



# 广州白云山制药股份有限公司

## 2009年半年度财务报告

(本半年度财务报告未经审计)

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司的历史沿革

广州白云山制药股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1992年经广州市经济体制改革委员会穗改股字[1992]11号文批准,在原广州白云山企业集团有限公司(以下简称“白云山集团”)属下广州白云山制药总厂等五家制药厂的基础上改组成立的股份有限公司,并按国家体改委改生[1992]31号文件确立为规范化的股份制企业。

本公司于1993年经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发审字(1993)31号文及深圳证券交易所深证所字第265号文批准,向社会公众发行股票并在深圳证券交易所挂牌上市,股票代码为000522。

2000年11月经广州市政府决定,本公司的原控股股东白云山集团由广州医药集团有限公司(以下简称广药集团)先托管后重组。2001年7月2日,经中华人民共和国财政部财企(2001)433号文批准,广州市国有资产管理局将其持有本公司的全部国家股10,890万股划拨给广药集团,广药集团成为本公司的第一大股东。

本公司2001年度进行了重大的资产及债务重组。为代白云山集团及其关联企业偿还欠本公司的款项,完成本公司与中国长城资产管理公司(以下简称“长城公司”)和中国东方资产管理公司(以下简称“东方公司”)的债务重组,广药集团将其属下6家药厂(净资产评估价为65,987.38万元)置入本公司,并以其持有的广州药业股份有限公司国家股质押替换担保方式解除本公司的担保责任等。本公司将广州银山建设开发公司(以下简称“银山公司”)转让给白云山集团。通过本次重大资产及债务重组,本公司减轻了债务负担,解除了大部分对外担保风险;本公司架构也发生了变化,增加了广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山光华制药股份有限公司、广州白云山侨光制药有限公司、广州白云山明兴制药有限公司、广州白云山卫材制药有限公司、广州白云山何济公制药有限公司等6家企业,剥离了子公司银山公司。

2004年5月,经北京市第一中级人民法院裁定,白云山集团以其持有的本公司国有法人股9,900万股中的5,700万股抵偿对广药集团的欠款。至此,广药集团持有本公司的股份



增至 16,590 万股，占本公司总股本的 35.37%(股权分置改革后)，仍然为本公司第一大股东。

本公司根据 2005 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，以原有流通股股本 156,544,355.00 股为基数，按每 10 股转增 6.05 股的比例，以资本公积向股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股份总额 94,709,334.00 股。本公司于 2006 年 4 月 17 日完成股权分置，本公司的总股本从原先的 374,344,355.00 股增至 469,053,689.00 股。

2007 年 12 月 10 日，经广东省广州市中级人民法院（（2003）穗中法执字第 000908 号恢字 1 号民事裁定书）裁定，将本公司第二大股东白云山集团所持有的本公司股份 4,200 万股（占总股本的 8.95%）拍卖，该股份由自然人蒋菲竞得，过户手续已于 2007 年 12 月 19 日办理完毕。

截至 2009 年 6 月 30 日，蒋菲通过深圳证券交易所出售其所持有的无限售条件流通股，其中，2008 年 7 月通过二级市场减持 4,493,600 股，占总股本的 0.96%，通过大宗交易平台减持 20,000,000 股，占总股本的 4.26%，大宗交易对方为上海重阳投资有限公司；2008 年 9 月通过二级市场减持 4,452,528 股，占总股本的 0.949%；2009 年 1 月通过集中竞价交易方式，减持公司股份 4,438,872 股，占总股本的 0.946%；2009 年 2 月 10 日至 3 月 11 日通过集中竞价交易方式，减持公司股份 4,935,332 股，占总股本的 1.052%；截至 2009 年 6 月 16 日蒋菲所持剩余股份已减持完毕。

广药集团于 2008 年 9 月 22 日增持本公司 1,000,000 股，占本公司总股本的 0.21%。本次增持后，广州医药集团有限公司持有本公司股份 16,690 万股，占本公司总股本的 35.58%。

（二）行业性质：医药制造业。

（三）经营范围：研制、生产、销售中西成药、化学原料药、外用药、儿童用药、保健药。经营商业及物资供销业。经营各类商品及技术的进出口业务（国家限定及禁止除外）。经营进料加工和“三来一补”业务。生产二类临床检验分析仪器及诊断试剂等。

工商营业执照号：4401011104127；注册地：广州市白云区同和街云祥路 88 号；公司总部地址：广州市白云区同和街云祥路 88 号。

## 二、 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》，并已按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及其他相关规定，对可比年度的财务报表予以追溯调整。

本公司所编制的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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。



### 三、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

#### 3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司会计核算是以权责发生制为记账基础。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本年度本公司报表项目中除以下采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的项目外，均采用历史成本计量。

(1) 本期内本公司报表项目中采用可变现净值计量的项目包括：存货。

(2) 本期内本公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括：可供出售金融资产、投资性房地产。

#### 4. 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

#### 5. 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

#### 6. 金融资产和金融负债的核算方法

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

① 本公司按照取得持有金融资产目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

② 本公司将持有的金融负债划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

③ 本公司对于符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

(一) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的



相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

(二) 企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

这些金融资产和金融负债均以公允价值为基础进行管理, 且内部报告给管理层时相关的管理数据也以公允价值为基础。

### (2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的, 按票面利率)计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③ 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款、预付账款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

### ⑤ 其他金融负债



其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 所转移金融资产的账面价值;

② 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 终止确认部分的账面价值;

② 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价确定。

### (5) 金融资产的减值准备

① 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

② 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 7. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其预计的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预



计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：单项应收款项余额占应收款项总额 10% 以上。

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收账款：

账 龄	计 提 比 例
1 年以内（含 1 年）	1%
1 年至 2 年（含 2 年）	10%
2 年至 3 年（含 3 年）	30%
3 年至 4 年（含 4 年）	50%
4 年至 5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

其他应收款期末余额在扣减已单独确认减值损失的款项及关联单位欠款后，作为非重大风险的资产组合计提 6% 的坏账准备。

## 8. 存货核算方法

### （1） 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

### （2） 发出存货的计价方法

① 存货发出时按加权平均法计价。

② 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### （3） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （4） 存货跌价准备的计提方法



期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

## 9. 长期股权投资的核算

### (1) 初始计量

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并:合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

#### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成



本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (3) 后续计量及收益确认

本公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

本公司对合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司在成本法下确认投资收益时，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

本公司在权益法下确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定本公司仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## 10. 投资性房地产的种类和计量模式

### (1) 投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。



## (2) 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。

资产负债表日,采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司的投资性房地产,在同时满足下列条件的前提下采用公允价值模式计量:

- ① 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;
- ② 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

## 11. 固定资产的计价和折旧方法

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的分类

固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

### (3) 固定资产的初始计量

- ① 固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。
- ② 外购固定资产的成本,以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

③ 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

④ 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产,以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

⑤ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本,不确认损益。

⑥ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价



值。

#### (4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物			
一般生产用房	30-50 年	3%	3.23%-1.94%
受腐蚀厂房	20 年	3%	4.85%
受强腐蚀厂房	10 年	3%	9.7%
非生产经营用房	40-50 年	3%	2.425%-1.94%
其他建筑物	20 年	3%	4.85%
机器设备及通用测试仪器设备	10 年	3%	9.7%
运输设备	10 年	3%	9.7%
电子设备	5 年	3%	19.4%
固定资产装修	5 年	0%	20%
其他设备	5 年	3%	19.4%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## 12. 在建工程核算方法

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程的初始计量和后续计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

### (3) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转



入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 13. 无形资产核算方法

#### (1) 无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计价方法

- ① 无形资产按照取得时的实际成本入账；
- ② 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

- ③ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### (3) 无形资产使用寿命及摊销

- ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括：土地使用权、工业产权及专有技术、非专利技术、单个产品的商标。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计没有不同。

- ② 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命不确定的无形资产包括：白云山商标、大神等产品商标。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

- ③ 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，



以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

#### (4) 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 14. 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### 15. 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

##### (1) 长期股权投资

对于采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

##### (2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。



资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

## 16. 借款费用资本化

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计



算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

### 17. 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则确认为负债:

- ① 该义务是本公司承担的现时义务;
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。
- ④ 本公司的亏损合同和重组义务符合上述条件的,确认为预计负债。

### 18. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品同时满足下列条件时,确认收入实现:

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;
- ② 本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- ① 收入的金额能够可靠地计量;
- ② 相关的经济利益很可能流入本公司;
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:



① 让渡资产使用权收入，在相关的经济利益很可能流入本公司和收入的金额能够可靠计量时确认。

② 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 19. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### 20. 本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

##### (1) 会计政策变更的性质、内容和原因。

本公司本期无重大会计政策变更。

##### (2) 会计估计变更的内容和原因。

本公司本期无重大会计估计变更。

##### (3) 前期重大会计差错更正。

本公司本期无前期重大会计差错更正。

### 四、 税项

#### 1. 公司主要税种和税率

税种	税率
增值税	17%
营业税	5%
企业所得税	15%、25%

#### 2. 税负减免

本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山明兴制药有限公司获得高新技术企业认定，企业所得税按 15% 的税率计缴。

### 五、 企业合并及合并财务报表

本公司按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制合并财务报表。本公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。



母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

### 1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位 全称	注册 地	注册资本	经营范围	本公司期末 实际投资额	其他实质 上构成对 子公司的 净投资的 余额	本公司 合计持 股比例	本公司 合计享 有的表 决权比 例	是否合 并报表
广州白云山天 心制药股份有 限公司	广州	4,569.30 万元	制造加工销 售化学药制 剂、中成药、 原料药、保健 食品等	3,769.23 万元	0	82.49%	82.49%	是
广州白云山光 华制药股份有 限公司	广州	5,528.50 万元	制造化学药 原料、制剂、 中成药、兽用 药、化妆品等	4,670.48 万元	0	84.48%	84.48%	是
广州白云山明 兴制药有限公 司	广州	2,649.46 万元	制造加工化 学原料药、化 学制剂药、中 成药，保健食 品等。	2,649.46 万元	0	100%	100%	是
白云山威灵药 业有限公司	揭西	1,179.00 万元	片剂、硬胶 囊剂、颗粒 剂生产及销 售	1,179.00 万元	0	100%	100%	是

#### (1) “同一控制下企业合并”的判断依据

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》和财政部财会便[2007]5 号文确定“同一控制下企业合并”的判断依据为：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一方，是指对参与合并的企业在合并前后均实施最终控制的投资者。

同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

#### (2) 同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为广药集团。

### 2. 非企业合并方式取得的子公司



被投资单位全称	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
广州白云山医药科技发展有限公司	200 万元	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素。	102 万元	0	51%	51%	是
亳州白云山制药有限公司	50 万元	片剂、颗粒剂制造、销售	40 万元	0	80%	80%	是
广州白云山大药房	100 万元	零售中药材、常用西成药、烟酒、销售副食品及其他食品，百货	100 万元	0	100%	100%	是

### 3. 本公司投资的合营企业

被投资单位全称	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
广州白云山和记黄埔中药有限公司	20,000 万元	各类药品、保健品、食品和中药材的生产、加工、研究开发，销售本公司产品（外商投资产业目录禁止类除外）	10,000 万元	0	50%	50%	否
广州百特侨光医疗用品有限公司	17,750 万元	生产、销售大容量注射剂（含多层共挤膜输液袋）。研究、开发药品	3,700 万元	0	50%	50%	否

### 4. 本期合并报表范围的变更情况

本期合并范围无变更，纳入合并范围的子公司列示如下：

企业名称	注册资本	经营范围	母公司对其投资额	母公司所占权益比例	合并范围内所占权益比例
广州白云山明兴制药有限公司	2,649.46 万元	制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药，保健食品等。	2,649.46 万元	100%	100%



企业名称	注册资本	经营范围	母公司对其投资额	母公司所占权益比例	合并范围内所占权益比例
白云山威灵药业有限公司	1,179 万元	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂	1,179 万元	100%	100%
广州白云山天心制药股份有限公司	4,569.30 万元	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	3,769.23 万元	82.49%	82.49%
广州白云山光华制药股份有限公司	5,528.5 万元	制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药、化妆品等	4,670.48 万元	84.48%	84.48%
广州白云山医药科技发展有限公司	200 万元	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素。	102 万元	51%	51%
亳州白云山制药有限公司	50 万元	片剂、颗粒剂制造、销售	40 万元	80%	80%
广州白云山大药房	100 万元	零售中药材、常用中西成药、烟酒、销售副食品及其他食品，百货	100 万元	100%	100%

### 5. 少数股东权益和少数股东损益

项 目	本期少数股东			
	年初金额	损益增减	其他增减	期末金额
少数股东权益				
(1) 广州白云山天心制药股份有限公司	28,173,756.96	1,386,624.66	0.00	29,560,381.62
(2) 广州白云山光华制药股份有限公司	14,470,505.66	438,420.17	0.00	14,908,925.83
(3) 广州白云山医药科技发展有限公司	8,392,777.08	3,648,508.17	0.00	12,041,285.25
合 计	51,037,039.70	5,473,553.00	0.00	56,510,592.70

### 六、 合并财务报表主要项目注释 (如无特别注明, 以下货币单位均为人民币元)

#### (一) 货币资金

项目	期末数	年初数
现金	154,416.33	133,758.31
银行存款	205,228,985.25	162,341,849.72
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	<u>205,383,401.58</u>	<u>162,475,608.03</u>

其中使用受限制的货币资金明细如下:



	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
开具银行承兑汇票保证金	6,142,205.23	11,740,958.12

上述开具银行承兑汇票保证金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

## (二) 应收票据

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	317,532,318.71	199,897,316.65
商业承兑汇票	23,150,393.52	22,940,582.75
合 计	<u>340,682,712.23</u>	<u>222,837,899.40</u>

