

# 广州白云山制药股份有限公司

## 二〇一〇年年度报告

广州白云山制药股份有限公司董事会

董事长（法定代表人）：谢彬

二〇一一年三月四日

## 重要提示:

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司年度财务报告已经立信羊城会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告业经本公司第六届董事会二〇一一年度第一次董事会会议审议通过。

公司董事长谢彬先生、总经理王文楚先生及财务总监黄智玲女士、财务部部长姚智志女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广州白云山制药股份有限公司董事会

## 目 录

第一章	公司基本情况简介 .....	1
第二章	会计数据和业务数据摘要 .....	2
第三章	股本变动及股东情况 .....	4
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	7
第五章	公司治理结构 .....	12
第六章	股东大会情况简介 .....	17
第七章	董事会报告 .....	18
第八章	监事会报告 .....	32
第九章	重要事项 .....	34
第十章	财务报告 .....	44
第十一章	备查文件目录 .....	121

---

## 第一章 公司基本情况简介

一、公司中文名称：广州白云山制药股份有限公司

公司英文名称：Guangzhou Baiyunshan Pharmaceutical Co.,Ltd.

公司中文缩写：白云山制药

公司英文缩写：BYS

二、公司法定代表人：谢彬先生

三、公司董事会秘书：譙勇先生

联系地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

电话：020-87062599 传真：020-87063699

电子邮箱：[qiaoyong@gzbys.com](mailto:qiaoyong@gzbys.com)

公司证券事务代表：高燕珠女士

联系地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

电话：020-87062599 传真：020-87063699

电子邮箱：[gyzh2611@126.com](mailto:gyzh2611@126.com)

四、公司注册地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

公司办公地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

邮政编码：510515

公司国际互联网址：[www.gzbys.com](http://www.gzbys.com)

公司电子邮箱：[gzbys000522@gzbys.com](mailto:gzbys000522@gzbys.com)

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定的登载公司年度报告的国际互联网网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地址：公司董事会秘书处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：白云山 A 股票代码：000522

七、其他相关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 22 日

登记机关：广州市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2007 年 6 月 8 日

登记机关：广州市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：440101000121121

税务登记号码：440111190481270

公司聘请的会计师事务所名称：立信羊城会计师事务所有限公司

办公地址：广州市天河区林和西路 3—15 号耀中广场 11 楼 1106—1118 单元

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

	2010年	2009年	本年比上年增减	2008年
营业总收入	3,316,861,029.18	2,795,105,546.58	18.67%	2,635,870,540.72
利润总额	257,089,118.33	117,617,343.45	118.58%	115,966,090.00
归属于上市公司股东的净利润	204,736,590.14	107,765,675.43	89.98%	76,407,343.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	163,981,242.93	49,316,518.08	232.51%	38,644,489.63
经营活动产生的现金流量净额	327,214,424.47	300,141,134.16	9.02%	83,532,831.99
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减	2008年末
总资产	3,055,310,511.65	2,945,054,275.46	3.74%	2,814,309,427.45
归属于上市公司股东的所有者权益	1,106,532,618.04	912,534,940.30	21.26%	804,974,766.55
股本(股)	469,053,689.00	469,053,689.00	0.00%	469,053,689.00

### 二、主要财务指标

单位：元

	2010年	2009年	本年比上年增减	2008年
基本每股收益	0.4365	0.2298	89.95%	0.1629
稀释每股收益	0.4365	0.2298	89.95%	0.1629
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.3496	0.1051	232.64%	0.0824
加权平均净资产收益率	20.28%	12.55%	上升 7.73 个百分点	9.84%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	16.24%	5.74%	上升 10.50 个百分点	4.98%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.70	0.64	9.37%	0.18
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减	2008年末
归属于上市公司股东的每股净资产	2.36	1.95	21.03%	1.72

## 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	27,435,308.44	
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	13,827,690.66	
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	3,008,486.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,533,518.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,765.83	
所得税影响额	-5,736,807.02	
少数股东权益影响额	-636,614.70	
合计	40,755,347.21	-

### 第三章 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,771	0.01%				-4,514	-4,514	19,257	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	23,771	0.01%				-4,514	-4,514	19,257	0.00%
二、无限售条件股份	469,029,918	99.99%				4,514	4,514	469,034,432	100.00%
1、人民币普通股	469,029,918	99.99%				4,514	4,514	469,034,432	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	469,053,689	100.00%						469,053,689	100.00%

##### 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
李波	18,056	4,514	0	13,542	监事持股	根据上市公司董监高持股管理规定锁定或流通
黄智玲	4,815	0	0	4,815	高管持股	根据上市公司董监高持股管理规定锁定或流通
譙勇	900	0	0	900	高管持股	根据上市公司董监高持股管理规定锁定或流通
合计	23,771	4,514	0	19,257	—	—

## （二）证券发行与上市情况

1、截至本报告期末的前三年，公司无增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

### 2、公司股份结构变动情况介绍

（1）2006年4月17日本公司实施了股权分置改革方案，按照中国证监会、深圳证券交易所关于有限售条件流通股上市的规定，本公司已办理完成了有限售条件流通股上市工作。

（2）按照中国证监会、中国证券结算有限责任公司深圳分公司关于上市公司董事、监事及高级管理人员所持股份解除限售的规定，本公司董事、监事及高级管理人员所持股份在报告期内解除限售 4,514 股。

3、报告期末，公司无现存的内部职工股。

## 二、股东情况介绍

### （一）股东数量和持股情况介绍（2010年12月31日在册）

单位：股

股东总数		72,801			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广州医药集团有限公司	国有法人	35.58%	166,900,000	0	0
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.78%	22,420,406	0	0
赵旭光	境内自然人	1.45%	6,820,000	0	6,050,000
中国银行—华夏回报证券投资基金	境内非国有法人	1.32%	6,208,200	0	0
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	境内非国有法人	1.27%	5,948,601	0	0
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.93%	4,365,147	0	0
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.74%	3,477,350	0	0
中国银行—华夏回报二号证券投资基金	境内非国有法人	0.74%	3,452,027	0	0
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	境内非国有法人	0.67%	3,145,965	0	0
光大证券—光大—光大阳光集合资产管理计划	境内非国有法人	0.66%	3,099,798	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
广州医药集团有限公司	166,900,000		人民币普通股		

中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	22,420,406	人民币普通股
赵旭光	6,820,000	人民币普通股
中国银行—华夏回报证券投资基金	6,208,200	人民币普通股
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	5,948,601	人民币普通股
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	4,365,147	人民币普通股
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	3,477,350	人民币普通股
中国银行—华夏回报二号证券投资基金	3,452,027	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	3,145,965	人民币普通股
光大证券—光大—光大阳光集合资产管理计划	3,099,798	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，广州医药集团有限公司与其他股东不存在关联关系或一致行动关系；除此之外，本公司未知其他流通股东间是否存在关联关系或是一致行动关系。	

## （二）公司控股股东情况介绍

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

控股股东：广州医药集团有限公司

法定代表人：杨荣明

成立日期：1996 年 8 月 7 日

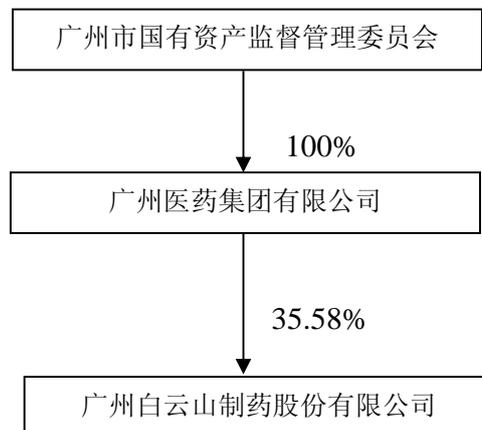
注册资本：1,252,810,984.46 元

公司类别：有限责任公司

股权结构：国有独资

经营范围：国有资产的经营、投资。生产、销售：医药中间体、中西成药、中药材、生物技术产品、医疗器械、制药机械、药用包装材料、保健食品及饮料、卫生材料以及与医药整体相关的产品。与医药产品有关的进出口业务，及房地产开发。

本公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图：



## 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
谢彬	董事长	男	52	2008年06月27日	2011年06月26日	0	0	--	----	是
李楚源	董事	男	45	2008年06月27日	2011年06月26日	0	0	--	-----	是
陈矛	董事	男	47	2008年06月27日	2011年06月26日	0	0	--	22.53	是
王文楚	董事总经理	男	44	2010年05月27日	2011年06月26日	0	0	--	71.43	否
陈昆南	董事副总经理	男	45	2008年06月27日	2011年06月26日	0	0	--	52.17	否
温旭	独立董事	男	57	2008年06月27日	2011年06月26日	0	0	--	6.00	否
朱桂龙	独立董事	男	46	2008年06月27日	2011年06月26日	0	0	--	6.00	否
蚁旭升	独立董事	男	43	2008年06月27日	2011年06月26日	0	0	--	6.00	否
李波	监事会召集人	男	53	2008年06月27日	2011年06月26日	18,056	13,542	减持解除限售股份	27.33	否
程宁	监事	女	45	2008年06月27日	2011年06月26日	0	0	--	----	是
周志魁	监事	男	52	2008年06月27日	2011年06月26日	0	0	--	67.20	否
黄智玲	财务总监	女	52	2008年06月27日	2011年06月26日	6,420	6,420	--	22.81	否
譙勇	董事会秘书	男	37	2008年08月21日	2011年06月26日	1,200	1,200	--	22.24	否
合计	-	-	-	-	-	25,676	21,162	-	303.71	-

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员最近五年工作经历

##### 1、董事会成员

**谢彬：**曾任本公司广州白云山中药厂厂长，广州白云山制药总厂厂长，本公司副总经理、总经理、董事，广州药业股份有限公司董事、总经理，兼任广州药业股份有限公司党委副书记、广州市药材公司经理、广州中一药业有限公司董事长、总经理；现任广州医药集团有限公司董事、副总经理，本公司董事长，广州白云山明兴制药有限公司董事长。

---

**李楚源：**曾任本公司副总经理，广州白云山中药厂厂长；现任广州医药集团有限公司总经理、副董事长、党委副书记，本公司董事、党委书记，广州药业股份有限公司副董事长，广州白云山和记黄埔中药有限公司总经理，保联拓展有限公司董事、总经理。

**陈矛：**曾任本公司企管部部长、拓展部部长、技术中心主任、总经理，广州白云山中药厂副厂长；现任广州医药集团有限公司董事、副总经理，本公司董事，广州白云山制药总厂厂长，广州百特侨光医疗用品有限公司董事长，广州白云山光华制药股份有限公司董事长。

**王文楚：**曾任广州白云山制药总厂经营部部长、销售总监，本公司副总经理；现任本公司董事、总经理，广州白云山制药总厂副厂长，广州白云山光华制药股份有限公司董事、总经理。

**陈昆南：**曾任广州天心药业股份有限公司董事、总经理，广州白云山天心制药股份有限公司董事、总经理；现任本公司董事、副总经理，广州白云山天心制药股份有限公司董事长、总经理、党委书记。

**温旭：**曾任广东三环汇华律师事务所律师，广州三环专利代理有限公司专利代理人、律师，暨南大学法学院教授；现任广州三环专利代理有限公司专利代理人、律师，暨南大学法学院教授，本公司独立董事。

**朱桂龙：**曾任华南理工大学工商管理学院副院长、博导；现任华南理工大学工商管理学院院长、博导，本公司独立董事，广州东凌粮油股份有限公司独立董事。

**蚁旭升：**曾任广东羊城会计师事务所部门高级经理；现任广州善道楷林投资顾问有限公司总经理，本公司独立董事。

## 2、监事会成员

**李波：**曾任广州医药集团有限公司市场部部长，广州医药集团盈邦营销公司董事、总经理，广州白云山光华制药股份有限公司董事长、总经理，本公司监事；现任广州白云山企业集团有限公司董事长，本公司党委副书记、监事会召集人。

**程宁：**曾任广州白云山企业集团有限公司财务部部长，广州医药集团有限公司财务部副部长；现任广州医药集团有限公司财务总监、财务部部长，本公司监事。

**周志魁：**曾任广州白云山制药总厂党委副书记；现任广州白云山制药总厂党委书记，广州白云山光华制药股份有限公司党委书记，本公司监事。

## 3、高级管理人员

**黄智玲：**曾任本公司财务部部长；现任本公司财务总监。

谯勇：曾任本公司市场部副部长、董事会秘书处副主任，广州药业股份有限公司办公室主任；现任本公司董事会秘书。

### （三）任职情况

#### 1、报告期内，现任董事、监事及高管人员在股东单位任职情况

姓名	任职或兼职单位	与本公司关系	职务	任职期限
谢彬	广州医药集团有限公司	控股股东	董事	2005年8月至今
			副总经理	2006年6月至今
李楚源	广州医药集团有限公司	控股股东	总经理	2010年6月至今
			副董事长、党委副书记	2010年6月至今
陈矛	广州医药集团有限公司	控股股东	董事	2008年11月至今
			副总经理	2010年5月至今
程宁	广州医药集团有限公司	控股股东	财务总监	2010年5月至今
			财务部部长	2006年10月至今

#### 2、在除股东单位外的其他单位任职或兼职的情况

姓名	任职或兼职单位	与本公司关系	职务
谢彬	广州白云山明兴制药有限公司	控股子公司	董事长
李楚源	广州药业股份有限公司	关联企业	副董事长
	广州白云山和黄中药有限公司	合营公司	总经理
	保联拓展有限公司	关联企业	董事、总经理
陈矛	广州白云山光华制药股份有限公司	控股子公司	董事长
	广州百特侨光医疗用品有限公司	合营公司	董事长
王文楚	广州白云山光华制药股份有限公司	控股子公司	董事、总经理
陈昆南	广州白云山天心制药股份有限公司	控股子公司	董事长、总经理、党委书记
温旭	广州三环专利代理有限公司	无关联关系	律师
	暨南大学	无关联关系	法学院教授

朱桂龙	华南理工大学	无关联关系	工商管理学院院长、博导
	广州东凌粮油股份有限公司	无关联关系	独立董事
蚁旭升	广州善道楷林投资顾问有限公司	无关联企业	总经理
李波	广州白云山企业集团有限公司	关联企业	董事长
周志魁	广州白云山光华制药股份有限公司	控股子公司	党委书记

#### （四）报告期董事、监事、高级管理人员变动情况

- 1、2010年5月27日,陈矛先生因工作变动原因辞去本公司总经理职务。
- 2、2010年5月27日召开的公司第六届董事会二〇一〇年度第三次会议,聘任王文楚先生为公司总经理。
- 3、2010年6月23日召开的公司二〇〇九年年度股东大会,增补王文楚先生为公司董事。
- 4、2010年8月11日,林继红女士因退休原因辞去公司董事职务。

#### （五）董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
谢彬	董事长	6	3	3	0	0	否
李楚源	董事	6	3	3	0	0	否
陈矛	董事	6	3	3	0	0	否
王文楚	董事总经理	2	1	1	0	0	否
陈昆南	董事副总经理	6	3	3	0	0	否
温旭	独立董事	6	2	3	1	0	否
朱桂龙	独立董事	6	3	3	0	0	否
蚁旭升	独立董事	6	3	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 二、公司员工情况

---

报告期末，公司职工总数 5694 人，公司需承担费用的离退休人数 4402 人。

员工结构如下：

专业构成情况	
财务人员	97
行政管理人员	517
生产人员	2937
销售人员	722
技术人员	720
其他	701

教育程度情况	
本科以上学历	975
大专	857
中专及高中	2500
高中以下	1362

---

## 第五章 公司治理结构

### 一、公司治理情况

根据中国证监会[2007]28号文《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、深圳证券交易所[2007]39号文《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》及广东证监局[2007]48号文《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》、广东证监局[2007]158号文《关于进一步加强上市公司治理长效机制建设的通知》、广东证监局[2010]30号文《关于开展上市公司信息披露检查专项活动的通知》等的要求，报告期内公司进一步加强公司治理工作，开展信息披露专项活动，着重强化了内部控制制度建设、内部风险审计等方面工作，推进公司治理水平的不断提高。

（一）公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。董事会认为，按照中国证监会《上市公司治理准则》的要求，公司法人治理的实际状况与该文件的要求不存在差异，具体内容如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的权利；严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会。报告期内，本公司召开了一次股东大会，出席的股东人数及其代表股份数均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；本公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

3、关于董事与董事会：公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；公司已按照有关规定建立了独立董事制度。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、为了进一步增加公司重大事项决策的科学性，报告期内，公司推进董事会下设各专业委员会的规范运作，充分发挥战略决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个

---

委员专业作用。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规、《公司章程》和《广州白云山制药股份有限公司信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

（二）建立公司治理长效机制，为公司治理提供保障机制。公司制定了《公司治理长效机制内部管理制度》并经第六届董事会 2010 年度第一次会议审议通过。制度明确了公司治理自查和整改以及有关人员违规、违纪的相关责任和处分，建立了持续提高公司治理水平的保障机制。

（三）开展信息披露检查专项活动，对公司信息披露工作自查存在的问题进行了整改。进一步完善公司信息披露管理相关制度，制订了《广州白云山制药股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》、《广州白云山制药股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《广州白云山制药股份有限公司外部信息报送和使用管理制度》、《广州白云山制药股份有限公司重大信息内部报告制度》，修订了《广州白云山制药股份有限公司信息披露管理办法》。

