

广州药业股份有限公司
GUANGZHOU PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED

2012 年年度报告

目 录

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

一、重要提示

(一) 广州药业股份有限公司(“广州药业”或“本公司”)董事会(“董事会”)、监事会(“监事会”)及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 本公司董事出席了第五届第二十一一次董事会会议,其中独立非执行董事邱鸿钟先生以电话形式参加会议;独立非执行董事刘锦湘先生未能亲自出席会议,分别委托独立非执行董事李善民先生代为出席并行使表决权。

(三) 本公司及其附属企业(统称“本集团”)与本公司截至2012年12月31日止年度(“本报告期”或“本年度”)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) 本公司董事长杨荣明先生、董事总经理吴长海先生、财务部经理刘菲女士声明:保证本报告中财务报告的真实、完整。

(五) 经本公司董事会审议,本报告期利润分配预案如下:2012年度实现归属于本公司股东的合并净利润人民币395,278,360.28元,以本公司2012年度实现净利润人民币263,666,455.43元为基数,提取10%法定盈余公积金人民币26,366,645.54元,加上上年结转未分配利润人民币1,172,995,270.13元,扣减分配上年度现金股利人民币81,090,000.00元后,实际可分配利润为人民币1,329,205,080.02元。

2012年12月21日,本公司收到中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)《关于核准广州药业股份有限公司向广州医药集团有限公司(“广药集团”)发行股份购买资产及吸收合并广州白云山制药股份有限公司(“白云山股份”)的批复》,核准本公司向广药集团发行34,839,645股股份购买相关资产及本公司以新增445,601,005股股份吸收合并白云山股份。截至目前,本公司正积极推进重大资产重组(“重大资产重组”)方案的实施工作。

根据本公司和白云山股份签订的《换股吸收合并协议书》及其补充协议及本公司和广药集团签订的《发行股份购买资产协议书》及其补充协议,在重大资产重组方案实施前,

若本公司发生进行分红、派息、资本公积金转增股份等除权除息事项，换股价格及发行股份价格将进行相应调整，新增股份及发行股份数量亦将发生相应变化，需重新获得中国证监会的核准。为保证不因分红派息而影响本次重大资产重组方案进程，本公司董事会建议：

（1）不派发 2012 年度股息，亦不进行资本公积转增股本；（2）待重大资产重组方案实施完成后，本公司将考虑派发特别股息，且现金方式分配的股利不低于 2012 年实现的归属于本公司股东的净利润的 10%。

本次利润分配方案拟提交本公司 2012 年年度股东大会审议通过。独立董事已就上述事项发表独立意见。

（六）本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

（七）本公司不存在关联方非经常性占用资金情况。

（八）本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

（九）本年度报告分别以中、英文两种语言编订，两种文体若出现解释上的歧义时，以中文本为准。

二、公司基本情况

- | | |
|------------|--|
| （一）法定中文名称： | 广州药业股份有限公司 |
| 中文名称缩写： | 广州药业 |
| 英文名称： | Guangzhou Pharmaceutical Company Limited |
| 英文名称缩写： | GPC |
| （二）法定代表人： | 杨荣明 |
| （三）董事会秘书： | 庞健辉 |
| 证券事务代表： | 黄雪贞 |
| 联系地址： | 中华人民共和国（“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

(四) 注册及办公地址： 中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号

邮政编码： 510130

国际互联网网址： <http://www.gpc.com.cn>

电子邮箱： sec@gpc.com.cn

香港主要营业地点： 香港金钟道 89 号力宝中心第 2 座 20 楼 2005 室

(五) 公司选定的信息披露报纸： 中国国内《上海证券报》、《证券时报》

中国证监会指定登载公司
年度报告的网址： <http://www.sse.com.cn>

香港登载公司年度报告的
网址： <http://www.hkex.com.hk>

年度报告备置地点： 广州药业股份有限公司秘书处

(六) 股票上市交易所名称及代
码： A 股： 上海证券交易所

代码： 600332 公司简称： 广州药业

H 股： 香港联合交易所有限公司

代码： 0874 公司简称： 广州药业

(七) 其他资料

首次注册登记日期： 1997 年 9 月 1 日

首次注册登记地点： 中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号

变更注册登记日期： 2011 年 7 月 19 日

变更注册登记地点： 中国广东省广州市荔湾区沙面北街 45 号

企业法人营业执照注册号： 440101000005674

税务登记号码： 44010063320680x

组织机构代码： 63320680-X

聘请会计师事务所名称及
地址： 普华永道中天会计师事务所有限公司
中国上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

聘请的会计师事务所签字
会计师姓名 王斌、陈建孝

三、会计数据和业务数据摘要

本报告期末主要会计数据和财务指标

主要会计数据	2012年	2011年	本年比上年增减 (%)	2010年	2009年	2008年
营业收入 (人民币千元)	8,229,059	5,439,612	51.28	4,486,067	3,881,938	3,527,424
归属于本公司股东的净利润 (人民币千元)	395,278	287,531	37.47	267,112	210,989	182,496
归属于本公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (人民币千元)	377,425	265,742	42.03	233,168	156,584	87,698
经营活动产生的现金流量净额 (人民币千元)	506,530	(185,040)	373.74	73,218	439,393	6,103
利润总额 (人民币千元)	457,839	334,993	36.67	321,341	231,331	202,179
主要会计数据	2012年末	2011年末	本年末比上年末增减 (%)	2010年末	2009年末	2008年末
归属于本公司股东的股东权益 (人民币千元)	4,096,589	3,781,652	8.33	3,539,369	3,304,186	3,124,842
总资产 (人民币千元)	6,235,394	4,851,266	28.53	4,477,892	42,222,614	4,130,904
总负债 (人民币千元)	2,011,073	956,094	110.34	836,351	824,561	905,993
归属于本公司股东的每股股东权益 (人民币元)	5.05	4.66	8.33	4.36	4.07	3.85

主要财务指标	2012年	2011年	本年比上年增减 (%)	2010年	2009年	2008年
基本每股收益 (人民币元)	0.487	0.355	37.47	0.329	0.260	0.225
稀释每股收益 (人民币元)	0.487	0.355	37.47	0.329	0.260	0.225
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (人民币元)	0.465	0.328	42.03	0.288	0.193	0.108
加权平均净资产收益率 (%)	10.05	7.84	增加 2.21 个百分点	7.81	6.56	5.88
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.60	7.25	增加 2.35 个百分点	6.82	4.87	2.83

归属于本公司股东权益收益率(%)	9.65	7.60	增加 2.05 个百分点	7.55	6.39	5.84
归属于本公司股东权益占总资产(%)	65.70	77.95	减少 12.25 个百分点	79.04	78.18	75.65
资产负债率(%) (注)	32.25	19.71	增加 12.54 个百分点	18.68	19.51	21.93

资产负债率的计算公式为：负债总值÷资产总值×100%

注：

1、以上财务报表数据和指标均以合并报表数计算。

2、非经常性损益项目和金额包括：

项 目	2012 年金 额(人民币 千元)	附注	2011 年金 额(人民币 千元)	2010 年金 额(人民币 千元)
非流动资产处置损益	(170)		(1,034)	3,740
计入当期损益的政府补助	25,069	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。	25,358	25,792
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—		—	—
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	(252)		(3,158)	2,435
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	537		1,233	8,191
委托贷款取得的损益	(756)		(654)	(512)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(5,131)		1,743	(1,374)
所得税影响数	(535)		(805)	(2,139)
少数股东损益影响数	(909)		(894)	(2,189)
合计	17,853		21,789	33,944

2012 年度股东权益变动情况（合并）

项目	股 本 (人民币千元)	资本公积 (人民币千元)	盈余公积 (人民币千元)	未分配利润 (人民币千元)	股东权益合计 (人民币千元)

年初数	810,900	1,148,017	602,895	1,219,840	3,781,652
本年增加	—	1,021	26,367	395,278	422,666
本年减少	—	272	—	107,457	107,729
年末数	810,900	1,148,766	629,262	1,507,661	4,096,589

变动原因:

(1) 资本公积的变动原因: (a) 本集团持有的可供出售金融资产公允价值变动净额增加资本公积人民币 902 千元。(b) 本公司本年向控股子公司广州白云山汉方现代药业有限公司 (“广州汉方”) 增资确认投资损失减少资本公积人民币 272 千元。

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

采用公允价值计量的项目

项目名称	本报告期初余额 (人民币千元)	本报告期末余额 (人民币千元)	本报告期变动 (人民币千元)	对本报告期利润 的影响金额 (人民币千元)
可供出售金融资产	18,908	20,096	1,188	846
交易性金融资产	3,128	2,876	(252)	(246)
合计	22,036	22,972	936	600

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表及股本结构

本报告期内，本公司股本结构没有发生变化。

2、前三年证券发行情况

本公司于前三年内未有证券发行或上市情况。

3、内部职工股情况

本公司并无任何内部职工股。

(二) 股东情况介绍

1、本报告期末股东数

截至 2012 年 12 月 31 日止，持有本公司股票的股东为 51,908 户。其中，持有境内上市人民币普通股（A 股）的股东 51,874 户，持有境外上市外资股（H 股）的股东 34 户。

截至 2013 年 2 月 21 日止，持有本公司股票的股东为 41,077 户。其中，持有境内上市人民币普通股（A 股）的股东 41,043 户，持有境外上市外资股（H 股）的股东 34 户。

2、股东于本公司股份及相关股份之权益及淡仓

于 2012 年 12 月 31 日，任何人士（并非本公司董事、监事或高级管理人员）于本公司的股份及相关股份中，拥有根据香港证券及期货条例（“证券条例”）第 571 章第十五部权益披露的第 2 及第 3 分部须知会本公司及香港联合交易所有限公司（“港交所”），以及须记入本公司根据证券条例第 336 条而存置的登记册的权益及淡仓如下：

股东名称	股份种类	好仓		约占已发行内资股比例 (%)	约占已发行 H 股比例 (%)	淡仓		约占已发行 H 股比例 (%)
		持股数量 (股)	身份			持股数量 (股)	身份	
广药集团	内资股	390,833,391	实益拥有人	66.13	—	—	—	—

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 12 月 31 日拥有占本公司之已发行任何类别股份 5%或以上之权益或淡仓。

3、前十名股东情况

于 2012 年 12 月 31 日，本公司前十名股东情况如下：

股东名称	股份性质	本报告期内增减 (股)	本报告期末持股数量 (股)	约占总股本比例 (%)	所持有有限售条件股份数 (股)	质押或冻结的股份数 (股)
------	------	-------------	---------------	-------------	-----------------	---------------

广药集团	内资股	0	390,833,391	48.20	无	无
香港中央结算(代理人)有限公司	外资股	(344,000)	219,455,389	27.06	无	未知
中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任股票型证券投资基金	内资股	2,949,104	2,949,104	0.36	无	未知
交通银行—海富通精选证券投资基金	内资股	2,679,780	2,679,780	0.33	无	未知
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	内资股	2,500,000	2,500,000	0.31	无	未知
中国工商银行股份有限公司—海富通中小盘股票型证券投资基金	内资股	2,204,870	2,204,870	0.27	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	(785,771)	2,199,990	0.27	无	未知
长安国际信托股份有限公司	内资股	2,069,303	2,069,303	0.26	无	未知
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫消费领航混合型证券投资基金	内资股	1,981,873	1,981,873	0.24	无	未知
中国建设银行股份有限公司—博时裕富沪深300指数证券投资基金	内资股	1,390,379	1,390,379	0.17	无	未知

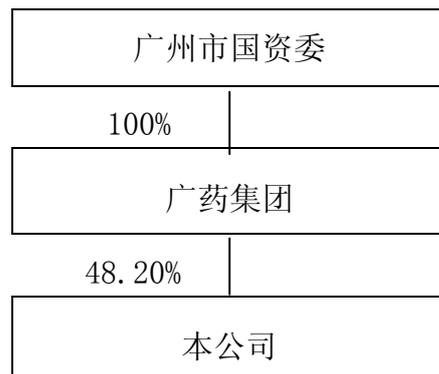
注：根据香港中央结算（代理人）有限公司提供的资料，其持有的H股股份乃代表多个客户持有。

4、本公司控股股东与实际控制人情况

股东名称	广州医药集团有限公司
持股比例	48.20%
法定代表人	杨荣明
成立日期	1996年8月7日
注册资本	人民币12.528亿元
经营范围	国有资产的经营、投资。生产、销售：医药中间体、中西成药、中药材、生物技术产品、医疗器械、制药机械、药用包装材料、保健食品及饮料、卫生材料及医药整体相关的商品。与医药产品有关的进出口业务，及房地产开发。
经营成果	2012年未经审计公司销售收入为人民币428.15亿元，净利润为人民币13.26亿元。
财务状况	截止至2012年12月31日，未经审计资产总额为人民币233.93亿元，净资产为人民币90.31亿元。

现金流和未来发展战	以科学发展观为指导，以“科学管理”、“风险控制”和“创新发展”为主线，改革创新，振兴“大南药”，发展“大健康”，推进“大商业”，全力打造“战略性新兴产业龙头企业”。
本报告期内，控股和的其他境内外上市公司股权情况：	广药集团现持有白云山股份 35.58%的股权

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



5、其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东情况

本报告期末，本公司没有其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东。

6、本报告期内，本公司或其任何附属公司概无买卖或购回本公司之股份。

7、本报告期内，本公司控股股东未发生变更。

（三）公众持股量

就董事所知悉的公开资料作为基准，本公司刊发本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须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、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）董事、监事及高级管理人员简介

1、执行董事

杨荣明先生，59岁，本公司董事长，党校研究生学历，高级经济师，现任广药集团董事长兼党委书记。杨先生于1970年10月份参加工作，曾先后担任广州味精食品厂副厂长、广州澳桑味精食品有限公司副总经理、广州鹰金钱企业集团公司董事兼总经理、广州珠江啤酒集团有限公司董事长兼总经理与广州珠江啤酒股份有限公司董事长。杨先生自2004年7月至今任广药集团董事长、2010年6月至今任广药集团党委书记，2004年11月1日至今任本公司董事，同时亦为全国劳动模范、广州市党代表、广州市政协委员，广州医药有限公司（“医药公司”）、广州白云山星群（药业）股份有限公司（“星群药业”）、广州白云山中一药业有限公司（“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”）、广州白云山明兴制药有限公司（“明兴”）和保联拓展有限公司（“保联公司”）的董事以及广州白云山制药股份有限公司白云山何济公制药厂管委会成员。杨先生在企业管理、市场营销等方面具有丰富的经验。

李楚源先生，47岁，本公司副董事长，大学本科学历，高级管理人员工商管理硕士学位，高级经济师。李先生于1988年7月参加工作，曾先后担任广州白云山制药总厂经营部副部长、白云山股份总经理助理与副总经理。李先生自2010年6月起任本公司董事，同时亦为全国劳动模范，享受国务院政府特殊津贴，广东省十大创新人物，广东省政协科教卫体委员会副主任、广东省政协委员、广州市人大代表、市党代表；2010年6月至今任广药集团总经理、副董事长、党委副书记，同时亦为白云山股份董事长，广州和记黄埔中药有限公司总经理，医药公司副董事长，中一药业、广州白云山潘高寿药

业有限公司(“潘高寿药业”)、星群药业、广州白云山陈李济药厂有限公司(“陈李济药厂”)、广州采芝林药业有限公司(“采芝林药业”)、广州王老吉大健康产业有限公司(“王老吉大健康公司”)、广州医药进出口有限公司(“医药进出口公司”)、明兴、广州白云山天心制药股份有限公司的董事，广州白云山制药总厂、广州白云山化学制药厂、白云山何济公制药厂管委会成员以及保联公司董事会召集人。李先生在企业管理、市场营销等方面具有丰富的经验。

程宁女士，47岁，自2012年9月19日起任本公司董事，大专学历，注册会计师、注册税务师。程女士于1986年8月参加工作，曾先后担任广州白云山制药总厂财务科科员、广州白云山宝得药厂财务科副科长，兼任广州白云山兽药厂财务科科长、白云山股份经营部结算科科长、结算中心会计出纳科科长、财务部副部长、监事会成员兼监事会秘书；广州白云山企业集团有限公司资财处代理处长、处长、财务部部长及广药集团财务部副部长等职务。自2010年5月起任广药集团财务总监兼财务部部长，2012年7月至今任广药集团副总经理。

吴长海先生，47岁，自2010年6月起任本公司董事，工学学士，经济师，于1989年7月在同济大学毕业，同年参加工作，1997年9月至1999年10月在中山大学世界经济专业读研究生。吴先生曾先后担任广州众胜药厂供销科科长助理、副科长与供销经理部副经理；中一药业供销经理部地区销售经理、中部营销中心经理、营销部副经理兼营销中心经理；广西盈康药业有限责任公司(“广西盈康”)副总经理及中一药业副总经理、代总经理、总经理和董事长。现为广州市人大代表、广州白云山奇星药业有限公司(“奇星药业”)董事长、王老吉大健康公司董事长、陈李济药厂董事、星群药业董事、中一药业董事。吴先生自2010年5月21日起任本公司总经理，在企业经营管理、市场营销、科技研发等方面具有丰富的经验。

2、独立非执行董事

刘锦湘先生，72岁，自2007年6月15日起任本公司独立非执行董事。刘先生于1964年在中国西安建筑科技大学毕业，2000年8月至2004年3月任本公司独立非执行董事，曾任越秀企业（集团）有限公司及越秀投资有限公司董事长、越秀交通有限公司董事长、广州市经济委员会主任及广州市副市长。刘先生同时亦为广州发展实业控股集团股份有限公司和广东九州阳光传媒股份有限公司的独立董事。刘先生在工业技术、企业及经济事务管理方面积逾40年经验。

李善民先生，50岁，自2007年6月15日起任本公司独立非执行董事。李先生1990年于南京农业大学获管理学博士学位，现为中山大学管理学院教授、财务与投资学专业和金融学专业博士生导师、中山大学校长助理兼财务与国资管理处处长。李先生同时亦为广东海大集团股份有限公司、东莞发展控股股份有限公司以及欣旺达电子股份有限公司的独立董事、广州珠江实业开发股份有限公司的董事。

张永华先生，54岁，自2007年6月15日起任本公司独立非执行董事。张先生1982年于华中师范大学获得法学学士学位，1989年获法学硕士学位，现任广东外语外贸大学法学院教育法制研究所所长。张先生曾先后担任华中师范大学党委宣传部副部长、华中师范大学政法学院副教授、广州外语学院副修专业教学部副主任、广东外语外贸大学国际法学系副主任。张先生同时亦为广东省法学会理事、广东省政府应急管理专家、广州市政府决策咨询专家与广州市仲裁委员会仲裁员。

黄龙德教授，B.B.S.，太平绅士，独立非执行董事。黄教授为香港执业资深会计师、特许秘书及香港注册税务师，并为黄龙德会计师事务所有限公司的执行董事。他于会计行业拥有逾30多年经验。黄教授取得商业博士学位，获英女皇颁授荣誉奖章，获香港特别行政区政府委任为太平绅士，并获香港特别行政区政府颁授铜紫荆星章。黄教授亦于2002年起出任香港理工大学会

计及金融学院兼任教授。黄教授参与多项社区服务，并于多个官方委员会及志愿机构担任职务。黄教授现为中国贵金属资源控股有限公司、中渝置地控股有限公司、银河娱乐集团有限公司、奥思集团有限公司、瑞年国际有限公司、中国油气控股有限公司、国芸控股有限公司及盈利时控股有限公司的独立非执行董事，以上公司均于香港联合交易所有限公司上市。

邱鸿钟先生，56岁，硕士研究生，教授，自2010年6月28日起任本公司独立非执行董事。邱先生于1981年临床医学专业毕业，1988年硕士研究生毕业，中山大学人类学高级访问学者，中央党校战略管理培训班结业。邱先生曾先后担任水电部第八工程局东江医院内科主任、广州中医药大学社科部副主任、广东省高要县活道镇副镇长、广州中医药大学经济与管理学院常务副院长、院长、党委书记。邱先生现任广州中医药大学管理与经济学院院长、博士生导师、教授、主任医师，同时亦为中国教育部高等学校医药学科教学指导委员会委员、广东省中医药学会中医心理专业委员会副主任、国家核心期刊《医学与哲学》杂志编委会副主任、中国中医药卫生经济学研究会常务理事、广东省卫生经济政策委员会副主任及广东省中医药学会中医医院管理学院常务副主任委员。邱先生在经济管理、医药行业方面有着丰富的经验。

3、监 事

杨秀微女士，54岁，助理工程师，高级政工师，自2007年6月15日起任本公司监事会主席。杨女士于1974年7月参加工作，2003年7月毕业于中央党校函授学院经济管理专业在职研究生班。杨女士曾先后担任广州市纪委监察局信访室副主任科员、副科级纪检监察员、正科级纪检监察员、副处级副主任、正处级副主任、广州市纪委监察局第三纪检监察室正处级副主任兼第三纪检监察室党支部书记，2004年9月至2012年11月任广药集团纪委书记，2011年2月至2012年11月任广药集团党委副书记。杨女士自2012年11月起调任广州港集团党委副书记、纪委书记。

吴 权先生，56 岁，大专学历，高级政工师，自 2007 年 6 月 15 日起任本公司监事。吴先生于 1976 年 2 月参加工作，1988 年 7 月毕业于广州教育学院中文专业。吴先生曾先后担任广东独立师高炮营司务长、副连长，广东湛江军分区司令部军务科任副连职、正连职参谋，广东省军区司令部军务装备处任副营职参谋、正营职参谋、副处长、处长，采芝林药业党委副书记、纪委书记与党委书记，2006 年 6 月至 2011 年 3 月任广药集团人事部（组织部）部长。吴先生现任本公司纪委书记、广州白云山光华制药股份有限公司董事、党委书记。

钟育赣先生，57 岁，自 2004 年 3 月起任本公司监事，于 1982 年北京商学院获经济学学士学位，1985 年至 1987 年留学前南斯拉夫契里尔 麦托蒂大学。钟先生自 1997 年至 2008 年 6 月期间先后任广东商学院企业管理系主任、工商管理学院院长、管理学教授和硕士研究生导师，现为广东外语外贸大学教授、硕士研究生导师兼国际工商管理学院院长。钟先生同时亦为中国高等院校市场学研究会副会长、中国国际公共关系协会学术工作委员会委员等。钟先生在市场营销、战略决策和企业管理方面具有丰富经验。

4、高级管理人员

苏广丰先生，48 岁，工程师，工学学士，广州市海珠区人大代表，自 2005 年 6 月起任本公司副总经理。苏先生于 1987 年 7 月起加入白云山股份工作，曾先后任白云山股份经营部副科长、广州白云山中药厂经营副厂长、广州药业股份有限公司盈邦分公司（“盈邦分公司”）经理、星群药业董事长及总经理和潘高寿药业董事长等职务。苏先生在企业管理和市场营销方面具有丰富的经验。

陈炳华先生，47 岁，本公司财务总监兼财务部高级经理，管理学硕士，会计师，自 2002 年起任本公司财务部高级经理，自 2005 年 12 月起任本公司财务总监，并于 2013 年 1 月 15 日因个人原因辞去本公司财务总监职务。陈

先生曾先后担任上海浦东希迪有限公司总经理、中国对外贸易开发总公司财务部总经理及昂纳光通信有限公司的财务负责人。陈先生现为陈李济药厂、采芝林药业、医药进出口、广州白云山拜迪生物医药有限公司（“广州拜迪”）和广西盈康的董事，医药公司监事、广州汉方监事、广州诺诚生物制品股份有限公司（“诺诚公司”）监事会召集人。陈先生在会计及财务管理方面有着丰富的经验。

庞健辉先生，40岁，联席公司秘书和本公司董事会秘书，药理学学士，高级工程师。庞先生于1996年7月加入广药集团，曾先后担任广药集团投资部业务主管、医药进出口公司业务员、广药集团香港分公司部门经理及广药集团投资部副部长、王老吉药业董事等职务。庞先生现为潘高寿药业、广州汉方和广西盈康的董事，广州广药益甘生物制品股份有限公司的监事会主席。庞先生自2008年7月起担任本公司董事会秘书，自2010年9月29日获委任为联席公司秘书，在医药生产和管理等方面具有较为丰富的经验。

（二）本报告期末，本公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份（A股）情况

姓名	职务	本报告期初持股数 (股)	本报告期末持股数 (股)	变动原因
杨荣明	董事长	无	无	/
李楚源	副董事长	无	无	/
程 宁	执行董事（于2012年9月19日获委任）	无	无	/
吴长海	执行董事、总经理	无	无	/
施少斌	执行董事（于2012年6月18日辞任）	无	无	/
刘锦湘	独立非执行董事	无	无	/
李善民	独立非执行董事	无	无	/
张永华	独立非执行董事	无	无	/
黄龙德	独立非执行董事	无	无	/

邱鸿钟	独立非执行董事	无	无	/
杨秀微	监事会主席	无	无	/
吴 权	监事	无	无	/
钟育赣	监事	无	无	/
苏广丰	副总经理	无	无	/
陈炳华	财务总监（于 2013 年 1 月 15 日辞任）	6,240	6,240	/
庞健辉	董事会秘书	无	无	/

（三）董事、监事及高级管理人员于股份、相关股份及债券之权益及淡仓

1、于 2012 年 12 月 31 日，本公司董事、监事及高级管理人员根据证券条例第十五部第 7 及第 8 分部已知会本公司及港交所其于本公司或其任何相联法团（定义见证券条例第十五部）之股份及相关股份及债券中拥有之权益或淡仓（包括根据证券条例之该等规定被假设或视作拥有之权益或淡仓），或必须列入根据证券条例第 352 条予以存置之登记册内，或根据港交所证券上市规则（“上市规则”）《上市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 12 月 31 日，本公司董事、监事及高级管理人员或其联系人概无拥有根据证券条例第十五部第 7 及第 8 分部须知会本公司及港交所有关于本公司或其任何相联法团（定义见证券条例第十五部）之股份、相关股份或债券中任何个人、家族、公司或其他权益或淡仓（包括根据证券条例之该等规定被认为或视作拥有之权益或淡仓），或必须列入根据证券条例第 352 条予以存置之登记册内，或根据标准守则必须知会本公司及港交所之任何个人、家族、公司或其他权益或淡仓。

（四）本年度报酬情况

1、报酬决策程序

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

2、本年度报酬情况

于本年度，本公司全体董事、监事及高级管理人员在本集团、股东单位或其他关联单位实际获得的年度报酬总额为人民币 7,100 千元，具体情况如下：

姓名	在本集团领取报酬情况		在股东单位或其他关联单位领取薪酬情况	
	是否在本集团领取报酬	本年度报酬总额 (人民币千元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬	本年度报酬总额 (人民币千元)
董事				
杨荣明	否	—	是	1,014
李楚源	否	—	是	1,142
程 宁	否	—	是	658
吴长海	是	662	否	—
施少斌（于 2012 年 6 月 18 日辞任）	是	12	是	607
黄龙德	是	80	否	—
邱鸿钟	是	80	否	—
刘锦湘	是	80	否	—
李善民	是	80	否	—
张永华	是	80	否	—
监事				
杨秀微	否	—	是	800
吴 权	是	232	否	—
钟育贇	是	30	否	—
高级管理人员				
苏广丰	是	571	否	—

陈炳华（于 2013 年 1 月 15 日辞任）	是	473	否	—
庞健辉	是	499	否	—
合计		2,879		4,221

注：

- ① 杨荣明先生、李楚源先生、程宁女士与杨秀微女士本年度自本公司股东单位领取薪酬。
- ② 吴长海先生、苏广丰先生的本年度薪酬为其在本公司任职及兼任属下控股子公司职务所领取的薪酬总额。
- ③ 刘锦湘先生、李善民先生、张永华先生、钟育赣先生、黄龙德先生、邱鸿钟先生、陈炳华先生与庞健辉先生的本年度薪酬为其自本公司所领取的薪酬。
- ④ 施少斌先生本年度薪酬为其 2012 年 1 至 6 月份在自本公司领取的清算以往年度薪酬余额及自本公司股东单位领取薪酬（含本年内清算的以往年度的薪酬余额）。

