

# 广州白云山制药股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表及	
	资产负债表和合并资产负债表	1-2
	利润表和合并利润表	3
	现金流量表和合并现金流量表	4
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-83

# 审计报告

本所函件编号：信会师报字[2012]第 410064 号

广州白云山制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州白云山制药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动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贵公司管理层的责任。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张宁

中国注册会计师：张曦

中国·上海

2012 年 3 月 5 日

## 资产负债表

2011年12月31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)		268,133,198.76	171,854,026.77	340,854,381.39	217,971,624.93
交易性金融资产			0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	(二)		323,063,531.79	233,766,891.73	199,373,776.89	138,302,570.85
应收账款	(四)	(一)	237,609,895.43	186,568,125.65	206,308,460.49	149,594,895.52
预付账款	(六)		39,358,195.35	21,519,915.11	18,958,549.72	1,366,046.90
应收利息			0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	(三)		20,000,000.00	115,303,893.56	0.00	63,389,013.03
其他应收款	(五)	(二)	22,884,357.09	45,272,572.01	25,916,279.04	52,204,584.36
存货	(七)		701,066,661.92	383,822,694.79	736,957,094.38	419,865,864.02
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	(八)		752,255.64	449,753.82	710,642.86	466,206.05
<b>流动资产合计</b>			<b>1,612,868,095.98</b>	<b>1,158,557,873.44</b>	<b>1,529,079,184.77</b>	<b>1,043,160,805.66</b>
<b>非流动资产:</b>						
可供出售金融资产	(九)		277,988.54	0.00	308,419.88	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	(十)	(三)	269,930,056.63	445,628,756.51	256,072,915.69	431,271,615.57
投资性房地产	(十一)		343,754,730.00	316,026,350.00	344,454,670.00	315,980,200.00
固定资产	(十二)		646,431,613.65	342,032,145.76	647,028,595.16	364,223,842.34
在建工程	(十三)		40,952,272.66	11,135,417.35	44,909,342.04	7,884,002.34
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	(十四)		197,800,844.33	186,130,091.68	200,510,257.47	188,373,909.62
开发支出	(十五)		3,019,800.00	1,900,000.00	4,719,800.00	3,600,000.00
商誉			0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	(十六)		1,860,639.43	1,783,143.05	1,429,253.01	1,285,330.99
递延所得税资产	(十七)		30,464,565.16	21,946,368.87	26,798,073.63	19,175,406.38
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>1,534,492,510.40</b>	<b>1,326,582,273.22</b>	<b>1,526,231,326.88</b>	<b>1,331,794,307.24</b>
<b>资产总计</b>			<b>3,147,360,606.38</b>	<b>2,485,140,146.66</b>	<b>3,055,310,511.65</b>	<b>2,374,955,112.90</b>

注: 财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 王文楚

财务总监: 黄智玲

会计机构负责人: 姚智志

资产负债表(续)

2011年12月31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	(十九)		805,800,000.00	736,000,000.00	1,023,000,000.00	957,000,000.00
交易性金融负债			0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	(二十)		55,221,270.89	20,000,000.00	61,060,008.21	0.00
应付账款	(二十一)		300,789,114.85	193,143,791.15	256,402,790.05	148,836,984.39
预收账款	(二十二)		214,090,762.48	94,561,378.45	226,368,408.88	75,392,170.29
应付职工薪酬	(二十三)		44,572,060.35	39,176,072.56	44,974,049.15	34,609,985.36
应交税费	(二十四)		31,729,379.83	16,379,949.89	15,841,393.49	11,334,113.93
应付利息	(二十五)		1,452,413.14	1,452,413.14	1,080,724.55	1,080,724.55
应付股利	(二十六)		17,161,943.05	161.95	12,125,804.92	131.70
其他应付款	(二十七)		83,988,856.04	60,050,798.56	77,578,969.37	53,683,279.31
一年内到期的非流动负债			0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	(二十八)		16,802,811.23	15,531,527.30	19,973,981.08	19,137,914.31
<b>流动负债合计</b>			<b>1,571,608,611.86</b>	<b>1,176,296,093.00</b>	<b>1,738,406,129.70</b>	<b>1,301,075,303.84</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	(二十九)		19,369,019.06	7,802,224.39	19,369,019.06	7,802,224.39
专项应付款			0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	(三十)		43,985,577.30	18,517,879.60	37,061,886.03	17,253,504.59
递延所得税负债			64,040,228.67	60,358,241.90	63,890,162.46	60,116,508.47
其他非流动负债	(三十一)		40,773,003.88	35,354,999.25	31,659,161.56	23,122,480.69
<b>非流动负债合计</b>			<b>168,167,828.91</b>	<b>122,033,345.14</b>	<b>151,980,229.11</b>	<b>108,294,718.14</b>
<b>负债合计</b>			<b>1,739,776,440.77</b>	<b>1,298,329,438.14</b>	<b>1,890,386,358.81</b>	<b>1,409,370,021.98</b>
<b>股东权益:</b>						
股本	(三十二)		469,053,689.00	469,053,689.00	469,053,689.00	469,053,689.00
资本公积	(三十三)		109,496,780.68	89,284,526.11	109,607,543.80	89,364,857.89
减: 库存股			0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	(三十四)		142,619,812.94	102,709,180.46	118,143,949.56	78,233,317.08
未分配利润	(三十五)		622,884,500.75	525,763,312.95	409,727,435.68	328,933,226.95
<b>归属于母公司股东权益合计</b>			<b>1,344,054,783.37</b>	<b>1,186,810,708.52</b>	<b>1,106,532,618.04</b>	<b>965,585,090.92</b>
<b>少数股东权益</b>			<b>63,529,382.24</b>	<b>0.00</b>	<b>58,391,534.80</b>	<b>0.00</b>
<b>股东权益合计</b>			<b>1,407,584,165.61</b>	<b>1,186,810,708.52</b>	<b>1,164,924,152.84</b>	<b>965,585,090.92</b>
<b>负债和股东权益合计</b>			<b>3,147,360,606.38</b>	<b>2,485,140,146.66</b>	<b>3,055,310,511.65</b>	<b>2,374,955,112.90</b>

注: 财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 王文楚

财务总监: 黄智玲

会计机构负责人: 姚智志

## 利润表

2011年度

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>	(三十六)	(四)	3,799,133,087.54	2,257,835,702.65	3,316,861,029.18	2,187,599,898.48
减：营业成本	(三十六)	(四)	2,514,552,639.30	1,486,374,112.49	2,155,814,426.31	1,468,107,862.75
营业税金及附加	(三十八)		34,394,536.60	21,976,326.48	24,077,316.38	15,895,468.61
销售费用	(三十九)		507,181,315.31	295,658,504.60	512,823,745.48	323,684,910.90
管理费用	(四十)		431,705,064.24	277,556,945.40	373,006,691.20	231,547,955.08
财务费用	(四十一)		51,256,449.28	46,335,306.21	52,206,770.48	48,349,231.86
资产减值损失	(四十三)		-748,622.02	-1,502,544.37	3,400,910.76	-397,403.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十二)		-699,940.00	46,150.00	3,008,486.00	2,768,786.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	(五)	53,966,146.86	134,009,142.04	39,967,208.73	94,381,186.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			53,937,472.72	53,937,472.72	36,182,024.42	36,182,024.42
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>			<u>314,057,911.69</u>	<u>265,492,343.88</u>	<u>238,506,863.30</u>	<u>197,561,844.80</u>
加：营业外收入	(四十五)		24,519,675.74	16,279,837.95	23,872,531.64	16,388,578.75
减：营业外支出	(四十六)		10,285,482.36	13,385,228.87	5,290,276.61	2,386,724.47
其中：非流动资产处置损失			3,915,101.48	2,028,687.21	1,968,694.40	793,525.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>			<u>328,292,105.07</u>	<u>268,386,952.96</u>	<u>257,089,118.33</u>	<u>211,563,699.08</u>
减：所得税费用	(四十七)		48,076,443.85	23,628,319.13	38,028,339.87	18,129,225.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>			<u>280,215,661.22</u>	<u>244,758,633.83</u>	<u>219,060,778.46</u>	<u>193,434,473.21</u>
归属于母公司所有者的净利润			261,085,612.90	244,758,633.83	204,736,590.14	193,434,473.21
少数股东损益			19,130,048.32	0.00	14,324,188.32	0.00
<b>五、每股收益：</b>						
（一）基本每股收益			0.5566		0.4365	
（二）稀释每股收益			0.5566		0.4365	
<b>六、其他综合收益</b>	(四十八)		-110,763.12	-80,331.78	3,853,952.07	1,059,263.72
<b>七、综合收益总额</b>			<u>280,104,898.10</u>	<u>244,678,302.05</u>	<u>222,914,730.53</u>	<u>194,493,736.93</u>
归属于母公司所有者的综合收益			260,974,849.78	244,678,302.05	208,069,288.41	194,493,736.93
归属于少数股东的综合收益			19,130,048.32	0.00	14,845,442.12	0.00

注：财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：李楚源

主管会计工作的负责人：王文楚

财务总监：黄智玲

会计机构负责人：姚智志

现金流量表						
2011年度						
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			4,305,510,963.12	2,465,570,749.04	3,882,823,566.22	2,375,124,017.71
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	(四十九)		92,467,252.35	102,535,278.63	140,767,614.78	124,421,591.13
<b>经营活动现金流入小计</b>			<b>4,397,978,215.47</b>	<b>2,568,106,027.67</b>	<b>4,023,591,181.00</b>	<b>2,499,545,608.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			2,624,196,872.88	1,441,287,685.56	2,298,831,542.09	1,440,305,289.31
支付给职工以及为职工支付的现金			688,648,198.88	444,192,718.81	521,719,531.75	314,085,265.61
支付的各项税费			353,098,824.59	207,139,989.99	292,596,107.17	170,323,307.42
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)		458,119,864.11	277,959,845.92	583,229,575.52	336,868,206.16
<b>经营活动现金流出小计</b>			<b>4,124,063,760.46</b>	<b>2,370,580,240.28</b>	<b>3,696,376,756.53</b>	<b>2,261,582,068.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			<b>273,914,455.01</b>	<b>197,525,787.39</b>	<b>327,214,424.47</b>	<b>237,963,540.34</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	7,512,300.00	7,512,300.00
取得投资收益收到的现金			20,028,674.14	68,158,788.79	6,172.16	43,916,471.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,505,570.63	5,294,041.53	31,132,131.97	30,675,067.10
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>25,534,244.77</b>	<b>73,452,830.32</b>	<b>38,650,604.13</b>	<b>82,103,838.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			67,220,744.34	25,403,356.03	84,785,780.80	32,386,804.32
投资支付的现金			0.00	500,000.00	33,034.50	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>67,220,744.34</b>	<b>25,903,356.03</b>	<b>84,818,815.30</b>	<b>32,386,804.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-41,686,499.57</b>	<b>47,549,474.29</b>	<b>-46,168,211.17</b>	<b>49,717,034.45</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			871,800,000.00	796,000,000.00	1,156,000,000.00	1,057,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>871,800,000.00</b>	<b>796,000,000.00</b>	<b>1,156,000,000.00</b>	<b>1,057,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			1,089,000,000.00	1,017,000,000.00	1,350,000,000.00	1,216,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			84,807,337.14	72,192,859.84	77,678,606.74	64,821,877.07
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>1,173,807,337.14</b>	<b>1,089,192,859.84</b>	<b>1,427,678,606.74</b>	<b>1,280,821,877.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-302,007,337.14</b>	<b>-293,192,859.84</b>	<b>-271,678,606.74</b>	<b>-223,821,877.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			<b>-69,779,381.70</b>	<b>-48,117,598.16</b>	<b>9,367,606.56</b>	<b>63,858,697.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额			326,257,816.23	217,971,624.93	316,890,209.67	154,112,927.21
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>256,478,434.53</b>	<b>169,854,026.77</b>	<b>326,257,816.23</b>	<b>217,971,624.93</b>
注：财务报表附注是本财务报表的组成部分						
法定代表人：李楚源		主管会计工作的负责人：王文楚		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

2011年度

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					
	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	109,607,543.80	118,143,949.56	409,727,435.68	58,391,534.80	1,164,924,152.84
加：会计政策变更	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
二、本年初余额	469,053,689.00	109,607,543.80	118,143,949.56	409,727,435.68	58,391,534.80	1,164,924,152.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-110,763.12	24,475,863.38	213,157,065.07	5,137,847.44	242,660,012.77
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	261,085,612.90	19,130,048.32	280,215,661.22
（二）其他综合收益	0.00	-110,763.12	0.00	0.00	0.00	-110,763.12
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	-30,431.34	0.00	0.00	0.00	-30,431.34
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	-80,331.78	0.00	0.00	0.00	-80,331.78
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
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	-110,763.12	0.00	261,085,612.90	19,130,048.32	280,104,898.10
（三）股东投入和减少资本	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
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
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	24,475,863.38	-47,928,547.83	-13,992,200.88	-37,444,885.33
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	24,475,863.38	-24,475,863.38	0.00	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	-23,452,684.45	-13,992,200.88	-37,444,885.33
3. 其他	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
1. 资本公积转增股本	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
3. 盈余公积弥补亏损	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
四、本期期末余额	469,053,689.00	109,496,780.68	142,619,812.94	622,884,500.75	63,529,382.24	1,407,584,165.61

注：财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：李楚源

主管会计工作的负责人：王文楚

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(续)

2011年度

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	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
一、上年年末余额	469,053,689.00	106,274,845.53	98,800,502.24	238,405,903.53	55,630,359.34	968,165,299.64
加: 会计政策变更	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
二、本年初余额	469,053,689.00	106,274,845.53	98,800,502.24	238,405,903.53	55,630,359.34	968,165,299.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	3,332,698.27	19,343,447.32	171,321,532.15	2,761,175.46	196,758,853.20
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	204,736,590.14	14,324,188.32	219,060,778.46
(二) 其他综合收益	0.00	3,332,698.27	0.00	0.00	521,253.80	3,853,952.07
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	-182,203.62	0.00	0.00	0.00	-182,203.62
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	823,506.61	0.00	0.00	0.00	823,506.61
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
4. 其他	0.00	2,691,395.28	0.00	0.00	521,253.80	3,212,649.08
上述(一)和(二)小计	0.00	3,332,698.27	0.00	204,736,590.14	14,845,442.12	222,914,730.53
(三) 股东投入和减少资本	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
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
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	19,343,447.32	-33,415,057.99	-12,084,266.66	-26,155,877.33
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	19,343,447.32	-19,343,447.32	0.00	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	-14,071,610.67	-12,084,266.66	-26,155,877.33
3. 其他	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
1. 资本公积转增股本	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
3. 盈余公积弥补亏损	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
四、本期期末余额	469,053,689.00	109,607,543.80	118,143,949.56	409,727,435.63	58,391,534.80	1,164,924,152.84

