

## 八、财务会计报告

### (一) 审计报告

半年报是否经过审计

是  否

### (二) 财务报表

是否需要合并报表：

是  否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：国药集团一致药业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		895,026,548.58	952,950,167.56
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
应收票据		605,028,889.32	534,922,741.3
应收账款		4,394,736,822.18	3,580,506,395.7
预付款项		58,074,632.94	65,857,961.31
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		52,858,405.59	28,656,020.58
买入返售金融资产		0	0
存货		1,300,431,074.08	1,313,213,414.68
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		4,063,215.43	7,653,736.21
流动资产合计		7,310,219,588.12	6,483,760,437.34
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0	0

可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		98,295,325.71	95,799,627.42
投资性房地产		85,681,940.62	86,164,929.7
固定资产		598,800,553.24	602,205,927.87
在建工程		141,003,444.17	131,042,772.59
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		137,365,167.37	119,601,478.86
开发支出		4,366,503.52	3,998,433.69
商誉		83,542,336.35	53,555,677.09
长期待摊费用		18,108,195.83	20,103,138.99
递延所得税资产		48,594,167.03	44,070,064.25
其他非流动资产		136,256,131.17	40,273,842.92
非流动资产合计		1,352,013,765.01	1,196,815,893.38
资产总计		8,662,233,353.13	7,680,576,330.72
流动负债：			
短期借款		1,838,188,971.79	1,839,838,065.68
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		1,105,740,272.07	1,059,426,952.84
应付账款		3,048,521,150.09	2,496,755,405.3
预收款项		42,747,675.56	58,705,230.49
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		140,151,502.39	142,414,446.06
应交税费		68,310,117.67	63,600,830.11
应付利息		8,367,987.51	10,451,229.03
应付股利		0	0
其他应付款		415,177,944.78	346,965,182.34
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
一年内到期的非流动负 债		14,928,000	23,960,000
其他流动负债		0	0
流动负债合计		6,682,133,621.86	6,042,117,341.85

非流动负债：			
长期借款		112,111,487.71	93,082,967.96
应付债券		0	0
长期应付款		32,915.4	35,536.2
专项应付款		4,287,000	4,519,000
预计负债		0	0
递延所得税负债		23,265,829.99	19,900,787.3
其他非流动负债		213,158,877.71	94,245,023.54
非流动负债合计		352,856,110.81	211,783,315
负债合计		7,034,989,732.67	6,253,900,656.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		288,149,400	288,149,400
资本公积		5,550,338.57	8,735,305.04
减：库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		63,480,745.16	63,480,745.16
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,191,219,361.77	989,727,826.66
外币报表折算差额		0	0
归属于母公司所有者权益合计		1,548,399,845.5	1,350,093,276.86
少数股东权益		78,843,774.96	76,582,397.01
所有者权益（或股东权益）合计		1,627,243,620.46	1,426,675,673.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,662,233,353.13	7,680,576,330.72

法定代表人：魏玉林  
 负责人：池国光

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		144,950,816.05	164,840,499.86
交易性金融资产			
应收票据		7,566,992.28	8,718,971.96
应收账款		369,480,124.54	295,227,856.2
预付款项		413,707.37	3,148,580.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款		753,111,280.96	704,287,016.32

存货		116,475,310.73	125,157,825.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,482.38	39,482.38
流动资产合计		1,392,037,714.31	1,301,420,232.28
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,391,094,820.09	1,332,527,041.51
投资性房地产		8,027,050.5	8,841,071.5
固定资产		30,624,093.26	32,866,561.06
在建工程		253,886.24	253,886.24
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,776,809.98	27,426,551.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,461,170.47	9,030,726.77
递延所得税资产		3,037,448.27	5,335,693.52
其他非流动资产		7,000,000	7,000,000
非流动资产合计		1,475,275,278.81	1,423,281,532.04
资产总计		2,867,312,993.12	2,724,701,764.32
流动负债：			
短期借款		422,634,603.89	417,648,980.6
交易性金融负债			
应付票据		206,188,500.68	120,293,155.72
应付账款		299,987,674.91	343,946,734.72
预收款项		208,520.83	249,535.25
应付职工薪酬		32,133,570	24,966,511.9
应交税费		3,808,013.17	1,640,177.39
应付利息		667,776.34	868,585.17
应付股利			
其他应付款		663,273,819.85	865,237,491.48
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,628,902,479.67	1,774,851,172.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

长期应付款			
专项应付款		800,000	1,032,000
预计负债			
递延所得税负债		3,773,319	3,773,319
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,573,319	4,805,319
负债合计		1,633,475,798.67	1,779,656,491.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		288,149,400	288,149,400
资本公积		14,348,726.93	14,116,726.93
减：库存股			0
专项储备			0
盈余公积		63,480,745.16	63,480,745.16
未分配利润		867,858,322.36	579,298,401
外币报表折算差额			0
所有者权益（或股东权益）合计		1,233,837,194.45	945,045,273.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,867,312,993.12	2,724,701,764.32

法定代表人：魏玉林  
人：池国光

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,803,252,346.2	7,209,655,400.57
其中：营业收入		8,803,252,346.2	7,209,655,400.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,501,305,125.54	7,019,841,377.44
其中：营业成本		7,967,951,745.26	6,532,714,090.9
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
营业税金及附加		26,649,659.87	15,622,190.52
销售费用		233,599,483.22	240,597,217.15
管理费用		176,226,562.15	163,398,128.69
财务费用		88,489,461.15	61,634,098.99
资产减值损失		8,388,213.89	5,875,651.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		16,016,159.76	12,810,289.3
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,016,159.76	12,810,289.3
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		317,963,380.42	202,624,312.43
加：营业外收入		19,109,166.93	15,015,410.03
减：营业外支出		29,914,252.52	217,194.52
其中：非流动资产处置损失		8,985,832.5	70,253.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		307,158,294.83	217,422,527.94
减：所得税费用		63,947,782.17	49,992,392.1
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,210,512.66	167,430,135.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-240,695.14	-295,307.5
归属于母公司所有者的净利润		240,033,990.64	164,842,022.26
少数股东损益		3,176,522.02	2,588,113.58
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.833	0.572
（二）稀释每股收益		0.833	0.572
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		243,210,512.66	167,430,135.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		240,033,990.64	164,842,022.26
归属于少数股东的综合收益总额		3,176,522.02	2,588,113.58

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-240,695.14 元。

法定代表人：魏玉林  
人：池国光

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,061,913,880.58	946,753,432.44
减：营业成本		1,009,526,559.83	901,521,599.01
营业税金及附加		2,561,289.79	1,912,151.45
销售费用		23,790,432.21	24,588,975.59
管理费用		18,789,943.57	19,332,279.73
财务费用		12,150,824.5	16,818,820.34
资产减值损失		-87,845.57	252,914.4
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以 “-”号填列)		333,088,955.75	247,870,767.97
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益		16,016,159.76	12,810,289.3
二、营业利润(亏损以“-” 号填列)		328,271,632	230,197,459.89
加：营业外收入		316,515.21	2,582,378.11
减：营业外支出		270,558.6	
其中：非流动资产处 置损失		69,125.07	
三、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		328,317,588.61	232,779,838
减：所得税费用		2,298,245.25	3,230,532.5
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)		326,019,343.36	229,549,305.5
五、每股收益：		--	--
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		326,019,343.36	229,549,305.5

法定代表人：魏玉林  
人：池国光

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责

#### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的	8,154,024,926.29	7,017,192,904.96

现金		
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,635,046.52	738,150.65
收到其他与经营活动有关的现金	54,219,435.33	61,739,956.91
经营活动现金流入小计	8,209,879,408.14	7,079,671,012.52
购买商品、接受劳务支付的现金	7,429,617,641.04	6,413,891,243.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	237,818,197.76	221,130,722.37
支付的各项税费	267,522,349.76	176,188,362.99
支付其他与经营活动有关的现金	136,011,351.41	161,813,391.28
经营活动现金流出小计	8,070,969,539.97	6,973,023,720.06
经营活动产生的现金流量净额	138,909,868.17	106,647,292.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,830,000.00
取得投资收益所收到的现金	13,520,461.47	17,595,000.00
处置固定资产、无形资产和	1,186,748.27	2,118,542.70

其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	2,095,500.00
投资活动现金流入小计	64,707,209.74	23,639,042.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,816,136.04	83,999,605.07
投资支付的现金		3,151,909.31
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,618,888.24	
支付其他与投资活动有关的现金		9,698,496.42
投资活动现金流出小计	125,435,024.28	96,850,010.80
投资活动产生的现金流量净额	-60,727,814.54	-73,210,968.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	542,234,155.37	577,822,900.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	379,293,299.15	253,512,730.06
筹资活动现金流入小计	921,527,454.52	831,335,630.06
偿还债务支付的现金	556,539,508.71	326,720,493.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,134,064.07	72,291,396.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	915,144.07	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	367,370,000.00	258,540,393.07
筹资活动现金流出小计	1,039,043,572.78	657,552,282.72
筹资活动产生的现金流量净额	-117,516,118.26	173,783,347.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,041.08	-546.91
五、现金及现金等价物净增加额	-39,326,023.55	207,219,124.79
加：期初现金及现金等价物余额	907,884,162.14	684,764,869.84
六、期末现金及现金等价物余额	868,558,138.59	891,983,994.63

法定代表人：魏玉林  
人：池国光

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,078,704,746.86	1,054,596,424.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,565,080.02	9,195,945.98
经营活动现金流入小计	1,087,269,826.88	1,063,792,370.04
购买商品、接受劳务支付的现金	986,191,531.05	1,039,422,432.86
支付给职工以及为职工支付的现金	24,886,316.46	23,901,254.31
支付的各项税费	12,845,563.17	14,283,145.46
支付其他与经营活动有关的现金	15,390,706.25	26,247,197.21
经营活动现金流出小计	1,039,314,116.93	1,103,854,029.84
经营活动产生的现金流量净额	47,955,709.95	-40,061,659.8
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,830,000
取得投资收益所收到的现金	113,015,614.75	88,424,879.2
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	207,900	1,338,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,424,600	
收到其他与投资活动有关的现金	184,483,271.97	171,500,000
投资活动现金流入小计	303,131,386.72	263,092,879.2
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,241,178	3,043,716.52
投资支付的现金		52,751,909.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44,442,000	
支付其他与投资活动有关的现金	233,780,000	186,500,000
投资活动现金流出小计	279,463,178	242,295,625.83
投资活动产生的现金流量净额	23,668,208.72	20,797,253.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	70,000,000	330,000,000

收到其他与筹资活动有关的现金	480,563,612.79	520,373,122.79
筹资活动现金流入小计	550,563,612.79	850,373,122.79
偿还债务支付的现金	90,062,726.66	210,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,347,376.19	63,353,770.36
支付其他与筹资活动有关的现金	485,667,112.42	454,235,099.01
筹资活动现金流出小计	642,077,215.27	727,588,869.37
筹资活动产生的现金流量净额	-91,513,602.48	122,784,253.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-19,889,683.81	103,519,846.99
加：期初现金及现金等价物余额	164,840,499.86	135,498,819.87
六、期末现金及现金等价物余额	144,950,816.05	239,018,666.86

法定代表人：魏玉林  
人：池国光

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	288,149,400	5,318,338.57			63,480,745.16		993,269,387.62		76,582,771.92	1,426,800,643.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		3,416,966.47			0		-3,541,560.96		-374.91	-124,969.4
二、本年年初余额	288,149,400	8,735,305.04			63,480,745.16		989,727,826.66		76,582,397.01	1,426,675,673.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,184,966.47		0	0		201,491,535.11		2,261,377.95	200,567,946.59
(一) 净利润							240,032,403		3,176,527.95	243,210,000

							3,990.64		2.02	512.66
(二) 其他综合收益										0
上述(一)和(二)小计							240,033,990.64		3,176,522.02	243,210,512.66
(三) 所有者投入和减少资本	0	-3,184,966.47	0	0	0	0	-1,083,033.53	0	0	-4,268,000
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-3,184,966.47					-1,083,033.53			-4,268,000
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-37,459,422	0	-915,144.07	-38,374,566.07
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-37,459,422		-915,144.07	-38,374,566.07
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取										0
2. 本期使用										0
(七) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	288,149,400	5,550,338.57	0	0	63,480,745.16		1,191,219,361.77		78,843,774.96	1,627,243,620.46

法定代表人：魏玉林  
人：池国光

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责

上年金额

单位：元

项目	上年金额
----	------

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	288,149,400	5,030,338.57			39,981,268.55		719,209,302.41		79,075,051.61	1,131,445,361.14
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		3,416,966.47					-1,557,687.89		5,594.61	1,864,873.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	288,149,400	8,447,305.04			39,981,268.55		717,651,614.52		79,080,646.22	1,133,310,234.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0	288,000	0	0	23,499,476.61	0	272,076,212.14	0	-2,498,249.21	293,365,439.54
(一) 净利润							328,323,616.75		-2,498,249.21	325,825,367.54
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计	0	0	0	0	0	0	328,323,616.75	0	-2,498,249.21	325,825,367.54
(三) 所有者投入和减少资本	0	288,000	0	0	0	0	1,830,000	0	0	2,118,000
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		288,000					1,830,000			2,118,000
(四) 利润分配	0	0	0	0	23,499,476.61	0	-58,077,404.61	0	0	-34,577,928
1. 提取盈余公积					23,499,476.61		-23,499,476.61			0
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-34,577,928			-34,577,928
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	288,149,400	8,735,305.04			63,480,745.16		989,727,826.66		76,582,397.01	1,426,675,673.87

法定代表人：魏玉林  
人：池国光

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	288,149,400	14,116,726.93			63,480,745.16		579,298,401	945,045,273.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	288,149,400	14,116,726.93		0	63,480,745.16		579,298,401	945,045,273.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		232,000					288,559,921.36	288,791,921.36
(一) 净利润							326,019,343.36	326,019,343.36
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0	0	0	0	0	0	326,019,343.36	326,019,343.36
(三)所有者投入和减少资本	0	232,000	0	0	0	0	0	232,000
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权								

益的金额								
3. 其他		232,000						232,000
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-37,459,422	-37,459,422
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-37,459,422	-37,459,422
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他						0		
四、本期期末余额	288,149,400	14,348,726.93	0		63,480,745.16	0	867,858,322.36	1,233,837,194.45

法定代表人：魏玉林  
人：池国光  
上年金额

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	288,149,400	13,828,726.93			39,981,268.55		400,551,039.54	742,510,435.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	288,149,400	13,828,726.93			39,981,268.55		400,551,039.54	742,510,435.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		288,000			23,499,476.61		178,747,361.46	202,534,838.07
(一) 净利润							234,994,766.07	234,994,766.07
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							234,994,766.07	234,994,766.07
（三）所有者投入和减少资本	0	288,000	0	0	0	0	1,830,000	2,118,000
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		288,000					1,830,000	2,118,000
（四）利润分配	0	0	0	0	23,499,476.61	0	-58,077,404.61	-34,577,928
1. 提取盈余公积					23,499,476.61		-23,499,476.61	0
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-34,577,928	-34,577,928
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	288,149,400	14,116,726.93			63,480,745.16		579,298,401	945,045,273.09

法定代表人：魏玉林  
人：池国光

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责

### （三）公司基本情况

国药集团一致药业股份有限公司(原名为“深圳一致药业股份有限公司”，以下简称“本公司”)前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司，系经深圳市人民政府以深府办复(1993)356号文批准，于1993年2月1日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993年3月，经中国人民银行深圳分行批准，本公司发行A股3,000万股(其中社会公众股1,650万股、内部职工股350万股和募集法人股1,000万股)，B股2,000万股。发行后本公司股本为10,500万元，后经过历年资本公积转增股本及送股，截至2011年12月31日止，公司股本增至28,814.94万元。本公司的内部职工股、境内社会公众持有股份及境外社会公众持有股份均已在深圳证券交易所上市流通。

2000年11月，本公司与公司原大股东深圳市投资管理公司签订《资产置换协议》，以2000年8月31日为基准日，以本公司原全部资产及负债与深圳市投资管理公司拥有的11家医药类企业的100%权益和部分物业及深圳市特发现代计算机有限公司51%的权益进行等值置换。2000年12月29日，本公司2000年度第二次临时股东大会表决通过上述资产置换议案。资产置换交割日为2001年1月8日。2001年6月18日，本公司更名为深圳一致药业股份有限公司，隶属行业为医药制造业。

2004年2月18日，公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股股份有限公司(原名为“国药集团医药控股有限公司”，以下简称“国药控股”)签署了《股权转让协议》，公司原大股东将其持有的本公司43.33%股权全部转让给国药控股。上述股权变更法律手续于2004年12月9日履行完毕。同时，经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权(2004)525号文及中国证券监督管理委员会以证监公司字(2004)94号文的批复，该部分股份的性质由国家股变更为国有法人股，本公司的第一大股东变更为国药控股。

2006年4月14日，本公司的股权分置改革方案获得通过，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：以2006年4月27日为股份变更登记日，并于2006年4月28日对流通A股股东实施每10股送3股的对价方案，对价股份于当日上市流通。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止2011年12月31日，股本总数为288,149,400股。

2011年12月22日，本公司名称由“深圳一致药业股份有限公司”变更为“国药集团一致药业股份有限公司”。

本公司在深圳市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为440301103040048，执照号为深司字N24657，营业期限自1986年8月2日至2036年8月2日止。本公司注册资本为人民币28,814.94万元，法定代表人为魏玉林。

#### (四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 1、财务报表的编制基础

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

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司2012年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2012年6月30日的合并及公司财务状况以及2012年度半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

##### 3、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。本期间财务报告的会计期间为公历1月1日起至6月30日止。

#### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。  
境外子公司的记账本位币  
无此类业务。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表的编制方法

- A、编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。
- B、从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。
- C、在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。
- D、集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

##### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无此类业务。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 9、金融工具

见下文。

### (1) 金融工具的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产主要为应收款项。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

B、金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等，其中：

- a. 应付款项包括应付票据、应付账款和其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。
- b. 借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。
- c. 其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产终止的确认依据和计量方法：

A、金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金

融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

B、金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

无此类业务。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

无此类业务。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无此类业务。

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 500 万元（含 500 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄进行组合分析，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)

1年以内（含1年）	0%	0%
1—2年	5%	5%
2—3年	10%	10%
3年以上	20%	20%
3—4年	20%	20%
4—5年	20%	20%
5年以上	20%	20%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

### （2）发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### （4）存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

A、采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益；

B、采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本；

C、采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

B、重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 13、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

(2) 本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	20-35年	5%	2.71%至4.75%
土地使用权	30-50年	-	2.00%至3.33%

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

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

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

(6) 当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

A、固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备、办公设备以及固定资产装修等。

B、固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本集团在进行公司制改建时，国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

无此类业务。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35 年	5%	2.71%至 4.75%
机器设备	10-14 年	5%	6.79%至 9.5%
电子设备			
运输设备	5-10 年	5%	9.5%至 19%
固定资产装修	5 年以内	0	20%以上
其他设备	5-10 年	5%	9.5%至 19%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额

