

国药集团一致药业股份有限公司

2011 年度财务报表及审计报告

国药集团一致药业股份有限公司

2011 年度财务报表及审计报告

	页码
2011 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6-7
合并股东权益变动表	8-9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-106
补充资料	107-109

审计报告

普华永道中天审字(2012)第 10022 号
(第一页, 共二页)

国药集团一致药业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的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“国药一致”)的财务报表, 包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国药一致管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天审字(2012)第 10022 号
(第二页，共二页)

三、审计意见

我们认为，上述国药一致的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国药一致2011年12月31日的合并及公司财务状况以及2011年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

陈耘涛

中国•上海市
2012 年 3 月 14 日

注册会计师

汤振峰

国药集团一致药业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2011 年 12 月 31 日 合并	2010 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 公司	2010 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	952,665,245.23	711,789,775.66	164,840,499.86	135,498,819.87
应收票据	五(2)	534,922,741.30	369,169,030.47	8,718,971.96	5,038,459.89
应收账款	五(3)、十三(1)	3,571,447,182.61	2,866,825,102.78	295,227,856.20	282,597,465.23
预付款项	五(4)	65,083,400.15	101,806,030.92	3,148,580.55	3,798,560.90
其他应收款	五(5)、十三(2)	28,447,547.93	43,110,999.74	704,287,016.32	557,324,957.67
存货	五(6)	1,311,273,225.24	1,156,329,658.80	125,157,825.01	117,829,120.30
其他流动资产	五(7)	7,653,736.21	-	39,482.38	-
流动资产合计		6,471,493,078.67	5,249,030,598.37	1,301,420,232.28	1,102,087,383.86
非流动资产					
长期股权投资	五(8)、十三(3)	95,799,627.42	85,275,251.06	1,332,527,041.51	1,272,402,665.15
投资性房地产	五(10)	86,164,929.70	87,293,333.76	8,841,071.50	12,033,619.61
固定资产	五(11)	599,679,549.71	492,557,743.43	32,866,561.06	35,677,614.01
在建工程	五(12)	131,042,772.59	108,301,338.12	253,886.24	253,886.24
无形资产	五(13)	119,578,646.01	129,175,366.09	27,426,551.44	28,837,698.02
开发支出	五(13)	3,998,433.69	2,580,662.85	-	-
商誉	五(14)	53,555,677.09	53,555,677.09	-	-
长期待摊费用	五(15)	20,103,138.99	19,811,611.24	9,030,726.77	9,161,222.49
递延所得税资产	五(16)	44,070,064.25	31,083,592.24	5,335,693.52	2,958,699.75
其他非流动资产	五(18)	40,273,842.92	48,127,831.56	7,000,000.00	-
非流动资产合计		1,194,266,682.37	1,057,762,407.44	1,423,281,532.04	1,361,325,405.27
资产总计		7,665,759,761.04	6,306,793,005.81	2,724,701,764.32	2,463,412,789.13

国药集团一致药业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2011 年 12 月 31 日 合并	2010 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 公司	2010 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	五(19)	1,839,838,065.68	975,475,884.21	417,648,980.60	349,183,556.07
应付票据	五(20)	1,059,426,952.84	1,448,622,490.72	120,293,155.72	227,394,114.09
应付账款	五(21)	2,490,177,373.15	2,003,566,517.62	343,946,734.72	238,636,669.29
预收款项	五(22)	58,629,952.74	100,322,387.21	249,535.25	48,490.62
应付职工薪酬	五(23)	142,327,896.30	127,191,717.25	24,966,511.90	22,612,110.63
应交税费	五(24)	62,867,902.02	39,720,311.72	1,640,177.39	2,957,612.62
应付利息	五(25)	10,451,229.03	2,122,314.90	868,585.17	596,047.97
其他应付款	五(26)	339,496,431.01	345,011,293.80	865,237,491.48	874,380,433.82
一年内到期的非流动负债	五(27)	23,960,000.00	-	-	-
流动负债合计		6,027,175,802.77	5,042,032,917.43	1,774,851,172.23	1,715,809,035.11
非流动负债					
长期借款	五(28)	93,082,967.96	30,000,000.00	-	-
长期应付款		35,536.20	40,777.80	-	-
专项应付款	五(29)	4,519,000.00	4,755,000.00	1,032,000.00	1,320,000.00
递延所得税负债	五(16)	19,900,787.30	22,709,093.70	3,773,319.00	3,773,319.00
其他非流动负债	五(30)	94,245,023.54	75,809,855.74	-	-
非流动负债合计		211,783,315.00	133,314,727.24	4,805,319.00	5,093,319.00
负债合计		6,238,959,117.77	5,175,347,644.67	1,779,656,491.23	1,720,902,354.11
股东权益					
股本	五(31)	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	五(32)	5,318,338.57	5,030,338.57	14,116,726.93	13,828,726.93
盈余公积	五(33)	63,480,745.16	39,981,268.55	63,480,745.16	39,981,268.55
未分配利润	五(34)	993,269,387.62	719,209,302.41	579,298,401.00	400,551,039.54
归属于母公司股东权益合计		1,350,217,871.35	1,052,370,309.53	945,045,273.09	742,510,435.02
少数股东权益	五(35)	76,582,771.92	79,075,051.61	-	-
股东权益合计		1,426,800,643.27	1,131,445,361.14	945,045,273.09	742,510,435.02
负债及股东权益总计		7,665,759,761.04	6,306,793,005.81	2,724,701,764.32	2,463,412,789.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

2011 年度

合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2011 年度 合并	2010 年度 合并	2011 年度 公司	2010 年度 公司
一、 营业收入	五(36)、十三(4)	15,130,338,571.64	13,064,428,148.69	1,966,838,173.80	1,793,332,482.65
减： 营业成本	五(36)、十三(4)	(13,796,014,093.70)	(11,925,655,507.94)	(1,871,580,082.60)	(1,703,659,976.45)
营业税金及附加	五(37)	(38,649,569.50)	(19,918,513.42)	(4,016,237.63)	(2,537,599.61)
销售费用	五(38)	(429,901,024.59)	(430,588,573.47)	(45,980,760.59)	(55,411,427.41)
管理费用	五(39)	(349,634,683.15)	(300,875,369.90)	(52,274,907.84)	(36,690,738.84)
财务费用-净额	五(40)	(136,401,442.10)	(82,538,641.49)	(32,569,894.50)	(25,081,726.33)
资产减值(损失)/转回	五(41)	(20,791,745.04)	(9,217,962.21)	178,122.58	5,826,408.97
加： 投资收益	五(42)、十三(5)	28,119,376.36	27,265,825.11	263,179,855.03	241,256,657.31
其中：对联营企业的投资收益		28,119,376.36	27,224,583.81	28,119,376.36	23,078,755.17
二、 营业利润		387,065,389.92	322,899,405.37	223,774,268.25	217,034,080.29
加： 营业外收入	五(43)	24,004,986.66	20,244,943.93	8,848,505.49	6,830,676.01
减： 营业外支出	五(44)	(1,788,868.43)	(3,331,980.65)	(5,001.44)	(322,844.62)
其中：非流动资产处置损失		(1,566,414.63)	(548,476.80)	-	(10,332.02)
三、 利润总额		409,281,508.15	339,812,368.65	232,617,772.30	223,541,911.68
减： 所得税费用	五(45)	(81,466,298.02)	(75,587,949.59)	2,376,993.77	540,202.73
四、 净利润		327,815,210.13	264,224,419.06	234,994,766.07	224,082,114.41
其中：同一控制下企业合并 中被合并方在合并 前实现的净亏损		-	(8,757,555.55)	-	-
归属于母公司股东的净利润		330,307,489.82	261,116,656.70	234,994,766.07	224,082,114.41
少数股东损益		(2,492,279.69)	3,107,762.36	-	-
五、 每股收益	五(46)				
基本每股收益		1.15	0.91	不适用	不适用
稀释每股收益		1.15	0.91	不适用	不适用
六、 其他综合收益		-	-	-	-
七、 综合收益总额		327,815,210.13	264,224,419.06	234,994,766.07	224,082,114.41
归属于母公司股东的综合收 益总额		330,307,489.82	261,116,656.70	234,994,766.07	224,082,114.41
归属于少数股东的综合收益 总额		(2,492,279.69)	3,107,762.36	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

2011 年度

合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2011 年度 合并	2010 年度 合并	2011 年度 公司	2010 年度 公司
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		14,794,456,269.57	13,371,120,839.94	2,134,085,832.14	2,000,448,923.57
收到的税费返还		1,192,302.16	1,011,514.12	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(47)(a)	56,317,632.74	40,506,959.14	15,579,948.91	33,946,251.43
经营活动现金流入小计		14,851,966,204.47	13,412,639,313.20	2,149,665,781.05	2,034,395,175.00
购买商品、接受劳务支付的现金		(13,574,735,491.84)	(12,071,170,836.94)	(2,088,437,796.01)	(1,814,811,040.08)
支付给职工以及为职工支付的现金		(405,648,428.43)	(369,596,005.66)	(39,756,494.45)	(32,286,351.44)
支付的各项税费		(350,751,165.33)	(289,543,090.68)	(22,545,530.25)	(24,337,680.93)
支付其他与经营活动有关的现金	五(47)(b)	(293,514,986.89)	(254,169,959.27)	(62,083,286.28)	(68,362,099.93)
经营活动现金流出小计		(14,624,650,072.49)	(12,984,479,892.55)	(2,212,823,106.99)	(1,939,797,172.38)
经营活动产生的现金流量净额	五(48)(a) 十三(6)(a)	227,316,131.98	428,159,420.65	(63,157,325.94)	94,598,002.62
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	-	1,830,000.00	45,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		17,595,000.00	8,271,829.94	279,930,485.40	120,525,780.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,397,864.69	8,584,335.70	3,239,648.92	66,884.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	325,415.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	406,989,281.47	527,181,026.96
投资活动现金流入小计		23,822,864.69	17,181,580.64	691,989,415.79	692,773,691.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(198,969,551.88)	(177,992,154.66)	(4,277,944.45)	(24,348,271.94)
投资支付的现金		(20,000,000.00)	-	(49,600,000.00)	(593,660,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(48)(b)	(16,083,378.19)	(127,971,282.96)	(6,126,470.00)	(65,675,390.00)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	(549,544,100.00)	(688,107,915.16)
投资活动现金流出小计		(235,052,930.07)	(305,963,437.62)	(609,548,514.45)	(1,371,791,577.10)
投资活动产生的现金流量净额		(211,230,065.38)	(288,781,856.98)	82,440,901.34	(679,017,885.33)

国药集团一致药业股份有限公司

2011 年度

合并及公司现金流量表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2011 年度 合并	2010 年度 合并	2011 年度 公司	2010 年度 公司
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	9,800,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	9,800,000.00	-	-
取得借款收到的现金		875,736,535.01	711,726,701.18	290,000,000.00	970,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(47)(c)	587,370,000.00	950,000,000.00	764,602,739.79	1,018,500,644.34
筹资活动现金流入小计		1,463,106,535.01	1,671,526,701.18	1,054,602,739.79	1,988,500,644.34
偿还债务支付的现金		(564,226,701.18)	(704,180,953.09)	(220,000,000.00)	(1,010,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(140,115,999.94)	(106,597,670.36)	(96,544,576.47)	(69,084,760.92)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(1,651,617.12)	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(47)(d)	(550,102,500.00)	(900,000,000.00)	(728,000,058.73)	(310,038,384.64)
筹资活动现金流出小计		(1,254,445,201.12)	(1,710,778,623.45)	(1,044,544,635.20)	(1,389,123,145.56)
筹资活动产生的现金流量净额		208,661,333.89	(39,251,922.27)	10,058,104.59	599,377,498.78
四、汇率变动对现金的影响					
		(24,033.86)	(440.37)	-	-
五、现金净增加额					
		224,723,366.63	100,125,201.03	29,341,679.99	14,957,616.07
加：年初现金余额		682,875,873.18	582,750,672.15	135,498,819.87	120,541,203.80
六、年末现金余额	五(48)(c) 十三(6)(c)	907,599,239.81	682,875,873.18	164,840,499.86	135,498,819.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

2011 年度

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2010 年 1 月 1 日年初余额		288,149,400.00	31,568,488.40	17,573,057.11	509,918,947.32	55,464,963.74	902,674,856.57
2010 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	261,116,656.70	3,107,762.36	264,224,419.06
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
股东投入或减少资本							
- 股东投入资本		-	-	-	-	20,502,325.51	20,502,325.51
- 其他		-	(26,538,149.83)	-	(603,150.17)	-	(27,141,300.00)
利润分配							
- 提取盈余公积	五(33)	-	-	22,408,211.44	(22,408,211.44)	-	-
- 对股东的分配	五(34)	-	-	-	(28,814,940.00)	-	(28,814,940.00)
2010 年 12 月 31 日年末余额		288,149,400.00	5,030,338.57	39,981,268.55	719,209,302.41	79,075,051.61	1,131,445,361.14

国药集团一致药业股份有限公司

2011 年度

合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2011 年 1 月 1 日年初余额		288,149,400.00	5,030,338.57	39,981,268.55	719,209,302.41	79,075,051.61	1,131,445,361.14
2011 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	330,307,489.82	(2,492,279.69)	327,815,210.13
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本							
- 股东投入资本		-	-	-	-	-	-
- 其他		-	288,000.00	-	1,830,000.00	-	2,118,000.00
利润分配							
- 提取盈余公积	五(33)	-	-	23,499,476.61	(23,499,476.61)	-	-
- 对股东的分配	五(34)	-	-	-	(34,577,928.00)	-	(34,577,928.00)
2011 年 12 月 31 日年末余额		288,149,400.00	5,318,338.57	63,480,745.16	993,269,387.62	76,582,771.92	1,426,800,643.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

2011 年度

公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010 年 1 月 1 日年初余额	288,149,400.00	13,828,726.93	17,573,057.11	234,901,348.57	554,452,532.61
2010 年度增减变动额					
净利润	-	-	-	224,082,114.41	224,082,114.41
其他综合收益	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本					
- 其他	-	-	-	(7,209,272.00)	(7,209,272.00)
利润分配					
- 提取盈余公积	-	-	22,408,211.44	(22,408,211.44)	-
- 对股东的分配	-	-	-	(28,814,940.00)	(28,814,940.00)
2010 年 12 月 31 日年末余额	288,149,400.00	13,828,726.93	39,981,268.55	400,551,039.54	742,510,435.02
2011 年 1 月 1 日年初余额	288,149,400.00	13,828,726.93	39,981,268.55	400,551,039.54	742,510,435.02
2011 年度增减变动额					
净利润	-	-	-	234,994,766.07	234,994,766.07
其他综合收益	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本					
- 其他	-	288,000.00	-	1,830,000.00	2,118,000.00
利润分配					
- 提取盈余公积	-	-	23,499,476.61	(23,499,476.61)	-
- 对股东的分配	-	-	-	(34,577,928.00)	(34,577,928.00)
2011 年 12 月 31 日年末余额	288,149,400.00	14,116,726.93	63,480,745.16	579,298,401.00	945,045,273.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 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，均为无限售条件股份。

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。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围为：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品(含疫苗和体外诊断试剂)、第二类精神药品(制剂)、麻醉药品、第一类精神药品(区域批发型企业)、医疗用毒药品、蛋白同化制剂、肽类激素的批发(《药品经营许可证》有效期至2014年9月21日)；保健食品经营(《卫生许可证》有效期至2013年5月11日)；药用包装材料及医药工业产品研究与开发、咨询服务；投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)；救护车销售；经营二类、三类医疗器械(凭医疗器械经营企业许可证经营，有效期至2012年07月09日)；经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。

本财务报表由本公司董事会于 2012 年 3 月 14 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

(7) 现金

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

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

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。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合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

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

(ii) 确认和计量

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

(iii) 金融资产减值

应收款项发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备并计入当期损益。如果有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(iv) 金融资产的终止确认

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；或者(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。

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。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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。

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。

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

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

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当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时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 500 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：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。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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	其他应收款计提比例
一年以内	-	-
一到二年	5%	5%
二到三年	10%	10%
三年以上	20%	20%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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为：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。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 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。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(b) 发出存货的计价方法

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。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司和联营企业的长期股权投资；以及本集团对联营企业的长期股权投资。

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 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。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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。

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。

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。

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

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(附注二(20))。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

投资性房地产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。

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%

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

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

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

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(附注二(20))。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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。

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。

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。

(b) 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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	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%
运输设备	5-10 年	5%	9.5%至 19%
其他设备	5-10 年	5%	9.5%至 19%
固定资产装修	5 年以内	-	20%以上

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 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(附注二(20))。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。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(附注二(20))。

(16) 借款费用

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

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

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

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专有技术及商标权等，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。

(a) 土地使用权

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。

(b) 软件

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。

(c) 商标权及专有技术

商标权按预计使用年限 5 至 10 年平均摊销。专有技术按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

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

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

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

(f) 无形资产减值

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(附注二(20))。

(18) 长期待摊费用

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

(19) 中央医药储备基金和特准储备物资

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。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 长期资产减值

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。

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。

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。

(21) 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。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

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。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

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，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

(b) 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。

(c) 让渡资产使用权

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。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(d) 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。

(24) 政府补助

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

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

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

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

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

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。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。

(26) 经营租赁

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。

(27) 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。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

本集团本年度内无重要会计政策变更。

(29) 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。

(a) 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：

(i) 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(附注五(14))。

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。

(ii) 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。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 对应收款项减值的会计估计

本集团管理层根据附注二(10)所述的会计政策，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。

(iv) 对存货减值的会计估计

本集团管理层根据附注二(11)(c)所述的会计政策，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。

(v) 长期资产减值的会计估计

根据附注二(20)所述的会计政策，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。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、24%或 25%
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%
营业税	租金收入、仓储收入等	5%
营业税	运输及搬运收入等	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%
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%

(2) 税收优惠及批文

本公司及其下属子公司深圳致君医药贸易有限公司(以下简称“致君医贸”)、深圳市一致药材有限公司(以下简称“一致药材”)、深圳市健民医药有限公司(以下简称“健民医药”)、深圳一致药业物流有限公司(以下简称“一致物流”)及深圳市延风医药有限公司(以下简称“延风医药”)为设立于深圳经济特区的企业。经相关税务机关批准，上述公司原适用的企业所得税税率为15%。依据所得税法及国发[2007]39号文的相关规定，上述公司适用的企业所得税率在2008年至2012年的5年期间内逐步过渡到25%，本年度适用的税率为24%(2010年：22%)。