注: 财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人: 李楚源

主管会计工作的负责人: 王文楚

财务总监: 黄智玲

会计机构负责人: 姚智志

股东权益变动表						
2011年度						
编制单位: 广州白云山制药股份有限公司(母公司)						货币单位: 人民币元
项 目	本 期 数					
	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	89,364,857.89	0.00	78,233,317.08	328,933,226.95	965,585,090.92
加: 会计政策变更	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
二、本年初余额	469,053,689.00	89,364,857.89	0.00	78,233,317.08	328,933,226.95	965,585,090.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-80,331.78	0.00	24,475,863.38	196,830,086.00	221,225,617.60
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	244,758,633.83	244,758,633.83
(二) 其他综合收益	0.00	-80,331.78	0.00	0.00	0.00	-80,331.78
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
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	-80,331.78	0.00	0.00	0.00	-80,331.78
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
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	-80,331.78	0.00	0.00	244,758,633.83	244,678,302.05
(三) 股东投入和减少资本	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
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
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	24,475,863.38	-47,928,547.83	-23,452,684.45
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	24,475,863.38	-24,475,863.38	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-23,452,684.45	-23,452,684.45
3. 其他	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
1. 资本公积转增股本	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
3. 盈余公积弥补亏损	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
四、本期末余额	469,053,689.00	89,284,526.11	0.00	102,709,180.46	525,763,312.95	1,186,810,708.52
注: 财务报表附注是本财务报表的组成部分						
法定代表人: 李楚源	主管会计工作的负责人: 王文楚		财务总监: 黄智玲		会计机构负责人: 姚智志	

股东权益变动表(续)

2011年度

编制单位:广州白云山制药股份有限公司(母公司)

货币单位:人民币元

项 目	上 年 数					
	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	88,305,594.17	0.00	58,889,869.76	168,913,811.73	785,162,964.66
加:会计政策变更	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
二、本年初余额	469,053,689.00	88,305,594.17	0.00	58,889,869.76	168,913,811.73	785,162,964.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	1,059,263.72	0.00	19,343,447.32	160,019,415.22	180,422,126.26
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	193,434,473.21	193,434,473.21
(二)其他综合收益	0.00	1,059,263.72	0.00	0.00	0.00	1,059,263.72
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
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	823,506.61	0.00	0.00	0.00	823,506.61
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
4.其他	0.00	235,757.11	0.00	0.00	0.00	235,757.11
上述(一)和(二)小计	0.00	1,059,263.72	0.00	0.00	193,434,473.21	194,493,736.93
(三)股东投入和减少资本	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
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
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	19,343,447.32	-33,415,057.99	-14,071,610.67
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	19,343,447.32	-19,343,447.32	0.00
2.对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,071,610.67	-14,071,610.67
3.其他	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
1.资本公积转增股本	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
3.盈余公积弥补亏损	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
四、本期末余额	469,053,689.00	89,364,857.89	0.00	78,233,317.08	328,933,226.95	965,585,090.92

注:财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:李楚源

主管会计工作的负责人:王文楚

财务总监:黄智玲

会计机构负责人:姚智志

## 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 号民事判决书）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。

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。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, 广药集团持有本公司股份 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: 440101000121121; 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。

本公司的母公司是广州医药集团有限公司, 实际控制人是广州市国有资产监督管理委员会。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 财务报表的编制基础

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)的披露规定编制财务报表。

### 2、 遵循企业会计准则的声明

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。

### 3、 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大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，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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

## 8、 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 9、 金融工具

金融工具包含金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

① 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。

② 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) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同

时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）的减值准备**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **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。

### **10、 应收款项坏账准备**

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。

#### **(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项的确认标准以及坏账准备计提方法：**

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，并经减值测试后需要单独计提减值准备的应收款项。

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。

#### **(2) 按照组合计提坏账准备的应收款项的确认标准以及坏账准备计提方法：**

按照组合计提坏账准备的应收款项：是指单项金额重大及不重大的经减值测试后不需要单独计提减值准备的应收款项。

按照组合计提坏账准备的应收账款的计提方法：按照账龄组合计提坏账准备，计入当期损益。

应收账款按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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%

按照组合计提坏账准备的其他应收款的计提方法：期末按照组合计提坏账准备的其他应收款的期末余额在扣减关联单位欠款后，计提 6% 的坏账准备，计入当期损益。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：单项金额虽不重大但已有客观证据表明应收款项发生减值的款项，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。

## 11、 存货

### (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

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及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。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### **12、 长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

##### **① 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

##### **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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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) 后续计量及损益确认**

##### **① 后续计量**

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。

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。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。

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）。

## ② 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司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企业仍承担额外义务的，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，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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

### 13、投资性房地产

#### (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（含自行建造或开发活动完成后用于出租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）。

#### (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。

### 14、固定资产

#### (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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	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。

#### (5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产资产减值损失一经确认，不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 15、 在建工程

### (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。

### (3) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程减值损失一经确认，不再转回。

## 16、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

### **(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

① 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。

② 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

③ 在非货币性资产交换具备商业实质且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无形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无形资产的成本，不确认损益。

④ 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。

⑤ 内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 后续计量

① 在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

② 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

#### (2) 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：

本公司拥有白云山商标、大神等产品商标，本公司认为在可预见的将来该商标会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

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。

#### (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### **(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

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。

#### **18、 长期待摊费用**

长期待摊费用为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。

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。

#### **19、 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### **(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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。

### **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **20、收入**

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

## **21、 政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(2) 会计处理**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **22、 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **23、 经营租赁会计处理**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 24、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 25、 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司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) 本公司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) 本公司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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ① 各单项产品或劳务的性质；

- ② 生产过程的性质;
- ③ 产品或劳务的客户类型;
- ④ 销售产品或提供劳务的方式;
- ⑤ 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的性质、内容和原因。

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更的内容和原因。

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(3) 前期会计差错更正

本报告期无前期重大会计差错更正。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%,25%

### 2、税收优惠及批文

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在 2008 年获得高新技术企业认定，证书号分别为 GR200844000382、GR200844000381，有效期为三年，2008 至 2010 年度的企业所得税按 15%的税率计缴。2011 年 9 月，广州白云山天心制药股份有限公司和广州白云山明兴制药有限公司通过高新技术企业认定的复审，有效期延长三年，2011 至 2013 年的企业所得税按 15%的税率计缴。

本公司及本公司下属子公司广州白云山光华制药股份有限公司在 2009 年获得高新技术企业认定，证书号分别为 GR200944000225、GR200944000224，有效期为三年，2009 至 2011 年度的企业所得税按 15%的税率计缴。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州白云山医药科技发展有限公司	子公司	广州	医药贸易业	200	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素	102	0	51	51	是	1,814.53	0	0
亳州白云山制药有限公司	子公司	亳州	制药业	50	片剂、颗粒剂制造、销售	40	0	80	80	是	0	0	0
广州白云山大药房	子公司	广州	零售业	100	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	0	100	100	是	0	0	0
广州广药白云山大健康酒店有限公司	子公司	广州	酒店业	50	零售贸易, 旅馆业, 中餐制售	50	0	100	100	是	0	0	0

2. 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州白云山天心制药股份有限公司	子公司	广州	制药业	4,569.30	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	0	82.49	82.49	是	3,017.24	0	0
广州白云山光华制药股份有限公司	子公司	广州	制药业	5,528.50	制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药、化妆品等	4,670.48	0	84.48	84.48	是	1,521.18	0	0
广州白云山明兴制药有限公司	子公司	广州	制药业	2,649.46	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	0	100	100	是	0	0	0
白云山威灵药业有限公司	子公司	揭西	制药业	1,179.00	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产及销售	1,179.00	0	100	100	是	0	0	0

## (二)本期合并报表范围的变更情况

本期新增合并单位 1 家，原因是本公司于 2011 年 12 月 1 日以现金出资的方式投资设立了全资子公司广州广药白云山大健康酒店有限公司。

## (三)本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
广州广药白云山大健康酒店有限公司	49.97	-0.03

## 五、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
人民币现金	199,629.39	165,323.47
人民币银行存款	267,933,569.37	340,689,057.92
合计	<u>268,133,198.76</u>	<u>340,854,381.39</u>

其中使用受限制的货币资金明细如下：

	期末数	年初数
开具银行承兑汇票保证金	11,221,976.70	14,596,565.16
被冻结的银行存款	432,787.53	0.00
	<u>11,654,764.23</u>	<u>14,596,565.16</u>

1、上述使用受限制的货币资金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2、被冻结的银行存款详见附注七、（一）第 2 点。

### （二）应收票据

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	323,063,531.79	199,373,776.89

1. 期末已背书未到期的应收票据余额为 877,984,607.37 元，全部是银行承兑汇票，将于 2012 年 6 月 30 日前到期，其中余额较大的前五项为：

出票单位	出票日	到期日	金额
广东一力医药有限公司	2011-12-23	2012-6-23	5,471,960.68
广东一力医药有限公司	2011-12-23	2012-6-23	4,000,000.00
悦康药业集团有限公司	2011-12-15	2012-6-14	3,000,000.00
广东九州通医药有限公司	2011-10-21	2012-4-21	2,730,000.00
广东一力医药有限公司	2011-10-27	2012-4-27	2,352,450.50
合计			<u>17,554,411.18</u>

2. 期末本公司已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 0.00 元。
3. 期末本公司已经质押的应收票据金额为 0.00 元。
4. 期末应收票据中无持本公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
5. 期末应收关联方票据为 68,287,149.76 元，占应收票据期末余额的 21.14%。详见本附注六、（二）第 5 点。

### （三） 应收股利

	年初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值是（否）
账龄一年以内的 应收股利	0.00	40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
其中：广州白云 山和记黄埔中药 有限公司	0.00	40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	期末尚未 支付	否

2011 年 4 月 20 日，广州白云山和记黄埔中药有限公司召开董事会，决议分配现金股利 8,000 万元，并在 2012 年 6 月 30 日之前支付完毕，本公司享有其中的 4,000 万元，并在 2011 年 7 月和 8 月各收到 1,000 万元。

### （四） 应收账款

#### 1. 应收账款账龄分析

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	237,326,313.79	80.20%	3,858,263.13	1.63%
1年至2年	1,115,493.40	0.38%	111,549.34	10.00%
2年至3年	1,840,582.20	0.62%	552,174.66	30.00%
3年至4年	2,797,148.24	0.95%	1,398,574.13	50.00%
4年至5年	2,570,104.08	0.87%	2,119,185.02	82.46%
5年以上	50,275,778.20	16.98%	50,275,778.20	100.00%
合计	<u>295,925,419.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>58,315,524.48</u>	<u>19.71%</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	198,753,370.30	75.38%	2,012,595.71	1.01%
1年至2年	4,760,602.80	1.81%	476,060.28	10.00%
2年至3年	4,559,896.52	1.73%	1,367,968.96	30.00%
3年至4年	3,434,959.73	1.30%	1,875,234.23	54.59%
4年至5年	3,640,569.08	1.38%	3,109,078.76	85.40%
5年以上	48,517,220.78	18.40%	48,517,220.78	100.00%
合计	<u>263,666,619.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>57,358,158.72</u>	<u>21.75%</u>

2. 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	1,441,606.84	0.49%	1,441,606.84	100.00%
按照组合计提坏账准备的应收账款	290,512,068.32	98.17%	52,902,172.89	18.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	3,971,744.75	1.34%	3,971,744.75	100.00%
合计	<u>295,925,419.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>58,315,524.48</u>	<u>19.71%</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
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	1,441,606.84	0.55%	1,441,606.84	100.00%
按照组合计提坏账准备的应收账款	259,682,531.72	98.49%	53,374,071.23	20.55%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	2,542,480.65	0.96%	2,542,480.65	100.00%
合计	<u>263,666,619.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>57,358,158.72</u>	<u>21.75%</u>

3. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款列示:

应收款项内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
北京恒和康建医药有限公司	1,441,606.84	100.00%	1,441,606.84	账龄超过 5 年， 经多次催收仍无法收回

4. 按照组合计提坏账准备的应收账款按照账龄列示：

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	235,826,313.79	81.18%	2,358,263.13	1.00%
1年至2年	1,115,493.40	0.38%	111,549.34	10.00%
2年至3年	1,840,582.20	0.63%	552,174.66	30.00%
3年至4年	2,797,148.24	0.96%	1,398,574.13	50.00%
4年至5年	2,254,595.34	0.78%	1,803,676.28	80.00%
5年以上	46,677,935.35	16.07%	46,677,935.35	100.00%
合计	<u>290,512,068.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>52,902,172.89</u>	<u>18.21%</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	198,753,370.30	76.54%	2,012,595.71	1.00%
1年至2年	4,760,602.80	1.83%	476,060.28	10.00%
2年至3年	4,559,896.52	1.76%	1,367,968.96	30.00%
3年至4年	3,119,450.99	1.20%	1,559,725.49	50.00%
4年至5年	2,657,451.58	1.02%	2,125,961.26	80.00%
5年以上	45,831,759.53	17.65%	45,831,759.53	100.00%
合计	<u>259,682,531.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>53,374,071.23</u>	<u>20.55%</u>

5. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
珠海行通制药有限公司	365,000.00	100.00%	365,000.00	账龄超过 5 年 经多次催收仍无法收回
上海今科全椒制药有限公司	270,080.40	100.00%	270,080.40	账龄超过 5 年 经多次催收仍无法收回
常州方圆制药有限公司	470,000.00	100.00%	470,000.00	账龄超过 5 年 经多次催收仍无法收回
江苏永和医药化工有限公司	315,508.74	100.00%	315,508.74	账龄超过 4 年 经多次催收仍无法收回
凯璐珐(上海)生物化学有限公司	79,000.00	100.00%	79,000.00	账龄超过 5 年 经多次催收仍无法收回
武汉精英医药科技发展公司	69,117.50	100.00%	69,117.50	账龄超过 5 年 经多次催收仍无法收回

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	460,314.10	100.00%	460,314.10	账龄超过 5 年, 已诉讼尚未判决
广州迈特兴华制药厂有限公司	284,718.51	100.00%	284,718.51	账龄超过 5 年, 已诉讼尚未判决
深圳市新光联合制药有限公司	158,005.50	100.00%	158,005.50	账龄超过 5 年, 已诉讼尚未判决
中新药业唐山新华有限公司	1,500,000.00	100.00%	1,500,000.00	账龄 1 年以内, 汇票已被挂失并经法院判决止付, 以致款项无法收回
合计	<u>3,971,744.75</u>		<u>3,971,744.75</u>	

6. 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	
2010 年度	56,556,603.58	751,170.83	0.00	-50,384.31	57,358,158.72
2011 年度	57,358,158.72	229,028.75	0.00	-728,337.01	58,315,524.48

7. 报告期内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应收账款, 明细如下:

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
衡阳市康红医药有限公司	本年收回了部分货款	未决诉讼货款	70,735.90	70,735.90

8. 报告期内实际核销非关联方形成的应收账款 106,662.99 元, 报告期内收回以前年度已转销的应收账款 835,000.00 元。

应收款项内容	金额	原因
海南省医药器械工贸总公司新特药部	-35,000.00	以前年度已转销, 本期收回
孙泽县医药公司大镇批发部	-800,000.00	以前年度已转销, 本期收回
河北省泰康医药公司	106,662.99	对方公司已注销

9. 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。

10. 期末应收关联方账款为 52,156,788.62 元, 占应收账款期末余额的 17.62%。详见本附注六、(二) 第 5 点。

11. 期末应收账款中欠款金额前五名合计为 95,465,427.88 元, 占应收账款总额的 32.26%。

欠款公司名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额比例
悦康药业集团有限公司	28,735,397.00	1 年以内	9.71%
广东一力医药有限公司	21,380,388.38	1 年以内	7.22%
广州医药有限公司	19,578,011.34	1 年以内	6.62%
辽宁诺明医药化工有限公司	13,602,800.00	1 年以内	4.60%
广州采芝林药业有限公司	12,168,831.16	1 年以内	4.11%
合计	<u>95,465,427.88</u>		<u>32.26%</u>

12. 本公司本期没发生以应收款项为标的进行证券化的情况。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款账龄分析

