

广州药业股份有限公司

GUANGZHOU PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED

2012 年半年度报告

2012 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”）及其董事、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 2012 年 6 月 30 日止六个月（“本报告期”）之财务报告乃按中国企业会计准则编制，经普华永道中天会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见审计报告。

(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，两种文体若出现解释上的歧义时，以中文文本为准。

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：中华人民共和国（“中国”）广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号
电话：（8620）8121 8119 / 8121 8120
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》、《证券时报》
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

项目	本报告期末 (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)	5,769,017	4,851,266	18.92
归属于本公司股东的股东权益 (人民币千元)	3,917,228	3,781,652	3.59
归属于本公司股东的每股净资产 (人民币元)	4.83	4.66	3.59
项目	本报告期 (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)	240,475	196,019	22.68
利润总额(人民币千元)	248,618	205,832	20.79
归属于本公司股东的净利润 (人民币千元)	217,085	179,621	20.86
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)	210,104	170,764	23.04
基本每股收益(人民币元)	0.268	0.222	20.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (人民币元)	0.259	0.211	23.04
稀释每股收益(人民币元)	0.268	0.222	20.86
加权平均净资产收益率(%)	5.60	4.95	增加0.65个百分点
经营活动产生的现金流量净额 (人民币千元)	522,090	17,304	2,917.14
每股经营活动产生的现金流量净额 (人民币元)	0.644	0.021	2,917.14

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	本报告期 金额 (人民币千元)	说明
非流动资产处置损益	31	
计入当期损益的政府补助	6,663	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	(256)	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	125	
委托贷款损益	(373)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,449	
所得税影响数	(389)	
少数股东损益影响数(税后)	(269)	
合 计	6,981	

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

本报告期内，本公司股本结构没有发生变化。

(二) 主要股东持股情况

1、截至 2012 年 6 月 30 日止，持有本公司股票的股东数为 50,695 户。其中，境内上市人民币普通股（A 股）股东 50,658 户，境外上市外资股（H 股）股东 37 户。

2、于 2012 年 6 月 30 日，本公司前十名股东情况如下：

股东名称	股份性质	约占总股本比例 (%)	本报告期末持股数量 (股)	本报告期内增减 (股)	所持有限售条件股份数 (股)	质押或冻结的股份数 (股)
广州医药集团有限公司 (“广药集团”)	内资股	48.20	390,833,391	0	无	无
香港中央结算(代理人)有限公司	外资股	27.04	219,267,389	156,000	无	未知
融通新蓝筹证券投资基金	内资股	0.25	1,999,915	1,999,915	无	未知
中国农业银行股份有限公司—景顺长城能源基建股票型证券投资基金	内资股	0.23	1,900,000	485,781	无	未知
李延龙	内资股	0.23	1,853,000	1,853,000	无	未知
中融国际信托有限公司—信用债券投资	内资股	0.18	1,476,315	1,476,315	无	未知
中国农业银行股份有限公司—泰达宏利领先中小盘股票型证券投资基金	内资股	0.18	1,473,087	1,473,087	无	未知
兴业国际信托有限公司—新股申购<建行财富第一期(17期)>	内资股	0.14	1,149,000	342,690	无	未知
孟祥彤	内资股	0.14	1,110,000	0	无	未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	内资股	0.13	1,077,261	1,077,261	无	未知

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

3、于 2012 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（包括股本衍生权益）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	17,492,000	投资经理	—	7.95

除上述所披露外，就董事所知，并无任何其他人士或公司于 2012 年 6 月 30 日于本公司之已发行任何类别股份及相关股份持有 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购买、出售及购回或注销本公司之上市股份。

四、董事、监事、高级管理人员及员工情况

（一）本公司董事、监事及高级管理人员持股情况

1、于本报告期末，本公司董事、监事及高级管理人员持有本公司 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（于 2012 年 6 月 18 日辞任）	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	/
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 2012 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”）《上市发行人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：

高级管理人员			
姓名	权益类别	公司	股份数目 (股)
陈炳华	个人	本公司(A股)	6,240

(2) 除上述披露外，于 2012 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。

经本公司第五届董事会于 2012 年 6 月 18 日以书面决议同意施少斌先生辞去本公司董事职务，并于同日生效。

（三）于本报告期末，本集团员工人数为 5,488 人。员工薪酬政策与前一报告期相比没有重大变动。2012 年上半年，本集团员工工资总额约为人民币 2.20 亿元。

五、董事会报告

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

（一）经营情况分析

1、经营情况回顾

本报告期内，本集团紧紧围绕年度经营目标，扎实推进市场营销、生产、质量、科技、重大资产重组等各项工作，加快营销、产品调整优化与产业转型，深化资源整合进程，同时强化成本管理，确保主营业务的持续稳定增长。

本报告期内，本集团的主营业务收入为人民币 3,447,724 千元，比上年同期增长 24.44%；税前利润为人民币 248,618 千元，比上年同期增长 20.79%；归属于本公司股东的净利润为人民币 217,085 千元，比上年同期增长 20.86%。

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 (%)
主营业务收入	3,447,724	2,770,532	24.44
营业利润	240,475	196,019	22.68
利润总额	248,618	205,832	20.79
归属于本公司股东的净利润	217,085	179,621	20.86

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)
总体业务	3,447,724	24.44	2,659,807	26.12	22.85	减少1.03个百分点
其中：制造业务	1,489,762	14.40	797,966	8.41	46.44	增加2.96个百分点
贸易业务	1,957,962	33.35	1,861,841	35.61	4.91	减少1.58个百分点
其中：医药贸易	1,386,647	33.59	1,296,616	36.86	6.49	减少2.24个百分点
其他贸易	571,315	32.79	565,225	32.83	1.07	减少0.03个百分点

主营业务利润率 = (主营业务收入 - 主营业务成本) / 主营业务收入

2012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)	同比增减 (%)	占总体主营业务 收入比重(%)
华南	2,425,893	23.71	70.36
华东	306,345	7.34	8.89
华北	233,773	32.09	6.78
东北	53,891	10.11	1.56
西南	226,599	82.88	6.57
西北	57,411	3.17	1.67
出口	143,812	21.20	4.17
合计	3,447,724	24.44	100.00

2、制造业务

本报告期内，制造业务一是积极开展政府事务工作，积极跟进基药目录增补、基药与非基药的招标工作，促进了本集团产品在医院销量的增长。二是大力开展品牌、文化和学术营销活动，提升市场开拓能力。本报告期内，本公司属下六家制造企业及其产品获授权使用“白云山”商号及商标，以提升在广东省外市场的产品销量。围绕企业“贺司庆”事件，积极开展品牌与产品宣传，提升产品知名度。同时，加大消渴丸、华佗再造丸等重点产品的学术推广力度，通过各类型的学术会议和培训、中医中药中国行“进乡村、进社区、进家庭”、“百强连锁合作”、“扶贫送药下乡”等一系列主题活动，深入基层医疗机构，加强了学术培

训及对患者教育和服务，加大对终端销售的拉动力度。为发展大健康产业，本公司于今年上半年投资设立了广州王老吉大健康产业有限公司（“王老吉大健康”）。目前，王老吉大健康已获授权使用“王老吉”商标，在全国范围内快速开展红罐王老吉等相关大健康产品的铺货上架工作。三是大力推进重点产品工程，加快产品结构调整与产品转型，重点增加高毛利、高附加值产品的市场份额，从而提高综合毛利率。四是创新营销模式，利用“商业平台+工业运作”的服务代理模式，促进安神补脑液等二、三线产品的销售；通过试运营电子商务平台，推动重点产品与主要品种的促销，快速抢占药品零售电子商务市场份额。五是加快属下企业 GMP 认证工作的开展。目前，广州白云山中一药业有限公司（“中一药业”）的中药前处理车间、广州汉方现代中药研究开发有限公司（“广州汉方”）的中药前处理及提取（口服制剂）车间和原料药已通过 2010 年版 GMP 认证。六是加强生产成本管理，努力降低经营成本。

本报告期内，制造业务的毛利率为 46.44%，同比上升 2.96 个百分点，主要是本报告期内原辅材料价格总体稳中有降，以及本公司属下企业加强生产能耗管理，提高生产效率等因素所致。

本报告期内，本集团取得申请发明专利共 9 项。中一药业“中一”牌胃乃安胶囊组方专利获得第一届广州市专利奖优秀奖，同时“消渴丸制药过程质量控制高技术产业化示范工程”项目列入国家 2012 年第二批产业技术与开发资金高技术产业发展项目投资计划，获得中央产业技术研发资金补助人民币 500 万元；广州白云山潘高寿药业股份有限公司（“潘高寿药业”）和广州汉方被认定为“广州市第二批创新型试点企业”；广州白云山陈李济药厂有限公司（“陈李济药厂”）获得“2011 年中国中西医结合学会科技贡献奖”。2012 年上半年，穆拉德博士与广州白云山奇星药业有限公司（“奇星药业”）签订了合作框架协议，以其获得诺贝尔奖的一氧化氮技术理论参与“华佗再造丸”研究，促进华佗再造丸的现代学术理论体系的建立以及与国际先进医药学研究的接轨；陈李济药厂的昆仙胶囊国际专利（PCT）申请获得了澳大利亚、韩国、俄罗斯和美国的专利授权；广西盈康药业有限责任公司（“广西盈康”）承担的“维 C 银翘片、颗粒控制质量的关键技术研究”项目通过技术鉴定，达到了同类产品的国内领先水平。

目前，本公司属下中一药业、广州白云山敬修堂药业股份有限公司（“敬修堂药业”）、奇星药业、广州白云山星群(药业)股份有限公司（“星群药业”）、陈李济药厂、潘高寿药业、广州汉方、广西盈康等八家控股子公司和合营企业广州王老吉药业股份有限公司（“王老吉药业”）已取得了高新技术企业证书，于本报告期内可按规定享受相关税收优惠政策。

本报告期内，本公司及相关各方治疗性双质粒 HBV DNA 疫苗的 IIb 期临床研究工作进展

顺利，在入组受试者 231 例当中，有 223 例受试者正处于回访观察期。

本报告期内，消渴丸、华佗再造丸、夏桑菊颗粒系列等重点产品销售增长平稳，销售额同比增幅分别达 18.84%、29.19%与 19.76%，而其他产品如安宫牛黄丸、滋肾育胎丸、灵芝孢子油胶囊、安神补脑液、舒筋健腰丸、乳核散结片、蜜炼川贝枇杷膏等产品销售同比增长较大。

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	213,144	18.34	113,970	6.44	46.53	增加 5.98 个百分点
糖尿病药	298,893	18.84	113,405	(8.08)	62.06	增加 11.11 个百 分点
止咳化痰利肺药	199,856	8.25	100,256	9.29	49.84	减少 0.48 个百分点
疏风活血药	198,694	29.99	99,714	24.06	49.82	增加 2.40 个百分点
胃肠用药	51,181	(3.83)	27,274	4.34	46.71	减少 4.17 个百分点
其他产品	527,994	10.01	343,347	11.70	34.97	减少 0.98 个百分点

主营业务利润率 = (主营业务收入 - 主营业务成本) / 主营业务收入

3、贸易业务

本报告期内，贸易企业一是因应医药政策和市场需求，进一步加强与经销商、厂家的协调与沟通，加大产品的引进与销售渠道的整合、优化力度，通过渠道网络优化、广告宣传、终端促销、渠道促销等措施，促进经营品种销售量的增长。二是不断加强与厂家在基本药物目录、招投标等方面的合作，加强产品的引进与配送、医院入药等工作。三是进一步发挥贸易企业各资源整合平台的优势。本公司属下广州采芝林药业有限公司（“采芝林药业”）发挥中药材集中采购平台的优势，筛选归口采购品种实施统一管理，同时做好中药材市场动态和价格走向的分析和预测，及时准确掌握市场信息，迅捷调整采购策略，实行保质、保量、低价采购。广州医药进出口有限公司（“医药进出口公司”）则加快原辅料、特色医药产品配送等业务平台的发展，实现了经营的快速增长。四是加快推进中药材基地的建设，加强与全国

各地中药材原料种植基地的合作，以从源头上掌控重点品种和大宗药材。截至 2012 年 6 月 30 日止，已在西藏、山东、内蒙古及贵州等地区建立中药材资源采购平台和 GAP 种植基地公司。

本报告期，本集团贸易业务的毛利率为 4.91%， 同比下降 1.58 个百分点。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团的医药零售网点共有 47 家，其中，主营中药的“采芝林”药业连锁店 46 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				
星群药业 ^{注①}	88.99	167,876	12,204	10,226
中一药业 ^{注①}	100.00	454,448	60,862	50,694
陈李济药厂 ^{注①}	100.00	160,167	19,431	16,316
奇星药业 ^{注①}	75.00	228,045	21,647	18,484
敬修堂药业 ^{注①}	88.40	137,718	13,485	11,439
潘高寿药业 ^{注①}	87.77	194,799	15,982	13,410
广西盈康	51.00	22,573	786	786
广州拜迪生物医药有限公司	98.48	1,428	17,629	17,629
广州汉方	97.97	68,875	2,393	2,393
采芝林药业	100.00	1,177,102	6,281	4,881
医药进出口公司	100.00	1,193,644	5,712	4,198
王老吉大健康	100.00	—	(1,863)	(1,863)
(2) 分公司				
广州药业股份有限公司盈邦分公司	—	1,293	60	60
(3) 合营企业				
王老吉药业 ^(注②)	48.05	1,341,026	121,484	103,401
广州医药有限公司(“医药公司”) ^(注③)	50.00	9,452,865	112,297	81,072
广州诺诚生物制品股份有限公司(“诺诚公司”) ^(注④)	约 50.00	141,809	57,658	49,262

注：

① 本报告期内，本公司属下原广州星群(药业)股份有限公司、广州中一药业有限公司、广州陈李济药厂有限公司、广州奇星药业有限公司、广州敬修堂(药业)股份有限公司与广州潘高寿药业股份有限公司等六家企业获授权使用“白云山”商号，并分别于 2012 年 5 至 6 月期间更名为“广州白云山星群(药业)股份有限公司”、“广州白云山中一药业有限公司”、“广州白云山陈李济药厂有限公司”、“广州白云山奇星药业有限公司”、“广州白云山敬修堂药业股份有限公司”与“广州白云山潘高寿药业股份有限公司”。

② 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、食品的研发、制造与销售。本报告期内，王老吉药业加大产品分销力度，大力开展各类主题营销活动，积极推进国家基本药物目录、社区医疗及新农合等医改方面的工作；严控费用成本，加强基础管理。

2012年上半年，王老吉药业的主营业务收入为人民币1,341,026千元，同比增长23.12%；利润总额为人民币121,484千元，同比增长8.58%；净利润为人民币103,401千元，同比增长0.78%。王老吉凉茶、王老吉润喉糖、小儿七星茶颗粒和保济口服液的销售收入同比分别增长26.34%、57.30%、8.85%和33.39%。

③ 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。2012年上半年，医药公司一方面积极拓展用药销售路径与网络，积极探索商卫合作新模式，同时加快全国布局物流分仓建设，加强终端配送，促进主营业务的稳定增长；另一方面继续推进对外投资与省内外并购工作，扩大企业规模。截至2012年6月30日止，医药公司已完成在佛山、梅州、海南、湖南、陕西等地的项目并购工作。

2012年上半年，医药公司的主营业务收入为人民币9,452,865千元，同比增长22.97%；利润总额为人民币112,297千元，同比增长14.88%；净利润为人民币81,072千元，同比增长19.93%。

④ 上表中，诺诚公司的经营业绩数据均按全额列示。

目前，诺诚公司主要产品为冻干人用狂犬病疫苗，狂犬病疫苗已成为超亿元大品种。2012年上半年，诺诚公司积极推进现有狂犬病疫苗车间新版GMP改造工作，目前进度顺利。

2012年上半年，诺诚公司实现主营业务收入人民币141,809千元，同比增长505.61%；利润总额为人民币57,658千元，同比增长1,616.99%；净利润为人民币49,262千元，同比增长914.14%。

除上表所述的王老吉药业、医药公司和诺诚公司三家合营企业外，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

1、主要会计科目增减变动情况

项目	2012年6月30日 (人民币千元)	2011年12月31日 (人民币千元)	增减变动 (%)	变动原因
货币资金	789,118	384,136	105.43	本报告期内，本集团销售收入增加，提高资金回笼，预收客户款项增加所致。

应收账款	664,805	446,596	48.86	本报告期内，本集团积极开展营销工作，拓宽销售渠道，销售收入增长，应收账款相应有所增长。
预付款项	230,584	132,518	74.00	本报告期内，本公司属下贸易企业预付购买医药原料及包装物款项增加所致。
其他应收款	74,181	54,057	37.23	截至2012年6月30日止，本集团预付广告费等其他业务有所增加，以及尚未收取合营企业的商标使用费及出口业务的应收出口退税款增加所致。
其他流动资产	5,531	2,342	136.16	截至2012年6月30日止，本集团待抵扣增值税进项税款有所增加。
在建工程	28,067	20,370	37.79	本报告期内，本集团增加技改等工程项目的投入。
递延所得税资产	62,564	38,542	62.33	本报告期内，本集团预提费用及应付职工薪酬产生的暂时性差异有所增加所致。
应付票据	41,381	5,432	661.80	本报告期内，本公司属下贸易企业采用银行承兑汇票的结算方式融通短期资金，控制财务费用。
应付账款	572,505	350,250	63.46	本报告期内，本公司属下贸易企业积极拓展优质供应商，获得较长的商业信用政策。
预收款项	550,647	146,932	274.76	本报告期内，本公司新设立之全资子公司——王老吉大健康，预收经销商大额的预付货款所致。
应付职工薪酬	116,434	64,167	81.45	截至2012年6月30日止，本集团本期应付未支付的工资薪酬增长。
应交税费	67,628	37,951	78.20	截至2012年6月30日止，本集团本期应交未交的增值税、企业所得税有所增加所致。
应付股利	5,094	136	3,633.45	截至2012年6月30日止，本集团尚未支付部分下属子公司2011年少数股东现金股利。
其他应付款	160,029	121,544	31.66	截至2012年6月30日，本集团已发生未报账的广告费、会务费、终端费用等增加所致。
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
财务费用	2,854	(818)	449.11	本报告期内，本集团银行借款较上年同期增加导致利息费用相应增加所致。
资产减值损失	5,183	1,523	240.35	本报告期内，本集团应收账款增加，按账龄计提的坏账准备相应增加所致。

公允价值变动收益	(256)	(1,628)	84.25	本报告期内，本公司所持有的哈药集团股份有限公司及哈飞航空工业股份有限公司股价下降幅度同比减少所致。
投资收益	113,784	84,276	35.01	本报告期内，本公司属下合营企业净利润同比增加，因而令到本公司按权益法确认的投资收益相应增加。
经营活动产生的现金流量净额	522,090	17,304	2,917.14	本报告期内，本集团销售收入增加，提供资金回笼，预收客户款项增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	30	(229,182)	100.01	本报告期内，本集团对外投资项目减少，以及属下贸易企业存入短期借款保证金到期赎回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	(95,157)	42,888	(321.88)	本报告期内，本集团支付了2011年度股利及归还了部分银行借款所致。

2、资金流动、财政资源及资本结构情况

于2012年6月30日，本集团的流动比率为1.90（2011年6月30日：2.36），速动比率为1.36（2011年6月30日：1.55）。本报告期应收账款周转率为14.07次，比去年同期减慢5.58%；存货年周转率为6.07次，比去年同期加快12.81%。

于2012年6月30日，本集团的现金及现金等价物为人民币782,787千元（2011年6月30日：人民币527,307千元），其中约99.36%及0.64%分别为人民币及港币等外币。

于2012年6月30日，本集团的流动负债为人民币1,651,385千元（2011年6月30日：人民币988,124千元）。短期借款为人民币137,667千元（2011年6月30日：人民币84,419千元）。

3、资本性开支

本集团预计2012年资本性开支约为人民币1.84亿元，其中2012年上半年已开支人民币0.21亿元（2011年上半年：人民币0.28亿元），主要用于厂房基建、购建机器设备及专利技术。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2012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2012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 2012 年 6 月 30 日止，本集团借款为人民币 137,667 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 144,929 千元），比期初减少人民币 7,262 千元，以上借款均为短期借款。

8、资产负债率

截至 2012 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 30.09%（2011 年 12 月 31 日：19.71%）。

9、重大投资

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团并无任何其他重大额外投资。

（六）经营中出现的问题与困难及 2012 年下半年工作计划

2012 年，国内医药市场发展前景持续看好、医药经济国际化、国内对中药和生物医药发展重视程度的提高、中国人口老龄化等，将为本集团的发展带来正面的影响。然而，医药市场竞争的日趋白热化、竞争格局的不断变化、医药制造与流通业集中度的不断提高、各省药品招标采购政策变化、国家对药品价格管控的不断加强、新医改环境下渠道及终端转型、新版 GMP 标准的实施、部分原材料供应紧张及企业经营成本的持续上升等因素，亦为本集团的发展带来挑战。

本集团 2012 年下半年的工作主要包括：

1、继续加强政府事务工作，积极应对基药与非基药招标、药品价格管控政策，大力推动企业产品在医疗机构的销量增长。

2、创新营销，加大力度推进亿元产品工程、重点产品工程的建设，加快调整产业结构，不断提升高毛利、高附加值产品在总体业务的比重，培育新盈利的“奶牛”产品。同时，大力推进大健康产业，加快大健康产品的铺货和相关宣传工作，尽快拓展全国市场。

3、按照 2010 年药典标准及相关规定，全面推进属下企业新版 GMP 改造工作，推动企业实施药品 GMP 人员、软件、硬件的改造。同时，以新版 GMP 实施为契机，改进和优化生产工艺流程，细化质量管理，提升产品质量。

4、加快科技创新体系的建设，大力推进治疗性双质粒 HBV DNA 疫苗 IIb 期临床研究及其他医药项目研究工作。同时，积极参与中药标准制定工作，加快药品标准战略的推进实施。