（五）本报告期内及期后，本公司董事、监事及高级管理人员获委任或离任情况。

1、本公司第五届董事会于 2012 年 6 月 18 日做出决议，同意施少斌先生因工作调动原因辞去本公司董事职务，并于同日生效。

2、于 2012 年 9 月 19 日召开的本公司 2012 年第一次临时股东大会上，程宁女士被选为本公司第五届董事会执行董事。任期自获委任之日起至新一届董事会成员产生之日止。

3、本公司第五届董事会于 2013 年 1 月 15 日作出决议，同意陈炳华先生因个人原因辞去本公司财务总监职务，并于同日生效。

（六）董事及监事的服务合约

本公司现任的每一位董事、监事均与本公司订立书面服务合约，合约期限自 2010 年 6 月 28 日起至第六届董事会成员或监事会成员选举产生之日止。

董事程宁女士合约期限自 2012 年 9 月 19 日起至第六届董事会成员或监事会成员选举产生之日止。

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

监事任期届满可以连选连任。

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

(七) 董事及监事之合约权益

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

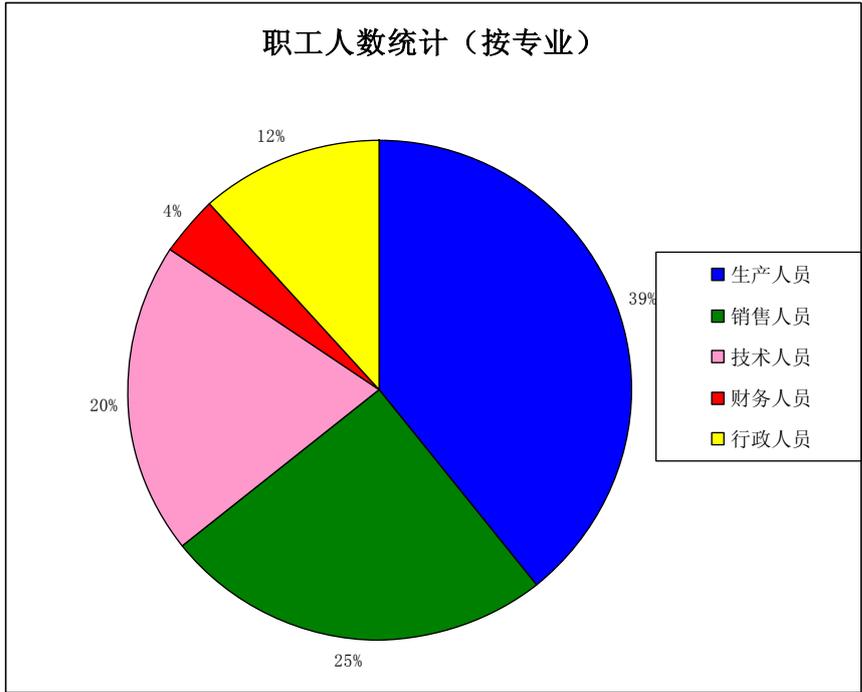
(八) 董事及监事进行证券交易的标准守则

本公司已以港交所上市规则附录十所载之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》以及本公司制订的《董事、监事及高级管理人员买卖公司股份的管理办法》作为董事及监事证券交易的守则和规范；在向所有董事及监事作出特定查询后，本公司确定本公司董事及监事于本报告期内均遵守上述守则和规范所规定有关进行证券交易的标准。

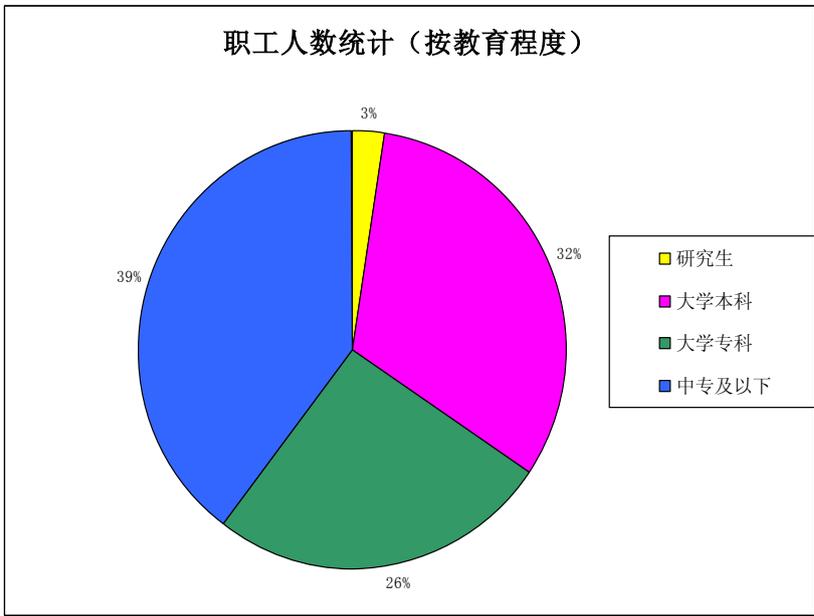
(九) 员工情况

于 2012 年末，本集团在册员工人数为 6,035 人。

其中：生产及后勤辅助人员	2,366 人
销售人员	1,500 人
工程、科研及技术人员	1,234 人
财务及统计人员	224 人
其他行政管理人员	711 人



本集团持有硕士文凭以上的员工 154 人，本科文凭的员工 1,934 人，另外，退休职工 5,447 人。本集团本年度的工资总额约为人民币 5.01 亿元。



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

本集团注重提升员工队伍的整体素质，制定各类人才培训计划，使企业的管理水平和市场竞争力得以不断提升。2012年本集团根据综合管理体系的实际情况，开展了相关培训，保证本集团各项体系按要求正常运作。

为适应本集团发展需要，贯彻落实专业技术人才知识更新工程，加强企业的管理工作，全面提升员工整体素质，本集团2013年培训工作计划如下：

1、加强全员质量培训，通过多种方式组织全体员工进行《药品管理法》、《药品流通监督管理办法》、GSP、GMP、特殊药品管理等质量方面的知识法规培训以及安全意识培训，提高广大员工的质量意识和对法律法规的掌握程度和安全生产意识。

2、围绕生物医药创新、药品监督管理、药品生产技术等为培训主题，邀请国内外相关学者与专家担任授课老师，切实开展一系列药学专业继续教育培训班，深入了解国内外医药行业发展的趋势和特点，加大培训的广度和深度。

3、坚持做好继续教育培训，积极探索新时期下继续教育管理模式的创新，不断提高教学水平，为药学专业技术人员教育提高坚实的平台。

4、坚持做好管理人员教育培训，有针对性地组织相关管理人员参加营销、管理、采购、物流、人力资源管理、执行力、团队管理、谈判技巧、沟通协调等各类型培训以及各类专业培训，提高员工的管理能力和业务素质。

5、坚持做好职能部门培训，以提高岗位技能、规范工作流程、解决工作问题为主，全面提升职能部门人员的综合素质。

6、充分发掘本集团内部培训资源，鼓励公司员工运用自身经验和能力支持并参与本集团培训工作。

六、公司治理结构

（一）公司治理情况

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

截至本报告期末，本公司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，港交所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12月31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，唯(i)独立董事刘锦湘先生和邱鸿钟先生因其他重要事务未能出席年度股东大会、临时股东大会及类别股东大会而偏离守则条文A.6.7条；(ii)独立董事李善民和张永华先生因其他重要事务未能出席年度股东大会而偏离守则条文A.6.7条。

本集团致力于：(1) 医药产品及大健康产品的研发、制造与销售；及(2) 西药、中药和医疗器械的批发、零售和进出口业务，采取较为灵活的业务模式及策略及审慎的风险与资本管理架构；致力于加强内控宣导及内部控制相关制度的建设，建立了较为规范的内控管理与风险防范体系；制订了本集团的策略目标及详细工作计划与措施，以确保策略目标的完成。

本公司对2012年的业务及财务情况回顾详载于本年报“管理层讨论及分析”一节中。

1、股东与股东大会

本公司平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利，保护其合法权益；能够严格按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会。本公司的治理结构确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利，并承担相应的义务。

依据本公司章程，本公司股东享有如下权利：

(1) 股东可自行召集临时股东大会，但应当书面通知董事会，同时向本

公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案；

(2) 在股东大会决议公告前，召集股东持股比例不得低于 10%。召集股东应在发出股东大会通知及发布股东大会决议公告时，向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所提交有关证明材料；

(3) 股东对法律、行政法规和本公司章程规定的本公司重大事项，享有知情权和参与决定权；

(4) 本公司召开股东大会年会，持有本公司表决权的股份总数百分之五以上（含百分之五）的股东，有权以书面形式向本公司提出新的提案，本公司应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容，并将提案中属于股东大会职责范围内的事项，列入该次会议的议程。

依据本公司《股东通讯政策》，本公司股东享有如下权利：

(1) 股东如对名下持股有任何问题，应向本公司的股份过户登记处（H 股）或指定交易之证券营业部（A 股）提出；

(2) 股东及投资人士可随时要求索取本公司的公开资料；

(3) 本公司须向股东及投资人士提供指定的本公司联系人、电邮地址及查询途径，以便他们提出有关本公司的合理查询。

本公司均严格按照中国证监会公布的《上市公司股东大会规则》和本公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护上市公司和股东的合法权益，并由会计师和律师出席见证；同时也鼓励所有股东出席股东大会，并欢迎股东于会议上发言。

2、控股股东和上市公司的关系

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

3、董事会

(1) 组成

董事会是本公司的经营决策中心，受股东大会的委托，负责经营和管理公司的法人财产，并对股东大会负责。本公司日常经营运作和行政管理工作则由公司经营层负责。

本届董事会乃本公司成立以来第五届董事会，由九名董事组成，其中执行董事四人，独立非执行董事五人。现任各位董事的任期自 2010 年 6 月 28 日起至新一届董事会成员选举产生之日止。董事程宁女士的任期自 2012 年 9 月 19 日起至新一届董事会成员选举产生之日止。

董事会行使下列职权：

- 1) 负责召集股东大会，并向大会报告工作；
- 2) 执行股东大会决议；
- 3) 决定本公司的经营计划和投资方案；
- 4) 制定本公司的年度财务预算方案、决算方案；
- 5) 制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- 6) 制定本公司增加或者减少注册资本的方案以及发行本公司债券方案；
- 7) 拟定本公司重大收购、回购公司股票或者合并、分立和解散的方案；
- 8) 决定本公司内部管理机构的设置；
- 9) 聘任或解聘本公司总经理、根据总经理的提名，聘任或者解聘本公司副总经理、财务总监、其他高级管理人员及董事会秘书，并决定其报酬事项；
- 10) 制定本公司基本管理制度；
- 11) 制定本公司章程的修改方案；
- 12) 决定本公司对符合条件的被担保对象提供金额不超过最近一个会计年度合并会计报表净资产的 10%（含本数）的对外担保事项；
- 13) 在股东大会授权范围内，决定本公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- 14) 管理本公司信息披露事项；

15) 向股东大会提出聘请或更换为公司审计的会计师事务所;

16) 听取本公司经理的工作汇报并检查经理的工作;

17) 本公司章程规定或股东大会授予的其他职权。

董事会行使上述职权的方式是通过召开董事会会议审议决定,形成董事会决议后方可实施。

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

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

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

本公司为每位董事定期安排参加中国证监会及上市交易所举办的专业培训,并取得培训合格证书或有关机构认可的资格证。本公司董事会秘书每年亦参加不少于 15 小时的相关专业培训。全体董事已向董事会秘书提供他们于本报告期内的培训记录。

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

(2) 董事会会议

2012 年度,本公司共召开十一次董事会会议(其中,现场会议八次,以书面表决方式召开会议三次),讨论了本集团的投资项目、关联交易及财务方面的事项。董事会会议能进行有效的讨论及做出认真审慎的决策。

本报告期内,各位董事出席董事会、股东大会会议的情况如

下：

董事姓名	是否独立董事	参加董事会出席情况							参加股东大会情况	
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	备注	出席股东大会的次数	独立董事对公司有关建议是否被采纳的说明
杨荣明	否	11	11	0	0	0	否	—	4	—
李楚源	否	11	11	0	0	0	否	—	4	—
程宁	否	1	1	0	0	0	否	—	3	—
吴长海	否	11	11	0	0	0	否	—	4	—
施少斌	否	9	7	0	2	0	否	①	1	—
刘锦湘	是	11	10	1	0	0	否	—	0	—
李善民	是	11	9	2	0	0	否	—	3	—
张永华	是	11	10	0	1	0	否	②	3	—
黄龙德	是	11	8	2	1	0	否	③	4	—
邱鸿钟	是	11	9	0	2	0	否	④	0	—

注：① 施少斌先生因公务未能亲自出席第五届第十二次、第五届第十七次董事会会议，委托吴长海先生代为出席以上会议并行使表决权。

② 张永华先生因公务未能亲自出席第五届第十八次董事会会议，委托刘锦湘先生代为出席以上会议并行使表决权。

③ 黄龙德先生因公务未能亲自出席第五届第十二次董事会会议，委托刘锦湘先生代为出席以上会议并行使表决权。

④ 邱鸿钟先生因公务未能亲自出席第五届第十二次、第五届第十七次董事会会议，委托张永华先生代为出席以上会议并行使表决权。

（3）独立非执行董事

目前，本公司共有五名独立非执行董事，占董事会总人数二分之一以上。本公司独立非执行董事熟悉上市公司董事、独立非执行董事的权利与义务。本报告期内，独立非执行董事严格按照本公司的《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》的规定，忠实、勤勉地履行了独立非执行董事的职责，谨慎、认真、恰当地行使了独立非执行董事的权利，积极认真的出席董事会会议和股东大会，并充分发挥其经验及专长，在完善本公司治理和重大决策等方面做了大量工作，对有关事项发表了中肯、客观的意见，切实维护了本公司的广大股东的利益。本公司五位独立非执行董事亦为董事会辖下专业委员会委员。

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

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

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

根据中国证监会于 2012 年 9 月 19 日发布的[2012]22 号公告、于 2012 年 12 月 31 日发布的[2012]42 号公告和上交所于 2012 年 12 月 31 日发布的《关于做好上市公司 2012 年年度报告工作的通知》，本公司独立非执行董事认真学习有关要求。本公司管理层向独立非执行董事汇报了生产经营情况和重大事项的进展情况，并提交了本公司 2012 年年度报告与审计工作安排表及相关资料。在本公司核数师初步完成审计工作后，本公司独立非执行董事亦与本公司核数师沟通了审计过程中的相关问题。

(4) 给予董事等之贷款或贷款担保

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

4、董事会专业委员会

(1) 审核委员会

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

第五届董事会辖下的审核委员会委员包括黄龙德先生（委员会主任）、刘锦湘先生、李善民先生、张永华先生与邱鸿钟先生。上述五位人士均为独立非执行董事，符合相关规定的要求，其任期自 2010 年 6 月 28 日起至新一届董事会成员选举产生之日止。于本年度，审核委员会共召开了两次会议，

由黄龙德先生主持，委员会各位成员均出席了会议。（详细情况请参阅本年度报告董事会报告——审核委员会履职情况汇总报告）

（2）战略发展与投资委员会

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

第五届董事会辖下的战略发展与投资委员会委员包括执行董事杨荣明先生（委员会主任）、李楚源先生与施少斌先生（于2012年6月18日辞任）及独立非执行董事刘锦湘先生与李善民先生，以上委员的任期自2010年6月28日委任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。本报告期内，战略发展与投资委员会共召开了三次会议，委员会各位成员均出席了会议。

（3）提名与薪酬委员会

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

第五届董事会辖下的提名与薪酬委员会委员包括执行董事李楚源先生与吴长海先生以及独立非执行董事李善民先生（委员会主任）、张永华先生与邱鸿钟先生。以上委员会成员的任期自2010年6月28日委任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。本报告期内，提名与薪酬委员会共召开了一次会议，审议了本公司2012年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案，委员会各位成员均出席了会议。（详细情况请参阅本年度报告董事会报告——提名与薪酬委员会履职情况汇总报告）

（4）预算委员会

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

第五届董事会辖下的预算委员会委员包括执行董事施少斌先生（于 2012 年 6 月 18 日辞任）与吴长海先生以及独立非执行董事刘锦湘先生（委员会主任）、李善民先生与黄龙德先生。以上委员会成员的任期自 2010 年 6 月 28 日委任之日起至新一届董事会成员选举产生之日止。本报告期内，预算委员会共召开了一次会议，审议了本公司 2012 年经营目标及 2012 年预算工作计划等议案，委员会各位成员均出席了会议。（详细情况请参阅本年度报告董事会报告——预算委员会履职情况汇总报告）

5、董事会下设专门委员会在本报告期内履行职责时未提出的重要意见或建议。

6、监事会

监事会依法独立行使本公司监督权，保障股东、本公司和员工的合法权益不受侵犯。本公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。本报告期内，监事会共举行了八次会议，全体监事出席了各次会议，代表股东对本公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并列席了所有的董事会会议，认真履行了监事会的职责。

本公司监事会对本报告期内的监督事项无异议。

7、其他相关利益者

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

8、信息披露与投资者关系管理

本公司指定由董事会秘书负责信息披露工作，负责接待股东或投资者来访和咨询，并及时处理股东来函。本公司指定中国内地《上海证券报》和《证券时报》为本公司信息披露的报纸，并在上交所与港交所的指定网站和本公

司网站上披露。本公司严格按照有关法律法规及本公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。

（二）本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1、业务分开方面：本公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。

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

3、资产方面：本集团拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立的采购和销售系统。本集团目前正在使用的绝大部分商标的所有权属于本公司的控股股东广药集团。本公司现在使用 36 个注册商标，并与广药集团签订了有偿使用商标的《商标许可协议》与《商标许可协议补充协议》。此外，本公司自行拥有 5 个注册商标，该商标注册在有效期内。

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

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

（三）内部控制制度的建立与健全情况

1、内部控制制度建设情况

本公司一直致力于加强内部控制的宣导及内部控制相关制度的建设，依据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等的要求，结合本公司的经营业务特点和管理需求，建立了包括资金、采购、销售、生产、研发、资产、质量、筹资、投资、预算、人力资源、财务管理、对外担保、信息披露等一系列管理制度，涵盖了日常经营管理的各个方面，确保各项经

营管理工作都有章可循，形成了较为规范的内控管理体系。本报告期内，本公司制定了《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债务融资管理制度》等多项制度。

本公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规的规定，结合公司经营管理的特點，制订了统一的会计政策和会计核算制度，制定了预算管理、货币资金管理、成本费用管理、资产管理、盘点管理、财务报告编制管理、会计档案管理等内控管理制度。本公司各级会计机构严格按照会计制度和基础管理制度执行，规范会计核算和财务报告编制工作。本公司各级会计机构合理设置岗位，明确岗位职责和管理权限，严禁兼任不相容岗位，有效控制财务风险。

2、本报告期内，本公司开展公司治理的相关工作包括：

(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) 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。

(3) 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。

(4) 根据中国证券监督管理委员会广东监管局(“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。

(5) 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》的有关修订分别经本公司于 2012 年 6 月 15 日召开的董事会会议和 2012 年 9 月 19 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过。有关修订的详情,请参阅本公司日期为 2012 年 9 月 4 日之通函。

3、内部控制检查监督部门的设置情况

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

4、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

本公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》的要求,统一开展内控自我评价工作。本公司制订了《2012 年内部控制评价工作方案》,并根据评价工作方案组织开展了 2012 年内控评价工作,通过控制测试、调查问卷等方式对本公司及下属企业的关键控制措施进行内控评价,并对在内控评价中发现的缺陷制定整改计划,实施整改。

本报告期内,本公司各级审计部门独立开展费用审计、采购管理审计、科研项目管理审计、合同执行情况审计等各类审计项目,有利于进一步保障公司规章制度的贯彻执行,降低经营风险,强化内部控制,优化资源配置,完善经营管理工作。

本公司对员工违法违纪违规案件的上报、调查、处理及责任追究专门制

定了相关规定，由纪检监察部门或纪检小组负责具体组织实施，确保员工违法违纪违规案件能够得到及时处理，并严肃追究有关人员的责任。

5、董事会对内部控制有关工作的安排

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

6、本公司内部控制的自我评价报告和审计机构的核实评价意见

根据中国证监会于 2012 年 9 月 19 日发布的[2012]22 号公告、于 2012 年 12 月 31 日发布的[2012]42 号公告和上交所于 2012 年 12 月 31 日发布的《关于做好上市公司 2012 年年度报告工作的通知》的要求，本公司董事会对 2012 年度的内部控制进行了自我评价，并形成了内部控制自我评价报告（全文载于上交所网站）。通过自我评价，截至本报告期末，未发现本集团存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

审计机构的核实评价意见：普华永道中天会计师事务所认为，本集团于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

7、本公司聘请普华永道中天会计师事务所有限公司对本集团本年度的内部控制情况进行核实评价（全文载于上交所网站）。

（四）根据上交所发布《关于做好上市公司 2012 年年度报告工作的通知》的要求，本公司编制了 2012 年度社会责任报告（全文载于上交所网站）。

（五）本公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据本公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》的规定，信息披露相关当事人因工作失职或违反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司造成严重影响或损失的，就查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

1、本报告期内，本公司未出现年报信息披露重大差错。

2、本报告期内，本公司未发生重大遗漏信息补充情况。

3、本报告期内，本公司无业绩预告修正情况。

七、股东大会情况简介

本报告期内，本公司召开股东大会的情况如下：

会议届次	召开日期	决议刊登的 报纸名称	披露日期
2011年年度股东大会	2012年4月12日	《上海证券报》、 《证券时报》	2012年4月13日
2012年第一次临时股东大会	2012年9月19日		2012年9月20日
2012年第一次内资股类别股东大会	2012年9月19日		2012年9月20日
2012年第一次境外上市外资股类别股东大会	2012年9月19日		2012年9月20日

八、董事会报告

管理层讨论与分析

（一）业务范围及经营状况

1、经营业务范围

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；及（3）大健康产品的研究开发、生产与销售。

2、主营业务分析

（1）利润表及现金流量表相关科目变动情况表

项目	2012年	2011年	变动比例
----	-------	-------	------

	(人民币千元) (经审计)	(人民币千元) (经审计)	(%)
营业收入	8,229,059	5,439,612	51.28
其中：主营业务收入	8,128,653	5,345,158	52.08
营业成本	5,954,944	4,042,752	47.30
其中：主营业务成本	5,934,258	4,026,308	47.39
销售费用	1,359,454	710,833	91.25
管理费用	593,484	480,532	23.51
财务费用	4,717	1,853	154.56
税前利润	457,839	334,993	36.67
归属于本公司股东的净利润	395,278	287,531	37.47
经营活动产生的现金流量净额	506,530	(185,040)	373.74
投资活动产生的现金流量净额	11,430	(215,540)	105.30
筹资活动产生的现金流量净额	(151,553)	60,259	(351.50)
研发支出	86,574	99,445	(12.94)

(2) 收入

2012年，本集团围绕经营目标，一是扎实推进营销、生产、质量、科技、重大资产重组等各项工作，加大市场的拓展力度，做好渠道分销和对外并购工作；二是积极应对医药政策变化，努力做好招投标工作；加强成本费用的管控，努力化解药品降价、成本上升等因素的影响，确保主营业务与盈利水平的稳步提升；三是成立王老吉大健康公司，超常规运营红色罐装及红色瓶装王老吉凉茶产品。

本报告期内，本集团的主营业务收入约为人民币8,128,653千元，比上年增长52.08%。

2012年，本集团的总体及各主要业务的经营情况如下：

主要业务	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润率	
	主营业务收入 (人民币千元)	主营业务 收入比 上年增减 (%)	主营业务成本 (人民币千元)	主营业务 成本比上 年增减 (%)	主营业 务利润 率 (%)	主营业 务利润 率比 上年增 减 (百分点)
总体业务	8,128,653	52.08	5,934,258	47.39	27.00	增加 2.33 个百分点
其中：制造业务	4,585,260	80.90	2,599,712	85.32	43.30	减少 1.36 个百分点
贸易业务	3,543,393	26.08	3,334,546	27.10	5.89	减少 0.76 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，本集团业务的地区销售情况如下：

地区	主营业务收入 (人民币千元)	主营业务收入比上 年增减 (%)
华南	5,266,787	40.01
华东	1,039,296	90.88
华北	646,657	78.08
东北	148,757	42.95
西南	484,056	101.68
西北	194,027	83.78
出口	349,073	54.25
合计	8,128,653	52.08

制造业务

本报告期内，制造业务一是积极应对国家新医改政策，根据招标和企业产品的特点，不断加强基药目录增补及药品招投标等方面的工作。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，加快市场营销工作的转型超越。年内，本公司属下八家企业及其产品获授权使用“白云山”商号及商标，以充分发挥“白云山”品牌在全国市场的知名度和美誉度，提升省外市场的产品销量。通过开展中医中药中国行、“CCTV 最美乡村医生评选活动”、“首届健康中国 2020 高峰论坛”、下属企业成立百年庆典等活动，推动

中药科普化，提升知名度及全国形象。通过加大重点产品消渴丸及一系列二线产品的推广力度，稳步推进华佗再造丸等产品的国际贸易步伐，通过各类型的产品活动策划、学术推广和客户培训活动，实现目标终端销量的有效提升。同时，组织下属企业通过各种慈善活动回馈社会，积极展现企业的公民责任。三是加快推进大健康产业，于2012年上半年投资设立了王老吉大健康公司。先后与统一、银鹭等全国知名食品生产、原料和包材供应商建立战略合作关系，提升产能。快速建立自己的销售队伍与客户群，在全国范围内快速开展红罐王老吉及红色瓶装王老吉凉茶的铺货上市工作，并收到了良好的效果。加强新产品研发，已推出无糖、低糖、现调型及固体王老吉凉茶饮料等新产品。四是加快产品结构调整与产品转型，重点提升高毛利、高附加值产品的市场份额，从而提高综合毛利率。五是加快属下企业 GMP 认证工作的开展。目前，本公司属下潘高寿药业已实现了全厂通过新版 GMP 认证，中一药业的中药前处理车间、广州汉方的中药前处理及提取（口服制剂）车间和原料药亦已通过新版 GMP 认证。六是通过运营电子商务平台，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，以实现新兴销售渠道的快速增长。七是严格控制成本费用开支，努力降低经营成本压力。

本报告期内，制造业务的毛利率为 43.30%，同比下降 1.36 个百分点。

2012 年度，销售收入增长幅度较大的产品有凉茶饮料、安宫牛黄丸、滋肾育胎丸、舒筋健腰丸、安神补脑液与新雪丹系列等。

2012 年，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)	主营业务 收入比上 年增减 (%)	主营业务成 本(人民币千 元)	主营业务 成本比上 年增减 (%)	主营业 务利润 率(%)	主营业务利润率比上年 增减(百分点)
清热解毒药	368,721	10.00	201,852	1.76	45.26	增加 4.43 个百分点
糖尿病药	542,558	4.69	208,634	(5.76)	61.55	增加 4.27 个百分点
止咳化痰利肺药	390,449	11.97	200,736	10.10	48.59	增加 0.87 个百分点
疏风活血药	445,298	25.38	215,006	14.43	51.72	增加 4.62 个百分点
胃肠用药	90,530	(8.58)	50,183	1.12	44.57	减少 5.32 个百分点
其他产品	2,747,704	212.81	1,723,301	205.96	37.28	增加 1.40 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

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，积极拓展用药销售路径与网络，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，扩大销售规模。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，加强产品的引进与医院推广等工作。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。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，实现了经营的稳步增长。四是大力推进对外投资与省内外并购以及中药材基地的建设，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。截至本报告期末，已在西藏、山东、内蒙、贵州、重庆、吉林靖宇、黑龙江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 5.89%，同比下降了 0.76 个百分点。