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	17,305,408.15	41.51%	960,688.91	5.55%
1年至2年	1,397,644.01	3.35%	69,270.38	4.96%
2年至3年	1,288,750.29	3.09%	72,525.01	5.63%
3年至4年	1,987,791.02	4.77%	119,267.47	6.00%
4年至5年	776,189.18	1.86%	46,571.35	6.00%
5年以上	18,934,212.85	45.42%	17,537,315.29	92.62%
合计	<u>41,689,995.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,805,638.41</u>	<u>45.11%</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	20,907,729.29	46.46%	1,232,629.48	5.90%
1年至2年	1,969,489.62	4.38%	113,369.37	5.76%
2年至3年	2,146,774.12	4.77%	128,806.48	6.00%
3年至4年	823,265.93	1.83%	49,395.96	6.00%
4年至5年	713,739.60	1.59%	42,824.38	6.00%
5年以上	18,438,721.18	40.97%	17,516,415.03	95.00%
合计	<u>44,999,719.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,083,440.70</u>	<u>42.41%</u>

2. 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,313,447.49	3.15%	1,313,447.49	100.00%
按照组合计提坏账准备的其他应收款	24,232,451.08	58.13%	1,348,093.99	5.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,144,096.93	38.72%	16,144,096.93	100.00%
合计	<u>41,689,995.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,805,638.41</u>	<u>45.11%</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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,313,447.49	2.92%	1,313,447.49	100.00%
按照组合计提坏账准备的其他应收款	27,542,175.32	61.20%	1,625,896.28	5.90%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,144,096.93	35.88%	16,144,096.93	100.00%
合计	<u>44,999,719.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,083,440.70</u>	<u>42.41%</u>

3. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
食品添加剂厂	430,077.57	100%	430,077.57	账龄 5 年以上, 对方企业已注销
广州华美建设开发公司	442,191.75	100%	442,191.75	账款 5 年以上, 预付购房款, 对方无法交楼
白云山企业集团青海分公司	100,000.00	100%	100,000.00	账龄 5 年以上, 无法收回
揭东云方中草药加工有限公司	341,178.17	100%	341,178.17	账龄 5 年以上, 无法收回
合计	<u>1,313,447.49</u>	100%	<u>1,313,447.49</u>	

4. 按照组合计提坏账准备的其他应收款按照账龄列示:

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	17,305,408.15	71.42%	960,688.91	5.55%
1年至2年	1,397,644.01	5.77%	69,270.38	4.96%
2年至3年	1,288,750.29	5.32%	72,525.01	5.63%
3年至4年	1,987,791.02	8.20%	119,267.47	6.00%
4年至5年	776,189.18	3.20%	46,571.35	6.00%
5年以上	1,476,668.43	6.09%	79,770.87	5.40%
合计	<u>24,232,451.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,348,093.99</u>	<u>5.56%</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	20,907,729.29	75.92%	1,232,629.48	5.90%
1年至2年	1,969,489.62	7.15%	113,369.37	5.76%
2年至3年	2,146,774.12	7.79%	128,806.48	6.00%
3年至4年	823,265.93	2.99%	49,395.96	6.00%
4年至5年	713,739.60	2.59%	42,824.38	6.00%
5年以上	981,176.76	3.56%	58,870.61	6.00%

账龄	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
合计	<u>27,542,175.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,625,896.28</u>	<u>5.90%</u>

5. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
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
白云区税务局	940,000.00	100%	940,000.00	账龄 5 年以上, 无法收回
白云公司	850,165.00	100%	850,165.00	账龄 5 年以上, 无法收回
威灵公司旧账	343,442.95	100%	343,442.95	账龄 5 年以上, 无法收回
石牌大药房	643,040.30	100%	643,040.30	账龄 5 年以上, 对方企业已注销
中药厂待处理款项	392,823.33	100%	392,823.33	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 4 年以上, 无法收回
广源公司	166,660.33	100%	166,660.33	账龄 5 年以上, 无法收回
省保安物业管理公司	100,691.88	100%	100,691.88	账龄 5 年以上, 无法收回
广州市医药管理局	91,090.97	100%	91,090.97	账龄 5 年以上, 无法收回
中山医科大附属一院	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
广州麓湖庄园房地产公司	40,000.00	100%	40,000.00	账龄 5 年以上, 无法收回
北京荣合齿轮制造有限公司	26,000.00	100%	26,000.00	账龄 5 年以上, 无法收回
开平市人民法院	7,715.00	100%	7,715.00	账龄 5 年以上, 无法收回
上海华东制药机械有限公司	2,845.00	100%	2,845.00	账龄 5 年以上, 无法收回
其他	11,900.00	100%	11,900.00	账龄 5 年以上, 无法收回
其他(大药房)	441.44	100%	441.44	账龄 5 年以上, 无法收回
合计	<u>16,144,096.93</u>		<u>16,144,096.93</u>	

6. 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	
2010 年度	22,312,657.30	-2,543,088.60	0.00	686,128.00	19,083,440.70
2011 年度	19,083,440.70	-277,802.29	0.00	0.00	18,805,638.41

7. 报告期内无实际核销的其他应收款。

8. 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。

9. 期末其他应收关联方款项为 1,929,144.33 元, 占其他应收款期末余额 4.63%。详见本附注六、(二) 第 5 点。

10. 期末其他应收款中欠款金额较大的公司:

欠款公司名称	欠款金额	账龄	欠款原因
广州市海房拆迁有限公司	2,377,151.95	1 年以内	应收河涌整治土地补偿款
广州市白云区建设和市政局	1,284,052.25	2 至 3 年	应收河涌整治土地补偿款尾款

11. 本公司本期没发生以应收款项为标的进行证券化的情况。

### (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	38,167,858.92	96.98%	17,835,758.36	94.08%
1 年至 2 年	102,205.18	0.26%	665,628.14	3.51%
2 年至 3 年	630,968.03	1.60%	329,442.91	1.74%
3 年以上	457,163.22	1.16%	127,720.31	0.67%
合计	<u>39,358,195.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,958,549.72</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. 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
佛山市南海北沙制药有限公司	供应商	19,301,867.63	1 年以内	按采购合同预付款
山东瑞阳制药有限公司	供应商	10,249,245.34	1 年以内	按采购合同预付款
广州市医药海马广告有限公司	广告代理商	2,334,945.00	1 年以内	预付广告款
广州健安堂药业有限公司	供应商	804,186.23	1 年以内	按采购合同预付款
山东潍坊精鹰医疗器械有限公司	供应商	756,300.00	1 年以内	按设备采购合同的预付款
合计		33,446,544.20		

4. 期末预付关联方款项为 581,278.62 元，占预付账款期末余额 1.48%。详见本附注六、（二）第 5 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	329,345,727.55	1,403,942.15	313,838,299.26	1,416,525.28
在产品	79,455,660.60	1,904,500.00	109,567,705.69	0.00
产成品	255,992,037.35	5,469,990.44	284,882,463.54	8,574,459.50
低值易耗品	1,323,805.52	131,357.96	1,018,997.01	65,678.98

项目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
包装物	19,584,330.23	22,220.70	24,441,413.16	11,110.35
委托加工物资	3,650,024.89	0.00	3,749,774.24	0.00
库存商品	20,647,087.03	0.00	9,526,215.59	0.00
合计	<u>709,998,673.17</u>	<u>8,932,011.25</u>	<u>747,024,868.49</u>	<u>10,067,774.11</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	1,416,525.28	-12,583.13	0.00	0.00	1,403,942.15
在产品	0.00	1,904,500.00	0.00	0.00	1,904,500.00
产成品	8,574,459.50	-3,104,469.06	0.00	0.00	5,469,990.44
低值易耗品	65,678.98	65,678.98	0.00	0.00	131,357.96
包装物	11,110.35	11,110.35	0.00	0.00	22,220.70
合计	<u>10,067,774.11</u>	<u>-1,135,762.86</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>8,932,011.25</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) 其他流动资产-待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
预付保险费	475,165.12	482,770.42	516,797.78	441,137.76
其他	235,477.74	570,876.24	495,236.10	311,117.88
合计	<u>710,642.86</u>	<u>1,053,646.66</u>	<u>1,012,033.88</u>	<u>752,255.64</u>

#### (九) 可供出售金融资产

	期末公允价值		年初公允价值	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
可供出售权益工具				
交通银行股份有限公司	86,429.30	277,988.54	86,429.30	308,419.88

#### (十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类如下:

	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	256,840,103.12	0.00	242,982,962.18	0.00
联营企业	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	256,840,103.12	0.00	242,982,962.18	0.00
按成本法核算的长期股权投资	16,564,953.51	3,475,000.00	16,564,953.51	3,475,000.00
合计	<u>273,405,056.63</u>	<u>3,475,000.00</u>	<u>259,547,915.69</u>	<u>3,475,000.00</u>

## 2. 合营企业主要信息

(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
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%

(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
广州白云山和记黄埔中药有限公司	88,642.47	38,086.40	110,637.12	10,311.74	合营
广州百特侨光医疗用品有限公司	18,589.48	15,640.13	21,053.75	475.75	合营

## 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	230,614,977.04	11,478,379.18	40,000,000.00	242,093,356.22
广州百特侨光医疗用品有限公司	37,000,000.00	12,367,985.14	2,378,761.76	0.00	14,746,746.90
合计	<u>137,000,000.00</u>	<u>242,982,962.18</u>	<u>13,857,140.94</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>256,840,103.12</u>

## 4. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	在被投资单位持股比例(%)	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	2.80%	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

被投资单位	初始投资成本	在被投资单位持股比例(%)	年初数	本期权益增减额		期末数
				合计	其中：分回现金红利	
广州中英剑桥科技创业园有限公司	300,000.00	9.97%	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	7,677,876.51	13.00%	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	5.00%	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	1.00%	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
广州市商业银行	100,000.00	0.00%	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
广东华南新药创制有限公司	5,000,000.00	5.56%	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
合计			<u>16,564,953.51</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>16,564,953.51</u>

#### 5. 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
武汉医药股份有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	被投资实体一直没有提供财务报表也没有进行利润分配
广州中英剑桥科技创业园有限公司	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	被投资实体财务状况持续恶化
东北制药总厂	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00	被投资主体已经进行股份改制，无法确认该部分股权
广州裕发医用器械有限公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	被投资单位长期亏损，已经资不抵债
合计	<u>3,475,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,475,000.00</u>	

6. 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。

7. 上述投资项目变现汇回不存在重大限制。

8. 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

9. 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况

#### (十一) 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		处置	转为自		
			转入	本期公允价		产	用房地	
1. 原价合计	80,523,297.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,523,297.82
(1) 房屋、建筑物	58,633,384.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,633,384.45
(2) 土地使用权	21,889,913.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,889,913.37
2. 公允价值变动	263,931,372.18	0.00	0.00	-699,940.00	0.00	0.00	0.00	263,231,432.18
(1) 房屋、建筑物	239,929,775.55	0.00	0.00	1,122,370.00	0.00	0.00	0.00	241,052,145.55
(2) 土地使用权	24,001,596.63	0.00	0.00	-1,822,310.00	0.00	0.00	0.00	22,179,286.63
3. 投资性房地产减 值准备累计金额合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(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	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 投资性房地产账 面价值合计	344,454,670.00	0.00	0.00	-699,940.00	0.00	0.00	0.00	343,754,730.00
(1) 房屋、建筑物	298,563,160.00	0.00	0.00	1,122,370.00	0.00	0.00	0.00	299,685,530.00
(2) 土地使用权	45,891,510.00	0.00	0.00	-1,822,310.00	0.00	0.00	0.00	44,069,200.00

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 32,903,780.00 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的抵押物，详细借款情况见本附注(十二) 7。

## (十二) 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	697,290,224.27	10,189,207.64	12,287,009.21	695,192,422.70
机器设备	507,643,823.38	46,151,512.67	16,247,849.02	537,547,487.03
运输设备	34,537,598.36	1,740,293.85	3,220,115.16	33,057,777.05
电器设备	87,106,783.20	3,824,546.41	4,954,368.33	85,976,961.28
办公设备	21,820,746.02	11,347,403.27	704,495.68	32,463,653.61
固定资产装修	12,152,925.78	0.00	0.00	12,152,925.78
合计	<u>1,360,552,101.01</u>	<u>73,252,963.84</u>	<u>37,413,837.40</u>	<u>1,396,391,227.45</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	264,058,527.31	0.00	20,164,712.78	8,182,482.98	276,040,757.11
机器设备	326,440,608.39	0.00	34,613,433.47	15,374,859.96	345,679,181.90
运输设备	24,531,282.03	0.00	1,976,210.46	3,089,004.01	23,418,488.48
电器设备	62,724,714.21	0.00	5,657,335.34	4,753,078.29	63,628,971.26
办公设备	13,261,952.76	0.00	3,201,171.61	672,701.41	15,790,422.96
固定资产装修	8,405,729.22	0.00	2,901,985.72	0.00	11,307,714.94
合计	<u>699,422,813.92</u>	<u>0.00</u>	<u>68,514,849.38</u>	<u>32,072,126.65</u>	<u>735,865,536.65</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
房屋及建筑物	4,618,987.46	0.00	0.00	4,618,987.46	闲置
机器设备	7,843,435.35	0.00	6,614.78	7,836,820.57	闲置
电器设备	1,635,422.74	0.00	0.00	1,635,422.74	闲置
办公设备	2,846.38	0.00	0.00	2,846.38	闲置
合计	<u>14,100,691.93</u>	<u>0.00</u>	<u>6,614.78</u>	<u>14,094,077.15</u>	

4. 固定资产账面价值

类别	年初数	期末数
房屋及建筑物	428,612,709.50	414,532,678.13
机器设备	173,359,779.64	184,031,484.56
运输设备	10,006,316.33	9,639,288.57
电器设备	22,746,646.25	20,712,567.28
办公设备	8,555,946.88	16,670,384.27
固定资产装修	3,747,196.56	845,210.84
合计	<u>647,028,595.16</u>	<u>646,431,613.65</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	91,518,577.59	37,979,333.46	53,539,244.13

6. 本期由在建工程转入固定资产原价为 60,866,433.32 元。

7. 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 11,800.00 万元的抵押物，本期末实际借款人民币 11,500.00 万元。

8. 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开具额度在 2,000.00 万元的承兑汇票或借款提供抵押担保，截至 2011 年 12 月 31 日实际开具承兑汇票金额人民币 769.56 万元，借款余额为 680 万元。