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。该根据《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%(2010年：15%)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	企业类型	法人代表
致君制药	直接持有	深圳	制造业	20,000.0	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	有限责任公司	闫志刚
健民医药	直接持有	深圳	商业	500.0	化学药制剂、抗生素制剂、生化药品制剂、血液制品、化学药原料、中成药、诊断药品的批发	有限责任公司(法人独资)	林心养
深圳市医药贸易公司(以下简称“深圳医贸”)(注 i)	直接持有	深圳	商业	188.0	药品、纺织品等批发、零售	-	-
一致药材	直接持有	深圳	商业	600.0	中成药、西药、医疗器械的销售	有限责任公司(法人独资)	焦琪
致君医贸	直接持有	深圳	商业	189.0	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	有限责任公司	邓宝军
一致物流	直接持有	深圳	服务业	100.0	仓储服务、搬运、货物外包装整理、道路普通货运	有限责任公司(法人独资)	林敏
广东一致医药职业技能培训中心(以下简称“培训中心”)	直接持有	深圳	服务业	3.0	培训	民办非企业单位(法人独资)	谭国数
国药控股广州有限公司(以下简称“国控广州”)	直接持有	广州	商业	40,000.0	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	有限责任公司(法人独资)	施金明
广东一致恒兴医药有限公司(以下简称“恒兴医药”)	直接持有	广州	商业	4,000.0	药品、医用器械销售	有限责任公司(法人独资)	林兆雄
广西一致医药有限公司(以下简称“广西一致”)	直接持有	南宁	商业	500.0	药品销售	有限责任公司(内资法人独资)	周瑞丽
国药控股柳州有限公司(以下简称“国控柳州”)	直接持有	柳州	商业	2,053.1	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)	有限责任公司	林兆雄

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	企业类型	法人代表
广西一致中药饮片有限公司(以下简称“广西中药饮片”)	间接持有	柳州	制造业	200.0	生产及销售中药饮片	有限责任公司(法人独资)	朱文辉
广东惠信投资有限公司(以下简称“惠信投资”)	直接持有	广州	服务业	500.0	投资项目：自有物业管理、出租；医药信息咨询；停车场经营	有限责任公司(法人独资)	施金明
国药控股佛山有限公司(以下简称“国控佛山”)	直接持有	佛山	商业	1,000.0	药品销售	有限责任公司(法人独资)	林心养
广东粤兴医药有限公司(以下简称“粤兴医药”)	直接持有	广州	商业	3,000.0	药品及医疗器械销售	有限责任公司(法人独资)	罗勤
广东恒畅物流有限公司(以下简称“恒畅物流”)	直接持有	广州	服务业	500.0	仓储、装卸	有限责任公司(法人独资)	林敏
国控南宁	直接持有	南宁	商业	10,000.0	药品销售	有限责任公司(法人独资)	林兆雄
广西国药物流有限公司(原广西惠庆投资有限公司，以下简称“广西物流”)	间接持有	南宁	服务业	710.0	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	有限责任公司(法人独资)	林兆雄
深圳中药	直接持有	深圳	制造业	5,000.0	颗粒剂、洗剂、片剂、胶囊剂、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	有限责任公司(法人独资)	邓宝军

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际出资额 (人民币万元)	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 (人民币万元)	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
致君制药	23,706.2	-	100	100	是	-	-
健民医药	5,348.3	-	100	100	是	-	-
深圳医贸(注 i)	847.9	-	100	100	是	-	-
一致药材	816.7	-	100	100	是	-	-
致君医贸	373.4	-	100	100	是	-	-
一致物流	101.9	-	100	100	是	-	-
培训中心	3.0	-	100	100	是	-	-
国控广州	48,388.8	-	100	100	是	-	-
恒兴医药	3,714.2	-	100	100	是	-	-
广西一致	498.8	-	100	100	是	-	-
国控柳州	2,220.6	-	51	51	是	2,791.40	-
广西中药饮片(注 ii)	-	-	51	100	是	-	-
惠信投资	6,441.7	-	100	100	是	-	-
国控佛山	1,499.5	-	100	100	是	-	-
粤兴医药	4,345.9	-	100	100	是	-	-
恒畅物流	559.6	-	100	100	是	-	-
国控南宁	10,404.9	-	100	100	是	-	-
广西物流(注 iii)	-	-	100	100	是	-	-
深圳中药	4,808.1	-	100	100	是	-	-

(i) 该公司自 2003 年已停止经营。

(ii) 该公司系国控柳州的全资子公司，本公司间接持有其 51%股权。

(iii) 该公司为国控南宁的全资子公司，本公司间接持有其 100%股权。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	企业类型	法人代表
苏州万庆	直接持有	苏州	制造业	8,000.00	生产、销售普通原料药、头孢菌素类原料药及制剂	有限责任公司	施金明
东莞一致医药有限公司 (以下简称“东莞一致”)	直接持有	东莞	商业	1,000.00	批发：中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素等	有限责任公司	林心养
国药控股湛江有限公司 (原湛江市天丰医药有限公司 以下简称“国控湛江”)	直接持有	湛江	商业	1,500.00	销售：中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等	有限责任公司	林心养
延风医药	直接持有	深圳	商业	3,000.00	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	有限责任公司	林兆雄
国药控股梅州有限公司 (以下简称“国药梅州”)	直接持有	梅州	商业	120.00	批发：中成药、中药材、化学药原料药及制剂、抗生素等	有限责任公司	杨艳
国药控股惠州有限公司 (以下简称“国控惠州”)	直接持有	惠州	商业	700.00	销售药品及医疗器械	有限责任公司	杨艳
	年末实际出资额 (人民币万元)	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 (人民币万元)	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额
苏州万庆	13,425.00	-	75	75	是	2,477.02	-
东莞一致	994.20	-	100	100	是	-	-
国控湛江	1,576.99	-	100	100	是	-	-
延风医药	3,820.78	-	51	51	是	2,389.16	-
国药梅州	448.19	-	100	100	是	-	-
国控惠州	564.42	-	100	100	是	-	-

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 非同一控制下业务合并

	商誉金额	商誉的计算方法
广西一心药业股份有限公司(以下简称“一心药业”)药品经营业务	-	合并成本减去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，具体计算如下。

- (a) 于 2011 年 9 月 1 日，本集团向一心药业收购其拥有的药品经营业务。收购对价按照本集团实际接收一心药业药品经营业务截至 2011 年 9 月 1 日的净资产公允价值确定。

合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
已支付的现金	258,411.77
尚需支付的现金对价	654,408.86
合并成本合计	912,820.63
减：取得的可辨认净资产公允价值	(912,820.63)
商誉	-

- (b) 一心药业药品经营业务于购买日的资产及负债列示如下：

	公允价值 购买日	账面价值 购买日
应收账款	3,816,966.32	3,816,966.32
存货	568,296.14	557,153.08
减：应付账款	(3,472,441.83)	(3,472,441.83)
取得的净资产	912,820.63	901,677.57

本集团对应收账款及应付账款以三方债权债务确认金额为入账基础，存货以实际盘点数量及市价为入账基础，同时考虑其实物情况。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
现金	48,381.59	146,710.56
银行存款	907,550,858.22	682,729,162.62
其他货币资金	45,066,005.42	28,913,902.48
	<u>952,665,245.23</u>	<u>711,789,775.66</u>

于 2011 年 12 月 31 日，货币资金中除了等额为人民币 59.17 元(2010 年 12 月 31 日：17,977.46 元)的美元的银行存款外，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 25,066,005.42 元(2010 年 12 月 31 日：28,617,918.88 元)和国控南宁汇入预设立子公司暂时资本金账户之存款 20,000,000.00 元。

(2) 应收票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	282,129,281.91	212,196,387.14
银行承兑汇票	252,793,459.39	156,972,643.33
	<u>534,922,741.30</u>	<u>369,169,030.47</u>

(a) 已背书给其他方但尚未到期的应收票据

于 2011 年 12 月 31 日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 200,606,571.35 元(2010 年 12 月 31 日：578,715,918.12 元)，金额最大的前五项及其他分析如下：

	出票日期	到期日	金额
广州军区广州总医院	2011 年 11 月 23 日	2012 年 1 月 23 日	9,611,939.26
广州军区广州总医院	2011 年 12 月 21 日	2012 年 3 月 21 日	5,901,392.47
广州医学院第二附属医院	2011 年 8 月 26 日	2012 年 1 月 9 日	5,564,196.26
广东省人民医院	2011 年 11 月 10 日	2012 年 3 月 10 日	3,856,781.52
南方医科大学南方医院	2011 年 10 月 31 日	2012 年 3 月 25 日	3,237,863.60
			<u>28,172,173.11</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(b) 已贴现但尚未到期的应收票据

于 2011 年 12 月 31 日，已贴现但尚未到期的商业承兑汇票金额为 154,597,987.59 元(2010 年 12 月 31 日：84,612,337.66 元)，已贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 80,801,595.56 元(2010 年 12 月 31 日：136,610,378.69 元)。

(c) 本集团年末无因出票人预计不能履约而重分类为应收账款的票据。

(3) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	3,593,524,340.54	2,901,694,647.44
减：坏账准备(附注五(17))	(22,077,157.93)	(34,869,544.66)
	<u>3,571,447,182.61</u>	<u>2,866,825,102.78</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	3,570,974,570.12	(2,484,037.75)	2,868,265,213.09	(3,649,047.87)
一到二年	12,938,863.57	(11,063,563.33)	18,451,303.03	(16,242,365.47)
二到三年	9,610,906.85	(8,529,556.85)	-	-
三年以上	-	-	14,978,131.32	(14,978,131.32)
	<u>3,593,524,340.54</u>	<u>(22,077,157.93)</u>	<u>2,901,694,647.44</u>	<u>(34,869,544.66)</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	34,637,925.19	0.97%	(16,677,034.14)	48.15%	53,290,932.84	1.84%	(23,655,876.26)	44.39%
按组合计提坏账准备-账龄组合	3,544,045,153.16	98.62%	(212,211.00)	0.006%	2,833,143,282.43	97.64%	(111,099.82)	0.004%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	14,841,262.19	0.41%	(5,187,912.79)	34.96%	15,260,432.17	0.52%	(11,102,568.58)	72.75%
	<u>3,593,524,340.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>(22,077,157.93)</u>	<u>0.61%</u>	<u>2,901,694,647.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>(34,869,544.66)</u>	<u>1.20%</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	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， 预计应收账款可收回账款很低
柳州市柳铁中心医院	9,843,884.37	(210,838.78)	2.14%	一笔应收款项与客商之间的对账差异， 客商无法查实该笔应收账款
南宁市第二人民医院	9,107,579.89	(779,734.43)	8.56%	一笔应收款项与客商之间的对账差异， 客商无法查实该笔应收账款
	<u>34,637,925.19</u>	<u>(16,677,034.14)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	3,541,002,433.42	99.92%	-	-	2,830,921,285.80	99.92%	-	-
一到二年	1,841,219.74	0.05%	(92,061.00)	5.00%	2,221,996.63	0.08%	(111,099.82)	5.00%
二到三年	1,201,500.00	0.03%	(120,150.00)	10.00%	-	-	-	-
	<u>3,544,045,153.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>(212,211.00)</u>	<u>0.006%</u>	<u>2,833,143,282.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>(111,099.82)</u>	<u>0.004%</u>

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳市第二人民医院	4,962,038.71	(1,919,196.88)	38.68%	立案起诉，预计坏账部分收不回
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
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	854,346.58	(854,346.58)	100.00%	收回存在不确定性
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
广州市碧汉药业有限公司	668,845.54	(215,040.00)	32.15%	收回存在不确定性
深圳市妇幼保健院	608,116.84	(412,992.00)	67.91%	立案起诉，预计坏账部分收不回
广东大参林连锁药店有限公司	524,670.75	(524,670.75)	100.00%	收回存在不确定性
惠州市全一医药连锁有限公司	443,692.12	(443,692.12)	100.00%	收回存在不确定性
城中区弯塘社区卫生服务站	127,638.42	(127,638.42)	100.00%	收回存在不确定性
	<u>14,841,262.19</u>	<u>(5,187,912.79)</u>		

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回、或在本年度收回比例较大的应收账款情况如下：

	收回原因	确定原坏账准备的依据	收回前累积已计提 坏账准备金额	收回金额
北海市人民医院	客户经营情况改善，还款正常	客户因基建项目等还款情况不良，对其进行专项计提	1,528,820.82	1,528,820.82
江阴凯弘医药有限公司	已追回欠款	预计难以收回	354,600.00	354,600.00
安徽省阜阳市康泰药业有限责任公司	已追回欠款	预计难以收回	93,687.19	93,687.19
			<u>1,977,108.01</u>	<u>1,977,108.01</u>

(g) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因 关联交易产生
长账龄无法催收之 应收款的核销	账龄超过五年以上并已 全额计提坏账准备，回 收可能性很小		
应收货款	14,868,152.75		否

(h) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
国药控股(附注七(6))	<u>13,341,144.90</u>	<u>6,085,670.42</u>

(i) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
广东省疾病预防控制中心	第三方	97,709,735.00	一年以内	2.72%
中山大学附属第三医院	第三方	63,859,116.52	一年以内	1.78%
广西医科大学第一附属医院	第三方	62,208,293.23	一年以内	1.73%
南方医科大学珠江医院	第三方	51,001,955.39	一年以内	1.42%
广东省人民医院	第三方	48,570,600.52	一年以内	1.35%
		<u>323,349,700.66</u>		<u>9.00%</u>

(j) 应收关联方的应收账款

于 2011 年 12 月 31 日，应收关联方账款为 258,782,725.29 元(2010 年 12 月 31 日：186,420,123.66 元)，占应收账款期末余额的 7.20%(2010 年 12 月 31 日：6.42%)。应收关联方账款及坏账准备详见附注七(6)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(k) 2011 年度本集团因与金融机构签订不附追索权的应收账款保理而终止确认的应收账款为 694,226,824.76 元(2010 年: 212,476,188.14 元)。

(l) 于 2011 年 12 月 31 日，无应收账款质押给银行作为取得短期借款的担保。

(m) 应收账款中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	239,782.55	6.3009	1,510,845.87	238,947.70	6.6227	1,582,478.93
欧元	161,250.00	8.1625	1,316,203.13	-	8.8065	-
港币	-	0.8107	-	164,781.76	0.8509	140,212.80
			<u>2,827,049.00</u>			<u>1,722,691.73</u>

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	60,930,036.33	93.62%	98,067,411.72	96.33%
一到二年	623,928.87	0.96%	202,384.25	0.20%
二到三年	-	-	3,536,234.95	3.47%
三年以上	3,529,434.95	5.42%	-	-
	<u>65,083,400.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>101,806,030.92</u>	<u>100.00%</u>

于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 4,153,363.82 元(2010 年 12 月 31 日: 3,738,619.20 元)，主要为预付专利研发款定金。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
上海诺华贸易有限 公司	第三方	20,592,339.18	31.64%	1 年以内	尚未到货
日本·生晃营养药品 株式会社	第三方	4,907,020.41	7.54%	1 年以内	尚未到货
韩国柳韩洋行	第三方	3,529,434.95	5.42%	3 年以上	预付专利合作款 定金，尚未完成
菏泽步长制药有限 公司	第三方	3,030,314.82	4.66%	1 年以内	尚未到货
石家庄以岭药业股 份有限公司	第三方	2,463,280.61	3.78%	1 年以内	尚未到货
		<u>34,522,389.97</u>	<u>53.04%</u>		

(c) 预付关联方的预付款项

于 2011 年 12 月 31 日，预付关联方账款为 3,135,773.37 元(2010 年 12 月 31 日：10,460,996.03 元)，占预付账款期末余额的 4.82%(2010 年 12 月 31 日：10.28%)，未计提坏账准备(2010 年 12 月 31 日：无)。预付关联方账款详见附注七(6)。

(5) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收保证金及押金	5,991,077.47	10,238,481.87
应收采购返利款	388,830.44	9,502,788.69
应收股权转让款(附注 c)	8,980,000.00	8,980,000.00
员工借款及备用金	8,608,537.30	7,195,539.52
应收关联方款(附注 i)	1,215,000.00	2,136,200.00
其他各类往来款	15,518,960.88	22,847,234.41
	<u>40,702,406.09</u>	<u>60,900,244.49</u>
减：坏账准备(附注五(17))	<u>(12,254,858.16)</u>	<u>(17,789,244.75)</u>
	<u>28,447,547.93</u>	<u>43,110,999.74</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	20,854,655.08	41,876,178.36
一到二年	5,725,726.90	1,179,247.56
二到三年	1,133,624.31	1,052,432.85
三年以上	12,988,399.80	16,792,385.72
	<u>40,702,406.09</u>	<u>60,900,244.49</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	8,980,000.00	22.06%	(8,980,000.00)	100.00%	8,980,000.00	14.75%	(8,980,000.00)	100.00%
按组合计提坏账准备 - 账龄组合	24,168,535.85	59.38%	(74,161.25)	0.31%	43,215,849.71	70.96%	(104,849.97)	0.24%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	7,553,870.24	18.56%	(3,200,696.91)	42.37%	8,704,394.78	14.29%	(8,704,394.78)	100.00%
	<u>40,702,406.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>(12,254,858.16)</u>	<u>30.11%</u>	<u>60,900,244.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>(17,789,244.75)</u>	<u>29.21%</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳市盈海科技投资有限公司	<u>8,980,000.00</u>	<u>(8,980,000.00)</u>	100%	收回存在不确定性

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	20,723,468.05	85.75%	-	-	41,876,178.36	96.90%	-	0.00%
一到二年	3,439,603.80	14.23%	(73,068.45)	2.12%	1,015,347.60	2.35%	(50,767.38)	5.00%
二到三年	-	-	-	-	107,821.60	0.25%	(10,782.16)	10.00%
三年以上	5,464.00	0.02%	(1,092.80)	20.00%	216,502.15	0.50%	(43,300.43)	20.00%
	<u>24,168,535.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>(74,161.25)</u>	<u>0.31%</u>	<u>43,215,849.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>(104,849.97)</u>	<u>0.24%</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳医药保健品进出口有限公司	1,157,860.00	(1,157,860.00)	100.00%	收回存在不确定性
其他服务款等	6,396,010.24	(2,042,836.91)	31.94%	收回存在不确定性
	<u>7,553,870.24</u>	<u>(3,200,696.91)</u>		