### (5) 其他说明

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

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用。

### (2) 借款费用资本化期间

在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 17、生物资产

无此类业务。

## 18、油气资产

无此类业务。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、软件、专有技术、商标权及销售网络等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。非同一控制下企业合并中取得的无形资产(销售网络)按收购日的公允价值入账。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	属于国家划拨的部分土地使用权因使用年限不确定，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销；其余土地使用权按权证规定期限与公司经营期限孰短(30-50 年)平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。
软件	3-5 年	软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 3 至 5 年平均摊销。
商标权	5-10 年	按照预计可使用年限摊销
专有技术	5 年	按照预计可使用年限摊销
销售网络	按照预计受益期限摊销	销售网络包括客户关系及销售渠道，按照预计受益期限摊销

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

- A、来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- B、综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

## (4) 无形资产减值准备的计提

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

不满足资本化条件的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以

后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **20、长期待摊费用摊销方法**

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

## **21、附回购条件的资产转让**

无此类。

## **22、预计负债**

无此类。

### **(1) 预计负债的确认标准**

无此类。

### **(2) 预计负债的计量方法**

无此类。

## **23、股份支付及权益工具**

无此类业务。

### **(1) 股份支付的种类**

无此类业务。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

无此类业务。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

无此类业务。

### **(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

无此类业务。

## 24、回购本公司股份

无此类业务。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入成本能够可靠计量且在已将产品和商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品和商品实施继续管理和控制，确认销售收入的实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入成本能够可靠计量，对于利息收入，按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。对于经营租赁收入，按照直线法在租赁期内确认。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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

### (2) 会计处理方法

- 1、政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
- 2、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
- 3、与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据（此节有删减）

- 1、递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时

性差异)计算确认。

2、对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。

3、对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

4、对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

5、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

6、资产负债表日，递延所得税资产按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

1、递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

2、对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

3、对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

4、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5、资产负债表日，递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

与资产所有权有关的全部风险和报酬并未转移至承租方的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

无此类业务。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无此类。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无此类。

### 30、资产证券化业务

无此类业务。

### 31、套期会计

无此类业务。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 1、中央医药储备基金和特准储备物

中国政府指定中国医药集团总公司(以下简称“医药集团”)承担全国抢险救灾药品、中药材、医疗器械的中央储备、调拨和供应任务。广西政府指定本集团子公司国药控股南宁有限公司(以下简称“国控南宁”)承担广西重大灾情、疫情、急救等突发事件和地方常见病所需的医药商品储备、调拨和供应任务。根据医药集团的规定,本集团作为承担医药特准储备物资储

备任务的企业，通过当地政府及医药集团取得中国政府提供的特准储备基金，并账列于其他非流动负债中。本集团根据医药集团或广西政府的储备计划(品种和数量)对相应的医药特准储备物资进行储备，实行动态管理，并账列于其他非流动资产中。

## 2、长期资产减值

(1) 固定资产、在建工程、有确定使用寿命的无形资产、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(2) 在财务报表中单独列示的商誉以及使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(3) 上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 3、职工薪酬

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

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

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

若干本集团内公司实施职工内部退休计划。在内退计划符合职工薪酬的确认条件时，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险等确认为应付职工薪酬，计入当期管理费用。

在资产负债表内就有关内退福利计划而确认的应付职工薪酬，为资产负债表日内退福利责任的现值，每年/期由独立精算师利用预计单位贷记法计算。内退福利责任的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期日与有关之退休负债的年期近似的国债利率，将估计未来现金流出量贴现计算。

## 4、股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 5、提供劳务

本公司对外提供货物运输及仓储服务。货物运输在将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。仓储收入按照提供的劳务量在仓储期内确认。其他劳务收入按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确认。

## 6、积分计划

本集团子公司深圳致君制药有限公司(以下简称“致君制药”)对部分客户实施销售积分奖励计划，顾客可利用累计奖励积分兑换礼品。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分，采用递延收益法处理，即产品销售应收取客户之对价在产品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，产品销售应收对价扣除对应奖励积分公允价值后的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。于客户以奖励积分兑换礼品或积分失效时，将原计入递延收益与所兑换积分相关的部分确认为收入。

## 7、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 8、重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

### 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### （1）商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉或固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉或固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

## （2）所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

## （3）对应收款项减值的会计估计

本集团管理层根据应收款项的会计政策，于资产负债表日对应收款项是否存在减值进行评估。而评估应收款项减值需要根据本集团客户之信用和财务状况以及市场情况综合作出判断和估计。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之坏账损失作出最佳估计并计提坏账准备，有关减值结果还是可能会由于客户之财务状况以及市场情况的变化而发生重大改变。

## （4）对存货减值的会计估计

本集团管理层根据存货跌价准备的会计政策，对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

## （5）长期资产减值的会计估计

根据长期资产减值的会计政策，本集团应当在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产、在建工程、有确定使用寿命的无形资产、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等长期资产进行减值测试。类似商誉的减值测试，上述长期资产的预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

因此可以合理的估计，根据现有经验进行测试的结果可能与下一年度实际结果有所不同，因而可能导致对上述长期资产账面价值的重大影响。

## （6）固定资产的预计净残值及使用寿命

本集团管理层对于房屋建筑物、机器设备等的预计使用寿命及净残值做出了估计。该估

计是根据同类性质、功能的固定资产的实际净残值和预计使用寿命的历史经验作出的。管理层会定期对固定资产的预计净残值及经济寿命进行评价，当预计经济寿命或预计净残值不同于估计可使用年限时及净残值时，管理层会更新折旧年限及净残值，从而对日后期间的折旧支出产生影响。

#### (7) 销售网络的可使用年限

本集团管理层经已对销售网络的预计可使用年限做出了估计。该估计是参考同类性质、规模及功用的销售网络的实际可使用年限的历史经验作出的。管理层会定期对销售网络的寿命进行评价，当预计经济寿命不同于估计可使用年限时，管理层会更新摊销年限，从而对日后期间的摊销支出产生影响。

### (五) 税项

#### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	0%、6%、3%、13%或17%
消费税	不适用	
营业税	租金收入、仓储收入、运输及搬运收入等	3%，5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%,20%,25%
教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 企业所得税适用不同税率情况说明：

- ①15%：致君制药、致君万庆、深圳中药为高新技术企业，享受15% 所得税优惠税率；
- ②20%：国药控股广西中药饮片有限公司享受小型微利企业所得税优惠税率20%；
- ③25%：除以上情况外的其余公司均适用25%的企业所得税税率。

(2) 增值税适用不同税率情况说明：

- ①13% 销售中药材；
- ②6% 深圳市延风医药有限公司销售生物制品按6%简易征收；
- ③0% 销售计生用品。

## 2、税收优惠及批文

2011年，本公司的子公司致君制药及苏州致君万庆药业有限公司(以下简称“苏州万庆”)复审取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局和江苏省科技技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，该证书的有效期为3年。2009年，国药控股深圳中药有限公司(以下简称“深圳中药”)取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局颁布的《高新技术企业证书》，该证书的有效期为3年；深圳中药于2011年向深圳市保税区地方税务局就高新技术企业税收减免进行备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本年度致君制药、苏州万庆及深圳中药适用的企业所得税税率为15%(2011年：15%)。

## 3、其他说明

无。

### (六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

国药集团一致药业股份有限公司属下30家子公司，其中24家为二级子公司，6家为三级子公司。

#### 1、子公司情况

国药集团一致药业股份有限公司属下30家子公司，其中：

24家二级子公司分别为：国药控股广州有限公司、国药控股广东恒兴有限公司、广东惠信投资有限公司、国药控股佛山有限公司、国药控股惠州有限公司、国药控股肇庆有限公司、国药控股江门仁仁有限公司、国药控股广东物流有限公司、国药控股东莞有限公司、国药控股广东粤兴有限公司、国药控股湛江有限公司、国药控股梅州有限公司、国药控股深圳物流有限公司、国药控股深圳健民有限公司、深圳市延风医药有限公司、国药控股深圳药材有限公司、广东一致医药职业技能培训中心、国药控股深圳中药有限公司、深圳致君制药有限公司、深圳致君医药贸易有限公司、苏州致君万庆药业有限公司、国药控股柳州有限公司、国药控股广西有限公司、深圳市医药贸易公司。

6家三级子公司分别为：国药控股广西中药饮片有限公司、国药控股梧州有限公司、国药控股广西物流有限公司、国药控股玉林有限公司、国药控股百色有限公司、国药控股桂林有限公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

新设立子公司国药控股百色有限公司、 国药控股桂林有限公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司年初所有 者权益中所享有份 额后的余额
国药控股百 色有限公司	全资子公司	百色	商业	10,000,00 0	人民币元	中药材、中 成药、中药 饮片、化学 原料及其 制剂、抗生 素、生化药 品、生物物 品（除疫 苗）、精神 药品、麻醉 药品等	10,000,00 0	0	100%	100%	是	0	0	0
国药控股桂 林有限公司	全资子公司	桂林	商业	10,000,00 0	人民币元	中药材、中 成药、中药 饮片、化学 原料及其 制剂、抗生	10,000,00 0	0	100%	100%	是	0	0	0

						素、生化药品、生物制品（除疫苗）、第二类精神药品、医疗用毒性药品等								
--	--	--	--	--	--	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

无

## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

深圳致君制药有限公司、国药控股深圳健民有限公司、深圳市医药贸易公司（注1）、国药控股深圳药材有限公司、深圳致君医药贸易有限公司、国药控股深圳物流有限公司、广东一致医药职业技能培训中心、国药控股广州有限公司、国药控股广东恒兴有限公司、国药控股玉林有限公司（注2）、国药控股柳州有限公司、国药控股广西中药饮片有限公司（注3）、广东惠信投资有限公司、国药控股佛山有限公司、国药控股广东粤兴有限公司、国药控股广东物流有限公司、国药控股广西有限公司、国药控股广西物流有限公司（注4）、国药控股深圳中药有限公司、国药控股梧州有限公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳致君制药有限公司	全资子公司	深圳	制造业	200,000,000.00	人民币元	化学药品原药制造、中成药加工、生产医药化学原料；进出口业务按审定证书办理	237,062,000	0	100%	100%	是	0	0	0
国药控股深圳健民有限公司	全资子公司	深圳	商业	5,000,000	人民币元	化学药制剂、抗生素制剂、生化	53,483,000	0	100%	100%	是	0	0	0

						药品制剂、血液制品、化学药原料、中成药、诊断药品的批发								
深圳市医药贸易公司(注1)	全资子公司	深圳	商业	1,880,000	人民币元	药品、纺织品等批发、零售	8,479,000	0	100%	100%	是	0	0	0
国药控股深圳药材有限公司	全资子公司	深圳	商业	6,000,000	人民币元	中成药、西药、医疗器械的销售	8,167,000	0	100%	100%	是	0	0	0
深圳致君医药贸易有限公司	全资子公司	深圳	商业	1,890,000	人民币元	购销中药材、中成药、医疗化学原料、抗生素制剂、化学药制剂等	3,734,000	0	100%	100%	是	0	0	0
国药控股深圳物流有限公司	全资子公司	深圳	服务业	1,000,000	人民币元	仓储服务、搬运、货物外包装整理、道路普	1,019,000	0	100%	100%	是	0	0	0

						通货 运									
广东一 致医药 职业技 能培训 中心	全 资 子 公 司	深圳	服务 业	30,00 0	人民币 元	培训	30,00 0	0	100 %	100 %	是	0	0	0	
国药控 股广州 有限公 司	全 资 子 公 司	广州	商业	400,0 00,00 0	人民币 元	中成 药、化 学药 制剂、 抗生 素、生 化药 品、生 物制 剂、诊 断药 品、治 疗诊 断性 生物 制品、 定型 包装 食品、 化工 产品、 自营 和代 理各 类商 品和 技术 的进 出口	483,8 88,00 0	0	100 %	100 %	是	0	0	0	
国药控 股广东 恒兴有 限公司	全 资 子 公 司	广州	商业	40,00 0,000	人民币 元	药品、 医用 器械 销售	37,142 ,000	0	100 %	100 %	是	0	0	0	
国药控 股玉林 有限公 司(原广	全 资 子 公 司	玉林	商业	5,000, 000	人民币 元	药品 销售	0	0	100 %	100 %	是	0	0	0	

西一致医药有限公司) (注2)															
国药控股柳州有限公司	控股子公司	柳州	商业	20,530,600	人民币元	购销中药材、中成药、中药饮片、化学原材料、化学药制剂、抗生素、生化药品、精神药品、化学原料药及其制剂。(涉及专项审批的凭许可证核定的范围经营)	22,206,000	0	51%	51%	是	31,255,661.69	0	0	
国药控股广西中药饮片有限公司(注3)	控股子公司	柳州	制造业	2,000,000	人民币元	生产及销售中药饮片	0	0	51%	100%	是	0	0	0	
广东惠信投资有限公司	全资子公司	广州	服务业	5,000,000	人民币元	投资项目:自有物业	64,417,000	0	100%	100%	是	0	0	0	

						管理、出租；医药信息咨询；停车场经营								
国药控股佛山有限公司	全资子公司	佛山	商业	10,000,000	人民币元	药品销售	14,995,000	0	100%	100%	是			
国药控股粤兴医药有限公司	全资子公司	广州	商业	30,000,000	人民币元	药品及医疗器械销售	43,459,000	0	100%	100%	是	0	0	0
国药控股广东物流有限公司	全资子公司	广州	服务业	5,000,000	人民币元	仓储、装卸	5,596,000	0	100%	100%	是	0	0	0
国药控股广西有限公司	全资子公司	南宁	商业	100,000,000	人民币元	药品销售	104,049,000	0	100%	100%	是	0	0	0
国药控股广西物流有限公司（注4）	全资子公司	南宁	服务业	7,100,706.88	人民币元	对医药配送的投资、道路普通货物运输、自有房屋租赁、提供医药咨询服务		0	100%	100%	是	0	0	0
国药控股深圳中药有限公司	全资子公司	深圳	制造业	50,000,000	人民币元	颗粒剂、洗剂、片剂、胶	48,081,000	0	100%	100%	是	0	0	0

						囊剂、口服液和合剂、糖浆剂的生产；洗发护发、沐浴液化妆品、卫生品(抗菌洗液生产、销售)；塑料瓶的生产；保健食品的生产销售								
国药控股梧州有限公司	控股子公司	梧州	商业	3,300,000	人民币元	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品、医疗用毒性药品、蛋	3,150,000	0	99.7%	100%	是	-346.07	0	0

						白同化制剂、肽类激素药品等								
--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

注1：深圳市医药贸易公司自2003年已停止经营。

注2：该公司原为本公司的全资子公司，于2012年1月6日完成工商变更手续，成为国控广西的全资子公司，本公司间接持有其100%股权。

注3：国药控股广西中药饮片有限公司为国控柳州的全资子公司，本公司间接持有其51%股权；

注4：国药控股广西物流有限公司为国控广西的全资子公司，本公司间接持有其100%股权。

### (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

苏州致君万庆药业有限公司、国药控股东莞有限公司、国药控股湛江有限公司、深圳市延风医药有限公司、国药控股梅州有限公司、国药控股惠州有限公司、国药控股肇庆有限公司、国药控股江门仁仁有限公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州致君万庆药业有限公司	控股子公司	苏州	制造业	80,000,000	人民币元	生产、销售普通原料药、头孢菌素类原料药及制剂	134,250,000	0	75%	75%	是	22,961,028.55	0	0
国药控股东莞有限公司	全资子公司	东莞	商业	10,000,000	人民币元	批发：中成药、中药材、中药	9,942,000	0	100%	100%	是	0	0	0

						饮片、化学药制剂、抗生素等								
国药控股湛江有限公司	全资子公司	湛江	商业	15,000,000	人民币元	销售：中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等	15,769,900	0	100%	100%	是	0	0	0
深圳市延风医药有限公司	控股子公司	深圳	商业	30,000,000	人民币元	销售：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、医疗器械及保健食品等	38,207,800	0	51%	51%	是	24,627,430.79	0	0
国药控股梅州有限公司	全资子公司	梅州	商业	1,200,000	人民币元	批发：中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等	4,481,900	0	100%	100%	是	0	0	0
国药控	全资子	惠州	商业	7,000,	人民	销售	5,644,	0	100	100	是	0	0	0

股惠州 有限公司	公司			000	币元	药品 及医 疗器 械	200		%	%				
国药控 股肇庆 有限公司	全资子 公司	肇庆	商业	2,000, 000	人民 币元	中药 材、中 成药、 中药 饮片、 化学 原料 药及 其制 剂、抗 生素、 生化 药品、 生物 制品 (除疫 苗)、精 神药 品、麻 醉药 品、医 疗用 毒性 药品、 蛋白 同化 制剂、 肽类 激素 药品 等	3,542, 000	0	100 %	100 %	是	0	0	0
国药控 股江门 仁仁有 限公司	全资子 公司	江门	商业	10,00 0,000	人民 币元	中药 材、中 成药、 中药 饮片、 化学 原料 药及 其制	40,90 0,000	0	100 %	100 %	是	0	0	0

						剂、抗 生素、 生化 药品、 生物 制品 (除疫 苗)、精 神药 品、麻 醉药 品、医 疗用 毒性 药品、 蛋白 同化 制剂、 肽类 激素 药品 等								
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

本期新收购公司：国药控股肇庆有限公司、国药控股江门仁仁有限公司、国药控股梧州有限公司

新设立子公司：国药控股百色有限公司、 国药控股桂林有限公司

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 5 家，原因为：

为实现公司十二五战略发展规划，扩大市场份额，大力推进规模扩张。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：

无

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

新纳入合并范围的主体：国药控股肇庆有限公司、国药控股江门仁仁有限公司、国药控股梧州有限公司、国药控股百色有限公司、 国药控股桂林有限公司

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
国药控股肇庆有限公司	2,475,950.25	10,291.78
国药控股江门仁仁有限公司	11,292,546.68	1,138,843.24
国药控股梧州有限公司	-115,353.36	9,616.04
国药控股百色有限公司	10,000,211.89	211.89
国药控股桂林有限公司	10,001,386.84	1,386.84

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

无

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
国药控股梧州有限公司	同受控股股东国药控股股份有限公司控制	国药控股股份有限公司	7,055,650.23	-240,695.14	-1,367,454.11

同一控制下企业合并的其他说明：

无

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
国药控股肇庆有限公司	2,594,341.53	合并成本 5,060,000.00 元 - 合并日被购买方可辨认净资产公允价值份额 2,465,658.47 元=商誉 2,594,341.53 元
国药控股江门有限公司	21,192,317.73	合并成本 56,000,000.00 元 - 合并日被购买方可辨认净资产公允价值份额 34,807,682.27 元=商誉 21,192,317.73 元

非同一控制下企业合并的其他说明：

无

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

无

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
无			

反向购买的其他说明：

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
无				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				