### (十三) 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
股份本部山下片区新建电房工程款	228,689.86	0.00	228,689.86	228,689.86	0.00	228,689.86
总厂兽药车间 GMP 改造工程	869,318.50	869,318.50	0.00	869,318.50	869,318.50	0.00
总厂仓储部新冷库安装工程	580,499.46	0.00	580,499.46	580,499.46	0.00	580,499.46
总厂仓储部包材大楼改造为质管部大楼项目	5,255,728.08	0.00	5,255,728.08	4,010,458.80	0.00	4,010,458.80
总厂西渠污水站升级改造工程	0.00	0.00	0.00	360,000.00	0.00	360,000.00
化学药厂无菌原料药 204 车间技术改造	806,092.36	0.00	806,092.36	806,092.36	0.00	806,092.36
化学药厂雨污分流工程项目	0.00	0.00	0.00	542,514.00	0.00	542,514.00
天心粉针车间工程	1,285,837.78	0.00	1,285,837.78	1,803,076.16	0.00	1,803,076.16
天心化学室研究所建造工程	12,210,635.90	0.00	12,210,635.90	6,327,154.68	0.00	6,327,154.68
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	1,923,995.72	0.00	1,923,995.72	1,923,995.72	0.00	1,923,995.72
天心回收站废水回收工程	178,629.00	0.00	178,629.00	1,141,795.00	0.00	1,141,795.00
天心粉针螺杆分装生产线	1,757,128.42	0.00	1,757,128.42	18,047,650.25	0.00	18,047,650.25
光华设备改造	638,600.00	0.00	638,600.00	1,820,860.00	0.00	1,820,860.00
明兴设备改造	1,093,530.38	0.00	1,093,530.38	39,357.27	0.00	39,357.27
明兴实验室搬迁工程	0.00	0.00	0.00	1,151,844.44	0.00	1,151,844.44
明兴清开灵扩产工程	0.00	0.00	0.00	2,461,334.88	0.00	2,461,334.88
明兴从化星洲车间	979,183.34	0.00	979,183.34	250,000.00	0.00	250,000.00
办公楼装修	154,103.50	0.00	154,103.50	154,103.50	0.00	154,103.50
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	189,234.38	189,234.38	0.00	189,234.38	0.00	189,234.38
光华污水处理站扩建工程	62,500.00	62,500.00	0.00	62,500.00	0.00	62,500.00
总厂粉针分装设备项目	3,441,880.35	0.00	3,441,880.35	0.00	0.00	0.00
天心水针	6,807,419.64	0.00	6,807,419.64	181,977.36	0.00	181,977.36
其他	2,410,318.87	0.00	2,410,318.87	1,626,203.92	0.00	1,626,203.92
合计	<u>42,073,325.54</u>	<u>1,121,052.88</u>	<u>40,952,272.66</u>	<u>45,778,660.54</u>	<u>869,318.50</u>	<u>44,909,342.04</u>

1. 在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
股份本部山下片区新建电房工程款	---	228,689.86	0.00	0.00	0.00	---	---	0.00	0.00	0.00	自筹	228,689.86
股份本部办公楼装修	---	154,103.50	0.00	0.00	0.00	---	---	0.00	0.00	0.00	自筹	154,103.50
总厂兽药车间 GMP 改造工程	---	869,318.50	0.00	0.00	0.00	---	---	0.00	0.00	0.00	自筹	869,318.50
总厂仓储部新冷库安装工程	634,999.40	580,499.46	0.00	0.00	0.00	91.42	92.00	0.00	0.00	0.00	自筹	580,499.46
总厂仓储部包材大楼改造为质管部大楼项目	9,700,000.00	4,010,458.80	3,217,042.52	1,971,773.24	0.00	74.51	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹	5,255,728.08
总厂西渠污水站升级改造工程	965,000.00	360,000.00	631,839.64	991,839.64	0.00	102.78	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹	0.00
总厂创新药物头孢硫脒粉针及其他头孢粉针制剂的产业化改造项目	69,700,000.00	0.00	3,967,912.35	0.00	0.00	5.69%	5.00%	0.00	0.00	0.00	自筹	3,967,912.35
化学药厂无菌原料药 204 车间技术改造工程	2,000,000.00	806,092.36	0.00	0.00	0.00	54.13	55.00	0.00	0.00	0.00	自筹	806,092.36
化学药厂三部净化空调系统技术改造项目		172,475.09	103,976.80	276,451.89	0.00			0.00	0.00	0.00	自筹	0.00
化学药厂雨污分流工程项目	830,000.00	542,514.00	266,948.21	809,462.21	0.00	97.53	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹	0.00

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
化学药厂溶剂回收车间技术改造项目	93,000.00	124,196.10	0.00	124,196.10	0.00	133.54	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹	0.00
天心粉针车间工程	7,000,000.00	1,803,076.16	2,463,626.77	2,980,865.15	0.00	60.95	70.00	0.00	0.00	0.00	自筹	1,285,837.78
天心化学室研究所建造工程	20,000,000.00	6,327,154.68	6,336,576.87	453,095.65	0.00	63.32	95.00	0.00	0.00	0.00	自筹	12,210,635.90
天心还原型谷胱甘肽车间	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	100.00	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹	400,000.00
天心维 D2 果酸钙注射液	15,000,000.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	1.33	2.00	0.00	0.00	0.00	自筹	200,000.00
天心无菌水针车间	20,000,000.00	1,923,995.72	0.00	0.00	0.00	9.62	10.00	0.00	0.00	0.00	自筹	1,923,995.72
天心回收站废水回收工程	1,200,000.00	1,141,795.00	0.00	963,166.00	0.00	95.15	95.00	0.00	0.00	0.00	自筹	178,629.00
天心粉针螺杆分装生产线	19,800,000.00	18,047,650.25	1,655,385.82	17,945,907.65	0.00	99.51	95.00	0.00	0.00	0.00	自筹	1,757,128.42
天心水针车间工程	10,000,000.00	181,977.36	6,625,442.28	0.00	0.00	68.07	80.00	0.00	0.00	0.00	自筹	6,807,419.64
天心头孢唑兰粉针技术	2,800,000.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	21.43	40.00	0.00	0.00	0.00	自筹	600,000.00
光华污水站扩容技改工程	---	251,734.38	0.00	0.00	0.00	---	---	0.00	0.00	0.00	自筹	251,734.38
光华设备改造	5,558,400.00	1,820,860.00	2,590,704.52	3,772,964.52	0.00	79.37	80.00	0.00	0.00	0.00	自筹	638,600.00
明兴设备改造	4,880,000.00	39,357.27	4,834,116.66	3,752,686.29	27,257.26	99.87	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹	1,093,530.38
明兴实验室搬迁工程	1,916,000.00	1,151,844.44	762,628.89	1,914,473.33	0.00	99.92	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹	0.00
明兴清开灵扩产工程	10,320,000.00	2,461,334.88	7,850,625.36	10,304,998.81	6,961.43	99.92	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹	0.00
明兴从化星洲车间	9,710,000.00	250,000.00	729,183.34	0.00	0.00	10.08	10.00	0.00	0.00	0.00	自筹	979,183.34
明兴计算机	420,000.00	0.00	415,447.87	381,088.89	10,769.23	98.92	98.00	0.00	0.00	0.00	自筹	23,589.75
明兴设备仪器	4,100,000.00	0.00	4,093,101.43	3,953,135.62	3,982.91	99.83	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹	135,982.90

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
明兴 GMP(处方)认证项目	1,000,000.00	0.00	972,672.18	815,848.08	156,824.10	97.27	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹	0.00
明兴电力扩容工程	380,000.00	0.00	351,997.73	351,997.73	0.00	92.63	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹	0.00
明兴改造工程	1,150,000.00	75,810.00	1,027,106.62	968,610.94	0.00	95.91	96.00	0.00	0.00	0.00	自筹	134,305.68
明兴环保工程	380,000.00	0.00	364,742.49	262,176.69	0.00	95.98	96.00	0.00	0.00	0.00	自筹	102,565.80
明兴楼房大修	440,000.00	0.00	436,510.56	436,510.56	0.00	99.21	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹	0.00
其他	----	1,253,722.73	7,684,550.74	7,435,184.33	15,246.40	----	----	0.00	0.00	0.00	自筹	1,487,842.74
合计	<u>144,941,999.40</u>	<u>45,778,660.54</u>	<u>57,382,139.65</u>	<u>60,866,433.32</u>	<u>221,041.33</u>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>		<u>42,073,325.54</u>

## 2.在建工程减值情况

项目	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	
总厂兽药车间 GMP 改造工程	869,318.50	0.00	0.00	0.00	869,318.50
光华污水站扩容技改工程	0.00	189,234.38	0.00	0.00	189,234.38
光华污水处理站扩建工程	0.00	62,500.00	0.00	0.00	62,500.00
合计	<u>869,318.50</u>	<u>251,734.38</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,121,052.88</u>

本公司下属子公司广州白云山光华药业股份有限公司的污水站工程项目已经终止，所以将此项目预付的图纸款计提全额减值准备。

(十四) 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	163,402,019.18	0.00	3,128,104.16	160,273,915.02
2.专用技术	6,094,672.00	1,700,000.00	0.00	7,794,672.00
3.软件	4,747,301.53	334,828.89	0.00	5,082,130.42
4.商标权	108,457,407.54	0.00	0.00	108,457,407.54
合计	<u>282,701,400.25</u>	<u>2,034,828.89</u>	<u>3,128,104.16</u>	<u>281,608,124.98</u>
二、累计摊销额合计				
1.土地使用权	37,800,009.39	3,425,417.92	307,162.52	40,918,264.79
2.专用技术	5,744,399.34	562,467.36	0.00	6,306,866.70
3.软件	2,592,133.97	517,156.75	0.00	3,109,290.72
4.商标权	32,983,658.44	55,020.00	0.00	33,038,678.44
合计	<u>79,120,201.14</u>	<u>4,560,062.03</u>	<u>307,162.52</u>	<u>83,373,100.65</u>
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1.土地使用权	2,820,941.64	0.00	2,820,941.64	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	250,000.00	184,180.00	0.00	434,180.00
合计	<u>3,070,941.64</u>	<u>184,180.00</u>	<u>2,820,941.64</u>	<u>434,180.00</u>
四、无形资产账面价值合计				
1.土地使用权	122,781,068.15			119,355,650.23
2.专用技术	350,272.66			1,487,805.30
3.软件	2,155,167.56			1,972,839.70
4.商标权	75,223,749.10			74,984,549.10
合计	<u>200,510,257.47</u>			<u>197,800,844.33</u>

1、土地使用权原值及减值准备本期减少的原因：1998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。由于执行法院没有查找到增城市中新镇政府有确切的可供执行的财产以及可能受到地方保护主义的影响等因素，本案一直未执行。侨光制药于 2008 年 11 月向广州市中级人民法院书面反映案件执行进展情况，并请求广州中级人民法院直接执行本案，但未能得到受理。其后，广州市中级人民法院指定南沙区人民法院负责此案的执行，在南沙区人民法院主持下，侨光制药与中新镇政府经友好协商，在 2010 年 12 月 2 日达成谅解，中新镇政府同意向侨光制药支付土地转让款 5,800,000.00 元及因迟延履行所产生的利息 830,000.00 元，合共 6,630,000.00 元。2010 年 6 月 25 日，南沙区人民法院将强制划扣中新镇政府款项扣除了执行费用后的 3,005,395.84 元划至广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂的账户，本报告期内已全部收回剩余款项，因而该土地使用权已全部出售，相应的减值准备同时转销。

2、本期末，本公司对“大神”等商标进行减值测试，经测试后需要计提 184,180.00 元的无形资产减值准备。

#### （十五） 开发支出

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
巴洛沙星项目	650,000.00	0.00	0.00	650,000.00
普卢利沙星新药项目	1,700,000.00	0.00	1,700,000.00	0.00
巴洛沙星技术转让费项目	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
西替伪麻缓释片项目	319,800.00	0.00	0.00	319,800.00
左羟丙哌嗪项目	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00
阿德福韦酯分散片技术转让费	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
合计	<u>4,719,800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>3,019,800.00</u>

1. 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。
2. 本公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。
3. 由于普卢利沙星新药项目已经成功取得专利权证，因此在本期转入无形资产。

#### （十六） 长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	81,426.70	2,807.81	36,501.53	47,732.98
厂区改造工程	1,347,826.31	1,365,932.86	900,852.72	1,812,906.45
合计	<u>1,429,253.01</u>	<u>1,368,740.67</u>	<u>937,354.25</u>	<u>1,860,639.43</u>

### (十七) 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	5,418,609.97	5,956,673.06
(2) 预计负债	6,646,036.60	5,624,760.91
(3) 政府补助	5,559,673.87	3,682,604.10
(4) 预提费用	2,292,189.06	2,870,687.15
(5) 应付职工薪酬	6,536,149.77	6,374,954.75
(6) 特殊合并可使用的亏损	0.00	486,293.61
(7) 长期资产摊销的影响	1,673,710.38	1,128,855.31
(8) 合并抵消内部销售未实现利润	1,908,181.45	413,517.89
(9) 暂未取得发票的其他应付款	430,014.06	259,726.85
合 计	<u>30,464,565.16</u>	<u>26,798,073.63</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	40,803,510.52	40,685,067.36
(2) 无形资产及固定资产评估增值的影响	23,236,718.15	23,205,095.10
合计	<u>64,040,228.67</u>	<u>63,890,162.46</u>

### (十八) 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
			转回	转销	
1、坏账准备	76,441,599.42	-48,773.54	0.00	-728,337.01	77,121,162.89
2、存货跌价准备	10,067,774.11	-1,135,762.86	0.00	0.00	8,932,011.25
3、长期股权投资减值准备	3,475,000.00	0.00	0.00	0.00	3,475,000.00
4、固定资产减值准备	14,100,691.93	0.00	0.00	6,614.78	14,094,077.15
5、在建工程减值准备	869,318.50	251,734.38	0.00	0.00	1,121,052.88
6、无形资产减值准备	3,070,941.64	184,180.00	0.00	2,820,941.64	434,180.00
合计	<u>108,025,325.60</u>	<u>-748,622.02</u>	<u>0.00</u>	<u>2,099,219.41</u>	<u>105,177,484.17</u>

### (十九) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

借款类别	期末数	年初数
信用借款	644,000,000.00	775,000,000.00
抵押借款	121,800,000.00	95,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	153,000,000.00
合计	<u>805,800,000.00</u>	<u>1,023,000,000.00</u>

2. 期末没有已到期未偿还的借款。

#### (二十) 应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	55,221,270.89	61,060,008.21

1. 在 2012 年 6 月 30 日前将到期的应付票据金额为 55,221,270.89 元。

2. 期末应付关联方票据为 0.00 元。

#### (二十一) 应付账款

	期末数	年初数
1 年以内	290,048,022.49	248,429,531.39
1 年至 2 年	4,545,951.60	3,024,075.17
2 年至 3 年	2,826,536.21	1,654,145.56
3 年以上	3,368,604.55	3,295,037.93
合 计	<u>300,789,114.85</u>	<u>256,402,790.05</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 36,822,348.36 元，占期末应付账款总金额的 12.24%。详见本附注六、（二）第 5 点。

3. 期末余额中无账龄超过一年的单笔大额应付账款。

#### (二十二) 预收账款

	期末数	年初数
1 年以内	211,461,911.01	224,887,213.28
1 年以上	2,628,851.47	1,481,195.60
合 计	<u>214,090,762.48</u>	<u>226,368,408.88</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 809,658.04 元，占期末预收账款总金额的 0.38%。详见本附注六、（二）第 5 点。

3. 期末余额中无账龄超过一年的单笔大额预收账款。

(二十三) 应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,925,309.12	468,152,137.24	462,090,833.50	42,986,612.86
二、职工福利费	0.00	41,457,983.01	41,457,983.01	0.00
三、社会保险费	160,671.24	106,853,726.94	106,911,035.99	103,362.19
其中：1. 医疗保险费	0.00	39,110,998.95	39,064,183.92	46,815.03
2. 基本养老保险费	160,671.24	56,915,987.04	57,029,011.30	47,646.98
3. 失业保险费	0.00	6,081,234.12	6,075,199.92	6,034.20
4. 工伤保险费	0.00	2,643,423.85	2,642,362.63	1,061.22
5. 生育保险费	0.00	2,102,082.98	2,100,278.22	1,804.76
四、住房公积金	0.00	38,043,496.38	38,035,813.38	7,683.00
五、企业年金	6,814,047.99	22,182,356.21	28,797,004.20	199,400.00
六、工会经费和职工教育经费	1,074,020.80	11,083,579.30	10,882,597.80	1,275,002.30
七、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	468,156.00	468,156.00	0.00
九、其他	0.00	4,775.00	4,775.00	0.00
合 计	<u>44,974,049.15</u>	<u>688,246,210.08</u>	<u>688,648,198.88</u>	<u>44,572,060.35</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	期末数	年初数
增值税	6,759,636.50	-5,070,656.69
营业税	289,926.29	145,607.66
城市维护建设税	847,110.51	656,371.30
教育费附加	446,054.23	285,496.42
企业所得税	18,970,795.42	15,796,851.47
个人所得税	2,069,815.84	1,972,851.18
市区堤围防护费	2,013,583.08	1,701,400.89
其他	332,457.96	353,471.26
合计	<u>31,729,379.83</u>	<u>15,841,393.49</u>

