



中期報告 **2012**



廣州藥業股份有限公司

Guangzhou Pharmaceutical Company Limited

(股份代號：874)

目錄

一、 重要提示	2
二、 公司基本情況	3
三、 股本變動及主要股東持股情況	7
四、 董事、監事、高級管理人員及員工情況	9
五、 董事會報告	12
六、 重要事項	28
七、 財務報告	44
八、 備查文件目錄	202

重要提示

- (一) 廣州藥業股份有限公司(「廣州藥業」或「本公司」)董事會(「董事會」)、監事會(「監事會」)及其董事、監事、高級管理人員保證本半年度報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性負個別及連帶責任。
- (二) 本公司董事長楊榮明先生、董事總經理吳長海先生、財務總監兼財務部高級經理陳炳華先生聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、完整。
- (三) 本公司及其附屬企業(統稱「本集團」)與本公司截至2012年6月30日止六個月(「本報告期」)之財務報告乃按中國企業會計準則編制，經普華永道中天會計師事務所有限公司審計並出具了標準無保留意見審計報告書。
- (四) 本公司不存在關聯方非經營性佔用資金情況。
- (五) 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- (六) 本半年度報告分別以中、英文兩種語言編訂，兩種文體若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。

公司基本情況

(一) 公司基本情況

1. 法定中文名稱：廣州藥業股份有限公司
中文名稱縮寫：廣州藥業
英文名稱：Guangzhou Pharmaceutical Company Limited
英文名稱縮寫：GPC
2. 法定代表人：楊榮明
3. 董事會秘書：龐健輝
證券事務代表：黃雪貞
聯繫地址：中華人民共和國(「中國」)廣東省
廣州市荔灣區沙面北街45號
電話：(8620) 8121 8119/8121 8120
傳真：(8620) 8121 6408
電子郵箱：pangjh@gpc.com.cn/huangxz@gpc.com.cn
4. 註冊及辦公地址：中國廣東省廣州市荔灣區沙面北街45號
郵政編碼：510130
電話：(8620) 8121 8103
傳真：(8620) 8121 6408
國際互聯網網址：<http://www.gpc.com.cn>
電子郵箱：sec@gpc.com.cn
香港主要營業地點：香港金鐘道89號力寶中心第2座20樓2005室
5. 選定的信息披露報紙：中國國內《上海證券報》、《證券時報》
中國證監會指定登載：<http://www.sse.com.cn>
本公司半年度報告的互聯網網址：
香港登載本公司半年度報告互聯網網址：<http://www.hkex.com.hk>
半年度報告備置地點：廣州藥業股份有限公司秘書處

(一) 公司基本情況 (續)

6. 股票上市交易所名稱及編碼：	A 股：	上海證券交易所
	代碼：	600332
	A 股簡稱：	廣州藥業
	H 股：	香港聯合交易所有限公司
	代碼：	0874
	H 股簡稱：	廣州藥業

(二) 主要財務數據和指標

項目	本報告期末 (經審計)	上年度期末 (經審計)	本報告期末比 上年度期末增減 (%)
總資產(人民幣千元)	5,769,017	4,851,266	18.92
歸屬於本公司股東的股東權益(人民幣千元)	3,917,228	3,781,652	3.59
歸屬於本公司股東的每股淨資產(人民幣元)	4.83	4.66	3.59

公司基本情況

(二) 主要財務數據和指標(續)

項目	本報告期 (經審計)	上年同期 (未經審計)	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業利潤(人民幣千元)	240,475	196,019	22.68
利潤總額(人民幣千元)	248,618	205,832	20.79
歸屬於本公司股東的淨利潤(人民幣千元)	217,085	179,621	20.86
歸屬於本公司股東的扣除非經常性 損益後的淨利潤(人民幣千元)	210,104	170,764	23.04
基本每股收益(人民幣元)	0.268	0.222	20.86
扣除非經常性損益後的基本每股收益(人民幣元)	0.259	0.211	23.04
稀釋每股收益(人民幣元)	0.268	0.222	20.86
加權平均淨資產收益率(%)	5.60	4.95	增加0.65個百分點
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣千元)	522,090	17,304	2,917.14
每股經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元)	0.644	0.021	2,917.14

(二) 主要財務數據和指標(續)

註：

- (1) 以上財務報表數據和指標均以合併報表數計算。
- (2) 扣除非經常性損益涉及項目包括：

項目	本報告期金額 (人民幣千元)	說明
非流動資產處置損益	31	
計入當期損益的政府補助	6,663	為本公司下屬子公司取得政府補助 當期轉入營業外收入的金額。
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的 公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	(256)	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	125	
委托貸款損益	(373)	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,449	
所得稅影響數	(389)	
少數股東損益影響數(稅後)	(269)	
合計	6,981	

股本變動及主要股東持股情況

(一) 股本變動情況

本報告期內，本公司股本結構沒有發生變化。

(二) 主要股東持股情況

- 截至2012年6月30日止，持有本公司股票的股東數為50,695戶。其中，境內上市人民幣普通股(A股)股東50,658戶，境外上市外資股(H股)股東37戶。
- 於2012年6月30日，本公司前十名股東情況如下：

股東名稱	股份性質	約佔總股本 比例 (%)	本報告期末 持股數量 (股)	本報告期內 增減 (股)	所持有 限售 條件 股份數 (股)	質押或凍 結 的股份數 (股)
廣州醫藥集團有限公司(「廣藥集團」)	內資股	48.20	390,833,391	0	無	無
香港中央結算(代理人)有限公司	外資股	27.04	219,267,389	156,000	無	未知
融通新藍籌證券投資基金	內資股	0.25	1,999,915	1,999,915	無	未知
中國農業銀行股份有限公司— 景順長城能源基建股票型證券投資基金	內資股	0.23	1,900,000	485,781	無	未知
李延龍	內資股	0.23	1,853,000	1,853,000	無	未知
中融國際信託有限公司—信用債券投資	內資股	0.18	1,476,315	1,476,315	無	未知
中國農業銀行股份有限公司—泰達宏利 領先中小盤股票型證券投資基金	內資股	0.18	1,473,087	1,473,087	無	未知
興業國際信託有限公司—新股申購 <建行財富第一期(17期)>	內資股	0.14	1,149,000	342,690	無	未知
孟祥彤	內資股	0.14	1,110,000	0	無	未知
廣發證券股份有限公司客戶信用交易 擔保證券賬戶	內資股	0.13	1,077,261	1,077,261	無	未知

註：根據香港中央結算(代理人)有限公司提供的資料，其持有的H股股份乃代表多個客戶持有。

股本變動及主要股東持股情況

(二) 主要股東持股情況(續)

3. 於2012年6月30日，任何人士(並非本公司董事、監事或高級管理人員)於本公司的股份及相關股份中，擁有根據香港證券及期貨條例(「證券條例」)第571章第十五部的第2及第3分部須知會本公司及香港聯合交易所有限公司(「港交所」)，以及須記入本公司根據證券條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉(包括股本衍生權益)如下：

股東名稱	股份種類	好倉 持股數量 (股)	身份	約佔已發行 內資股比例 (%)	約佔已發行 H股比例 (%)
廣藥集團	內資股	390,833,391	實益擁有人	66.13	-
FIL Limited	H股	17,492,000	投資經理	-	7.95

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2012年6月30日於本公司之已發行任何類別股份及相關股份持有5%或以上之權益或淡倉。

4. 本報告期內，本公司控股股東未發生變更。

(三) 公眾持股量

就董事所知悉的公開資料作為基準，本公司刊發本半年度報告前的最後實際可行日期的公眾持股量是足夠的。

(四) 優先認股權

本公司章程及中國法律並無要求本公司按照持有股份比例發行新股予現有股東之優先認購股權條款。

(五) 本報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售及購回或注銷本公司之上市股份。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

(一) 本公司董事、監事及高級管理人員持股情況

1. 於本報告期末，本公司董事、監事及高級管理人員持有本公司A股情況如下表：

姓名	職務	年初持股數 (股)	本報告期內 變動股數 (股)	本報告期末 持股數 (股)	變動原因
楊榮明	董事長	無	無	無	/
李楚源	副董事長	無	無	無	/
施少斌	執行董事 (於2012年6月18日辭任)	無	無	無	/
吳長海	執行董事、總經理	無	無	無	/
劉錦湘	獨立非執行董事	無	無	無	/
李善民	獨立非執行董事	無	無	無	/
張永華	獨立非執行董事	無	無	無	/
黃龍德	獨立非執行董事	無	無	無	/
邱鴻鐘	獨立非執行董事	無	無	無	/
楊秀微	監事會主席	無	無	無	/
吳權	監事	無	無	無	/
鐘育籟	監事	無	無	無	/
蘇廣豐	副總經理	無	無	無	/
陳炳華	財務總監	6,240	無	6,240	/
龐健輝	董事會秘書	無	無	無	/

董事、監事、高級管理人員及員工情況

(一) 本公司董事、監事及高級管理人員持股情況(續)

2. 董事、監事及高級管理人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

- (1) 於2012年6月30日，本公司董事、監事及高級管理人員根據證券條例第十五部第7及第8分部已知會本公司及港交所其於本公司或其任何相聯法團(定義見證券條例第十五部)之股份及相關股份及債券中擁有之權益或淡倉(包括根據證券條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據證券條例第352條予以存置之登記冊內，或根據港交所證券上市規則(「上市規則」)《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)必須知會本公司及港交所之權益或淡倉載列如下：

高級管理人員

姓名	權益類別	公司	股份數目 (股)
陳炳華	個人	本公司(A股)	6,240

- (2) 除上述披露外，於2012年6月30日，本公司董事、監事及高級管理人員或彼等之連絡人概無擁有根據證券條例第十五部第7及第8分部須知會本公司及港交所有關於本公司或其任何相聯法團(定義見證券條例第十五部)之股份、相關股份或債券中任何個人、家族、公司或其他權益或淡倉(包括根據證券條例之該等規定被認為或視作擁有之權益或淡倉)，或必須列入根據證券條例第352條予以存置之登記冊內，或根據標準守則必須知會本公司及港交所之任何個人、家族、公司或其他權益或淡倉。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

(二) 本報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員獲委任或離任情況

經本公司第五屆董事會於2012年6月18日以書面決議同意施少斌先生辭去本公司董事職務，並於同日生效。

(三) 於本報告期末，本集團員工人數為5,488人。員工薪酬政策與前一報告期相比沒有重大變動。2012年上半年，本集團員工工資總額約為人民幣2.20億元。

本集團主要從事：(1) 中成藥、天然藥物和生物醫藥的研究開發、製造與銷售；(2) 西藥、中藥和醫療器械的批發、零售和進出口業務。

(一) 經營情況分析

1. 經營情況回顧

本報告期內，本集團緊緊圍繞年度經營目標，扎實推進市場營銷、生產、質量、科技、重大資產重組等各項工作，加快營銷、產品調整優化與產業轉型，深化資源整合進程，同時強化成本管理，確保主營業務的持續穩定增長。

本報告期內，本集團的主營業務收入為人民幣3,447,724千元，比上年同期增長24.44%；稅前利潤為人民幣248,618千元，比上年同期增長20.79%；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣217,085千元，比上年同期增長20.86%。

本報告期內，本集團的總體及各主要業務的經營情況如下：

項目	本報告期 (人民幣千元)	上年同期 (人民幣千元)	同比增減 (%)
主營業務收入	3,447,724	2,770,532	24.44
營業利潤	240,475	196,019	22.68
利潤總額	248,618	205,832	20.79
歸屬於本公司股東的淨利潤	217,085	179,621	20.86

董事會報告

(一) 經營情況分析(續)

1. 經營情況回顧(續)

主要業務	主營業務收入		主營業務成本		主營業務利潤率	
	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務成本 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務利潤率 (%)	同比增減 (百分點)
總體業務	3,447,724	24.44	2,659,807	26.12	22.85	減少1.03個百分點
其中：製造業務	1,489,762	14.40	797,966	8.41	46.44	增加2.96個百分點
貿易業務	1,957,962	33.35	1,861,841	35.61	4.91	減少1.58個百分點
其中：醫藥貿易	1,386,647	33.59	1,296,616	36.86	6.49	減少2.24個百分點
其他貿易	571,315	32.79	565,225	32.83	1.07	減少0.03個百分點

主營業務利潤率 = (主營業務收入 - 主營業務成本) / 主營業務收入

2012年上半年，本集團業務的地區銷售情況如下：

地區	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)	佔總體主營業務 收入比重 (%)
華南	2,425,893	23.71	70.36
華東	306,345	7.34	8.89
華北	233,773	32.09	6.78
東北	53,891	10.11	1.56
西南	226,599	82.88	6.57
西北	57,411	3.17	1.67
出口	143,812	21.20	4.17
合計	3,447,724	24.44	100.00

(一) 經營情況分析(續)

2. 製造業務

本報告期內，製造業務一是積極開展政府事務工作，積極跟進基藥目錄增補、基藥與非基藥的招標工作，促進了本集團產品在醫院銷量的增長。二是大力開展品牌、文化和學術營銷活動，提升市場開拓能力。本報告期內，本公司屬下六家製造企業及其產品獲授權許可使用「白雲山」商號及商標，以提升在廣東省外市場的產品銷量。圍繞企業「賀司慶」事件，積極開展品牌與產品宣傳，提升產品知名度。同時，加大消渴丸、華佗再造丸等重點產品的學術推廣力度，通過各類型的學術會議和培訓、中醫中藥中國行「進鄉村、進社區、進家庭」、「百強連鎖合作」、「扶貧送藥下鄉」等一系列主題活動，深入基層醫療機構，加強了學術培訓及對患者教育和服務，加大對終端銷售的拉動力度。為發展大健康產業，本公司於今年上半年投資設立了廣州王老吉大健康產業有限公司(「王老吉大健康」)。目前，王老吉大健康已獲授權許可使用「王老吉」商標，在全國範圍內快速開展紅罐王老吉等相關大健康產品的鋪貨上架工作。三是大力推進重點產品工程，加快產品結構調整與產品轉型，重點增加高毛利、高附加值產品的市場份額，從而提高綜合毛利率。四是創新營銷模式，利用「商業平臺+工業運作」的服務代理模式，促進安神補腦液等二、三線產品的銷售；通過試運營電子商務平臺，推動重點產品與主要品種的促銷，快速搶佔藥品零售電子商務市場份額。五是加快屬下企業GMP認證工作的開展。目前，廣州白雲山中一藥業有限公司(「中一藥業」)的中藥前處理車間、廣州漢方現代中藥研究開發有限公司(「廣州漢方」)的中藥前處理及提取(口服製劑)車間和原料藥已通過2010年版GMP認證。六是加強生產成本管理，努力降低經營成本。

董事會報告

(一) 經營情況分析(續)

2. 製造業務(續)

本報告期內，製造業務的毛利率為46.44%，同比上升2.96個百分點，主要是本報告期內原輔材料價格總體穩中有降，以及本公司屬下企業加強生產能耗管理，提高生產效率等因素所致。

本報告期內，本集團取得申請發明專利共9項。中一藥業「中一」牌胃乃安膠囊組方專利獲得第一屆廣州市專利獎優秀獎，同時「消渴丸製藥過程質量控制高技術產業化示範工程」項目列入國家2012年第二批產業技術研究與開發資金高技術產業發展項目投資計劃，獲得中央產業技術研發資金補助人民幣500萬元；廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司（「潘高壽藥業」）和廣州漢方被認定為「廣州市第二批創新型試點企業」；廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司（「陳李濟藥廠」）獲得「2011年中國中西醫結合學會科技貢獻獎」。2012年上半年，穆拉德博士與廣州白雲山奇星藥業有限公司（「奇星藥業」）簽訂了合作框架協議，以其獲得諾貝爾獎的一氧化氮技術理論參與「華佗再造丸」研究，促進華佗再造丸的現代學術理論體系的建立以及與國際先進醫藥學研究的接軌；陳李濟藥廠的昆仙膠囊國際專利(PCT)申請獲得了澳大利亞、韓國、俄羅斯和美國的專利授權；廣西盈康藥業有限責任公司（「廣西盈康」）承擔的「維C銀翹片、顆粒控制質量的關鍵技術研究」項目通過技術鑒定，達到了同類產品的國內領先水平。

目前，本公司屬下中一藥業、廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司（「敬修堂藥業」）、奇星藥業、廣州白雲山星群（藥業）股份有限公司（「星群藥業」）、陳李濟藥廠、潘高壽藥業、廣州漢方、廣西盈康等八家控股子公司和合營企業廣州王老吉藥業股份有限公司（「王老吉藥業」）已取得了高新技術企業證書，於本報告期內可按規定享受相關稅收優惠政策。

(一) 經營情況分析 (續)

2. 製造業務 (續)

本報告期內，本公司及相關各方治療性雙質粒HBV DNA疫苗的IIIb期臨床研究工作進展順利，在入組受試者231例當中，有223例受試者正處於回訪觀察期。

本報告期內，消渴丸、華佗再造丸、夏桑菊顆粒系列等重點產品銷售增長平穩，銷售額同比增幅分別達18.84%、29.19%與19.76%，而其他產品如安宮牛黃丸、滋腎育胎丸、靈芝孢子油膠囊、安神補腦液、舒筋健腰丸、乳核散結片、蜜煉川貝枇杷膏等產品銷售同比增長較大。

於本報告期，製造業務主要品種與產品銷售的情況如下表：

分產品	主營業務收入		主營業務成本		主營業務利潤率	
	主營業務收入 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務成本 (人民幣千元)	同比增減 (%)	主營業務利潤率 (%)	同比增減 (百分點)
清熱解毒藥	213,144	18.34	113,970	6.44	46.53	增加5.98個百分點
糖尿病藥	298,893	18.84	113,405	(8.08)	62.06	增加11.11個百分點
止咳化痰利肺藥	199,856	8.25	100,256	9.29	49.84	減少0.48個百分點
疏風活血藥	198,694	29.99	99,714	24.06	49.82	增加2.40個百分點
胃腸用藥	51,181	(3.83)	27,274	4.34	46.71	減少4.17個百分點
其他產品	527,994	10.01	343,347	11.70	34.97	減少0.98個百分點

主營業務利潤率 = (主營業務收入 - 主營業務成本) / 主營業務收入

董事會報告

(一) 經營情況分析(續)

3. 貿易業務

本報告期內，貿易企業一是因應醫藥政策和市場需求，進一步加強與經銷商、廠家的協調與溝通，加大產品的引進與銷售渠道的整合、優化力度，通過渠道網絡優化、廣告宣傳、終端促銷、渠道促銷等措施，促進經營品種銷售量的增長。二是不斷加強與廠家在基本藥物目錄、招投標等方面的合作，加強產品的引進與配送、醫院入藥等工作。三是進一步發揮貿易企業各資源整合平臺的優勢。本公司屬下廣州采芝林藥業有限公司(「采芝林藥業」)發揮中藥材集中採購平臺的優勢，篩選歸口採購品種實施統一管理，同時做好中藥材市場動態和價格走向的分析和預測，及時準確掌握市場信息，迅捷調整採購策略，實行保質、保量、低價採購。廣州醫藥進出口有限公司(「醫藥進出口公司」)則加快原輔料、特色醫藥產品配送等業務平臺的發展，實現了經營的快速增長。四是加快推進中藥材基地的建設，加強與全國各地中藥材原料種植基地的合作，以從源頭上掌控重點品種和大宗藥材。截至2012年6月30日止，已在西藏、山東、內蒙古及貴州等地區建立中藥材資源採購平臺和GAP種植基地公司。

本報告期，本集團貿易業務的毛利率為4.91%，同比下降1.58個百分點。

截至2012年6月30日止，本集團的醫藥零售網點共有47家，其中，主營中藥的「采芝林」藥業連鎖店46家，盈邦大藥房1家。

(二) 本報告期內，本公司屬下主要企業的經營情況及業績

企業名稱	本公司直接 持股比例 (%)	主營業務 收入 (人民幣千元)	利潤總額 (人民幣千元)	淨利潤 (人民幣千元)
(1) 子公司				
星群藥業(註①)	88.99	167,876	12,204	10,226
中一藥業(註①)	100.00	454,448	60,862	50,694
陳李濟藥廠(註①)	100.00	160,167	19,431	16,316
奇星藥業(註①)	75.00	228,045	21,647	18,484
敬修堂藥業(註①)	88.40	137,718	13,485	11,439
潘高壽藥業(註①)	87.77	194,799	15,982	13,410
廣西盈康	51.00	22,573	786	786
廣州拜迪生物醫藥有限公司	98.48	1,428	17,629	17,629
廣州漢方	97.97	68,875	2,393	2,393
采芝林藥業	100.00	1,177,102	6,281	4,881
醫藥進出口公司	100.00	1,193,644	5,712	4,198
王老吉大健康	100.00	-	(1,863)	(1,863)
(2) 分公司				
廣州藥業股份有限公司盈邦分公司	-	1,293	60	60
(3) 合營企業				
王老吉藥業(註②)	48.05	1,341,026	121,484	103,401
廣州醫藥有限公司(「醫藥公司」)(註③)	50.00	9,452,865	112,297	81,072
廣州諾誠生物製品股份有限公司 (「諾誠公司」)(註④)	約 50.00	141,809	57,658	49,262

董事會報告

(二) 本報告期內，本公司屬下主要企業的經營情況及業績(續)

註：

① 本報告期內，本公司屬下原廣州星群(藥業)股份有限公司、廣州中一藥業有限公司、廣州陳李濟藥廠有限公司、廣州奇星藥業有限公司、廣州敬修堂(藥業)股份有限公司與廣州潘高壽藥業股份有限公司等六家企業獲授權許可使用「白雲山」商號，並分別於2012年5至6月期間更名為「廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司」、「廣州白雲山中一藥業有限公司」、「廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司」、「廣州白雲山奇星藥業有限公司」、「廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司」與「廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司」。

② 上表中，王老吉藥業的經營業績數據均按全額列示。

王老吉藥業主要從事中成藥、食品的研發、製造與銷售。本報告期內，王老吉藥業加大產品分銷力度，大力開展各類主題營銷活動，積極推進國家基本藥物目錄、社區醫療及新農合等醫改方面的工作；嚴控費用成本，加強基礎管理。

2012年上半年，王老吉藥業的主營業務收入為人民幣1,341,026千元，同比增長23.12%；利潤總額為人民幣121,484千元，同比增長8.58%；淨利潤為人民幣103,401千元，同比增長0.78%。王老吉涼茶、王老吉潤喉糖、小兒七星茶顆粒和保濟口服液的銷售收入同比分別增長26.34%、57.30%、8.85%和33.39%。

③ 上表中，醫藥公司的經營業績數據均按全額列示。

醫藥公司主要從事西藥、醫療器械的批發與零售。2012年上半年，醫藥公司一方面積極拓展用藥銷售路徑與網絡，積極探索商衛合作新模式，同時加快全國布局物流分倉建設，加強終端配送，促進主營業務的穩定增長；另一方面繼續推進對外投資與省內外並購工作，擴大企業規模。截至2012年6月30日止，醫藥公司已完成在佛山、梅州、海南、湖南、陝西等地的項目並購工作。

2012年上半年，醫藥公司的主營業務收入為人民幣9,452,865千元，同比增長22.97%；利潤總額為人民幣112,297千元，同比增長14.88%；淨利潤為人民幣81,072千元，同比增長19.93%。

④ 上表中，諾誠公司的經營業績數據均按全額列示。

目前，諾誠公司主要產品為凍幹人用狂犬病疫苗，狂犬病疫苗已成為超億元大品種。2012年上半年，諾誠公司積極推進現有狂犬病疫苗車間新版GMP改造工作，目前進度順利。

2012年上半年，諾誠公司實現主營業務收入人民幣141,809千元，同比增長505.61%；利潤總額為人民幣57,658千元，同比增長1,616.99%；淨利潤為人民幣49,262千元，同比增長914.14%。

除上表所述的王老吉藥業、醫藥公司和諾誠公司三家合營企業外，本報告期內，本公司並無單個參股公司的投資收益對公司淨利潤影響達到10%以上(含10%)。

(三) 本報告期內，本公司並無發生對淨利潤產生重大影響的其他經營業務活動。

(四) A股募集資金使用情況

本公司A股募集所得資金已於2007年12月31日前全部使用完畢。

(五) 財務狀況

1. 主要會計科目增減變動情況

項目	2012年 6月30日 (人民幣千元)	2011年 12月31日 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
貨幣資金	789,118	384,136	105.43	本報告期內，本集團銷售收入增加，提高資金回籠，預收客戶款項增加所致。
應收賬款	664,805	446,596	48.86	本報告期內，本集團積極開展營銷工作，拓寬銷售渠道，銷售收入增長，應收賬款相應有所增長。
預付款項	230,584	132,518	74.00	本報告期內，本公司屬下貿易企業預付購買醫藥原料及包裝物款項增加所致。
其他應收款	74,181	54,057	37.23	截至2012年6月30日止，本集團預付廣告費等其他業務有所增加，以及尚未收取合營企業的商標使用費及出口業務的應收出口退稅款增加所致。
其他流動資產	5,531	2,342	136.16	截至2012年6月30日止，本集團待抵扣增值稅進項稅款有所增加。
在建工程	28,067	20,370	37.79	本報告期內，本集團增加技改等工程項目的投入。
遞延所得稅資產	62,564	38,542	62.33	本報告期內，本集團預提費用及應付職工薪酬產生的暫時性差異有所增加所致。

董事會報告

(五) 財務狀況 (續)

1. 主要會計科目增減變動情況 (續)

項目	2012年 6月30日 (人民幣千元)	2011年 12月31日 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
應付票據	41,381	5,432	661.80	本報告期內，本公司屬下貿易企業採用銀行承兌匯票的結算方式融通短期資金，控制財務費用。
應付賬款	572,505	350,250	63.46	本報告期內，本公司屬下貿易企業積極拓展優質供應商，獲得較長的商業信用政策。
預收款項	550,647	146,932	274.76	本報告期內，本公司新設立之全資子公司—王老吉大健康，預收經銷商大額的預付貨款所致。
應付職工薪酬	116,434	64,167	81.45	截至2012年6月30日止，本集團本期應付未支付的工資薪酬增長。
應交稅費	67,628	37,951	78.20	截至2012年6月30日止，本集團本期應交未交的增值稅、企業所得稅有所增加所致。
應付股利	5,094	136	3,633.45	截至2012年6月30日止，本集團尚未支付部分下屬子公司2011年少數股東現金股利。
其他應付款	160,029	121,544	31.66	截至2012年6月30日，本集團已發生未報賬的廣告費、會務費、終端費用等增加所致。