吸收合并的其他说明：

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

### （七）合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	67,571.77	--	--	48,381.59
人民币	--	--	67,571.77	--	--	48,381.59
银行存款：	--	--	868,490,566.82	--	--	907,835,780.55
人民币	--	--	868,490,541.75	--	--	907,835,721.38

HKD	30.75	0.82	25.07			
USD				9.17	6.453	59.17
其他货币资金：	--	--	26,468,409.99	--	--	45,066,005.42
人民币	--	--	26,468,409.99	--	--	45,066,005.42
合计	--	--	895,026,548.58	--	--	952,950,167.56

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

于2012年6月30日，货币资金中除了等额为人民币25.07元的港币存款外(2011年12月31日：等额为人民币59.17元的美元存款)，其余均为人民币。其他货币资金主要包括本集团向银行申请开具银行承兑汇票之保证金26,468,409.99元(2011年12月31日：银行承兑汇票保证金25,066,005.42元和国控广西汇入预设立子公司暂时资本金账户之存款20,000,000.00元)。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0	0
交易性权益工具投资	0	0
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
套期工具	0	0
其他	0	0
合计	0	0

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无		

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	272,877,889.51	252,793,459.39

商业承兑汇票	332,150,999.81	282,129,281.91
合计	605,028,889.32	534,922,741.3

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无			0	
合计	--	--	0	--

说明：

无

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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无			0	
合计	--	--	0	--

说明：

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州军区广州总医院	2012年06月06日	2012年09月06日	14,768,782.62	商业承兑汇票
广东省人民医院	2012年06月14日	2012年10月14日	5,486,233.58	商业承兑汇票
广州军区广州总医院	2012年06月26日	2012年09月26日	4,996,767.11	商业承兑汇票
广东省人民医院	2012年05月10日	2012年09月10日	4,307,560.8	商业承兑汇票
广东银禾药业有限公司	2012年05月28日	2012年11月28日	3,000,000	银行承兑汇票
合计	--	--	32,559,344.11	--

说明：

公司已背书未到期的前五大票据金额3255.93万元，占应收票据总额5.38%。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截止2012年6月30日，已贴现未到期的商业承兑汇票金额为148,162,109.72元（2011年12月31日：154,597,987.59元），已贴现未到期的银行承兑汇票金额为282,652,468.19元。（2011年12月31日：80,801,595.56元）

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	0	0	0
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中：	--	--	--	--
合计	0	0	0	0

说明：  
无

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无	0	0	0	0
合计	0	0	0	0

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		
合计	--	

### (3) 应收利息的说明

无。

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,107,637.53	0.91%	19,174,686.68	47.81%	34,637,925.19	0.96%	16,677,034.14	48.15%

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	4,353,734,542.08	98.5%	460,028.09	0.01%	3,553,033,667.61	98.62%	212,211	0.01%
		0%						
组合小计	4,353,734,542.08	98.5%	460,028.09	0.01%	3,553,033,667.61	98.62%	212,211	0.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,280,748.65	0.59%	5,751,391.31	21.88%	15,046,840.16	0.42%	5,322,792.12	35.37%
合计	4,420,122,928.26	--	25,386,106.08	--	3,602,718,432.96	--	22,212,037.26	--

应收账款种类的说明：

(1) 单项金额重大的应收账款：金额在 500 万元及以上的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄进行组合分析，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

应收账款计提比例

一年以内	-
一到二年	5%
二到三年	10%
三年以上	20%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东利远药业有限公司	15,686,460.93	15,686,460.93	100%	应收账款纠纷，已对该客户提起诉讼，预计应收账款可回收性很低
南宁市第二人民医院	7,348,181.43	779,734.43	10.61%	公司与客商之间的对账差异，客商无法查实该笔应收账款
柳州市柳铁中心医院	10,590,547.63	210,838.78	1.99%	公司与客商之间的对账差异，客

				商无法查实该笔应收账款
北京世仁堂医药有限公司	6,482,447.54	2,497,652.54	38.53%	公司与客商之间的对账差异，客商无法查实该笔应收账款
合计	40,107,637.53	19,174,686.68	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	4,347,493,017.59	99.86%	0	3,549,990,947.87	99.92%	0
1年以内小计	4,347,493,017.59	99.86%	0	3,549,990,947.87	99.92%	0
1至2年	4,058,806.94	0.09%	211,559.04	1,841,219.74	0.05%	92,061
2至3年	1,880,742.64	0.04%	188,074.26	1,201,500	0.03%	120,150
3年以上	301,974.91	0.01%	60,394.79			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	4,353,734,542.08	--	460,028.09	3,553,033,667.61	--	212,211

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市龙岗中心医院	4,739,471.54	333,620.92	7.04%	收回存在不确定性
北京大学深圳医院	4,456,371.28	670,476.15	15.05%	立案起诉，预计坏账部分收不回
深圳市第二人民医院	4,657,006.34	1,434,789.46	30.81%	收回存在不确定性
第三人民医院	3,742,512.44	150,786.50	4.03%	收回存在不确定性
河池市第一人民医院	1,366,392.40	7,177.72	0.53%	公司与客商之间的

院				对账差异 客商无法查实该笔 应收账款
梧州市红十字会医 院	997,915.83	11,688.32	1.17%	公司与客商之间的 对账差异 客商无法查实该笔 应收账款
柳州市红十字会医 院	829,149.55	12,682.17	1.53%	公司与客商之间的 对账差异 客商无法查实该笔 应收账款
广州大参林药业有 限公司	773,956.27	773,956.27	100.00%	收回存在不确定性
柳州市沙塘中心卫 生院	686,959.39	69,646.03	10.14%	收回存在不确定性
其他金额较小的应 收款项	4,031,013.61	2,286,567.77	56.72%	收回存在不确定性
合计	26,280,748.65	5,751,391.31	21.88%	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的 依据	转回或收回前累计 已计提坏账准备金 额	转回或收回金额
货款	收回货款	按账龄组合计提	368,610.79	316,056.31
合计	--	--	368,610.79	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易 产生
无					
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
国药控股股份有限公司	5,707,245.6	0	13,341,144.9	0
合计	5,707,245.6	0	13,341,144.9	0

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东省疾病预防控制中心	第三方	136,428,786	一年以内	3.09%
中山大学附属第三医院	第三方	67,061,477.35	一年以内	1.52%
广西医科大学第一附属医院	第三方	63,793,560.29	一年以内	1.45%
南方医科大学珠江医院	第三方	47,483,249.06	一年以内	1.08%
广东省人民医院	第三方	43,974,559.17	一年以内	1%
合计	--	358,741,631.87	--	8.14%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
应收关联方款项	关联方	238,168,565.18	5.39%
合计	--	238,168,565.18	5.39%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
不附追索权的应收账款保理	393,967,878.74	0
合计	393,967,878.74	0

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末

资产：	
无	
资产小计	0
负债：	
无	
负债小计	0

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,980,000	13.59%	8,980,000	100%	8,980,000	21.87%	8,980,000	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	48,770,440.75	73.78%	188,085.88	0.39%	24,168,535.85	58.85%	74,161.25	0.31%
组合小计	48,770,440.75	73.78%	188,085.88	0.39%	24,168,535.85	58.85%	74,161.25	0.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,347,463.78	12.63%	4,071,413.06	48.77%	7,915,439.63	19.28%	3,353,793.65	42.37%
合计	66,097,904.53	--	13,239,498.94	--	41,063,975.48	--	12,407,954.9	--

其他应收款种类的说明：

(1) 单项金额重大的其他应收款：金额在 500 万元及以上的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

对于单项金额不重大的其他应收款，与经单独测试后未减值的其他应收款一起按账龄进行组合分析，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的其他应收款的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

#### 其他应收款计提比例

一年以内	-
一到二年	5%
二到三年	10%
三年以上	20%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款的原有条款收回款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000	8,980,000	100%	收回存在不确定性
合计	8,980,000	8,980,000	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	43,649,901.26	89.5%	0	20,723,468.05	85.75%	0
1 年以内小计	43,649,901.26	89.5%	0	20,723,468.05	85.75%	0
1 至 2 年	4,647,258.66	9.53%	140,757.79	3,439,603.8	14.23%	73,068.45
2 至 3 年	473,280.83	0.97%	47,328.09			
3 年以上				5,464	0.02%	1,092.8
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	48,770,440.75	--	188,085.88	24,168,535.85	--	74,161.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳医药保健品进出口有限公司	1,157,860	1,157,860	100%	收回存在不确定性
其他服务款等	7,189,603.78	2,913,553.06	40.52%	收回存在不确定性
合计	8,347,463.78	4,071,413.06	48.77%	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
押金、保证金等	收回款项	按账龄组合计提	210,338.25	15,699.81
合计	--	--	210,338.25	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				
合计	0	0	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000	应收股权转让款	13.59%
广东汇泽投资有限公司	4,980,000	待清算的补偿金	7.53%
广西壮族自治区直房改办资金部	1,901,707.85	房改资金	2.88%
柳州市住房公积金管理中心	1,708,508.47	住房资金	2.58%
上海诺华贸易有限公司	1,490,073.54	服务费	2.25%
合计	19,060,289.86	--	28.84%

说明：

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市盈海科技投资有限公司	第三方	8,980,000	五年以上	13.59%
广东汇泽投资有限公司	第三方	4,980,000	一年以内	7.53%
广西壮族自治区直房改办资金部	第三方	1,901,707.85	五年以上	2.88%
柳州市住房公积金管理中心	第三方	1,708,508.47	五年以上	2.58%
上海诺华贸易有限公司	第三方	1,490,073.54	一年以内	2.25%
合计	--	19,060,289.86	--	28.84%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东	1,215,000	1.84%
合计	--	1,215,000	1.84%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		
合计	0	0

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
无	0
资产小计	0
负债：	
无	0
负债小计	0

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,887,027.34	96.23%	61,704,597.49	93.69%
1 至 2 年	1,862,742.23	3.21%	623,928.87	0.95%
2 至 3 年	127,331.01	0.22%	0	0%
3 年以上	197,532.36	0.34%	3,529,434.95	5.36%
合计	58,074,632.94	--	65,857,961.31	--

预付款项账龄的说明：

于2012年6月30日，账龄超过一年的预付款项为2,187,605.60元，主要为预付专利研发款定金。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
华北制药河北华民药业有限责任公司	第三方	4,050,969.6	2012 年 04 月 27 日	尚未到货
广东南方医药对外贸易有限公司	关联方	3,370,000	2012 年 03 月 01 日	尚未到货
青海制药厂	关联方	3,182,179	2012 年 04 月 28 日	尚未到货
葵花药业集团医药有限公司	第三方	2,604,470.5	2012 年 06 月 21 日	尚未到货
GLAXOSMITHKLINE LIMITED	第三方	2,070,547.25	2012 年 01 月 17 日	尚未到货
合计	--	15,278,166.35	--	--

预付款项主要单位的说明：

无

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (4) 预付款项的说明

预付款项主要业务内容为预付进口药品关税及增值税，预付货款、材料款等。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,876,103.83	6,558,397.11	95,317,706.72	128,933,630.01	8,749,136.38	120,184,493.63
在产品	32,297,407.44		32,297,407.44	32,594,856.82		32,594,856.82
库存商品	1,146,855,856.69	11,473,610.19	1,135,382,246.5	1,130,907,025.1	14,444,602.02	1,116,462,423.08
周转材料						
消耗性生物资产						
委托加工物资	1,605,877.04		1,605,877.04	2,379,345.2		2,379,345.2
发出商品	34,032,748.32	298,360.03	33,734,388.29	40,099,925.25	157,915.73	39,942,009.52
低值易耗品	1,387,627.71		1,387,627.71	857,373.23		857,373.23
包装物	712,421.43	6,601.05	705,820.38	792,913.2		792,913.2
合计	1,318,768,042.46	18,336,968.38	1,300,431,074.08	1,336,565,068.81	23,351,654.13	1,313,213,414.68

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	8,749,136.38	14,492.9	2,205,232.17		6,558,397.11
在产品					
库存商品	14,444,602.02	9,644,224.2	1,316,075.56	11,299,140.47	11,473,610.19
周转材料					
消耗性生物资产					
委托加工物资					
发出商品	157,915.73	298,360.03		157,915.73	298,360.03
低值易耗品					
包装物		18,413.58		11,812.53	6,601.05
合计	23,351,654.13	9,975,490.71	3,521,307.73	11,468,868.73	18,336,968.38

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按存货成本高于其可变现净值的差额计提	库存商品价值回升	2.16%

库存商品	按存货成本高于其可变现净值的差额计提	库存商品价值回升	0.11%
在产品			0%
周转材料			0%
消耗性生物资产			0%
发出商品	按存货成本高于其可变现净值的差额计提		0%
包装物	按存货成本高于其可变现净值的差额计提		0%

存货的说明：

无

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣企业所得税	39,482.38	1,785,503.23
待抵扣增值税	4,023,733.05	5,868,232.98
合计	4,063,215.43	7,653,736.21

其他流动资产说明：

无

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	0	0
可供出售权益工具	0	0
其他	0	0
合计	0	0

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额0元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例0%。

可供出售金融资产的说明

无

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
			0		0	0	0	0

合计	--	--	0	--	0	0	0	0
----	----	----	---	----	---	---	---	---

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

无

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
	0	0
合计	0	0

持有至到期投资的说明：

无

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计	0	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

无

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	0	0
其中：未实现融资收益	0	0
分期收款销售商品	0	0
分期收款提供劳务	0	0
其他	0	0
合计	0	0

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

								决权 比例 (%)					
一、合营企业													
二、联营企业													
深圳 万乐 药业 有限 公司	外资	深圳	闫志 刚	工业	19,544 ,550	美元	35.19 %	33.33 %	632,48 9,530. 90	359,57 0,438. 98	272,91 9,091. 92	285,06 8,709. 78	50,570 ,426.4 4

单位：元

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：  
无

## 15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳万乐药业有限公司	权益法	4,457,400	95,799,627.42	2,495,698.29	98,295,325.71	35.19%	33.33%	联营三方各委派 2 名董事, 表决权相同, 董事会为企业最高决策机构	0	0	13,520,461.47
合计	--	4,457,400	95,799,627.42	2,495,698.29	98,295,325.71	--	--	--	0	0	13,520,461.47

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无		

长期股权投资的说明：

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	172,885,351.28	4,269,156.45	682,657.05	176,471,850.68
1.房屋、建筑物	152,728,757.27	4,269,156.45	682,657.05	156,315,256.67
2.土地使用权	20,156,594.01	0	0	20,156,594.01
二、累计折旧和累计摊销合计	85,420,421.58	4,724,047.78	654,559.3	89,489,910.06
1.房屋、建筑物	83,682,458.72	4,527,372.09	654,559.3	87,555,271.51
2.土地使用权	1,737,962.86	196,675.69	0	1,934,638.55
三、投资性房地产账面净值合计	87,464,929.7	0	0	86,981,940.62
1.房屋、建筑物	69,046,298.55	0	0	68,759,985.16
2.土地使用权	18,418,631.15	0	0	18,221,955.46
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,300,000	0	0	1,300,000
1.房屋、建筑物	1,300,000	0	0	1,300,000
2.土地使用权		0	0	
五、投资性房地产账面价值合计	86,164,929.7	0	0	85,681,940.62
1.房屋、建筑物	67,746,298.55	0	0	67,459,985.16
2.土地使用权	18,418,631.15	0	0	18,221,955.46

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	3,220,900.39
投资性房地产本期减值准备计提额	0

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

无

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	945,127,066.76	40,528,309.05		27,362,936.1	958,292,439.71
其中：房屋及建筑物	423,670,934.61	8,531,909.72		19,410,291.59	412,792,552.74
机器设备	321,122,580.44	23,340,427.88		3,656,107.31	340,806,901.01
运输工具	54,663,635.74	962,562.29		1,630,024.2	53,996,173.83
其他设备	130,056,178.02	7,147,409.16		2,666,513	134,537,074.18
固定资产装修	15,613,737.95	546,000			16,159,737.95
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	342,921,138.89	328,155.21	36,867,919.01	20,625,326.64	359,491,886.47
其中：房屋及建筑物	97,277,640.3		8,178,822.07	13,514,330.95	91,942,131.42
机器设备	128,933,323.69		15,158,696.56	3,220,475.45	140,871,544.8
运输工具	23,122,665.5	127,200.66	3,084,824.76	1,345,180.88	24,989,510.04
其他设备	83,325,003.85	200,954.55	9,679,682.86	2,545,339.36	90,660,301.9
固定资产装修	10,262,505.55		765,892.76		11,028,398.31
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	602,205,927.87	--			598,800,553.24
其中：房屋及建筑物	326,393,294.31	--			320,850,421.32
机器设备	192,189,256.52	--			199,935,356.21
运输工具	31,540,970.24	--			29,006,663.79
其他设备	46,731,174.4	--			43,876,772.28
固定资产装修	5,351,232.4	--			5,131,339.64
四、减值准备合计	0	--			0
其中：房屋及建筑物	0	--			0
机器设备	0	--			0
运输工具	0	--			0
其他设备	0	--			0
固定资产装修	0	--			0
五、固定资产账面价值合计	602,205,927.87	--			598,800,553.24
其中：房屋及建筑物	326,393,294.31	--			320,850,421.32

机器设备	192,189,256.52	--	199,935,356.21
运输工具	31,540,970.24	--	29,006,663.79
其他设备	46,731,174.4	--	43,876,772.28
固定资产装修	5,351,232.4	--	5,131,339.64

本期折旧额 36,867,919.01 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 24,820,831.01 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备				0	
运输工具				0	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
无		

固定资产说明：

无

## 18、在建工程

### (1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
致君制药观澜基地二期	56,362,027.0		56,362,027.0	34,454,871.5		34,454,871.59

工程	8		8	9	
新建广西物流中心项目	25,338,725.4 2		25,338,725.4 2	22,481,720.3 2	22,481,720.32
新建溶媒回收车间项目	14,832,852.1 8		14,832,852.1 8	15,141,346.0 9	15,141,346.09
新建无菌原料车间项目				14,830,665.8 9	14,830,665.89
新建培南工程项目	11,946,120.8 4		11,946,120.8 4	11,311,813.3 2	11,311,813.32
车陂工程	8,515,595.20		8,515,595.2	7,515,595.20	7,515,595.20
头孢西丁酶车间改造项目	6,358,080.42		6,358,080.42	6,189,414.31	6,189,414.31
新建综合仓库项目	1,785,174.70		1,785,174.7	1,253,509.03	1,253,509.03
污水改造工程等	15,610,982.0 9		15,610,982.0 9	17,133,027.5 2	17,133,027.52
其他工程等	253,886.24		253,886.24	730,809.32	730,809.32
合计	141,003,444. 17	0	141,003,444. 17	131,042,772. 59	131,042,772.5 9