5、加快推进重大资产重组事项，加强资源整合，进一步发挥协同效应。同时，增强拓宽属下企业并购、合作的维度和深度，加强内部资金调控力度，以实现效益最大化、成本最小化。

6、强化科学管理，加强风险控制，巩固内部控制体系的实施成果，降低企业经营风险。

（七）本报告期内现金分红政策的制定及执行情况

本报告期内，本公司根据中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及中国证券监督管理委员会广东监管局（“广东监管局”）《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（广东证监【2012】91号）等文件的有关要求，结合本公司的实际情况，拟对《公司章程》中原有分红政策及相关规定进行修订，具体如下：

公司章程第二百一十一条建议改为：

本公司的利润分配按照股东所持股份比例进行，重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策尽量保持持续性和稳定性。

1、本公司的分配政策为：

(1)利润分配原则：

本公司实行稳定的利润分配政策，本公司的利润分配应遵循法定顺序分配的原则，并重视对股东合理、稳定的投资回报和兼顾本公司长远、可持续性发展。

(2)利润分配方式

本公司可以采取现金方式、股票方式、现金与股票相结合方式或者法律、法规允许的其它方式分配股利，并且经过股东会授权董事会可以进行中期现金分红；

(3)利润分配条件及最低分红比例：

在保证本公司正常生产经营的资金需求和兼顾本公司长远、可持续性发展的前提下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，本公司应当分配股利，现金方式分配的股利不低于当年实现的归属于母公司股东的净利润的 10%；如果近三年内公司的利润保持增长，本公司可考虑提高现金分红的比例，加大对投资者的回报力度。

重大投资计划或重大现金支出是指本公司未来十二个月内拟对外投资、并购或购置资产累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 10%。

(4)存在股东违规占用本公司资金情况的，本公司可以扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、本公司利润分配的决策程序：

本公司利润分配方案由董事会结合本公司盈利情况、资金需求及本公司发展等本公司具体情况制定及审议通过后报由股东大会批准，独立董事应在董事会审议当年利润分配方案前就利润分配方案的合理性发表独立意见。

3、本公司根据外部经营环境或者自身经营状况对利润分配政策进行调整的，应以股东权

益保护为出发点，详细论证和说明原因，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和两地证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案首先应经本公司独立董事同意并发表明确独立意见，然后提交董事会审议后提交股东大会批准并需经股东大会以特别决议方式审议通过。

如年度实现盈利而本公司董事会未提出现金利润分配预案的，本公司董事会应在当年的年度报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存本公司的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见并公开披露。

以上关于《公司章程》的有关修订已经本公司于2012年6月15日召开的董事会会议审议通过，并将提请即将召开的2012年第一次临时股东大会审议批准后实施。

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》及中国证监会有关法律法规、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。

于2012年4月1日，上市规则附录十四所载的企业管治常规守则（“前企业管治守则”）经修订及易名为企业管治守则及企业管治报告（“新企业管治守则”）。本公司已采纳新企业管治守则所载之守则条文作为本公司之企业管治守则，以取代及不再使用前企业管治守则，由2012年4月1日起生效。

于截至2012年6月30日止的报告期内，本公司已全面遵守前企业管治守则及新企业管治守则之守则条文。

本报告期内，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2011年年度报告工作的通知》和《上市公司2011年年度报告工作备忘录第一号内控报告的编制、审议和披露》的要求，本公司对截至2011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2011年度内部控制的自我评估报告》及《2011年度履行社会责任报告》，经本公司于2012年2月16日召开的董事会会议审议通过后披露。

2、本报告期内，开展的内控工作包括：

(1) 组织开展了内控制度的宣讲和培训工作，让员工加强对内控业务流程及其关键控制点的理解和认识并遵照执行；

(2) 本集团对 2011 年内部控制评价过程中发现的问题进行了整改；

(3) 本集团根据经营环境和管理需求的变化，对部分内控管理制度进行了补充修订。

(4) 本公司制定了《2012 年内部控制评价工作方案》，计划在 2012 年 7-9 月开展半年度的内部控制评价工作。

3、为进一步完善本公司内部相关制度，制订了《广州药业股份有限公司财务总监工作细则》、《广州药业股份有限公司权限管理制度》、《广州药业股份有限公司担保管理制度》、《广州药业股份有限公司对外投资管理制度》、《广州药业股份有限公司战略管理制度》、《广州药业股份有限公司内部控制评价管理办法》和《广州药业股份有限公司债务融资管理制度》，修订了《广州药业股份有限公司全面预算管理制度》。上述制度经本公司于 2012 年 1 月 19 日的第五届董事会书面决议通过。

4、根据港交所对《企业管治守则》及有关的《主板规则》修订要求，对《广州药业董事会审核委员会实施细则》和《广州药业董事会提名与薪酬委员会实施细则》的相关条款进行了修订，同时制订了《广州药业股份有限公司股东提名人选参选董事的程序》和《广州药业股份有限公司股东通讯政策》。上述制度经本公司于 2012 年 3 月 26 日召开的董事会会议审议通过。

5、根据广东监管局《关于开展上市公司董事会秘书工作制度落实情况专项检查的通知》（广东证监[2012]80 号），对本公司《广州药业股份有限公司董事会秘书工作细则》的相关条款进行了修订。上述细则经本公司于 2012 年 5 月 14 日召开的董事会会议审议通过。

6、为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红机制和监督机制，进一步提高利润分配政策的透明性，切实保护全体股东的合法权益，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及广东监管局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（广东证监【2012】91 号）等文件的有关要求，对《公司章程》的相关条款拟进行修订。《公司章程》的有关修订经本公司于 2012 年 6 月 15 日召开的董事会会议审议通过，并将提请即将召开的 2012 年第一次临时股东大会审议批准后实施。

（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 2012 年 4 月 12 日召开的 2011 年年度股东大会审议批准了本公司 2011 年度利润分配及派息方案，以 2011 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 1.00 元（含税）；

2、本公司已向截至 2012 年 5 月 2 日止名列本公司股东名册上的 H 股股东派发 2011

年度末期股息每股人民币 0.10 元（含税），现金红利发放日为 2012 年 6 月 11 日；

3、本公司于 2012 年 5 月 14 日在中国国内《上海证券报》上刊登了 2011 年度 A 股派息实施公告，A 股股权登记日为 2012 年 5 月 17 日，除息日为 2012 年 5 月 18 日，现金红利发放日为 2012 年 6 月 11 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 2012 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、关联交易及其他交易事项

1、于 2012 年 5 月 14 日，本公司属下六家制造企业与广州白云山制药股份有限公司（“白云山股份”）就本集团一般正常业务范围内的关联交易签订《“白云山”商号许可使用合同》，《“白云山”商号许可使用合同》及其项下交易已经本公司董事会会议审议批准。

详情请参阅本公司于 2012 年 5 月 15 日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站及于 2012 年 5 月 14 日在港交所网站上刊登的公告。

2、于 2012 年 5 月 25 日，本公司属下全资子公司——王老吉大健康与广药集团就本集团一般正常业务范围内的关联交易签订《商标许可合同》，《商标许可合同》及其项下交易已经本公司董事会会议审议批准。

详情请参阅本公司于 2012 年 5 月 28 日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站及港交所网站上刊登的公告。

3、经本公司 2012 年第 1 次战略发展与投资委员会同意，本公司属下潘高寿药业与采芝林药业合共出资人民币 240 万元，与城口县新合农业开发有限公司合资建立“重庆广药中药材开发有限公司”。该公司的注册资本为人民币 300 万元，其中潘高寿药业和采芝林药业分别持有 39%和 41%股权。目前，该公司设立的相关手续正在办理中。

4、经本公司 2012 年第 1 次战略发展与投资委员会同意，本公司属下潘高寿药业按人民币 450 万元收购广州市番禺区市桥镇资产管理有限公司所持广州市潘高寿天然保健品有限公

司 10%的股权。目前，相关股权收购手续正在办理中。

5、日常关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额 (人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
广州白云山制药股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药材或药品	市场价格	50,055	2.10	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	210	0.01	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	86	0.00	现金
广州白云山光华制药股份有限公司	其他	购买商品	药材或药品	市场价格	25,672	1.08	现金
保联拓展有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	药材或药品	市场价格	36,900	1.55	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	775	0.03	现金
医药公司	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	54,021	2.27	现金
王老吉药业	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	13,464	0.56	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	60,173	2.52	现金
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	其他	购买商品	药材或药品	市场价格	925	0.04	现金
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	其他	购买商品	药材或药品	市场价格	4,003	0.17	现金
小计					246,284	10.33	
广药集团	母公司	销售商品	药材或药品	市场价格	187	0.01	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	18,355	0.53	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	26,703	0.77	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	474	0.01	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	46,114	1.34	现金
保联拓展有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	药材或药品	市场价格	1,207	0.04	现金
广州白云山和记黄埔中药	其他	销售商品	药材或药	市场价格	19,678	0.57	现金

有限公司			品				
医药公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	204,976	5.95	现金
王老吉药业	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	54,634	1.58	现金
诺诚公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	19	0.00	现金
广州白云山医药科技发展有限公司	其他	销售商品	药材或药品	市场价格	6,351	0.18	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	6	0.00	现金
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	其他	销售商品	药材或药品	市场价格	17,763	0.52	现金
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	其他	销售商品	药材或药品	市场价格	74	0.00	现金
小计					396,541	11.50	
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	3,779	100.00	现金
广州白云山制药股份有限公司	母公司的控股子公司	其他	商号许可使用权	协议价	2,051	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	12,117	100.00	现金
广药集团	母公司	其他	资产租入	协议价	1,172	10.04	现金
广药集团	母公司	其他	职工住房费	协议价	187	100.00	现金
合计					662,131		

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。

6、本报告期后，经本公司2012年第2次战略发展与投资委员会同意，本公司出资人民币660万元，与广东共创经济发展有限公司和广东皓泓投资有限公司合资建立广州广药益甘生物制品股份有限公司。该公司注册资金为人民币1,100万元，其中，本公司持有该公司60%的股权。目前，该公司设立的相关手续正在办理中。

7、除上述披露外，本集团并无参与任何重大收购或出售。

8、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超过本集团除税前营业盈利的5%。其中，重要物业情况如下表：

出租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (人民币千元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
陈李济药厂	银座广场	投资性房地产 2012年6月30日净额为 4,156千元	2009年 1月1日	2013年 12月31日	9,773	合同	占本集团利润总额 3.93%	否	不适用

(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	2011年6月24日	29,544	连带责任担保	1年	否	是
	2011年7月26日	19,696	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)			—			
本报告期末担保余额合计(人民币千元)			49,240			
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)			70,000			
本报告期末对子公司担保余额合计(人民币千元)			165,000			
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)			214,240			
担保总额占本集团净资产的比例(%)			5.47			
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)			160,000			

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)	160,000

(九) 本报告期内, 本集团没有任何委托理财事项。

(十) 本报告期内, 本集团委托贷款情况

借款方名称	委托贷款金额 (人民币千元)	贷款 期限	贷款 利率	是否 逾期	是否关 联交易	与本公司 关系
采芝林药业	198,000	一年	5.904%	否	否	全资子公司

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司对属下子公司提供委托贷款共人民币 198,000 千元。

(十一) 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。

(十二) 持有其他上市公司股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资 金额(人民 币千元)	本报告期 末持有数 量(股)	本报告期 末账面值 (人民币千 元)	占本报告 期末证券 总投资比 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	965	33.60	(42)
2	沪市 A 股	600664	哈药股份	3,705	222,546	1,906	66.40	(214)
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	—	2,871	100	(256)

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	—	1,510	41	23	可供出售金融资产	购买
601818	光大银行	10,725	约 0.02	17,182	—	(182)	可供出售金融资产	购买

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额(人民币千元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	本报告期末账面值(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
金鹰基金管理有限公司	50,000	—	20.00	36,082	(1,328)	—	长期股权投资	购买

(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上市发行人董事进行证券交易的标准守则以及本公司制订的《董事、监事及高级管理人员买卖公司股份的管理办法》作为董事及监事证券交易的守则和规范；在向所有董事及监事作出特定查询后，本公司确定本公司董事及监事于本报告期内均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 2012 年 6 月 30 日止六个月经审计的中期报告。

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

(十六) 重大资产重组事项

因本公司控股股东——广药集团筹划与本公司相关的重大资产重组（“重大

资产重组”)事项,本公司在上交所上市的 A 股和在港交所上市的 H 股自 2011 年 11 月 7 日起停牌。停牌期间,本公司积极推进重大资产重组并及时履行信息披露义务,每五个交易日发布一次该事项的进展情况。

本公司已于 2012 年 2 月 29 日召开第五届董事会第十三次会议,审议通过重大资产重组,即本公司以新增 A 股股份换股吸收合并白云山股份及本公司向广药集团发行 A 股股份购买资产预案等事项。涉及本次重大资产重组事项的相关公告于 2012 年 3 月 28 日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站 (www.sse.com.cn) 及于 2012 年 3 月 27 日在港交所网站 (www.hkex.com.hk) 上刊登,本公司 A 股和 H 股股票于 2012 年 3 月 28 日起复牌。

本公司已于 2012 年 6 月 15 日召开第五届董事会第十七次会议,审议通过同时实施本公司以新增 A 股股份换股方式吸收合并白云山股份及向广药集团发行 A 股股份购买资产等事项。涉及本次重大资产重组事项的相关公告于 2012 年 6 月 19 日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站 (www.sse.com.cn) 及于 2012 年 6 月 18 日在港交所网站 (www.hkex.com.hk) 上刊登。

本公司于 2012 年 8 月 3 日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站 (www.sse.com.cn) 及于 2012 年 8 月 2 日在港交所网站 (www.hkex.com.hk) 上刊登《关于召开 2012 年第一次临时股东大会通告》、《关于召开 2012 年第一次内资股股东之类别股东大会通告》和《关于召开 2012 年第一次境外上市外资股股东之类别股东大会通告》(统称“上述股东大会”),上述股东大会将于 2012 年 9 月 19 日召开。

(十七) 其他事项

本报告期后,本公司属下全资子公司——王老吉大健康收到北京市第一中级人民法院的民事应诉通知书【(2012)一中民初字第 8778 号】(“应诉通知书”)。根据该应诉通知书,北京市第一中级人民法院已受理原告广东加多宝饮料食品有限公司起诉王老吉大健康擅自使用知名商品特有名称、包装、装潢纠纷一案。

上述事项具体详见于 2012 年 8 月 15 日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站的公告，其相关之内容复制为海外监管公告于 2012 年 8 月 14 日刊登于港交所网站。

(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
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》20、《证券时报》B12 版	2012 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》20、《证券时报》C8 版	2012 年 1 月 9 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》20、《证券时报》C4 版	2012 年 1 月 16 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》36、《证券时报》B20 版	2012 年 1 月 30 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	/	2012 年 2 月 1 日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》28、《证券时报》A5 版	2012 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》20、《证券时报》D17 版	2012 年 2 月 13 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
第五届第十二次董事会会议决议公告、第五届第八次监事会会议决议公告、广州药业 2011 年年度报告摘要、广州药业关于召开 2011 年年度股东大会的通告	《上海证券报》B28 版、《证券时报》D17 版	2012 年 2 月 17 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》24、《证券时报》C6 版	2012 年 2 月 20 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/

			om.hk/0874/
董事名单及其角色和职能	/	2012年2月24日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》20、《证券时报》C8版	2012年2月27日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》20、《证券时报》C12版	2012年3月5日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》20、《证券时报》C20版	2012年3月12日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》34、《证券时报》C21版	2012年3月19日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大资产重组进展公告、海外监管公告	《上海证券报》226、《证券时报》B4版	2012年3月26日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业换股吸收合并广州白云山制药股份有限公司、发行股份购买资产暨关联交易预案；第五届董事会会议书面决议公告、第五届第十三次董事会会议决议公告、第五届第九次监事会会议决议公告、海外监管公告	《上海证券报》B246-248、《证券时报》D13-15版	2012年3月28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	/	2012年4月11日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业2011年年度股东大会决议公告	《上海证券报》B6、《证券时报》D33版	2012年4月13日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业2012年第一季度报告、第五届第十四次董事会会议决议公告	《上海证券报》B48、《证券时报》D73版	2012年4月27日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业2011年度A股派息实施公告、股票交易异常公告	《上海证券报》28、《证券时报》C13版	2012年5月14日	http://www.sse.com.cn

广州药业第五届第十五次董事会会议决议公告、第五届第十一次监事会会议决议公告、持续性关联交易公告	《上海证券报》B40、《证券时报》D4版	2012年5月15日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业第五届第十六次董事会会议决议公告、第五届第十二次监事会会议决议公告、持续性关联交易公告	《上海证券报》21版、《证券时报》	2012年5月28日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业换股吸收合并广州白云山制药股份有限公司、发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）摘要；第五届第十七次董事会会议决议公告、第五届第十三次监事会会议决议公告、第五届董事会会议书面决议、关于董事辞任的公告	《上海证券报》B25-B30、《证券时报》D29-D34版	2012年6月19日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业股份有限公司公告	《上海证券报》B11、《证券时报》D33版	2012年6月28日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/

七、审计报告

普华永道中天审字（2012）第 23620 号

（第一页、共二页）

广州药业股份有限公司全体股东

我们审计了后附的广州药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或

错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

四、其他事项

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和相关财务报表附注未经审计。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师： _____
王 斌

注册会计师： _____
陈建孝

中国·上海市
2012 年 8 月 24 日

2012年6月30日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(1)	789,117,665.72	384,135,738.08
交易性金融资产	五(2)	2,871,401.80	3,127,692.50
应收票据	五(3)	487,144,577.83	430,388,075.25
应收账款	五(4)	664,804,763.75	446,596,366.96
预付款项	五(6)	230,584,440.95	132,518,184.98
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(5)	74,181,296.65	54,056,817.63
存货	五(7)	877,718,454.77	859,005,842.50
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(8)	5,531,335.15	2,342,210.36
流动资产合计		3,131,953,936.62	2,312,170,928.26
非流动资产：			
可供出售金融资产	五(9)	18,692,267.32	18,907,856.64
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(11)	1,365,142,362.61	1,255,088,628.89
投资性房地产	五(12)	99,303,560.45	102,290,186.93
固定资产	五(13)	962,923,393.35	1,000,021,241.01
在建工程	五(14)	28,067,480.19	20,369,955.46
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	五(15)	93,726,127.59	95,138,045.81
开发支出	五(16)	792,251.69	792,251.69
商誉		-	-
长期待摊费用	五(17)	5,851,364.75	7,944,670.09
递延所得税资产	五(18)	62,563,781.69	38,542,083.57
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,637,062,589.64	2,539,094,920.09
资产总计		5,769,016,526.26	4,851,265,848.35

2012年6月30日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
流动负债:			
短期借款	五(20)	137,667,087.26	144,928,849.42
交易性金融负债		-	-
应付票据	五(21)	41,381,160.53	5,432,012.71
应付账款	五(22)	572,504,724.94	350,249,598.28
预收款项	五(23)	550,647,272.40	146,931,794.49
应付职工薪酬	五(24)	116,433,623.03	64,167,157.18
应交税费	五(25)	67,628,191.66	37,951,281.66
应付利息		-	-
应付股利	五(26)	5,093,930.51	136,440.45
其他应付款	五(27)	160,028,581.52	121,543,593.12
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,651,384,571.85	871,340,727.31
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款	五(28)	4,423,405.56	4,423,405.56
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	五(18)	3,636,548.33	3,802,712.90
其他非流动负债	五(29)	76,203,373.99	76,526,985.01
非流动负债合计		84,263,327.88	84,753,103.47
负债合计		1,735,647,899.73	956,093,830.78
股东权益:			
股本	五(30)	810,900,000.00	810,900,000.00
资本公积	五(31)	1,147,597,963.81	1,148,016,718.97
减: 库存股份		-	-
盈余公积	五(32)	602,895,675.46	602,895,675.46
未分配利润	五(33)	1,355,834,517.97	1,219,839,567.46
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		3,917,228,157.24	3,781,651,961.89
少数股东权益	五(34)	116,140,469.29	113,520,055.68
股东权益合计		4,033,368,626.53	3,895,172,017.57
负债和股东权益总计		5,769,016,526.26	4,851,265,848.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
一、营业收入	五(35)	3,498,046,152.32	2,817,341,310.57
减：营业成本	五(35)	2,667,781,009.22	2,118,084,469.11
营业税金及附加	五(36)	27,304,803.48	23,035,776.44
销售费用	五(37)	409,786,401.69	344,383,899.28
管理费用	五(38)	258,189,906.03	217,761,830.02
财务费用	五(39)	2,854,101.82	(817,547.88)
资产减值损失	五(40)	5,183,038.21	1,522,853.30
加：公允价值变动收益	五(41)	(256,290.70)	(1,627,746.12)
投资收益	五(42)	113,784,339.99	84,276,497.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		114,115,739.80	83,610,963.02
二、营业利润		240,474,941.16	196,018,781.76
加：营业外收入	五(43)	9,506,190.31	11,097,827.09
减：营业外支出	五(44)	1,362,837.43	1,284,381.05
其中：非流动资产处置损失		120,551.04	255,084.29
三、利润总额		248,618,294.04	205,832,227.80
减：所得税费用	五(45)	22,306,265.65	19,246,389.72
四、净利润		226,312,028.39	186,585,838.08
(一) 归属于母公司股东的净利润		217,084,950.51	179,621,034.63
(二) 少数股东损益		9,227,077.88	6,964,803.45
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五 (46)(a)	0.268	0.222
(二) 稀释每股收益	五 (46)(b)	0.268	0.222
六、其他综合收益	五(47)	(146,493.06)	(2,822,117.28)
七、综合收益总额		226,165,535.33	183,763,720.80
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		216,937,987.56	176,798,539.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		9,227,547.77	6,965,181.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：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

