

广州药业股份有限公司
GUANGZHOU PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED
2010 年半年度报告

2010 年 8 月

目 录

一、重要提示.....	
二、公司基本情况.....	
三、股本变动及主要股东持股情况.....	
四、董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	
五、董事会报告.....	
六、重要事项.....	
七、财务报告.....	
八、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”）及董事、监事、高级管理人员保证本半年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 本公司董事长杨荣明先生、董事总经理吴长海先生、财务总监兼财务部高级经理陈炳华先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(三) 本公司及其附属企业（统称“本集团”）与本公司截至 2010 年 6 月 30 日止六个月（“本报告期”）财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在关联方非经营性占用资金情况。

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

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1. 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
2. 法定代表人: 杨荣明
3. 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
4. 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
电话: (8620) 8121 8103
传真: (8620) 8121 6408
国际互联网网址: <http://www.gpc.com.cn>
电子邮箱: sec@gpc.com.cn
香港主要营业地点: 香港金钟道 89 号力宝中心第 2 座 20 楼 2005 室
5. 选定的信息披露报纸: 中国国内《上海证券报》
中国证监会指定登载本公司半年度报告的互联网网址: <http://www.sse.com.cn>
香港登载本公司半年度报告互联网网址: <http://www.hkex.com.hk>
半年度报告备置地点: 广州药业股份有限公司秘书处
6. 股票上市交易所名称及编码: A 股: 上海证券交易所
代码: 600332 A 股简称: 广州药业
H 股: 香港联合交易所有限公司
代码: 0874 H 股简称: 广州药业

(二) 主要财务数据和指标

1、按中国会计准则编制的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末 (未经审计)	上年度期末 (经审计)	本报告期末比 上年度期末 增减(%)
总资产(人民币千元)	4,521,724	4,222,496	7.09
归属于本公司股东的股东权益 (人民币千元)	3,430,448	3,304,186	3.82
归属于本公司股东的每股净资产 (人民币元)	4.23	4.07	3.82
项目	本报告期 (未经审计)	上年同期 (未经审计)	本报告期比 上年同期 增减(%)
营业利润(人民币千元)	187,981	116,070	61.96
利润总额(人民币千元)	197,571	124,200	59.08
归属于本公司股东的净利润 (人民币千元)	168,777	116,563	44.79
归属于本公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润(人民币千元)	156,467	103,858	50.65
基本每股收益(人民币元)	0.208	0.144	44.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (人民币元)	0.193	0.128	50.65
稀释每股收益(人民币元)	0.208	0.144	44.79
全面摊薄净资产收益率(%)	4.92	3.63	增加 1.29 个百分点
加权平均净资产收益率(%)	4.98	3.66	增加 1.32 个百分点
经营活动产生的现金流量净额 (人民币千元)	84,989	242,138	(64.90)
每股经营活动产生的现金流量净额 (人民币元)	0.105	0.299	(64.90)

注：(1) 以上财务报表数据和指标均以合并报表数计算。

(2) 扣除非经常性损益涉及项目包括：

项 目	金 额 (人民币千元)	说 明
非流动资产处置损益	42	
计入当期损益的政府补助	9,352	为本公司下属子公司取得政府补助当期转入营业外收入的金额
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	(43)	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,989	为本公司下属子公司已单独计提减值准备又收回的应收款项金额
委托贷款损益	(249)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	162	
所得税影响数	(106)	

少数股东损益影响数(税后)	(837)	
合计	12,310	

2、按香港财务报告准则编制的主要会计数据及财务指标

资产及负债摘要

项目	于2010年6月30日 (未经审核)	于2009年12月31日 (经审核)	本报告期末比 上年度期末增减(%)
流动资产(人民币千元)	2,271,496	1,950,182	16.48
流动负债(人民币千元)	972,255	796,376	22.08
总资产(人民币千元)	4,750,071	4,449,007	6.77
总负债(人民币千元)	1,054,492	885,341	19.11
归属于本公司股东的净资产(人民币千元)	3,578,978	3,450,002	3.74
每股净资产(人民币元)	4.41	4.25	3.74

业绩摘要

项目	本报告期 (未经审核)	上年同期 (未经审核)	本报告期比 上年同期增减(%)
除所得税前盈利(人民币千元)	198,217	123,579	60.40
归属于本公司股东的净利润 (人民币千元)	169,356	118,788	42.57
每股盈利(人民币元)	0.209	0.146	42.57

3、按照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

		于2010年6月30日 附注 (人民币千元)	于2009年12月31日 (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		3,430,448	3,304,186
固定资产重估价值差异	1	100,512	102,995
投资性房地产重估价值差异	2	110,728	97,257
光大银行公允价值变动	3	8,030	15,523
递延税款之净影响	4	(54,355)	(53,512)
少数股东权益差异	6	(16,385)	(16,447)
按香港财务报告准则编制的归属于本公司股东的净资产		<u>3,578,978</u>	<u>3,450,002</u>
		2010年1-6月 (人民币千元)	2009年1-6月 (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	附注	168,777	116,563
固定资产重估增值部分所计提之折旧	1	(2,483)	(2,483)
中国新会计准则实施前的递延政府补贴收入	5	—	123
投资性房地产核算方法差异(成本模式与公允价值模式)	2	3,130	1,456

中国工商银行一天元证券投资基金	3,382,655	3,382,655	0.42	无	未知	内资股
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	3,315,893	3,315,893	0.41	无	未知	内资股
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	3,003,910	3,003,910	0.37	无	未知	内资股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	2,999,931	2,999,931	0.37	无	未知	内资股
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	2,773,718	2,773,718	0.34	无	未知	内资股

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。

3、于2010年6月30日，任何人士（并非本公司董事、监事或高级管理人员）于本公司的股份及相关股份中，拥有根据香港证券及期货条例（“证券条例”）第571章第十五部的第2及第3分部须知会本公司及香港联合交易所有限公司（“港交所”），以及须记入本公司根据证券条例第336条而存置的登记册的权益及淡仓如下：

股东名称	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	—
FIL Limited	H股	26,616,000	投资经理	—	12.10
景顺投资管理有限公司(以多名客户之经理/顾问身份持有)	H股	20,386,000	投资经理	—	9.27

除上述所披露外，就董事所知，并无任何其他人士或公司于2010年6月30日于本公司之已发行任何类别股份5%或以上之权益或淡仓。

4、本报告期内，本公司控股股东未发生变更。

（三）公众持股量

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

（四）优先认股权

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

(五) 本报告期内，本公司或其任何附属公司概无买卖或购回本公司之股份。

四、董事、监事、高级管理人员及员工情况

(一) 本公司董事、监事及高级管理人员持股情况

1、本公司董事、监事及高级管理人员持有本公司 A 股情况如下表：

姓名	职务	年初持股数 (股)	本报告期内 变动股数 (股)	本报告期末 持股数(股)	变动原因
杨荣明	董事长	无	无	无	/
李楚源	副董事长	无	无	无	/
施少斌	执行董事	无	无	无	/
吴长海	执行董事、总经理	无	无	无	/
刘锦湘	独立非执行董事	无	无	无	/
李善民	独立非执行董事	无	无	无	/
张永华	独立非执行董事	无	无	无	/
黄龙德	独立非执行董事	无	无	无	/
邱鸿钟	独立非执行董事	无	无	无	/
冯赞胜	执行董事(于 2010 年 5 月 11 日辞任)	无	无	无	/
黄显荣	独立非执行董事(于 2010 年 6 月 28 日离任)	无	无	无	/
杨秀微	监事会主席	无	无	无	/
吴 权	监事	无	无	无	/
钟育赣	监事	无	无	无	/
苏广丰	副总经理	无	无	无	/
陈炳华	财务总监	6,240	无	6,240	/
庞健辉	董事会秘书	无	无	无	/

2、董事、监事及高级管理人员于股份、相关股份及债券之权益及淡仓

(1) 于 2010 年 6 月 30 日，本公司董事、监事及高级管理人员根据证券条例第十五部第 7 及第 8 分部已知会本公司及港交所其于本公司或其任何相联法团（定义见证券条例第十五部）之股份及相关股份及债券中拥有之权益或淡仓（包括根据证券条例之该等规定被认为或

视作拥有之权益或淡仓)，或必须列入根据证券条例第 352 条予以存置之登记册内，或根据港交所证券上市规则（“上市规则”）《上市公司董事进行证券交易的标准守则》（“标准守则”）必须知会本公司及港交所之权益或淡仓载列如下：

董事			
姓名	权益类别	公司	股份数目 (股)
施少斌	家族	广州敬修堂(药业)股份有限公司(“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

注：上述股份除本公司 A 股外，其余均为职工股。

(2) 除上述披露外，于 2010 年 6 月 30 日，本公司董事、监事及高级管理人员或彼等之联系人概无拥有根据证券条例第十五部第 7 及第 8 分部须知会本公司及港交所有关于本公司或其任何相联法团（定义见证券条例第十五部）之股份、相关股份或债券中任何个人、家族、公司或其他权益或淡仓（包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓），或必须列入根据证券条例第 352 条予以存置之登记册内，或根据标准守则必须知会本公司及港交所之任何个人、家族、公司或其他权益或淡仓。

（二）本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员获委任或离任情况

1、经 2010 年 5 月 11 日召开的本公司第四届第二十次董事会会议决议同意，冯赞胜先生辞去本公司董事职务。

2、经 2010 年 5 月 21 日召开的本公司第四届第二十一次董事会会议决议同意，施少斌先生辞去本公司总经理职务；吴长海先生获聘任为本公司总经理，任期自获委任之日起至第五届董事会成员产生之日止。

3、于 2010 年 6 月 28 日召开的本公司 2009 年年度股东大会上，杨荣明先生、李楚源先生、施少斌先生和吴长海先生被选为本公司第五届董事会执行董事，而刘锦湘先生、李善民先生、张永华先生、黄龙德先生和邱鸿钟先生被选为本公司第五届董事会独立非执行董事；杨秀微女士和钟育赣先生被选为本公司第五届监事会股东代表监事，而吴权先生则被职工代表大会选为本公司第五届监事会职工代表监事。

以上各获委任的董事或监事的任期自获委任之日起至新一届董事会成员、新一届监事会成员产生之日止。

原第四届董事会成员黄显荣先生自 2010 年 6 月 28 日起不再担任本公司董事。

4、于 2010 年 6 月 28 日召开的本公司第五届第一次董事会会议上，杨荣明先生被选为本公司董事长，李楚源先生被选为本公司副董事长。

于同次会议上，吴长海先生获聘任为本公司总经理，苏广丰先生获聘任为本公司副总经理，陈炳华先生获聘任为本公司财务总监，庞健辉先生获聘任为本公司董事会秘书。

以上人员的任期自获委任之日起至新一届董事会成员产生之日止。

5、于 2010 年 6 月 28 日召开的本公司第五届第一次监事会会议上，杨秀微女士被选为本公司第五届监事会主席，任期自获委任之日起至新一届监事会成员产生之日止。

(三) 于本报告期末，本集团员工人数为 5,352 人。员工薪酬政策与前一报告期相比没有重大变动。2010 年上半年，本集团员工工资总额约为人民币 1.95 亿元。

五、董事会报告

(除特别注明外，本半年度报告涉及的财务资料均节录自本集团按中国会计准则编制之账项)

本集团主要从事：(1) 中成药的制造与销售及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。

(一) 经营情况分析

1、经营情况回顾

本报告期内，本集团坚持以市场营销为核心，坚持营销创新，积极推进营销资源整合工作，加大市场拓展力度，加强生产成本管理，经营业务呈现出较好的发展态势。

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 2,282,766 千元，比上年同期增长 19.96%；利润总额约为人民币 197,571 千元，比上年同期增长 59.08%；归属于本公司股东的净利润约为人民币 168,777 千元，比上年同期增长 44.79%。

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 2,282,766 千元，比上年同期增长 19.96%；除所得税前盈利约为人民币 198,217 千元，比上年同期增长 60.40%；归属于本公司股东的净利润约为人民币 169,356 千元，比上年同期增长 42.57%。

本报告期内，本集团的总体及各主要业务的经营情况如下：

项目	本报告期 (人民币千元)	上年同期 (人民币千元)	同比增减 (%)
按中国会计准则编制			
主营业务收入	2,282,766	1,903,008	19.96

营业利润	187,981	116,070	61.96
利润总额	197,571	124,200	59.08
归属于本公司股东的净利润	168,777	116,563	44.79
按香港财务报告准则编制			
营业额	2,282,766	1,903,008	19.96
除所得税前盈利	198,217	123,579	60.40
归属于本公司股东的净利润	169,356	118,788	42.57

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)
按中国会计准则编制						
总体业务	2,282,766	19.96	1,667,490	16.03	26.52	增加2.59个百分点
其中：制造业务	1,085,463	16.43	555,556	3.77	48.01	增加6.41个百分点
医药贸易	862,258	5.31	779,470	3.78	9.48	增加1.37个百分点
其他贸易	335,045	120.59	332,464	120.70	0.76	减少0.05个百分点
按香港财务报告准则编制						
总体业务	2,282,766	19.96	1,667,490	16.03	26.52	增加2.59个百分点
其中：制造业务	1,085,463	16.43	555,556	3.77	48.01	增加6.41个百分点
医药贸易	862,258	5.31	779,470	3.78	9.48	增加1.37个百分点
其他贸易	335,045	120.59	332,464	120.70	0.76	减少0.05个百分点

2010年上半年，本集团业务的地区销售情况如下：

地区	主营业务收入 (人民币千元)	主营业务收入 比上年同期增减 (%)
华南	1,614,825	26.85
华东	248,785	(5.07)
华北	128,677	(10.57)
东北	35,987	(0.19)
西南	141,750	52.98
西北	46,459	24.74
出口	66,283	14.14
合计	2,282,766	19.96

2、制造业务

本报告期内，制造业务一是优化营销渠道整合，加强渠道管理，稳定渠道价格，提高终端的覆盖率。二是坚持营销创新，继续强化终端运作，重点加强对医院、OTC、社区及新农合四大市场的投入力度，实现终端的拉动作用。三是抓住国家新医改的东风，积极把握机遇，加强政府事务工作，稳步推进基本药物目录、医保目录、社区医疗、新农合、产品招投标等相关工作。本报告期内，制造企业着重加强了基本药物目录与医保目录品种的招投标工作，积极跟进医保目录品种的增补工作，争取更多的品种进入医保目录。四是继续实施品牌战略规划，加强产品和品牌宣传力度，积极推进品牌资产增值。五是继续加强企业品种梯队群建设，盘活潜力品种，为企业持续发展培育新的增长点。

制造业务的毛利率为 48.82%，同比上升了 6.25 个百分点，主要是由于本集团为适应销售需求而进一步扩大生产量，同时强化了生产成本管理，从而令到产品生产成本同比下降。