截至 2012 年 12 月 31 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。

(3) 成本

主营业务	构成项目	2012 年		2011 年		金额变动比例 (%)
		金额(人民币千元)	占业务成本比例 (%)	金额(人民币千元)	占业务成本比例 (%)	
制造业务	原材料	929,397	35.75	578,389	41.23	60.69
	燃料	30,937	1.19	27,215	1.94	13.67
	人工费	139,865	5.38	104,932	7.48	33.29
	其他	1,499,513	57.68	692,300	49.35	116.60
贸易业务	采购成本	3,334,546	100.00	2,623,470	100.00	27.10

(4) 费用

本报告期，本集团的销售费用约为人民币 1,359,454 千元，比上年增长了 91.25%，主要是为了积极开展营销工作，提高销售收入，本集团特别是王老吉大健康公司于本年内加大了广告宣传力度、营销人员费用以及运输费用等与销售相关的支出增加所致。

本报告期，本集团的财务费用约为人民币 4,717 千元，比上年增长了 154.56%，主要是本集团本年度银行借款较上年增加导致利息费用相应增加所致。

本报告期，本集团的所得税费用约为人民币 49,509 千元，比上年增长了 41.47%，主要是本年度本公司属下企业利润增长所致。

(5) 研发支出

本年费用化研发支出(人民币千元)	86,574
本年资本化研发支出(人民币千元)	—
研发支出合计(人民币千元)	86,574
研发支出总额占净资产比例(%)	2.05
研发支出总额占营业收入比例(%)	1.05
其中：研发支出总额占医药制造业主营业务收入比例(%)	3.08

本报告期内，本集团研发支出较上年同期变动幅度未超过 30%。

本报告期内，本集团共申请发明专利 21 项，获得国内发明专利授权 17 项。此外，广州汉方“中药提取分离过程现代化国家工程研究中心”被国家发改委授予“国家工程研究中心优秀业绩奖”，中一药业、广州王老吉药业股份有限公司（“王老吉药业”）、敬修堂药业、潘高寿药业、奇星药业等企业获得广州市经济贸易委员会授予的“广州市优势传统制造业转型升级示范企业”称号。敬修堂药业获“广州市级工程技术研发中心”认定，中一药业、潘高寿药业成功认定为“广州市市级企业技术中心”。中一药业胃乃安组方专利获广州市首届专利奖优秀奖。敬修堂药业“清热消炎宁作用物质基础与质量标准研究及其应用”通过广东省科学技术厅科技成果鉴定。此外，中一药业的

“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；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”；陈李济药厂获得“2011 年中国中西医结合学会科技贡献奖”。今年上半年，穆拉德博士与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；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。采芝林药业与广东省农业科学院蚕业与农产品加工研究所、广东宝桑园健康食品研究发展中心共同研究《桑树资源功能物质研究与食药用品开发》项目的成果率先提出桑树食药用品种选育的新思路和新方法，填补了国内空白，获广东省科技进步一等奖。

治疗性双质粒 HBV DNA 疫苗临床试验进展顺利，目前有 219 例受试者按期参加回访工作，共有 168 例受试者完成临床试验，所有受试者预计在 2013 年一季度完成回访工作。

3、现金流

项目	本报告期 (人民币千元)	上年同期 (人民币千元)	同比增减 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	506,530	(185,040)	373.74	本年度，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	11,430	(215,540)	105.30	本年度，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	(151,553)	60,259	(351.50)	本年度，本公司派发2011年度股利比去年增加，及本集团内部融通资金归还了部分银行借款所致。
---------------	-----------	--------	----------	---

4、投资状况情况

(1) 对外股权投资总体分析

本报告期末，本公司对外股权投资额为人民币1,413,300千元，较上年增加人民币157,130千元，变化原因主要为本公司对合营企业按权益法确认的投资收益导致长期股权投资增加，未发生重大变动。

被投资单位	主要业务	占被投资单位权益比例(%)
医药公司	西药、医疗器械销售	50.00
王老吉药业	制造、加工、销售：中成药及药食同源饮料、糖果	48.05
诺诚公司	生产：冻干人用狂犬病疫苗；货物出口、技术进出口	50.00
杭州浙大汉方中药信息工程有限公司	技术开发、技术服务	44.00
金鹰基金管理有限公司	基金管理	20.00
广州金申医药科技有限公司	研究开发：天然保健品、中药、食品	38.25
上海九和堂国药有限公司	药品批发	9.53
北京故宫宫苑文化发展有限公司	中国传统文化艺术品开发	10.00
奇星马中药业有限公司	药品销售	40.00
印尼三有实业有限公司	药品销售	50.00
广州市药材公司北京路药材商场	医疗器械、化妆品、水生动物干制品销售	20.00
广东华南新药创制有限公司	新药的研究开发、技术服务、项目投资	5.56

证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(人民币千元)	本报告期末持有数量(股)	本报告期末账面价值(人民币千元)	占本报告期末证券总投资比例(%)	本报告期末损益(人民币千元)
1	沪市A股	600038	哈飞股份	1,806	57,810	1,088	37.83	87
2	沪市A股	600664	哈药股份	3,705	222,546	1,788	62.17	(333)
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		2,876	100.00	(246)

持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额(人民币千元)	占该公司股权比例(%)	本报告期末账面价值(人民币千元)	本报告期损益(人民币千元)	本报告期所有者权益变动(人民币千元)	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	439	—	1,643	41	134	可供出售金融资产	购买
601818	光大银行	10,725	约0.02	18,453	805	771	可供出售金融资产	购买

持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额(人民币千元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	本报告期末账面价值(人民币千元)	本报告期损益(人民币千元)	本报告期所有者权益变动(人民币千元)	会计核算科目	股份来源
金鹰公司	50,000	—	20.00	36,298	(1,112)	—	长期股权投资	购买

(2) 本报告期内，本集团无任何委托理财事项。

(3) 本报告期内，本公司委托贷款情况。

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
医药进出口公司	40,000	一年	5.20%	否	否	全资子公司

采芝林药业	105,000	一年	5.90%	否	否	全资子公司
采芝林药业	173,000	一年	5.40%	否	否	全资子公司
合计	318,000					

截止至 2012 年 12 月 31 日，本公司对属下子公司提供委托贷款共人民币 318,000 千元。

(4) A 股募集资金的使用情况

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

(5) 本公司主要子公司及参股公司的情况

企业名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本(人民币千元)	本公司直接持股比例(%)	总资产(人民币千元)	净资产(人民币千元)	净利润(人民币千元)
(1) 子公司							
中一药业 ^(注①)	制造业务	生产中成药	217,410	100.00	848,138	619,382	52,998
陈李济药厂 ^(注①)	制造业务	生产中成药	112,850	100.00	350,092	270,001	30,924
奇星药业 ^(注①)	制造业务	生产中成药	100,000	75.00	336,278	161,849	27,547
潘高寿药业 ^(注①)	制造业务	生产中成药	65,440	87.77	266,144	218,080	24,325
广州拜迪 ^(注①)	制造业务	药品研究开发	131,600	98.48	127,616	72,432	25,908
广州汉方 ^(注①)	制造业务	医药、保健品研究开发	246,060	97.97	215,052	134,887	5,476
采芝林药业	贸易业务	销售中成药及中药材	32,220	100.00	1,003,868	60,514	8,732
医药进出口公司	贸易业务	药品进出口	24,000	100.00	440,890	33,178	7,069
王老吉大健康公司 ^(注②)	制造业务	生产及销售预包装食品、乳制品等	10,000	100.00	844,623	40,962	30,962
(2) 合营企业							
王老吉药业 ^(注③)	制造业务	制造、加工、销售：中成药及药食同源饮料、糖果	204,760	48.05	1,419,887	872,093	149,345
医药公司 ^(注④)	贸易业务	西药、医疗器械销售	700,000	50.00	7,782,704	1,910,415	169,235
诺诚公司 ^(注⑤)	制造业务	生产：冻干人用狂犬病疫苗；货物	84,000	50.00	283,442	172,591	84,360

		出口、技术进出口					
--	--	----------	--	--	--	--	--

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”。此外，本公司原广州汉方现代中药研究开发有限公司与广州拜迪生物医药有限公司亦于本年内获授权使用“白云山”商号，并于2012年10月分别更名为“广州白云山汉方现代药业有限公司”与“广州白云山拜迪生物医药有限公司”。

② 王老吉大健康公司于2012年2月28日正式注册成立，为本公司属下全资子公司，其主要业务是生产及销售预包装食品、乳制品等。

③ 上表中，王老吉药业的经营业绩数据均按全额列示。

王老吉药业主要从事制造、加工、销售：中成药及药食同源饮料、糖果。本报告期内，王老吉药业加强产品宣传与市场推广力度，拓宽产品宽度，大力拓展全国市场，加强全面预算管理 with 成本费用控制，加速资金周转及应收账款回笼。

2012年，王老吉药业的主营业务收入为人民币2,319,369千元，同比增长20.15%；利润总额为人民币172,140千元，同比增长0.75%；净利润为人民币149,345千元，同比增长4.92%。盒装王老吉凉茶、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22.40%、49.05%、0.38%和20.69%。

④ 上表中，医药公司的经营业绩数据均按全额列示。

医药公司主要从事西药、医疗器械的批发与零售。2012年，医药公司加强渠道分销和招标工作，加快物流体系建设，全力拓展终端网络，大力推动个性化服务，力促服务转型升级。同时，继续推动对外投资与省内外并购工作稳步前行，扩大企业规模，促进企业外延式增长。

2012年，医药公司的主营业务收入为人民币19,323,023千元，同比增长22.31%；利润总额为人民币230,825千元，同比增长14.09%；净利润为人民币169,235千元，同比增长18.40%。

⑤ 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，诺诚公司进一步优化营销模式以满足市场需求，确保狂犬病疫苗的生产经营稳步增长；同时，继续推进现有狂犬病疫苗车间新版GMP改造工作，已对狂犬病疫苗车间制剂部分进行了全面改造并完成了验收与相关验证工作。

2012年，诺诚公司实现主营业务收入人民币232,175千元，同比增长36.92%；利润总额为人民币98,342千元，同比增长143.69%；净利润为人民币84,360千元，同比增长143.10%。

除上表所述的王老吉药业、医药公司与诺诚公司外，本报告期内，本公司并无单个参股公司的投资收益对本集团净利润影响达到10%以上。

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。

5、主要供应商及主要客户情况

于本年度，本集团向前五名供应商合计的采购金额为人民币 946,084 千元，占本年度采购总额的比例为 15.36%；其中最大供应商的采购金额为人民币 248,645 千元，占本年度总采购额的 4.04%。前五个客户销售额合计人民币 1,256,198 千元，占本公司销售总额的比例为 15.46%；其中最大客户销售额为人民币 359,237 千元，占本集团本年度销售总额 4.42%。

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

(二) 执行新企业会计准则后，本集团并无发生会计政策、会计估计变更。

(三) 财务状况分析

1、资金流动性

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的流动比率为 1.85 (2011 年 12 月 31 日：2.65)，速动比率为 1.18 (2011 年 12 月 31 日：1.67)。本年度应收账款周转率为 18.49 次，比上年加快 21.94%；存货周转率为 5.52 次，比上年加快 11.61%。

2、财政资源

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的现金及现金等价物为人民币 722,303 千元，其中约 99.38%及 0.62%分别为人民币及港币等外币。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团之银行借款为人民币 82,468 千元，均为短期借款 (2011 年 12 月 31 日：人民币 144,929 千元)。

3、资本结构

于 2012 年 12 月 31 日止，本集团的流动负债为人民币 1,915,390 千元 (2011 年 12 月 31 日：人民币 871,341 千元)，较 2011 年上升 119.82%；长期负债为人民币 95,683 千元 (2011 年 12 月 31 日：人民币 84,753 千元)，较 2011 年上升 12.90%；归属于本公司股东的股东权益为人民币 4,096,589 千元 (2011 年 12 月 31 日：人民币 3,781,652 千元)，较 2011 年上升 8.33%。

4、资本性开支

本集团预计 2013 年资本性开支约为人民币 1.75 亿元（2012 年：人民币 0.62 亿元），主要用于厂房基建、购建机器设备等。本集团的资金完全能够满足资本性开支计划和日常运营等所需资金。

5、资产与负债

项目	截至 2012 年 12 月 31 日止(人民币千元)	占总资产比例 (%)	截至 2011 年 12 月 31 日止(人民币千元)	占总资产比例 (%)	本年末金额较上年末金额变动比例 (%)	变动原因
货币资金	729,534	11.70	384,136	7.92	89.92	本年度,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。
预付款项	415,610	6.67	132,518	2.73	213.63	本年度,本公司属下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	89,198	1.43	54,057	1.11	65.01	截至 2012 年 12 月 31 日止,本集团支付保证金增加及出口业务的应收出口退税款等业务增加所致。
存货	1,276,406	20.47	859,006	17.71	48.59	为了抢占市场,本集团于本年末加大生产备货

						和原材料战略储备。
其他流动资产	1,599	0.03	2,342	0.05	(31.75)	截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团未抵扣的增值税进项税款有所减少所致。
在建工程	27,897	0.45	20,370	0.42	36.95	本年度, 本集团增加技改等工程项目的投入。
递延所得税资产	79,144	1.27	38,542	0.79	105.34	本年度, 本集团其他应付款及应付职工薪酬产生的暂时性差异有所增加所致。
短期借款	82,468	1.32	144,929	2.99	(43.10)	本年度, 本公司属下贸易企业提前偿还银行贷款所致。
应付票据	38,937	0.62	5,432	0.11	616.80	本年度, 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, 减少融资成本。
应付账款	736,216	11.81	350,250	7.22	110.20	本年度, 本公司属下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	336,924	5.40	146,932	3.03	129.31	本年度,本公司新设子公司“王老吉大健康公司”,预收经销商大额的预付货款所致。
应付职工薪酬	131,740	2.11	64,167	1.32	105.31	截至2012年12月31日止,本集团本年应付未支付的工资薪酬有所增长所致。
应交税费	110,113	1.77	37,951	0.78	190.14	截至2012年12月31日止,本集团本年应交未交的增值税、企业所得税有所增加所致。
其他应付款	478,854	7.68	121,544	2.51	293.98	截至2012年12月31日,本集团预提已发生的广告费、运输费、销售返利等增加所致。

6、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。

7、主要现金来源与运用项目

截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团之现金及现金等价物为人民币 722,303 千元，比年初增加人民币 366,555 千元；经营活动之现金流量净额为人民币 506,530 千元，同比增加人民币 691,569 千元，主要是本年度，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。

8、或有负债

截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团并无重大的或有负债。

9、本集团资产抵押详情

截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团并无固定资产作抵押。

(四) 生产经营环境和宏观政策的变化及对公司的影响

市场竞争的日趋白热化、竞争格局的不断变化，特别是医药制造与流通业集中度的不断提高、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、经营成本的上升以及新版 GMP 标准的实施等，为本集团的未来发展带来挑战。

(五) 本集团 2012 年度财务报告经核数师普华永道中天会计师事务所有限公司审计，注册会计师签字，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(六) 2013 年展望与计划

2013 年是本集团实施“十二五”规划承前启后的关键一年，充满了机遇与挑战。2013 年，随着我国经济的稳步增长、新医改的进一步推进、国内对中药和生物医药发展重视程度的提高以及医药经济国际化、人口老龄化、人民健康意识的增强，本集团采取“大南药”、“大健康”、“大商业”等举措，将为我们的发展带来机遇。然而，市场竞争的日趋激烈、国家对药品价格的管控、部分原材料价格及经营成本的持续上升以及新版 GMP 标准的实施，亦将为本集团发展带来挑战。

2013 年为本集团的“资源效益年”。本年内，本集团的工作主要包括：

1、进一步加快重大资产重组方案的实施，全面推进“整合工程”。争取

在 2013 年上半年完成本公司吸收合并白云山股份、发行股份收购相关资产的工作，并大力推进重组后的新的上市公司的人员、各资源平台等方面的整合工作，以实现一体化运作，发挥协同效应。

2、继续加强政府事务工作，积极应对基药招标政策，探索商卫合作新模式，大力推动基药在医疗机构的销量快速增长。

3、通过进一步挖掘“王老吉”等品牌的资源力、加大新产品研发力度、提升产能、严格成本费用控制、强化品牌宣传力度、广告投放力度和广度、营销网络及终端市场的深耕细作等措施，全面推进大健康产业的发展。

4、继续加强营销创新与营销队伍建设，加快推进亿元支柱大品种的进程，努力培育销售增长率和市场占有率“双高”的产品群和潜力品种与项目，培育“新奶牛”产品与项目。

5、加快科技质量创新体系的建设，全面推进新版 GMP 工程，持续完善产品质量事故风险防范体系，加快科技创新，全面推进在研的治疗性双质粒 HBV DNA 疫苗 IIb 期临床研究及相关项目的有关工作。

6、促进产业链从单一供需向多维度、立体化转变，强化全产业链建设工作，推动产业升级。

7、强化科学管理，细化风险控制、费用、安全生产等各方面的管理，巩固内部控制体系的实施成果，降低企业经营风险。

8、继续加快推进属下控股子公司及合营企业的合资合作、对外投资与并购工作。

2013 年，本集团争取实现主营业务收入不低于人民币 108 亿元。

董事会日常工作

（一）董事会会议情况

会议届次	召开日期	决议内容	信息披露报纸	披露日期
第五届书面决议	2012 年 1 月 19 日	《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	/	/

		<p>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》；《广州药业股份有限公司全面预算管理制度》；《广州药业股份有限公司债务融资管理制度》。</p>		
<p>第五届第十二次 董事会会议</p>	<p>2012年2月16日</p>	<p>本公司2011年度董事会报告；本公司2011年度财务报告；本公司2011年度核数师报告；本公司2011年度利润分配及派息方案；本公司2012年度财务预算方案；本公司2011年度社会责任报告；本公司2011年度内部控制自我评价报告；2012年度本公司董事服务报酬总金额的议案；2012年度本公司监事会服务报酬总金额的议案；关于向下属部分企业提供银行借款担保额度的议案；关于本公司属下广州拜迪向广州诺诚生物制品股份有限公司（“诺诚公司”）提供银行借款担保额度的议案；同意本公司向银行申请不超过人民币3亿元的综合授信额度，期限为1年；关于续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司2012年度审计师，并建议股东大会授权董事会决定其酬金的议案；关于续聘普华永道中天会计师事务所</p>	<p>《上海证券报》、 《证券时报》</p>	<p>2012年2月17日</p>

		<p>有限公司为本公司 2012 年度内控审计师，并建议股东大会授权董事会决定其酬金的议案；关于成立“广州王老吉大健康产业有限公司”的议案；关于将广州汉方借款转为股本的议案；关于提请召开 2011 年年度股东大会的议案。</p>		
<p>第五届第十三次 董事会会议</p>	<p>2012 年 2 月 29 日</p>	<p>审议通过《关于广州药业股份有限公司符合重大资产重组条件的议案》；审议通过《关于同时实施广州药业股份有限公司以换股方式吸收合并广州白云山制药股份有限公司、向广州医药集团有限公司发行股票购买资产的议案》；审议通过《关于广州药业股份有限公司以新增 A 股股份换股方式吸收合并广州白云山制药股份有限公司方案的议案》；审议通过《关于与广州白云山制药股份有限公司签订并实施〈换股吸收合并协议书〉的议案》；逐项审议并通过《关于向广州医药集团有限公司发行 A 股股份购买资产方案的议案》；审议通过《关于与广州医药集团有限公司签订并实施〈发行股份购买资产协议书〉的议案》；审议通过《关于〈广州药业股份有限公司换股吸收合并广州白云山制药股份有限公司、发</p>		<p>2012 年 3 月 28 日</p>

		<p>行股票购买资产暨关联交易预案》的议案》；审议通过《关于广州药业股份有限公司换股吸收合并、发行股份购买资产构成关联交易的议案》；审议通过《关于本次重大资产重组符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次换股吸收合并、发行股份购买资产相关事宜的议案》；审议并通过《关于与广州医药集团有限公司签订并实施〈商标托管协议书〉的议案》；审议并通过《关于暂不召开临时股东大会、类别股东会的议案》。</p>		
第五届书面决议	2012年3月26日	<p>同意关于修订《广州药业股份有限公司董事会审核委员会实施细则》相关条款的议案；同意关于修订《广州药业股份有限公司董事会提名与薪酬委员会实施细则》相关条款的议案；审议通过《广州药业股份有限公司股东提名董事候选人的程序》；审议通过《广州药业股份有限公司股东通讯政策》；审议通过由董事会负责履行本公司的企业管治的职能并以联交所证券上市规则附录十四《企业管治守则及企业管治报告》所载的相关条文</p>		2012年3月28日

		<p>为本公司董事会在企业管治职能一项上的职权范围的议案，以及同意采纳联交所证券上市规则附录十四《企业管治守则及企业管治报告》的守则条文及批准为遵守该守则而采取必要的行动。</p>	
第五届第十四次董事会会议	2012年4月26日	<p>本公司2012年第一季度报告；关于批准本公司与其控股子公司间委托贷款业务的议案。</p>	2012年4月27日
第五届第十五次董事会会议	2012年5月14日	<p>关于本公司下属部分制造企业与广州白云山制药股份有限公司签订《“白云山”商号许可使用合同》的议案；关于修改《广州药业股份有限公司董事会秘书工作细则》相关条款的议案。</p>	2012年5月15日
第五届第十六次董事会会议	2012年5月25日	<p>广州王老吉大健康产业有限公司与广州医药集团有限公司（“广药集团”）签订《商标许可合同》的议案。</p>	2012年5月28日
第五届第十七次董事会会议	2012年6月15日	<p>审议通过《关于同时实施本公司以新增A股股份换股方式吸收合并广州白云山制药股份有限公司、向广州医药集团有限公司发行A股股份购买资产的议案》；逐渐审议并通过《关于向广州医药集团有限公司发行A股股份购买资产方案的议案》；审议通过关于与广州医药集团有限公司签订并实施《发行股份购买资产协议书之补充协议》的议案；审议通</p>	2012年6月19日

		<p>过《关于与广州医药集团有限公司签订并实施〈关于拟购买资产净收益实际数与净收益预测数差额的补偿协议〉的议案》；审议通过《关于〈广州药业股份有限公司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）〉的议案》；审议通过《关于资产评估相关问题的说明》；审议通过《关于与广州医药集团有限公司签订并实施〈商标托管协议书之补充协议〉的议案》；关于批准有关审议报告、评估报告及盈利预测报告的议案；审议通过《关于聘请重大资产重组中介机构的议案》；审议通过《关于修订本公司章程相关条款的议案》；审议通过《关于提请召开临时股东大会、类别股东会的议案》。</p>	
第五届书面决议	2012年7月13日	同意推荐程宁女士为本公司董事候选人的议案。	2012年7月17日
第五届第十八次董事会会议	2012年8月24日	本公司2012年半年度报告；本公司2012年半年度财务报告；本公司2012年半年度审计师报告；关于批准就重大资产重组事项按国内相关规则要求编制的审计报告和盈利预测报告的议案。	2012年8月27日
第五届第十九次董事会会议	2012年10月29日	本公司2012年第三季度报告；2012年度独立非执行董事、外部	2012年10月30日

（二）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，结合本公司的实际情况，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》的有关修订分别经本公司于 2012 年 6 月 15 日召开的董事会会议和 2012 年 9 月 19 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

（三）股东大会通过之决议的执行情况

1、2011 年末利润分配

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 股派现金红利人民币 1.00 元（含税）。

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。

本公司于 2012 年 5 月 14 日在中国国内《上海证券报》、《证券时报》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。

2、本年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，本公司 2012 年度实现归属于本公司股东的合并净利润人民币 395,278,360.28 元，以本公司 2012 年度实现净利润人民币 263,666,455.43 元为基数，提取 10%法定盈余公积金人民币 26,366,645.54 元，加上上年结转未分配利润人民币 1,172,995,270.13 元，扣减分配上年度现金股利人民币 81,090,000.00 元后，实际可分配利润为人民币 1,329,205,080.02 元。

2012 年 12 月 21 日，本公司收到中国证监会《关于核准广州药业股份有限公司向广药集团发行股份购买资产及吸收合并白云山股份的批复》，核准本公司向广药集团发行 34,839,645 股股份购买相关资产及本公司以新增 445,601,005 股股份吸收合并白云山股份。截至目前，本公司正积极推进重大资产重组方案的实施工作。

根据本公司和白云山股份签订的《换股吸收合并协议书》及其补充协议及本公司和广药集团签订的《发行股份购买资产协议书》及其补充协议，在重大资产重组方案实施前，若本公司发生进行分红、派息、资本公积金转增股份等除权除息事项，换股价格及发行股份价格将进行相应调整，新增股份及发行股份数量亦将发生相应变化，需重新获得中国证监会的核准。为保证不因分红派息而影响本次重大资产重组进程，经本公司董事会讨论，建议：

(1) 不派发 2012 年度股息，亦不进行资本公积转增股本；(2) 待重大资产重组方案实施完成后，本公司将考虑派发特别股息，且现金方式分配的股利不低于 2012 年实现的归属于本公司股东的净利润的 10%。

本次利润分配方案拟提交本公司 2012 年年度股东大会审议通过。独立董事已就上述事项发表独立意见。

3、本公司近三年分红情况：

分红年度	现金分红的数额 (含税) (人民币千元)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润 (人民币千元)	现金分红金额占合并 报表中上市公司 股东的净利润比率 (%)
------	----------------------------	---	---

2011	81,090	287,531	28.20
2010	40,545	267,112	15.18
2009	40,545	210,989	19.22
合计	162,180	765,632	21.18

（四）审核委员会履职情况汇总报告

本报告期内，审核委员会依照有关法律、法规以及《公司章程》、本公司《审核委员会实施细则》的有关规定，勤勉尽责，切实履行职责。此外，审核委员会根据中国证监会于2012年9月19日发布的[2012]22号公告和上交所于2012年12月31日发布的《关于做好上市公司2012年年度报告工作的通知》的要求，积极配合与监督本公司2012年度审计工作与年报编制工作。

1、审核委员会在2012年度完成的主要工作包括：

（1）于2012年共召开两次会议，审阅了本集团的2011年度和2012年半年度的业绩报告及财务报告，以及外部审计师发出的管理层建议和本公司管理层的回应。委员会各位成员出席了每次会议。

（2）检讨本集团采纳的会计政策及会计实务的有关事项。

（3）就本公司年度续聘会计师事务所的事项向董事会提出建议。

（4）就本公司的重大事项提供意见或提醒管理层关注相关的风险。

2、2012年年度审计与年报编制相关工作情况

根据中国证监会于2012年9月19日发布的[2012]22号公告和上交所于2012年12月31日发布的《关于做好上市公司2012年年度报告工作的通知》后，各审核委员会委员认真学习相关要求，并根据审核委员会年度报告工作规程的要求，积极配合本公司2012年度审计与年报编制相关工作的开展，包括：

（1）与本公司核数师、本公司财务部就2012年度的审计时间与工作安排进行了协商，确定了《2012年年度报告工作安排表》，对提交的审计计划进行了审阅。

（2）审核委员会于2013年2月6日对本公司编制的财务会计报告（初稿）进行了审阅，并发表了书面审阅意见。

(3) 在本公司核数师初步完成审计工作后，审核委员会再一次审阅了财务报告，并发表了书面审阅意见。审核委员会认为，本公司 2012 年度财务报告真实、准确、公允地反映了公司的整体情况，并同意将其提交董事会审核。

(4) 2013 年 2 月 28 日，审核委员会召开 2013 年度第 1 次会议，审议通过了本公司 2012 年年度报告与本公司 2012 年度财务报告。同时，审核委员会对核数师的年度审计工作进行了总结评价，认为核数师在本公司 2012 年年度审计工作中本着严谨求实、独立客观的工作态度，能恪守职业道德，遵循审计准则，履行审计职责，按时提交审计报告，并向本公司管理层提出了较为中肯的管理建议，较好地完成了本公司委托的审计工作。