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
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		3,361,023,374.35	2,394,819,934.44
收到的税费返还		16,745,366.97	16,318,911.01
收到其他与经营活动有关的现金	五(48)(a)	68,285,257.16	54,400,365.86
经营活动现金流入小计		3,446,053,998.48	2,465,539,211.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,022,987,629.72	1,621,544,761.37
支付给职工以及为职工支付的现金		410,113,041.85	369,184,710.85
支付的各项税费		231,120,945.92	223,634,082.38
支付其他与经营活动有关的现金	五(48)(b)	259,742,149.54	233,871,489.42
经营活动现金流出小计		2,923,963,767.03	2,448,235,044.02
经营活动产生的现金流量净额	五(49)(a)	522,090,231.45	17,304,167.29
二、 投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		41,326.48	979,290.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,525.70	57,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(48)(c)	25,891,859.80	532,009.35
投资活动现金流入小计		26,032,711.98	6,568,700.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,599,599.36	30,021,352.00
投资支付的现金		-	180,000,000.00
取得子公司所支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(48)(d)	4,402,800.08	25,729,814.80
投资活动现金流出小计		26,002,399.44	235,751,166.80
投资活动产生的现金流量净额		30,312.54	(229,182,466.57)
三、 筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,300,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		1,300,000.00	-
借款所收到的现金		75,720,000.00	75,551,167.25
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		77,020,000.00	75,551,167.25
偿还债务支付的现金		82,981,762.16	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,195,290.59	2,663,523.92
其中: 支付少数股东股利所支付的现金		3,221,546.58	1,994,327.21
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		172,177,052.75	32,663,523.92
筹资活动产生的现金流量净额		(95,157,052.75)	42,887,643.33
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,198.56	(49,953.26)
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	五(49)(a)	427,038,689.80	(169,040,609.21)
加: 年初现金及现金等价物余额	五(49)(a)	355,748,504.33	696,347,134.34
六、 期末现金及现金等价物余额	五(49)(b)	782,787,194.13	527,306,525.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	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		
一、2011 年 12 月 31 日年末余额	810,900,000.00	1,148,016,718.97	-	602,895,675.46	-	1,219,839,567.46	-	113,520,055.68	3,895,172,017.57
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2012 年 1 月 1 日年初余额	810,900,000.00	1,148,016,718.97	-	602,895,675.46	-	1,219,839,567.46	-	113,520,055.68	3,895,172,017.57
三、2012 年 1-6 月份增减变动金额	-	(418,755.16)	-	-	-	135,994,950.51	-	2,620,413.61	138,196,608.96
(一) 净利润	-	-	-	-	-	217,084,950.51	-	9,227,077.88	226,312,028.39
(二) 其他综合收益	-	(146,962.95)	-	-	-	-	-	469.89	(146,493.06)
上述(一)和(二)小计	-	(146,962.95)	-	-	-	217,084,950.51	-	9,227,547.77	226,165,535.33
(三) 股东投入和减少资本	-	(271,792.21)	-	-	-	-	-	1,571,792.21	1,300,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	1,300,000.00	1,300,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(271,792.21)	-	-	-	-	-	271,792.21	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	(81,090,000.00)	-	(8,178,926.37)	(89,268,926.37)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(81,090,000.00)	-	(8,178,926.37)	(89,268,926.37)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2012 年 6 月 30 日期末余额	810,900,000.00	1,147,597,963.81	-	602,895,675.46	-	1,355,834,517.97	-	116,140,469.29	4,033,368,626.53

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	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		
一、2010 年 12 月 31 日年末余额	810,900,000.00	1,152,720,122.24	-	578,042,160.61	-	997,707,102.24	-	102,170,784.50	3,641,540,169.59
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2011 年 1 月 1 日年初余额	810,900,000.00	1,152,720,122.24	-	578,042,160.61	-	997,707,102.24	-	102,170,784.50	3,641,540,169.59
三、2011 年 1-6 月份增减变动金额	-	(2,822,495.45)	-	-	-	139,076,034.63	-	4,785,495.81	141,039,034.99
(一) 净利润	-	-	-	-	-	179,621,034.63	-	6,964,803.45	186,585,838.08
(二) 其他综合收益	-	(2,822,495.45)	-	-	-	-	-	378.17	(2,822,117.28)
上述(一)和(二)小计	-	(2,822,495.45)	-	-	-	179,621,034.63	-	6,965,181.62	183,763,720.80
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	(2,179,685.81)	(42,724,685.81)
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)	-	(2,179,685.81)	(42,724,685.81)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2011 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计)	810,900,000.00	1,149,897,626.79	-	578,042,160.61	-	1,136,783,136.87	-	106,956,280.31	3,782,579,204.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

2012年6月30日资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金		114,115,067.59	107,691,016.27
交易性金融资产		2,871,401.80	3,127,692.50
应收票据		3,100,000.00	-
应收账款	十五(1)	3,087,690.77	3,306,347.93
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		104,098,616.47	134,099,380.47
其他应收款	十五(2)	665,853,936.76	716,959,386.91
存货		413,134.43	290,740.04
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		65,024.22	-
流动资产合计		893,604,872.04	965,474,564.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		17,182,000.00	17,424,000.00
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五(3)	2,603,228,879.64	2,430,766,919.98
投资性房地产		35,449,944.11	36,121,032.39
固定资产		14,038,086.11	14,189,764.08
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,529,345.00	3,204,177.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,674,428,254.86	2,501,705,893.76
资产总计		3,568,033,126.90	3,467,180,457.88

2012年6月30日资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		716,098.98	361,917.10
预收款项		39,889.69	31,189.69
应付职工薪酬		690,337.17	1,783,493.18
应交税费		3,652,787.34	2,558,098.84
应付利息		-	-
应付股利		(486.64)	(596.91)
其他应付款		106,022,968.08	111,016,824.41
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		111,121,594.62	115,750,926.31
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		3,061,277.22	3,135,142.17
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,061,277.22	3,135,142.17
负债合计		114,182,871.84	118,886,068.48
股东权益:			
股本		810,900,000.00	810,900,000.00
资本公积		1,094,468,293.00	1,094,637,907.64
减: 库存股份		-	-
盈余公积		269,761,211.63	269,761,211.63
未分配利润		1,278,720,750.43	1,172,995,270.13
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		3,453,850,255.06	3,348,294,389.40
负债和股东权益总计		3,568,033,126.90	3,467,180,457.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
一、营业收入	十五(4)	27,974,690.42	31,181,905.51
减: 营业成本	十五(4)	1,908,702.48	9,435,426.56
营业税金及附加		1,930,591.72	1,649,638.80
销售费用		109,443.84	148,997.37
管理费用		19,355,508.72	11,832,463.30
财务费用		2,061,756.97	(193,777.83)
资产减值损失		(24,295.24)	(796,278.87)
加: 公允价值变动收益		(256,290.70)	(1,627,746.12)
投资收益	十五(5)	186,228,530.77	192,497,062.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十五(5)(c)	85,150,074.30	82,669,221.76
二、营业利润		188,605,222.00	199,974,753.02
加: 营业外收入		1,299,985.83	1,071,413.22
减: 营业外支出		511,643.05	2,001.73
其中: 非流动资产处置损失		11,643.05	1,234.00
三、利润总额		189,393,564.78	201,044,164.51
减: 所得税费用		2,578,084.48	3,463,142.91
四、净利润		186,815,480.30	197,581,021.60
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		(169,614.64)	(2,837,272.83)
七、综合收益总额		186,645,865.66	194,743,748.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
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		1,795,584.11	28,320,483.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,174,013.93	8,783,058.81
经营活动现金流入小计		12,969,598.04	37,103,542.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,272,098.18	16,231,704.21
支付给职工以及为职工支付的现金		5,956,908.04	6,239,817.88
支付的各项税费		3,914,583.20	8,403,776.46
支付其他与经营活动有关的现金		8,964,503.43	13,050,492.79
经营活动现金流出小计		20,108,092.85	43,925,791.34
经营活动产生的现金流量净额	十五(6)	(7,138,494.81)	(6,822,249.00)
二、 投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		121,812,889.09	15,441,686.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		830.00	46,410.00
收到其他与投资活动有关的现金		249,544,764.77	170,503,737.52
投资活动现金流入小计		371,358,483.86	185,991,834.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		400,389.00	421,929.00
投资支付的现金		87,300,000.00	180,000,000.00
取得子公司所支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		176,121,860.41	189,155,950.66
投资活动现金流出小计		263,822,249.41	369,577,879.66
投资活动产生的现金流量净额		107,536,234.45	(183,586,045.54)
三、 筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的 现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,473,139.17	403,317.70
其中: 支付少数股东股利所支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		12,504,444.40	646,333.33
筹资活动现金流出小计		93,977,583.57	31,049,651.03
筹资活动产生的现金流量净额		(93,977,583.57)	68,950,348.97
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,895.25	(16,996.58)
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	十五(6)	6,424,051.32	(121,474,942.15)
加: 年初现金及现金等价物余额		107,691,016.27	213,007,698.60
六、 期末现金及现金等价物余额		114,115,067.59	91,532,756.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	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、2011 年 12 月 31 日年末余额	810,900,000.00	1,094,637,907.64	-	269,761,211.63	1,172,995,270.13	3,348,294,389.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、2012 年 1 月 1 日年初余额	810,900,000.00	1,094,637,907.64	-	269,761,211.63	1,172,995,270.13	3,348,294,389.40
三、2012 年 1-6 月份增减变动金额	-	(169,614.64)	-	-	105,725,480.30	105,555,865.66
(一) 净利润	-	-	-	-	186,815,480.30	186,815,480.30
(二) 其他综合收益	-	(169,614.64)	-	-	-	(169,614.64)
上述(一)和(二)小计	-	(169,614.64)	-	-	186,815,480.30	186,645,865.66
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	(81,090,000.00)	(81,090,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(81,090,000.00)	(81,090,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、2012 年 6 月 30 日期末余额	810,900,000.00	1,094,468,293.00	-	269,761,211.63	1,278,720,750.43	3,453,850,255.06

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	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、2010 年 12 月 31 日年末余额	810,900,000.00	1,099,698,769.68	-	244,907,696.78	989,858,636.46	3,145,365,102.92
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、2011 年 1 月 1 日年初余额	810,900,000.00	1,099,698,769.68	-	244,907,696.78	989,858,636.46	3,145,365,102.92
三、2011 年 1-6 月份增减变动金额	-	(2,837,272.83)	-	-	157,036,021.60	154,198,748.77
(一) 净利润	-	-	-	-	197,581,021.60	197,581,021.60
(二) 其他综合收益	-	(2,837,272.83)	-	-	-	(2,837,272.83)
上述(一)和(二)小计	-	(2,837,272.83)	-	-	197,581,021.60	194,743,748.77
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
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)
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)
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、2011 年 6 月 30 日期末余额 (未经审计)	810,900,000.00	1,096,861,496.85	-	244,907,696.78	1,146,894,658.06	3,299,563,851.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 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

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 家中成药制造企业及 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资产权益投入,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控股公司均为广药集团。

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”)主要从事中成药、预包装食品制造,西药、中成药及各种医疗仪器的批发、零售及进出口业务,以及中药材的批发及零售。

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,预包装食品制造企业主要产品为王老吉凉茶等。

目前本集团的架构主要包括 7 家中成药制造企业、1 家预包装食品制造企业、2 家医药研发企业和 2 家医药贸易企业。

本财务报表由本公司董事会于 2012 年 8 月 24 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表涵盖的会计期间为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(7) 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币业务和外币报表折算

(a) 外币业务核算方法

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。外币买卖兑换差额计入财务费用。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币业务和外币报表折算(续)

(b) 外币会计报表的折算方法

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产转移的确认依据和计量方法及金融资产的终止确认

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；如既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制，则终止确认该金融资产。

除上述金融资产转移时终止确认金融资产的两种情况外，若收取金融资产现金流量的合同权利终止，则终止确认该金融资产。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上(含 100 万元)、其他应收款金额在 10 万元以上(含 10 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:

组合名称	确定依据
组合1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	根据历史损失率测算,信用风险极低的应收款项。
组合3	关联方的其他应收款
组合4	押金、保证金、员工借支款

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项:(续)

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	计提比例为0%
组合3	计提比例为0%
组合4	计提比例为0%

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本集团单独进行减值测试, 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, 并据此计提相应的坏账准备。

(11) 存货

(a) 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、委托代销商品、库存商品等。

(b) 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价。

发出存货的计价方法: 存货发出时按加权平均法计价, 产成品、库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按合理的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(e) 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。

(12) 长期股权投资

(a) 投资成本确定

长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资; 以及本集团对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位; 合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位; 联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后合并; 对合营企业和联营企业投资采用权益法核算; 对被投资单位不具有控制、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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 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, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

(b) 后续计量及损益确认

采用成本法核算的长期股权投资, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的, 均按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 在本集团持股比例不变的情况下, 按照持股比例计算应享有

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认(续)

或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，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。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政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。

(d) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过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，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 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、已出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。投资性房地产以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

投资性房地产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

(b) 各类固定资产的折旧方法

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、固定资产装修。固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
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%
电子设备	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%

(c) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(d) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 其他说明

固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。所建造的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。

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

(a) 无形资产的确认条件及计价方法

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，包括土地使用权、工业产权及专有技术，非专利技术等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(i) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；(ii) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

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。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。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(c) 研究与开发(续)

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。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

- 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;
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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;
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(d) 无形资产减值

无形资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务,当履行该义务很可能导致经济利益的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

(20) 收入

收入的金额按本集团在通常活动过程中销售货品及服务的已收或应收对价的公允价值确认。收入在扣除增值税、退货和折扣,以及抵消集团内部销售后列账。

(a) 收入确认的原则和计量方法

当收入的金额能够可靠计量、未来经济利益很可能流入有关主体,而本集团每项活动均符合具体条件时(如下文所述),本集团便会将收入确认。本集团会根据其往绩并考虑客户类别、交易种类和每项安排的特点作出估计。

(b) 货品销售

货品销售在本集团主体已将货品交付予顾客且顾客已接收产品,并且不再对该产品实施通常与所有权相关的继续管理和有效控制,与交易相关的经济利益很可能能够流入本集团,

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入(续)

(b) 货品销售(续)

相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(c) 劳务收入

劳务收入采用完工百分比法予以确认。

(d) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括：

-利息收入：采用实际利率法按时间比例基础确认；

-商标使用费收入：在收取款项的权利确定时确认；

-经营租赁收入：采用直线法在租赁期内确认。

(e) 股利收入

对于采用成本法核算的长期股权投资，以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产以及可供出售权益工具投资持有期间取得的现金股利，在收取股利的权利确定时确认股利收入。

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(22) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(23) 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 经营租赁、融资租赁(续)

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(24) 主要会计政策、会计估计的变更

(a) 会计政策变更

本集团本期无会计政策变更。

(b) 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

(25) 前期会计差错更正

本集团本期无重大会计差错更正事项。

(26) 其他主要会计政策

(a) 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。

(b) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(c) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(27) 重要会计估计和判断

(a) 当期和递延所得税

本集团仅在中国缴纳所得税。在计算所得税费用时，需要作出重大判断。有许多交易和计算所涉及的最终税务影响都是不确定的。本集团根据对是否需要缴付额外税款的估计，就预期税务审计项目确认负债。如这些事件的最终税务影响与最初记录的金额不同，其差额将影响作出此等计算期间的所得税费用和递延所得税资产和负债。

当管理层认为很有可能存在未来应纳税所得额，以转回可抵扣暂时性差异以及税务亏损时，确认递延所得税资产。如预期与原有估计有出入，该差额将在估计变更的当期影响递延所得税资产及所得税费用的确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 当期和递延所得税(续)

本集团属下广西盈康药业有限责任公司获得了由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2009 年至 2011 年。2012 年，广西盈康药业有限责任公司申请高新技术企业资格续期。高新技术企业续期认定结果预期将于 2012 年下半年公告。管理层预期广西盈康药业有限责任公司可以成功续期为高新技术企业，并享受 15%的企业所得税优惠税率。因此，广西盈康药业有限责任公司于计算 2012 年 1 至 6 月所得税时，采用 15%的税率。

三 税项

(1) 主要税种及税率

(a) 流转税、财产税

应税项目	税种	税率
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%
自用房产余值	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%

(b) 城市维护建设税

按流转税税额的 7%计算和缴纳。

(c) 教育费附加

按流转税税额的 3%计算和缴纳。

(d) 地方教育附加

按流转税税额的 2%计算和缴纳。

(e) 企业所得税

本集团属下广州白云山中一药业有限公司、广州白云山敬修堂药业股份有限公司、广州白云山奇星药业有限公司、广州白云山星群(药业)股份有限公司、广州白云山陈李济药厂有限公司、广州白云山潘高寿药业股份有限公司和广州汉方现代中药研究开发有限公司七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》，本集团属下广西盈康药业有限责任公司获得了由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

广州白云山中一药业有限公司等六家公司证书编号分别为：GF201144000520、GF201144000114、GF201144000043、GF201144000298、GF201144000144、GF201144000400，发证时间为 2011 年 8 月，认定有效期为 3 年。广州汉方现代中药研究开发有限公司证书编号为 GR201044000004，发证时间为 2010 年 9 月，认定有效期为 3 年。广西盈康药业有限责任公司证书编号为 GR200945000085，发证时间为 2009 年 11 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。

除上述优惠政策以外，本集团内其他企业均按照《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%。

四 企业合并及合并财务报表

(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(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	企业类型	法人代表	组织机构代码	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	本公司持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
直接控股子公司:																
广州白云山星群(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	12,532	股份有限公司	姚江雄	19051196-X	-	88.99%	88.99%	是	1,416	-	-
广州白云山中一药业有限公司	全资子公司	广州	制造业	21,741	生产中成药	32,432	有限责任公司	倪依东	979-419045	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
广州白云山陈李济药厂有限公司	全资子公司	广州	制造业	11,285	生产中成药	14,231	有限责任公司	欧阳强	981-519045	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
广州汉方现代中药研究开发有限公司(注*)	控股子公司	广州	制造业	24,606	医药、保健品研究开发	24,902	有限责任公司	黄翔	860-871241	-	99.49%	99.53%	是	67	-	-
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	12,678	有限责任公司	李光亮	980-719045	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
广州白云山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	10,149	股份有限公司	严志标	922-619047	-	88.40%	88.40%	是	1,785	-	-
广州白云山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	14,430	股份有限公司	魏大华	780-819050	-	87.77%	87.77%	是	2,534	-	-
广州采芝林药业有限公司	全资子公司	广州	商业	3,222	销售中成药及中药材	8,908	有限责任公司	周路山	398-619047	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
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	1,856	有限责任公司	黎浩标	097-773154	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
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	12,915	有限责任公司	陈建农	713-0	-	98.48%	98.48%	是	98	-	-
广州王老吉大健康产业有限公司(注1)	全资子公司	广州	制造业	1,000	生产及销售预包装食品、乳制品等	1,000	有限责任公司	吴长海	59151288-3	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

注*: 广州汉方现代中药研究开发有限公司持股比例及表决权比例不一致, 原因为本公司非全资控股子公司广州白云山敬修堂药业股份有限公司对广州汉方现代中药研究开发有限公司的持股比例为 0.34%所致。

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	企业类型	法人代表	组织机构代码	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	本公司持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
间接控股子公司:																
广州白云山奇星药业有限公司	控股子公司	广州	制造业	10,000	生产中成药	7,500	有限责任公司	吴长海	61841434-4	-	75.00%	75.00%	是	3,816	-	-
广州敬修堂一七九零营销有限公司(注*)	控股子公司	广州	商业	50	销售化妆品	98	有限责任公司	陈志雄	76611890-X	-	45.08%	51.00%	是	16	-	-
广州潘高寿天然保健品有限公司(注*)	控股子公司	广州	制造业	1,400	食品及保健品生产及加工	1,106	有限责任公司	魏大华	19145513-8	-	78.99%	90.00%	是	68	-	-
广州采芝林药业连锁店	全资子公司	广州	商业	294	销售及加工销售中成药及中药材	393	全民所有制	周路山	19056067-3	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
广州市药材公司中药饮片厂	全资子公司	广州	制造业	80	加工中药材	311	全民所有制	周路山	19066119-1	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
广州采芝林北商药材有限公司	全资子公司	广州	商业	500	销售中成药及中药材	500	有限责任公司	周路山	78120107-4	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
广州澳马医疗器械有限公司	全资子公司	广州	商业	668	销售医疗器械	668	有限责任公司	老智聪	68766959-4	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
乌兰察布广药中药材开发有限公司(注2)	控股子公司	乌兰察布	商业	100	中药材种植、购销;农副产品种植、加工、购销;中药材种植技术开发、咨询与服务	80	有限责任公司	周路山	59195946-6	-	80.00%	80.00%	是	20	-	-
山东广药中药材开发有限公司(注3)	控股子公司	临沂	商业	200	中药材种植、购销	90	有限责任公司	孔箭	59033298-7	-	45.00%	60.00%	是	110	-	-
西藏林芝广药发展有限公司(注*)	控股子公司	林芝	商业	200	土特产种植、栽培与收购,工艺品生产及销售	110	有限责任公司	黄翔	58575303-1	-	54.74%	55.00%	是	72	-	-
广州市潘高寿食品饮料有限公司(注*)	控股子公司	广州	制造业	100	批发预包装食品	100	有限责任公司	魏大华	58339020-6	-	87.77%	100.00%	是	-	-	-

注*: 这四家公司持股比例及表决权比例不一致的原因为本公司通过非全资子公司间接控股这四家公司, 导致持股比例低于表决权比例。

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

注 1: 广州王老吉大健康产业有限公司为 2012 年新设立的公司, 由本公司直接持股 100%, 并对其财务及经营实施控制。根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求, 从 2012 年起, 将广州王老吉大健康产业有限公司纳入本集团的合并范围。于 2012 年 6 月 30 日, 广州王老吉大健康产业有限公司的净资产为人民币 8,137,099.01 元; 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 广州王老吉大健康产业有限公司的净亏损为人民币 1,862,900.99 元。