（四）开展内部控制风险审计。报告期，公司以审计部人员为主，并从司属企业抽调人员组成内部控制风险管理审计小组，同时聘用外部中介机构提供审计咨询，对公司及下属企业采购与付款、工薪与人事、合同管理、生产仓储、税务风险控制、销售与收款、信息系统、全面预算、业务外包、筹资与投资业务、工程项目、固定资产、报表审计等业务和事项的内部风险进行评价审计，并出具了审计报告。针对审计提出的薄弱环节和存在问题各企业提出了整改报告，制订了整改措施，不断加强风险控制管理水平。

## 二、独立董事履行职责情况

公司建立了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》。《独立董事工作制度》明确了独立董事的任职资格，提名、选举和更换的程序，以及独立董事的职责和权力。《独立董事年报工作制度》规定了独立董事在年报编制中应履行的职责和发挥的作用。报告期内，公司独立董事按照《上市公司治理准则》及有关制度的要求，出席了报告期内董事会会议，认真审核了董事会各项议题，诚信勤勉地履行职责，对公司的关联交易、定期报告、重大事项、内部控制自我评价

---

等发表了专业意见，提高了董事会决策的科学性和客观性，切实维护了公司及中小股东的合法权益，对公司的健康发展起到了积极作用。公司能够保证独立董事与其他董事有相同的知情权。

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 三、公司与控股股东关系说明

本公司与控股股东在业务、机构、人员、资产、财务等方面做到了“五分开”，并具有完整的业务及自主经营能力。

业务方面：公司独立于控股股东，从事医药生产、销售，自主经营，业务结构完整。

机构方面：公司组织机构独立运作，具有独立的办公场所，与控股股东之间不存在混合经营、合署办公的情形。

人员方面：公司设有专门机构管理劳动、人事及工资方面的工作，公司高级管理人员、董事会秘书、财务总监均不在控股股东单位兼职。

资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，本公司的采购和销售系统由本公司独立拥有。

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开立账户并独立纳税。

### 四、关于高级管理人员的考评与激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员目前按照岗位、公司业绩等指标通过综合考评获得薪酬。

### 五、公司内部控制情况

#### （一）公司内部控制总体情况

为规范经营管理，控制风险，公司根据《公司法》、《证券法》、财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》、深圳证券交易所《上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规章制度的要求，结合公司的实际情况和管理需要，对公司的业务流程和管理制度进行了全面梳理，制定并不断完善贯穿于公司生产经营各层面、各环节的且符合公司实际情况的内部控制体系，推动公司内部控制制度的有效执行。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了目标设定、内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、检查监督等要素。公司建立的内部控制的目标是：确保企业经营管理合法合规，资产安全，财务报告及相关信息真实、准确、完整和公平；不断提高企业经营管理水平和风险防范能力；促进公司实现发展战略。

---

2010年，公司对原有的《内部控制制度》进行修订、完善和提升，涵盖了生产、经营、采购、销售、投资、财务管理、信息系统、信息披露等各个方面，构建了公司内部控制规范体系；强化了公司内部控制重点活动，加强内部控制监督检查；开展了全面的内部控制风险管理审计工作，提出企业风险控制存在问题和整改计划。公司建立了较为规范的内部控制体系，内部控制制度得到有效执行，为公司实现发展战略及健康、可持续发展提供了坚实保证。

#### （二）财务报告内部控制制度的建立和执行情况

公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则—基本准则》及具体准则、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等法律法规的要求，制定财务报告内部控制制度，内容包括财务报告的主要风险及关键控制点，财务报告的职责分工、相关工作流程和要求，财务报告编制及控制，财务报告报送，财务报告披露和财务报告分析等。以加强对财务报告编制、报送和分析全过程的管理，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

为规范企业的会计核算，真实完整的提供财务信息，公司结合财务管理要求，制定《财务管理制度》，包括内部财务管理基础工作，货币资金管理制度，往来户结算管理制度，存货管理制度，固定资产管理制度，在建工程管理制度，无形资产管理制度，对外投资管理制度，成本费用管理制度，收入管理制度，利润及利润分配制度和资产减值准备及资产损失制度等。并根据会计核算业务的变化不断修订和完善。报告期，公司根据广东证监局《关于规范会计基础工作，做好实施〈企业内部控制配套指引〉准备工作的通知》（广东证监【2010】178号），布置下属企业对照广东证监局《辖区上市公司会计基础工作存在的常见问题》，认真进行自查，并按照《会计基础工作规范》等有关规定，对自查发现的问题逐项进行整改和落实，切实纠正会计基础和会计核算等方面的不规范行为，提升公司会计信息质量。

（三）公司审计部门组织并会同相关部门人员对公司内部控制情况进行了自我评价。公司内部控制自我评价报告全文详见同日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

#### （四）公司监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

根据《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关规定，对公司董事会出具的《内部控制自我评价报告》进行审核后，监事会认为该报告全面反映了公司内部控制情况，具体体现在：

（1）公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

（2）公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制

---

重点活动的执行及监督充分有效。

(3) 2010 年，公司加强了内部控制工作并取得了良好的成效。公司未有违反相关规定及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

(五) 公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

根据《企业内部控制基本规范》等相关规定，对公司的 2010 年内部控制自我评价报告进行审核后，作为公司的独立董事，对公司内部控制自我评价发表如下意见：

公司已建立了较为完善的内部控制管理体系，内部控制活动基本涵盖了所有营运环节，内部控制体系及相关制度是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的，公司内部控制的設計是合理的。

2010 年，公司进一步加强公司治理工作，开展信息披露检查专项活动，着重强化了内部控制制度建设、内部风险审计等方面工作，推进公司治理水平的不断提高，内部控制得到有效执行。

同意董事会提交的《广州白云山制药股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告》。

---

## 第六章 股东大会情况简介

报告期内，本公司召开了一次股东大会。

2010年5月29日，公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了“广州白云山制药股份有限公司关于召开2009年年度股东大会的通知”，会议于2010年6月23日召开，会议决议公告刊登在2010年6月24日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

---

## 第七章 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

2010年，国内外经济形势复杂多变。企业从2008年开始应对国际金融危机，2009年顺应后国际金融危机效应、复苏态势尚不稳固之际，通货膨胀的压力已经悄然而真切地逐步逼近。对医药企业来说，行业监管力度加强，对企业运营的软硬件要求不断提高；新医改政策持续出台对企业的实际影响及预期的不确定性加大了企业经营难度；中药材、化学原料、原辅包装材料以及能源、劳动力等成本费用大幅上涨；医药企业重组并购风起云涌，使竞争态势更趋激烈。面对新的形势和变化，公司在顺应国际金融危机采取的战略性调整已取得明显成效、企业经营质量已显著改善的基础上，按照年初提出的“五个着力”和生产、市场、科研工作的各项要求，精耕细作创新营销工作，加强科研开发工作，扎实强化企业管理工作，使公司的经营状况继续全面向好。公司全年实现营业收入331686万元，同比增长18.67%；实现利润总额25709万元，同比增长118.58%；实现归属于母公司所有者的净利润20474万元，同比增长89.98%。

2010年，公司积极应对医改新形势，追求营销工作精细化，使公司产品出现产销两旺、司属企业均衡发展的态势。一是实施重点产品工程，调整产品结构，对企业拳头产品和年度主推产品量身定制营销方案，提高重点培育产品的市场份额，如广州白云山和记黄埔中药有限公司的口炎清、白云山光华股份有限公司的小柴胡等。2010年本公司及控股子公司共有7个产品（系列）销售超亿元；合营企业销售超亿元的产品有广州白云山和记黄埔中药有限公司生产的复方丹参片（3.99亿元）、板蓝根颗粒（3.60亿元），广州百特医疗用品有限公司生产的中/长链脂肪乳注射液（1.62亿元）。二是对经历战略调整的下属企业进一步做好市场稳固工作，如白云山何济公制药厂将营销定位为“升级再造年”，对营销系统进行“升级和再造”，进一步理顺客户结构，优化营销渠道，优化营销流程，实施广告转型，加强队伍建设，强化日常管理；广州白云山明兴制药有限公司通过把准市场脉搏并及时采取有效策略、理顺广东普药市场、保持省外市场的快速增长、培育终端网络与消费者、积极开展招投标工作和临床学术推广、加强整体运作协调与基础管理等策略，经营业绩取得历史性突破。三是强势企业采取有针对性策略，确保并提升原有市场地位。如合营企业广州白云山和记黄埔中药有限公司推行“计划营销”经营理念，提出了“三不”、“三勤”的营销管理模式，同时通过寻找优质代理商、促进临床的上量，形成公司强势医院网络，并率先组建队伍并由医院推广部门全力实施开发社区医院策略；白云山制药总厂针对外部医药招标政策环境冲击、医院用药实行一品一规，并出现“唯价格论”现象等不利情况，实施了由市场通过规格销售比重变化去调节降价等应对策略，同时加强政府事务工作，跟踪新医改，顺应政策作

---

出销售战略调整，从而取得了良好的效果；白云山天心制药股份有限公司继续加强省内市场管理，利用品种首仿、品种工艺专利等打造产品差异化，争取重点品种中标，同时通过逐渐推广二级分销、品牌强化等措施逐渐扩大省外市场。

2010年，公司围绕生产为市场服务的理念，实施精益生产。为解决产能瓶颈，公司投资了多条生产线以扩充产能；亚运盛会在广州举行，公司合理安排生产进度，提前做好存货准备，以保证亚运期间市场产品需求；司属企业按要求顺利如期通过GMP再认证，保证了生产经营的正常进行。2010年，公司强化了成本管理，以成本出效益。为应对成本上涨压力，企业鼓励工艺技术改革，实施成本考核、收率考核；以专业眼光判断大宗商品价格走势，灵活掌握买入时机；原材料采购推行比价管理；实施产业链战略性延伸，合营企业广州白云山和记黄埔中药有限公司云南文山三七及大庆板蓝根GAP基地项目正式启动，为公司中药产品的原料供应和成本控制发挥了积极作用。

2010年，公司加大科技投入，科技创新取得可喜成果。报告期内立项研制新药22项；取得临床批件正在申请生产批文的药品9个；取得生产批文的品种3个。2010年，公司及控股子公司、合营企业有被认定为广东省自主创新产品19个，被认定为广州市自主创新产品17个。公司被广东省科技厅等单位正式认定为第三批广东省创新型企业；“白云山和黄健康产业科技园”和“以自主创新带动抗感染类化学药的产业升级及国际化认证”两项目入选广东省现代化产业500强项目；“清开灵制剂安全性关键技术与产业化”入选国家“重大新药创制”科技重大专项——药物大品种技术改造课题；“名优中成药产业技术创新战略联盟”子课题“清开灵原料药材栀子关键种植技术研究及相关制剂研究”入选国家“重大新药创制”科技重大专项——企业创新药物孵化基地建设、技术创新产学研战略联盟课题。合营企业广州白云山和记黄埔中药有限公司的心脑血管产品群（包括复方丹参片、脑心清片、丹红化瘀口服液、绞股蓝总甙片、消栓通络片等产品）列入广州市产学研结合示范基地项目支持研发产品，脑心清片列入2010年粤港关键领域重点突破招标项目专项产品。在自主创新的道路上，公司积极探索科技前沿，开展突破性的研究。公司自主研发的一类新药头孢噻肟获得美国专利授权；利用第二代高通量测序技术的全球首个中药基因框架图丹参全基因组顺利绘成，为深入开展相关学科研究奠定基础；参与广药集团与华南新药创制中心等多家科研机构联合启动的抗“超级细菌”药物研发大课题研究。

2010年，公司进一步加强内部控制，强化风险控制管理。公司对内部控制制度进行了梳理和修订完善；着重对下属企业的采购与付款等风险环节进行了专项审查和整改；组织内部力量，同时聘请专业机构对公司及司属企业的内部控制进行了全面的风险调研，并针对存在问题开始了全面整改。2010年，公司加强企业的各项管理工作。通过财务的内部资金统筹管理，归还银行借款19400万元，全年财务费用比2009年减少1165万元；加强信息化工作，完成计算机及网络管理

制度修订、OA 系统及 ERP 系统的改造等相关工作。

2010 年，公司一如既往地履行社会责任。一是继续推行家庭过期药品回收（免费更换）机制立体式升级；二是以“造好药”、为人类健康服务为己任，加强药品的质量管理，推行五级质量管理体系，实施质量授权人制度，QC 小组成果显著；三是推进节能减排，推动节电综合工程、锅炉节能改造等工程建设，推进低碳生产。因在推进低碳环保方面的突出贡献，9 月 20 日，公司股票入选“南方·低碳 50 指数”样本股；四是为亚运会、亚残运会举办承担企业公民责任，积极参加亚运志愿者活动，公司领导光荣当选亚运会、亚残运会火炬手，参与了主题为“健康亚运、医药护航”——广州市卫生系统“迎亚运”奋战 50 天联合行动；五是济难救灾，回报社会，向西南旱灾及青海玉树地震灾区捐款赠药；六是根据企业经营达标情况，启动所属企业的企业年金工作，提高员工的福利待遇，为员工的再学习培训提供平台。

2010 年，公司经营质量明显改善，所属企业呈现了均衡发展的良好态势。但各企业的发展水平和整体实力仍参差不齐，合营企业百特侨光仍处于亏损状态；企业应对成本上升和售价下降以及新医改政策等不确定性等的抗风险能力尚有待加强；企业盈利水平与行业先进企业对比有待进一步提升。

#### （一）主营业务收入、主营业务利润的构成情况

公司所属行业为医药制造业，具体经营情况见下表：

主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
（1）化学药品原料药制造业	43,678.35	39,405.26	9.78%	26.74%	30.63%	下降 2.69 个百分点
（2）化学药品制剂制造业	193,184.22	116,208.43	39.85%	22.67%	15.09%	上升 3.97 个百分点
（3）中药材及中成药加工业	82,040.35	54,892.24	33.09%	6.48%	17.72%	下降 6.39 个百分点
（4）其他医药制造业	614.93	624.58	-1.57%	-12.17%	-31.42%	上升 28.51 个百分点
（5）医药商品流通业	5,684.95	2,449.00	56.92%	5.29%	9.46%	下降 1.64 个百分点
合计	325,202.80	213,579.51	34.32%	18.22%	18.06%	上升 0.09 个百分点
主营业务分产品情况						
阿莫西林	22,265.91	11,471.46	48.48%	-3.41%	-6.01%	上升 1.43 个百分点
清开灵	27,359.76	13,684.52	49.98%	25.72%	34.64%	下降 3.32 个百分点
一力咳特灵	20,778.76	18,872.15	9.18%	5.49%	9.76%	下降 3.53 个百分点
注射用头孢硫脒	26,499.15	13,781.01	47.99%	29.23%	37.18%	下降 3.02 个百分点
头孢克肟	14,685.91	4,273.99	70.90%	23.27%	20.45%	上升 0.69 个百分点
头孢曲松钠原料药	12,737.83	12,920.93	-1.44%	54.41%	59.96%	下降 3.52 个百分点
头孢呋辛钠	10,073.58	9,716.13	3.55%	13.71%	16.86%	下降 2.60 个百分点

## 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
华南	153,171.57	15.95%
华东	40,378.81	30.20%
华北	39,083.74	39.35%
东北	11,390.06	11.15%
西南	28,585.81	34.39%
西北	4,986.62	23.38%
华中	47,606.19	-1.58%
合计	325,202.80	18.22%

### (二) 资产情况

报告期末资产总额 305531 万元，比年初增幅 3.74%，其中：流动资产 152908 万元，比年初增幅 4.54%；非流动资产 152623 万元，比年初增幅 2.96%。

#### 1、较期初变动较大的项目：

(1) 应收票据 19937 万元，比年初减少 19935 万元，减幅 50.00%，主要是报告期下属企业将收到银行承兑汇票背书支付货款，导致报告期末持有未到期银行承兑汇票较上年同期减少影响；

(2) 其他应收款 2592 万元，比年初减少 3274 万元，减幅 55.81%，主要是报告期收回广州白云山和记黄埔中药有限公司股东借款 3250 万元影响；

(3) 存货 73696 万元，比年初增加 27404 万元，增幅 59.20%，主要是公司根据 2011 年销售计划安排一季度生产和销售而增加原材料、产成品储备，导致报告期末原材料、产成品库存较年初增加；

(4) 可供出售金融资产 31 万元，比年初减少 15 万元，减幅 32.61%，主要是报告期末控股子公司持有交通银行股票公允价值低于其帐面余额影响；

(5) 在建工程 4491 万元，比年初增加 3357 万元，增幅 295.93%，主要是报告期下属企业新开工的 GMP 改造等工程项目按进度支付工程费影响；

(6) 长期待摊费用 143 万元，比年初减少 79 万元，减幅 35.66%，主要是报告期末尚未摊销的长期待摊费用较年初减少。

#### 2、采用公允价值模式计量的资产项目

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	457,589.00		221,990.58		308,419.88
金融资产小计	457,589.00	0.00	221,990.58	0.00	308,419.88
金融负债					
投资性房地产	335,604,640.00	7,357,480.00	263,931,372.18		344,454,670.00
生产性生物资产					
其他					
合计	336,062,229.00	7,357,480.00	264,153,362.76	0.00	344,763,089.88

### （三）负债情况

报告期末负债 189039 万元，比年初减少 8650 万元，减幅 4.38%，其中：流动负债 173841 万元，比年初减幅 5.24%；非流动负债 15198 万元，比年初增幅 6.81%。负债变动主要原因：

（1）短期借款 102300 万元，比年初减少 19400 万元，减幅 15.94%，主要是母公司通过资金统筹管理，调配资金归还银行借款影响；

（2）应付票据 6106 万元，比年初增加 3254 万元，增幅 114.08%，主要是下属企业天心公司本年度向银行开具银行承兑汇票结算原材料款较年初增加影响；

（3）预收账款 22637 万元，比年初增加 5957 万元，增幅 35.71%，主要是报告期末下属企业预收货款较年初增加影响；

（4）应付职工薪酬 4497 万元，比年初增加 1366 万元，增幅 43.62%，主要是本年度按工资发放计划尚未支付的职工奖励金较年初增加以及应计提的企业年金尚未缴存影响；