(五) 財務狀況 (續)

1. 主要會計科目增減變動情況 (續)

項目	本報告期 (人民幣千元)	上年同期 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
財務費用	2,854	(818)	449.11	本報告期內，本集團銀行借款較上年同期增加導致利息費用相應增加所致。
資產減值損失	5,183	1,523	240.35	本報告期內，本集團應收賬款增加，按賬齡計提的壞賬準備相應增加所致。
公允價值變動收益	(256)	(1,628)	84.25	本報告期內，本公司所持有的哈藥集團股份有限公司及哈飛航空工業股份有限公司股價下降幅度同比減少所致。
投資收益	113,784	84,276	35.01	本報告期內，本公司屬下合營企業淨利潤同比增加，因而令到本公司按權益法確認的投資收益相應增加。
經營活動產生的現金流量淨額	522,090	17,304	2,917.14	本報告期內，本集團銷售收入增加，提供資金回籠，預收客戶款項增加所致。
投資活動產生的現金流量淨額	30	(229,182)	100.01	本報告期內，本集團對外投資項目減少，以及屬下貿易企業存入短期借款保證金到期贖回所致。
籌資活動產生的現金流量淨額	(95,157)	42,888	(321.88)	本報告期內，本集團支付了2011年度股利及歸還了部分銀行借款所致。

(五) 財務狀況(續)

2. 資金流動、財政資源及資本結構情況

於2012年6月30日，本集團的流動比率為1.90(2011年6月30日:2.36)，速動比率為1.36(2011年6月30日:1.55)。本報告期應收賬款周轉率為14.07次，比去年同期減慢5.58%；存貨年周轉率為6.07次，比去年同期加快12.81%。

於2012年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣782,787千元(2011年6月30日：人民幣527,307千元)，其中約99.36%及0.64%分別為人民幣及港幣等外幣。

於2012年6月30日，本集團的流動負債為人民幣1,651,385千元(2011年6月30日：人民幣988,124千元)。短期借款為人民幣137,667千元(2011年6月30日：人民幣84,419千元)。

3. 資本性開支

本集團預計2012年資本性開支約為人民幣1.84億元，其中2012年上半年已開支人民幣0.21億元(2011年上半年：人民幣0.28億元)，主要用於廠房基建、購建機器設備及專利技術等。本集團的資金完全能夠滿足資本性開支計劃和日常運營等所需資金。

4. 外匯風險

本集團大部分收入、支出、資產及負債均為人民幣或以人民幣結算，所以並無重大的外匯風險。

5. 或有負債

截至2012年6月30日止，本集團並無重大或有負債。

6. 集團資產抵押詳情

截至2012年6月30日止，本集團並無資產抵押情況。

(五) 財務狀況 (續)

7. 銀行貸款、透支及其他借款

截至2012年6月30日止，本集團借款為人民幣137,667千元(2011年12月31日：人民幣144,929千元)，比期初減少人民幣7,262千元，以上借款均為短期借款。

8. 資產負債率

截至2012年6月30日止，本集團的資產負債率(負債總額/資產總額 × 100%)為30.09%(2011年12月31日：19.71%)。

9. 重大投資

截至2012年6月30日止，本集團並無任何其他重大額外投資。

(六) 經營中出現的問題與困難及2012年下半年工作計劃

2012年，國內醫藥市場發展前景持續看好、醫藥經濟國際化、國內對中藥和生物醫藥發展重視程度的提高、中國人口老齡化等，將為本集團的發展帶來正面的影響。然而，醫藥市場競爭的日趨白熱化、競爭格局的不斷變化、醫藥製造與流通業集中度的不斷提高、各省藥品招標採購政策變化、國家對藥品價格管控的不斷加強、新醫改環境下渠道及終端轉型、新版GMP標準的實施、部分原材料供應緊張及企業經營成本的持續上升等因素，亦為本集團的發展帶來挑戰。

本集團2012年下半年的工作主要包括：

1. 繼續加強政府事務工作，積極應對基藥與非基藥招標、藥品價格管控政策，大力推動企業產品在醫療機構的銷量增長。
2. 創新營銷，加大力度推進億元產品工程、重點產品工程的建設，加快調整產業結構，不斷提高毛利、高附加值產品在總體業務的比重，培育新盈利的「奶牛」產品。同時，大力推進大健康產業，加快大健康產品的鋪貨和相關宣傳工作，儘快拓展全國市場。

(六) 經營中出現的問題與困難及2012年下半年工作計劃(續)

3. 按照2010年藥典標準及相關規定，全面推進屬下企業新版GMP改造工作，推動企業實施藥品GMP人員、軟件、硬件的改造。同時，以新版GMP實施為契機，改進和優化生產工藝流程，細化質量管理，提升產品質量。
4. 加快科技創新體系的建設，大力推進治療性雙質粒HBV DNA疫苗IIb期臨床研究及其他醫藥項目研究工作。同時，積極參與中藥標準制定工作，加快藥品標準戰略的推進實施。
5. 加快推進重大資產重組事項，加強資源整合，進一步發揮協同效應。同時，增強拓寬屬下企業並購、合作的維度和深度，加強內部資金調控力度，以實現效益最大化、成本最小化。
6. 強化科學管理，加強風險控制，鞏固內部控制體系的實施成果，降低企業經營風險。

(七) 本報告期內現金分紅政策的制定及執行情況

本報告期內，本公司根據中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》以及中國證券監督管理委員會廣東監管局(「廣東監管局」)《關於進一步落實上市公司分紅相關規定的通知》(廣東證監[2012]91號)等文件的有關要求，結合本公司的實際情況，擬對《公司章程》中原有分紅政策及相關規定進行修訂，具體如下：

公司章程第二百零十一條建議改為：

本公司的利潤分配按照股東所持股份比例進行，重視對投資者的合理投資回報，利潤分配政策儘量保持持續性和穩定性。

(七) 本報告期內現金分紅政策的制定及執行情況(續)

1. 本公司的分配政策為：

(1) 利潤分配原則：

本公司實行穩定的利潤分配政策，本公司的利潤分配應遵循法定順序分配的原則，並重視對股東合理、穩定的投資回報和兼顧本公司長遠、可持續性發展。

(2) 利潤分配方式

本公司可以採取現金方式、股票方式、現金與股票相結合方式或者法律、法規允許的其它方式分配股利，並且經過股東會授權董事會可以進行中期現金分紅；

(3) 利潤分配條件及最低分紅比例：

在保證本公司正常生產經營的資金需求和兼顧本公司長遠、可持續性發展的前提下，如無重大投資計劃或重大現金支出等事項發生，本公司應當分配股利，現金方式分配的股利不低於當年實現的歸屬於母公司股東的淨利潤的10%；如果近三年內公司的利潤保持增長，本公司可考慮提高現金分紅的比例，加大對投資者的回報力度。

重大投資計劃或重大現金支出是指本公司未來十二個月內擬對外投資、並購或購置資產累計支出達到或超過公司最近一期經審計淨資產的10%。

(4) 存在股東違規佔用本公司資金情況的，本公司可以扣減該股東所分配的現金紅利，以償還其佔用的資金。

(七) 本報告期內現金分紅政策的制定及執行情況(續)

2. 本公司利潤分配的決策程序：

本公司利潤分配方案由董事會結合本公司盈利情況、資金需求及本公司發展等本公司具體情況制定及審議通過後報由股東大會批准，獨立董事應在董事會審議當年利潤分配方案前就利潤分配方案的合理性發表獨立意見。

3. 本公司根據外部經營環境或者自身經營狀況對利潤分配政策進行調整的，應以股東權益保護為出發點，詳細論證和說明原因，調整後的利潤分配政策不得違反中國證監會和兩地證券交易所的有關規定，有關調整利潤分配政策的議案首先應經本公司獨立董事同意並發表明確獨立意見，然後提交董事會審議後提交股東大會批准並需經股東大會以特別決議方式審議通過。

如年度實現盈利而本公司董事會未提出現金利潤分配預案的，本公司董事會應在當年的年度報告中詳細說明未分紅的原因、未用於分紅的資金留存本公司的用途和使用計劃，獨立董事應當對此發表獨立意見並公開披露。

以上關於《公司章程》的有關修訂已經本公司於2012年6月15日召開的董事會會議審議通過，並將提請即將召開的2012年第一次臨時股東大會審議批准後實施。

(一) 公司治理情況

本公司一貫嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、《上市公司治理準則》及中國證監會有關法律法規、上海證券交易所(「上交所」)與港交所的上市規則的要求不斷完善公司法人治理結構，規範公司運作。

截至本報告期末，本公司治理情況符合上市公司規範運作要求，與中國證監會有關文件的要求不存在重大差異。

於2012年4月1日，上市規則附錄十四所載的企業管治常規守則(「前企業管治守則」)經修訂及易名為企業管治守則及企業管治報告(「新企業管治守則」)。本公司已採納新企業管治守則所載之守則條文作為本公司之企業管治守則，以取代及不再使用前企業管治守則，由2012年4月1日起生效。

於截至2012年6月30日止的報告期內，本公司已全面遵守前企業管治守則及新企業管治守則之守則條文。

本報告期內，本公司開展的公司治理相關工作包括：

1. 根據上交所《關於做好上市公司2011年年度報告工作的通知》和《上市公司2011年年度報告工作備忘錄第一號內控報告的編制、審議和披露》的要求，本公司對截至2011年12月31日止的公司內部控制情況及履行社會責任情況進行自查，形成了《本公司董事會關於2011年度內部控制的自我評估報告》及《2011年度履行社會責任報告》，經本公司於2012年2月16日召開的董事會會議審議通過後披露。
2. 本報告期內，開展的內控工作包括：
 - (1) 組織開展了內控制度的宣講和培訓工作，讓員工加強對內控業務流程及其關鍵控制點的理解和認識並遵照執行；
 - (2) 本集團對2011年內部控制評價過程中發現的問題進行了整改；
 - (3) 本集團根據經營環境和管理需求的變化，對部分內控管理制度進行了補充修訂。
 - (4) 本公司制定了《2012年內部控制評價工作方案》，計劃在2012年7-9月開展半年度的內部控制評價工作。

重要事項

(一) 公司治理情況(續)

3. 為進一步完善本公司內部相關制度，制訂了《廣州藥業股份有限公司財務總監工作細則》、《廣州藥業股份有限公司權限管理制度》、《廣州藥業股份有限公司擔保管理制度》、《廣州藥業股份有限公司對外投資管理制度》、《廣州藥業股份有限公司戰略管理制度》、《廣州藥業股份有限公司內部控制評價管理辦法》和《廣州藥業股份有限公司債務融資管理制度》，修訂了《廣州藥業股份有限公司全面預算管理制度》。上述制度經本公司於2012年1月19日的第五屆董事會書面決議通過。
4. 根據港交所對《企業管治守則》及有關的《主板規則》修訂要求，對《廣州藥業董事會審核委員會實施細則》和《廣州藥業董事會提名與薪酬委員會實施細則》的相關條款進行了修訂，同時制訂了《廣州藥業股份有限公司股東提名人選參選董事的程序》和《廣州藥業股份有限公司股東通訊政策》。上述制度經本公司於2012年3月26日召開的董事會會議審議通過。
5. 根據廣東監管局《關於開展上市公司董事會秘書工作制度落實情況專項檢查的通知》（廣東證監[2012]80號），對本公司《廣州藥業股份有限公司董事會秘書工作細則》的相關條款進行了修訂。上述細則經本公司於2012年5月14日召開的董事會會議審議通過。

(一) 公司治理情況(續)

6. 為完善和健全公司科學、持續、穩定的分紅機制和監督機制，進一步提高利潤分配政策的透明性，切實保護全體股東的合法權益，根據中國證監會《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》以及廣東監管局《關於進一步落實上市公司分紅相關規定的通知》(廣東證監[2012]91號)等文件的有關要求，對《公司章程》的相關條款擬進行修訂。《公司章程》的有關修訂經本公司於2012年6月15日召開的董事會會議審議通過，並將提請即將召開的2012年第一次臨時股東大會審議批准後實施。

(二) 本公司上年度利潤分配方案、公積金轉增股本方案或發行新股方案執行情況

1. 本公司於2012年4月12日召開的2011年年度股東大會審議批准了本公司2011年度利潤分配及派息方案，以2011年年末總股本810,900,000股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣1.00元(含稅)；
2. 本公司已向截至2012年5月2日止名列本公司股東名冊上的H股股東派發2011年度末期股息每股人民幣0.10元(含稅)，現金紅利發放日為2012年6月11日；
3. 本公司於2012年5月14日在中國國內《上海證券報》上刊登了2011年度A股派息實施公告，A股股權登記日為2012年5月17日，除息日為2012年5月18日，現金紅利發放日為2012年6月11日；
4. 本報告期內，本公司並無任何新股發行方案。

(三) 中期股息

本公司董事會建議不派發截至2012年6月30日止六個月之中期股息，亦不進行公積金轉增股本。

(四) 本報告期內，本集團並無重大訴訟、仲裁事項。

重要事項

(五) 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併、關聯交易及其他交易事項

1. 於2012年5月14日，本公司屬下六家製造企業與廣州白雲山制藥股份有限公司(「白雲山股份」)就本集團一般正常業務範圍內的關聯交易簽訂《「白雲山」商號許可使用合同》、《「白雲山」商號許可使用合同》及其項下交易已經本公司董事會會議審議批准。

詳情請參閱本公司於2012年5月15日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站及於2012年5月14日在港交所網站上刊登的公告。

2. 於2012年5月25日，本公司屬下全資子公司 — 王老吉大健康與廣藥集團就本集團一般正常業務範圍內的關聯交易簽訂《商標許可合同》、《商標許可合同》及其項下交易已經本公司董事會會議審議批准。

詳情請參閱本公司於2012年5月28日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站及在港交所網站上刊登的公告。

3. 經本公司2012年第1次戰略發展與投資委員會同意，本公司屬下潘高壽藥業與采芝林藥業合共出資人民幣240萬元，與城口縣新合農業開發有限公司合資建立「重慶廣藥中藥材開發有限公司」。該公司的註冊資本為人民幣300萬元，其中潘高壽藥業和采芝林藥業分別持有39%和41%股權。目前，該公司設立的相關手續正在辦理中。

4. 經本公司2012年第1次戰略發展與投資委員會同意，本公司屬下潘高壽藥業按人民幣450萬元收購廣州市番禺區市橋鎮資產管理有限公司所持廣州市潘高壽天然保健品有限公司10%的股權。目前，相關股權收購手續正在辦理中。

5. 日常關聯交易

(五) 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

5、 日常關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式
廣州白雲山製藥股份有限公司	母公司的控股子公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	50,055	2.10	現金
廣州白雲山明興製藥有限公司	其他	購買商品	藥材或藥品	市場價格	210	0.01	現金
廣州白雲山天心製藥股份有限公司	其他	購買商品	藥材或藥品	市場價格	86	0.00	現金
廣州白雲山光華製藥股份有限公司	其他	購買商品	藥材或藥品	市場價格	25,672	1.08	現金
保聯拓展有限公司	母公司的全資子公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	36,900	1.55	現金
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	其他	購買商品	藥材或藥品	市場價格	775	0.03	現金
醫藥公司	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	54,021	2.27	現金
王老吉藥業	合營公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	13,464	0.56	現金
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	其他	購買商品	藥材或藥品	市場價格	60,173	2.52	現金
南陽白雲山和黃冠寶藥業有限公司	其他	購買商品	藥材或藥品	市場價格	925	0.04	現金
阜陽白雲山和記黃埔中藥科技有限公司	其他	購買商品	藥材或藥品	市場價格	4,003	0.17	現金
小計					246,284	10.33	

重要事項

(五) 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

5. 日常關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式
廣藥集團	母公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	187	0.01	現金
廣州白雲山製藥股份有限公司	母公司的控股子公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	18,355	0.53	現金
廣州白雲山明興製藥有限公司	其他	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	26,703	0.77	現金
廣州白雲山天心製藥股份有限公司	其他	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	474	0.01	現金
廣州白雲山光華製藥股份有限公司	其他	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	46,114	1.34	現金
保聯拓展有限公司	母公司的全資子公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	1,207	0.04	現金
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	其他	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	19,678	0.57	現金
醫藥公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	204,976	5.95	現金
王老吉藥業	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	54,634	1.58	現金
諾誠公司	合營公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	19	0.00	現金
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	其他	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	6,351	0.18	現金
廣州百特橋光醫療用品有限公司	其他	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	6	0.00	現金

(五) 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

5. 日常關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣千元)	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式
南陽白雲山和黃冠寶藥業有限公司	其他	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	17,763	0.52	現金
阜陽白雲山和記黃埔中藥科技有限公司	其他	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	74	0.00	現金
小計					396,541	11.50	
廣藥集團	母公司	接受專利、商標等使用權	商標使用權	協議價	3,779	100.00	現金
廣州白雲山製藥股份有限公司	母公司的控股子公司	其他	商號許可使用權	協議價	2,051	100.00	現金
王老吉藥業	合營公司	提供專利、商標等使用權	商標使用權	協議價	12,117	100.00	現金
廣藥集團	母公司	其他	資產租入	協議價	1,172	10.04	現金
廣藥集團	母公司	其他	職工住房費	協議價	187	100.00	現金
合計					662,131		

上述日常關聯交易為本集團正常生產經營行為，以市場價格為定價原則，沒有對本集團的持續經營能力產生不良影響。

重要事項

(五) 本報告期內，本集團收購及出售資產、企業合併及其他交易事項(續)

6. 本報告期後，經本公司2012年第2次戰略發展與投資委員會同意，本公司出資人民幣660萬元，與廣東共創經濟發展有限公司和廣東皓泓投資有限公司合資建立廣州廣藥益甘生物製品股份有限公司。該公司註冊資金為人民幣1,100萬元，其中，本公司持有該公司60%的股權。目前，該公司設立的相關手續正在辦理中。
7. 除上述披露外，本集團並無參與任何重大收購或出售。
8. 本報告期內，本集團無非經營性關聯債權債務往來。

(六) 發展／出售之物業

本報告期內，本集團用作投資之用的物業所提供的貢獻超過本集團除稅前營業盈利的5%。其中，重要物業情況如下表：

出租方名稱	租賃資產情況	租賃資產涉及金額	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益 (人民幣千元)	租賃收益	租賃收益對	是否關聯交易	關聯關係
						確定依據	公司影響		
陳李濟藥廠	銀座廣場	投資性房地產2012年6月 30日淨額為4,156千元	2009年1月1日	2013年12月31日	9,773	合同	佔本集團利潤總額3.93%	否	不適用

(七) 重大合同及其履行情況

本報告期內，本集團未發生托管、承包其他公司資產或其他公司托管、承包本公司資產，而為本集團帶來本報告期利潤總額10%以上利潤的事項。

除上述所披露外，本集團於本報告期內無其他重大合同。

(八) 擔保情況

本集團對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

擔保對象名稱	發生日期	擔保金額 (人民幣千元)	擔保類型	擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方 擔保(是或否)
	(協議簽署日)					
諾誠公司	2011年6月24日	29,544	連帶責任擔保	1年	否	是
	2011年7月26日	19,696	連帶責任擔保	1年	否	是

本報告期內擔保發生額合計(人民幣千元)

—

本報告期末擔保餘額合計(人民幣千元)

49,240

本公司對子公司的擔保情況

本報告期內對子公司擔保發生額合計(人民幣千元)

70,000

本報告期末對子公司擔保餘額合計(人民幣千元)

165,000

本集團擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(人民幣千元)

214,240

擔保總額佔本集團淨資產的比例(%)

5.47

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(人民幣千元)

—

直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(人民幣千元)

160,000

擔保總額超過淨資產50%部分的金額(人民幣千元)

—

上述三項擔保金額合計(人民幣千元)

160,000

(九) 本報告期內，本集團沒有任何委托理財事項。

重要事項

(十) 本報告期內，本集團委托貸款情況

借款方名稱	委托貸款金額 (人民幣千元)	貸款期限	貸款利率	是否逾期	是否關聯交易	與本公司關係
采芝林藥業	198,000	一年	5.904%	否	否	全資子公司

截止2012年6月30日，本公司對屬下子公司提供委托貸款共人民幣198,000千元。

(十一) 本報告期內，本公司以及持股5%以上(含5%)的股東沒有發生或以前期間發生但延續到本報告期內的對本公司經營成果、財務狀況可能發生重要影響的承諾，亦無追加股份限售承諾的情況。

(十二) 持有其他上市公司股權情況

1. 證券投資情況

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	初始投資金額 (人民幣千元)	本報告期末 持有數量 (股)	本報告期末 賬面值 (人民幣千元)	佔本報告期末 證券總投資比例 (%)	本報告期損益 (人民幣千元)
1	滬市A股	600038	哈飛股份	1,806	57,810	965	33.60	(42)
2	滬市A股	600664	哈藥股份	3,705	222,546	1,906	66.40	(214)
	本報告期末持有的其他證券投資			-	-	-	-	-
	本報告期已出售證券投資損益			-	-	-	-	-
	合計			5,511	-	2,871	100	(256)

(十二) 持有其他上市公司股權情況 (續)

2. 持有其他上市公司股權情況

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額 (人民幣千元)	佔該公司 股權比例 (%)	本報告期末 賬面值 (人民幣千元)	本報告期 損益 (人民幣千元)	本報告期 所有者 權益變動 (人民幣千元)	會計 核算科目	股份 來源
601328	交通銀行	439	-	1,510	41	23	可供出售金融資產	購買
601818	光大銀行	10,725	約0.02	17,182	-	(182)	可供出售金融資產	購買

3. 持有非上市金融企業股權情況

所持對象名稱	初始投資金額 (人民幣千元)	持有數量 (股)	佔該公司 股權比例 (%)	本報告期末 賬面值 (人民幣千元)	本報告期 損益 (人民幣千元)	本報告期 所有者 權益變動 (人民幣千元)	會計 核算科目	股份 來源
金鷹基金管理有限公司	50,000	-	20.00	36,082	(1,328)	-	長期股權投資	購買

(十三) 董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司已以港交所上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則以及本公司制訂的《董事、監事及高級管理人員買賣公司股份的管理辦法》作為董事及監事證券交易的守則和規範；在向所有董事及監事作出特定查詢後，本公司確定本公司董事及監事於本報告期內均有遵守上述守則和規範所規定有關進行證券交易的標準。

重要事項

(十四) 本公司第五屆董事會轄下審核委員會由五名獨立非執行董事組成，其中一名獨立非執行董事已具備適當的專業資格。本公司審核委員會已經與管理層審閱本集團採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2012年6月30日止六個月經審計的中期報告。

(十五) 本報告期內，本公司、本公司董事會及董事沒有受中國證監會稽查、中國證監會行政處罰、通報批評、被其他行政管理部門處罰及證券交易所公開譴責的情況。

(十六) 重大資產重組事項

因本公司控股股東—廣藥集團籌劃與本公司相關的重大資產重組(「重大資產重組」)事項，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。停牌期間，本公司積極推進重大資產重組並及時履行信息披露義務，每五個交易日發布一次該事項的進展情況。

本公司已於2012年2月29日召開第五屆董事會第十三次會議，審議通過重大資產重組，即本公司以新增A股股份換股吸收合併白雲山股份及本公司向廣藥集團發行A股股份購買資產預案等事項。涉及本次重大資產重組事項的相關公告於2012年3月28日在《上海證券報》《證券時報》、上交所網站(www.sse.com.cn)及於2012年3月27日在港交所網站(www.hkex.com.hk)上刊登，本公司A股和H股股票於2012年3月28日起復牌。

本公司已於2012年6月15日召開第五屆董事會第十七次會議，審議通過同時實施本公司以新增A股股份換股方式吸收合併白雲山股份及向廣藥集團發行A股股份購買資產等事項。涉及本次重大資產重組事項的相關公告於2012年6月19日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站(www.sse.com.cn)及於2012年6月18日在港交所網站(www.hkex.com.hk)上刊登。

本公司於2012年8月3日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站(www.sse.com.cn)及於2012年8月2日在港交所網站(www.hkex.com.hk)上刊登《關於召開2012年第一次臨時股東大會通告》、《關於召開2012年第一次內資股股東之類別股東大會通告》和《關於召開2012年第一次境外上市外資股股東之類別股東大會通告》(統稱「上述股東大會」)，上述股東大會將於2012年9月19日召開。

(十七) 其他事項

本報告期後，本公司屬下全資子公司 — 王老吉大健康收到北京市第一中級人民法院的民事應訴通知書 [(2012) — 中民初字第 8778 號] (「應訴通知書」)。根據該應訴通知書，北京市第一中級人民法院已受理原告廣東加多寶飲料食品有限公司起訴王老吉大健康擅自使用知名商品特有名稱、包裝、裝潢糾紛一案。

上述事項具體詳見於 2012 年 8 月 15 日在《上海證券報》、《證券時報》、上交所網站的公告，其相關之內容複製為海外監管公告於 2012 年 8 月 14 日刊登於港交所網站。

(十八) 本報告期內已披露重要信息的索引

事項名稱	報刊名稱及版面	日期	互聯網網站及檢索路徑
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》20、 《證券時報》B12 版	2012 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》20、 《證券時報》C8 版	2012 年 1 月 9 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》20、 《證券時報》C4 版	2012 年 1 月 16 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》36、 《證券時報》B20 版	2012 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
董事會會議召開日期	/	2012 年 2 月 1 日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》28、 《證券時報》A5 版	2012 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/

重要事項

(十八) 本報告期內已披露重要信息的索引(續)

事項名稱	報刊名稱及版面	日期	互聯網網站及檢索路徑
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》20、 《證券時報》D17版	2012年2月13日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
第五屆第十二次董事會會議決議公告、第五屆 第八次監事會會議決議公告、廣州藥業2011 年年度報告摘要、廣州藥業關於召開2011年 年度股東大會的通告	《上海證券報》B28版、 《證券時報》D17版	2012年2月17日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》24、 《證券時報》C6版	2012年2月20日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
董事名單及其角色和職能	/	2012年2月24日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》20、 《證券時報》C8版	2012年2月27日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》20、 《證券時報》C12版	2012年3月5日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》20、 《證券時報》C20版	2012年3月12日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》34、 《證券時報》C21版	2012年3月19日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業重大資產重組進展公告、 海外監管公告	《上海證券報》226、 《證券時報》B4版	2012年3月26日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/