注 2: 乌兰察布广药中药材开发有限公司为 2012 年新设立的公司, 由本公司的子公司广州采芝林药业有限公司及广州白云山中一药业有限公司分别直接持股 65%及 15%。本公司通过属下子公司广州采芝林药业有限公司及广州白云山中一药业有限公司间接控股乌兰察布广药中药材开发有限公司, 并对其财务及经营实施控制。根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求, 从 2012 年起, 将乌兰察布广药中药材开发有限公司纳入本集团的合并范围。于 2012 年 6 月 30 日, 乌兰察布广药中药材开发有限公司的净资产为人民币 1,000,000.00 元; 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 乌兰察布广药中药材开发有限公司的净利润为 0。

注 3: 于 2012 年 2 月, 本公司的子公司广州采芝林药业有限公司与广州白云山明兴制药有限公司、山东平邑方圆药业有限公司出资设立山东广药中药材开发有限公司, 分别持股 45%、15%及 40%。广州白云山明兴制药有限公司授权委托广州采芝林药业有限公司行使其在山东广药中药材开发有限公司的表决权, 导致广州采芝林药业有限公司在山东广药中药材开发有限公司的表决权比例高于持股比例。按照山东广药中药材开发有限公司公司章程, 其董事会由 5 人构成, 其中, 广州采芝林药业有限公司派出 2 人, 广州白云山明兴制药有限公司派出 1 人, 故广州采芝林药业有限公司获得授权委托后, 在董事会中占有 60%的投票权。根据山东广药中药材开发有限公司公司章程规定, 重大经营决策事项需由出席董事会会议的过半数董事或其授权代理人决议通过, 因此, 本公司通过属下子公司广州采芝林药业有限公司间接控股山东广药中药材开发有限公司, 并对其财务及经营实施控制。根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求, 从 2012 年起, 将山东广药中药材开发有限公司纳入本集团的合并范围。于 2012 年 6 月 30 日, 山东广药中药材开发有限公司的净资产为人民币 2,000,000.00 元; 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 山东广药中药材开发有限公司的净利润为 0。

(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(万元)	企业类型	法人代表	组织机构代码	本集团期末实际投资额(万元)	本集团合计持股比例	合并范围内表决权比例	是否合并	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
广西盈康药业有限责任公司	控股子公司	南宁	制造业	3,188	有限责任公司	冯耀文	19828518-6	2,172	51.00%	51.00%	是	1,613	-	-

本会计期间无不再纳入合并范围的主体。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释
(1) 货币资金

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金-						
人民币			1,190,957.56			1,226,200.50
港元	7,950.98	0.8152	6,481.39	12,038.58	0.8107	9,759.80
			<u>1,197,438.95</u>			<u>1,235,960.30</u>
银行存款-						
人民币			756,333,760.04			347,704,507.24
美元	460,776.71	6.3249	2,914,366.62	406,854.08	6.3009	2,563,546.87
港元	2,477,572.90	0.8152	2,019,718.42	2,506,669.98	0.8107	2,032,157.35
			<u>761,267,845.08</u>			<u>352,300,211.46</u>
其他货币资金-						
人民币			26,616,868.34			30,564,136.08
港元	43,563.97	0.8152	35,513.35	43,703.27	0.8107	35,430.24
			<u>26,652,381.69</u>			<u>30,599,566.32</u>
			<u>789,117,665.72</u>			<u>384,135,738.08</u>

其中使用受限制的货币资金明细如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付票据保证金	615,000.00	-
短期借款保证金	5,167,087.26	27,838,849.42
住房基金户	548,384.33	548,384.33
	<u>6,330,471.59</u>	<u>28,387,233.75</u>

(2) 交易性金融资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
上市公司股票	<u>2,871,401.80</u>	<u>3,127,692.50</u>
其中：上市类投资的市值	<u>2,871,401.80</u>	<u>3,127,692.50</u>

上市公司股票的公允价值根据上海证券交易所于年度最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收票据

(a) 应收票据的分类

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	419,594,555.05	407,381,339.40
商业承兑汇票	67,550,022.78	23,006,735.85
	<u>487,144,577.83</u>	<u>430,388,075.25</u>

(b) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据 (2011 年 12 月 31 日：5,111 千元)。

(c) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及本集团期末已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

(i) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(3) 应收票据(续)

(ii) 本集团期末已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 639,846 千元(2011 年 12 月 31 日: 609,765 千元), 金额最大的前五名如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
广州德丰行石化有限公司	2012 年 5 月 24 日	2012 年 11 月 24 日	8,000,000.00
广州德丰行石化有限公司	2012 年 5 月 24 日	2012 年 11 月 24 日	7,500,000.00
广州德丰行石化有限公司	2012 年 5 月 28 日	2012 年 11 月 28 日	6,000,000.00
封开县盈晖材料贸易有限公司	2012 年 4 月 9 日	2012 年 10 月 9 日	5,000,000.00
广东九州通医药有限公司	2012 年 3 月 31 日	2012 年 9 月 30 日	4,359,393.70

(iii) 于 2012 年 6 月 30 日本集团期末已背书但尚未到承兑期的商业承兑汇票金额为 43,489 千元(2011 年 12 月 31 日: 2,171 千元)。金额最大的前五名如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
上海汉飞生化科技有限公司	2012 年 1 月 9 日	2012 年 7 月 9 日	9,592,000.00
上海汉飞生化科技有限公司	2012 年 1 月 19 日	2012 年 7 月 18 日	3,537,500.00
上海汉飞生化科技有限公司	2012 年 6 月 21 日	2012 年 12 月 21 日	2,990,000.00
上海汉飞生化科技有限公司	2012 年 5 月 22 日	2012 年 11 月 21 日	2,954,250.00
上海汉飞生化科技有限公司	2012 年 3 月 20 日	2012 年 9 月 20 日	2,945,000.00

(d) 本集团期末已贴现但尚未到期的应收票据情况:

(i) 于 2012 年 6 月 30 日, 本集团已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 46,838 千元(2011 年 12 月 31 日: 14,720 千元), 金额最大的前五名如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
北京首钢国际工程技术有限公司	2012 年 3 月 7 日	2012 年 9 月 7 日	3,000,000.00
佛山市南海高威彩印包装有限公司	2012 年 3 月 21 日	2012 年 9 月 10 日	3,000,000.00
广东省医药集团有限公司	2012 年 1 月 18 日	2012 年 7 月 18 日	2,627,190.00
湖南天士力民生药业有限公司	2012 年 3 月 30 日	2012 年 9 月 30 日	2,309,380.00
广东振群药业有限公司	2012 年 4 月 19 日	2012 年 7 月 19 日	2,279,000.00

(ii) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团无已贴现给其他方但尚未到期的商业承兑汇票。

(4) 应收账款

本集团大部分销售附有 3 至 6 个月的信用期, 其余销售以收取现金、预收款或银行汇票等方式进行。

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	664,053,139.55	443,748,943.00
1 至 2 年	6,402,532.08	6,071,602.35
2 至 3 年	4,030,641.80	4,909,957.53
3 至 4 年	2,307,055.44	2,669,468.83
4 至 5 年	2,382,813.96	1,609,619.47
5 年以上	4,467,405.16	4,263,326.51
	<u>683,643,587.99</u>	<u>463,272,917.69</u>

(b) 应收账款按种类披露

	2012 年 6 月 30 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,667,436.62	0.69%	3,972,999.12	85.12%
按组合计提坏账准备的应收账款:				
组合 1	674,242,621.45	98.62%	10,132,295.20	1.50%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,733,529.92	0.69%	4,733,529.92	100.00%
	<u>683,643,587.99</u>	100.00%	<u>18,838,824.24</u>	2.76%

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(4) 应收账款(续)

	2011年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,683,661.62	1.01%	3,966,224.12	84.68%
按组合计提坏账准备的应收账款:				
组合1	453,482,684.01	97.89%	7,618,382.91	1.68%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,106,572.06	1.10%	5,091,943.70	99.71%
	<u>463,272,917.69</u>	100.00%	<u>16,676,550.73</u>	3.60%

应收账款种类的说明: 见附注二(10)。

(c) 于2012年6月30日, 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下:

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
广东利远药业有限公司	3,586,187.50	2,891,750.00	80.64%	该公司回款困难, 预计款项无法全部收回
河北省医药药材公司	1,081,249.12	1,081,249.12	100.00%	诉讼执行中, 预计款项无法收回
	<u>4,667,436.62</u>	<u>3,972,999.12</u>	85.12%	

(d) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1年以内	663,874,035.88	98.47%	6,638,742.67	443,771,562.27	97.86%	4,437,715.62
1至2年	6,364,069.36	0.94%	636,406.94	5,860,758.02	1.29%	586,075.80
2至3年	745,017.60	0.11%	223,505.29	761,147.66	0.17%	228,344.30
3至4年	1,056,084.40	0.16%	528,042.21	1,374,882.45	0.30%	687,441.23
4至5年	489,080.60	0.07%	391,264.48	177,638.24	0.04%	142,110.59
5年以上	1,714,333.61	0.25%	1,714,333.61	1,536,695.37	0.34%	1,536,695.37
	<u>674,242,621.45</u>	100.00%	<u>10,132,295.20</u>	<u>453,482,684.01</u>	100.00%	<u>7,618,382.91</u>

(e) 于2012年6月30日, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下:

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
汝州市同心药业有限公司	508,889.00	508,889.00	100.00%	已胜诉, 强制执行中, 但仍无法收回
云南商和药业有限公司	477,000.16	477,000.16	100.00%	资金困难, 款项预计无法收回
广州兴泰商贸发展有限公司	337,004.40	337,004.40	100.00%	诉讼执行, 但仍无法收回
其他	3,410,636.36	3,410,636.36	100.00%	预期款项无法收回
	<u>4,733,529.92</u>	<u>4,733,529.92</u>	100.00%	

(f) 于2012年6月30日及2011年12月31日, 本集团已逾信用期但未减值的应收账款不重大。

(g) 应收账款本期转回或收回情况:

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回以前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
应收经销商货款	加强了应收账款清理工作, 收回了欠款	部分经销商无法按合同协议支付货款	142,525.23	142,525.23	-

(h) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

(i) 本期无核销应收账款。

(j) 于2012年6月30日, 余额中持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款是应收广药集团的款项37千元(2011年12月31日: 应收广药集团7千元)。

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(4) 应收账款(续)

(k) 于2012年6月30日, 应收账款余额中欠款金额前五名如下:

	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例
客户 1	非关联方	35,960,552.50	1 年以内	5.26%
客户 2	非关联方	31,686,390.73	1 年以内	4.63%
客户 3	关联方	25,705,426.70	1 年以内	3.76%
客户 4	非关联方	20,408,000.00	1 年以内	2.99%
客户 5	非关联方	13,952,150.00	1 年以内	2.04%
		<u>127,712,519.93</u>		<u>18.68%</u>

(l) 于2012年6月30日, 余额中应收关联方款项占应收账款总额的 10.38%(2011年12月31日: 6.22%), 详见附注六。

(m) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(n) 于2012年6月30日, 无以应收账款为标的进行证券化。

(o) 应收账款中包括以下外币余额:

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,037,325.20	6.3249	6,560,978.16	688,088.10	6.3009	4,335,574.31
港元	2,142,350.73	0.8152	1,746,444.32	1,881,743.58	0.8107	1,525,529.52
			<u>8,307,422.48</u>			<u>5,861,103.83</u>

(5) 其他应收款

	2012年6月30日	2011年12月31日
备用金	3,358,897.76	2,969,220.83
保证金、押金及订金	11,019,376.57	9,467,993.44
员工借支	18,343,912.29	9,693,332.36
外部单位往来	28,383,237.27	25,079,262.00
关联方往来 (附注六(5))	9,406,717.92	2,801,723.16
应收出口退税款	11,182,814.98	7,451,438.81
尚未取得海关认证的税票	810,775.53	4,092,536.47
其他	1,544,361.64	2,292,731.23
	<u>84,050,093.96</u>	<u>63,848,238.30</u>
减: 坏账准备	9,868,797.31	9,791,420.67
	<u>74,181,296.65</u>	<u>54,056,817.63</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012年6月30日	2011年12月31日
1 年以内	61,282,607.76	42,200,505.29
1 至 2 年	5,304,751.32	4,955,156.64
2 至 3 年	6,032,976.23	5,024,858.33
3 至 4 年	970,795.45	1,123,505.99
4 至 5 年	298,668.09	816,448.66
5 年以上	10,160,295.11	9,727,763.39
	<u>84,050,093.96</u>	<u>63,848,238.30</u>

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按种类披露:

	2012年6月30日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,901,925.26	10.59%	8,901,925.26	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
组合 1	991,075.00	1.18%	136,072.63	13.73%
组合 2	32,242,122.39	38.36%	-	-
组合 3	9,406,717.92	11.19%	100,000.00	1.06%
组合 4	31,772,134.77	37.80%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	736,118.62	0.88%	730,799.42	99.28%
	<u>84,050,093.96</u>	100.00%	<u>9,868,797.31</u>	11.74%

	2011年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,901,925.26	13.94%	8,901,925.26	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
组合 1	260,730.63	0.41%	132,955.99	50.99%
组合 2	32,759,081.58	51.31%	-	-
组合 3	2,801,723.16	4.39%	100,000.00	3.57%
组合 4	18,463,959.05	28.92%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	660,818.62	1.03%	656,539.42	99.35%
	<u>63,848,238.30</u>	100.00%	<u>9,791,420.67</u>	15.34%

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下:

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
穗联购销部	2,868,759.75	2,868,759.75	100.00%	公司结束营业, 预计款项无法收回
采芝林茂名场	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00%	公司结束营业, 预计款项无法收回
广东省第三建筑工程公司	1,025,878.50	1,025,878.50	100.00%	公司已破产, 预计款项无法收回
四川绵竹永生生物制品有限公司	945,935.20	945,935.20	100.00%	公司结束营业, 诉讼中, 预计款项无法收回
海南银行	502,043.54	502,043.54	100.00%	破产清算中, 预计款项无法收回
其他	2,039,308.27	2,039,308.27	100.00%	预计款项无法收回
	<u>8,901,925.26</u>	<u>8,901,925.26</u>	100.00%	

(d) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1年以内	758,837.37	76.56%	7,588.37	33,033.00	12.67%	330.33
1至2年	51,997.97	5.25%	5,199.80	24,480.97	9.39%	2,448.10
2至3年	25,236.00	2.55%	7,570.80	48,213.00	18.49%	14,463.90
3至4年	78,580.00	7.93%	39,290.00	78,580.00	30.14%	39,290.00
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	76,423.66	7.71%	76,423.66	76,423.66	29.31%	76,423.66
	<u>991,075.00</u>	100.00%	<u>136,072.63</u>	<u>260,730.63</u>	100.00%	<u>132,955.99</u>

(e) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下:

	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
雅达干燥设备厂	85,500.00	85,500.00	100.00%	预计无法收回
府前大厦车位保证金	75,300.00	75,300.00	100.00%	预计无法收回
员工购宿舍款	71,739.00	71,739.00	100.00%	预计无法收回
档案保证金等	65,846.20	65,846.20	100.00%	预计无法收回
人民中 252 号电表保证金	58,700.00	58,700.00	100.00%	预计无法收回
其他	379,033.42	373,714.22	98.60%	预计无法全部收回
	<u>736,118.62</u>	<u>730,799.42</u>	99.28%	

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(5) 其他应收款(续)

(f) 本期无全额或部分收回以前年度已全额或按比例计提坏账准备的其他应收款。

(g) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(h) 本期无收回以前年度核销的其他应收款。

(i) 本期没有发生其他应收款的核销。

(j) 于2012年6月30日, 余额中持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款是应收广药集团的款项1,011千元(2011年12月31日: 1,287千元)。

(k) 于2012年6月30日, 其他应收款余额中欠款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例
其他应收款 1	非关联方	11,182,814.98	1年以内	13.31%
其他应收款 2	关联方	8,202,549.12	1年以内	9.76%
其他应收款 3	非关联方	5,788,108.89	1年以内	6.89%
其他应收款 4	非关联方	3,808,557.00	1年以内	4.53%
其他应收款 5	非关联方	3,500,000.00	1年以内	4.16%
		<u>32,482,029.99</u>		<u>38.65%</u>

(l) 于2012年6月30日, 余额中应收关联方款项占其他应收款总额的11.19%(2011年12月31日: 4.39%), 详见本附注六。

(m) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(n) 于2012年6月30日, 无以其他应收款为标的进行证券化。

(o) 于2012年6月30日, 其他应收款均以人民币计价。

(6) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	226,647,813.56	98.29%	128,378,152.12	96.88%
1至2年	152,147.40	0.07%	388,671.57	0.29%
2至3年	76,452.59	0.03%	25,434.89	0.02%
3年以上	3,708,027.40	1.61%	3,725,926.40	2.81%
	<u>230,584,440.95</u>	100.00%	<u>132,518,184.98</u>	100.00%

(b) 预付款项金额前五名单位情况

	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	43,796,758.30	1年以内	正常采购业务
供应商 2	非关联方	25,000,000.00	1年以内	正常采购业务
供应商 3	非关联方	22,452,447.74	1年以内	正常采购业务
供应商 4	关联方	13,942,261.68	1年以内	正常采购业务
供应商 5	非关联方	9,183,514.63	1年以内	正常采购业务
		<u>114,374,982.35</u>		

(c) 于2012年6月30日, 预付款项中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款(2011年12月31日: 无)。

(d) 于2012年6月30日, 余额中预付关联方款项占预付款项总额的11.92% (2011年12月31日: 1.28%), 详见本附注六。

(e) 预付款项中包括以下外币余额:

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,048,843.88	6.3355	6,644,950.41	33,600.00	6.3009	211,710.24
港元	13,641,785.00	0.8113	11,067,580.17	-	不适用	-
欧元	445,368.20	8.3353	3,712,264.66	-	不适用	-
			<u>21,424,795.24</u>			<u>211,710.24</u>

(f) 于2012年6月30日, 余额中无账龄超过一年的单笔大额预付款项。

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(7) 存货

(a) 存货分类

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	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	2,798,807.52	-	2,798,807.52	2,822,514.87	-	2,822,514.87
原材料	188,687,047.87	45,402.91	188,641,644.96	162,295,399.51	79,359.46	162,216,040.05
在产品	57,205,799.57	-	57,205,799.57	59,482,035.37	-	59,482,035.37
半成品	97,061,775.87	891,968.80	96,169,807.07	83,813,983.59	891,968.80	82,922,014.79
产成品	147,572,747.65	7,152,508.38	140,420,239.27	200,055,619.57	5,126,671.71	194,928,947.86
低值易耗品	3,281,926.48	-	3,281,926.48	2,869,449.33	-	2,869,449.33
包装物	28,600,150.61	-	28,600,150.61	28,445,992.55	-	28,445,992.55
委托加工物资	40,647.17	-	40,647.17	14,035.85	-	14,035.85
库存商品	360,883,279.27	384,389.85	360,498,889.42	325,685,800.09	442,167.56	325,243,632.53
其他	60,542.70	-	60,542.70	61,179.30	-	61,179.30
	<u>886,192,724.71</u>	<u>8,474,269.94</u>	<u>877,718,454.77</u>	<u>865,546,010.03</u>	<u>6,540,167.53</u>	<u>859,005,842.50</u>

(b) 存货跌价准备

存货种类	2011年12月31日	本期计提额	本期减少额		2012年6月30日
			转回	转销	
原材料	79,359.46	4,515.77	2,663.20	35,809.12	45,402.91
半成品	891,968.80	-	-	-	891,968.80
产成品	5,126,671.71	3,070,929.99	71,616.79	973,476.53	7,152,508.38
库存商品	442,167.56	94,144.59	151,922.30	-	384,389.85
	<u>6,540,167.53</u>	<u>3,169,590.35</u>	<u>226,202.29</u>	<u>1,009,285.65</u>	<u>8,474,269.94</u>

(c) 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	可变现净值低于原材料账面价值的差额	可变现净值上升	0.00%
产成品	账面价值高于可变现净值	市价回升	0.05%
库存商品	账面价值高于可变现净值	市价回升	0.04%

(8) 其他流动资产

	2012年6月30日	2011年12月31日
增值税待抵扣进项税金	<u>5,531,335.15</u>	<u>2,342,210.36</u>

企业按照税法规定应缴纳的企业所得税、增值税等税费，按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定，根据其余额性质在资产负债表中进行列示。其中，对于增值税待抵扣金额，根据其流动性，在资产负债表中的“其他流动资产”项目或“其他非流动资产”项目列示。

(9) 可供出售金融资产

	2012年6月30日	2011年12月31日
可供出售权益工具	<u>18,692,267.32</u>	<u>18,907,856.64</u>

可供出售金融资产为本集团持有的中国光大银行股份有限公司 A 股股票及交通银行股份有限公司 A 股股票，其公允价值根据上海证券交易所于报告期最后一个交易日收盘价确定。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表主要项目注释(续)
(10) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本公司持股比 例	本公司在被投资单 位表决权比例	期末资产总 额(万元)	期末负债总 额(万元)	期末净资产 总额(万元)	本期营业 收入总额 (万元)	本期 净利润 (万元)
一、合营企业												
广州医药有限公司	中外合资	广州	FRITZ HORLAC HER	西药、医疗器 械销售	70,000	50.00%	50.00%	726,023	547,275	178,748	946,394	8,383
广州王老吉药业股份有限公 司	中外合资	广州	王健仪	保济丸等中成 药制造	20,476	48.05%	48.05%	169,321	79,524	89,797	134,108	10,340
广州诺诚生物制品股份有限 公司(注*)	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	49.24%	50.00%	26,729	12,340	14,389	14,181	4,926
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	-	-
金鹰基金管理有限公司	有限责任公司	珠海	刘东	基金管理	25,000	20.00%	20.00%	19,622	1,550	18,072	5,470	(664)
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%	6	3	3	-	-