(五) 提名与薪酬委员会的履职情况汇总报告

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

2013 年 2 月 28 日，提名与薪酬委员会召开了 2013 年第 1 次会议。会议对本公司 2012 年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为本公司 2012 年年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员的薪酬情况合理，符合本公司董事会、股东大会决议及相关岗位评估要求；同时，会议审议通过了 2013 年度本公司董事、监事报酬总金额，并同意提交本公司董事会、股东大会审议。

(六) 预算委员会的履职情况汇总报告

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

2013 年 2 月 28 日，预算委员会召开了 2013 年第 1 次会议。会议审议通过了本公司 2013 年度经营目标及年度预算方案、2013 年度预算工作计划。

(七) 本公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

本公司已于 2010 年制订了《广州药业股份有限公司外部信息使用人管理制度》，严格规范本公司对外报送相关信息及外部信息使用人使用本公司信息

的相关行为，防止泄露信息，保证信息披露的公平。

本报告期，本公司未出现违反该制度规定的情况。

（八）董事会对于内部控制责任的声明

本公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。内部控制的建立健全和有效实施是董事会的责任。董事会认为，本公司根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引等有关文件的要求，结合公司实际经营情况，已建立较为完善的内部控制制度。本报告期内，本公司按照内部控制制度规范运作，防范了经营风险，合理保证了资产安全和财务报告及相关信息的真实完整。随着本公司经营发展和内外部环境的变化，内部控制还需不断修订和完善。

（九）内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

本公司已于2010年制订了《内幕信息知情人登记制度》。经本公司自查，截至本报告期末，内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖本公司股份。

其他事项

（一）账目

本集团截至2012年12月31日止的年度业绩载于合并利润表。

本集团于2012年12月31日之财政状况载于合并资产负债表。

本集团截至2012年12月31日止年度之现金流量载于合并现金流量表。

本公司截至2012年12月31日止年度之现金流量载于现金流量表。

（二）财务摘要

本集团的业绩、资产与负债的摘要载于本年度报告。

（三）储备

本集团本年度内储备的金额及变动详情载于本年度报告。

(四) 可供分派储备

于 2012 年 12 月 31 日，本集团按中国企业会计准则计算的可供分派储备为人民币 1,329,205 千元。

(五) 固定资产

于本年度内固定资产变动，详情载于本年度报告。

(六) 日常关联交易

日常关联交易情况详见本年度报告重大事项。

(七) 管理合约

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

(八) 企业管治守则

经核对港交所上市规则附录十四《前企业管治守则》及《新企业管治守则》的有关规定，本公司于本报告期内能遵守《前企业管治守则》及《新企业管治守则》所载的守则条文，惟由于本公司独立非执行董事刘锦湘先生、邱鸿钟先生、李善民先生与张永华先生因其他重要事务而未能出席年度股东大会或临时股东大会和类别股东大会而偏离守则条文 A.6.7 条除外。

(九) 税项减免

鉴于中国税务法规的变动，持有本公司 H 股股份并名列本公司 H 股股东名册之个人股东（“H 股个人股东”）已不能依据国家税务总局《关于外商投资企业、外国企业和外籍个人取得股票（股权）转让收益和股息所得税收问题的通知》（国税发[1993]045 号）免于缴纳个人所得税。因此，对于非居民企业 H 股股东，根据有关税务法规，本公司按 10%或其他适用税率代扣代缴其股息的个人所得税及企业所得税。

(十) 本集团退休金计划

有关本集团退休金计划详情及退休金供款额分别列于本年度报告。

(十一) 发展/出售之物业

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

出租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (人民币千元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
陈李济药厂	银座广场	截至 2012 年 12 月 31 日，投资性房地产净额为人民币 3,994 千元	2009 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	19,547	合同	占本集团利润总额的 4.27%	否	不适用

(十二) 银行贷款、透支及其它借款

于 2012 年 12 月 31 日，本集团之银行贷款、透支及其他借款情况载于本年度报告。截至 2012 年 12 月 31 日，本集团的银行贷款/短期借款及总负债与去年同期数相比并无重大不利变动。

(十三) 核数师

经本公司 2011 年年度股东大会审议批准，本公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司 2012 年度核数师。

(十四) 信息披露报刊变更情况

本报告期内，本公司信息披露报刊没有发生变更。

承董事会命
杨荣明
董事长

中国广州，2013 年 2 月 28 日

九、监事会报告

各位股东：

本人谨代表广州药业股份有限公司监事会（“监事会”），依据公司章程的规定，向各位股东报告 2012 年度监事会的工作情况。

（一）本报告期内监事会会议情况

本报告期内，监事会共召开八次会议，具体情况如下：

会议届次	召开日期	决议内容	信息披露报纸	披露日期
第五届第八次监事会	2012 年 2 月 16 日	本公司 2011 年度报告全文及摘要；本公司 2011 年度监事会报告；本公司 2011 年度财务报告；关于本公司属下广州拜迪生物医药有限公司向广州诺诚生物制品股份有限公司提供银行借款担保额度的议案；监事会对本公司 2011 年度报告的书面审核意见；监事会对本公司 2011 年度内部控制自我评价报告的审阅意见。		2012 年 2 月 17 日
第五届第九次监事会	2012 年 2 月 29 日	关于广州药业股份有限公司以新增 A 股股份换股方式吸收合并广州白云山制药股份有限公司方案的议案；关于与广州白云山制药股份有限公司签订并实施《换股吸收合并协议书》的议案；关于向广州医药集团有限公司发行 A 股股份购买资产方案的议案；关于与广州医药集团有限公司签订并实施《发行股份购买资产协议书》的议案；关于《广州药业股份有限公司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》的议案；关于与广州医药集团有限公司签订并实施《商标托管协议书》的议案。	《上海证券报》、 《证券日报》	2012 年 3 月 28 日

第五届第十次监事会	2012年4月26日	本公司2012年第一季度报告	/	/
第五届第十一次监事会	2012年5月14日	关于本公司下属部分制造企业与广州白云山制药股份有限公司签订《“白云山”商号许可使用合同》的议案。	《上海证券报》、 《证券日报》	2012年5月15日
第五届第十二次监事会	2012年5月25日	广州王老吉大健康产业有限公司与广州医药集团有限公司签订《商标许可合同》的议案。		2012年5月28日
第五届第十三次监事会	2012年6月15日	关于同时实施广州药业股份有限公司以新增A股股份换股方式吸收合并广州白云山制药股份有限公司、向广州医药集团有限公司发行A股股份购买资产的议案；关于向广州医药集团有限公司发行A股股份购买资产方案的议案；关于与广州医药集团有限公司签订并实施《发行股份购买资产协议书之补充协议》的议案；关于与广州医药集团有限公司签订并实施《关于拟购买资产净收益实际数与净收益预测数差额的补充协议》的议案；关于《广州药业股份有限公司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）》的议案；关于与广州医药集团有限公司签订并实施《商标托管协议书之补充协议》的议案。		2012年6月19日
第五届第十四次监事会	2012年8月24日	本公司2012年半年度报告；本公司2012年半年度财务报告；对本公司2012年半年度报告的书面审核意见。		2012年8月27日
第五届第十五次监事会	2012年10月29日	本公司2012年第三季度报告	/	/

(二) 监事会对本公司有关事项的独立意见

1、本公司依法运作情况

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

2、检查本公司财务的情况

监事会认真审阅了本集团与本公司的财务报表与其他会计资料，认为本公司的财务账目清楚，会计核算和财务管理符合有关规定，并无发现问题。经审核，会计师事务所对本集团与本公司 2012 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，客观、真实、公正地反映了本公司的财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况

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

4、本公司收购、出售资产情况

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

5、关联交易情况

本报告期内，本公司关联交易情况包括：

(1) 本公司属下广州拜迪向诺诚公司提供不超过人民币 6,000 万元银行借款担保额度；

(2) 广州药业以换股方式吸收合并白云山股份方案的议案；

(3) 关于与白云山股份签订并实施《换股吸收合并协议》；

(4) 关于向广药集团发行股份购买资产方案；

(5) 关于与广药集团签订并实施《发行股份购买资产协议书》及其补充

协议的生效条件；

(6) 广州药业换股吸收合并白云山股份、发行股份购买资产暨关联交易预案；

(7) 本公司与广药集团签订并实施《商标托管协议书》及其补充协议的生效条件；

(8) 本公司下属部分制造企业与白云山股份签订《“白云山”商号许可使用合同》；

(9) 本公司全资子公司——王老吉大健康公司与广药集团签订《商标许可合同》；

(10) 与广药集团签订并实施《关于拟购买资产实际盈利数与净利润预测数差额的补偿协议》；

上述的持续性关联交易和关连交易事项（包括与广药集团及其下属子公司之间的购销关联交易，与广药集团之间的商标许可、场地租赁和提供职工住房等）均遵循了公平、公正和公允的商业原则，并无损害本公司和股东利益行为。

6、对本公司内部控制自我评价报告的审阅情况

根据中国证监会于 2012 年 9 月 19 日发布的[2012]22 号公告和上交所于 2012 年 12 月 31 日发布的《关于做好上市公司 2012 年年度报告工作的通知》的要求，监事会审阅了内部控制自我评价报告的相关资料，对本公司董事会内部控制自我评价报告无任何异议。

承监事会命

杨秀微

监事会主席

中国广州，2013 年 2 月 28 日

十、重要事项

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本公司属下全资子公司——王老吉大健康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。

除上述披露外,本报告期内,本集团无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 本报告期内,本公司收购及出售资产事项、企业合并及其他交易事项

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——王老吉大健康公司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。上述交易事项已于 2013 年 1 月初完成。

5、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。上述交易事项已于 2012 年 11 月底完成。

6、经本公司 2012 年第 3 次战略发展与投资委员会同意，本公司下属广州汉方、广州拜迪与白云山股份签订《“白云山”商号许可使用合同》。

7、经本公司 2012 年第 3 次战略发展与投资委员会同意，本公司属下奇星药业、中一药业、采芝林药业、吉林省靖宇县康达林业生态开发有限公司和山东东阿阿胶股份有限公司合资建立“吉林靖宇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，其中奇星药业、中一药业和采芝林药业分别持有 10%、10%和 40%股权。上述交易事项已于 2012 年 12 月底完成。

8、日常关联交易

按中国证监会及上交所的规定，此等交易的详情如下：

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（人民币千元）	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式
白云山股份	母公司的控股子公司	购买商品	药材或药品	市场价格	103,390	1.68	现金
明兴	其他	购买商品	药材或药品	市场价格	486	0.01	现金
广州白云山天心制药股份有限公司	其他	购买	药材或	市场	105	0.00	现金

		商品	药品	价格			
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	26,419	0.43	现金
保联公司	母公司的全资子公司	购买商品	药材或药品	市场价格	85,202	1.38	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	1,809	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	120,236	1.95	现金
王老吉药业	合营公司	购买商品	药材或药品	市场价格	19,498	0.32	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	106,596	1.73	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	1,872	0.03	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	7,017	0.11	现金
大庆白云山和记黄埔板蓝根科技有限公司	其他	购买商品	药材或药品	市场价格	3,094	0.05	现金
小计					475,724	7.72	
广药集团	母公司	销售商品	药材或药品	市场价格	242	0.00	现金
白云山股份	母公司的控股子公司	销售商品	药材或药品	市场价格	35,861	0.44	现金
明兴	其他	销售商品	药材或药品	市场价格	75,375	0.93	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	2,330	0.03	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	108,163	1.33	现金
保联公司	母公司的全资子公司	销售商品	药材或药品	市场价格	6,930	0.09	现金
广州医药研究总院	母公司的全资子公司	销售商品	药材或药品	市场价格	633	0.01	现金
广州白云山和记黄埔中药有限公司	其他	销售商品	药材或药品	市场价格	43,662	0.54	现金
医药公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	359,237	4.42	现金
王老吉药业	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	112,847	1.39	现金
诺诚公司	合营公司	销售商品	药材或药品	市场价格	35	0.00	现金
广州白云山医药科技发展有限公司	其他	销售	药材或	市场	16,138	0.20	现金

		商品	药品	价格			
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	86	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	37,423	0.46	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					799,036	9.84	
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	26,093	100.00	现金
白云山股份	母公司的控股子公司	其他	商号许可使用权	协议价	8,052	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	20,952	100.00	现金
广药集团	母公司	其他	资产租入	协议价	2,228	8.97	现金
广药集团	母公司	其他	职工住房费	协议价	353	100.00	现金
广州医药研究总院	母公司的全资子公司	受让研究与开发项目	研究开发费	协议价	55	0.06	现金
合计					1,332,493		

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

按港交所的规定，此等交易的详情如下：

2012 年	
(人民币千元)	
最终控股公司	
广药集团 38 项商标使用费	7,057

王老吉商标使用费	19,036
福利设施服务费	353
租金支出	2,228
最终控股公司及其子公司	
销售产成品及原材料	326,916
采购产成品及原材料	335,990
“白云山”商号许可费用	8,052

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

董事会认为上述之关联交易已按照规管该等交易的相关协议或合同的条款。董事确认，本公司于2012年5月14日公告的“白云山”商号许可合同在2012年及2013年度的年度交易上限分别为人民币10,000千元及人民币6,000千元；本公司于2012年5月25日公告的王老吉商标许可合同在2012年及2013年度的年度交易上限分别为人民币38,955千元及人民币27,825千元（以支付给广药集团的费用净额计算）。

该等关联交易已经本公司独立非执行董事审核，并经各独立非执行董事确认所有关联交易是在本公司之日常及一般业务中进行，有关交易均按一般商业条款或给予本公司之条款不逊于（i）给予独立第三者之条款或（ii）由独立第三方给予之条款而进行，且销售与采购等日常关联交易并无超出本公司与广药集团签订的《购销关联交易协议》中规定的年度最高限额，而王老吉商标使用费及“白云山”商号许可费用的两项费用并无超出了本公司2013年2月28日年度报告中披露的年度最高限额。

本公司核数师已获委聘根据香港会计师公会颁布的《香港审验应聘服务准则3000》“历史财务资料审核或审阅以外的审验应聘”并参照《实务说明》第740号“香港上市规则规定的持续关联交易的核数师函件”，就本集团的持续关联交易作出报告。核数师已根据《主板上市规则》第14A.38条发出载有

关于上述持续关联交易中销售及采购产成品及原材料和王老吉商标使用费、“白云山”商号许可费用部分的工作结果的函件。

除上述披露外，本集团重大收购或出售详见本年度报告重大事项（十二）交易资产、企业合并情况。

（三）本报告期内，本集团无非经常性关联债权债务往来。

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

（五）重大合同及履行情况

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

除上述所披露外，本集团于本报告期内无其他重大合同。

（六）担保情况

本集团对外担保情况（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	2012年11月7日	59,088	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）			59,088			
本报告期末担保余额合计（人民币千元）			59,088			
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）			210,000			
本报告期末对子公司担保余额合计（人民币千元）			210,000			
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）			269,088			
担保总额占本集团净资产的比例（%）			6.37			
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）			200,000			
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）	200,000
-------------------	---------

（七）承诺事项履行情况

1、上市公司独立性

项目	内容
承诺主体	控股股东
承诺类型	与重大资产重组相关的承诺
承诺内容	<p>1. 公司控股股东——广药集团在本次重大资产重组完成后，将遵守相关法律法规和规范性文件及《广州药业股份有限公司章程》的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东的身份影响广州药业的独立性，保持广州药业在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。</p> <p>2. 承诺函在广州药业合法有效存续且广药集团拥有广州药业控股权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	长期有效
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	不适用
解决方案	不适用
备注	相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。

2、避免同业竞争

项目	内容
承诺主体	控股股东
承诺类型	与重大资产重组相关的承诺
承诺内容	<p>1. 本次重大资产重组完成后，广药集团及其控股子公司（以下简称“下属企业”，广州药业及其下属企业除外，下同）应避免从事与本次重大资产重组实施完成后存续的广州药业（“新广药”）构成实质性同业竞争的业务和经营，避免在新广药及其下属公司以外的公司、企业增加投资，从事与新广</p>

	<p>药构成实质性同业竞争的业务和经营。广药集团将不从事并努力促使下属企业不从事与新广药相同或相近的业务，以避免与新广药的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，广药集团及其下属企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对新广药带来不公平的影响时，广药集团自愿放弃并努力促使下属企业放弃与新广药的业务竞争。</p> <p>2. 广药集团愿意承担由于违反上述承诺给新广药造成的直接或/及间接的经济损失或/及额外的费用支出。</p> <p>3. 本承诺函在广州药业合法有效存续且广药集团拥有广州药业控制权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	长期有效
是否有履行期限	尚未履行
是否及时严格履行	不适用
解决方案	不适用
备注	相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。

项目	内容
承诺主体	控股股东
承诺类型	与重大资产重组相关的承诺
承诺内容	为彻底解决潜在同业竞争问题，广药集团承诺，待广州医药研究总院完成公司制改建、股权可转让之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，择机将广药总院（有限公司）100%股权依法转让给广州药业。
承诺时间及期限	长期有效
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	不适用
解决方案	不适用
备注	相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中

中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。

3、规范关联交易

项目	内容
承诺主体	控股股东
承诺类型	与重大资产重组相关的承诺
承诺内容	<p>1. 本次重大资产重组完成后，广药集团及其控股子公司（以下简称“下属企业”，广州药业及其下属企业除外，下同）应尽量减少、规范与新广药的关联交易。若存在不可避免的关联交易，广药集团及其控股子公司与新广药将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联交所上市规则》、《广州药业股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害本次重大资产重组实施完成后存续的广州药业（“新广药”）及新广药其他股东的合法权益。</p> <p>2. 本承诺函在广州药业合法有效存续且广药集团拥有广州药业控制权期间持续有效。</p>
承诺时间及期限	长期有效
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	不适用
解决方案	不适用
备注	相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。

4、股份限售

项目	内容
承诺主体	控股股东
承诺类型	与重大资产重组相关的承诺

承诺内容	广药集团及其与关联企业因本次广州药业向广药集团发行股份购买资产而取得的股份，自该等股份登记完成之日起36个月内不转让，之后按中国证监会及上交所的有关规定执行。
承诺时间及期限	股份登记完成之日起36个月
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	不适用
解决方案	不适用
备注	相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。

5、商标的承诺

项目	内容
承诺主体	控股股东
承诺类型	与重大资产重组相关的承诺
承诺内容	<p>广药集团承诺，在下述任一条件满足之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，将王老吉系列商标（共计25个）和其他4个商标（包括注册号为125321的商标、注册号为214168的商标、注册号为538308的商标和注册号为5466324的商标）依法转让给广州药业：</p> <p>1. 2020年5月1日届满之日，或在此之前许可协议及其补充协议被仲裁机构裁定失效/无效/终止，或在此之前协议双方同意后终止或解除许可协议；或</p> <p>2. 鸿道（集团）有限公司依法不再拥有许可协议中约定对王老吉商标的优先购买权。</p>
承诺时间及期限	长期有效
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	不适用
解决方案	不适用

备注	相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。
----	---

项目	内容
承诺主体	控股股东、广州药业
承诺类型	与重大资产重组相关的承诺
承诺内容	<p>广药集团与广州药业现就《广州药业股份有限公司与广州医药集团有限公司之商标托管协议书》（“该协议”）项下交易互相承诺如下：</p> <p>双方应在该协议生效后尽快且并不迟于首次对该协议项下的托管王老吉商标签订许可使用续展协议或新订许可使用协议前，由双方就新增商标许可/续展的具体安排另行协商，并签订协议（下称“补充协议”）作为该协议的补充文件。惟双方同意有关补充协议应体现现时列明于该协议内广药集团每年向广州药业支付（i）基本委托费用的人民币1百万；及（ii）新增商标许可费用其中的20%作为广州药业的受托收入，余下的80%归广药集团所有。</p> <p>双方进一步互相承诺，将来按上述的安排由双方签订的补充协议须符合港交所与上交所的适用上市规则条款（包括但不限于港交所上市规则第14A章及上交所上市规则第10章有关持续关联交易/日常关联交易的规定，包括补充协议必须列明补充协议的生效期限、受托收入每年的估计上限、其他必须列明的条款等）。</p>
承诺时间及期限	长期有效
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	不适用
解决方案	不适用
备注	相关承诺已于重组预案中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。

项目	内容
承诺主体	控股股东
承诺类型	与重大资产重组相关的承诺
承诺内容	<p>在原承诺函的基础上，广药集团进一步承诺如下：</p> <p>待王老吉商标全部法律纠纷解决，自可转让之日起两年内，广药集团将按照届时有效的法律法规的规定，在履行相关报批手续后，将“王老吉”29项系列商标及《商标托管协议书之补充协议》签署日（含本日）后广药集团通过合法方式取得及拥有的其他王老吉相关商标及4项商标依法转让给广州药业。广州药业可以现金或发行股份购买资产的方式取得，转让价格以具有证券从业资格的评估机构出具的并经国资部门核准的资产评估报告中确定的评估值为基础依法确定。</p>
承诺时间及期限	长期有效
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	不适用
解决方案	不适用
备注	相关承诺已于重组报告书(草案)中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。

6、关于瑕疵物业的承诺

项目	内容
承诺主体	控股股东
承诺类型	与重大资产重组相关的承诺
承诺内容	<ol style="list-style-type: none"> 1. 将坚持促进存续上市公司发展，保护广大中小投资者利益的立场，积极采取相关措施解决白云山的瑕疵物业事项，保证存续上市公司和投资者利益不受到损害。 2. 保证存续上市公司在本次合并后继续有效占有并使用

	<p>相关房屋，并且不会因此增加使用成本或受到实质性不利影响。</p> <p>3. 本次合并完成后，若由于白云山拟置入广州药业的房屋所有权和土地使用权存在瑕疵而导致广州药业遭受的任何处罚或损失（不包括办理更名、过户时涉及的正常税费以及非出让用地变出让用地时需缴纳的土地出让金），广药集团将在实际损失发生之日起两个月内全额补偿广州药业因此而遭受的一切经济损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失，确保广州药业及其中小投资者不会因此而遭受任何损害。</p>
承诺时间及期限	长期有效
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	不适用
解决方案	不适用
备注	相关承诺已于重组报告书(草案)中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。

项目	内容
承诺主体	控股股东
承诺类型	与重大资产重组相关的承诺
承诺内容	对于广药集团房产证中存在的违章建筑部分，广药集团承诺将承担因违章建筑部分导致的相关费用（包括但不限于应相关政府部门要求拆除该违章建筑的成本等）。
承诺时间及期限	长期有效
是否有履行期限	不适用
是否及时严格履行	不适用
解决方案	不适用
备注	相关承诺已于重组报告书(草案)中披露，本次重大资产重组经中国证监会核准为本承诺函履行的先决条件。

除上述之外，无其他需专项披露的尚未履行完毕的承诺情况。

(八) 本报告期末，本集团已签约未支付的工程及设备支出为人民币 21,740 千元，已签约未支付的租赁支出为人民币 62,217 千元。

(九) 本报告期内，本集团向普华永道中天会计师事务所有限公司支付 2011 年度审计费人民币 1,430 千元，会计师事务所已经为本公司提供审计服务的时间均为 14 年。

本报告期内，本集团支付普华永道中天会计师事务所有限公司 2012 年中期审计费为人民币 700,000 元。

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

(十一) 本报告期内，本公司无被列入环保部门公布的污染严重企业名单。

(十二) 交易资产、企业合并情况

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9月19日召开2012年第一次临时股东大会、2012年第一次内资股股东之类别股东大会和2012年第一次境外上市外资股股东之类别股东大会(统称“上述股东大会”),审议通过包括本公司以新增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在内的有关议案。上述股东大会决议公告和涉及本次重大资产重组事项的相关公告于2012年9月20日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站(www.sse.com.cn)及分别于2012年9月19日和2012年9月20日在港交所网站(www.hkex.com.hk)上刊登。

2012年10月15日,本公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(121723号),本公司提交的重大资产重组行政申请获中国证监会受理。有关进展公告于2012年10月17日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站(www.sse.com.cn)及于2012年10月16日在港交所网站(www.hkex.com.hk)上刊登。

2012年11月30日,本公司收到中国证监会通知,广州药业换股吸收合并白云山股份、发行股份购买资产暨关联交易方案经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2012年第33次工作会议审核并获得无条件通过。该公告于2012年12月1日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站(www.sse.com.cn)及于2012年11月30日在港交所网站(www.hkex.com.hk)上刊登。

2012年12月21日,本公司收到中国证监会的《关于核准广州药业向广药集团发行股份购买资产及换股吸收合并白云山股份的批复》(证监许可[2012]1695号)。该公告于2012年12月22日在《上海证券报》、《证券时报》、上交所网站(www.sse.com.cn)及于2012年12月21日在港交所网站(www.hkex.com.hk)上刊登。

目前,本公司及相关各方正在积极推进重大资产重组方案实施的各项工作。

(十三) 信息披露索引

事项名称	报刊名称及版面	日期	互联网网站及检索路径
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/

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	《上海证券报》28、《证券时	2012年5月14日	http://www.sse.com.cn

广州药业 A 股股票交易异常公告	报》C13 版		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/
广州药业公告	《上海证券报》20、《证券时报》D5 版	2012 年 7 月 16 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业第五届董事会书面决议公告	《上海证券报》A17、《证券时报》D12 版	2012 年 7 月 17 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业公告	《上海证券报》A25、《证券时报》D4 版	2012 年 7 月 23 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业关于召开 2012 年第一次临时股东大会通告、关于召开 2012 年第一次境外上市外资股股东之类别股东大会通告、关于	《上海证券报》A48、《证券时报》D33 版	2012 年 8 月 3 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/

召开 2012 年第一次内资股股东之类别股东大会通告			
广州药业关于召开 2012 年第一次内资股股东之类别股东大会补充通告、海外监管公告	《上海证券报》19、《证券时报》B25 版	2012 年 8 月 4 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业公告	《上海证券报》A72、《证券时报》D81 版	2012 年 8 月 6 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 8 月 10 日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业关于诉讼的公告	《上海证券报》A136、《证券时报》D4 版	2012 年 8 月 14 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
补充公告	/	2012 年 8 月 15 日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告、海外监管公告	《上海证券报》16、《证券时报》D16 版	2012 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
进一步公告 非常重大收购及关联交易涉及重大资产重组事项—根据中国企业会计准则就重大资产重组事项编制截至 2013 年 12 月 31 日止年度的盈利预测、海外监管公告	/	2012 年 8 月 24 日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业 2012 年半年度报告摘要、第五届第十八次董事会会议决议公告	《上海证券报》40、《证券时报》D42、D44 版	2012 年 8 月 27 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业关于召开 2012 年第一次境外上市外资股股东之类别股东大会的提示性公告、关于召开 2012 年第一次临时股东大会的第二次提示性公告	《上海证券报》22、《证券时报》B16 版	2012 年 9 月 1 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/

进一步的公告 非常重大收购及关联交易涉及重大资产重组事项	/	2012年9月17日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
董事名单及彼等角色及职能、进一步的公告 非常重大收购及关联交易涉及重大资产重组事项进展更新	/	2012年9月19日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业 2012 年第一次临时股东大会决议公告、2012 年第一次境外上市外资股股东之类别股东大会决议公告、2012 年第一次内资股股东之类别股东大会决议公告、关于换股吸收合并广州白云山制药股份有限公司的债权人公告、关于重组方案获商务部反垄断局和国资委批准及拟购买资产评估结果获国资委核准/备案的公告、海外监管公告	《上海证券报》A24、《证券时报》C12 版	2012年9月20日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业关于换股吸收合并广州白云山制药股份有限公司的债权人第二次提示性公告、海外监管公告	《上海证券报》A24、《证券时报》D20 版	2012年10月10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10月12日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
关于重大资产重组进展的公告	《上海证券报》A32、《证券时报》D17 版	2012年10月17日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业关于换股吸收合并广州白云山制药股份有限公司的债权人第三次提示性公告、海外监管公告	《上海证券报》A43、《证券时报》D17 版	2012年10月18日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业 2012 年第三季度报告、关于公司股东、关联方以及公司尚未履行完毕的承诺情况的公告、第五届第十九次董事会会议决议公告、海外监管公告	《上海证券报》A49、《证券时报》D93 版	2012年10月30日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/