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
新建无菌原料车间	59,340,000	14,830,665.89	1,545,360.81	16,376,026.7	0	100%	99%	1,509,020.73	1,357,663.87	5.99%	自有资金及金融机构借款	0
新建广西物流中心项目	154,667,633	22,481,720.32	5,170,423.89	2,120,256.40	193,162.39	82%	99%	5,739,988.86	252,779.33	6.71%	自有资金及金融机构借款	25,338,725.42
新建溶媒回收车间	18,216,000	15,141,346.09	0	308,493.91	0	100%	99%	1,376,457.93	0		自有资金及金融机构借款	14,832,852.18
头孢西丁酶车间改造项目	9,180,000	6,189,414.31	168,666.11	0	0	100%	99%	75,510.7	75,510.7	5.99%	自有资金及金融机构借款	6,358,080.42
车陂工程	11,810,000	7,515,595.2	1,000,000	0	0	72%	72%	0	0		自有资金	8,515,595.2
新建综合仓库项目	11,520,000	1,253,509.03	570,127.21	38,461.54	0	98%	99%	255,242.18	255,242.18	5.99%	自有资金及金融机构借款	1,785,174.7
新建培南工程项目	40,000,000	11,311,813.32	634,307.52	0	0	99%	99%	283,975.28	283,975.28	5.99%	自有资金及金融机构借款	11,946,120.84
致君制药观澜基地二期	250,000,000	34,454,871.59	22,191,237.55	284,082.06	0	43%	43%	233,898.64	233,898.64	7.16%	自有资金及金融机构借	56,362,027.08

工程											款	
污水改造工程等	117,038,000	17,133,027.52	3,641,550.44	5,163,595.87	0	40%	40	1,367,996.46	27,363.96	5.99%	自有资金及金融机构借款	15,610,982.09
其他工程等	0	730,809.32	52,991.45	529,914.53	0			23,723.92	23,723.92	5.99%	自有资金及金融机构借款	253,886.24
合计	671,771,633	131,042,772.59	34,974,664.98	24,820,831.01	193,162.39	--	--	10,865,814.7	2,510,157.89	--	--	141,003,444.17

在建工程项目变动情况的说明：

无

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无		0	0		
合计	0	0	0	0	--

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
新建无菌原料车间	99%	
新建广西物流中心项目	99%	
新建溶媒回收车间	99%	
头孢西丁酶车间改造项目	99%	
新建综合仓库项目	99%	
致君制药观澜基地二期工程	43%	
污水改造工程等	40%	

### (5) 在建工程的说明

无

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无	0	0	0	0
合计	0	0	0	0

工程物资的说明：

无

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
无	0	0	
合计	0	0	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

无

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

适用  不适用

### (2) 以公允价值计量

适用  不适用

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备 累计金额合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值 合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

无

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	204,789,616.11	27,836,352.37	6,000,831	226,625,137.48
软件	13,200,777.11	2,119,213.18		15,319,990.29
土地使用权	138,308,055.67	917,139.19	6,000,831	133,224,363.86
商标权	196,850			196,850

专有技术	53,083,933.33			53,083,933.33
销售网络		24,800,000		24,800,000
二、累计摊销合计	82,188,137.25	4,071,832.86	0	86,259,970.11
软件	10,023,615.71	909,517.39		10,933,133.1
土地使用权	27,791,450.58	1,483,757.09		29,275,207.67
商标权	174,916.66	16,117.54		191,034.2
专有技术	44,198,154.3	1,662,440.84		45,860,595.14
销售网络				
三、无形资产账面净值合计	122,601,478.86	0	0	140,365,167.37
软件	3,177,161.4			4,386,857.19
土地使用权	110,516,605.09			103,949,156.19
商标权	21,933.34			5,815.8
专有技术	8,885,779.03			7,223,338.19
销售网络				24,800,000
四、减值准备合计	3,000,000	0	0	3,000,000
软件				
土地使用权				
商标权				
专有技术	3,000,000			3,000,000
销售网络				
无形资产账面价值合计	119,601,478.86	0	0	137,365,167.37
软件	3,177,161.4			4,386,857.19
土地使用权	110,516,605.09			103,949,156.19
商标权	21,933.34			5,815.8
专有技术	5,885,779.03			4,223,338.19
销售网络				24,800,000

本期摊销额 4,071,832.86 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发阶段支出	3,998,433.69	368,069.83	0	0	4,366,503.52
合计	3,998,433.69	368,069.83	0	0	4,366,503.52

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 1.01%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

无

### (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

### (4) 其他情况说明

经公司申请,2012年5月收到深圳市规划与国土资源委员会坪山管理局出具的深规土坪函[2012]293号文《关于 G13113-0100 号宗地所属权等有关情况的函》。该函答复,经市政府批复同意,我公司位于龙岗区坪山的土地使用权,免缴土地闲置费,限期开发。故本期对上年计提的 919 万土地闲置费予以冲回,相关项目开发预计于年底动工。

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
延风医药	16,868,644.87			16,868,644.87	
国药梅州	1,610,819.66			1,610,819.66	
国控惠州	923,184.67			923,184.67	
国控湛江	282,135.55			282,135.55	
东莞一致	1,499.02			1,499.02	
致君万庆	33,869,393.32			33,869,393.32	
国控肇庆		2,594,341.53		2,594,341.53	
江门仁仁		27,392,317.73		27,392,317.73	
合计	53,555,677.09	29,986,659.26	0	83,542,336.35	0

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	19,019,005.23	314,352.72	2,158,908.05		17,174,449.9	无
其他	1,084,133.76	77,306.86	227,694.69		933,745.93	无
合计	20,103,138.99	391,659.58	2,386,602.74	0	18,108,195.83	--

长期待摊费用的说明：

无

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,178,300.29	12,251,957.13
开办费	0	0
可抵扣亏损	9,005,882.06	5,707,702.49
预提销售费用	9,970,659.41	5,903,465.72
应付职工薪酬	7,802,988.37	9,558,094.14
递延收益	7,397,319.86	7,064,337.65
其他	2,239,017.04	3,584,507.12
小计	48,594,167.03	44,070,064.25
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0	0
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0	0
非同一控制下企业合并	8,719,201.28	2,761,423.21
公司改制资产评估增值差异	10,598,993.53	13,179,149.48
其他	3,947,635.18	3,960,214.61
小计	23,265,829.99	19,900,787.3

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	0	3,975,000
可抵扣亏损	38,213,685.61	24,516,268.65
合计	38,213,685.61	28,491,268.65

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013年	0	0	
2014年	0	0	
2015年	13,657,521.99	9,748,417.56	
2016年	14,767,851.09	14,767,851.09	
2017年	9,788,312.53	0	
合计	38,213,685.61	24,516,268.65	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
公司改制资产评估增值差异	42,395,974.12	52,716,597.93
非同一控制下企业合并	41,594,675.18	18,409,488.08
其他	16,255,383.85	16,339,246.79
小计	100,246,033.15	87,465,332.8
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	25,315,110.51	22,077,157.93
其他应收款坏账准备	13,019,861.35	12,187,579.91
存货跌价准备	18,245,498.33	23,212,083.12
长期股权投资减值准备	0	0
投资性房地产减值准备	657,609.76	671,168.73
预提销售费用	65,492,333.33	37,652,168.18
应付职工薪酬	38,934,016.52	46,916,608.47
预提退休人员补偿金	0	0
递延收益	48,782,132.4	46,562,251.05
可弥补亏损	48,716,529.09	35,323,416.95
预计负债	0	
其他	10,846,902.96	17,691,687.07
小计	270,009,994.25	242,294,121.41

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

无

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	34,619,992.16	4,337,368.98	331,756.12	0	38,625,605.02
二、存货跌价准备	23,351,654.13	9,975,490.71	3,521,307.73	11,468,868.73	18,336,968.38
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					

六、投资性房地产减值准备	1,300,000				1,300,000
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	3,000,000				3,000,000
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	62,271,646.29	14,312,859.69	3,853,063.85	11,468,868.73	61,262,573.4

资产减值明细情况的说明：

无

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
特种储备药品	38,836,485.73	37,163,948.02
预付设备采购款	27,169,645.44	3,109,894.9
政府拆迁之实物补偿（注1）	70,250,000	0
合计	136,256,131.17	40,273,842.92

其他非流动资产的说明

注1：子公司广西国药物流因政府实施城市旧区改建搬迁，获得12,025万元的现金及实物补偿。截至2012年6月30日，该子公司已收到现金补偿5,000万元及等值7,025万的实物，预计于2015年建成后交付。

## 29、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	29,246,624.78	0
抵押借款	0	0
保证借款	358,884,666.23	146,054,097.48
信用借款	1,099,265,571.06	1,201,815,980.61
委托借款	202,630,000	337,370,000
应收票据贴现	148,162,109.72	154,597,987.59
合计	1,838,188,971.79	1,839,838,065.68

短期借款分类的说明：

(1) 于 2012 年 6 月 30 日，银行保证借款 358,884,666.23 元(2011 年 12 月 31 日：146,054,097.48 元)由国药控股提供保证。

(2) 于 2012 年 6 月 30 日，银行信用借款 1,099,265,571.06 元(2011 年 12 月 31 日：1,201,815,980.61 元)由本公司及本集团内其他子公司之间相互提供担保。

(3) 质押借款余额为附有追索权的国内应收帐款保理业务余额。

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无					
合计	0	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

无

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	0	0

交易性金融负债的说明：

无

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	178,435,156.6	182,966,615.77
银行承兑汇票	927,305,115.47	876,460,337.07
合计	1,105,740,272.07	1,059,426,952.84

下一会计期间将到期的金额 1,105,740,272.07 元。

应付票据的说明：

无

### 32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	3,048,521,150.09	2,496,755,405.3
合计	3,048,521,150.09	2,496,755,405.3

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
国药控股股份有限公司	41,973,797.04	74,626,867.68
合计	41,973,797.04	74,626,867.68

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

于2012年6月30日，账龄超过一年的应付账款为72,816,707.69元(2011年12月31日：44,732,970.31元)，主要为质量保证金的预留款，截至本财务报表批准报出日，该款项尚未进行最后清算。

### 33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	42,747,675.56	58,705,230.49
合计	42,747,675.56	58,705,230.49

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截止2012年6月30日，账龄超过1年的预收账款为1,468,389.74元，主要为预收货款。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	114,611,695.4	187,353,067.58	187,843,090.61	114,121,672.37
二、职工福利费	354,584.16	12,547,104.09	12,773,828.25	127,860
三、社会保险费	767,833.16	19,881,556.23	19,126,612.37	1,522,777.02
1、医疗保险费	113,984.87	5,780,144.9	5,662,822.14	231,307.63

2、基本养老保险	550,795.78	12,164,784.51	11,605,408.91	1,110,171.38
3、失业保险费	84,413.64	927,093.34	902,459.06	109,047.92
4、工伤保险费	3,037.29	558,041.67	527,549.5	33,529.46
5、生育保险费	15,601.58	451,491.81	428,372.76	38,720.63
四、住房公积金	497,601.75	6,232,688.47	6,034,497.78	695,792.44
五、辞退福利	10,647,031.09	1,323,517.76	1,949,257.95	10,021,290.9
六、其他	15,535,700.5	8,258,278.38	10,131,869.22	13,662,109.66
企业年金	2,998,247.13	1,392,710.56	3,127,251.18	1,263,706.51
工会经费和职工教育经费	10,638,569.27	6,725,103.13	6,048,254.73	11,315,417.67
其他	1,898,884.1	140,464.69	956,363.31	1,082,985.48
合计	142,414,446.06	235,596,212.51	237,859,156.18	140,151,502.39

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费实际支付金额 6,048,254.73 元，非货币性福利实际支付金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 1,097,167.38 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：待年终结算后清算。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	18,298,428.82	21,194,777.26
消费税	0	
营业税	1,403,309.56	1,714,936.36
企业所得税	39,010,068.72	30,342,766.82
个人所得税	2,696,782.75	869,908.61
城市维护建设税	1,212,310.39	1,875,216.54
房产税	687,455.41	1,042,234.4
印花税	520,414.82	1,368,858.31
土地使用税	1,364.2	286,607.27
教育费附加	909,545.39	1,283,779.92
河道管理费	2,681,814.33	2,813,891.79
防洪保安基金	334,373.24	552,568.54
其他	554,250.04	255,284.29
合计	68,310,117.67	63,600,830.11

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：无

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息	106,231.58	0
企业债券利息		
短期借款应付利息	8,261,755.93	10,451,229.03
合计	8,367,987.51	10,451,229.03

应付利息说明：

无

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0	0	--

应付股利的说明：

无

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预提销售费用	197,974,304.76	156,473,454
应付工程款及设备款	40,353,619.63	51,532,375.56
代收款	19,498,033.24	36,761,462.92
押金	19,229,217.21	12,555,627.33
应付股权款	17,968,000.00	0
补偿金支出	17,600,000.00	0
其他	102,554,769.94	89,642,262.53
合计	415,177,944.78	346,965,182.34

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
国药控股股份有限公司	3,930,696.87	3,730,696.87
合计	3,930,696.87	3,730,696.87

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

于2012年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为82,844,706.44元，主要为应付销售费用、工程设备款及押金等。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	账龄	项目
彭建雄、刘梦洲、吴勇（江门市仁仁股权）	15,100,000.00	1年以内	应付股权款
柳州市安泰城乡建设有限公司	9,222,017.47	1-2年	拆迁补偿款
惠氏制药有限公司	12,409,433.72	1年以内	往来款
广州汇泽投资有限公司	17,600,000.00	1年以内	补偿金支出

#### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0	0	0	0

预计负债说明：

无

#### 40、一年内到期的非流动负债

##### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	10,000,000	15,000,000
1年内到期的应付债券		
产品促销销售积分-一年内到期	4,928,000	8,960,000
合计	14,928,000	23,960,000

##### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		

保证借款		
信用借款	10,000,000	15,000,000
合计	10,000,000	15,000,000

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行 龙华支行	2012年01 月19日	2013年03 月28日	CNY	7.25%		3,351,400		
中国银行 龙华支行	2012年01 月19日	2013年06 月28日	CNY	7.25%		2,908,600		
中国银行 龙华支行	2012年03 月09日	2013年06 月28日	CNY	7.25%		2,091,400		
中国银行 龙华支行	2012年01 月12日	2013年03 月28日	CNY	7.25%		1,648,600		
中国农业 银行	2011年1 月28日	2012年6 月26日	CNY	5.99%				10,000,000
中国农业 银行	2011年3 月31日	2012年5 月18日	CNY	6.65%				5,000,000
合计	--	--	--	--	--	10,000,000	--	15,000,000

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

一年内到期的长期借款说明：

无

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

无

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

无

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

其他流动负债说明：

无

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	112,111,487.71	93,082,967.96
合计	112,111,487.71	93,082,967.96

长期借款分类的说明：

于2012年6月30日，银行信用借款30,000,000.00元(2011年12月31日：30,000,000.00)由本公司为子公司苏州万庆提供担保，利息每月支付一次，本金将于2013年9月5日偿还；银行信用借款66,908,487.71元(2011年12月31日：63,082,967.96元)由本公司为子公司广西物流提供担保，利息每月支付一次，本金将于2015年12月20日偿还；银行信用借款15,203,000.00元(2011年12月31日：无)由本公司为子公司致君制药提供担保，利息每月支付一次，本金将于2013年9月28日起每季度末偿还5,000,000.00元。

##### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行	2010年09月06日	2013年09月05日	CNY	5.985%		10,000,000		10,000,000
中国农业银行	2010年10月13日	2013年09月05日	CNY	5.985%		10,000,000		10,000,000

中国农业银行	2010年12月16日	2013年09月05日	CNY	5.985%		10,000,000		10,000,000
交通银行广西区分行	2012年02月28日	2013年12月20日	CNY	7.31%		9,889,765		0
交通银行广西区分行	2011年03月31日	2015年12月20日	CNY	6.9%		7,000,000		7,000,000
合计	--	--	--	--	--	46,889,765	--	37,000,000

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

无

### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

无

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
职工经济赔偿金	2004年1月-2012年8月	7,193,731	0%	0	32,915.4	无

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

无

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
政府拨给的专项资金	852,000			852,000	
ERP 系统建设资金	667,000		232,000	435,000	
深圳市产业技术进步资助款	3,000,000			3,000,000	
合计	4,519,000	0	232,000	4,287,000	--

专项应付款说明：

无

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
中央医药储备基金	45,427,343.31	45,427,343.31
递延收益	167,731,534.4	48,817,680.23
合计	213,158,877.71	94,245,023.54

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

递延收益：

	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>政府补助：</b>		
致君制药观澜基地二期工程-新型头孢菌素工程实验室项目	5,000,000.00	5,000,000.00
致君制药观澜基地二期工程-医药研发制造基地二期专项	5,000,000.00	5,000,000.00
专利胃药-瑞普拉生片国内临床研究项目	5,000,000.00	5,000,000.00
新型头孢菌素研发项目	2,745,627.70	3,000,000.00
广西物流项目	6,400,398.36	3,908,000.00
硫酸头孢匹罗研发项目	3,008,309.53	1,594,835.02
第三方药品现代物流公共信息平台(已完工)	3,152,868.40	3,275,514.96
政府拆迁补偿	108,490,364.32	-
其他项目	5,252,461.42	5,739,825.58
<b>小计</b>	<b>144,050,029.73</b>	<b>32,518,175.56</b>
产品促销积分计划	23,681,504.67	16,299,504.67
<b>合计</b>	<b>167,731,534.40</b>	<b>48,817,680.23</b>

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	288,149,400	0	0	0	0	0	288,149,400

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

无

#### 48、库存股

库存股情况说明

无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,416,966.47	0	3,416,966.47	0
其他资本公积	5,318,338.57	232,000	0	5,550,338.57
合计	8,735,305.04	232,000	3,416,966.47	5,550,338.57

资本公积说明：

无

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	63,480,745.16			63,480,745.16
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	63,480,745.16	0	0	63,480,745.16

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

无

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	993,269,387.62	--	719,209,302.41	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,541,560.96	--	-1,557,687.89	--
调整后年初未分配利润	989,727,826.66	--	717,651,614.52	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,033,990.64	--	328,323,616.76	--
减：提取法定盈余公积			23,499,476.61	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	37,459,422		34,577,928	
转作股本的普通股股利				
同一控制下企业合并影响	-1,083,033.53			
其他			1,830,000	
期末未分配利润	1,191,219,361.77	--	989,727,826.66	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-3,541,560.96 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

A、2012年度同一控制下企业合并影响为本公司之子公司收购国控梧州，交易为同一控制下的企业合并，合并成本与按照持股比例计算应享有子公司账面净资产份额之间的差额冲减所有者权益，由于本集团股本溢价不足冲减，故调整未分配利润。

B、根据2012年4月27日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每10股人民币1.30元，按照已发

行股份288,149,400股计算，共计37,459,422元。

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,752,759,527.58	7,177,726,706
其他业务收入	50,492,818.62	31,928,694.57
营业成本	7,967,951,745.26	6,532,714,090.9

### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	958,587,821.6	586,940,582.21	925,760,135.84	651,752,176.74
医药批发	7,732,883,805.68	7,305,030,960.94	6,202,743,225.42	5,832,034,727.05
医药零售	42,601,423.59	37,631,664	33,299,118.36	29,382,536.04
物流及仓储服务	13,418,721.21	8,388,634.09	10,782,275.27	7,935,256.43
租赁及培训服务收入	5,267,755.5	1,936,498.16	5,141,951.11	1,741,882.39
合计	8,752,759,527.58	7,939,928,339.4	7,177,726,706	6,522,846,578.65

### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
呼吸系统止咳用药	119,971,315.43	30,955,097.16	124,000,525.36	28,491,668.48
头孢类系列产品	818,010,646.93	550,838,694.61	800,488,365.71	585,799,888.19
其他	7,814,777,565.22	7,358,134,547.63	6,253,237,814.93	5,908,555,021.98
合计	8,752,759,527.58	7,939,928,339.4	7,177,726,706	6,522,846,578.65

### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	8,745,190,813.43	7,934,652,320.86	7,172,996,548.72	6,520,346,160.5
国外销售	7,568,714.15	5,276,018.54	4,730,157.28	2,500,418.15
合计	8,752,759,527.58	7,939,928,339.4	7,177,726,706	6,522,846,578.65

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东省人民医院	133,948,293.8	1.53%
南方医科大学南方医院	92,626,161.83	1.06%
广东省疾病预防控制中心	91,538,611.86	1.05%
中山大学附属第一医院	73,596,191.61	0.84%
中山大学附属第三医院	66,691,951.1	0.76%
合计	458,401,210.2	5.24%

营业收入的说明

无

#### 55、合同项目收入

适用  不适用

合同项目的说明：

#### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	6,025,659.72	4,419,817.81	按租赁、仓储、利息收入乘以百分之五；按运输、装卸收入乘以百分之三。
城市维护建设税	11,284,952.83	7,211,916.23	按缴纳的增值税及营业税税额之和乘以百分之七。
教育费附加	7,966,077.69	3,677,904.4	按缴纳的增值税及营业税税额之和乘以百分之五。
资源税			
其他税费	1,372,969.63	312,552.08	堤围费：各城市征收标准不同； 房产税：自由房产依照房产原值价格一次扣除 10%-30%以后的余值计算缴纳；出租的房屋，按租金收入乘以百分之十二。 城镇土地使用税：以实际占用的土地面积乘以适用定额税。

合计	26,649,659.87	15,622,190.52	--
----	---------------	---------------	----

营业税金及附加的说明：

- 1、营业税金及附加同比增加的主要原因为本期销售收入同比上升，增值税同比增长，从而带动教育费附加、城市维护建设税等税费同比上升；
- 2、其他税费增加的原因主要为本年度销售收入及租赁收入同比上升，使堤围费及房产税等税费同比增加。

## 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

无

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	16,016,159.76	12,810,289.3
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	16,016,159.76	12,810,289.3

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			
合计	0	0	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳万乐药业有限公司	16,016,159.76	12,810,289.3	万乐药业本年度盈利能力提高。
合计	16,016,159.76	12,810,289.3	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：  
无

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,065,816.3	2,330,699.15
二、存货跌价损失	6,322,397.59	3,544,952.04
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	8,388,213.89	5,875,651.19

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	172,051.62	702,412.18
其中：固定资产处置利得	172,051.62	702,412.18
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	17,984,705.34	7,391,233.49
其他	952,409.97	6,921,764.36
合计	19,109,166.93	15,015,410.03

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府拆迁补偿	11,771,909.83		旧城改造拆迁补偿
医药储备费用补贴款	419,146.56	406,909.68	企业储备药品补贴款
企业进步奖励金	2,296,845.49	1,521,000	高新技术企业技术改造补贴款及奖励款
企业研发投入资助款	0	4,750,000	深圳市宝安区企业研发投入资助款
财政贴息	3,000,000		财政贴息补偿款
其他	496,803.46	713,323.81	企业财政贡献奖及专利奖励款
合计	17,984,705.34	7,391,233.49	--

营业外收入说明  
无

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	8,985,832.5	70,253.22
其中：固定资产处置损失	2,985,001.5	70,253.22
无形资产处置损失	6,000,831	
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	202,000	
补偿金支出	17,600,000	
其他	3,126,420.02	146,941.3
合计	29,914,252.52	217,194.52

营业外支出说明：  
无

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	71,306,851.26	46,961,974.63
递延所得税调整	-7,359,069.09	3,030,417.47
合计	63,947,782.17	49,992,392.1

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

- 1、基本每股收益0.833元=归属于上市公司股东的净利润240,033,990.64元/总股本288,149,400股
- 2、本报告期无发生发行新股或债转股的情况，故基本每股收益=稀释每股收益=0.833元

## 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计		

其他综合收益说明：

无

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补贴	9,266,182.51
利息收入	2,112,748.84
其他	42,840,503.98
合计	54,219,435.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明  
无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
业务招待费	12,651,427.09
租赁费	5,414,283.78
广告宣传费	5,462,304.88
银行手续费	7,967,890
研究开发费	36,054,514.95
其他各项费用及往来款	68,460,930.71
合计	136,011,351.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明  
无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府拆迁补助	50,000,000.00
合计	50,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

子公司广西国药物流因政府实施城市旧区改建而进行搬迁重建而收到的政府补助款；

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
取得国药控股的借款	232,630,000
其他	146,663,299.15
合计	379,293,299.15

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
归还向国药控股的借款	367,370,000
合计	367,370,000

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 66、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	243,210,512.66	167,430,135.84
加：资产减值准备	8,388,213.89	5,875,651.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,088,819.40	37,142,491.37
无形资产摊销	4,071,832.86	8,406,252.01
长期待摊费用摊销	2,386,602.74	3,283,779.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,813,780.88	-2,048,289.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	82,634,319.99	32,690,661.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,016,159.76	-12,810,289.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,050,396.74	-1,903,625.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,834,957.31	-1,126,791.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,862,393.79	-32,777,045.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-751,703,629.02	-429,302,367.94

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	480,460,939.36	331,786,731.06
其他	18,597,595.43	
经营活动产生的现金流量净额	138,909,868.17	106,647,292.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	868,558,138.59	891,983,994.63
减：现金的期初余额	907,884,162.14	684,764,869.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,326,023.55	207,219,124.79

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	65,560,000	0
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	47,592,000	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	22,973,111.76	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,618,888.24	
4. 取得子公司的净资产	12,473,340.74	0
流动资产	209,109,746.1	
非流动资产	661,710.01	
流动负债	197,298,115.37	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0
4. 处置子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	868,558,138.59	907,599,239.81
其中：库存现金	67,571.77	48,381.59
可随时用于支付的银行存款	868,490,566.82	907,550,858.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	868,558,138.59	907,599,239.81

现金流量表补充资料的说明

无

### 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

本年度收购同一控制下企业国药控股梧州有限公司，调增2011年12月31日资本公积3,416,966.47元，调减未分配利润3,541,560.96元，调减少数股东权益374.91元。

### (八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

### (九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持	母公司对本企业的表	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	----	-----------	-----------	----------	--------

								股比例 (%)	决权比 例(%)		
国药控 股股份 有限公 司	控股股 东	股份有 限公司 (上市)	上海	余鲁林	商业	2,402,62 5,299	人民币 元	38.33%	38.33%	医药集 团	7461843 44

本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全 称	子公司类 型	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
深圳致君 制药有限公司	全资子公司	有限责任 公司(法 人独资)	广东省深 圳市	闫志刚	制造业	200,000,0 00	人民币元	100%	100%	19219029 0
国药控股 深圳健民 有限公司	全资子公司	有限责任 公司(法 人独资)	广东省深 圳市	林心养	商业	5,000,000	人民币元	100%	100%	19219422 4
国药控股 深圳药材 有限公司	全资子公司	有限责任 公司(法 人独资)	广东省深 圳市	焦琪	商业	6,000,000	人民币元	100%	100%	19219320 5
深圳致君 医药贸易 有限公司	全资子公司	有限责任 公司(法 人独资)	广东省深 圳市	邓宝军	商业	1,890,000	人民币元	100%	100%	19219030 3
国药控股 深圳物流 有限公司	全资子公司	有限责任 公司(法 人独资)	广东省深 圳市	林敏	服务业	1,000,000	人民币元	100%	100%	77987350 9
广东一致 医药职业 技能培训 中心	全资子公司	民办非企 业单位 (法人独 资)	广东省深 圳市	谭国数	服务业	30,000	人民币元	100%	100%	73859389 3
国药控股 广州有限 公司	全资子公司	有限责任 公司(法 人独资)	广东省广 州市	施金明	商业	400,000,0 00	人民币元	100%	100%	75349177 2
广东惠信 投资有限 公司	全资子公司	有限责任 公司(法 人独资)	广东省广 州市	施金明	服务业	5,000,000	人民币元	100%	100%	19033549 2
国药控股 广东粤兴 有限公司	全资子公司	有限责任 公司(法 人独资)	广东省广 州市	罗勤	商业	30,000,00 0	人民币元	100%	100%	19036996 7
国药控股 广东恒兴	全资子公司	有限责任 公司(法	广东省广 州市	林兆雄	商业	40,000,00 0	人民币元	100%	100%	77015753 0

有限公司		人独资)								
国药控股佛山有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省广州市	林心养	商业	10,000,000	人民币元	100%	100%	190335978
国药控股广东物流有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省广州市	林敏	服务业	5,000,000	人民币元	100%	100%	190365958
国药控股东莞有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省东莞市	林心养	商业	10,000,000	人民币元	100%	100%	732144309
国药控股湛江有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省湛江市	林心养	商业	15,000,000	人民币元	100%	100%	194379580
国药控股广西有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广西南宁市	林兆雄	商业	100,000,000	人民币元	100%	100%	75975844X
国药控股广西物流有限公司	全资子公司	有限责任公司(内资法人独资)	广西南宁市	林兆雄	服务业	7,100,706.88	人民币元	100%	100%	198222724
国药控股玉林有限公司	全资子公司	有限责任公司(内资法人独资)	广西南宁市	周瑞丽	商业	5,000,000	人民币元	100%	100%	708731730
国药控股梧州有限公司	控股子公司	有限责任公司	广西梧州市	周瑞丽	商业	3,300,000	人民币元	99.7%	99.7%	199125299
国药控股桂林有限公司	全资子公司	有限责任公司(内资法人独资)	广西桂林市	周瑞丽	商业	10,000,000	人民币元	100%	100%	595145427
国药控股百色有限公司	全资子公司	有限责任公司(内资法人独资)	广西百色市	周瑞丽	商业	10,000,000	人民币元	100%	100%	595135915
国药控股柳州有限公司	控股子公司	有限责任公司	广西柳州市	林兆雄	商业	20,530,600	人民币元	51%	51%	198591263
国药控股广西中药饮片(原广西一致中药饮片有限公司)	控股子公司	有限责任公司(内资法人独资)	广西柳州市	雷朝天	制造业	2,000,000	人民币元	51%	51%	662132598

司)										
苏州致君万庆药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省太仓市	黄凯	制造业	80,000,000	人民币元	75%	75%	747314606
深圳市延风医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东深圳市	林兆雄	商业	30,000,000	人民币元	51%	51%	279302101
国药控股梅州有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省梅州市	杨艳	商业	1,200,000	人民币元	100%	100%	721170640
国药控股深圳中药有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省深圳市	邓宝军	制造业	50,000,000	人民币元	100%	100%	192194304
国药控股惠州有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省惠州市	杨艳	商业	7,000,000	人民币元	100%	100%	761583845
国药控股肇庆有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省肇庆市	杨艳	商业	2,000,000	人民币元	100%	100%	71238345X
国药控股江门仁仁有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省江门市	杨艳	商业	10,000,000	人民币元	100%	100%	752068307

### 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--		--	--	--	--	--	--	--	--	--
无															
二、联营企业	--	--	--	--	--		--	--	--	--	--	--	--	--	--
深圳万乐药业有限公司	外资	深圳	闫志刚	医药制造	19,544,550	美元	35.19%	33.33%	632,489,530.9	359,570,438.98	272,919,091.92	285,068,709.78	50,570,426.44	本企业联营公司	618861849

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
国药控股股份有限公司	母公司	746184344
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东	710925737
华瑞制药有限公司	受最终控股股东重大影响	607912321
深圳万乐药业有限公司	联营公司	618861849
江苏万邦医药营销有限公司	复星医药之子公司	678970887
广东南方医药对外贸易有限公司	同一最终控股股东	190374694
国药集团威奇达药业有限公司	同一最终控股股东	734026330
国药控股贵州有限公司	同一控股股东	551920145
重庆海斯曼药业有限责任公司	复星医药之子公司	66355774X
重庆药友制药有限责任公司	复星医药之子公司	202851807
深圳万维医药贸易有限公司	万乐药业之子公司	792583311
国药控股福建有限公司	同一控股股东	699902760
国药控股北京有限公司	同一控股股东	756042307
广东东方新特药有限公司	同一控股股东	190370941
佛山市南海新药特药有限公司	同一控股股东	893521152
国药控股莆田有限公司	同一控股股东	768592007
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东	74563928X
国药集团化学试剂有限公司	同一控股股东	755715856
上海现代制药股份有限公司	同一最终控股股东	630459924
国药控股海南有限公司	同一控股股东	721236689
兰州生物技术开发有限公司	同一最终控股股东	296583830
云南药材有限公司	同一最终控股股东	727297466
国药集团化学试剂苏州有限公司	同一控股股东	76514709X
佛山市南海医药有限公司	同一控股股东	193533599
桂林南药股份有限公司	复星医药之子公司	729742527
国药控股云南有限公司	同一控股股东	216548323
国药一心制药有限公司	同一控股股东	244063809
中国大冢制药有限公司	受最终控股股东重大影响	600550022
广东一致药店有限公司	同一控股股东	764954314
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	同一最终控股股东	716735619
国药控股湖南有限公司	同一控股股东	727983896
宜昌人福药业有限责任公司	受控股股东重大影响	730843405
沈阳红旗制药有限公司	复星医药之子公司	117872427
邯郸摩罗丹药业股份有限公司	复星医药之子公司	713115924
国药集团上海医疗器械有限公司	同一最终控股股东	132293917
四川江油中坝附子科技发展有限公司	同一最终控股股东	723229466
国药控股苏州有限公司	同一控股股东	137762671

国药集团国瑞药业有限公司	同一控股股东	72334670X
深圳市一致医药连锁有限公司	同一控股股东	192190047
国药控股漳州有限公司	同一控股股东	550962343
成都蓉生药业有限责任公司	同一最终控股股东	633122307
青海制药厂	受控股股东重大影响	710403023
国药控股安徽有限公司	同一控股股东	683617690
国药控股美罗(大连)有限公司	同一控股股东	550636695
上海赛伦生物技术有限公司	受最终控股股东重大影响	631521822
中国医药对外贸易公司	同一最终控股股东	100000315
上海医工院医药有限公司	同一最终控股股东	132836790
国药控股江苏有限公司	同一控股股东	140735017
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东	634303054
上海朝晖药业有限公司	复星医药之子公司	133232446
国药集团联合医疗器械有限公司	同一最终控股股东	717852139
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东	201885298
国药控股天津有限公司	同一控股股东	754836883
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	同一控股股东	239672271
国药控股天津北方医药有限公司	同一控股股东	103190601
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东	755766207
国药控股沈阳有限公司大连分公司	同一控股股东	755784309
国药控股美罗(大连)有限公司	同一控股股东	550636695
国药控股锦州有限公司	同一控股股东	564630956
国药控股陕西有限公司	同一控股股东	727365182
国药控股湖北有限公司	同一控股股东	72612386X
国药控股荆州有限公司	同一控股股东	559724317
国药控股山西有限公司	同一控股股东	757272243
国药控股国大药房有限公司	同一控股股东	760569195
广州一致药店连锁有限公司	同一控股股东	732155681
广西一致药店连锁有限公司	同一控股股东	735145382
国药控股江苏有限公司中西药分公司	同一控股股东	840719974
国药控股江苏有限公司泰州分公司	同一控股股东	75390782X
国药控股湖南德源医药有限公司	同一控股股东	580900979
国药控股浙江有限公司	同一控股股东	704305945
国药控股丽水有限公司	同一控股股东	148909819
国药控股台州有限公司	同一控股股东	720046242
国药控股分销中心有限公司	同一控股股东	736202721
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东	796766860
国药控股安庆有限公司	同一控股股东	551801410
国药控股芜湖有限公司	同一控股股东	580120147

国药控股福州有限公司	同一控股股东	154439104
国药控股山东有限公司	同一控股股东	78719109X
国药控股烟台有限公司	同一控股股东	790381556
国药控股济南有限公司	同一控股股东	728624078
国药控股曲靖有限公司	同一控股股东	560075959
国药控股海南鸿益有限公司	同一控股股东	562407873
国药控股甘肃有限公司	同一控股股东	695642113
国药控股龙岩有限公司	同一控股股东	749066714
国药控股三明有限公司	同一控股股东	733636241
国药控股宁德有限公司	同一控股股东	770698599
国药控股宁夏有限公司	同一控股股东	670440734
国药控股江西有限公司	同一控股股东	696051171
国药控股内蒙古有限公司	同一控股股东	555460203
国药集团新疆新特药业有限公司	同一控股股东	228670174
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	同一控股股东	228900400
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	同一控股股东	751667746
国药控股新疆新特西部药业有限公司	同一控股股东	928597916
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	同一控股股东	712966022
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	同一控股股东	229499006
国药控股新疆哈密药业有限公司	同一控股股东	229100085
国药控股新疆伊犁同德药业有限公司	同一控股股东	710843598
国药集团上海立康医药股份有限公司	同一控股股东	631289090
国药控股吉林有限公司	同一控股股东	82394386X
国药控股四平有限公司	同一控股股东	569950772
国药控股温州有限公司	同一控股股东	145049964
国药控股重庆有限公司	同一控股股东	554093173
国药控股南京有限公司	同一控股股东	730570291
国药控股无锡有限公司	同一控股股东	733303105
国药控股常州有限公司	同一控股股东	778039651
国药控股常州医药物流中心有限公司	同一控股股东	723500551
国药控股徐州有限公司	同一控股股东	753237643
国药控股盐城有限公司	同一控股股东	781299067
国药控股黑龙江有限公司	同一控股股东	560630879
国药乐仁堂医药有限公司	同一控股股东	695852364
国药控股河北医药有限公司	同一控股股东	104320228