(二十五) 应付利息

项目	期末数	年初数
应付银行借款利息	1,452,413.14	1,080,724.55

(二十六) 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
社会公众股	116.94	86.69	应付股利尾数
少数股东	17,161,781.10	12,125,673.22	尚未支付
合计	<u>17,161,943.05</u>	<u>12,125,804.92</u>	

### (二十七) 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	28,939,065.96	22,139,153.13
与外单位的往来款	35,852,286.06	34,129,343.31
暂收员工款	6,120,372.03	5,369,590.82
关联方往来	2,643,442.38	4,957,542.38
暂估应付固定资产价款	1,420,626.44	2,972,526.53
暂收职工购房款	1,073,850.67	1,073,850.67
中药厂职工补偿金	1,418,688.80	2,487,957.98
其他	6,520,523.70	4,449,004.55
合计	<u>83,988,856.04</u>	<u>77,578,969.37</u>

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项:

单位名称	期末数	年初数
广州医药集团有限公司	213,442.38	213,442.38

2. 期末余额中欠关联方款项为 2,643,442.38 元, 占其他应付款期末余额 3.15%。详见本附注六、(二)第 6 点。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款:

单位名称	期末数	未偿还原因
应付职工补偿金	1,418,688.80	按补偿计划支付

### (二十八) 其他流动负债

预提费用

项目及内容	期末数	年初数
预提水电费、蒸汽费	1,539,138.28	1,262,141.68
预提运输费	4,580,000.00	3,861,277.00
预提广告费	1,920,000.00	7,910,562.40
预提 OTC 劳务费	4,800,000.00	4,400,000.00

“世福素”商标使用费	2,400,000.00	2,400,000.00
预提其他	1,563,672.95	140,000.00
合计	<u>16,802,811.23</u>	<u>19,973,981.08</u>

(二十九) 长期应付款

项目及内容	期末数	年初数
应付国家资金	18,864,019.06	18,864,019.06
国家医药管理局	305,000.00	305,000.00
其他	200,000.00	200,000.00
合计	<u>19,369,019.06</u>	<u>19,369,019.06</u>

(三十) 预计负债

项目及内容	期末数	年初数
销售返利	41,414,787.27	36,561,694.84
预计退货损失	500,191.19	500,191.19
返工损失	2,070,598.84	0.00
合计	<u>43,985,577.30</u>	<u>37,061,886.03</u>

预计退货损失事项详见本附注八之 1。

(三十一) 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:				
抗感染药物头孢硫脒原料与制剂的产业化	5,000,000.00	0.00	13,671.75	4,986,328.25
节水降耗综合项目	251,999.92	0.00	9,333.36	242,666.56
发电机噪声尾气及第一制造部噪声粉尘治理工程	1,072,000.00	0.00	147,500.00	924,500.00
新型头孢菌素中间体绿色酶法技术产业化及应用	1,071,275.65	0.00	193,977.73	877,297.92
广州市环境保护局第五制造部粉尘治理技改工程签订项目合同	230,000.00	58,000.00	14,400.00	273,600.00
广州市环境保护局制药车间颗粒总混胶囊充填工序清洁生产改造工程	177,541.27	0.00	20,000.04	157,541.23
缓控释平台建设	1,873,157.36	0.00	228,522.51	1,644,634.85
新型头孢新药注射用盐酸头孢吡肟的产业化	1,500,000.00	0.00	175,994.18	1,324,005.82
复方缓释片系列制剂的产业化	66,239.32	0.00	3,760.68	62,478.64
污染源在线监测系统 COD 安装	154,440.00	0.00	15,840.00	138,600.00
新型喹诺酮类抗生素普卢利沙星制剂的产业化研究	0.00	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00
广州白云山创新化学原料药与制剂公共实验室	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
创新药物头孢硫脒及其他头孢粉针制剂的产业化升级技术改造	1,600,000.00	4,000,000.00	0.00	5,600,000.00

递延收益	年初数	本年增加	本年减少	期末数
西区污水站升级改造工	0.00	347,000.00	0.00	347,000.00
新型喹诺类抗生素普利沙星制剂的产业化研究项目	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
获美国专利授权创新药头孢唑肟的临床研究项目	0.00	900,000.00	0.00	900,000.00
广州白云山创新化学原料药及制剂研发公共实验室	0.00	350,000.00	0.00	350,000.00
环保专项工程款	1,612,774.00	0.00	246,806.50	1,365,967.50
超高浓度污水治理工	1,077,250.00	0.00	110,183.33	967,066.67
4t/h 燃煤锅炉烟气脱	103,890.00	0.00	18,310.00	85,580.00
真空系统丙酮回收项目	332,000.00	0.00	40,000.00	292,000.00
关键平台建设	975,000.00	0.00	0.00	975,000.00
4 吨/小时生物成型燃料锅炉改造项目	156,000.00	0.00	16,000.00	140,000.00
散剂分装机	130,000.00	0.00	15,000.00	115,000.00
财政局拨头孢大楼挖潜改造资金	1,680,000.00	0.00	280,000.00	1,400,000.00
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	1,000,000.00	0.00
污水改造工程	400,000.00	0.00	10,000.00	390,000.00
盐酸头孢唑兰开发和产业化	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
COD 在线监测仪	110,000.00	0.00	110,000.00	0.00
科技三项	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
无菌制剂工程技术研究实验室	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00
锅炉油改气工程	354,880.00	0.00	88,720.00	266,160.00
维 D2 果糖酸钙注射液的技术升级改造	490,000.00	0.00	70,000.00	420,000.00
脑络通中药制剂 GMP	1,600,000.00	0.00	400,000.00	1,200,000.00
污水改造工程	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00
环保资助	270,000.00	0.00	270,000.00	0.00
小计	<u>24,718,447.52</u>	<u>9,255,000.00</u>	<u>3,878,020.08</u>	<u>30,095,427.44</u>
与收益相关的政府补助项目:				
结晶头孢硫脒及其制备方法和用途	500,000.00	20,000.00	290,000.00	230,000.00
专利资助	8,400.00	15,400.00	0.00	23,800.00
广州市科学技术局 08 年度省科学技术奖	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00
白云区科学技术进步一等奖(头孢丙烯原料及制剂的开发和产业化项目)	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00
组建研究开发院试点项目	400,000.00	150,000.00	182,000.00	368,000.00
电力系统综合改造工程节能专项资金	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00
白云区知识产权局 2010 年促进专利授权奖	0.00	50,000.00	40,000.00	10,000.00
广州市创新型企业专项经费	0.00	2,000,000.00	632,432.43	1,367,567.57
新型口服头孢抗生素盐酸头孢替安脂原料及片剂的研发项目	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
财政专项资金	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
第一批战略新兴产业银企合作专项资金	0.00	1,130,000.00	0.00	1,130,000.00
基于物联网技术的新粉针生产线及其产品的自动化管控平台建设及在医药行业的示范性应用	0.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00
巴洛沙星原料和制剂研发	131,785.71	0.00	65,892.86	65,892.85
普卢利沙星和制剂产业化关键技术研究	327,272.73	0.00	163,636.37	163,636.36
磷酸奥司他韦及胶囊中试产业化研究	43,252.59	0.00	43,252.59	0.00
3.2 类新药马来酸依那普利非洛地平缓释片的产业化研究	260,869.57	0.00	130,434.79	130,434.78
创新药头孢唑肟钠的临床前研究	72,000.00	0.00	24,000.00	48,000.00
复方缓释片系列制剂的产业化	465,000.00	0.00	310,000.00	155,000.00
头孢硫脒 me-too 创新药-头孢唑肟钠的研发	207,567.57	0.00	155,675.68	51,891.89
环保设施建设	200,000.00	0.00	133,333.33	66,666.67

递延收益	年初数	本年增加	本年减少	期末数
全新抗感染化合物-头孢唑肟钠研究	0.00	1,152,000.00	1,152,000.00	0.00
广州白云山创新化学原料药与制剂公共实验室	250,000.00	0.00	128,378.38	121,621.62
治疗胃溃疡病的复方维 U 颠茄铝片药	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00
新型喹诺酮类抗生素普利沙星制剂的产业化研究项目	0.00	300,000.00	143,478.26	156,521.74
新型抗耐药菌药物替比培南脂原料及颗粒的研制项目	0.00	250,000.00	41,666.67	208,333.33
获美国专利授权创新药头孢唑肟的临床研究项目	0.00	1,700,000.00	740,000.00	960,000.00
阿莫西林克拉维酸钾片/干混悬剂新药开发项目	0.00	900,000.00	900,000.00	0.00
广州白云山创新化学原料药及制剂研发公共实验室	0.00	150,000.00	42,000.00	108,000.00
化学制药厂非无菌头孢原	800,400.00	0.00	152,400.00	648,000.00
一体式膜生物反应器处理难降解头孢废水	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00
头孢专利资助	0.00	17,700.00	17,700.00	0.00
头孢抗生素工业结晶关键共性技术	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00
头孢抗生素原料药及中间体关键制备技术与合同制造	0.00	250,000.00	250,000.00	0.00
科技三项费用	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
广州市环境保护局清洁生产资金补助款	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
西替伪麻缓释片产业研究合作经费	0.00	120,000.00	120,000.00	0.00
卡迪	390,794.80	0.00	390,794.80	0.00
西替利嗪/伪麻黄碱缓释片	524,222.41	0.00	0.00	524,222.41
栀子 GAP 专项费	387,960.00	0.00	387,960.00	0.00
知识产权试点企业	3,785.00	0.00	3,785.00	0.00
清开灵注射液专利产业法	95,038.66	0.00	95,038.66	0.00
辛伐他汀片	0.00	300,000.00	36,577.78	263,422.22
用友软件	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
门冬	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
左羟丙哌嗪	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
其他	422,365.00	4,200.00	0.00	426,565.00
小计	<u>6,940,714.04</u>	<u>11,459,300.00</u>	<u>7,722,437.60</u>	<u>10,677,576.44</u>
合计	<u>31,659,161.56</u>	<u>20,714,300.00</u>	<u>11,600,457.68</u>	<u>40,773,003.88</u>

(三十二) 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									
(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3). 其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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%
(4)外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(5)高管股份	19,257.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,386.00	-3,386.00	15,871.00	0.00
有限售条件股份合计	19,257.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,386.00	-3,386.00	15,871.00	0.00
2. 无限售条件股份									
人民币普通股	469,034,432.00	100.00	0.00	0.00	0.00	3,386.00	3,386.00	469,037,818.00	100.00
3. 股份总数	469,053,689.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	469,053,689.00	100.00

### (三十三) 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	109,607,543.80	0.00	110,763.12	109,496,780.68

资本公积本期减少是：(1) 本期本公司下属子公司广州白云山明兴制药有限公司的可供出售金融资产的公允价值的变动，导致资本公积减少了 30,431.34 元。(2) 本公司投资的合营公司广州白云山和记黄埔中药有限公司本期资本公积减少 160,663.56 元，本公司的资本公积持股比例相应减少 80,331.78 元。

### (三十四) 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	118,143,949.56	24,475,863.38	0.00	142,619,812.94

本期增加数是按照母公司本期净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

### (三十五) 未分配利润

项目	2011 年度	2010 年度
上年年末余额	409,727,435.68	238,405,903.53
加：会计政策变更	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00
本年年初余额	409,727,435.68	238,405,903.53
加：本期归属于母公司的净利润	261,085,612.90	204,736,590.14
减：提取法定盈余公积	24,475,863.38	19,343,447.32
应付普通股股利	23,452,684.45	14,071,610.67
本期期末余额	622,884,500.75	409,727,435.68

本公司于 2011 年 6 月 30 日召开 2010 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2010 年度利润分配

的议案》，分配现金股利，每 10 股派 0.50 元人民币（含税）。

### （三十六）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	3,758,580,150.81	2,496,578,480.94	3,252,027,998.93	2,135,795,136.09
其他业务	40,552,936.73	17,974,158.36	64,833,030.25	20,019,290.22
合计	<u>3,799,133,087.54</u>	<u>2,514,552,639.30</u>	<u>3,316,861,029.18</u>	<u>2,155,814,426.31</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	441,974,313.29	385,795,106.18	436,783,466.01	394,052,649.05
(2) 化学药品制剂制造业	2,202,881,884.01	1,373,735,276.74	1,931,842,245.16	1,162,084,335.90
(3) 中药材及中成药加工业	932,156,759.05	592,950,240.38	820,403,526.21	548,922,406.64
(4) 其他医药制造业	6,712,287.27	6,877,642.45	6,149,283.86	6,245,751.10
(5) 医药商品流通业	174,854,907.19	137,220,215.19	56,849,477.69	24,489,993.40
	<u>3,758,580,150.81</u>	<u>2,496,578,480.94</u>	<u>3,252,027,998.93</u>	<u>2,135,795,136.09</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	1,658,333,326.11	1,111,851,228.48	1,531,715,723.38	960,310,514.34
华东	574,631,064.31	378,203,125.92	403,788,149.42	289,957,528.24
华北	372,604,196.74	250,608,981.77	390,837,406.57	274,393,572.45
东北	144,090,757.55	95,488,538.30	113,900,569.91	74,017,466.64
西南	409,532,290.39	270,911,446.88	285,858,088.23	184,721,702.31
西北	109,586,874.43	66,524,699.73	49,866,201.33	30,734,569.04
华中	489,801,641.28	322,990,459.86	476,061,860.09	321,659,783.07
合计	<u>3,758,580,150.81</u>	<u>2,496,578,480.94</u>	<u>3,252,027,998.93</u>	<u>2,135,795,136.09</u>

#### 3. 本公司前五名客户收入合计为 669,389,506.44 元，占全部主营业务收入的 17.81%。

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
销售客户 1	261,258,575.65	6.95%
销售客户 2	184,217,934.34	4.90%
销售客户 3	126,974,904.56	3.38%
销售客户 4	50,209,956.85	1.34%
销售客户 5	46,728,135.03	1.24%
合 计	<u>669,389,506.44</u>	17.81%

4. 本期关联方交易为 288,667,628.38 元，占主营业务收入 7.68%。详见本附注六、（二）第 4 点。

**（三十七） 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	25,429,540.22	24,037,975.91
（2）咨询服务	0.00	2,041,500.00
（3）代收水电费	6,185,545.32	6,416,613.52
（4）材料销售	1,723,510.78	3,474,635.16
（5）管理费	1,636,741.00	1,600,776.45
（6）拆迁补偿	0.00	22,672,812.53
（7）其他	5,577,599.41	4,588,716.68
小计	40,552,936.73	64,833,030.25
其他业务成本：		
（1）资产出租	6,097,936.45	5,568,948.25
（2）代收水电费	6,121,441.34	6,230,215.19
（3）材料销售	2,502,537.55	1,629,700.06
（4）拆迁成本	0.00	3,436,792.68
（5）其他	3,252,243.02	3,153,634.04
小计	17,974,158.36	20,019,290.22
合计	<u>22,578,778.37</u>	<u>44,813,740.03</u>