本报告期内，消渴丸、华佗再造丸、夏桑菊颗粒等主导产品的销售呈现良好的增长态势，而其他产品如乌鸡白凤丸、蜜炼川贝枇杷膏、蛇胆川贝枇杷液、虚汗停颗粒、猴枣牛黄散、清热消炎宁胶囊、滋肾育胎丸、胃乃安胶囊等产品的销售同比亦录得较大增幅。

于本报告期，制造业务主要品种与产品销售的情况如下表：

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	152,942	51.17	84,373	37.55	44.03	增加 5.63 个百分点
糖尿病药	233,486	15.93	84,869	(6.97)	62.85	增加9.11个 百分点
止咳化痰利肺药	151,907	22.67	71,780	11.07	51.94	增加5.10 个百分 点
疏风活血药	112,984	(5.24)	52,220	(11.22)	52.98	增加 3.28 个百分点
胃肠用药	36,740	13.52	17,009	(5.87)	52.90	增加 9.70 个百分点
其他产品	397,404	12.16	245,305	1.65	37.47	增加 6.55 个百分点

本报告期内，本集团继续推进科研创新，加快新产品开发与科技成果的转化。广州药业申报的“中药提取分离关键技术的中试放大技术平台”已通过专家评审，并获得科技重大专项的经费资助；广州奇星药业有限公司（“奇星药业”）的华佗再造丸、复方南板蓝根冲剂被广东省科技厅等六个单位认定为 2009 年广东省自主创新产品；敬修堂药业申报创立“广州敬

修堂风湿病药物工程技术研究中心”已通过广州市生产力促进中心专家组评审；广州中一药业有限公司（“中一药业”）围绕消渴丸共申请了消渴丸组方及工艺制备方法发明专利1项、质量标准发明专利1项、实用新型5项和外观专利1项。

3、医药贸易业务

本报告期内，贸易企业一是加强与厂家、代理商和第三方的合作，拓展分销渠道。二是继续深化资源整合工作，大力推进业务资源整合，优化配置资源。本报告期内，原广州市医药进出口公司成功改制成为有限公司并完成了与广州药业股份有限公司盈邦分公司（“盈邦分公司”）的业务整合，通过积极开拓新品种、业务与销售渠道，全面促进了经营业务的发展。三是紧紧抓住医改机遇，拓展创新服务，积极引进适销医保品种。四是继续深入做好药品终端配送工作，挖掘渗透珠三角地区的独特终端销售网络，加强与制造企业的深度合作，不断扩展纯销业务。

截至2010年6月30日止，本集团的医药零售网点共有55家，其中，主营中药的“采芝林”药业连锁店54家，盈邦大药房1家。

（二）本报告期内，本公司属下主要企业的经营情况及业绩

企业名称	本公司直接持股比例(%)	主营业务收入 (人民币千元)	利润总额 (人民币千元)	净利润 (人民币千元)
(1) 子公司				
广州星群(药业)股份有限公司	88.99	115,587	5,380	4,573
中一药业	100.00	332,648	74,635	63,273
广州陈李济药厂(“陈李济药厂”)(注①)	100.00	116,120	14,181	12,054
奇星药业	75.00	154,415	15,004	12,219
敬修堂药业	88.40	105,712	10,009	8,508
广州潘高寿(药业)股份有限公司	87.77	150,080	9,420	7,832
广西盈康药业有限责任公司	51.00	19,242	343	343
广州拜迪生物医药有限公司(“拜迪公司”)	98.48	584	(7,879)	(7,879)
广州汉方现代中药研究开发有限公司	97.04	44,508	(2,507)	(2,507)
广州采芝林药业有限公司	100.00	801,087	6,002	4,901
广州医药进出口有限公司(注②)	100.00	174,427	1,838	1,678
(2) 分公司				
盈邦分公司	—	571,116	3,134	3,134

(3) 合营企业				
广州王老吉药业股份有限公司(“王老吉药业”)(注③)	48.05	835,898	75,658	64,572
广州医药有限公司(“医药公司”)(注④)	50.00	6,704,768	86,592	60,436
广州诺诚生物制品有限公司(“诺诚公司”)(注⑤)	50.00	1,107	(5,826)	(5,826)

注：① 2010年7月，陈李济药厂成功改制为有限公司，并更名为“广州陈李济药厂有限公司”。

② 原广州市医药进出口公司改制后，自2010年3月25日起公司名称变更为“广州医药进出口有限公司”。

③ 上表中，王老吉药业的经营业绩数据均按全额列示。

王老吉药业主要从事中成药、食品的制造与销售。2010年上半年，王老吉药业实现主营业务收入人民币835,898千元，同比减少2.47%；利润总额为人民币75,658千元，同比减少39.55%；净利润为人民币64,572千元，同比减少41.07%。本报告期内，王老吉药业的保济系列产品、润喉糖的销售额同比录得较大增幅，而王老吉凉茶的销售额则有所下降。

④ 上表中，医药公司的经营业绩数据均按全额列示。

医药公司主要从事西药、医疗器械的批发与零售。2010年上半年，医药公司的主营业务收入为人民币6,704,768千元，同比增长20.66%；利润总额为人民币86,592千元，同比增长18.89%；净利润为人民币60,436千元，同比增长15.96%。

⑤ 上表中，诺诚公司的经营业绩数据均按全额列示。

除上表所述的王老吉药业与医药公司两家合营企业外，本报告期内，本公司并无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）。

(三) 本报告期内，本公司并无发生对净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) A股募集资金使用情况

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。

(五) 财务状况（按中国会计准则编制）

1、主要会计科目增减变动情况

项目	2010年6月30日 (人民币千元)	2009年12月31日 (人民币千元)	增减变动 (%)	变动原因
交易性金融资产	5,289	31,332	(83.12)	截至2010年6月30日，本集团减少银行理财产品投资人民币2,600万元。

应收账款	487,191	352,563	38.19	本报告期内,本集团积极开展营销工作,拓宽销售渠道,增加销售收入,应收账款相应有所增长。
其他应收款	55,492	38,732	43.27	本报告期内,本集团出售所持广州医药足球俱乐部有限公司股权,应收股权转让款为人民币850万元。
在建工程	46,774	26,770	74.73	本报告期内,本集团重大工程项目建设继续投入。
短期借款	27,405	63,370	(56.75)	本报告期内,本集团偿还了到期的银行借款。
应付票据	63,238	29,790	112.28	本报告期内,本集团增加采购,利用银行票据延迟付款时间,提高资金使用效率。
应付账款	413,976	302,758	36.73	本报告期内,本集团贸易企业积极拓展下游优质客户,获得较长的商业信用政策。
预收账款	43,706	121,348	(63.98)	本报告期内,本集团调整营销策略,给予客户的信用条件有所放宽。
应付职工薪酬	103,396	56,821	81.97	截至2010年6月30日,本集团本期应计未支付的工资薪酬有所增加。
应付股利	40,659	65	62,577.48	截至2010年6月30日,本公司尚未支付2009年度的现金股利。
预提费用	57,194	12,936	342.15	截至2010年6月30日,本集团应计未支付的广告费及终端费有所增加。
项目	本报告期 (人民币千元)	上年同期 (人民币千元)	增减变动 (%)	变动原因
所得税费用	23,432	9,608	143.87	本报告期内,本集团利润总额增加,相应应交企业所得税增加。
归属于母公司所有者的净利润	168,777	116,563	44.79	本报告期内,本集团积极开展营销工作,拓宽销售渠道,增加销售收入,提高销售毛利率所致。
经营活动产生的现金流量净额	84,989	242,138	(64.90)	本报告期内,本集团为适应销售需求扩大生产,增加了产品库存所致。
投资活动产生的现金流量净额	27,527	7,881	249.27	本报告期内,本集团收回期初的银行理财款项金额。

2、资金流动、财政资源及资本结构情况

于2010年6月30日,本集团的流动比率为2.55(2009年6月30日:2.54),速动比率为1.77(2009年6月30日:1.79)。本报告期应收账款年周转率为12.72次,比去年同期加快25.07%;存货年周转率为5.36次,比去年同期加快11.97%。

于2010年6月30日,本集团的现金及现金等价物为人民币741,415千元(2009年6月30日:人民币495,698千元),其中约98.97%及1.03%分别为人民币及港币等外币。

于2010年6月30日,本集团的流动负债为人民币886,046千元,短期借款为人民币27,405千元(2009年6月30日:人民币141,280千元)。

3、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，其中 2010 年上半年已开支人民币 0.35 亿元（2009 年上半年：人民币 0.26 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。

4、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。

5、或有负债

截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团并无重大或有负债。

6、集团资产抵押详情

截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团并无资产抵押情况。

7、银行贷款、透支及其他借款

截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团借款为人民币 27,405 千元（2009 年 12 月 31 日：人民币 63,370 千元），比期初减少人民币 35,965 千元，以上借款均为短期借款。

8、资产负债率

截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团的资产负债率（负债总额/资产总额×100%）为 21.91%（2009 年 12 月 31 日：19.44%）。

（六）经营中出现的问题与困难及 2010 年下半年工作计划

2010 年上半年，原材物料价格上涨以及国家对药品价格的管控、新版 GMP 的实施等对本集团的生产经营造成一定的影响。然而，未来医药市场的巨大发展潜力以及医改的深入开展将为本集团业务的发展带来机遇。

2010 年下半年，本集团将着重开展如下工作：

1、顺应市场的变化，继续加强市场营销队伍的建设，创新营销模式，加强品种梯队建设，把握市场机遇，争取分享医改带来的更多的市场机遇。

2、继续推动产品产业化的科技创新，优化产品结构，加大新药研制及名优中成药二次开发的投入，争取更多的国家技术、资金的支持。

3、继续加强品牌建设，不断赋予品种新内涵，以中医药文化节的宣传为动力，加大产品和品牌宣传力度，促进产品销售量的增长。

4、继续推进资源整合和优化配置，发挥规模和协同效应；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。

六、重要事项

（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》、《上市公司治理准则》及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，规范公司运作。

截至本报告期末，本公司治理情况符合上市公司规范运作要求，与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

本报告期内及期后，本公司开展的公司治理相关工作包括：

1、根据上交所《关于做好上市公司 2009 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，本公司对截至 2009 年 12 月 31 日止的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 2009 年度内部控制的自我评估报告》及《2009 年度履行社会责任报告》，经本公司于 2010 年 3 月 26 日召开的董事会会议审议通过后披露。

2、根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》，对本公司的内部控制进行自我检查，全面梳理内控制度及业务流程。本公司将根据自查结果对内部控制进行改进，以符合相关监管要求。

3、为加强信息披露工作，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。

4、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《年度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。

5、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《外部信息使用人管理制度》。该制度已经本公司于 2010 年 4 月 29 日召开的董事会会议审议通过。

6、为进一步规范信息披露管理工作及提高信息披露质量，本公司分别对《公司章程》、《监事会议事规则》及《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，上述制度的修订已经本公司于 2010 年 8 月 27 日召开的董事会会议审议通过。

（二）本公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案执

行情况

1、本公司于 2010 年 6 月 28 日召开的 2009 年年度股东大会审议批准了本公司 2009 年度利润分配及派息方案，以 2009 年年末总股本 810,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税）；

2、本公司已向截至 2010 年 5 月 28 日止名列本公司股东名册上的 H 股股东派发 2009 年度末期股息每股人民币 0.05 元（含税），现金红利发放日为 2010 年 8 月 10 日；

3、本公司于 2010 年 7 月 12 日在中国国内《上海证券报》上刊登了 2009 年度 A 股派息实施公告，A 股股权登记日为 2010 年 7 月 15 日，除息日为 2010 年 7 月 16 日，现金红利发放日为 2010 年 8 月 10 日；

4、本报告期内，本公司并无任何新股发行方案。

（三）中期股息

本公司董事会建议不派发截至 2010 年 6 月 30 日止六个月之中期股息，亦不进行公积金转增股本。

（四）本报告期内，本集团并无重大诉讼、仲裁事项。

（五）本报告期内，本集团收购及出售资产、企业合并及其他交易事项

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》，根据广州医药足球俱乐部有限公司截至 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% 权益转让予广州市足球发展中心。

2、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增至人民币 12,960 万元，占股比 98.48%。

3、日常关联交易

按中国证监会及上交所的规定，此等交易的详情如下：

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	32,149	2.03	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	367	0.02	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	117	0.01	现金
广州白云山光华制	其他	购买商品	药材或药品	市场价格	31,295	1.98	现金

药股份有限公司							
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	40,323	2.55	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	138	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	35,282	2.23	现金
王老吉药业	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	1,503	0.09	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	384	0.02	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	25,859	1.13	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	24,359	1.07	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	1,974	0.09	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	52,803	2.31	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	804	0.03	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	542	0.02	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	20,038	0.88	现金
医药公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	100,840	4.42	现金
王老吉药业	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	26,711	1.17	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	9	0.00	现金
广药集团	母公司	接受专利、商标等使用权	商标使用权	协议价	1,731	100.00	现金
王老吉药业	合营公司	提供专利、商标等使用权	商标使用权	协议价	7,463	100.00	现金
合计					404,691	—	

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。

按港交所的规定，此等交易的详情如下：

2010年1—6月	
(人民币千元)	
最终控股公司	
商标使用费	1,731
福利设施服务费	180

租金支出	1,585
同系附属公司	
销售制成品及原材料	126,387
采购制成品及原材料	104,775

4、本报告期内，本集团无非经营性关联债权债务往来。

（六）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无超过本集团除税前营业盈利的5%。

（七）重大合同及其履行情况

本报告期内，本集团未发生托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包本公司资产，而为本集团带来本报告期利润总额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。

（八）担保情况

本集团对外担保情况(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)
诺诚公司	2009年7月2日	9,848	连带责任担保	1年	否	是
	2009年11月6日	9,848	连带责任担保	1年	否	是
	2010年1月6日	9,848	连带责任担保	1年	否	是
本报告期内担保发生额合计(人民币千元)			9,848			
本报告期末担保余额合计(人民币千元)			29,544			
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)			65,000			
本报告期末对子公司担保余额合计(人民币千元)			125,000			
本集团担保总额情况(包括对子公司的担保)						
担保总额(人民币千元)			154,544			

担保总额占本集团净资产的比例(%)	4.51
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)	120,000
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)	120,000

(九) 本报告期内，本公司没有任何委托理财事项。

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

(十一) 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(人民币千元)	占本报告期末证券投资比例(%)	本报告期损益(人民币千元)
1	沪市 A 股	600038	哈飞股份	1,806	57,810	1,174	22.20	(47)
2	沪市 A 股	600664	哈药股份	3,705	222,546	4,115	77.80	4
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	5,289	100	(43)

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	439	—	1,818	29	(676)	可供出售金融资产	购买(注)

注：本报告期内，交通银行按每 10 股配 1.5 股的比例向 A 股全体股东配售，配价格为人民币 4.5 元/股。本公司下属子公司合计共配买 37,567 股。

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	10,725	6,050,000	约 0.02	10,725	—	—	长期股权投资	购买
金鹰基金管理有限公司	20,000	—	20.00	11,531	(1,286)	—	长期股权投资	购买