国药控股青海有限公司	同一控股股东	710525311
国药控股南通有限公司	同一控股股东	251879443
中科器进出口深圳有限公司	同一最终控股股东	19218478X
黑龙江国药药材有限公司	同一最终控股股东	68141657X
四川合信药业有限责任公司	复星医药之子公司	743617685
国药控股新余有限公司	同一控股股东	727761679
国药控股天津有限公司唐山分公司	同一控股股东	784061636
国药控股临沂有限公司	同一控股股东	168730189
国药控股苏州博爱医药有限公司	同一控股股东	137715509
国药控股安顺有限公司	同一控股股东	215650449
中国医疗卫生器材进出口深圳公司	同一最终控股股东	192191402
国药集团北京医疗器械有限公司	同一最终控股股东	710924937
江苏万邦生化医药股份有限公司	复星医药之子公司	714139872
上海复星药业有限公司	复星医药之子公司	132951385
上海复星长征医学科学有限公司	复星医药之子公司	607209011
国药前景口腔科技(北京)有限公司	受控股股东重大影响	766289610
厦门星鲨怀德居医药有限公司	控股股东联营公司之子公司	154983628
国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	同一控股股东	001591869
中国医药集团上海公司	同一控股股东	132203651
中国药材公司	同一最终控股股东	100005992
中国医药集团武汉医药设计院	同一最终控股股东	177588428
中国医药集团总公司	最终控股股东	100005888
王扬	子公司少数股东实际控制人之家庭成员	无
国药励展展览有限责任公司	同一最终控股股东	710929017
上海医药工业研究院	同一最终控股股东	425002562
上海复星医药有限公司	最终控股股东联营公司	133060541
江门市仁仁医疗器械有限公司	受子公司关键管理人控制	794614898
彭建雄	子公司关键管理人员	无
深圳市九风投资有限公司	子公司少数股东所拥有的公司	565715669

本企业的其他关联方情况的说明  
无

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类	金额	占同类

		序		交易金 额的比例 (%)		交易金 额的比例 (%)
国药控股分销中心有限公司	采购药品	市场价	429,186,432.72	5.57%	44,704,255.95	0.71%
国药控股股份有限公司	采购药品	市场价	189,162,974.49	2.45%	482,405,743.00	7.66%
国药集团药业股份有限公司	采购药品	市场价	109,126,979.62	1.42%	85,103,173.12	1.35%
华瑞制药有限公司	采购药品	市场价	39,391,683.63	0.51%	32,848,388.57	0.52%
深圳万乐药业有限公司	采购药品	市场价	19,511,130.88	0.25%	16,929,822.33	0.27%
江苏万邦医药营销有限公司	采购药品	市场价	7,257,728.02	0.09%	6,577,760.52	0.1%
广东南方医药对外贸易有限公司	采购药品	市场价	7,158,703.82	0.09%	12,431,866.06	0.2%
国药集团威奇达药业有限公司	采购药品	市场价	6,720,034.2	0.09%	10,059,829.05	0.16%
国药控股贵州有限公司	采购药品	市场价	5,781,496.33	0.07%	1,712,877.82	0.03%
重庆海斯曼药业有限责任公司	采购药品	市场价	5,081,718.52	0.07%	2,871,577.04	0.05%
重庆药友制药有限责任公司	采购药品	市场价	4,939,960.19	0.06%	2,035,925.47	0.03%
深圳万维医药贸易有限公司	采购药品	市场价	4,079,158.04	0.05%		0%
国药控股福建有限公司	采购药品	市场价	3,544,824.12	0.05%	1,013,784.92	0.02%
国药控股北京有限公司	采购药品	市场价	2,440,546.99	0.03%	1,988,649.55	0.03%
广东东方新特药有限公司	采购药品	市场价	2,226,860.84	0.03%	822,378.11	0.01%
佛山市南海新药特药有限公司	采购药品	市场价	821,817.22	0.01%	7,678,827.22	0.12%
国药控股莆田有限公司	采购药品	市场价	798,076.9	0.01%		0%
国药集团医药物流有限公司	运输费	市场价	746,184.31	0.01%	493,143.14	0.01%
国药集团化学试剂有限公司	采购药品	市场价	481,441.65	0.01%	201,043.42	0%
上海现代制药股份有限公司	采购药品	市场价	299,666.04	0%	93,090.96	0%
国药控股海南有	采购药品	市场价	294,361.99	0%	40,361.56	0%

限公司						
兰州生物技术开发有限公司	采购药品	市场价	265,051.27	0%		0%
云南药材有限公司	采购药品	市场价	263,716.81	0%	382,300.88	0.01%
国药集团化学试剂苏州有限公司	采购药品	市场价	193,531.19	0%	246,401.71	0%
佛山市南海医药有限公司	采购药品	市场价	157,891.08	0%	21,290.36	0%
桂林南药股份有限公司	采购药品	市场价	152,806.82	0%	361,945.48	0.01%
国药控股云南有限公司	采购药品	市场价	125,333.33	0%		0%
国药一心制药有限公司	采购药品	市场价	122,337.6	0%		0%
中国大冢制药有限公司	采购药品	市场价	97,326.51	0%	14,112.83	0%
广东一致药店有限公司	采购药品	市场价	81,807.69	0%	-420.51	0%
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	采购药品	市场价	80,438.05	0%		0%
国药控股湖南有限公司	采购药品	市场价	67,716.92	0%	4,358.97	0%
宜昌人福药业有限责任公司	采购药品	市场价	33,144.9	0%	9,398.29	0%
沈阳红旗制药有限公司	采购药品	市场价	26,956.82	0%	19,371.37	0%
邯郸摩罗丹药业股份有限公司	采购药品	市场价	25,624.01	0%	100,366.66	0%
国药集团上海医疗器械有限公司	采购药品	市场价	21,571.2	0%	14,973.85	0%
四川江油中坝附子科技发展有限公司	采购药品	市场价	20,831.86	0%	9,371.68	0%
国药控股苏州有限公司	采购药品	市场价	12,767.18	0%		0%
国药集团国瑞药业有限公司	采购药品	市场价	12,410.25	0%	4,717.96	0%
深圳市一致医药连锁有限公司	采购药品	市场价	11,884.41	0%		0%
国药控股漳州有限公司	采购药品	市场价	3,469.23	0%	150,769.24	0%
成都蓉生药业有	采购药品	市场价		0%	6,165,564.15	0.1%

限责任公司						
国药控股安徽有限公司	采购药品	市场价		0%	970,025.22	0.02%
国药控股北京华鸿有限公司	采购药品	市场价		0%	-9,241.23	0%
国药控股江苏有限公司	采购药品	市场价		0%	-3,661.53	0%
上海赛伦生物技术有限公司	采购药品	市场价		0%	139,957.41	0%
上海医工院医药有限公司	采购药品	市场价		0%	2,564.1	0%
中国医药对外贸易公司	采购药品	市场价		0%	9,241.23	0%
青海制药厂有限公司	采购药品	市场价	4,108,923.06	0%	6,075,384.62	0.1%
国药控美罗(大连)有限公司	采购药品	市场价		0%	219,469.22	0%
上海朝晖药业有限公司	采购药品	市场价	-1,061.53	0%	570,811	0.01%
国药集团联合医疗器械有限公司	采购药品	市场价	-3,551.91	0%	3,320,995.53	0.05%
国药励展展览有限责任公司	支付参展费	市场价	19,200	3.52%	16,000	3.18%
上海医药工业研究院	支付测试费	市场价	0	0%	10,000	100%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
国药控股湖南有限公司	销售药品	市场价	55,248,823.85	0.63%	50,878,689.48	0.71%
佛山市南海新药特药有限公司	销售药品	市场价	51,040,955.56	0.58%	32,371,341.13	0.45%
国药控股北京有限公司	销售药品	市场价	42,601,658.91	0.49%	37,163,184.52	0.52%
广东一致药店有限公司	销售药品	市场价	41,143,865.47	0.47%	43,181,782.6	0.6%
国药控股湖北有限公司	销售药品	市场价	42,211,035.26	0.48%	45,530,710.17	0.63%
国药集团西南医药有限公司	销售药品	市场价	41,963,939.79	0.48%	31,872,690.08	0.44%

重庆药友制药有 限责任公司	销售药品	市场价	40,123,076.88	0.46%	43,459,829.31	0.61%
国药控股(天津) 东方博康医药有 限公司	销售药品	市场价	24,315,570.13	0.28%	29,392,545.35	0.41%
国药控股北京华 鸿有限公司	销售药品	市场价	23,636,605.56	0.27%	21,242,420.68	0.3%
国药控股海南有 限公司	销售药品	市场价	21,501,585.17	0.25%	14,573,642.2	0.2%
国药控股沈阳有 限公司	销售药品	市场价	18,240,892.25	0.21%	31,119,263.02	0.43%
佛山市南海医药 有限公司	销售药品	市场价	15,435,981.47	0.18%	13,885,143.27	0.19%
广西一致药店连 锁有限公司	销售药品	市场价	15,249,175.14	0.17%	21,509,468.96	0.3%
国药控股宁夏有 限公司	销售药品	市场价	15,265,463.14	0.17%	10,159,836.64	0.14%
国药控股浙江有 限公司	销售药品	市场价	14,342,607.57	0.16%	12,279,765.03	0.17%
国药控股河北医 药有限公司	销售药品	市场价	14,205,931.7	0.16%	22,796,569.41	0.32%
国药控股新疆新 特西部药业有限 公司	销售药品	市场价	14,204,647.28	0.16%	12,222,576.15	0.17%
国药控股分销中 心有限公司	销售药品	市场价	13,513,766.43	0.15%	0.00	0.00%
国药控股天津有 限公司	销售药品	市场价	13,052,985.97	0.15%	27,550,346.55	0.38%
国药控股股份有 限公司	销售药品	市场价	12,457,454.09	0.14%	25,671,318.45	0.36%
国药集团新疆新 特药业有限公司	销售药品	市场价	12,412,336.15	0.14%	16,107,057.43	0.22%
国药乐仁堂医药 有限公司	销售药品	市场价	12,409,428.06	0.14%	609,978.82	0.01%
国药控股云南有 限公司	销售药品	市场价	11,843,692.72	0.14%	13,666,728.6	0.19%
国药控股山东有 限公司	销售药品	市场价	11,598,587.98	0.13%	4,574,001.01	0.06%
国药控股陕西有 限公司	销售药品	市场价	11,187,921.12	0.13%	5,883,448.75	0.08%
国药控股海南鸿 益有限公司	销售药品	市场价	10,458,325.4	0.12%	0.00	0.00%
国药控股甘肃有 限公司	销售药品	市场价	9,001,150.67	0.1%	6,790,236.57	0.09%

国药控股南通有限公司	销售药品	市场价	8,427,781.84	0.1%	0.00	0.00%
国药控股温州有限公司	销售药品	市场价	7,112,592.04	0.08%	4,749,817.53	0.07%
广东东方新特药有限公司	销售药品	市场价	6,862,934.45	0.08%	9,552,984.65	0.13%
国药控股重庆有限公司	销售药品	市场价	6,727,493.88	0.08%	3,133,951.05	0.04%
国药控股福建有限公司	销售药品	市场价	6,228,036.27	0.07%	7,036,241.86	0.1%
国药控股江苏有限公司	销售药品	市场价	5,892,015.78	0.07%	8,617,821.93	0.12%
国药控股福州有限公司	销售药品	市场价	5,611,681.15	0.06%	2,314,222.39	0.03%
国药控股锦州有限公司	销售药品	市场价	5,459,179.44	0.06%	2,295,682.66	0.03%
国药集团药业股份有限公司	销售药品	市场价	4,397,822.13	0.05%	2,281,895.47	0.03%
国药控股河南股份有限公司	销售药品	市场价	3,787,174.26	0.04%	8,457,904.34	0.12%
国药控股山西有限公司	销售药品	市场价	2,975,245.17	0.03%	6,550,615.82	0.09%
国药控股黑龙江有限公司	销售药品	市场价	2,636,447.11	0.03%	1,096,112.21	0.02%
国药控股吉林有限公司	销售药品	市场价	2,542,553.22	0.03%	2,119,265.94	0.03%
国药控股内蒙古有限公司	销售药品	市场价	2,078,548.07	0.02%	2,400,974.22	0.03%
国药控股安徽有限公司	销售药品	市场价	1,862,026.57	0.02%	450,586.51	0.01%
国药控股徐州有限公司	销售药品	市场价	1,792,195.44	0.02%	1,515,730.05	0.02%
上海朝晖药业有限公司	销售药品	市场价	1,571,794.86	0.02%	453,846.15	0.01%
国药控股宁德有限公司	销售药品	市场价	1,554,315.79	0.02%	0.00	0.00%
国药控股江苏有限公司中西药分公司	销售药品	市场价	1,412,494.04	0.02%	1,102,883.74	0.02%
四川合信药业有限责任公司	销售药品	市场价	1,375,145.3	0.02%	2,492,731.63	0.03%
国药控股龙岩有限公司	销售药品	市场价	1,356,643.44	0.02%	120,546.39	0.00%
国药控股贵州有	销售药品	市场价	1,288,133.65	0.01%	6,007,586.31	0.08%

限公司						
广东南方医药对外贸易有限公司	销售药品	市场价	1,217,723.12	0.01%	1,145,944.66	0.02%
国药控股国大药房有限公司	销售药品	市场价	1,216,832.25	0.01%	1,597,271.88	0.02%
国药控股苏州有限公司	销售药品	市场价	1,181,109.75	0.01%	1,370,447.69	0.02%
国药控股台州有限公司	销售药品	市场价	1,163,792.05	0.01%	340,002.46	0.00%
国药控股天津北方医药有限公司	销售药品	市场价	1,046,006.01	0.01%	855,842.8	0.01%
国药控股盐城有限公司	销售药品	市场价	925,057.08	0.01%	139,829.06	0.00%
国药控股无锡有限公司	销售药品	市场价	924,220.74	0.01%	1,104,686	0.02%
国药控股美罗(大连)有限公司	销售药品	市场价	868,575.67	0.01%	545,335.51	0.01%
国药控股湖南德源医药有限公司	销售药品	市场价	835,051.29	0.01%	0.00	0.00%
国药控股南京有限公司	销售药品	市场价	788,118.16	0.01%	288,944.65	0.00%
国药控股漳州有限公司	销售药品	市场价	782,560	0.01%	1,000,504.05	0.01%
国药集团威奇达药业有限公司	销售药品	市场价	723,803.43	0.01%	4,306,666.67	0.06%
广州一致药店连锁有限公司	销售药品	市场价	377,376.59	0.00%	4,743,001.07	0.07%
国药控股烟台有限公司	销售药品	市场价	350,953.82	0.00%	8,617.95	0.00%
国药控股莆田有限公司	销售药品	市场价	344,951.84	0.00%	43,954.07	0.00%
国药控股江西有限公司	销售药品	市场价	316,358.13	0.00%	749,689.48	0.01%
国药控股芜湖有限公司	销售药品	市场价	272,896.54	0.00%	0.00	0.00%
国药控股新疆新特喀什药业有限公司	销售药品	市场价	223,309.39	0.00%	0.00	0.00%
国药控股常州医药物流中心有限公司	销售药品	市场价	222,607.7	0.00%	0.00	0.00%
国药控股济南有限公司	销售药品	市场价	171,535.9	0.00%	0.00	0.00%

国药控股沈阳有限公司大连分公司	销售药品	市场价	154,700.86	0.00%	304,504.27	0.00%
国药集团上海立康医药股份有限公司	销售药品	市场价	126,666.67	0.00%	0.00	0.00%
国药控股安庆有限公司	销售药品	市场价	117,651.25	0.00%	29,804.95	0.00%
黑龙江国药药材有限公司	销售药品	市场价	94,410.25	0.00%	0.00	0.00%
国药控股常州有限公司	销售药品	市场价	72,962.4	0.00%	0.00	0.00%
国药控股新疆哈密药业有限公司	销售药品	市场价	58,166.15	0.00%	0.00	0.00%
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	销售药品	市场价	57,948.71	0.00%	0.00	0.00%
国药控股三明有限公司	销售药品	市场价	44,589.75	0.00%	53,101.54	0.00%
中科器进出口深圳有限公司	销售药品	市场价	44,423.08	0.00%	0.00	0.00%
国药控股丽水有限公司	销售药品	市场价	37,846.14	0.00%	36,883.98	0.00%
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	销售药品	市场价	32,741.02	0.00%	0.00	0.00%
国药控股曲靖有限公司	销售药品	市场价	19,082.22	0.00%	0.00	0.00%
国药控股新疆伊犁同德药业有限公司	销售药品	市场价	17,107.69	0.00%	0.00	0.00%
国药控股青海有限公司	销售药品	市场价	9,812.99	0.00%	0.00	0.00%
国药控股荆州有限公司	销售药品	市场价	8,256.41	0.00%	2,358.98	0.00%
国药新疆库尔勒医药有限责任公司	销售药品	市场价	3,010	0.00%	0.00	0.00%
国药控股江苏有限公司泰州分公司	销售药品	市场价	1,435.9	0.00%	0.00	0.00%
国药控股四平有限公司	销售药品	市场价	1,435.9	0.00%	0.00	0.00%
国药控股苏州博	销售药品	市场价	0.00	0.00%	5,487.18	0.00%

爱医药有限公司									
国药控股临沂有限公司	销售药品	市场价	0.00	0.00%	134,974.36	0.00%			
国药控股新余有限公司	销售药品	市场价	0.00	0.00%	354,523.08	0.00%			
国药控股天津有限公司唐山分公司	销售药品	市场价	0.00	0.00%	146,504.49	0.00%			
江门市仁仁医疗器械有限公司	销售药品	市场价	168,849.23	0.00%	0.00	0.00%			
广东一致药店有限公司	配送和运输服务收入	市场价	206,755.54	1.54%	301,229.06	2.79%			
广东一致药店有限公司	配送和运输服务收入	市场价	1,236,700	9.22%	1,294,300	12%			
国药集团医药物流有限公司	配送和运输服务收入	市场价	5,110,500	38.09%	3,328,800	30.87%			
国药集团药业股份有限公司	配送和运输服务收入	市场价	903,500	6.73%	681,400	6.32%			
广州一致药店连锁有限公司	配送和运输服务收入	市场价	0.00	0.00%	231,600	2.15%			
深圳万乐药业有限公司	会议培训服务收入	市场价	135,600	0.00%	0.00	0.00%			

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响
无									

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响
无									

关联托管/承包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
国控柳州	广西一致药店连锁有限公司	房屋	良好	2,002,540.83	2009年07月01日	2012年12月31日	市场价	566,283.3	无重大影响
国控柳州	广西一致药店连锁有限公司	房屋	良好	437,313.81	2011年03月10日	2012年12月31日	市场价	32,086.02	无重大影响
国药一致	深圳市一致医药连锁有限公司	房屋	良好	1,137,599.42	2009年06月01日	2012年12月31日	市场价	234,780	无重大影响
一致药材	深圳市一致医药连锁有限公司	房屋	良好	327,350.23	2012年01月01日	2012年06月30日	市场价	27,000	无重大影响
惠信投资	广州一致药店连锁有限公司	房屋	良好	2,333,107.46	2012年01月01日	2012年12月31日	市场价	256,806	无重大影响
惠信投资	国药集团上海医疗器械有限公司	房屋	良好	1,158,443.61	2012年01月01日	2012年12月31日	市场价	96,372	无重大影响
广西国药物流有限公司	广西一致药店连锁有限公司	房屋	良好	1,367,765.89	2009年07月01日	2012年12月31日	市场价	139,846.5	无重大影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
国控广州	国药集团医药物流有限公司	房屋	良好		2012年01月01日	2012年06月30日	市场价	3,540,000	无重大影响
国控广州	国药集团医药物流有限公司	设备	良好		2012年01月01日	2012年06月30日	市场价	4,387,500	无重大影响
彭建雄	国药控股江门仁仁	房屋	良好		2012年01月01日	2012年12月31日	市场价	31,168	无重大影响