(十八) 本報告期內已披露重要信息的索引(續)

事項名稱	報刊名稱及版面	日期	互聯網網站及檢索路徑
廣州藥業換股吸收合併廣州白雲山製藥股份有限公司、發行股份購買資產暨關聯交易預案；第五屆董事會會議書面決議公告、第五屆第十三次董事會會議決議公告、第五屆第九次監事會會議決議公告、海外監管公告	《上海證券報》B246-248、 《證券時報》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/
董事會會議召開日期	/	2012年4月11日	http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業2011年年度股東大會決議公告	《上海證券報》B6、 《證券時報》D33版	2012年4月13日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業2012年第一季度報告、第五屆第十四次董事會會議決議公告	《上海證券報》B48、 《證券時報》D73版	2012年4月27日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業2011年度A股派息實施公告、股票交易異常公告	《上海證券報》28、 《證券時報》C13版	2012年5月14日	http://www.sse.com.cn
廣州藥業第五屆第十五次董事會會議決議公告、第五屆第十一次監事會會議決議公告、持續性關聯交易公告	《上海證券報》B40、 《證券時報》D4版	2012年5月15日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/

重要事項

(十八) 本報告期內已披露重要信息的索引(續)

事項名稱	報刊名稱及版面	日期	互聯網網站及檢索路徑
廣州藥業第五屆第十六次董事會會議決議公告、第五屆第十二次監事會會議決議公告、持續性關聯交易公告	《上海證券報》21版、 《證券時報》	2012年5月28日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/
廣州藥業換股吸收合併廣州白雲山製藥股份有限公司、發行股份購買資產暨關聯交易報告書(草案)摘要；第五屆第十七次董事會會議決議公告、第五屆第十三次監事會會議決議公告、第五屆董事會會議書面決議、關於董事辭任的公告	《上海證券報》B25-B30、 《證券時報》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/
廣州藥業股份有限公司公告	《上海證券報》B11、 《證券時報》D33版	2012年6月28日	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk http://www.equitynet.com.hk/0874/



普華永道

普華永道中天審字(2012)第23620號
(第一頁, 共二頁)

廣州藥業股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的廣州藥業股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)的財務報表，包括2012年6月30日的合併及公司資產負債表，截至2012年6月30日止6個月期間的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表和合併及公司股東權益變動表以及財務報表附註。

一、 管理層對財務報表的責任

編制和公允列報財務報表是貴公司管理層的責任。這種責任包括：

- (1) 按照企業會計準則的規定編制財務報表，並使其實現公允反映；
- (2) 設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

二、 註冊會計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守中國註冊會計師職業道德守則，計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編制和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

普華永道中天會計師事務所有限公司
中國上海市黃浦區湖濱路202號企業天地2號樓普華永道中心11樓 郵編200021
總機：+86 (21) 2323 8888, 傳真：+86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com



三、 審計意見

我們認為, 上述貴公司的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編制, 公允反映了貴公司2012年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2012年6月30日止6個月期間的合併及公司經營成果和現金流量。

四、 其他事項

截至2011年6月30日止6個月期間的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表和相關財務報表附註未經審計。

普華永道中天
會計師事務所有限公司

註冊會計師 _____
王 斌

中國·上海市
2012年8月24日

註冊會計師 _____
陳建孝

合併資產負債表

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金	五(1)	789,117,665.72	384,135,738.08
交易性金融資產	五(2)	2,871,401.80	3,127,692.50
應收票據	五(3)	487,144,577.83	430,388,075.25
應收賬款	五(4)	664,804,763.75	446,596,366.96
預付款項	五(6)	230,584,440.95	132,518,184.98
應收利息		-	-
應收股利		-	-
其他應收款	五(5)	74,181,296.65	54,056,817.63
存貨	五(7)	877,718,454.77	859,005,842.50
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產	五(8)	5,531,335.15	2,342,210.36
流動資產合計		3,131,953,936.62	2,312,170,928.26
非流動資產：			
可供出售金融資產	五(9)	18,692,267.32	18,907,856.64
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	五(11)	1,365,142,362.61	1,255,088,628.89
投資性房地產	五(12)	99,303,560.45	102,290,186.93
固定資產	五(13)	962,923,393.35	1,000,021,241.01
在建工程	五(14)	28,067,480.19	20,369,955.46
工程物資		-	-
固定資產清理		-	-
無形資產	五(15)	93,726,127.59	95,138,045.81
開發支出	五(16)	792,251.69	792,251.69
商譽		-	-
長期待攤費用	五(17)	5,851,364.75	7,944,670.09
遞延所得稅資產	五(18)	62,563,781.69	38,542,083.57
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		2,637,062,589.64	2,539,094,920.09
資產總計		5,769,016,526.26	4,851,265,848.35

合併資產負債表

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流動負債：			
短期借款	五(20)	137,667,087.26	144,928,849.42
交易性金融負債		-	-
應付票據	五(21)	41,381,160.53	5,432,012.71
應付賬款	五(22)	572,504,724.94	350,249,598.28
預收款項	五(23)	550,647,272.40	146,931,794.49
應付職工薪酬	五(24)	116,433,623.03	64,167,157.18
應交稅費	五(25)	67,628,191.66	37,951,281.66
應付利息		-	-
應付股利	五(26)	5,093,930.51	136,440.45
其他應付款	五(27)	160,028,581.52	121,543,593.12
一年內到期的非流動負債		-	-
其他流動負債		-	-
流動負債合計		<u>1,651,384,571.85</u>	<u>871,340,727.31</u>
非流動負債：			
長期借款		-	-
應付債券		-	-
長期應付款	五(28)	4,423,405.56	4,423,405.56
專項應付款		-	-
預計負債		-	-
遞延所得稅負債	五(18)	3,636,548.33	3,802,712.90
其他非流動負債	五(29)	76,203,373.99	76,526,985.01
非流動負債合計		<u>84,263,327.88</u>	<u>84,753,103.47</u>
負債合計		<u>1,735,647,899.73</u>	<u>956,093,830.78</u>

合併資產負債表

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2012年 6月30日	2011年 12月31日
股東權益：			
股本	五(30)	810,900,000.00	810,900,000.00
資本公積	五(31)	1,147,597,963.81	1,148,016,718.97
減：庫存股份		—	—
盈餘公積	五(32)	602,895,675.46	602,895,675.46
未分配利潤	五(33)	1,355,834,517.97	1,219,839,567.46
外幣報表折算差額		—	—
歸屬於母公司股東權益合計		3,917,228,157.24	3,781,651,961.89
少數股東權益	五(34)	116,140,469.29	113,520,055.68
股東權益合計		4,033,368,626.53	3,895,172,017.57
負債和股東權益總計		5,769,016,526.26	4,851,265,848.35

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

合併利潤表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
一、營業收入	五(35)	3,498,046,152.32	2,817,341,310.57
減：營業成本	五(35)	2,667,781,009.22	2,118,084,469.11
營業稅金及附加	五(36)	27,304,803.48	23,035,776.44
銷售費用	五(37)	409,786,401.69	344,383,899.28
管理費用	五(38)	258,189,906.03	217,761,830.02
財務費用	五(39)	2,854,101.82	(817,547.88)
資產減值損失	五(40)	5,183,038.21	1,522,853.30
加：公允價值變動收益	五(41)	(256,290.70)	(1,627,746.12)
投資收益	五(42)	113,784,339.99	84,276,497.58
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		114,115,739.80	83,610,963.02
二、營業利潤		240,474,941.16	196,018,781.76
加：營業外收入	五(43)	9,506,190.31	11,097,827.09
減：營業外支出	五(44)	1,362,837.43	1,284,381.05
其中：非流動資產處置損失		120,551.04	255,084.29
三、利潤總額		248,618,294.04	205,832,227.80
減：所得稅費用	五(45)	22,306,265.65	19,246,389.72
四、淨利潤		226,312,028.39	186,585,838.08
(一) 歸屬於母公司股東的淨利潤		217,084,950.51	179,621,034.63
(二) 少數股東損益		9,227,077.88	6,964,803.45
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五(46)(a)	0.268	0.222
(二) 稀釋每股收益	五(46)(b)	0.268	0.222
六、其他綜合收益	五(47)	(146,493.06)	(2,822,117.28)
七、綜合收益總額		226,165,535.33	183,763,720.80
(一) 歸屬於母公司股東的綜合收益總額		216,937,987.56	176,798,539.18
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		9,227,547.77	6,965,181.62

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

合併現金流量表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,361,023,374.35	2,394,819,934.44
收到的稅費返還		16,745,366.97	16,318,911.01
收到其他與經營活動有關的現金	五(48)(a)	68,285,257.16	54,400,365.86
經營活動現金流入小計		3,446,053,998.48	2,465,539,211.31
購買商品、接受勞務支付的現金		2,022,987,629.72	1,621,544,761.37
支付給職工以及為職工支付的現金		410,113,041.85	369,184,710.85
支付的各项稅費		231,120,945.92	223,634,082.38
支付其他與經營活動有關的現金	五(48)(b)	259,742,149.54	233,871,489.42
經營活動現金流出小計		2,923,963,767.03	2,448,235,044.02
經營活動產生的現金流量淨額	五(49)(a)	522,090,231.45	17,304,167.29
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	5,000,000.00
出售子公司所收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		41,326.48	979,290.88
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		99,525.70	57,400.00
收到其他與投資活動有關的現金	五(48)(c)	25,891,859.80	532,009.35
投資活動現金流入小計		26,032,711.98	6,568,700.23
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		21,599,599.36	30,021,352.00
投資支付的現金		-	180,000,000.00
取得子公司所支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金	五(48)(d)	4,402,800.08	25,729,814.80
投資活動現金流出小計		26,002,399.44	235,751,166.80
投資活動產生的現金流量淨額		30,312.54	(229,182,466.57)

合併現金流量表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		1,300,000.00	-
其中：子公司吸收少數股東投資所收到的現金		1,300,000.00	-
借款所收到的現金		75,720,000.00	75,551,167.25
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		77,020,000.00	75,551,167.25
償還債務支付的現金		82,981,762.16	30,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		89,195,290.59	2,663,523.92
其中：支付少數股東股利所支付的現金		3,221,546.58	1,994,327.21
支付其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流出小計		172,177,052.75	32,663,523.92
籌資活動產生的現金流量淨額		(95,157,052.75)	42,887,643.33
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		75,198.56	(49,953.26)
五、現金及現金等價物淨增加／(減少)額		427,038,689.80	(169,040,609.21)
加：年初現金及現金等價物餘額	五(49)(a)	355,748,504.33	696,347,134.34
六、期末現金及現金等價物餘額	五(49)(b)	782,787,194.13	527,306,525.13

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	歸屬於母公司股東權益								
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	股東權益合計
一、2011年12月31日年末餘額	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：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2012年1月1日年初餘額	810,900,000.00	1,148,016,718.97	-	602,895,675.46	-	1,219,839,567.46	-	113,520,055.68	3,895,172,017.57
三、2012年1-6月份增減變動金額	-	(418,755.16)	-	-	-	135,994,950.51	-	2,620,413.61	138,196,608.96
(一)淨利潤	-	-	-	-	-	217,084,950.51	-	9,227,077.88	226,312,028.39
(二)其他綜合收益	-	(146,962.95)	-	-	-	-	-	469.89	(146,493.06)
上述(一)和(二)小計	-	(146,962.95)	-	-	-	217,084,950.51	-	9,227,547.77	226,165,535.33
(三)股東投入和減少資本	-	(271,792.21)	-	-	-	-	-	1,571,792.21	1,300,000.00
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	1,300,000.00	1,300,000.00
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(271,792.21)	-	-	-	-	-	271,792.21	-
(四)利潤分配	-	-	-	-	-	(81,090,000.00)	-	(8,178,926.37)	(89,268,926.37)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(81,090,000.00)	-	(8,178,926.37)	(89,268,926.37)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2012年6月30日期末餘額	810,900,000.00	1,147,597,963.81	-	602,895,675.46	-	1,355,834,517.97	-	116,140,469.29	4,033,368,626.53

合併股東權益變動表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	歸屬於母公司股東權益								
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	股東權益合計
一、2010年12月31日年末餘額	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：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2011年1月1日年初餘額	810,900,000.00	1,152,720,122.24	-	578,042,160.61	-	997,707,102.24	-	102,170,784.50	3,641,540,169.59
三、2011年1-6月份增減變動金額	-	(2,822,495.45)	-	-	-	139,076,034.63	-	4,785,495.81	141,039,034.99
(一)淨利潤	-	-	-	-	-	179,621,034.63	-	6,964,803.45	186,585,838.08
(二)其他綜合收益	-	(2,822,495.45)	-	-	-	-	-	378.17	(2,822,117.28)
上述(一)和(二)小計	-	(2,822,495.45)	-	-	-	179,621,034.63	-	6,965,181.62	183,763,720.80
(三)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利潤分配	-	-	-	-	-	(40,545,000.00)	-	(2,179,685.81)	(42,724,685.81)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(40,545,000.00)	-	(2,179,685.81)	(42,724,685.81)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2011年6月30日期末餘額	810,900,000.00	1,149,897,626.79	-	578,042,160.61	-	1,136,783,136.87	-	106,956,280.31	3,782,579,204.58
(未經審計)									

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

資產負債表

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金		114,115,067.59	107,691,016.27
交易性金融資產		2,871,401.80	3,127,692.50
應收票據		3,100,000.00	-
應收賬款	十五(1)	3,087,690.77	3,306,347.93
預付款項		-	-
應收利息		-	-
應收股利		104,098,616.47	134,099,380.47
其他應收款	十五(2)	665,853,936.76	716,959,386.91
存貨		413,134.43	290,740.04
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產		65,024.22	-
流動資產合計		893,604,872.04	965,474,564.12
非流動資產：			
可供出售金融資產		17,182,000.00	17,424,000.00
長期應收款		-	-
長期股權投資	十五(3)	2,603,228,879.64	2,430,766,919.98
投資性房地產		35,449,944.11	36,121,032.39
固定資產		14,038,086.11	14,189,764.08
在建工程		-	-
工程物資		-	-
固定資產清理		-	-
無形資產		-	-
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用		-	-
遞延所得稅資產		4,529,345.00	3,204,177.31
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		2,674,428,254.86	2,501,705,893.76
資產總計		3,568,033,126.90	3,467,180,457.88

資產負債表

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流動負債：			
短期借款		-	-
交易性金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付帳款		716,098.98	361,917.10
預收款項		39,889.69	31,189.69
應付職工薪酬		690,337.17	1,783,493.18
應交稅費		3,652,787.34	2,558,098.84
應付利息		-	-
應付股利		(486.64)	(596.91)
其他應付款		106,022,968.08	111,016,824.41
一年內到期的非流動負債		-	-
其他流動負債		-	-
流動負債合計		111,121,594.62	115,750,926.31
非流動負債：			
長期借款		-	-
應付債券		-	-
長期應付款		-	-
專項應付款		-	-
預計負債		-	-
遞延所得稅負債		3,061,277.22	3,135,142.17
其他非流動負債		-	-
非流動負債合計		3,061,277.22	3,135,142.17
負債合計		114,182,871.84	118,886,068.48

資產負債表

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2012年 6月30日	2011年 12月31日
股東權益：			
股本		810,900,000.00	810,900,000.00
資本公積		1,094,468,293.00	1,094,637,907.64
減：庫存股份		-	-
盈餘公積		269,761,211.63	269,761,211.63
未分配利潤		1,278,720,750.43	1,172,995,270.13
外幣報表折算差額		-	-
股東權益合計		3,453,850,255.06	3,348,294,389.40
負債和股東權益總計		3,568,033,126.90	3,467,180,457.88

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

利潤表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
一、營業收入	十五(4)	27,974,690.42	31,181,905.51
減：營業成本	十五(4)	1,908,702.48	9,435,426.56
營業稅金及附加		1,930,591.72	1,649,638.80
銷售費用		109,443.84	148,997.37
管理費用		19,355,508.72	11,832,463.30
財務費用		2,061,756.97	(193,777.83)
資產減值損失		(24,295.24)	(796,278.87)
加：公允價值變動收益		(256,290.70)	(1,627,746.12)
投資收益	十五(5)	186,228,530.77	192,497,062.96
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	十五(5)(c)	85,150,074.30	82,669,221.76
二、營業利潤		188,605,222.00	199,974,753.02
加：營業外收入		1,299,985.83	1,071,413.22
減：營業外支出		511,643.05	2,001.73
其中：非流動資產處置損失		11,643.05	1,234.00
三、利潤總額		189,393,564.78	201,044,164.51
減：所得稅費用		2,578,084.48	3,463,142.91
四、淨利潤		186,815,480.30	197,581,021.60
五、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			
六、其他綜合收益		(169,614.64)	(2,837,272.83)
七、綜合收益總額		186,645,865.66	194,743,748.77

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

現金流量表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日 止6個月 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,795,584.11	28,320,483.53
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		11,174,013.93	8,783,058.81
經營活動現金流入小計		12,969,598.04	37,103,542.34
購買商品、接受勞務支付的現金		1,272,098.18	16,231,704.21
支付給職工以及為職工支付的現金		5,956,908.04	6,239,817.88
支付的各项稅費		3,914,583.20	8,403,776.46
支付其他與經營活動有關的現金		8,964,503.43	13,050,492.79
經營活動現金流出小計		20,108,092.85	43,925,791.34
經營活動產生的現金流量淨額	十五(6)	(7,138,494.81)	(6,822,249.00)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	-
出售子公司所收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		121,812,889.09	15,441,686.60
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的 現金淨額		830.00	46,410.00
收到其他與投資活動有關的現金		249,544,764.77	170,503,737.52
投資活動現金流入小計		371,358,483.86	185,991,834.12
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		400,389.00	421,929.00
投資支付的現金		87,300,000.00	180,000,000.00
取得子公司所支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		176,121,860.41	189,155,950.66
投資活動現金流出小計		263,822,249.41	369,577,879.66
投資活動產生的現金流量淨額		107,536,234.45	(183,586,045.54)

現金流量表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日 止6個月 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	-
其中：子公司吸收少數股東投資所收到的現金		-	-
借款所收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	100,000,000.00
籌資活動現金流入小計		-	100,000,000.00
償還債務支付的現金		-	30,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		81,473,139.17	403,317.70
其中：支付少數股東股利所支付的現金		-	-
支付其他與籌資活動有關的現金		12,504,444.40	646,333.33
籌資活動現金流出小計		93,977,583.57	31,049,651.03
籌資活動產生的現金流量淨額		(93,977,583.57)	68,950,348.97
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		3,895.25	(16,996.58)
五、現金及現金等價物淨增加／(減少)額	十五(6)	6,424,051.32	(121,474,942.15)
加：年初現金及現金等價物餘額		107,691,016.27	213,007,698.60
六、期末現金及現金等價物餘額		114,115,067.59	91,532,756.45

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

股東權益變動表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2011年12月31日年末餘額	810,900,000.00	1,094,637,907.64	-	269,761,211.63	1,172,995,270.13	3,348,294,389.40
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-
二、2012年1月1日年初餘額	810,900,000.00	1,094,637,907.64	-	269,761,211.63	1,172,995,270.13	3,348,294,389.40
三、2012年1-6月份增減變動金額	-	(169,614.64)	-	-	105,725,480.30	105,555,865.66
(一)淨利潤	-	-	-	-	186,815,480.30	186,815,480.30
(二)其他綜合收益	-	(169,614.64)	-	-	-	(169,614.64)
上述(一)和(二)小計	-	(169,614.64)	-	-	186,815,480.30	186,645,865.66
(三)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)利潤分配	-	-	-	-	(81,090,000.00)	(81,090,000.00)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	(81,090,000.00)	(81,090,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、2012年6月30日期末餘額	810,900,000.00	1,094,468,293.00	-	269,761,211.63	1,278,720,750.43	3,453,850,255.06

股東權益變動表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2010年12月31日年末餘額	810,900,000.00	1,099,698,769.68	-	244,907,696.78	989,858,636.46	3,145,365,102.92
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-
二、2011年1月1日年初餘額	810,900,000.00	1,099,698,769.68	-	244,907,696.78	989,858,636.46	3,145,365,102.92
三、2011年1-6月份增減變動金額	-	(2,837,272.83)	-	-	157,036,021.60	154,198,748.77
(一)淨利潤	-	-	-	-	197,581,021.60	197,581,021.60
(二)其他綜合收益	-	(2,837,272.83)	-	-	-	(2,837,272.83)
上述(一)和(二)小計	-	(2,837,272.83)	-	-	197,581,021.60	194,743,748.77
(三)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)利潤分配	-	-	-	-	(40,545,000.00)	(40,545,000.00)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	(40,545,000.00)	(40,545,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、2011年6月30日期末餘額 (未經審計)	810,900,000.00	1,096,861,496.85	-	244,907,696.78	1,146,894,658.06	3,299,563,851.69

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

一 公司基本情況

廣州藥業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]139號文批准，由廣州醫藥集團有限公司(以下簡稱「廣藥集團」)獨家發起，將其屬下的8家中藥製造企業及3家醫藥貿易企業重組後，以其與生產經營性資產有關的國有資產權益投入，以發起方式設立的股份有限公司。本公司於1997年9月1日領取企業法人營業執照，註冊號為4401011101830。

經國家經濟體制改革委員會以體改生[1997]145號文和國務院證券委員會以證委發[1997]56號文批准，本公司於1997年10月上市發行了21,990萬股香港上市外資股(H股)股票。2001年1月10日，經中國證券監督管理委員會批准，本公司發行了7,800萬股人民幣普通股(A股)股票，並於同年2月6日在上海證券交易所正式掛牌交易，股票簡稱「廣州藥業」，股票代碼600332。

本公司於2006年4月實施股權分置改革，並於當月完成。股改完成後，本公司總股本為810,900,000股。企業註冊地和總部地址：廣州市荔灣區沙面北街45號。

本公司的母公司和最終控股公司均為廣藥集團。

本公司及納入合併財務報表範圍的子公司(以下簡稱「本集團」)主要從事中成藥、預包裝食品製造，西藥、中成藥及各種醫療儀器的批發、零售及進出口業務，以及中藥材的批發及零售。

中成藥製造企業主要產品為消渴丸、夏桑菊、烏雞白鳳丸、華佗再造丸、蜜煉川貝枇杷膏等，預包裝食品製造企業主要產品為王老吉涼茶等。

目前本集團的架構主要包括7家中成藥製造企業、1家預包裝食品製造企業、2家醫藥研發企業和2家醫藥貿易企業。

本財務報表由本公司董事會於2012年8月24日批准報出。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計

(1) 財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日頒布的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒布的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2010年修訂)的披露規定編制。

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2012年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2012年6月30日止6個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計期間

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。本財務報表涵蓋的會計期間為2012年1月1日至2012年6月30日止。

(4) 記賬本位幣

記賬本位幣為人民幣。

(5) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(a) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(5) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(b) 非同一控制下的企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(6) 合併財務報表的編制方法

編制合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編制合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編制時予以抵銷。子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(7) 現金及現金等價物的確定標準

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

(8) 外幣業務和外幣報表折算

(a) 外幣業務核算方法

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。外幣買賣兌換差額計入財務費用。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣。為購建符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額計入當期損益或資本公積。

(b) 外幣會計報表的折算方法

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在股東權益中以單獨項目列示。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具

(a) 金融資產

(i) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括持有目的為短期內出售的金融資產，該資產在資產負債表中以交易性金融資產列示。

2) 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

3) 可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。自資產負債表日起12個月內將出售的可供出售金融資產在資產負債表中列示為其他流動資產。

4) 持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。取得時期限超過12個月但自資產負債表日起12個月(含12個月)內到期的持有至到期投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在12個月之內(含12個月)的持有至到期投資，列示為其他流動資產。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 確認和計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益；其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量，但在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本計量。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位已宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

當有客觀證據表明可供出售金融資產發生減值時，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

(iv) 金融資產轉移的確認依據和計量方法及金融資產的終止確認

本集團發生金融資產轉移時，如已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方，則終止確認該金融資產；如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產；如既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制，則終止確認該金融資產。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iv) 金融資產轉移的確認依據和計量方法及金融資產的終止確認(續)

除上述金融資產轉移時終止確認金融資產的兩種情況外，若收取金融資產現金流量的合同權利終止，則終止確認該金融資產。

金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款及應付債券等。

應付款項包括應付賬款、其他應付款等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

借款及應付債券按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法等。採用估值技術時，盡可能最大程度使用可觀察到的市場參數，減少使用與本集團特定相關的參數。

(10) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

(a) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項：

單項金額重大的判斷依據或金額標準	應收賬款金額在100萬元以上(含100萬元)、其他應收款金額在10萬元以上(含10萬元)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	單獨進行減值測試，按預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備，計入當期損益。單獨測試未發生減值的應收賬款、其他應收款，包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中再進行減值測試。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 應收款項(續)

(b) 按組合計提壞賬準備的應收款項：

確定組合的依據：

組合名稱	確定依據
組合1	除已單獨計提減值準備的應收賬款、其他應收款外，本集團根據以前年度與之相同或相類似的、按賬齡段劃分的具有類似信用風險特徵的應收款項組合的實際損失率為基礎，結合現時情況分析法確定壞賬準備計提的比例。
組合2	根據歷史損失率測算，信用風險極低的應收款項
組合3	關聯方的其他應收款
組合4	押金、保證金、員工借支款

按組合計提壞賬準備的計提方法：

組合名稱	計提方法
組合1	賬齡分析法
組合2	計提比例為0%
組合3	計提比例為0%
組合4	計提比例為0%

二 主要會計政策和會計估計 (續)

(10) 應收款項 (續)

(b) 按組合計提壞賬準備的應收款項：(續)

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

賬齡	計提比例
1年以內	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) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項：

對單項金額不重大但個別信用風險特徵明顯不同，已有客觀證據表明其發生了減值的應收款項，按賬齡分析法計提的壞賬準備不能反映實際情況，本集團單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，並據此計提相應的壞賬準備。

(11) 存貨

(a) 存貨的分類

存貨分類為：在途物資、原材料、在產品、半成品、產成品、低值易耗品、包裝物、委托加工物資、委托代銷商品、庫存商品等。

(b) 發出存貨的計價方法

日常核算取得時按實際成本計價。

發出存貨的計價方法：存貨發出時按加權平均法計價，產成品、庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按合理的方法分配的製造費用。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 存貨(續)