1. 应收票据期末数比年初数增加 117,844,812.83 元, 增加比例为 52.88%, 增加原因为: 客户本年更多地采用票据结算货款。

2. 期末已背书未到期的应收票据余额为 374,078,116.21 元, 全部是银行承兑汇票, 将于 2009 年 7 至 12 月到期。

3. 期末已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 47,071,502.51 元。

4. 期末应收关联方票据为 30,347,939.36 元, 占应收票据期末余额的 8.91%。详见本附注八、(二) 第 6 点。

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款构成

<u>账 龄</u>	<u>期末数</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>占总额</u> <u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u> <u>比例</u>
1年以内	244,242,583.69	77.12%	2,442,425.83	1.00%
1年至2年	10,909,775.17	3.44%	1,090,977.52	10.00%
2年至3年	5,509,145.44	1.74%	1,652,743.63	30.00%
3年至4年	4,741,918.96	1.50%	2,636,484.48	55.60%
4年至5年	4,780,868.77	1.51%	3,839,108.62	80.30%
5年以上	46,525,147.43	14.69%	46,525,147.43	100.00%
合 计	<u>316,709,439.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>58,186,887.51</u>	



账 龄	年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 比例
1年以内	263,648,061.10	79.71%	3,144,501.54	1.19%
1年至2年	8,151,236.44	2.46%	815,123.65	10.00%
2年至3年	6,027,697.60	1.82%	1,808,309.29	30.00%
3年至4年	4,505,918.62	1.36%	2,525,350.82	56.05%
4年至5年	3,602,061.71	1.09%	2,914,899.39	80.92%
5年以上	44,872,833.46	13.56%	44,872,833.46	100.00%
合 计	<u>330,807,808.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>56,081,018.15</u>	

种 类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大且单独计提减值准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%
单项金额非重大且单独计提减值准备	844,808.51	0.27%	844,808.51	100%
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	315,864,630.95	99.73%	57,342,079.00	18.15%
其中：单项金额重大	91,852,971.67	29.00%	2,115,570.56	2.30%
单项金额非重大	224,011,659.28	70.73%	55,226,508.44	24.65%
合 计	<u>316,709,439.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>58,186,887.51</u>	

种 类	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大且单独计提减值准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%
单项金额非重大且单独计提减值准备	844,808.51	0.26%	844,808.51	100.00%
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	329,963,000.42	99.74%	55,236,209.64	16.74%
其中：单项金额重大	104,888,878.92	31.70%	24,603,523.87	23.46%
单项金额非重大	225,074,121.50	68.04%	30,632,685.77	13.61%



种 类	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
合 计	<u>330,807,808.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>56,081,018.15</u>	

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008 年	52,143,466.13	3,868,493.66	-1,235,493.68	1,166,435.32	56,081,018.15
2009 年 1 至 6 月	56,081,018.15	2,291,785.40	-70,983.96	256,900.00	58,186,887.51

3. 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项:

应收款项内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
衡阳市康红医药有限公司	531,050.00	100%	531,050.00	账龄 3 年以上, 已诉讼尚未判决
增城市医药公司	29,040.00	100%	29,040.00	账龄 4 年以上, 已诉讼尚未判决
广州迈特兴华制药厂有限公司	284,718.51	100%	284,718.51	账龄 3 年以上, 已诉讼尚未判决
合计	<u>844,808.51</u>		<u>844,808.51</u>	

4. 以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的应收账款:

项 目	收回或重组债权金额	收回方式	原估计计提比例
九州通医药集团股 份有限公司	70,983.96	票据	100%

5. 报告期内实际核销的应收账款:

项 目	核销金额	性质	原因	是否关联方
开平市医药公司	256,900.00	应收货款	已歇业, 无财产可供执行	否

6. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

7. 期末应收关联方账款为 56,101,508.59 元, 占应收账款期末余额的 17.72%。详见本附注八、(二) 第 6 点。

8. 期末应收账款中欠款金额前五名合计为 90,354,287.13 元, 占应收账款总额的 28.53%。

#### (四) 应收股利



	期末数	年初数
广州白云山和记黄埔中药有限公司	210,165.00	5,210,165.00
交通银行股份有限公司	9,788.00	4,894.00
合 计	<u>219,953.00</u>	<u>5,215,059.00</u>

## (五) 其他应收款

## 1. 其他应收款构成

账 龄	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	26,875,623.79	21.61%	1,451,220.73	5.40%
1年至2年	2,353,207.08	1.89%	138,017.23	5.87%
2年至3年	1,473,470.69	1.18%	99,970.56	6.78%
3年至4年	884,055.92	0.71%	539,707.90	61.05%
4年至5年	72,574,302.05	58.35%	15,448.07	0.02%
5年以上	20,225,556.15	16.26%	16,188,555.27	80.04%
合 计	<u>124,386,215.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,432,919.76</u>	

账 龄	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	35,078,320.38	22.89%	1,998,572.15	5.70%
1年至2年	5,913,902.94	3.86%	410,148.67	6.94%
2年至3年	2,293,982.19	1.50%	566,812.99	24.71%
3年至4年	74,247,145.26	48.46%	724,951.49	0.98%
4年至5年	64,026.43	0.04%	4,006.89	6.26%
5年以上	35,623,408.18	23.25%	16,489,549.87	46.29%
合 计	<u>153,220,785.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,194,042.06</u>	

种 类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大且单独计提减值准备	3,176,558.30	2.55%	2,669,854.70	84.05%



种 类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额非重大且单独计提减值准备	13,438,338.10	10.80%	13,438,338.10	100.00%
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	107,771,319.28	86.64%	2,324,726.96	2.16%
其中：单项金额重大	73,710,823.94	59.26%	374,179.82	0.51%
单项金额非重大	34,060,495.34	27.38%	1,950,547.14	5.73%
合 计	<u>124,386,215.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,432,919.76</u>	

种 类	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大且单独计提减值准备	3,176,558.30	2.07%	2,669,854.70	84.05%
单项金额非重大且单独计提减值准备	13,351,506.85	8.71%	13,351,506.85	100.00%
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	136,692,720.23	89.21%	4,172,680.51	3.05%
其中：单项金额重大	77,971,785.79	50.89%	328,307.15	0.42%
单项金额非重大	58,720,934.44	38.32%	3,844,373.36	6.55%
合 计	<u>153,220,785.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,194,042.06</u>	

2. 其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008 年	16,113,590.55	5,334,320.03	40,000.00	1,213,868.52	20,194,042.06
2009 年 1 至 6 月	20,194,042.06	-1,761,122.30	0.00	0.00	18,432,919.76

3. 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
增城镇龙镇政府转让土地成本	2,533,518.00	80%	2,026,814.40	账龄 5 年以上，无法收回
中山医科大学附属第一医院	59,063.00	100%	59,063.00	账龄 5 年以上，无法收回
林红	50,000.00	100%	50,000.00	账龄 5 年以上，无法收回
(总厂) 未达账待处理	746,534.68	100%	746,534.68	账龄 3 年以上



广州何济公经贸	38,788.05	100%	38,788.05	对方企业已注销
食品添加剂厂	430,077.57	100%	430,077.57	对方企业已注销
广州华美建设开发公司	442,191.75	100%	442,191.75	预付购房款, 对方无法交楼, 账龄已达 5 年以上
石牌大药房	643,040.30	100%	643,040.30	对方企业已注销
本部旧账转入	11,671,683.05	100%	11,671,683.05	账龄 5 年以上, 无法收回
合计	<u>16,614,896.40</u>		<u>16,108,192.80</u>	

4. 报告期内没有发生以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款。

5. 报告期内没有核销的其他应收款。

6. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

7. 期末其他应收关联方款项为 75,433,602.82 元, 占其他应收款期末余额 60.64%。详见本附注八、(二) 第 6 点。

8. 期末其他应收款中欠款金额较大的公司:

债务人排名	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
广州白云山和记黄埔中药有限公司	67,498,135.69	4 至 5 年	54.27%
广州百特侨光医疗用品有限公司	6,276,467.13	1 至 3 年	5.05%
增城镇龙镇政府	2,533,518.00	5 年以上	2.04%
广州市白云区建设和市政局	1,284,052.25	1 年以内	1.03%

## (六) 预付账款

### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	8,678,245.88	84.93%	11,615,015.60	89.28%
1年以上	1,539,609.81	15.07%	1,395,120.05	10.72%
合 计	<u>10,217,855.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,010,135.65</u>	<u>100.00%</u>

2. 期末预付款项中无预付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

3. 期末预付应收关联方款项为 544,307.01 元, 占其他应收款期末余额 5.33%。详见本附注八、(二) 第 6 点。

## (七) 存货



项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	179,468,909.06	1,952,604.74	195,359,929.52	1,952,604.74
在产品	36,667,651.58	0.00	65,956,528.33	0.00
半成品	16,623,063.42	0.00	9,371,072.08	0.00
产成品	149,138,594.66	6,490,190.21	204,319,433.29	7,674,693.71
低值易耗品	958,273.01	0.00	635,848.32	0.00
包装物	17,635,748.75	583,906.66	7,840,808.36	583,906.66
委托加工物资	3,683,877.45	0.00	2,612,163.63	0.00
库存商品	0.00	0.00	219,159.79	0.00
其他	512,822.29	0.00	0.00	0.00
合计	<u>404,688,940.22</u>	<u>9,026,701.61</u>	<u>486,314,943.32</u>	<u>10,211,205.11</u>

存货跌价准备:

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,952,604.74	0.00	0.00	0.00	1,952,604.74
产成品	7,674,693.71	-1,184,503.50	0.00	0.00	6,490,190.21
包装物	583,906.66	0.00	0.00	0.00	583,906.66
合 计	<u>10,211,205.11</u>	<u>-1,184,503.50</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>9,026,701.61</u>

计提存货跌价准备的依据: 按存货成本和可变现净值孰低计提存货跌价准备。

报告期内没有转回存货跌价准备。

#### (八) 长期股权投资

	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				
合营企业	196,347,769.79	0.00	181,479,449.67	0.00
联营企业	2,395,510.33	0.00	2,395,510.33	0.00
小计	198,743,280.12	0.00	183,874,960.00	0.00



按成本法核算的长期股权投资	15,064,953.51	325,000.00	15,064,953.51	325,000.00
合计	<u>213,808,233.63</u>	<u>325,000.00</u>	<u>198,939,913.51</u>	<u>325,000.00</u>

## 1. 合营企业及联营企业主要信息

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本公司持 股比例	本公司在被投资 单位表决权比例
一、合营企业						
广州白云山和记黄埔中药有限公司	有限公司	广州	药品生产	20,000.00	50%	50%
广州百特侨光医疗用品有限公司	有限公司	广州	药品生产	17,750.00	50%	50%
二、联营企业						
广州医药足球俱乐部有限公司	有限公司	广州	广告、承办 策划比赛	2,000.00	42.54%	42.54%

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业					
广州白云山和记黄埔中药有限公司	76,577.43	43,534.83	45,359.86	4,816.09	合营
广州百特侨光医疗用品有限公司	23,734.34	16,477.10	6,805.41	-1,034.30	合营
二、联营企业					
广州医药足球俱乐部有限公司	2,909.84	465.17	3,592.83	-1.71	联营

## 2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初数	本期权益增减额		期末数
			合计	其中: 分配现金红利	
合营企业					
广州白云山和记黄埔中药有限公司	100,000,000.00	140,021,739.19	20,039,824.03	5,000,000.00	160,061,563.22
广州百特侨光医疗用品有限公司	37,000,000.00	41,457,710.48	-5,171,503.91	0.00	36,286,206.57
小计	137,000,000.00	181,479,449.67	14,868,320.12	5,000,000.00	196,347,769.79
联营企业					
广州医药足球俱乐部有限公司	7,500,000.00	2,395,510.33	0.00	0.00	2,395,510.33
合计	<u>144,500,000.00</u>	<u>183,874,960.00</u>	<u>14,868,320.12</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>198,743,280.12</u>

## 3. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初数	本期权益增减额	期末数
-------	--------	-----	---------	-----



			合计	其中:	
				分回现金红利	
武汉医药股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
广东中联广深医药有限公司	289,747.00	312,077.00	0.00	0.00	312,077.00
广州中英剑桥科技园有限公司	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
东北制药总厂	750,000.00	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
广州南新制药有限公司	10,235,200.00	7,677,876.51	0.00	0.00	7,677,876.51
广州东宁制药有限公司	275,000.00	275,000.00	0.00	0.00	275,000.00
企业活动中心证券	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
广州裕发医用器械有限公司	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
广州市商业银行	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
广东华南新药创制有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00
合计	<u>17,599,947.00</u>	<u>15,064,953.51</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>15,064,953.51</u>

## 4. 长期股权投资减值准备

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
企业活动中心证券	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	被投资实体已不存在
广州东宁制药有限公司	275,000.00	0.00	0.00	275,000.00	被投资实体已不存在
合计	<u>325,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>325,000.00</u>	

5. 报告期内不存在持股比例与占被投资单位表决权比例不一致的情况。

6. 上述投资项目变现汇回不存在重大限制。

## (九) 投资性房地产

项 目	年初数	本期增加额			本期减少额			期末数
		购置	自用房地产 或存货转入	本期公允 价值变动	转为自 处 用房地			
					置 产	其他		
1. 原价合计	79,459,682.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149,930.52	79,309,751.58
(1) 房屋、建筑物	57,567,749.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,567,749.45