（5）应交税费 1584 万元，比年初减少 1441 万元，减幅 47.63%，主要是报告期末应交增值税较年初减少影响。

### （四）股东权益情况

报告期末股东权益(含少数股东权益)总额 116492 万元，比去年增加 19676 万元，增幅 20.32%。主要是未分配利润增加。

## （五）报告期利润总额同比变动分析及所得税变化说明

1、本年度实现利润总额 25709 万元，比上年 11762 万元增加 13947 万元，增幅 118.58%。影响利润总额变动的主要因素：

（1）营业因素影响。本年度营业因素影响利润增加 15379 万元，其中主要是：

①销售收入增长影响利润增加 20598 万元；

②成本上升影响利润减少 2998 万元；

③期间费用 93797 万元，同比增加 6587 万元，增幅 7.55%，影响利润减少 6587 万元。其中营业费用 51282 万元，同比增加 4201 万元，增幅 8.92%。主要是广告费项目同比增加 3982 万元，增幅 36.76%；管理费用 37301 万元，同比增加 3557 万元，增幅 10.54%。主要是研究开发费项目同比增加 1326 万元，增幅 27.21%；财务费用 5221 万元，同比减少 1165 万元，降幅 18.25%。

④资产减值损失同比减少影响利润增加 1420 万元；

⑤投资收益同比增加影响利润增加 910 万元；

⑥何济公制药厂房地产被征用补偿影响其他业务利润增加 1486 万元。

（2）营业外因素影响。本年度营业外收支因素影响利润减少 1432 万元，其中：营业外收入 2387 万元，比上年同期减少 1612 万元；营业外支出 529 万元，比上年同期减少 180 万元。其中营业外收入减少主要是上年度整治沙涌工程征用公司土地（芳村区）取得征地补偿等收益 2439 万元，而本年没有此项收入。

### 2、所得税变化对净利润的影响

所得税本年比上年增加 4158 万元，影响净利润减少 4158 万元。主要是上年度由于本公司及光华公司享受高新技术企业按 15%企业所得税优惠政策，需对 2008 年以前年度确认的递延所得税资产和递延所得税负债按 15%税率重新计量，影响该年度递延所得税费用减少 2859 万元，同时影响净利润增加 2859 万元，而本年度没有该项因素；以及本年度利润总额大幅度增加而应交的所得税增加。

## （六）现金流量的构成情况

报告期末公司现金及现金等价物余额为 32626 万元，其中：经营活动产生的现金流量净额 32721 万元，同比增幅 9.02%；投资活动产生的现金流量净额-4617 万元，筹资活动产生的现金流量净额-27168 万元。

本年度销售商品收到的现金较上年同期增加，使得经营活动现金流量净额比上年增加 2707 万元；本年由于购建固定资产等支付现金比上年有较大幅度增加，使得投资活动现金流出大于现金

流入 4617 万元；本年由于偿还了银行借款 19400 万元、分配股利和偿付利息 7768 万元，使得筹资活动现金流出大于现金流入 27168 万元。

#### （七）主要控股子公司、合营企业的经营情况及业绩

企业名称	注册资本 (万元)	投资 比例 (%)	主营业务	总资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
广州白云山天心制药股份有限公司	4569.30	82.49	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	41961.81	51433.28	2525.95
广州白云山光华制药股份有限公司	5528.50	84.48	制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药、化妆品等	21258.05	31553.50	1110.91
广州白云山明兴制药有限公司	2649.40	100	制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药，保健食品等	20907.81	33863.53	2439.62
广州白云山和记黄埔中药有限公司	20,000	50	各类药品、保健品、食品和中药材的生产、加工、研究开发，销售本公司产品（外商投资产业目录禁止类除外）	77205.51	102428.33	8939.89
广州百特侨光医疗用品有限公司	17,750	50	生产大容量注射剂，销售本公司产品并提供相关的售后服务；研究、开发药品	17400.37	19643.49	-1875.02

#### （八）主要供应商、客户情况

本年度公司向前五名销售客户销售产品的总额合计 55918.51 万元，占公司年度销售总额的 17.19%，公司向前五名供应商采购原料金额为 55035.73 万元，占公司年度采购总额的 25.63%。

## 二、对公司未来的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势和市场竞争格局

全球医药市场仍将持续快速发展，中国将成为全球最具潜力的新兴医药市场。中国人口城镇化和老龄化速度加快、居民保健意识不断提高，国内药品市场将出现快速增长的发展趋势，医药行业将迎来未来发展的“黄金十年”；新医改引发医药市场变革，医保护容、政府投入加大带来

药品市场的总体扩容，基本药物制度等医药配套措施的陆续出台和实施将使药品市场结构、盈利水平和营销模式发生重大变化；新版 GMP 开始实施，医药市场竞争将越来越激烈，医药行业购并整合风起潮涌，市场集中度趋于提高，拥有规模、品牌、渠道、核心技术和优势的企业将逐步胜出；通货膨胀及其预期使企业生产经营成本趋于上升，基本药物制度的实施将带来药品价格的大幅下降，给制药企业带来了双重经营压力。

## （二）新年度经营计划

2011 年，面对医药市场总体扩容及新医改具体措施陆续出台、药品降价、成本上升等环境，公司将积极应对，加强成本管理，推进营销创新，加快市场开拓，加大科研投入，打造白云山制药的核心竞争力。公司将充分利用广药集团 11X 战略和大南药平台提升白云山品牌价值，深入开展“学术营销年”活动，认真落实科学管理、风险控制、创新发展等重点战略，按“团结、求实、发展、突破”八字方针，以实现销售收入和利润的稳定、快速增长为中心，积极关注外部通货膨胀和国家医改政策等变化，重点做好八项工作：

一是营销工作。积极关注医改政策新动向以及市场竞争新形势，继续推进营销业务模式的再造、营销体系的建设以及市场推广工作。

二是生产供应工作。采取与政策及自身资源条件相吻合的生产经营布局，协调产能长短期需求，同时满足新版 GMP 要求。通过提高劳动生产率，提升设备利用率、设备自动化水平及生产流程优化、提高产品收率等降低成本，提高生产效率。

三是研发工作。整合内外、上下科技资源，加快科技重大专项等项目的实施，集中资源统筹公司的重大项目投入。同时开展以企业定位为导向的研发项目，建立研发的考核和激励机制。

四是人力资源工作。深化企业内部分配制度改革，完善薪酬体系，营造良好和谐的企业氛围。

五是工业园建设。推进“退二进三”工作，结合广药生物医药城的规划，做好“退二进三”企业的入园规划、部署以及厂外车间的建设和管理等工作。

六是“三旧改造”工作。充分运用政府各项政策和资源，积极推进“三旧改造”工作，盘活公司存量资产。

七是营造良好的学习工作氛围。打造学习型企业，营造向上、学习、愉悦的工作氛围。

八是突发事件应急机制。建立突发事件应急机制，提高对突发事件的快速反应和处理能力，

---

防范企业风险，确保公司健康发展。

### **（三）资金安排**

2011年，公司将投入资金用于市场开拓，加大科研创新投入，资金来源主要是企业自筹。

### **（四）风险应对措施**

公司将通过加强“白云山”品牌建设、调整产品销售结构、推行营销精细化管理、加大资源整合调控力度、加大研发力度、加大风险防范等一系列措施确保公司产品的市场地位，降低公司经营风险。

**三、报告期无重大会计政策、重大会计估计变更，无前期重大会计差错更正。**

## **四、同公允价值计量相关的内部控制制度情况**

公司董事会和管理层在制定公司会计政策时能严格按照企业会计准则的要求谨慎适度选择公允价值模式计量，对投资性房地产只有在房地产市场比较成熟、能够满足采用公允价值模式条件的情况下，才选择采用公允价值模式计量，并在充分讨论的基础上形成决议。

对投资性房地产公允价值变动委托中介机构进行评估，并在每年资产负债表日进行。由公司及下属企业财务部和资产管理部门组织评估工作，召开评估协商会，对公允价值计量方法的适当性和相关估值技术进行论证，对评估结果进行分析和确认，并向管理层和审计委员会报告。

鉴于公允价值计量的估值技术和计量方法的适当性对公允价值变动产生影响，公司将进一步完善相关风险管理和内控制度，以提高公允价值应用的审慎性。

## **五、报告期内公司的投资情况**

### **（一）募集资金的使用情况**

报告期内公司无募集资金事项，也没有报告期之前募集资金的使用延续到报告期内事项。

### **（二）报告期内非募集资金重大投资情况**

报告期内，公司没有非募集资金重大投资项目。

---

## 六、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况

本报告期内公司召开了五次董事会正式会议，一次董事会临时会议，具体情况如下：

1、2010年2月25日公司召开了第六届董事会二〇一〇年度第一次临时会议，会议决议公告（编号：2010-002）已刊登于2010年3月8日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2、2010年3月25日公司召开了第六届董事会二〇一〇年度第一次会议，会议决议公告（编号：2010-005）已刊登于2010年3月27日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

3、2010年4月23日公司召开了第六届董事会二〇一〇年度第二次会议，会议决议公告（编号：2010-010）已刊登于2010年4月26日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

4、2010年5月27日公司召开了第六届董事会二〇一〇年度第三次会议，会议决议公告（编号：2010-015）已刊登于2010年5月29日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

5、2010年8月11日公司召开了第六届董事会二〇一〇年度第四次会议，会议决议公告（编号：2010-020）已刊登于2010年8月13日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

6、2010年10月22日公司召开了第六届董事会二〇一〇年度第五次会议，会议决议公告（编号：2010-025）已刊登于2010年10月23日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司章程》等有关法律法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会的各项决议内容。

### （三）董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

董事会审计委员会工作情况：公司董事会审计委员会由3名独立董事和2名其他董事组成，主任由专业会计背景的独立董事蚁旭升先生担任。

公司建立了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年度审计工作规程》等制度。《董事会审计委员会工作细则》规定了董事会审计委员会工作的总则、人员组成、职责权限、工

---

作程序、议事规则等；《董事会审计委员会年度审计工作规程》明确了审计委员会在公司年报编制及披露中的工作规程，包括协商审计工作时间、审阅财务报表、督促审计工作、对续聘或改聘会计师事务所进行决议、对审计工作进行总结等，以保证年度财务报告信息披露的真实和准确。

**1、根据中国证监会、深交所有关规定及董事会审计委员会年报工作规程，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，主要履行了以下工作职责：**

(1) 认真审阅了公司编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见。

审计委员会于 2011 年 1 月 21 日对公司财务部出具的 2010 年度财务会计报表进行了认真审阅、核查后，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至 2010 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2010 年度的生产经营成果，内容客观、真实，未发现有重大错报、漏报情况。同意以此财务报表为基础开展 2010 年度的财务审计工作。

广州白云山制药股份有限公司董事会审计委员会

2011 年 1 月 21 日

(2) 认真审阅了公司 2010 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的立信羊城会计师事务所有限公司注册会计师共同协商确定了公司 2010 年度财务报告审计工作安排；

(3) 公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中关注的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流，督促审计师按时完成审计工作；

(4) 公司年审注册会计师提出初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2010 年度财务会计报表，并形成书面审议意见。

公司董事会审计委员会于 2011 年 2 月 21 日召开审计委员会通讯会议，对立信羊城会计师事务所有限公司出具初步审计意见之后的公司 2010 年度财务会计报表进行审阅。经审议认为：公司 2010 年度财务会计报表的有关数据如实反映了公司截至 2010 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2010 年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础编制公司 2010 年度审计报告后提交审计委员会会议审议。

广州白云山制药股份有限公司董事会审计委员会

2011 年 2 月 21 日

(5) 在立信羊城会计师事务所有限公司完成 2010 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对立信羊城会计师事务所有限责任公司从事公司本年度的审计工作进行了总结，并就公司 2010 年度审计报告、财务决算报告以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

**2、董事会审计委员会关于立信羊城会计师事务所有限公司 2010 年度审计工作的总结**

---

按照中国证券监督管理委员会公告[2010]37号文件、深交所《关于做好上市公司2010年年度报告披露工作的通知》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号〈年度报告的内容与格式〉》（2007年修订）等的有关要求，现对立信羊城会计师事务所有限公司（以下简称“会计师事务所”）对公司2010年度审计工作总结如下：

（1）确定总体审计计划

在正式进场审计前，根据公司年报披露时间和工作情况，会计师事务所与公司充分协商，制定了公司2010年审计工作计划，并于2011年1月24日下午召开会议，与公司高管、独立董事、审计委员会就审计工作安排进行协商，并就审计关注的问题与审计委员会进行了沟通。

（2）进场审计

2011年1月10日，会计师事务所审计项目组共20人进场审计，至2月14日完成现场审计工作。

在此期间，会计师事务所充分关注本委员会在审阅公司编制的2010年度财务会计报表以及和独立董事与管理层沟通所提出的建议，同时就会计调整事项、会计政策运用以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司管理层及审计委员会作了持续、充分的沟通，以重要性原则为基础，遵循谨慎性原则，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施、企业内部控制等方面充分关注，亦使得年审注册会计师出具客观公允的审计结论有了更为成熟的判断和依据，确保了财务会计信息披露的真实、准确和完整。

在现场审计期间，本审计委员会各委员按照《审计委员会年度财务报告工作规程》履行监督、核查职能，关注审计过程中发现的问题，督促会计事务所在规定时限内完成编制工作，确保年度报告真实、准确、完整。

（3）提出初步审计意见

会计师事务所按照总体审计安排出具了公司初步审计意见后，审计委员会于2011年2月21日召开了审计委员会通讯会议，审阅了会计师事务所出具初步审计意见后的财务会计报表，并提出了审阅意见。

（4）完成2010年度审计报告和其他相关文件

会计师事务所根据审计委员会的审阅意见进行认真核查，并对2010年度财务报表的审计报告定稿，出具标准无保留意见结论的审计报告。

本审计委员会认为，会计师事务所能严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定开展审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报表能够充分反映公司2010

---

年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

广州白云山制药股份有限公司董事会审计委员会

2011 年 2 月 25 日

### 3、审计委员会工作会议决议

本公司董事会审计委员会于 2011 年 2 月 25 日下午在公司办公楼五楼会议室召开会议。会议由审计委员会主任蚁旭升先生主持，应到会委员 5 人，实到会委员 5 人，会议审议通过了以下议案：

- 1、立信羊城会计师事务所有限公司出具的《公司 2010 年度审计报告》；
- 2、《审计委员会关于立信羊城会计师事务所有限公司 2010 年度审计工作的总结》；
- 3、《广州白云山制药股份有限公司 2010 年度财务决算报告》；
- 4、《关于续聘立信羊城会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》。

广州白云山制药股份有限公司董事会审计委员会

2011 年 2 月 25 日

#### （四）董事会下设的薪酬委员会的工作情况

经审核公司人力资源部提交的公司董事、监事和高级管理人员 2010 年度薪酬情况汇总情况表，公司薪酬委员会发表如下审核意见：公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定；董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合薪酬体系规定；公司 2010 年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

### 七、内幕信息管理制度的建立执行情况

为保证公司信息披露的公平和公正，公司制定了《内幕信息及知情人管理制度》，明确了内幕信息保密、流转审批、登记备案、责任追究等相关管理规定。经自查，不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也不存在收到监管部门的查处和整改等情况。

### 八、本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

经立信羊城会计师事务所有限公司审计，本公司 2010 年度实现母公司净利润为 193,434,473.21 元，根据《公司章程》关于利润分配的相关规定，提取 10%法定盈余公积金 19,343,447.32 元，加年初未分配利润 154,842,201.06 元，本年度实际可供股东分配利润为

328,933,226.95 元。

2010 年度利润分配预案为：以 2010 年度末总股本 469,053,689 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，派发金额为 23,452,684.45 元。实施分配后母公司结存未分配利润为 305,480,542.50 元。

公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	14,071,610.67	107,765,675.43	13.06%	168,913,811.73
2008 年	0.00	76,407,343.62	0.00%	76,425,390.44
2007 年	13,133,503.29	131,356,796.21	10.00%	-19,036,693.92
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例				25.87%

## 九、其他披露事项

1、报告期内，公司选定《中国证券报》和《证券时报》为公司信息披露指定报刊，没有发生变更信息披露指定报刊的情况。

2、本公司作为一家制药企业，认真履行社会责任，积极回报社会。本公司自主编制了 2010 年度社会责任报告（全文载于巨潮资讯网网站）。

---

## 第八章 监事会报告

### 一、监事会工作情况

2010年，广州白云山制药股份有限公司监事会按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定认真履行职责，在本报告期内公司监事会召开了四次会议，具体情况如下：

1、2010年3月25日公司召开了第六届监事会二〇一〇年度第一次会议，会议决议公告（编号：2010-006）已刊登于2010年3月27日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2、2010年4月23日公司召开了第六届监事会二〇一〇年度第二次会议，会议决议公告（编号：2010-011）已刊登于2010年4月26日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

3、2010年8月11日公司召开了第六届监事会二〇一〇年度第三次会议，会议决议公告（编号：2010-021）已刊登于2010年8月13日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

4、2010年10月22日公司召开了第六届监事会二〇一〇年度第四次会议，会议决议公告（编号：2010-026）已刊登于2010年10月23日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

### 二、监事会对下列事项发表的独立意见

报告期内，公司监事会成员依法出席了股东大会，列席了公司召开的董事会会议，对董事会执行公司章程的内容、程序等履行了监督职责，对经营班子执行董事会决议的情况进行了监督。