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(d) 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

(e) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品採用一次攤銷法；包裝物採用一次攤銷法。

(12) 長期股權投資

(a) 投資成本確定

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資；以及本集團對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團能夠與其他方對其實施共同控制的被投資單位；聯營企業是指本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編制合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算；對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 長期股權投資(續)

(a) 投資成本確定(續)

採用成本法核算的長期股權投資按照初始投資成本計量。採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

(b) 後續計量及損益確認

採用成本法核算的長期股權投資，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本集團不一致的，均按照本集團的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。被投資單位除淨損益以外股東權益的其他變動，在本集團持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或承擔的部分直接計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 長期股權投資(續)

(c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從其經營活動中獲取利益。在確定能否對被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素也同時予以考慮。

共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所享有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(d) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的其他長期股權投資發生減值時，按其賬面價值超過按類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認減值損失。減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(13) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物以及正在建造或開發過程中將用於出租的建築物。投資性房地產以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 投資性房地產(續)

本集團對現有投資性房地產採用成本模式計量。對按照成本模式計量的投資性房地產—出租用建築物採用與本集團固定資產相同的折舊政策，出租用土地使用權按與無形資產相同的攤銷政策。

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

投資性房地產於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 固定資產

(a) 固定資產確認條件、計價和折舊方法

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。符合資本化條件的固定資產裝修費用，在兩次裝修期間與固定資產尚可使用年限兩者中較短的期間內，採用年限平均法單獨計提折舊。

二 主要會計政策和會計估計 (續)

(14) 固定資產 (續)

(b) 各類固定資產的折舊方法

固定資產分類為：房屋及建築物、機器設備、運輸設備、電子設備、辦公設備、固定資產裝修。固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

固定資產類別	預計使用年限	淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	15-50年	1%~10%	1.80%~6.60%
機器設備	4-18年	1%~10%	5%~24.75%
運輸設備	5-10年	1%~10%	9%~19.80%
電子設備	5-10年	1%~10%	9%~19.80%
辦公設備	4-8年	1%~10%	11.25%~24.75%
固定資產裝修	5年	0%	20%

(c) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

固定資產於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 固定資產(續)

(d) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入賬價值。租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用。

融資租入的固定資產採用自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(e) 其他說明

固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(15) 在建工程

在建工程以立項項目分類核算。

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。

在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本集團固定資產折舊政策計提折舊，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原來的暫估價值。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(15) 在建工程(續)

在建工程於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(16) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之固定資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(16) 借款費用(續)

對於為購建符合資本化條件的固定資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

(17) 無形資產

(a) 無形資產的確認條件及計價方法

無形資產，是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權、工業產權及專有技術，非專利技術等。無形資產同時滿足下列條件的，才能予以確認：(i) 與該無形資產有關的經濟利益很可能流入企業；(ii) 該無形資產的成本能夠可靠地計量。

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

(b) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 無形資產(續)

(c) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，被分為研究階段支出和開發階段支出。

劃分本集團內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準為：

研究階段支出是指藥品(含新藥和原有藥品劑型改變)研發進入三期臨床試驗階段前的所有開支。進入三期臨床試驗以有關管理部門的批准文件為準。

開發階段支出是指藥品(含新藥和原有藥品劑型改變)研發進入三期臨床試驗階段後的可直接歸屬的開支。進入三期臨床試驗以有關管理部門的批准文件為準。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 無形資產(續)

(c) 研究與開發(續)

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(d) 無形資產減值

無形資產於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(18) 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(19) 預計負債

因產品質量保證、虧損合同等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

(20) 收入

收入的金額按本集團在通常活動過程中銷售貨品及服務的已收或應收對價的公允價值確認。收入在扣除增值稅、退貨和折扣，以及抵消集團內部銷售後列賬。

(a) 收入確認的原則和計量方法

當收入的金額能夠可靠計量、未來經濟利益很可能流入有關主體，而本集團每項活動均符合具體條件時(如下文所述)，本集團便會將收入確認。本集團會根據其往績並考慮客戶類別、交易種類和每項安排的特點作出估計。

(b) 貨品銷售

貨品銷售在本集團主體已將貨品交付予顧客且顧客已接收產品，並且不再對該產品實施通常與所有權相關的繼續管理和有效控制，與交易相關的經濟利益很可能能夠流入本集團，相關的收入和成本能夠可靠計量時確認。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(20) 收入(續)

(c) 勞務收入

勞務收入採用完工百分比法予以確認。

(d) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權收入包括：

- 利息收入：採用實際利率法按時間比例基礎確認；
- 商標使用費收入：在收取款項的權利確定時確認；
- 經營租賃收入：採用直線法在租賃期內確認。

(e) 股利收入

對於採用成本法核算的長期股權投資，以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產以及可供出售權益工具投資持有期間取得的現金股利，在收取股利的權利確定時確認股利收入。

(21) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(21) 政府補助(續)

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

(22) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(23) 經營租賃、融資租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

(a) 經營租賃

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

(b) 融資租賃

以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額作為長期應付款列示。

(24) 主要會計政策、會計估計的變更

(a) 會計政策變更

本集團本期無會計政策變更。

(b) 會計估計變更

本集團本期無會計估計變更。

(25) 前期會計差錯更正

本集團本期無重大會計差錯更正事項。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(26) 其他主要會計政策

(a) 分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部分：該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

分部收入、費用、經營成果、資產和負債包含直接歸屬某一分部，以及可按合理的基礎分配至該分部項目的金額。分部收入、費用、資產和負債以合併抵銷集團內部交易及內部往來餘額之前的金額確定。分部之間的轉移定價按照與其他對外交易相似的條款計算。

(b) 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等其他與獲得職工提供的服務的相關支出。

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，當本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議並即將實施、且本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期費用。

除因解除與職工的勞動關係給予的補償外，於職工提供服務的期間確認應付的職工薪酬，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(26) 其他主要會計政策(續)

(c) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(27) 重要會計估計和判斷

(a) 當期和遞延所得稅

本集團僅在中國繳納所得稅。在計算所得稅費用時，需要作出重大判斷。有許多交易和計算所涉及的最終稅務影響都是不確定的。本集團根據對是否需要繳付額外稅款的估計，就預期稅務審計項目確認負債。如這些事件的最終稅務影響與最初記錄的金額不同，其差額將影響作出此等計算期間的所得稅費用和遞延所得稅資產和負債。

當管理層認為很有可能存在未來應納稅所得額，以轉回可抵扣暫時性差異以及稅務虧損時，確認遞延所得稅資產。如預期與原有估計有出入，該差額將在估計變更的當期影響遞延所得稅資產及所得稅費用的確認。

本集團屬下廣西盈康藥業有限責任公司獲得了由廣西壯族自治區科學技術廳、廣西壯族自治區財政廳、廣西壯族自治區國家稅務局、廣西壯族自治區地方稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，認定有效期為2009年至2011年。2012年，廣西盈康藥業有限責任公司申請高新技術企業資格續期。高新技術企業續期認定結果預期將於2012年下半年公告。管理層預期廣西盈康藥業有限責任公司可以成功續期為高新技術企業，並享受15%的企業所得稅優惠稅率。因此，廣西盈康藥業有限責任公司於計算2012年1至6月所得稅時，採用15%的稅率。

三 稅項

(1) 主要稅種及稅率

(a) 流轉稅、財產稅

應稅項目	稅種	稅率
產品銷售收入	增值稅	13%、17%
材料轉讓收入	增值稅	17%
勞務收入	營業稅	5%
租金收入	營業稅	5%
自用房產餘值	房產稅	1.2%
租金收入	房產稅	12%
資金佔用費收入	營業稅	5%
酒類產品銷售收入	消費稅	10%

(b) 城市維護建設稅

按流轉稅稅額的7%計算和繳納。

(c) 教育費附加

按流轉稅稅額的3%計算和繳納。

(d) 地方教育附加

按流轉稅稅額的2%計算和繳納。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項(續)

(1) 主要稅種及稅率(續)

(e) 企業所得稅

本集團屬下廣州白雲山中一藥業有限公司、廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司、廣州白雲山奇星藥業有限公司、廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司、廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司、廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司和廣州漢方現代中藥研究開發有限公司七家控股子公司獲得了由廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、廣東省國家稅務局、廣東省地方稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，本集團屬下廣西盈康藥業有限責任公司獲得了由廣西壯族自治區科學技術廳、廣西壯族自治區財政廳、廣西壯族自治區國家稅務局、廣西壯族自治區地方稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》。

廣州白雲山中一藥業有限公司等六家公司證書編號分別為：GF201144000520、GF201144000114、GF201144000043、GF201144000298、GF201144000144、GF201144000400，發證時間為2011年8月，認定有效期為3年。廣州漢方現代中藥研究開發有限公司證書編號為GR201044000004，發證時間為2010年9月，認定有效期為3年。廣西盈康藥業有限責任公司證書編號為GR200945000085，發證時間為2009年11月，認定有效期為3年。

根據國家對高新技術企業的相關稅收優惠政策，認定合格的高新技術企業可享受企業所得稅優惠政策，減按15%稅率繳納企業所得稅。

除上述優惠政策以外，本集團內其他企業均按照《中華人民共和國企業所得稅法》和《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》的規定繳納企業所得稅，稅率為25%。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	投資額 (萬元)	企業類型	法人代表	註冊機構代碼	其他項目金額 (萬元)	本公司 持股比例	表決權 比例	是否 合併報表	少數 股東權益 (萬元)	少數股東 權益中用於 沖減少數股東 權益的金額 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分佔的 本期虧損超過少數 股東在該子公司年初 所有者權益中所享 有份額後的餘額 (萬元)
直接控股子公司：																
廣州白雲山星群(藥業) 股份有限公司	控股子公司	廣州	製造業	7,717	生產中成藥	12,532	股份公司	赫江雄	19051196-X	-	88.99%	88.99%	是	1,416	-	-
廣州白雲山中一藥業 有限公司	全資子公司	廣州	製造業	21,741	生產中成藥	32,432	有限責任公司	倪汝東	19045979-4	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
廣州白雲山藥業 有限公司	全資子公司	廣州	製造業	11,285	生產中成藥	14,231	有限責任公司	歐陽強	19045981-5	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
廣州漢方現代中藥研究 開發有限公司(註*)	控股子公司	廣州	製造業	24,606	醫藥、保健品研究開發	24,902	有限責任公司	黃翔	71241800-8	-	99.49%	99.53%	是	67	-	-
廣州尚星藥廠有限公司	全資子公司	廣州	製造業	8,242	生產中成藥	12,678	有限責任公司	李光亮	19046980-7	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
廣州白雲山敬修堂藥業 股份有限公司	控股子公司	廣州	製造業	8,683	生產中成藥	10,149	股份公司	羅志輝	19047922-6	-	88.40%	88.40%	是	1,785	-	-

註*：廣州漢方現代中藥研究開發有限公司持股比例及表決權比例不一致，原因為本公司非全資控股子公司廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司對廣州漢方現代中藥研究開發有限公司持股比例為0.34%所致。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	投資額 (萬元)	企業類型	法人代表	總賬務代理人	本公司 持股比例	表決權 比例	是否 合併報表	少數 股東權益 (萬元)	少數股東 權益中用於 沖減少數股東 權益的金額 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分配的 本期溢利超過少數 股東在該子公司年初 所有者權益中所享 有份額後的餘額 (萬元)
直接控股子公司：															
廣州白雲山潘高壽藥業 股份有限公司	控股子公司	廣州	製造業	6,544	生產中成药	14,430	股份公司	魏大華	19048780-8	87.77%	87.77%	是	2,534	-	-
廣州采芝林藥業有限公司	全資子公司	廣州	商業	3,222	銷售中藥及中藥材	8,938	有限責任公司	周啟山	19060398-6	100.00%	100.00%	是	-	-	-
廣州醫藥出口有限公司	全資子公司	廣州	商業	2,400	藥品進出口	1,886	有限責任公司	黎浩標	19047097-7	100.00%	100.00%	是	-	-	-
廣州邦迪生物醫藥有限公司	控股子公司	廣州	製造業	13,160	藥品研發開發	12,915	有限責任公司	陳建農	73154719-0	98.48%	98.48%	是	98	-	-
廣州王老吉大健康 產業有限公司(註1)	全資子公司	廣州	製造業	1,000	生產及銷售预包装食品、乳製品等	1,000	有限責任公司	吳長海	59151288-3	100.00%	100.00%	是	-	-	-

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	投資額 (萬元)	企業類型	法人代表	組織機構代碼	其他項目金額 (萬元)	本公司 持股比例	表決權 比例	是否 合併報表	少數 股東權益 (萬元)	少數股東 權益中用於 沖減少數股東 權益的金額 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分派的 本 period 超過少數 股東在該子公司年初 所有者權益中所享 有份額後的餘額 (萬元)
間接控股子公司：																
廣州白雲山奇星藥業 有限公司	控股子公司	廣州	製造業	10,000	生產中成藥	7,500	有限責任公司	吳長海	61841424-4	-	75.00%	75.00%	是	3,816	-	-
廣州制藥堂一七九零 藥業有限公司(註*)	控股子公司	廣州	商業	50	銷售化藥品	98	有限責任公司	陳志華	76611890-X	-	45.08%	51.00%	是	16	-	-
廣州雅高天然保健品 有限公司(註*)	控股子公司	廣州	製造業	1,400	食品及保健品 生產及加工	1,106	有限責任公司	魏大華	19145513-8	-	78.99%	90.00%	是	68	-	-
廣州采芝林藥業連鎖 廣州市藥材公司中藥片廠	全資子公司 全資子公司	廣州 廣州	商業 製造業	294 80	銷售中成藥及中藥材 加工中藥材	333 311	全民所有制 全民所有制	周際山 周際山	19355607-3 19066119-1	- -	100.00% 100.00%	100.00% 100.00%	是 是	- -	- -	- -

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	投資額 (萬元)	企業類型	法人代表	總聯絡代碼	本公司 持股比例	表决权 比例	是否 合併報表	少數 股東權益 (萬元)	少數股東 沖減少數股東 權益金額 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分配的 本期溢利超過少數 股東在該子公司年初 所有權益中所享 有的份額後的餘額 (萬元)
間接控股子公司：															
廣州芝林北商藥材 有限公司	全資子公司	廣州	商業	500	銷售中成藥及中藥材	500	有限責任公司	周啟山	78120107-4	100.00%	100.00%	是	-	-	-
廣州美馬藥器器械有限公司	全資子公司	廣州	商業	688	銷售藥器器械	688	有限責任公司	老智聯	68768859-4	100.00%	100.00%	是	-	-	-
烏龍藥布藥材 開發有限公司(註2)	控股子公司	烏龍藥布	商業	100	中藥材種植、藥材 農副產品種植、 加工、藥材、中藥 材種植技術開發、 諮詢與服務	80	有限責任公司	周啟山	59195946-6	80.00%	80.00%	是	20	-	-

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	投資額 (萬元)	企業類型	法人代表	組織機構代碼	其他項目金額 (萬元)	本公司 持股比例	表決權 比例	是否 合併報表	少數 股東權益 (萬元)	少數股東 權益中用於 沖減少數股東 權益的金額 (萬元)	從母公司所有者 權益沖減子公司 少數股東分佔的 本期虧損超過少數 股東在該子公司年初 所有者權益中所享 有份額後的餘額 (萬元)
間接控股子公司：																
山東廣藥中藥材開發 有限公司(註3)	控股子公司	臨沂	商業	200	中藥材種植、購銷	90	有限責任公司	孔萌	58303298-7	-	45.00%	60.00%	是	110	-	-
西蘭林芝藥業發展 有限公司(註*)	控股子公司	林芝	商業	200	土特產種植、栽培與 收購、工藝品生產 及銷售	110	有限責任公司	黃翔	58575303-1	-	54.74%	55.00%	是	72	-	-
廣州市潘壽壽食品 飲料有限公司(註*)	控股子公司	廣州	製造業	100	批發预包装食品	100	有限責任公司	魏大華	58339020-6	-	87.77%	100.00%	是	-	-	-

註*：這四家公司持股比例及表決權比例不一致的原因為本公司通過非全資子公司間接控股這四家公司，導致持股比例低於表決權比例。

註1：廣州王老吉大健康產業有限公司為2012年新設立的公司，由本公司直接持股100%，並對其財務及經營實施控制。根據《企業會計準則第33號—合併財務報表》的要求，從2012年起，將廣州王老吉大健康產業有限公司納入本集團的合併範圍。於2012年6月30日，廣州王老吉大健康產業有限公司的淨資產為人民幣8,137,099.01元；截至2012年6月30日止6個月期間，廣州王老吉大健康產業有限公司的淨虧損為人民幣1,862,900.99元。

註2：烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司為2012年新設立的公司，由本公司的子公司廣州采芝林藥業有限公司及廣州白雲山中一藥業有限公司分別直接持股65%及15%。本公司通過屬下子公司廣州采芝林藥業有限公司及廣州白雲山中一藥業有限公司間接控股烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司，並對其財務及經營實施控制。根據《企業會計準則第33號—合併財務報表》的要求，從2012年起，將烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司納入本集團的合併範圍。於2012年6月30日，烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司的淨資產為人民幣1,000,000.00元；截至2012年6月30日止6個月期間，烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司的淨利潤為0。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表 (續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

註3： 於2012年2月，本公司的子公司廣州采芝林藥業有限公司與廣州白雲山明興製藥有限公司、山東平邑方圓藥業有限公司出資設立山東廣藥中藥材開發有限公司，分別持股45%、15%及40%。廣州白雲山明興製藥有限公司授權委託廣州采芝林藥業有限公司行使其在山東廣藥中藥材開發有限公司的表決權，導致廣州采芝林藥業有限公司在山東廣藥中藥材開發有限公司的表決權比例高於持股比例。按照山東廣藥中藥材開發有限公司章程，其董事會由5人構成，其中，廣州采芝林藥業有限公司派出2人，廣州白雲山明興製藥有限公司派出1人，故廣州采芝林藥業有限公司獲得授權委託後，在董事會中佔有60%的投票權。根據山東廣藥中藥材開發有限公司章程規定，重大經營決策事項需由出席董事會會議的過半數董事或其授權代理人決議通過，因此，本公司通過屬下子公司廣州采芝林藥業有限公司間接控股山東廣藥中藥材開發有限公司，並對其財務及經營實施控制。根據《企業會計準則第33號—合併財務報表》的要求，從2012年起，將山東廣藥中藥材開發有限公司納入本集團的合併範圍。於2012年6月30日，山東廣藥中藥材開發有限公司的淨資產為人民幣2,000,000.00元；截至2012年6月30日止6個月期間，山東廣藥中藥材開發有限公司的淨利潤為0。

(2) 通過非同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	企業類型	法人代表	總機構代碼	本集團未 實際投資額 (萬元)	本集團計 持股比例	合併範圍內 表決權比例	是否併 表	少數股東權益 (萬元)	少數股東 權益中用於 沖減少數股東 權益的金額 (萬元)	從母公司所有者權益 沖減子公司少數股東 權益的本期應增加 少數股東權益子公司 年初所有者權益中 所有者權益的份額 (萬元)
廣西盈康藥業有限責任公司	控股子公司	南寧	製造業	3,188	有限責任公司	馮耀文	19828518-6	2,172	51.00%	51.00%	是	1,613	-	-

本會計期間無不再納入合併範圍的主體。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋

(1) 貨幣資金

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

其中使用受限制的貨幣資金明細如下：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
應付票據保證金	615,000.00	-
短期借款保證金	5,167,087.26	27,838,849.42
住房基金戶	548,384.33	548,384.33
	<u><u>6,330,471.59</u></u>	<u><u>28,387,233.75</u></u>

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(2) 交易性金融資產

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
上市公司股票	2,871,401.80	3,127,692.50
其中：上市類投資的市值	2,871,401.80	3,127,692.50

上市公司股票的公允價值根據上海證券交易所於年度最後一個交易日收盤價確定。

(3) 應收票據

(a) 應收票據的分類

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
銀行承兌匯票	419,594,555.05	407,381,339.40
商業承兌匯票	67,550,022.78	23,006,735.85
	487,144,577.83	430,388,075.25

(b) 於2012年6月30日，本集團無已質押的應收票據(2011年12月31日：5,111千元)。

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(3) 應收票據(續)

(c) 因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據，以及本集團期末已經背書給他方但尚未到期的票據情況：

(i) 於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據。

(ii) 本集團期末已經背書給其他方但尚未到期的銀行承兌匯票金額為639,846千元(2011年12月31日：609,765千元)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
廣州德豐行石化有限公司	2012年5月24日	2012年11月24日	8,000,000.00
廣州德豐行石化有限公司	2012年5月24日	2012年11月24日	7,500,000.00
廣州德豐行石化有限公司	2012年5月28日	2012年11月28日	6,000,000.00
封開縣盈暉材料貿易有限公司	2012年4月9日	2012年10月9日	5,000,000.00
廣東九州通醫藥有限公司	2012年3月31日	2012年9月30日	4,359,393.70

(iii) 於2012年6月30日本集團期末已背書但尚未到承兌期的商業承兌匯票金額為43,489千元(2011年12月31日：2,171千元)。金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
上海漢飛生化科技有限公司	2012年1月9日	2012年7月9日	9,592,000.00
上海漢飛生化科技有限公司	2012年1月19日	2012年7月18日	3,537,500.00
上海漢飛生化科技有限公司	2012年6月21日	2012年12月21日	2,990,000.00
上海漢飛生化科技有限公司	2012年5月22日	2012年11月21日	2,954,250.00
上海漢飛生化科技有限公司	2012年3月20日	2012年9月20日	2,945,000.00

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(3) 應收票據(續)

(d) 本集團期末已貼現但尚未到期的應收票據情況：

(i) 於2012年6月30日，本集團已經貼現但尚未到期的銀行承兌匯票金額為46,838千元(2011年12月31日：14,720千元)，金額最大的前五名如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
北京首鋼國際工程技術有限公司	2012年3月7日	2012年9月7日	3,000,000.00
佛山市南海高威彩印包裝有限公司	2012年3月21日	2012年9月10日	3,000,000.00
廣東省醫藥集團有限公司	2012年1月18日	2012年7月18日	2,627,190.00
湖南天士力民生藥業有限公司	2012年3月30日	2012年9月30日	2,309,380.00
廣東振群藥業有限公司	2012年4月19日	2012年7月19日	2,279,000.00

(ii) 於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團無已貼現給其他方但尚未到期的商業承兌匯票。

(4) 應收賬款

本集團大部分銷售附有3至6個月的信用期，其餘銷售以收取現金、預收款或銀行匯票等方式進行。

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

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

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(4) 應收賬款(續)

(b) 應收賬款按種類披露

	2012年6月30日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的應收賬款	4,667,436.62	0.69%	3,972,999.12	85.12%
按組合計提壞賬準備的應收賬款：				
組合1	674,242,621.45	98.62%	10,132,295.20	1.50%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的應收賬款	4,733,529.92	0.69%	4,733,529.92	100.00%
	683,643,587.99	100.00%	18,838,824.24	2.76%
	2011年12月31日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的應收賬款	4,683,661.62	1.01%	3,966,224.12	84.68%
按組合計提壞賬準備的應收賬款：				
組合1	453,482,684.01	97.89%	7,618,382.91	1.68%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的應收賬款	5,106,572.06	1.10%	5,091,943.70	99.71%
	463,272,917.69	100.00%	16,676,550.73	3.60%

應收賬款種類的說明：見附註二(10)。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(4) 應收賬款(續)

(c) 於2012年6月30日，單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

	賬面金額	壞賬金額	計提比例	理由
廣東利遠藥業有限公司	3,586,187.50	2,891,750.00	80.64%	該公司回款困難，預計款項無法全部收回
河北省醫藥藥材公司	1,081,249.12	1,081,249.12	100.00%	訴訟執行中，預計款項無法收回
	<u>4,667,436.62</u>	<u>3,972,999.12</u>	85.12%	

(d) 組合1計提壞賬準備的應收賬款：

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

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(4) 應收賬款(續)

(e) 於2012年6月30日，單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

	賬面金額	壞賬金額	計提比例	理由
汝州市同心藥業有限公司	508,889.00	508,889.00	100.00%	已勝訴，強制執行中，但仍無法收回
雲南商和藥業有限公司	477,000.16	477,000.16	100.00%	資金困難，款項預計無法收回
廣州興泰商貿發展有限公司	337,004.40	337,004.40	100.00%	訴訟執行，但仍無法收回
其他	3,410,636.36	3,410,636.36	100.00%	預期款項無法收回
	<u>4,733,529.92</u>	<u>4,733,529.92</u>	100.00%	

(f) 於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團已逾信用期但未減值的應收賬款不重大。

(g) 應收賬款本期轉回或收回情況：

應收賬款內容	轉回或收回原因	確定原壞賬準備的依據	轉回或收回以前累計已計提壞賬準備金額	收回金額	轉回壞賬準備金額
應收經銷商貨款	加強了應收賬款清理工作，收回了欠款	部分經銷商無法按合同協議支付貨款	142,525.23	142,525.23	-

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(4) 應收賬款(續)

- (h) 本期無通過重組等其他方式收回的應收賬款金額。
- (i) 本期無核銷應收賬款。
- (j) 於2012年6月30日，餘額中持有本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東欠款是應收廣藥集團的款項37千元(2011年12月31日：應收廣藥集團7千元)。
- (k) 於2012年6月30日，應收賬款餘額中欠款金額前五名如下：

	與本公司 關係	金額	賬齡	佔應收賬 款總額的 比例
客戶1	非關聯方	35,960,552.50	1年以內	5.26%
客戶2	非關聯方	31,686,390.73	1年以內	4.63%
客戶3	關聯方	25,705,426.70	1年以內	3.76%
客戶4	非關聯方	20,408,000.00	1年以內	2.99%
客戶5	非關聯方	13,952,150.00	1年以內	2.04%
		<u>127,712,519.93</u>		<u>18.68%</u>

- (l) 於2012年6月30日，餘額中應收關聯方款項佔應收賬款總額的10.38%(2011年12月31日：6.22%)，詳見附註六。
- (m) 本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。
- (n) 於2012年6月30日，無以應收賬款為標的進行證券化。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(4) 應收賬款(續)