项 目	年初数	本期增加额			本期减少额			期末数
		购 置	自用房地产 或存货转入	本期公允 价值变动	处 用房地 产	转 为 自 用房地 产	其 他	
(2) 土地使用权	21,891,932.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149,930.52	21,742,002.13
2. 公允价值变动	251,761,692.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	251,761,692.91
(1) 房屋、建筑物	228,571,279.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228,571,279.55
(2) 土地使用权	23,190,413.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,190,413.36
3. 投资性房地产减值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
准备累计金额合计								
(1) 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 投资性房地产账面	331,221,375.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149,930.52	331,071,444.49
价值合计								
(1) 房屋、建筑物	286,139,029.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	286,139,029.00
(2) 土地使用权	45,082,346.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149,930.52	44,932,415.49

本公司以白云区云祥路 2 号的投资性房产，原价为 4,702,346.57 元，公允价值为 32,179,635.00 元的房产作为向中国工商银行广州市德政中支行获取最高额借款人民币 11,800 万元的抵押物，本期末实际借款人民币 11,800 万元。

#### (十) 固定资产原价及累计折旧

##### 1. 固定资产原价

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	674,077,879.53	33,804,652.13	5,855,226.65	702,027,305.01
机器设备	558,229,157.18	3,382,828.62	27,327,517.10	534,284,468.70
运输设备	34,275,886.78	320,725.00	0.00	34,596,611.78
电器设备	100,284,048.06	3,417,746.52	9,849,161.96	93,852,632.62
办公设备	7,112,035.39	6,545,838.66	0.00	13,657,874.05
固定资产装修	11,190,019.09	0.00	2,083,242.83	9,106,776.26



合 计	<u>1,385,169,026.03</u>	<u>47,471,790.93</u>	<u>45,115,148.54</u>	<u>1,387,525,668.42</u>
-----	-------------------------	----------------------	----------------------	-------------------------

## 2. 累计折旧

类 别	年初数	本期增加	本期提取	本期减少	期末数
房屋及建筑物	225,224,241.96	0.00	12,611,413.79	1,090,426.16	236,745,229.59
机器设备	329,623,656.30	0.00	17,914,078.72	17,288,061.90	330,249,673.12
运输设备	25,653,942.29	0.00	1,074,876.59	0.00	26,728,818.88
电器设备	63,420,430.45	808,298.26	3,768,628.26	1,522,064.84	66,475,292.13
办公设备	4,324,281.32	0.00	926,938.71	0.00	5,251,220.03
固定资产装修	6,139,458.12	0.00	897,951.07	808,298.26	6,229,110.93
合 计	<u>654,386,010.44</u>	<u>808,298.26</u>	<u>37,193,887.14</u>	<u>20,708,851.16</u>	<u>671,679,344.68</u>

## 3. 固定资产减值准备

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
机器设备	2,000,649.11	0.00	138.00	2,000,511.11	闲置
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00	闲置
电器设备	418,236.85	0.00	0.00	418,236.85	闲置
合 计	<u>2,418,885.96</u>	<u>0.00</u>	<u>138.00</u>	<u>2,418,747.96</u>	

## 4. 固定资产账面价值

类 别	年初数	期末数
房屋及建筑物	448,853,637.57	465,282,075.42
机器设备	226,604,851.77	202,034,284.47
运输设备	8,621,944.49	7,867,792.90
电器设备	36,445,380.76	26,959,103.64
办公设备	2,787,754.07	8,406,654.02
固定资产装修	5,050,560.97	2,877,665.33
合 计	<u>728,364,129.63</u>	<u>713,427,575.78</u>

## 5. 用于担保的固定资产



类别	账面原价	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	169,387,152.67	60,934,357.45	108,452,795.22

(1) 本期由在建工程转入固定资产原价为 18,715,710.44 元。

(2) 本公司以广州市白云区同和镇同宝路 78 号厂区 29,843.03 平方米的房产作为向中国工商银行广州市德政中支行获取最高额借款人民币 17,400 万元的抵押物，本期末实际借款人民币 8,700 万元。

(3) 本公司以广州市白云区云祥路 78 号建筑面积为 9,955.9876 平方米的固体制剂车间，白云区云祥路 82 号建筑面积 2,938.61 平方米的口服液软胶囊车间，以及白云区云祥路 2 号建筑面积为 74,484.91 平方米的房产作为向中国工商银行广州市德政中支行获取最高额借款人民币 11,800 万元的抵押物，本期末实际借款人民币 11,800 万元。

(4) 本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司以座落在滨江东路 808 号自编 6 号办公楼作为向中国工商银行广州市庙前直街支行获取借款 1,000 万元的抵押物。

#### (十一) 在建工程

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化学药厂超高浓度污水处理工程	1,977,514.00	0.00	1,977,514.00	1,967,514.00	0.00	1,967,514.00
化学药厂 102 厂房口服头孢洁净厂房改造工程	0.00	0.00	0.00	957,383.91	0.00	957,383.91
化学药厂 205 厂房 2 号线丙酮回收工程	0.00	0.00	0.00	458,931.51	0.00	458,931.51
化学药厂无菌原料药 204 车间技术改造工程	806,092.36	0.00	806,092.36	831,152.76	0.00	831,152.76
股份本部预付工程款	0.00	0.00	0.00	2,515,805.00	0.00	2,515,805.00
股份本部创新中心废水工程	0.00	0.00	0.00	418,785.61	0.00	418,785.61
办公楼一楼装修	762,002.50	0.00	762,002.50	762,002.50	0.00	762,002.50
白云山总厂仓储部冷库工程	626,319.62	0.00	626,319.62	626,319.62	0.00	626,319.62
什项工程(侨光)	101,032.40	0.00	101,032.40	101,032.40	0.00	101,032.40
固体制剂空调净化机电安装工程(侨光)	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00
兽药车间 GMP 改造工程(侨光)	669,318.50	0.00	669,318.50	669,318.50	0.00	669,318.50
何济公新散机技术改造工程	228,052.20	0.00	228,052.20	228,052.20	0.00	228,052.20
何济公 ERP 软件	0.00	0.00	0.00	559,820.00	0.00	559,820.00
天心粉针车间工程	426,447.00	0.00	426,447.00	283,060.85	0.00	283,060.85
天心水针技改工程	1,006,000.00	0.00	1,006,000.00	1,076,127.66	0.00	1,076,127.66



项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天心还原型谷胱甘肽车间	400,000.00	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	400,000.00
天心维 D2 果酸钙注射液	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00
天心无菌水针车间	2,444,956.02	0.00	2,444,956.02	946,492.77	0.00	946,492.77
天心头孢菌素粉针大楼	224,767.43	0.00	224,767.43	224,767.43	0.00	224,767.43
天心预付工程款	1,067,890.28	0.00	1,067,890.28	1,774,080.08	0.00	1,774,080.08
天心头孢唑兰粉针技术	600,000.00	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	600,000.00
光华污水站扩容技改工程	251,734.38	0.00	251,734.38	251,734.38	0.00	251,734.38
明兴预付设备款	275,554.28	0.00	275,554.28	19,699.00	0.00	19,699.00
威灵固体车间加层工程	0.00	0.00	0.00	471,329.00	0.00	471,329.00
股份本部办公楼装修	1,211,544.30	0.00	1,211,544.30	1,211,544.30	0.00	1,211,544.30
化学药厂燃煤锅炉脱硫除尘改造工程	270,000.00	0.00	270,000.00	0.00	0.00	0.00
天心回收站废水回收工程	526,830.00	0.00	526,830.00	43,880.00	0.00	43,880.00
光华制剂车间前工序 GMP 技术改造	2,120,454.10	0.00	2,120,454.10	2,110,406.10	0.00	2,110,406.10
天心辅助工程	954,968.08	0.00	954,968.08	1,123,123.84	0.00	1,123,123.84
其他	1,107,793.75	0.00	1,107,793.75	819,412.96	0.00	819,412.96
合 计	<u>18,459,271.20</u>	<u>0.00</u>	<u>18,459,271.20</u>	<u>21,851,776.38</u>	<u>0.00</u>	<u>21,851,776.38</u>

1. 在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
化学药厂超高浓度污水治理工程	1,967,514.00	10,000.00	0.00	0.00	1,977,514.00	自筹
化学药厂 102 厂房口服头孢洁净厂房改造工程	957,383.91	343,020.57	1,300,404.48	0.00	0.00	自筹
化学药厂 205 厂房 2 号线丙酮回收工程	458,931.51	693,322.31	1,152,253.82	0.00	0.00	自筹
化学药厂无菌原料药 204 车间技术改造工程	831,152.76	13,724.36	0.00	38,784.76	806,092.36	自筹
股份本部预付工程款	2,515,805.00	8,390,733.29	10,906,538.29	0.00	0.00	自筹
股份本部创新中心废水工程	418,785.61	149,566.29	568,351.90	0.00	0.00	自筹
办公楼一楼装修	762,002.50	0.00	0.00	0.00	762,002.50	自筹
白云山总厂仓储部冷库工程	626,319.62	0.00	0.00	0.00	626,319.62	自筹
什项工程(侨光)	101,032.40	0.00	0.00	0.00	101,032.40	自筹
固体制剂空调净化机电安装工程(侨光)	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	自筹



工程项目名称	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
总厂兽药车间 GMP 改造工程	669,318.50	0.00	0.00	0.00	669,318.50	自筹
何济公新散机技术改造工程	228,052.20	0.00	0.00	0.00	228,052.20	自筹
何济公 ERP 软件	559,820.00	9,000.00	568,820.00	0.00	0.00	自筹
天心粉针车间工程	283,060.85	312,386.15	169,000.00	0.00	426,447.00	自筹
天心水针技改工程	1,076,127.66	0.00	0.00	70,127.66	1,006,000.00	自筹
天心还原型谷胱甘肽车间	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	自筹
天心维 D2 果酸钙注射液	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	自筹
天心无菌水针车间	946,492.77	1,527,021.36	0.00	28,558.11	2,444,956.02	自筹
天心头孢菌素粉针大楼	224,767.43	0.00	0.00	0.00	224,767.43	自筹
天心预付工程款	1,774,080.08	1,066,514.27	0.00	1,772,704.07	1,067,890.28	自筹
天心头孢唑兰粉针技术	600,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	自筹
光华污水站扩容技改工程	251,734.38	0.00	0.00	0.00	251,734.38	自筹
明兴预付设备款	19,699.00	887,351.64	626,108.33	5,388.03	275,554.28	自筹
威灵固体车间加层工程	471,329.00	446,543.00	917,872.00	0.00	0.00	自筹
股份本部办公楼装修	1,211,544.30	0.00	0.00	0.00	1,211,544.30	
化学药厂燃煤锅炉脱硫除尘改造工程	0.00	270,000.00	0.00	0.00	270,000.00	
天心回收站废水回收工程	43,880.00	482,950.00	0.00	0.00	526,830.00	
光华制剂车间前工序 GMP 技术改造	2,110,406.10	10,048.00	0.00	0.00	2,120,454.10	
天心辅助工程	1,123,123.84	276,851.24	445,007.00	0.00	954,968.08	
其他	819,412.96	2,580,791.00	2,061,354.62	231,055.59	1,092,188.19	自筹
合计	<u>21,851,776.38</u>	<u>17,469,823.48</u>	<u>18,715,710.44</u>	<u>2,146,618.22</u>	<u>18,459,271.20</u>	

## (十二) 无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计				
1.土地使用权	167,191,300.48	149,930.52	27,155.32	167,314,075.68
2.专用技术	5,964,672.00	0.00	0.00	5,964,672.00
3.软件	3,553,930.00	118,170.94	389,362.00	3,282,738.94
4.商标权	108,977,207.54	0.00	180,000.00	108,797,207.54
合计	<u>285,687,110.02</u>	<u>268,101.46</u>	<u>596,517.32</u>	<u>285,358,694.16</u>



项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
二、累计摊销额合计				
1.土地使用权	31,602,576.31	1,777,588.67	0.00	33,380,164.98
2.专用技术	4,306,131.86	390,733.62	0.00	4,696,865.48
3.软件	1,233,110.98	243,694.92	220,000.00	1,256,805.90
4.商标权	32,590,284.85	112,509.96	180,000.00	32,522,794.81
合计	<u>69,732,104.00</u>	<u>2,524,527.17</u>	<u>400,000.00</u>	<u>71,856,631.17</u>
三、无形资产减值准 备累计金额合计				
1.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2.专用技术	0.00	0.00	0.00	0.00
3.软件	0.00	0.00	0.00	0.00
4.商标权	160,000.00	0.00	0.00	160,000.00
合计	<u>160,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>160,000.00</u>
四、无形资产账面价 值合计				
1.土地使用权	135,588,724.17			133,933,910.70
2.专用技术	1,658,540.14			1,267,806.52
3.软件	2,320,819.02			2,025,933.04
4.商标权	76,226,922.69			76,114,412.73
合计	<u>215,795,006.02</u>			<u>213,342,062.99</u>

上述土地使用权中，位于广州市白云区同和镇同宝路 78 号面积为 211,088.18 平方米的土地使用权已作为向中国工商银行广州德政中支行获取最高额借款人民币 17,400 万元的抵押物，实际借款人民币 8,700 万元。

### (十三) 开发支出

项 目	期末数	年初数
开发支出	4,460,000.00	4,460,000.00

### (十四) 长期待摊费用



项 目	期末数	年初数
改造支出	3,155,214.47	3,072,551.14

**(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

## 1. 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	年初数
(1) 资产减值准备	6,940,127.78	6,940,127.78
(2) 预计负债	4,840,688.97	4,840,688.97
(3) 政府补助	4,599,004.48	4,599,004.48
(4) 预提费用	1,955,735.78	1,955,735.78
(5) 应付职工薪酬	1,768,708.50	1,768,708.50
(6) 以后年度可弥补亏损	906,034.63	906,034.63
(7) 无形资产	784,696.04	784,696.04
(8) 合并抵消内部销售未实现利润	302,523.60	35,060.80
(9) 其他应付款	142,802.50	142,802.50
(10) 长期应付款	50,000.00	50,000.00
(11) 会计未确认的收入	622,988.46	709,567.64
合 计	<u>22,913,310.74</u>	<u>22,732,427.12</u>