注*：这家公司持股比例及表决权比例不一致的原因为本公司通过非全资子公司间接持有该公司股份，导致持股比例低于表决权比例。

本集团的合营企业和联营企业均为非上市公司。

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(11) 长期股权投资

(a) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动	期末数	在被投资单位持股比例	在被投资单位表 决权比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
注									
权益法核算:									
广州医药有限公司	396,589,139.78	783,708,808.73	37,268,645.63	820,977,454.36	50.00%	50.00%	-	-	-
广州王老吉药业股份有限公司	102,035,124.44	381,407,704.57	49,680,253.24	431,087,957.81	48.05%	48.05%	-	-	-
广州塔诚生物制品股份有限公司(注 1)	42,000,000.00	46,233,601.78	24,432,787.32	70,666,389.10	49.24%	50.00%	-	-	-
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	440,000.00	-	-	-	44.00%	44.00%	-	-	-
金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	37,410,094.67	(1,327,952.47)	36,082,142.20	20.00%	20.00%	-	-	-
广州金申医药科技有限公司	765,000.00	-	-	-	38.25%	38.25%	-	-	-
小计	591,829,264.22	1,248,760,209.75	110,053,733.72	1,358,813,943.47	-----	-----	-	-	-
成本法核算:									
上海九和堂国药有限公司(注 1)	515,000.00	547,193.71	-	547,193.71	9.53%	10.00%	-	-	-
北京故宫宫苑文化发展有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10.00%	10.00%	-	-	-
奇星马中药业有限公司(注 2)	362,826.38	362,826.38	-	362,826.38	40.00%	40.00%	-	-	-
印尼三有实业有限公司(注 2)	1,078,551.23	1,078,551.23	-	1,078,551.23	50.00%	50.00%	1,078,551.23	-	-
广州物药材公司北京路药材商场(注 2)	218,399.05	218,399.05	-	218,399.05	20.00%	20.00%	-	-	-
广东普南新药创制有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5.56%	5.56%	-	-	-
小计	7,374,776.66	7,406,970.37	-	7,406,970.37	-----	-----	1,078,551.23	-	-
合计	599,204,040.88	1,256,167,180.12	110,053,733.72	1,366,220,913.84	-----	-----	1,078,551.23	-	-

有限公司和上海九和堂国药有限公司的持股比例及表决权比例不一致的原因因为本公司通过非全资子公司间接持有这两家公司的股份，导致持股比例低于表决权比例。

2) 本集团不实际参与奇星马中药业有限公司，印尼三有实业有限公司及广州市药材公司北京路药材商场的经营管理，不对其施加重大影响，因此使用成本法核算对其的长期股权投资。

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 本集团向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

(12) 投资性房地产

(a) 按成本法计量的投资性房地产:

	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
原价合计	186,414,027.96	-	-	186,414,027.96
房屋、建筑物	175,379,634.69	-	-	175,379,634.69
土地使用权	11,034,393.27	-	-	11,034,393.27
累计折旧、摊销合计	84,123,841.03	2,986,626.48	-	87,110,467.51
房屋、建筑物	79,571,436.41	2,873,543.54	-	82,444,979.95
土地使用权	4,552,404.62	113,082.94	-	4,665,487.56
账面净值合计	102,290,186.93			99,303,560.45
房屋、建筑物	95,808,198.28			92,934,654.74
土地使用权	6,481,988.65			6,368,905.71
减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	102,290,186.93			99,303,560.45
房屋、建筑物	95,808,198.28			92,934,654.74
土地使用权	6,481,988.65			6,368,905.71

本期折旧额为:2,874千元(2011年1-6月:2,995千元(未经审计));本期摊销额为:113千元(2011年1-6月:113千元(未经审计))。

(13) 固定资产及累计折旧

(a) 固定资产

	2011年12月31日	本期增加数	本期减少数	2012年6月30日
原价合计	1,941,421,998.58	12,109,545.87	9,909,397.81	1,943,622,146.64
房屋及建筑物	933,037,508.88	1,341,148.48	903,832.04	933,474,825.32
机器设备	790,619,091.54	6,979,483.50	2,912,652.47	794,685,922.57
运输设备	61,606,799.17	1,250,000.40	693,258.00	62,163,541.57
电子设备	52,908,113.47	281,799.01	212,491.79	52,977,420.69
办公设备	63,080,311.58	2,180,650.48	5,187,163.51	60,073,798.55
固定资产装修	40,170,173.94	76,464.00	-	40,246,637.94
累计折旧合计	934,966,519.12	48,283,487.47	8,985,491.75	974,264,514.84
房屋及建筑物	298,217,112.18	15,767,469.78	185,937.29	313,798,644.67
机器设备	490,182,308.34	25,066,123.22	2,788,336.62	512,460,094.94
运输设备	44,994,467.93	1,542,791.48	670,322.76	45,866,936.65
电子设备	21,439,393.09	1,289,938.62	209,185.72	22,520,145.99
办公设备	47,771,002.15	2,102,647.30	5,131,709.36	44,741,940.09
固定资产装修	32,362,235.43	2,514,517.07	-	34,876,752.50
减值准备合计	6,434,238.45	-	-	6,434,238.45
房屋及建筑物	5,199,353.89	-	-	5,199,353.89
机器设备	1,016,970.09	-	-	1,016,970.09
运输设备	217,914.47	-	-	217,914.47
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-
账面价值合计	1,000,021,241.01			962,923,393.35
房屋及建筑物	629,621,042.81			614,476,826.76
机器设备	299,419,813.11			281,208,857.54
运输设备	16,394,416.77			16,078,690.45
电子设备	31,468,720.38			30,457,274.70
办公设备	15,309,309.43			15,331,858.46
固定资产装修	7,807,938.51			5,369,885.44

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(13) 固定资产及累计折旧 (续)

(i) 2012年1-6月,由在建工程转入固定资产原价为6,270千元(2011年1-6月:11,396千元(未经审计))。

(ii) 2012年1-6月,固定资产计提的折旧金额为48,283千元(2011年1-6月:49,529千元(未经审计)),其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为31,252千元、759千元及16,272千元(2011年1-6月:32,643千元(未经审计)、1,265千元(未经审计)及15,621千元(未经审计))。

(b) 于2012年6月30日暂时闲置的固定资产:

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	430,613.36	157,327.54	-	273,285.82	现委托中介出租
机器设备	730,884.08	285,201.51	445,682.57	-	中药切片机器

(c) 于2012年6月30日未办妥产权证书的固定资产:

	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	17,279,865.95	手续未齐,暂未办理	不确定
运输设备	211,312.50	手续未齐,未能办理过户手续	不确定
	<u>17,491,178.45</u>		

(d) 于2012年6月30日及2011年12月31日,本集团无持有待售的固定资产。

(e) 通过经营租赁租出的固定资产:

	2012年6月30日 账面价值	2011年12月31日 账面价值
房屋及建筑物	<u>11,866,114.80</u>	<u>12,198,966.54</u>

(14) 在建工程

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	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	<u>28,067,480.19</u>	-	<u>28,067,480.19</u>	<u>20,369,955.46</u>	-	<u>20,369,955.46</u>

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动情况

	预算数	2011年12月31日	本期增加	本期减少		2012年6月30日	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他减少			
云埔新购设备	7,882,228.83	1,224,217.19	2,179,282.38	1,739,585.95	-	1,663,913.62	自筹资金	90.93%
购买液用仪、联用仪	6,979,600.00	3,598,869.37	-	1,031,623.95	-	2,567,245.42	自筹资金	99.65%
中央空调系统节能改造项目	2,740,000.00	702,564.14	-	702,564.14	-	-	自筹资金	100.00%
无孔包衣机及场地改造	9,500,000.00	4,186,912.06	-	204,006.06	-	3,982,906.00	自筹资金	48.54%
中一污水处理站	1,076,307.00	-	295,117.09	-	-	295,117.09	自筹资金	27.42%
EMS系统	1,940,000.00	-	725,000.00	-	-	725,000.00	自筹资金	37.37%
油脂车间	14,300,000.00	338,834.00	40,800.00	-	-	379,634.00	自筹资金	100.62%
污水处理站改造	1,500,000.00	669,854.15	-	-	-	669,854.15	自筹资金	44.66%
溶剂罐区工程项目	1,300,000.00	812,587.62	413,145.94	-	-	1,225,733.56	自筹资金	94.29%
宿舍楼周边道路工程	1,630,000.00	917,961.00	800,000.00	-	-	1,717,961.00	自筹资金	105.40%
近红外线在线检测	5,500,000.00	800,000.00	1,200,000.00	-	-	2,000,000.00	自筹资金	36.36%
口服液自动装盒机	2,300,000.00	2,266,000.00	-	-	-	2,266,000.00	自筹资金	98.52%
川贝露全自动装盒机	1,500,000.00	1,179,100.00	-	169,230.77	-	1,009,869.23	自筹资金	98.26%
办公综合楼	5,000,000.00	233,776.58	-	-	-	233,776.58	自筹资金	4.68%
细胞培养平台	1,000,000.00	-	144,257.00	-	-	144,257.00	自筹资金	14.43%
丸剂制剂连线技改项目	8,000,000.00	-	1,102,310.80	-	-	1,102,310.80	自筹资金	13.78%
其他	17,628,581.23	3,439,279.35	7,445,110.34	2,423,197.95	377,290.00	8,083,901.74	自筹资金	-
		20,369,955.46	14,345,023.55	6,270,208.82	377,290.00	28,067,480.19		

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(14) 在建工程(续)

(b) 本期未发生计入工程成本的借款费用资本化金额。

(c) 重大在建工程的工程进度情况：

	工程进度
无孔包衣机及场地改造	施工阶段
购买液用仪、联用仪	安装调试阶段
口服液自动装盒机	收尾阶段
近红外线在线检测	施工阶段
宿舍楼周边道路工程	已完工，待验收结算

(15) 无形资产

(a) 无形资产情况

	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
原价合计	130,618,577.07	697,756.20	-	131,316,333.27
土地使用权	111,415,483.06	-	-	111,415,483.06
工业产权及专有技术	10,428,802.54	-	-	10,428,802.54
非专利技术	4,840,000.00	-	-	4,840,000.00
商标	76,100.00	-	-	76,100.00
其他	3,858,191.47	697,756.20	-	4,555,947.67
累计摊销合计	34,546,487.98	2,109,674.42	-	36,656,162.40
土地使用权	27,679,247.14	1,245,670.64	-	28,924,917.78
工业产权及专有技术	1,929,772.23	208,200.38	-	2,137,972.61
非专利技术	3,677,191.88	269,178.04	-	3,946,369.92
商标	55,806.76	3,805.00	-	59,611.76
其他	1,204,469.97	382,820.36	-	1,587,290.33
减值准备合计	934,043.28	-	-	934,043.28
土地使用权	480,700.24	-	-	480,700.24
工业产权及专有技术	453,343.04	-	-	453,343.04
非专利技术	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	95,138,045.81			93,726,127.59
土地使用权	83,255,535.68			82,009,865.04
工业产权及专有技术	8,045,687.27			7,837,486.89
非专利技术	1,162,808.12			893,630.08
商标	20,293.24			16,488.24
其他	2,653,721.50			2,968,657.34

本期摊销额为 2,110 千元 (2011 年度 1-6 月：2,014 千元(未经审计))，全部计入当期损益。

(16) 开发支出

	2011年 12月31日	本期增加数	本期转出数		2012年 6月30日
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	792,251.69	-	-	-	792,251.69
费用化支出	-	35,970,193.22	35,970,193.22	-	-
	<u>792,251.69</u>	<u>35,970,193.22</u>	<u>35,970,193.22</u>	<u>-</u>	<u>792,251.69</u>

(17) 长期待摊费用

	2011年 12月31日	本期增加数	本期摊销数	其他 减少数	2012年 6月30日
装修费	2,502,538.95	184,969.11	440,207.18	-	2,247,300.88
篮球场工程	447,038.27	-	72,492.69	-	374,545.58
厂区雨水、污水管道 道搬迁费	60,845.76	-	45,634.31	-	15,211.45
ERP 系统费用	17,044.01	-	8,340.85	-	8,703.16
入盒生产线加装产 品识别码	734,520.46	-	142,165.25	-	592,355.21
其他	4,182,682.64	408,113.93	1,977,548.10	-	2,613,248.47
	<u>7,944,670.09</u>	<u>593,083.04</u>	<u>2,686,388.38</u>	<u>-</u>	<u>5,851,364.75</u>

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 已确认的递延所得税资产

	2012年6月30日	2011年12月31日
长期股权投资减值准备	115,051.22	115,051.22
存货跌价准备	645,845.98	222,196.60
坏账准备	5,751,080.15	5,399,844.25
固定资产减值准备	374,635.21	374,635.21
固定资产折旧会计与税法差异	322,292.66	335,904.41
交易性金融资产公允价值变动	659,993.38	595,920.70
应付职工薪酬	14,973,216.77	4,280,103.99
其他应付款	15,044,203.13	5,536,667.87
其他非流动负债	5,753,311.91	5,324,544.64
可抵扣亏损	5,142,635.57	9,021,141.38
合并抵销对利润总额的影响	13,530,019.64	7,068,603.62
无形资产减值准备	188,176.52	188,176.52
其他	63,319.55	79,293.16
	<u>62,563,781.69</u>	<u>38,542,083.57</u>

(b) 已确认的递延所得税负债

	2012年6月30日	2011年12月31日
其他应收款-租金	1,845,907.19	1,954,860.86
可供出售金融资产公允价值变动	1,790,641.14	1,847,852.04
	<u>3,636,548.33</u>	<u>3,802,712.90</u>

(c) 未确认递延所得税资产对应的暂时性差异金额

	2012年6月30日	2011年12月31日
可抵扣暂时性差异	51,901,749.24	47,697,812.52
可抵扣亏损	97,424,128.14	92,714,219.77
	<u>149,325,877.38</u>	<u>140,412,032.29</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2012年6月30日	2011年12月31日
2012年	25,402,611.65	28,936,792.24
2013年	17,539,311.81	17,746,348.21
2014年	21,661,915.88	21,746,131.60
2015年	13,246,797.36	13,246,797.36
2016年	11,003,022.66	11,038,150.36
2017年	8,570,468.78	-
	<u>97,424,128.14</u>	<u>92,714,219.77</u>

(e) 已确认递延所得税资产的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

	2012年6月30日	2011年12月31日
长期股权投资减值准备	460,204.88	460,204.88
存货跌价准备	4,112,142.99	1,287,813.81
坏账准备	27,046,634.08	25,169,591.51
固定资产减值准备	2,457,774.80	2,457,774.80
固定资产折旧会计与税法差异	2,148,617.73	2,236,599.54
交易性金融资产公允价值变动	2,639,973.50	2,383,682.80
应付职工薪酬	96,223,874.09	25,938,026.59
其他应付款	86,213,449.23	27,791,122.47
其他非流动负债	38,355,411.81	35,496,964.31
可抵扣亏损	34,284,237.13	60,000,565.51
合并抵销对利润总额的影响数	54,120,078.56	28,274,414.48
无形资产减值准备	934,043.28	934,043.28
其他	422,131.36	528,620.81
	<u>349,418,573.44</u>	<u>212,959,424.79</u>

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(f) 已确认递延所得税负债的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

	2012年6月30日	2011年12月31日
其他应收款-租金	8,447,308.69	9,138,026.71
可供出售金融资产	7,471,250.37	7,694,236.42
	<u>15,918,559.06</u>	<u>16,832,263.13</u>

(19) 资产减值准备

	2011年 12月31日	本期计提数	本期减少数		2012年 6月30日
			转回	转销	
坏账准备	26,467,971.40	2,382,175.38	142,525.23	-	28,707,621.55
存货跌价准备	6,540,167.53	3,169,590.35	226,202.29	1,009,285.65	8,474,269.94
长期股权投资减值准备	1,078,551.23	-	-	-	1,078,551.23
固定资产减值准备	6,434,238.45	-	-	-	6,434,238.45
无形资产减值准备	934,043.28	-	-	-	934,043.28
商誉减值准备	475,756.92	-	-	-	475,756.92
	<u>41,930,728.81</u>	<u>5,551,765.73</u>	<u>368,727.52</u>	<u>1,009,285.65</u>	<u>46,104,481.37</u>

(20) 短期借款

	2012年6月30日	2011年12月31日
信用借款	32,500,000.00	32,500,000.00
质押借款	5,167,087.26	32,428,849.42
保证借款	100,000,000.00	80,000,000.00
	<u>137,667,087.26</u>	<u>144,928,849.42</u>

(a) 于2012年6月30日及2011年12月31日, 无已到期未偿还的借款。

(b) 于2012年6月30日及2011年12月31日, 所有银行借款均无抵押。

(c) 于2012年6月30日, 质押借款为折合人民币5,167千元的美元借款(2011年12月31日: 折合人民币为27,839千元的美元借款和4,590千元的人民币借款), 其质押物为人民币保证金5,167千元(2011年12月31日: 人民币保证金27,839千元及应收票据5,111千元)。

(d) 于2012年6月30日, 短期借款的加权平均年利率为6.8784%(2011年12月31日: 6.8179%)。

(21) 应付票据

	2012年6月30日	2011年12月31日
银行承兑汇票	<u>41,381,160.53</u>	<u>5,432,012.71</u>

于2012年6月30日, 预计将于一年内到期的金额为41,381千元(2011年12月31日: 5,432千元)。

(22) 应付账款

(a) 应付账款构成

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	564,469,993.42	98.60%	343,592,964.13	98.10%
1年以上	8,034,731.52	1.40%	6,656,634.15	1.90%
	<u>572,504,724.94</u>	100.00%	<u>350,249,598.28</u>	100.00%

(b) 于2012年6月30日, 余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项(2011年12月31日: 无)。

(c) 于2012年6月30日, 余额中欠关联方款项占应付账款总额的5.07%(2011年12月31日: 3.58%), 详见本附注六。

(d) 于2012年6月30日及2011年12月31日, 余额中无账龄超过一年的单笔大额应付账款。

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(22) 应付账款(续)

(e) 应付账款中包括以下外币余额:

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,471,180.50	6.3249	15,629,969.54	1,062,860.78	6.3009	6,696,979.49
港元	2,563,872.00	0.8152	2,090,068.45	-	0.8107	-
			<u>17,720,037.99</u>			<u>6,696,979.49</u>

(23) 预收款项

(a) 预收款项构成

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	546,076,806.68	99.17%	142,018,448.61	96.66%
1年以上	4,570,465.72	0.83%	4,913,345.88	3.34%
	<u>550,647,272.40</u>	100.00%	<u>146,931,794.49</u>	100.00%

(b) 于2012年6月30日,余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项(2011年12月31日:预收广药集团的款项5千元)。

(c) 于2012年6月30日,余额中欠关联方款项占预收款项余额的比例为11.47%(2011年12月31日:1.75%),详见附注六。

(d) 于2012年6月30日及2011年12月31日,余额中无账龄超过一年的单笔大额预收款项。

(e) 预收款项中包括以下外币余额:

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	862,050.46	6.3067	5,436,684.79	2,250,214.90	6.3499	14,288,749.26
港元	1,025,200.33	0.8130	833,510.95	1,998,616.03	0.8152	1,629,351.83
			<u>6,270,195.74</u>			<u>15,918,101.09</u>

(24) 应付职工薪酬

	2011年 12月31日	本期增加数	本期减少数	2012年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	23,776,600.22	220,174,451.21	182,152,949.67	61,798,101.76
职工福利费	1,093,816.52	24,972,928.30	17,535,657.43	8,531,087.39
社会保险费	166,558.19	59,962,371.32	58,964,365.62	1,164,563.89
其中:医疗保险费	-	14,821,619.42	14,821,619.42	-
基本养老保险费	1,059.25	32,070,274.86	31,996,239.36	75,094.75
年金缴费	162,929.05	6,466,633.31	5,554,892.41	1,074,669.95
失业保险费	2,569.89	3,494,241.37	3,486,292.87	10,518.39
工伤保险费	-	1,477,803.41	1,475,127.91	2,675.50
生育保险费	-	1,425,598.78	1,423,993.48	1,605.30
其他	-	206,200.17	206,200.17	-
住房公积金	219,834.17	24,901,255.44	25,094,578.20	26,511.41
工会经费和职工教育经费	2,595,559.30	6,091,441.24	5,503,871.55	3,183,128.99
因解除劳动关系给予的补偿	-	630,382.27	630,382.27	-
住房补贴	17,695,169.70	10,348,285.81	10,409,748.53	17,633,706.98
劳务费	11,850,000.00	106,091,863.90	99,881,863.90	18,060,000.00
职工奖励及福利基金	5,613,344.67	-	525,656.00	5,087,688.67
其他	1,156,274.41	6,509,493.97	6,716,934.44	948,833.94
	<u>64,167,157.18</u>	<u>459,682,473.46</u>	<u>407,416,007.61</u>	<u>116,433,623.03</u>

应付职工薪酬期末数主要是本集团计提的应付未付2012年6月末的工资及奖金,不存在拖欠性质的应付职工薪酬,该余额预计于本年发放和使用。

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(25) 应交税费

	2012年6月30日	2011年12月31日
增值税	22,978,425.52	18,204,107.42
营业税	865,232.34	971,025.52
城市维护建设税	2,049,055.17	1,616,595.95
教育费附加	913,146.54	725,384.42
地方教育附加	571,686.49	453,628.81
企业所得税	32,834,425.07	8,266,138.96
个人所得税	107,352.67	4,495,715.62
房产税	3,482,495.93	872,425.96
市区堤围防护费	2,251,716.47	1,799,427.45
其他	1,574,655.46	546,831.55
	<u>67,628,191.66</u>	<u>37,951,281.66</u>