本期关联方交易为 5,941,325.20 元，占其他业务收入 14.65%。详见本附注六、（二）第 4 点。

**（三十八） 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,580,982.87	1,458,330.04
城市维护建设税	17,441,490.07	13,943,080.73
教育费附加	8,962,447.90	6,031,982.88
房产税	2,852,503.70	2,643,922.73
地方教育费附加	3,557,112.06	0.00
合计	<u>34,394,536.60</u>	<u>24,077,316.38</u>

### (三十九) 销售费用

销售费用报告期内发生额是 507,181,315.31 元，其中：

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	141,582,214.38	118,092,227.90
外聘劳务人员工资	117,615,053.33	105,767,881.99
运输费	40,627,798.39	33,326,775.96
广告费	94,143,482.37	148,116,215.39
差旅费	38,225,318.17	32,500,439.49
会议费	23,209,814.14	24,706,743.17
宣传费	34,214,066.86	32,551,628.44

### (四十) 管理费用

管理费用报告期内发生额是 431,705,064.24 元，其中：

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	167,763,405.09	152,512,809.90
技术研究费	117,863,229.95	61,993,023.61
折旧及摊销	22,603,745.75	22,844,066.57
修理费	11,507,178.85	10,708,455.19
业务招待费	13,106,375.92	12,617,990.26
土地使用费	5,346,003.48	4,266,243.46
办公费	7,503,664.40	6,692,703.67
房产税	5,462,079.84	5,541,750.92
存货盘亏及报废	1,355,204.70	2,318,472.24

### (四十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,347,937.16	54,468,260.66
利息收入	-2,772,402.02	-2,820,424.88
金融机构手续费	680,914.14	558,934.70
合 计	<u>51,256,449.28</u>	<u>52,206,770.48</u>

### (四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-699,940.00	3,008,486.00

其中：本年公允价值变动	-699,940.00	7,357,480.00
因资产终止确认而转出至其他业务成本	0.00	0.00
投资性房地产出售原公允价值变动冲减	0.00	-4,348,994.00
合计	<u>-699,940.00</u>	<u>3,008,486.00</u>

#### (四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-48,773.54	-1,791,917.77
2. 存货跌价损失	-1,135,762.86	4,679,778.31
3. 固定资产减值损失	0.00	420,762.23
4. 无形资产减值损失	184,180.00	-7,712.01
5. 长期股权投资减值损失	0.00	100,000.00
6. 在建工程减值损失	251,734.38	0.00
合 计	<u>-748,622.02</u>	<u>3,400,910.76</u>

#### (四十四) 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：		
可供出售金融资产取得的投资收益	16,329.82	10,522.10
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	53,937,472.72	36,182,024.42
按成本法核算确认的长期股权投资收益	12,344.32	6,172.16
3. 转让股权投资收益：		
转让广州医药足球俱乐部有限公司的收益	0.00	3,768,490.05
合 计	<u>53,966,146.86</u>	<u>39,967,208.73</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	上期发生额
广州白云山和记黄埔中药有限公司	51,558,710.96	45,582,553.81
广州百特侨光医疗用品有限公司	2,378,761.76	-9,400,529.39
合计	<u>53,937,472.72</u>	<u>36,182,024.42</u>

本期投资收益汇回无重大限制。

#### (四十五) 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	6,183,052.02	6,399,492.94
其中：固定资产处置所得	3,362,110.38	6,399,492.94
无形资产处置所得	2,820,941.64	0.00
2. 债务重组利得	0.00	0.00
3. 政府补助	12,321,357.68	13,827,690.66
4. 不需支付的款项	3,470,073.17	1,033,092.72
5. 违约金收入	237,043.23	380,795.17
6. 废料收入	415,973.05	140,878.30
7. 其他	1,892,176.59	2,090,581.85
合 计	<u>24,519,675.74</u>	<u>23,872,531.64</u>

1、本期无债务重组损益。

2、政府补助收入

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	3,778,020.08	1,785,566.55
收到的与收益相关的政府补助	6,872,437.60	6,729,821.63
援企稳岗补贴	0.00	4,851,044.80
2011 年市节能专项资金	320,000.00	0.00
2011 年市技术创新资金	500,000.00	0.00
其他	850,900.00	461,257.68
合 计	<u>12,321,357.68</u>	<u>13,827,690.66</u>

#### (四十六) 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	3,915,101.48	1,968,694.40
2. 罚款支出	163,209.77	1,182,504.89
3. 对外捐赠支出	3,775,145.79	1,844,930.93
4. 其他	361,426.48	294,146.39
5. 返工损失	2,070,598.84	0.00
合 计	<u>10,285,482.36</u>	<u>5,290,276.61</u>

#### (四十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,592,869.17	42,054,662.33
递延所得税费用	-3,516,425.32	-4,026,322.46
合 计	<u>48,076,443.85</u>	<u>38,028,339.87</u>

所得税费用与会计利润的关系说明：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	328,292,105.07	257,089,118.33
按法定税率计算的税额	49,243,815.76	38,563,367.75
其他子公司适用不同税率的税额影响	2,846,475.51	3,058,245.16
不征税、免税收入的税额影响	-8,090,620.91	-5,993,236.31
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	7,977,656.34	7,717,574.86
上年度企业所得税清算的税额影响	-384,457.53	-1,291,289.13
递延所得税资产的影响	-3,666,491.53	-4,533,166.06
递延所得税负债的影响	150,066.21	506,843.60
所得税费用	<u>48,076,443.85</u>	<u>38,028,339.87</u>

#### (四十八) 其他综合收益

	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生利得（损失）金额的影响	-30,431.34	-182,203.62
2、非投资性房地产转换为投资性房地产产生利得（损失）金额	0.00	4,994,161.28
减：非投资性房地产转换为投资性房地产产生的所得税影响	0.00	749,124.20
加：前期非投资性房地产转换为投资性房地产由于税率变动产生的所得税影响	0.00	0.00
小计	0.00	4,245,037.08
3、按权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额的影响	-80,331.78	823,506.61
4、其他	0.00	-1,032,388.00
合 计	-110,763.12	3,853,952.07

#### (四十九) 现金流量表附注

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	280,215,661.22	219,060,778.46
加：资产减值准备	-748,622.02	3,400,910.76
固定资产折旧	68,514,849.38	66,906,780.01
无形资产摊销	4,560,062.03	4,856,716.42
长期待摊费用摊销	937,354.25	792,235.19
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）	-6,183,052.02	-23,106,818.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,915,101.48	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	699,940.00	-3,008,486.00
财务费用（收益以“-”号填列）	53,347,937.16	54,468,260.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,966,146.86	-39,967,208.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,666,491.53	-4,533,166.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	150,066.21	506,843.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,026,195.32	-278,723,999.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-164,958,090.54	289,304,563.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	51,127,890.00	43,296,769.74
其他	2,941,800.93	-6,039,755.16
经营活动产生的现金流量净额	<u>273,914,455.01</u>	<u>327,214,424.47</u>

## 2. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	199,629.39	165,323.47
可随时用于支付的银行存款	256,278,805.14	326,092,492.76
二、期末现金及现金等价物余额	256,478,434.53	326,257,816.23
三、使用受限制的现金及现金等价物	11,654,764.23	14,596,565.16

## 3. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到广州白云山和记黄埔中药有限公司归还款项	0.00	32,500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到的租金及技术支持服务费收入	25,429,540.22	27,608,098.19
收到政府补助	22,385,200.00	22,713,704.80
收到的利息收入	2,772,402.02	2,820,424.88

#### 4. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的营业费用	246,751,030.64	382,369,844.49
用现金支付的管理费用	101,709,918.24	127,693,327.66

## 六、关联方及关联交易

### (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	控股股东	有限责任公司(国有独资)	广州市荔湾区沙面北街45号	杨荣明	国有资产的经营和投资	125,281 万元	35.58%	35.58%	广州医药集团有限公司	231247 35-0

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广州白云山明兴制药有限公司	子公司	有限责任公司	广州市	谢彬	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%	1904602 0X
白云山威灵药业有限公司	子公司	有限责任公司	揭西县	陈矛	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂	1,179 万元	100%	100%	6182231 77
广州白云山天心制药股份有限公司	子公司	股份有限公司	广州市	陈昆南	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	4,569.30 万元	82.49%	82.49%	1904851 08

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广州白云山光华制药股份有限公司	子公司	股份有限公司	广州市	王文楚	制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药、化妆品等	5,528.5 万元	84.48%	84.48%	1904851 16
广州白云山医药科技发展有限公司	子公司	有限责任公司	广州市	陈矛	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素	200 万元	51%	51%	7219749 48
亳州白云山制药有限公司	子公司	有限责任公司	亳州市	王正平	片剂、颗粒剂制造、销售	50 万元	80%	80%	1519406 6-5
广州白云山大药房	子公司	联营	广州市	温宪文	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%	1905600 6-7
广州广药白云山大健康酒店有限公司	子公司	有限责任公司	广州市	蔡金贵	零售贸易，旅馆业，中餐制售	50 万元	100%	100%	5876095 0-0

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
广州白云山和记黄埔中药有限公司	中外合资企业	广州市	杜志强	各类药品、保健品、食品和中药材的生产、建工、研发和销售	20,000 万元	50%	50%	合营公司	773303038
广州百特侨光医疗用品有限公司	中外合资企业	广州市	陈矛	生产大容量注射剂，从事药物的进口和批发	17,750 万元	50%	50%	合营公司	661806271

### 4. 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	组织机构代码
广州奇星药业有限公司	受同一最终控制方控制	61841434-4
广州采芝林药业有限公司	受同一最终控制方控制	19050398-6
广州医药进出口有限公司	受同一最终控制方控制	19047097-7
广州陈李济药厂有限公司	受同一最终控制方控制	19045981-5
广州市药材公司中药饮片厂	受同一最终控制方控制	19066119-1
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	71241860-8
广州采芝林药业连锁店	受同一最终控制方控制	19056067-3
广州中一药业有限公司	受同一最终控制方控制	19045979-4
广州医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	73296653-X

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
广州诺诚生物制品股份有限公司	受同一最终控制方共同控制	78608627-1
广州欣特医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	19056699-5
佛山市广药健择医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	19353435-8
广州健民医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	19065435-4
广州健民医药连锁有限公司	受同一最终控制方共同控制	19050308-9
广州国盈医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	19065430-3
福建广药洁达医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	15444208-X
香港新民制药公司	受同一最终控制方控制	不适用
白云贸易部	受同一最终控制方控制	不适用
广州裕发医用器械有限公司	受同一最终控制方控制	618407881
广州白云山企业集团外经部	受同一最终控制方控制	不适用
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	合营公司的子公司	57763953-8

## (二) 关联交易

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	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易	金额	占同类交易
		(万元)	比例 (%)	(万元)	比例 (%)
广州采芝林药业有限公司	采购货物	6,395.75	2.56%	6,032.12	2.82%
广州医药进出口有限公司	采购货物	11,130.03	4.46%	11,564.83	5.41%
广州汉方现代中药研究开发有限公司	采购货物	524.91	0.21%	334.22	0.15%
广州市药材公司中药饮片厂	采购货物	143.70	0.06%	91.80	0.04%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	采购货物	0.00	0.00%	3.46	0.00%
广州中一药业有限公司	采购货物	0.00	0.00%	2.80	0.00%
广州医药有限公司	采购货物	2,752.70	1.10%	0.00	0.00%
广州陈李济药厂有限公司	采购货物	349.38	0.14%	0.00	0.00%
广州国盈医药有限公司	采购货物	128.20	0.05%	0.00	0.00%
	采购货物小计	<u>21,424.67</u>	<u>8.58%</u>	<u>18,029.23</u>	<u>8.42%</u>
广州医药进出口有限公司	购买机械设备	596.46	8.14%	90.65	2.18%

企业名称	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额 (万元)	占同类交易 比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易 比例 (%)
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	广告赞助费	2.00	0.02%	0.00	0.00%

#### 4. 销售商品、提供劳务的关联交易

企业名称	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额 (万元)	占同类交易 比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易 比例 (%)
广州采芝林药业有限公司	销售货物	18,421.79	4.91%	10,803.02	3.32%
广州医药进出口有限公司	销售货物	3,360.64	0.89%	1,853.75	0.57%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	销售货物	865.09	0.23%	976.80	0.30%
广州百特侨光医疗用品有限公司	销售货物	2.65	0.00%	0.00	0.00%
广州医药有限公司	销售货物	5,021.02	1.34%	5,655.97	1.74%
广州诺诚生物制品股份有限公司	销售货物	12.06	0.00%	0.00	0.00%
广州欣特医药有限公司	销售货物	0.31	0.00%	0.49	0.00%
佛山市广药健择医药有限公司	销售货物	6.76	0.00%	0.00	0.00%
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	销售货物	1,176.45	0.31%	0.00	0.00%
广州采芝林药业连锁店	销售货物	0.00	0.00%	1.08	0.00%
合计		<u>28,866.77</u>	<u>7.68%</u>	<u>19,291.11</u>	<u>5.93%</u>

企业名称	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额 (万元)	占同类交易 比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易比 例 (%)
其他业务:					
广州白云山和记黄埔中药有限公司	资产出租	0.00	0.00%	123.63	1.91%
广州百特侨光医疗用品有限公司	资产出租	580.00	14.30%	580.00	8.94%
广州健民医药连锁有限公司	资产出租	3.78	0.09%	3.78	0.06%
广州医药进出口有限公司	资产出租	0.00	0.00%	9.72	0.15%
		<u>583.78</u>	<u>14.39%</u>	<u>717.13</u>	<u>11.06%</u>
广州百特侨光医疗用品有限公司	技术支持费	0.00	0.00%	204.10	100%
广州百特侨光医疗用品有限公司	代收水电费	10.35	0.26%	10.22	0.16%

其中关联租赁情况说明:

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	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
广州白云山制药总厂	广州百特侨光医疗用品有限公司	房屋建筑物	2007.04.30	至厂房搬迁日	市场价格	5,800,000.00
广州白云山制药总厂	广州健民医药连锁有限公司	房屋建筑物	2009.01.01	2011.12.31	市场价格	37,800.00

5. 关联方往来款项余额

项目	关联方	期末金额 (万元)			年初金额 (万元)		
		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	59.31	0.20%	1.88	148.75	0.56%	1.49
应收账款	广州百特侨光医疗用品有限公司	3.10	0.01%	0.03	0.00	0.00%	0.00
应收账款	广州采芝林药业有限公司	1,216.88	4.11%	12.61	186.05	0.71%	1.86
应收账款	广州医药进出口有限公司	351.76	1.19%	3.52	194.10	0.74%	1.94
应收账款	广州医药有限公司	1,957.81	6.62%	19.58	2,952.54	11.20%	29.52
应收账款	香港新民制药公司	796.54	2.69%	796.54	796.54	3.02%	796.54
应收账款	白云贸易部	814.66	2.75%	814.66	814.66	3.09%	814.66
应收账款	广州国盈医药有限公司	0.09	0.00%	0.03	0.00	0.00%	0.00