期末没有由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性而未确认的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损的递延所得税资产。

## 2. 已确认的递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
(1) 公允价值变动	47,228,259.85	47,228,259.85
(2) 固定资产	19,652,053.05	19,652,053.05
(3) 无形资产	34,449,597.43	34,449,597.43
合计	<u>101,329,910.33</u>	<u>101,329,910.33</u>

**(十六) 资产减值准备**

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------



			<u>转回</u>	<u>转销</u>	
1、坏账准备	76,275,060.21	530,663.10	-70,983.96	256,900.00	76,619,807.27
2、存货跌价准备	10,211,205.11	-1,184,503.50	0.00	0.00	9,026,701.61
3、长期股权投资减值准备	325,000.00	0.00	0.00	0.00	325,000.00
4、固定资产减值准备	2,418,885.96	0.00	0.00	138.00	2,418,747.96
5、无形资产减值准备	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
合计	<u>89,390,151.28</u>	<u>-653,840.40</u>	<u>-70,983.96</u>	<u>257,038.00</u>	<u>88,550,256.84</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款

<u>借款类别</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
信用借款	643,000,000.00	586,000,000.00
抵押借款	215,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	423,000,000.00	527,100,000.00
合计	<u>1,281,000,000.00</u>	<u>1,313,100,000.00</u>

2. 期末没有已到期未偿还的借款。

(十八) 应付票据

<u>种类</u>	<u>期末数</u>	<u>其中下一会计期间将到期的金额</u>
银行承兑汇票	19,740,706.38	19,740,706.38

期末应付关联方票据为 0.00 元。

(十九) 应付账款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
1年以内	256,581,096.56	222,913,628.19
1年至2年	2,199,791.80	4,145,161.69
2年至3年	1,745,223.62	809,836.31
3年以上	2,863,512.97	3,349,400.62
合计	<u>263,389,624.95</u>	<u>231,218,026.81</u>



1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中欠关联方款项为 45,666,055.77 元, 占期末应付账款总金额的 17.34%。

详见本附注八、(二)第 6 点。

### (二十) 预收账款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
1年以内	52,488,714.78	89,801,780.17
1年以上	1,816,251.41	1,372,505.67
合 计	<u>54,304,966.19</u>	<u>91,174,285.84</u>

1. 期末余额中没有预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中预收关联方款项为 2,668,821.65 元, 占期末预收账款总金额的 4.92%。

详见本附注八、(二)第 6 点。

3. 预收账款期末数比年初数减少 36,869,319.65 元, 减少比例为 40.44%, 减少原因为: 本公司收到客户预付款项后及时发货并结转预收款项。

### (二十一) 应付职工薪酬

项 目	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期支付</u>	<u>期末数</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,023,332.48	153,666,937.59	145,242,173.47	17,448,096.60
二、职工福利费	279,754.54	11,939,639.26	11,939,639.26	279,754.54
三、社会保险费	140,121.36	37,987,373.60	38,159,472.02	-31,977.06
其中: 1. 医疗保险费	790.14	14,071,364.34	14,101,201.64	-29,047.16
2. 基本养老保险费	139,282.70	21,181,254.08	21,356,129.94	-35,593.16
3. 失业保险费	-12.16	243,497.32	243,525.13	-39.97
4. 工伤保险费	59.63	722,887.88	722,947.51	0.00
5. 生育保险费	1.05	893,922.23	861,220.05	32,703.23
四、住房公积金	11,544.00	13,491,581.00	13,506,293.00	-3,168.00
五、工会经费和职工教育经费	624,798.01	3,601,485.84	3,166,037.17	1,060,246.68
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	982,909.53	982,909.53	0.00
八、其他	0.00	8,922,620.46	8,922,620.46	0.00
合 计	<u>10,079,550.39</u>	<u>230,592,547.28</u>	<u>221,919,144.91</u>	<u>18,752,952.76</u>



应付职工薪酬期末数比年初数增加 8,673,402.37 元, 增加比例为 86.05%, 增加原因为期末尚未支付的奖金增加。

**(二十二) 应交税费**

税费项目	期末数	年初数
增值税	16,568,191.60	4,464,968.16
营业税	135,313.72	164,597.44
城市维护建设税	1,092,263.10	665,190.91
教育费附加	467,615.04	283,654.11
企业所得税	-5,921,375.48	5,017,398.44
个人所得税	303,587.32	1,112,917.29
土地使用税	2,538,769.00	8,000.00
房产税	2,502,861.34	34,439.73
市区堤围防护费	1,707,242.70	1,715,622.34
印花税	60,559.75	193,741.07
水利基金	0.00	52.94
合计	<u>19,455,028.09</u>	<u>13,660,582.43</u>

**(二十三) 应付股利**

投资者名称或类别	期末数	年初数	未支付原因
广州白云山企业集团有限公司	45.01	45.01	应付股利尾数
少数股东	5,158,899.49	7,025,830.69	尚未支付
合计	<u>5,158,944.50</u>	<u>7,025,875.70</u>	

**(二十四) 其他应付款**

项目及内容	期末数	年初数
收取的保证金、押金及定金	17,338,947.93	20,793,589.12
与外单位的往来款	30,123,638.58	27,865,789.00
暂收员工款	2,775,977.48	3,093,747.68
关联方往来	273,083.02	273,083.02
暂估应付固定资产价款	1,226,820.96	4,953,320.50
暂收职工购房款	1,951,185.58	1,951,185.58
中药厂职工补偿金	3,899,475.42	4,381,649.20
其他	6,368,892.51	5,152,140.28



项目及内容	期末数	年初数
合 计	<u>63,958,021.48</u>	<u>68,464,504.38</u>

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中欠关联方款项为 273,083.02 元，占其他应付款期末余额 0.43%。详见本附注八、（二）第 6 点。
3. 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金 额	未偿还原因
应付职工补偿金	3,899,475.42	按补偿计划支付

**（二十五）其他流动负债**

项目及内容	期末数	年初数
预提水电费	1,754,456.27	1,233,599.87
预提运输费	1,810,000.00	1,810,000.00
预提广告费	14,900,000.00	0.00
预提 OTC 劳务费	3,700,000.00	3,700,000.00
预提其他	7,330,380.00	1,189,960.00
合 计	<u>29,494,836.27</u>	<u>7,933,559.87</u>

其他流动负债期末数比年初数增加 21,561,276.40 元，增加比例为 271.77%，增加原因主要是由于未到结算期，因此尚未支付的广告费用大幅度上升。

**（二十六）长期应付款**

项目及内容	期末数	年初数
应付国家资金	19,357,564.97	19,357,564.97
国家医药管理局	305,000.00	305,000.00
其他	200,000.00	200,000.00
合 计	<u>19,862,564.97</u>	<u>19,862,564.97</u>

**（二十七）预计负债**

项目及内容	期末数	年初数
销售返利	21,632,940.00	22,055,504.68
预计退货损失	500,191.19	500,191.19
合 计	<u>22,133,131.19</u>	<u>22,555,695.87</u>



## (二十八) 其他非流动负债

递延收益	年初数	本年增加	本年减少	期末数
与资产相关的政府补助项目:				
财政局拨头孢大楼挖潜改造资金	2,240,000.00	0.00	0.00	2,240,000.00
结构开发还原型谷胱甘肽的化学合成生产工艺	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
脑络通中药制剂 GMP	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
盐酸头孢唑兰开发和产业化	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
污水改造工程	490,000.00	0.00	0.00	490,000.00
口服缓控释制剂的研发和产业化平台建设	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
环保专项工程款	2,846,387.00	0.00	0.00	2,846,387.00
关键平台建设	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
小计	12,576,387.00	300,000.00	0.00	12,876,387.00
与收益相关的政府补助项目:				
小叶榕的规范化种植	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00
普卢利沙星和制剂产业化关键技术研究	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
新型头孢菌素中间体绿色酶法技术产业化及应用	3,818,723.42	0.00	90,638.46	3,728,084.96
科技三项费用	140,000.00	0.00	0.00	140,000.00
发电机噪声尾气及第一制造部噪声粉尘治理工程	660,000.00	0.00	0.00	660,000.00
技术创新专项资金	944,400.00	0.00	8,400.00	936,000.00
头孢抗生素原料药及其中间体关键制备技术与合同制造	2,250,000.00	0.00	0.00	2,250,000.00
巴洛沙星原料及制剂的产业化	527,142.86			527,142.86
其他	3,939,587.45	1,257,000.00	106,181.82	5,090,405.63
小计	13,349,853.73	1,257,000.00	205,220.20	14,401,633.45
合计	<u>25,926,240.73</u>	<u>1,557,000.00</u>	<u>205,220.28</u>	<u>27,278,020.45</u>

## (二十九) 股本

项目	年初数		本期变动增 (+) 减 (-)					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份									



项目	年初数		本期变动增 (+) 减 (-)					期末数	
	金额	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例%
(1).国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2).国有法人持股	118,994,632	25.37	0.00	0.00	0.00	-118,994,632	-118,994,632	0.00	0.00
(3).其他内资持股	39,821	0.01	0.00	0.00	0.00	-16,050	-16,050	23,771	0.01
有限售条件股份合计	119,034,453	25.38	0.00	0.00	0.00	-119,010,682	-119,010,682	23,771	0.01
2. 无限售条件股份									
人民币普通股	350,019,236	74.62	0.00	0.00	0.00	119,010,682	119,010,682	469,029,918	99.99
3. 股份总数	469,053,689	100						469,053,689	100

**(三十) 资本公积**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	106,480,347.21	483,718.80	5,096,727.00	101,867,339.01

(1) 资本公积本期增加是：①可供出售金融资产公允价值的变动，导致本公司资本公积增加 208,973.80。②本公司的合营企业本期资本公积增加，故本公司按权益法核算也相应增加资本公积 274,745.00 元。

(2) 资本公积本期减少是：本公司在 2005 年以白云山中药厂的部分房屋建筑物和土地使用权用评估值作为对新成立的广州白云山和记黄埔中药有限公司的投资，投出资产的账面价值大于应享有的广州白云山和记黄埔中药有限公司所有者权益份额的差额，扣除相关税费后的余额计入资本公积。本期本公司在办理上述土地使用权过户给广州白云山和记黄埔中药有限公司的手续时需要补交土地出让金 5,096,727.00 元，相应冲减资本公积。

**(三十一) 盈余公积**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	88,524,010.99	0.00	0.00	88,524,010.99

**(三十二) 未分配利润**

项 目	金 额
上年年末余额	140,916,719.35
加：会计政策变更	0.00
前期差错更正	0.00
本年年初余额	140,916,719.35



项 目	金 额
加：本期归属于母公司的净利润	55,611,391.60
减：提取法定盈余公积	0.00
应付普通股股利	0.00
本期期末余额	196,528,110.95

## (三十三) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,347,354,389.48	889,564,298.56	1,412,259,925.04	934,169,603.47
其他业务	23,533,317.70	8,838,331.96	20,714,912.30	7,892,796.71
合计	<u>1,370,887,707.18</u>	<u>898,402,630.52</u>	<u>1,432,974,837.34</u>	<u>942,062,400.18</u>

## 1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 化学药品原料药制造业	168,032,878.67	144,153,955.47	171,509,332.46	151,585,007.77
(2) 化学药品制剂制造业	775,749,362.38	471,561,790.69	837,008,033.90	507,328,390.88
(3) 中药材及中成药加工业	351,835,023.73	239,241,543.41	339,917,693.66	227,389,219.24
(4) 其他医药制造业	4,148,850.63	3,932,331.48	32,072,506.82	31,696,696.26
(5) 商品流通企业	47,588,274.07	30,674,677.51	31,752,358.20	16,170,289.32
	<u>1,347,354,389.48</u>	<u>889,564,298.56</u>	<u>1,412,259,925.04</u>	<u>934,169,603.47</u>

## 2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地 区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南	601,890,619.38	376,802,977.63	468,779,382.92	310,084,172.53
华东	159,116,406.79	115,755,779.28	210,726,497.92	139,389,559.61
华北	171,452,912.39	122,529,761.89	129,213,787.94	85,471,230.11
东北	53,145,320.17	35,816,563.30	272,214,548.93	180,062,149.13
西南	104,214,796.33	66,912,761.37	172,228,366.55	113,924,145.29
西北	24,466,879.54	15,642,816.12	45,347,401.22	29,996,010.69
华中	233,067,454.88	156,103,638.97	113,749,939.56	75,242,336.11
合 计	<u>1,347,354,389.48</u>	<u>889,564,298.56</u>	<u>1,412,259,925.04</u>	<u>934,169,603.47</u>

3. 本公司前五名客户收入合计为 198,870,582.51 元，占全部主营业务收入的 14.76%。



4. 本期关联方交易为 86,357,190.29 元, 占主营业务收入 6.41%。详见本附注八、(二) 第 4 点。

#### (三十四) 其他业务收入及成本

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入:		
(1) 资产出租	11,329,505.79	10,081,896.65
(2) 代收水电费	3,135,862.65	1,887,605.79
(3) 材料销售	2,158,033.20	2,998,260.72
(4) 劳务收入	1,162,163.29	1,180,798.04
(5) 管理费	763,915.00	0.00
(6) 代理手续费	25,420.57	26,080.77
(7) 其他	4,958,417.20	4,540,270.33
小计	23,533,317.70	20,714,912.30
其他业务成本:		
(1) 资产出租	2,056,351.36	2,114,689.86
(2) 材料销售	1,855,486.40	2,276,500.40
(3) 代收水电费	592,936.36	1,486,847.43
(4) 劳务成本	1,227,593.06	1,141,099.37
(5) 其他	3,105,964.78	873,659.65
小计	8,838,331.96	7,892,796.71
合计	<u>14,694,985.74</u>	<u>12,822,115.59</u>