(十二) 遵守《企业管治常规守则》条文的情况

经核对港交所上市规则附录十四《企业管治常规守则》的有关规定，本公司于本报告期内能遵守《企业管治常规守则》所载的守则条文，未发现有任何严重偏离守则条文的行为。

(十三) 董事及监事进行证券交易的标准守则

本公司已以港交所上市规则附录十所载之标准守则以及本公司制订的《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有遵守上述守则和规范所规定有关进行证券交易的标准。

(十四) 本公司第五届董事会辖下审核委员会由五名独立非执行董事组成，其中一名独立非执行董事已具备适当的专业资格。本公司审核委员会已经与管理层审阅本集团采纳的会计原则、会计准则及方法，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2010 年 6 月 30 日止六个月未经审计的中期账目。

(十五) 本公司于本报告期的财务报告未经审计。

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

(十七) 本报告期内，并无其他对本公司产生重大影响的重要事项。

(十八) 本报告期内已披露重要信息的索引

事项名称	报刊名称及版面	日期	互联网网站及检索路径
董事会会议召开日期	/	2010年3月10日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
2009年度报告摘要、第四届第十八次董事会会议决议公告及第四届第十二次监事会会议决议公告	《上海证券报》 147~148版	2010年3月29日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
董事会会议召开日期	/	2010年4月14日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
2010年第一季度报告、第四届第十九次董事会会议决议公告及关于变更香港联席公司秘书的公告	《上海证券报》 B24版	2010年4月30日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
第四届第二十次董事会会议决议公告、第四届第十四次监事会会议决议公告、关于董事辞任的公告及关于召开2009年年度股东大会的通告	《上海证券报》 B28版	2010年5月12日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
第四届第二十一次董事会会议决议公告及关于董事候选人补充资料的公告	《上海证券报》20 版	2010年5月24日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
第四届第二十二次董事会会议决议公告及关于召开2009年年度股东大会的补充通告	《上海证券报》 B19版	2010年6月10日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
2009年年度股东大会决议公告、第五届第一次董事会决议公告及第五届第一次监事会决议公告	《上海证券报》 B36版	2010年6月29日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业2009年度A股派息实施公告	《上海证券报》21 版	2010年7月12日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告

合并资产负债表

2010年6月30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	期末数	期初数	负债及股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五-1	759,746,582.52	696,933,940.31	短期借款	五-20	27,405,132.84	63,369,822.21
交易性金融资产	五-2	5,288,996.64	31,331,949.92	交易性金融负债		-	-
应收票据	五-3	148,889,713.41	160,026,900.02	应付票据	五-21	63,237,803.39	29,790,259.56
应收账款	五-4	487,190,769.00	352,562,903.02	应付账款	五-22	413,975,677.55	302,757,946.00
预付账款	五-5	92,606,458.39	96,830,937.15	预收账款	五-23	43,705,727.90	121,348,338.16
应收利息		-	-	应付职工薪酬	五-24	103,396,009.11	56,820,688.90
应收股利	五-6	22,030,741.02	-	应交税费	五-25	29,939,609.15	23,755,739.08
其他应收款	五-7	55,491,643.06	38,731,666.23	应付利息		-	-
存货	五-8	683,628,755.63	560,522,106.34	应付股利	五-26	40,659,458.78	64,870.92
待摊费用		1,785,571.06	618,736.32	其他应付款	五-27	106,532,386.10	101,178,045.85
委托贷款		-	-	预提费用	五-28	57,194,374.57	12,935,514.37
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		2,256,659,230.73	1,937,559,139.31	流动负债合计		886,046,179.39	712,021,225.05
				非流动负债：			
				长期借款		-	-
非流动资产：				应付债券		-	-
可供出售金融资产	五-9	1,817,526.17	2,476,347.50	长期应付款	五-29	4,423,405.56	4,440,864.66
持有至到期投资		-	-	专项应付款		-	-
长期应收款		-	-	递延收益	五-30	78,011,165.89	75,896,458.47
长期股权投资	五-11	908,716,137.29	904,628,381.95	预计负债	五-31	20,194,742.84	26,255,431.89
投资性房地产	五-12	112,629,202.96	90,966,194.94	递延所得税负债	五-18	2,213,050.70	2,306,637.62
固定资产	五-13	1,043,309,900.32	1,106,763,286.41	其他非流动负债		-	-
在建工程	五-14	46,774,418.31	26,769,726.28	非流动负债合计		104,842,364.99	108,899,392.64
工程物资		-	-	负债合计		990,888,544.38	820,920,617.69
固定资产清理		-	-	股东权益：			
无形资产	五-15	98,023,006.24	99,709,971.03	股本	五-32	810,900,000.00	810,900,000.00
开发支出	五-16	730,251.69	668,341.69	资本公积	五-33	1,142,111,661.44	1,144,082,619.28
商誉		-	-	减：库存股份		-	-
长期待摊费用	五-17	6,083,699.09	5,877,549.95	盈余公积	五-34	556,609,177.06	556,609,177.06
递延所得税资产	五-18	46,980,887.55	47,077,136.77	未分配利润	五-35	920,826,996.68	792,594,656.13
其他非流动资产		-	-	外币报表折算差额		-	-
非流动资产合计		2,265,065,029.62	2,284,936,936.52	归属于母公司股东权益合计		3,430,447,835.18	3,304,186,452.47
				少数股东权益	五-36	100,387,880.79	97,389,005.67
				股东权益合计		3,530,835,715.97	3,401,575,458.14
资产总计		4,521,724,260.35	4,222,496,075.83	负债和股东权益总计		4,521,724,260.35	4,222,496,075.83

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

2010年1-6月

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	本期累计数	上年同期累计数
一、 营业收入	五-37	2,321,989,239.98	1,944,297,257.28
减：营业成本	五-37	1,672,561,146.62	1,443,376,175.20
营业税金及附加	五-38	14,242,767.04	14,706,960.08
销售费用		285,019,926.13	251,362,811.87
管理费用		219,902,567.53	198,215,619.33
财务费用	五-39	-603,465.34	4,540,476.10
资产减值损失	五-40	3,716,355.40	49,196.45
加：公允价值变动收益	五-41	-42,953.28	1,001,958.18
投资收益	五-42	60,874,294.59	83,021,810.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,091,006.32	79,720,683.79
二、 营业利润		187,981,283.91	116,069,786.47
加：营业外收入	五-43	10,842,323.91	11,371,298.98
减：营业外支出	五-44	1,252,696.27	3,241,285.29
其中：非流动资产处置损失		91,826.56	890,985.64
三、 利润总额		197,570,911.55	124,199,800.16
减：所得税费用	五-45	23,431,638.47	9,608,126.60
四、 净利润		174,139,273.08	114,591,673.56
（一）归属于母公司所有者的净利润		168,777,340.55	116,563,424.95
（二）少数股东损益		5,361,932.53	-1,971,751.39
五、 每股收益			
（一）基本每股收益		0.208	0.144
（二）稀释每股收益		0.208	0.144
六、 其它综合收益		-909,367.61	1,455,707.20
七、 综合收益总额	五-47	173,229,905.47	116,047,380.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		167,885,105.22	117,995,849.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,344,800.25	-1,948,468.76

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

2010年1-6月

附表三

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本期累计数	上年同期累计数
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,451,689,931.19	2,260,399,343.63
收到的税费返还	5,969,958.31	6,138,551.96
收到的其他与经营活动有关的现金	67,244,489.14	41,071,039.65
经营活动现金流入小计	2,524,904,378.64	2,307,608,935.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,784,883,889.65	1,424,009,253.63
支付给职工以及为职工支付的现金	318,118,020.62	302,289,555.73
支付的各项税费	160,057,553.80	116,071,820.89
支付的其他与经营活动有关的现金	176,856,009.07	223,100,521.87
经营活动现金流出小计	2,439,915,473.14	2,065,471,152.12
经营活动产生的现金流量净额	84,988,905.50	242,137,783.12
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	420,750,000.00	162,710,000.00
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	24,097,325.16	29,880,585.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,503,172.42	242,042.51
收到的其他与投资活动有关的现金	11,496,054.03	68,836,706.80
投资活动现金流入小计	465,846,551.61	261,669,334.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	38,538,713.04	32,222,829.36
投资所支付的现金	396,519,117.00	158,510,000.00
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	3,262,145.71	63,055,359.98
投资活动现金流出小计	438,319,975.75	253,788,189.34
投资活动产生的现金流量净额	27,526,575.86	7,881,145.26
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	30,000,000.00	124,280,327.17
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	8,047,316.34
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	132,327,643.51
偿还债务所支付的现金	65,964,689.37	246,275,483.51
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,521,164.32	6,231,107.06
其中：支付少数股东股利所支付的现金	1,775,059.78	1,548,168.08
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	68,485,853.69	252,506,590.57
筹资活动产生的现金流量净额	-38,485,853.69	-120,178,947.06
四、汇率变动对现金的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	74,029,627.67	129,839,981.32
加：期初现金及现金等价物余额	667,385,437.68	365,858,279.07
六、期末现金及现金等价物余额	741,415,065.35	495,698,260.39

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

合并股东权益变动表

2010年1-6月

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	本期金额									上年同期金额										
	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	1,144,082,619.28	-	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		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年期初余额	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		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-1,970,957.84	-	-	-	128,232,340.55	-	2,998,875.12	129,260,257.83	-	1,307,631.91	-	-	-	84,127,424.95	-	-2,966,629.50	82,468,427.36		
(一) 净利润	-	-	-	-	-	168,777,340.55	-	5,361,932.53	174,139,273.08	-	-	-	-	-	116,563,424.95	-	-1,971,751.39	114,591,673.56		
(二) 其他综合收益	-	-892,235.33	-	-	-	-	-	-17,132.28	-909,367.61	-	1,432,424.57	-	-	-	-	-	23,282.63	1,455,707.20		
上述(一)和(二)小计	-	-892,235.33	-	-	-	168,777,340.55	-	5,344,800.25	173,229,905.47	-	1,432,424.57	-	-	-	116,563,424.95	-	-1,948,468.76	116,047,380.76		
(三) 股东投入 和减少资本	-	-1,078,722.51	-	-	-	-	-	-521,277.49	-1,600,000.00	-	-124,792.66	-	-	-	-	-	124,792.66	-		
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	-	-1,078,722.51	-	-	-	-	-	-521,277.49	-1,600,000.00	-	-124,792.66	-	-	-	-	-	124,792.66	-		
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-40,545,000.00	-	-1,824,647.64	-42,369,647.64	-	-	-	-	-	-32,436,000.00	-	-1,142,953.40	-33,578,953.40		
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-40,545,000.00	-	-1,824,647.64	-42,369,647.64	-	-	-	-	-	-32,436,000.00	-	-1,142,953.40	-33,578,953.40		
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(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、本期期末余额	810,900,000.00	1,142,111,661.44	-	556,609,177.06	-	920,826,996.68	-	100,387,880.79	3,530,835,715.97	810,900,000.00	1,144,599,001.76	-	538,306,652.78	-	716,471,681.50	-	97,101,363.01	3,307,378,699.05		

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

2010年6月30日

附表五

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	期末数	期初数	负债及股东权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	233,727,334.45	223,165,989.78	短期借款	30,000,000.00	-
交易性金融资产	5,288,996.64	11,331,949.92	交易性金融负债	-	-
应收票据	8,699,635.35	3,117,663.47	应付票据	-	-
应收账款	106,386,841.47	45,773,761.76	应付账款	87,984,337.94	21,617,796.58
预付账款	4,580,120.74	48,105,313.81	预收账款	3,432,433.47	38,702,648.48
应收利息	-	-	应付职工薪酬	4,892,499.86	4,899,160.36
应收股利	118,478,840.46	39,977,913.38	应交税费	6,516,196.60	6,917,471.97
其他应收款	392,623,543.19	326,573,964.81	应付利息	-	-
存货	11,901,133.34	11,108,745.47	应付股利	40,544,547.86	(452.14)
待摊费用	-	-	其他应付款	9,852,826.41	3,862,187.20
委托贷款	223,000,000.00	183,000,000.00	预提费用	2,387,873.58	3,819,364.58
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	185,610,715.72	79,818,177.03
流动资产合计	1,104,686,445.64	892,155,302.40	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	2,108,151,827.45	2,094,636,366.28	递延收益	-	-
投资性房地产	38,134,297.23	38,805,385.51	预计负债	110,735.14	121,086.07
固定资产	15,094,802.34	15,521,434.79	递延所得税负债	1,420,914.08	1,391,325.05
在建工程	-	-	其他非流动负债	-	-
工程物资	-	-	非流动负债合计	1,531,649.22	1,512,411.12
固定资产清理	-	-	负债合计	187,142,364.94	81,330,588.15
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	1,089,645,533.29	1,089,861,878.45
长期待摊费用	-	-	减：库存股份	-	-
递延所得税资产	1,532,678.76	1,740,974.36	盈余公积	223,453,263.13	223,453,263.13
其他非流动资产	-	-	未分配利润	956,458,890.06	837,313,733.61
非流动资产合计	2,162,913,605.78	2,150,704,160.94	外币报表折算差额	-	-
			股东权益合计	3,080,457,686.48	2,961,528,875.19
资产总计	3,267,600,051.42	3,042,859,463.34	负债和股东权益总计	3,267,600,051.42	3,042,859,463.34

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

2010年1-6月

附表六

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本期累计数	上年同期累计数
一、 营业收入	588,278,245.20	373,912,220.25
减：营业成本	558,045,759.81	344,754,344.19
营业税金及附加	1,510,468.11	1,461,961.25
营业费用	5,661,705.55	7,256,288.52
管理费用	13,521,150.75	12,104,025.71
财务费用	-826,962.41	240,443.05
资产减值损失	93,406.27	138,528.90
加：公允价值变动收益	-42,953.28	1,001,958.18
投资收益	152,654,718.18	117,345,898.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,864,823.35	78,385,612.40
二、 营业利润	162,884,482.02	126,304,485.65
加：营业外收入	537,274.54	2,776.75
减：营业外支出	4,700.83	8,588.24
其中：非流动资产处置损失	316.40	8,479.83
三、 利润总额	163,417,055.73	126,298,674.16
减：所得税费用	3,726,899.28	4,084,489.07
四、 净利润	159,690,156.45	122,214,185.09
五、 每股收益		
(一) 基本每股收益	0.197	0.151
(二) 稀释每股收益	0.197	0.151
六、 其它综合收益	-216,345.16	509,799.72
七、 综合收益总额	159,473,811.29	122,723,984.81