项目	关联方	期末金额 (万元)			年初金额 (万元)		
		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	广州健民医药有限公司	0.26	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
应收账款	广州欣特医药有限公司	0.08	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
应收账款	南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	15.19	0.05%	0.15	0.00	0.00%	0.00
应收账款	其他	0.00	0.00%	0.00	0.28	0.00%	0.00
	小计	<u>5,215.68</u>	<u>17.62%</u>	<u>1,649.00</u>	<u>5,092.92</u>	<u>19.32%</u>	<u>1,646.01</u>
其他应收款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	26.01	0.62%	0.00	43.83	0.97%	0.00
其他应收款	广州百特侨光医疗用品有限公司	1.00	0.02%	0.00	0.56	0.01%	0.00
其他应收款	广州白云山企业集团外经部	165.90	3.99%	165.90	165.90	3.69%	165.90
	小计	<u>192.91</u>	<u>4.63%</u>	<u>165.90</u>	<u>210.29</u>	<u>4.67%</u>	<u>165.90</u>
应收票据	广州采芝林药业有限公司	1,228.41	3.80%	0.00	1,960.06	9.83%	0.00
应收票据	广州医药进出口有限公司	0.00	0.00%	0.00	160.00	0.80%	0.00
应收票据	广州医药有限公司	5,600.30	17.34%	0.00	286.20	1.44%	0.00
	小计	<u>6,828.71</u>	<u>21.14%</u>	<u>0.00</u>	<u>2,406.26</u>	<u>12.07%</u>	<u>0.00</u>
预付账款	广州市药材公司中药饮片厂	0.00	0.00%	0.00	5.78	0.30%	0.00
预付账款	广州裕发医用器械有限公司	21.03	0.53%	0.00	21.03	1.11%	0.00
预付账款	广州医药进出口有限公司	37.10	0.95%	0.00	0.00	0.00%	0.00
	小计	<u>58.13</u>	<u>1.48%</u>	<u>0.00</u>	<u>26.81</u>	<u>1.41%</u>	<u>0.00</u>
应收股利	广州白云山和记黄埔中药有限公司	2,000.00	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00

项目	关联方	期末金额 (万元)		年初金额 (万元)	
		账面余额	占所属科目全部 余额的比重(%)	账面余额	占所属科目全部 余额的比重(%)
应付账款	广州采芝林药业有限公司	826.98	2.75%	926.01	3.61%
应付账款	广州市药材公司中药饮片厂	25.48	0.08%	9.56	0.04%
应付账款	广州医药进出口有限公司	928.10	3.09%	994.56	3.88%
应付账款	广州医药有限公司	1,789.44	5.95%	2,359.40	9.20%
应付账款	广州汉方现代中药研究开发有限公司	111.23	0.37%	65.91	0.26%
应付账款	其他	1.00	0.00%	0.00	0.00%
	小计	<u>3,682.23</u>	<u>12.24%</u>	<u>4,355.44</u>	<u>16.98%</u>
预收账款	广州采芝林药业有限公司	0.03	0.00%	616.91	2.73%
预收账款	广州奇星药业有限公司	0.10	0.00%	0.10	0.00%
预收账款	广州医药进出口有限公司	0.00	0.00%	1.55	0.01%
预收账款	广州医药有限公司	0.21	0.00%	4.98	0.02%
预收账款	广州采芝林药业连锁店	0.02	0.00%	0.00	0.00%
预收账款	南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	66.69	0.32%	0.00	0.00%
预收账款	福建广药洁达医药有限公司	13.91	0.06%	0.00	0.00%
	小计	<u>80.96</u>	<u>0.38%</u>	<u>623.54</u>	<u>2.76%</u>
其他应付款	广州医药集团有限公司	21.34	0.25%	21.34	0.28%
其他应付款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	243.00	2.90%	424.33	5.47%
其他应付款	广州百特侨光医疗用品有限公司	0.00	0.00%	50.08	0.65%
	小计	<u>264.34</u>	<u>3.15%</u>	<u>495.75</u>	<u>6.40%</u>

## 6. 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 4,000 万元提供担保，截至 2011 年 12 月 31 日止实际借款人民币 4,000 万元；

本公司为广州白云山天心制药股份有限公司向华夏银行广州大道支行开具额度为 3,000 万元的承兑汇票提供担保，截至 2011 年 12 月 31 日止实际开具承兑汇票金额人民币 626.66 万元；

②关联公司为本公司提供担保事项

本期末没有关联方为本公司提供担保的情况。

③本公司下属子公司之间互相提供担保情况

本公司本期末无下属子公司之间相互提供担保情况。

④本公司预计 2011 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 26,500 万元，销售产品总额不超过人民币 30,000 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 4 万元；向广州白云山和记黄埔中药有限公司提供药品加工交易总额不超过人民币 1,300 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 2010 年度股东大会审议通过。

## 七、或有事项

### 1.未决诉讼

① 1994 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。2009 年 9 月 22 日经广东省广州市中级人民法院（2004）穗中法民四初字第 118 号民事判决书判决，天心制药、广源公司和中行签订的《合作开发合同》无效，由广源公司向中行返还投资款 3,750 万元，天心制药不用承担任何还款义务。期后，中行及天心制药均提出上诉，2011 年 5 月 26 日经广东省高级人民法院（2009）粤高法民一终字第 210 号民事判决书判决，天心制药、广源公司和中行签订的《合作开发合同》为有效合同，自 2004 年 4 月 5 日起解除，由广源公司向中行返还投资款 3,750 万元，广源公司向天心制药支付违约金 1,165 万元。案件受理费、诉讼费、反诉费由广源公司和中行承担，截至 2011 年 12 月 31 日止，天心制药尚未收到广源公司的违约金。

② 2011 年 6 月 9 日，湖南双舟医药有限责任公司（以下简称“双舟医药”）起诉本公司下属子公司广州白云山光华制药股份有限公司（以下简称“光华制药”），请求法院判决光华制药支付双舟医药返利 32,787.53 元，并返还其支付的预付款 20 万元以及按欠款日至判决确认之日止按 1% 计算滞纳金 20 万元，上述金额合计 432,787.53 元，2011 年 11 月 17 日，经双舟医药申请，湖南省长沙县人民法院裁定冻结光华制药银行存款 432,787.53 元。截至报告日止，本案尚未判决。

2. 截至 2011 年 12 月 31 日止，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 7①的说明。

## 八、 承诺事项

1. 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 2011 年 12 月 31 日止，本公司已对双方确认的上述损失计提了预计负债 500,191.19 元。

2. 除本附注十之 6②③之外，本公司没有其他重大的资本承诺事项。

3. 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

本公司第七届董事会 2012 年度第二次会议于 2012 年 3 月 5 日召开，审议通过了《广州白云山制药股份有限公司 2011 年度利润分配方案》，决定分配现金股利，每 10 股派 0.55 元人民币(含税)。

## 十、 其他重要事项说明

1. 非货币性资产交换

报告期内，本公司没有发生重大非货币性资产交换事项。

2. 债务重组

报告期内，本公司没有发生重大债务重组事项。

3. 租赁

① 经营租赁租出

年限	本期金额	上期金额
1 年以内	10,972,623.16	14,923,082.95
1-2 年	9,700,017.95	10,972,623.16
2-3 年	9,808,041.62	9,700,017.95
3 年以上	10,678,785.54	20,486,827.15
合计	41,159,468.27	56,082,551.21

② 本公司期末没有大额的经营租赁租入承诺。

4. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产	308,419.88	0.00	-30,431.34	0.00	277,988.54
金融资产小计	308,419.88	0.00	-30,431.34	0.00	277,988.54
投资性房地产	344,454,670.00	-699,940.00	0.00	0.00	343,754,730.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	344,763,089.88	-699,940.00	-30,431.34	0.00	344,032,718.54
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 5. 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：制造分部和贸易分部。

制造分部：包括本公司下属制造业企业药品的生产和销售；

贸易分部：药品的批发和零售。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，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。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

① 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

金额单位：人民币元

项 目	制造分部		贸易分部		未分配的金额		分部间抵销		合 计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	3,357,390,327.64	2,941,808,813.62	436,403,735.40	372,104,641.09	5,339,024.50	2,947,574.47	0.00	0.00	3,799,133,087.54	3,316,861,029.18
二、分部间交易收入	0.00	0.00	283,121,562.84	285,879,350.59	0.00	0.00	-283,121,562.84	-285,879,350.59	0.00	0.00
三、对联营和合营企业的投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	53,937,472.72	36,182,024.42	0.00	0.00	0.00	0.00
四、资产减值损失	-1,251,638.59	3,212,996.55	307,656.47	78,328.74	195,360.10	109,585.47	-273,075.03	717.08	-748,622.02	3,400,910.76
五、折旧和摊销费用	67,842,708.86	66,053,847.60	60,760.65	72,771.87	6,108,796.15	6,429,112.15	0.00	0.00	74,012,265.66	72,555,731.62
六、利润总额（亏损总额）	361,767,135.88	277,437,114.31	24,896,014.06	22,458,286.79	39,722,382.00	9,475,017.36	-98,093,426.87	-52,281,300.13	328,292,105.07	257,089,118.33
七、所得税费用	16,435,065.74	13,452,609.09	6,456,688.42	5,770,298.51	26,679,353.24	18,841,141.05	-1,494,663.55	-35,708.78	48,076,443.85	38,028,339.87
八、净利润（净亏损）	345,332,070.14	263,984,505.22	18,439,325.64	16,687,988.28	13,043,028.76	-9,366,123.69	-96,598,763.32	-52,245,591.35	280,215,661.22	219,060,778.46
九、资产总额	2,631,266,349.47	2,515,707,464.10	101,921,180.36	77,499,232.48	2,169,463,606.72	2,061,900,395.73	-1,755,290,530.17	-1,599,796,580.66	3,147,360,606.38	3,055,310,511.65
十、负债总额	1,796,694,895.99	1,697,393,637.17	64,890,063.65	48,893,441.41	979,764,901.29	1,107,218,189.20	-1,101,573,420.16	-963,118,908.97	1,739,776,440.77	1,890,386,358.81
十一、其他重要的非现金项目										
—— 对联营企业和合营企业的长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	256,840,103.12	242,982,962.18	0.00	0.00	256,840,103.12	242,982,962.18
—— 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	75,810,111.10	92,496,087.12	-96,734.04	262,724.32	-3,007,513.74	6,318,399.19	0.00	0.00	72,705,863.32	99,077,210.63

## ② 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产总额

本公司来源于本国及其他国家或地区的对外交易收入总额，以及本公司位于本国及其他国家或地区的非流动资产总额（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
来源于本国的对外交易收入	3,799,133,087.54	3,316,861,029.18

  

项目	期末余额	年初余额
位于本国的非流动资产	1,503,749,956.70	1,499,124,833.37

## 6. 其他事项

①因本公司控股股东广州医药集团有限公司正在筹划与本公司相关的重大资产重组事项，本公司股票于 2011 年 11 月 7 日起开始停牌。本次重大事项为广药集团、广州药业股份有限公司及本公司之间的资产重组，其中可能涉及吸收合并事宜，具体方案尚未最终确定。

② 2011 年 4 月 15 日，本公司第六届董事会 2011 年度第二次会议审议通过了如下两个投资议案：《关于分公司广州白云山制药总厂第四制造部实施异地扩产建设项目的议案》及《关于分公司广州白云山制药总厂实施创新药物头孢硫脒粉针及其他头孢粉针制剂的产业化升级改造项目的议案》。项目具体情况如下：

分公司广州白云山制药总厂第四制造部实施异地扩产建设项目：项目拟用地面积 111888 m<sup>2</sup>（约合 168 亩），规划总建筑面积 31540 m<sup>2</sup>。项目内容包括：完成青霉素固体制剂车间、普通固体制剂车间、公共工程等项目土建、装修和设备更新等。项目建设期：从 2011 年 4 月开始，预计 2013 年 12 月前完成。项目计划投资 5546.8 万元，资金由企业自有资金解决。截至 2011 年 12 月 31 日止，尚未因该项目发生任何的投资。

分公司广州白云山制药总厂实施创新药物头孢硫脒粉针及其他头孢粉针制剂的产业化升级改造项目：拟利用主厂区内现有的空场地新建头孢粉针生产大楼并购买新的生产线：1、新建一栋三层大楼，大楼占地约 4500 平方米，其中一楼为公共设施和仓库，二楼暂做仓库使用，三层作为头孢粉针生产车间。车间和仓库均按 2010 版 GMP 新标准布局装修。2、新购三条粉针生产线，分别是一条进口国产组合生产线和两条国产线，并购置配套的生产设备一批。项目建设期：2011 年 4 月至 2013 年 12 月。项目计划投资 6970 万元，资金由企业自有资金解决。截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司就该项目已经签订了总额为 886.6 万元的合同，其中已付款 396.79 万元。

③ 2011 年 10 月 26 日，本公司第七届董事会 2011 年度第三次会议审议通过了关于本公司下属子公司广州白云山明兴制药有限公司以其自筹资金 971 万元，租用广州星洲药业有限公司在广州从化明珠工业园的场地投资设立星洲液体纳克场外车间，项目建设期半年。截至 2011 年 12 月 31 日止，广州白云山明兴制药有限公司已为该项目签订了 284.30 万元的合同，其中已付款 72.90 万元。

十一、 母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. 应收账款账龄分析：

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	187,760,584.42	83.18%	3,362,605.83	1.79%
1年至2年	581,322.02	0.26%	58,132.20	10.00%
2年至3年	648,766.83	0.29%	194,630.05	30.00%
3年至4年	2,067,172.54	0.92%	1,033,586.28	50.00%
4年至5年	1,109,679.72	0.49%	950,445.52	85.65%
5年以上	33,531,673.99	14.86%	33,531,673.99	100.00%
合 计	<u>225,699,199.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>39,131,073.87</u>	<u>17.34%</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	145,780,988.03	77.54%	1,457,809.88	1.00%
1年至2年	2,865,197.48	1.52%	286,519.74	10.00%
2年至3年	2,908,762.64	1.55%	872,628.80	30.00%
3年至4年	1,474,649.04	0.78%	893,824.52	60.61%
4年至5年	1,366,032.60	0.73%	1,289,951.33	94.43%
5年以上	33,614,477.31	17.88%	33,614,477.31	100.00%
合 计	<u>188,010,107.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,415,211.58</u>	<u>20.43%</u>

2. 应收账款按种分类披露：

种 类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按照组合计提坏账准备的应收账款	222,630,492.88	98.64%	36,062,367.23	16.20%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	3,068,706.64	1.36%	3,068,706.64	100.00%
合 计	<u>225,699,199.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>39,131,073.87</u>	<u>17.34%</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
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按照组合计提坏账准备的应收账款	186,441,400.46	99.17%	36,846,504.94	19.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	1,568,706.64	0.83%	1,568,706.64	100.00%
合 计	<u>188,010,107.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,415,211.58</u>	<u>20.43%</u>

3. 按照组合计提坏账准备的应收账款按照账龄列示:

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	186,260,584.42	83.66%	1,862,605.84	1.00%
1年至2年	581,322.02	0.26%	58,132.20	10.00%
2年至3年	648,766.83	0.29%	194,630.05	30.00%
3年至4年	2,067,172.54	0.93%	1,033,586.28	50.00%
4年至5年	796,170.98	0.36%	636,936.77	80.00%
5年以上	32,276,476.09	14.50%	32,276,476.09	100.00%
合 计	<u>222,630,492.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>36,062,367.23</u>	<u>16.20%</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	145,788,930.29	78.20%	1,465,752.14	1.00%
1年至2年	2,865,197.48	1.54%	286,519.74	10.00%
2年至3年	2,908,762.64	1.56%	872,628.80	30.00%
3年至4年	1,161,649.04	0.62%	580,824.52	50.00%
4年至5年	380,406.36	0.20%	304,325.09	80.00%
5年以上	33,336,454.65	17.88%	33,336,454.65	100.00%
合 计	<u>186,441,400.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>36,846,504.94</u>	<u>19.76%</u>