#### (三十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	792,480.63	925,508.82
城市维护建设税	7,884,206.12	7,288,865.86
教育费附加	3,401,092.08	3,156,373.26
房产税	1,308,122.74	1,285,550.48
合计	<u>13,385,901.57</u>	<u>12,656,298.42</u>



(三十六) 销售费用

销售费用报告期内发生额是 217,640,658.69 元, 其中:

项 目	本期发生额
工资性支出	91,146,173.48
运输费	13,704,854.28
广告费	47,123,366.12
差旅费	15,169,730.92
会议费	12,812,417.21
宣传费	13,629,724.88

(三十七) 管理费用

管理费用报告期内发生额是 154,848,669.67 元, 其中:

项 目	本期发生额
工资性支出	47,940,878.69
技术开发费	25,068,287.51
折旧及摊销	11,764,557.18
修理费	3,281,652.08
业务招待费	4,081,960.17
土地使用费	3,158,709.14
办公费	2,520,354.73
房产税	2,414,847.28
存货盘亏及报废	1,850,521.32

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,794,259.58	46,010,676.65
减: 利息收入	-979,048.52	-770,549.99
金融机构手续费	359,719.42	393,884.69
其他	57,379.79	6,242.48
合 计	<u>34,232,310.27</u>	<u>45,640,253.83</u>



## (三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	530,663.10	2,595,335.15
2. 存货跌价损失	-1,184,503.50	-2,180,056.10
合 计	<u>-653,840.40</u>	<u>415,279.05</u>

## (四十) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
1. 金融资产投资收益:		
股利分配	4,894.00	0.00
2. 长期股权投资收益:		
按权益法核算确认的长期股权投资收益	19,593,575.11	15,867,990.79
按成本法核算确认的长期股权投资收益	0.00	665,737.29
合 计	<u>19,598,469.11</u>	<u>16,533,728.08</u>

其中:

按权益法核算确认的长期股权投资收益包括:

被投资单位	本期发生额
广州白云山和记黄埔中药有限公司	24,765,079.02
广州百特侨光医疗用品有限公司	-5,171,503.91
合计	<u>19,593,575.11</u>

本期投资收益汇回无重大限制。

## (四十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得	17,472.12	15,588.00
2. 政府补助	532,383.70	1,927,482.32
3. 违约金收入	96,112.21	0.00
4. 废料收入	34,311.44	0.00
5. 其他	480,195.95	1,833,862.91
合 计	<u>1,160,475.42</u>	<u>3,776,933.23</u>

## (四十二) 营业外支出



项 目	本期发生额	上期发生额
1. 固定资产处置损失	801,224.05	207,042.14
2. 罚款支出	418,473.52	894,920.41
3. 对外捐赠支出	20,810.92	930,762.65
4. 计划生育奖	325,363.43	175,040.00
5. 其他	592,743.72	862,525.30
合 计	<u>2,158,615.64</u>	<u>3,070,290.50</u>

**(四十三) 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,727,644.77	16,402,851.76
递延所得税费用	-180,883.62	91,402.37
合 计	<u>10,546,761.15</u>	<u>16,494,254.13</u>

所得税费用本期发生额数比上期发生额减少 5,947,492.98 元，减少比例为 36.06%，减少的主要原因是①本公司及下属子公司本期利润下降；②本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山明兴制药有限公司获得高新技术企业认定，企业所得税按 15% 的税率计缴，而上年同期则按照 25% 的税率计缴。

所得税费用与会计利润的关系说明：

项 目	本期发生额
利润总额	71,631,705.75
按法定税率计算的税额	17,907,926.44
其他子公司适用不同税率的税额影响	-2,234,141.41
不征税、免税收入的税额影响	-6,191,269.76
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	1,245,129.50
允许弥补以前年度亏损的税额影响	0.00
递延所得税资产的影响	-180,883.62
递延所得税负债的影响	0.00
所得税费用	<u>10,546,761.15</u>

**(四十四) 政府补助**

	本期发生额
收到的与收益相关的政府补助	
(1) 技术创新专项资金	8,400.00
(2) 新型头孢菌素中间体绿色酶法技术产业化及应用	90,638.46



(3) 其他递延收益转入	106,181.82
(4) 政府奖励金	327,163.42
合 计	<u>532,383.70</u>

## (四十五) 现金流量表附注

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,084,944.60	65,778,850.37
加：资产减值准备	-653,840.40	415,279.05
固定资产折旧	37,193,887.14	37,708,552.51
无形资产摊销	2,549,405.25	2,388,168.25
长期待摊费用摊销	701,531.40	840,401.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失（收益以“-”号填列）	783,751.93	202,418.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	34,794,259.58	46,010,676.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,598,469.11	-16,533,728.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-180,883.62	-1,829,762.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	81,626,003.10	-1,777,312.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-149,275,020.44	-147,279,243.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,582,390.31	56,583,169.54
其他	5,598,752.89	0.00
经营活动产生的现金流量净额	95,206,712.63	42,507,470.23

## 2. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到广州白云山和记黄埔中药有限公司归还款项	5,000,000.00



项 目	本期发生额
收到租金收入	9,915,520.88
收到保证金	7,363,752.89
收到政府补助	1,884,163.42

### 3. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
用现金支付的营业费用	128,824,677.53
用现金支付的管理费用	45,027,263.34

## 七、 公司财务报表主要项目注释（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款构成

账 龄	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	168,339,138.52	78.56%	1,683,391.40	1.00%
1年至2年	6,125,615.13	2.86%	612,561.51	10.00%
2年至3年	2,491,824.14	1.16%	747,547.24	30.00%
3年至4年	1,894,506.07	0.88%	947,253.04	50.00%
4年至5年	1,204,148.56	0.56%	963,318.85	80.00%
5年以上	34,234,290.09	15.98%	34,234,290.09	100.00%
合 计	<u>214,289,522.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>39,188,362.13</u>	

账 龄	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	179,877,488.96	80.91%	2,043,774.87	1.14%
1年至2年	4,293,771.90	1.93%	429,377.19	10.00%
2年至3年	2,417,791.74	1.09%	725,337.52	30.00%
3年至4年	1,110,500.24	0.50%	555,250.13	50.00%



账 龄	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
4年至5年	1,192,610.10	0.54%	954,088.08	80.00%
5年以上	33,405,275.36	15.03%	33,405,275.36	100.00%
合 计	<u>222,297,438.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,113,103.15</u>	

种 类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大且单独计提减值准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%
单项金额非重大且单独计提减值准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	214,289,522.51	100.00%	39,188,362.13	18.29%
其中：单项金额重大	54,185,986.59	25.29%	590,406.41	1.09%
单项金额非重大	160,103,535.92	74.71%	38,597,955.72	24.11%
合 计	<u>214,289,522.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>39,188,362.13</u>	

种 类	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大且单独计提减值准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%
单项金额非重大且单独计提减值准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	222,297,438.30	100.00%	38,113,103.15	17.15%
其中：单项金额重大	87,177,700.54	39.22%	24,426,412.09	28.02%
单项金额非重大	135,119,737.76	60.78%	13,686,691.06	10.13%
合 计	<u>222,297,438.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,113,103.15</u>	

2. 应收账款坏账准备的变动如下：



	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008 年	34,729,367.89	3,314,676.90	-1,235,493.68	1,166,435.32	38,113,103.15
2009 年 1 至 6 月	38,113,103.15	1,075,258.98	0.00	0.00	39,188,362.13

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。
4. 本期无以前年度已全额或部分计提坏账准备本期又全额或部分收回的应收账款
5. 本期无核销应收账款。
6. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
7. 期末应收账款中欠款金额前五名合计为 65,250,015.10 元，占应收账款总额的 30.45%。

## （二）其他应收款

### 1. 其他应收款构成

账 龄	期末数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 比例
1年以内	23,179,365.17	15.84%	1,279,178.93	5.52%
1年至2年	5,401,945.79	3.69%	117,814.01	2.18%
2年至3年	2,437,123.10	1.67%	28,297.13	1.17%
3年至4年	17,717,653.32	12.11%	869,127.86	4.91%
4年至5年	79,880,920.00	54.59%	721,779.79	0.90%
5年以上	17,718,815.12	12.10%	15,027,294.49	84.81%
合 计	<u>146,335,822.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,043,492.21</u>	

账 龄	年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 比例
1年以内	33,918,516.48	18.85%	1,799,932.41	5.31%
1年至2年	11,509,435.76	6.39%	420,037.30	3.65%



账 龄	年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 比例
2年至3年	2,899,056.89	1.61%	493,806.73	17.03%
3年至4年	91,068,742.41	50.59%	1,052,580.74	1.16%
4年至5年	7,380,174.58	4.10%	710,220.07	9.62%
5年以上	33,223,244.10	18.46%	15,323,963.08	46.12%
合 计	<u>179,999,170.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,800,540.33</u>	

种 类	期末数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 比例
单项金额重大且单独计提减值准备	2,533,518.00	1.73%	2,026,814.40	80.00%
单项金额非重大且单独计提减值准备	12,996,146.35	8.88%	12,996,146.35	100.00%
其他按账龄段划分为类似信用风险特 征的款项	130,806,158.15	89.39%	3,020,531.46	2.31%
其中：单项金额重大	71,250,295.94	48.69%	208,548.14	0.29%
单项金额非重大	59,555,862.21	40.70%	2,811,983.32	4.726%
合 计	<u>146,335,822.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,043,492.21</u>	

种 类	年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 比例
单项金额重大且单独计提减值准备	3,176,558.30	1.76%	2,669,854.70	84.05%
单项金额非重大且单独计提减值准备	12,909,315.10	7.17%	12,909,315.10	100.00%
其他按账龄段划分为类似信用风险特 征的款项	163,913,296.82	91.07%	4,221,370.53	2.58%
其中：单项金额重大	75,897,385.79	42.17%	203,843.15	0.27%



单项金额非重大	88,015,911.03	48.90%	4,017,527.38	4.56%
合计	<u>179,999,170.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,800,540.33</u>	

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008 年	14,236,169.71	6,778,239.14	0.00	1,213,868.52	19,800,540.33
2009 年 1 至 6 月	19,800,540.33	-1,757,048.12	0.00	0.00	18,043,492.21

3. 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
增城镇龙镇政府转让土地成本	2,533,518.00	80%	2,026,814.40	账龄 5 年以上, 无法收回
中山医科大学附属第一医院	59,063.00	100%	59,063.00	账龄 5 年以上, 无法收回
林红	50,000.00	100%	50,000.00	账龄 5 年以上, 无法收回
(总厂) 未达账待处理	746,534.68	100%	746,534.68	账龄 3 年以上
广州何济公经贸	38,788.05	100%	38,788.05	对方企业已注销
食品添加剂厂	430,077.57	100%	430,077.57	对方企业已注销
本旧账转入	11,671,683.05	100%	11,671,683.05	账龄 5 年以上, 无法收回
合计	<u>15,529,664.35</u>		<u>15,022,960.75</u>	

4. 报告期内没有发生以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款。

5. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末其他应收款中欠款金额较大的公司:

债务人排名	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
广州白云山和记黄埔中药有限公司	67,498,135.69	4 至 5 年	46.13%
亳州白云山制药有限公司	25,602,294.29	1 至 4 年	17.50%
白云山威灵药业有限公司	6,631,479.94	1 至 4 年	4.53%
广州百特侨光医疗用品有限公司	6,276,467.13	1 至 3 年	4.29%
增城镇龙镇政府	2,533,518.00	5 年以上	1.73%

### (三) 长期股权投资

	期末数	年初数
--	-----	-----



	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	190,163,653.39	325,000.00	190,163,653.39	325,000.00
按权益法核算的长期股权投资				
合营企业	196,347,769.79	0.00	181,479,449.67	0.00
联营企业	1,998,111.74	0.00	1,998,111.74	0.00
小计	198,345,881.53	0.00	183,477,561.41	0.00
合计	<u>388,509,534.92</u>	<u>325,000.00</u>	<u>373,641,214.80</u>	<u>325,000.00</u>

## 1. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始金额	年初数	本期增加	本期减少	期末数
广州白云山天心制药股份有限公司	96,192,658.47	96,192,658.47	0.00	0.00	96,192,658.47
广州白云山光华制药股份有限公司	53,659,963.75	53,659,963.75	0.00	0.00	53,659,963.75
广州白云山明兴制药有限公司	9,931,794.18	12,581,294.18	0.00	0.00	12,581,294.18
白云山威灵药业有限公司	10,444,783.48	10,444,783.48	0.00	0.00	10,444,783.48
广州白云山大药房	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
亳州白云山制药有限公司	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00
广州白云山医药科技发展有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	0.00	0.00	1,020,000.00
武汉医药股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
广东中联广深医药有限公司	289,747.00	312,077.00	0.00	0.00	312,077.00
广州中英剑桥科技创业园有限公司	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
东北制药总厂	750,000.00	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
广州南新制药有限公司	10,235,200.00	7,677,876.51	0.00	0.00	7,677,876.51
广州东宁制药有限公司	275,000.00	275,000.00	0.00	0.00	275,000.00
企业活动中心证券	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
广东华南新药创制有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00
合计	190,049,146.88	190,163,653.39	0.00	0.00	190,163,653.39

## 2. 合营企业及联营企业主要信息

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本公司 持股比例	本公司在被投资 单位表决权比例
---------	------	-----	------	------	-------------	--------------------