(26) 应付股利

投资者类别	2012年6月30日	2011年12月31日
境外上市的外资股(H股)	(482.49)	(592.76)
人民币普通股	(4.15)	(4.15)
少数股东	5,094,417.15	137,037.36
	<u>5,093,930.51</u>	<u>136,440.45</u>

(27) 其他应付款

(a) 按账龄列示如下:

	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内	117,469,244.95	81,568,404.88
1年以上	42,559,336.57	39,975,188.24
	<u>160,028,581.52</u>	<u>121,543,593.12</u>

(b) 按类别列示如下:

	2012年6月30日	2011年12月31日
收取的保证金、押金及定金	30,627,162.62	26,637,761.90
租金	2,305,188.16	377,111.60
应付外单位款	30,062,631.27	32,590,770.44
暂收员工款	3,090,786.17	2,478,847.96
关联方往来(附注六(5))	11,345,688.00	8,083,724.98
暂估应付固定资产价款	2,155,083.53	2,656,773.05
应付土地使用权款	2,154,323.40	2,154,323.40
预提费用	72,324,174.88	40,271,028.34
其他	5,963,543.49	6,293,251.45
	<u>160,028,581.52</u>	<u>121,543,593.12</u>

(c) 预提费用明细如下:

	2012年6月30日	2011年12月31日
借款利息	117,975.00	334,960.90
租金	4,349,401.86	3,475,240.10
中介机构费	10,105,018.70	4,569,850.23
广告费	19,277,650.65	15,254,273.77
水电费	3,238,347.93	2,384,517.70
运输费	4,047,674.92	2,906,341.67
会议费	6,988,674.81	651,338.42
研发费	6,109,224.24	3,846,302.52
终端费	4,112,532.01	178,550.00
差旅费	2,574,744.55	831,079.50
咨询费	7,535,517.23	2,401,052.00
其他	3,867,412.98	3,437,521.53
	<u>72,324,174.88</u>	<u>40,271,028.34</u>

六 合并财务报表主要项目注释(续)

(27) 其他应付款(续)

- (d) 于2012年6月30日, 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药集团的款项9,241千元(2011年12月31日: 8,080千元)。
- (e) 于2012年6月30日, 余额中欠关联方款项余额占其他应付款总额的比例为7.09%(2011年12月31日: 6.65%), 详见本附注六。
- (f) 于2012年6月30日及2011年12月31日, 账龄超过1年的大额其他应付款主要为应付固定资产、无形资产结算尾款、采购订金。
- (g) 于2012年6月30日及2011年12月31日, 其他应付款均以人民币计价。

(28) 长期应付款

	2012年6月30日	2011年12月31日
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
	<u>4,423,405.56</u>	<u>4,423,405.56</u>

(29) 其他非流动负债

	2012年6月30日	2011年12月31日
与资产相关的政府补助:		
政府拨给的科技基金	12,441,407.61	12,105,527.76
搬迁补偿款	4,533,568.43	5,445,449.38
政府贴息	2,060,486.49	2,096,419.95
污水处理系统工程	1,107,425.00	1,157,862.50
消渴丸在线监测专项资金	816,666.70	866,666.68
其他	2,617,528.32	2,491,415.87
	<u>23,577,082.55</u>	<u>24,163,342.14</u>
与收益相关的政府补助:		
政府拨给的科技基金	49,252,430.96	49,626,337.41
其他	3,373,860.48	2,737,305.46
	<u>52,626,291.44</u>	<u>52,363,642.87</u>
	<u>76,203,373.99</u>	<u>76,526,985.01</u>

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(30) 股本

	2011年12月31日		发行新股	本期变动增(+)/减(-)				小计	2012年6月30日	
	金额	比例%		送股	公积金转股	其他	金额		比例%	
有限售条件股份										
国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：										
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：										
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
无限售条件股份										
人民币普通股	591,000,000.00	72.88	-	-	-	-	-	591,000,000.00	72.88	
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
境外上市的外资股	219,900,000.00	27.12	-	-	-	-	-	219,900,000.00	27.12	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
无限售条件股份合计	810,900,000.00	100.00	-	-	-	-	-	810,900,000.00	100.00	
股份总数	810,900,000.00	100.00	-	-	-	-	-	810,900,000.00	100.00	

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(30) 股本(续)

	2010年12月31日		发行新股	本期变动增(+)/减(-)				2011年6月30日(未经审计)	
	金额	比例%		送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:									
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:									
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份									
人民币普通股	591,000,000.00	72.88	-	-	-	-	-	591,000,000.00	72.88
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	219,900,000.00	27.12	-	-	-	-	-	219,900,000.00	27.12
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	810,900,000.00	100.00	-	-	-	-	-	810,900,000.00	100.00
股份总数	810,900,000.00	100.00	-	-	-	-	-	810,900,000.00	100.00

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(31) 资本公积

	2011年12月31日	本期增加数	本期减少数	2012年6月30日
股本溢价	914,006,770.47	-	-	914,006,770.47
其他资本公积	234,009,948.50	51,579.64	470,334.80	233,591,193.34
其中：原制度资本 公积转入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
	<u>1,148,016,718.97</u>	<u>51,579.64</u>	<u>470,334.80</u>	<u>1,147,597,963.81</u>
	2010年12月31日	本期增加数	本期减少数	2011年6月30日 (未经审计)
股本溢价	914,006,770.47	-	-	914,006,770.47
其他资本公积	238,713,351.77	14,777.37	2,837,272.82	235,890,856.32
其中：原制度资本 公积转入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
	<u>1,152,720,122.24</u>	<u>14,777.37</u>	<u>2,837,272.82</u>	<u>1,149,897,626.79</u>

其他资本公积本期变动的原因为：

- (a) 本集团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 159 千元。其中，本公司根据所持股份确认光大银行股价变动减少资本公积 182 千元；本集团根据所持股份确认交通银行股价变动增加资本公积 23 千元。
- (b) 本公司本期向子公司广州汉方现代中药研究开发有限公司增资确认投资损失减少资本公积 272 千元。
- (c) 本公司合营企业广州医药有限公司本期增加资本公积，本集团根据所持股权比例相应增加资本公积 12 千元。

(32) 盈余公积

	2011年12月31日	本期增加数	本期减少数	2012年6月30日
法定盈余公积	483,970,057.97	-	-	483,970,057.97
任意盈余公积	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<u>602,895,675.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>602,895,675.46</u>
	2010年12月31日	本期增加数	本期减少数	2011年6月30日 (未经审计)
法定盈余公积	459,116,543.12	-	-	459,116,543.12
任意盈余公积	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<u>578,042,160.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>578,042,160.61</u>

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，按照年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(33) 未分配利润

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
调整前年初未分配利润	1,219,839,567.46	997,707,102.24
调整年初未分配利润(调增+，调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	1,219,839,567.46	997,707,102.24
加：本期净利润	217,084,950.51	179,621,034.63
减：提取盈余公积	-	-
减：应付普通股股利	81,090,000.00	40,545,000.00
期末未分配利润	<u>1,355,834,517.97</u>	<u>1,136,783,136.87</u>

- (a) 于 2012 年 6 月 30 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 90,807 千元(2011 年 12 月 31 日：90,807 千元)。
- (b) 根据 2012 年 4 月 12 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.10 元，按照已发行股份 810,900,000 股计算，共计人民币 81,090 千元。

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(34) 少数股东权益

被投资单位名称	与本公司的关系	2012年6月30日	2011年12月31日
广州白云山星群(药业)股份有限公司	控股子公司	14,157,823.81	13,031,551.58
广州汉方现代中药研究开发有限公司	控股子公司	672,172.20	385,522.60
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	控股子公司	17,845,947.74	18,338,888.80
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	控股子公司	25,336,407.33	25,450,989.94
广州拜迪生物医药有限公司	控股子公司	975,136.76	707,176.16
广西盈康药业有限责任公司	控股子公司	16,133,364.54	15,748,129.29
广州白云山奇星药业有限公司	间接控制的子公司	38,159,131.82	38,142,447.53
广州敬修堂一七九零营销有限公司	间接控制的子公司	161,900.56	191,482.17
广州潘高寿天然保健品有限公司	间接控制的子公司	678,500.69	623,867.61
西藏林芝广药发展有限公司	间接控制的子公司	720,083.84	900,000.00
乌兰察布广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	200,000.00	-
山东广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	1,100,000.00	-
		<u>116,140,469.29</u>	<u>113,520,055.68</u>

(35) 营业收入及营业成本

	截至2012年6月30日止6个月		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	3,447,723,837.21	50,322,315.11	3,498,046,152.32
营业成本	2,659,806,631.75	7,974,377.47	2,667,781,009.22
营业毛利	787,917,205.46	42,347,937.64	830,265,143.10
	截至2011年6月30日止6个月(未经审计)		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	2,770,531,796.40	46,809,514.17	2,817,341,310.57
营业成本	2,109,009,227.73	9,075,241.38	2,118,084,469.11
营业毛利	661,522,568.67	37,734,272.79	699,256,841.46

(a) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	截至2012年 6月30日止6个月	截至2011年 6月30日止6个月 (未经审计)	截至2012年 6月30日止6个月	截至2011年 6月30日止6个月 (未经审计)
制造业务	1,489,761,987.03	1,302,296,328.35	797,965,961.95	736,096,415.12
医药贸易	1,386,646,936.94	1,037,990,751.22	1,296,615,375.94	947,391,337.45
其他贸易	571,314,913.24	430,244,716.83	565,225,293.86	425,521,475.16
	<u>3,447,723,837.21</u>	<u>2,770,531,796.40</u>	<u>2,659,806,631.75</u>	<u>2,109,009,227.73</u>

(b) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主营业务收入		主营业务成本	
	截至2012年 6月30日止6个月	截至2011年 6月30日止6个月 (未经审计)	截至2012年 6月30日止6个月	截至2011年 6月30日止6个月 (未经审计)
华南地区	2,425,892,982.17	1,961,008,525.10	1,926,361,638.01	1,533,508,276.46
华东地区	306,345,101.52	285,385,586.67	217,145,416.95	211,145,340.78
华北地区	233,773,540.83	176,983,969.33	129,908,029.68	101,429,809.30
东北地区	53,890,701.56	48,944,582.64	29,839,929.66	29,746,962.63
西南地区	226,598,778.65	123,905,266.98	186,471,461.90	87,005,201.98
西北地区	57,410,829.89	55,648,800.00	30,632,483.27	31,829,795.71
出口	143,811,902.59	118,655,065.68	139,447,672.28	114,343,840.87
	<u>3,447,723,837.21</u>	<u>2,770,531,796.40</u>	<u>2,659,806,631.75</u>	<u>2,109,009,227.73</u>

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(35) 营业收入及营业成本(续)

(c) 本集团向前五名客户销售总额为 687,776 千元，占集团本期全部主营业务收入的 19.95%(2011 年 1-6 月：19.60%(未经审计))。

	主营业务收入	占集团主营业务收入的比例
客户 1	204,975,877.58	5.94%
客户 2	167,237,215.59	4.85%
客户 3	146,060,172.85	4.24%
客户 4	88,174,819.73	2.56%
客户 5	81,327,863.13	2.36%
	<u>687,775,948.88</u>	<u>19.95%</u>

(d) 其他业务收入

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
资产出租	28,858,618.84	27,690,336.04
材料销售	641,140.81	313,244.72
加盟店管理费	97,700.00	98,000.00
商标费收入	12,116,824.56	9,785,690.44
咨询费收入	220,284.92	357,764.59
药品上架费收入	179,004.50	319,766.50
其他	8,208,741.48	8,244,711.88
	<u>50,322,315.11</u>	<u>46,809,514.17</u>

(e) 其他业务支出

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
资产出租、折旧	3,206,236.08	3,108,053.94
材料销售成本	823,430.50	2,666,793.34
其他	3,944,710.89	3,300,394.10
	<u>7,974,377.47</u>	<u>9,075,241.38</u>

(36) 营业税金及附加

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
营业税	3,133,816.30	2,724,124.89
城市维护建设税	12,492,651.87	10,345,728.13
教育费附加	5,405,911.90	4,461,860.45
地方教育附加	3,610,147.95	2,972,187.66
房产税	2,662,275.46	2,531,170.19
其他	-	705.12
	<u>27,304,803.48</u>	<u>23,035,776.44</u>

计缴标准详见本附注三。

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(37) 销售费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
职工薪酬	182,782,282.43	150,572,596.47
销售服务费	25,053,517.39	16,842,630.22
差旅费	13,922,982.40	15,902,532.26
业务招待费	3,991,912.32	3,847,430.95
办公费	3,681,468.68	3,048,083.29
运杂费	19,916,860.59	25,345,716.55
租赁费	5,340,274.33	4,966,781.75
会务费	23,392,405.22	8,922,422.45
保险费	84,684.72	145,602.39
广告宣传费	107,717,313.17	102,278,576.92
咨询费	14,247,202.50	4,416,646.83
折旧费	759,007.87	1,264,813.42
其他	8,896,490.07	6,830,065.78
	<u>409,786,401.69</u>	<u>344,383,899.28</u>

(38) 管理费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
职工薪酬	134,537,376.60	111,956,242.56
物业管理费	186,997.34	188,955.54
保险费	529,191.14	481,674.91
折旧费	14,560,862.94	14,570,104.86
水电费	1,968,443.75	1,921,766.81
办公费	4,647,094.64	4,339,106.35
差旅费	2,192,811.13	1,878,539.88
运杂费	4,687,092.73	5,891,819.78
业务招待费	4,743,309.65	4,538,139.16
修理费	2,506,036.30	2,171,197.55
租赁费	5,178,111.15	5,769,050.40
会务费	1,722,357.44	1,474,117.61
研究与开发费	37,277,545.86	30,813,774.94
税费	8,887,892.02	7,947,455.34
摊销费	4,309,781.21	4,416,071.30
中介机构费	11,500,259.63	3,803,182.87
咨询费	607,377.41	1,161,419.00
商标使用费	5,829,816.13	3,067,225.42
其他	12,317,548.96	11,371,985.74
	<u>258,189,906.03</u>	<u>217,761,830.02</u>

(39) 财务费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
利息支出	4,666,868.38	805,094.84
票据贴现利息	892,745.12	838,164.70
利息收入	(2,562,640.27)	(3,737,137.59)
汇兑(收益)/损失	(236,717.65)	122,051.98
金融机构手续费	908,661.24	1,058,674.70
现金折扣	(814,815.00)	754.41
其他	-	94,849.08
	<u>2,854,101.82</u>	<u>(817,547.88)</u>

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(39) 财务费用(续)

2012年1-6月利息支出及2011年1-6月利息支出(未经审计)均为最后一期还款日在五年之内的银行借款利息。

(40) 资产减值损失

	截至2012年 6月30日止6个月	截至2011年 6月30日止6个月 (未经审计)
坏账损失	2,239,650.15	(659,617.33)
存货跌价损失	2,943,388.06	2,182,470.63
	<u>5,183,038.21</u>	<u>1,522,853.30</u>

(41) 公允价值变动收益

	截至2012年 6月30日止6个月	截至2011年 6月30日止6个月 (未经审计)
哈飞股份股价变动损失	(42,201.30)	(98,855.10)
哈药股份股价变动损失	(214,089.40)	(1,528,891.02)
	<u>(256,290.70)</u>	<u>(1,627,746.12)</u>

(42) 投资收益

(a) 投资收益明细情况

	截至2012年 6月30日止6个月	截至2011年 6月30日止6个月 (未经审计)
金融资产投资收益:		
交易性金融资产投资收益	-	306,960.88
持有可供出售金融资产期间取得的投资 收益	41,326.48	672,330.00
委托贷款业务损益	(372,726.29)	(313,756.32)
	<u>(331,399.81)</u>	<u>665,534.56</u>
长期股权投资收益:		
按权益法核算确认的长期股权投资收益	114,115,739.80	83,610,963.02
	<u>113,784,339.99</u>	<u>84,276,497.58</u>

(b) 按权益法核算的长期股权投资收益项目如下:

	截至2012年 6月30日止6个月	截至2011年 6月30日止6个月 (未经审计)
广州医药有限公司	41,932,091.15	33,822,765.79
广州王老吉药业股份有限公司	49,078,813.80	49,188,416.63
广州诺诚生物制品股份有限公司	24,432,787.32	(3,025,397.29)
金鹰基金管理有限公司	(1,327,952.47)	3,616,390.04
其他	-	8,787.85
	<u>114,115,739.80</u>	<u>83,610,963.02</u>

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(43) 营业外收入

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
非流动资产处置利得	151,108.33	182,502.08
其中：固定资产处置利得	151,108.33	182,502.08
政府补助	6,663,364.09	9,407,640.84
罚款收入	860,615.45	22,952.40
废料收入	256,034.58	159,683.71
不用支付的款项	16,317.25	76,589.55
其他	1,558,750.61	1,248,458.51
	<u>9,506,190.31</u>	<u>11,097,827.09</u>

政府补助明细如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
与资产相关的政府补助：		
政府拨给的科技基金	290,701.35	532,062.34
政府贴息	35,933.46	35,933.46
搬迁补偿款	911,880.95	578,807.76
污水处理系统工程	50,437.50	50,437.50
其他	186,833.94	419,894.25
	<u>1,475,787.20</u>	<u>1,617,135.31</u>
与收益相关的政府补助：		
政府拨给的科技基金	4,950,684.36	6,904,364.70
技术出口发展专项资金	-	15,000.00
其他	236,892.53	871,140.83
	<u>5,187,576.89</u>	<u>7,790,505.53</u>
	<u>6,663,364.09</u>	<u>9,407,640.84</u>

(44) 营业外支出

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
非流动资产处置损失	120,551.04	255,084.29
其中：固定资产处置损失	120,551.04	255,084.29
公益性捐赠支出	1,226,852.03	769,817.69
罚款及滞纳金	11,628.91	224,534.38
其他	3,805.45	34,944.69
	<u>1,362,837.43</u>	<u>1,284,381.05</u>

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(45) 所得税费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
当期所得税费用	46,436,917.44	33,680,313.31
递延所得税费用	(24,130,651.79)	(14,433,923.59)
	<u>22,306,265.65</u>	<u>19,246,389.72</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
利润总额	<u>248,618,294.04</u>	<u>205,832,227.80</u>
按适用税率计算的所得税	62,154,573.51	51,458,056.95
子公司优惠税率的影响	(15,897,908.03)	(11,480,509.00)
非应纳税收入	(28,528,934.95)	(20,902,740.76)
不得扣除的成本、费用和损失	2,924,752.12	1,384,424.50
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣 亏损	(965,140.10)	(341,831.00)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	2,142,617.20	2,460,916.00
当期新增/(转回)未确认递延所得税资 产的可抵扣暂时性差异的影响	1,050,984.18	(876,983.51)
其他	(574,678.28)	(2,454,943.46)
所得税费用	<u>22,306,265.65</u>	<u>19,246,389.72</u>

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	217,084,950.51	179,621,034.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>810,900,000.00</u>	<u>810,900,000.00</u>
基本每股收益	<u>0.268</u>	<u>0.222</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月: 无(未经审计)), 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

(47) 其他综合收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
可供出售金融资产产生的亏损金额	(215,589.32)	(3,672,354.98)
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	(57,210.90)	(919,635.53)
	<u>(158,378.42)</u>	<u>(2,752,719.45)</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享 有的份额	<u>11,885.36</u>	<u>(69,397.83)</u>
	<u>(146,493.06)</u>	<u>(2,822,117.28)</u>

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(48) 现金流量表附注

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
营业外收入	2,675,400.64	1,431,094.62
其他业务收入	55,002,433.83	47,598,196.10
财政专项拨款	6,304,782.42	1,633,937.55
利息收入	2,562,640.27	3,737,137.59
其他	1,740,000.00	-
	<u>68,285,257.16</u>	<u>54,400,365.86</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
使用现金支付的各项营业费用	183,754,586.23	160,015,765.46
使用现金支付的各项管理费用	69,663,933.88	69,518,798.90
财务费用—银行手续费	908,661.24	1,058,674.70
其他	5,414,968.19	3,278,250.36
	<u>259,742,149.54</u>	<u>233,871,489.42</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
收回短期借款保证金	25,891,762.16	-
收南方证券公司破产清算款	-	531,364.66
收到证券账户利息	97.64	644.69
	<u>25,891,859.80</u>	<u>532,009.35</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
委托贷款利息税金	1,182,800.08	178,647.55
付短期借款保证金	3,220,000.00	25,551,167.25
	<u>4,402,800.08</u>	<u>25,729,814.80</u>

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(49) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

(i) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
净利润	226,312,028.39	186,585,838.08
加: 资产减值损失	5,183,038.21	1,522,853.30
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	51,270,113.95	52,637,001.81
无形资产摊销	2,109,674.42	2,013,581.89
长期待摊费用摊销	2,686,388.38	1,362,092.28
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失(减: 收益)	(77,027.27)	(171,975.12)
固定资产报废损失(减: 收益)	46,469.98	244,557.33
公允价值变动损失(减: 收益)	256,290.70	1,627,746.12
财务费用(减: 收益)	4,669,599.94	1,788,816.29
投资损失(减: 收益)	(113,784,339.99)	(84,276,497.58)
递延所得税资产减少(减: 增加)	(24,021,698.12)	(14,111,708.90)
递延所得税负债增加(减: 减少)	(108,953.67)	(322,214.69)
存货的减少(减: 增加)	(20,646,714.68)	(42,978,527.97)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(388,928,142.84)	(255,817,108.10)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	777,123,504.05	167,199,712.55
经营活动产生的现金流量净额	<u>522,090,231.45</u>	<u>17,304,167.29</u>

(ii) 不涉及现金收支重大投资和筹资活动

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

(iii) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
现金的期末余额	782,787,194.13	527,306,525.13
减: 现金的年初余额	355,748,504.33	696,347,134.34
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>427,038,689.80</u>	<u>(169,040,609.21)</u>