(o) 應收賬款中包括以下外幣餘額：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	1,037,325.20	6.3249	6,560,978.16	688,088.10	6.3009	4,335,574.31
港元	2,142,350.73	0.8152	1,746,444.32	1,881,743.58	0.8107	1,525,529.52
			8,307,422.48			5,861,103.83

(5) 其他應收款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
備用金	3,358,897.76	2,969,220.83
保證金、押金及訂金	11,019,376.57	9,467,993.44
員工借支	18,343,912.29	9,693,332.36
外部單位往來	28,383,237.27	25,079,262.00
關聯方往來(附註六(5))	9,406,717.92	2,801,723.16
應收出口退稅款	11,182,814.98	7,451,438.81
尚未取得海關認證的稅票	810,775.53	4,092,536.47
其他	1,544,361.64	2,292,731.23
	84,050,093.96	63,848,238.30
減：壞賬準備	9,868,797.31	9,791,420.67
	74,181,296.65	54,056,817.63

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(5) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

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

(b) 其他應收款按種類披露：

	2012年6月30日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的其他應收款	8,901,925.26	10.59%	8,901,925.26	100.00%
按組合計提壞賬準備的其他應收款：				
組合1	991,075.00	1.18%	136,072.63	13.73%
組合2	32,242,122.39	38.36%	-	-
組合3	9,406,717.92	11.19%	100,000.00	1.06%
組合4	31,772,134.77	37.80%	-	-
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的其他應收款	736,118.62	0.88%	730,799.42	99.28%
	84,050,093.96	100.00%	9,868,797.31	11.74%

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(5) 其他應收款(續)

(b) 其他應收款按種類披露(續)：

	2011年12月31日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的其他應收款	8,901,925.26	13.94%	8,901,925.26	100.00%
按組合計提壞賬準備的其他應收款：				
組合1	260,730.63	0.41%	132,955.99	50.99%
組合2	32,759,081.58	51.31%	-	-
組合3	2,801,723.16	4.39%	100,000.00	3.57%
組合4	18,463,959.05	28.92%	-	-
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的其他應收款	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%

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(5) 其他應收款(續)

(c) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款如下：

	賬面金額	壞賬金額	計提比例	理由
穗聯購銷部	2,868,759.75	2,868,759.75	100.00%	公司結束營業，預計款項無法收回
采芝林茂名場	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00%	公司結束營業，預計款項無法收回
廣東省第三建築工程公司	1,025,878.50	1,025,878.50	100.00%	公司已破產，預計款項無法收回
四川綿竹永龍生物製品有限公司	945,935.20	945,935.20	100.00%	公司結束營業，訴訟中，預計款項無法收回
海南銀行	502,043.54	502,043.54	100.00%	破產清算中，預計款項無法收回
其他	2,039,308.27	2,039,308.27	100.00%	預計款項無法收回
	<u>8,901,925.26</u>	<u>8,901,925.26</u>	100.00%	

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(5) 其他應收款(續)

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	賬面餘額	佔組合金額比例	壞賬準備	賬面餘額	佔組合金額比例	壞賬準備
1年以內	758,837.37	76.56%	7,588.37	33,033.00	12.67%	330.33
1至2年	51,997.97	5.25%	5,199.80	24,480.97	9.39%	2,448.10
2至3年	25,236.00	2.55%	7,570.80	48,213.00	18.49%	14,463.90
3至4年	78,580.00	7.93%	39,290.00	78,580.00	30.14%	39,290.00
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	76,423.66	7.71%	76,423.66	76,423.66	29.31%	76,423.66
	991,075.00	100.00%	136,072.63	260,730.63	100.00%	132,955.99

(e) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款如下：

	賬面金額	壞賬金額	計提比例	理由
雅達乾燥設備廠	85,500.00	85,500.00	100.00%	預計無法收回
府前大廈車位保證金	75,300.00	75,300.00	100.00%	預計無法收回
員工購宿舍款	71,739.00	71,739.00	100.00%	預計無法收回
檔案保證金等	65,846.20	65,846.20	100.00%	預計無法收回
人民中252號電錶保證金	58,700.00	58,700.00	100.00%	預計無法收回
其他	379,033.42	373,714.22	98.60%	預計無法全部收回
	736,118.62	730,799.42	99.28%	

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(5) 其他應收款(續)

- (f) 本期無全額或部分收回以前年度已全額或按比例計提壞賬準備的其他應收款。
- (g) 本期無通過重組等其他方式收回的其他應收款。
- (h) 本期無收回以前年度核銷的其他應收款。
- (i) 本期沒有發生其他應收款的核銷。
- (j) 於2012年6月30日，餘額中持有本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東欠款是應收廣藥集團的款項1,011千元(2011年12月31日：1,287千元)。
- (k) 於2012年6月30日，其他應收款餘額中欠款金額前五名如下：

	與本公司 關係	金額	賬齡	佔其他應收 賬款總額 的比例
其他應收款1	非關聯方	11,182,814.98	1年以內	13.31%
其他應收款2	關聯方	8,202,549.12	1年以內	9.76%
其他應收款3	非關聯方	5,788,108.89	1年以內	6.89%
其他應收款4	非關聯方	3,808,557.00	1年以內	4.53%
其他應收款5	非關聯方	3,500,000.00	1年以內	4.16%
		<u>32,482,029.99</u>		<u>38.65%</u>

- (l) 於2012年6月30日，餘額中應收關聯方款項佔其他應收款總額的11.19%(2011年12月31日：4.39%)，詳見本附註六。
- (m) 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。
- (n) 於2012年6月30日，無以其他應收款為標的進行證券化。
- (o) 於2012年6月30日，其他應收款均以人民幣計價。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(6) 預付款項

(a) 預付款項按賬齡列示

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

(b) 預付款項金額前五名單位情況

	與本集團關係	金額	時間	未結算原因
供應商1	非關聯方	43,796,758.30	1年以內	正常採購業務
供應商2	非關聯方	25,000,000.00	1年以內	正常採購業務
供應商3	非關聯方	22,452,447.74	1年以內	正常採購業務
供應商4	關聯方	13,942,261.68	1年以內	正常採購業務
供應商5	非關聯方	9,183,514.63	1年以內	正常採購業務
		114,374,982.35		

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(6) 預付款項(續)

- (c) 於2012年6月30日，預付款項中無持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位欠款(2011年12月31日：無)。
- (d) 於2012年6月30日，餘額中預付關聯方款項佔預付款項總額的11.92%(2011年12月31日：1.28%)，詳見本附註六。
- (e) 預付款項中包括以下外幣餘額：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	1,048,843.88	6.3355	6,644,950.41	33,600.00	6.3009	211,710.24
港元	13,641,785.00	0.8113	11,067,580.17	-	不適用	-
歐元	445,368.20	8.3353	3,712,264.66	-	不適用	-
			<u>21,424,795.24</u>			<u>211,710.24</u>

- (f) 於2012年6月30日，餘額中無賬齡超過一年的單筆大額預付款項。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(7) 存貨

(a) 存貨分類

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

(b) 存貨跌價準備

存貨種類	2011年		本期減少額		2012年 6月30日
	12月31日	本期計提額	轉回	轉銷	
原材料	79,359.46	4,515.77	2,663.20	35,809.12	45,402.91
半成品	891,968.80	-	-	-	891,968.80
產成品	5,126,671.71	3,070,929.99	71,616.79	973,476.53	7,152,508.38
庫存商品	442,167.56	94,144.59	151,922.30	-	384,389.85
	6,540,167.53	3,169,590.35	226,202.29	1,009,285.65	8,474,269.94

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(7) 存貨(續)

(c) 存貨跌價準備情況

項目	計提存貨跌價準備的依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉回金額佔該項存貨期末餘額的比例
原材料	可變現淨值低於原材料賬面價值的差額	可變現淨值上升	0.00%
產成品	賬面價值高於可變現淨值	市價回升	0.05%
庫存商品	賬面價值高於可變現淨值	市價回升	0.04%

(8) 其他流動資產

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
增值稅待抵扣進項稅金	5,531,335.15	2,342,210.36

企業按照稅法規定應交納的企業所得稅、增值稅等稅費，按照《企業會計準則第30號—財務報表列報》的規定，根據其餘額性質在資產負債表中進行列示。其中，對於增值稅待抵扣金額，根據其流動性，在資產負債表中的「其他流動資產」項目或「其他非流動資產」項目列示。

(9) 可供出售金融資產

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
可供出售權益工具	18,692,267.32	18,907,856.64

可供出售金融資產為本集團持有的中國光大銀行股份有限公司A股股票及交通銀行股份有限公司A股股票，其公允價值根據上海證券交易所於報告期最後一個交易日收盤價確定。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(10) 對合營企業投資和聯營企業投資

被投資單位名稱	企業類型	法定註冊地	業務性質	本公司持股比例	本公司在該投資單位表決權比例	期末資產總額(萬元)	期末負債總額(萬元)	期末淨資產總額(萬元)	本期營業收入總額(萬元)	本期淨利潤(萬元)
一、合營企業										
廣州醫藥有限公司	中外合資	廣州	西藥、醫療器械銷售	50.00%	50.00%	70,000	547,275	178,748	946,394	8,383
HORLACHER										
廣州王老吉藥業股份有限公司	中外合資	廣州	保濟丸等中成藥製造	48.05%	48.05%	20,476	79,524	89,797	134,108	10,340
廣州諾誠生物製藥股份有限公司(註*)	股份有限公司	廣州	人用疫苗的研發開發及產業化	49.24%	50.00%	8,400	12,340	14,389	14,181	4,926
二、聯營企業										
杭州浙大東方中藥信息工程有限公司	有限責任公司	杭州	技術開發、技術服務	44.00%	44.00%	100	4	2	-	-
金鷹基金管理有限公司	有限責任公司	珠海	基金管理	20.00%	20.00%	25,000	1,550	18,072	5,470	(664)
廣州金坦醫藥科技有限公司	有限責任公司	廣州	研究開發：天然保健品、中藥、食品	38.25%	38.25%	200	3	3	-	-

註*：這家公司持股比例及表決權比例不一致的原因為本公司通過非全資子公司間接持有該公司股份，導致持股比例低於表決權比例。

本集團的合營企業和聯營企業均為非上市公司。

五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

(11) 長期股權投資

(a) 長期股權投資明細情況

被投資單位	投資成本	期初數	本期增減變動	期末數	在該投資單位持股比例	在該投資單位表決權比例	減值準備	本期計提減值準備	本期現金紅利
權益法核算：									
廣州醫藥有限公司	396,669,139.78	783,708,808.73	37,263,645.63	820,977,454.36	50.00%	50.00%	-	-	-
廣州王老吉藥業股份有限公司	102,035,124.44	381,407,704.57	49,680,253.24	431,087,957.81	48.05%	48.05%	-	-	-
廣州諾誠生物製品股份有限公司(註1)	42,000,000.00	46,233,601.78	24,432,787.32	70,666,389.10	50.00%	50.00%	-	-	-
杭州浙大漢方中藥信息工程有限公司	440,000.00	-	-	-	44.00%	44.00%	-	-	-
金鷹基金管理有限公司	50,000,000.00	37,410,094.67	(1,327,952.47)	36,082,142.20	20.00%	20.00%	-	-	-
廣州金申醫藥科技有限公司	765,000.00	-	-	-	38.25%	38.25%	-	-	-
小計	591,829,264.22	1,248,760,209.75	110,053,733.72	1,358,813,943.47	-	-	-	-	-
成本法核算：									
上海九和堂醫藥有限公司(註1)	515,000.00	547,183.71	-	547,183.71	9.53%	10.00%	-	-	-
北京故宮宮苑文化發展有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10.00%	10.00%	-	-	-
奇星馬中藥業有限公司(註2)	362,826.38	362,826.38	-	362,826.38	40.00%	40.00%	-	-	-
印尼三有實業有限公司(註2)	1,078,551.23	1,078,551.23	-	1,078,551.23	50.00%	50.00%	1,078,551.23	-	-
廣州市藥材公司北京路藥材商場(註2)	216,389.05	216,389.05	-	216,389.05	20.00%	20.00%	-	-	-
廣東華甫新藥創制有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5.56%	5.56%	-	-	-
小計	7,374,776.66	7,406,970.37	-	7,406,970.37	-	-	1,078,551.23	-	-
合計	599,204,040.88	1,256,167,180.12	110,053,733.72	1,366,220,913.84	-	-	1,078,551.23	-	-

註：1) 本集團對廣州諾誠生物製品股份有限公司和上海九和堂醫藥有限公司的持股比例及表決權比例不一致的原因為本公司通過非全資子公司間接持有這兩家公司的股份，導致持股比例低於表決權比例。

2) 本集團不實際參與奇星馬中藥業有限公司，印尼三有實業有限公司及廣州市藥材公司北京路藥材商場的經營管理，不對其施加重大影響，因此使用成本法核算對其的長期股權投資。

(b) 本集團向投資企業轉移資金的能力沒有受到限制。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(12) 投資性房地產

(a) 按成本法計量的投資性房地產：

	2011年 12月31日	本期增加	本期減少	2012年 6月30日
原價合計	186,414,027.96	-	-	186,414,027.96
房屋、建築物	175,379,634.69	-	-	175,379,634.69
土地使用權	11,034,393.27	-	-	11,034,393.27
累計折舊、攤銷合計	84,123,841.03	2,986,626.48	-	87,110,467.51
房屋、建築物	79,571,436.41	2,873,543.54	-	82,444,979.95
土地使用權	4,552,404.62	113,082.94	-	4,665,487.56
賬面淨值合計	102,290,186.93			99,303,560.45
房屋、建築物	95,808,198.28			92,934,654.74
土地使用權	6,481,988.65			6,368,905.71
減值準備合計	-	-	-	-
房屋、建築物	-	-	-	-
土地使用權	-	-	-	-
賬面價值合計	102,290,186.93			99,303,560.45
房屋、建築物	95,808,198.28			92,934,654.74
土地使用權	6,481,988.65			6,368,905.71

本期折舊額為：2,874千元(2011年1-6月：2,995千元(未經審計))；本期攤銷額為：113千元(2011年1-6月：113千元(未經審計))。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(13) 固定資產及累計折舊

(a) 固定資產

	2011年12月31日	本期增加數	本期減少數	2012年6月30日
原價合計	1,941,421,998.58	12,109,545.87	9,909,397.81	1,943,622,146.64
房屋及建築物	933,037,508.88	1,341,148.48	903,832.04	933,474,825.32
機器設備	790,619,091.54	6,979,483.50	2,912,652.47	794,685,922.57
運輸設備	61,606,799.17	1,250,000.40	693,258.00	62,163,541.57
電子設備	52,908,113.47	281,799.01	212,491.79	52,977,420.69
辦公設備	63,080,311.58	2,180,650.48	5,187,163.51	60,073,798.55
固定資產裝修	40,170,173.94	76,464.00	-	40,246,637.94
累計折舊合計	934,966,519.12	48,283,487.47	8,985,491.75	974,264,514.84
房屋及建築物	298,217,112.18	15,767,469.78	185,937.29	313,798,644.67
機器設備	490,182,308.34	25,066,123.22	2,788,336.62	512,460,094.94
運輸設備	44,994,467.93	1,542,791.48	670,322.76	45,866,936.65
電子設備	21,439,393.09	1,289,938.62	209,185.72	22,520,145.99
辦公設備	47,771,002.15	2,102,647.30	5,131,709.36	44,741,940.09
固定資產裝修	32,362,235.43	2,514,517.07	-	34,876,752.50
減值準備合計	6,434,238.45	-	-	6,434,238.45
房屋及建築物	5,199,353.89	-	-	5,199,353.89
機器設備	1,016,970.09	-	-	1,016,970.09
運輸設備	217,914.47	-	-	217,914.47
電子設備	-	-	-	-
辦公設備	-	-	-	-
固定資產裝修	-	-	-	-
賬面價值合計	1,000,021,241.01			962,923,393.35
房屋及建築物	629,621,042.81			614,476,826.76
機器設備	299,419,813.11			281,208,857.54
運輸設備	16,394,416.77			16,078,690.45
電子設備	31,468,720.38			30,457,274.70
辦公設備	15,309,309.43			15,331,858.46
固定資產裝修	7,807,938.51			5,369,885.44

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(13) 固定資產及累計折舊(續)

(a) 固定資產(續)

- (i) 2012年1-6月，由在建工程轉入固定資產原價為6,270千元(2011年1-6月:11,396千元(未經審計))。
- (ii) 2012年1-6月，固定資產計提的折舊金額為48,283千元(2011年1-6月:49,529千元(未經審計))，其中計入營業成本、銷售費用及管理費用的折舊費用分別為31,252千元、759千元及16,272千元(2011年1-6月:32,643千元(未經審計)、1,265千元(未經審計)及15,621千元(未經審計))。

(b) 於2012年6月30日暫時閑置的固定資產：

	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	430,613.36	157,327.54	-	273,285.82	現委托中介出租
機器設備	730,884.08	285,201.51	445,682.57	-	中藥切片機器

(c) 於2012年6月30日未辦妥產權證書的固定資產：

	賬面價值	未辦妥產權證書的原因	預計辦結產權證書時間
房屋及建築物	17,279,865.95	手續未齊，暫未辦理	不確定
運輸設備	211,312.50	手續未齊，未能辦理過戶手續	不確定
	<u>17,491,178.45</u>		

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(13) 固定資產及累計折舊(續)

(d) 於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團無持有待售的固定資產。

(e) 通過經營租賃租出的固定資產：

	2012年 6月30日 賬面價值	2011年 12月31日 賬面價值
房屋及建築物	11,866,114.80	12,198,966.54

(14) 在建工程

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	28,067,480.19	-	28,067,480.19	20,369,955.46	-	20,369,955.46

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(14) 在建工程(續)

(a) 在建工程項目變動情況

	預算數	2011年		2012年		工程投入 佔預算比例
		12月31日	本期增加	本期減少	6月30日	
			轉入固定資產	其他減少		資金來源
雲埔新購設備	7,882,228.83	1,224,217.19	1,739,585.95	-	1,663,913.62	自籌資金
購買液用儀、聯用儀	6,979,600.00	3,598,869.37	1,031,623.95	-	2,567,245.42	自籌資金
中央空調系統節能改造項目	2,740,000.00	702,564.14	702,564.14	-	-	自籌資金
無孔包衣機及場地改造	9,500,000.00	4,186,912.06	204,006.06	-	3,982,906.00	自籌資金
中一污水處理站	1,076,307.00	-	-	-	295,117.09	自籌資金
EMS系統	1,940,000.00	-	725,000.00	-	725,000.00	自籌資金
油脂車間	14,300,000.00	338,834.00	40,800.00	-	379,634.00	自籌資金
污水處理站改造	1,500,000.00	669,854.15	-	-	669,854.15	自籌資金
溶劑罐區工程項目	1,300,000.00	812,587.62	413,145.94	-	1,225,733.56	自籌資金
宿舍樓周邊道路工程	1,630,000.00	917,961.00	800,000.00	-	1,717,961.00	自籌資金
近紅外線在線檢測	5,500,000.00	800,000.00	1,200,000.00	-	2,000,000.00	自籌資金
口服液自動裝盒機	2,300,000.00	2,266,000.00	-	-	2,266,000.00	自籌資金
川貝露全自動裝盒機	1,500,000.00	1,179,100.00	169,230.77	-	1,009,869.23	自籌資金
辦公綜合樓	5,000,000.00	233,776.58	-	-	233,776.58	自籌資金
細胞培養平臺	1,000,000.00	-	144,257.00	-	144,257.00	自籌資金
丸劑製劑連線技改項目	8,000,000.00	-	1,102,310.80	-	1,102,310.80	自籌資金
其他	17,628,561.23	3,439,279.35	2,423,197.95	377,290.00	8,083,901.74	自籌資金
		20,369,955.46	6,270,208.82	377,290.00	28,067,460.19	

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(14) 在建工程(續)

(b) 本期未發生計入工程成本的借款費用資本化金額。

(c) 重大在建工程的工程進度情況：

無孔包衣機及場地改造
購買液用儀、聯用儀
口服液自動裝盒機
近紅外線在線檢測
宿舍樓周邊道路工程

工程進度

施工階段
安裝調試階段
收尾階段
施工階段
已完工，待驗收結算

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(15) 無形資產

(a) 無形資產情況

	2011年 12月31日	本期增加	本期減少	2012年 6月30日
原價合計	130,618,577.07	697,756.20	-	131,316,333.27
土地使用權	111,415,483.06	-	-	111,415,483.06
工業產權及專有技術	10,428,802.54	-	-	10,428,802.54
非專利技術	4,840,000.00	-	-	4,840,000.00
商標	76,100.00	-	-	76,100.00
其他	3,858,191.47	697,756.20	-	4,555,947.67
累計攤銷合計	34,546,487.98	2,109,674.42	-	36,656,162.40
土地使用權	27,679,247.14	1,245,670.64	-	28,924,917.78
工業產權及專有技術	1,929,772.23	208,200.38	-	2,137,972.61
非專利技術	3,677,191.88	269,178.04	-	3,946,369.92
商標	55,806.76	3,805.00	-	59,611.76
其他	1,204,469.97	382,820.36	-	1,587,290.33
減值準備合計	934,043.28	-	-	934,043.28
土地使用權	480,700.24	-	-	480,700.24
工業產權及專有技術	453,343.04	-	-	453,343.04
非專利技術	-	-	-	-
商標	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
賬面價值合計	95,138,045.81			93,726,127.59
土地使用權	83,255,535.68			82,009,865.04
工業產權及專有技術	8,045,687.27			7,837,486.89
非專利技術	1,162,808.12			893,630.08
商標	20,293.24			16,488.24
其他	2,653,721.50			2,968,657.34

本期攤銷額為2,110千元(2011年度1-6月:2,014千元(未經審計))，全部計入當期損益。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(16) 開發支出

	2011年		本期轉出數		2012年 6月30日
	12月31日	本期增加數	計入當期損益	確認為無形資產	
資本化支出	792,251.69	-	-	-	792,251.69
費用化支出	-	35,970,193.22	35,970,193.22	-	-
	<u>792,251.69</u>	<u>35,970,193.22</u>	<u>35,970,193.22</u>	<u>-</u>	<u>792,251.69</u>

(17) 長期待攤費用

	2011年		本期攤銷數	其他 減少數	2012年 6月30日
	12月31日	本期增加數			
裝修費	2,502,538.95	184,969.11	440,207.18	-	2,247,300.88
籃球場工程	447,038.27	-	72,492.69	-	374,545.58
廠區雨水、污水管道搬遷費	60,845.76	-	45,634.31	-	15,211.45
ERP系統費用	17,044.01	-	8,340.85	-	8,703.16
入盒生產線加裝產品識別碼	734,520.46	-	142,165.25	-	592,355.21
其他	4,182,682.64	408,113.93	1,977,548.10	-	2,613,248.47
	<u>7,944,670.09</u>	<u>593,083.04</u>	<u>2,686,388.38</u>	<u>-</u>	<u>5,851,364.75</u>

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(18) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 已確認的遞延所得稅資產

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
長期股權投資減值準備	115,051.22	115,051.22
存貨跌價準備	645,845.98	222,196.60
壞賬準備	5,751,080.15	5,399,844.25
固定資產減值準備	374,635.21	374,635.21
固定資產折舊會計與稅法差異	322,292.66	335,904.41
交易性金融資產公允價值變動	659,993.38	595,920.70
應付職工薪酬	14,973,216.77	4,280,103.99
其他應付款	15,044,203.13	5,536,667.87
其他非流動負債	5,753,311.91	5,324,544.64
可抵扣虧損	5,142,635.57	9,021,141.38
合併抵銷對利潤總額的影響	13,530,019.64	7,068,603.62
無形資產減值準備	188,176.52	188,176.52
其他	63,319.55	79,293.16
	62,563,781.69	38,542,083.57

(b) 已確認的遞延所得稅負債

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
其他應收款—租金	1,845,907.19	1,954,860.86
可供出售金融資產公允價值變動	1,790,641.14	1,847,852.04
	3,636,548.33	3,802,712.90

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(18) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(c) 未確認遞延所得稅資產對應的暫時性差異金額

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
可抵扣暫時性差異	51,901,749.24	47,697,812.52
可抵扣虧損	97,424,128.14	92,714,219.77
	149,325,877.38	140,412,032.29

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

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

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(18) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(e) 已確認遞延所得稅資產的資產或負債項目對應的暫時性差異金額

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
長期股權投資減值準備	460,204.88	460,204.88
存貨跌價準備	4,112,142.99	1,287,813.81
壞賬準備	27,046,634.08	25,169,591.51
固定資產減值準備	2,457,774.80	2,457,774.80
固定資產折舊會計與稅法差異	2,148,617.73	2,236,599.54
交易性金融資產公允價值變動	2,639,973.50	2,383,682.80
應付職工薪酬	96,223,874.09	25,938,026.59
其他應付款	86,213,449.23	27,791,122.47
其他非流動負債	38,355,411.81	35,496,964.31
可抵扣虧損	34,284,237.13	60,000,565.51
合併抵銷對利潤總額的影響數	54,120,078.56	28,274,414.48
無形資產減值準備	934,043.28	934,043.28
其他	422,131.36	528,620.81
	349,418,573.44	212,959,424.79

(f) 已確認遞延所得稅負債的資產或負債項目對應的暫時性差異金額

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
其他應收款—租金	8,447,308.69	9,138,026.71
可供出售金融資產	7,471,250.37	7,694,236.42
	15,918,559.06	16,832,263.13

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(19) 資產減值準備

	2011年		本期減少數		2012年
	12月31日	本期計提數	轉回	轉銷	6月30日
壞賬準備	26,467,971.40	2,382,175.38	142,525.23	-	28,707,621.55
存貨跌價準備	6,540,167.53	3,169,590.35	226,202.29	1,009,285.65	8,474,269.94
長期股權投資減值準備	1,078,551.23	-	-	-	1,078,551.23
固定資產減值準備	6,434,238.45	-	-	-	6,434,238.45
無形資產減值準備	934,043.28	-	-	-	934,043.28
商譽減值準備	475,756.92	-	-	-	475,756.92
	<u>41,930,728.81</u>	<u>5,551,765.73</u>	<u>368,727.52</u>	<u>1,009,285.65</u>	<u>46,104,481.37</u>