被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本公司 持股比例	本公司在被投资 单位表决权比例
一、合营企业						
广州白云山和记黄埔中药有限公司	有限公司	广州	药品生产	20,000.00	50%	50%
广州百特侨光医疗用品有限公司	有限公司	广州	药品生产	17,750.00	50%	50%
二、联营企业						
广州医药足球俱乐部有限公司	有限公司	广州	广告、承办策 划比赛	2,000.00	25%	25%

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业					
广州白云山和记黄埔中药有限公司	76,577.43	43,534.83	45,359.86	4,816.09	合营
广州百特侨光医疗用品有限公司	23,734.34	16,477.10	6,805.41	-1,034.30	合营
二、联营企业					
广州医药足球俱乐部有限公司	2,909.84	465.17	3,592.83	-1.71	联营

## 3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初数	本期权益增减额		期末数
			合计	其中: 分回现金红利	
合营企业					
广州白云山和记黄埔中药有限公司	100,000,000.00	140,021,739.19	20,039,824.03	5,000,000.00	160,061,563.22
广州百特侨光医疗用品有限公司	37,000,000.00	41,457,710.48	-5,171,503.91	0.00	36,286,206.57
小计	137,000,000.00	181,479,449.67	14,868,320.12	5,000,000.00	196,347,769.79
联营企业					
广州医药足球俱乐部有限公司	5,000,000.00	1,998,111.74	0.00	0.00	1,998,111.74
合计	<u>142,000,000.00</u>	<u>183,477,561.41</u>	<u>14,868,320.12</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>198,345,881.53</u>

## 4. 长期股权投资减值准备

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
企业活动中心证券	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	被投资实体 已不存在
广州东宁制药有限公司	275,000.00	0.00	0.00	275,000.00	被投资实体 已不存在
合计	<u>325,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>325,000.00</u>	



## (四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	859,039,739.13	574,869,341.55	921,867,658.74	615,632,697.19
其他业务	41,952,322.54	27,883,146.85	21,133,100.34	16,664,892.98
合计	<u>900,992,061.67</u>	<u>602,752,488.40</u>	<u>943,000,759.08</u>	<u>632,297,590.17</u>

## 1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 化学药品原料药制造业	180,491,991.82	157,091,225.79	185,829,395.13	165,960,615.62
(2) 化学药品制剂制造业	511,219,502.94	281,811,143.39	511,579,505.53	279,757,714.93
(3) 中药材及中成药加工业	164,237,388.54	133,880,639.15	218,899,581.04	161,666,048.31
(4) 其他医药制造业	3,090,855.83	2,086,333.22	5,559,177.04	8,248,318.33
合 计	<u>859,039,739.13</u>	<u>574,869,341.55</u>	<u>921,867,658.74</u>	<u>615,632,697.19</u>

## 2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地 区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南	357,221,273.24	236,905,863.14	413,495,489.77	276,136,537.85
华东	90,498,932.83	64,171,641.88	75,352,997.74	50,321,506.35
华北	132,086,191.59	92,860,759.39	161,333,076.66	107,739,886.73
东北	33,576,536.15	23,174,776.61	37,856,511.94	25,280,967.75
西南	64,194,124.79	40,389,247.83	82,247,514.79	54,925,735.69
西北	14,931,728.35	9,022,202.61	29,863,213.69	19,942,961.02
华中	166,530,952.18	108,344,850.09	121,718,854.15	81,285,101.80
合 计	<u>859,039,739.13</u>	<u>574,869,341.55</u>	<u>921,867,658.74</u>	<u>615,632,697.19</u>

3. 公司前五名客户收入合计为 293,100,559.62 元, 占全部主营业务收入的 34.12 %。

## (五) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
1. 金融资产投资收益:		
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
2. 长期股权投资收益:		



项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	0.00	-5,808,785.41
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	19,593,575.11	15,867,990.79
小计	19,593,575.11	9,058,703.47
合计	<u>19,593,575.11</u>	<u>10,059,205.38</u>

其中：按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期发生额
广州白云山和记黄埔中药有限公司	24,765,079.02
广州百特侨光医疗用品有限公司	-5,171,503.91
合计	<u>19,593,575.11</u>

1. 本公司投资收益汇回无重大限制。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
广州医药集团有限公司	控股	有限责任公司	广州市沙面北街45号	杨荣明	国有资产的经	125,281万元	35.58%	35.58%	广州医药集团有限公司	23124735-0

本公司的母公司注册资本变化情况：

(金额单位：万元)

母公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
广州医药集团有限公司	125,281.00	0.00	0.00	125,281.00

2. 本公司的子公司情况，详见本附注五、1、2点。

本公司的子公司注册资本变化情况：

(金额单位：万元)



子公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
广州白云山天心制药股份有限公司	4,569.30	0.00	0.00	4,569.30
广州白云山光华制药股份有限公司	5,528.50	0.00	0.00	5,528.50
广州白云山明兴制药有限公司	2,649.46	0.00	0.00	2,649.46
白云山威灵药业有限公司	1,179.00	0.00	0.00	1,179.00
广州白云山医药科技发展有限公司	200.00	0.00	0.00	200.00
亳州白云山制药有限公司	50.00	0.00	0.00	50.00
广州白云山大药房	100.00	0.00	0.00	100.00

3. 本公司的合营和联营企业情况, 详见本附注六(八)1.合营企业及联营企业主要信息。

4. 本公司的最终控制方是广州医药集团有限公司。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州医药有限公司	受同一最终控制方控制
广州采芝林药业有限公司	受同一最终控制方控制
广州市医药进出口公司	受同一最终控制方控制
广州环叶制药有限公司	受同一最终控制方控制
广州药业股份有限公司盈邦分公司	受同一最终控制方控制
广州市药材公司中药饮片厂	受同一最终控制方控制
广州汉方现代中药研究开发有限公司	受同一最终控制方控制
广州星群(药业)股份有限公司	受同一最终控制方控制
广州中一药业有限公司	受同一最终控制方控制
广州敬修堂(药业)股份有限公司	受同一最终控制方控制
广州奇星药业有限公司	受同一最终控制方控制
广州市健民医药经营部	受同一最终控制方控制
广州市国盈新药特药批发部	受同一最终控制方控制
广州市器化医疗设备有限公司	受同一最终控制方控制
广州广药盈邦营销有限公司	受同一最终控制方控制
香港新民制药公司	受同一最终控制方控制
白云贸易部	受同一最终控制方控制
广州市医药工业研究所	受同一最终控制方控制
广州白云山企业集团外经部	受同一最终控制方控制
广州潘高寿药业股份有限公司	受同一最终控制方控制
广州市医药公司健民连锁店	受同一最终控制方控制

**(二) 关联方交易**

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间的交易及与本公司的交易已作抵销。

(2) 关联交易定价原则：关联交易定价遵循市场化原则，以交易发生当时的市场价格为准，有关的款项也按照实际交易按期支付。

**(3) 购买商品、接受劳务的关联交易**

企业名称	本期金额		上期金额	
	金额	占年度(同期)同	金额	占年度(同期)同
	(万元)	类交易百分比	(万元)	类交易百分比
广州采芝林药业有限公司	2,055.12	2.31%	1,989.71	2.13%
广州市医药进出口公司	1,585.86	1.78%	2,440.56	2.61%
广州环叶制药有限公司	125.51	0.14%	239.59	0.26%
广州药业股份有限公司盈邦分公司	1,770.96	1.99%	1,776.31	1.90%
广州汉方现代中药研究开发有限公司	7.69	0.00%	0.00	0.00%
广州市药材公司中药饮片厂	36.58	0.04%	46.27	0.05%
合计	5,581.72	6.27%	6,492.44	6.95%

**(4) 销售商品、提供劳务的关联交易**

企业名称	本期金额		上期金额	
	金额	占年度(同期)同	金额	占年度(同期)同
	(万元)	类交易百分比	(万元)	类交易百分比
<b>主营业务:</b>				
广州白云山和记黄埔中药有限公司	392.89	0.29%	344.60	0.24%
广州采芝林药业有限公司	4,438.21	3.29%	5,222.31	3.70%
广州环叶制药有限公司	0.00	0.00%	11.39	0.01%
广州敬修堂(药业)股份有限公司	0.00	0.00%	23.43	0.02%
广州潘高寿药业股份有限公司	0.00	0.00%	12.87	0.01%
广州奇星贸易公司	0.00	0.00%	1.26	0.00%
广州奇星药业有限公司	0.00	0.00%	1.44	0.00%
广州市医药进出口公司	1,425.99	1.06%	2,051.43	1.45%
广州欣特医药有限公司	0.00	0.00%	26.19	0.02%
广州星群(药业)股份有限公司	73.25	0.05%	106.40	0.08%
广州药业股份有限公司盈邦分公司	4.91	0.01%	1.87	0.00%
广州医药有限公司	2,300.47	1.71%	5,262.49	3.72%
合计	<u>8,635.72</u>	<u>6.41%</u>	<u>13,065.68</u>	<u>9.42%</u>



企业名称	本期金额		上期金额	
	金额 (万元)	占年度(同期)同 类交易百分比	金额 (万元)	占年度(同期)同 类交易百分比
<b>其他业务:</b>				
广州白云山和记黄埔中药有限公司	22.17	0.94%	0.00	0.00%
广州百特侨光医疗用品有限公司	626.43	26.62%	805.52	38.89%
广州环叶制药有限公司	0.00	0.00%	37.47	1.81%
广州市医药公司健民连锁店	1.89	0.08%	2.70	0.13%
广州市医药进出口公司	6.48	0.28%	6.66	0.32%
合计	<u>656.97</u>	<u>27.64%</u>	<u>852.35</u>	<u>41.15%</u>

(5) 关联方提供劳务

①本公司属下的广州白云山制药总厂于 2003 年 6 月与广州市医药工业研究所签订技术转让合同, 向其购买巴洛沙星及其片剂技术。技术转让费总额为 80 万元, 分五期支付, 至本期末累计已支付 65 万元, 该技术已完成临床研究, 正准备申报生产批文。

②广州白云山制药总厂于 2003 年 6 月与广州市医药工业研究所签订技术转让合同, 向其购买罗红霉素片等仿制药的技术, 技术转让费总额为 65 万元, 分四期支付, 另于 2003 年 8 月与广州市医药工业研究所就该技术签订补充协议, 技术转让费增加 15 万元, 总额增至 80 万元, 至本期末累计已支付 80 万元, 该技术已取得中试批文, 正在进行中试产业化。

③广州白云山制药总厂于 2006 年 12 月与广州市医药工业研究所签订技术转让合同, 向其购买复方丹参软胶囊工艺质量攻关技术, 技术转让费总额 40 万元, 该项目已获得生产批文、新药证书。

④本公司及下属公司本期向广州医药足球俱乐部有限公司支付广告宣传费共计 540 万元。

(6) 关联方往来款项余额

项目	关联方	期末金额			年初金额		
		账面余额	占所属科目 全部余额的 比重 (%)	坏账准备	账面余额	占所属科目 全部余额的 比重 (%)	坏账准备
应收账款	广州白云山和记黄 埔中药有限公司	118.71	0.37%	1.19	63.99	0.19%	0.64



项目	关联方	期末金额			年初金额		
		账面余额	占所属科目 全部余额的 比重(%)	坏账准备	账面余额	占所属科目 全部余额的 比重(%)	坏账准备
应收账款	广州采芝林药业有限公司	261.94	0.83%	2.62	7.08	0.02%	0.07
应收账款	广州敬修堂(药业)股份有限公司	2.28	0.01%	0.02	2.28	0.01%	0.02
应收账款	广州潘高寿药业股份有限公司	0.00	0.00%	0.00	17.29	0.05%	0.17
应收账款	广州市医药进出口公司	528.77	1.67%	5.29	316.36	0.96%	3.16
应收账款	广州医药有限公司	3,083.64	9.74%	30.84	3,049.38	9.22%	30.49
应收账款	香港新民制药公司	796.54	2.52%	796.54	796.54	2.41%	796.54
应收账款	白云贸易部	814.66	2.57%	814.66	814.66	2.46%	814.66
应收账款	其他	3.62	0.01%	0.04	1.61	0.01%	0.02
	小计	<u>5,610.16</u>	<u>17.72%</u>	<u>1,651.20</u>	<u>5,069.19</u>	<u>15.33%</u>	<u>1,645.77</u>
其他应收款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	6,749.81	54.26%	0.00	7,266.70	47.43%	0.00
其他应收款	广州百特侨光医疗用品有限公司	627.65	5.05%	0.00	595.49	3.89%	0.00
其他应收款	广州白云山企业集团外经部	165.90	1.33%	165.90	165.90	1.08%	165.90
其他应收款	广州市医药公司健民连锁店	0.00	0.00%	0.00	2.70	0.02%	0.00
	小计	<u>7,543.36</u>	<u>60.64%</u>	<u>165.90</u>	<u>8,030.79</u>	<u>52.42%</u>	<u>165.90</u>
应收票据	广州采芝林药业有限公司	2,837.25	8.33%	0.00	3,402.68	15.27%	0.00
应收票据	广州市医药进出口公司	193.66	0.57%	0.00	18.99	0.09%	0.00
应收票据	广州医药有限公司	3.89	0.01%	0.00	115.84	0.52%	0.00
	小计	<u>3,034.8</u>	<u>8.91%</u>	<u>0.00</u>	<u>3,537.51</u>	15.88%	0.00