(f) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广西壮族自治区人民医院等	预付货款等 5,746,093.96	因债权手续不清且已全额计提坏账准备，回收可能性很小	否

(g) 于 2011 年 12 月 31 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2010 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
深圳市盈海科技投资有限公司	第三方	8,980,000.00	五年以上	22.06%
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	4.67%
柳州市住房公积金管理中心-住房资金专户	第三方	1,881,809.47	五年以上	4.62%
北京起重运输机械设计研究院	第三方	1,233,418.80	一年以内	3.03%
国药集团医药物流有限公司	受国药控股同一控制	1,215,000.00	一至两年	2.99%
		<u>15,211,936.12</u>		<u>37.37%</u>

(i) 应收关联方的其他应收款

于 2011 年 12 月 31 日，应收关联方账款为 1,215,000.00 元(2010 年 12 月 31 日：2,136,200.00 元)，占其他应收款期末余额 2.99%(2010 年 12 月 31 日：3.51%)，未计提坏账准备(2010 年 12 月 31 日：无)。应收关联方账款详见附注七(6)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	128,933,630.01	(8,749,136.38)	120,184,493.63	165,679,203.91	(3,358,112.02)	162,321,091.89
包装物	792,913.20	-	792,913.20	655,633.83	-	655,633.83
委托加工物资	2,379,345.20	-	2,379,345.20	1,366,855.16	-	1,366,855.16
库存商品	1,128,827,264.65	(14,305,031.01)	1,114,522,233.64	877,562,151.03	(4,961,799.59)	872,600,351.44
发出商品	40,099,925.25	(157,915.73)	39,942,009.52	75,453,155.42	(2,006,680.46)	73,446,474.96
在产品	32,594,856.82	-	32,594,856.82	45,068,088.99	-	45,068,088.99
低值易耗品	857,373.23	-	857,373.23	871,162.53	-	871,162.53
	<u>1,334,485,308.36</u>	<u>(23,212,083.12)</u>	<u>1,311,273,225.24</u>	<u>1,166,656,250.87</u>	<u>(10,326,592.07)</u>	<u>1,156,329,658.80</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	3,358,112.02	6,155,269.13	(679,240.02)	(85,004.75)	8,749,136.38
库存商品	4,961,799.59	10,366,177.59	(495,850.78)	(527,095.39)	14,305,031.01
发出商品	<u>2,006,680.46</u>	<u>157,915.73</u>	-	<u>(2,006,680.46)</u>	<u>157,915.73</u>
	<u>10,326,592.07</u>	<u>16,679,362.45</u>	<u>(1,175,090.80)</u>	<u>(2,618,780.60)</u>	<u>23,212,083.12</u>

(7) 其他流动资产

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
待抵扣之企业所得税	1,785,503.23	-
待抵扣增值税	5,868,232.98	-
	<u>7,653,736.21</u>	<u>-</u>

(8) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
联营企业 - 无公开报价(附注 a)	<u>95,799,627.42</u>	<u>85,275,251.06</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

		本年增减变动								
核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益 附注五(42)	宣告分派的 现金股利	税后利润 转增资本	2011 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明
深圳万乐药业 有限公司(以 下简称“万 乐药业”)	权益法	4,457,400.00	85,275,251.06	32,980,830.80	28,119,376.36	(17,595,000.00) (32,980,830.80)	95,799,627.42	35.19	33.33	联营三方各委派 2 名董事， 表决权相同，董事会为该企业 最高决策机构

(9) 联营企业投资

	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2011 年 12 月 31 日			2011 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
万乐药业	35.19	33.33	568,628,531.91	296,393,159.87	272,235,372.04	581,679,965.33	90,866,436.04

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	165,914,762.46	10,098,906.82	(3,128,318.00)	172,885,351.28
房屋、建筑物	150,496,208.90	5,360,866.37	(3,128,318.00)	152,728,757.27
土地使用权	15,418,553.56	4,738,040.45	-	20,156,594.01
累计折旧、摊销合计	(78,621,428.70)	(8,120,449.40)	1,321,456.52	(85,420,421.58)
房屋、建筑物	(77,082,150.15)	(7,921,765.09)	1,321,456.52	(83,682,458.72)
土地使用权	(1,539,278.55)	(198,684.31)	-	(1,737,962.86)
账面净值合计	87,293,333.76			87,464,929.70
房屋、建筑物	73,414,058.75			69,046,298.55
土地使用权	13,879,275.01			18,418,631.15
减值准备合计	-	(1,300,000.00)	-	(1,300,000.00)
房屋、建筑物	-	(1,300,000.00)	-	(1,300,000.00)
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	87,293,333.76			86,164,929.70
房屋、建筑物	73,414,058.75			67,746,298.55
土地使用权	13,879,275.01			18,418,631.15

2011 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 6,091,488.05 元(2010 年：9,498,256.09 元)。

2011 年度本集团将账面价值为 1,806,861.48 元(原价：3,128,318.00 元)的房屋改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算。

2011 年度本集团将账面价值为 2,031,905.02 元(原价：5,360,866.37 元，累计折旧 2,028,961.35，减值准备 1,300,000.00 元)的房屋改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	重分类调整	从投资性房地产 转入	其他增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	783,341,813.81	-	3,128,318.00	180,839,391.78	(27,104,996.07)	940,204,527.52
房屋、建筑物	292,290,735.22	11,787,701.68	3,128,318.00	119,997,906.73	(7,318,858.30)	419,885,803.33
机器设备	291,068,102.35	1,272,198.76	-	40,010,594.40	(11,298,665.30)	321,052,230.21
运输工具	53,346,433.87	-	-	6,799,918.08	(6,046,568.82)	54,099,783.13
其他设备	120,041,142.06	-	-	11,519,917.64	(2,008,086.80)	129,552,972.90
固定资产装修	26,595,400.31	(13,059,900.44)	-	2,511,054.93	(432,816.85)	15,613,737.95

		重分类调整	本年新增	本年计提	本年减少	
累计折旧合计	(289,484,070.38)	-	(1,321,456.52)	(68,107,434.74)	18,387,983.83	(340,524,977.81)
房屋、建筑物	(81,695,473.45)	(1,688,586.75)	(1,321,456.52)	(13,745,296.86)	2,807,125.96	(95,643,687.62)
机器设备	(110,057,627.37)	(113,615.32)	-	(27,175,564.68)	8,435,320.90	(128,911,486.47)
运输工具	(22,479,927.68)	-	-	(6,262,600.75)	5,923,537.79	(22,818,990.64)
其他设备	(65,382,814.67)	-	-	(18,673,223.87)	1,167,731.01	(82,888,307.53)
固定资产装修	(9,868,227.21)	1,802,202.07	-	(2,250,748.58)	54,268.17	(10,262,505.55)

账面净值合计	493,857,743.43					599,679,549.71
房屋、建筑物	210,595,261.77					324,242,115.71
机器设备	181,010,474.98					192,140,743.74
运输工具	30,866,506.19					31,280,792.49
其他设备	54,658,327.39					46,664,665.37
固定资产装修	16,727,173.10					5,351,232.40

减值准备合计	(1,300,000.00)				1,300,000.00	-
房屋、建筑物	(1,300,000.00)			-	1,300,000.00	-
机器设备	-			-	-	-
运输工具	-			-	-	-
其他设备	-			-	-	-
固定资产装修	-			-	-	-

账面价值合计	492,557,743.43					599,679,549.71
房屋、建筑物	209,295,261.77					324,242,115.71
机器设备	181,010,474.98					192,140,743.74
运输工具	30,866,506.19					31,280,792.49
其他设备	54,658,327.39					46,664,665.37
固定资产装修	16,727,173.10					5,351,232.40

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2011 年度固定资产计提的折旧明细如下：

	2011 年	2010 年
营业成本	37,076,483.85	31,740,044.28
营业费用	4,612,220.07	3,338,028.18
管理费用	21,548,938.10	18,848,850.43
研发费用	4,869,792.72	3,492,815.70
	<u>68,107,434.74</u>	<u>57,419,738.59</u>

2011 年度由在建工程转入固定资产的原价为 144,969,618.27 元(2010 年度：76,675,258.73 元)。

(12) 在建工程

	2011 年 12 月 31 日 账面价值	2010 年 12 月 31 日 账面价值
致君制药观澜基地二期工程	34,454,871.59	1,441,384.55
新建南宁物流中心项目	22,481,720.32	14,507,130.59
新建溶媒回收车间项目	15,141,346.09	12,773,423.00
新建无菌原料车间项目	14,830,665.89	20,828,473.64
新建培南工程项目	11,311,813.32	8,084,242.40
头孢西丁酶车间改造项目	6,189,414.31	8,055,862.00
车陂工程	7,515,595.20	6,915,595.20
新建综合仓库项目	1,253,509.03	6,847,719.64
配电厂房改造项目	-	9,625,754.12
污水改造工程等	17,133,027.52	14,513,077.86
其他工程等	730,809.32	4,708,675.12
	<u>131,042,772.59</u>	<u>108,301,338.12</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	2011 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例(%)	工程 进度 (%)	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款 费用资本 化率(%)	资金来源
致君制药观澜基地 二期工程	250,000,000.00	1,441,384.55	33,018,787.04	(5,300.00)	34,454,871.59	14%	14%	-	-	-	自有资金
新建南宁物流中心项目	154,667,633.00	14,507,130.59	106,933,379.45	(98,958,789.72)	22,481,720.32	79%	79%	5,487,209.53	4,748,429.86	6.58	自有资金及金融机 构借款
新建溶媒回收车间项目	18,216,000.00	12,773,423.00	5,400,358.99	(3,032,435.90)	15,141,346.09	100%	99%	1,376,457.93	1,376,457.93	5.99	自有资金及金融机 构借款
新建无菌原料车间项目	59,340,000.00	20,828,473.64	-	(5,997,807.75)	14,830,665.89	99%	99%	151,356.86	-	-	自有资金
新建培南工程项目	40,000,000.00	8,084,242.40	3,227,570.92	-	11,311,813.32	28%	28%	-	-	-	自有资金
车陂工程	11,810,000.00	6,915,595.20	600,000.00	-	7,515,595.20	64%	64%	-	-	-	自有资金
头孢西丁酶车间改造项目	9,180,000.00	8,055,862.00	1,649,085.12	(3,515,532.81)	6,189,414.31	100%	99%	-	-	-	自有资金
新建综合仓库项目	11,520,000.00	6,847,719.64	3,898,625.81	(9,492,836.42)	1,253,509.03	93%	93%	-	-	-	自有资金
配电厂房改造项目	14,700,000.00	9,625,754.12	-	(9,625,754.12)	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
污水改造工程等	43,020,000.00	14,513,077.86	12,506,322.33	(9,886,372.67)	17,133,027.52	63%	63%	1,340,632.50	1,340,632.50	5.99	自由资金及金融机 构借款
其他工程等	-	4,708,675.12	476,923.08	(4,454,788.88)	730,809.32	-	-	-	-	-	自有资金
	<u>612,453,633.00</u>	<u>108,301,338.12</u>	<u>167,711,052.74</u>	<u>(144,969,618.27)</u>	<u>131,042,772.59</u>						

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	195,327,775.54	9,341,830.57	-	204,669,606.11
土地使用权	129,845,384.04	8,462,671.63	-	138,308,055.67
软件	12,201,608.17	879,158.94	-	13,080,767.11
专有技术	53,083,933.33	-	-	53,083,933.33
商标权	196,850.00	-	-	196,850.00
累计摊销合计	(66,152,409.45)	(15,938,550.65)	-	(82,090,960.10)
土地使用权	(25,105,998.71)	(2,685,451.87)	-	(27,791,450.58)
软件	(8,110,179.92)	(1,816,258.64)	-	(9,926,438.56)
专有技术	(32,791,536.96)	(11,406,617.34)	-	(44,198,154.30)
商标权	(144,693.86)	(30,222.80)	-	(174,916.66)
账面净值合计	129,175,366.09			122,578,646.01
土地使用权	104,739,385.33			110,516,605.09
软件	4,091,428.25			3,154,328.55
专有技术	20,292,396.37			8,885,779.03
商标权	52,156.14			21,933.34
减值准备合计	-	(3,000,000.00)	-	(3,000,000.00)
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专有技术	-	(3,000,000.00)	-	(3,000,000.00)
商标权	-	-	-	-
账面价值合计	129,175,366.09			119,578,646.01
土地使用权	104,739,385.33			110,516,605.09
软件	4,091,428.25			3,154,328.55
专有技术	20,292,396.37			5,885,779.03
商标权	52,156.14			21,933.34

2011 年度无形资产的摊销金额为 15,938,550.65 元(2010 年度: 16,100,730.90 元)。于 2011 年 12 月 31 日, 本集团对于预期不再使用的专有技术, 按照其账面价值全额计提减值准备 3,000,000.00 元(2010 年度: 无)。

本公司位于龙岗区坪山账面价值为 26,124,367.59 元之土地使用权由于规划调整原因而未能开始开工建设, 于 2008 年被深圳市规划国土部门认定为闲置土地并要求缴纳土地闲置费 919 万元并对土地进行了查封。由于项目延迟开工建设由多项原因导致, 本公司于以往年度和有关政府部门进行了持续沟通, 积极解释及协商撤销闲置土地认定并解除土地查封, 但未得到相关部门的回复。2011 年度, 基于本公司希望尽快解除该土地查封进行施工建设以落实公司整体的经营发展, 管理层认为很可能需要支付该笔土地闲置费以争取土地加快解封。管理层在综合考虑了该事项的各项因素及进展情况后, 于本年度计提了拨备 919 万元。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	2011 年 12 月 31 日
开发阶段支出	<u>2,580,662.85</u>	<u>1,417,770.84</u>	<u>3,998,433.69</u>

2011年度，本集团研究开发支出共计64,935,098.26元(2010年：55,176,057.07元)；其中63,517,327.42元(2010年：52,830,769.23元)于当期计入损益，1,417,770.84元(2010年：2,345,287.84元)于当期确认为开发支出，无研究开发支出确认为无形资产。

(14) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商誉	53,555,677.09	53,555,677.09
减：减值准备(附注 a)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>53,555,677.09</u>	<u>53,555,677.09</u>

(a) 减值评估

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
分销 -		
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
制药 -		
苏州万庆	33,869,393.32	33,869,393.32
	<u>53,555,677.09</u>	<u>53,555,677.09</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉(续)

(a) 减值评估(续)

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用零增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	分销	制药
毛利率	6%	12%
折现率	11%	12%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率(分销税后折现率为11%，制药税后折现率为12%)。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。管理层认为，基于上述评估于2011年12月31日商誉无需计提减值。

(15) 长期待摊费用

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2011 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	18,609,920.17	5,361,653.96	(4,952,568.90)	19,019,005.23
其他	1,201,691.07	567,139.77	(684,697.08)	1,084,133.76
	<u>19,811,611.24</u>	<u>5,928,793.73</u>	<u>(5,637,265.98)</u>	<u>20,103,138.99</u>

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	5,485,770.49	22,077,157.93	4,745,194.38	19,246,624.26
其他应收款坏账准备	2,862,853.62	12,187,579.91	2,739,278.52	12,089,435.27
存货跌价准备	3,735,540.84	23,212,083.12	1,711,016.77	10,089,072.64
固定资产减值准备	167,792.18	671,168.73	174,571.68	698,286.70
预提销售费用	5,903,465.72	37,652,168.18	5,541,124.17	31,872,047.07
应付职工薪酬	9,558,094.14	46,916,608.47	10,948,931.14	53,300,710.61
递延收益	7,064,337.65	46,562,251.05	4,722,984.13	28,751,822.73
可抵扣税亏	5,707,702.49	35,323,416.95	-	-
其他	3,584,507.12	17,691,687.07	500,491.45	2,723,589.31
	<u>44,070,064.25</u>	<u>242,294,121.41</u>	<u>31,083,592.24</u>	<u>158,771,588.59</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业				
合并	2,761,423.21	18,409,488.08	4,817,694.42	32,117,962.85
公司改制资产评估				
增值差异	13,179,149.48	52,716,597.93	14,118,080.28	56,472,321.11
其他	3,960,214.61	16,339,246.79	3,773,319.00	15,093,276.00
	<u>19,900,787.30</u>	<u>87,465,332.80</u>	<u>22,709,093.70</u>	<u>103,683,559.96</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣亏损(附注 i)	24,516,268.65	34,682,363.78
可抵扣暂时性差异	3,975,000.00	6,307,666.93
	<u>28,491,268.65</u>	<u>40,990,030.71</u>

考虑到本集团部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，本集团未对于2012年至2016年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损24,516,268.65元而产生的递延所得税资产予以确认。此外，尚未支付的职工薪酬产生的可抵扣暂时性差异，因部分子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，本集团亦未对该等可抵扣暂时性差异3,975,000.00元而产生的递延所得税资产予以确认。

(i) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
2012	-	2,255,000.05
2013	-	201,029.87
2014	-	2,672,990.11
2015	9,748,417.56	29,553,343.75
2016	14,767,851.09	-
	<u>24,516,268.65</u>	<u>34,682,363.78</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	从固定资产转入 投资性房地产	本期增加	本年减少		2011 年 12 月 31 日
				转回	转销	
坏账准备	52,658,789.41	-	4,597,395.38	(2,309,921.99)	(20,614,246.71)	34,332,016.09
其中：应收账款坏账准备	34,869,544.66	-	4,364,102.40	(2,288,336.38)	(14,868,152.75)	22,077,157.93
其他应收款坏账准备	17,789,244.75	-	233,292.98	(21,585.61)	(5,746,093.96)	12,254,858.16
存货跌价准备	10,326,592.07	-	16,679,362.45	(1,175,090.80)	(2,618,780.60)	23,212,083.12
投资性房地产减值准备	-	1,300,000.00	-	-	-	1,300,000.00
固定资产减值准备	1,300,000.00	(1,300,000.00)	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
	<u>64,285,381.48</u>	<u>-</u>	<u>24,276,757.83</u>	<u>(3,485,012.79)</u>	<u>(23,233,027.31)</u>	<u>61,844,099.21</u>