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

现金流量表

2010年1-6月

附表七

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本期累计数	上年同期累计数
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	572,854,268.23	410,565,560.16
收到的税费返还	590,576.94	418,143.18
收到的其他与经营活动有关的现金	13,111,431.60	6,333,323.09
经营活动现金流入小计	586,556,276.77	417,317,026.43
购买商品、接受劳务支付的现金	549,710,634.13	403,690,394.19
支付给职工以及为职工支付的现金	10,095,434.03	8,819,304.74
支付的各项税费	9,437,968.61	12,167,587.70
支付的其他与经营活动有关的现金	9,145,897.29	11,418,734.14
经营活动现金流出小计	578,389,934.06	436,096,020.77
经营活动产生的现金流量净额	8,166,342.71	-18,778,994.34
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	6,000,000.00	34,200,000.00
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	57,996,610.64	40,623,842.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	2,570.00
收到的其他与投资活动有关的现金	109,902,858.13	232,238,344.94
投资活动现金流入小计	173,899,768.77	307,064,757.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30,720.00	99,108.00
投资所支付的现金	1,618,750.00	30,000,000.00
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	199,706,234.31	243,038,145.69
投资活动现金流出小计	201,355,704.31	273,137,253.69
投资活动产生的现金流量净额	-27,455,935.54	33,927,503.63
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	30,000,000.00	-
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	30,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	149,062.50	764,399.92
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	-	-
筹资活动现金流出小计	149,062.50	764,399.92
筹资活动产生的现金流量净额	29,850,937.50	-764,399.92
四、汇率变动对现金的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	10,561,344.67	14,384,109.37
加：年初现金及现金等价物余额	223,165,989.78	158,746,789.65
六、年末现金及现金等价物余额	233,727,334.45	173,130,899.02

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

股东权益变动表

2010年1-6月

附表八

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期金额						上年同期金额					
	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	1,089,861,878.45	-	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初数	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
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-216,345.16	-	-	119,145,156.45	118,928,811.29	-	509,799.72	-	-	89,778,185.09	90,287,984.81
(一) 净利润	-	-	-	-	159,690,156.45	159,690,156.45	-	-	-	-	122,214,185.09	122,214,185.09
(二) 其他综合收益	-	-216,345.16	-	-	-	-216,345.16	-	509,799.72	-	-	-	509,799.72
上述(一)和(二)小计	-	-216,345.16	-	-	159,690,156.45	159,473,811.29	-	509,799.72	-	-	122,214,185.09	122,723,984.81
(三) 股东投入 和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入 股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-40,545,000.00	-40,545,000.00	-	-	-	-	-32,436,000.00	-32,436,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-40,545,000.00	-40,545,000.00	-	-	-	-	-32,436,000.00	-32,436,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	1,089,645,533.29	-	223,453,263.13	956,458,890.06	3,080,457,686.48	810,900,000.00	1,092,063,526.01	-	205,150,738.85	794,805,200.15	2,902,919,465.01

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

2010 年半年度财务报表附注

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、完整地反映了本期公司的财务状况、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) 本期采用的计量属性

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。

本期采用的计量属性

(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。

本期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。

本期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。

本期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，于发生时计入当期损益。

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，计入当期损益。

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，计入当期损益。

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期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期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期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期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期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，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期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，期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。期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：

期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

期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、期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、对于期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、低值易耗品、包装物、产成品、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资、委托代销商品、备品备件、维修设备等。

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

期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。

期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摊销法；包装物采用一次摊销法。

(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，每期都进行减值测试。

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—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

本集团在每期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、本集团本期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

本集团在每期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置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。

每期末，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，本期期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，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

本集团本期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

(二十七) 前期会计差错更正

本集团本期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) 主要税种及税率

1、流转税、财产税

<u>应税项目</u>	<u>税种</u>	<u>税率</u>
产品销售收入	增值税	13%、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%
自用房产	房产税	1.2%
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。

4、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%。

(二) 税收优惠及批文

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	期末实际投资额	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	1,168
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	48
广州奇星药厂有限公司	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	1,666
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	2,402
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
广州医药进出口有限公司	全资子公司	广州	商业	2,400	药品进出口	2,400	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	12,960	0	98.48 %	98.48 %	98.48 %	是	59

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	本集团期末实际投资额	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	1,500

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	期末数			期初数		
	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	1,025,602.86	1.0000	1,025,602.86	1,089,278.78	1.0000	1,089,278.78
港元	83.00	0.8724	72.41	19,952.68	0.8805	17,568.40
小计			1,025,675.27			1,106,847.18
银行存款：						
人民币	722,257,613.45	1.0000	722,257,613.45	653,480,856.81	1.0000	653,480,856.81
美元	899,581.05	6.7909	6,108,964.95	370,848.38	6.8282	2,532,232.43
港元	1,672,591.76	0.8724	1,459,169.05	2,861,308.47	0.8805	2,519,381.05
小计			729,825,747.45			658,532,470.29
其他货币资金：						
人民币	28,857,227.07	1.0000	28,857,227.07	36,941,557.21	1.0000	36,941,557.21
美元	0.00	0.00	0.00	46,100.00	6.8282	314,780.71
港元	43,480.89	0.8724	37,932.73	43,480.89	0.8805	38,284.92
小计			28,895,159.80			37,294,622.84
合 计			759,746,582.52			696,933,940.31

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
应付票据保证金	378,000.00	630,296.09
抵销、质押、冻结款项	17,405,132.84	28,369,822.21
住房基金户	548,384.33	548,384.33
合 计	18,331,517.17	29,548,502.63

抵销、质押、冻结款项期末数比期初数减少了 10,965 千元，主要原因是汇利达短期借款保证金减少。

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
股票	5,288,996.64	5,331,949.92
银行理财产品	0.00	26,000,000.00
合 计	5,288,996.64	31,331,949.92

- 1、交易性金融资产期末数比期初数减少 26,043 千元，减少比例为 83.12%，减少主要原因为：本集团期末没有银行理财产品投资；
- 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	期末数	期初数
银行承兑汇票	136,394,190.38	159,841,307.41
商业承兑汇票	12,495,523.03	185,592.61
合 计	148,889,713.41	160,026,900.02

2、本集团期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，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

（1）本集团期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

（2）本集团期末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 188,856 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>
广州市香雪制药股份有限公司	2010年6月12日	2010年9月12日	2,376,578.78
广东省东莞国药集团有限公司	2010年5月21日	2010年11月17日	2,100,000.00
揭阳市康特医药有限公司	2010年5月26日	2010年11月26日	2,100,000.00
安徽诚志医药营销有限公司	2010年1月15日	2010年7月15日	2,000,000.00
安徽诚志医药营销有限公司	2010年1月15日	2010年7月15日	2,000,000.00

4、本集团期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>期末数</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	377,190,005.65	71.70%	25,235,918.27	6.69%
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	14,827,575.22	2.82%	12,032,812.67	81.15%
其他不重大应收账款	134,016,360.48	25.48%	1,574,441.41	1.17%
合 计	526,033,941.35	100.00%	38,843,172.35	

<u>项 目</u>	<u>期初数</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	276,996,423.31	71.28%	22,057,065.49	7.96%
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	18,026,842.11	4.64%	12,796,770.50	70.99%
其他不重大应收账款	93,550,804.97	24.08%	1,157,331.38	1.24%
合 计	388,574,070.39	100.00%	36,011,167.37	

应收账款种类的说明：见附注二（十一）

2、期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

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
广东利远药业有限公司	3,644,187.50	2,232,203.75	61%	预计部分无法收回
昆明天瑞金钟药业有限公司	1,910,737.84	1,910,737.84	100%	预计无法收回
昆明千弘药业有限公司	1,863,182.21	931,591.11	50%	预计部分无法收回
复兴国际有限公司	1,754,151.83	877,075.92	50%	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%	预计无法收回
其他客户	9,398,097.69	9,398,097.69	100%	预计无法收回
合计	19,887,604.73	16,666,953.97		

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	期末数			期初数		
	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）	1,073,651.07	13.68%	10,736.51	1,523,172.41	12.15%	15,231.72
1-2年（含2年）	1,738,116.31	22.15%	173,811.63	4,482,366.23	35.74%	448,236.62
2-3年（含3年）	168,594.72	2.15%	50,578.42	493,050.34	3.93%	147,915.10
3-4年（含4年）	63,960.98	0.81%	31,980.49	156,729.30	1.25%	78,364.65
4-5年（含5年）	101,800.85	1.30%	81,440.68	131,674.55	1.05%	105,339.64
5年以上	4,702,318.84	59.91%	4,702,318.84	5,754,469.99	45.88%	5,754,469.99
合计	7,848,442.77	100.00%	5,050,866.57	12,541,462.82	100.00%	6,549,557.72

3、以前年度由于部分经销商无法按合同协议支付货款，本集团已全额或大比例计提坏账准备 2,513 千元。本期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、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额；

5、本期末实际核销的应收账款 302 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
哈药集团医药有限公司保康药品分公司	货款	80,629.70	无法收回货款	否
重庆桐君阁股份有限公司医药批发公司	货款	52,794.22	无法收回货款	否
湖南千金医药股份有限公司	货款	37,037.57	无法收回货款	否

6、期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
广州屈臣氏个人用品商店有限公司	非关联方	30,068,729.65	1 年以内	5.72%
东莞市晔联道路改性沥青有限公司	非关联方	24,546,562.87	1 年以内	4.67%
广东中天医药有限公司	非关联方	23,747,858.21	1 年以内	4.51%
广州医药有限公司	关联方	22,708,316.64	1 年以内	4.32%
广州德丰行石化有限公司	非关联方	17,966,240.00	1 年以内	3.42%
合 计		119,037,707.37		22.64%

8、期末余额中应收关联方款项占应收账款总额的 10.53%，详见本附注六；

9、期末无终止确认的应收款项；

10、期末无以应收款项为标的进行证券化。

（五）预付账款

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	87,746,792.45	94.76%	91,393,520.46	94.38%
1 至 2 年	168,304.05	0.18%	607,594.80	0.63%
2 至 3 年	464,861.89	0.50%	391,821.89	0.41%
3 年以上	4,226,500.00	4.56%	4,438,000.00	4.58%
合计	92,606,458.39	100.00%	96,830,937.15	100.00%

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
广州市香雪制药股份有限公司	非关联方	26,873,892.48	1年以内	预付货款
广州德丰行石化有限公司	非关联方	10,012,500.00	1年以内	预付货款
保联拓展有限公司	关联方	5,396,289.97	1年以内	预付货款
天津中新药业集团股份有限公司销售公司	非关联方	5,010,000.00	1年以内	预付货款
广东天士力医药有限公司	非关联方	4,624,694.00	1年以内	预付货款
合 计		<u>51,917,376.45</u>		

3、期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、期末余额中预付关联方款项占预付账款总额的 11.70%，详见本附注六。

（六）应收股利

项目	期末数	期初数
广州王老吉药业股份有限公司	13,328,465.02	0.00
广州医药有限公司	8,702,276.00	0.00
合 计	<u>22,030,741.02</u>	<u>0.00</u>

（七）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项 目	期末数			
	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	54,043,572.14	82.44%	9,442,342.26	17.47%
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	1,713,279.17	2.61%	292,281.47	17.06%
其他不重大其他应收款	9,803,450.41	14.95%	334,034.93	3.41%
合 计	<u>65,560,301.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,068,658.66</u>	

项 目	期初数			
	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	41,713,074.49	84.66%	10,167,951.48	24.38%
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	2,436,808.17	4.95%	365,724.50	15.01%
其他不重大其他应收款	5,116,372.30	10.39%	912.75	0.02%
合 计	49,266,254.96	100.00%	10,534,588.73	

2、期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
广东省第三建筑工程公司	1,025,878.50	1,025,878.50	100%	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%	预计无法收回
沈阳赛捷医药咨询科技开发有限公司	140,000.00	140,000.00	100%	预计无法收回
北京阳春科技公司	140,000.00	140,000.00	100%	预计无法收回
广州市华南医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100%	预计无法收回
其他客户	199,823.42	199,823.42	100%	预计无法收回
合计	2,545,701.92	2,545,701.92		

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	期末数			期初数		
	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)	463,464.55	30.63%	0.00	1,051,736.23	45.23%	0.00
1-2年(含2年)	355,222.64	23.47%	0.00	254,644.86	10.95%	0.00
2-3年(含3年)	187,890.19	12.41%	33,065.39	263,905.85	11.35%	18,500.00
3-4年(含4年)	128,171.00	8.47%	0.00	61,867.18	2.66%	30,877.18
4-5年(含5年)	41,443.00	2.74%	0.00	68,496.00	2.95%	0.00
5年以上	337,264.45	22.28%	154,827.66	624,609.37	26.86%	226,785.15
合 计	1,513,455.83	100.00%	187,893.05	2,325,259.49	100.00%	276,162.33

3、以前年度已全额或大比例计提坏账准备，在本期全额收回的其他应收款为 541 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、期末余额中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款是应收广州医药集团有限公司的款项 2,024 千元（期初为 2,300 千元）；

5、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
广州市足球发展中心	非关联方	8,500,000.00	1 年以内	12.96%
广州市荔湾区国家税务局	非关联方	6,315,335.42	1 年以内	9.63%
置宇物业管理有限公司	非关联方	5,683,656.33	1 年以内	8.67%
广州王老吉药业股份有限公司	关联方	5,097,928.22	1 年以内	7.78%
银座广场	非关联方	3,767,488.98	1 年以内	5.75%
合 计		29,364,408.95		44.79%

6、期末余额中其他应收关联方款项占其他应收账款总额的 12.44%，详见本附注六；

7、本期末无终止确认的其他应收项；

8、期末无以应收款项为标的进行证券化；

9、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。

（八）存货

1、存货分类

项 目	期末数			期初数		
	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	4,576,384.41	0.00	4,576,384.41	6,218,670.28	0.00	6,218,670.28
原材料	128,372,340.18	2,589,263.74	125,783,076.44	96,774,529.84	2,813,348.90	93,961,180.94
在产品	42,856,036.48	891,968.80	41,964,067.68	34,647,077.29	891,968.80	33,755,108.49
半成品	61,929,840.10	0.00	61,929,840.10	43,042,914.34	0.00	43,042,914.34
产成品	170,313,523.01	5,067,899.14	165,245,623.87	117,631,812.42	5,052,814.14	112,578,998.28
低值易耗品	2,285,459.00	0.00	2,285,459.00	2,074,701.22	0.00	2,074,701.22
包装物	26,432,371.99	0.00	26,432,371.99	23,814,655.65	0.00	23,814,655.65
委托加工物资	34,291.58	0.00	34,291.58	0.00	0.00	0.00
委托代销商品	37,033.28	0.00	37,033.28	186,358.37	0.00	186,358.37

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	243,963,605.72	2,455,832.87	241,507,772.85	245,895,067.77	3,492,025.21	242,403,042.56
其他	13,832,834.43	0.00	13,832,834.43	2,486,476.21	0.00	2,486,476.21
合 计	694,633,720.18	11,004,964.55	683,628,755.63	572,772,263.39	12,250,157.05	560,522,106.34