#### （一）公司依法运作情况

监事会根据国家有关法律法规，对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履行职务情况进行了检查监督。监事会认为：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及其他法律、法规进行规范运作，严格执行了股东大会的各项决议和授权。2010年，公司进一步加强公司治理工作，开展信息披露检查专项活动，着重强化了内部控制制度建设、内部风险审计等方面工作，推进公司治理水平的不断提高。在经营过程中，公司决策程序合法，没有发现公司董事、经理在执行公司职务时违反公司章程等法律法规或损害公司利益和股东利益的行为。

---

## （二）检查公司财务管理情况

监事会检查了公司的财务制度和财务管理情况，审议了公司 2010 年年度报告。监事会认为：公司财务制度较为完善，管理规范，财务报告客观真实地反映了公司的财务状况和经营成果，利润分配方案符合公司的实际。立信羊城会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见、无解释性说明的审计报告。

## （三）公司募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金使用情况。

## （四）公司收购和出售资产的情况

报告期内，公司收购、出售资产价格合理，没有发现内幕交易，也无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

## （五）报告期内公司重大关联交易

公司关联交易公平、合理，交易行为遵循市场原则，没有损害公司及非关联股东的权益或公司利益的行为；公司董事会在做出有关关联交易的决议的过程中，履行了诚实信用和勤勉尽责的义务，没有违反法律、法规和公司章程的行为。

## 第九章 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司持有其他上市公司股权、证券投资及其他综合收益明细

(一) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账面 值	报告期损 益	报告期所有 者权益变动	会计核算 科目	股份来 源
601328	交通银行	53,394.80	0.00%	308,419.88	10,522.10	-182,203.62	可供出售 金融资产	购买
合计		53,394.80	-	308,419.88	10,522.10	-182,203.62	-	-

(二) 本年度公司无证券投资情况。

(三) 其他综合收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-182,203.62	225,613.40
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-182,203.62	225,613.40
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	823,506.61	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	823,506.61	
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他	3,961,773.28	-87,437.11
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	749,124.20	343,677.97
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	3,212,649.08	-431,115.08
合计	3,853,952.07	-205,501.68

### 三、报告期内，公司出售资产事项

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关系（适用关联交易情形）
广州市越秀区建设和市政局	广州市越秀区越秀北路 139 号的房地产（用地面积为 307.44 平方米，建筑面积 1097.13 平方米）	2010 年 02 月 25 日	2,267.28	0.00	1,262.96	否	以经评估的市场价值为依据	是	是	--

注：因广州市亚运环境改造工程征用本公司下属广州白云山何济公制药厂名下的上述房地产，相关详细情况请见本公司 2010 年 3 月 8 日在《中国证券报》和《证券时报》刊登的临时公告。

### 四、报告期内，本公司重大关联交易事项

#### （一）日常关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
广州白云山和记黄埔中药有限公司	976.80	0.30%	3.46	0.00%
广州采芝林药业连锁店	1.08	0.00%	0.00	0.00%
广州采芝林药业有限公司	10,803.02	3.32%	6,032.12	2.82%
广州市医药进出口公司	1,853.75	0.57%	11,564.83	5.41%
广州欣特医药有限公司	0.49	0.00%	0.00	0.00%
广州医药有限公司	5,655.97	1.74%	0.00	0.00%
广州汉方现代中药研究开发有限公司	0.00	0.00%	334.22	0.15%
广州市药材公司中药饮片厂	0.00	0.00%	91.80	0.04%
广州中一药业有限公司	0.00	0.00%	2.80	0.00%
合计	19,291.11	5.93%	18,029.23	8.42%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 18,314.31 万元。

1、与年初预计临时披露差异的说明：本公司第六届董事会 2010 年度第一次会议和 2009 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2010 年度日常关联交易的议案》，审议通过了公司预计 2010 年全年日常关联交易是：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

15,370 万元，销售产品总额不超过人民币 16,500 万元，租赁部分空置仓库给广州药业股份有限公司下属企业交易总额不超过 18.36 万元；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 1,000 万元。截至报告期末，公司实际发生日常关联交易金额超过预计金额上限，具体是向广州药业股份有限公司及其下属企业采购原材料 18026 万元，超出预计 2656 万元；向广州药业股份有限公司及其下属企业销售产品 18314 万元，超出预计 1814 万元。超出原因是：1、经 2008 年下半年至 2009 年经营战略性调整后，2010 年度公司经营全面向好，主营业务有较大幅度的增长，公司原材料采购和产品销售均相应增长；2、2010 年中药原材料等价格上涨幅度大，通货膨胀趋势明显，随行就市，公司原材料采购价格及金额相应增长幅度较大。

## 2、交易金额较大的关联方：

### (1) 广州采芝林药业有限公司（下称“采芝林”）

交易标的：柴胡、丹参、甘草、麻黄、雄黄粉、栀子、板蓝根等中药材的采购；销售本公司属下企业生产的产品。

定价依据及交易价格：采芝林药业有限公司每年在各中药材收获期定点去药材产地收购中药材，运回广州并进行适当的前期处理，本公司属下各企业则根据所需采购原材料的数量、品质、成色等，参考对比全国中药材流通影响较大的主要中药材集散中心同品质药材价格并确认采芝林的采购成本优势后，与采芝林进行交易。

采芝林为华南地区重点医药销售企业。本公司销售给采芝林的商品价格、折扣一直以来与国内其他一级经销商所执行的销售价格、折扣一致。

### (2) 广州医药进出口有限公司

交易标的：原料药、原辅料；销售公司产品。

定价依据及交易价格：本公司属下各企业根据所需采购原材料、原辅料的数量、品质等通过医药进出口公司采取集中询价、招标等方式，同时兼顾价格优势及品质优势后确定供货商及供货价格。

广州医药进出口有限公司具有经验丰富的进出口业务平台，本公司通过该公司出口产品，以拓展国际业务。销售给该公司的产品结合国际市场和公司业务战略协商确定。

### (3) 广州汉方现代中药研究开发有限公司

交易标的：采购大豆油、甲基橙皮甙、氢溴酸东莨菪碱、盐酸托哌酮等原料药。

定价依据及交易价格：以该公司销售予第三方的同等市场价格采购。

### (4) 广州医药有限公司

交易标的：销售本公司属下企业生产的产品。

定价依据及交易价格：广州医药有限公司为华南地区龙头医药销售企业，一直以来被本公司确定为一级经销商。本公司销售给广州药业下属医药流通企业的商品的价格、折扣一直以来与国内其他一级经销商所执行的销售价格、折扣一致。

本公司利用关联企业广州药业股份有限公司下属子公司面向制药企业的专业化采购平台，通过集中采购提升与医药行业上游原材料企业的议价能力，有助于本公司保证物质供应，稳定产品质量，降低产品成本，提高市场价格竞争能力。广州药业股份有限公司下属子公司在华南地区有着强大的销售网络，本公司可以借助该网络扩大本公司的产品销售，提高市场份额。

本公司与广州药业下属子公司的关联交易完全按照市场原则进行，随行就市，交易价格公允，不存在依赖程度较高的可能性，亦不存在影响本公司独立性的可能，不会损害上市公司利益。通过扩大与广州药业下属子公司该类日常关联交易的进行可以在一定程度上控制本公司的采购成本，节约费用，扩大本公司的销售。

公司认为，从节约企业运营成本及扩大销售规模等方面来看，进行上述日常关联交易是必要的。

## (二)与关联方债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
广州白云山和记黄埔中药有限公司	0.00	0.00	3,639.83	380.50
广州百特侨光医疗用品有限公司	0.00	0.00	215.42	49.52
广州医药集团有限公司	0.00	0.00	0.00	21.34
合计	0.00	0.00	3,855.25	451.36

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

## 五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，本公司未发生影响公司当年利润总额的 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

### (二) 担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
广州白云山 明兴制药有 限公司	2009年10 月24日， 2009-024	4,000.00	2010年09 月17日	4,000.00	连带责任	一年	否	否
广州白云山 明兴制药有 限公司	2009年10 月24日， 2009-024	500.00	2010年03 月10日	500.00	连带责任	一年	否	否
广州白云山 明兴制药有 限公司	2009年10 月24日， 2009-024	500.00	2010年10 月12日	500.00	连带责任	一年	否	否
广州白云山 光华制药股 份有限公司	2009年10 月24日， 2009-024	2,000.00	2010年04 月01日	800.00	连带责任	一年	否	否
广州白云山 天心制药股 份有限公司	2010年8 月13日， 2010-023	3,000.00	2010年12 月01日	2366.15	连带责任	一年	否	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）		19,900.00		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		8,166.15		
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）		19,900.00		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		8,166.15		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1）		19,900.00		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2）		8,166.15		
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3）		19,900.00		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4）		8,166.15		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				7.38%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的 债务担保金额（D）				0.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）				0.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

---

本公司独立董事对公司所存在的担保事项进行了专项说明并发表了独立意见：

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的要求，作为广州白云山制药股份有限公司的独立董事，本着对广大中小股东负责的态度，对公司对外担保情况进行了仔细的核查，现就相关情况作如下独立意见：

截至2010年12月31日，公司的担保借款额度为10000万元，实际借款担保总额为8166.15万元，占公司净资产的7.38%，全部为对下属控股子公司的担保。我们没有发现公司存在其他对外担保，无直接或间接为股东、实际控制人及其关联方提供担保事项，也没有发现公司存在直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供债务担保事项，担保总额没有超过净资产的50%。

我们认为：公司不存在与规定相违背的情形，也不存在以前年度发生并累计至2010年12月31日的对外担保、违规对外担保情况。

（三）报告期内公司无委托理财事项。

六、公司或持股5%以上股东没有在报告期内或持续到报告期内对其他中小股东的承诺事项。

#### 七、公司聘任会计师事务所情况

公司2009年年度股东大会决议续聘广东羊城会计师事务所有限公司作为公司2010年度财务审计机构，该所已连续17年受聘为公司提供审计服务。报告期内，公司向会计师事务所支付的审计费为92万元。

八、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

#### 九、公司接待调研及访问等相关情况

报告期内，公司先后分别接待了基金公司、证券公司等投资者的调研，接待过程中，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，未发生私下、提前或选择性

地向特定对象单独披露、透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

报告期内，公司接待调研、沟通基本情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月12日	公司	实地调研	鹏华基金张威	公司前三季度经营情况及发展前景沟通
2010年02月01日	公司	实地调研	华夏基金陈斌、张倩	公司前三季度经营情况及发展前景沟通
2010年04月27日	公司	实地调研	国信证券甘文字	公司一季度经营情况及发展前景沟通
2010年04月29日	公司	实地调研	兴业证券李劲松，交银施罗德基金李德亮，广发基金李佳存，太平洋保险周浩，海富通基金宋争林	公司一季度经营情况及发展前景沟通
2010年05月10日	公司	实地调研	中投证券周锐，安信证券洪露，汇添富基金周睿，民生加银基金林材，天冶基金吴战峰，易方达基金李文健	公司一季度经营情况及发展前景沟通
2010年05月11日	公司	实地调研	国信证券贺平鸽、邹小山、郑毅、丁丹、杨辉、施兴昌，华创证券廖万国、范少忠、张娟，中投证券余方升	公司一季度经营情况及发展前景沟通
2010年05月11日	公司	实地调研	光大保德信基金刘枝花，长盛基金梁婷，中海基金笄菲，诺安基金谭平，嘉实基金颜媛，南方基金罗浩	公司一季度经营情况及发展前景沟通
2010年05月11日	公司	实地调研	摩根士丹利华鑫基金袁航，庆盛创业投资公司彭建国，瀚信资产管理公司朱建明，东方远见资产公司许志斌	公司一季度经营情况及发展前景沟通
2010年05月11日	公司	实地调研	世纪证券吴昊，宝盈基金王大鹏，银河基金徐小勇，国泰君安证券张骏，博时基金吴渭	公司一季度经营情况及发展前景沟通
2010年05月26日	公司	实地调研	南方基金杜冬松、罗浩	公司一季度经营情况及发展前景沟通
2010年06月21日	公司	实地调研	里昂证券王轶楠，Baillie Giffoud & Co 章冰	新医改行业形势及公司发展前景沟通
2010年07月12日	公司	实地调研	重阳投资乔奕、胡敏	新医改行业形势及公司发展前景沟通
2010年07月14日	公司	实地调研	民森投资黎嘉平	新医改行业形势及公司发展前景沟通
2010年07月20日	公司	实地调研	汇丰晋信基金段炼炼	新医改行业形势及公司发展前景沟通
2010年07月27日	公司	实地调研	兴业证券王斌、国联安基金宋晗、英鹏投资曾金晶	新医改行业形势及公司发展前景沟通
2010年08月24日	公司	实地调研	日信证券李伟志、东吴证券吴林巍	公司中报业绩情况及发展前景沟通
2010年08月30日	广州白天鹅	会议	参加广药集团及上市公司业绩说	公司中报业绩情况及发展前景沟

	宾馆		明会相关人员	通
2010年09月07日	公司	实地调研	从容投资涂畅、凯石投资薛滔	公司中报业绩情况及发展前景沟通
2010年09月08日	公司	实地调研	华夏基金冯耀东	公司中报业绩情况及发展前景沟通
2010年09月14日	公司	实地调研	南方基金杜冬松	公司中报业绩情况及发展前景沟通
2010年09月17日	公司	实地调研	大成基金叶铮	公司中报业绩情况及发展前景沟通
2010年10月27日	公司	实地调研	华创证券廖万国, 易方达基金李文健、顾中汉, 国投瑞银倪文昊, 大成基金叶铮	公司季报业绩情况及发展前景沟通
2010年10月28日	公司	实地调研	尚雅投资张飞, 第一创业证券刘晓明, 华泰联合证券朱建华、孙超, 信达澳银基金谭小兵	公司季报业绩情况及发展前景沟通
2010年10月29日	公司	实地调研	国信证券丁丹、杨甜甜, 第一创业证券许均华, 国元证券刘斌, 万联证券李权兵, 东方证券李峰, 武当资产王羽	公司季报业绩情况及发展前景沟通
2010年10月29日	公司	实地调研	中邮基金王志行, 中国平安焦巍, 大成基金刘庆, 国富基金蔺超, 景顺长城基金杨飞, 华宝兴业基金梁冬冬	公司季报业绩情况及发展前景沟通
2010年11月11日	公司	实地调研	光大证券曾宪钊、黎建成	公司季报业绩情况及发展前景沟通
2010年11月26日	广州富力君悦酒店	会议	参加三星证券中国峰会	公司季报业绩情况及发展前景沟通
2010年12月07日	深圳香格里拉酒店	会议	参加广发证券投资策略会	公司季报业绩情况及发展前景沟通
2010年12月27日	公司	实地调研	长江证券邹朋、刘舒畅, 华富基金罗洁	公司季报业绩情况及发展前景沟通
2010年12月30日	公司	实地调研	广发证券杨挺、喻银军、张舒, 万联证券李守峰, 大成基金刘庆, 中国国际金融公司秦岭	公司季报业绩情况及发展前景沟通
2010年12月30日	公司	实地调研	深圳龙腾资产冯从文, 经慧投资咨询公司吴为民	公司季报业绩情况及发展前景沟通
2011年01月14日	公司	实地调研	上海君富投资李伟军	公司季报业绩情况及发展前景沟通

## 十、其他重要事项

(一) 公司没有被列入环保部门公布的污染严重企业名单。

作为最早在国内树立药品品牌的企业, 白云山制药以爱心赢民心、以责任赢形象、以科技赢品质, 努力建设“爱心白云山、责任白云山、公民白云山”, 确立了低碳生产、绿色制药的环保理念, 全面开展清洁生产活动和循环经济试点。经过综合治理, “十一五”期间, 公司综合能耗从 30235

吨标准煤下降到 23095 吨标准煤，万元产值能耗从 2005 年的 0.0973 吨下降到 0.0498 吨，降幅达 48.84%，全面超额完成节能任务；COD 排放总量从 108 吨下降到 64.3 吨，亿元产值 COD 排放从 2005 年的 3.48 吨下降到 1.39 吨，降幅达 60.13%。2010 年比 2005 年减少排放二氧化硫 13 吨，烟尘 8 吨、氮化合物（含氮量）238 吨，减幅均超过 80%。

（二）重要事项信息公告索引

序号	披露日期	所披露事项
1	2010 年 1 月 27 日	关于高新技术企业认定的进展公告
2	2010 年 3 月 8 日	第六届董事会二〇一〇年度第一次临时会议决议公告
3	2010 年 3 月 8 日	关于广州市政改造工程征用本公司房地产的公告
4	2010 年 3 月 24 日	澄清公告
5	2010 年 3 月 27 日	第六届董事会二〇一〇年度第一次会议决议公告
6	2010 年 3 月 27 日	第六届监事会二〇一〇年度第一次会议决议公告
7	2010 年 3 月 27 日	2009 年年度报告摘要
8	2010 年 3 月 27 日	预计 2010 年度日常关联交易公告
9	2010 年 4 月 13 日	关于头孢唑肟获得美国专利授权的公告
10	2010 年 4 月 26 日	第六届董事会二〇一〇年度第二次会议决议公告
11	2010 年 4 月 26 日	第六届监事会二〇一〇年度第二次会议决议公告
12	2010 年 4 月 26 日	2010 年第一季度报告正文
13	2010 年 4 月 27 日	关于合营企业合作建设大庆白云山和黄中药板蓝根GAP产业化基地的公告
14	2010 年 4 月 29 日	股价异常波动公告
15	2010 年 5 月 29 日	第六届董事会二〇一〇年度第三次会议决议公告
16	2010 年 5 月 29 日	关于召开 2009 年年度股东大会的通知
17	2010 年 6 月 24 日	二〇〇九年年度股东大会决议公告
18	2010 年 7 月 3 日	业绩预告修正公告
19	2010 年 7 月 22 日	2009 年度分红派息实施公告
20	2010 年 8 月 13 日	第六届董事会二〇一〇年度第四次会议决议公告
21	2010 年 8 月 13 日	第六届监事会二〇一〇年度第三次会议决议公告
22	2010 年 8 月 13 日	2010 年半年度报告摘要
23	2010 年 8 月 13 日	关于为控股子公司银行综合授信额度提供担保的公告
24	2010 年 9 月 14 日	澄清公告

25	2010年10月23日	第六届董事会二〇一〇年度第五次会议决议公告
26	2010年10月23日	第六届监事会二〇一〇年度第四次会议决议公告
27	2010年10月23日	2010年第三季度报告正文
28	2010年10月23日	关于2011年度继续为控股子公司银行借款提供担保的公告

以上重要事项均在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 作了相应披露。

## 第十章 财务报告



**立信羊城會計師  
事務所有限公司**

Shu Lun Pan Yangcheng  
Certified Public Accountants Co., Ltd.