(18) 其他非流动资产

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
特准储备物资	37,163,948.02	48,127,831.56
预付设备采购款	<u>3,109,894.90</u>	<u>-</u>
	<u>40,273,842.92</u>	<u>48,127,831.56</u>

(19) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
委托借款(附注七(6))	人民币	337,370,000.00	300,000,000.00
保证借款(附注 i)	人民币	146,054,097.48	118,348,996.25
信用借款(附注 ii)	人民币	1,201,815,980.61	442,266,992.42
质押借款	人民币	-	30,247,557.88
应收票据贴现	人民币	<u>154,597,987.59</u>	<u>84,612,337.66</u>
		<u>1,839,838,065.68</u>	<u>975,475,884.21</u>

(i) 于 2011 年 12 月 31 日，银行保证借款 146,054,097.48 元(2010 年 12 月 31 日：118,348,996.25 元)由国药控股提供保证。

(ii) 于 2011 年 12 月 31 日，银行信用借款 1,201,815,980.61 元(2010 年 12 月 31 日：442,266,992.42 元)由本公司及集团内其他子公司之间相互提供担保。

于 2011 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 6.98%(2010 年 12 月 31 日：4.93%)。

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的短期借款(2010 年 12 月 31 日：无)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	182,966,615.77	336,739,137.60
银行承兑汇票	876,460,337.07	1,111,883,353.12
	<u>1,059,426,952.84</u>	<u>1,448,622,490.72</u>

于 2011 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 1,059,426,952.84 元(2010 年 12 月 31 日：1,448,622,490.72 元)。

(21) 应付账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付货款	<u>2,490,177,373.15</u>	<u>2,003,566,517.62</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
国药控股(附注七(6))	<u>74,626,867.68</u>	<u>109,598,841.49</u>

(b) 应付关联方的应付账款：

于 2011 年 12 月 31 日，应付关联方账款为 252,106,897.21 元(2010 年 12 月 31 日：171,555,542.58 元)，占应付账款期末余额的 10.12%(2010 年 12 月 31 日：8.56%)。应付关联方账款详见附注七(6)。

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 44,484,001.39 元(2010 年 12 月 31 日：60,550,672.66 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。

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	4,432,425.00	6.3009	<u>27,928,266.68</u>	2,428,219.46	6.6227	<u>16,081,369.00</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预收款项

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
预收货款	<u>58,629,952.74</u>	<u>100,322,387.21</u>

于 2011 年 12 月 31 日，预收关联方账款为 8,192.00 元(2010 年 12 月 31 日：5,370,000.00 元)，占预收账款期末余额为 0.01%(2010 年 12 月 31 日：5.35%)。预收关联方账款详见附注七(6)。

于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 536,581.30 元(2010 年 12 月 31 日：2,379,071.02 元)，主要为预收货款，截至财务报告批准报出日，该款项尚未结清。

(23) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	103,312,473.14	310,098,145.04	(298,846,922.78)	114,563,695.40
职工福利费	172,176.00	27,246,262.58	(27,067,031.58)	351,407.00
社会保险费	1,250,359.05	36,964,927.84	(37,446,982.23)	768,304.66
其中：医疗保险费	161,987.29	10,366,070.67	(10,413,737.59)	114,320.37
基本养老保险	983,887.47	23,002,424.75	(23,435,516.44)	550,795.78
失业保险费	79,813.62	1,769,262.25	(1,764,526.23)	84,549.64
工伤保险费	8,791.87	959,462.07	(965,216.65)	3,037.29
生育保险费	15,878.80	867,708.10	(867,985.32)	15,601.58
住房公积金	381,788.16	13,825,375.70	(13,709,562.11)	497,601.75
企业年金	175,580.00	4,429,368.11	(1,606,700.98)	2,998,247.13
工会经费和职工教育经费	9,273,557.01	11,161,218.17	(9,831,452.35)	10,603,322.83
因解除劳动关系给予的补偿	3,477,747.06	4,021,386.19	(3,442,576.19)	4,056,557.06
内退福利	6,729,257.59	1,498,278.91	(1,637,062.47)	6,590,474.03
其他	2,418,779.24	16,351,792.85	(16,872,285.65)	1,898,286.44
	<u>127,191,717.25</u>	<u>425,596,755.39</u>	<u>(410,460,576.34)</u>	<u>142,327,896.30</u>

于 2011 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且主要项目余额预计将于 2012 年度全部发放和使用完毕。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
企业所得税	30,342,766.82	35,944,942.69
增值税	21,158,557.18	(5,010,377.31)
营业税	1,713,447.10	1,380,716.94
城建税	1,872,319.78	537,550.82
房产税	1,035,824.59	399,097.44
印花税	1,334,514.39	1,094,469.16
土地使用税	285,557.07	83,178.55
个人所得税	875,190.61	2,411,409.52
教育费附加	1,281,710.80	235,523.80
河道管理费	2,160,160.85	2,152,879.39
防洪保安基金	552,568.54	469,902.57
其他	255,284.29	21,018.15
	<u>62,867,902.02</u>	<u>39,720,311.72</u>

(25) 应付利息

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
借款应付利息	<u>10,451,229.03</u>	<u>2,122,314.90</u>

(26) 其他应付款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
预提销售费用	156,473,454.00	148,869,382.91
应付工程款及设备款	51,532,375.56	48,899,435.34
代收款	36,761,462.92	32,338,391.74
押金	12,069,302.00	14,037,304.36
其他	82,659,836.53	100,866,779.45
	<u>339,496,431.01</u>	<u>345,011,293.80</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
国药控股(附注七(6))	<u>3,730,696.87</u>	<u>3,893,939.65</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款：

于 2011 年 12 月 31 日，应付关联方账款为 6,351,128.25 元(2010 年 12 月 31 日：10,365,391.15 元)，占其他应付款期末余额的 1.87%(2010 年 12 月 31 日：3.00%)。应付关联方账款详见附注七(6)。

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 67,156,664.35 元(2010 年 12 月 31 日：61,897,416.02 元)，主要为应付销售费用，截至财务报告批准报出日，已偿还 13,364,772.54 元(附注十(1))。

(27) 一年内到期的非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
产品促销销售积分-一年内到期	8,960,000.00	-
一年内到期的长期借款(附注 a)	15,000,000.00	-
	<u>23,960,000.00</u>	<u>-</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	<u>15,000,000.00</u>	<u>-</u>

一年内到期的长期借款：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
中国农业银行	2011 年 1 月 28 日	2012 年 11 月 28 日	人民币	5.985%	10,000,000.00	-
中国农业银行	2011 年 3 月 31 日	2012 年 12 月 20 日	人民币	6.650%	5,000,000.00	-
					<u>15,000,000.00</u>	<u>-</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	币种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>93,082,967.96</u>	<u>30,000,000.00</u>

于 2011 年 12 月 31 日，银行信用借款 30,000,000.00 元(2010 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 63,082,967.96 元(2010 年 12 月 31 日：0 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。

于 2011 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 6.697%(2010 年 12 月 31 日：5.040%)。

(a) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
中国农业银行	2010 年 9 月 6 日	2013 年 9 月 5 日	人民币	5.985	10,000,000.00	10,000,000.00
中国农业银行	2010 年 10 月 13 日	2013 年 9 月 5 日	人民币	5.985	10,000,000.00	10,000,000.00
中国农业银行	2010 年 12 月 16 日	2013 年 9 月 5 日	人民币	5.985	10,000,000.00	10,000,000.00
交通银行广西区分行	2011 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 20 日	人民币	6.900	7,000,000.00	-
交通银行广西区分行	2011 年 6 月 21 日	2015 年 12 月 20 日	人民币	6.900	<u>5,640,882.00</u>	<u>-</u>
					<u>42,640,882.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

(29) 专项应付款

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
政府拨给的专项资金	800,000.00	52,000.00	-	852,000.00
ERP 系统建设资金	955,000.00	-	(288,000.00)	667,000.00
深圳市产业技术进步资助款	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>
	<u>4,755,000.00</u>	<u>52,000.00</u>	<u>(288,000.00)</u>	<u>4,519,000.00</u>

(30) 其他非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延收益(附注 a)	48,817,680.23	30,382,512.43
中央医药储备基金(附注 b)	<u>45,427,343.31</u>	<u>45,427,343.31</u>
	<u>94,245,023.54</u>	<u>75,809,855.74</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他非流动负债(续)

(a) 递延收益

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
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 发项目	5,000,000.00	-
新型头孢菌素研发项目	3,000,000.00	-
南宁物流项目	3,908,000.00	-
硫酸头孢匹罗研发项目	1,594,835.02	-
第三方药品现代物流公共信息平 台(已完工)	3,275,514.96	4,102,107.25
其他项目	5,739,825.58	2,277,489.70
产品促销积分计划	<u>16,299,504.67</u>	<u>14,002,915.48</u>
	<u>48,817,680.23</u>	<u>30,382,512.43</u>

(b) 中央医药储备资金为收到的国家及地方政府用于购买储备医药物资的款项。

(31) 股本

	2010 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
无限售条件股份-		
人民币普通股	233,263,800.00	233,263,800.00
境内上市的外资股	<u>54,885,600.00</u>	<u>54,885,600.00</u>
	<u>288,149,400.00</u>	<u>288,149,400.00</u>

本公司之股本于 2011 年度及 2010 年度无发生变动。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	2011 年 12 月 31 日
其他资本公积-			
权益法核算的被投资单位其他权益			
变动	2,380,016.57	-	2,380,016.57
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	2,650,322.00
其他	-	288,000.00	288,000.00
	<u>5,030,338.57</u>	<u>288,000.00</u>	<u>5,318,338.57</u>
	2009 年 12 月 31 日	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价-			
同一控制下企业合并	26,538,149.83	(26,538,149.83)	-
其他资本公积-			
权益法核算的被投资单位其他权益			
变动	2,380,016.57	-	2,380,016.57
原制度资本公积转入	2,650,322.00	-	2,650,322.00
	<u>31,568,488.40</u>	<u>(26,538,149.83)</u>	<u>5,030,338.57</u>

(33) 盈余公积

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>39,981,268.55</u>	<u>23,499,476.61</u>	<u>-</u>	<u>63,480,745.16</u>
	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>17,573,057.11</u>	<u>22,408,211.44</u>	<u>-</u>	<u>39,981,268.55</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2011 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 23,449,476.61 元(2010 年：22,408,211.44 元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 未分配利润

	2011 年度		2010 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	719,209,302.41		509,918,947.32	
加：本年归属于母公司股东的净利润	330,307,489.82		261,116,656.70	
减：提取法定盈余公积(附注五(33))	(23,499,476.61)	10%	(22,408,211.44)	10%
应付普通股股利(附注 b)	(34,577,928.00)		(28,814,940.00)	
其他转出	-		(603,150.17)	
加：其他转入(附注 a)	1,830,000.00		-	
年末未分配利润	<u>993,269,387.62</u>		<u>719,209,302.41</u>	

(a) 于年度经过本公司与深圳中药原股东中国医药集团总公司协商，中国医药集团总公司同意按照原持股比例承担深圳中药过渡期(2010 年 1 至 5 月)的亏损金额 183 万元，于 2011 年 5 月 12 日，本公司收到该补偿款。

(b) 根据 2011 年 4 月 28 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 1.20 元，按照已发行股份 288,149,400 股计算，共计 34,577,928.00 元。

根据2012年3月13日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每10股人民币1.3元，按已发行股份288,149,400股计算，拟派发现金股利共计37,459,422.00元，上述提议尚待股东大会批准(附注十(3))。

(35) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
国控柳州	27,914,009.31	23,073,890.87
苏州万庆	24,777,149.95	34,455,044.53
延风医药	23,891,612.66	21,546,116.21
	<u>76,582,771.92</u>	<u>79,075,051.61</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	15,059,645,053.18	12,973,185,381.02
其他业务收入	70,693,518.46	91,242,767.67
	<u>15,130,338,571.64</u>	<u>13,064,428,148.69</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	(13,768,753,263.24)	(11,887,730,086.45)
其他业务成本	(27,260,830.46)	(37,925,421.49)
	<u>(13,796,014,093.70)</u>	<u>(11,925,655,507.94)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药制造	1,732,586,044.87	(1,201,356,729.33)	1,570,934,485.12	(1,149,341,920.41)
商业—医药批发	13,282,722,621.07	(12,536,435,544.72)	11,364,699,335.20	(10,709,622,065.79)
商业—医药零售	9,076,024.31	(8,191,772.14)	5,716,159.30	(5,253,317.09)
物流及仓储服务	24,109,397.96	(16,943,572.31)	22,098,929.36	(17,388,130.15)
租赁及培训服务收入	11,150,964.97	(5,825,644.74)	9,736,472.04	(6,124,653.01)
	<u>15,059,645,053.18</u>	<u>(13,768,753,263.24)</u>	<u>12,973,185,381.02</u>	<u>(11,887,730,086.45)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售收入	23,640,586.81	(20,707,380.20)	35,396,390.57	(31,295,631.57)
资产出租收入	17,921,229.38	(2,853,712.79)	16,146,125.91	(3,332,435.53)
服务收入	29,131,702.27	(3,699,737.47)	32,942,310.75	(1,290,011.24)
投资性房地产处置收入	-	-	4,415,151.77	(1,430,152.09)
其他	-	-	2,342,788.67	(577,191.06)
	<u>70,693,518.46</u>	<u>(27,260,830.46)</u>	<u>91,242,767.67</u>	<u>(37,925,421.49)</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 1,000,634,266.90 元(2010 年：742,502,202.03 元)，占本集团全部营业收入的比例为 6.61%(2010 年：5.68%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
广东省人民医院	276,179,102.30	1.82%
广西医科大学第一附属医院	210,458,181.80	1.39%
南方医科大学南方医院	180,849,707.63	1.20%
广东省疾病预防控制中心	168,246,253.85	1.11%
中山大学附属第一医院	164,901,021.32	1.09%
	<u>1,000,634,266.90</u>	<u>6.61%</u>

(37) 营业税金及附加

	2011 年度	2010 年度
城市维护建设税	15,486,646.59	5,913,573.72
教育费附加	10,469,483.84	4,892,414.31
营业税	9,253,895.65	8,554,262.19
其他	3,439,543.42	558,263.20
	<u>38,649,569.50</u>	<u>19,918,513.42</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 销售费用

	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	146,470,405.37	150,330,866.04
运输费	76,823,127.57	67,900,327.06
市场开发费	50,454,889.04	49,850,966.80
广告宣传费	29,671,227.62	16,337,186.80
会议费	18,643,784.50	22,835,768.78
差旅费	18,449,695.52	18,241,288.23
业务招待费	16,780,802.29	16,924,293.60
仓储保管费	14,279,686.15	14,445,518.21
办公费	8,102,465.74	11,703,372.52
租赁费	5,063,562.45	6,609,943.89
折旧费	4,612,220.07	3,338,028.18
招标费	259,813.52	12,948,548.89
其他	40,289,344.75	39,122,464.47
	<u>429,901,024.59</u>	<u>430,588,573.47</u>

(39) 管理费用

	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	142,256,584.00	119,851,546.31
研究开发费	63,517,327.42	52,830,769.23
折旧费	21,548,938.10	18,848,850.43
税金	15,699,882.91	17,731,453.45
无形资产摊销	15,938,550.65	16,100,730.90
业务招待费	9,542,685.61	9,805,471.71
办公费	9,990,739.20	8,833,351.18
会议费	7,016,685.58	6,246,454.32
车管费	6,302,259.03	5,996,637.52
租赁费	4,975,343.33	4,194,543.51
修理费	4,568,552.67	4,859,112.74
差旅费	4,108,525.83	4,775,407.48
水电气费	3,774,001.50	4,678,618.33
咨询费	2,775,868.76	4,593,484.16
其他	37,618,738.56	21,528,938.63
	<u>349,634,683.15</u>	<u>300,875,369.90</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 财务费用-净额

	2011 年度	2010 年度
利息支出	130,419,356.82	79,315,995.26
减：利息收入	(6,345,671.35)	(4,088,163.10)
汇兑损益	(2,876,767.13)	(712,362.46)
其他	15,204,523.76	8,023,171.79
	<u>136,401,442.10</u>	<u>82,538,641.49</u>

(41) 资产减值损失

	2011 年度	2010 年度
存货跌价损失	15,504,271.65	1,982,055.62
坏账损失	2,287,473.39	7,235,906.59
无形资产减值损失	3,000,000.00	-
	<u>20,791,745.04</u>	<u>9,217,962.21</u>

(42) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注 a)	28,119,376.36	27,224,583.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-	41,241.30
	<u>28,119,376.36</u>	<u>27,265,825.11</u>

- (a) 权益法核算的长期股权投资收益为本集团对万乐药业应确认的投资收益，本年变动是由于万乐药业本年度经营业绩提高所致。

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(43) 营业外收入

	2011 年度	2010 年度
政府补助(附注 a)	13,577,864.38	8,427,739.90
固定资产处置利得	3,106,446.50	2,476,865.32
其他	7,320,675.78	9,340,338.71
	<u>24,004,986.66</u>	<u>20,244,943.93</u>

2011 年度营业外收入全部计入非经常性损益。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2011 年度	2010 年度	说明
医药储备费用补贴款	4,402,162.11	3,776,825.60	企业储备药品补贴款
企业进步奖励金	1,201,000.00	2,474,992.75	高新技术企业技术改造补贴款
企业研发投入资助款	4,572,164.98	200,000.00	企业研发投入资助款
其他	3,402,537.29	1,975,921.55	企业财政贡献奖及专利奖励款
	<u>13,577,864.38</u>	<u>8,427,739.90</u>	

(44) 营业外支出

	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失	1,566,414.63	548,476.80
其中：固定资产处置损失	1,566,414.63	525,809.86
无形资产处置损失	-	22,666.94
对外捐赠	7,856.40	273,786.00
其他	214,597.40	2,509,717.85
	<u>1,788,868.43</u>	<u>3,331,980.65</u>