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,813,348.90	0.00	8,657.95	215,427.21	2,589,263.74
在产品	891,968.80	0.00	0.00	0.00	891,968.80
产成品	5,052,814.14	2,417,658.64	43,072.32	2,359,501.32	5,067,899.14
库存商品	3,492,025.21	68,266.28	859,534.57	244,924.05	2,455,832.87
	12,250,157.05	2,485,924.92	911,264.84	2,819,852.58	11,004,964.55

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	—	市价回升	0.01%
库存商品	账面价值高于市价	市价回升	0.35%
在产品	—	—	—
产成品	账面价值高于市价	市价回升	0.03%

(九) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售股票	1,817,526.17	2,476,347.50

截止报告日，本集团持有的可供出售股票无限售条件。

(十) 对合营企业投资和联营企业投资

金额单位：万元

<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>本企业持 股比例</u>	<u>本企业在被 投资单位表 决权比例</u>	<u>期末资产 总额</u>	<u>期末负债 总额</u>	<u>期末净资产 总额</u>	<u>本期营业 收入总额</u>	<u>本期 净利润</u>
一、合营企业												
广州医药有限公司	中外合 资	广州	XIAO YING GAO	西药、医疗器 械销售	40,000	50.00%	50.00%	497,389	384,724	112,665	670,866	6,044
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%	107,166	39,958	67,208	83,596	6,457
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%	12,727	8,313	4,414	111	-583
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	0
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%	6,734	937	5,797	3,286	-643
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%	9	12	-3	0	-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%	5,985	5,793	192	6,220	3

(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>期初数</u>	<u>本期增减变动</u>	<u>期末数</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>本期计提 减值准备</u>	<u>本期现金红利</u>
权益法核算：									
广州医药有限公司	246,589,139.78	524,545,818.33	10,396,835.68	534,942,654.01	50.00%	50.00%	0.00	0.00	17,404,552.00
广州王老吉药业股份有限公司	102,035,124.44	320,370,992.01	2,764,411.02	323,135,403.03	48.05%	48.05%	0.00	0.00	28,328,465.02
广州诺诚生物制品股份有限公司	42,000,000.00	24,983,663.70	-2,912,947.50	22,070,716.20	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	4,863,219.80	-4,863,219.80	0.00	0.00%	0.00%	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	0.00	0.00	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	12,816,931.37	-1,285,659.26	11,531,272.11	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	18,755.62	-18,755.62	0.00	38.25%	38.25%	0.00	0.00	0.00
上海九和堂国药有限公司	515,000.00	522,775.69	7,090.82	529,866.51	27.26%	27.26%	0.00	0.00	0.00
小计	420,844,264.22	888,122,156.52	4,087,755.34	892,209,911.86	-----	-----	0.00	0.00	45,733,017.02

<u>被投资单位</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增减变动</u>	<u>期末数</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>本期计提减值准备</u>	<u>本期现金红利</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	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5.56%	5.56%	0.00	0.00	0.00
小计	17,584,776.66	17,584,776.66	0.00	17,584,776.66	-----	-----	1,078,551.23	0.00	0.00
合计	438,429,040.88	905,706,933.18	4,087,755.34	909,794,688.52	-----	-----	1,078,551.23	0.00	45,733,017.02

2、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；

3、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	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
账面原值：				
房屋、建筑物	145,861,757.02	34,185,622.64	0.00	180,047,379.66
土地使用权	11,692,501.78	0.00	0.00	11,692,501.78
	<u>157,554,258.80</u>	<u>34,185,622.64</u>	<u>0.00</u>	<u>191,739,881.44</u>
累计折旧和累计摊销：				
房屋、建筑物	62,086,514.02	12,406,036.03	0.00	74,492,550.05
土地使用权	4,501,549.84	116,578.59	0.00	4,618,128.43
	<u>66,588,063.86</u>	<u>12,522,614.62</u>	<u>0.00</u>	<u>79,110,678.48</u>
净值：				
房屋、建筑物	83,775,243.00	34,185,622.64	12,406,036.03	105,554,829.61
土地使用权	7,190,951.94	0.00	116,578.59	7,074,373.35
	<u>90,966,194.94</u>	<u>34,185,622.64</u>	<u>12,522,614.62</u>	<u>112,629,202.96</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	83,775,243.00	34,185,622.64	12,406,036.03	105,554,829.61
土地使用权	7,190,951.94	0.00	116,578.59	7,074,373.35
合 计	<u>90,966,194.94</u>	<u>34,185,622.64</u>	<u>12,522,614.62</u>	<u>112,629,202.96</u>

本期折旧和摊销额为：2,785 千元；

(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	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋及建筑物	937,630,559.98	7,429,396.61	34,832,136.58	910,227,820.01
机器设备	749,460,928.53	6,057,307.76	1,080,322.63	754,437,913.66
运输设备	62,584,124.96	1,143,637.76	1,809,403.44	61,918,359.28
电子设备	50,300,068.35	1,711,273.93	159,132.79	51,852,209.49
办公设备	57,653,683.55	1,265,890.78	464,554.32	58,455,020.01
固定资产装修	45,785,433.30	571,115.87	6,239,008.18	40,117,540.99
合计	<u>1,903,414,798.67</u>	<u>18,178,622.71</u>	<u>44,584,557.94</u>	<u>1,877,008,863.44</u>

2) 累计折旧

类 别	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋及建筑物	243,821,530.62	19,525,477.53	9,618,595.34	253,728,412.81
机器设备	406,193,061.26	25,834,737.22	760,020.53	431,267,777.95
运输设备	47,509,203.36	1,502,254.05	1,772,679.83	47,238,777.58
电子设备	22,012,331.63	1,740,975.20	140,813.61	23,612,493.22
办公设备	44,350,272.12	2,007,322.60	429,613.12	45,927,981.60
固定资产装修	25,765,014.96	2,794,892.75	3,533,350.94	25,026,556.77
合计	<u>789,651,413.95</u>	<u>53,405,659.35</u>	<u>16,255,073.37</u>	<u>826,801,999.93</u>

3) 固定资产减值准备

类 别	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋及建筑物	5,199,353.89	0.00	0.00	5,199,353.89
机器设备	1,479,694.83	0.00	0.00	1,479,694.83
运输设备	321,049.59	0.00	103,135.12	217,914.47
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产装修	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>7,000,098.31</u>	<u>0.00</u>	<u>103,135.12</u>	<u>6,896,963.19</u>

4) 固定资产账面价值

类 别	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋及建筑物	688,609,675.47	7,429,396.61	44,739,018.77	651,300,053.31
机器设备	341,788,172.44	6,057,307.76	26,155,039.32	321,690,440.88
运输设备	14,753,872.01	1,143,637.76	1,435,842.54	14,461,667.23
电子设备	28,287,736.72	1,711,273.93	1,759,294.38	28,239,716.27
办公设备	13,303,411.43	1,265,890.78	2,042,263.80	12,527,038.41
固定资产装修	20,020,418.34	571,115.87	5,500,549.99	15,090,984.22
合计	<u>1,106,763,286.41</u>	<u>18,178,622.71</u>	<u>81,632,008.80</u>	<u>1,043,309,900.32</u>

注 1：本期由在建工程转入固定资产原价为 8,495 千元；

注 2：本期折旧额为 49,872 千元。

2、期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、期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	122,984,262.61	新建固定资产，暂未办理房产证	2010 年下半年
运输设备	<u>296,812.50</u>	手续未齐，未能办理过户手续	不确定
	<u>123,281,075.11</u>		

4、期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	8,458,328.74

(十四) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	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	46,774,418.31	0.00	46,774,418.31	26,769,726.28	0.00	26,769,726.28

1、在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他减少			
星群易地搬迁改造工程	2,594,919.61	582,174.00	928,750.10	49,368.20	0.00	1,461,555.90	自有资金	157%
中一云埔易地搬迁改造工程	197,030,000.00	12,511,984.51	10,080,845.10	5,239,969.14	698,225.68	16,654,634.79	自有资金、金融 机构借款及政府 拨款	109%
陈李济产品技改工程	29,100,000.00	36,420.53	0.00	0.00	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	6,722,313.62	6,925,392.58	452,627.24	0.00	13,195,078.96	募股资金及政府 拨款	110%
汉方设备安装工程	37,434,000.00	4,233,155.38	7,786,388.87	183,097.37	0.00	11,836,446.88	募股资金及政府 拨款	130%
敬修堂设备安装工程	2,343,821.21	28,487.18	608,766.11	520,937.04	0.00	116,316.25	自有资金及金融 机构贷款	133%
潘高寿设备安装工程	109,263,029.14	367,713.62	193,258.12	0.00	37,071.00	523,900.74	金融机构贷款及 国债专项资金	105%
拜迪狂犬疫苗建设工程	20,070,000.00	84,914.53	871,175.63	30,000.00	0.00	926,090.16	自有资金	113%
奇星锅炉房改造工程	1,000,000.00	0.00	464,007.77	0.00	0.00	464,007.77	自有资金	46%
其他	31,750,920.44	2,202,562.91	1,525,375.77	2,019,052.78	148,919.57	1,559,966.33	自有资金	42%
合计		26,769,726.28	29,383,960.05	8,495,051.77	884,216.25	46,774,418.31		

在建工程原值期末数比期初数增加 20,005 千元，增加比例为 74.73%，增加的主要原因：期初在建的重大工程陆续进行。

2、本期未发生计入工程成本的借款费用资本化金额

3、重大在建工程的工程进度情况

<u>项 目</u>	<u>工程进度</u>
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

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>期末数</u>
原价：				
土地使用权	112,600,350.06	156,224.00	1,560,200.00	111,196,374.06
工业产权及专有技术	10,128,802.54	0.00	0.00	10,128,802.54
非专利技术	4,670,000.00	0.00	0.00	4,670,000.00
商标	76,100.00	0.00	0.00	76,100.00
其他	3,590,377.94	95,000.00	2,068,083.07	1,617,294.87
小计	131,065,630.54	251,224.00	3,628,283.07	127,688,571.47
累计摊销额：				
土地使用权	24,265,374.09	1,259,271.24	1,560,200.00	23,964,445.33
工业产权及专有技术	1,065,720.85	200,700.37	0.00	1,266,421.22
非专利技术	2,633,979.72	253,678.04	0.00	2,887,657.76
商标	40,586.76	3,805.00	0.00	44,391.76
其他	2,415,954.81	184,348.80	2,031,697.73	568,605.88
小计	30,421,616.23	1,901,803.45	3,591,897.73	28,731,521.95
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	453,343.04	0.00	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
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	934,043.28	0.00	0.00	934,043.28

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
账面价值：				
土地使用权	87,854,275.73	156,224.00	1,259,271.24	86,751,228.49
工业产权及专有技术	8,609,738.65	0.00	200,700.37	8,409,038.28
非专利技术	2,036,020.28	0.00	253,678.04	1,782,342.24
商标	35,513.24	0.00	3,805.00	31,708.24
其他	1,174,423.13	95,000.00	220,734.14	1,048,688.99
合计	99,709,971.03	251,224.00	1,938,188.79	98,023,006.24

本期摊销额为 1,902 千元。

(十六) 开发支出

项 目	期初数	本期增加数	本期转出数		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	668,341.69	61,910.00	0.00	0.00	730,251.69
费用化支出	0.00	28,374,683.36	28,374,683.36	0.00	0.00
合计	668,341.69	28,436,593.36	28,374,683.36	0.00	730,251.69

(十七) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加数	本期摊销数	其他 减少数	期末数
装修费	2,440,978.56	964,687.07	384,133.07	0.00	3,021,532.56
固定资产修理支出	1,469,485.59	0.00	390,668.59	0.00	1,078,817.00
ERP 系统费用	125,407.43	0.00	31,257.52	0.00	94,149.91
GMP 改造费用	95,873.99	0.00	52,921.58	0.00	42,952.41
仓库货架和托盘	1,027,166.67	0.00	330,700.00	0.00	696,466.67
其他	718,637.71	724,926.92	293,784.09	0.00	1,149,780.54
合 计	5,877,549.95	1,689,613.99	1,483,464.85	0.00	6,083,699.09

(十八) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
长期股权投资减值准备	115,051.22	152,551.22
存货跌价准备	1,184,048.97	1,361,842.68
坏账准备	8,618,470.22	7,375,845.58
固定资产减值准备	734,324.48	760,108.26
交易性金融资产公允价值变动	34,118.03	44,856.34
应付职工薪酬	3,202,222.00	3,561,040.40
预提费用	1,097,031.50	2,064,436.58
预计负债	2,669,313.11	3,464,103.32
其他应付款	929,841.29	440,742.09
递延收益	4,189,456.14	3,492,683.09
以前年度可弥补亏损	14,638,895.85	16,502,752.27
合并抵销对利润总额的影响数	9,379,938.22	7,569,536.64
无形资产减值准备	188,176.52	198,851.16
其他	0.00	87,787.14
合计	<u>46,980,887.55</u>	<u>47,077,136.77</u>

2、已确认的递延所得税负债

项目	期末数	期初数
其他应收款—租金	1,986,037.42	1,944,773.95
可供出售金融资产	227,013.28	361,863.67
合计	<u>2,213,050.70</u>	<u>2,306,637.62</u>

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	116,876,358.17	115,971,133.12

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	期末数	期初数
2010 年	16,038,494.76	16,381,231.33
2011 年	24,554,735.94	24,554,735.94
2012 年	29,860,522.48	29,860,522.48
2013 年	20,239,696.73	20,376,827.82
2014 年	15,422,626.20	15,422,626.20
2015 年	10,760,282.06	0.00
合计	<u>116,876,358.17</u>	<u>106,595,943.77</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	期末数	期初数
长期股权投资减值准备	460,204.88	610,204.88
存货跌价准备	5,936,110.83	6,917,192.91
坏账准备	43,713,708.43	39,648,425.94
固定资产减值准备	4,855,703.20	4,958,838.34
交易性金融资产公允价值变动	136,472.12	179,425.36
应付职工薪酬	20,499,714.27	23,153,858.27
预提费用	4,388,125.98	9,550,952.44
预计负债	16,256,889.69	20,863,067.23
其他应付款	5,448,318.76	2,920,990.76
递延收益	27,929,707.60	23,284,553.94
以前年度可弥补亏损	97,343,249.59	110,018,348.46
合并抵销对利润总额的影响数	37,519,752.88	30,278,146.56
其他应收款—租金	9,451,145.25	9,254,959.53
可供出售金融资产	1,306,883.12	2,086,376.73
无形资产减值准备	934,043.31	1,005,207.58
其他	0.00	585,247.53
合计	<u>276,180,029.91</u>	<u>285,315,796.46</u>