广州药业关于变更H股异议股东收购请求权提供方的公告、进一步的公告 非常重大收购及关联交易涉及重大资产重组事项之更新	《上海证券报》A32、《证券时报》D1版	2012年11月8日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业重大事项停牌公告	《上海证券报》A47、《证券时报》C8版	2012年11月23日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业关于重大资产重组事宜获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌的公告	《上海证券报》32、《证券时报》B1版	2012年12月1日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
广州药业关于重大资产重组事宜获得中国证券监督管理委员会核准的公告、有关重大资产重组的进一步公告、关于广州药业股份有限公司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的修订说明、海外监管公告	《上海证券报》24、《证券时报》B20版	2012年12月22日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/

十一、财务报告

广州药业股份有限公司

2012年12月31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12月31日	2011年12月31日
流动资产:			
货币资金	五(1)	729,534,429.40	384,135,738.08
交易性金融资产	五(2)	2,875,920.00	3,127,692.50
应收票据	五(3)	482,012,872.73	430,388,075.25
应收账款	五(4)	550,052,455.36	446,596,366.96
预付款项	五(6)	415,610,318.50	132,518,184.98
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(5)	89,197,788.97	54,056,817.63
存货	五(7)	1,276,405,502.48	859,005,842.50
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(8)	1,598,620.43	2,342,210.36
流动资产合计		3,547,287,907.87	2,312,170,928.26
非流动资产:			
可供出售金融资产	五(9)	20,095,830.52	18,907,856.64
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(11)	1,412,218,693.41	1,255,088,628.89
投资性房地产	五(12)	96,320,091.40	102,290,186.93
固定资产	五(13)	952,239,309.32	1,000,021,241.01
在建工程	五(14)	27,897,312.69	20,369,955.46
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	五(15)	92,449,396.92	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)	6,948,817.51	7,944,670.09
递延所得税资产	五(18)	79,144,106.56	38,542,083.57
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,688,105,810.02	2,539,094,920.09
资产总计		6,235,393,717.89	4,851,265,848.35

广州药业股份有限公司

2012年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债:			
短期借款	五(20)	82,467,807.78	144,928,849.42
交易性金融负债		-	-
应付票据	五(21)	38,936,645.00	5,432,012.71
应付账款	五(22)	736,216,314.15	350,249,598.28
预收款项	五(23)	336,924,384.28	146,931,794.49
应付职工薪酬	五(24)	131,740,297.59	64,167,157.18
应交税费	五(25)	110,112,508.64	37,951,281.66
应付利息		-	-
应付股利	五(26)	138,728.30	136,440.45
其他应付款	五(27)	478,853,800.97	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		1,915,390,486.71	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)	3,863,493.22	3,802,712.90
其他非流动负债	五(29)	87,395,999.11	76,526,985.01
非流动负债合计		95,682,897.89	84,753,103.47
负债合计		2,011,073,384.60	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)	1,148,765,832.02	1,148,016,718.97
减: 库存股份		-	-
盈余公积	五(32)	629,262,321.00	602,895,675.46
未分配利润	五(33)	1,507,661,282.20	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		4,096,589,435.22	3,781,651,961.89
少数股东权益	五(34)	127,730,898.07	113,520,055.68
股东权益合计		4,224,320,333.29	3,895,172,017.57
负债和股东权益总计		6,235,393,717.89	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: 吴长海

会计机构负责人: 刘菲

广州药业股份有限公司

2012 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	五(35)	8,229,058,538.06	5,439,611,618.46
减：营业成本	五(35)	5,954,943,771.78	4,042,751,834.94
营业税金及附加	五(36)	67,151,562.49	44,042,757.85
销售费用	五(37)	1,359,453,560.67	710,833,473.66
管理费用	五(38)	593,483,713.27	480,531,999.72
财务费用	五(39)	4,717,261.21	1,853,078.95
资产减值损失	五(40)	6,298,149.96	916,864.96
加：公允价值变动收益	五(41)	(251,772.50)	(3,541,599.52)
投资收益	五(42)	195,312,735.34	153,785,668.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		195,216,249.12	153,343,410.54
二、营业利润		438,071,481.52	308,925,677.42
加：营业外收入	五(43)	30,209,317.92	33,370,701.19
减：营业外支出	五(44)	10,441,602.88	7,303,369.86
其中：非流动资产处置损失		261,017.34	1,333,448.86
三、利润总额		457,839,196.56	334,993,008.75
减：所得税费用	五(45)	49,508,515.42	34,996,150.14
四、净利润		408,330,681.14	299,996,858.61
(一) 归属于母公司股东的净利润		395,278,360.28	287,530,980.07
(二) 少数股东损益		13,052,320.86	12,465,878.54
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五(46)	0.487	0.355
(二) 稀释每股收益	五(46)	0.487	0.355
六、其他综合收益	五(47)	911,852.51	(5,206,746.38)
七、综合收益总额		409,242,533.65	294,790,112.23
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		396,186,984.21	282,327,760.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		13,055,549.44	12,462,351.59

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：吴长海

会计机构负责人：刘菲

广州药业股份有限公司

2012 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2

项目	附注	2012 年度	2011 年度
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		7,965,083,048.42	4,561,122,277.24
收到的税费返还		31,258,742.57	31,845,310.05
收到其他与经营活动有关的现金	五(48)(a)	155,483,462.84	116,722,037.36
经营活动现金流入小计		8,151,825,253.83	4,709,689,624.65
购买商品、接受劳务支付的现金		5,344,104,391.29	3,202,022,924.29
支付给职工以及为职工支付的现金		958,381,746.34	820,408,562.80
支付的各项税费		588,201,311.06	415,494,210.77
支付其他与经营活动有关的现金	五(48)(b)	754,608,072.49	456,803,448.53
经营活动现金流出小计		7,645,295,521.18	4,894,729,146.39
经营活动产生的现金流量净额	五(49)(a)	506,529,732.65	(185,039,521.74)
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		38,484,211.13	30,609,565.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,562.70	752,598.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(48)(c)	31,271,635.97	13,068,178.14
投资活动现金流入小计		69,879,409.80	49,430,341.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,608,472.26	53,875,807.67
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)	5,840,450.25	31,094,387.83
投资活动现金流出小计		58,448,922.51	264,970,195.50
投资活动产生的现金流量净额		11,430,487.29	(215,539,853.96)
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,025,000.00	900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金		9,025,000.00	900,000.00
借款所收到的现金		240,687,807.78	177,808,254.51
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		249,712,807.78	178,708,254.51
偿还债务支付的现金		303,148,849.42	71,747,283.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,116,540.51	46,701,652.88
其中：支付少数股东股利所支付的现金		8,177,823.59	2,157,116.74
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		401,265,389.93	118,448,936.80
筹资活动产生的现金流量净额		(151,552,582.15)	60,259,317.71
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		147,193.03	(278,572.02)
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	五(49)(a)	366,554,830.82	(340,598,630.01)
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、 年末现金及现金等价物余额	五(49)(b)	722,303,335.15	355,748,504.33

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：吴长海

会计机构负责人：刘菲

广州药业股份有限公司

2012 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	归属于母公司所有者权益						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 年度增减变动金额	-	749,113.05	-	26,366,645.54	-	287,821,714.74	-	14,210,842.39	329,148,315.72
(一) 净利润	-	-	-	-	-	395,278,360.28	-	13,052,320.86	408,330,681.14
(二) 其他综合收益	-	908,623.93	-	-	-	-	-	3,228.58	911,852.51
上述(一)和(二)小计	-	908,623.93	-	-	-	395,278,360.28	-	13,055,549.44	409,242,533.65
(三) 股东投入和减少资本	-	(271,792.21)	-	-	-	-	-	9,296,792.21	9,025,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	9,025,000.00	9,025,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(271,792.21)	-	-	-	-	-	271,792.21	-
(四) 利润分配	-	-	-	26,366,645.54	-	(107,456,645.54)	-	(8,178,926.37)	(89,268,926.37)
1. 提取盈余公积	-	-	-	26,366,645.54	-	(26,366,645.54)	-	-	-
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	-	112,281.33	-	-	-	-	-	37,427.11	149,708.44
四、2012 年 12 月 31 日年末余额	810,900,000.00	1,148,765,832.02	-	629,262,321.00	-	1,507,661,282.20	-	127,730,898.07	4,224,320,333.29

广州药业股份有限公司

2012 年度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)

	归属于母公司所有者权益							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 年度增减变动金额	-	(4,703,403.27)	-	24,853,514.85	-	222,132,465.22	-	11,349,271.18	253,631,847.98
(一) 净利润	-	-	-	-	-	287,530,980.07	-	12,465,878.54	299,996,858.61
(二) 其他综合收益	-	(5,203,219.43)	-	-	-	-	-	(3,526.95)	(5,206,746.38)
上述(一)和(二)小计	-	(5,203,219.43)	-	-	-	287,530,980.07	-	12,462,351.59	294,790,112.23
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	900,000.00	900,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	900,000.00	900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	24,853,514.85	-	(65,398,514.85)	-	(2,179,685.81)	(42,724,685.81)
1. 提取盈余公积	-	-	-	24,853,514.85	-	(24,853,514.85)	-	-	-
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	-	499,816.16	-	-	-	-	-	166,605.40	666,421.56
四、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

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：吴长海

会计机构负责人：刘菲

广州药业股份有限公司

2012年12月31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12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金		141,232,654.49	107,691,016.27
交易性金融资产	十五(1)	2,875,920.00	3,127,692.50
应收票据		-	-
应收账款	十五(2)	-	3,306,347.93
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		102,098,616.47	134,099,380.47
其他应收款	十五(3)	806,021,195.77	716,959,386.91
存货		553,530.28	290,740.04
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		84,871.03	-
流动资产合计		1,052,866,788.04	965,474,564.12
非流动资产：			
可供出售金融资产	十五(4)	18,452,500.00	17,424,000.00
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五(5)	2,642,423,792.52	2,430,766,919.98
投资性房地产	十五(6)	34,778,855.83	36,121,032.39
固定资产	十五(7)	13,990,379.68	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		6,703,617.32	3,204,177.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,716,349,145.35	2,501,705,893.76
资产总计		3,769,215,933.39	3,467,180,457.88

广州药业股份有限公司

2012年12月31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12月31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	十五(9)	853,283.35	361,917.10
预收款项		32,584.69	31,189.69
应付职工薪酬		5,877,718.22	1,783,493.18
应交税费		7,456,266.36	2,558,098.84
应付利息		-	-
应付股利		588.16	(596.91)
其他应付款		219,985,169.21	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		234,205,609.99	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		3,361,888.01	3,135,142.17
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,361,888.01	3,135,142.17
负债合计		237,567,498.00	118,886,068.48
股东权益:			
股本		810,900,000.00	810,900,000.00
资本公积		1,095,415,498.20	1,094,637,907.64
减: 库存股份		-	-
盈余公积		296,127,857.17	269,761,211.63
未分配利润		1,329,205,080.02	1,172,995,270.13
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		3,531,648,435.39	3,348,294,389.40
负债和股东权益总计		3,769,215,933.39	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: 吴长海

会计机构负责人: 刘菲

广州药业股份有限公司

2012 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	十五(10)	70,671,111.00	54,315,541.30
减：营业成本	十五(10)	4,049,254.37	14,016,691.88
营业税金及附加		4,651,091.13	3,199,534.03
销售费用		218,887.43	263,793.99
管理费用		44,517,403.18	30,811,355.68
财务费用	十五(11)	4,659,582.92	1,896,461.74
资产减值损失	十五(14)	(580,072.85)	(1,253,383.47)
加：公允价值变动收益	十五(12)	(251,772.50)	(3,541,599.52)
投资收益	十五(13)	259,671,885.87	249,104,865.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五(13)(c)	152,183,110.63	135,027,315.32
二、营业利润		272,575,078.19	250,944,352.95
加：营业外收入		1,300,485.83	1,760,576.77
减：营业外支出		4,418,159.62	449,995.84
其中：非流动资产处置损失		15,577.32	9,108.11
三、利润总额		269,457,404.40	252,254,933.88
减：所得税费用	十五(15)	5,790,948.97	3,719,785.36
四、净利润		263,666,455.43	248,535,148.52
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		777,590.56	(5,060,862.04)
七、综合收益总额		264,444,045.99	243,474,286.48

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：吴长海

会计机构负责人：刘菲

广州药业股份有限公司

2012年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012年度	2011年度
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		7,026,444.68	33,024,845.22
收到的税费返还		-	491,181.48
收到其他与经营活动有关的现金		40,502,272.65	25,396,983.35
经营活动现金流入小计		47,528,717.33	58,913,010.05
购买商品、接受劳务支付的现金		3,018,702.76	21,149,465.00
支付给职工以及为职工支付的现金		14,253,973.23	13,838,162.85
支付的各项税费		7,618,783.51	12,599,413.62
支付其他与经营活动有关的现金		23,154,648.42	19,387,121.75
经营活动现金流出小计		48,046,107.92	66,974,163.22
经营活动产生的现金流量净额	十五(16)	(517,390.59)	(8,061,153.17)
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		162,155,773.74	74,180,799.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,040.00	59,639.00
收到其他与投资活动有关的现金		424,513,849.68	410,742,047.11
投资活动现金流入小计		586,670,663.42	484,982,485.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		653,288.00	626,057.00
投资支付的现金		93,900,000.00	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		470,432,299.04	427,290,778.18
投资活动现金流出小计		564,985,587.04	607,916,835.18
投资活动产生的现金流量净额		21,685,076.38	(122,934,349.51)
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		200,000,000.00	110,000,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	110,000,000.00
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		81,472,780.30	40,957,502.43
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		106,153,388.84	13,328,305.52
筹资活动现金流出小计		187,626,169.14	84,285,807.95
筹资活动产生的现金流量净额		12,373,830.86	25,714,192.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121.57	(35,371.70)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	十五(16)	33,541,638.22	(105,316,682.33)
加：年初现金及现金等价物余额		107,691,016.27	213,007,698.60
六、年末现金及现金等价物余额		141,232,654.49	107,691,016.27

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：吴长海

会计机构负责人：刘菲

广州药业股份有限公司

2012 年度股东权益变动表

(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 年度增减变动金额	-	777,590.56	-	26,366,645.54	156,209,809.89	183,354,045.99
(一) 净利润	-	-	-	-	263,666,455.43	263,666,455.43
(二) 其他综合收益	-	777,590.56	-	-	-	777,590.56
上述(一)和(二)小计	-	777,590.56	-	-	263,666,455.43	264,444,045.99
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	26,366,645.54	(107,456,645.54)	(81,090,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	26,366,645.54	(26,366,645.54)	-
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 12 月 31 日年末余额	810,900,000.00	1,095,415,498.20	-	296,127,857.17	1,329,205,080.02	3,531,648,435.39

广州药业股份有限公司

2012年度股东权益变动表(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年度增减变动金额	-	(5,060,862.04)	-	24,853,514.85	183,136,633.67	202,929,286.48
(一) 净利润	-	-	-	-	248,535,148.52	248,535,148.52
(二) 其他综合收益	-	(5,060,862.04)	-	-	-	(5,060,862.04)
上述(一)和(二)小计	-	(5,060,862.04)	-	-	248,535,148.52	243,474,286.48
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	24,853,514.85	(65,398,514.85)	(40,545,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	24,853,514.85	(24,853,514.85)	-
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

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：吴长海

会计机构负责人：刘菲

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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 家中药制造企业及 3 家医药贸易企业重组后，以其与生产经营性资产有关的国有产权权益投入，以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 9 月 1 日领取企业法人营业执照，注册号为 44010111101830。

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、3 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 2013 年 2 月 28 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

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)

(i) 金融资产分类(续)

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)

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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。

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所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(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

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%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续):

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%

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(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进行合并；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。

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

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程(续)

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。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：

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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

当收入的数额能够可靠计量、未来经济利益有可能流入有关主体，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能够流入本集团，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入(续)

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

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。

(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

本集团本年无会计政策变更。

(b) 会计估计变更

本集团本年无会计估计变更。

(25) 前期会计差错更正

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本集团本年无重大会计差错更正事项。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

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续期并已通过公示。管理层认为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。

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%
租金收入(注)	增值税	6%
技术转让费收入(注)	增值税	3%、6%
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%

(注) 根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案的通知》(财税[2011]110号)和《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)，自 2012 年 11 月 1 日起，本集团下属注册地为广东省的部分子公司的租金收入及技术转让费收入适用增值税，税率为 3%及 6%。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(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白云山汉方现代药业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》。

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。广州白云山汉方现代药业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。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。

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》，证书编号为 GR200945000085，发证时间为 2009 年 11 月，认定有效期为 3 年。此外，根据广西壮族自治区人民政府《关于促进广西北部湾经济区开发的若干政策规定》(桂政发[2008]61 号)，广西盈康药业有限责任公司可享受减免企业所得税优惠政策，广西壮族自治区地方税局自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日免征其属于地方部分的企业所得税。

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%。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	1,471	-	-
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	张春波	19045979-4	-	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	19045981-5	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
广州白云山汉方现代药业有限公司(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	71241860-8	-	99.49%	99.53%	是	69	-	-
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	19045980-7	-	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	19047922-6	-	88.40%	88.40%	是	1,809	-	-
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	19048780-8	-	87.77%	87.77%	是	2,667	-	-
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	19050398-6	-	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	19047097-7	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
广州白云山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	73154713-0	-	98.48%	98.48%	是	110	-	-
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	-	-	-
广州广药益甘生物制品股份有限公司(注2)	控股子公司	广州	制造业	1,100	药品研究开发	660	股份有限公司	刘菊妍	05659089-8	-	60.00%	60.00%	是	287	-	-

注*: 广州白云山汉方现代药业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白云山汉方现代药业有限公司的持股比例为 0.34%所致。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	年末实际投资额(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年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	4,046	-	-
广州敬修堂一七九零营销有限公司(*)	控股子公司	广州	商业	50	销售化妆品 食品及保健品	98	有限责任公司	陈志雄	76611890-X	-	45.08%	51.00%	是	143	-	-
广州潘高寿天然保健品有限公司(*)	控股子公司	广州	制造业	1,400	生产及加工 销售中成药及 中药材	1,106	有限责任公司	魏大华	513-819145	-	78.99%	90.00%	是	83	-	-
广州采芝林药业连锁店	全资子公司	广州	商业	294	加工中药材 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 销售中成药及 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	销售医疗器械	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	土特产种植、栽培与收购, 工艺品生产及销售 批发预包装食品	668	有限责任公司	老智聪	68766959-4	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
西藏林芝广药发展有限公司(*)	控股子公司	西藏	商业	200	产品生产及销售	110	有限责任公司	黄翔	58575303-1	-	54.74%	55.00%	是	65	-	-
广州潘高寿食品饮料有限公司(*)	控股子公司	广州	制造业	100	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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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(续):																
乌兰察布广药中药材开发有限公司(注 3)	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 4)	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	126	-	-
贵州广药中药材开发有限公司(注 5)	控股子公司	凯里	商业	200	中药材种植及自销、中药材种苗研发;农副产品种植、初加工、销售;肥料销售;技术咨询与服务	110	有限责任公司	孔箭	05084458-6	-	55.00%	55.00%	是	90	-	-
靖宇县广药中药材开发有限公司(注 6)	控股子公司	靖宇	商业	300	人参、中药材加工、雪蛤油系列产品销售	180	有限责任公司	周路山	57891596-0	-	60.00%	60.00%	是	120	-	-

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 12 月 31 日, 广州王老吉大健康产业有限公司的净资产为人民币 40,962 千元; 2012 年度, 广州王老吉大健康产业有限公司的净利润为人民币 30,962 千元。

注 2: 广州广药益甘生物制品股份有限公司为 2012 年新设立的公司, 由本公司直接持股 60%, 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, 将广州广药益甘生物制品股份有限公司纳入本集团的合并范围。于 2012 年 12 月 31 日, 广州广药益甘生物制品股份有限公司的净资产为人民币 7,172 千元; 2012 年度, 广州广药益甘生物制品股份有限公司的净亏损为人民币 3,828 千元。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 3: 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 12 月 31 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 千元；2012 年度，乌兰察布广药中药材开发有限公司的净利润为 0 元。

注 4: 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为 60%。根据山东广药中药材开发有限公司公司章程的相关规定，本公司通过下属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 12 月 31 日，山东广药中药材开发有限公司的净资产为人民币 2,283 千元；2012 年度，山东广药中药材开发有限公司的净利润为人民币 283 千元。

注 5: 于 2012 年 8 月，本公司的子公司广州采芝林药业有限公司及广州白云山陈李济药厂有限公司与广州白云山光华制药股份有限公司、贵州昌昊中药发展有限公司设立贵州广药中药材开发有限公司，分别持股 40%、15%、15% 及 30%。广州白云山陈李济药厂有限公司授权委托广州采芝林药业有限公司行使其在贵州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贵州广药中药材开发有限公司的表决权比例为 55%。根据贵州广药中药材开发有限公司公司章程的相关规定，本公司通过下属子公司广州采芝林药业有限公司间接控股贵州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，将贵州广药中药材开发有限公司纳入本集团的合并范围。于 2012 年 12 月 31 日，贵州广药中药材开发有限公司的净资产为人民币 2,000 千元；2012 年度，贵州广药中药材开发有限公司的净利润为 0 元。

注 6: 靖宇县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、广州白云山中一药业有限公司及广州白云山奇星药业有限公司分别直接持股 40%、10% 及 10%。本公司通过属下子公司广州采芝林药业有限公司、广州白云山中一药业有限公司及广州白云山奇星药业有限公司间接控股靖宇县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，将靖宇县广药中药材开发有限公司纳入本集团的合并范围。于 2012 年 12 月 31 日，靖宇县广药中药材开发有限公司的净资产为人民币 3,000 千元；2012 年度，靖宇县广药中药材开发有限公司的净利润为 0 元。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(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	本集团年末 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 少数股东分担的本年亏损超过少 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	19828 518-6	2,172	51.00%	51.00%	是	1,668	-	-

本会计年度无不再纳入合并范围的主体。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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 12 月 31 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			2,096,243.60			1,226,200.50
港元	7,950.98	0.8109	6,447.05	12,038.58	0.8107	9,759.80
			<u>2,102,690.65</u>			<u>1,235,960.30</u>
银行存款-						
人民币			712,391,009.32			347,704,507.24
美元	111,992.19	6.2855	703,926.91	406,854.08	6.3009	2,563,546.87
港元	4,645,006.12	0.8109	3,766,403.21	2,506,669.98	0.8107	2,032,157.35
			<u>716,861,339.44</u>			<u>352,300,211.46</u>
其他货币资金-						
人民币			10,534,715.84			30,564,136.08
港元	44,007.49	0.8109	35,683.47	43,703.27	0.8107	35,430.24
			<u>10,570,399.31</u>			<u>30,599,566.32</u>
			<u>729,534,429.40</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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付票据保证金	6,682,709.92	-
短期借款保证金	-	27,838,849.42
住房基金户	548,384.33	548,384.33
	<u>7,231,094.25</u>	<u>28,387,233.75</u>

(2) 交易性金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
上市公司股票	<u>2,875,920.00</u>	<u>3,127,692.50</u>
其中：上市类投资的市值	<u>2,875,920.00</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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(3) 应收票据

(a) 应收票据的分类

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	477,938,079.97	407,381,339.40
商业承兑汇票	4,074,792.76	23,006,735.85
	<u>482,012,872.73</u>	<u>430,388,075.25</u>

(b) 于 2012 年 12 月 31 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, 以及年末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况:

(i) 于 2012 年 12 月 31 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。

(ii) 于 2012 年 12 月 31 日, 本集团已背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 606,355 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
东莞市晔联道路改性沥青有限公司	2012 年 9 月 24 日	2013 年 3 月 24 日	5,000,000.00
东莞市晔联道路改性沥青有限公司	2012 年 9 月 24 日	2013 年 3 月 24 日	5,000,000.00
东莞市晔联道路改性沥青有限公司	2012 年 9 月 24 日	2013 年 3 月 24 日	5,000,000.00
东莞市晔联道路改性沥青有限公司	2012 年 9 月 24 日	2013 年 3 月 24 日	5,000,000.00
东莞市晔联道路改性沥青有限公司	2012 年 7 月 10 日	2013 年 1 月 10 日	5,000,000.00

(iii) 于 2012 年 12 月 31 日, 本集团已背书给其他方但尚未到承兑期的商业承兑汇票金额为 2,952 千元(2011 年 12 月 31 日: 2,171 千元), 具体如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
广东九州通医药有限公司	2012 年 12 月 24 日	2013 年 3 月 24 日	2,051,929.80
上海汉飞生化科技有限公司	2012 年 9 月 21 日	2013 年 3 月 21 日	900,300.00

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(3) 应收票据(续)

(d) 本集团年末已贴现但尚未到期的应收票据情况：

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 65,755 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
中山市医药有限公司	2012 年 11 月 19 日	2013 年 2 月 28 日	4,032,524.82
四川科伦医药贸易有限公司	2012 年 9 月 29 日	2013 年 3 月 29 日	3,993,040.00
重庆和平药房连锁有限责任公司	2012 年 10 月 25 日	2013 年 4 月 25 日	3,000,436.80
广东九州通医药有限公司	2012 年 7 月 5 日	2013 年 1 月 4 日	2,431,285.19
汕头市创美药业有限公司	2012 年 9 月 5 日	2013 年 3 月 5 日	2,397,755.20

(ii) 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	549,232,659.05	443,748,943.00
1 至 2 年	6,203,392.32	6,071,602.35
2 至 3 年	1,001,230.83	4,909,957.53
3 至 4 年	3,970,058.15	2,669,468.83
4 至 5 年	1,923,249.29	1,609,619.47
5 年以上	3,165,609.33	4,263,326.51
	<u>565,496,198.97</u>	<u>463,272,917.69</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按种类披露

	2012 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	3,506,187.50	0.62%	2,891,750.00	82.48%
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合 1	557,076,175.15	98.51%	7,638,157.29	1.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,913,836.32	0.87%	4,913,836.32	100.00%
	<u>565,496,198.97</u>	100.00%	<u>15,443,743.61</u>	2.73%

	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 12 月 31 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	<u>3,506,187.50</u>	<u>2,891,750.00</u>	82.48%	该公司回款困难，预计款项无法全部收回

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2012 年 12 月 31 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	549,037,554.44	98.56%	5,490,375.54	443,771,562.27	97.86%	4,437,715.62
1 至 2 年	5,732,282.22	1.03%	573,228.22	5,860,758.02	1.29%	586,075.80
2 至 3 年	551,692.16	0.10%	165,507.65	761,147.66	0.17%	228,344.30
3 至 4 年	263,988.56	0.05%	131,994.28	1,374,882.45	0.30%	687,441.23
4 至 5 年	1,068,030.86	0.19%	854,424.69	177,638.24	0.04%	142,110.59
5 年以上	422,626.91	0.07%	422,626.91	1,536,695.37	0.34%	1,536,695.37
	<u>557,076,175.15</u>	100.00%	<u>7,638,157.29</u>	<u>453,482,684.01</u>	100.00%	<u>7,618,382.91</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(4) 应收账款(续)

(e) 于 2012 年 12 月 31 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%	预期款项无法收回 资金困难, 款项预
云南商和药业有限公司	477,000.16	477,000.16	100.00%	计无法收回
成都康益通药业有限公司	467,462.40	467,462.40	100.00%	预期款项无法收回
其他	3,460,484.76	3,460,484.76	100.00%	预期款项无法收回
	<u>4,913,836.32</u>	<u>4,913,836.32</u>	100.00%	

(f) 于 2012 年 12 月 31 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) 应收账款本年转回或收回情况:

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	<u>219,015.40</u>	<u>219,015.40</u>	<u>-</u>

(h) 本年度无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

(i) 本年度实际核销的应收账款为 2,838 千元, 明细如下:

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
河北省医药药材公司	1,081,249.12	款项已核实无法收回	否
恒安贸易公司	731,016.46	款项已核实无法收回	否
天山医保私人有限公司	636,224.82	款项已核实无法收回	否
广州兴泰商贸发展有限公司	337,004.40	款项已核实无法收回	否
其他	52,497.84	款项已核实无法收回	否
	<u>2,837,992.64</u>		

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

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(4) 应收账款(续)

(k) 于 2012 年 12 月 31 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	23,762,447.56	1 年以内	4.20%
客户 2	非关联方	20,392,995.06	1 年以内	3.61%
客户 3	非关联方	13,471,942.00	1 年以内	2.38%
客户 4	关联方	12,510,363.92	1 年以内	2.21%
客户 5	非关联方	9,100,121.86	1 年以内	1.61%
		<u>79,237,870.40</u>		<u>14.01%</u>

(l) 于 2012 年 12 月 31 日，余额中应收关联方款项占应收账款总额的 7.80%(2011 年 12 月 31 日：6.22%)，详见附注六。

(m) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(n) 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 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	783,875.33	6.2855	4,927,048.39	688,088.10	6.3009	4,335,574.31
港元	782,741.78	0.8109	634,686.17	1,881,743.58	0.8107	1,525,529.52
			<u>5,561,734.56</u>			<u>5,861,103.83</u>

(5) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
备用金	2,119,897.40	2,969,220.83
保证金、押金及订金	17,557,239.47	9,467,993.44
员工借支	12,836,921.29	9,693,332.36
外部单位往来	29,193,260.03	25,079,262.00
关联方往来 (附注六(5))	2,793,543.59	2,801,723.16
应收出口退税款	27,109,079.37	7,451,438.81
尚未取得海关认证的税票	6,382,157.92	4,092,536.47
其他	2,178,340.95	2,292,731.23
	<u>100,170,440.02</u>	<u>63,848,238.30</u>
减：坏账准备	10,972,651.05	9,791,420.67
	<u>89,197,788.97</u>	<u>54,056,817.63</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	77,406,542.08	42,200,505.29
1 至 2 年	4,638,984.49	4,955,156.64
2 至 3 年	4,618,118.87	5,024,858.33
3 至 4 年	3,036,074.44	1,123,505.99
4 至 5 年	382,284.88	816,448.66
5 年以上	10,088,435.26	9,727,763.39
	<u>100,170,440.02</u>	<u>63,848,238.30</u>

(b) 其他应收款按种类披露：

	2012 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	9,656,947.66	9.64%	9,656,947.66	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合 1	266,509.08	0.26%	131,695.63	49.42%
组合 2	55,833,319.07	55.74%	-	0.00%
组合 3	2,793,543.59	2.79%	100,000.00	3.58%
组合 4	30,531,833.66	30.48%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,088,286.96	1.09%	1,084,007.76	99.61%
	<u>100,170,440.02</u>	100.00%	<u>10,972,651.05</u>	10.95%

	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%

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(5) 其他应收款(续)

(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
四川绵竹永龙生物制品有限公司	1,800,957.60	1,800,957.60	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
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	1,939,308.27	1,939,308.27	100.00%	预计款项无法收回
	<u>9,656,947.66</u>	<u>9,656,947.66</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 12 月 31 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	59,611.45	22.37%	484.18	33,033.00	12.67%	330.33
1 至 2 年	32,852.00	12.33%	3,285.20	24,480.97	9.39%	2,448.10
2 至 3 年	24,341.97	9.13%	7,302.59	48,213.00	18.49%	14,463.90
3 至 4 年	48,080.00	18.04%	24,040.00	78,580.00	30.14%	39,290.00
4 至 5 年	25,200.00	9.45%	20,160.00	-	-	-
5 年以上	76,423.66	28.68%	76,423.66	76,423.66	29.31%	76,423.66
	<u>266,509.08</u>	100.00%	<u>131,695.63</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
肇庆市恒汇不锈钢制品有限公司	257,782.95	257,782.95	100.00%	预计无法收回
雅达干燥设备厂	85,500.00	85,500.00	100.00%	预计无法收回
档案保证金	77,711.20	77,711.20	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
公司资讯管理费	60,080.00	60,080.00	100.00%	预计无法收回
其他	535,473.81	531,194.61	99.20%	预计无法全部收回
	<u>1,088,286.96</u>	<u>1,084,007.76</u>	99.61%	

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(5) 其他应收款(续)

(f) 以前年度已全额或按比例计提坏账准备, 在本年全额或部分收回或由于价值回升而转回的其他应收款 318 千元, 具体如下:

单位名称	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
吉林敖东延边公司	追回相关业务凭据	预计无法收回	100,000.00	-	100,000.00
南方证券公司	收到清算款	已破产清算	212,545.86	212,545.86	212,545.86
其他	追回相关业务凭据	账龄过长	5,786.83	-	5,786.83
			<u>318,332.69</u>	<u>212,545.86</u>	<u>318,332.69</u>

(g) 本年度无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(h) 本年度收回以前年度核销的其他应收款 213 千元, 具体如下:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	原因	是否因关联交易产生
南方证券公司	破产财产分配	<u>(212,545.86)</u>	收回以前年度已核销坏账	否

(i) 本年度没有发生其他应收款的实际核销。

(j) 于 2012 年 12 月 31 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 771 千元(2011 年 12 月 31 日: 1,287 千元)。

(k) 于 2012 年 12 月 31 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	27,109,079.37	1 年以内	27.06%
其他应收款 2	非关联方	6,382,157.92	1 年以内	6.37%
其他应收款 3	非关联方	5,720,052.03	1 年以内	5.71%
其他应收款 4	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	3.49%
其他应收款 5	非关联方	2,868,759.75	5 年以上	2.86%
		<u>45,580,049.07</u>		<u>45.49%</u>

(l) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额中应收关联方款项占其他应收款总额的 2.79%(2011 年 12 月 31 日: 4.39%), 详见本附注六。

(m) 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(n) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日, 无以其他应收款为标的进行证券化。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (o) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应收款均以人民币计价。

五 合并财务报表主要项目注释(续)

(6) 预付款项

- (a) 预付款项按账龄列示

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	409,811,098.17	98.60%	128,378,152.12	96.88%
1 至 2 年	2,922,511.00	0.70%	388,671.57	0.29%
2 至 3 年	20,982.24	0.01%	25,434.89	0.02%
3 年以上	2,855,727.09	0.69%	3,725,926.40	2.81%
	<u>415,610,318.50</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	关联方	27,349,635.86	1 年以内	正常采购业务
供应商 2	非关联方	25,089,410.00	1 年以内	正常采购业务
供应商 3	非关联方	21,295,414.69	1 年以内	正常采购业务
供应商 4	非关联方	20,815,929.33	1 年以内	正常采购业务
供应商 5	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	正常采购业务
		<u>114,550,389.88</u>		

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

- (d) 于 2012 年 12 月 31 日，余额中预付关联方款项占预付款项总额的 11.54% (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 12 月 31 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	81,144.00	6.2982	511,057.10	33,600.00	6.3009	211,710.24
港元	27,581,099.30	0.8121	22,398,624.97	-	不适用	-
欧元	1,866,003.60	8.2043	15,309,259.32	-	不适用	-
			<u>38,218,941.39</u>			<u>211,710.24</u>

- (f) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，余额中无账龄超过一年的单笔大额预付款项。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(7) 存货

(a) 存货分类

	2012 年 12 月 31 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	4,633,011.92	-	4,633,011.92	2,822,514.87	-	2,822,514.87
原材料	254,354,778.75	399,022.10	253,955,756.65	162,295,399.51	79,359.46	162,216,040.05
在产品	83,430,519.44	-	83,430,519.44	59,482,035.37	-	59,482,035.37
半成品	150,787,462.46	981,315.46	149,806,147.00	83,813,983.59	891,968.80	82,922,014.79
产成品	337,972,666.00	4,813,202.29	333,159,463.71	200,055,619.57	5,126,671.71	194,928,947.86
低值易耗品	2,438,996.58	-	2,438,996.58	2,869,449.33	-	2,869,449.33
包装物	78,516,651.91	-	78,516,651.91	28,445,992.55	-	28,445,992.55
委托加工物资	144,451.05	-	144,451.05	14,035.85	-	14,035.85
库存商品	371,331,948.56	1,079,425.10	370,252,523.46	325,685,800.09	442,167.56	325,243,632.53
其他	67,980.76	-	67,980.76	61,179.30	-	61,179.30
	<u>1,283,678,467.43</u>	<u>7,272,964.95</u>	<u>1,276,405,502.48</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	本年计提额	本年减少额		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	79,359.46	479,554.39	2,663.20	157,228.55	399,022.10
半成品	891,968.80	89,346.66	-	-	981,315.46
产成品	5,126,671.71	2,332,959.71	44,816.46	2,601,612.67	4,813,202.29
库存商品	442,167.56	1,115,965.71	246,066.89	232,641.28	1,079,425.10
	<u>6,540,167.53</u>	<u>4,017,826.47</u>	<u>293,546.55</u>	<u>2,991,482.50</u>	<u>7,272,964.95</u>

(c) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	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	账面价值高于市价	市价回升	0.01%
库存商品	账面价值高于市价	市价回升	0.07%

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(8) 其他流动资产

	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税待抵扣进项税金	1,525,807.40	2,342,210.36
预缴所得税	72,813.03	-
	<u>1,598,620.43</u>	<u>2,342,210.36</u>

企业按照税法规定应交纳的企业所得税、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和多预缴的所得税税款，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12月31日	2011年12月31日
可供出售权益工具	<u>20,095,830.52</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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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	年末资产总额 (万元)	年末负债总额 (万元)	年末净资产 总额(万元)	本年营业 收入总额 (万元)	本年 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 HORLACHER	西药、医疗器 械销售	70,000	50.00%	50.00%	778,270	587,229	191,041	1,933,347	16,924
广州王老吉药业股份有限公 司	中外合资	广州	王健仪	制造、加工、销售： 中成药及药食同源饮 料、糖果	20,476	48.05%	48.05%	141,989	54,780	87,209	232,054	14,934
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	生产：冻干人用狂犬 病疫苗；货物出口、 技术进出口	8,400	49.24%	50.00%	28,344	11,085	17,259	23,218	8,436
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%	19,502	1,322	18,180	11,221	(556)
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控股这家公司，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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(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	年初数	本年增减变动	年末数	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	本年计提减值准备	本年现金红利
权益法核算:									
广州医药有限公司	396,589,139.78	783,708,808.73	82,210,240.05	865,919,048.78	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	37,250,297.12	418,658,001.69	48.05%	48.05%	-	-	34,432,453.65
广州诺诚生物制品股份有限公司(注 1)	42,000,000.00	46,233,601.78	38,781,705.68	85,015,307.46	49.24%	50.00%	-	-	3,200,000.00
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	(1,112,178.33)	36,297,916.34	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	157,130,064.52	1,405,890,274.27	-----	-----	-	-	37,632,453.65
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	-	-
广州市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%	-	-	-
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	157,130,064.52	1,413,297,244.64	-----	-----	1,078,551.23	-	37,632,453.65

注: 1) 本集团对广州诺诚生物制品股份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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 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	5,970,095.53	-	90,093,936.56
房屋、建筑物	79,571,436.41	5,743,929.70	-	85,315,366.11
土地使用权	4,552,404.62	226,165.83	-	4,778,570.45
账面净值合计	102,290,186.93			96,320,091.40
房屋、建筑物	95,808,198.28			90,064,268.58
土地使用权	6,481,988.65			6,255,822.82
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			96,320,091.40
房屋、建筑物	95,808,198.28			90,064,268.58
土地使用权	6,481,988.65			6,255,822.82

本年折旧额为：5,744 千元 (2011 年度：5,941 千元)；本年摊销额为：226 千元(2011 年度：226 千元)。

投资性房地产中，土地使用权均位于中国内地，其使用年限均为 10 到 50 年内。

2012 年度，本集团上述投资性房地产取得的租金收入为 41,188 千元(2011 年度：40,444 千元)，直接支出的相关税费为 7,295 千元(2011 年度：6,798 千元)。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(13) 固定资产及累计折旧

(a) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2012 年 12 月 31 日
原价合计	1,941,421,998.58	49,620,336.40	16,044,047.86	1,974,998,287.12
房屋及建筑物	933,037,508.88	9,118,590.72	903,832.04	941,252,267.56
机器设备	790,619,091.54	26,742,534.94	5,520,544.03	811,841,082.45
运输设备	61,606,799.17	2,636,705.23	1,733,781.04	62,509,723.36
电子设备	52,908,113.47	3,491,511.11	438,821.21	55,960,803.37
办公设备	63,080,311.58	6,550,270.51	7,447,069.54	62,183,512.55
固定资产装修	40,170,173.94	1,080,723.89	-	41,250,897.83
累计折旧合计	934,966,519.12	95,859,683.68	14,501,463.45	1,016,324,739.35
房屋及建筑物	298,217,112.18	30,848,864.03	185,937.56	328,880,038.65
机器设备	490,182,308.34	49,619,202.51	5,281,038.12	534,520,472.73
运输设备	44,994,467.93	3,207,926.73	1,702,090.12	46,500,304.54
电子设备	21,439,393.09	2,623,731.70	405,246.32	23,657,878.47
办公设备	47,771,002.15	4,557,237.66	6,927,151.33	45,401,088.48
固定资产装修	32,362,235.43	5,002,721.05	-	37,364,956.48
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			952,239,309.32
房屋及建筑物	629,621,042.81			607,172,875.02
机器设备	299,419,813.11			276,303,639.63
运输设备	16,394,416.77			15,791,504.35
电子设备	31,468,720.38			32,302,924.90
办公设备	15,309,309.43			16,782,424.07
固定资产装修	7,807,938.51			3,885,941.35

(i) 2012 年度，由在建工程转入固定资产原价为 38,662 千元(2011 年度：47,923 千元)。

(ii) 2012 年度，固定资产计提的折旧金额为 95,860 千元(2011 年度：97,583 千元)，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 61,316 千元、1,478 千元及 33,066 千元(2011 年度：59,600 千元、2,513 千元及 35,470 千元)。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(13) 固定资产及累计折旧(续)

(b) 于 2012 年 12 月 31 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	163,417.64	-	267,195.72	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 12 月 31 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	18,760,336.84	手续不齐，暂未办理	不确定
运输设备	189,937.50	手续不齐，未能办理过户手续	不确定
	<u>18,950,274.34</u>		

(d) 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 日 账面价值	2011 年 12 月 31 日 账面价值
房屋及建筑物	<u>11,533,263.06</u>	<u>12,198,966.54</u>

(14) 在建工程

	2012 年 12 月 31 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>27,897,312.69</u>	-	<u>27,897,312.69</u>	<u>20,369,955.46</u>	-	<u>20,369,955.46</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(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	本年增加	本年减少		2012 年 12 月 31 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	8,500,000.00	1,224,217.19	4,357,780.34	3,571,229.66	-	2,010,767.87	自筹资金	85.57%
购买液用仪、联用仪	5,115,000.00	3,598,869.37	-	3,598,869.37	-	-	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	172,584.53	4,359,496.59	-	-	自筹资金	48.54%
中一污水处理站	1,076,307.00	-	479,176.40	-	-	479,176.40	自筹资金	44.52%
EMS 系统	1,940,000.00	-	725,000.00	-	-	725,000.00	自筹资金	37.37%
中一营销展厅工程	18,750,000.00	-	935,000.00	-	-	935,000.00	自筹资金	49.86%
油脂车间	14,300,000.00	338,834.00	2,780,565.00	2,491,765.00	-	627,634.00	自筹资金	102.35%
污水处理站改造	1,500,000.00	669,854.15	371,364.77	-	-	1,041,218.92	自筹资金	69.41%
溶剂罐区工程项目	1,300,000.00	812,587.62	585,148.59	972,557.92	-	425,178.29	自筹资金	107.52%
宿舍楼周边道路工程	1,630,000.00	917,961.00	800,000.00	1,261,455.92	-	456,505.08	自筹资金	105.40%
近红外线在线检测	5,500,000.00	800,000.00	4,432,967.54	-	-	5,232,967.54	自筹资金	95.14%
口服液自动装盒机	2,300,000.00	2,266,000.00	-	1,936,752.14	-	329,247.86	自筹资金	98.52%
川贝露全自动装盒机	1,500,000.00	1,179,100.00	680,564.10	792,564.10	-	1,067,100.00	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	-	364,249.75	364,249.75	-	-	自筹资金	44.28%
生物疫苗研究与产业化平台工程	25,600,000.00	-	104,528.00	-	-	104,528.00	自筹资金	0.41%
电房	1,500,000.00	-	1,507,487.93	1,507,487.93	-	-	自筹资金	100.50%
丸剂制剂连线技改项目	4,000,000.00	-	2,260,189.40	-	-	2,260,189.40	自筹资金	56.50%
四车间局部 GMP 改造工程	2,600,000.00	-	32,000.00	-	-	32,000.00	自筹资金	1.23%
制丸生产线	2,192,000.00	-	1,534,400.00	-	-	1,534,400.00	自筹资金	70.00%
其他	37,181,108.06	3,439,279.35	25,420,476.16	17,103,334.02	1,353,798.74	10,402,622.75	自筹资金	-
		20,369,955.46	47,543,482.51	38,662,326.54	1,353,798.74	27,897,312.69		

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(14) 在建工程(续)

(b) 本年度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
近红外线在线检测	调试阶段
云埔新购设备	施工阶段
丸剂制剂连线技改项目	收尾阶段
制丸生产线	施工阶段
川贝露全自动装盒机	安装调试阶段

(15) 无形资产

(a) 无形资产情况

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	130,618,577.07	1,612,207.40	112,997.41	132,117,787.06
土地使用权	111,415,483.06	-	21,541.00	111,393,942.06
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	1,262,451.20	-	6,102,451.20
商标	76,100.00	-	-	76,100.00
其他	3,858,191.47	349,756.20	91,456.41	4,116,491.26
累计摊销合计	34,546,487.98	4,270,643.95	82,785.07	38,734,346.86
土地使用权	27,679,247.14	2,491,197.63	6,103.00	30,164,341.77
工业产权及专有技术	1,929,772.23	416,400.70	-	2,346,172.93
非专利技术	3,677,191.88	615,237.79	-	4,292,429.67
商标	55,806.76	7,610.00	-	63,416.76
其他	1,204,469.97	740,197.83	76,682.07	1,867,985.73
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			92,449,396.92
土地使用权	83,255,535.68			80,748,900.05
工业产权及专有技术	8,045,687.27			7,629,286.57
非专利技术	1,162,808.12			1,810,021.53
商标	20,293.24			12,683.24
其他	2,653,721.50			2,248,505.53

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(15) 无形资产(续)

(a) 无形资产情况(续)

2012 年度摊销额为 4,271 千元 (2011 年度: 3,975 千元), 全部计入当期损益。

无形资产中, 土地使用权均位于中国内地, 其使用年限为 10 到 50 年内。

(16) 开发支出

	2011 年 12 月 31 日	本年增加数	本年转出数		2012 年 12 月 31 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	-	86,573,545.25	86,573,545.25	-	-
	<u>792,251.69</u>	<u>86,573,545.25</u>	<u>86,573,545.25</u>	<u>-</u>	<u>792,251.69</u>

(17) 长期待摊费用

	2011 年 12 月 31 日	本年增加数	本年摊销数	其他 减少数	2012 年 12 月 31 日
装修费	2,502,538.95	2,168,609.88	1,158,665.46	-	3,512,483.37
篮球场工程	447,038.27	-	144,985.38	-	302,052.89
厂区雨水、污水管道 搬迁费	60,845.76	-	60,845.76	-	-
ERP 系统费用	17,044.01	-	14,598.37	-	2,445.64
入盒生产线加装产品 识别码	734,520.46	-	284,330.50	-	450,189.96
其他	4,182,682.64	1,126,912.83	2,627,949.82	-	2,681,645.65
	<u>7,944,670.09</u>	<u>3,295,522.71</u>	<u>4,291,375.29</u>	<u>-</u>	<u>6,948,817.51</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(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 12 月 31 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	425,460.17	222,196.60
坏账准备	5,096,036.76	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	340,350.72	335,904.41
交易性金融资产公允价值变动	658,863.83	595,920.70
应付职工薪酬	21,087,702.58	4,280,103.99
其他应付款	30,511,482.52	5,536,667.87
其他非流动负债	6,548,507.57	5,324,544.64
可抵扣亏损	5,395,982.41	9,021,141.38
合并抵销对利润总额的影响	8,277,806.66	7,068,603.62
无形资产减值准备	188,176.52	188,176.52
其他	124,050.39	79,293.16
	<u>79,144,106.56</u>	<u>38,542,083.57</u>

(b) 已确认的递延所得税负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应收款-租金	1,733,304.25	1,954,860.86
可供出售金融资产公允价值变动	2,130,188.97	1,847,852.04
	<u>3,863,493.22</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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	58,698,183.03	48,202,080.75
可抵扣亏损	74,828,065.19	92,714,219.77
	<u>133,526,248.22</u>	<u>140,916,300.52</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2012 年	-	28,936,792.24
2013 年	17,539,311.81	17,746,348.21
2014 年	21,659,097.66	21,746,131.60
2015 年	13,246,797.36	13,246,797.36
2016 年	10,978,815.15	11,038,150.36
2017 年	11,404,043.21	-
	<u>74,828,065.19</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 12 月 31 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	2,621,166.70	1,287,813.81
坏账准备	23,881,774.36	25,169,591.51
固定资产减值准备	2,457,774.78	2,457,774.80
固定资产折旧会计与税法差异	2,269,004.80	2,236,599.54
交易性金融资产公允价值变动	2,635,455.30	2,383,682.80
应付职工薪酬	104,346,227.78	25,938,026.59
其他应付款	132,202,762.31	27,791,122.47
其他非流动负债	43,656,717.02	35,496,964.31
可抵扣亏损	35,973,216.05	60,000,565.51
合并抵销对利润总额的影响数	33,111,226.64	28,274,414.48
无形资产减值准备	934,043.28	934,043.28
其他	613,825.54	528,620.81
	<u>385,163,399.44</u>	<u>212,959,424.79</u>

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应收款-租金	7,741,993.71	9,138,026.71
可供出售金融资产	8,868,480.43	7,694,236.42
	<u>16,610,474.14</u>	<u>16,832,263.13</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(19) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年计提数	本年减少数		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	26,467,971.40	3,111,218.13	537,348.09	2,625,446.78	26,416,394.66
存货跌价准备	6,540,167.53	4,017,826.47	293,546.55	2,991,482.50	7,272,964.95
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>7,129,044.60</u>	<u>830,894.64</u>	<u>5,616,929.28</u>	<u>42,611,949.49</u>

(20) 短期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	12,467,807.78	32,500,000.00
质押借款	-	32,428,849.42
保证借款	70,000,000.00	80,000,000.00
	<u>82,467,807.78</u>	<u>144,928,849.42</u>

- (a) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日, 无已到期未偿还的借款。
- (b) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日, 所有银行借款均无抵押。
- (c) 于 2012 年 12 月 31 日无质押借款(2011 年 12 月 31 日: 质押借款为折合人民币 27,839 千元的美元借款和 4,590 千元人民币借款, 其质押物为人民币保证金 27,839 千元及应收票据 5,111 千元)。
- (d) 于 2012 年 12 月 31 日, 短期借款的加权平均年利率为 5.7443%(2011 年 12 月 31 日: 6.8179%)。

(21) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>38,936,645.00</u>	<u>5,432,012.71</u>

于 2012 年 12 月 31 日, 预计将于一年内到期的金额为 38,937 千元 (2011 年 12 月 31 日: 5,432 千元)。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(22) 应付账款

(a) 应付账款构成

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	726,499,935.05	98.68%	343,592,964.13	98.10%
1 年以上	9,716,379.10	1.32%	6,656,634.15	1.90%
	<u>736,216,314.15</u>	100.00%	<u>350,249,598.28</u>	100.00%

(b) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 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。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，余额中欠关联方款项占应付账款总额的 3.41%(2011 年 12 月 31 日：3.58%)，详见本附注六。

(d) 于 2012 年 12 月 31 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。

(e) 应付账款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 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	1,283,744.45	6.2855	<u>8,068,975.74</u>	1,062,860.78	6.3009	<u>6,696,979.49</u>

(23) 预收款项

(a) 预收款项构成

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	333,120,391.00	98.87%	142,018,448.61	96.66%
1 年以上	3,803,993.28	1.13%	4,913,345.88	3.34%
	<u>336,924,384.28</u>	100.00%	<u>146,931,794.49</u>	100.00%

(b) 于 2012 年 12 月 31 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：预收广药集团款项 5 千元)。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，余额中欠关联方款项占预收款项余额的比例为 12.98%(2011 年 12 月 31 日：1.75%)，详见本附注六。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(23) 预收款项(续)

(d) 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 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	768,316.64	6.3207	4,856,310.45	2,250,214.90	6.3499	14,288,749.26
港元	908,709.73	0.8116	737,492.29	1,998,616.03	0.8152	1,629,351.83
			<u>5,593,802.74</u>			<u>15,918,101.09</u>

(24) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	23,776,600.22	500,910,704.83	443,563,564.13	81,123,740.92
职工福利费	1,093,816.52	35,307,647.95	36,015,733.87	385,730.60
社会保险费	166,558.19	119,856,922.54	119,854,907.00	168,573.73
其中：医疗保险费	-	30,716,638.39	30,723,979.69	(7,341.30)
基本养老保险费	1,059.25	65,661,984.68	65,661,984.68	1,059.25
年金缴费	162,929.05	10,827,623.18	10,810,884.46	179,667.77
失业保险费	2,569.89	7,199,938.83	7,199,938.83	2,569.89
工伤保险费	-	2,252,910.98	2,252,910.98	-
生育保险费	-	2,832,300.76	2,839,682.64	(7,381.88)
其他	-	365,525.72	365,525.72	-
住房公积金	219,834.17	53,646,549.44	53,786,668.20	79,715.41
工会经费和职工教育经费	2,595,559.30	12,903,624.63	12,678,835.25	2,820,348.68
因解除劳动关系给予的补偿	-	944,856.78	944,856.78	-
住房补贴	17,695,169.70	23,491,128.58	21,682,477.99	19,503,820.29
劳务费	11,850,000.00	260,171,249.96	250,407,618.67	21,613,631.29
职工奖励及福利基金	5,613,344.67	-	703,379.00	4,909,965.67
其他	1,156,274.41	21,168,869.98	21,190,373.39	1,134,771.00
	<u>64,167,157.18</u>	<u>1,028,401,554.69</u>	<u>960,828,414.28</u>	<u>131,740,297.59</u>

应付职工薪酬年末数主要是本集团计提的应付未付 2012 年 12 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 2013 年度发放和使用。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(25) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	39,529,450.00	18,204,107.42
营业税	904,091.01	971,025.52
城市维护建设税	3,316,148.73	1,616,595.95
教育费附加	1,419,131.83	725,384.42
地方教育附加	947,469.08	453,628.81
企业所得税	55,415,292.06	8,266,138.96
个人所得税	5,024,455.90	4,495,715.62
房产税	712,058.04	872,425.96
市区堤围防护费	2,686,938.94	1,799,427.45
其他	157,473.05	546,831.55
	<u>110,112,508.64</u>	<u>37,951,281.66</u>

(26) 应付股利

投资者类别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
境外上市的外资股(H 股)	592.31	(592.76)
人民币普通股	(4.15)	(4.15)
少数股东	138,140.14	137,037.36
	<u>138,728.30</u>	<u>136,440.45</u>

(27) 其他应付款

(a) 按账龄列示如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	425,740,347.42	81,568,404.88
1 年以上	53,113,453.55	39,975,188.24
	<u>478,853,800.97</u>	<u>121,543,593.12</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(27) 其他应付款(续)