(20) 短期借款

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

- (a) 於2012年6月30日及2011年12月31日，無已到期未償還的借款。
- (b) 於2012年6月30日及2011年12月31日，所有銀行借款均無抵押。
- (c) 於2012年6月30日，質押借款為折合人民幣5,167千元的美元借款(2011年12月31日：折合人民幣為27,839千元的美元借款和4,590千元的人民幣借款)，其質押物為人民幣保證金5,167千元(2011年12月31日：人民幣保證金27,839千元及應收票據5,111千元)。
- (d) 於2012年6月30日，短期借款的加權平均年利率為6.8784%(2011年12月31日：6.8179%)。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(21) 應付票據

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
銀行承兌匯票	41,381,160.53	5,432,012.71

於2012年6月30日，預計將於一年內到期的金額為41,381千元(2011年12月31日：5,432千元)。

(22) 應付賬款

(a) 應付賬款構成

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

(b) 於2012年6月30日，餘額中無欠持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東款項(2011年12月31日：無)。

(c) 於2012年6月30日，餘額中欠關聯方款項佔應付賬款總額的5.07%(2011年12月31日：3.58%)，詳見本附註六。

(d) 於2012年6月30日及2011年12月31日，餘額中無賬齡超過一年的單筆大額應付賬款。

(e) 應付賬款中包括以下外幣餘額：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	2,471,180.50	6.3249	15,629,969.54	1,062,860.78	6.3009	6,696,979.49
港元	2,563,872.00	0.8152	2,090,068.45	-	0.8107	-
			17,720,037.99			6,696,979.49

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(23) 預收款項

(a) 預收款項構成

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

(b) 於2012年6月30日，餘額中無欠持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東款項(2011年12月31日：預收廣藥集團的款項5千元)。

(c) 於2012年6月30日，餘額中欠關聯方款項佔預收款項餘額的比例為11.47%(2011年12月31日：1.75%)，詳見附註六。

(d) 於2012年6月30日及2011年12月31日，餘額中無賬齡超過一年的單筆大額預收款項。

(e) 預收款項中包括以下外幣餘額：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	862,050.46	6.3067	5,436,684.79	2,250,214.90	6.3499	14,288,749.26
港元	1,025,200.33	0.8130	833,510.95	1,998,616.03	0.8152	1,629,351.83
			6,270,195.74			15,918,101.09

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(24) 應付職工薪酬

	2011年 12月31日	本期增加數	本期減少數	2012年 6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	23,776,600.22	220,174,451.21	182,152,949.67	61,798,101.76
職工福利費	1,093,816.52	24,972,928.30	17,535,657.43	8,531,087.39
社會保險費	166,558.19	59,962,371.32	58,964,365.62	1,164,563.89
其中：醫療保險費	-	14,821,619.42	14,821,619.42	-
基本養老保險費	1,059.25	32,070,274.86	31,996,239.36	75,094.75
年金繳費	162,929.05	6,466,633.31	5,554,892.41	1,074,669.95
失業保險費	2,569.89	3,494,241.37	3,486,292.87	10,518.39
工傷保險費	-	1,477,803.41	1,475,127.91	2,675.50
生育保險費	-	1,425,598.78	1,423,993.48	1,605.30
其他	-	206,200.17	206,200.17	-
住房公積金	219,834.17	24,901,255.44	25,094,578.20	26,511.41
工會經費和職工教育經費	2,595,559.30	6,091,441.24	5,503,871.55	3,183,128.99
因解除勞動關係給予的 補償	-	630,382.27	630,382.27	-
住房補貼	17,695,169.70	10,348,285.81	10,409,748.53	17,633,706.98
勞務費	11,850,000.00	106,091,863.90	99,881,863.90	18,060,000.00
職工獎勵及福利基金	5,613,344.67	-	525,656.00	5,087,688.67
其他	1,156,274.41	6,509,493.97	6,716,934.44	948,833.94
	<u>64,167,157.18</u>	<u>459,682,473.46</u>	<u>407,416,007.61</u>	<u>116,433,623.03</u>

應付職工薪酬期末數主要是本集團計提的應付未付2012年6月末的工資及獎金，不存在拖欠性質的應付職工薪酬，該餘額預計於本年發放和使用。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(25) 應交稅費

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
增值稅	22,978,425.52	18,204,107.42
營業稅	865,232.34	971,025.52
城市維護建設稅	2,049,055.17	1,616,595.95
教育費附加	913,146.54	725,384.42
地方教育附加	571,686.49	453,628.81
企業所得稅	32,834,425.07	8,266,138.96
個人所得稅	107,352.67	4,495,715.62
房產稅	3,482,495.93	872,425.96
市區堤圍防護費	2,251,716.47	1,799,427.45
其他	1,574,655.46	546,831.55
	67,628,191.66	37,951,281.66

(26) 應付股利

投資者類別	2012年 6月30日	2011年 12月31日
境外上市的外資股(H股)	(482.49)	(592.76)
人民幣普通股	(4.15)	(4.15)
少數股東	5,094,417.15	137,037.36
	5,093,930.51	136,440.45

(27) 其他應付款

(a) 按賬齡列示如下：

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

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(27) 其他應付款(續)

(b) 按類別列示如下：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
收取的保證金、押金及定金	30,627,162.62	26,637,761.90
租金	2,305,188.16	377,111.60
應付外單位款	30,062,631.27	32,590,770.44
暫收員工款	3,090,786.17	2,478,847.96
關聯方往來(附註六(5))	11,345,688.00	8,083,724.98
暫估應付固定資產價款	2,155,083.53	2,656,773.05
應付土地使用權款	2,154,323.40	2,154,323.40
預提費用	72,324,174.88	40,271,028.34
其他	5,963,543.49	6,293,251.45
	160,028,581.52	121,543,593.12

(c) 預提費用明細如下：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
借款利息	117,975.00	334,960.90
租金	4,349,401.86	3,475,240.10
中介機構費	10,105,018.70	4,569,850.23
廣告費	19,277,650.65	15,254,273.77
水電費	3,238,347.93	2,384,517.70
運輸費	4,047,674.92	2,906,341.67
會議費	6,988,674.81	651,338.42
研發費	6,109,224.24	3,846,302.52
終端費	4,112,532.01	178,550.00
差旅費	2,574,744.55	831,079.50
諮詢費	7,535,517.23	2,401,052.00
其他	3,867,412.98	3,437,521.53
	72,324,174.88	40,271,028.34

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(27) 其他應付款(續)

- (d) 於2012年6月30日，餘額中欠持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東款項是應付廣藥集團的款項9,241千元(2011年12月31日：8,080千元)。
- (e) 於2012年6月30日，餘額中欠關聯方款項餘額佔其他應付款總額的比例為7.09%(2011年12月31日：6.65%)，詳見本附註六。
- (f) 於2012年6月30日及2011年12月31日，賬齡超過1年的大額其他應付款主要為應付固定資產、無形資產結算尾款、採購訂金。
- (g) 於2012年6月30日及2011年12月31日，其他應付款均以人民幣計價。

(28) 長期應付款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
國家分紅資金	2,149,157.22	2,149,157.22
廣州市國資委	934.51	934.51
廣西壯族自治區財政廳	2,264,426.47	2,264,426.47
其他	8,887.36	8,887.36
	4,423,405.56	4,423,405.56

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(29) 其他非流動負債

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
與資產相關的政府補助：		
政府撥給的科技基金	12,441,407.61	12,105,527.76
搬遷補償款	4,533,568.43	5,445,449.38
政府貼息	2,060,486.49	2,096,419.95
污水處理系統工程	1,107,425.00	1,157,862.50
消渴丸在線監測專項資金	816,666.70	866,666.68
其他	2,617,528.32	2,491,415.87
	23,577,082.55	24,163,342.14
與收益相關的政府補助：		
政府撥給的科技基金	49,252,430.96	49,626,337.41
其他	3,373,860.48	2,737,305.46
	52,626,291.44	52,363,642.87
	76,203,373.99	76,526,985.01

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋 (續)

(30) 股本

	2011年12月31日		本期變動增 (+) 減 (-)				2012年6月30日		
	金額	比例%	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例%
有限售條件股份									
國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境內非國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
無限售條件股份									
人民幣普通股	591,000,000.00	72.88	-	-	-	-	-	591,000,000.00	72.88
境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外資股	219,900,000.00	27.12	-	-	-	-	-	219,900,000.00	27.12
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
無限售條件股份合計	810,900,000.00	100.00	-	-	-	-	-	810,900,000.00	100.00
股份總數	810,900,000.00	100.00	-	-	-	-	-	810,900,000.00	100.00

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(30) 股本(續)

	2010年12月31日		本期變動增(+)/減(-)				2011年6月30日(未經審計)		
	金額	比例%	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例%
有限售條件股份									
國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境內非國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
無限售條件股份									
人民幣普通股	591,000,000.00	72.88	-	-	-	-	-	591,000,000.00	72.88
境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外資股	219,900,000.00	27.12	-	-	-	-	-	219,900,000.00	27.12
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
無限售條件股份合計	810,900,000.00	100.00	-	-	-	-	-	810,900,000.00	100.00
股份總數	810,900,000.00	100.00	-	-	-	-	-	810,900,000.00	100.00

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(31) 資本公積

	2011年 12月31日	本期增加數	本期減少數	2012年 6月30日
股本溢價	914,006,770.47	-	-	914,006,770.47
其他資本公積	234,009,948.50	51,579.64	470,334.80	233,591,193.34
其中：原制度資本 公積轉入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
	<u>1,148,016,718.97</u>	<u>51,579.64</u>	<u>470,334.80</u>	<u>1,147,597,963.81</u>

	2010年 12月31日	本期增加數	本期減少數	2011年 6月30日 (未經審計)
股本溢價	914,006,770.47	-	-	914,006,770.47
其他資本公積	238,713,351.77	14,777.37	2,837,272.82	235,890,856.32
其中：原制度資本 公積轉入	24,955,836.66	-	-	24,955,836.66
	<u>1,152,720,122.24</u>	<u>14,777.37</u>	<u>2,837,272.82</u>	<u>1,149,897,626.79</u>

其他資本公積本期變動的原因為：

- (a) 本集團持有的可供出售金融資產公允價值變動淨額減少資本公積159千元。其中，本公司根據所持股份確認光大銀行股價變動減少資本公積182千元；本集團根據所持股份確認交通銀行股價變動增加資本公積23千元。
- (b) 本公司本期向子公司廣州漢方現代中藥研究開發有限公司增資確認投資損失減少資本公積272千元。
- (c) 本公司合營企業廣州醫藥有限公司本期增加資本公積，本集團根據所持股權比例相應增加資本公積12千元。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(32) 盈餘公積

	2011年12月31日	本期增加數	本期減少數	2012年 6月30日
法定盈餘公積	483,970,057.97	-	-	483,970,057.97
任意盈餘公積	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<u>602,895,675.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>602,895,675.46</u>

	2010年12月31日	本期增加數	本期減少數	2011年 6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積	459,116,543.12	-	-	459,116,543.12
任意盈餘公積	118,925,617.49	-	-	118,925,617.49
	<u>578,042,160.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>578,042,160.61</u>

根據《中華人民共和國公司法》及公司章程，按照年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

任意盈餘公積金的提取額由董事會提議，經股東大會批准。任意盈餘公積金經批准後可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(33) 未分配利潤

	截至2012年 6月30日止6個月	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)
調整前年初未分配利潤	1,219,839,567.46	997,707,102.24
調整年初未分配利潤(調增+，調減-)	-	-
調整後年初未分配利潤	1,219,839,567.46	997,707,102.24
加：本期淨利潤	217,084,950.51	179,621,034.63
減：提取盈餘公積	-	-
減：應付普通股股利	81,090,000.00	40,545,000.00
期末未分配利潤	1,355,834,517.97	1,136,783,136.87

- (a) 於2012年6月30日，未分配利潤中包含歸屬於母公司的子公司盈餘公積餘額90,807千元(2011年12月31日：90,807千元)。
- (b) 根據2012年4月12日股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.10元，按照已發行股份810,900,000股計算，共計人民幣81,090千元。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(34) 少數股東權益

被投資單位名稱	與本公司的關係	2012年 6月30日	2011年 12月31日
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司	控股子公司	14,157,823.81	13,031,551.58
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	控股子公司	672,172.20	385,522.60
廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司	控股子公司	17,845,947.74	18,338,888.80
廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司	控股子公司	25,336,407.33	25,450,989.94
廣州拜迪生物醫藥有限公司	控股子公司	975,136.76	707,176.16
廣西盈康藥業有限責任公司	控股子公司	16,133,364.54	15,748,129.29
廣州白雲山奇星藥業有限公司	間接控制的子公司	38,159,131.82	38,142,447.53
廣州敬修堂一七九零營銷有限公司	間接控制的子公司	161,900.56	191,482.17
廣州潘高壽天然保健品有限公司	間接控制的子公司	678,500.69	623,867.61
西藏林芝廣藥發展有限公司	間接控制的子公司	720,083.84	900,000.00
烏蘭察布廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	200,000.00	-
山東廣藥中藥材開發有限公司	間接控制的子公司	1,100,000.00	-
		116,140,469.29	113,520,055.68

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(35) 營業收入及營業成本

	截至2012年6月30日止6個月		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	3,447,723,837.21	50,322,315.11	3,498,046,152.32
營業成本	2,659,806,631.75	7,974,377.47	2,667,781,009.22
營業毛利	787,917,205.46	42,347,937.64	830,265,143.10

	截至2011年6月30日止6個月(未經審計)		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	2,770,531,796.40	46,809,514.17	2,817,341,310.57
營業成本	2,109,009,227.73	9,075,241.38	2,118,084,469.11
營業毛利	661,522,568.67	37,734,272.79	699,256,841.46

(a) 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

	主營業務收入		主營業務成本	
	截至2012年 6月30日止6個月	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2012年 6月30日止6個月	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)
製造業務	1,489,761,987.03	1,302,296,328.35	797,965,961.95	736,096,415.12
醫藥貿易	1,386,646,936.94	1,037,990,751.22	1,296,615,375.94	947,391,337.45
其他貿易	571,314,913.24	430,244,716.83	565,225,293.86	425,521,475.16
	3,447,723,837.21	2,770,531,796.40	2,659,806,631.75	2,109,009,227.73

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(35) 營業收入及營業成本(續)

(b) 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本

	主營業務收入		主營業務成本	
	截至2012年 6月30日止6個月	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2012年 6月30日止6個月	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)
華南地區	2,425,892,982.17	1,961,008,525.10	1,926,361,638.01	1,533,508,276.46
華東地區	306,345,101.52	285,385,586.67	217,145,416.95	211,145,340.78
華北地區	233,773,540.83	176,983,969.33	129,908,029.68	101,429,809.30
東北地區	53,890,701.56	48,944,582.64	29,839,929.66	29,746,962.63
西南地區	226,598,778.65	123,905,266.98	186,471,461.90	87,005,201.98
西北地區	57,410,829.89	55,648,800.00	30,632,483.27	31,829,795.71
出口	143,811,902.59	118,655,065.68	139,447,672.28	114,343,840.87
	3,447,723,837.21	2,770,531,796.40	2,659,806,631.75	2,109,009,227.73

(c) 本集團向前五名客戶銷售總額為687,776千元，佔集團本期全部主營業務收入的19.95% (2011年1-6月：19.60%(未經審計))。

	主營業務收入	佔集團主營業務 收入的比例
客戶1	204,975,877.58	5.94%
客戶2	167,237,215.59	4.85%
客戶3	146,060,172.85	4.24%
客戶4	88,174,819.73	2.56%
客戶5	81,327,863.13	2.36%
	687,775,948.88	19.95%

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(35) 營業收入及營業成本(續)

(d) 其他業務收入

	截至2012年 6月30日止6個月	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)
資產出租	28,858,618.84	27,690,336.04
材料銷售	641,140.81	313,244.72
加盟店管理費	97,700.00	98,000.00
商標費收入	12,116,824.56	9,785,690.44
諮詢費收入	220,284.92	357,764.59
藥品上架費收入	179,004.50	319,766.50
其他	8,208,741.48	8,244,711.88
	50,322,315.11	46,809,514.17

(e) 其他業務支出

	截至2012年 6月30日止6個月	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)
資產出租、折舊	3,206,236.08	3,108,053.94
材料銷售成本	823,430.50	2,666,793.34
其他	3,944,710.89	3,300,394.10
	7,974,377.47	9,075,241.38

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(36) 營業稅金及附加

	截至2012年 6月30日止6個月	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)
營業稅	3,133,816.30	2,724,124.89
城市維護建設稅	12,492,651.87	10,345,728.13
教育費附加	5,405,911.90	4,461,860.45
地方教育附加	3,610,147.95	2,972,187.66
房產稅	2,662,275.46	2,531,170.19
其他	-	705.12
	27,304,803.48	23,035,776.44

計繳標準詳見本附註三。

(37) 銷售費用

	截至2012年 6月30日止6個月	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)
職工薪酬	182,782,282.43	150,572,596.47
銷售服務費	25,053,517.39	16,842,630.22
差旅費	13,922,982.40	15,902,532.26
業務招待費	3,991,912.32	3,847,430.95
辦公費	3,681,468.68	3,048,083.29
運雜費	19,916,860.59	25,345,716.55
租賃費	5,340,274.33	4,966,781.75
會務費	23,392,405.22	8,922,422.45
保險費	84,684.72	145,602.39
廣告宣傳費	107,717,313.17	102,278,576.92
諮詢費	14,247,202.50	4,416,646.83
折舊費	759,007.87	1,264,813.42
其他	8,896,490.07	6,830,065.78
	409,786,401.69	344,383,899.28

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(38) 管理費用

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
職工薪酬	134,537,376.60	111,956,242.56
物業管理費	186,997.34	188,955.54
保險費	529,191.14	481,674.91
折舊費	14,560,862.94	14,570,104.86
水電費	1,968,443.75	1,921,766.81
辦公費	4,647,094.64	4,339,106.35
差旅費	2,192,811.13	1,878,539.88
運雜費	4,687,092.73	5,891,819.78
業務招待費	4,743,309.65	4,538,139.16
修理費	2,506,036.30	2,171,197.55
租賃費	5,178,111.15	5,769,050.40
會務費	1,722,357.44	1,474,117.61
研究與開發費	37,277,545.86	30,813,774.94
稅費	8,887,892.02	7,947,455.34
攤銷費	4,309,781.21	4,416,071.30
中介機構費	11,500,259.63	3,803,182.87
諮詢費	607,377.41	1,161,419.00
商標使用費	5,829,816.13	3,067,225.42
其他	12,317,548.96	11,371,985.74
	258,189,906.03	217,761,830.02

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(39) 財務費用

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
利息支出	4,666,868.38	805,094.84
票據貼現利息	892,745.12	838,164.70
利息收入	(2,562,640.27)	(3,737,137.59)
匯兌(收益)/損失	(236,717.65)	122,051.98
金融機構手續費	908,661.24	1,058,674.70
現金折扣	(814,815.00)	754.41
其他	-	94,849.08
	2,854,101.82	(817,547.88)

2012年1-6月利息支出及2011年1-6月利息支出(未經審計)均為最後一期還款日在五年之內的銀行借款利息。

(40) 資產減值損失

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
壞賬損失	2,239,650.15	(659,617.33)
存貨跌價損失	2,943,388.06	2,182,470.63
	5,183,038.21	1,522,853.30

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(41) 公允價值變動收益

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
哈飛股份股價變動損失	(42,201.30)	(98,855.10)
哈藥股份股價變動損失	(214,089.40)	(1,528,891.02)
	(256,290.70)	(1,627,746.12)

(42) 投資收益

(a) 投資收益明細情況

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
金融資產投資收益：		
交易性金融資產投資收益	-	306,960.88
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	41,326.48	672,330.00
委托貸款業務損益	(372,726.29)	(313,756.32)
	(331,399.81)	665,534.56
長期股權投資收益：		
按權益法核算確認的長期股權投資收益	114,115,739.80	83,610,963.02
	113,784,339.99	84,276,497.58

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(42) 投資收益(續)

(b) 按權益法核算的長期股權投資收益項目如下：

	截至2012年 6月30日止6個月	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)
廣州醫藥有限公司	41,932,091.15	33,822,765.79
廣州王老吉藥業股份有限公司	49,078,813.80	49,188,416.63
廣州諾誠生物製品股份有限公司	24,432,787.32	(3,025,397.29)
金鷹基金管理有限公司	(1,327,952.47)	3,616,390.04
其他	-	8,787.85
	114,115,739.80	83,610,963.02

(43) 營業外收入

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
非流動資產處置利得	151,108.33	182,502.08
其中：固定資產處置利得	151,108.33	182,502.08
政府補助	6,663,364.09	9,407,640.84
罰款收入	860,615.45	22,952.40
廢料收入	256,034.58	159,683.71
不用支付的款項	16,317.25	76,589.55
其他	1,558,750.61	1,248,458.51
	9,506,190.31	11,097,827.09

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(43) 營業外收入(續)

政府補助明細如下：

與資產相關的政府補助：

政府撥給的科技基金	290,701.35	532,062.34
政府貼息	35,933.46	35,933.46
搬遷補償款	911,880.95	578,807.76
污水處理系統工程	50,437.50	50,437.50
其他	186,833.94	419,894.25
	1,475,787.20	1,617,135.31

與收益相關的政府補助：

政府撥給的科技基金	4,950,684.36	6,904,364.70
技術出口發展專項資金	-	15,000.00
其他	236,892.53	871,140.83
	5,187,576.89	7,790,505.53
	6,663,364.09	9,407,640.84

(44) 營業外支出

非流動資產處置損失	120,551.04	255,084.29
其中：固定資產處置損失	120,551.04	255,084.29
公益性捐贈支出	1,226,852.03	769,817.69
罰款及滯納金	11,628.91	224,534.38
其他	3,805.45	34,944.69
	1,362,837.43	1,284,381.05

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(45) 所得稅費用

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
當期所得稅費用	46,436,917.44	33,680,313.31
遞延所得稅費用	(24,130,651.79)	(14,433,923.59)
	22,306,265.65	19,246,389.72

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
利潤總額	248,618,294.04	205,832,227.80
按適用稅率計算的所得稅	62,154,573.51	51,458,056.95
子公司優惠稅率的影響	(15,897,908.03)	(11,480,509.00)
非應納稅收入	(28,528,934.95)	(20,902,740.76)
不得扣除的成本、費用和損失	2,924,752.12	1,384,424.50
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	(965,140.10)	(341,831.00)
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	2,142,617.20	2,460,916.00
當期新增/(轉回)未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異的影響	1,050,984.18	(876,983.51)
其他	(574,678.28)	(2,454,943.46)
所得稅費用	22,306,265.65	19,246,389.72

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	217,084,950.51	179,621,034.63
本公司發行在外普通股的加權平均數	810,900,000.00	810,900,000.00
基本每股收益	0.268	0.222

(b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。截至2012年6月30日止6個月，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(截至2011年6月30日止6個月：無(未經審計))，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

(47) 其他綜合收益

	截至2012年 6月30日止6個月	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)
可供出售金融資產產生的虧損金額	(215,589.32)	(3,672,354.98)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	(57,210.90)	(919,635.53)
	(158,378.42)	(2,752,719.45)
按照權益法核算的在被投資單位其他 綜合收益中所享有的份額	11,885.36	(69,397.83)
	(146,493.06)	(2,822,117.28)

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(48) 現金流量表附註

(a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
營業外收入	2,675,400.64	1,431,094.62
其他業務收入	55,002,433.83	47,598,196.10
財政專項撥款	6,304,782.42	1,633,937.55
利息收入	2,562,640.27	3,737,137.59
其他	1,740,000.00	—
	68,285,257.16	54,400,365.86

(b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
使用現金支付的各项營業費用	183,754,586.23	160,015,765.46
使用現金支付的各项管理費用	69,663,933.88	69,518,798.90
財務費用—銀行手續費	908,661.24	1,058,674.70
其他	5,414,968.19	3,278,250.36
	259,742,149.54	233,871,489.42

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(48) 現金流量表附註(續)

(c) 收到的其他與投資活動有關的現金

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
收回短期借款保證金	25,891,762.16	-
收南方證券公司破產清算款	-	531,364.66
收到證券賬戶利息	97.64	644.69
	25,891,859.80	532,009.35

(d) 支付的其他與投資活動有關的現金

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
委托貸款利息稅金	1,182,800.08	178,647.55
付短期借款保證金	3,220,000.00	25,551,167.25
	4,402,800.08	25,729,814.80

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(49) 現金流量表補充資料

(a) 現金流量表補充資料

(i) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
淨利潤	226,312,028.39	186,585,838.08
加：資產減值損失	5,183,038.21	1,522,853.30
固定資產折舊、投資性房地產 折舊及攤銷	51,270,113.95	52,637,001.81
無形資產攤銷	2,109,674.42	2,013,581.89
長期待攤費用攤銷	2,686,388.38	1,362,092.28
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(減：收益)	(77,027.27)	(171,975.12)
固定資產報廢損失(減：收益)	46,469.98	244,557.33
公允價值變動損失(減：收益)	256,290.70	1,627,746.12
財務費用(減：收益)	4,669,599.94	1,788,816.29
投資損失(減：收益)	(113,784,339.99)	(84,276,497.58)
遞延所得稅資產減少(減：增加)	(24,021,698.12)	(14,111,708.90)
遞延稅得稅負債增加(減：減少)	(108,953.67)	(322,214.69)
存貨的減少(減：增加)	(20,646,714.68)	(42,978,527.97)
經營性應收項目的減少(減：增加)	(388,928,142.84)	(255,817,108.10)
經營性應付項目的增加(減：減少)	777,123,504.05	167,199,712.55
經營活動產生的現金流量淨額	522,090,231.45	17,304,167.29

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(49) 現金流量表補充資料(續)

(a) 現金流量表補充資料(續)

(ii) 不涉及現金收支重大投資和籌資活動

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-

(iii) 現金及現金等價物淨變動情況

	截至2012年 6月30日止 6個月	截至2011年 6月30日止 6個月 (未經審計)
現金的期末餘額	782,787,194.13	527,306,525.13
減：現金的年初餘額	355,748,504.33	696,347,134.34
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的年初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加/(減少)額	427,038,689.80	(169,040,609.21)

現金及現金等價物的期末餘額不包括短期借款保證金5,167千元、三個月以上到期的應付銀行承兌匯票保證金615千元及住房基金548千元。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表主要項目註釋(續)