现金及现金等价物的期末余额不包括短期借款保证金5,167千元、三个月以上到期的应付银行承兑汇票保证金615千元及住房基金548千元。

(b) 现金和现金等价物的构成

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
现金	782,787,194.13	355,748,504.33
其中: 库存现金	1,197,438.95	1,235,960.30
可随时用于支付的银行存款	761,267,845.08	352,300,211.46
可随时用于支付的其他货币资金	20,321,910.10	2,212,332.57
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	<u>782,787,194.13</u>	<u>355,748,504.33</u>

六 关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司情况

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 (人民币 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
广药集团	母	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%	广州市国有 资产监督管 理委员会	2312473

母公司注册资本及其变化

2011 年 12 月 31 日及
2012 年 6 月 30 日
(人民币万元)

广药集团 125,281

母公司对本公司的持股比例和表决权比例

2011 年 12 月 31 日及
2012 年 6 月 30 日

	持股比例	表决权比例
广药集团	<u>48.20%</u>	<u>48.20%</u>

(2) 本公司的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业 类型	注册 地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本公司持 股 比例	本公司在 被投资单位 表决权比例	组织机构代码
一、合营企业								
广州医药有限公 司	中外 合资	广州	FRITZ HORLACHE R	西药、医疗 器械销售	70,000	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	王健仪	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	49.24%	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	刘东	基金管理	25,000	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

六 关联方及关联交易(续)

(4) 其他不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本集团的关系	组织机构代码
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
保联拓展有限公司	同一母公司	不适用
广州医药研究总院	同一母公司	455347297
广州白云山和记黄埔中药有限公司	同一最终控股公司的合营公司	773303038
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	同一最终控股公司的合营公司	661806271
广州白云山大药房	同一最终控股公司	190560067
亳州白云山制药有限公司	同一最终控股公司	151940665
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	同一最终控股公司的合营公司	577639538
广州广药白云山大健康酒店有限公司	同一最终控股公司	587609500
南阳白云山和记黄埔丹参技术开发有限公司	同一最终控股公司的合营公司	789157944
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	同一最终控股公司的合营公司	754885570
清远白云山和记黄埔穿心莲技术开发有限公司	同一最终控股公司的合营公司	765746496

(5) 关联方交易

(a) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(b) 向关联方采购货物

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	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	
				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	购买商品	药材或药品	市场价格	50,055,204.19	2.10	59,247,556.99	2.89
广州白云山明兴制药有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	210,211.69	0.01	204,528.60	0.01
广州白云山天心制药股份有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	86,441.80	0.00	136,639.76	0.01
广州白云山光华制药股份有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	25,671,460.50	1.08	64,632,056.16	3.16
保联拓展有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	36,899,492.01	1.55	58,104,110.85	2.84
广州白云山和记黄埔中药有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	775,281.69	0.03	630,357.13	0.03
广州医药有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	54,020,841.50	2.27	39,334,703.97	1.92
广州王老吉药业股份有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	13,464,195.20	0.56	1,955,173.69	0.10
广州白云山医药科技发展有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	60,172,479.71	2.52	39,928.97	0.00
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	924,717.96	0.04	-	-
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	4,003,322.93	0.17	-	-
				<u>246,283,649.18</u>	<u>10.33</u>	<u>224,285,056.12</u>	<u>10.96</u>

六 关联方及关联交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(c) 向关联方销售商品

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	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广药集团	销售商品	药材或药品	市场价格	187,228.96	0.01	61,109.08	0.00
广州白云山制药股份有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	18,354,734.28	0.53	23,579,147.00	0.85
广州白云山明兴制药有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	26,703,087.25	0.77	25,435,935.57	0.92
广州白云山天心制药股份有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	474,473.08	0.01	1,453,495.73	0.05
广州白云山光华制药股份有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	46,114,568.44	1.34	73,245,002.27	2.64
保联拓展有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	1,206,774.36	0.04	977,610.74	0.04
广州医药研究总院	销售商品	药材或药品	市场价格	-	-	7,787.62	0.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	19,677,701.25	0.57	21,973,026.55	0.79
广州医药有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	204,975,877.58	5.95	131,088,600.97	4.73
广州王老吉药业股份有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	54,634,560.44	1.58	35,884,542.68	1.30
广州诺诚生物制品股份有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	18,803.42	0.00	-	-
广州白云山医药科技发展有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	6,350,975.72	0.18	1,750,557.28	0.06
广州百特侨光医疗用品有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	5,538.46	0.00	4,230.77	0.00
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	17,762,751.67	0.52	-	-
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	73,753.85	0.00	-	-
				396,540,828.76	11.50	315,461,046.26	11.38

(d) 其他关联方交易事项

(i) 为关联方提供担保情况：详见附注七。

(ii) 租赁

1) 场地租赁协议

根据广药集团与本公司签订的场地租赁协议，广药集团授权本集团使用若干楼宇作为货仓及办公楼，每年按固定资金收费。场地租赁协议于 2010 年 12 月 31 日到期。本公司与广药集团于 2010 年 8 月 27 日续签该租赁协议，续签的租赁协议于 2013 年 12 月 31 日到期。本集团本期应向广药集团支付上述场地租赁租金 625 千元(2011 年 1-6 月：875 千元(未经审计))，详见下表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额 (人民币千元)
广药集团	广州白云山中一药业有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	8
广药集团	广州白云山陈李济药厂有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	102
广药集团	广州奇星药厂有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	100
广药集团	广州白云山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	19
广药集团	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	396
			625

2) 办公楼租赁协议-广药集团沙面北街 45 号二楼前座及后座

根据本公司与广药集团于 2007 年 11 月 1 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 号二楼前座，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)。办公楼租赁协议于 2010 年 8 月 31 日到期，本公司与广药集团于 2010 年 8 月 27 日续签该办公楼租赁协议，续签的办公楼租赁协议将于 2013 年 8 月 31 日到期。租期为 2010 年 9 月 1 日至 2013 年 8 月 31 日。

六 关联方及关联交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(d) 其他关联方交易事项(续)

(ii) 租赁(续)

2) 办公楼租赁协议-广药集团沙面北街 45 号二楼前座及后座(续)

根据本公司与广药集团于 1998 年 8 月 28 日签订的租务交易协议书, 广药集团同意兴建一所新办公大楼, 并授权本公司使用其中部分作为办公楼(即现广药集团沙面北街 45 号后座)。本公司应付的租金按于签订正式租赁协议时广州市房地产管理局公布的租金折让 38% 计算。由于广药集团需要资金进行新办公大楼扩建工程, 本公司同意于租务交易协议签订日起 180 日内预付租金 6,000 千元。广药集团承诺预付租金只用于兴建新办公大楼上, 亦同意本公司以预付租金作抵消本公司就物业而应付予广药集团的到期租金。

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, 租期为预付租金抵扣完毕为止。截至 2012 年 6 月 30 日, 预付租金余额为 756 千元(截至 2011 年 12 月 31 日, 预付租金余额为 1,032 千元)。

就上述沙面北街 45 号二楼前座及后座的租赁, 本公司本期应向广药集团支付租金 546 千元(2011 年 1-6 月: 546 千元(未经审计))。

(iii) 许可协议

根据本集团与广药集团于 1997 年 9 月 1 日签订的《商标许可协议》, 本集团于商标许可协议签订日起计 10 年内可使用 38 个广药集团拥有的商标, 并按照本集团的销售净额的千分之一支付商标使用费。此商标许可协议于 2007 年 9 月 1 日期满。广药集团于 2000 年 11 月 21 日出具了《关于广州药业使用商标到期后延期的承诺书》: 商标使用期满后以上述《商标许可协议》约定的商标使用条件自动续期 10 年。本集团本期应向广药集团支付上述商标许可使用费 3,779 千元(2011 年 1-6 月: 3,219 千元(未经审计))。

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 12,117 千元(2011 年 1-6 月: 9,786 千元(未经审计))。

根据本集团属下广州白云山中一药业有限公司、广州白云山敬修堂药业股份有限公司、广州白云山奇星药业有限公司、广州白云山星群(药业)股份有限公司、广州白云山陈李济药厂有限公司和广州白云山潘高寿药业股份有限公司与广州白云山制药股份有限公司于 2012 年签订的《“白云山”商号许可使用合同》, 商号使用费自公司完成工商变更登记当月起按照销售净额的千分之五计算。本集团本期应向广州白云山制药股份有限公司支付上述商号使用费 2,051 千元(2011 年 1-6 月: 无(未经审计))。

(iii)

(iv) 职工住房服务费

公司名称	截至2012年 6月30日止 6个月 (人民币千元)	截至2011年 6月30日止 6个月 (人民币千元) (未经审计)
职工住房服务费 广药集团	187	187

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于 2010 年 8 月 27 日续订至 2013 年 12 月 31 日。

(v) 关键管理人员薪酬

2012 年 1-6 月, 在本集团领取报酬的关键管理人员报酬总额为 1,204 千元(2011 年 1-6 月为 873 千元)。本期本集团关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等共 15 人(2011 年 1-6 月: 15 人), 其中在本集团领取报酬的为 11 人(2011 年 1-6 月: 11 人)。

六 关联方及关联交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(e) 关联方往来款项余额

(i) 应收关联方款项

	关联方	2012年6月30日		2011年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据:	广州医药有限公司	38,416,450.42	-	22,751,108.25	-
应收账款:	广药集团	37,258.90	372.59	7,124.70	71.25
	广州白云山制药股份有限公司	5,244,224.33	52,442.24	5,012,293.48	50,122.93
	广州白云山明兴制药有限公司	3,983,226.28	39,832.26	1,504,714.36	15,047.14
	广州白云山天心制药股份有限公司	243,620.00	2,436.20	80,000.00	800.00
	广州白云山光华制药股份有限公司	12,724,911.13	127,249.11	6,481,029.05	64,810.29
	保联拓展有限公司	491,065.38	4,910.65	294,054.15	2,940.54
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	7,935,709.51	79,357.10	892,038.91	8,920.39
	广州医药有限公司	25,705,426.70	257,054.27	9,161,542.02	91,615.42
	广州王老吉药业股份有限公司	10,809,393.39	108,093.93	3,774,043.72	37,740.44
	广州白云山医药科技发展有限公司	704,319.20	7,043.19	381,850.00	3,818.50
	南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	3,049,177.64	30,491.78	1,226,245.90	12,262.46
		<u>70,928,332.46</u>	<u>709,283.32</u>	<u>28,814,936.29</u>	<u>288,149.36</u>
其他应收款:	广药集团	1,010,918.80	-	1,286,918.80	-
	广州市华南医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
	广州王老吉药业股份有限公司	8,202,549.12	-	1,414,804.36	-
	广州广药白云山大健康酒店有限公司	93,250.00	-	-	-
		<u>9,406,717.92</u>	<u>100,000.00</u>	<u>2,801,723.16</u>	<u>100,000.00</u>
预付款项:	广州白云山制药股份有限公司	6,181,765.05	-	1,111.00	-
	广州白云山明兴制药有限公司	-	-	52,200.00	-
	广州白云山光华制药股份有限公司	-	-	918.00	-
	保联拓展有限公司	13,942,261.68	-	-	-
	广州医药有限公司	-	-	1,532,092.27	-
	广州王老吉药业股份有限公司	2,162,062.57	-	103,346.80	-
	广州白云山医药科技发展有限公司	5,157,555.41	-	-	-
	南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	49,125.64	-	-	-
		<u>27,492,770.35</u>	<u>-</u>	<u>1,689,668.07</u>	<u>-</u>

(ii) 应付关联方款项

	关联方	2012年6月30日	2011年12月31日
应付票据:	广州医药有限公司	3,300,000.00	-
	广州白云山医药科技发展有限公司	20,649,000.00	-
		<u>23,949,000.00</u>	<u>-</u>
应付账款:	广州白云山制药股份有限公司	65,595.79	2,909,311.29
	广州白云山明兴制药有限公司	5,214.97	5,672.65
	广州白云山天心制药股份有限公司	8,314.53	18,409.56
	广州白云山光华制药股份有限公司	246,496.41	989,854.60
	保联拓展有限公司	17,222,912.93	5,775,799.52
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	301,605.37	37,661.54
	广州医药有限公司	9,781,988.88	2,787,296.76
	广州王老吉药业股份有限公司	700.80	-
	阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	1,419,228.32	-
		<u>29,052,058.00</u>	<u>12,524,005.92</u>
其他应付款:	广药集团	9,241,196.75	8,079,872.29
	广州白云山制药股份有限公司	2,054,491.25	3,852.69
	广州医药有限公司	30,000.00	-
	南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	20,000.00	-
		<u>11,345,688.00</u>	<u>8,083,724.98</u>
预收款项:	广药集团	-	5,250.00

关联方	2012年6月30日	2011年12月31日
广州白云山制药股份有限公司	2,176,251.50	774,870.00
广州白云山明兴制药有限公司	665,000.00	371,000.00
广州白云山光华制药股份有限公司	4,247,041.58	8,308.85
广州医药研究总院	222,296.70	-
广州医药有限公司	2,956,204.09	1,418,812.40
广州王老吉药业股份有限公司	51,879,752.39	-
广州白云山医药科技发展有限公司	1,000,000.00	-
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	568.13	-
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	13,708.00	-
	<u>63,160,822.39</u>	<u>2,578,241.25</u>

七 或有事项

(1) 于2012年6月30日，本集团对外提供如下担保：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
广州诺诚生物制品股份有限公司	流动资金借款	<u>50,000,000.00</u>	一年

(2) 于2012年6月30日，本公司对控股子公司实际提供担保余额：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
广州采芝林药业有限公司	流动资金借款	20,000,000.00	十个月
广州采芝林药业有限公司	流动资金借款	80,000,000.00	一年
广州采芝林药业有限公司	承兑汇票	20,649,000.00	六个月
广州医药进出口有限公司	承兑汇票	8,901,974.00	六个月
广州汉方现代中药研究开发有限公司	承兑汇票	1,920,800.00	六个月
		<u>131,471,774.00</u>	

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

本集团已签约而未在资产负债表上列示的承诺事项如下：

	2012年6月30日	2011年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>21,865,201.93</u>	<u>20,385,584.98</u>

以下为本集团在合营企业自身的资本性支出承诺中所占的份额：

	2012年6月30日	2011年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,361,235.54</u>	<u>9,749,841.31</u>

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2012年6月30日	2011年12月31日
投资	4,500,000.00	2,000,000.00
房屋、建筑物及机器设备	<u>6,000,000.00</u>	<u>4,850,000.00</u>
	<u>10,500,000.00</u>	<u>6,850,000.00</u>

八 承诺事项(续)

(2) 经营租入承诺事项

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	最低租赁付款额	
	2012年6月30日	2011年12月31日
一年以内	15,336,673.40	17,402,488.99
一年到二年	8,145,939.74	7,782,896.69
二到三年	6,446,327.70	5,413,983.32
三年以上	26,071,554.35	28,200,508.78
	<u>56,000,495.19</u>	<u>58,799,877.78</u>

2012年1-6月计入损益的经营租赁租金为11,680千元(2011年1-6月：11,717千元(未经审计))。

(3) 前期承诺履行情况

本集团2011年12月31日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

九 资产负债表日后事项

本公司于2012年8月12日获悉，本公司下属全资子公司广州王老吉大健康产业有限公司收到北京市第一中级人民法院的民事应诉通知书[(2012)一中民初字第8778号]（“应诉通知书”）。根据应诉通知书，北京市第一中级人民法院已受理原告广东加多宝饮料食品有限公司起诉广州王老吉大健康产业有限公司擅自使用知名商品特有名称、包装、装潢纠纷一案。广东加多宝饮料食品有限公司的请求事项为：

- 1、判令被告立即停止使用原告知名商品红罐王老吉凉茶特有的包装装潢；
- 2、判令被告立即停止使用原告“红罐”、“红罐凉茶”和“红罐王老吉”等知名商品特有名称；
- 3、判令被告立即停止生产红罐王老吉凉茶；
- 4、判令被告赔偿因其不正当竞争行为给原告造成的经济损失50万元；
- 5、判令被告承担本案全部诉讼费用。

本公司已聘请律师应诉该案件并正在评估该案件对本公司财务状况和经营成果的影响。

十 其他事项说明

(1) 本期间，本集团没有发生重大债务重组事项及重大非货币性交易事项。

(2) 于2012年7月23日，本公司的子公司广州白云山潘高寿药业股份有限公司与银基集团控股有限公司就可能收购事项签署合作框架协议。框架协议主要条款包括：(1) 银基集团控股有限公司之下属全资子公司银基保健品投资有限公司将以人民币4,900,000元的代价收购广州白云山潘高寿药业股份有限公司属下全资子公司广州市潘高寿食品饮料有限公司的50%股权，完成可能收购事项后，广州白云山潘高寿药业股份有限公司与银基保健品投资有限公司将分别持有广州市潘高寿食品饮料公司50%的股权；(2) 广州市潘高寿食品饮料有限公司将委任银基贸易发展(深圳)有限公司为独家经销商以出售其产品；(3) 框架协议将作为双方今后签订合资合同的基础，有效期为半年。上述框架协议项下之合作事项目前尚处于初步阶段，框架协议的签署双方将进一步讨论及厘定具体合作条款。

(3) 本公司计划与本公司控股股东广药集团进行一项重大资产重组交易。该项重大资产重组包括：(1) 本公司以新增A股股份换股方式吸收合并广药集团下属子公司广州白云山制药股份有限公司，交易完成后，广州白云山制药股份有限公司将注销法人资格，其全部资产、负债、权益、业务和人员将并入本公司；(2) 本公司向广药集团发行A股股份作为支付对价，收购广药集团拥有或有权处置的房屋建筑物、商标、广药集团下属子公司保联拓展有限公司100%股权及广药集团持有的广州百特医疗用品有限公司12.5%股权。截至本财务报表报出日，本公司已于2012年6月15日召开第五届董事会第十七次会议，审议通过该重大资产重组事项。该项重大资产重组尚未正式实施。

十一 分部信息

董事会作为首席经营决策者，通过审阅集团内部报告来复核业绩，配置资源。管理层根据这些集团内部报告来决定经营分部。

董事会考虑本集团的业务性质，决定本集团以以下三个报告分部进行披露：

- 制造分部：包括本集团下属制造业企业自产的中成药的生产和销售；
- 医药贸易分部：西药、医疗器械、中成药和中药材的批发和零售；
- 其他贸易分部：医药产品以外的产品的批发销售。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产和负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(1) 截至2012年6月30日止6个月及于2012年6月30日分部信息列示如下：

	制造	医药贸易	其他贸易	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,517,884,889.95	1,393,019,063.43	571,314,913.24	15,827,285.70	-	3,498,046,152.32
分部间交易收入	45,560,878.21	298,016,314.92	-	10,854,837.20	(354,432,030.33)	-
利息收入	1,647,934.99	246,476.22	-	668,229.06	-	2,562,640.27
利息费用	5,909,641.99	16,229,051.38	-	2,504,444.40	(19,898,339.27)	4,744,798.50
对联营和合营企业的投资收益	24,432,787.32	-	-	85,150,074.30	4,532,878.18	114,115,739.80
资产减值损失	4,491,669.55	233,276.65	619,690.83	-	(161,598.82)	5,183,038.21
折旧费和摊销费	52,565,605.48	2,324,288.27	-	1,176,283.00	-	56,066,176.75
利润总额	164,477,334.11	8,597,630.67	2,032,068.05	189,333,507.79	(115,822,246.58)	248,618,294.04
所得税费用	23,275,553.56	2,417,704.95	496,338.68	2,578,084.48	(6,461,416.02)	22,306,265.65
净利润(含少数股东损益)	141,201,780.55	6,179,925.72	1,535,729.37	186,755,423.31	(109,360,830.56)	226,312,028.39
资产总额	3,195,768,073.73	1,138,419,366.52	99,219,502.17	3,731,940,350.96	(2,396,330,767.12)	5,769,016,526.26
负债总额	1,396,933,223.33	1,055,373,392.29	97,525,795.28	113,958,056.46	(928,142,567.63)	1,735,647,899.73
对联营企业和合营企业的长期股权投资	70,666,389.10	-	-	1,287,176,222.62	971,331.75	1,358,813,943.47
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	19,444,691.17	1,282,119.67	-	400,389.00	-	21,127,199.84

(2) 截至2011年6月30日止6个月(未经审计)及于2011年12月31日分部信息列示如下：

	制造	医药贸易	其他贸易	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,329,753,003.09	1,044,627,439.07	430,244,716.83	12,716,151.58	-	2,817,341,310.57
分部间交易收入	21,135,674.32	283,268,262.36	-	9,536,159.13	(313,940,095.81)	-
利息收入	2,235,601.99	264,603.28	-	1,236,932.32	-	3,737,137.59
利息费用	5,623,305.80	10,741,795.45	-	1,049,458.33	(15,770,545.63)	1,644,013.95
对联营和合营企业的投资收益	(3,016,609.44)	-	-	82,669,221.76	3,958,350.70	83,610,963.02
资产减值损失	1,124,685.96	1,131,801.86	216,100.27	(531,364.66)	(418,370.13)	1,522,853.30
折旧费和摊销费	52,788,871.75	2,058,628.55	-	1,165,175.68	-	56,012,675.98
利润总额	103,704,717.80	8,025,525.83	907,403.93	199,986,851.09	(106,792,270.85)	205,832,227.80
所得税费用	16,789,298.48	1,518,883.16	225,022.18	3,463,142.91	(2,749,957.01)	19,246,389.72
净利润(含少数股东损益)	86,915,419.32	6,506,642.67	682,381.75	196,523,708.18	(104,042,313.84)	186,585,838.08
资产总额	2,632,322,421.44	912,705,739.19	62,167,939.38	3,614,609,987.23	(2,370,540,238.89)	4,851,265,848.35
负债总额	947,797,791.25	831,406,368.58	61,983,688.49	118,900,915.43	(1,003,994,932.97)	956,093,830.78
对联营企业和合营企业的长期股权投资	46,233,601.78	-	-	1,202,014,262.96	512,345.01	1,248,760,209.75
长期股权投资以外	26,108,761.38	2,438,459.67	-	421,929.00	-	28,969,150.05