项目	关联方	期末金额			年初金额		
		账面余额	占所属科目 全部余额的 比重(%)	坏账准备	账面余额	占所属科目 全部余额的 比重(%)	坏账准备
预付账款	广州采芝林药业有限公司	0.00	0.00%	0.00	77.43	5.95%	0.00
预付账款	广州市药材公司中药饮片厂	0.00	0.00%	0.00	23.12	1.78%	0.00
预付账款	广州市医药进出口公司	33.40	3.27%	0.00	0.00	0.00%	0.00
预付账款	广州裕发医用器械有限公司	21.03	2.06%	0.00	0.00	0.00%	0.00
	小计	<u>54.43</u>	<u>5.33%</u>	<u>0.00</u>	<u>100.55</u>	<u>7.73%</u>	<u>0.00</u>
应付账款	广州采芝林药业连锁店	0.00	0.00%	0.00	136.48	0.59%	0.00
应付账款	广州采芝林药业有限公司	328.46	1.25%	0.00	292.08	1.26%	0.00
应付账款	广州环叶制药有限公司	63.54	0.24%	0.00	60.09	0.26%	0.00
应付账款	广州市药材公司中药饮片厂	20.96	0.08%	0.00	11.79	0.05%	0.00
应付账款	广州市医药进出口公司	728.56	2.77%	0.00	926.22	4.01%	0.00
应付账款	广州药业股份有限公司盈邦分公司	473.37	1.80%	0.00	586.22	2.54%	0.00
应付账款	广州医药有限公司	2,951.71	11.21%	0.00	2,991.07	12.94%	0.00
	小计	<u>4,566.6</u>	<u>17.34%</u>	<u>0.00</u>	<u>5,003.95</u>	<u>21.64%</u>	<u>0.00</u>
应付票据	广州药业股份有限公司盈邦分公司	0.00	0.00%	0.00	30.99	0.70%	0.00
	小计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>30.99</u>	<u>0.70%</u>	<u>0.00</u>
预收账款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	144.00	2.65%	0.00	80.00	0.88%	0.00



项目	关联方	期末金额			年初金额		
		账面余额	占所属科目 全部余额的 比重 (%)	坏账准备	账面余额	占所属科目 全部余额的 比重 (%)	坏账准备
预收账款	广州采芝林药业有 限公司	122.52	2.26%	0.00	0.00	0.00%	0.00
预收账款	其他	0.36	0.01%	0.00	0.00	0.00%	0.00
	小计	<u>266.88</u>	<u>4.92%</u>	<u>0.00</u>	<u>80.00</u>	<u>0.88%</u>	<u>0.00</u>
其他应付款	广州市医药工业研 究所	3.00	0.01%	0.00	3.00	0.04%	0.00
其他应付款	广州医药集团有限 公司	24.31	0.42%	0.00	24.31	0.36%	0.00
	小计	<u>27.31</u>	<u>0.43%</u>	<u>0.00</u>	<u>27.31</u>	<u>0.40%</u>	<u>0.00</u>

## (7) 其他关联方交易事项

## ① 本公司为下属子公司提供担保事项

本公司为广州白云山天心制药股份有限公司向中信银行股份有限公司广州市海珠支行借款人民币 2,000 万元提供担保，实际借款 1,000 万元；

本公司为广州白云山光华制药股份有限公司向中信银行股份有限公司广州市海珠支行获取最高授信额度人民币 2,000 万元提供担保，实际借款 1,600 万元；

本公司为广州白云山光华制药股份有限公司向广州发展银行广州市荔湾广场支行获取最高额借款人民币 4,000 万元提供担保，实际借款人民币 2,500 万元；

本公司为广州白云山明兴制药有限公司向中国工商银行股份有限公司广州市同福中路支行借款人民币 4,300 万元提供担保；

本公司为广州白云山明兴制药有限公司向中信银行股份有限公司广州海珠支行获取最高额借款人民币 1,500 万元提供担保，实际借款人民币 1,000 万元；

本公司为广州白云山天心制药股份有限公司向广东发展银行荔湾支行开具额度在 2,000 万元的承兑汇票提供担保，实际承兑汇票金额 870 万元；

本公司为广州白云山天心制药股份有限公司向中信银行股份有限公司广州市海珠支行开具承兑汇票提供最高额 1,100 万元的担保；

## ② 关联公司为本公司提供担保事项

广州医药集团有限公司为本公司 31,900 万元人民币借款提供担保，包括：



为本公司向交通银行股份有限公司广州市越秀支行获取最高额借款人民币 15,000 万元提供担保, 实际借款人民币 13,500 万元;

为本公司向中国建设银行股份有限公司广州市荔湾支行获取最高额借款人民币 20,000 万元提供担保, 实际借款人民币 18,400 万元;

为本公司下属分公司广州白云山股份有限公司广州白云山化学制药厂向中国银行广州珠江支行开具额度在 2,000 万元的承兑汇票提供担保, 实际承兑汇票金额 0 万元;

③本公司下属子公司之间互相提供担保情况

本公司本期无下属子公司之间相互提供担保情况。

④本公司预计 2009 年全年日常关联交易的基本情况是: 向广州药业股份有限公司及其下属企业采购原材料总额不超过人民币 16,180 万元, 销售产品总额不超过人民币 22,350 万元, 租赁部分空置仓库给广州药业股份有限公司下属企业交易总额不超过 18.36 万元; 与广州医药足球俱乐部有限公司的广告交易总额不超过人民币 3,000 万元。本公司及属下企业分别就日常关联交易实际发生情况与关联方签署相关协议, 实际交易价格遵循市场化原则, 以当时的市场价格为准, 有关的款项也按照实际交易按期支付。上述事项已经本公司 2008 年度股东大会审议通过。

⑤ 本公司与广州白云山企业集团有限公司于 2002 年 12 月 27 日签订《或有负债重组安排偿还协议书》, 广州白云山企业集团有限公司同意用位于广州市同和镇云泰路 5、6 号的房地产抵偿对本公司的欠款, 上述抵债房产的产权本期已经过户至本公司名下。

## 九、或有事项

### 1. 未决诉讼

①1994 年 10 月 10 日, 广州白云山天心制药股份有限公司、广东广源工程公司(以下简称广源公司)和中国银行广东省分行(以下简称中行)签订《合作开发合同》, 对天心制药位于东山区龟岗大马路江岭下街东侧地块(以下简称该地块)进行房地产开发建设。根据合同约定, 由天心制药负责提供开发用地及办理有关手续, 中行负责提供开发资金, 广源公司负责具体开发建设, 天心制药可取得 3,000 万元迁厂费, 商品房建成后, 三方可分得相应建筑面积的房产及车位。天心制药已于 1994 年 10 月依约取得 3,000 万元迁厂费。但由于项目开发过程出现纠纷而最终项目无法进行正常开发。2004 年 8 月, 中行向广州市中级人民法院提起诉讼, 认为当时签订的《合作开发合同》属无效合同, 并要求天心制药退回中行 3,000 万元迁厂费。天心制药于 2004 年 11 月反诉。上述诉讼事项正在审理中。

②1998 年 11 月 1 日, 广州白云山侨光制药有限公司(以下简称侨光制药)与原增城市镇龙镇政府签订《土地转让使用合同》, 约定侨光制药将位于增城市镇龙镇镇龙村的 230 亩土地使用权以单价每亩 43,000.00 元的价格转让给原镇龙镇政府, 合同总金额为 9,890,000.00 元。双方又于 2000 年 7 月 6 日签订《补充合同》, 约定原合同标的 230 亩土地



使用权中, 有 115 亩的转让单价降为每亩 37,000.00 元, 另外的 115 亩仍按原合同约定价格计算。修改后, 合同总金额降为 9,200,000.00 元。至 2002 年 9 月, 原镇龙镇政府共支付土地转让款 3,400,000.00 元。2004 年, 原镇龙镇并入增城市中新镇。截至 2006 年 8 月, 增城市中新镇尚欠土地转让款 5,800,000.00 元。侨光制药于 2006 年 8 月向广东省广州市萝岗区人民法院提起诉讼, 要求增城市中新镇政府偿还欠款。法院判决侨光制药胜诉, 增城市中新镇政府应偿还欠款 5,800,000.00 元。增城市中新镇政府不服判决, 于 2006 年 12 月上诉。2007 年 5 月 18 日经广东省广州市中级人民法院(2007)穗中法民五终字第 40 号民事判决书判决驳回上诉, 维持原判。2007 年 9 月 3 日萝岗区法院对本案立案执行。萝岗区法院立案后, 委托增城市法院执行本案。截至报告日止, 上述款项尚未收回。

2.截止 2008 年 12 月 31 日本公司为关联方单位提供债务担保没有形成负债, 有关担保情况详见附注七(1)①的说明。

## 十、 承诺事项

1、本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同投资的广州白云山和记黄埔中药有限公司, 已于 2005 年 4 月 12 日正式成立。本公司已根据《合资经营合同》以资产方式向合资公司提供 7250 万元人民币贷款, 并且不向合资公司计收利息。2009 年, 广州白云山和记黄埔中药有限公司经董事会决议同意提前将贷款归还给本公司。截止 2009 年 6 月 30 日, 本公司已经收回其中的 500 万元人民币。

2、2007 年 8 月 30 日, 本公司与广州百特侨光医疗用品有限公司签订了《资产处置协议》, 本公司承诺对广州百特侨光医疗用品有限公司于分立时承接的 2007 年 7 月 31 日前形成的应收账款, 如在未来一年内(即 2007 年 8 月 1 日至 2008 年 7 月 31 日止)无法收回, 则全部由本公司负责支付。因 2007 年 7 月 31 日前的销售行为而产生的退货, 参照本公司的退货方式执行, 由此造成的损失全部由本公司承担。截至 2008 年 12 月 31 日止本公司已对双方确认的无法收回的应收账款及退货损失计提了预计负债 500,191.19 元, 但目前对于尚有部分应收账款是否属于 2007 年 7 月 31 日前形成的应收账款, 双方尚未达成一致意见, 涉及金额 486 万元, 本公司尚未对此事项预计损失。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至报告日止, 本公司没有重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、 其他事项说明

截至资产负债表日止, 本公司没有重大的其他事项需要说明。

## 十三、 净资产收益率与每股收益



报告期利润	净资产收益率		每股收益(人民币 元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	6.70%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.58%	6.78%	0.12	0.12

#### 十四、 补充资料

##### a) 非经常性损益

单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	-783,751.93	-196,936.42
计入当期损益的政府补助	532,383.70	2,042,482.32
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-746,771.99	-948,783.43
合计	-998,140.22	896,762.47
所得税影响数	-171,208.25	575,810.42
税后净利润影响数	-826,931.97	320,952.05
扣除应归属于少数股东的非经营性损益	-110,589.90	-34,979.92
应归属于母公司的非经营性损益	-716,342.07	355,931.97

##### b) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2009 年 8 月 21 日批准报出。

广州白云山制药股份有限公司

2009 年 8 月 21 日



## 资产负债表

2009年6月30日

编制单位: 广州白云山制药股份有限公司

货币单位: 人民币元

资 产	附注		期末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产:</b>						
货币资金	(一)		205,383,401.58	89,257,927.33	162,475,608.03	70,698,555.15
交易性金融资产			0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	(二)		340,682,712.23	278,122,695.57	222,837,899.40	169,457,920.64
应收账款	(三)	(一)	258,522,551.95	175,101,160.38	274,726,790.78	184,184,335.15
预付账款	(六)		10,217,855.69	5,737,082.21	13,010,135.65	4,252,184.62
应收利息			0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	(四)		219,953.00	29,100,546.74	5,215,059.00	44,100,546.74
其他应收款	(五)	(二)	105,953,295.92	128,292,330.29	133,026,743.32	160,198,629.89
存货	(七)		395,662,238.61	259,698,129.67	476,103,738.21	318,795,601.58
一年内到期的非流动资产			0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产			2,286,314.04	2,286,314.04	569,298.65	373,656.63
<b>流动资产合计</b>			<b>1,318,928,323.02</b>	<b>967,596,186.23</b>	<b>1,287,965,273.04</b>	<b>952,061,430.40</b>
<b>非流动资产:</b>						
可供出售金融资产			440,949.40	0.00	231,975.60	0.00
持有至到期投资			0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款			0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	(八)	(三)	213,483,233.63	388,184,534.92	198,614,913.51	373,316,214.80
投资性房地产	(九)		331,071,444.49	306,492,543.49	331,221,375.01	306,642,474.01
固定资产	(十)		713,427,575.78	409,812,086.21	728,364,129.63	407,398,923.05
在建工程	(十一)		18,459,271.20	7,411,110.07	21,851,776.38	12,103,524.01
工程物资			0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理			0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产			0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产			0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	(十二)		213,342,062.99	200,013,968.23	215,795,006.02	202,005,161.76
开发支出	(十三)		4,460,000.00	3,660,000.00	4,460,000.00	3,660,000.00
商誉			0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	(十四)		3,155,214.47	2,911,653.99	3,072,551.14	3,072,551.14
递延所得税资产	(十五)		22,913,310.74	15,885,056.38	22,732,427.12	15,632,256.91
其他非流动资产			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>			<b>1,520,753,062.70</b>	<b>1,334,370,953.29</b>	<b>1,526,344,154.41</b>	<b>1,323,831,105.68</b>
<b>资产总计</b>			<b>2,839,681,385.72</b>	<b>2,301,967,139.52</b>	<b>2,814,309,427.45</b>	<b>2,275,892,536.08</b>