王扬	延风医药	房屋	良好		2009年07月01日	2012年12月31日	市场价	198,000	无重大影响
----	------	----	----	--	-------------	-------------	-----	---------	-------

关联租赁情况说明

无

#### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
致君制药、国控广州	国药一致	120,564,054.49	2011年09月29日	2012年09月28日	否
致君制药	国药一致	59,553,711.58	2012年03月22日	2013年03月22日	否
国药控股	国药一致	60,000,000	2011年11月18日	2012年10月31日	否
致君制药	国药一致	81,346,260.69	2012年03月08日	2013年03月08日	否
致君制药	国药一致	30,591,928.22	2011年06月02日	2012年06月01日	否
致君制药	国药一致	8,933,710.49	2011年12月06日	2012年12月06日	否
致君制药	国药一致	11,328,891.94	2012年05月18日	2013年5月13日	否
致君制药	致君医贸	10,303,020	2011年10月13日	2012年10月13日	否
国药一致	国控湛江	11,130,238.37	2011年08月02日	2012年08月02日	否
国药一致	国控广州	66,712,162.97	2011年07月26日	2012年07月26日	否
国药一致	国控广州	310,178,898.77	2011年10月17日	2012年10月17日	否
国药一致	国控广州	79,951,751.04	2011年12月14日	2012年11月13日	否
国药一致	粤兴公司	18,492,051.29	2012年04月28日	2013年04月28日	否
国药一致	国控广州	241,943,913.68	2012年04月28日	2013年04月28日	否
国药一致	国控广州	120,561,447.44	2012年05月21日	2013年04月24日	否
国药一致	国控广州	148,726,230.9	2012年01月18日	2013年01月18日	否
国药一致	国控广州	98,162,109.72	2012年02月10日	2013年02月09日	否

国药一致	国控广州	99,317,856.05	2012年04月27日	2013年04月12日	否
国药一致	延风医药	19,516,551.08	2012年02月28日	2013年02月27日	否
国药一致	延风医药	17,603,716.32	2011年12月14日	2012年11月13日	否
国药一致	致君医贸	11,901,330	2011年12月14日	2012年11月13日	否
国药一致	致君医贸	4,853,520	2012年03月08日	2013年03月08日	否
国药一致	致君制药	56,770,780.11	2012年06月20日	2013年06月20日	否
国药一致	致君制药	20,376,265.15	2011年12月13日	2012年11月13日	否
国药一致	致君制药	29,795,000	2011年08月25日	2016年08月24日	否
国药一致	致君制药	10,111,698.65	2012年03月22日	2013年03月22日	否
国药一致	国控柳州	15,000,000	2011年12月14日	2012年11月13日	否
国药一致	国控柳州	24,855,673.43	2011年11月20日	2012年11月20日	否
国药一致	苏州万庆	39,900,000	2012年06月28日	2013年06月27日	否
国药一致	苏州万庆	30,000,000	2010年08月01日	2013年08月01日	否
国药一致	苏州万庆	49,789,168.92	2012年01月17日	2013年01月05日	否
国药一致	苏州万庆	68,120,018.46	2012年05月07日	2013年05月06日	否
国药一致	苏州万庆	40,000,000	2011年12月14日	2012年11月13日	否
国药一致	苏州万庆	44,718,152.43	2012年06月14日	2013年06月14日	否
国药一致	广西物流	66,908,487.71	2011年01月17日	2014年01月17日	否
国药一致	国控广西	85,368,810	2012年05月15日	2013年05月15日	否
国药一致	国控广西	97,878,310	2012年05月16日	2013年05月16日	否
国药一致	国控广西	73,316,487.56	2011年12月14日	2012年12月13日	否
国药一致	国控广西	22,311,021.66	2012年04月28日	2013年04月28日	否

国药控股	国控广州	84,490,886.38	2011年09月17日	2012年09月28日	否
国药控股	国控广州	298,884,666.23	2011年08月12日	2012年08月12日	否

关联担保情况说明

无

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国药控股	42,630,000	2012年01月09日	2012年07月08日	
国药控股	50,000,000	2012年03月08日	2012年09月06日	
国药控股	40,000,000	2012年03月14日	2012年09月13日	
国药控股	50,000,000	2012年01月12日	2012年06月28日	
国药控股	8,010,000	2012年05月22日	2012年11月21日	
国药控股	41,990,000	2012年05月22日	2012年11月21日	
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
0				0	0%	0	0%

#### (7) 其他关联交易

本集团单位	关联方	关联交易类型	2012年半年度	2011年半年度
本公司	国药控股	支付委托贷款利息	5,390,597.65	4,770,475.00
国控广州	国药控股	支付委托贷款利息	4,560,912.16	4,091,034.71
国控广州	国药控股分销中心有限公司	支付票据买方贴息	1,713,450.07	723,564.37
国控广州	国药控股	支付票据买方贴息	1,113,332.61	4,677,816.74
国控柳州	国药控股	支付委托贷款利息	503,661.67	0
国控广州	国药控股	支付上游保理利息	0	1,223,377.02

## 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	国药控股湖南有限公司	24,920,892.15	21,728,617.94
应收账款	重庆药友制药有限责任公司	16,112,000	19,680,000
应收账款	国药控股北京有限公司	12,278,220.47	16,862,605.55
应收账款	国药控股湖北有限公司	10,320,940.7	14,871,593.35
应收账款	国药集团西南医药有限公司	14,705,972.16	13,870,986.69
应收账款	佛山市南海新药特药有限公司	16,675,738	13,724,106.87
应收账款	国药控股股份有限公司	5,707,245.6	13,341,144.9
应收账款	广东一致药店有限公司	10,295,107.58	12,678,081.03
应收账款	国药控股沈阳有限公司	9,573,436.2	12,096,831.46
应收账款	广西一致药店连锁有限公司	6,210,009.23	9,114,338.57
应收账款	国药集团新疆新特药业有限公司	5,048,060.27	8,810,320.11
应收账款	国药控股北京华鸿有限公司	8,708,543.4	7,069,197.48
应收账款	国药控股海南有限公司	9,953,220.8	6,981,348.17
应收账款	国药乐仁堂医药有限公司	2,726,926.7	6,849,253.91
应收账款	国药控股天津有限公司	4,538,274.06	6,565,949.08
应收账款	国药控股(天津)东方博康医药有限公司	6,912,251.6	6,143,790.4
应收账款	国药控股福建有限公司	276,221.35	5,925,114.49
应收账款	国药控股云南有限公司	2,461,355.35	5,788,788.13
应收账款	国药控股浙江有限公司	5,668,312.1	5,591,038.8

应收账款	国药控股海南鸿益有限公司	4,450,446.81	4,316,031.04
应收账款	国药控股河北医药有限公司	2,918,142.12	3,628,184.4
应收账款	国药控股新疆新特西部药业有限公司	4,024,737.71	3,553,021.64
应收账款	广东东方新特药有限公司	2,487,114.31	3,150,435.77
应收账款	佛山市南海医药有限公司	3,482,910.44	2,758,739.01
应收账款	国药控股山东有限公司	3,501,935.19	2,728,583.94
应收账款	国药控股分销中心有限公司	4,754,869.6	2,664,042.1
应收账款	国药控股锦州有限公司	870,143.76	2,157,238.28
应收账款	国药集团医药物流有限公司	3,182,860.03	1,914,898.65
应收账款	国药控股宁夏有限公司	4,657,171.88	1,635,547.72
应收账款	国药控股山西有限公司	817,166.96	1,479,776.58
应收账款	国药控股温州有限公司	2,134,742.51	1,314,190.2
应收账款	国药集团药业股份有限公司	740,077.4	1,247,692.04
应收账款	国药控股江苏有限公司	1,439,815.92	1,205,326.99
应收账款	国药控股国大药房有限公司	829,995.18	898,459.41
应收账款	国药控股陕西有限公司	4,505,489.29	848,442.92
应收账款	国药控股天津北方医药有限公司	455,040	772,312.82
应收账款	国药控股河南股份有限公司	629,078.06	767,371.91
应收账款	国药控股福州有限公司	633,504	731,732
应收账款	国药控股内蒙古有限公司	711,133.2	611,446.26
应收账款	国药控股甘肃有限公司	1,481,660.52	547,254.55
应收账款	国药控股吉林有限公司	853,527.3	511,469.28

应收账款	上海朝晖药业有限公司	577,848.74	479,842.84
应收账款	国药控股龙岩有限公司	202,676	450,684
应收账款	国药控股重庆有限公司	3,239,788.6	448,242.32
应收账款	广东南方医药对外贸易有限公司	363,168	408,424.32
应收账款	国药控股黑龙江有限公司	1,291,896.32	377,608.04
应收账款	国药控股苏州有限公司	466,703.4	376,056
应收账款	国药控股沈阳有限公司大连分公司	90,500	368,970
应收账款	国药控股台州有限公司	364,194.4	289,541.69
应收账款	国药控股贵州有限公司	272,530.4	278,098
应收账款	国药控股徐州有限公司	617,568.61	270,367.47
应收账款	国药控股无锡有限公司	222,041.81	251,225.8
应收账款	广州一致药店连锁有限公司	149,021.81	230,271.27
应收账款	国药控股美罗（大连）有限公司	391,886	219,559.66
应收账款	国药控股漳州有限公司	348,613.44	200,000
应收账款	国药控股南京有限公司	157,950	139,160
应收账款	国药控股盐城有限公司	224,337	95,290
应收账款	国药集团威奇达药业有限公司	932,920	86,070
应收账款	国药控股宁德有限公司	537,926.24	43,224
应收账款	国药控股安顺有限公司	0.00	35,600
应收账款	国药控股常州有限公司	64,632	33,984
应收账款	国药控股常州医药物流中心有限公司	71,517	28,770
应收账款	国药控股丽水有限公司	19,860	14,940

应收账款	国药控股江西有限公司	54,221	9,540
应收账款	国药控股三明有限公司	0.00	2,610
应收账款	中科器进出口深圳有限公司	0.00	2,376
应收账款	国药控股曲靖有限公司	0.00	280
应收账款	国药控股南通有限公司	2,562,040.7	0.00
应收账款	国药控股安徽有限公司	207,931	0.00
应收账款	国药控股江苏有限公司中西药分公司	1,067,570	0.00
应收账款	四川合信药业有限责任公司	269,800	0.00
应收账款	国药控股湖南德源医药有限公司	89,800	0.00
应收账款	国药控股烟台有限公司	150,861.6	0.00
应收账款	国药控股莆田有限公司	99,842.6	0.00
应收账款	国药控股芜湖有限公司	112,491	0.00
应收账款	国药控股新疆新特喀什药业有限公司	40,032	0.00
应收账款	国药集团上海立康医药股份有限公司	148,200	0.00
应收账款	国药控股安庆有限公司	42,960	0.00
应收账款	国药控股新疆哈密药业有限公司	60,048	0.00
应收账款	国药控股新疆伊犁同德药业有限公司	20,016	0.00
应收账款	国药控股青海有限公司	2,832	0.00
应收账款	江门市仁仁医疗器械有限公司	-21,950.40	0.00
其他应收款	国药集团医药物流有限公司	1,215,000	1,215,000
应收票据	重庆药友制药有限责任公司	14,712,000	21,648,000
应收票据	国药控股湖南有限公司	2,183,376.96	6,701,980.4

应收票据	国药控股天津有限公司	1,589,116	4,747,358
应收票据	国药控股湖北有限公司	1,985,352.82	2,566,237.92
应收票据	国药控股海南有限公司	2,692,007.02	2,035,726.34
应收票据	广东一致药店有限公司	4,212,488.44	1,854,083.26
应收票据	国药集团西南医药有限公司	2,336,797.24	1,441,019.38
应收票据	广西一致药店连锁有限公司	624,439.15	474,582.55
应收票据	国药控股重庆有限公司	346,772	443,273.4
应收票据	国药控股江苏有限公司		300,000
应收票据	国药控股徐州有限公司	700,350	254,442
应收票据	国药控股福州有限公司	106,207.2	108,576
应收票据	国药控股盐城有限公司	0.00	100,860
应收票据	国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	0.00	68,299.4
应收票据	国药控股沈阳有限公司	560,040	40,227
应收票据	国药控股烟台有限公司		22,752
应收票据	国药控股甘肃有限公司	548,060	0.00
应收票据	国药控股河北医药有限公司	840,471.84	0.00
应收票据	国药控股河南股份有限公司	0.00	0.00
应收票据	国药控股陕西有限公司	1,570,177	0.00
应收票据	国药控股湖南德源医药有限公司	10,000	0.00
应收票据	国药控股漳州有限公司	543,464.76	0.00
应收票据	国药控股江苏有限公司中西药分公司	50,000	0.00
应收票据	国药控股北京华鸿有限公司	351,254	0.00

应收票据	国药控股国大药房有限公司	208,952	0.00
应收票据	国药控股芜湖有限公司	128,331	0.00
预付账款	青海制药厂有限公司	3,182,179	3,053,637.46
预付账款	中国医药集团总公司	50,000	50,000
预付账款	邯郸摩罗丹药业股份有限公司	0.00	11,111.19
预付账款	国药控股苏州有限公司	0.00	9,515.8
预付账款	深圳市一致医药连锁有限公司	0.00	5,800
预付账款	国药控股漳州有限公司	0.00	3,469.23
预付账款	宜昌人福药业有限责任公司	2,087.21	2,138
预付账款	华瑞制药有限公司	38.21	101.69
预付账款	上海现代哈森（商丘）药业有限公司	6,291.58	0.00
预付账款	国药集团化学试剂苏州有限公司	57,500	0.00
预付账款	广东一致药店有限公司	13,907.31	0.00
预付账款	国药集团联合医疗器械有限公司	278.92	0.00

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	国药控股分销中心有限公司	128,944,353.8	123,766,255.86
应付账款	国药控股股份有限公司	41,973,797.04	74,626,867.68
应付账款	国药集团药业股份有限公司	27,620,614.98	23,013,857.35
应付账款	深圳万乐药业有限公司	5,254,353.1	5,940,814.16
应付账款	华瑞制药有限公司	12,575,600.39	5,072,420.31
应付账款	国药集团威奇达药业有限公司	2,662,086.33	2,783,057.4
应付账款	江苏万邦医药营销有限公司	2,746,484.43	2,627,673.78
应付账款	重庆药友制药有限责任公司	2,094,402.89	2,462,129.34

应付账款	深圳万维医药贸易有限公司	1,772,854.1	2,090,570.05
应付账款	重庆海斯曼药业有限责任公司	2,737,005.15	1,884,450.37
应付账款	国药控股贵州有限公司	1,567,660.48	1,813,752.86
应付账款	广东东方新特药有限公司	212,547.01	1,734,004.4
应付账款	广东南方医药对外贸易有限公司	3,675,795.74	1,536,301.67
应付账款	国药控股北京有限公司	111,479	536,279
应付账款	广东一致药店有限公司		433,456.4
应付账款	上海现代制药股份有限公司	163,733.81	115,786.71
应付账款	中国药材公司		201,022.5
应付账款	佛山市南海新药特药有限公司	98,873.68	178,143.35
应付账款	国药集团医药物流有限公司	183,845.92	128,845.92
应付账款	佛山市南海医药有限公司	30,812.17	86,263.8
应付账款	桂林南药股份有限公司	82,573.81	77,480.48
应付账款	国药控股福建有限公司	2,152,778	52,439.34
应付账款	邯郸摩罗丹药业股份有限公司	15,746.41	42,450
应付账款	国药集团上海医疗器械有限公司	16,603.02	40,615.74
应付账款	沈阳红旗制药有限公司	18,719.74	29,786.5
应付账款	宜昌人福药业有限责任公司	24,387.02	26,214.85
应付账款	上海朝晖药业有限公司	18,551.36	24,069.49
应付账款	国药集团化学试剂苏州有限公司	44,677.67	23,217.12
应付账款	江苏万邦生化医药股份有限公司	14,906.71	14,906.71
应付账款	上海赛伦生物技术有限公司	10,671.57	10,671.57
应付账款	国药集团北京医疗器械有限公司	8,827.77	8,827.77
应付账款	中国大冢制药有限公司	109,117.85	7,519.35
应付账款	国药集团国瑞药业有限公司	7,996.92	4,920
应付账款	上海医工院医药有限公司	1,361.96	3,681.96

应付账款	中国医疗卫生器材进出口深圳公司	3,519.19	3,519.19
应付账款	四川江油中坝附子科技发展有限公司	360	2,110
应付账款	上海复星长征医学科学有限公司	1,751.39	1,751.39
应付账款	国药集团联合医疗器械有限公司		1,551.3
应付账款	中国医药对外贸易公司	929.12	929.12
应付账款	国药前景口腔科技(北京)有限公司	109.4	109.4
应付账款	国药集团化学试剂有限公司	221,553.04	
应付账款	国药控股海南有限公司	220,057.27	
应付账款	国药一心制药有限公司	143,130	
应付账款	国药控股云南有限公司	146,640	
应付账款	国药控股湖南有限公司	79,228.8	
应付账款	厦门星鲨怀德居医药有限公司	1,113.85	
应付账款	深圳市一致医药连锁有限公司	773.3	
应付账款	上海复星药业有限公司	189.71	
应付票据	国药控股股份有限公司	33,766,814.21	106,150,930.62
应付票据	国药控股分销中心有限公司	190,996,505.07	27,725,806.59
应付票据	国药集团药业股份有限公司		16,351,542.29
应付票据	江苏万邦医药营销有限公司	1,352,200	3,072,000
应付票据	重庆海斯曼药业有限责任公司	1,845,400	1,713,387
应付票据	国药集团威奇达药业有限公司	6,785,958	1,500,000
应付票据	深圳万乐药业有限公司	873,870	1,197,872.4
应付票据	重庆药友制药有限责任公司	470,872	895,540
应付票据	国药集团化学试剂苏州有限公司	204,970.92	332,561.31
应付票据	桂林南药股份有限公司		112,246
应付票据	国药控股福建有限公司		61,965
应付票据	上海现代制药股份有限公司		33,674.8
预收账款	国药控股南京有限公司	7,750	7,750