的其他非流动
资产增加额

十一 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
中国	3,354,234,249.73	2,698,686,244.89
其他国家/地区	143,811,902.59	118,655,065.68
	<u>3,498,046,152.32</u>	<u>2,817,341,310.57</u>
非流动资产总额	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
中国	2,543,780,887.42	2,469,336,900.40
其他国家/地区	12,025,653.21	12,308,079.48
	<u>2,555,806,540.63</u>	<u>2,481,644,979.88</u>

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活体会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及港币)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2012 年 6 月 30 日			合计
	美元项目	港币项目	其他货币项目	
外币金融资产-				
货币资金	2,914,366.62	2,061,713.16	-	4,976,079.78
应收账款	6,560,978.16	1,746,444.32	-	8,307,422.48
	<u>9,475,344.78</u>	<u>3,808,157.48</u>	<u>-</u>	<u>13,283,502.26</u>
外币金融负债-				
短期借款	5,167,087.26	-	-	5,167,087.26
应付账款	15,629,969.54	2,090,068.45	-	17,720,037.99
	<u>20,797,056.80</u>	<u>2,090,068.45</u>	<u>-</u>	<u>22,887,125.25</u>
	2011 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-				
货币资金	2,563,546.87	2,077,347.39	-	4,640,894.26
应收账款	4,335,574.31	1,525,529.52	-	5,861,103.83
	<u>6,899,121.18</u>	<u>3,602,876.91</u>	<u>-</u>	<u>10,501,998.09</u>
外币金融负债-				
短期借款	27,838,849.42	-	-	27,838,849.42
应付账款	6,696,979.49	-	-	6,696,979.49
	<u>34,535,828.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,535,828.91</u>

于 2012 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元及港币金融资产和金融负债，如果人民币对美元和港币升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 333 千元(2011 年 12 月 31 日：减少或

增加约 285 千元)。

(b) 利率风险

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无长期带息债务。因此，本集团面临的利率风险不显著。

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2012年6月30日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定到期日	合计
金融资产-						
货币资金	789,117,665.72	-	-	-	-	789,117,665.72
应收票据	487,144,577.83	-	-	-	-	487,144,577.83
应收账款	683,643,587.99	-	-	-	-	683,643,587.99
其他应收款	83,697,022.38	-	-	-	-	83,697,022.38
	<u>2,043,602,853.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,043,602,853.92</u>
金融负债-						
短期借款	140,379,879.30	-	-	-	-	140,379,879.30
应付票据	41,381,160.53	-	-	-	-	41,381,160.53
应付账款	572,504,724.94	-	-	-	-	572,504,724.94
其他应付款	160,028,581.52	-	-	-	-	160,028,581.52
长期应付款	-	-	-	4,423,405.56	-	4,423,405.56
	<u>914,294,346.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,423,405.56</u>	<u>-</u>	<u>918,717,751.85</u>
提供担保	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00

十二 金融工具及其风险(续)
 (3) 流动风险(续)

2011年12月31日

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	无固定到期日	合计
金融资产-						
货币资金	384,135,738.08	-	-	-	-	384,135,738.08
应收票据	430,388,075.25	-	-	-	-	430,388,075.25
应收账款	463,272,917.69	-	-	-	-	463,272,917.69
其他应收款	63,299,457.45	-	-	-	-	63,299,457.45
	<u>1,341,096,188.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,341,096,188.47</u>
金融负债-						
短期借款	147,998,897.45	-	-	-	-	147,998,897.45
应付票据	5,432,012.71	-	-	-	-	5,432,012.71
应付账款	350,249,598.28	-	-	-	-	350,249,598.28
其他应付款	121,543,593.12	-	-	-	-	121,543,593.12
长期应付款	-	-	-	4,423,405.56	-	4,423,405.56
	<u>625,224,101.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,423,405.56</u>	<u>-</u>	<u>629,647,507.12</u>
提供担保	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

银行借款及其他借款偿还期分析如下:

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
最后一期还款日在五年之内的借款	<u>140,379,879.30</u>	<u>-</u>	<u>147,998,897.45</u>	<u>-</u>

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项和长期应付款。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2012 年 6 月 30 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-				
交易性金融资产-				
交易性权益工具投资	2,871,401.80	-	-	2,871,401.80
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	18,692,267.32	-	-	18,692,267.32
	<u>21,563,669.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,563,669.12</u>

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-				
交易性金融资产-				
交易性权益工具投资	3,127,692.50	-	-	3,127,692.50
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	18,907,856.64	-	-	18,907,856.64
	<u>22,035,549.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,035,549.14</u>

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	本期公允价值 变动损益	本期计入权益的累 计公允价值变动	本期计提 的减值	2012 年 6 月 30 日
金融资产-					
以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产	3,127,692.50	(256,290.70)	-	-	2,871,401.80
可供出售金融资产	18,907,856.64	-	(215,589.32)	-	18,692,267.32
	<u>22,035,549.14</u>	<u>(256,290.70)</u>	<u>(215,589.32)</u>	<u>-</u>	<u>21,563,669.12</u>

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本期公允价值变 动损益	本期计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	2012 年 6 月 30 日
金融资产-					
货币资金	4,640,894.26	-	-	-	4,976,079.78
应收账款	5,861,103.83	-	-	-	8,307,422.48
	<u>10,501,998.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,283,502.26</u>
金融负债-					
短期借款	27,838,849.42	-	-	-	5,167,087.26
应付账款	6,696,979.49	-	-	-	17,720,037.99
	<u>34,535,828.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,887,125.25</u>

十五 公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

本公司大部分销售以收取现金方式进行。

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2012年6月30日	2011年12月31日
1至2年	<u>3,430,922.52</u>	<u>3,673,874.92</u>

(b) 应收账款按种类披露

	2012年6月30日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合1	3,430,922.52	100%	343,231.75	10.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,430,922.52</u>	100%	<u>343,231.75</u>	10.00%

	2011年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合1	3,673,874.92	100.00%	367,526.99	10.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,673,874.92</u>	100.00%	<u>367,526.99</u>	10.00%

应收账款种类的说明：见附注二(10)。

(c) 于2012年6月30日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额	占组合金额比例	坏账准备	账面余额	占组合金额比例	坏账准备
1至2年	<u>3,430,922.52</u>	100.00%	<u>343,231.75</u>	<u>3,673,874.92</u>	100.00%	<u>367,526.99</u>

(e) 于2012年6月30日，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(f) 本期应收账款无转回或收回情况。

(g) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

(h) 本期无核销的应收账款。

(i) 于2012年6月30日，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。

(j) 于2012年6月30日，应收账款余额中欠款金额较大的公司如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
广州医药进出口有限公司	全资子公司	<u>3,430,922.52</u>	1至2年	100.00%

(k) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
广州医药进出口有限公司	全资子公司	<u>3,430,922.52</u>	100.00%

(l) 于2012年6月30日，无终止确认的应收账款。

(m) 于2012年6月30日，无以应收款项为标的进行证券化。

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 其他应收款

	2012年6月30日	2011年12月31日
应收关联方款项	659,251,491.09	710,521,454.36
其中：委托贷款	198,000,000.00	228,000,000.00
其他应收关联方款项	461,251,491.09	482,521,454.36
租金、押金、保证金、员工借支款	6,497,098.89	5,974,246.95
其他	607,390.32	965,729.14
	<u>666,355,980.30</u>	<u>717,461,430.45</u>
减：坏账准备	502,043.54	502,043.54
	<u>665,853,936.76</u>	<u>716,959,386.91</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内	665,097,096.20	714,657,864.23
1至2年	-	1,269,522.68
5年以上	1,258,884.10	1,534,043.54
	<u>666,355,980.30</u>	<u>717,461,430.45</u>

(b) 其他应收款按种类披露

	2012年6月30日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	502,043.54	0.08%	502,043.54	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合1	-	-	-	-
组合2	5,822,930.01	0.87%	-	-
组合3	659,251,491.09	98.93%	-	-
组合4	779,515.66	0.12%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>666,355,980.30</u>	100.00%	<u>502,043.54</u>	0.08%

	2011年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	502,043.54	0.07%	502,043.54	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合1	-	-	-	-
组合2	6,305,254.35	0.88%	-	-
组合3	710,521,454.36	99.03%	-	-
组合4	132,678.20	0.02%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>717,461,430.45</u>	100.00%	<u>502,043.54</u>	0.07%

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例	理由
海南银行	<u>502,043.54</u>	<u>502,043.54</u>	100.00%	预计无法收回

(d) 组合中，期末无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

(e) 本期无全额或部分收回以前年度已全额或按比例计提坏账准备的其他应收款。

(f) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(g) 本期无收回以前年度核销的其他应收款。

(h) 于2012年6月30日，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药集团往来款756千元(2011年12月31日：1,032千元)。

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 其他应收款(续)

(i) 于 2012 年 6 月 30 日，其他应收款余额中欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
广州采芝林药业有限公司	全资子公司	440,146,862.00	1 年以内	66.05%
广州医药进出口有限公司	全资子公司	83,272,736.76	1 年以内	12.50%
广州白云山星群(药业)股份有限公司	控股子公司	69,180,294.00	1 年以内	10.38%
广州拜迪生物医药有限公司	控股子公司	42,188,657.02	1 年以内	6.33%
广州汉方现代中药研究开发有限公司	控股子公司	9,504,392.19	1 年以内	1.43%
		<u>644,292,941.97</u>		<u>96.69%</u>

(j) 其他应收款中关联方余额情况如下：

	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广州采芝林药业有限公司	全资子公司	440,146,862.00	66.05%
广州医药进出口有限公司	全资子公司	83,272,736.76	12.50%
广州白云山星群(药业)股份有限公司	控股子公司	69,180,294.00	10.38%
广州拜迪生物医药有限公司	控股子公司	42,188,657.02	6.33%
广州汉方现代中药研究开发有限公司	控股子公司	9,504,392.19	1.43%
广州王老吉药业股份有限公司	合营企业	8,202,549.12	1.23%
广西盈康药业有限责任公司	控股子公司	6,000,000.00	0.90%
广药集团	母公司	756,000.00	0.11%
		<u>659,251,491.09</u>	<u>98.93%</u>

(k) 于 2012 年 6 月 30 日，无终止确认的其他应收款。

(l) 于 2012 年 6 月 30 日，无以其他应收款为标的进行证券化。

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资

(a) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动	期末数	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	减值准备	本期计 提减值 准备	本期现金 红利
权益法核算:									
广州医药有限公司	396,589,139.78	783,434,908.84	37,411,525.78	820,846,434.62	50.00%	50.00%	-	-	-
广州王老吉药业股份有限公司	102,035,124.44	381,169,259.44	49,078,386.35	430,247,645.79	48.05%	48.05%	-	-	-
金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	37,410,094.67	(1,327,952.47)	36,082,142.20	20.00%	20.00%	-	-	-
广州金申医药科技有限公司	765,000.00	-	-	-	38.25%	38.25%	-	-	-
权益法小计	549,389,264.22	1,202,014,262.95	85,161,959.66	1,287,176,222.61	N/A	N/A	-	-	-
成本法核算:									
广州白云山星群(药业)股份有限公司	125,322,300.00	125,322,300.00	-	125,322,300.00	88.99%	88.99%	-	-	-
广州白云山中一药业有限公司	324,320,391.34	324,320,391.34	-	324,320,391.34	100.00%	100.00%	-	-	28,443,286.46
广州白云山陈李济药厂有限公司	142,310,800.00	142,310,800.00	-	142,310,800.00	100.00%	100.00%	-	-	22,641,772.04
广州汉方现代中药研究开发有限公司	249,017,109.58	171,717,109.58	77,300,000.00	249,017,109.58	97.97%	97.97%	55,000,000.00	-	-
广州奇星药厂有限公司	126,775,500.00	126,775,500.00	-	126,775,500.00	100.00%	100.00%	-	-	13,663,605.17
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	101,489,800.00	101,489,800.00	-	101,489,800.00	88.40%	88.40%	-	-	13,868,632.12
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	144,298,200.00	144,298,200.00	-	144,298,200.00	87.77%	87.77%	-	-	12,592,687.68
广州采芝林药业有限公司	89,078,900.00	89,078,900.00	-	89,078,900.00	100.00%	100.00%	69,000,000.00	-	-
广州医药进出口有限公司	18,557,303.24	18,557,303.24	-	18,557,303.24	100.00%	100.00%	-	-	3,702,141.62
广州拜迪生物医药有限公司	129,145,812.38	129,145,812.38	-	129,145,812.38	98.48%	98.48%	47,000,000.00	-	-
广州王老吉大健康产业有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%	-	-	-
广西盈康药业有限责任公司	21,536,540.49	21,536,540.49	-	21,536,540.49	51.00%	51.00%	-	-	-
北京故宫宫苑文化发展有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10.00%	10.00%	-	-	-
广东华南新药创制有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5.56%	5.56%	-	-	-
成本法小计	1,487,052,657.03	1,399,752,657.03	87,300,000.00	1,487,052,657.03	N/A	N/A	171,000,000.00	-	94,912,125.09
合计	2,036,441,921.25	2,601,766,919.98	172,461,959.66	2,774,228,879.64	N/A	N/A	171,000,000.00	-	94,912,125.09

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 本公司向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	1,292,567.52	26,682,122.90	27,974,690.42
营业成本	1,237,614.20	671,088.28	1,908,702.48
营业毛利	54,953.32	26,011,034.62	26,065,987.94

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	8,929,594.80	22,252,310.71	31,181,905.51
营业成本	8,764,338.28	671,088.28	9,435,426.56
营业毛利	165,256.52	21,581,222.43	21,746,478.95

(a) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
医药贸易	1,292,567.52	8,929,594.80	1,237,614.20	8,764,338.28

(b) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
华南地区	1,292,567.52	8,929,594.80	1,237,614.20	8,764,338.28

(c) 本公司主要客户均为零售客户，并无单一客户占本期主营业务收入比例重大。

(5) 投资收益

(a) 投资收益明细情况

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
金融资产投资收益:		
可供出售金融资产投资收益	-	672,330.00
委托贷款利息收益	6,166,331.38	4,544,149.99
按成本法核算确认的长期股权投资收益	94,912,125.09	104,611,361.21
按权益法核算确认的长期股权投资收益	85,150,074.30	82,669,221.76
	<u>186,228,530.77</u>	<u>192,497,062.96</u>

(b) 按成本法核算的长期股权投资收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
广州白云山中一药业有限公司	28,443,286.46	70,651,281.03
广州白云山陈李济药厂有限公司	22,641,772.04	16,637,848.66
广州奇星药厂有限公司	13,663,605.17	-
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	13,868,632.12	10,552,874.92
广州医药进出口有限公司	3,702,141.62	1,064,526.04

广州白云山潘高寿药业股份有限公司	12,592,687.68	5,704,830.56
	<u>94,912,125.09</u>	<u>104,611,361.21</u>

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(c) 按权益法核算的长期股权投资收益:

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
广州王老吉药业股份有限公司	49,078,386.35	49,208,573.49
广州医药有限公司	37,399,640.42	29,844,258.23
金鹰基金管理有限公司	<u>(1,327,952.47)</u>	<u>3,616,390.04</u>
	<u>85,150,074.30</u>	<u>82,669,221.76</u>

(6) 现金流量表补充资料

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)
(a) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	186,815,480.30	197,581,021.60
加: 资产减值损失	(24,295.24)	(796,278.87)
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	1,176,490.06	1,165,382.74
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	11,643.05	(40,775.22)
固定资产报废损失(减: 收益)	-	-
公允价值变动损失(减: 收益)	256,290.70	1,627,746.12
财务费用(减: 收益)	2,721,913.70	1,066,454.91
投资损失(减: 收益)	(197,083,367.97)	(202,033,222.09)
递延所得税资产减少(减: 增加)	(1,325,167.69)	(271,471.37)
递延所得税负债增加(减: 减少)	(13,364.95)	(281,050.15)
存货的减少(减: 增加)	(122,394.39)	(327,528.81)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(4,552,818.81)	5,882,689.21
经营性应付项目的增加(减: 减少)	5,001,096.43	(10,395,217.07)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(7,138,494.81)</u>	<u>(6,822,249.00)</u>
(b) 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(c) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	114,115,067.59	91,532,756.45
减: 现金的年初余额	107,691,016.27	213,007,698.60
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>6,424,051.32</u>	<u>(121,474,942.15)</u>

十六 净流动资产

	本集团	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	3,131,953,936.62	2,312,170,928.26
减: 流动负债	<u>1,651,384,571.85</u>	<u>871,340,727.31</u>
净流动资产	<u>1,480,569,364.77</u>	<u>1,440,830,200.95</u>

	本公司	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	893,604,872.04	965,474,564.12
减: 流动负债	<u>111,121,594.62</u>	<u>115,750,926.31</u>
净流动资产	<u>782,483,277.42</u>	<u>849,723,637.81</u>

十七 总资产减流动负债

	本集团	
	2012年6月30日	2011年12月31日
资产总计	5,769,016,526.26	4,851,265,848.35
减：流动负债	1,651,384,571.85	871,340,727.31
总资产减流动负债	<u>4,117,631,954.41</u>	<u>3,979,925,121.04</u>

	本公司	
	2012年6月30日	2011年12月31日
资产总计	3,568,033,126.90	3,467,180,457.88
减：流动负债	111,121,594.62	115,750,926.31
总资产减流动负债	<u>3,456,911,532.28</u>	<u>3,351,429,531.57</u>

财务报表补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
非流动资产处置损益	30,557.29	(72,582.21)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	6,663,364.09	9,407,640.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	(256,290.70)	(1,320,785.24)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	125,105.36	1,175,989.33
对外委托贷款取得的损益	(372,726.29)	(313,756.32)
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,449,431.50	478,387.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	(389,413.54)	(366,095.43)
少数股东权益影响额(税后)	(268,768.41)	(132,244.00)
合计	<u>6,981,259.30</u>	<u>8,856,554.38</u>

二 净资产收益率及每股收益

2012年1-6月	加权平均净资产 收益率	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	5.60%	0.268	0.268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.42%	0.259	0.259
2011年1-6月(未经审计)	加权平均净资产 收益率	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	4.95%	0.222	0.222

扣除非经常性损益后归属于公司普通股
股东的净利润

4.71%

0.211

0.211

三 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 (人民币千元)	年初数 (人民币千元)	增减变动 (%)	变动原因
货币资金	789,118	384,136	105.43	本报告期内, 本集团销售收入增加, 提高资金回笼, 预收客户款项增加所致。
应收账款	664,805	446,596	48.86	本报告期内, 本集团积极开展营销工作, 拓宽销售渠道, 销售收入增长, 应收账款相应有所增长。
预付款项	230,584	132,518	74.00	本报告期内, 本公司属下贸易企业预付购买医药原料及包装物款项增加所致。
其他应收款	74,181	54,057	37.23	截至 2012 年 6 月 30 日止, 本集团预付广告费等其他业务有所增加, 以及尚未收取合营企业的商标使用费及出口业务的应收出口退税款增加所致。
其他流动资产	5,531	2,342	136.16	截至 2012 年 6 月 30 日止, 本集团待抵扣增值税进项税款有所增加。
在建工程	28,067	20,370	37.79	本报告期内, 本集团增加技改等工程项目的投入。
递延所得税资产	62,564	38,542	62.33	本报告期内, 本集团预提费用及应付职工薪酬产生的暂时性差异有所增加所致。
应付票据	41,381	5,432	661.80	本报告期内, 本公司属下贸易企业采用银行承兑汇票的结算方式融通短期资金, 控制财务费用。
应付账款	572,505	350,250	63.46	本报告期内, 本公司属下贸易企业积极拓展优质供应商, 获得较长的商业信用政策。
预收款项	550,647	146,932	274.76	本报告期内, 本公司新设全资子公司“广州王老吉大健康产业有限公司”, 预收经销商大额的预付货款所致。
应付职工薪酬	116,434	64,167	81.45	截至 2012 年 6 月 30 日止, 本集团本期应付未支付的工资薪酬增长。
应交税费	67,628	37,951	78.20	截至 2012 年 6 月 30 日止, 本集团本期应交未交的增值税、企业所得税有所增加所致。
应付股利	5,094	136	3,633.45	截至 2012 年 6 月 30 日止, 本集团尚未支付部分下属子公司 2011 年少数股东现金股利。
其他应付款	160,029	121,544	31.66	截至 2012 年 6 月 30 日, 本集团已发生未报账的广告费、会务费、终端费用等增加所致。
财务费用	2,854	(818)	449.11	本报告期内, 本集团银行借款较上年同期增加导致利息费用相应增加所致。
资产减值损失	5,183	1,523	240.35	本报告期内, 本集团应收账款增加, 按账龄计提的坏账准备相应增加所致。
公允价值变动收益	(256)	(1,628)	84.25	本报告期内, 本公司所持有的哈药股份及哈飞股份股价下降幅度同比减少所致。
投资收益	113,784	84,276	35.01	本报告期内, 本公司属下合营公司净利润同比增加, 因而令到本公司按权益法确认的投资收益相应增加。
经营活动产生的现金流量净额	522,090	17,304	2,917.14	本报告期内, 本集团销售收入增加, 提供资金回笼, 预收客户款项增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	30	(229,182)	100.01	本报告期内, 本集团对外投资项目减少, 以及下属贸易企业存入短期借款保证金到期赎回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	(95,157)	42,888	(321.88)	本报告期内, 本集团支付了 2011 年度股利及归还了部分银行借款所致。

八、备查文件目录

（一）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；

（二）载有普华永道中天会计师事务所有限公司签署的审计报告正文及按中国企业会计准则编制之财务会计报表；

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

（四）文本存放地：本公司秘书处