法定代表人: 谢彬

主管会计工作的负责人: 陈矛

财务总监: 黄智玲

会计机构负责人: 姚智志



资产负债表(续)						
2009年6月30日						
编制单位:广州白云山制药股份有限公司				货币单位:人民币元		
负债和股东权益	附注		期末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债:</b>						
短期借款	(十七)		1,281,000,000.00	1,157,000,000.00	1,313,100,000.00	1,162,100,000.00
交易性金融负债			0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	(十八)		19,740,706.38	0.00	44,210,750.33	7,000,000.00
应付账款	(十九)		263,389,624.95	152,859,384.19	231,218,026.81	130,524,253.45
预收账款	(二十)		54,304,966.19	37,107,512.36	91,174,285.84	68,293,089.93
应付职工薪酬	(二十一)		18,752,952.76	16,994,437.02	10,079,550.39	8,522,955.48
应交税费	(二十二)		19,455,028.09	12,478,897.67	13,660,582.43	13,476,387.23
应付利息			1,338,935.51	1,338,935.53	1,756,073.55	1,756,073.57
应付股利	(二十三)		5,158,944.50	89.30	7,025,875.70	1,543,200.51
其他应付款	(二十四)		63,953,021.48	55,634,287.65	68,464,504.38	61,547,376.33
一年内到期的非流动负债			0.00		-	
其他流动负债	(二十五)		29,494,836.27	24,312,185.32	7,933,559.87	7,201,751.59
<b>流动负债合计</b>			<b>1,756,594,016.13</b>	<b>1,457,725,729.04</b>	<b>1,788,623,209.30</b>	<b>1,461,965,088.09</b>
<b>非流动负债:</b>						
长期借款			0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券			0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	(二十六)		19,862,564.97	7,802,224.39	19,862,564.97	7,802,224.39
专项应付款			0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	(二十七)		22,133,131.19	9,500,191.19	22,555,695.87	6,962,755.87
递延所得税负债	(十五)		101,329,910.33	98,177,282.61	101,329,910.33	98,177,282.61
其他非流动负债	(二十八)		27,273,020.45	18,794,212.78	25,926,240.73	18,156,017.92
<b>非流动负债合计</b>			<b>170,603,626.94</b>	<b>134,273,910.97</b>	<b>169,674,411.90</b>	<b>131,098,280.79</b>
<b>负债合计</b>			<b>1,927,197,643.07</b>	<b>1,591,999,640.01</b>	<b>1,958,297,621.20</b>	<b>1,593,063,368.88</b>
<b>股东权益:</b>						
股本	(二十九)		469,053,689.00	469,053,689.00	469,053,689.00	469,053,689.00
资本公积	(三十)		101,867,339.01	83,914,727.25	106,480,347.21	88,736,709.25
减:库存股			0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	(三十一)		88,524,010.99	48,613,378.51	88,524,010.99	48,613,378.51
未分配利润	(三十二)		196,528,110.95	108,385,704.75	140,916,719.35	76,425,390.44
<b>归属于母公司股东权益合计</b>			<b>855,973,149.95</b>	<b>709,967,499.51</b>	<b>804,974,766.55</b>	<b>682,829,167.20</b>
<b>少数股东权益</b>			<b>56,510,592.70</b>	<b>0.00</b>	<b>51,037,039.70</b>	<b>0.00</b>
<b>股东权益合计</b>			<b>912,483,742.65</b>	<b>709,967,499.51</b>	<b>856,011,806.25</b>	<b>682,829,167.20</b>
<b>负债和股东权益合计</b>			<b>2,839,681,385.72</b>	<b>2,301,967,139.52</b>	<b>2,814,309,427.45</b>	<b>2,275,892,536.08</b>
法定代表人: 谢彬	主管会计工作的负责人: 陈矛		财务总监: 黄智玲		会计机构负责人: 姚智志	



利润表						
2009年1至6月						
编制单位: 广州白云山制药股份有限公司			货币单位: 人民币元			
项 目	附注		本期数		上期数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	(三十三)	(四)	1,370,887,707.18	900,992,061.67	1,432,974,837.34	943,000,759.08
减: 营业成本	(三十三)	(四)	898,402,630.52	602,752,488.40	942,062,400.18	632,297,590.17
营业税金及附加	(三十五)		13,385,901.57	9,263,964.37	12,656,298.42	7,569,461.93
销售费用	(三十六)		217,640,658.69	146,272,830.57	214,811,350.74	143,497,832.68
管理费用	(三十七)		154,848,669.67	96,334,088.46	152,356,521.43	95,189,688.57
财务费用	(三十八)		34,232,310.27	29,836,880.65	45,640,253.83	36,130,621.41
资产减值损失	(三十九)		-653,840.40	-1,015,884.56	415,279.05	672,943.15
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	(五)	19,598,469.11	19,593,575.11	16,533,728.08	10,059,205.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			19,593,575.11	19,593,575.11	15,867,990.79	15,867,990.79
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>			<b>72,629,845.97</b>	<b>37,141,268.89</b>	<b>81,566,461.77</b>	<b>37,701,826.55</b>
加: 营业外收入	(四十一)		1,160,475.42	696,553.17	3,776,933.23	2,145,592.22
减: 营业外支出	(四十二)		2,158,615.64	533,873.51	3,070,290.50	615,878.40
其中: 非流动资产处置损失			801,224.05	0.00	191,454.14	
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>			<b>71,631,705.75</b>	<b>37,303,948.55</b>	<b>82,273,104.50</b>	<b>39,231,540.37</b>
减: 所得税费用	(四十三)		10,546,761.15	5,343,634.24	16,494,254.13	7,432,083.89
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>			<b>61,084,944.60</b>	<b>31,960,314.31</b>	<b>65,778,850.37</b>	<b>31,799,456.48</b>
归属于母公司所有者的净利润			55,611,391.60	31,960,314.31	61,464,846.93	31,799,456.48
少数股东损益			5,473,553.00	0.00	4,314,003.44	0.00
<b>五、每股收益:</b>						
(一) 基本每股收益			0.1186	0.0681	0.1310	0.0678
(二) 稀释每股收益			0.1186	0.0681	0.1310	0.0678
法定代表人: 谢彬	主管会计工作的负责人: 陈矛		财务总监: 黄智玲		会计机构负责人: 姚智志	



现金流量表						
2009年1至6月						
编制单位：广州白云山制药股份有限公司			货币单位：人民币元			
项 目	附注		本期数		上期数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金			1,523,428,792.00	817,780,423.54	1,515,265,800.65	967,751,659.53
收到的税费返还			0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)		32,414,645.48	30,242,633.59	38,454,965.77	26,575,311.43
<b>经营活动现金流入小计</b>			<b>1,555,843,437.48</b>	<b>848,023,057.13</b>	<b>1,553,720,766.42</b>	<b>994,326,970.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			890,171,529.33	453,269,810.38	937,368,476.18	660,916,149.83
支付给职工以及为职工支付的现金			207,630,669.46	131,942,220.96	187,916,082.59	112,246,190.33
支付的各项税费			149,238,078.43	100,458,381.07	160,335,280.28	91,233,503.32
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)		213,596,447.63	131,144,285.70	225,593,457.14	121,814,643.37
<b>经营活动现金流出小计</b>			<b>1,460,636,724.85</b>	<b>816,814,698.11</b>	<b>1,511,213,296.19</b>	<b>986,210,486.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			<b>95,206,712.63</b>	<b>31,208,359.02</b>	<b>42,507,470.23</b>	<b>8,116,484.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金			0.00	0.00	43,280,000.00	43,280,000.00
取得投资收益收到的现金			10,000,000.00	21,600,000.00	1,500,501.91	14,200,501.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,672,177.75	23,387,421.75	419,886.75	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>36,672,177.75</b>	<b>44,987,421.75</b>	<b>45,200,388.66</b>	<b>57,480,501.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,066,709.34	10,618,669.94	13,073,784.80	8,587,949.07
投资支付的现金			0.00	9,631,701.49	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>15,066,709.34</b>	<b>20,250,371.43</b>	<b>13,073,784.80</b>	<b>8,587,949.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>21,605,468.41</b>	<b>24,737,050.32</b>	<b>32,126,603.86</b>	<b>48,892,552.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资收到的现金			0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金			1,247,000,000.00	1,067,000,000.00	613,100,000.00	523,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00	0.00	1,919,553.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,247,000,000.00</b>	<b>1,067,000,000.00</b>	<b>613,100,000.00</b>	<b>525,019,553.97</b>
偿还债务支付的现金			1,279,100,000.00	1,072,100,000.00	652,860,000.00	486,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			36,205,634.60	30,186,037.16	47,730,368.78	34,732,113.20
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00	0.00	57,800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>1,315,305,634.60</b>	<b>1,102,286,037.16</b>	<b>700,590,368.78</b>	<b>579,392,113.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-68,305,634.60</b>	<b>-35,286,037.16</b>	<b>-87,490,368.78</b>	<b>-54,372,559.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>						
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			<b>48,506,546.44</b>	<b>20,659,372.18</b>	<b>-12,856,294.69</b>	<b>2,636,477.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额			150,734,649.91	68,598,555.15	154,231,152.27	69,286,879.79
加：被吸收合并子公司的期初现金及现金等价物余额			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			<b>199,241,196.35</b>	<b>89,257,927.33</b>	<b>141,374,857.58</b>	<b>71,923,357.51</b>
法定代表人：谢彬	主管会计工作的负责人：陈矛		财务总监：黄智玲		会计机构负责人：姚智志	



合并股东权益变动表  
2009年1至6月

编制单位: 广州白云山制药股份有限公司(合并)													货币单位: 人民币元	
项 目	本 期 数						上 年 数							
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	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	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额	469,053,689.00	106,480,347.21	88,524,010.99	140,916,719.35	51,037,039.70	856,011,806.25	469,053,689.00	112,973,726.91	80,227,085.85	85,939,804.16	47,049,526.65	795,243,832.57		
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
二、本年初余额	469,053,689.00	106,480,347.21	88,524,010.99	140,916,719.35	51,037,039.70	856,011,806.25	469,053,689.00	112,973,726.91	80,227,085.85	85,939,804.16	47,049,526.65	795,243,832.57		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-4,613,008.20	0.00	55,611,391.60	5,473,553.00	56,471,936.40	0.00	-6,493,379.70	8,296,925.14	54,976,915.19	3,987,513.05	60,767,973.68		
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	55,611,391.60	5,473,553.00	61,084,944.60	0.00	0.00	0.00	76,407,343.62	7,578,751.36	83,986,094.98		
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	0.00	-4,613,008.20	0.00	0.00	0.00	-4,613,008.20	0.00	-6,493,379.70	0.00	0.00	1,421,083.81	-5,072,295.89		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	208,973.80	0.00	0.00	0.00	208,973.80	0.00	-532,467.20	0.00	0.00		-532,467.20		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	274,745.00	0.00	0.00	0.00	274,745.00	0.00	24,018.99	0.00	0.00		24,018.99		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4. 其他	0.00	-5,096,727.00	0.00	0.00	0.00	-5,096,727.00	0.00	-5,984,931.49	0.00	0.00	1,421,083.81	-4,563,847.68		
上述(一)和(二)小计	0.00	-4,613,008.20	0.00	55,611,391.60	5,473,553.00	56,471,936.40	0.00	-6,493,379.70	0.00	76,407,343.62	8,999,835.17	78,913,799.09		
(三) 股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,296,925.14	-21,430,428.43	-5,012,322.12	-18,145,825.41		
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,296,925.14	-8,296,925.14	0.00	0.00		
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,133,503.29	-5,012,322.12	-18,145,825.41		
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
(五) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
四、本期期末余额	469,053,689.00	101,867,339.01	88,524,010.99	196,528,110.95	56,510,592.70	912,483,742.65	469,053,689.00	106,480,347.21	88,524,010.99	140,916,719.35	51,037,039.70	856,011,806.25		
法定代表人: 谢彬						主管会计工作的负责人: 陈矛						财务总监: 黄智玲	会计机构负责人: 姚智志	



2009年1至6月													
编制单位: 广州白云山制药股份有限公司(母公司)													
项 目	本期数						上年数						
	股本	资本公积	库存股 (项)	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	库存股 (减项)	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	469,053,689.00	88,736,709.25	0.00	48,613,378.51	76,425,390.44	682,829,167.20	469,053,689.00	62,801,944.98	0.00	28,367,993.62	-19,036,693.92	541,186,933.68	
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年初余额	469,053,689.00	88,736,709.25	0.00	48,613,378.51	76,425,390.44	682,829,167.20	469,053,689.00	62,801,944.98	0.00	28,367,993.62	-19,036,693.92	541,186,933.68	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-4,821,982.00	0.00	0.00	31,960,314.31	27,138,332.31	0.00	25,934,764.27	0.00	20,245,384.89	95,462,084.36	141,642,233.52	
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	31,960,314.31	31,960,314.31	0.00	0.00	0.00	0.00	82,969,251.39	82,969,251.39	
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	0.00	-4,821,982.00	0.00	0.00	0.00	-4,821,982.00	0.00	25,934,764.27	0.00	11,948,459.75	33,923,261.40	71,806,485.42	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	274,745.00	0.00	0.00	0.00	274,745.00	0.00	24,018.99	0.00	0.00	0.00	24,018.99	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	-5,096,727.00	0.00	0.00	0.00	-5,096,727.00	0.00	25,910,745.28	0.00	11,948,459.75	33,923,261.40	71,782,466.43	
上述(一)和(二)小计	0.00	-4,821,982.00	0.00	0.00	31,960,314.31	27,138,332.31	0.00	25,934,764.27	0.00	11,948,459.75	116,892,512.79	154,775,736.81	
(三) 股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,296,925.14	-21,430,428.43	-13,133,503.29	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,296,925.14	-8,296,925.14	0.00	
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,133,503.29	-13,133,503.29	
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(五) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本期末余额	469,053,689.00	83,914,727.25	0.00	48,613,378.51	108,385,704.75	709,967,499.51	469,053,689.00	88,736,709.25	0.00	48,613,378.51	76,425,390.44	682,829,167.20	
法定代表人: 谢彬	主管会计工作的负责人: 陈矛						财务总监: 黄智玲						会计机构负责人: 姚智志