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收款项内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
珠海行通制药有限公司	365,000.00	100.00%	365,000.00	账龄超过 5 年 经多次催收仍无法收回
上海今科全椒制药有限公司	270,080.40	100.00%	270,080.40	账龄超过 5 年 经多次催收仍无法收回
常州方圆制药有限公司	470,000.00	100.00%	470,000.00	账龄超过 5 年 经多次催收仍无法收回
江苏永和医药化工有限公司	315,508.74	100.00%	315,508.74	账龄超过 4 年 经多次催收仍无法收回
凯璐珐(上海)生物化学有限公司	79,000.00	100.00%	79,000.00	账龄超过 5 年 经多次催收仍无法收回
武汉精英医药科技发展公司	69,117.50	100.00%	69,117.50	账龄超过 5 年 经多次催收仍无法收回
中新药业唐山新华有限公司	1,500,000.00	100.00%	1,500,000.00	账龄 1 年以内, 汇票已被挂失并经 法院判决止付, 以致款项无法收回
合计	<u>3,068,706.64</u>		<u>3,068,706.64</u>	

5. 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	
2010 年	38,867,001.59	-572,085.21	0.00	-120,295.20	38,415,211.58
2011 年	38,415,211.58	-84,137.71	0.00	-800,000.00	39,131,073.87

6. 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应收账款。

7. 报告期内没有实际核销非关联方形成的应收账款, 报告期内收回以前年度已转销的应收账款 800,000.00 元。

应收款项内容	转销余额	转销原因
孙泽县医药公司大镇批发部	-800,000.00	以前年度已转销, 本期收回
合计	<u>-800,000.00</u>	

8. 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。

9. 期末应收账款中欠款金额前五名合计为 86,155,501.72 元, 占应收账款总额的 38.17%。

欠款公司名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额比例
悦康药业集团有限公司	28,735,397.00	1 年以内	12.73%
广州医药有限公司	19,162,362.25	1 年以内	8.49%
广州白云山医药科技发展有限公司	14,248,080.02	1 年以内	6.31%
辽宁诺明医药化工有限公司	13,602,800.00	1 年以内	6.03%
广州采芝林药业有限公司	10,406,862.45	1 年以内	4.61%
合计	<u>86,155,501.72</u>		<u>38.17%</u>

10. 本公司本期没发生以应收款项为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款账龄分析:

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	19,600,751.33	31.35%	745,333.05	3.80%
1年至2年	707,991.25	1.13%	27,891.22	3.94%
2年至3年	694,742.08	1.11%	41,684.52	6.00%
3年至4年	1,889,362.03	3.02%	113,361.73	6.00%
4年至5年	139,006.74	0.22%	8,340.40	6.00%
5年以上	39,494,043.28	63.17%	16,316,713.78	41.31%
合 计	<u>62,525,896.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,253,324.70</u>	<u>27.59%</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	16,558,274.40	23.78%	900,493.33	5.44%
1年至2年	1,542,181.76	2.21%	60,222.36	3.91%
2年至3年	4,941,542.60	7.10%	122,108.38	2.47%
3年至4年	4,245,399.79	6.10%	11,034.63	0.26%
4年至5年	2,103,762.41	3.02%	15,975.01	0.76%
5年以上	40,233,430.72	57.79%	16,310,173.62	40.54%
合 计	<u>69,624,591.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,420,007.33</u>	<u>25.02%</u>

2. 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	430,077.57	0.69%	430,077.57	100.00%
按照组合计提坏账准备的其他应收款	46,238,617.57	73.95%	966,045.56	2.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,857,201.57	25.36%	15,857,201.57	100.00%
合 计	<u>62,525,896.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,253,324.70</u>	<u>27.59%</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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	430,077.57	0.62%	430,077.57	100.00%
按照组合计提坏账准备的其他应收款	53,337,312.54	76.60%	1,132,728.18	2.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,857,201.57	22.78%	15,857,201.57	100.00%
合 计	<u>69,624,591.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,420,007.32</u>	<u>25.02%</u>

3. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
食品添加剂厂	430,077.57	100.00%	430,077.57	账龄 5 年以上, 对方企业已注销

4. 按照组合计提坏账准备的其他应收款按照账龄列示:

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	19,600,751.33	42.39%	745,333.05	3.80%
1年至2年	707,991.25	1.53%	27,891.22	3.94%
2年至3年	694,742.08	1.50%	41,684.52	6.00%
3年至4年	1,889,362.03	4.09%	113,361.73	6.00%
4年至5年	139,006.74	0.30%	8,340.40	6.00%
5年以上	23,206,764.14	50.19%	29,434.64	0.13%
合 计	<u>46,238,617.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>966,045.56</u>	<u>2.09%</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	16,558,274.40	31.04%	900,493.33	5.44%
1年至2年	1,542,181.76	2.89%	60,222.36	3.91%
2年至3年	4,941,542.60	9.26%	122,108.38	2.47%
3年至4年	4,245,399.79	7.96%	11,034.63	0.26%
4年至5年	2,103,762.41	3.94%	15,975.01	0.76%
5年以上	23,946,151.58	44.91%	22,894.47	0.10%
合 计	<u>53,337,312.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,132,728.18</u>	<u>2.12%</u>

5. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
白云山旧账	11,671,683.05	100%	11,671,683.05	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
中山医科大附属一院	59,063.00	100%	59,063.00	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 5 年以上, 无法收回
大药房	1,095,032.51	100%	1,095,032.51	账龄 5 年以上, 无法收回
白云区税务局	940,000.00	100%	940,000.00	账龄 5 年以上, 无法收回
广州麓湖庄园房地产公司	40,000.00	100%	40,000.00	账龄 5 年以上, 无法收回
白云公司	850,165.00	100%	850,165.00	账龄 5 年以上, 无法收回
黎辉借款	11,900.00	100%	11,900.00	账龄 5 年以上, 无法收回
中药厂待处理款项	392,823.33	100%	392,823.33	账龄 5 年以上, 无法收回
合计	<u>15,857,201.57</u>		<u>15,857,201.57</u>	

6. 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	
2010 年	19,993,742.86	-2,573,735.54	0.00	0.00	17,420,007.32
2011 年	17,420,007.32	-166,682.62	0.00	0.00	17,253,324.70

7. 本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。

8. 报告期内没有实际核销的其他应收款。

9. 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。

10. 期末其他应收款中欠款金额较大的公司:

欠款公司名称	欠款金额	账龄	欠款原因
亳州白云山制药有限公司	21,920,000.00	1 年以上	往来款
广州市海房拆迁有限公司	2,377,151.95	1 年以内	应收河涌整治土地补偿款
广州市白云区建设和市政局	1,284,800.00	2 至 3 年	应收河涌整治土地补偿款尾款

11. 本公司本期没发生以应收款项为标的进行证券化的情况。

(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	192,163,653.39	3,375,000.00	191,663,653.39	3,375,000.00
按权益法核算的长期股权投资	256,840,103.12	0.00	242,982,962.18	0.00

	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合营企业	256,840,103.12	0.00	242,982,962.18	0.00
联营企业	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	256,840,103.12	0.00	242,982,962.18	0.00
合计	<u>449,003,756.51</u>	<u>3,375,000.00</u>	<u>434,646,615.57</u>	<u>3,375,000.00</u>

### 1. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始金额	投资比例	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	82.49%	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	84.48%	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	12,581,294.18	100.00%	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	100.00%	10,444,783.48	0.00	0.00	10,444,783.48
广州白云山大药房	1,000,000.00	100.00%	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	80.00%	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	51.00%	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	2.80%	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	9.97%	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	7,677,876.51	13.00%	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	5.00%	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	5,000,000.00	5.56%	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
广州白云山大健康酒店有限公司	0.00	100.00%	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
合计	<u>191,641,323.39</u>		<u>191,663,653.39</u>	500,000.00	0.00	<u>192,163,653.39</u>

### 2. 合营企业主要信息

(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	本公司在被投资
					持股比例	单位表决权比例
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%

(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
广州白云山和记黄埔中药有限公司	88,642.47	38,086.40	110,637.12	10,311.74	合营
广州百特侨光医疗用品有限公司	18,589.48	15,640.13	21,053.75	475.75	合营

### 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	投资比例	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	50.00%	230,614,977.04	11,478,379.18	40,000,000.00	242,093,356.22
广州百特侨光医疗用品有限公司	37,000,000.00	50.00%	12,367,985.14	2,378,761.76	0.00	14,746,746.90
合计	<u>137,000,000.00</u>		<u>242,982,962.18</u>	<u>13,857,140.94</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>256,840,103.12</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
武汉医药股份有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	被投资实体一直没有提供财务报表也没有进行利润分配
广州中英剑桥科技创业园有限公司	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	被投资实体财务状况持续恶化
东北制药总厂	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00	被投资主体已经进行股份改制,无法确认该部分股权
合计	<u>3,375,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,375,000.00</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	2,162,107,214.19	1,414,490,769.16	2,058,880,849.96	1,383,685,453.18
其他业务	95,728,488.46	71,883,343.33	128,719,048.52	84,422,409.57
合计	<u>2,257,835,702.65</u>	<u>1,486,374,112.49</u>	<u>2,187,599,898.48</u>	<u>1,468,107,862.75</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	467,315,363.74	408,178,815.34	471,603,552.09	427,879,091.52
(2) 化学药品制剂制造业	1,323,480,860.21	699,012,555.03	1,187,913,516.29	619,518,471.80
(3) 中药材及中成药加工业	364,598,702.97	300,421,756.34	393,324,331.59	330,101,887.44
(4) 其他医药制造业	6,712,287.27	6,877,642.45	6,039,449.99	6,186,002.42
合计	<u>2,162,107,214.19</u>	<u>1,414,490,769.16</u>	<u>2,058,880,849.96</u>	<u>1,383,685,453.18</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	909,863,194.14	621,686,880.65	947,029,662.93	643,628,394.94
华东	333,852,741.00	218,653,261.08	219,769,095.89	158,008,614.32
华北	270,843,648.58	180,126,503.22	306,504,317.60	213,254,145.92
东北	87,753,932.81	58,060,083.89	62,112,960.87	39,346,354.39
西南	213,773,651.94	128,988,127.16	178,719,438.38	110,559,028.49
西北	75,301,704.95	45,020,395.81	32,923,530.24	19,932,592.78
华中	270,718,340.77	161,955,517.35	311,821,844.05	198,956,322.34
合计	<u>2,162,107,214.19</u>	<u>1,414,490,769.16</u>	<u>2,058,880,849.96</u>	<u>1,383,685,453.18</u>

3. 公司前五名客户收入合计为 496,636,877.85 元，占全部主营业务收入的 22.97%。

客户名称	营业收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
销售客户 1	205,427,184.42	9.50%
销售客户 2	126,974,904.56	5.87%
销售客户 3	76,090,190.39	3.52%
销售客户 4	46,728,135.03	2.16%
销售客户 5	41,416,463.45	1.92%
合计	<u>496,636,877.85</u>	22.97%

(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
长期股权投资收益：		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	80,071,669.32	55,981,519.54
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	53,937,472.72	36,182,024.42
股权转让收益：		
转让广州医药足球俱乐部有限公司的收益	0.00	2,217,642.08
合 计	134,009,142.04	94,381,186.04

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	上期发生额
广州白云山和记黄埔中药有限公司	51,558,710.96	45,582,553.81
广州百特侨光医疗用品有限公司	2,378,761.76	-9,400,529.39
合计	<u>53,937,472.72</u>	<u>36,182,024.42</u>

本公司投资收益汇回无重大限制。

## (六) 现金流量表附注

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	244,758,633.83	193,434,473.21
加：资产减值准备	-1,502,544.37	-397,403.48
固定资产折旧	39,252,284.00	40,360,121.39
无形资产摊销	3,782,401.44	3,931,555.23
长期待摊费用摊销	870,928.61	725,809.56
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）	-6,131,001.58	-6,217,270.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,028,687.21	793,525.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-46,150.00	-2,768,786.00
财务费用（收益以“-”号填列）	47,913,459.92	49,222,618.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-134,009,142.04	-94,381,186.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,770,962.49	-2,756,882.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	241,733.43	674,655.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,479,073.27	-145,087,227.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,869,057.94	207,213,854.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,527,444.10	-8,884,317.91
其他	-2,000,000.00	2,100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>197,525,787.39</u>	<u>237,963,540.34</u>

### 2. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	111,839.77	140,449.19
可随时用于支付的银行存款	171,742,187.00	217,831,175.74
二、期末现金及现金等价物余额	171,854,026.77	217,971,624.93
三、使用受限制的现金及现金等价物	2,000,000.00	0.00

### 3. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到广州白云山和记黄埔中药有限公司归还款项	0.00	32,500,000.00
收到的租金及技术支持服务费收入	23,488,411.48	22,489,672.25
收到政府补助	20,575,100.00	14,448,768.00
收到的利息收入	1,859,846.35	1,124,227.90

#### 4. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的营业费用	116,351,701.72	167,282,270.16
用现金支付的管理费用	58,130,329.79	72,548,672.03

## 十二、 补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	本期数	上期数
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	2,267,950.54	27,435,308.44
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	12,321,357.68	13,827,690.66
(三) 债务重组损益;	0.00	-20,000.00
(四) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;	-699,940.00	3,008,486.00
(五) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响;	0.00	0.00
(六) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	0.00	2,533,518.00
(七) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-355,114.84	343,765.83
合计	13,534,253.38	47,128,768.93
扣除所得税的影响数;	871,001.32	5,736,807.02
扣除少数股东损益的影响数;	1,851,340.56	636,614.70
合计	10,811,911.50	40,755,347.21

## (二) 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)	
	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	21.31%		0.5566	0.5566
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.43%		0.5336	0.5336

### 1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	323,063,531.79	199,373,776.89	62.04%	销售商品而收到银行承兑汇票较年初时大幅增加，致使应收票据余额增加。
预付账款	39,358,195.35	18,958,549.72	107.60%	本期末下属化学药厂因上游部分厂家停产而需多备存货而增加了预付款。

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
长期待摊费用	1,860,639.43	1,429,253.01	30.18%	厂区改建工程增加。
应交税费	31,729,379.83	15,841,393.49	100.29%	增加原因为(1)本公司报告期主营业务收入同比增加,致使应交增值税、城建税和教育费附加较年初增加;(2)2010年末原材料储备增加,影响可抵扣的增值税税额增加并留存本年度抵扣,而本期末没有该因素致使应交增值税同比增加。
应付利息	1,452,413.14	1,080,724.55	34.39%	主要原因是本年末的借款利率水平较2010年末高,致使应计未付的利息增加。
应付股利	17,161,943.05	12,125,804.92	41.53%	本年本公司下属天心制药和光华制药实现的利润有增加,并且期末少数股东股利尚未支付完毕。
营业税金及附加	34,394,536.60	24,077,316.38	42.85%	增加原因为:(1)本期销售收入增加导致流转税附加增加,(2)广东省政府从2011年1月开始按流转税的2%征收地方教育费附加。
资产减值损失	-748,622.02	3,400,910.76	-122.01%	主要是下属总厂对退货仓全面清理,对于不属于质量问题的产品转入成品仓用于销售,退货仓期末余额大大减少所致。
公允价值变动收益	-699,940.00	3,008,486.00	-123.27%	由于本公司拥有的位于从化竹溪村的酒店资产处于郊区而受到房地产市场变化的影响,其评估价值下降。
投资收益	53,966,146.86	39,967,208.73	35.03%	受益于本公司投资的合营公司收入和利润的大额增长。
营业外支出	10,285,482.36	5,290,276.61	94.42%	主要是本年固定资产报废损失、捐赠支出及返工支出增加所致。

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 3 月 5 日批准报出。

广州白云山制药股份有限公司

2012 年 3 月 5 日