中国广州市天河区林和西路3-15号  
耀中广场11楼

11/F, China Shine Plaza 3-15  
Linhe Road West, Tianhe District,  
Guangzhou China

邮政编码  
Postal code 510610

电话  
Telephone: (8620) 38396233

传真  
Facsimile: (8620) 38396216

网址  
<http://www.ycpa.com>

本所函件编号: 2011年羊查字第20663号

穗注协报备号码: 020201103000979

## 审 计 报 告

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2010年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2010年度的利润表和合并利润表、2010年度的现金流量表和合并现金流量表、2010年度的股东权益变动表和合并股东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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

立信羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

黄伟成

中国注册会计师：

张曦

中国·广州

2011年3月4日

## 资产负债表

2010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)		340,854,381.39	217,971,624.93	325,447,019.67	154,112,927.21	
交易性金融资产			0.00	0.00	0.00	0.00	
应收票据	(二)		199,373,776.89	138,302,570.85	398,719,568.73	309,242,566.00	
应收账款	(三)	(一)	206,308,460.49	149,594,895.52	201,422,611.23	145,096,211.50	
预付账款	(五)		18,958,549.72	1,366,046.90	14,618,639.65	3,785,673.91	
应收利息			0.00	0.00	0.00	0.00	
应收股利			0.00	63,389,013.03	0.00	54,087,012.74	
其他应收款	(四)	(二)	25,916,279.04	52,204,584.36	58,651,987.73	87,279,888.73	
存货	(六)		736,957,094.38	419,865,864.02	462,912,872.73	277,534,766.17	
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	(七)		710,642.86	466,206.05	895,373.49	350,215.31	
<b>流动资产合计</b>			<b>1,529,079,184.77</b>	<b>1,043,160,805.66</b>	<b>1,462,668,073.23</b>	<b>1,031,489,261.57</b>	
<b>非流动资产:</b>							
可供出售金融资产	(八)		308,419.88	0.00	457,589.00	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	(九)	(三)	256,072,915.69	431,271,615.57	222,911,194.62	397,056,642.47	
投资性房地产	(十)		344,454,670.00	315,980,200.00	335,604,640.00	310,893,970.00	
固定资产	(十)		647,028,595.16	364,223,842.34	677,223,479.54	382,069,230.01	
在建工程	(十一)		44,909,342.04	7,884,002.34	11,342,624.21	2,290,575.22	
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	(十三)		200,510,257.47	188,373,909.62	205,880,479.09	193,009,350.35	
开发支出	(十四)		4,719,800.00	3,600,000.00	4,479,800.00	3,160,000.00	
商誉			0.00	0.00	0.00	0.00	
长期待摊费用	(十五)		1,429,253.01	1,285,330.99	2,221,488.20	2,011,140.54	
递延所得税资产	(十六)		26,798,073.63	19,175,406.38	22,264,907.57	16,418,523.65	
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>1,526,231,326.88</b>	<b>1,331,794,307.24</b>	<b>1,482,386,202.23</b>	<b>1,306,909,432.24</b>	
<b>资产总计</b>			<b>3,055,310,511.65</b>	<b>2,374,955,112.90</b>	<b>2,945,054,275.46</b>	<b>2,338,398,693.81</b>	

法定代表人: 谢彬

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)

2010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	(十八)		1,023,000,000.00	957,000,000.00	1,217,000,000.00	1,116,000,000.00
交易性金融负债			0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	(十九)		61,060,008.21	0.00	28,522,100.54	0.00
应付账款	(二十)		256,402,790.05	148,836,984.39	268,147,977.24	151,879,234.05
预收账款	(二十一)		226,368,408.88	75,392,170.29	166,800,483.81	72,604,465.89
应付职工薪酬	(二十二)		44,974,049.15	34,609,985.36	31,315,111.31	26,977,508.16
应交税费	(二十三)		15,841,393.49	11,334,113.93	30,251,447.56	16,444,101.64
应付利息	(二十四)		1,080,724.55	1,080,724.55	1,224,132.22	1,224,132.22
应付股利	(二十五)		12,125,804.92	131.70	9,835,897.27	89.30
其他应付款	(二十六)		77,578,969.37	53,683,279.31	61,710,794.64	46,190,496.27
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	(二十七)		19,973,981.08	19,137,914.31	19,795,854.56	19,090,498.22
<b>流动负债合计</b>			<b>1,738,406,129.70</b>	<b>1,301,075,303.84</b>	<b>1,834,603,799.15</b>	<b>1,450,410,525.75</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	(二十八)		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	(二十九)		37,061,886.03	17,253,504.59	34,593,617.21	17,332,362.39
递延所得税负债	(十六)		63,890,162.46	60,116,508.47	62,634,194.66	59,441,852.75
其他非流动负债	(三十)		31,659,161.56	23,122,480.69	25,688,345.74	18,248,763.87
<b>非流动负债合计</b>			<b>151,980,229.11</b>	<b>108,294,718.14</b>	<b>142,285,176.67</b>	<b>102,825,203.40</b>
<b>负债合计</b>			<b>1,890,386,358.81</b>	<b>1,409,370,021.98</b>	<b>1,976,888,975.82</b>	<b>1,553,235,729.15</b>
<b>股东权益:</b>						
股本	(三十一)		469,053,689.00	469,053,689.00	469,053,689.00	469,053,689.00
资本公积	(三十二)		109,607,543.80	89,364,857.89	106,274,845.53	88,305,594.17
减: 库存股			0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	(三十三)		118,143,949.56	78,233,317.08	98,800,502.24	58,889,869.76
未分配利润	(三十四)		409,727,435.68	328,933,226.95	238,405,903.53	168,913,811.73
<b>归属于母公司股东权益合计</b>			<b>1,106,532,618.04</b>	<b>965,585,090.92</b>	<b>912,534,940.30</b>	<b>785,162,964.66</b>
<b>少数股东权益</b>			<b>58,391,534.80</b>	<b>0.00</b>	<b>55,630,359.34</b>	<b>0.00</b>
<b>股东权益合计</b>			<b>1,164,924,152.84</b>	<b>965,585,090.92</b>	<b>968,165,299.64</b>	<b>785,162,964.66</b>
<b>负债和股东权益合计</b>			<b>3,055,310,511.65</b>	<b>2,374,955,112.90</b>	<b>2,945,054,275.46</b>	<b>2,338,398,693.81</b>
法定代表人: 谢彬		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

2010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>	(三十五)	(四)	3,316,861,029.18	2,187,599,898.48	2,795,105,546.58	1,834,203,219.05	
减：营业成本	(三十五)	(四)	2,155,814,426.31	1,468,107,862.75	1,828,233,316.04	1,245,364,372.68	
营业税金及附加	(三十七)		24,077,316.38	15,895,468.61	25,196,410.02	17,157,179.94	
销售费用	(三十八)		512,823,745.48	323,684,910.90	470,809,530.10	315,895,908.54	
管理费用	(三十九)		373,006,691.20	231,547,955.08	337,436,931.83	216,944,504.36	
财务费用	(四十)		52,206,770.48	48,349,231.86	63,858,427.99	56,726,501.44	
资产减值损失	(四十一)		3,400,910.76	-397,403.48	17,597,528.84	19,592,486.07	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十二)		3,008,486.00	2,768,786.00	1,875,845.51	1,744,076.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	(五)	39,967,208.73	94,381,186.04	30,868,982.26	81,664,014.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			36,182,024.42	36,182,024.42	30,846,281.11	30,290,427.67	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>			238,506,863.30	197,561,844.80	84,718,229.53	45,930,357.31	
加：营业外收入	(四十四)		23,872,531.64	16,388,578.75	39,987,700.47	35,591,725.56	
减：营业外支出	(四十五)		5,290,276.61	2,386,724.47	7,088,586.55	1,962,468.76	
其中：非流动资产处置损失			1,968,694.40	793,525.43	4,242,738.97	1,110,849.67	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>			257,089,118.33	211,563,699.08	117,617,343.45	79,559,614.11	
减：所得税费用	(四十六)		38,028,339.87	18,129,225.87	-3,550,978.80	-23,205,298.43	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>			219,060,778.46	193,434,473.21	121,168,322.25	102,764,912.54	
归属于母公司所有者的净利润			204,736,590.14	193,434,473.21	107,765,675.43	102,764,912.54	
少数股东损益			14,324,188.32	0.00	13,402,646.82	0.00	
<b>五、每股收益：</b>							
（一）基本每股收益			0.4365		0.2298		
（二）稀释每股收益			0.4365		0.2298		
<b>六、其他综合收益</b>	(四十七)		3,853,952.07	1,059,263.72	-205,501.68	-431,115.08	
<b>七、综合收益总额</b>			222,914,730.53	194,493,736.93	120,962,820.57	102,333,797.46	
归属于母公司所有者的综合收益			208,069,288.41	194,493,736.93	107,560,173.75	102,333,797.46	
归属于少数股东的综合收益			14,845,442.12	0.00	13,402,646.82	0.00	
法定代表人：谢彬	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**

2010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			3,882,823,566.22	2,375,124,017.71	3,117,147,399.17	1,800,265,978.33
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	(四十八)		140,767,614.78	124,421,591.13	123,887,698.44	109,597,635.27
<b>经营活动现金流入小计</b>			<b>4,023,591,181.00</b>	<b>2,499,545,608.84</b>	<b>3,241,035,097.61</b>	<b>1,909,863,613.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			2,298,831,542.09	1,440,305,289.31	1,737,423,458.90	1,029,081,181.09
支付给职工以及为职工支付的现金			521,719,531.75	314,085,265.61	439,002,653.26	276,825,321.72
支付的各项税费			292,596,107.17	170,323,307.42	287,896,837.59	179,596,879.77
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)		583,229,575.52	336,868,206.16	476,571,013.70	287,446,826.56
<b>经营活动现金流出小计</b>			<b>3,696,376,756.53</b>	<b>2,261,582,068.50</b>	<b>2,940,893,963.45</b>	<b>1,772,950,209.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			<b>327,214,424.47</b>	<b>237,963,540.34</b>	<b>300,141,134.16</b>	<b>136,913,404.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金			7,512,300.00	7,512,300.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金			6,172.16	43,916,471.67	10,216,337.16	34,566,000.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,132,131.97	30,675,067.10	50,627,490.75	45,582,951.75
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>38,650,604.13</b>	<b>82,103,838.77</b>	<b>60,843,827.91</b>	<b>80,148,952.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			84,785,780.80	32,386,804.32	26,515,523.73	14,627,844.09
投资支付的现金			33,034.50	0.00	1,500,000.00	11,131,701.49
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>84,818,815.30</b>	<b>32,386,804.32</b>	<b>28,015,523.73</b>	<b>25,759,545.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-46,168,211.17</b>	<b>49,717,034.45</b>	<b>32,828,304.18</b>	<b>54,389,406.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资收到的现金			0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金			1,156,000,000.00	1,057,000,000.00	2,058,000,000.00	1,815,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00	0.00	333,571.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,156,000,000.00</b>	<b>1,057,000,000.00</b>	<b>2,058,000,000.00</b>	<b>1,815,333,571.50</b>
偿还债务支付的现金			1,350,000,000.00	1,216,000,000.00	2,154,100,000.00	1,861,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			77,678,606.74	64,821,877.07	70,713,878.58	60,022,010.80
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>1,427,678,606.74</b>	<b>1,280,821,877.07</b>	<b>2,224,813,878.58</b>	<b>1,921,122,010.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-271,678,606.74</b>	<b>-223,821,877.07</b>	<b>-166,813,878.58</b>	<b>-105,788,439.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>						
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>						
加：期初现金及现金等价物余额			316,890,209.67	154,112,927.21	150,734,649.91	68,598,555.15
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>326,257,816.23</b>	<b>217,971,624.93</b>	<b>316,890,209.67</b>	<b>154,112,927.21</b>

法定代表人：谢彬

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

2010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	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
法定代表人: 谢彬	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)						
2010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	106,480,347.21	88,524,010.99	140,916,719.35	51,037,039.70	856,011,806.25
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	106,480,347.21	88,524,010.99	140,916,719.35	51,037,039.70	856,011,806.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-205,501.68	10,276,491.25	97,489,184.18	4,593,319.64	112,153,493.39
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	107,765,675.43	13,402,646.82	121,168,322.25
(二) 其他综合收益	0.00	-205,501.68	0.00	0.00	0.00	-205,501.68
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	225,613.40	0.00	0.00	0.00	225,613.40
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	-431,115.08	0.00	0.00	0.00	-431,115.08
上述(一)和(二)小计	0.00	-205,501.68	0.00	107,765,675.43	13,402,646.82	120,962,820.57
(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	10,276,491.25	-10,276,491.25	-8,809,327.18	-8,809,327.18
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	10,276,491.25	-10,276,491.25	0.00	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,809,327.18	-8,809,327.18
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	106,274,845.53	98,800,502.24	238,405,903.53	55,630,359.34	968,165,299.64
法定代表人: 谢彬	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						
2010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	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
法定代表人: 谢彬	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)						
2010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 (项)	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	469,053,689.00	88,736,709.25	0.00	48,613,378.51	76,425,390.44	682,829,167.20
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	88,736,709.25	0.00	48,613,378.51	76,425,390.44	682,829,167.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-431,115.08	0.00	10,276,491.25	92,488,421.29	102,333,797.46
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	102,764,912.54	102,764,912.54
(二) 其他综合收益	0.00	-431,115.08	0.00	0.00	0.00	-431,115.08
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		0.00	0.00	0.00	0.00
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	-431,115.08	0.00	0.00	0.00	-431,115.08
上述(一)和(二)小计	0.00	-431,115.08	0.00	0.00	102,764,912.54	102,333,797.46
(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	10,276,491.25	-10,276,491.25	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	10,276,491.25	-10,276,491.25	0.00
2. 对股东的分配	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
(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	88,305,594.17	0.00	58,889,869.76	168,913,811.73	785,162,964.66
法定代表人: 谢彬	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。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### a) 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### b) 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。

### c) 会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

### d) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

### e) 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。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，资本公积不足冲减的，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。

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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

---

## (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。

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，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。

### f) 合并财务报表的编制方法

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

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

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。

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。

### g) 现金及现金等价物的确定标准

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

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

### i) 金融工具

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

① 本公司按照取得持有金融资产目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

---

包括交易性金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

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

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

（一）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

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

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

## **(2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法**

### **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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### (5) 金融资产的减值准备

① 可供出售金融资产的减值准备：

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

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### j) 应收款项

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。

## **k) 存货**

### **i. 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。

### **ii. 发出存货的计价方法**

① 存货发出时按加权平均法计价。

② 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### **iii. 存货的盘存制度**

本公司采用永续盘存制。

### **iv. 存货跌价准备的计提方法**

---

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

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

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

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

## **1) 长期股权投资**

### **i. 初始计量**

#### **① 企业合并形成的长期股权投资**

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

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

#### **② 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **ii. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

---

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### **iii.后续计量及收益确认**

本公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司对合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

### **iv.减值测试方法及减值准备计提方法**

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **m) 投资性房地产**

#### **i.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。

## **ii.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。

## **n) 固定资产**

### **i.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。

### **ii.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。

### **iii.固定资产的初始计量**

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

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

- ③ 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ④ 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；
- ⑤ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

#### iv. 固定资产折旧计提方法

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

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

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

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

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

#### v. 减值测试方法及减值准备计提方法

对于固定资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

固定资产资产减值损失一经确认，不再转回。

#### o) 在建工程

##### i. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### ii. 在建工程的初始计量和后续计量

---

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

### **iii.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。

### **iv.减值测试方法及减值准备计提方法**

对于在建工程，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当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，减记的金额确认为资产减值损失，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。

#### **p) 借款费用**

##### **i.借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

##### **ii.借款费用资本化期间**

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

---

括在内。

### iii.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## q) 无形资产

### i.无形资产的确认条件

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

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

### ii.无形资产的计价方法

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

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

### iii.无形资产使用寿命及摊销

- ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计没有不同。

- ② 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

---

使用寿命不确定的无形资产包括：白云山商标、大神等产品商标。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

③ 无形资产的摊销：

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

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

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

**iv. 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

**v. 减值测试方法及减值准备计提方法：**

对于无形资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

无形资产等长期非金融资产减值损失一经确认，在以后会计年度不再转回。

**r) 长期待摊费用**

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。

---

## s) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则确认为负债：

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

## t) 收入

### i. 销售商品

销售商品同时满足下列条件时，确认收入实现：

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

### ii. 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### iii. 让渡资产使用权

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

- ① 让渡资产使用权收入，在相关的经济利益很可能流入本公司和收入的金额能够可靠计量时确认。
- ② 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## u) 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、会计处理方法