预收账款	国药控股湖南有限公司		442
预收账款	国药控股河北医药有限公司	278,906.08	
预收账款	国药控股台州有限公司	16,547.66	
预收账款	国药控股济南有限公司	1,471.73	
其他应付款	广东东方新特药有限公司	1,350,000	4,900,000
其他应付款	国药控股股份有限公司	3,930,696.87	3,730,696.87
其他应付款	中国医药集团上海公司	1,660,431.38	1,660,431.38
其他应付款	中国药材公司	1,500,000	1,300,000
其他应付款	中国医药集团武汉医药设计院	160,000	600,000
其他应付款	国药集团化学试剂苏州有限公司		160,000
其他应付款	国药集团医药物流有限公司	3,540,000	
其他应付款	国药集团上海医疗器械有限公司	30,000	
其他应付款	国药控股分销中心有限公司	0	200,000
其他应付款	彭建雄	93,504	0
短期借款	国药控股股份有限公司	202,630,000	337,370,000
应付利息	国药控股股份有限公司	374,692.26	697,845.63
其他非流动负债	国药控股股份有限公司	35,061,800	35,061,800

## (十) 股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

股份支付情况的说明

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	0
------------------	---

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	0
本期估计与上期估计有重大差异的原因	0
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	0
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

以权益结算的股份支付的说明  
无

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	0
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0

以现金结算的股份支付的说明  
无

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	0
以股份支付换取的其他服务总额	0

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## （十一）或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

无

## （十二）承诺事项

#### 1、重大承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项		
---------------	--	--

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺(单位：人民币万元)

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	1,897.95	6,310.25
(2) 经营租赁承诺事项		

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下(单位：人民币万元)：

时间	2012年6月30日	2011年12月31日
一年以内	1,119.01	2,632.81
一到二年	995.45	1,015.44
二到三年	955.77	952.76
三年以上	8,646.92	8,666.20
合计	11,717.15	13,267.21

## 2、前期承诺履行情况

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

### (十三) 资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

##### 一、资产负债表日后发生的企业合并

- 1、根据国药一致第六届董事会第十一次会议决议，公司以3,165万元人民币收购子公司致君万庆少数股东25%的股权。
- 2、根据国药一致第六届董事会第十一次会议决议，公司以1,358万元人民币收购韶关中茜药业70%的股权。
- 3、根据国药一致第六届董事会第十一次会议决议，公司在广东省中山市投资设立合资子公司，注册资本1,000万元。

---

## 二、资产负债表日后发行短期融资券的情况说明

于2011年10月22日，本公司公告申请发行注册总额不超过人民币4亿元一年期短期融资券。截止本年度财务报告报出日，本公司已取得中国银行间市场交易商协会的批准，并于8月2日在相关网站上披露相关发行公告。于2012年8月9日，国药一致发行了4亿元的短期融资券；票面年利率为4.03%；到期一次还本付息，起息日：2012年8月10日，到期（兑付）日：2013年8月10日。

### （十四）其他重要事项说明

#### 1、非货币性资产交换

无

#### 2、债务重组

无

#### 3、企业合并

无

#### 4、租赁

无

#### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

#### 6、年金计划主要内容及重大变化

国药一致已于2011年1月起，在具备持续盈利能力和年金支付能力、依法参加国家基本养老保险并履行缴费义务的法人企业逐步建立年金计划，截至2012年6月，国药一致下属有12家符合条件的法人企业陆续加入、共764名符合条件的职工个人申请参加年金计划。

企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳。企业缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由企业从职工工资中代扣代缴。企业缴费比例不超过上年度工资总额的3%，个人缴费不低于企业基本缴费的四分之一。职工个人缴费基数上限不高于本公司上年度月平均工资的5倍，且不高于集团每年规定标准。根据职工加入集团系统的工作年限决定归属个人的比例。

## 7、其他需要披露的重要事项

无

### (十五) 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	369,480,124.54	99.68%	0		295,227,856.2	99.61%	0	0%
组合小计	369,480,124.54	99.68%	0	0%	295,227,856.2	99.61%	0	0%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,169,085.93	0.32%	1,169,085.93	100%	1,169,085.93	0.39%	1,169,085.93	100%
合计	370,649,210.47	--	1,169,085.93	--	296,396,942.13	--	1,169,085.93	--

应收账款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	369,480,124.54	100%	0	295,227,856.2	100%	0
1年以内小	369,480,124.54	100%	0	295,227,856.2	100%	0

计						
1至2年						
2至3年						
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	369,480,124.54	--	0	295,227,856.2	--	0

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东利远药业有限公司	1,169,085.93	1,169,085.93	100%	应收账款纠纷，已对该客户提起诉讼，预计应收账款可回收账款很低
合计	1,169,085.93	1,169,085.93	100%	--

### (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
无				
合计	0	0	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市第二人民医院	第三方	24,999,106.4	一年以内	6.74%
北京大学深圳医院	第三方	18,896,529.29	一年以内	5.1%
深圳市南山区人民医院	第三方	15,402,465.43	一年以内	4.16%
深圳市中医院(二门诊西药库) 第三方	第三方	15,083,201.68	一年以内	4.07%
深圳市人民医院(留医部)	第三方	13,265,836.73	一年以内	3.58%
合计	--	87,647,139.53	--	23.65%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
国药控股深圳健民有限公司	子公司	14,515,231.56	3.92%
深圳市延风医药有限公司	子公司	160,468.2	0.04%
国药控股广州有限公司	子公司	2,885,285.42	0.78%
国药控股柳州有限公司	子公司	68,342.4	0.02%
国药控股广东恒兴有限公司	子公司	2,093,929.53	0.56%
国药控股广西有限公司	子公司	34,995.12	0.01%
国药控股佛山有限公司	子公司	57,272.75	0.02%
国药控股东莞有限公司	子公司	127,912.9	0.03%

国药控股湛江有限公司	子公司	224,099.47	0.06%
国药控股梅州有限公司	子公司	86,280.23	0.02%
国药控股惠州有限公司	子公司	38,609.8	0.01%
国药控股广东粤兴有限公司	子公司	-571.17	0%
广东一致药店有限公司	同一控股股东	4,717,621.41	1.27%
佛山市南海新药特药有限公司	同一控股股东	652,698.37	0.18%
佛山市南海医药有限公司	同一控股股东	1,741,953.5	0.47%
合计	--	27,404,129.49	7.39%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,980,000	1.18 %	8,980,000	100%	8,980,000	1.26 %	8,980,000	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	751,308,538.82	98.42 %	350.65	0%	704,287,366.97	98.57 %	350.65	0%
组合小计	751,308,538.82	98.42 %	350.65	0%	704,287,366.97	98.57 %	350.65	0%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,030,906.74	0.4%	1,227,813.95	40.51 %	1,227,813.95	0.17 %	1,227,813.95	100%
合计	763,319,445.56	--	10,208,164.6	--	714,495,180.92	--	10,208,164.6	--

其他应收款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000	8,980,000	100%	收回存在不确定性
合计	8,980,000	8,980,000	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	751,305,032.34	100%	0	704,280,353.95	100%	0
1 年以内小计	751,305,032.34	100%	0	704,280,353.95	100%	0
1 至 2 年			0	7,013.02	0%	350.65
2 至 3 年	3,506.48	0%	350.65			
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	751,308,538.82	--	350.65	704,287,366.97	--	350.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳医药保健品进出口有限公司	1,157,860	1,157,860	100%	收回存在不确定性
其他	1,873,046.74	69,953.95	3.73%	收回存在不确定性
合计	3,030,906.74	1,227,813.95	40.51%	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金	转回或收回金额

			额	
无				
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				
合计	0	0	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

无

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明:

无

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

项目	金额(元)
本集团内部往来款	749,127,262.30
应收股权款	8,980,000.00
部门备用金及员工借款	1,452,668.48
其他	3,759,514.78

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
国药控股广西有限公司	子公司	184,781,026	一年以内	24.21%
国药控股广东粤兴有限公司	子公司	154,961,520.36	一年以内	20.30%
国药控股湛江有限公司	子公司	104,112,125.00	一年以内	13.64%
国药控股广东恒兴有限公司	子公司	75,386,311.40	一年以内	9.88%
国药控股佛山有限公司	子公司	46,055,412.50	一年以内	6.03%

合计	--	565,296,395.26	--	74.06%
----	----	----------------	----	--------

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
国药控股广西有限公司	子公司	184,781,025.85	24.21%
国药控股广东粤兴有限公司	子公司	154,961,520.36	20.3%
国药控股湛江有限公司	子公司	104,112,125	13.64%
国药控股广东恒兴有限公司	子公司	75,386,311.4	9.88%
国药控股佛山有限公司	子公司	46,055,412.5	6.03%
国药控股东莞有限公司	子公司	38,348,587.5	5.02%
广东惠信投资有限公司	子公司	28,025,467.5	3.67%
国药控股梅州有限公司	子公司	27,535,587.5	3.61%
国药控股深圳健民有限公司	子公司	24,941,084.56	3.27%
国药控股惠州有限公司	子公司	20,521,937.5	2.69%
国药控股广西物流有限公司	子公司	14,223,075	1.86%
国药控股广东物流有限公司	子公司	10,416,250	1.36%
国药控股深圳药材有限公司	子公司	6,500,000	0.85%
国药控股江门仁仁有限公司	子公司	5,008,125	0.66%
国药控股深圳物流有限公司	子公司	7,395,842.8	0.97%
国药控股肇庆有限公司	子公司	500,812.5	0.07%
深圳致君制药有限公司	子公司	214,097.33	0.03%
苏州致君万庆有限公司	子公司	200,000	0.03%
合计	--	749,127,262.3	98.14%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳致君制药有限公司	成本法	73,903,284.87	204,903,284.87		204,903,284.87	100%	100%				
国药控股深圳健民有限公司	成本法	45,054,911.04	45,054,911.04		45,054,911.04	100%	100%				
国药控股深圳药材有限公司	成本法	5,400,000	6,450,875.93		6,450,875.93	100%	100%				
国药控股深圳物流有限公司	成本法	900,000	1,019,062.68		1,019,062.68	100%	100%				
国控控股广州有限公司	成本法	58,283,114.68	435,440,323.63		435,440,323.63	100%	100%				
深圳市致君医药贸易有限公司	成本法	3,006,866.42	3,006,866.42		3,006,866.42	100%	100%				
国控控股广东恒兴有限公司	成本法	8,421,544.08	35,763,288		35,763,288	100%	100%				
广东一致医药职业技能培训	成本法	30,000	30,000		30,000	100%	100%				

中心											
国控控股玉林有限公司	成本法	4,987,919.71	4,987,919.71	-4,987,919.71			0%	0%			
国控控股柳州有限公司	成本法	21,407,965.79	21,407,965.79		21,407,965.79		51%	51%			
国药控股股东莞有限公司	成本法	2,742,000	9,942,000		9,942,000		100%	100%			
广东惠信投资有限公司	成本法	109,416,937.72	64,416,937.72		64,416,937.72		100%	100%			
国药控股广东物流有限公司	成本法	1,269,502.3	5,596,006.21		5,596,006.21		100%	100%			
国药控股广东粤兴有限公司	成本法	16,459,326.27	43,459,326.27		43,459,326.27		100%	100%			
国药控股佛山有限公司	成本法	6,995,065.51	14,995,065.51		14,995,065.51		100%	100%			
苏州致君万庆有限公司	成本法	134,250,000	134,250,000		134,250,000		75%	75%			
国药控股广西有限公司	成本法	33,048,985.28	104,048,985.28		104,048,985.28		100%	100%			
国药控股湛江有限公司	成本法	1,369,864.65	15,769,864.65		15,769,864.65		100%	100%			
深圳市延风医药有限	成本法	38,207,800	38,207,800		38,207,800		51%	51%			

公司											
国药控股梅州有限公司	成本法	4,481,900	4,481,900		4,481,900	100%	100%				
国药控股深圳中药有限公司	成本法	37,850,830.38	37,850,830.38		37,850,830.38	100%	100%				
国药控股惠州有限公司	成本法	20,939,177.19	5,644,200		5,644,200	100%	100%				
深圳市医药贸易公司	成本法	7,689,226.69	7,689,226.69		7,689,226.69	100%	100%		7,689,226.69		
国药控股肇庆有限公司	成本法	5,060,000		5,060,000	5,060,000	100%	100%				
国药控股江门仁仁有限公司	成本法	56,000,000		56,000,000	56,000,000	100%	100%				
深圳万乐药业有限公司	权益法	4,457,400	95,799,627.42	2,495,698.29	98,295,325.71	35.19%	33.33%				13,520,461.47
合计	--	701,633,622.58	1,340,216,268.2	58,567,778.58	1,398,784,046.78	--	--	--	7,689,226.69	0	13,520,461.47

长期股权投资的说明

无

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,058,403,057.36	943,364,252.68
其他业务收入	3,510,823.22	3,389,179.76
营业成本	1,009,526,559.83	901,521,599.01
合计		

## (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业-医药批发	1,058,403,057.36	1,008,100,639.25	943,364,252.68	900,549,886.73
合计	1,058,403,057.36	1,008,100,639.25	943,364,252.68	900,549,886.73

## (3) 主营业务（分产品）

□ 适用 √ 不适用

## (4) 主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市人民医院(留医部)	59,339,367.53	5.61%
深圳市第二人民医院	54,435,974.69	5.14%
北京大学深圳医院	50,147,820.99	4.74%
深圳市南山区人民医院	35,990,043.02	3.4%
深圳市中医院(二门诊西药库)	25,965,633.19	2.45%
合计	225,878,839.42	21.34%

营业收入的说明

无

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	316,636,115.7	235,060,478.67
权益法核算的长期股权投资收益	16,016,159.76	12,810,289.3
处置长期股权投资产生的投资收益	436,680.29	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	333,088,955.75	247,870,767.97

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳致君制药有限公司	170,527,785.07	112,085,162.99	该公司利润增加所致
国药控股广州有限公司	99,439,823.03	81,249,558.61	该公司利润增加所致
国药控股广西有限公司	30,121,638.83	25,801,204.12	该公司利润增加所致
国药控股广东粤兴有限公司	4,704,136.15	5,900,495.08	该公司利润增加所致
国药控股深圳药材有限公司	2,552,710.73	2,423,326.99	该公司利润增加所致
其他	9,290,021.89	7,600,730.88	公司利润增加所致
合计	316,636,115.7	235,060,478.67	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
万乐药业	16,016,159.76	12,810,289.3	利润增长投资收益增长
合计	16,016,159.76	12,810,289.3	--

投资收益的说明：

无

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	326,019,343.36	229,549,305.5
加：资产减值准备	-87,845.57	252,914.4
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,762,686.67	3,651,348.56
无形资产摊销	844,228.64	877,635.24
长期待摊费用摊销	569,556.3	424,564.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	23,154.69	250,055.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	00	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,725,700.6	16,818,820.34

投资损失（收益以“-”号填列）	-333,088,955.75	-247,870,767.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,298,245.25	-334,917.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,682,514.28	337,532.8
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,592,952.09	6,266,631.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	99,800,033.57	-50,284,782.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,955,709.95	-40,061,659.8
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	144,950,816.05	239,018,666.86
减：现金的期初余额	164,840,499.86	135,498,819.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,889,683.81	103,519,846.99

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
无		
负债		
无		

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.35%	0.833	0.833
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.92%	0.862	0.862

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、其他应收款：较期初增加2,420万元，增长率84.46%，主要为员工借款、备用金及其他各类往来款增加。
- 2、其他流动资产：较期初减少359万元，增长率-46.91%，主要原因为留抵的应交增值税和

企业所得税减少。

3、商誉：较期初余额增加2,998万元，增长率55.99%，主要原因为本期新收购国控肇庆及国控江门两家非同一控制企业，增加商誉。

4、其他非流动资产：较期初余额增加9,599万元，增长率238.32%，主要包括本公司之子公司广西物流因政府实施旧城区改造进行搬迁，获得现金及实物补偿；同时，预付设备采购款增加。

5、一年内到期的非流动负债：较期初余额减少903万元，增长率-37.70%，主要原因为下属子公司一年内到期的长期借款减少；一年内到期的产品促销销售积分减少。

6、其他非流动负债：较期初余额增加11,891万元，增长率126.18%，主要为本公司之子公司广西物流因政府实施旧城区改造进行搬迁，获得的补偿款计入递延收益。

7、资本公积：较期初余额减少319万元，增长率-36.46%，主要原因为收购同一控制下企业国控梧州公司，对年初数进行调整，本期合并后减少追溯调整的资本公积。

8、营业税金及附加：同比增加1,103万元，增长率70.59%，主要原因为营业收入增加及城建税等个别税负率上升影响。

9、财务费用：同比增加2,686万元，增长率43.57%，主要为一方面受国家货币政策的影响，借款利率上升；另一方面受销售收入上升等因素影响，融资规模扩大，融资成本上升。

10、资产减值损失：同比增加251万元，增长率42.76%，主要为计提的存货跌价准备增加。

11、营业外支出：同比增加2,969万元，增长率13,673.02%，主要原因为本公司之子公司广东惠信因终止车陂项目支付补偿金及广西国药物流因城区改造搬迁发生的各项拆迁损失及支出。

12、营业利润、利润总额、净利润：同比分别增加11,534万元、8,974万元、7,578万元，主要原因为销售收入增长带动利润的增长。

13、收到的税费返还：同比增加90万元，增长率121.51%，主要为本公司之子公司收到的所得税和出口退税返还。

14、支付的各项税费：同比增加9,133万元，增长率51.84%，主要为营业收入增加及个别税负率上升影响。

15、收回投资收到的现金：同比减少183万元，增长率-100%，为上年同期收到中药公司原股东结算的从评估基准日到股权转让完成日的期间损益；

16、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：同比减少93万元，增长率-43.98%，主要原因为本期固定资产处置较上年同期有所减少。

17、收到其他与投资活动有关的现金：同比增加4790万元，增长率2286.07%，主要原因为本期子公司广西国药物流因政府实施城市旧区改建而进行搬迁重建而收到的政府补助款。

18、投资支付的现金：同比减少315万元，增长率-100%，为上年同期支付收购子公司延风医药及国控惠州的股权尾款。

19、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：同比增加2,462万元，增长率100%，主要为本期收购国控肇庆、国控梧州、国控江门三家公司支付的股权款，上年同期无此类业务发生。

20、支付其他与投资活动有关的现金：同比减少970万元，增长率-100%，为上年同期本公司之子公司国控南宁并购南宁医药公司业务支付尾款。

21、收到其他与筹资活动有关的现金：同比增加12,578万元，增长率49.62%，主要是为支持业务发展，通过增加向国控的委托借款及广泛运用供应链融资的等工具筹资。

22、偿还债务支付的现金：同比增加22,982万元，增长率70.34%，主要为借款规模增大，偿还债务有所增加。

23、分配股利、利润或偿付利息支付的现金：同比增加4,284万元，增长率59.26%，主要为公司融资规模扩大带动偿付的利息增加，同时分配股利增加。

---

24、支付其他与筹资活动有关的现金：同比增加10,883万元，增长率42.09%，主要为本期偿还委托贷款及供应链融资款同比增多。