(b) 按类别列示如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
收取的保证金、押金及定金	33,524,672.41	26,637,761.90
技术开发费	523,747.85	-
租金	824,335.92	377,111.60
应付外单位款	38,235,817.43	32,590,770.44
暂收员工款	4,727,186.72	2,478,847.96
关联方往来(附注六(5))	22,209,917.44	8,083,724.98
暂估应付固定资产价款	5,800,327.04	2,656,773.05
应付土地使用权款	2,154,323.40	2,154,323.40
销售返利	97,916,988.14	-
预提费用	266,293,956.54	40,271,028.34
其他	6,642,528.08	6,293,251.45
	<u>478,853,800.97</u>	<u>121,543,593.12</u>

(c) 预提费用明细如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
借款利息	-	334,960.90
租金	4,615,372.88	3,475,240.10
中介机构费	13,338,372.20	4,569,850.23
广告费	174,909,826.29	15,254,273.77
水电费	2,443,829.79	2,384,517.70
运输费	41,409,123.26	2,906,341.67
研发费	3,608,789.40	3,846,302.52
终端费	8,933,234.17	178,550.00
差旅费	907,490.40	831,079.50
咨询费	6,977,935.69	2,401,052.00
其他	9,149,982.46	4,088,859.95
	<u>266,293,956.54</u>	<u>40,271,028.34</u>

(d) 于 2012 年 12 月 31 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 14,104 千元(2011 年 12 月 31 日: 8,080 千元)。

(e) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额中欠关联方款项余额占其他应付款总额的比例为 4.64%(2011 年 12 月 31 日: 6.65%), 详见本附注六。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(27) 其他应付款(续)

(f) 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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	19,872,335.03	13,711,589.63
搬迁补偿款	3,261,367.57	5,445,449.38
政府贴息	2,024,553.03	2,096,419.95
污水处理系统工程	1,056,987.50	1,157,862.50
消渴丸在线监测专项资金	766,666.72	866,666.68
其他	3,484,070.83	1,774,881.61
	<u>30,465,980.68</u>	<u>25,052,869.75</u>
与收益相关的政府补助：		
政府拨给的科技基金	55,113,070.60	50,656,731.42
技术出口发展专项资金	137,232.06	173,232.06
其他	1,679,715.77	644,151.78
	<u>56,930,018.43</u>	<u>51,474,115.26</u>
	<u>87,395,999.11</u>	<u>76,526,985.01</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(30) 股本

	2011 年 12 月 31 日		本年变动增(+)/减(-)					2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	发行 新股	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

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(30) 股本(续)

	2010 年 12 月 31 日		本年变动增(+)/减(-)					2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	发行 新股	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

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(31) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	914,006,770.47	-	-	914,006,770.47
其他资本公积	234,009,948.50	1,020,905.26	271,792.21	234,759,061.55
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>1,020,905.26</u>	<u>271,792.21</u>	<u>1,148,765,832.02</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	914,006,770.47	-	-	914,006,770.47
其他资本公积	238,713,351.77	499,816.16	5,203,219.43	234,009,948.50
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>499,816.16</u>	<u>5,203,219.43</u>	<u>1,148,016,718.97</u>

其他资本公积本年变动的原因为：

- (a) 本集团持有的可供出售金融资产公允价值变动净额增加资本公积 902 千元。其中，本公司根据所持股份确认光大银行股价变动增加资本公积 771 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 131 千元。
- (b) 本公司本年向子公司广州白云山汉方现代药业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年增加资本公积，本集团根据所持股权比例相应增加资本公积 6 千元。

(32) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	483,970,057.97	26,366,645.54	-	510,336,703.51
任意盈余公积	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<u>602,895,675.46</u>	<u>26,366,645.54</u>	<u>-</u>	<u>629,262,321.00</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(32) 盈余公积(续)

	2010 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	459,116,543.12	24,853,514.85	-	483,970,057.97
任意盈余公积	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<u>578,042,160.61</u>	<u>24,853,514.85</u>	<u>-</u>	<u>602,895,675.46</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

	2012 年度	2011 年度
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：本年净利润	395,278,360.28	287,530,980.07
减：提取盈余公积	26,366,645.54	24,853,514.85
减：应付普通股股利	81,090,000.00	40,545,000.00
年末未分配利润	<u>1,507,661,282.20</u>	<u>1,219,839,567.46</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 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 129,502 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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(34) 少数股东权益

被投资单位名称	与本公司的关系	2012 年 12 月 31 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	14,706,616.89	13,031,551.58
广州白云山汉方现代药业有限公司	控股子公司	687,926.00	385,522.60
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	控股子公司	18,094,021.67	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	26,671,196.07	25,450,989.94
广州白云山拜迪生物医药有限公司	控股子公司	1,100,972.57	707,176.16
广西盈康药业有限责任公司	控股子公司	16,678,285.66	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	40,462,248.66	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	1,428,624.84	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	829,359.13	623,867.61
西藏林芝广药发展有限公司	间接控制的子公司	647,392.22	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	1,255,398.17	-
贵州广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	900,000.00	-
靖宇县广药中药材开发有限公司	间接控制的子公司	1,200,000.00	-
广州广药益甘生物制品股份有限公司	控股子公司	2,868,856.19	-
		<u>127,730,898.07</u>	<u>113,520,055.68</u>

(35) 营业收入及营业成本

	2012 年度		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	8,128,653,256.84	100,405,281.22	8,229,058,538.06
营业成本	5,934,257,559.39	20,686,212.39	5,954,943,771.78
营业毛利	2,194,395,697.45	79,719,068.83	2,274,114,766.28
	2011 年度		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	5,345,157,954.82	94,453,663.64	5,439,611,618.46
营业成本	4,026,305,531.86	16,446,303.08	4,042,751,834.94
营业毛利	1,318,852,422.96	78,007,360.56	1,396,859,783.52

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(35) 营业收入及营业成本(续)

(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	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
制造业务	4,585,260,186.66	2,534,759,871.46	2,599,712,032.26	1,402,835,857.13
贸易业务	3,543,393,070.18	2,810,398,083.36	3,334,545,527.13	2,623,469,674.73
	<u>8,128,653,256.84</u>	<u>5,345,157,954.82</u>	<u>5,934,257,559.39</u>	<u>4,026,305,531.86</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	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
华南地区	5,266,786,589.40	3,761,626,123.97	3,984,575,890.08	2,920,618,972.40
华东地区	1,039,296,169.00	544,469,385.31	689,536,642.99	396,325,257.24
华北地区	646,656,442.29	363,119,945.64	370,820,945.08	202,428,502.22
东北地区	148,757,154.56	104,059,218.83	83,119,734.09	61,141,622.35
西南地区	484,056,248.53	240,008,358.27	355,906,589.99	167,228,213.52
西北地区	194,027,297.20	105,573,540.82	111,453,184.48	58,935,404.85
出口	349,073,355.86	226,301,381.98	338,844,572.68	219,627,559.28
	<u>8,128,653,256.84</u>	<u>5,345,157,954.82</u>	<u>5,934,257,559.39</u>	<u>4,026,305,531.86</u>

(c) 本集团向前五名客户销售总额为 1,256,198 千元 (2011 年: 1,007,043 千元)，占集团本年全部主营业务收入的 15.46%(2011 年: 18.84%)。

	主营业务收入	占集团主营业务收入的比
客户 1	359,237,476.92	4.42%
客户 2	293,301,819.86	3.61%
客户 3	263,308,926.55	3.24%
客户 4	207,895,957.48	2.56%
客户 5	132,453,706.28	1.63%
	<u>1,256,197,887.09</u>	<u>15.46%</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(35) 营业收入及营业成本(续)

(d) 其他业务收入

	2012 年度	2011 年度
资产出租	57,827,021.85	57,002,184.05
材料销售	813,671.32	1,270,494.35
加盟店管理费	186,200.00	198,500.00
商标费收入	20,951,953.85	17,265,921.24
咨询费收入	563,352.02	723,371.00
代理手续费收入	43,843.80	459,624.79
药品上架费收入	300,710.70	576,445.50
技术服务收入	7,778,764.82	3,963,589.00
其他	11,939,762.86	12,993,533.71
	<u>100,405,281.22</u>	<u>94,453,663.64</u>

(e) 其他业务支出

	2012 年度	2011 年度
资产出租、折旧	8,492,003.18	8,339,064.66
材料销售成本	973,680.11	518,487.07
技术服务费	5,761,934.85	2,561,550.18
其他	5,458,594.25	5,027,201.17
	<u>20,686,212.39</u>	<u>16,446,303.08</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(36) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度
营业税	6,994,161.37	5,670,896.86
城建税	31,907,249.00	19,321,983.61
教育费附加	13,755,469.71	8,330,372.36
地方教育费附加	9,185,974.92	5,564,161.75
房产税	5,288,481.33	5,155,343.27
其他	20,226.16	-
	<u>67,151,562.49</u>	<u>44,042,757.85</u>

计缴标准详见本附注三。

(37) 销售费用

	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	447,827,621.67	316,945,471.53
销售服务费	70,849,900.08	31,788,349.03
差旅费	35,885,139.65	30,468,575.30
业务招待费	11,267,265.30	8,445,109.41
办公费	11,631,056.73	7,689,041.21
运杂费	126,083,762.02	47,304,648.35
租赁费	11,824,727.01	10,220,099.49
会务费	46,153,628.54	27,064,748.41
保险费	205,138.16	321,060.99
广告费宣传	547,517,136.37	198,949,778.61
咨询费	25,224,748.77	13,788,081.51
折旧费	1,478,248.77	2,512,835.50
其他	23,505,187.60	15,335,674.32
	<u>1,359,453,560.67</u>	<u>710,833,473.66</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(38) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	283,321,259.94	225,538,282.92
物业管理费	542,289.10	499,275.70
保险费	900,337.33	931,484.01
折旧费	28,157,908.30	28,222,738.65
水电费	5,198,595.49	4,816,743.06
办公费	12,375,886.93	9,357,720.06
差旅费	6,410,353.59	4,578,636.78
运杂费	9,715,746.25	12,394,778.92
业务招待费	13,211,223.24	8,404,356.05
修理费	6,010,395.99	4,543,952.36
租赁费	10,469,684.11	9,013,358.57
会务费	5,775,050.57	3,508,420.11
研究与开发费	86,573,545.25	99,348,761.38
税费	24,316,365.62	19,596,918.85
摊销费	12,174,427.69	8,681,943.62
中介机构费	22,785,920.47	8,829,011.50
其中：审计费	2,800,000.00	1,430,000.00
咨询费	3,163,140.06	2,526,240.37
商标使用费	34,155,381.05	7,411,787.12
其他	28,226,202.29	22,327,589.69
	<u>593,483,713.27</u>	<u>480,531,999.72</u>

(39) 财务费用

	2012 年度	2011 年度
利息支出	8,514,941.09	4,285,360.95
票据贴现利息	3,179,765.70	1,539,265.72
利息收入	(7,550,962.83)	(6,592,248.35)
汇兑(收益)/损失	(514,571.41)	261,561.44
金融机构手续费	1,879,405.98	2,018,987.71
现金折扣	(791,317.32)	92,664.00
其他	-	247,487.48
	<u>4,717,261.21</u>	<u>1,853,078.95</u>

2012 年度及 2011 年度利息支出均为最后一期还款日在五年之内的银行借款利息。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(40) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账损失	2,573,870.04	(3,584,621.19)
存货跌价损失	3,724,279.92	4,501,486.15
	<u>6,298,149.96</u>	<u>916,864.96</u>

(41) 公允价值变动收益

	2012 年度	2011 年度
哈飞股份股价变动收益/(损失)	80,934.00	(639,378.60)
哈药股份股价变动损失	(332,706.50)	(2,902,220.92)
	<u>(251,772.50)</u>	<u>(3,541,599.52)</u>

(42) 投资收益

(a) 投资收益明细情况

	2012 年度	2011 年度
金融资产投资收益：		
处置交易性金融资产期间取得的 投资收益	-	517,943.24
交易性金融资产投资收益	6,034.70	-
持有可供出售金融资产期间取得的 投资收益	845,976.48	578,090.46
委托贷款业务损益	(755,524.96)	(653,775.68)
	<u>96,486.22</u>	<u>442,258.02</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	195,216,249.12	153,343,410.54
	<u>195,312,735.34</u>	<u>153,785,668.56</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(42) 投资收益(续)

(b) 按权益法核算的长期股权投资收益项目如下：

	2012 年度	2011 年度
广州医药有限公司	83,527,585.53	67,258,147.53
广州王老吉药业股份有限公司	70,819,136.24	68,492,353.44
广州诺诚生物制品股份有限公司	41,981,705.68	17,350,997.07
金鹰基金管理有限公司	(1,112,178.33)	230,974.87
其他	-	10,937.63
	<u>195,216,249.12</u>	<u>153,343,410.54</u>

(43) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得	90,672.20	299,476.54
其中：固定资产处置利得	<u>90,672.20</u>	<u>299,476.54</u>
政府补助	25,069,271.32	25,357,934.69
罚款收入	316,009.91	541,855.68
废料收入	674,579.51	269,721.51
不用支付的款项	162,778.05	3,509,007.44
其他	3,896,006.93	3,392,705.33
	<u>30,209,317.92</u>	<u>33,370,701.19</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(43) 营业外收入(续)

政府补助明细如下：

	2012 年度	2011 年度
与资产相关的政府补助：		
政府拨给的科技基金	2,589,254.56	1,162,509.97
拆迁补偿款	2,184,081.81	1,196,463.14
政府贴息	71,866.92	71,866.92
污水处理系统工程	100,875.00	100,875.00
扶持企业发展资金	-	305,555.45
其他	292,810.78	339,946.66
	<u>5,238,889.07</u>	<u>3,177,217.14</u>
与收益相关的政府补助：		
政府拨给的科技基金	16,238,581.71	20,800,145.88
技术出口发展专项资金	36,000.00	28,160.00
其他	3,555,800.54	1,352,411.67
	<u>19,830,382.25</u>	<u>22,180,717.55</u>
	<u>25,069,271.32</u>	<u>25,357,934.69</u>

(44) 营业外支出

	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失	261,017.34	1,333,448.86
其中：固定资产处置损失	261,017.34	1,333,448.86
公益性捐赠支出	9,508,469.99	5,196,518.73
罚款及滞纳金	48,339.33	258,781.06
其他	623,776.22	514,621.21
	<u>10,441,602.88</u>	<u>7,303,369.86</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(45) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	90,332,095.02	32,269,642.36
递延所得税费用	(40,823,579.60)	2,726,507.78
	<u>49,508,515.42</u>	<u>34,996,150.14</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：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	<u>457,839,196.56</u>	<u>334,993,008.75</u>
按适用税率计算的所得税	114,459,799.14	83,748,252.19
子公司优惠税率的影响	(19,755,203.76)	(15,381,440.14)
非应纳税收入	(48,804,062.28)	(38,335,852.64)
不得扣除的成本、费用和损失	6,376,467.42	8,089,415.56
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	(4,380,543.45)	(1,877,741.82)
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	2,851,010.80	2,732,635.68
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	2,624,025.57	(4,696,912.41)
其他	(3,862,978.02)	717,793.72
所得税费用	<u>49,508,515.42</u>	<u>34,996,150.14</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(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：

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	395,278,360.28	287,530,980.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	810,900,000	810,900,000
基本每股收益	<u>0.487</u>	<u>0.355</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。2012 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2011 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(47) 其他综合收益

	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产产生的收益/(亏损)金额	1,187,973.88	(6,707,388.52)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	<u>282,336.93</u>	<u>(1,661,004.18)</u>
	<u>905,636.95</u>	<u>(5,046,384.34)</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	6,215.56	(160,362.04)
	<u>911,852.51</u>	<u>(5,206,746.38)</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(48) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
营业外收入	4,886,596.35	3,600,010.64
其他业务收入	108,688,223.89	95,923,824.78
财政专项拨款	34,217,679.77	7,805,953.59
利息收入	7,550,962.83	6,592,248.35
其他	140,000.00	2,800,000.00
	<u>155,483,462.84</u>	<u>116,722,037.36</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
使用现金支付的各项营业费用	543,326,866.04	298,185,590.71
使用现金支付的各项管理费用	188,959,647.73	143,456,672.25
财务费用—银行手续费	5,059,171.68	2,018,987.71
其他	17,262,387.04	13,142,197.86
	<u>754,608,072.49</u>	<u>456,803,448.53</u>

3、收到的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收回短期借款保证金	31,058,849.42	11,747,283.92
收南方证券公司破产清算款	212,545.86	1,317,784.35
收到证券账户利息	240.69	3,109.87
	<u>31,271,635.97</u>	<u>13,068,178.14</u>

4、支付的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
委托贷款利息税金	2,620,450.25	376,133.32
付短期借款保证金	3,220,000.00	30,718,254.51
	<u>5,840,450.25</u>	<u>31,094,387.83</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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)

(49) 现金流量表补充资料

1、 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

	2012 年度	2011 年度
净利润	408,330,681.14	299,996,858.61
加：资产减值损失	6,298,149.96	916,864.96
固定资产折旧、投资性房地产折 旧及摊销	101,829,779.21	103,749,472.40
无形资产摊销	4,270,643.95	3,975,029.88
长期待摊费用摊销	4,291,375.29	2,860,674.18
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减：收益)	(11,924.68)	(224,557.90)
固定资产报废损失(减：收益)	182,269.82	1,258,530.22
公允价值变动损失(减：收益)	251,772.50	3,541,599.52
财务费用(减：收益)	7,798,389.65	4,618,450.63
投资损失(减：收益)	(195,312,735.34)	(153,785,668.56)
递延所得税资产减少(减：增加)	(40,602,022.99)	3,085,005.74
递延所得税负债增加(减：减少)	(221,556.61)	(358,497.97)
存货的减少(减：增加)	(418,132,457.40)	(103,555,380.30)
经营性应收项目的减少(减：增加)	(449,598,185.57)	(348,045,014.96)
经营性应付项目的增加(减：减少)	1,077,155,553.72	(3,072,888.19)
经营活动产生的现金流量净额	<u>506,529,732.65</u>	<u>(185,039,521.74)</u>

(ii) 不涉及现金收支重大投资和筹资活动

	2012 年度	2011 年度
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	-	-

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(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)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

(iii) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	722,303,335.15	355,748,504.33
减：现金的年初余额	355,748,504.33	696,347,134.34
加：现金等价物的年末余额	-	-
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>366,554,830.82</u>	<u>(340,598,630.01)</u>

现金及现金等价物的年末余额不包括住房基金548千元和三个月以上银行应付票据保证金6,683千元。

(b) 现金和现金等价物的构成

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	722,303,335.15	355,748,504.33
其中：库存现金	2,102,690.65	1,235,960.30
可随时用于支付的银行存款	716,861,339.44	352,300,211.46
可随时用于支付的其他货币 资金	3,339,305.06	2,212,332.57
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	<u>722,303,335.15</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	母公司	有限责任 公司	广州市沙面 北街 45 号	杨荣明	生产及 销售	125,281	48.20%	48.20%	广州市国 有资产监 督管理委 员会	2312473

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方及关联交易(续)

(1) 本公司的母公司情况(续)

母公司注册资本及其变化

2011 年 12 月 31 日及
2012 年 12 月 31 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 12 月 31 日
持股比例 表决权比例

广药集团	48.20%	48.20%
------	--------	--------

(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 HORLACH ER	西药、医疗 器械销售 制造、加工、销 售：中成药及药 食同源饮料、糖 果	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	生产：冻干人 用狂犬病疫 苗；货物出口、 技术进出口	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		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 研究开发：天然 保健品、中药、 食品	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		200	38.25%	38.25%	751974324

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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
大庆白云山和记黄埔板蓝根科技有限公司	同一最终控股公司的合营公司	766008524

(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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方及关联交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(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	2012 年度		2011 年度	
				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	103,389,396.85	1.68	107,554,494.13	2.36
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	485,751.08	0.01	403,358.84	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	105,408.91	0.00	241,448.65	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	26,419,172.97	0.43	108,194,752.13	2.38
保联拓展有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	85,201,924.15	1.38	79,045,507.33	1.74
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	1,809,128.58	0.03	1,551,207.81	0.03
广州医药有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	120,235,805.67	1.95	65,159,110.00	1.43
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	19,498,092.19	0.32	3,915,625.56	0.09
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	106,595,567.68	1.73	213,187.95	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	1,872,051.28	0.03	-	-
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	7,017,225.05	0.11	-	-
大庆白云山和记黄埔板蓝根科技有限公司	购买商品	药材或药品	市场价格	3,094,313.62	0.05	-	-
				475,723,838.03	7.72	366,278,692.40	8.05

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	2012 年度		2011 年度	
				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	241,595.91	0.00	228,815.35	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	35,860,828.35	0.44	36,959,381.11	0.69
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	75,375,345.46	0.93	44,540,011.40	0.83
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	2,329,792.75	0.03	2,883,291.95	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	108,162,611.69	1.33	103,168,537.83	1.93
保联拓展有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	6,930,113.93	0.09	1,797,150.81	0.03
广州医药研究总院	销售商品	药材或药品	市场价格	633,323.93	0.01	12,831.87	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	43,661,886.73	0.54	31,634,959.79	0.59
广州医药有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	359,237,476.92	4.42	265,850,039.72	4.99
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	112,848,071.96	1.39	50,070,108.79	0.94
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	35,213.68	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	16,137,501.49	0.20	3,820,172.65	0.07
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	85,602.39	0.00	12,230.77	0.00
南阳白云山和皇冠宝药业有限公司	销售商品	药材或药品	市场价格	37,423,151.77	0.46	3,050,111.15	0.06
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	-	-
				799,036,270.81	9.84	544,027,643.19	10.18

(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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

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，每年按约定金额收费。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。本集团本年应向广药集团支付上述场地租赁租金 1,136 千元(2011 年：1,248 千元)，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 广州白云山陈李济药厂	资产状况良好，承租方作经营使用	17
广药集团	有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	203
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	192
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	广州白云山潘高寿药业 有限公司	资产状况良好，承租方作经营使用	20
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	685
			<u>1,136</u>

2) 办公楼租赁协议-广药集团沙面北街 45 号前座二楼及后座

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 号前座二楼，每年按约定金额支付租金(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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 号前座二楼及后座(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 12 月 31 日，预付租金余额为 480 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 号前座二楼及后座的租赁，本公司本年应向广药集团支付租金 1,093 千元(2011 年度：1,093 千元)。

(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(不包括广州王老吉大健康产业有限公司)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。本集团本年应向广药集团支付上述商标许可使用费 7,057 千元(2011 年度：7,412 千元)。

根据广州王老吉大健康产业有限公司与广药集团于 2012 年 5 月 25 日签订的《商标许可合同》，广州王老吉大健康产业有限公司于商标许可合同签订日起 1 年内(如需延长许可使用期限，由双方另行商定)可使用 5 个广药集团拥有的商标，并按照广州王老吉大健康产业有限公司销售净额的 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。此商标许可合同于 2013 年 5 月 24 日期满。广州王老吉大健康产业有限公司本年应向广药集团支付上述商标许可使用费 19,036 千元(2011 年度：无)。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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)

(iii) 许可协议(续)

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。本公司本年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 20,952 千元(2011 年度：17,266 千元)。

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、广州白云山潘高寿药业股份有限公司、广州白云山汉方现代药业有限公司和广州白云山拜迪生物医药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。本集团本年应向广州白云山制药股份有限公司支付上述商号使用费 8,052 千元(2011 年：无)。

(iv) 职工住房服务费

	公司名称	2012年度 (人民币千元)	2011年度 (人民币千元)
职工住房服务费	广药集团	<u>353</u>	<u>353</u>

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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方及关联交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(e) 董事及监事薪酬(续)

2011 年度每位董事及监事的薪酬如下：

姓名	董事/监事 酬金	工资 及补贴	养老金 计划供款	奖金	入职 奖金	离职 补偿	其他	合计
董事姓名								
杨荣明	-	-	-	-	-	-	-	-
李楚源	-	-	-	-	-	-	-	-
施少斌(注 2)	-	-	-	20,078.00	-	-	-	20,078.00
吴长海	-	451,836.00	-	300,740.00	-	-	-	752,576.00
刘锦湘	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
李善民	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
张永华	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
黄龙德	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
邱鸿钟	80,000.00	-	-	-	-	-	-	80,000.00
监事姓名								
杨秀微	-	-	-	-	-	-	-	-
吴权	-	101,280.00	-	105,810.00	-	-	-	207,090.00
钟育赣	30,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000.00

注 1: 2012 年 9 月 19 日任命为本公司董事。

注 2: 2012 年 6 月 18 日辞任本公司董事。

除上述披露之董事及监事薪酬外，董事杨荣明、李楚源、程宁、施少斌和监事杨秀微从本公司之控股公司中分别收取薪酬人民币 1,014,374.00 元、人民币 1,141,561.00 元、人民币 658,357.00 元、人民币 607,253.00 元及人民币 800,323.00 元 (2011 年：董事杨荣明、李楚源、施少斌和监事杨秀微从本公司之控股公司中分别收取薪酬人民币 729,641.00 元、人民币 656,075.00 元、人民币 600,943.00 元及人民币 627,554.00 元)。其中部分是作为其对本集团提供劳务的薪酬。董事认为难以将该金额就其对本集团提供的服务以及对本公司控股公司及共同控制主体提供的服务进行分配，故此无将该薪酬作出分摊。

(f) 薪酬最高的前五位

2012 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 1 位董事(2011 年度，1 位董事)。本年度支付其他 4 位(2011 年度：4 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2012 年度	2011 年度
基本工资、奖金、住房补贴以及其他补贴	<u>2,828,426.00</u>	<u>1,986,754.00</u>
	人数	
	2012 年度	2011 年度
薪酬范围：		
0 元 – 1,000,000 元	4	4

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方及关联交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(g) 关联方往来款项余额

(i) 应收关联方款项

关联方	2012 年 12 月 31 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	9,400,000.00	-	22,751,108.25	-
广州白云山光华制药股份有限公司	3,306,672.00	-	-	-
	12,706,672.00	-	22,751,108.25	-
应收账款： 广药集团	4,763.40	47.63	7,124.70	71.25
广州白云山制药股份有限公司	7,344,382.40	73,443.82	5,012,293.48	50,122.93
广州白云山明兴制药有限公司	12,510,363.92	125,103.64	1,504,714.36	15,047.14
广州白云山天心制药股份有限公司	31,250.00	312.50	80,000.00	800.00
广州白云山光华制药股份有限公司	3,715,749.60	37,157.50	6,481,029.05	64,810.29
保联拓展有限公司	186,404.72	1,864.05	294,054.15	2,940.54
广州白云山和记黄埔中药有限公司	3,760,058.96	37,600.59	892,038.91	8,920.39
广州医药有限公司	718,622.77	7,186.23	9,161,542.02	91,615.42
广州王老吉药业股份有限公司	8,859,080.68	88,590.81	3,774,043.72	37,740.44
广州诺诚生物制品股份有限公司	7,600.00	76.00	-	-
广州白云山医药科技发展有限公司	1,543,248.00	15,432.48	381,850.00	3,818.50
广州百特侨光医疗用品有限公司	64,574.80	645.75	-	-
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	5,370,618.41	53,706.18	1,226,245.90	12,262.46
	44,116,717.66	441,167.18	28,814,936.29	288,149.36
其他应收款：广药集团	770,744.39	-	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
广州医药有限公司	7,600.00	-	-	-
广州王老吉药业股份有限公司	1,915,199.20	-	1,414,804.36	-
	2,793,543.59	100,000.00	2,801,723.16	100,000.00
预付款项： 广州白云山制药股份有限公司	4,460,302.41	-	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	27,349,635.86	-	-	-
广州白云山和记黄埔中药有限公司	75,871.73	-	-	-
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	838,130.40	-	103,346.80	-
广州白云山医药科技发展有限公司	13,193,652.50	-	-	-
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	67,620.00	-	-	-
阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	1,971,838.40	-	-	-
	47,957,051.30	-	1,689,668.07	-

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方及关联交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(g) 关联方往来款项余额(续)