(十九) 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回	转销	
坏账准备	46,545,756.10	6,263,771.57	4,122,076.25	-224,379.59	48,911,831.01
存货跌价准备	12,250,157.05	2,485,924.92	911,264.84	2,819,852.58	11,004,964.55
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	7,000,098.31	0.00	0.00	103,135.12	6,896,963.19
无形资产减值准备	934,043.28	0.00	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	<u>68,284,362.89</u>	<u>8,749,696.49</u>	<u>5,033,341.09</u>	<u>2,698,608.11</u>	<u>69,302,110.18</u>

(二十) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	17,405,132.84	28,369,822.21
保证借款	<u>10,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>
合 计	<u>27,405,132.84</u>	<u>63,369,822.21</u>

- 1、期末无已到期未偿还的借款；
- 2、短期借款期末数比期初数减少 35,965 千元，减少比例为 56.75%，减少的主要原因为本期本集团偿还了到期的借款。

(二十一) 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	56,843,439.39	25,030,224.96
商业承兑汇票	<u>6,394,364.00</u>	<u>4,760,034.60</u>
合 计	<u>63,237,803.39</u>	<u>29,790,259.56</u>

- 1、应付票据期末余额将于 2010 年下半年到期；
- 2、应付票据期末数比期初数增加 33,448 千元，增加比例为 112.28%，增加的主要原因为本集团本期增加采购，利用银行票据延迟付款时间，增加资金使用效率。

(二十二) 应付账款

1、应付账款构成

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	405,480,343.89	97.95%	293,652,671.46	96.99%
1年以上	8,495,333.66	2.05%	9,105,274.54	3.01%
合计	413,975,677.55	100.00%	302,757,946.00	100.00%

2、期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；

3、期末余额中欠关联方款项占应付账款总额的7.02%，详见本附注六；

4、期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、预收账款构成

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	41,288,200.32	94.47%	116,798,730.71	96.25%
1年以上	2,417,527.58	5.53%	4,549,607.45	3.75%
合计	43,705,727.90	100.00%	121,348,338.16	100.00%

2、期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；

3、期末余额中欠关联方款项占预收账款余额的比例为6.01%，详见本附注六；

4、预收账款期末数比期初数减少77,643千元，减少比例为63.98%，主要原因：本集团调整营销策略，给予客户的信用条件有所放宽；

5、期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	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,668,106.07	195,386,784.40	156,637,104.52	52,417,785.95
职工福利费	3,631,110.16	21,541,434.93	18,669,519.75	6,503,025.34
社会保险费	-28,835.16	50,693,456.57	48,560,271.56	2,104,349.85
其中：医疗保险费	-1,315.41	13,492,786.28	13,474,526.79	16,944.08
基本养老保险费	1,419.01	25,872,515.91	25,835,160.15	38,774.77
年金缴费	-31,121.31	9,309,082.24	7,234,688.49	2,043,272.44
失业保险费	2,025.65	302,223.56	301,783.09	2,466.12
工伤保险费	103.35	556,150.49	555,267.51	986.33
生育保险费	-269.36	1,157,863.30	1,156,089.44	1,504.50
住房公积金	-582.59	20,414,608.66	20,415,575.07	-1,549.00
工会经费和职工教育经费	3,109,069.52	4,904,828.41	4,679,311.40	3,334,586.53
住房补贴	16,947,986.18	9,883,488.97	5,338,279.27	21,493,195.88
劳务费	8,751,774.73	55,481,508.76	57,199,283.49	7,034,000.00
职工奖励及福利基金	7,477,267.67	278,580.68	328,990.68	7,426,857.67
其他	3,264,792.32	3,573,577.46	3,754,612.89	3,083,756.89
合 计	<u>56,820,688.90</u>	<u>362,158,268.84</u>	<u>315,582,948.63</u>	<u>103,396,009.11</u>

应付职工薪酬期末数比期初数增加 46,575 千元，增加比例为 81.97%，主要原因：本集团本期已计提应付未付的工资、奖金增加。本集团不存在拖欠性质的应付职工薪酬，应付职工薪酬余额预计于 2010 年下半年发放和使用。

(二十五) 应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	13,649,174.35	14,265,377.18
营业税	1,003,332.32	1,237,398.01
城市维护建设税	1,365,801.24	1,297,997.51
教育费附加	597,117.44	563,141.46
企业所得税	5,553,588.03	-231,198.56
个人所得税	529,364.79	4,166,222.36
房产税	3,204,693.95	747,146.91
市区堤围防护费	2,336,641.69	2,108,413.89
其他	1,699,895.34	-398,759.68
合 计	<u>29,939,609.15</u>	<u>23,755,739.08</u>

（二十六）应付股利

<u>投资者类别</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
境外公众股(H股)	10,994,552.01	-447.99
境内公众股	29,549,995.85	-4.15
少数股东	114,910.92	65,323.06
合 计	<u>40,659,458.78</u>	<u>64,870.92</u>

（二十七）其他应付款

1、按账龄列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
一年以内（含一年）	51,937,016.18	53,825,523.98
一年以上	54,595,369.92	47,352,521.87
合 计	<u>106,532,386.10</u>	<u>101,178,045.85</u>

2、按类别列示如下：

<u>类 别</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
收取的保证金、押金及定金	23,924,926.18	16,083,866.90
技术开发费	324,172.24	24,172.24
租金	1,162,530.00	24,460.00
与外单位的往来款	52,208,715.55	45,402,592.70
暂收员工款	1,332,976.95	8,275,231.45
关联方往来	7,116,576.68	5,286,661.43
暂估应付固定资产价款	13,375,215.49	16,676,433.09
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	3,428,047.05	5,745,402.08
合 计	<u>106,532,386.10</u>	<u>101,178,045.85</u>

1、期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有限公司的款项 6,929 千元（期初为 4,724 千元）；

2、期末余额中欠关联方款项余额占其他应付款总额的比例为 6.68%，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

类 别	期末数	期初数
借款利息	265,200.00	51,108.75
租金	2,106,234.32	1,336,707.04
中介机构费	1,452,450.23	2,867,450.23
广告费	28,525,387.32	2,061,308.50
水电费	2,404,215.90	1,395,375.60
运输费	5,641,978.32	2,369,769.80
研发费	3,872,200.00	0.00
终端费	8,147,000.00	2,803.62
其他	4,779,708.48	2,850,990.83
合 计	57,194,374.57	12,935,514.37

预提费用期末数比期初数增加 44,259 千元，增加比例为 342.15%，主要原因：本集团期末已实施但尚未结算的广告费及终端费增加。

（二十九）长期应付款

种类	期末数	期初数
IBM 公司	0.00	17,459.10
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	4,423,405.56	4,440,864.66

（三十）递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期结转	期末数
与资产相关的政府补助项目：				
政府拨给的科技基金	8,894,650.60	590,000.00	91,281.59	9,393,369.01
政府贴息	1,447,772.84	800,000.00	43,552.51	2,204,220.33
GMP 易地改造工程	400,000.04	0.00	7,999.98	392,000.06
污水处理系统工程	1,186,812.50	0.00	32,687.50	1,154,125.00
扶持企业发展资金	838,888.80	0.00	283,333.38	555,555.42
搬迁补偿款	6,734,851.79	0.00	0.00	6,734,851.79
毒性药材升级改造基金	0.00	260,000.00	260,000.00	0.00
小计	19,502,976.57	1,650,000.00	718,854.96	20,434,121.61

项 目	期初数	本期增加	本期结转	期末数
与收益相关的政府补助项目：				
政府拨给的科技基金	55,627,930.57	5,123,509.88	4,531,147.50	56,220,292.95
技术出口发展专项资金	261,392.06	15,000.00	0.00	276,392.06
财政划拨门店改造基金	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
企业科研经费	290,714.41	0.00	0.00	290,714.41
营销商务信息化专项资金	0.00	125,000.00	0.00	125,000.00
财政援企稳岗补贴	0.00	765,055.20	765,055.20	0.00
专项价格补贴	0.00	219,264.85	219,264.85	0.00
其他	213,444.86	165,400.00	114,200.00	264,644.86
小计	56,393,481.90	6,813,229.93	5,629,667.55	57,577,044.28
合计	75,896,458.47	8,463,229.93	6,348,522.51	78,011,165.89

（三十一）预计负债

项 目	期末数	期初数
过渡性医疗保险	20,194,742.84	26,255,431.89

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。

(三十二) 股本

项 目	期初数		本期变动增 (+) 减 (-)					期末数	
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3). 其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 无限售条件股份									
(1). 人民币普通股	591,000,000.00	72.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	810,900,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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

（三十三）资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	914,006,770.47	0.00	1,078,722.51	912,928,047.96
其他资本公积	230,075,848.81	0.00	892,235.33	229,183,613.48
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	<u>1,144,082,619.28</u>	<u>0.00</u>	<u>1,970,957.84</u>	<u>1,142,111,661.44</u>

其他资本公积本期变动的原因为：

- 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 676 千元。
- 2、本公司合营企业广州医药有限公司本期减少资本公积，本集团根据所持股权比例相应减少资本公积 216 千元。
- 3、本公司本期受让下属子公司广州拜迪生物医药有限公司的少数股东股权，本集团新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有广州拜迪生物医药有限公司可辨认净资产份额之间的差额，冲减资本公积—股本溢价 1,079 千元。

（三十四）盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	437,683,559.57	0.00	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	<u>556,609,177.06</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>556,609,177.06</u>

（三十五）未分配利润

项 目	金 额
调整前年初未分配利润	792,594,656.13
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	792,594,656.13
加：本期净利润	168,777,340.55
减：应付普通股股利	40,545,000.00
期末未分配利润	<u>920,826,996.68</u>

(三十六) 少数股东权益

被投资单位名称	与本公司的关系	期末数	期初数
广州星群(药业)股份有限公司	控股子公司	11,677,210.59	11,190,502.27
广州汉方现代中药研究开发有限公司	控股子公司	479,779.38	498,686.49
广州敬修堂(药业)股份有限公司	控股子公司	16,661,383.26	16,962,608.63
广州潘高寿药业股份有限公司	控股子公司	24,016,713.81	23,595,431.95
广州拜迪生物医药有限公司	控股子公司	594,353.84	1,287,292.72
广西盈康药业有限责任公司	控股子公司	14,995,777.78	14,827,836.86
广州奇星药业有限公司	间接控制的子公司	31,381,079.70	28,326,235.85
广州敬修堂一七九零营销有限公司	间接控制的子公司	92,232.90	239,868.49
广州潘高寿天然保健品有限公司	间接控制的子公司	489,349.53	460,542.41
合 计		100,387,880.79	97,389,005.67

(三十七) 营业收入及营业成本

项目	本期累计数		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	2,282,765,820.26	39,223,419.72	2,321,989,239.98
营业成本	1,667,490,197.51	5,070,949.11	1,672,561,146.62
营业毛利	615,275,622.75	34,152,470.61	649,428,093.36

项目	上期累计数		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	1,903,007,827.03	41,289,430.25	1,944,297,257.28
营业成本	1,437,096,077.53	6,280,097.67	1,443,376,175.20
营业毛利	465,911,749.50	35,009,332.58	500,921,082.08

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	
	本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
业 务 制造业务	1,085,463,148.66	932,322,986.94	555,555,877.00	535,396,969.95
分 部 医药贸易	862,258,088.11	818,798,687.16	779,469,685.83	751,060,435.76
部 其他贸易	335,044,583.49	151,886,152.93	332,464,634.68	150,638,671.82
合 计	2,282,765,820.26	1,903,007,827.03	1,667,490,197.51	1,437,096,077.53

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	
	本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
华南地区	1,614,825,287.81	1,273,036,161.04	1,250,196,389.49	1,003,334,998.60
华东地区	248,784,542.36	262,064,771.53	153,434,142.87	192,201,719.44
华北地区	128,676,557.36	143,879,124.79	58,531,793.60	78,518,273.52
东北地区	35,987,197.24	36,055,118.83	15,801,756.89	19,280,261.38
西南地区	141,749,945.14	92,659,008.83	104,312,791.00	67,246,289.53
西北地区	46,458,806.39	37,243,656.16	21,211,210.20	20,317,023.05
出 口	66,283,483.96	58,069,985.85	64,002,113.46	56,197,512.01
合 计	2,282,765,820.26	1,903,007,827.03	1,667,490,197.51	1,437,096,077.53

3、本集团向前五名客户销售总额为 450,726 千元，占集团本期全部主营业务收入的 19.74%。

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比 例
东莞市晔联道路改性沥青有限公司	169,626,774.18	7.43%
广州医药有限公司	100,839,654.87	4.42%
广州德丰行石化有限公司	93,107,904.28	4.08%
广州白云山光华制药股份有限公司	52,802,935.24	2.31%
赣州中油洁能石油液化气有限公司	34,348,725.54	1.50%
合计	450,725,994.11	19.74%

4、其他业务收入

项 目	本期累计数	上期累计数
资产出租	25,403,054.02	24,970,149.62
材料销售	409,332.27	2,389,589.62
加盟店管理费	111,000.00	132,000.00
商标费收入	7,462,591.22	7,715,503.30
咨询费收入	427,604.77	127,999.92
代理手续费收入	0.00	45,000.00
药品上架费收入	429,380.00	801,504.93
其他	4,980,457.44	5,107,682.86
合 计	39,223,419.72	41,289,430.25

5、其他业务支出

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
资产出租、折旧	2,555,288.78	1,603,166.73
材料销售成本	1,077,491.83	3,727,283.54
技术服务费	0.00	178,113.49
其他	1,438,168.50	771,533.91
合 计	<u>5,070,949.11</u>	<u>6,280,097.67</u>

(三十八) 营业税金及附加

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
营业税	2,135,089.05	2,055,851.85
城建税	6,975,654.60	7,406,235.13
教育费附加	3,028,311.67	3,233,237.80
房产税	2,103,711.72	1,988,902.29
其他	0.00	22,733.01
合 计	<u>14,242,767.04</u>	<u>14,706,960.08</u>

计缴标准详见本附注第三点。

(三十九) 财务费用

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
利息支出	1,009,783.65	4,540,437.45
利息收入	-2,708,634.61	-1,402,755.36
汇兑损益	-81,994.33	-109,830.98
金融机构手续费	824,960.22	765,488.53
现金折扣	34,379.33	324,146.23
票据贴息支出	105,936.44	73,364.45
其他	212,103.96	349,625.78
合 计	<u>-603,465.34</u>	<u>4,540,476.10</u>

财务费用本期发生额比上期发生额减少 5,144 千元，减少比例为 113.29%，减少原因为：本集团借款减少，利息支出相应减少。

(四十) 资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
坏账损失	2,141,695.32	-4,029,407.58
存货跌价损失	1,574,660.08	4,078,604.03
合 计	<u>3,716,355.40</u>	<u>49,196.45</u>

(四十一) 公允价值变动收益

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
哈飞股份股价变动	-47,404.20	383,280.30
哈药股份股价变动	4,450.92	618,677.88
合 计	<u>-42,953.28</u>	<u>1,001,958.18</u>