2011 年度营业外支出全部计入非经常性损益。

(45) 所得税费用

	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	97,261,076.43	96,616,673.65
递延所得税	(15,794,778.41)	(21,028,724.06)
	<u>81,466,298.02</u>	<u>75,587,949.59</u>

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2011 年度	2010 年度
利润总额	409,281,508.15	339,812,368.65
按法定税率计算的所得税	102,320,377.04	84,953,092.16
个别公司的优惠税率差异	(17,547,262.57)	(14,953,582.37)
非应纳税收入	(6,748,650.33)	(6,806,145.95)
不得扣除的成本、费用和损失	4,812,131.94	6,811,445.29
以前年度未确认递延税项于本年度确认之 坏账损失	(1,062,094.36)	-
使用以前年度未有确认之税务亏损	(2,438,685.53)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	3,691,962.77	3,288,042.95
研发费用加计扣除	(3,664,428.36)	-
其他	2,102,947.42	2,295,097.51
所得税费用	81,466,298.02	75,587,949.59

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2011 年度	2010 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	330,307,489.82	261,116,656.70
本公司发行在外普通股的加权平均数	288,149,400.00	288,149,400.00
基本每股收益	1.15	0.91
其中：		
- 持续经营基本每股收益：	1.15	0.91

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2011 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2010 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
政府补助收入	22,231,272.09	8,427,739.90
利息收入	6,345,671.35	4,088,163.10
其他	27,740,689.30	27,991,056.14
	<u>56,317,632.74</u>	<u>40,506,959.14</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
业务招待费	26,323,487.90	26,729,765.31
租赁费	10,038,905.78	10,804,487.40
广告宣传费	29,671,227.62	16,337,186.80
银行手续费	15,180,489.90	7,310,273.22
研究开发费	63,517,327.42	52,830,769.23
其他各项费用及往来款	148,783,548.27	140,157,477.31
	<u>293,514,986.89</u>	<u>254,169,959.27</u>

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
取得国药控股的借款	<u>587,370,000.00</u>	<u>950,000,000.00</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
归还向国药控股的借款	550,000,000.00	900,000,000.00
其他	102,500.00	-
	<u>550,102,500.00</u>	<u>900,000,000.00</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	327,815,210.13	264,224,419.06
加：资产减值准备	20,791,745.04	9,217,962.21
固定资产及投资性房地产折旧	74,198,922.79	66,917,994.68
无形资产摊销	15,938,550.65	16,100,730.90
长期待摊费用摊销	5,637,265.98	3,943,783.77
处置固定资产的收益	(1,540,031.87)	(1,928,388.52)
财务费用	127,566,623.55	79,316,531.37
投资收益	(28,119,376.36)	(27,265,825.11)
递延所得税资产增加	(12,986,472.01)	(18,212,396.00)
递延所得税负债减少	(2,808,306.40)	(2,816,328.06)
存货的增加	(170,447,838.09)	(207,071,490.97)
经营性应收项目的增加	(823,893,952.60)	(305,425,666.81)
经营性应付项目的增加	691,315,894.11	574,416,996.61
经营性受限制银行存款的减少/		
(增加)	3,847,897.06	(23,258,902.48)
经营活动产生的现金流量净额	<u>227,316,131.98</u>	<u>428,159,420.65</u>

现金净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	907,599,239.81	682,875,873.18
减：现金的年初余额	(682,875,873.18)	(582,750,672.15)
现金净增加额	<u>224,723,366.63</u>	<u>100,125,201.03</u>

(b) 取得子公司和业务合并

	2011 年度	2010 年度
取得子公司和业务的价格	<u>912,820.63</u>	<u>139,429,931.08</u>
取得子公司和业务支付的现金	258,411.77	123,901,440.00
减：非同一控制下企业合并取得的子公司和业务持有的现金	-	(7,621,967.67)
加：支付以前年度股权收购款	<u>15,824,966.42</u>	<u>11,691,810.63</u>
取得子公司和业务支付的现金净额	<u>16,083,378.19</u>	<u>127,971,282.96</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司和业务合并(续)

取得非同一控制下子公司和业务合并的净资产

	2011 年度	2010 年度
流动资产	4,385,262.46	234,630,541.72
非流动资产	-	3,315,658.23
流动负债	(3,472,441.83)	(134,357,892.56)
少数股东权益	-	(10,702,325.51)
	<u>912,820.63</u>	<u>92,885,981.88</u>

(c) 现金

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
年末现金余额	907,599,239.81	682,875,873.18
其中：库存现金	48,381.59	146,710.56
可随时用于支付的银行存款	907,550,858.22	682,729,162.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
受限制性资金	<u>45,066,005.42</u>	<u>28,913,902.48</u>
货币资金	<u>952,665,245.23</u>	<u>711,789,775.66</u>

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 总部，负责投资管理业务
- 分销分部，负责药品批发及零售
- 制造业分部，负责药品制造

分部间转移价格按照内部销售，参考市场所采用的价格确定。

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

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

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

	总部	分销	制药	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,675,954.40	13,374,040,163.81	1,751,622,453.43	-	15,130,338,571.64
分部间交易收入	98,400.00	969,093.25	21,746,779.92	(22,814,273.17)	-
利息收入	30,284,352.07	5,052,163.12	9,410,793.19	(38,401,637.03)	6,345,671.35
利息费用	(48,073,890.07)	(111,344,522.12)	(9,402,581.66)	38,401,637.03	(130,419,356.82)
对子公司的投资收益	235,060,478.67	-	-	(235,060,478.67)	-
对联营企业的投资收益	28,119,376.36	-	-	-	28,119,376.36
资产减值损失	10,080.00	(3,101,325.98)	(17,700,499.06)	-	(20,791,745.04)
折旧和摊销费用	(4,337,509.10)	(28,042,209.49)	(63,395,020.83)	-	(95,774,739.42)
利润总额	199,257,917.34	270,190,033.08	174,894,036.40	(235,060,478.67)	409,281,508.15
所得税费用	10,455,426.35	(68,464,476.20)	(23,457,248.17)	-	(81,466,298.02)
净利润	209,713,343.69	201,725,556.88	151,436,788.23	(235,060,478.67)	327,815,210.13
资产总额	2,101,491,411.34	5,860,982,446.76	1,636,647,127.95	(1,933,361,225.01)	7,665,759,761.04
负债总额	(1,190,340,293.03)	(4,687,579,026.19)	(1,057,673,609.47)	696,633,810.92	(6,238,959,117.77)
对联营企业的长期股权投资	95,799,627.42	-	-	-	95,799,627.42
长期股权投资以外的其他非流动资产(减少)/增加额	(3,221,122.64)	99,435,284.45	29,765,736.76	-	125,979,898.57

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2010 年度及 2010 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	总部	分销	制药	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,890,362.51	11,424,184,841.96	1,635,352,944.22	-	13,064,428,148.69
分部间交易收入	98,400.00	643,455.90	20,363,024.64	(21,104,880.54)	-
利息收入	18,860,529.31	2,541,830.45	7,238,731.29	(24,552,927.95)	4,088,163.10
利息费用	(33,489,816.75)	(66,804,231.07)	(3,574,875.39)	24,552,927.95	(79,315,995.26)
对子公司的投资收益	218,177,902.14	-	-	(218,177,902.14)	-
对联营企业的投资收益	27,224,583.81	-	-	-	27,224,583.81
资产减值损失	2,631,995.81	(6,216,350.02)	(5,633,608.00)	-	(9,217,962.21)
折旧和摊销费用	(4,280,938.04)	(24,304,278.07)	(58,377,293.24)	-	(86,962,509.35)
利润总额	200,219,818.96	223,804,437.38	133,966,014.45	(218,177,902.14)	339,812,368.65
所得税费用	540,202.73	(52,908,605.82)	(23,219,546.50)	-	(75,587,949.59)
净利润	200,760,021.69	170,895,831.56	110,746,467.95	(218,177,902.14)	264,224,419.06
资产总额	1,901,245,276.17	4,583,988,408.93	1,561,062,548.05	(1,739,503,227.34)	6,306,793,005.81
负债总额	(1,190,669,666.27)	(3,515,815,030.86)	(1,021,238,760.79)	552,375,813.25	(5,175,347,644.67)
对联营企业的长期股权投资	85,275,251.06	-	-	-	85,275,251.06
长期股权投资以外的其他非流动资产(减少)/增加额	(2,296,941.42)	105,637,599.90	128,749,786.71	-	232,090,445.19

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
国药控股	股份有限公司	上海	余鲁林	商业

本公司的最终控制方为医药集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2010 年 12 月 31 日 (万元)	本年增加 (万元)	本年减少 (万元)	2011 年 12 月 31 日 (万元)
国药控股	226,456.84	13,805.68	-	240,262.52

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)
国药控股	38.33	38.33	38.33	38.33

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
万乐药业	外资	深圳	闫志刚	医药制造	19,544,550 美元	35.19%	33.33%

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
上海统御信息科技有限公司	同一控股股东
佛山市南海医药有限公司	同一控股股东
佛山市南海新药特药有限公司	同一控股股东
喀什新特药业有限责任公司	同一控股股东
国药一心制药有限公司	同一控股股东
国药乐仁堂医药有限公司	同一控股股东
国药控股（天津）东方博康医药有限公司	同一控股股东
国药控股三明有限公司	同一控股股东
国药控股临沂有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
国药控股丽水有限公司	同一控股股东
国药控股云南有限公司	同一控股股东
国药控股内蒙古有限公司	同一控股股东
国药控股分销中心有限公司	同一控股股东
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东
国药控股北京康辰生物医药有限公司	同一控股股东
国药控股北京有限公司	同一控股股东
国药控股南京有限公司	同一控股股东
国药控股台州有限公司	同一控股股东
国药控股吉林有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房有限公司	同一控股股东
国药控股天津北方医药有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司内蒙古分公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司唐山分公司	同一控股股东
国药控股宁夏有限公司	同一控股股东
国药控股宁德有限公司	同一控股股东
国药控股安庆有限公司	同一控股股东
国药控股安徽有限公司	同一控股股东
国药控股安顺有限公司	同一控股股东
国药控股山东有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东
国药控股常州医药物流中心有限公司	同一控股股东
国药控股常州有限公司	同一控股股东
国药控股徐州有限公司	同一控股股东
国药控股新余有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	同一控股股东
国药控股新疆新特西部药业有限公司	同一控股股东
国药控股无锡有限公司	同一控股股东
国药控股曲靖有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司中西药分公司	同一控股股东
国药控股江西有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司大连分公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司长春分公司	同一控股股东
国药控股河北医药有限公司	同一控股股东
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东
国药控股济南有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
国药控股海南有限公司	同一控股股东
国药控股海南鸿益有限公司	同一控股股东
国药控股湖北怡保有限公司	同一控股股东
国药控股湖北有限公司	同一控股股东
国药控股湖南德源医药有限公司	同一控股股东
国药控股湖南有限公司	同一控股股东
国药控股湘潭有限公司	同一控股股东
国药控股湘西有限公司	同一控股股东
国药控股漳州有限公司	同一控股股东
国药控股烟台有限公司	同一控股股东
国药控股甘肃有限公司	同一控股股东
国药控股盐城有限公司	同一控股股东
国药控股石家庄有限公司	同一控股股东
国药控股福州有限公司	同一控股股东
国药控股福建有限公司	同一控股股东
国药控股美罗(大连)有限公司	同一控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
国药控股苏州博爱医药有限公司	同一控股股东
国药控股苏州有限公司	同一控股股东
国药控股荆州有限公司	同一控股股东
国药控股莆田有限公司	同一控股股东
国药控股贵州有限公司	同一控股股东
国药控股重庆有限公司	同一控股股东
国药控股锦州有限公司	同一控股股东
国药控股陕西有限公司	同一控股股东
国药控股黑龙江有限公司	同一控股股东
国药控股龙岩有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂苏州有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东
国药集团国瑞药业有限公司	同一控股股东
国药集团新疆新特药业有限公司	同一控股股东
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
宁夏国大药房连锁有限公司	同一控股股东
广东一致药店有限公司	同一控股股东
广东东方新特药有限公司	同一控股股东
广东国大力丰医药连锁有限公司	同一控股股东
广州一致药店连锁有限公司	同一控股股东
广西一致药店连锁有限公司	同一控股股东
广西国大药房连锁有限公司	同一控股股东
广西梧州华梧药材有限公司	同一控股股东
深圳市一致医药连锁有限公司	同一控股股东
温州市生物药械供应有限公司	同一控股股东
辽宁国大一致药店连锁有限公司	同一控股股东
万乐药业	本公司联营公司
深圳万维医药贸易有限公司	万乐药业之子公司
上海赛伦生物技术有限公司	控股股东联营公司
中国医药工业公司广州联营公司	控股股东联营公司
中国大冢制药有限公司	控股股东联营公司
华瑞制药有限公司	控股股东联营公司
国药前景口腔科技(北京)有限公司	控股股东联营公司
宜昌人福药业有限责任公司	控股股东联营公司
青海制药(集团)有限责任公司	控股股东联营公司
上海医工院医药有限公司	同一最终控股股东
上海现代制药股份有限公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易公司	同一最终控股股东
中国医药工业有限公司	同一最终控股股东
中国医药工业有限公司北京销售分公司	同一最终控股股东
中国医药集团武汉医药设计院	同一最终控股股东

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
中国药材集团公司	同一最终控股股东
中科器进出口深圳有限公司	同一最终控股股东
云南药材有限公司	同一最终控股股东
四川江油中坝附子科技发展有限公司	同一最终控股股东
国药励展展览有限责任公司	同一最终控股股东
国药集团上海医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团北京医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团威奇达药业有限公司	同一最终控股股东
国药集团百达制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团联合医疗器械有限公司	同一最终控股股东
广东南方医药对外贸易有限公司	同一最终控股股东
广东天量医药有限公司	同一最终控股股东
成都蓉生药业有限责任公司	同一最终控股股东
桂林市华桂国药联营公司	同一最终控股股东
黑龙江国药药材有限公司	同一最终控股股东
上海医药工业研究院	同一最终控股股东
中国医疗卫生器材进出口深圳公司	同一最终控股股东
王磊	子公司少数股东实际控制人
王扬	子公司少数股东实际控制人
深圳市凯捷风实业有限公司	受子公司少数股东实际控制人
	王磊控制
上海复星医药(集团)股份有限公司(以下简称“复星医药”)	对国药控股有重大影响之股东
上海复星药业有限公司	复星医药之子公司
上海复星长征医学科学有限公司	复星医药之子公司
上海朝晖药业有限公司	复星医药之子公司
四川合信药业有限责任公司	复星医药之子公司
桂林制药有限责任公司	复星医药之子公司
桂林南药股份有限公司	复星医药之子公司
江苏万邦医药营销有限公司	复星医药之子公司
江苏万邦生化医药股份有限公司	复星医药之子公司
沈阳红旗制药有限公司	复星医药之子公司
邯郸摩罗丹药业股份有限公司	复星医药之子公司
重庆海斯曼药业有限责任公司	复星医药之子公司
重庆药友制药有限责任公司	复星医药之子公司

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 采购商品

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
		金额 (万元)		金额 (万元)	占同类交易 金额的比例
国药控股	市场价	71,638.69	5.22%	82,082.21	6.80%
国药控股分销中心有限公司	市场价	37,300.53	2.72%	13,662.53	1.13%
国药集团药业股份有限公司	市场价	17,950.08	1.31%	14,558.78	1.21%
华瑞制药有限公司	市场价	6,562.43	0.48%	6,042.05	0.50%
万乐药业	市场价	3,934.09	0.29%	2,840.49	0.24%
佛山市南海新药特药有限公司	市场价	2,303.28	0.17%	-	-
广东南方医药对外贸易有限公司	市场价	1,640.16	0.12%	8,977.24	0.74%
国药集团威奇达药业有限公司	市场价	1,555.34	0.11%	-	-
青海制药(集团)有限责任公司	市场价	1,429.45	0.10%	1,108.17	0.09%
江苏万邦医药营销有限公司	市场价	1,396.29	0.10%	1,158.36	0.10%
成都蓉生药业有限责任公司	市场价	794.84	0.06%	510.16	0.04%
重庆海斯曼药业有限责任公司	市场价	759.88	0.06%	375.68	0.03%
深圳万维医药贸易有限公司	市场价	690.88	0.05%	-	-
国药集团联合医疗器械有限公司	市场价	677.63	0.05%	806.85	0.07%
国药控股贵州有限公司	市场价	641.37	0.05%	34.00	0.00%
重庆药友制药有限责任公司	市场价	507.93	0.04%	382.24	0.03%
国药控股北京有限公司	市场价	442.00	0.03%	94.43	0.01%
广东东方新特药有限公司	市场价	438.04	0.03%	809.06	0.07%
广西梧州华梧药材有限公司	市场价	298.51	0.02%	0.38	0.00%
国药控股福建有限公司	市场价	257.66	0.02%	1,922.98	0.16%
国药控股安徽有限公司	市场价	97.00	0.01%	13.95	0.00%
国药控股漳州有限公司	市场价	85.19	0.01%	-	-
云南药材有限公司	市场价	78.94	0.01%	-	-
桂林南药股份有限公司	市场价	72.09	0.01%	68.10	0.01%
上海朝晖药业有限公司	市场价	69.52	0.01%	81.38	0.01%
桂林市华桂国药联营公司	市场价	62.51	0.00%	-	-
国药集团化学试剂苏州有限公司	市场价	53.42	0.00%	62.11	0.01%
广东一致药店有限公司	市场价	43.30	0.00%	103.58	0.01%
中国药材集团公司	市场价	41.22	0.00%	433.38	0.04%
国药集团化学试剂有限公司	市场价	33.65	0.00%	41.70	0.00%
上海现代制药股份有限公司	市场价	32.45	0.00%	-	-
国药控股湖南有限公司	市场价	26.62	0.00%	-	-
国药控股莆田有限公司	市场价	21.09	0.00%	-	-
佛山市南海医药有限公司	市场价	20.95	0.00%	-	-
四川江油中坝附子科技发展有限公司	市场价	18.38	0.00%	51.44	0.00%
上海赛伦生物技术有限公司	市场价	15.65	0.00%	11.88	0.00%
沈阳红旗制药有限公司	市场价	6.45	0.00%	7.94	0.00%
国药控股海南有限公司	市场价	5.92	0.00%	4.61	0.00%
国药集团上海医疗器械有限公司	市场价	5.41	0.00%	6.11	0.00%
邯郸摩罗丹药业股份有限公司	市场价	5.75	0.00%	-	-
宜昌人福药业有限责任公司	市场价	3.12	0.00%	3.52	0.00%
国药控股济南有限公司	市场价	2.80	0.00%	-	-
国药集团国瑞药业有限公司	市场价	2.63	0.00%	-	-
中国大冢制药有限公司	市场价	1.87	0.00%	-	-
过次页		152,025.01	11.08%	136,255.31	11.30%