(49) 現金流量表補充資料(續)

(b) 現金和現金等價物的構成

	2012年6月30日	2011年12月31日
現金	782,787,194.13	355,748,504.33
其中：庫存現金	1,197,438.95	1,235,960.30
可隨時用於支付的銀行存款	761,267,845.08	352,300,211.46
可隨時用於支付的其他貨幣資金	20,321,910.10	2,212,332.57
現金等價物	-	-
現金及現金等價物餘額	782,787,194.13	355,748,504.33

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易

(1) 本公司的母公司情況

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本 (人民幣 萬元)	對本集團的 持股比例	對本集團的 表決權比例	本集團 最終控制方	組織機構 代碼
廣藥集團	母公司	有限責任公司	廣州市沙面 北街45號	楊榮明	生產及銷售	125,281	48.20%	48.20%	廣州市國有 資產監督 管理委員會	2312473

母公司註冊資本及其變化

廣藥集團

2011年
12月31日及
2012年
6月30日
(人民幣萬元)

125,281

母公司對本公司的持股比例和表決權比例

廣藥集團

2011年12月31日及
2012年6月30日

持股比例

表決權比例

48.20%

48.20%

(2) 本公司的子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註四。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(3) 本公司的合營和聯營企業情況

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本 (萬元)	本公司在		組織機構 代碼
						本公司 持股比例	被投資單位 表決權比例	
一、合營企業								
廣州醫藥有限公司	中外合資	廣州	FRITZ HORLACHER	西藥、醫療器械銷售	70,000	50.00%	50.00%	73296653-X
廣州王老吉藥業股份有限公司	中外合資	廣州	王健儀	中成藥製造	20,476	48.05%	48.05%	19047976-0
廣州諾誠生物製品股份有限公司	股份公司	廣州	周力踐	人用疫苗的研究開發及產業化	8,400	49.24%	50.00%	78608627-1
二、聯營企業								
杭州浙大漢方中藥信息工程有限公司	有限責任公司	杭州	瞿海斌	技術開發技術服務	100	44.00%	44.00%	73843530-X
金鷹基金管理有限公司	有限責任公司	珠海	劉東	基金管理	25,000	20.00%	20.00%	74448348-X
廣州金申醫藥科技有限公司	有限責任公司	廣州	高奇	研究開發：天然保健品、中藥、食品	200	38.25%	38.25%	751974324

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(4) 其他不存在控制關係的關聯方情況

企業名稱	與本集團的關係	組織機構代碼
廣州白雲山製藥股份有限公司	同一母公司	190481270
廣州白雲山明興製藥有限公司	同一最終控股公司	19046020X
廣州白雲山天心製藥股份有限公司	同一最終控股公司	190485108
廣州白雲山光華製藥股份有限公司	同一最終控股公司	190485116
廣州市華南醫療器械有限公司	同一母公司	23123789X
保聯拓展有限公司	同一母公司	不適用
廣州醫藥研究總院	同一母公司	455347297
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	同一最終控股公司的合營公司	773303038
白雲山威靈藥業有限公司	同一最終控股公司	618223177
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	同一最終控股公司	721974948
廣州百特僑光醫療用品有限公司	同一最終控股公司的合營公司	661806271
廣州白雲山大藥房	同一最終控股公司	190560067
亳州白雲山製藥有限公司	同一最終控股公司	151940665
南陽白雲山和黃冠寶藥業有限公司	同一最終控股公司的合營公司	577639538
廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司	同一最終控股公司	587609500
南陽白雲山和記黃埔丹參技術 開發有限公司	同一最終控股公司的合營公司	789157944
阜陽白雲山和記黃埔中藥科技有限公司	同一最終控股公司的合營公司	754885570
清遠白雲山和記黃埔穿心蓮技術 開發有限公司	同一最終控股公司的合營公司	765746496

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易

(a) 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。

(b) 向關聯方採購貨物

關聯方名稱	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價方式及 決策程序	截至2012年6月30日止6個月		截至2011年6月30日止6個月 (未經審計)	
				金額	佔同類 交易 比例 (%)	金額	佔同類 交易 比例 (%)
廣州白雲山製藥股份有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	50,055,204.19	2.10	59,247,556.99	2.89
廣州白雲山明興製藥有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	210,211.69	0.01	204,528.60	0.01
廣州白雲山天心製藥股份有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	86,441.80	0.00	136,639.76	0.01
廣州白雲山光華製藥股份有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	25,671,460.50	1.08	64,632,056.16	3.16
保聯拓展有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	36,899,492.01	1.55	58,104,110.85	2.84
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	775,281.69	0.03	630,357.13	0.03
廣州醫藥有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	54,020,841.50	2.27	39,334,703.97	1.92
廣州王老吉藥業股份有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	13,464,195.20	0.56	1,955,173.69	0.10
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	60,172,479.71	2.52	39,928.97	0.00
南陽白雲山和黃冠寶藥業有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	924,717.96	0.04	-	-
阜陽白雲山和記黃埔中藥科技有限公司	購買商品	藥材或藥品	市場價格	4,003,322.93	0.17	-	-
				246,283,649.18	10.33	224,285,046.12	10.96

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(c) 向關聯方銷售商品

關聯方名稱	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價方式及 決策程序	截至2012年6月30日止6個月		截至2011年6月30日止6個月 (未經審計)	
				金額	佔同類 交易 比例 (%)	金額	佔同類 交易 比例 (%)
廣藥集團	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	187,228.96	0.01	61,109.08	0.00
廣州白雲山製藥股份有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	18,354,734.28	0.53	23,579,147.00	0.85
廣州白雲山明興製藥有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	26,703,087.25	0.77	25,435,935.57	0.92
廣州白雲山天心製藥股份有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	474,473.08	0.01	1,453,495.73	0.05
廣州白雲山光華製藥股份有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	46,114,568.44	1.34	73,245,002.27	2.64
保聯拓展有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	1,206,774.36	0.04	977,610.74	0.04
廣州醫藥研究總院	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	-	-	7,787.62	0.00
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	19,677,701.25	0.57	21,973,026.55	0.79
廣州醫藥有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	204,975,877.58	5.95	131,088,600.97	4.73
廣州王老吉藥業股份有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	54,634,560.44	1.58	35,884,542.68	1.30
廣州諾誠生物製品股份有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	18,803.42	0.00	-	-
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	6,350,975.72	0.18	1,750,557.28	0.06
廣州百特僑光醫療用品有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	5,538.46	0.00	4,230.77	0.00
南陽白雲山和黃冠寶藥業有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	17,762,751.67	0.52	-	-
阜陽白雲山和記黃埔中藥科技有限公司	銷售商品	藥材或藥品	市場價格	73,753.85	0.00	-	-
				396,540,828.76	11.50	315,461,046.26	11.38

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(d) 其他關聯方交易事項

(i) 為關聯方提供擔保情況：詳見附註七。

(iii) 租賃

1) 場地租賃協議

根據廣藥集團與本公司簽訂的場地租賃協議，廣藥集團授權本集團使用若干樓宇作為貨倉及辦公樓，每年按固定資金收費。場地租賃協議於2010年12月31日到期。本公司與廣藥集團於2010年8月27日續簽該租賃協議，續簽的租賃協議於2013年12月31日到期。本集團本期應向廣藥集團支付上述場地租賃租金625千元(2011年1-6月：875千元(未經審計))，詳見下表：

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產情況	租賃資產 涉及金額 (人民幣千元)
廣藥集團	廣州白雲山中一藥業有限公司	資產狀況良好，承租方作經營使用	8
廣藥集團	廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司	資產狀況良好，承租方作經營使用	102
廣藥集團	廣州奇星藥廠有限公司	資產狀況良好，承租方作經營使用	100
廣藥集團	廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司	資產狀況良好，承租方作經營使用	19
廣藥集團	廣州采芝林藥業有限公司	資產狀況良好，承租方作經營使用	396
			625

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(d) 其他關聯方交易事項(續)

(ii) 租賃(續)

2) 辦公樓租賃協議－廣藥集團沙面北街45號二樓前座及後座

根據本公司與廣藥集團於2007年11月1日簽訂的辦公樓租賃協議，本公司租用廣藥集團沙面北街45號二樓前座，每年支付固定租金(參考廣州市房地產管理局制定的標準租金進行調整)。辦公樓租賃協議於2010年8月31日到期，本公司與廣藥集團於2010年8月27日續簽該辦公樓租賃協議，續簽的辦公樓租賃協議將於2013年8月31日到期。租期為2010年9月1日至2013年8月31日。

根據本公司與廣藥集團於1998年8月28日簽訂的租務交易協議書，廣藥集團同意興建一所新辦公大樓，並授權本公司使用其中部分作為辦公樓(即現廣藥集團沙面北街45號後座)。本公司應付的租金按於簽訂正式租賃協議時廣州市房地產管理局公布的租金折讓38%計算。由於廣藥集團需要資金進行新辦公大樓擴建工程，本公司同意於租務交易協議簽訂日起180日內預付租金6,000千元。廣藥集團承諾預付租金只用於興建新辦公大樓上，亦同意本公司以預付租金作抵消本公司就物業而應付予廣藥集團的到期租金。

根據本公司與廣藥集團於2004年2月6日簽訂的辦公樓租賃協議，本公司租用廣藥集團沙面北街45號後座，租期為預付租金抵扣完畢為止。截至2012年6月30日，預付租金餘額為756千元(截至2011年12月31日，預付租金餘額為1,032千元)。

就上述沙面北街45號二樓前座及後座的租賃，本公司本期應向廣藥集團支付租金546千元(2011年1-6月：546千元(未經審計))。

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(d) 其他關聯方交易事項(續)

(iii) 許可協議

根據本集團與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的《商標許可協議》，本集團於商標許可協議簽訂日起計10年內可使用38個廣藥集團擁有的商標，並按照本集團的銷售淨額的千分之一支付商標使用費。此商標許可協議於2007年9月1日期滿。廣藥集團於2000年11月21日出具了《關於廣州藥業使用商標到期後延期的承諾書》：商標使用期滿後以上述《商標許可協議》約定的商標使用條件自動續期10年。本集團本期應向廣藥集團支付上述商標許可使用費3,779千元(2011年1-6月：3,219千元(未經審計))。

根據本公司與廣藥集團和廣州王老吉藥業股份有限公司於2005年7月28日簽訂的商標許可使用費支付的補充協議，廣州王老吉藥業股份有限公司變更為外商投資股份有限公司後，按淨銷售額的2.1%支付給廣藥集團作為商標許可使用費，支付時分別按53%和47%直接支付給廣藥集團和本公司。本公司本期應向廣州王老吉藥業股份有限公司收取上述商標許可使用費12,117千元(2011年1-6月：9,786千元(未經審計))。

根據本集團屬下廣州白雲山中一藥業有限公司、廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司、廣州白雲山奇星藥業有限公司、廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司、廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司和廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司與廣州白雲山製藥股份有限公司於2012年簽訂的《「白雲山」商號許可使用合同》，商號使用費自公司完成工商變更登記當月起按照銷售淨額的千分之五計算。本集團本期應向廣州白雲山製藥股份有限公司支付上述商號使用費2,051千元(2011年1-6月：無(未經審計))。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(d) 其他關聯方交易事項(續)

(iv) 職工住房服務費

		截至2012年 6月30日止 6個月 (人民幣千元)	截至2011年 6月30日止 6個月 (人民幣千元) (未經審計)
	公司名稱		
	職工住房服務費	廣藥集團	187
		187	187

根據本集團與廣藥集團於1997年9月1日簽訂的職工住房服務合同，以及於1997年12月31日所發出的補充通告，廣藥集團同意為本集團的員工繼續提供職工住房。本集團按照上述職工住房賬面淨值的6%支付服務費。上述職工住房服務合同於2010年8月27日續訂至2013年12月31日。

(v) 關鍵管理人員薪酬

2012年1-6月，在本集團領取報酬的關鍵管理人員報酬總額為1,204千元(2011年1-6月為873千元)。本期本集團關鍵管理人員包括董事、監事、總經理、副總經理、財務總監和董事會秘書等共15人(2011年1-6月：15人)，其中在本集團領取報酬的為11人(2011年1-6月：11人)。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(e) 關聯方往來款項餘額

(i) 應收關聯方款項

關聯方	2012年6月30日		2011年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據： 廣州醫藥有限公司	<u>38,416,450.42</u>	<u>-</u>	<u>22,751,108.25</u>	<u>-</u>
應收賬款： 廣藥集團	37,258.90	372.59	7,124.70	71.25
廣州白雲山製藥股份有限公司	5,244,224.33	52,442.24	5,012,293.48	50,122.93
廣州白雲山明興製藥有限公司	3,983,226.28	39,832.26	1,504,714.36	15,047.14
廣州白雲山天心製藥股份有限公司	243,620.00	2,436.20	80,000.00	800.00
廣州白雲山光華製藥股份有限公司	12,724,911.13	127,249.11	6,481,029.05	64,810.29
保聯拓展有限公司	491,065.38	4,910.65	294,054.15	2,940.54
廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	7,935,709.51	79,357.10	892,038.91	8,920.39
廣州醫藥有限公司	25,705,426.70	257,054.27	9,161,542.02	91,615.42
廣州王老吉藥業股份有限公司	10,809,393.39	108,093.93	3,774,043.72	37,740.44
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	704,319.20	7,043.19	381,850.00	3,818.50
南陽白雲山和黃冠寶藥業有限公司	3,049,177.64	30,491.78	1,226,245.90	12,262.46
	<u>70,928,332.46</u>	<u>709,283.32</u>	<u>28,814,936.29</u>	<u>288,149.36</u>

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(e) 關聯方往來款項餘額(續)

(i) 應收關聯方款項(續)

關聯方	2012年6月30日		2011年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款：				
廣藥集團	1,010,918.80	-	1,286,918.80	-
廣州市華南醫療器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
廣州王老吉藥業股份有限公司	8,202,549.12	-	1,414,804.36	-
廣州廣藥白雲山大健康酒店有限公司	93,250.00	-	-	-
	<u>9,406,717.92</u>	<u>100,000.00</u>	<u>2,801,723.16</u>	<u>100,000.00</u>
預付款項：				
廣州白雲山製藥股份有限公司	6,181,765.05	-	1,111.00	-
廣州白雲山明興製藥有限公司	-	-	52,200.00	-
廣州白雲山光華製藥股份有限公司	-	-	918.00	-
保聯拓展有限公司	13,942,261.68	-	-	-
廣州醫藥有限公司	-	-	1,532,092.27	-
廣州王老吉藥業股份有限公司	2,162,062.57	-	103,346.80	-
廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	5,157,555.41	-	-	-
南陽白雲山和黃冠寶藥業有限公司	49,125.64	-	-	-
	<u>27,492,770.35</u>	<u>-</u>	<u>1,689,668.07</u>	<u>-</u>

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(e) 關聯方往來款項餘額(續)

(ii) 應付關聯方款項

	關聯方	2012年 6月30日	2011年 12月31日
應付票據：	廣州醫藥有限公司	3,300,000.00	-
	廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	20,649,000.00	-
		23,949,000.00	-
應付賬款：	廣州白雲山製藥股份有限公司	65,595.79	2,909,311.29
	廣州白雲山明興製藥有限公司	5,214.97	5,672.65
	廣州白雲山天心製藥股份有限公司	8,314.53	18,409.56
	廣州白雲山光華製藥股份有限公司	246,496.41	989,854.60
	保聯拓展有限公司	17,222,912.93	5,775,799.52
	廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司	301,605.37	37,661.54
	廣州醫藥有限公司	9,781,988.88	2,787,296.76
	廣州王老吉藥業股份有限公司	700.80	-
	阜陽白雲山和記黃埔中藥科技 有限公司	1,419,228.32	-
	29,052,058.00	12,524,005.92	

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 關聯方及關聯交易(續)

(5) 關聯方交易(續)

(e) 關聯方往來款項餘額(續)

(ii) 應付關聯方款項(續)

	關聯方	2012年 6月30日	2011年 12月31日
其他應付款：	廣藥集團	9,241,196.75	8,079,872.29
	廣州白雲山製藥股份有限公司	2,054,491.25	3,852.69
	廣州醫藥有限公司	30,000.00	-
	南陽白雲山和黃冠寶藥業有限公司	20,000.00	-
		11,345,688.00	8,083,724.98
預收款項：	廣藥集團	-	5,250.00
	廣州白雲山製藥股份有限公司	2,176,251.50	774,870.00
	廣州白雲山明興製藥有限公司	665,000.00	371,000.00
	廣州白雲山光華製藥股份有限公司	4,247,041.58	8,308.85
	廣州醫藥研究總院	222,296.70	-
	廣州醫藥有限公司	2,956,204.09	1,418,812.40
	廣州王老吉藥業股份有限公司	51,879,752.39	-
	廣州白雲山醫藥科技發展有限公司	1,000,000.00	-
	南陽白雲山和黃冠寶藥業有限公司	568.13	-
	阜陽白雲山和記黃埔中藥科技 有限公司	13,708.00	-
		63,160,822.39	2,578,241.25

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 或有事項

(1) 於2012年6月30日，本集團對外提供如下擔保：

被擔保單位名稱	擔保事項	金額	期限
廣州諾誠生物製品股份有限公司	流動資金借款	<u>50,000,000.00</u>	一年

(2) 於2012年6月30日，本公司對控股子公司實際提供擔保餘額：

被擔保單位名稱	擔保事項	金額	期限
廣州采芝林藥業有限公司	流動資金借款	20,000,000.00	十個月
廣州采芝林藥業有限公司	流動資金借款	80,000,000.00	一年
廣州采芝林藥業有限公司	承兌匯票	20,649,000.00	六個月
廣州醫藥進出口有限公司	承兌匯票	8,901,974.00	六個月
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	承兌匯票	<u>1,920,800.00</u>	六個月
		<u>131,471,774.00</u>	

八 承諾事項

(1) 資本性支出承諾

(a) 已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾

本集團已簽約而未在資產負債表上列示的承諾事項如下：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
房屋、建築物及機器設備	<u>21,865,201.93</u>	<u>20,385,584.98</u>

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 承諾事項(續)

(1) 資本性支出承諾(續)

- (a) 已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾(續)

以下為本集團在合營企業自身的資本性支出承諾中應佔的份額：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
房屋、建築物及機器設備	1,361,235.54	9,749,841.31

- (b) 管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
投資	4,500,000.00	2,000,000.00
房屋、建築物及機器設備	6,000,000.00	4,850,000.00
	10,500,000.00	6,850,000.00

(2) 經營租入承諾事項

本集團經營租賃租入的資產主要是房屋建築物，重大經營租賃最低租賃付款額如下：

	最低租賃付款額	
剩餘租賃期	2012年 6月30日	2011年 12月31日
一年以內	15,336,673.40	17,402,488.99
一年到二年	8,145,939.74	7,782,896.69
二到三年	6,446,327.70	5,413,983.32
三年以上	26,071,554.35	28,200,508.78
	56,000,495.19	58,799,877.78

2012年1-6月計入損益的經營租賃租金為11,680千元(2011年1-6月:11,717千元(未經審計))。

八 承諾事項(續)

(3) 前期承諾履行情況

本集團2011年12月31日之資本性支出承諾及經營租賃承諾已按照之前承諾履行。

九 資產負債表日後事項

本公司於2012年8月12日獲悉，本公司下屬全資子公司廣州王老吉大健康產業有限公司收到北京市第一中級人民法院的民事應訴通知書[(2012)一中民初字第8778號]([「應訴通知書」])。根據應訴通知書，北京市第一中級人民法院已受理原告廣東加多寶飲料食品有限公司超訴廣州王老吉大健康產業有限公司擅自使用知名商品特有名稱、包裝、裝潢糾紛一案。廣東加多寶飲料食品有限公司的請求事項為：

1. 判令被告立即停止使用原告知名商品紅罐王老吉涼茶特有的包裝裝潢；
2. 判令被告立即停止使用原告「紅罐」、「紅罐涼茶」和「紅罐王老吉」等知名商品特有名稱；
3. 判令被告立即停止生產紅罐王老吉涼茶；
4. 判令被告賠償因其不正當競爭行為給原告造成的經濟損失50萬元；
5. 判令被告承擔本案全部訴訟費用。

本公司已聘請律師應訴該案件並正在評估該案件對本公司財務狀況和經營成果的影響。

十 其他事項說明

- (1) 本期間，本集團沒有發生重大債務重組事項及重大非貨幣性交易事項。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 其他事項說明(續)

- (2) 於2012年7月23日，本公司的子公司廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司與銀基集團控股有限公司就可能收購事項簽署合作框架協議。框架協議主要條款包括：(1)銀基集團控股有限公司之下屬全資子公司銀基保健品投資有限公司將以人民幣4,900,000元的代價收購廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司屬下全資子公司廣州市潘高壽食品飲料有限公司的50%股權，完成可能收購事項後，廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司與銀基保健品投資有限公司將分別持有廣州市潘高壽食品飲料公司50%的股權；(2)廣州市潘高壽食品飲料有限公司將委任銀基貿易發展(深圳)有限公司為獨家經銷商以出售其產品；(3)框架協議將作為雙方今後簽訂合資合同的基礎，有效期為半年。上述框架協議項下之合作事項目前尚處於初步階段，框架協議的簽署雙方將進一步討論及釐定具體合作條款。
- (3) 本公司計劃與本公司控股股東廣藥集團進行一項重大資產重組交易。該項重大資產重組包括：(1)本公司以新增A股股份換股方式吸收合併廣藥集團下屬子公司廣州白雲山製藥股份有限公司，交易完成後，廣州白雲山製藥股份有限公司將注銷法人資格，其全部資產、負債、權益、業務和人員將並入本公司；(2)本公司向廣藥集團發行A股股份作為支付對價，收購廣藥集團擁有或有權處置的房屋建築物、商標、廣藥集團下屬子公司保聯拓展有限公司100%股權及廣藥集團持有的廣州百特醫療用品有限公司12.5%股權。本公司已於2012年6月15日召開第五屆董事會第十七次會議，審議通過該重大資產重組事項。截至本財務報表報出日，該項重大資產重組尚未正式實施。

十一 分部信息

董事會作為首席經營決策者，通過審閱集團內部報告來覆核業績，配置資源。管理層根據這些集團內部報告來決定經營分部。

董事會考慮本集團的業務性質，決定本集團以以下三個報告分部進行披露：

- 製造分部：包括本集團下屬製造業企業自產的中成藥的生產和銷售；
- 醫藥貿易分部：西藥、醫療器械、中成藥和中藥材的批發和零售；
- 其他貿易分部：醫藥產品以外的產品的批發銷售。

分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定。

資產和負債根據分部的經營進行分配，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一 分部信息(續)

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

	製造	醫藥貿易	其他貿易	未分配金額	分部間抵銷	合計
對外交易收入	1,517,884,889.95	1,393,019,063.43	571,314,913.24	15,827,285.70	-	3,498,046,152.32
分部間交易收入	45,560,878.21	298,016,314.92	-	10,854,837.20	(354,432,030.33)	-
利息收入	1,647,934.99	246,476.22	-	668,229.06	-	2,562,640.27
利息費用	5,909,641.99	16,229,051.38	-	2,504,444.40	(19,898,339.27)	4,744,798.50
對聯營和合營企業的投資收益	24,432,787.32	-	-	85,150,074.30	4,532,878.18	114,115,739.80
資產減值損失	4,491,669.55	233,276.65	619,690.83	-	(161,598.82)	5,183,038.21
折舊費和攤銷費	52,565,605.48	2,324,288.27	-	1,176,283.00	-	56,066,176.75
利潤總額	164,477,334.11	8,597,630.67	2,032,068.05	189,333,507.79	(115,822,246.58)	248,618,294.04
所得稅費用	23,275,553.56	2,417,704.95	496,338.68	2,578,084.48	(6,461,416.02)	22,306,265.65
淨利潤(含少數股東損益)	141,201,780.55	6,179,925.72	1,535,729.37	186,755,423.31	(109,360,830.56)	226,312,028.39
資產總額	3,195,768,073.73	1,138,419,366.52	99,219,502.17	3,731,940,350.96	(2,396,330,767.12)	5,769,016,526.26
負債總額	1,396,933,223.33	1,055,373,392.29	97,525,795.28	113,958,056.46	(928,142,567.63)	1,735,647,899.73
對聯營企業和合營企業 的長期股權投資	70,666,389.10	-	-	1,287,176,222.62	971,331.75	1,358,813,943.47
長期股權投資以外的其他 非流動資產增加額	19,444,691.17	1,282,119.67	-	400,389.00	-	21,127,199.84

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一 分部信息(續)

(2) 截至2011年6月30日止6個月(未經審計)及於2011年12月31日分部信息列示如下：

	製造	醫藥貿易	其他貿易	未分配金額	分部間抵銷	合計
對外交易收入	1,329,753,003.09	1,044,627,439.07	430,244,716.83	12,716,151.58	-	2,817,341,310.57
分部間交易收入	21,135,674.32	283,268,262.36	-	9,536,159.13	(313,940,095.81)	-
利息收入	2,235,601.99	264,603.28	-	1,236,932.32	-	3,737,137.59
利息費用	5,623,305.80	10,741,795.45	-	1,049,458.33	(15,770,545.63)	1,644,013.95
對聯營和合營企業的投資收益	(3,016,609.44)	-	-	82,669,221.76	3,958,350.70	83,610,963.02
資產減值損失	1,124,685.96	1,131,801.86	216,100.27	(531,364.66)	(418,370.13)	1,522,853.30
折舊費和攤銷費	52,788,871.75	2,058,628.55	-	1,165,175.68	-	56,012,675.98
利潤總額	103,704,717.80	8,025,525.83	907,403.93	199,986,851.09	(106,792,270.85)	205,832,227.80
所得稅費用	16,789,298.48	1,518,883.16	225,022.18	3,463,142.91	(2,749,957.01)	19,246,389.72
淨利潤(含少數股東損益)	86,915,419.32	6,506,642.67	682,381.75	196,523,708.18	(104,042,313.84)	186,585,838.08
資產總額	2,632,322,421.44	912,705,739.19	62,167,939.38	3,614,609,987.23	(2,370,540,238.89)	4,851,265,848.35
負債總額	947,797,791.25	831,406,368.58	61,983,688.49	118,900,915.43	(1,003,994,932.97)	956,093,830.78
對聯營企業和合營企業 的長期股權投資	46,233,601.78	-	-	1,202,014,262.96	512,345.01	1,248,760,209.75
長期股權投資以外的其他 非流動資產增加額	26,108,761.38	2,438,459.67	-	421,929.00	-	28,969,150.05

