政策。2009 年, 本集团共申请发明专利 16 项, 获得发明专利授权 17 项。中一药业的金佛止痛颗粒和盐酸二甲双胍片取得临床批件, 该公司的中药 8 类新药“紫地宁血颗粒”获得生产批文, 而本公司的“治疗性双质粒 HBV-DNA 疫苗”的临床研究工作正按计划顺利推进。中一药业“一种治疗糖尿病的药物组合物及其制备方法”获广东省专利优秀奖, 中药 5 类新药木香胃泰滴丸取得发明专利授权; 陈李济药厂“独一味的活性提取物和它的制备方法及其用途”获得国内专利授权; 敬修堂药业的跌打万花油喷雾剂和制备方法获得国家发明专利授权。本公司及下属企业加大企业技术创新力度, 努力争取各级政府的项目资助。2009 年共获得各级政府资助项目 20 项, 其中, 国家科技部“重大新药创制”科技重大专项 3 项、科技支撑计划 1 项; 国家发改委“高技术产业专项”1 项; 广东省科技厅 2009 年粤港关键领域重点突破项目和广东省中国科学院全面战略合作计划项目 4 项; 广州市、区属项目 11 项。

此外, 本公司秉承诚信合作的宗旨, 本着“自愿、平等、互惠、互利”的原则与供应商、与客户进行长期合作, 积极构建和发展战略合作伙伴关系, 在双赢的基础上实现双方的共同成长。同时, 认真对待客户反馈的意见和建议, 积极与客户沟通, 及时总结分析, 不断改进产品质量和服务质量。2009 年本公司及下属企业与供应商、客户合同履行良好, 各方的权益都得到了应有的保护。

(四) 绿色生产, 保护环境, 促进可持续发展

本集团在生产经营中, 坚持落实安全生产目标管理工作责任制, 健全完善各项规章制度, 强化安全管理, 落实“三级”安全责任制, 明确职责, 使安全生产工作从上到下, 层层落实, 责任到人。2009 年年初, 本公司与下属企业签订了《安全生产目标管理责任书》, 明确了安全生产责任, 有效地提高了企业责任人的安全生产意识。2009 年, 中一药业、王老吉药业、陈李济药厂、广州医药有限公司及广州采芝林药业有限公司(“采芝林药业”)等五家企业分别获得省、市安全生产标准化企业。

2009 年, 本集团安全生产目标管理工作实现了: (1) 无因工死亡事故; (2) 无因工重伤事故; (3) 无职业中毒、中暑事故; (4) 无

火灾、无爆炸事故；（5）无重大设备事故等 5 大目标。

2009 年，我们环保管理面对严峻挑战，广州临近“亚运”，企业面临“退二进三”，环保的管理压力越来越大。企业领导高度重视，积极与上级主管部门沟通协调，及时掌握信息，制定对策，加大投入，注重整改落实，确保“一控双达标”。其中，陈李济药厂、奇星药业获评为“广东省清洁生产企业”，奇星药业更被广东省政府及香港特区政府联合授予“粤港清洁生产伙伴”；敬修堂药业连续两年获得“环保诚信企业”。

至目前为止，本集团能确保“三废”达标排放，污染物排放总量控制符合政府下达的指标，基本做到“一控双达标”。

为符合政府部门对环境标准的要求，根据广州市政府 2009 年 6 月颁布的《关于重点工业企业实施降氮脱硝工作的通告》和《关于划定禁止销售使用高污染燃料区域的通告》的要求，本公司位于广州市的四家禁燃区内企业正按规定进行锅炉改造，而广西盈康药业有限责任公司亦应当地政府环保部门的要求，着手进行锅炉改造相关工作，以减少污染物的排放。

（五）依法纳税，积极热心公益慈善，回报社会

1、2009 年，本公司及下属企业积极履行纳税义务，按时主动纳税。

2、今年，甲型 H1N1 流感全球蔓延，本公司下属企业立即采取行之有效地措施，纷纷组织开展了预防流行病毒知识的宣传和咨询活动，对内做好工作环境通风和卫生，提供抗流感凉茶给员工饮用，对外赠送抗病毒、防流感、提高免疫力的相关产品，为抗甲流出一份力量。

离广州亚运会越来越近，广州各处纷纷举办了“迎亚运”活动。2009 年 9 月，本公司属下采芝林药业组织药材鉴别专家及青年志愿者参加了“争做好市民，当好东道主”——“亚运广州行”活动，在志愿服务集市上为市民提供真假药品鉴别服务，耐心地解答市民关于药品质量的咨询，展示药材样本，教市民辨别药材真伪，并向市民派发《健康人生采芝林》小册子，健康的信息。

3、每年本公司及下属企业热心社会公益事业，赈灾捐赠、捐资

希望小学、义诊赠饮等，以捐物捐款各种方式真情回馈社会，并成立青年志愿者队伍，服务社会。

4、本公司做好宣传、发动无偿献血工作，今年 8 月组织员工参加了无偿献血活动。

广州药业股份有限公司

2010 年 3 月 26 日