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 采购商品(续)

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
		金额 (万元)	占同类交易 金额的比例	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例
续前页		152,025.01	11.08%	136,255.31	11.30%
深圳市一致医药连锁有限公司	市场价	1.79	0.00%	-	-
中国医药对外贸易公司	市场价	0.92	0.00%	(0.39)	0.00%
上海医工院医药有限公司	市场价	0.32	0.00%	-	-
桂林制药有限责任公司	市场价	-	-	16.01	0.00%
中国医药工业有限公司北京销售分公司	市场价	-	-	607.48	0.05%
国药集团百达制药有限公司	市场价	-	-	74.90	0.01%
中国医药工业有限公司	市场价	-	-	36.02	0.00%
国药控股北京康辰生物医药有限公司	市场价	-	-	21.44	0.00%
国药控股重庆有限公司	市场价	-	-	20.96	0.00%
国药控股美罗（大连）有限公司	市场价	-	-	12.46	0.00%
国药控股福州有限公司	市场价	-	-	9.72	0.00%
国药一心制药有限公司	市场价	-	-	6.30	0.00%
国药集团新疆新特药业有限公司	市场价	-	-	2.22	0.00%
国药前景口腔科技(北京)有限公司	市场价	-	-	0.89	0.00%
广东天量医药有限公司	市场价	-	-	(0.28)	0.00%
国药集团西南医药有限公司	市场价	-	-	74.31	0.01%
国药控股江苏有限公司	市场价	-	-	-	-
国药控股苏州有限公司	市场价	-	-	11.84	0.00%
合计		152,028.04	11.08%	137,149.19	11.37%

(b) 销售商品

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
		金额 (万元)	占同类交易 金额的比例	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例
国药控股湖南有限公司	市场价	10,843.45	0.72%	8,545.61	0.66%
广东一致药店有限公司	市场价	9,538.87	0.63%	9,176.02	0.71%
国药控股湖北有限公司	市场价	9,458.05	0.63%	8,328.66	0.64%
国药控股北京有限公司	市场价	8,136.94	0.54%	6,670.99	0.51%
重庆药友制药有限责任公司	市场价	8,086.15	0.54%	7,879.49	0.61%
佛山市南海新药特药有限公司	市场价	7,363.23	0.49%	-	0.00%
国药集团西南医药有限公司	市场价	6,779.24	0.45%	6,765.47	0.52%
国药控股沈阳有限公司	市场价	5,947.52	0.39%	11,565.96	0.89%
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	市场价	5,111.76	0.34%	4,050.69	0.31%
国药控股天津有限公司	市场价	4,766.70	0.32%	5,338.07	0.41%
国药控股	市场价	4,528.41	0.30%	2,576.10	0.20%
国药控股北京华鸿有限公司	市场价	4,160.58	0.28%	2,780.68	0.21%
广西一致药店连锁有限公司	市场价	4,048.84	0.27%	3,204.36	0.25%
国药控股河北医药有限公司	市场价	3,754.48	0.25%	-	0.00%
国药集团新疆新特药业有限公司	市场价	3,533.02	0.23%	2,755.04	0.21%
国药控股海南有限公司	市场价	3,238.42	0.22%	3,196.42	0.25%
国药控股云南有限公司	市场价	2,816.63	0.19%	2,283.94	0.18%
过次页		102,112.29	6.79%	85,117.50	6.56%

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 销售商品(续)

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
		金额 (万元)	占同类交易 金额的比例	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例
续前页		102,112.29	6.79%	85,117.50	6.56%
国药控股新疆新特西部药业有限公司	市场价	2,541.15	0.17%	1,852.18	0.14%
国药控股浙江有限公司	市场价	2,516.85	0.17%	890.66	0.07%
国药控股山东有限公司	市场价	2,471.09	0.16%	848.03	0.07%
佛山市南海医药有限公司	市场价	2,308.73	0.15%	-	0.00%
国药控股宁夏有限公司	市场价	2,270.69	0.15%	1,437.56	0.11%
国药控股福建有限公司	市场价	2,107.64	0.14%	1,448.65	0.11%
广东东方新特药有限公司	市场价	1,910.16	0.13%	1,393.30	0.11%
国药乐仁堂医药有限公司	市场价	1,442.77	0.10%	-	-
国药控股陕西有限公司	市场价	1,495.84	0.10%	930.41	0.07%
国药控股甘肃有限公司	市场价	1,366.27	0.09%	194.10	0.01%
国药控股河南股份有限公司	市场价	1,141.54	0.08%	2,201.50	0.17%
国药控股江苏有限公司	市场价	1,081.62	0.07%	964.05	0.07%
国药控股贵州有限公司	市场价	1,071.57	0.07%	786.70	0.06%
广西梧州华梧药材有限公司	市场价	1,067.48	0.07%	18.53	0.00%
温州市生物药械供应有限公司	市场价	1,060.37	0.07%	268.79	0.02%
国药控股山西有限公司	市场价	946.60	0.06%	781.73	0.06%
国药控股锦州有限公司	市场价	852.24	0.06%	-	-
国药控股海南鸿益有限公司	市场价	706.32	0.05%	-	-
国药控股重庆有限公司	市场价	653.23	0.04%	38.15	0.00%
国药控股漳州有限公司	市场价	605.88	0.04%	-	-
广州一致药店连锁有限公司	市场价	525.50	0.03%	644.39	0.05%
国药集团药业股份有限公司	市场价	515.01	0.03%	744.83	0.06%
国药集团威奇达药业有限公司	市场价	471.47	0.03%	-	-
国药控股分销中心有限公司	市场价	458.43	0.03%	-	-
国药控股吉林有限公司	市场价	415.97	0.03%	270.37	0.02%
国药控股福州有限公司	市场价	395.33	0.03%	150.13	0.01%
国药控股内蒙古有限公司	市场价	390.40	0.03%	256.64	0.02%
国药控股江苏有限公司中西药分公司	市场价	306.86	0.02%	-	-
国药控股黑龙江有限公司	市场价	281.78	0.02%	-	-
广东南方医药对外贸易有限公司	市场价	254.16	0.02%	166.32	0.01%
四川合信药业有限责任公司	市场价	249.27	0.02%	317.42	0.02%
国药控股徐州有限公司	市场价	242.59	0.02%	-	-
国药控股石家庄有限公司	市场价	231.60	0.02%	1,018.96	0.08%
国药控股台州有限公司	市场价	226.69	0.02%	-	-
国药控股天津北方医药有限公司	市场价	214.08	0.01%	-	-
国药控股国大药房有限公司	市场价	213.53	0.01%	210.26	0.02%
国药控股无锡有限公司	市场价	208.79	0.01%	-	-
国药控股苏州有限公司	市场价	165.89	0.01%	128.60	0.01%
上海朝晖药业有限公司	市场价	158.85	0.01%	69.79	0.01%
国药控股江西有限公司	市场价	148.26	0.01%	203.30	0.02%
国药控股美罗（大连）有限公司	市场价	120.23	0.01%	63.77	0.00%
广东国大力丰医药连锁有限公司	市场价	108.44	0.01%	-	-
过次页		138,033.46	9.19%	103,416.62	7.96%

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 销售商品(续)

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
		金额 (万元)	占同类交易 金额的比例	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例
续前页		138,033.46	9.19%	103,416.62	7.96%
国药控股盐城有限公司	市场价	79.45	0.01%	-	-
国药控股龙岩有限公司	市场价	78.29	0.01%	-	-
国药控股宁德有限公司	市场价	70.19	0.00%	-	-
国药控股沈阳有限公司大连分公司	市场价	69.56	0.00%	74.09	0.01%
国药控股安徽有限公司	市场价	52.69	0.00%	276.59	0.02%
国药控股南京有限公司	市场价	47.77	0.00%	-	-
国药控股新余有限公司	市场价	35.93	0.00%	-	-
国药控股济南有限公司	市场价	30.94	0.00%	-	-
黑龙江国药药材有限公司	市场价	23.93	0.00%	-	-
国药控股三明有限公司	市场价	20.56	0.00%	-	-
喀什新特药业有限责任公司	市场价	16.59	0.00%	-	-
国药控股新疆新特参茸药业有限公司	市场价	14.77	0.00%	-	-
国药控股临沂有限公司	市场价	13.50	0.00%	-	-
桂林市华桂国药联营公司	市场价	12.71	0.00%	-	-
国药控股丽水有限公司	市场价	9.15	0.00%	-	-
国药控股安顺有限公司	市场价	6.36	0.00%	-	-
国药控股烟台有限公司	市场价	6.22	0.00%	-	-
国药控股莆田有限公司	市场价	5.41	0.00%	-	-
国药控股天津有限公司唐山分公司	市场价	4.32	0.00%	-	-
中科器进出口深圳有限公司	市场价	4.01	0.00%	-	-
国药控股常州医药物流中心有限公司	市场价	3.66	0.00%	-	-
国药控股安庆有限公司	市场价	3.51	0.00%	-	-
国药控股常州有限公司	市场价	2.90	0.00%	-	-
国药控股湖南德源医药有限公司	市场价	2.12	0.00%	-	-
国药控股曲靖有限公司	市场价	1.87	0.00%	-	-
国药控股湘西有限公司	市场价	1.18	0.00%	-	-
国药控股湘潭有限公司	市场价	0.86	0.00%	-	-
国药控股苏州博爱医药有限公司	市场价	0.55	0.00%	-	-
国药控股荆州有限公司	市场价	0.47	0.00%	-	-
广西国大药房连锁有限公司	市场价	-	-	726.12	0.06%
国药控股湖北怡保有限公司	市场价	-	-	346.13	0.03%
深圳市一致医药连锁有限公司	市场价	-	-	150.05	0.01%
中国药材集团公司	市场价	-	-	66.26	0.01%
国药集团国瑞药业有限公司	市场价	-	-	63.15	0.00%
国药控股天津有限公司内蒙古分公司	市场价	-	-	60.59	0.00%
国药集团百达制药有限公司	市场价	-	-	2.35	0.00%
宁夏国大药房连锁有限公司	市场价	-	-	1.24	0.00%
国药控股沈阳有限公司长春分公司	市场价	-	-	1.20	0.00%
合计		138,652.93	9.21%	105,184.39	8.10%

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

出租方 名称	承租方名称	租赁 资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的 租赁收益 (万元)
国控柳州	广西一致药店连锁有限公司	房屋	2009 年 7 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	110.08
惠信投资	广州一致药店连锁有限公司	房屋	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	47.60
本公司	深圳市一致医药连锁有限公司	房屋	2009 年 6 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	46.96
广西物流	广西一致药店连锁有限公司	房屋	2009 年 7 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	27.94
惠信投资	国药集团联合医疗器械有限公司	房屋	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	17.52
国控柳州	广西一致药店连锁有限公司	房屋	2011 年 3 月 10 日	2012 年 12 月 31 日	5.18
					<u>255.28</u>

租赁收益的定价依据均为参考市场价。

本集团作为承租方：

承租方 名称	出租方名称	租赁 资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的 租赁费 (万元)
国控广州	国药集团医药物流有限公司	房屋	2009 年 6 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	708.00
国控广州	国药集团医药物流有限公司	房屋	2009 年 6 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	750.00
延风医药	王扬	房屋	2009 年 7 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	37.80
					<u>1,495.80</u>

租赁费的定价依据均为参考市场价。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保

担保方	被担保方	担保金额 (除特别注明外，金额 单位为人民币万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	广西物流	6,308.30	2011 年 1 月 17 日	2014 年 1 月 17 日	否
国药控股	国控广州	19,791.12	2011 年 8 月 12 日	2012 年 8 月 12 日	否
本公司	国控广州	2,441.43	2010 年 11 月 5 日	2011 年 11 月 4 日	否
本公司	国控广州	29,572.91	2011 年 4 月 28 日	2012 年 4 月 28 日	否
本公司	国控广州	45,568.65	2011 年 4 月 28 日	2012 年 3 月 8 日	否
本公司	国控广州	8,599.09	2011 年 5 月 27 日	2012 年 5 月 27 日	否
本公司	国控广州	34,922.96	2011 年 10 月 17 日	2012 年 10 月 17 日	否
本公司	国控广州	7,892.61	2011 年 12 月 14 日	2012 年 11 月 13 日	否
本公司	国控广州	1,000.00	2011 年 11 月 24 日	2012 年 11 月 23 日	否
国药控股	国控广州	9,571.57	2011 年 9 月 17 日	2012 年 9 月 28 日	否
本公司	国控广州	9,860.71	2010 年 11 月 23 日	2011 年 11 月 22 日	否
本公司	国控柳州	2,789.68	2011 年 11 月 20 日	2012 年 11 月 20 日	否
本公司	国控南宁	7,992.34	2011 年 12 月 14 日	2012 年 11 月 13 日	否
本公司	国控南宁	5,485.50	2011 年 11 月 28 日	2012 年 11 月 28 日	否
本公司	国控南宁	9,407.22	2011 年 4 月 28 日	2012 年 4 月 28 日	否
本公司	国控湛江	119.00	2011 年 8 月 2 日	2012 年 8 月 2 日	否
本公司	苏州万庆	2,500.00	2011 年 12 月 14 日	2012 年 11 月 13 日	否
本公司	苏州万庆	5,754.84	2011 年 5 月 6 日	2012 年 5 月 6 日	否
本公司	苏州万庆	5,913.89	2010 年 7 月 19 日	2011 年 12 月 31 日	否
本公司	苏州万庆	4,500.00	2010 年 8 月 1 日	2013 年 8 月 1 日	否
本公司	延风医药	1,000.00	2010 年 7 月 27 日	2011 年 7 月 27 日	否
本公司	延风医药	1,959.37	2011 年 12 月 14 日	2012 年 11 月 13 日	否
本公司	粤兴医药	1,004.53	2011 年 4 月 28 日	2012 年 4 月 28 日	否
本公司	致君制药	187.34	2011 年 6 月 2 日	2012 年 6 月 1 日	否
本公司	致君制药	5,215.31	2011 年 12 月 14 日	2012 年 11 月 13 日	否
本公司	致君制药	2,945.25	2011 年 9 月 30 日	2016 年 9 月 30 日	否
本公司	致君制药	3,178.77	2011 年 5 月 23 日	2012 年 2 月 21 日	否
本公司	致君制药	9,398.76	2011 年 2 月 21 日	2012 年 2 月 21 日	否
致君制药	本公司	1,097.41	2011 年 1 月 10 日	2012 年 1 月 10 日	否
国控广州、 致君制药	本公司	12,027.90	2011 年 9 月 29 日	2012 年 9 月 28 日	否
国药控股	致君制药	6,431.28	2011 年 11 月 18 日	2012 年 10 月 31 日	否
致君制药	本公司	1,258.72	2011 年 6 月 2 日	2012 年 6 月 1 日	否
致君制药	本公司	4,000.00	2011 年 12 月 6 日	2012 年 12 月 6 日	否
致君制药	本公司	8,198.56	2011 年 2 月 21 日	2012 年 2 月 21 日	否
致君制药	致君医贸	186.00	2010 年 9 月 16 日	2011 年 9 月 16 日	否
本公司	致君医贸	1,169.15	2011 年 12 月 14 日	2012 年 11 月 13 日	否
致君制药	致君医贸	1,481.60	2011 年 10 月 13 日	2012 年 10 月 12 日	否
	合计	280,731.77			

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

	拆借金额 (万元)	起始日	到期日
2011 年度			
拆入-			
国药控股	5,000.00	2011 年 3 月 9 日	2012 年 3 月 8 日
国药控股	5,000.00	2011 年 5 月 18 日	2011 年 10 月 17 日
国药控股	5,000.00	2011 年 5 月 30 日	2011 年 11 月 22 日
国药控股	4,000.00	2011 年 9 月 15 日	2012 年 9 月 14 日
国药控股	4,000.00	2011 年 9 月 19 日	2012 年 9 月 19 日
国药控股	3,737.00	2011 年 11 月 7 日	2012 年 5 月 4 日
国药控股	5,000.00	2011 年 2 月 1 日	2011 年 7 月 29 日
国药控股	5,000.00	2011 年 5 月 18 日	2011 年 11 月 17 日
国药控股	5,000.00	2011 年 5 月 23 日	2011 年 11 月 22 日
国药控股	5,000.00	2011 年 8 月 1 日	2012 年 1 月 27 日
国药控股	5,000.00	2011 年 11 月 11 日	2012 年 5 月 10 日
国药控股	5,000.00	2011 年 11 月 28 日	2012 年 5 月 24 日
国药控股	2,000.00	2011 年 8 月 22 日	2012 年 8 月 21 日
	<u>58,737.00</u>		

2010 年度

拆入-

国药控股	22,000.00	2010 年 3 月 1 日	2010 年 3 月 31 日
国药控股	15,000.00	2010 年 5 月 25 日	2010 年 11 月 24 日
国药控股	15,000.00	2010 年 11 月 25 日	2011 年 5 月 24 日
国药控股	13,000.00	2010 年 3 月 1 日	2010 年 3 月 31 日
国药控股	10,000.00	2010 年 5 月 27 日	2010 年 11 月 26 日
国药控股	10,000.00	2010 年 11 月 22 日	2011 年 5 月 22 日
国药控股	5,000.00	2010 年 2 月 21 日	2010 年 8 月 1 日
国药控股	5,000.00	2010 年 8 月 5 日	2011 年 2 月 1 日
	<u>95,000.00</u>		

(f) 关键管理人员薪酬

	2011 年度 (万元)	2010 年度 (万元)
关键管理人员薪酬	<u>907.56</u>	<u>655.03</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 利息支出