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一 分部信息(續)

本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

	截至2012年 6月30日 止6個月	截至2011年 6月30日 止6個月 (未經審計)
對外交易收入		
中國	3,354,234,249.73	2,698,686,244.89
其他國家/地區	143,811,902.59	118,655,065.68
	<u>3,498,046,152.32</u>	<u>2,817,341,310.57</u>
非流動資產總額	2012年6月30日	2011年12月31日
中國	2,543,780,887.42	2,469,336,900.40
其他國家/地區	12,025,653.21	12,308,079.48
	<u>2,555,806,540.63</u>	<u>2,481,644,979.88</u>

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險和利率風險)、信用風險和流動風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元及港幣)依然存在外匯風險。本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。

於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	2012年6月30日			合計
	美元項目	港幣項目	其他貨幣項目	
外幣金融資產-				
貨幣資金	2,914,366.62	2,061,713.16	-	4,976,079.78
應收賬款	6,560,978.16	1,746,444.32	-	8,307,422.48
	<u>9,475,344.78</u>	<u>3,808,157.48</u>	<u>-</u>	<u>13,283,502.26</u>
外幣金融負債-				
短期借款	5,167,087.26	-	-	5,167,087.26
應付賬款	15,629,969.54	2,090,068.45	-	17,720,037.99
	<u>20,797,056.80</u>	<u>2,090,068.45</u>	<u>-</u>	<u>22,887,125.25</u>

十二 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(a) 外匯風險(續)

	2011年12月31日			合計
	美元項目	港幣項目	其他外幣項目	
外幣金融資產-				
貨幣資金	2,563,546.87	2,077,347.39	-	4,640,894.26
應收賬款	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>
外幣金融負債-				
短期借款	27,838,849.42	-	-	27,838,849.42
應付賬款	6,696,979.49	-	-	6,696,979.49
	<u>34,535,828.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,535,828.91</u>

於2012年6月30日，對於本集團各類美元及港幣金融資產和金融負債，如果人民幣對美元和港幣升值或貶值10%，其它因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約333千元(2011年12月31日：減少或增加約285千元)。

(b) 利率風險

於2012年6月30日，本集團無長期帶息債務。因此，本集團面臨的利率風險不顯著。

(2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款和應收票據等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款和應收票據，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及其風險 (續)

(3) 流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2012年6月30日					合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	無固定到期日	
金融資產-						
貨幣資金	789,117,665.72	-	-	-	-	789,117,665.72
應收票據	487,144,577.83	-	-	-	-	487,144,577.83
應收賬款	683,643,587.99	-	-	-	-	683,643,587.99
其他應收款	83,697,022.38	-	-	-	-	83,697,022.38
	<u>2,043,602,853.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,043,602,853.92</u>
金融負債-						
短期借款	140,379,879.30	-	-	-	-	140,379,879.30
應付票據	41,381,160.53	-	-	-	-	41,381,160.53
應付賬款	572,504,724.94	-	-	-	-	572,504,724.94
其他應付款	160,028,581.52	-	-	-	-	160,028,581.52
長期應付款	-	-	-	4,423,405.56	-	4,423,405.56
	<u>914,294,346.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,423,405.56</u>	<u>-</u>	<u>918,717,751.85</u>
提供擔保	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及其風險(續)

(3) 流動風險(續)

	2011年12月31日					合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	無固定到期日	
金融資產-						
貨幣資金	384,135,738.08	-	-	-	-	384,135,738.08
應收票據	430,388,075.25	-	-	-	-	430,388,075.25
應收賬款	463,272,917.69	-	-	-	-	463,272,917.69
其他應收款	63,299,457.45	-	-	-	-	63,299,457.45
	<u>1,341,096,188.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,341,096,188.47</u>
金融負債-						
短期借款	147,998,897.45	-	-	-	-	147,998,897.45
應付票據	5,432,012.71	-	-	-	-	5,432,012.71
應付賬款	350,249,598.28	-	-	-	-	350,249,598.28
其他應付款	121,543,593.12	-	-	-	-	121,543,593.12
長期應付款	-	-	-	4,423,405.56	-	4,423,405.56
	<u>625,224,101.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,423,405.56</u>	<u>-</u>	<u>629,647,507.12</u>
提供擔保	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款
最後一期還款日在五年之內的借款	<u>140,379,879.30</u>	<u>-</u>	<u>147,998,897.45</u>	<u>-</u>

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及其風險 (續)

(4) 公允價值

(a) 不以公允價值計量的金融工具

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項和長期應付款。

不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

(b) 以公允價值計量的金融工具

根據在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層級的輸入值，公允價值層級可分為：

第一層級：相同資產或負債在活躍市場上(未經調整)的報價。

第二層級：直接(比如取自價格)或間接(比如根據價格推算的)可觀察到的、除第一層級中的市場報價以外的資產或負債的輸入值。

第三層級：以可觀察到的市場數據以外的變量為基礎確定的資產或負債的輸入值(不可觀察輸入值)。

於2012年6月30日，以公允價值計量的金融資產按上述三個層級列示如下：

	第一層級	第二層級	第三層級	合計
金融資產-				
交易性金融資產-				
交易性權益工具投資	2,871,401.80	-	-	2,871,401.80
可供出售金融資產-				
可供出售權益工具	18,692,267.32	-	-	18,692,267.32
	<u>21,563,669.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,563,669.12</u>

十二 金融工具及其風險(續)

(4) 公允價值(續)

(b) 以公允價值計量的金融工具(續)

	第一層級	第二層級	第三層級	合計
於2011年12月31日，以公允價值計量的金融資產按上述三個層級列示如下：				
金融資產-				
交易性金融資產-				
交易性權益工具投資	3,127,692.50	-	-	3,127,692.50
可供出售金融資產-				
可供出售權益工具	18,907,856.64	-	-	18,907,856.64
	<u>22,035,549.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,035,549.14</u>

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法等。相關估值假設包括提前還款率、預計信用損失率、利率或折現率。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三 以公允價值計量的資產和負債

	2011年 12月31日	本期公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允 價值變動	本期計提 的減值	2012年 6月30日
金融資產-					
以公允價值計量且其變動計入					
當期損益的金融資產	3,127,692.50	(256,290.70)	-	-	2,871,401.80
可供出售金融資產	18,907,856.64	-	(215,589.32)	-	18,692,267.32
	<u>22,035,549.14</u>	<u>(256,290.70)</u>	<u>(215,589.32)</u>	<u>-</u>	<u>21,563,669.12</u>

十四 外幣金融資產和外幣金融負債

	2011年 12月31日	本期公允價值 變動損益	本期計入 權益的累計 公允價值變動	本期計提 的減值	2012年 6月30日
金融資產-					
貨幣資金	4,640,894.26	-	-	-	4,976,079.78
應收賬款	5,861,103.83	-	-	-	8,307,422.48
	<u>10,501,998.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,283,502.26</u>
金融負債-					
短期借款	27,838,849.42	-	-	-	5,167,087.26
應付賬款	6,696,979.49	-	-	-	17,720,037.99
	<u>34,535,828.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,887,125.25</u>

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表主要項目註釋

(1) 應收賬款

本公司大部分銷售以收取現金方式進行。

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

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

(b) 應收賬款按種類披露

	2012年6月30日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬准 備的應收賬款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款： 組合1	3,430,922.52	100%	343,231.75	10.00%
單項金額雖不重大但單項計提壞 賬準備的應收賬款	-	-	-	-
	<u>3,430,922.52</u>	100%	<u>343,231.75</u>	10.00%

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

(1) 應收賬款(續)

(b) 應收賬款按種類披露(續)

	2011年12月31日			壞賬準備 計提比例
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款：				
組合1	3,673,874.92	100.00%	367,526.99	10.00%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
	<u>3,673,874.92</u>	100.00%	<u>367,526.99</u>	10.00%

應收賬款種類的說明：見附註二(10)。

(c) 於2012年6月30日，無單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款。

(d) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	賬面餘額	佔組合金額比例	壞賬準備	賬面餘額	佔組合金額比例	壞賬準備
1至2年	<u>3,430,922.52</u>	100.00%	<u>343,231.75</u>	<u>3,673,874.92</u>	100.00%	<u>367,526.99</u>

(e) 於2012年6月30日，無單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款。

(f) 本期應收賬款無轉回或收回情況。

(g) 本期無通過重組等其他方式收回的應收賬款金額。

(h) 本期無核銷的應收賬款。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

(1) 應收賬款(續)

- (i) 於2012年6月30日，應收賬款中無持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位欠款。
- (j) 於2012年6月30日，應收賬款餘額中欠款金額較大的公司如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例
廣州醫藥進出口有限公司	全資子公司	<u>3,430,922.52</u>	1至2年	100%

- (k) 應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款 總額的比例
廣州醫藥進出口有限公司	全資子公司	<u>3,430,922.52</u>	<u>100%</u>

- (l) 於2012年6月30日，無終止確認的應收賬款。
- (m) 於2012年6月30日，無以應收款項為標的進行證券化。

(2) 其他應收款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
應收關聯方款項	659,251,491.09	710,521,454.36
其中：委托貸款	198,000,000.00	228,000,000.00
其他應收關聯方款項	461,251,491.09	482,521,454.36
租金、押金、保證金、員工借支款	6,497,098.89	5,974,246.95
其他	607,390.32	965,729.14
	666,355,980.30	717,461,430.45
減：壞賬準備	502,043.54	502,043.54
	665,853,936.76	716,959,386.91

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

(2) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

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

(b) 其他應收款按種類披露

	2012年6月30日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 其他應收款	502,043.54	0.08%	502,043.54	100%
按組合計提壞賬準備的其他應收款：				
組合1	-	-	-	-
組合2	5,822,930.01	0.87%	-	-
組合3	659,251,491.09	98.93%	-	-
組合4	779,515.66	0.12%	-	-
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-
	666,355,980.30	100.00%	502,043.54	0.08%

十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

(2) 其他應收款(續)

(b) 其他應收款按種類披露(續)

	2011年12月31日			
	賬面餘額	佔總額比例	壞賬準備	壞賬準備 計提比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 其他應收款	502,043.54	0.07%	502,043.54	100%
按組合計提壞賬準備的其他應收款：				
組合1	-	-	-	-
組合2	6,305,254.35	0.88%	-	-
組合3	710,521,454.36	99.03%	-	-
組合4	132,678.20	0.02%	-	-
單項金額雖不重大但單項計提壞 賬準備的其他應收款	-	-	-	-
	<u>717,461,430.45</u>	100.00%	<u>502,043.54</u>	0.07%

(c) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款如下

單位名稱	賬面金額	壞賬金額	計提比例	理由
海南銀行	<u>502,043.54</u>	<u>502,043.54</u>	100.00%	預計無法收回

(d) 組合中，期末無按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款。

(e) 本期無全額或部分收回以前年度已全額或按比例計提壞賬準備的其他應收款。

(f) 本期無通過重組等其他方式收回的其他應收款。

(g) 本期無收回以前年度核銷的其他應收款。

(h) 於2012年6月30日，餘額中持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東欠款是應收廣藥集團往來款756千元(2011年12月31日：1,032千元)。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

(2) 其他應收款(續)

(i) 於2012年6月30日，其他應收款餘額中欠款金額前五名如下：

單位名稱	與本公司 關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例
廣州采芝林藥業有限公司	全資子公司	440,146,862.00	1年以內	66.05%
廣州醫藥進出口有限公司	全資子公司	83,272,736.76	1年以內	12.50%
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司	控股子公司	69,180,294.00	1年以內	10.38%
廣州拜迪生物醫藥有限公司	控股子公司	42,188,657.02	1年以內	6.33%
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	控股子公司	9,504,392.19	1年以內	1.43%
		<u>644,292,941.97</u>		<u>96.69%</u>

(j) 其他應收款中關聯方餘額情況如下：

	與本公司關係	金額	佔其他應收款 總額的比例
廣州采芝林藥業有限公司	全資子公司	440,146,862.00	66.05%
廣州醫藥進出口有限公司	全資子公司	83,272,736.76	12.50%
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司	控股子公司	69,180,294.00	10.38%
廣州拜迪生物醫藥有限公司	控股子公司	42,188,657.02	6.33%
廣州漢方現代中藥研究開發有限公司	控股子公司	9,504,392.19	1.43%
廣州王老吉藥業股份有限公司	合營企業	8,202,549.12	1.23%
廣西盈康藥業有限責任公司	控股子公司	6,000,000.00	0.90%
廣藥集團	母公司	756,000.00	0.11%
		<u>659,251,491.09</u>	<u>98.93%</u>

(k) 於2012年6月30日，無終止確認的其他應收款。

(l) 於2012年6月30日，無以其他應收款為標的進行證券化。

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

(3) 長期股權投資

(a) 長期股權投資詳細情況

被投資單位	投資成本	期初數	本期增減變動	期末數	在被投資單位持股比例	減值準備	本期計提減值準備	本期現金紅利
權益法核算：								
廣州醫藥有限公司	396,589,139.78	783,434,908.84	37,411,525.78	820,846,434.62	50.00%	-	-	-
廣州王老吉藥業股份有限公司	102,036,124.44	381,169,259.44	49,078,386.35	430,247,645.79	48.05%	-	-	-
金鷹基金管理有限公司	50,000,000.00	37,410,094.67	(1,327,952.47)	36,082,142.20	20.00%	-	-	-
廣州金申醫藥科技有限公司	765,000.00	-	-	-	38.25%	-	-	-
權益法小計	549,389,264.22	1,202,014,262.95	85,161,959.66	1,287,176,222.61	N/A	-	-	-
成本法核算：								
廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司	125,322,300.00	125,322,300.00	-	125,322,300.00	88.99%	-	-	28,448,286.46
廣州白雲山中一藥業有限公司	324,320,391.34	324,320,391.34	-	324,320,391.34	100.00%	-	-	22,641,772.04
廣州白雲山廣生堂藥業股份有限公司	142,310,800.00	142,310,800.00	-	142,310,800.00	100.00%	-	-	-
廣州現代中藥研究開發有限公司	249,017,109.58	171,717,109.58	77,300,000.00	249,017,109.58	97.97%	55,000,000.00	-	-
廣州奇星藥業有限公司	126,775,500.00	126,775,500.00	-	126,775,500.00	100.00%	-	-	13,863,605.17
廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司	101,489,800.00	101,489,800.00	-	101,489,800.00	88.40%	-	-	13,868,632.12
廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司	144,298,200.00	144,298,200.00	-	144,298,200.00	87.77%	-	-	12,592,687.68
廣州采芝林藥業有限公司	89,078,900.00	89,078,900.00	-	89,078,900.00	100.00%	69,000,000.00	-	-
廣州醫藥進出口有限公司	18,557,303.24	18,557,303.24	-	18,557,303.24	100.00%	-	-	3,702,141.62
廣州孖地生醫藥有限公司	129,145,812.38	129,145,812.38	-	129,145,812.38	98.48%	47,000,000.00	-	-
廣州王老吉大健康產業有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100%	-	-	-
廣州盈康藥業有限公司	21,636,540.49	21,636,540.49	-	21,636,540.49	51.00%	-	-	-
北京故宮宮苑文化發展有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	10.00%	-	-	-
廣東華南新藥創制有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5.56%	-	-	-
成本法小計	1,487,052,657.03	1,399,752,657.03	87,300,000.00	1,487,052,657.03	N/A	171,000,000.00	-	94,912,125.09
合計	2,036,441,921.25	2,601,766,919.98	172,461,959.66	2,774,228,879.64	N/A	171,000,000.00	-	94,912,125.09

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

(3) 長期股權投資(續)

(b) 本公司向投資企業轉移資金的能力沒有受到限制。

(4) 營業收入和營業成本

	截至2012年6月30日止6個月		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	1,292,567.52	26,682,122.90	27,974,690.42
營業成本	1,237,614.20	671,088.28	1,908,702.48
營業毛利	54,953.32	26,011,034.62	26,065,987.94
	截至2011年6月30日止6個月(未經審計)		
	主營業務	其他業務	小計
營業收入	8,929,594.80	22,252,310.71	31,181,905.51
營業成本	8,764,338.28	671,088.28	9,435,426.56
營業毛利	165,256.52	21,581,222.43	21,746,478.95

(a) 按業務類別列示主營業務收入、主營業務成本

	主營業務收入		主營業務成本	
	截至2012年 6月30日 止6個月	截至2011年 6月30日 止6個月 (未經審計)	截至2012年 6月30日 止6個月	截至2011年 6月30日 止6個月 (未經審計)
醫藥貿易	1,292,567.52	8,929,594.80	1,237,614.20	8,764,338.28

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

(4) 營業收入和營業成本(續)

(b) 按地區類別列示主營業務收入、主營業務成本

	主營業務收入		主營業務成本	
	截至2012年 6月30日 止6個月	截至2011年 6月30日 止6個月 (未經審計)	截至2012年 6月30日 止6個月	截至2011年 6月30日 止6個月 (未經審計)
華南地區	1,292,567.52	8,929,594.80	1,237,614.20	8,764,338.28

(c) 本公司主要客戶均為零售客戶，並無單一客戶佔本期主營業務收入比例重大。

(5) 投資收益明細情況

(a) 投資收益明細情況

	截至2012年 6月30日 止6個月	截至2011年 6月30日 止6個月 (未經審計)
金融資產投資收益：		
可供出售金融資產投資收益	-	672,330.00
委托貸款利息收益	6,166,331.38	4,544,149.99
按成本法核算確認的長期股權投資收益	94,912,125.09	104,611,361.21
按權益法核算確認的長期股權投資收益	85,150,074.30	82,669,221.76
	186,228,530.77	192,497,062.96

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

(5) 投資收益明細情況(續)

(b) 按成本法核算的長期股權投資收益

	截至2012年 6月30日 止6個月	截至2011年 6月30日 止6個月 (未經審計)
廣州白雲山中一藥業有限公司	28,443,286.46	70,651,281.03
廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司	22,641,772.04	16,637,848.66
廣州奇星藥廠有限公司	13,663,605.17	—
廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司	13,868,632.12	10,552,874.92
廣州醫藥進出口有限公司	3,702,141.62	1,064,526.04
廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司	12,592,687.68	5,704,830.56
	94,912,125.09	104,611,361.21

(c) 按權益法核算的長期股權投資收益：

	截至2012年 6月30日 止6個月	截至2011年 6月30日 止6個月 (未經審計)
廣州王老吉藥業股份有限公司	49,078,386.35	49,208,573.49
廣州醫藥有限公司	37,399,640.42	29,844,258.23
金鷹基金管理有限公司	(1,327,952.47)	3,616,390.04
	85,150,074.30	82,669,221.76

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表主要項目註釋(續)

(6) 現金流量表補充資料

	截至2012年 6月30日 止6個月	截至2011年 6月30日 止6個月 (未經審計)
(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	186,815,480.30	197,581,021.60
加：資產減值損失	(24,295.24)	(796,278.87)
固定資產折舊、投資性房地產折舊及攤銷	1,176,490.06	1,165,382.74
無形資產攤銷	-	-
長期待攤費用攤銷	-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的損失(減：收益)	11,643.05	(40,775.22)
固定資產報廢損失(減：收益)	-	-
公允價值變動損失(減：收益)	256,290.70	1,627,746.12
財務費用(減：收益)	2,721,913.70	1,066,454.91
投資損失(減：收益)	(197,083,367.97)	(202,033,222.09)
遞延所得稅資產減少(減：增加)	(1,325,167.69)	(271,471.37)
遞延所得稅負債增加(減：減少)	(13,364.95)	(281,050.15)
存貨的減少(減：增加)	(122,394.39)	(327,528.81)
經營性應收項目的減少(減：增加)	(4,552,818.81)	5,882,689.21
經營性應付項目的增加(減：減少)	5,001,096.43	(10,395,217.07)
經營活動產生的現金流量淨額	(7,138,494.81)	(6,822,249.00)
(b) 不涉及現金收支的投資和籌資活動		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
(c) 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	114,115,067.59	91,532,756.45
減：現金的年初餘額	107,691,016.27	213,007,698.60
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的年初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加/(減少)額	6,424,051.32	(121,474,942.15)

財務報表附註

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六 淨流動資產

	本集團	
	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流動資產	3,131,953,936.62	2,312,170,928.26
減：流動負債	1,651,384,571.85	871,340,727.31
淨流動資產	1,480,569,364.77	1,440,830,200.95

	本公司	
	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流動資產	893,604,872.04	965,474,564.12
減：流動負債	111,121,594.62	115,750,926.31
淨流動資產	782,483,277.42	849,723,637.81

十七 總資產減流動負債

	本集團	
	2012年 6月30日	2011年 12月31日
資產總計	5,769,016,526.26	4,851,265,848.35
減：流動負債	1,651,384,571.85	871,340,727.31
總資產減流動負債	4,117,631,954.41	3,979,925,121.04

	本公司	
	2012年 6月30日	2011年 12月31日
資產總計	3,568,033,126.90	3,467,180,457.88
減：流動負債	111,121,594.62	115,750,926.31
總資產減流動負債	3,456,911,532.28	3,351,429,531.57

財務報表補充資料

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 非經常性損益明細表

項目	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置損益	30,557.29	(72,582.21)
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	-	-
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	6,663,364.09	9,407,640.84
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-	-
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	-	-
非貨幣性資產交換損益	-	-
委托他人投資或管理資產的損益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	-	-
債務重組損益	-	-
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	-	-
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	-	-
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益	-	-
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-	-
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	(256,290.70)	(1,320,785.24)
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	125,105.36	1,175,989.33
對外委托貸款取得的損益	(372,726.29)	(313,756.32)
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	-	-
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	-	-
受托經營取得的托管費收入	-	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,449,431.50	478,387.41
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-	-
所得稅影響額	(389,413.54)	(366,095.43)
少數股東權益影響額(稅後)	(268,768.41)	(132,244.00)
合計	6,981,259.30	8,856,554.38

財務報表補充資料

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 淨資產收益率及每股收益

2012年1-6月	加權平均 淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.60%	0.268	0.268
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	<u>5.42%</u>	<u>0.259</u>	<u>0.259</u>

2011年1-6月 (未經審計)	加權平均 淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.95%	0.222	0.222
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	<u>4.71%</u>	<u>0.211</u>	<u>0.211</u>

財務報表補充資料

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

會計報表項目	期末數 (人民幣千元)	年初數 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
貨幣資金	789,118	384,136	105.43	本報告期內，本集團銷售收入增加，提高資金回籠，預收客戶款項增加所致。
應收賬款	664,805	446,596	48.86	本報告期內，本集團積極開展營銷工作，拓寬銷售渠道，銷售收入增長，應收賬款相應有所增長。
預付款項	230,584	132,518	74.00	本報告期內，本公司屬下貿易企業預付購買醫藥原料及包裝物款項增加所致。
其他應收款	74,181	54,057	37.23	截至2012年6月30日止，本集團預付廣告費等其他業務有所增加，以及尚未收取合營企業的商標使用費及出口業務的應收出口退稅款增加所致。
其他流動資產	5,531	2,342	136.16	截至2012年6月30日止，本集團待抵扣增值稅進項稅款有所增加。
在建工程	28,067	20,370	37.79	本報告期內，本集團增加技改等工程項目的投入。
遞延所得稅資產	62,564	38,542	62.33	本報告期內，本集團預提費用及應付職工薪酬產生的暫時性差異有所增加所致。
應付票據	41,381	5,432	661.80	本報告期內，本公司屬下貿易企業採用銀行承兌匯票的結算方式融通短期資金，控制財務費用。
應付賬款	572,505	350,250	63.46	本報告期內，本公司屬下貿易企業積極拓展優質供應商，獲得較長的商業信用政策。
預收款項	550,647	146,932	274.76	本報告期內，本公司新設全資子公司「廣州王老吉大健康產業有限公司」，預收經銷商大額的預付貨款所致。
應付職工薪酬	116,434	64,167	81.45	截至2012年6月30日止，本集團本期應付未支付的工資薪酬增長。
應交稅費	67,628	37,951	78.20	截至2012年6月30日止，本集團本期應交未交的增值稅、企業所得稅有所增加所致。

財務報表補充資料

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 主要會計報表項目的異常情況及原因的說明(續)

會計報表項目	期末數 (人民幣千元)	年初數 (人民幣千元)	增減變動 (%)	變動原因
應付股利	5,094	136	3,633.45	截至2012年6月30日止，本集團尚未支付部分下屬子公司2011年少數股東現金股利。
其他應付款	160,029	121,544	31.66	截至2012年6月30日，本集團已發生未報帳的廣告費、會務費、終端費用等增加所致。
	本期累計數 (人民幣千元)	上期累計數 (人民幣千元) (未經審計)	增減變動 (%)	
財務費用	2,854	(818)	449.11	本報告期內，本集團銀行借款較上年同期增加導致利息費用相應增加所致。
資產減值損失	5,183	1,523	240.35	本報告期內，本集團應收賬款增加，按賬齡計提的壞賬準備相應增加所致。
公允價值變動 收益	(256)	(1,628)	84.25	本報告期內，本公司所持有的哈藥股份及哈飛股份股價下降幅度同比減少所致。
投資收益	113,784	84,276	35.01	本報告期內，本公司屬下合營公司淨利潤同比增加，因而令到本公司按權益法確認的投資收益相應增加。
經營活動產生的 現金流量淨額	522,090	17,304	2,917.14	本報告期內，本集團銷售收入增加，提供資金回籠，預收客戶款項增加所致。
投資活動產生的 現金流量淨額	30	(229,182)	100.01	本報告期內，本集團對外投資項目減少，以及下屬貿易企業存入短期借款保證金到期贖回所致。
籌資活動產生的 現金流量淨額	(95,157)	42,888	(321.88)	本報告期內，本集團支付了2011年度股利及歸還了部分銀行借款所致。

備查文件目錄

- (一) 載有本公司法定代表人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告正文；
- (二) 載有普華永道中天會計師事務所有限公司簽署的審計報告正文及按中國企業會計準則編制之財務會計報表；
- (三) 本報告期內在中國國內《上海證券報》、《證券時報》上公開披露過的所有本公司文件的正本與公告原稿；
- (四) 文本存放地：本公司秘書處