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。

### v) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 确认递延所得税资产的依据

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

#### 2、 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### w) 主要会计政策、会计估计的变更

#### i. 会计政策变更的性质、内容和原因。

本公司本期无重大会计政策变更。

#### ii. 会计估计变更的内容和原因。

本公司本期无重大会计估计变更。

#### iii. 前期会计差错更正

本公司本期无前期重大会计差错更正。

## 三、 税项

### 1、 主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>税率</u>
增值税	17%
营业税	5%
企业所得税	15%、25%

### 2、 税收减免

本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山明兴制药有限公司在 2008 年获得高新技术企业认定，证书号分别为 GR200844000382、GR200844000381，从 2008 年开始企业所得税按 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，从 2009 年开始企业所得税按 15% 的税率计缴。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

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

##### (1) “同一控制下企业合并”的判断依据

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

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

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

## (2) 同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为广药集团。

### 2. 非企业合并方式取得的子公司

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

### 3. 本公司投资的合营企业

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

### 4. 纳入合并范围的子公司列示如下：

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

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

#### 5. 本期合并报表范围的变更情况

本期合并范围无变更。

#### 6. 少数股东权益和少数股东损益

项 目	本期少数股东			
	年初金额	损益增减	其他增减	期末金额
少数股东权益				
(1) 广州白云山天心制药股份有限公司	28,644,003.26	4,422,943.52	-3,459,395.38	29,607,551.40
(2) 广州白云山光华制药股份有限公司	14,594,695.71	<u>1,724,130.54</u>	-1,551,717.48	14,767,108.77
(3) 广州白云山医药科技发展有限公司	12,391,660.37	<u>8,177,114.26</u>	-6,551,900.00	14,016,874.63
合 计	55,630,359.34	14,324,188.32	-11,563,012.86	58,391,534.80

### 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
现金	165,323.47	156,201.80
银行存款	340,689,057.92	325,290,817.87
合 计	<u>340,854,381.39</u>	<u>325,447,019.67</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	14,596,565.16	8,556,810.00

上述开具银行承兑汇票保证金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

## （二） 应收票据

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	199,373,776.89	398,719,568.73
合 计	<u>199,373,776.89</u>	<u>398,719,568.73</u>

1. 应收票据期末数比年初数减少 199,345,791.84 元，减少比例为 50.00%，减少原因为：本公司将收到银行承兑汇票背书支付货款，导致应收票据余额下降。

2. 期末已背书未到期的应收票据余额为 868,984,014.27 元，全部是银行承兑汇票，将于 2011 年 1 至 6 月到期。

3. 期末本公司已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 0.00 元。

4. 期末本公司已经质押的应收票据金额为 0.00 元。

5. 期末应收关联方票据为 24,062,657.16 元，占应收票据期末余额的 12.07%。详见本附注七、（二）第 6 点。

## （三） 应收账款

### 1. 应收账款构成

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	0.55%	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>

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	254,424,118.33	98.62%	53,001,507.10	20.83%

种 类	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,555,096.48	1.38%	3,555,096.48	100.00%
合 计	<u>257,979,214.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>56,556,603.58</u>	<u>21.92%</u>

2. 单项金额重大并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
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
合计	<u>1,441,606.84</u>		<u>1,441,606.84</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	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>

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	192,476,319.61	75.65%	1,924,763.20	1.00%
1年至2年	6,154,531.34	2.42%	615,453.13	10.00%
2年至3年	4,609,121.08	1.81%	1,382,736.34	30.00%
3年至4年	3,269,941.61	1.29%	1,634,970.81	50.00%
4年至5年	2,353,105.36	0.92%	1,882,484.29	80.00%
5年以上	45,561,099.33	17.91%	45,561,099.33	100.00%
合 计	<u>254,424,118.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>53,001,507.10</u>	<u>20.83%</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 4 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 4 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 3 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 4 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 4 年,经多次催收仍无法收回
衡阳市康红医药有限公司	531,050.00	100.00%	531,050.00	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
合计	<u>2,542,480.65</u>		<u>2,542,480.65</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	
2009 年	56,081,018.15	2,019,801.80	-6,000.00	1,550,216.37	56,556,603.58
2010 年	56,556,603.58	751,170.83	0.00	-50,384.31	57,358,158.72

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. 报告期内实际核销非关联方形成的应收账款-50,384.31 元。

应收款项内容	转销余额	转销原因
湖南双鹤医药有限责任公司	36,256.90	对方公司已注销
山东省医药实业公司	12,162.00	对方公司已吊销
扬州医药集团有限公司西药批发公司	21,491.99	对方公司已注销
东北制药集团公司供销公司	-120,295.20	以前年度已转销,本期收回
合计	<u>-50,384.31</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. 期末应收关联方账款为 50,929,204.34 元,占应收账款期末余额的 19.32%。详见本附注七、(二)第 6 点。

10. 期末应收账款中欠款金额前五名合计为 84,328,125.71 元,占应收账款总额的 31.98%。

欠款公司名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额比例
广州医药有限公司	29,525,393.24	1 年以内	11.20%

广东一力医药有限公司	23,335,635.83	1年以内	8.85%
上海新先锋药业有限公司	14,703,594.81	1年以内	5.58%
广东济生堂药业有限公司	8,682,967.82	1年以内	3.29%
悦康药业集团有限公司	8,080,534.01	1年以内	3.06%
合计	<u>84,328,125.71</u>		<u>31.98%</u>

#### (四) 其他应收款

##### 1. 其他应收款

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	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>

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	4,091,915.32	5.05%	4,091,915.32	100.00%
按照组合计提坏账准备的其他应收款	60,273,072.61	74.45%	1,621,084.88	2.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	16,599,657.10	20.50%	16,599,657.10	100.00%
合 计	<u>80,964,645.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,312,657.30</u>	<u>27.56%</u>

##### 2. 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	对方企业已注销
广州华美建设开发公司	442,191.75	100.00%	442,191.75	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	100.00%	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	100.00%	341,178.17	账龄5年以上，无法收回
合计	<u>1,313,447.49</u>		<u>1,313,447.49</u>	

##### 3. 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
-----	-----

	<u>账面余额</u>	<u>占总额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u>
		<u>比例</u>		<u>比例</u>
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%
合 计	<u>27,542,175.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,625,896.28</u>	<u>5.90%</u>

年初数

<u>账 龄</u>	<u>账面余额</u>	<u>占总额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u>
		<u>比例</u>		<u>比例</u>
1年以内	21,598,778.58	35.83%	1,247,944.78	5.78%
1年至2年	2,838,350.34	4.71%	170,193.02	6.00%
2年至3年	846,601.08	1.40%	50,796.06	6.00%
3年至4年	1,194,529.01	1.98%	70,691.74	5.92%
4年至5年	32,669,827.38	54.21%	41,117.73	0.13%
5年以上	1,124,986.22	1.87%	40,341.55	3.59%
合 计	<u>60,273,072.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,621,084.88</u>	<u>2.69%</u>

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

<u>其他应收款内容</u>	<u>账面余额</u>	<u>计提比例</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>理 由</u>
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 3 年以上, 无法收回
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
其他(大药房)	441.44	100%	441.44	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
其他	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
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
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
广源公司	166,660.33	100%	166,660.33	账龄 5 年以上, 无法收回

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
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
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
石牌大药房	643,040.30	100%	643,040.30	对方企业已注销
威灵公司旧账	343,442.95	100%	343,442.95	账龄 5 年以上，无法收回
合计	<u>16,144,096.93</u>		<u>16,144,096.93</u>	

5. 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	
2009 年	20,194,042.06	2,157,403.29	0.00	38,788.05	22,312,657.30
2010 年	22,312,657.30	-2,543,088.60	0.00	686,128.00	19,083,440.70

6. 本公司应收增城镇龙镇政府转让土地款 2,533,518.00 元，以前年度已全额计提坏账准备，本年度收回款项情况详见本附注八之 1 之②。

7. 报告期内实际核销的其他应收款：

项 目	核销金额	性质	原因	是否关联方
广东冠城房地产开发有限公司	686,128.00	外单位款项	法院判决终结执行	否

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 2,102,904.05 元，占其他应收款期末余额 4.67%。详见本附注七、（二）第 6 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
广州市医药海马广告有限公司	1,476,274.66	1 年以内	预付广告款
广州市白云区建设和市政局	1,284,052.25	1 至 2 年	应收河涌整治土地补偿款尾款

11. 其他应收款期末数比年初数减少 35,964,925.29 元，减少比例为 44.42%，减少原因为：本期收回广州白云山和记黄埔中药有限公司股东借款 32,500,000.00 元。

## （五） 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	17,835,758.36	94.08%	13,621,945.53	93.18%

1年至2年	665,628.14	3.51%	471,243.21	3.22%
2年至3年	329,442.91	1.74%	28,945.87	0.20%
3年以上	127,720.31	0.67%	496,505.04	3.40%
合计	<u>18,958,549.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,618,639.65</u>	<u>100.00%</u>

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

3. 期末预付关联方款项为 268,032.78 元，占预付账款期末余额 1.41%。详见本附注七、（二）第 6 点。

4. 预付账款期末数比年初数增加了 4,339,910.07 元，增加比例为 29.69%，增加原因为：由于考虑到通货膨胀的影响，本公司增加了期末的原材料的采购量，相应增加了预付账款的余额。

#### （六） 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	313,838,299.26	1,416,525.28	188,908,128.49	941,667.24
在产品	109,567,705.69	0.00	73,289,672.28	0.00
产成品	284,882,463.54	8,574,459.50	170,247,794.50	4,347,238.42
低值易耗品	1,018,997.01	65,678.98	824,957.88	0.00
包装物	24,441,413.16	11,110.35	21,935,630.44	99,090.14
委托加工物资	3,749,774.24	0.00	10,610,506.00	0.00
库存商品	9,526,215.59	0.00	2,484,178.94	0.00
合计	<u>747,024,868.49</u>	<u>10,067,774.11</u>	<u>468,300,868.53</u>	<u>5,387,995.80</u>

存货期末数比年初数增加了 278,723,999.96 元，增加比例为 59.52%，增加原因为：（1）公司销售增长迅猛，需要的原材料及产成品的储备增加；（2）由于考虑到通货膨胀的影响，公司通过增加原材料的储备，适当减少来年成本上升所带来的影响。

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	941,667.24	474,858.04	0.00	0.00	1,416,525.28
产成品	4,347,238.42	4,227,221.08	0.00	0.00	8,574,459.50
低值易耗品	0.00	65,678.98	0.00	0.00	65,678.98
包装物	99,090.14	-87,979.79	0.00	0.00	11,110.35

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	
合 计	<u>5,387,995.80</u>	<u>4,679,778.31</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>10,067,774.11</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。

#### （七）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	404,176.99	566,039.78	495,051.65	475,165.12
其他	491,196.50	304,628.25	560,347.01	235,477.74
合 计	<u>895,373.49</u>	<u>870,668.03</u>	<u>1,055,398.66</u>	<u>710,642.86</u>

#### （八）可供出售金融资产

	期末数		年初数	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
交通银行股份有限公司	86,429.30	308,419.88	53,394.80	457,589.00

#### （九）长期股权投资

	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				
合营企业	242,982,962.18	0.00	205,977,431.16	0.00
联营企业	0.00	0.00	3,743,809.95	0.00
小计	242,982,962.18	0.00	209,721,241.11	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	3,375,000.00
合 计	<u>259,547,915.69</u>	<u>3,475,000.00</u>	<u>226,286,194.62</u>	<u>3,375,000.00</u>

#### 1. 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	77,205.51	30,317.16	102,428.33	8,939.89	合营
广州百特侨光医疗用品有限公司	17,400.37	14,926.77	19,643.49	-1,875.02	合营

## 2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初数	本期权益增减额		期末数
			合计	其中: 分配现金红利	
合营企业					
广州白云山和记黄埔中药有限公司	100,000,000.00	184,184,897.64	46,430,079.40	0.00	230,614,977.04
广州百特侨光医疗用品有限公司	37,000,000.00	21,792,533.52	-9,424,548.38	0.00	12,367,985.14
小计	137,000,000.00	205,977,431.16	37,005,531.02	0.00	242,982,962.18
联营企业					
广州医药足球俱乐部有限公司	7,500,000.00	3,743,809.95	-3,743,809.95	0.00	0.00
合计	144,500,000.00	209,721,241.11	33,261,721.07	0.00	242,982,962.18

2010年1月30日, 本公司以及下属子公司广州白云山明兴制药有限公司、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等公司(以下简称“甲方”)与广州市足球发展中心(以下简称“乙方”)签订股权转让合同。根据广州医药足球俱乐部截至2009年12月31日止的评估值人民币2,003.28万元, 甲方将其合计持有广州医药足球俱乐部的股权转让给乙方。截至资产负债表日, 相关股权转让手续已经完成。

## 3. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初数	本期权益增减额		期末数
			合计	其中: 分回现金红利	
武汉医药股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
广东中联广深医药有限公司	289,747.00	312,077.00	0.00	0.00	312,077.00
广州中英剑桥科技园有限公司	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
东北制药总厂	750,000.00	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
广州南新制药有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51	0.00	0.00	7,677,876.51
广州东宁制药有限公司	275,000.00	275,000.00	0.00	0.00	275,000.00
企业活动中心证券	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
广州裕发医用器械有限公司	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
广州市商业银行	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
广东华南新药创制有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
合计		16,564,953.51	0.00	0.00	16,564,953.51

#### 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
广州裕发医用器械有限公司	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	被投资单位长期亏损,已经资不抵债
合计	<u>3,375,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,475,000.00</u>	

5. 报告期内不存在持股比例与占被投资单位表决权比例不一致的情况。

6. 上述投资项目变现汇回不存在重大限制。

#### (十) 投资性房地产

项 目	年初数	本期增加额			本期减少额			期末数
		购置	自用房地产 或存货转入	本期公允价 值变动	处置	转为自 用房地 产	其他	
1. 原价合计	79,675,915.10	0.00	898,718.72	0.00	51,336.00	0.00	0.00	80,523,297.82
(1) 房屋、建筑物	57,786,001.73	0.00	898,718.72	0.00	51,336.00	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	255,928,724.90	0.00	4,994,161.28	7,357,480.00	4,348,994.00	0.00	0.00	263,931,372.18
(1) 房屋、建筑物	233,480,938.27	0.00	4,994,161.28	5,803,670.00	4,348,994.00	0.00	0.00	239,929,775.55
(2) 土地使用权	22,447,786.63	0.00	0.00	1,553,810.00	0.00	0.00	0.00	24,001,596.63
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	0.00	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	335,604,640.00	0.00	5,892,880.00	7,357,480.00	4,400,330.00	0.00	0.00	344,454,670.00
(1) 房屋、建筑物	291,266,940.00	0.00	5,892,880.00	5,803,670.00	4,400,330.00	0.00	0.00	298,563,160.00

项 目	本期增加额				本期减少额			期末数
	年初数	购置	自用房地产 或存货转入	本期公允价 值变动	处置	转为自 用房地 产	其他	
(2) 土地使用权	44,337,700.00	0.00	0.00	1,553,810.00	0.00	0.00	0.00	45,891,510.00

1. 本公司下属分公司广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂将自用的房屋建筑物用于出租，将这些原作为固定资产核算的资产转换为投资性房地产，转换日为 2010 年 9 月 1 日，转换日账面价值为 876,844.56 元，转换日公允价值为 2,368,780.00 元。

2. 本期本公司子公司广州白云山天心制药股份有限公司将自用的房屋建筑物用于出租，将这些原作为无形资产核算的资产转换为投资性房地产，转换日为 2010 年 10 月 1 日，转换日账面价值为 21,874.16 元，转换日公允价值为 3,524,100.00 元。

3. 本期投资性房地产处置是，广州市越秀区建设和市政局征用本公司下属分公司白云山何济公制药厂（以下简称“何济公制药厂”）名下的位于广州市越秀区越秀北路 139 号的房地产（用地面积为 307.44 平方米，建筑面积 1097.13 平方米）。2010 年 2 月，何济公制药厂与广州市越秀区建设和市政局签署了拆迁补偿协议，并按该房地产的市场评估值外加补贴和搬迁补助费等进行补偿，合计补偿款人民币 22,672,812.53 元，转出的投资性房地产账面价值为 4,400,330.00 元。

4. 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 32,850,420.00 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（十一）之（3）。

## （十一） 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	702,400,836.43	1,338,890.05	6,449,502.21	697,290,224.27
机器设备	493,801,199.18	23,811,241.35	9,968,617.15	507,643,823.38
运输设备	33,997,527.46	4,889,834.18	4,349,763.28	34,537,598.36
电器设备	81,336,994.20	5,944,341.10	174,552.10	87,106,783.20
办公设备	17,518,461.48	4,741,787.73	439,503.19	21,820,746.02
固定资产装修	11,201,597.64	951,328.14	0.00	12,152,925.78
合 计	<u>1,340,256,616.39</u>	<u>41,677,422.55</u>	<u>21,381,937.93</u>	<u>1,360,552,101.01</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	247,144,211.09	0.00	20,869,393.43	3,955,077.21	264,058,527.31