本集团单位	关联方	关联交易类型	2011 年度 (万元)	2010 年度 (万元)
国控广州	国药控股	支付委托贷款利息	890.40	636.89
本公司	国药控股	支付委托贷款利息	912.40	621.71
国控柳州	国药控股	支付委托贷款利息	50.51	-
国控广州	国药控股	支付票据买方贴息	774.02	778.78
国控广州	国药控股分销中心有限公司	支付票据买方贴息	54.19	165.54
国控广州	国药集团药业股份有限公司	支付票据买方贴息	-	17.33
			<u>2,681.52</u>	<u>2,220.25</u>

(h) 提供劳务收入

本集团单位	关联方	关联交易类型	2011 年度 (万元)	2010 年度 (万元)
恒畅物流	国药集团医药物流有限公司	收取配送和运输服务	810.66	453.78
恒畅物流	广东一致药店有限公司	收取配送和运输服务	288.23	270.47
恒畅物流	国药集团药业股份有限公司	收取配送和运输服务	230.77	243.31
一致物流	广东一致药店有限公司	收取配送和运输服务	58.25	64.29
恒畅物流	广州一致药店连锁有限公司	收取配送和运输服务	36.65	31.77
国控广州	万乐药业	咨询服务收入	5.20	-
国控广州	深圳万维医药贸易有限公司	咨询服务收入	0.99	-
国控广州	国药集团药业股份有限公司	咨询服务收入	-	22.80
			<u>1430.75</u>	<u>1,086.42</u>

(i) 接受劳务

本集团单位	关联方	关联交易类型	2011 年度 (万元)	2010 年度 (万元)
国控广州	上海统御信息科技有限公司	CMS系统使用费	83.52	186.68
国控南宁	中国医药集团武汉医药设计院	工程设计及管理费用	60.00	-
本公司	上海统御信息科技有限公司	CMS系统使用费	32.69	300.00
国控南宁	上海统御信息科技有限公司	CMS系统使用费	27.12	-
国控柳州	上海统御信息科技有限公司	CMS系统使用费	10.21	-
国控粤兴	上海统御信息科技有限公司	CMS系统使用费	5.10	-
健民医药	上海统御信息科技有限公司	CMS系统使用费	4.59	-
延风公司	上海统御信息科技有限公司	CMS系统使用费	4.43	-
苏州万庆	国药励展展览有限责任公司	支付展览费用	1.60	8.04
东莞一致	上海统御信息科技有限公司	CMS系统使用费	1.39	-
苏州万庆	上海医药工业研究院	支付展览费用	1.37	-
国控佛山	上海统御信息科技有限公司	CMS系统使用费	1.10	-
国控梅州	上海统御信息科技有限公司	CMS系统使用费	0.72	-
国控惠州	上海统御信息科技有限公司	CMS系统使用费	0.49	-
苏州万庆	中国医药工业有限公司	支付展览费用	-	7.70
			<u>234.33</u>	<u>502.42</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

		(万元)	(万元)
应收票据	重庆药友制药有限责任公司	2,164.80	1,136.00
	国药控股湖南有限公司	670.20	406.29
	国药控股天津有限公司	474.74	244.94
	国药控股湖北有限公司	256.62	698.86
	国药控股海南有限公司	203.57	47.47
	广东一致药店有限公司	185.41	-
	国药集团西南医药有限公司	144.10	-
	广西一致药店连锁有限公司	47.46	-
	国药控股重庆有限公司	44.33	24.24
	国药控股江苏有限公司	30.00	-
	国药控股徐州有限公司	25.44	-
	国药控股福州有限公司	10.86	32.57
	国药控股盐城有限公司	10.09	-
	辽宁国大一致药店连锁有限公司	6.83	-
	国药控股沈阳有限公司	4.02	7.73
	国药控股烟台有限公司	2.28	-
	国药控股贵州有限公司	-	684.00
	国药控股河南股份有限公司	-	50.00
	国药控股江西有限公司	-	20.26
	国药控股安徽有限公司	-	6.91
	国药控股山东有限公司	-	1.20
		<u>4,280.75</u>	<u>3,360.47</u>

		(万元)	(万元)
应收账款	国药控股湖南有限公司	2,172.86	1,865.21
	重庆药友制药有限责任公司	1,968.00	1,872.00
	国药控股北京有限公司	1,686.26	2,042.52
	国药控股湖北有限公司	1,487.16	835.00
	国药集团西南医药有限公司	1,387.10	1,758.29
	佛山市南海新药特药有限公司	1,372.41	-
	国药控股	1,334.11	608.57
	广东一致药店有限公司	1,267.81	1,338.14
	国药控股沈阳有限公司	1,209.68	328.27
	广西一致药店连锁有限公司	911.43	904.29
	国药集团新疆新特药业有限公司	881.03	376.82
	国药控股北京华鸿有限公司	706.92	943.07
	国药控股海南有限公司	698.13	577.00
	国药乐仁堂医药有限公司	684.93	-
	国药控股天津有限公司	656.59	510.59
	广西梧州华梧药材有限公司	632.56	0.60
	国药控股(天津)东方博康医药有限公司	614.38	694.27
	国药控股福建有限公司	592.51	205.78
	国药控股云南有限公司	578.88	379.56
	国药控股浙江有限公司	559.10	510.79
	国药控股海南鸿益有限公司	431.60	-
	国药控股河北医药有限公司	362.82	-
	国药控股新疆新特西部药业有限公司	355.30	215.52
	广东东方新特药有限公司	315.04	279.14
	佛山市南海医药有限公司	275.87	-
	过次页	<u>23,142.48</u>	<u>16,245.43</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

		(万元)	(万元)
应收账款	续前页	23,142.48	16,245.43
	国药控股山东有限公司	272.86	33.71
	国药控股分销中心有限公司	266.40	-
	国药控股锦州有限公司	215.72	-
	国药集团医药物流有限公司	191.49	48.63
	国药控股宁夏有限公司	163.55	241.60
	国药控股山西有限公司	147.98	170.26
	温州市生物药械供应有限公司	131.42	108.15
	国药集团药业股份有限公司	124.77	151.90
	国药控股江苏有限公司	120.53	148.85
	国药控股国大药房有限公司	89.85	74.95
	国药控股陕西有限公司	84.84	40.70
	国药控股天津北方医药有限公司	77.23	-
	国药控股河南股份有限公司	76.74	225.91
	国药控股福州有限公司	73.17	16.95
	国药控股内蒙古有限公司	61.14	24.57
	国药控股甘肃有限公司	54.73	59.56
	国药控股吉林有限公司	51.15	6.42
	上海朝晖药业有限公司	47.98	37.64
	国药控股龙岩有限公司	45.07	-
	国药控股重庆有限公司	44.82	28.77
	广东南方医药对外贸易有限公司	40.84	46.34
	国药控股黑龙江有限公司	37.76	-
	国药控股苏州有限公司	37.61	23.53
	国药控股沈阳有限公司大连分公司	36.90	19.14
	国药控股台州有限公司	28.95	-
	国药控股贵州有限公司	27.81	183.64
	国药控股徐州有限公司	27.04	-
	国药控股无锡有限公司	25.12	-
	广州一致药店连锁有限公司	23.03	103.14
	国药控股美罗(大连)有限公司	21.96	30.24
	国药控股漳州有限公司	20.00	-
	广东国大力丰医药连锁有限公司	17.06	-
	国药控股南京有限公司	13.92	-
	国药控股盐城有限公司	9.53	-
	国药集团威奇达药业有限公司	8.61	-
	国药控股宁德有限公司	4.32	-
	国药控股安顺有限公司	3.56	-
	国药控股常州有限公司	3.40	-
	国药控股常州医药物流中心有限公司	2.88	-
	国药控股丽水有限公司	1.49	-
	桂林市华桂国药联营公司	1.08	-
	国药控股江西有限公司	0.95	50.95
	国药控股三明有限公司	0.26	-
	中科器进出口深圳有限公司	0.24	-
	过次页	25,878.24	18,120.98

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

		(万元)	(万元)
应收账款	续前页	25,878.24	18,120.98
	国药控股曲靖有限公司	0.03	-
	国药控股石家庄有限公司	-	495.02
	中国药材集团公司	-	25.92
	国药控股安徽有限公司	-	0.09
	合计	25,878.27	18,642.01

		(万元)	(万元)
其他应收款	国药集团医药物流有限公司	121.50	121.50
	王磊	-	90.51
	中国医药工业公司广州联营公司	-	1.61
	合计	121.50	213.62

		(万元)	(万元)
预付账款	青海制药(集团)有限责任公司	305.36	540.83
	中国医药集团总公司	5.00	-
	邯郸摩罗丹药业股份有限公司	1.11	-
	国药控股苏州有限公司	0.95	-
	深圳市一致医药连锁有限公司	0.58	-
	国药控股漳州有限公司	0.35	-
	宜昌人福药业有限责任公司	0.21	-
	华瑞制药有限公司	0.01	-
	广东南方医药对外贸易有限公司	-	261.68
	国药集团联合医疗器械有限公司	-	243.56
	上海赛伦生物技术有限公司	-	0.03
	合计	313.57	1,046.10

本公司管理层认为上述关联方应收账款、其他应收款及预付账款中不存在重大不可回收的项目，因而没有计提坏账准备。

		(万元)	(万元)
应付票据	国药控股	10,615.09	21,009.56
	国药控股分销中心有限公司	2,772.58	531.22
	国药集团药业股份有限公司	1,635.15	1,240.95
	江苏万邦医药营销有限公司	307.20	224.08
	重庆海斯曼药业有限责任公司	171.34	53.32
	国药集团威奇达药业有限公司	150.00	-
	万乐药业	119.79	38.84
	重庆药友制药有限责任公司	89.55	-
	国药集团化学试剂苏州有限公司	33.26	-
	桂林南药股份有限公司	11.22	13.65
	国药控股福建有限公司	6.20	503.61
	上海现代制药股份有限公司	3.37	-
	国药集团百达制药有限公司	-	34.89
	桂林制药有限责任公司	-	2.58
	合计	15,914.75	23,652.70

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

		(万元)	(万元)
应付账款	国药控股分销中心有限公司	12,376.63	1,697.85
	国药控股	7,462.69	10,959.88
	国药集团药业股份有限公司	2,301.39	1,165.01
	万乐药业	594.08	421.56
	华瑞制药有限公司	507.24	971.60
	国药集团威奇达药业有限公司	278.31	-
	江苏万邦医药营销有限公司	262.77	208.32
	重庆药友制药有限责任公司	246.21	100.62
	深圳万维医药贸易有限公司	209.06	-
	重庆海斯曼药业有限责任公司	188.45	92.77
	国药控股贵州有限公司	181.38	35.88
	广东东方新特药有限公司	173.40	51.09
	广东南方医药对外贸易有限公司	153.63	1,026.77
	桂林市华桂国药联营公司	61.10	-
	广东一致药店有限公司	43.35	0.10
	国药控股北京有限公司	53.63	60.93
	中国药材集团公司	20.10	105.05
	佛山市南海新药特药有限公司	17.81	-
	国药集团医药物流有限公司	12.88	12.82
	上海现代制药股份有限公司	11.58	-
	广西梧州华梧药材有限公司	9.04	0.38
	佛山市南海医药有限公司	8.63	-
	桂林南药股份有限公司	7.75	5.25
	国药控股福建有限公司	5.24	7.01
	邯郸摩罗丹药业股份有限公司	4.25	-
	国药集团上海医疗器械有限公司	4.06	1.84
	沈阳红旗制药有限公司	2.98	1.86
	宜昌人福药业有限责任公司	2.62	3.34
	上海朝晖药业有限公司	2.41	34.59
	国药集团化学试剂苏州有限公司	2.32	1.45
	江苏万邦生化医药股份有限公司	1.49	1.49
	上海赛伦生物技术有限公司	1.07	5.04
	国药集团北京医疗器械有限公司	0.88	0.88
	中国大冢制药有限公司	0.75	0.21
	国药集团国瑞药业有限公司	0.49	-
	上海医工院医药有限公司	0.37	-
	四川江油中坝附子科技发展有限公司	0.21	34.13
	上海复星长征医学科学有限公司	0.18	0.18
	国药集团联合医疗器械有限公司	0.16	96.37
	国药前景口腔科技(北京)有限公司	0.01	0.01
	中国医药对外贸易公司	0.09	(0.98)
	中国医疗卫生器材进出口深圳公司	0.35	-
	国药控股苏州有限公司	-	12.01
	中国医药工业有限公司北京销售分公司	-	11.99
	国药控股美罗(大连)有限公司	-	10.75
	国药控股海南有限公司	-	5.17
	国药集团西南医药有限公司	-	3.81
	国药一心制药有限公司	-	2.95
	中国医药工业有限公司	-	2.87
	广东天量医药有限公司	-	0.68
	桂林制药有限公司	-	0.68
	国药集团化学试剂有限公司	-	0.51
过次页		25,211.04	17,154.72

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

		(万元)	(万元)
应付账款	承前页	25,211.04	17,154.72
	国药控股江苏有限公司	-	0.37
	国药控股安徽有限公司	-	0.31
	中国医药工业公司广州联营公司	-	0.13
	上海复星药业有限公司	-	0.02
	合计	<u>25,211.04</u>	<u>17,155.55</u>
		(万元)	(万元)
其他应付款	国药控股	373.07	389.39
	中国医药集团上海公司	166.04	166.04
	中国医药集团武汉医药设计院	60.00	-
	国药控股分销中心有限公司	20.00	-
	国药集团化学试剂苏州有限公司	16.00	-
	深圳市凯捷风实业有限公司	-	481.09
	上海朝晖药业有限公司	-	0.02
		<u>635.11</u>	<u>1,036.54</u>
		(万元)	(万元)
预收账款	国药控股南京有限公司	0.78	-
	国药控股湖南有限公司	0.04	-
	国药控股贵州有限公司	-	537.00
		<u>0.82</u>	<u>537.00</u>
		(万元)	(万元)
应付利息	国药控股	<u>69.78</u>	<u>22.00</u>
		(万元)	(万元)
委托借款	国药控股	<u>33,737.00</u>	<u>30,000.00</u>
		(万元)	(万元)
其他非流动负债	国药控股	<u>3,506.18</u>	<u>3,506.18</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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与关联方有关的承诺事项：

	2011 年 12 月 31 日 (万元)	2010 年 12 月 31 日 (万元)
租赁		
-租入		
国药集团医药物流有限公司	1,458.00	2,308.50
王扬	37.80	18.90
	<u>1,495.80</u>	<u>2,327.40</u>
-租出		
广州一致药店连锁有限公司	33.33	22.22
深圳市一致医药连锁有限公司	46.96	93.91
广西一致药店连锁有限公司	148.76	64.14
	<u>229.05</u>	<u>180.27</u>
担保		
- 接受关联方提供担保(尚未使用额度)		
国药控股	<u>10,206.04</u>	<u>14,816.10</u>

八 或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

九 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)：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>6,310.25</u>	<u>8,346.19</u>

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(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)：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	2,632.81	2,564.83
一到二年	1,015.44	1,057.76
二到三年	952.76	883.51
三年以上	8,666.20	7,750.23
	<u>13,267.21</u>	<u>12,256.33</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2010 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 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
偿还其他应付款 (附注五(26)(c))	偿还账龄超过一年的大额 其他应付款	资产和负债同时减少 13,364,772.54 元

(2) 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，本公司短期融资券的发行，尚需获得中国银行间市场交易商协会的批准，并在中国银行间市场交易商协会接受发行注册后两年内实施。

(3) 资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(附注 a)	37,459,422.00

(a) 根据 2012 年 3 月 13 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 37,459,422.00 元，未在本财务报表中确认为负债(附注五(34))。

十一 企业合并

见附注四(2)。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2011 年度及 2010 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2011 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	59.17	-	59.17
应收款项	1,510,845.87	1,316,203.13	2,827,049.00
	<u>1,510,905.04</u>	<u>1,316,203.13</u>	<u>2,827,108.17</u>
外币金融负债 -			
应付款项	27,928,266.68	-	27,928,266.68
	<u>27,928,266.68</u>	<u>-</u>	<u>27,928,266.68</u>
	2010 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	17,977.46	-	17,977.46
应收款项	1,582,478.93	140,212.80	1,722,691.73
	<u>1,600,456.39</u>	<u>140,212.80</u>	<u>1,740,669.19</u>
外币金融负债 -			
应付款项	16,081,369.00	-	16,081,369.00
	<u>16,081,369.00</u>	<u>-</u>	<u>16,081,369.00</u>

于 2011 年 12 月 31 日，对于集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 990,651.06 元(2010 年 12 月 31 日：约 543,034.23 元)。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险 (续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2011 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 93,082,967.96 元(2010 年 12 月 31 日：30,000,000.00 元)(附注五(28))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2011 年度及 2010 年度本集团并无利率互换安排。

于 2012 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少约 2,447,631.51 元(2010 年：约 5,948,699.65 元)。

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动风险

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

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

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

	2011 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	952,665,245.23	-	-	-	952,665,245.23
应收票据	534,922,741.30	-	-	-	534,922,741.30
应收账款	3,571,447,182.61	-	-	-	3,571,447,182.61
其他应收款	28,447,547.93	-	-	-	28,447,547.93
	<u>5,087,482,717.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,087,482,717.07</u>
金融负债 -					
短期借款	1,873,744,247.36	-	-	-	1,873,744,247.36
应付票据	1,059,426,952.84	-	-	-	1,059,426,952.84
应付账款	2,490,177,373.15	-	-	-	2,490,177,373.15
其他应付款	339,496,431.01	-	-	-	339,496,431.01
一年内到期的长期借款	15,930,244.64	-	-	-	15,930,244.64
长期借款	6,234,222.62	36,837,672.38	68,374,927.98	-	111,446,822.98
	<u>5,785,009,471.62</u>	<u>36,837,672.38</u>	<u>68,374,927.98</u>	<u>-</u>	<u>5,890,222,071.98</u>
	2010 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	711,789,775.66	-	-	-	711,789,775.66
应收票据	369,169,030.47	-	-	-	369,169,030.47
应收账款	2,901,694,647.44	-	-	-	2,901,694,647.44
其他应收款	60,900,244.49	-	-	-	60,900,244.49
	<u>4,043,553,698.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,043,553,698.06</u>
金融负债 -					
短期借款	988,829,073.69	-	-	-	988,829,073.69
应付票据	1,448,622,490.72	-	-	-	1,448,622,490.72
应付账款	2,003,566,517.62	-	-	-	2,003,566,517.62
其他应付款	345,011,293.80	-	-	-	345,011,293.80
长期借款	1,601,437.50	1,601,437.50	31,190,034.24	-	34,392,909.24
	<u>4,787,630,813.33</u>	<u>1,601,437.50</u>	<u>31,190,034.24</u>	<u>-</u>	<u>4,820,422,285.07</u>