(四十二) 投资收益

1、投资收益明细情况

<u>项目名称</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</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	366,261.16	72,411.23
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	28,788.00	0.00
委托贷款业务损益	-248,541.09	3,228,715.02
小 计	<u>146,508.07</u>	<u>3,301,126.25</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	0.00	0.00
按权益法核算确认的长期股权投资收益	57,091,006.32	79,720,683.79
处置长期股权投资产生的投资收益	3,636,780.20	0.00
小 计	<u>60,727,786.52</u>	<u>79,720,683.79</u>
合 计	<u>60,874,294.59</u>	<u>83,021,810.04</u>

投资收益本期发生额比上期发生额减少 22,148 千元，减少比例为 26.68%，主要原因为：

- 1) 按权益法确认的长期股权投资收益减少；
- 2) 上期发生向合营企业广州医药有限公司的委托贷款业务，而本期没有该业务的发生。

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
广州医药有限公司	30,242,139.05	25,985,793.75
广州王老吉药业股份有限公司	31,059,138.83	53,126,800.47
广州诺诚生物制品股份有限公司	-2,912,947.5	2,295,337.23
广州医药足球俱乐部有限公司	0.00	-671,045.48
广州金申医药科技有限公司	-18,755.62	-16,829.38
金鹰基金管理有限公司	-1,285,659.26	-1,002,847.73
上海九和堂国药有限公司	7,090.82	3,474.93
合 计	<u>57,091,006.32</u>	<u>79,720,683.79</u>

3、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 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，该股权转让业务产生收益 3,637 千元。

(四十三) 营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
非流动资产处置利得	114,053.82	918,431.84
其中：固定资产处置利得	114,053.82	918,431.84
政府补助	9,352,486.09	9,066,016.26
罚款收入	66,910.48	87,071.01
废料收入	184,386.09	88,887.97
不用支付的款项	26,380.15	1,130,303.27
拆迁补偿收入	359,524.83	18,000.00
其他	738,582.45	62,588.63
合 计	<u>10,842,323.91</u>	<u>11,371,298.98</u>

(四十四) 营业外支出

项 目	本期累计数	上期累计数
非流动资产处置损失	91,826.56	890,985.64
其中：固定资产处置损失	57,323.24	890,985.64
无形资产处置损失	34,503.32	0.00
公益性捐赠支出	494,370.43	810,691.85
非常损失	0.00	7,739.82
罚款及滞纳金	602,302.31	102,869.16
合同补偿款	0.00	1,380,000.00
其他	64,196.97	48,998.82
合 计	1,252,696.27	3,241,285.29

(四十五) 所得税费用

项 目	本期累计数	上期累计数
当期所得税费用	23,294,125.46	9,053,866.70
递延所得税费用	137,513.01	554,259.90
合 计	23,431,638.47	9,608,126.60

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期累计数		上期累计数	
	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	0.208	0.208	0.144	0.144
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	0.128	0.128

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 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至期末的累计月数。

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。

(四十七) 其他综合收益

项目	本期累计数	上期累计数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-827,872.83	1,130,909.50
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-134,850.39	185,002.02
小计	-693,022.44	945,907.48
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	-216,345.17	509,799.72
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	-216,345.17	509,799.72
合计	-909,367.61	1,455,707.20

(四十八) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额单位：千元	
	本期累计数	上期累计数
营业外收入	1,247	257
其他业务收入	46,868	34,935
财政专项拨款	16,421	4,477
利息收入	2,709	1,403

2、支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额单位：千元	
	本期累计数	上期累计数
使用现金支付的各项营业费用	105,248	62,120
使用现金支付的各项管理费用	67,720	127,585
财务费用—银行手续费	825	800

3、收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位：千元

<u>主要项目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
收回汇利达保证金	10,965	0
收南方证券公司破产清算款	531	0
收广州医药有限公司还款及利息收入	0	68,837

4、支付的其他与投资活动有关的现金

金额单位：千元

<u>主要项目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
出售南洲路宿舍流转税	3,056	0
委托贷款利息税金	206	395
付广州医药有限公司借款	0	62,660

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：千元

<u>主要项目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
收回短期借款质押保证金	0	8,047

(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>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	174,139,273.08	114,591,673.56
加：资产减值准备	3,716,355.40	49,196.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,540,926.75	52,419,951.60
无形资产摊销	2,018,382.04	1,885,125.57
长期待摊费用摊销	1,483,464.85	1,509,164.85
待摊费用减少(减：增加)	-1,166,834.74	-2,592,235.02
预提费用增加(减：减少)	44,258,860.20	-2,842,758.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-48,494.26	-431,423.83
固定资产报废损失	26,267.00	403,977.63
公允价值变动损失(减：收益)	42,953.28	-1,001,958.18
财务费用(减：收益)	1,139,893.28	4,748,182.25
投资损失(减：收益)	-60,874,294.59	-83,021,810.04
递延税得税资产减少(减：增加)	96,249.22	-66,684.21

项 目	本期累计数	上期累计数
递延税得税负债增加（减：减少）	41,263.48	947,927.07
存货的减少(减：增加)	-121,861,456.79	66,857,221.29
经营性应收项目的减少(减：增加)	-132,514,268.31	40,958,107.36
经营性应付项目的增加(减：减少)	121,950,365.61	47,724,124.77
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	84,988,905.50	242,137,783.12

	本期累计数	上期累计数
(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

	本期累计数	上期累计数
(3) 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	741,415,065.35	495,698,260.39
减：现金的期初余额	667,385,437.68	365,858,279.07
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	74,029,627.67	129,839,981.32

现金的期末余额不包括汇利达保证金17,405千元、三个月以上到期银行承兑汇票保证金378千元和住房基金548千元。

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末数	期初数
一、现 金		
其中：库存现金	1,025,675.27	1,106,847.18
可随时用于支付的银行存款	729,825,747.45	658,532,470.29
可随时用于支付的其他货币资金	10,563,642.63	7,7046,120.21
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、期末现金及现金等价物余额	741,415,065.35	667,385,437.68

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
广州奇星药厂有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	李光亮	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	贸易	7,503	100%	100%	19050398-6
广州医药进出口有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	黎浩标	贸易	2,400	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%	71241860-8
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	98.48%	98.48 %	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	中外合资	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
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>	<u>本期累计数</u>		<u>上期累计数</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	购买商品	药品	市场价格	3,214.93	2.03	3,964.01	3.16
广州白云山明兴制药有限公司	购买商品	药品	市场价格	36.73	0.02	114.60	0.09
广州白云山天心制药股份有限公司	购买商品	药品	市场价格	11.75	0.01	5.10	0.00
广州白云山光华制药股份有限公司	购买商品	药品	市场价格	3,129.54	1.98	2,229.19	1.77
保联拓展有限公司	购买商品	药品	市场价格	4,032.27	2.55	1,852.67	1.48
广州白云山和记黄埔中药有限公司	购买商品	药品	市场价格	13.83	0.01	5.76	0.00
广州医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	3,528.23	2.23	3,616.97	2.88

金额单位：万元

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	本期累计数		上期累计数	
				金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类交 易比例 (%)
广州王老吉药业股份有限公司	购买商品	药品	市场价格	150.28	0.09	78.97	0.06
广州白云山医药科技发展有限公司	购买商品	药品	市场价格	38.43	0.02	30.95	0.03
合 计				14,155.99	8.94	11,898.22	9.47

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	本期累计数		上期累计数	
				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	销售商品	药材	市场价格	2,585.89	1.13	1,472.49	0.77
广州白云山明兴制药有限公司	销售商品	药材	市场价格	2,435.86	1.07	1,445.71	0.76
广州白云山天心制药股份有限公司	销售商品	药材	市场价格	197.38	0.09	222.69	0.12
广州白云山光华制药股份有限公司	销售商品	药材	市场价格	5,280.29	2.31	2,356.57	1.24
保联拓展有限公司	销售商品	药品	市场价格	80.37	0.03	69.34	0.04
广州市医药工业研究院	销售商品	药材	市场价格	54.20	0.02	0.25	0.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	销售商品	药材	市场价格	2,003.83	0.88	1,599.57	0.84
广州医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	10,083.96	4.42	10,788.18	5.67
广州王老吉药业股份有限公司	销售商品	药材	市场价格	2,671.15	1.17	2,942.13	1.55
广州诺诚生物制品股份有限公司	销售商品	药材	市场价格	0.00	0.00	7.54	0.00
广州百特侨光医疗用品有限公司	销售商品	药材	市场价格	0.93	0.00	1.53	0.00
合 计				25,393.86	11.12	20,906.00	10.99

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（%）	
		期末数	期初数	期末数	期初数
应收票据：	广州白云山光华制药股份有限公司	50.59	0.00	0.34	0.00
	广州白云山制药股份有限公司	5.00	8.00	0.03	0.05
应收账款：	广州白云山制药股份有限公司	1,052.33	711.13	2.00	1.83

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（%）	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	广州白云山明兴制药有限公司	73.28	345.24	0.14	0.89
	广州白云山天心制药股份有限公司	109.42	80.15	0.21	0.21
	广州白云山光华制药股份有限公司	1,252.18	510.40	2.38	1.31
	保联拓展有限公司	17.24	20.48	0.03	0.05
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	347.77	408.40	0.66	1.05
	广州医药有限公司	2,270.83	716.55	4.32	1.84
	广州王老吉药业股份有限公司	415.57	753.46	0.79	1.94
其他应收款：	广州医药集团有限公司	202.37	229.97	3.09	4.67
	广州市华南医疗器械有限公司	10.00	10.00	0.15	0.20
	广州王老吉药业股份有限公司	509.79	11.66	7.78	0.24
	广州诺诚生物制品股份有限公司	93.71	8.86	1.43	0.18
应付票据：	广州白云山制药股份有限公司	133.92	130.08	2.12	4.37
	广州白云山光华制药股份有限公司	694.19	30.93	10.98	1.04
	广州王老吉药业股份有限公司	6.80	0.00	0.11	0.00
应付账款：	广州白云山制药股份有限公司	365.94	116.34	0.88	0.38
	广州白云山明兴制药有限公司	12.31	8.22	0.03	0.03
	广州白云山天心制药股份有限公司	0.81	0.26	0.00	0.00
	保联拓展有限公司	1,651.34	1,695.01	3.99	5.60
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	0.00	0.08	0.00	0.00
	广州医药有限公司	854.73	206.18	2.06	0.68
	广州王老吉药业股份有限公司	5.19	-1.03	0.01	0.00
	广州白云山医药科技发展有限公司	17.33	17.48	0.04	0.06
其他应付款：	广州医药集团有限公司	692.91	472.42	6.50	4.67
	广州王老吉药业股份有限公司	18.75	18.75	0.18	0.19
预付账款：	广州白云山制药股份有限公司	242.38	5.04	2.62	0.05
	广州白云山光华制药股份有限公司	296.55	225.27	3.20	2.33
	保联拓展有限公司	539.63	0.00	5.83	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 (%)	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	广州医药有限公司	3.65	0.00	0.04	0.00
	广州王老吉药业股份有限公司	1.07	0.60	0.01	0.01
预收账款:	广州白云山制药股份有限公司	33.88	24.00	0.78	0.20
	广州白云山光华制药股份有限公司	15.94	0.00	0.36	0.00
	保联拓展有限公司	12.63	0.00	0.29	0.00
	广州市医药工业研究院	32.35	19.02	0.74	0.16
	广州医药有限公司	167.76	303.32	3.84	2.50

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) 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 1,585 千元(上期为：1,402 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	547
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	10
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	93
广州医药集团有限公司	广州奇星药厂有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	99
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	广州采芝林药业有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	819

(3) 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 1,731 千元(上期：1,645 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 7,463 千元(上期：7,715 千元)。

(4) 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。租赁期为预付租金完全抵扣为止，截至 2010 年 6 月 30 日止，预付租金余额为 1,860 千元。

(5) 职工住房服务费

单位：人民币千元

<u>项目</u>	<u>公司名称</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
职工住房服务费	广州医药集团有限公司	180	133

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。

(6) 关键管理人员薪酬：

本期在本公司领取报酬的关键管理人员报酬总额为 418 千元（上期为 309 千元）。本期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（上期为 5 人），其中在本公司领取报酬的为 3 人（上期为 2 人）。

七、或有事项

1、截止 2010 年 6 月 30 日，本集团对外提供如下担保：

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>
广州诺诚生物制品股份有限公司	流动资金借款	2,954.40	一年

2、截止 2010 年 6 月 30 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
广州医药进出口有限公司	综合授信	4,000	一年
广州汉方现代中药研究开发有限公司	最高额保证	500	一年
		<u>12,500</u>	

八、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 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 161,172 千元。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本集团不存在重大资产负债表日后事项。

十、其他事项说明

- 1、本期内，本集团没有发生重大债务重组事项；
- 2、本期内，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：

剩余租赁期	(货币单位：人民币千元)	
	最低租赁付款额	
	期末数	期初数
1年以内(含1年)	12,385	20,407
1年以上5年以内(含5年)	28,603	32,653
5年以上	23,178	25,951
合计	64,166	79,011

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：

剩余租赁期	(货币单位：人民币千元)	
	最低租赁收款额	
	期末数	期初数
1年以内(含1年)	41,294	40,803
1年以上5年以内(含5年)	125,337	139,624
5年以上	98,787	104,900
合计	265,418	285,327

4、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	货币单位：人民币元			
		本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末余额
金融资产					
可供出售金融资产	2,476,347.50	0.00	1,123,813.16	0.00	1,817,526.17
交易性金融资产	31,331,949.92	-42,953.28	0.00	0.00	5,288,996.64
合计	33,808,297.42	-42,953.28	1,123,813.16	0.00	7,106,522.81

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	期末数			
	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	91,123,917.87	84.78%	918,081.66	1.01%
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	156,836.00	0.15%	7,118.30	4.54%
其他不重大应收账款	16,193,219.76	15.07%	161,932.20	1.00%
合 计	107,473,973.63	100.00%	1,087,132.16	

项 目	期初数			
	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	39,286,262.80	84.97%	392,862.63	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	31,287.00	0.07%	312.87	1.00%
其他不重大应收账款	6,918,573.19	14.96%	69,185.73	1.00%
合 计	46,236,122.99	100.00%	462,361.23	

应收账款种类的说明：见附注二、(十一)

2、期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	期末数			期初数		
	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)	95,170.00	60.68%	951.70	31,287.00	100.00%	312.87
1-2年(含2年)	61,666.00	39.32%	6,166.60	0.00	0.00%	0.00
合 计	156,836.00	100.00%	7,118.30	31,287.00	100.00%	312.87