类别	年初数	本期增加	本期提取	本期减少	期末数
机器设备	300,065,657.34	587,125.21	34,953,940.78	9,166,114.94	326,440,608.39
运输设备	26,853,319.12	0.00	1,819,874.67	4,141,911.76	24,531,282.03
电器设备	57,122,795.26	0.00	5,766,411.29	164,492.34	62,724,714.21
办公设备	11,411,014.46	0.00	2,265,240.24	414,301.94	13,261,952.76
固定资产装修	6,612,073.71	561,735.91	1,231,919.60	0.00	8,405,729.22
合计	<u>649,209,070.98</u>	<u>1,148,861.12</u>	<u>66,906,780.01</u>	<u>17,841,898.19</u>	<u>699,422,813.92</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	4,754,768.13	0.00	135,780.67	4,618,987.46	闲置
机器设备	7,431,028.62	420,762.23	8,355.50	7,843,435.35	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>13,824,065.87</u>	<u>420,762.23</u>	<u>144,136.17</u>	<u>14,100,691.93</u>	

### 4. 固定资产账面价值

类别	年初数	期末数
房屋及建筑物	450,501,857.21	428,612,709.50
机器设备	186,304,513.22	173,359,779.64
运输设备	7,144,208.34	10,006,316.33
电器设备	22,578,776.20	22,746,646.25
办公设备	6,104,600.64	8,555,946.88
固定资产装修	4,589,523.93	3,747,196.56
合计	<u>677,223,479.54</u>	<u>647,028,595.16</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	166,299,539.32	64,388,011.02	101,911,528.30

(1) 本期由在建工程转入固定资产原价为 19,181,527.96 元。

(2) 本公司以广州市白云区同和镇同宝路 78 号厂区 29,843.03 平方米的房产作为向中国工商银行广州市德政中支行获取最高额借款人民币 17,400 万元的抵押物，本期末实际借款人民币 0.00 万元。

(3) 本公司以广州市白云区云祥路 78 号建筑面积为 9,955.9876 平方米的固体制剂车间，白云区云祥路 82 号建筑面积 2,938.61 平方米的口服液软胶囊车间，以及白云区云祥路 2 号建筑面积为 74,484.91 平方米的房产作

为向中国工商银行广州市德政中支行获取最高额借款人民币 11,800 万元的抵押物，本期末实际借款人民币 9,500.00 万元。

(4) 本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司以座落在滨江东路 808 号自编 6 号办公楼作为向中国工商银行广州市庙前直街支行开具开具额度在 2,000 万元的承兑汇票提供抵押担保，截至 2010 年 12 月 31 日实际开具承兑汇票金额人民币 400.00 万元。

## (十二) 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	0.00	0.00	0.00
总厂仓储部冷库工程	0.00	0.00	0.00	626,319.62	0.00	626,319.62
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	0.00	0.00	0.00
总厂仓储部包材大楼改造为质管部大楼项目	4,010,458.80	0.00	4,010,458.80	0.00	0.00	0.00
总厂西渠污水站升级改造	360,000.00	0.00	360,000.00	0.00	0.00	0.00
化学药厂无菌原料药 204 车间技术改造工程	806,092.36	0.00	806,092.36	806,092.36	0.00	806,092.36
化学药厂雨污分流工程项目	542,514.00	0.00	542,514.00	0.00	0.00	0.00
天心粉针车间工程	1,803,076.16	0.00	1,803,076.16	705,571.52	0.00	705,571.52
天心什项工程	6,327,154.68	0.00	6,327,154.68	1,045,649.87	0.00	1,045,649.87
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	1,723,995.72	0.00	1,723,995.72
天心回收站废水回收工程	1,141,795.00	0.00	1,141,795.00	915,007.50	0.00	915,007.50
天心预付工程款	14,741,749.06	0.00	14,741,749.06	1,327,036.13	0.00	1,327,036.13
天心粉针螺杆分装生产线	3,305,901.19	0.00	3,305,901.19	0.00	0.00	0.00
光华设备改造	1,820,860.00	0.00	1,820,860.00	0.00	0.00	0.00
明兴设备改造	39,357.27	0.00	39,357.27	68,871.99	0.00	68,871.99
明兴实验室搬迁工程	1,151,844.44	0.00	1,151,844.44	0.00	0.00	0.00
明兴清开灵扩产工程	2,461,334.88	0.00	2,461,334.88	0.00	0.00	0.00
明兴从化星洲车间	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00
办公楼装修	154,103.50	0.00	154,103.50	154,103.50	0.00	154,103.50
头孢菌素粉针大楼	0.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00	75,000.00
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

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
污水站扩容技改工程	189,234.38	0.00	189,234.38	189,234.38	0.00	189,234.38
光华预付工程款	62,500.00	0.00	62,500.00	137,860.00	0.00	137,860.00
其他	1,808,181.28	0.00	1,808,181.28	2,367,881.62	0.00	2,367,881.62
合 计	<u>45,778,660.54</u>	<u>869,318.50</u>	<u>44,909,342.04</u>	<u>12,211,942.71</u>	<u>869,318.50</u>	<u>11,342,624.21</u>

### 1. 在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
			转入固定资 产	其他减少		
股份本部山下片区新建电房工程款	0.00	228,689.86	0.00	0.00	228,689.86	自筹
总厂仓储部冷库工程	626,319.62	0.00	626,319.62	0.00	0.00	自筹
总厂兽药车间 GMP 改造工程	869,318.50	0.00	0.00	0.00	869,318.50	自筹
总厂仓储部新冷库安装工程	0.00	580,499.46	0.00	0.00	580,499.46	自筹
总厂仓储部包材大楼改造为质管部大楼项目	0.00	4,010,458.80	0.00	0.00	4,010,458.80	自筹
总厂西渠污水站升级改造工程	0.00	360,000.00	0.00	0.00	360,000.00	自筹
总厂发电机噪声尾气及第一制造部噪声粉尘治理工程	0.00	2,500,549.00	2,500,549.00	0.00	0.00	自筹
化学药厂无菌原料药 204 车间技术改造工程	806,092.36	0.00	0.00	0.00	806,092.36	自筹
化学药厂雨污分流工程项目	0.00	542,514.00	0.00	0.00	542,514.00	自筹
天心粉针车间工程	705,571.52	1,566,034.19	468,529.55	0.00	1,803,076.16	自筹
天心什项工程	1,045,649.87	7,557,719.88	2,276,215.07	0.00	6,327,154.68	自筹
天心还原型谷胱甘肽车间	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	自筹
天心维 D2 果酸钙注射液	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	自筹
天心无菌水针车间	1,723,995.72	200,000.00	0.00	0.00	1,923,995.72	自筹
天心回收站废水回收工程	915,007.50	226,787.50	0.00	0.00	1,141,795.00	自筹
天心预付工程款	1,327,036.13	22,903,662.01	0.00	9,488,949.08	14,741,749.06	自筹
天心粉针螺杆分装生产线	0.00	3,305,901.19	0.00	0.00	3,305,901.19	自筹
光华设备改造	0.00	3,542,275.00	1,721,415.00	0.00	1,820,860.00	自筹
明兴设备改造	68,871.99	3,876,897.15	3,849,508.71	56,903.16	39,357.27	自筹
明兴实验室搬迁工程	0.00	1,237,365.63	66,467.19	19,054.00	1,151,844.44	自筹
明兴清开灵扩产工程	0.00	2,461,334.88	0.00	0.00	2,461,334.88	自筹
明兴从化星洲车间	0.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	自筹
办公楼装修	154,103.50	4,050.00	0.00	4,050.00	154,103.50	自筹
头孢菌素粉针大楼	75,000.00	45,000.00	0.00	120,000.00	0.00	自筹
天心头孢唑兰粉针技术	600,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	自筹
污水站扩容技改工程	189,234.38	0.00	0.00	0.00	189,234.38	自筹

工程项目名称	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
			转入固定资 产	其他减少		
光华预付工程款	137,860.00	7,900.00	83,260.00	0.00	62,500.00	自筹
其他	2,367,881.62	7,229,796.23	7,589,263.82	200,232.75	1,808,181.28	自筹
合计	<u>12,211,942.71</u>	<u>62,637,434.78</u>	<u>19,181,527.96</u>	<u>9,889,188.99</u>	<u>45,778,660.54</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	
兽药车间 GMP 改造工程	869,318.50	0.00	0.00	0.00	869,318.50

## (十三) 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	164,582,703.05	0.00	1,180,683.87	163,402,019.18
2.专用技术	6,094,672.00	0.00	0.00	6,094,672.00
3.软件	4,284,748.44	509,017.09	46,464.00	4,747,301.53
4.商标权	108,457,407.54	0.00	0.00	108,457,407.54
合计	<u>283,419,531.03</u>	<u>509,017.09</u>	<u>1,227,147.87</u>	<u>282,701,400.25</u>
二、累计摊销额合计				
1.土地使用权	34,506,973.78	3,443,485.18	150,449.57	37,800,009.39
2.专用技术	5,091,932.44	652,466.90	0.00	5,744,399.34
3.软件	2,046,187.26	592,410.71	46,464.00	2,592,133.97
4.商标权	32,815,304.81	168,353.63	0.00	32,983,658.44
合计	<u>74,460,398.29</u>	<u>4,856,716.42</u>	<u>196,913.57</u>	<u>79,120,201.14</u>
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1.土地使用权	2,918,653.65	-97,712.01	0.00	2,820,941.64
2.专用技术	0.00	0.00	0.00	0.00
3.软件	0.00	0.00	0.00	0.00
4.商标权	160,000.00	90,000.00	0.00	250,000.00
合计	<u>3,078,653.65</u>	<u>-7,712.01</u>	<u>0.00</u>	<u>3,070,941.64</u>
四、无形资产账面价值合计				
1.土地使用权	127,157,075.62			122,781,068.15

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2. 专用技术	1,002,739.56			350,272.66
3. 软件	2,238,561.18			2,155,167.56
4. 商标权	75,482,102.73			75,223,749.10
合计	<u>205,880,479.09</u>			<u>200,510,257.47</u>

1. 上述土地使用权中，位于广州市白云区同和镇同宝路 78 号面积为 211,088.18 平方米的土地使用权已作为向中国工商银行广州德政中支行获取最高额借款的抵押物，详细借款情况见本附注（十一）之（2）。

2. 本年末，本公司对“大神”等商标进行减值测试，经测试后需要计提 90,000.00 元的无形资产减值准备。

3. 本期土地使用权减值准备减少 97,712.01 元，是由于增城镇龙镇土地使用权净值减少，相应的减少减值准备。增城镇龙镇土地转让事项详见本附注八之 1 之②。

#### （十四） 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	0.00	1,700,000.00
复方罗红霉素片项目	560,000.00	0.00	560,000.00	0.00
巴洛沙星技术转让费项目	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
富马酸卢帕他定片项目	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00
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	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
合计	<u>4,479,800.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>760,000.00</u>	<u>4,719,800.00</u>

1. 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 1.59%。

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. 由于复方罗红霉素片项目已经终止，未能形成无形资产，因此转入当期的研究开发费用。

4. 由于富马酸卢帕他定片项目已经终止，本公司下属子公司广州白云山光华制药股份有限公司已经收回合作方归还的合作款项。

#### （十五） 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	115,120.42	0.00	33,693.72	81,426.70

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂区道路及水管网改造工程	2,106,367.78	0.00	758,541.47	1,347,826.31
合计	<u>2,221,488.20</u>	<u>0.00</u>	<u>792,235.19</u>	<u>1,429,253.01</u>

#### (十六) 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	5,956,673.06	5,929,239.29
(2) 预计负债	5,624,760.91	5,243,886.24
(3) 政府补助	3,682,604.10	2,892,314.58
(4) 预提费用	2,870,687.15	3,168,309.57
(5) 应付职工薪酬	6,374,954.75	3,943,326.78
(6) 特殊合并可使用的亏损	486,293.61	0.00
(7) 长期资产摊销的影响	1,128,855.31	302,629.22
(8) 合并抵消内部销售未实现利润	413,517.89	377,809.11
(9) 暂未取得发票的其他应付款	259,726.85	407,392.78
合 计	<u>26,798,073.63</u>	<u>22,264,907.57</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	40,685,067.36	39,154,242.03
(2) 无形资产及固定资产评估增值的影响	23,205,095.10	23,479,952.63
合计	<u>63,890,162.46</u>	<u>62,634,194.66</u>

#### (十七) 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	78,869,260.88	-1,791,917.77	0.00	<u>635,743.69</u>	76,441,599.42
2、存货跌价准备	5,387,995.80	4,679,778.31	0.00	0.00	10,067,774.11
3、长期股权投资减值准备	3,375,000.00	100,000.00	0.00	0.00	3,475,000.00
4、固定资产减值准备	13,824,065.87	420,762.23	0.00	144,136.17	14,100,691.93
5、在建工程减值准备	869,318.50	0.00	0.00	0.00	869,318.50

5、无形资产减值准备	3,078,653.65	-7,712.01	0.00	0.00	3,070,941.64
合计	<u>105,404,294.70</u>	<u>3,400,910.76</u>	<u>0.00</u>	<u>779,879.86</u>	<u>108,025,325.60</u>

#### (十八) 短期借款

##### 1. 短期借款

<u>借款类别</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
信用借款	775,000,000.00	758,000,000.00
抵押借款	95,000,000.00	134,000,000.00
保证借款	153,000,000.00	325,000,000.00
合计	<u>1,023,000,000.00</u>	<u>1,217,000,000.00</u>

2. 期末没有已到期未偿还的借款。

#### (十九) 应付票据

<u>种类</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	61,060,008.21	28,522,100.54

1. 下一会计期间将到期的应付票据金额为 61,060,008.21 元。
2. 期末应付关联方票据为 0.00 元。
3. 应付票据期末数比年初数增加 32,537,907.67 元，增加比例为 114.08%，增加原因为：本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司本期末的原材料采购大幅度增加，应付票据也相应增加。

#### (二十) 应付账款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
1 年以内	248,429,531.39	258,773,399.67
1 年至 2 年	3,024,075.17	2,964,408.45
2 年至 3 年	1,654,145.56	2,762,569.95
3 年以上	3,295,037.93	3,647,599.17
合 计	<u>256,402,790.05</u>	<u>268,147,977.24</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 43,554,313.83 元，占期末应付账款总金额的 16.98%。详见本附注七、（二）第 6 点。

### (二十一) 预收账款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
1年以内	224,887,213.28	164,509,920.25
1年以上	1,481,195.60	2,290,563.56
合 计	<u>226,368,408.88</u>	<u>166,800,483.81</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 6,235,390.64 元，占期末预收账款总金额的 2.76%。详见本附注七、（二）第 6 点。

3. 预收账款期末数比年初数增加 59,567,925.07 元，增加比例为 35.71%，增加原因为：2010 年度本公司部分下属子公司加强信用风险控制，对大部分客户执行“先款后货”的销售信用政策，所以导致了预收账款余额的上升。

### (二十二) 应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期支付</u>	<u>期末数</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,240,976.40	356,684,256.16	349,999,923.44	36,925,309.12
二、职工福利费	0.00	25,045,423.52	25,045,423.52	0.00
三、社会保险费	327.96	84,347,275.79	84,186,932.51	160,671.24
其中：1. 医疗保险费	90.72	31,639,502.81	31,639,593.53	0.00
2. 基本养老保险费	235.52	49,134,022.31	48,973,586.59	160,671.24
3. 失业保险费	1.72	585,085.85	585,087.57	0.00
4. 工伤保险费	0.00	1,045,017.00	1,045,017.00	0.00
5. 生育保险费	0.00	1,943,647.82	1,943,647.82	0.00
四、住房公积金	57,160.00	33,401,332.14	33,458,492.14	0.00
五、企业年金	0.00	19,098,676.18	12,284,628.19	6,814,047.99
六、工会经费和职工教育经费	1,016,646.95	9,862,748.23	9,805,374.38	1,074,020.80
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	634,226.88	634,226.88	0.00
九、其他	0.00	4,875.00	4,875.00	0.00
合 计	<u>31,315,111.31</u>	<u>529,078,813.90</u>	<u>515,419,876.06</u>	<u>44,974,049.15</u>

应付职工薪酬期末数比年初数增加 13,658,937.84 元，增加比例为 43.62%，增加原因为 2010 年度，本公司的经济效益不断改善，为了增加员工的凝聚力，逐步推进企业年金改革，本年的年金尚未缴付，导致了企业年金期末余额上升；以及本公司按照年初制定的薪酬管理方案和全年指标完成情况计提应付职工薪酬。

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末数	年初数
增值税	-5,070,656.69	8,446,672.78
营业税	145,607.66	181,592.69
城市维护建设税	656,371.30	781,449.65
教育费附加	285,496.42	331,475.74
企业所得税	15,796,851.47	16,431,965.49
个人所得税	1,972,851.18	1,891,619.50
市区堤围防护费	1,701,400.89	2,130,348.13
其他	353,471.26	56,323.58
合 计	<u>15,841,393.49</u>	<u>30,251,447.56</u>

应交税费期末数比年初数减少 14,410,054.07 元，减少比例为 47.63%，减少原因为本公司增加了年末原材料的储备，导致可以抵扣增值税进项税金大幅度增加，期末应交增值税减少。

#### （二十四） 应付利息

项目	期末数	年初数
应付银行借款利息	1,080,724.55	1,224,132.22

#### （二十五） 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	131.70	45.01	应付股利尾数
少数股东	12,125,673.22	9,835,852.26	尚未支付
合 计	<u>12,125,804.92</u>	<u>9,835,897.27</u>	

#### （二十六） 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	22,139,153.13	18,407,736.38
与外单位的往来款	34,129,343.31	27,629,346.88
暂收员工款	5,369,590.82	3,612,741.34
关联方往来	4,957,542.38	221,442.38
暂估应付固定资产价款	2,972,526.53	3,968,257.55
暂收职工购房款	1,073,850.67	1,073,850.67
中药厂职工补偿金	2,487,957.98	3,431,918.15
其他	4,449,004.55	3,365,501.29