(ii) 应付关联方款项

	关联方	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付票据：	广州医药有限公司	8,654,300.00	-
	广州白云山医药科技发展有限公司	10,000,000.00	-
		<u>18,654,300.00</u>	<u>-</u>
应付账款：	广州白云山制药股份有限公司	2,899,033.33	2,909,311.29
	广州白云山明兴制药有限公司	2,715.11	5,672.65
	广州白云山天心制药股份有限公司	592.74	18,409.56
	广州白云山光华制药股份有限公司	70,742.66	989,854.60
	保联拓展有限公司	8,103,135.31	5,775,799.52
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	120,254.22	37,661.54
	广州医药有限公司	10,833,697.92	2,787,296.76
	广州白云山医药科技发展有限公司	476,396.56	-
	阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	2,603,465.54	-
	大庆白云山和记黄埔板蓝根科技有限公司	15,253.87	-
		<u>25,125,287.26</u>	<u>12,524,005.92</u>
其他应付款：	广药集团	14,103,625.92	8,079,872.29
	广州白云山制药股份有限公司	8,066,291.52	3,852.69
	广州医药有限公司	20,000.00	-
	南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	20,000.00	-
	<u>22,209,917.44</u>	<u>8,083,724.98</u>	
预收款项：	广药集团	-	5,250.00
	广州白云山制药股份有限公司	3,864,745.00	774,870.00
	广州白云山明兴制药有限公司	2,571,688.88	371,000.00
	广州白云山天心制药股份有限公司	480,000.00	-
	广州白云山光华制药股份有限公司	8,905,284.70	8,308.85
	保联拓展有限公司	3,548,297.44	-
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	35,000.00	-
	广州医药有限公司	4,028.90	1,418,812.40
	广州王老吉药业股份有限公司	24,294,003.19	-
	阜阳白云山和记黄埔中药科技有限公司	26,236.00	-
	<u>43,729,284.11</u>	<u>2,578,241.25</u>	

七 或有事项

(1) 于 2012 年 12 月 31 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>49,000,000.00</u>	一年

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 或有事项(续)

(2) 于 2012 年 12 月 31 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	30,000,000.00	六个月
广州采芝林药业有限公司	流动资金借款	40,000,000.00	一年
广州采芝林药业有限公司	承兑汇票	10,000,000.00	六个月
广州采芝林药业有限公司	承兑汇票	12,500,000.00	一年
广州白云山汉方现代药业有限公司	承兑汇票	3,139,005.00	六个月
广州医药进出口有限公司	承兑汇票	16,641,774.48	六个月
		<u>112,280,779.48</u>	

(3) 于 2012 年，广东加多宝饮料食品有限公司起诉本公司下属全资子公司广州王老吉大健康产业有限公司，案由为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。

截至本报告报出日，本案件已由最高人民法院指定广东省高级人民法院管辖。本公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为广州王老吉大健康产业有限公司在该案件败诉并由此导致直接经济损失的可能性不大。

(4) 于 2012 年，广东加多宝饮料食品有限公司起诉本公司下属全资子公司广州王老吉大健康产业有限公司，案由为广州王老吉大健康产业有限公司擅自使用“怕上火，喝王老吉”广告用语。

截至本报告报出日，本案件仍属法院处理管辖权争议阶段，尚未进入实体审理过程当中。本公司管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，认为广州王老吉大健康产业有限公司在该案件败诉并由此导致直接经济损失的可能性不大。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>21,740,342.54</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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>8,368,312.12</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 12 月 31 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>3,350,000.00</u>	<u>4,850,000.00</u>
	<u>7,850,000.00</u>	<u>6,850,000.00</u>

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	11,974,135.61	17,402,488.99
一年到二年	11,098,324.92	7,782,896.69
二年到三年	7,027,961.16	5,413,983.32
三年以上	<u>32,116,627.60</u>	<u>28,200,508.78</u>
	<u>62,217,049.29</u>	<u>58,799,877.78</u>

2012 年度计入损益的经营租赁租金为 24,851 千元(2011 年度：21,595 千元)。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项(续)

(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

截至本报告日，本集团不存在重大资产负债表日后事项。

十 其他事项说明

(1) 本年度，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) 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。该项重大资产重组于 2012 年 12 月 18 日已由中国证券监督管理委员会批准。截至本财务报表报出日，该项重大资产重组尚未实施完成。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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，决定本集团以以下两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和健康产品的生产和销售；
- 贸易分部：西药、医疗器械、中成药和中药材的批发和零售，以及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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 分部信息(续)

(1) 2012 年度及于 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	制造	贸易	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,645,136,657.21	3,556,329,004.72	27,592,876.13	-	8,229,058,538.06
分部间交易收入	4,412,850.69	934,153,345.08	40,237,410.57	(978,803,606.34)	-
利息收入	5,234,882.49	578,019.52	1,738,060.82	-	7,550,962.83
利息费用	10,370,857.78	36,410,757.94	6,153,388.84	(42,031,615.09)	10,903,389.47
对联营和合营企业的投资					
收益	41,786,015.72	-	152,183,110.63	1,247,122.77	195,216,249.12
资产减值损失	6,038,438.60	317,622.45	(212,545.86)	154,634.77	6,298,149.96
折旧费和摊销费	102,597,326.89	5,451,600.55	2,342,871.01	-	110,391,798.45
利润总额	266,899,111.00	19,025,685.55	282,860,549.01	(110,946,149.00)	457,839,196.56
所得税费用	38,953,273.52	5,973,495.96	5,790,948.97	(1,209,203.03)	49,508,515.42
净利润					
(含少数股东损益)	227,945,837.48	13,052,189.59	277,069,600.04	(109,736,945.97)	408,330,681.14
资产总额	3,690,589,051.12	1,306,065,888.46	3,889,548,050.44	(2,650,809,272.13)	6,235,393,717.89
负债总额	1,757,393,549.87	1,203,626,206.31	236,767,411.51	(1,186,713,783.09)	2,011,073,384.60
对联营企业和合营企业的					
长期股权投资	85,015,307.46	-	1,319,771,135.50	1,103,831.31	1,405,890,274.27
长期股权投资以外的其他					
非流动资产增加额	58,825,844.82	2,377,280.82	852,298.00	-	62,055,423.64

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 分部信息(续)

(2) 2011 年度及于 2011 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	制造	贸易	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,591,579,999.93	2,824,904,775.01	23,126,843.52	-	5,439,611,618.46
分部间交易收入	24,617,692.86	530,451,338.16	18,265,157.76	(573,334,188.78)	-
利息收入	4,140,764.96	662,869.60	1,788,613.79	-	6,592,248.35
利息费用	6,869,333.57	26,702,913.21	3,731,430.52	(31,386,386.63)	5,917,290.67
对联营和合营企业的投资					
收益	17,361,934.70	-	135,027,315.32	954,160.52	153,343,410.54
资产减值损失	1,201,912.94	1,449,320.85	(1,317,784.35)	(416,584.48)	916,864.96
折旧费和摊销费	104,079,691.73	4,172,575.32	2,332,909.41	-	110,585,176.46
利润总额	176,330,414.14	16,253,842.83	251,103,528.45	(108,694,776.67)	334,993,008.75
所得税费用	29,278,195.55	3,459,726.49	3,719,785.36	(1,461,557.26)	34,996,150.14
净利润					
(含少数股东损益)	147,052,218.59	12,794,116.34	247,383,743.09	(107,233,219.41)	299,996,858.61
资产总额	2,654,431,749.77	981,033,652.88	3,586,340,684.59	(2,370,540,238.89)	4,851,265,848.35
负债总额	948,405,820.52	893,449,598.53	118,233,344.70	(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	46,780,795.49	-	1,202,014,262.96	512,345.01	1,249,307,403.46
长期股权投资以外的其他					
非流动资产增加额	53,896,550.83	5,280,323.76	626,057.00	-	59,802,931.59

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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可供出售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	2012 年度	2011 年度
中国	7,879,985,182.20	5,213,310,236.48
其他国家/地区	<u>349,073,355.86</u>	<u>226,301,381.98</u>
	<u>8,229,058,538.06</u>	<u>5,439,611,618.46</u>
非流动资产总额	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国	2,577,122,645.99	2,469,336,900.40
其他国家/地区	<u>11,743,226.95</u>	<u>12,308,079.48</u>
	<u>2,588,865,872.94</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​​动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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 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	703,926.91	3,808,533.73	-	4,512,460.64
应收账款	4,927,048.39	634,686.17	-	5,561,734.56
	<u>5,630,975.30</u>	<u>4,443,219.90</u>	<u>-</u>	<u>10,074,195.20</u>
外币金融负债-				
短期借款	4,967,807.78	-	-	4,967,807.78
应付账款	8,068,975.74	-	-	8,068,975.74
	<u>13,036,783.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,036,783.52</u>
	2011 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外币项目	
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 12 月 31 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 222 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 12 月 31 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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产-					
货币资金	729,534,429.40	-	-	-	729,534,429.40
应收票据	482,012,872.73	-	-	-	482,012,872.73
应收账款	565,496,198.97	-	-	-	565,496,198.97
其他应收款	98,901,749.87	-	-	-	98,901,749.87
	<u>1,875,945,250.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,875,945,250.97</u>
金融负债-					
短期借款	84,516,138.37	-	-	-	84,516,138.37
应付票据	38,936,645.00	-	-	-	38,936,645.00
应付账款	736,216,314.15	-	-	-	736,216,314.15
其他应付款	478,853,800.97	-	-	-	478,853,800.97
长期应付款	-	-	-	4,423,405.56	4,423,405.56
	<u>1,338,522,898.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,423,405.56</u>	<u>1,342,946,304.05</u>
提供担保	<u>49,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,000,000.00</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2011 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
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>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>629,647,507.12</u>
提供担保	<u>50,000,000.00</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 12 月 31 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>84,516,138.37</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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 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	2,875,920.00	-	-	2,875,920.00
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	<u>20,095,830.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,095,830.52</u>
	<u>22,971,750.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,971,750.52</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	<u>18,907,856.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,907,856.64</u>
	<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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	本年公允价值 变动损益	本年计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	2012 年 12 月 31 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	(251,772.50)	-	-	2,875,920.00
可供出售金融资产	18,907,856.64	-	1,187,973.88	-	20,095,830.52
	<u>22,035,549.14</u>	<u>(251,772.50)</u>	<u>1,187,973.88</u>	<u>-</u>	<u>22,971,750.52</u>

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本年公允价值 变动损益	本年计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产-					
货币资金	4,640,894.26	-	-	-	4,512,460.64
应收账款	5,861,103.83	-	-	-	5,561,734.56
	<u>10,501,998.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,074,195.20</u>
金融负债-					
短期借款	27,838,849.42	-	-	-	4,967,807.78
应付账款	6,696,979.49	-	-	-	8,068,975.74
	<u>34,535,828.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,036,783.52</u>

十五 公司财务报表主要项目注释

(1) 交易性金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
上市公司股票	<u>2,875,920.00</u>	<u>3,127,692.50</u>

交易性权益工具投资均为在上海证券交易所上市的证券，其公允价值根据上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(2) 应收账款

本公司大部分销售以收取现金、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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 至 2 年	<u>-</u>	<u>3,673,874.92</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 应收账款按种类披露

	2012 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	-	-	-	-
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>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	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>3,673,874.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>367,526.99</u>	<u>10.00%</u>

应收账款种类的说明：见附注二(10)。

(c) 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 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>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,673,874.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>367,526.99</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 应收账款(续)

(e) 于 2012 年 12 月 31 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) 本年度无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

(g) 本年度无核销的应收账款。

(h) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 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及无应收关联方账款。

(i) 于 2012 年 12 月 31 日, 无终止确认的应收账款。

(j) 于 2012 年 12 月 31 日, 无以应收款项为标的进行证券化。

(3) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收关联方款项	800,146,569.54	710,521,454.36
其中: 委托贷款	318,000,000.00	228,000,000.00
其他应收关联方款项	482,146,569.54	482,521,454.36
租金、押金、保证金、员工借支款	5,839,903.68	5,974,246.95
其他	536,766.09	965,729.14
	<u>806,523,239.31</u>	<u>717,461,430.45</u>
减: 坏账准备	502,043.54	502,043.54
	<u>806,021,195.77</u>	<u>716,959,386.91</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	805,541,195.77	714,657,864.23
1 至 2 年	-	1,269,522.68
5 年以上	982,043.54	1,534,043.54
	<u>806,523,239.31</u>	<u>717,461,430.45</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按种类披露

	2012 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	0.06%	502,043.54	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合 1	-	-	-	-
组合 2	5,754,774.58	0.71%	-	-
组合 3	800,146,569.54	99.21%	-	-
组合 4	119,851.65	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>806,523,239.31</u>	100.00%	<u>502,043.54</u>	0.06%

	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，年末无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 其他应收款(续)

- (e) 以前年度已全额或按比例计提坏账准备，在本年全额或部分收回的其他应收款 213 千元，具体如下：

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
南方证券公司	收到清算款	该公司已破产清算	212,545.86	212,545.86	212,545.86

- (f) 本年度无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

- (g) 本年度收回以前年度核销的其他应收款 213 千元，明细如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南方证券公司	破产财产分配款	(212,545.86)	收回以前年度核销坏账	否

- (h) 于 2012 年 12 月 31 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 480 千元(2011 年 12 月 31 日：1,032 千元)。

- (i) 于 2012 年 12 月 31 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	532,042,609.81	1 年以内	65.97%
广州医药进出口有限公司	全资子公司	122,380,651.84	1 年以内	15.17%
广州白云山星群(药业)股份有限公司	控股子公司	69,159,454.00	1 年以内	8.58%
广州白云山拜迪生物医药有限公司	控股子公司	47,941,815.15	1 年以内	5.94%
广州王老吉大健康产业有限公司	全资子公司	11,565,204.86	1 年以内	1.43%
		<u>783,089,735.66</u>		<u>97.09%</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 其他应收款(续)

(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	532,042,609.81	65.97%
广州医药进出口有限公司	全资子公司	122,380,651.84	15.17%
广州白云山星群(药业)股份有限公司	控股子公司	69,159,454.00	8.58%
广州白云山拜迪生物医药有限公司	控股子公司	47,941,815.15	5.94%
广州王老吉大健康产业有限公司	全资子公司	11,565,204.86	1.43%
广州白云山汉方现代药业有限公司	控股子公司	9,016,634.68	1.12%
广西盈康药业有限责任公司	控股子公司	6,000,000.00	0.74%
广州王老吉药业股份有限公司	合营企业	1,560,199.20	0.19%
广药集团	母公司	480,000.00	0.06%
		<u>800,146,569.54</u>	<u>99.20%</u>

(k) 于 2012 年 12 月 31 日，无终止确认的其他应收款。

(l) 于 2012 年 12 月 31 日，无以其他应收款为标的进行证券化。

(4) 可供出售金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>18,452,500.00</u>	<u>17,424,000.00</u>

可供出售金融资产为本公司持有的中国光大银行股份有限公司 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。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(5) 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	年初数	本年增减变动	年末数	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	本年计 提减值 准备	本年现金 红利
权益法核算:									
广州医药有限公司	396,589,139.78	783,434,908.84	82,482,327.45	865,917,236.29	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	36,386,723.42	417,555,982.86	48.05%	48.05%	-	-	34,432,453.65
金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	37,410,094.67	(1,112,178.33)	36,297,916.34	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	117,756,872.54	1,319,771,135.49	-----	-----	-	-	34,432,453.65
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
广州白云山汉方现代药业有限公司	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
广州白云山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%	-	-	-
广州广药益甘生物制品股份有限公司	6,600,000.00	-	6,600,000.00	6,600,000.00	60.00%	60.00%	-	-	-
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	1,493,652,657.03	1,399,752,657.03	93,900,000.00	1,493,652,657.03	-----	-----	171,000,000.00	-	94,912,125.09
合计	2,043,041,921.25	2,601,766,919.98	211,656,872.54	2,813,423,792.52	-----	-----	171,000,000.00	-	129,344,578.74

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(5) 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。

(6) 投资性房地产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	42,384,523.00	-	-	42,384,523.00
房屋、建筑物	42,384,523.00	-	-	42,384,523.00
土地使用权	-	-	-	-
累计折旧、摊销合计	6,263,490.61	1,342,176.56	-	7,605,667.17
房屋、建筑物	6,263,490.61	1,342,176.56	-	7,605,667.17
土地使用权	-	-	-	-
账面净值合计	36,121,032.39			34,778,855.83
房屋、建筑物	36,121,032.39			34,778,855.83
土地使用权	-			-
减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	36,121,032.39			34,778,855.83
房屋、建筑物	36,121,032.39			34,778,855.83
土地使用权	-			-

2012 年度投资性房地产计提折旧金额为 1,342 千元(2011 年度: 1,342 千元)。

投资性房地产中，土地使用权均位于中国内地，其使用年限均 10 到 50 年内。

2012 年度，本公司上述投资性房地产取得的租金收入为 5,861 千元(2011 年度: 5,808 千元)，直接支出的相关税费为 1,059 千元(2011 年度: 1,028 千元)。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(7) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2012 年 12 月 31 日
原价合计	43,948,674.16	852,298.00	4,484,209.00	40,316,763.16
房屋及建筑物	19,969,533.74	-	-	19,969,533.74
机器设备	299,472.50	-	-	299,472.50
运输设备	1,794,855.60	-	-	1,794,855.60
电子设备	-	-	-	-
办公设备	19,576,283.93	653,288.00	4,484,209.00	15,745,362.93
固定资产装修	2,308,528.39	199,010.00	-	2,507,538.39
累计折旧合计	29,758,910.08	1,000,901.51	4,433,428.11	26,326,383.48
房屋及建筑物	7,661,454.26	564,852.53	-	8,226,306.79
机器设备	187,079.89	3,851.96	-	190,931.85
运输设备	1,437,029.29	101,142.26	-	1,538,171.55
电子设备	-	-	-	-
办公设备	18,164,818.25	331,054.76	4,433,428.11	14,062,444.90
固定资产装修	2,308,528.39	-	-	2,308,528.39
减值准备合计	-	-	-	-
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	-	-	-	-
账面价值合计	14,189,764.08			13,990,379.68
房屋及建筑物	12,308,079.48			11,743,226.95
机器设备	112,392.61			108,540.65
运输设备	357,826.31			256,684.05
电子设备	-			-
办公设备	1,411,465.68			1,682,918.03
固定资产装修	-			199,010.00

2012 年度固定资产计提的折旧金额为 1,001 千元(2011 年度: 991 千元), 全部计入管理费用。

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)
十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(8) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	367,526.99	(367,526.99)	-	-	-
其他应收款坏账准备	502,043.54	-	212,545.86	(212,545.86)	502,043.54
长期股权投资减值准备	171,000,000.00	-	-	-	171,000,000.00
	<u>171,869,570.53</u>	<u>(367,526.99)</u>	<u>212,545.86</u>	<u>(212,545.86)</u>	<u>171,502,043.54</u>

(9) 应付账款

应付账款构成:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	768,422.44	277,056.19
一年以上	84,860.91	84,860.91
	<u>853,283.35</u>	<u>361,917.10</u>

(10) 营业收入和营业成本

	2012 年度		小 计
	主营业务	其他业务	
营业收入	2,840,824.30	67,830,286.70	70,671,111.00
营业成本	2,707,077.81	1,342,176.56	4,049,254.37
营业毛利	133,746.49	66,488,110.14	66,621,856.63
	2011 年度		小 计
	主营业务	其他业务	
营业收入	12,923,540.02	41,392,001.28	54,315,541.30
营业成本	12,674,515.32	1,342,176.56	14,016,691.88
营业毛利	249,024.70	40,049,824.72	40,298,849.42

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(10) 营业收入和营业成本(续)

(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	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
贸易业务	<u>2,840,824.30</u>	<u>12,923,540.02</u>	<u>2,707,077.81</u>	<u>12,674,515.32</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	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
华南地区	<u>2,840,824.30</u>	<u>12,923,540.02</u>	<u>2,707,077.81</u>	<u>12,674,515.32</u>

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

(11) 财务费用

	2012 年度	2011 年度
利息支出	6,153,388.84	3,731,430.52
利息收入	(1,752,611.36)	(1,829,552.34)
汇兑损失/(收益)	221,958.91	(38,146.35)
其他	<u>36,846.53</u>	<u>32,729.91</u>
	<u>4,659,582.92</u>	<u>1,896,461.74</u>

2012 年度及 2011 年度利息支出均为最后一期还款日在五年之内的借款利息。

(12) 公允价值变动收益

	2012 年度	2011 年度
哈飞股份股价变动收益/(损失)	80,934.00	(639,378.60)
哈药股份股价变动损失	<u>(332,706.50)</u>	<u>(2,902,220.92)</u>
	<u>(251,772.50)</u>	<u>(3,541,599.52)</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(13) 投资收益

(a) 投资收益明细情况

	2012 年度	2011 年度
金融资产投资收益：		
交易性金融资产投资收益	5,781.00	134,857.68
可供出售金融资产投资收益	804,650.00	572,330.00
委托贷款利息收益	11,766,219.15	8,759,000.81
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	152,183,110.63	135,027,315.32
	<u>259,671,885.87</u>	<u>249,104,865.02</u>

(b) 按成本法核算的长期股权投资收益

	2012 年度	2011 年度
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>

(c) 按权益法核算的长期股权投资收益：

	2012 年度	2011 年度
广州王老吉药业股份有限公司	70,819,177.07	68,512,534.59
广州医药有限公司	82,476,111.89	66,283,805.86
金鹰基金管理有限公司	(1,112,178.33)	230,974.87
	<u>152,183,110.63</u>	<u>135,027,315.32</u>

(14) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账转回	<u>(580,072.85)</u>	<u>(1,253,383.47)</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(15) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	9,320,768.14	5,422,723.79
递延所得税费用	<u>(3,529,819.17)</u>	<u>(1,702,938.43)</u>
	<u>5,790,948.97</u>	<u>3,719,785.36</u>

将基于本公司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：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	<u>269,457,404.40</u>	<u>252,254,933.88</u>
按适用税率计算的所得税	67,364,351.10	63,063,733.47
非应纳税收入	(61,773,808.93)	(59,976,433.13)
其他	200,406.80	632,485.02
所得税费用	<u>5,790,948.97</u>	<u>3,719,785.36</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目注释(续)

(16) 现金流量表补充资料

	2012 年度	2011 年度
(a) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	263,666,455.43	248,535,148.52
加：资产减值损失	(580,072.85)	(1,253,383.47)
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	2,343,078.07	2,333,323.60
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)	15,577.32	(43,152.18)
固定资产报废损失(减：收益)	-	-
公允价值变动损失(减：收益)	251,772.50	3,541,599.52
财务费用(减：收益)	6,375,226.18	3,728,655.87
投资损失(减：收益)	(283,028,368.01)	(267,370,022.78)
递延所得税资产减少(减：增加)	(3,499,440.01)	(1,426,769.56)
递延所得税负债增加(减：减少)	(30,379.16)	(276,168.87)
存货的减少(减：增加)	(262,790.24)	(158,251.48)
经营性应收项目的减少(减：增加)	(6,141,003.47)	11,603,395.36
经营性应付项目的增加(减：减少)	20,372,553.65	(7,275,527.70)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(517,390.59)</u>	<u>(8,061,153.17)</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		
现金的年末余额	141,232,654.49	107,691,016.27
减：现金的年初余额	107,691,016.27	213,007,698.60
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>33,541,638.22</u>	<u>(105,316,682.33)</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 净流动资产

	本集团	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	3,547,287,907.87	2,312,170,928.26
减：流动负债	1,915,390,486.71	871,340,727.31
净流动资产	<u>1,631,897,421.16</u>	<u>1,440,830,200.95</u>

	本公司	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	1,052,866,788.04	965,474,564.12
减：流动负债	234,205,609.99	115,750,926.31
净流动资产	<u>818,661,178.05</u>	<u>849,723,637.81</u>

十七 总资产减流动负债

	本集团	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产总计	6,235,393,717.89	4,851,265,848.35
减：流动负债	1,915,390,486.71	871,340,727.31
总资产减流动负债	<u>4,320,003,231.18</u>	<u>3,979,925,121.04</u>

	本公司	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产总计	3,769,215,933.39	3,467,180,457.88
减：流动负债	234,205,609.99	115,750,926.31
总资产减流动负债	<u>3,535,010,323.40</u>	<u>3,351,429,531.57</u>

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(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	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	(170,345.14)	(1,033,972.32)
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)	25,069,271.32	25,357,934.69
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	(251,518.80)	(3,158,513.96)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	537,348.09	1,233,435.91
对外委托贷款取得的损益	(755,524.96)	(653,775.68)
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	(5,131,211.14)	1,743,368.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	(535,413.82)	(805,639.70)
少数股东权益影响额(税后)	(909,220.66)	(893,810.72)
合计	<u>17,853,384.89</u>	<u>21,789,027.18</u>

二 净资产收益率及每股收益

2012年度	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	10.05%	0.487	0.487
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.60%	0.465	0.465

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2011年度	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	7.84%	0.355	0.355
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.25%	0.328	0.328

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	年末数/ 本年累计数 (人民币千元)	年初数/ 上年累计数 (人民币千元)	增减变动(%)	变动原因
货币资金	729,534	384,136	89.92	本年度, 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。
预付款项	415,610	132,518	213.63	本年度, 本公司属下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	89,198	54,057	65.01	截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团支付保证金增加及出口业务的应收出口退税款等业务增加所致。
存货	1,276,406	859,006	48.59	截至 2012 年 12 月 31 日止, 为了抢占市场, 年末加大生产备货和原材料战略储备相结合。
其他流动资产	1,599	2,342	(31.75)	截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团未抵扣的增值税进项税款有所减少所致。
在建工程	27,897	20,370	36.95	本年度, 本集团增加技改等工程项目的投入。
递延所得税资产	79,144	38,542	105.34	本年度, 本集团其他应付款及应付职工薪酬产生的暂时性差异有所增加所致。
短期借款	82,468	144,929	(43.10)	本年度, 本公司属下贸易企业提前偿还银行贷款所致。
应付票据	38,937	5,432	616.80	本年度, 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, 减少融资成本。
应付账款	736,216	350,250	110.20	本年度, 本公司属下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	336,924	146,932	129.31	本年度, 本公司新设子公司“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	131,740	64,167	105.31	截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团本年应付未支付的工资薪酬有所增长所致。
应交税费	110,113	37,951	190.14	截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团本年应交未交的增值税、企业所得税有所增加所致。
其他应付款	478,854	121,544	293.98	截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团预提已发生的

广州药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

会计报表项目	年末数/ 本年累计数 (人民币千元)	年初数/ 上年累计数 (人民币千元)	增减变动(%)	变动原因
				广告费、运输费、销售返利等增加所致。
营业收入	8,229,059	5,439,612	51.28	本年度，本公司属下企业加大市场拓展力度，做好渠道分销工作，总体推动销售的增长。
营业成本	5,954,944	4,042,752	47.30	本年度，随着销售的增长，营业成本相应增加。
营业税金及附加	67,152	44,043	52.47	本年度，销售收入的增加，导致相关营业税费相应增长所致。
销售费用	1,359,454	710,833	91.25	本年度，为了积极开展营销工作，提高销售收入，本集团加大了广告宣传力度、营销人员费用以及运输费用等与销售相关的支出增加所致。
财务费用	4,717	1,853	154.56	本年度，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	6,298	917	586.92	本年度，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	(252)	(3,542)	92.89	本年度，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。
营业外支出	10,442	7,303	42.97	本年度，本集团捐赠支出增加所致。
所得税费用	49,509	34,996	41.47	本年度，本公司属下企业利润增长所致。
经营活动产生的现金流量净额	506,530	(185,040)	373.74	本年度，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。
投资活动产生的现金流量净额	11,430	(215,540)	105.30	本年度，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	(151,553)	60,259	(351.50)	本年度，本公司派发 2011 年度股利比去年同期增加，及本集团内部融通资金归还了部分银行贷款所致。

十二、备查文件目录

(一) 载有本公司法定代表人和财务经理签名并盖章的财务报表；

(二) 载有普华永道中天会计师事务所有限公司签署的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》上公开披露过的本公司文件正本及公告的原稿；

(四) 文件存放地点：本公司秘书处