(4) 不以公允价值计量的金融资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期借款。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相若。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	296,396,942.13	283,766,551.16
减：坏账准备	(1,169,085.93)	(1,169,085.93)
	<u>295,227,856.20</u>	<u>282,597,465.23</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	295,227,856.20	282,597,465.23
一到二年	-	1,169,085.93
二到三年	1,169,085.93	-
	<u>296,396,942.13</u>	<u>283,766,551.16</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备-账龄组合	295,227,856.20	99.61%	-	-	282,597,465.23	99.59%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,169,085.93	0.39%	(1,169,085.93)	100%	1,169,085.93	0.41%	(1,169,085.93)	100%
	<u>296,396,942.13</u>	<u>100%</u>	<u>(1,169,085.93)</u>	<u>0.39%</u>	<u>283,766,551.16</u>	<u>100%</u>	<u>(1,169,085.93)</u>	<u>0.41%</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	295,227,856.20	100%	-	-	282,597,465.23	100%	-	-

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

- (e) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
广东利远药业有限公司	<u>1,169,085.93</u>	<u>(1,169,085.93)</u>	<u>100%</u>	应收账款纠纷，已对该客户提起诉讼，预计应收账款可收回账款很低。

- (f) 于 2011 年 12 月 31 日，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2010 年 12 月 31 日：无)。

- (g) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
深圳市人民医院	第三方	21,134,101.94	一年以内	7.13%
深圳市南山区人民医院	第三方	19,320,235.19	一年以内	6.52%
北京大学深圳医院	第三方	16,653,867.75	一年以内	5.62%
深圳市第二人民医院	第三方	14,709,583.03	一年以内	4.96%
深圳市健民医药有限 公司	第三方	<u>12,109,941.11</u>	一年以内	<u>4.09%</u>
		<u>83,927,729.02</u>		<u>28.32%</u>

- (h) 应收关联方的应收账款分析如下：

于 2011 年 12 月 31 日，应收关联方账款为 26,723,569.99 元(2010 年 12 月 31 日：12,968,480.21 元)，占应收账款期末余额的 9.02%(2010 年 12 月 31 日：4.57%)，未计提坏账准备(2010 年 12 月 31 日：无)。

- (i) 2011 年度本公司因与金融机构签订不附追索权的应收账款保理而终止确认的应收账款为 269,457,339.37 元(2010 年：41,373,696.51 元)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
本集团内部往来款(附注 h)	699,338,691.98	554,781,312.21
应收股权款	8,980,000.00	8,980,000.00
应收补偿款	-	1,157,860.00
部门备用金及员工借款	2,156,269.14	2,095,749.56
其他	4,020,219.80	528,280.50
	<u>714,495,180.92</u>	<u>567,543,202.27</u>
减：坏账准备	<u>(10,208,164.60)</u>	<u>(10,218,244.60)</u>
	<u>704,287,016.32</u>	<u>557,324,957.67</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	704,280,353.95	557,121,075.32
一到二年	1,164,873.02	214,613.00
二到三年	-	69,653.95
三年以上	9,049,953.95	10,137,860.00
	<u>714,495,180.92</u>	<u>567,543,202.27</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	8,980,000.00	1.26%	(8,980,000.00)	100.00%	8,980,000.00	1.58%	(8,980,000.00)	100.00%
按组合计提坏账准备 - 账龄组合	704,287,366.97	98.57%	(350.65)	0.00%	557,335,688.32	98.20%	(10,730.65)	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,227,813.95	0.17%	(1,227,813.95)	100.00%	1,227,513.95	0.22%	(1,227,513.95)	100.00%
	<u>714,495,180.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,208,164.60)</u>	<u>1.43%</u>	<u>567,543,202.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,218,244.60)</u>	<u>1.80%</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	(8,980,000.00)	100%	收回存在不确定性

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	704,280,353.95	100.00%	-	-	557,121,075.32	99.96%	-	-
一到二年	7,013.02	0.00%	(350.65)	5.00%	214,613.00	0.04%	(10,730.65)	5.00%
	704,287,366.97	100.00%	(350.65)	0.00%	557,335,688.32	100.00%	(10,730.65)	0.00%

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳医药保健品进出口有限公司	1,157,860.00	(1,157,860.00)	100.00%	收回存在不确定性
其他	69,953.95	(69,953.95)	100.00%	账龄超过 3 年以上的，收回存在不确定性
	1,227,813.95	(1,227,813.95)		

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2010 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
广东粤兴医药有限公司	子公司	154,988,310.41	一年以内	21.69%
国药控股南宁有限公司	子公司	119,898,771.72	一年以内	16.78%
国药控股湛江有限公司	子公司	106,167,918.35	一年以内	14.86%
广东一致恒兴医药有限公司	子公司	95,147,415.70	一年以内	13.32%
广西国药物流有限公司	子公司	60,530,349.93	一年以内	8.47%
		536,732,766.11		75.12%

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下：

于 2011 年 12 月 31 日，应收关联方款项为 699,338,691.98 元(2010 年 12 月 31 日：554,781,312.21 元)，占其他应收款期末余额的 97.88%(2010 年 12 月 31 日：97.75%)，未计提坏账准备(2010 年 12 月 31 日：无)。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(附注 a)	1,244,416,640.78	1,194,816,640.78
联营企业(附注 b)	95,799,627.42	85,275,251.06
	<u>1,340,216,268.20</u>	<u>1,280,091,891.84</u>
减：长期股权投资减值准备(附注 c)	(7,689,226.69)	(7,689,226.69)
	<u>1,332,527,041.51</u>	<u>1,272,402,665.15</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 12 月 31 日	持股比例(%)	表决权比例(%)
致君制药	成本法	73,903,284.87	204,903,284.87	-	204,903,284.87	100	100
健民医药	成本法	45,054,911.04	45,054,911.04	-	45,054,911.04	100	100
一致药材	成本法	5,400,000.00	6,450,875.93	-	6,450,875.93	100	100
一致物流	成本法	900,000.00	1,019,062.68	-	1,019,062.68	100	100
国控广州	成本法	58,283,114.68	435,440,323.63	-	435,440,323.63	100	100
致君医贸	成本法	3,006,866.42	3,006,866.42	-	3,006,866.42	100	100
恒兴医药	成本法	8,421,544.08	15,763,288.00	20,000,000.00	35,763,288.00	100	100
培训中心	成本法	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00	100	100
广西一致	成本法	4,987,919.71	4,987,919.71	-	4,987,919.71	100	100
国控柳州	成本法	21,407,965.79	21,407,965.79	-	21,407,965.79	51	51
东莞一致	成本法	2,742,000.00	2,742,000.00	7,200,000.00	9,942,000.00	100	100
惠信投资	成本法	109,416,937.72	64,416,937.72	-	64,416,937.72	100	100
恒畅物流	成本法	1,269,502.30	5,596,006.21	-	5,596,006.21	100	100
粤兴医药	成本法	16,459,326.27	43,459,326.27	-	43,459,326.27	100	100
国控佛山	成本法	6,995,065.51	6,995,065.51	8,000,000.00	14,995,065.51	100	100
苏州万庆	成本法	134,250,000.00	134,250,000.00	-	134,250,000.00	75	75
国控南宁	成本法	33,048,985.28	104,048,985.28	-	104,048,985.28	100	100
国控湛江	成本法	1,369,864.65	1,369,864.65	14,400,000.00	15,769,864.65	100	100
延风医药	成本法	38,207,800.00	38,207,800.00	-	38,207,800.00	51	51
国药梅州	成本法	4,481,900.00	4,481,900.00	-	4,481,900.00	100	100
深圳中药	成本法	37,850,830.38	37,850,830.38	-	37,850,830.38	100	100
国控惠州	成本法	20,939,177.19	5,644,200.00	-	5,644,200.00	100	100
深圳医药	成本法	7,689,226.69	7,689,226.69	-	7,689,226.69	100	100
			<u>1,194,816,640.78</u>	<u>49,600,000.00</u>	<u>1,244,416,640.78</u>		

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				2011 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明
				追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派 的现金股利	税后净利润 转增资本				
万乐药业	权益法	4,457,400.00	85,275,251.06	32,980,830.80	28,119,376.36	(17,595,000.00)	(32,980,830.80)	95,799,627.42	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
			<u>85,275,251.06</u>	<u>32,980,830.80</u>	<u>28,119,376.36</u>	<u>(17,595,000.00)</u>	<u>(32,980,830.80)</u>	<u>95,799,627.42</u>			

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 长期股权投资减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
子公司				
深圳市医药贸易公司	<u>7,689,226.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,689,226.69</u>

(4) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	1,960,004,282.53	1,787,456,473.46
其他业务收入	<u>6,833,891.27</u>	<u>5,876,009.19</u>
	<u>1,966,838,173.80</u>	<u>1,793,332,482.65</u>

	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	(1,868,726,116.77)	(1,701,399,246.71)
其他业务成本	<u>(2,853,965.83)</u>	<u>(2,260,729.74)</u>
	<u>(1,871,580,082.60)</u>	<u>(1,703,659,976.45)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商业-医药批发	<u>1,960,004,282.53</u>	<u>(1,868,726,116.77)</u>	<u>1,787,456,473.46</u>	<u>(1,701,399,246.71)</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
资产出租收入	4,774,354.40	(1,385,686.63)	4,958,762.51	(1,729,321.74)
服务收入	2,059,536.87	(1,468,279.20)	917,246.68	(531,408.00)
	<u>6,833,891.27</u>	<u>(2,853,965.83)</u>	<u>5,876,009.19</u>	<u>(2,260,729.74)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 718,884,527.67 元(2010 年: 674,334,141.82 元), 占本公司全部营业收入的比例为 36.55%(2010 年: 37.60%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
深圳市健民医药有限公司	307,161,403.33	15.62%
深圳市人民医院	135,389,910.58	6.88%
深圳市第二人民医院	103,464,968.13	5.26%
北京大学深圳医院	102,898,651.79	5.23%
广东一致药店有限公司	69,969,593.84	3.56%
	<u>718,884,527.67</u>	<u>36.55%</u>

(5) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益(附注 a)	235,060,478.67	218,177,902.14
权益法核算的长期股权投资收益(附注 b)	28,119,376.36	23,078,755.17
	<u>263,179,855.03</u>	<u>241,256,657.31</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
致君制药	112,085,162.99	81,419,952.44	该公司 2011 年净利润增长较多
国控广州	81,249,558.61	120,225,327.94	该公司可供分配利润较 2010 年下降
国控南宁	25,801,204.12	3,442,647.29	该公司可供分配利润较 2010 年增加较多
粤兴医药	5,900,495.08	6,098,357.24	该公司 2011 年净利润下降
惠信投资	2,709,832.32	3,997,155.94	该公司 2011 年净利润下降
	<u>227,746,253.12</u>	<u>215,183,440.85</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益/(亏损)按被投资单位列示如下：

	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
万乐药业	28,119,376.36	27,224,583.81	该公司 2011 年净利润增长较多
深圳中药	-	(4,145,828.64)	该公司 2010 年成为本公司的全资子公司
	<u>28,119,376.36</u>	<u>23,078,755.17</u>	

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	234,994,766.07	224,082,114.41
加：资产减值准备	(178,122.58)	(5,826,408.57)
固定资产折旧	7,392,043.16	5,822,592.79
无形资产摊销	1,737,676.20	1,563,165.21
长期待摊费用摊销	1,067,055.80	279,493.37
处置固定资产的收益	(2,366,151.26)	(40,359.54)
财务费用	32,547,585.51	25,134,269.45
投资收益	(263,179,855.03)	(241,256,657.31)
递延所得税资产增加	(2,376,993.77)	(2,958,699.75)
存货的增加	(7,160,662.13)	(19,546,026.53)
经营性应收项目的(增加)/减少	(21,038,395.23)	15,185,638.02
经营性应付项目的(减少)/增加	(44,596,272.68)	92,158,881.07
经营活动产生的现金流量净额	<u>(63,157,325.94)</u>	<u>94,598,002.62</u>

(b) 现金净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	164,840,499.86	135,498,819.87
减：现金的年初余额	<u>(135,498,819.87)</u>	<u>(120,541,203.80)</u>
现金净增加额	<u>29,341,679.99</u>	<u>14,957,616.07</u>

(c) 现金

	2011 年度	2010 年度
货币资金	164,840,499.86	135,498,819.87
减：受到限制的其他货币资金	-	-
现金年末余额	<u>164,840,499.86</u>	<u>135,498,819.87</u>

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表补充资料

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损益	1,540,031.87	1,969,629.82
计入当期损益的政府补助	13,577,864.38	8,221,739.90
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	(4,607,349.97)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,977,108.01	6,926,932.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,098,221.98	6,374,202.97
	<u>24,193,226.24</u>	<u>18,885,154.73</u>
所得税影响额	(5,108,324.05)	(3,132,301.17)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(614,495.22)</u>	<u>(284,003.09)</u>
	<u>18,470,406.97</u>	<u>15,468,850.47</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.52	27.17	1.15	0.91	1.15	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.98	25.56	1.08	0.85	1.08	0.85

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表补充资料

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较期间变动幅度达 30%以上，或占集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的主要会计报表项目的具体情况及变动原因：

(1) 资产负债表项目

报表项目	附注	2011 年 12 月 31 日 合并	2010 年 12 月 31 日 合并	增加/(减少)金额	变动幅度
货币资金	1.1	952,665,245.23	711,789,775.66	240,875,469.57	34%
应收票据	1.2	534,922,741.30	369,169,030.47	165,753,710.83	45%
应收账款	1.3	3,571,447,182.61	2,866,825,102.78	704,622,079.83	25%
预付账款	1.4	65,083,400.15	101,806,030.92	(36,722,630.77)	-36%
其他应收款	1.5	28,447,547.93	43,110,999.74	(14,663,451.81)	-34%
存货	1.6	1,311,273,225.24	1,156,329,658.80	154,943,566.44	13%
固定资产	1.7	599,679,549.71	492,557,743.43	107,121,806.28	22%
开发支出	1.8	3,998,433.69	2,580,662.85	1,417,770.84	55%
递延所得税资产	1.9	44,070,064.25	31,083,592.24	12,986,472.01	42%
短期借款	1.10	1,839,838,065.68	975,475,884.21	864,362,181.47	89%
应付票据	1.11	1,059,426,952.84	1,448,622,490.72	(389,195,537.88)	-27%
应付账款	1.12	2,490,177,373.15	2,003,566,517.62	486,610,855.53	24%
应付利息	1.13	10,451,229.03	2,122,314.90	8,328,914.13	392%
一年内到期的非 流动负债	1.14	23,960,000.00	-	23,960,000.00	不适用
长期借款	1.15	93,082,967.96	30,000,000.00	63,082,967.96	210%
盈余公积	1.16	63,480,745.16	39,981,268.55	23,499,476.61	59%
未分配利润	1.17	993,269,387.62	719,209,302.41	274,060,085.21	38%

- 1.1 主要由于经营活动现金净流入减去投资及筹资活动流出现金导致的余额增加。
- 1.2 主要由于销售增加所致。
- 1.3 主要由于销售增加所致。
- 1.4 主要由于预付采购款减少所致。
- 1.5 主要由于其他业务收入下降所致。
- 1.6 主要由于销售增加导致存货增加。
- 1.7 主要由于本年度部分在建工程项目完工转固所致。
- 1.8 主要由于部分研发支出符合资本化条件进行了确认所致。
- 1.9 主要由于未支付工资余额增加导致时间性差异增加所致。
- 1.10 主要由于资金需求借款增加所致。
- 1.11 主要由于采购增加所致。
- 1.12 主要由于采购增加所致。
- 1.13 主要由于借款余额增加及应付借款利息增加所致。
- 1.14 主要由于按借款合同中长期借款的还款计划，部分借款于一年度内到期所致。
- 1.15 主要由于工程建设需要而增加借款。
- 1.16 主要由于计提法定盈余公积所致。
- 1.17 主要由于本年度利润增加所致。

国药集团一致药业股份有限公司

财务报表补充资料

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(2) 利润表项目

报表项目	附注	2011 年度 合并	2010 年度 合并	增加/(减少)金额	变动幅度
营业收入	2.1	15,130,338,571.64	13,064,428,148.69	2,065,910,422.95	16%
营业成本	2.2	13,796,014,093.70	11,925,655,507.94	1,870,358,585.76	16%
营业税金及附加	2.3	38,649,569.50	19,918,513.42	18,731,056.08	94%
销售费用	2.4	429,901,024.59	430,588,573.47	(687,548.88)	0%
管理费用	2.5	349,634,683.15	300,875,369.90	48,759,313.25	16%
财务费用	2.6	136,401,442.10	82,538,641.49	53,862,800.61	65%
资产减值损失	2.7	20,791,745.04	9,217,962.21	11,573,782.83	126%
营业外支出	2.8	1,788,868.43	3,331,980.65	(1,543,112.22)	-46%
所得税费用	2.9	81,466,298.02	75,587,949.59	5,878,348.43	8%

- 2.1 主要由于本年度销售数量增加所致。
- 2.2 主要由于本年度销售数量增加，导致销售成本增加所致。
- 2.3 主要由于销售增长带动增值税增长及城建税税率提高等因素影响。
- 2.4 主要由于销售增加导致的运费及市场开发费等支出增加所致。
- 2.5 主要由于工资薪酬及研发支出增加所致。
- 2.6 主要由于本年度平均银行借款余额上升，以及借款利率上升所致。
- 2.7 主要由于本年度抗生素产品的销售价格下降所致。
- 2.8 主要是由于税务自查滞纳金、罚款等支出下降所致。
- 2.9 主要由于利润总额增长，以及综合税率提高。