3、本期无发生以前年度已全额计提坏账准备、在本期全额收回的应收账款；

4、本期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、本期无实际核销的应收账款情况；

6、期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

<u>债务人名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占应收账款 总额的比例</u>
东莞市晔联道路改性沥青有限公司	非关联方	24,546,562.87	1 年以内	22.84%
广州德丰行石化有限公司	非关联方	17,966,240.00	1 年以内	16.72%
中山大学附属第五医院	非关联方	4,726,820.60	1 年以内	4.40%
广州白云山制药股份有限公司	同一最终控股公 司	4,527,374.07	1 年以内	4.21%
广州星群(药业)股份有限公司	控股子公司	3,830,679.32	1 年以内	3.56%
合 计		<u>55,597,676.86</u>		<u>51.73%</u>

8、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>占应收账款 总额的比例</u>
广州白云山明兴制药有限公司	同一最终控股公司	280,144.47	0.26%
广州白云山天心制药股份有限公司	同一最终控股公司	541,685.10	0.50%
广州白云山光华制药股份有限公司	同一最终控股公司	2,664,522.50	2.48%
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	611,206.85	0.57%
广州白云山制药股份有限公司	同一最终控股公司	4,527,374.07	4.21%
广州医药有限公司	合营企业	100,440.00	0.09%
广州王老吉药业股份有限公司	合营企业	1,931,595.50	1.81%
合 计		<u>10,656,968.49</u>	<u>9.92%</u>

9、期末无终止确认的应收款项情况；

10、期末无以应收款项为标的进行证券化。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项 目	期末数			
	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	392,463,096.80	99.84%	502,043.54	0.13%
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	133,020.56	0.03%	0.00	0.00%
其他不重大其他应收款	529,469.37	0.13%	0.00	0.00%
合 计	393,125,586.73	100.00%	502,043.54	

项 目	期初数			
	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	326,728,570.47	99.89%	502,043.54	0.15%
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	50,840.56	0.02%	0.00	0.00%
其他不重大其他应收款	296,597.32	0.09%	0.00	0.00%
合 计	327,076,008.35	100.00%	502,043.54	

2、期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其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	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)	82,180.00	61.78%	0.00	50,000.00	98.35%	0.00
1-2年(含2年)	50,000.00	37.59%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5年以上	840.56	0.63%	0.00	840.56	1.65%	0.00
合 计	133,020.56	100.00%	0.00	50,840.56	100.00%	0.00

3、以前年度已全额或大比例计提坏账准备，在本期全额或部分收回的其他应收款为 531 千元，主要是本公司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、本期无实际核销的其他应收款情况；

5、期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州医药集团有限公司欠本公司的往来款 1,860 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	192,708,406.00	1年以内	49.02%
广州星群(药业)股份有限公司	控股子公司	71,222,384.00	1年以内	18.12%
广州汉方现代中药研究开发有限公司	控股子公司	48,914,355.06	1年以内	12.44%
广州医药进出口有限公司	全资子公司	34,494,596.76	1年以内	8.77%
广州拜迪生物医药有限公司	控股子公司	25,829,726.89	1年以内	6.57%
合 计		<u>373,169,468.71</u>		<u>94.92%</u>

7、其他应收款中关联方余额情况如下：

<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	母公司	1,860,000.00	0.47%
广州王老吉药业股份有限公司	合营企业	5,047,928.22	1.28%
合 计		<u>6,907,928.22</u>	<u>1.75%</u>

8、期末无终止确认的其他应收款；

9、期末无以其他应收款为标的进行证券化。

(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>期初数</u>	<u>本期增减变动</u>	<u>期末数</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>本期计提减值准备</u>	<u>本期现金红利</u>
权益法核算：									
广州医药有限公司	246,589,139.78	524,380,898.66	10,420,989.61	534,801,888.27	50.00%	50.00%	0.00	0.00	17,404,552.00
广州王老吉药业股份有限公司	102,035,124.44	319,542,123.60	2,798,886.44	322,341,010.04	48.05%	48.05%	0.00	0.00	28,328,465.02
金鹰基金管理有限公司	20,000,000.00	12,816,931.37	-1,285,659.26	11,531,272.11	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	18,755.62	-18,755.62	0.00	38.25%	38.25%	0.00	0.00	0.00
小计	369,389,264.22	856,758,709.25	11,915,461.17	868,674,170.42	-----	-----	0.00	0.00	45,733,017.02
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	61,470,186.06
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	15,625,990.06
广州汉方现代中药研究开发有限公司	171,717,109.58	171,717,109.58	0.00	171,717,109.58	99.26%	99.26%	55,000,000.00	0.00	0.00
广州奇星药厂有限公司	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	9,816,373.42
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	3,850,442.23
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
广州医药进出口有限公司	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>期初数</u>	<u>本期增减变动</u>	<u>期末数</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>本期计提减值准备</u>	<u>本期现金红利</u>
广州拜迪生物医药有限公司	129,145,812.38	127,545,812.38	1,600,000.00	129,145,812.38	98.48%	98.48%	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	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5.56%	5.56%	0.00	0.00	0.00
小计	1,410,477,657.03	1,408,877,657.03	1,600,000.00	1,410,477,657.03	-----	-----	171,000,000.00	0.00	90,762,991.77
合计	1,779,866,921.25	2,265,636,366.28	13,515,461.17	2,279,151,827.45	-----	-----	171,000,000.00	0.00	136,496,008.79

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	本期累计数		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	571,115,674.52	17,162,570.68	588,278,245.20
营业成本	557,374,671.53	671,088.28	558,045,759.81
营业毛利	13,741,002.99	16,491,482.40	30,232,485.39

项目	上期累计数		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	357,341,858.07	16,570,362.18	373,912,220.25
营业成本	344,083,255.91	671,088.28	344,754,344.19
营业毛利	13,258,602.16	15,899,273.90	29,157,876.06

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	
	本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
	分 部			
医药贸易	260,480,273.70	205,455,705.14	248,914,466.23	193,444,584.09
其他贸易	310,635,400.82	151,886,152.93	308,460,205.30	150,638,671.82
合 计	571,115,674.52	357,341,858.07	557,374,671.53	344,083,255.91

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	
	本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
地 区				
华南地区	533,328,980.88	308,445,841.18	520,497,123.08	297,001,448.07
华东地区	29,871,457.85	46,267,440.68	29,152,752.67	44,550,760.77
华北地区	194,134.36	17,097.46	189,463.50	16,463.09
东北地区	7,487.18	5,747.02	7,307.04	5,533.79
西南地区	7,712,383.48	2,535,646.26	7,526,824.08	2,441,565.13
西北地区	1,230.77	70,085.47	1,201.16	67,485.06
合 计	571,115,674.52	357,341,858.07	557,374,671.53	344,083,255.91

3、本公司向前五名客户销售总额为 318,687 千元，占公司本期全部主营业务收入的 55.80%。

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
东莞市晔联道路改性沥青有限公司	非关联方	169,626,774.18	29.70%
广州德丰行石化有限公司	非关联方	93,107,904.28	16.30%
赣州中油洁能石油液化气有限公司	非关联方	27,205,498.56	4.76%
广州王老吉药业股份有限公司	合营公司	14,627,861.58	2.56%
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	14,119,378.16	2.47%
合计		318,687,416.76	55.79%

（五）投资收益

1、投资收益明细情况

项目名称	本期累计数	上期累计数
金融资产投资收益：		
交易性金融资产投资收益	1,528.93	0.00
委托贷款利息收益	4,025,374.13	6,338,539.90
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	90,762,991.77	32,621,746.54
按权益法核算确认的长期股权投资收益	57,864,823.35	78,385,612.40
合计	152,654,718.18	117,345,898.84

投资收益本期发生额比上期发生额增加 35,309 千元，增加比例为 30.09%，增加主要原因为：本期成本法核算的长期股权投资分红增加。

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期累计数	上期累计数
广州中一药业有限公司	61,470,186.06	14,030,101.20
广州陈李济药厂	15,625,990.06	9,271,473.99
广州敬修堂药业股份有限公司	9,816,373.42	5,720,267.51
广州潘高寿药业股份有限公司	3,850,442.23	2,815,601.73
广州医药进出口有限公司	0.00	784,302.11
合计	90,762,991.77	32,621,746.54

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

项目	本期累计数	上期累计数
----	-------	-------

广州王老吉药业股份有限公司	31,127,351.46	53,130,908.00
广州医药有限公司	28,041,886.77	26,274,381.51
广州金申医药科技有限公司	-18,755.62	-16,829.38
金鹰基金管理有限公司	-1,285,659.26	-1,002,847.73
合 计	57,864,823.35	78,385,612.40

(六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期累计数	上期累计数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	159,690,156.45	122,214,185.09
加：资产减值准备	93,406.27	138,528.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,188,634.37	1,645,109.21
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)	-1,431,491.00	-1,799,590.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	0.00	2,570.00
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失(减：收益)	42,953.28	-1,001,958.18
财务费用(减：收益)	73,560.52	638,104.57
投资损失(减：收益)	-159,186,236.00	-123,128,175.04
递延税得税资产减少(减：增加)	208,295.60	964,312.52
递延税得税负债增加(减：减少)	29,589.03	130,469.66
存货的减少(减：增加)	-792,387.87	165,079.11
经营性应收项目的减少(减：增加)	-28,417,985.48	-32,126,605.74
经营性应付项目的增加(减：减少)	36,667,847.54	13,378,975.56
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	8,166,342.71	-18,778,994.34
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		
现金的期末余额	233,727,334.45	173,130,899.02
减：现金的期初余额	223,165,989.78	158,746,789.65

项 目	本期累计数	上期累计数
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	10,561,344.67	14,384,109.37

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	42,458.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（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）	9,352,486.09	为本公司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	0.00	
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期净损益	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	-42,953.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,989,126.28	为本公司下属子公司已单独计提减值准备又收回的应收款项金额
对外委托贷款取得的损益	-248,541.09	
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、法规的要求对当期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	160,180.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	-106,095.98	
少数股东权益影响额（税后）	-836,795.48	
合 计	<u>12,309,864.77</u>	

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

	附注	(货币单位：人民币千元)	
		期末数	期初数
按中国会计准则编制的归属于本公司股东的净资产		3,430,448	3,304,186
固定资产重估价值差异	1	100,512	102,995
投资性房地产重估	2	110,728	97,257
光大银行公允价值变动	3	8,030	15,523
递延税项影响	4	-54,355	-53,512
少数股东权益差异	6	-16,385	-16,447
按香港财务报告准则编制的归属于本公司股东的净资产		<u>3,578,978</u>	<u>3,450,002</u>

	附注	(货币单位：人民币千元)	
		本期累计数	上期累计数
按中国会计准则编制的归属于本公司股东的净利润		168,777	116,563
固定资产重估增值部分所计提之折旧	1	-2,483	-2,483
中国新会计准则实施前的递延政府补贴收入	5	-	123
投资性房地产核算方法差异(成本法与公允法差异)	2	3,130	1,456
递延税项影响	4	-130	621
少数股东权益差异	6	62	2,508
按香港财务报告准则编制的归属于本公司股东的净利润		<u>169,356</u>	<u>118,788</u>

注：

1、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；

2、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；

3、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；

4、此项目为根据第1项、第2项及第3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资产/净利润存在差异，因而引致少数股东权益发生差异。

(三) 净资产收益率及每股收益：

<u>本期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	4.98%	0.208	0.208
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	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)

2010年1-6月

<u>项 目</u>	<u>制造</u>	<u>医药贸易</u>	<u>其他贸易</u>	<u>未分配</u>	<u>抵销</u>	<u>合计</u>
分部收入总额	1,126,217	1,197,259	335,045	16,925	-353,457	2,321,989
其中：外部收入	1,101,823	868,196	335,045	16,925	0	2,321,989
分部间收入	24,394	329,063	0	0	-353,457	0

分部净利润	104,821	6,785	940	154,072	-92,479	174,139
分部资产	2,481,617	855,667	74,889	3,209,496	-2,099,945	4,521,724
分部负债	904,732	777,169	72,192	89,092	-852,296	990,889

(货币单位：人民币千元)

2009年1-6月

项 目	制造	医药贸易	其他贸易	未分配	抵销	合计
分部收入总额	986,755	916,283	151,886	16,455	-127,082	1,944,297
其中：外部收入	950,612	825,344	151,886	16,455	0	1,944,297
分部间收入	36,143	90,939	0	0	-127,082	0
分部净利润	11,524	6,985	667	123,088	-27,672	114,592
分部资产	2,300,579	724,669	29,978	3,002,532	-1,859,463	4,198,295
分部负债	775,242	657,655	29,443	45,054	-616,478	890,916

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	期末数/ 本期累计数 (人民币千元)	期初数/ 上期累计数 (人民币千元)	增减变动 (%)	变动原因
交易性金融资产	5,289	31,332	-83.12	本期末,本集团减少银行理财产品投资人民币2,600万元
应收账款	487,191	352,563	38.19	本期,本集团积极开展营销工作,拓宽销售渠道,增加销售收入,应收账款相应有所增长
其他应收款	55,492	38,732	43.27	本期,本集团出售所持广州医药足球俱乐部有限公司股权,应收股权转让款为人民币850万元
在建工程	46,774	26,770	74.73	本期,本集团重大工程项目建设继续投入
短期借款	27,405	63,370	-56.75	本期,本集团偿还了到期的银行借款
应付票据	63,238	29,790	112.28	本期,本集团增加采购,利用银行票据延迟付款时间,增加资金使用效率
应付账款	413,976	302,758	36.73	本期,本集团贸易企业积极拓展下游优质客户,获得较长的信用政策
预收账款	43,706	121,348	-63.98	本期,本集团调整营销策略,给予客户的信用条件有所放宽
应付职工薪酬	103,396	56,821	81.97	本期末,本集团本期应计未支付的工资薪酬有所增加
应付股利	40,659	65	62,577.48	本期末,本公司尚未支付2009年度的现金股利
预提费用	57,194	12,936	342.15	本期末,本集团应计未支付的广

会计报表项目	期末数/ 本期累计数 (人民币千元)	期初数/ 上期累计数 (人民币千元)	增减变动 (%)	变动原因
				告费及终端费增加
所得税费用	23,432	9,608	143.87	本期, 本集团利润总额增加, 相应应交企业所得税增加
归属于母公司所有者的净利润	168,777	116,563	44.79	本期, 本集团积极开展营销工作, 拓宽销售渠道, 增加销售收入, 提高销售毛利率所致
经营活动产生的现金流量净额	84,989	242,138	-64.90	本期, 本集团为适应销售需求扩大生产, 增加了产品库存所致
投资活动产生的现金流量净额	27,527	7,881	249.27	本期, 本集团收回期初的银行理财款项金额

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 8 月 27 日批准报出。

广州药业股份有限公司
二〇一〇年八月二十七日

八、备查文件目录

(一) 载有本公司法定代表人签名的半年度报告正文；

(二) 载有本公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正文；

(三) 本报告期内在中国国内《上海证券报》上公开披露过的所有本公司文件的正本与公告原稿；

(四) 其他有关资料。

文本存放地：本公司秘书处