项目及内容	期末数	年初数
合 计	<u>77,578,969.37</u>	<u>61,710,794.64</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 4,957,542.38 元，占其他应付款期末余额 6.40%。详见本附注七、（二）第 6 点。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	未偿还原因
应付职工补偿金	2,487,957.98	按补偿计划支付

#### （二十七）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	1,262,141.68	1,098,060.20
预提运输费	3,861,277.00	3,506,434.36
预提广告费	7,910,562.40	7,000,000.00
预提 OTC 劳务费	4,400,000.00	4,500,000.00
“世福素” 商标使用费	2,400,000.00	0.00
预提其他	140,000.00	3,691,360.00
合 计	<u>19,973,981.08</u>	<u>19,795,854.56</u>

预提商标使用费主要是：广州白云山制药总厂需要向日本 Astellas 制药株式会社支付的关于中文商标“世福素”的商标使用费。

#### （二十八）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>

### (二十九) 预计负债

项目及内容	期末数	年初数
销售返利	36,561,694.84	34,093,426.02
预计退货损失	500,191.19	500,191.19
合计	<u>37,061,886.03</u>	<u>34,593,617.21</u>

预计退货损失事项详见本附注九之 2。

### (三十) 其他非流动负债

递延收益	年初数	本年增加	本年减少	期末数
与资产相关的政府补助项目：				
财政局拨头孢大楼挖潜改造资金	1,960,000.00	0.00	280,000.00	1,680,000.00
结构开发还原型谷胱甘肽的化学合成生产工艺	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
脑络通中药制剂 GMP	2,000,000.00	0.00	400,000.00	1,600,000.00
污水改造工程	490,000.00	0.00	0.00	490,000.00
口服缓控释制剂的研发和产业化平台建设	2,289,487.41	0.00	416,330.05	1,873,157.36
环保专项工程款	2,578,580.50	494,000.00	382,556.50	2,690,024.00
关键平台建设	975,000.00	0.00	0.00	975,000.00
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	0.00	1,500,000.00
盐酸头孢唑兰开发和产业化	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
污染源在线监测系统 COD 安装	0.00	158,400.00	3,960.00	154,440.00
环保设施建设	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
4 吨/小时生物成型燃料锅炉改造项目	0.00	160,000.00	4,000.00	156,000.00
无菌制剂工程技术研究实验室	0.00	250,000.00	0.00	250,000.00
锅炉油改气工程	0.00	443,600.00	88,720.00	354,880.00
维 D2 果糖酸钙注射液的技术升级改造	0.00	700,000.00	210,000.00	490,000.00
环保资助	0.00	270,000.00	0.00	270,000.00
小计	<u>13,093,067.91</u>	<u>2,676,000.00</u>	<u>1,785,566.55</u>	<u>13,983,501.36</u>
与收益相关的政府补助项目：				
普卢利沙星和制剂产业化关键技术研究	763,636.36	0.00	436,363.63	327,272.73
新型头孢菌素中间体绿色酶法技术产业化及应用	1,237,446.16	0.00	166,170.51	1,071,275.65
科技三项费用	246,750.00	486,500.00	593,250.00	140,000.00
发电机噪声尾气及第一制造部噪声粉尘治理工程	660,000.00	0.00	44,000.00	616,000.00
技术创新专项资金	840,000.00	0.00	39,600.00	800,400.00
头孢抗生素原料药及其中间体关键制备技术与合同制造	1,125,000.00	0.00	1,125,000.00	0.00
巴洛沙星原料及制剂的产业化	263,571.43	0.00	131,785.72	131,785.71
磷酸奥司他韦及胶囊中试产业化研究	147,058.82	0.00	103,806.23	43,252.59
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	391,304.35	0.00	130,434.78	260,869.57

递延收益	年初数	本年增加	本年减少	期末数
创新药头孢噻肟钠的临床前研究	240,000.00	-60,000.00	108,000.00	72,000.00
复方缓释片系列制剂的产业化	775,000.00	0.00	310,000.00	465,000.00
头孢硫脒 me-too 创新药-头孢噻肟钠的研发	363,243.24	0.00	155,675.67	207,567.57
抗感染药物的研发与缓控释制剂技术平台的建设	666,666.67	0.00	666,666.67	0.00
一体式膜生物反应器处理难降解头孢废水	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00
头孢硫脒技改资助	208,333.33	4,200.00	212,533.33	0.00
栀子 GAP 专项费	187,960.00	200,000.00	0.00	387,960.00
复方缓释片系列制剂的产业化	70,000.00	0.00	3,760.68	66,239.32
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	0.00	0.00	230,000.00
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	197,937.32	0.00	20,396.05	177,541.27
节水降耗综合项目	261,333.28	0.00	9,333.36	251,999.92
4t/h 燃煤锅炉烟气脱	116,100.00	0.00	12,210.00	103,890.00
真空系统丙酮回收项目	372,000.00	0.00	40,000.00	332,000.00
散剂分装机	143,750.00	0.00	13,750.00	130,000.00
COD 在线监测仪	110,000.00	0.00	0.00	110,000.00
结晶头孢硫脒及其制备方法和用途	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
广州市对外贸易经济合作局奖励金	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00
白云区经济贸易局 09 培育国际品牌资金	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00
卡迪	390,794.80	0.00	0.00	390,794.80
西替利嗪/伪麻黄碱缓释片	548,500.11	0.00	24,277.70	524,222.41
知识产权试点企业	7,085.00	0.00	3,300.00	3,785.00
清开灵注射液专利产业法	99,141.96	0.00	4,103.30	95,038.66
专利资助	6,100.00	0.00	6,100.00	0.00
“省化学原料药与制剂工程技术研究开发中心	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
抗感染药物头孢硫脒原料与制剂的产业化	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
创新化学原料药与制剂公共实验室	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
组建研究开发院试点项目	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
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	0.00	1,600,000.00	0.00	1,600,000.00
白云区经济贸易局 2009 年市节能专项资金	0.00	224,000.00	224,000.00	0.00
电力系统综合改造工程节能专项资金	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
发电机噪声尾气及第一制造部噪声粉尘治理工程	0.00	456,000.00	0.00	456,000.00
头孢硫脒技改资助	0.00	486,500.00	486,500.00	0.00
头孢抗生素工业结晶关键共性技术	0.00	150,000.00	150,000.00	0.00
药用非吸入气雾剂 CFCs 淘汰项目	0.00	488,804.00	488,804.00	0.00
糖尿病足溃疡系列敷料	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
广州市环境保护局清洁生产资金补助款	0.00	250,000.00	0.00	250,000.00
门冬	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00
其他	626,565.00	104,200.00	0.00	730,765.00
小计	<u>12,595,277.83</u>	<u>11,810,204.00</u>	<u>6,729,821.63</u>	<u>17,675,660.20</u>

递延收益	年初数	本年增加	本年减少	期末数
合计	25,688,345.74	14,486,204.00	8,515,388.18	31,659,161.56

### (三十一) 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	23,771.00	0.01	0.00	0.00	0.00	-4,514.00	-4,514.00	19,257.00	0.00
有限售条件股份合计	23,771.00	0.01	0.00	0.00	0.00	-4,514.00	-4,514.00	19,257.00	0.00
2. 无限售条件股份									
人民币普通股	469,029,918.00	99.99	0.00	0.00	0.00	4,514.00	4,514.00	469,034,432.00	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

### (三十二) 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	106,274,845.53	4,547,289.89	1,214,591.62	109,607,543.80

(1) 资本公积本期增加是：①. 本期本公司下属分公司广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂将自用的房屋建筑物用于出租，将这些原作为固定资产核算的资产转换为投资性房地产，转换日为 2010 年 6 月 1 日，转换日账面价值为 876,844.56 元，转换日公允价值为 2,368,780.00 元，扣减递延所得税负债 223,790.32 后，资本公积增加 1,268,145.12 元。②. 本期本公司子公司广州白云山天心制药股份有限公司将自用的房屋建筑物用于出租，将这些原作为固定资产核算的资产转换为投资性房地产，转换日为 2010 年 8 月 1 日，转换日账面价值为 21,874.16 元，转换日公允价值为 3,524,100.00 元，扣减递延所得税负债 525,333.88 及归属少数股权的权益 521,253.80 元后，资本公积增加 2,455,638.16 元。③. 按照权益法核算的在被投资单位资本公积中所享有的份额增加，导致资本公积增加 823,506.61 元。

(2) 资本公积本期减少是：①. 本公司在 2005 年以白云山中药厂的部分房屋建筑物和土地使用权用评估值作为对新成立的广州白云山和记黄埔中药有限公司的投资，投出资产的账面值大于应享有的广州白云山和记黄埔中药有限公司所有者权益份额的差额，扣除相关税费后的余额计入资本公积。本期本公司在办理上述土地使用权过户给广州白云山和记黄埔中药有限公司的手续时需要补交土地出让金 1,032,388.00 元，相应冲减资本公积。②. 本期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 182,203.62 元。

### (三十三) 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	98,800,502.24	19,343,447.32	0.00	118,143,949.56
--------	---------------	---------------	------	----------------

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

#### (三十四) 未分配利润

项 目	2010 年度	2009 年度
上年年末余额	238,405,903.53	140,916,719.35
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	238,405,903.53	140,916,719.35
加：本期归属于母公司的净利润	204,736,590.14	107,765,675.43
减：提取法定盈余公积	19,343,447.32	10,276,491.25
应付普通股股利	14,071,610.67	0.00
本期期末余额	409,727,435.68	238,405,903.53

本公司于 2010 年 6 月 23 日召开 2009 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2009 年度利润分配的议案》，分配现金股利，每 10 股派 0.30 元人民币（含税）。

#### (三十五) 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	3,252,027,998.93	2,135,795,136.09	2,750,876,951.79	1,809,146,926.14
其他业务	64,833,030.25	20,019,290.22	44,228,594.79	19,086,389.90
合计	<u>3,316,861,029.18</u>	<u>2,155,814,426.31</u>	<u>2,795,105,546.58</u>	<u>1,828,233,316.04</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	436,783,466.01	394,052,649.05	344,636,079.84	301,657,794.27
(2) 化学药品制剂制造业	1,931,842,245.16	1,162,084,335.90	1,574,798,256.57	1,009,724,735.01
(3) 中药材及中成药加工业	820,403,526.21	548,922,406.64	770,445,352.43	466,282,970.46
(4) 其他医药制造业	6,149,283.86	6,245,751.10	7,001,693.17	9,107,466.53
(5) 医药商品流通业	56,849,477.69	24,489,993.40	53,995,569.78	22,373,959.87
	<u>3,252,027,998.93</u>	<u>2,135,795,136.09</u>	<u>2,750,876,951.79</u>	<u>1,809,146,926.14</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
-----	-------	-------

	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
华南	1,531,715,723.38	960,310,514.34	1,320,984,637.39	850,451,470.25
华东	403,788,149.42	289,957,528.24	310,137,613.88	215,135,303.02
华北	390,837,406.57	274,393,572.45	280,470,520.14	185,420,971.37
东北	113,900,569.91	74,017,466.64	102,471,947.40	67,205,792.54
西南	285,858,088.23	184,721,702.31	212,713,904.42	135,496,662.94
西北	49,866,201.33	30,734,569.04	40,417,141.06	23,798,124.34
华中	476,061,860.09	321,659,783.07	483,681,187.50	331,638,601.68
合计	<u>3,252,027,998.93</u>	<u>2,135,795,136.09</u>	<u>2,750,876,951.79</u>	<u>1,809,146,926.14</u>

3. 本公司前五名客户收入合计为 559,185,136.70 元，占全部主营业务收入的 17.19%。

4. 本期关联方交易为 192,911,119.49 元，占主营业务收入 5.93%。详见本附注七、（二）第 4 点。

#### （三十六）其他业务收入及成本

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他业务收入：		
（1）资产出租	24,037,975.91	21,766,247.38
（2）咨询服务	2,041,500.00	5,250,000.00
（3）代收水电费	6,416,613.52	6,040,881.85
（4）材料销售	3,474,635.16	4,123,145.88
（5）劳务收入	0.00	64,400.00
（7）管理费	1,600,776.45	1,583,808.00
（8）处置投资性房地产	22,672,812.53	0.00
（9）其他	4,588,716.68	5,400,111.68
小计	64,833,030.25	44,228,594.79
其他业务成本：		
（1）资产出租	5,568,948.25	5,948,816.69
（2）材料销售	1,629,700.06	4,057,358.70
（3）代收水电费	6,230,215.19	6,218,108.95
（4）处置投资性房地产	3,436,792.68	0.00
（5）其他	3,153,634.04	2,862,105.56
小计	20,019,290.22	19,086,389.90

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>44,813,740.03</u>	<u>25,142,204.89</u>

本期关联方交易为 9,314,487.41 元，占其他业务收入 14.37%。详见本附注七、（二）第 4 点。

### （三十七） 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,458,330.04	1,500,569.09
城市维护建设税	13,943,080.73	14,844,430.39
教育费附加	6,031,982.88	6,405,905.38
房产税	2,643,922.73	2,445,505.16
合计	<u>24,077,316.38</u>	<u>25,196,410.02</u>

### （三十八） 销售费用

销售费用报告期内发生额是 512,823,745.48 元，其中：

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	118,092,227.90	101,821,285.96
外聘劳务人员工资	105,767,881.99	112,825,957.67
运输费	33,326,775.96	31,212,734.74
广告费	148,116,215.39	108,301,300.01
差旅费	32,500,439.49	32,466,296.78
会议费	24,706,743.17	33,138,586.07
宣传费	32,551,628.44	31,291,976.92

### （三十九） 管理费用

管理费用报告期内发生额是 373,006,691.20 元，其中：

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	152,512,809.90	147,841,322.68
技术研究费	61,993,023.61	48,725,270.85
折旧及摊销	22,844,066.57	23,031,607.22
修理费	10,708,455.19	9,528,301.66
业务招待费	12,617,990.26	9,394,706.75
土地使用费	4,266,243.46	6,419,177.39
办公费	6,692,703.67	5,974,544.02

房产税	5,541,750.92	5,565,678.97
存货盘亏及报废	2,318,472.24	9,749,991.39

#### (四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,468,260.66	65,013,318.41
利息收入	-2,820,424.88	-1,781,231.91
金融机构手续费	558,934.70	573,541.49
银行财务顾问费	0.00	52,800.00
合 计	<u>52,206,770.48</u>	<u>63,858,427.99</u>

#### (四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-1,791,917.77	4,177,205.09
2. 存货跌价损失	4,679,778.31	-4,823,209.31
3. 固定资产减值损失	420,762.23	11,405,560.91
4. 无形资产减值损失	-7,712.01	2,918,653.65
5. 长期股权投资减值损失	100,000.00	3,050,000.00
6. 在建工程减值损失	0.00	869,318.50
合 计	<u>3,400,910.76</u>	<u>17,597,528.84</u>

资产减值损失本期发生额比上期发生额减少 14,196,618.08 元, 减少比例为 80.67%, 减少的主要原因是: 2009 年度, 本公司决定关闭广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂芳村生产车间, 因此对闲置的机器设备, 以及附着在房屋及建筑物上 GMP 改造工程计提减值准备, 所以导致 2009 年的资产减值损失大幅度上升。

#### (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
投资性房地产公允价值变动	7,357,480.00	1,875,845.51
投资性房地产出售原公允价值变动冲减	-4,348,994.00	0.00
合计	<u>3,008,486.00</u>	<u>1,875,845.51</u>

#### (四十三) 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:		

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产取得的投资收益	10,522.10	17,129.00
2. 长期股权投资收益：		
按权益法核算确认的长期股权投资收益	36,182,024.42	30,846,281.11
按成本法核算确认的长期股权投资收益	6,172.16	5,572.15
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	3,768,490.05	0.00
合 计	<u>39,967,208.73</u>	<u>30,868,982.26</u>
其中：		
按权益法核算确认的长期股权投资收益包括：		
<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
广州白云山和记黄埔中药有限公司	45,582,553.81	49,163,158.45
广州百特侨光医疗用品有限公司	-9,400,529.39	-19,665,176.96
广州医药足球俱乐部有限公司	0.00	1,348,299.62
合计	<u>36,182,024.42</u>	<u>30,846,281.11</u>

1. 2010年1月30日，本公司以及下属子公司转让了广州医药足球俱乐部的股权，因此本公司确认相应的转让股权投资收益。

2. 本期投资收益汇回无重大限制。

#### （四十四） 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	6,399,492.94	24,386,745.51
2. 债务重组利得	0.00	37,041.33
3. 政府补助	13,827,690.66	11,814,822.99
4. 不需支付的款项	1,033,092.72	974,182.55
5. 违约金收入	380,795.17	138,158.46
6. 废料收入	140,878.30	381,962.32
7. 其他	2,090,581.85	2,254,787.31
合 计	<u>23,872,531.64</u>	<u>39,987,700.47</u>

1、债务重组损益不涉及关联方交易。

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	1,785,566.55	1,283,319.09
收到的与收益相关的政府补助	6,729,821.63	8,088,375.90
援企稳岗补贴	4,851,044.80	0.00
足球特区奖励	0.00	1,000,000.00
何济公困难企业补助	0.00	1,034,628.00
其他	461,257.68	408,500.00
合 计	<u>13,827,690.66</u>	<u>11,814,822.99</u>

#### (四十五) 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	1,968,694.40	4,242,738.97
2. 债务重组损失	20,000.00	40,985.21
3. 罚款支出	1,182,504.89	1,109,357.96
4. 对外捐赠支出	1,844,930.93	93,427.73
5. 其他	274,146.39	1,602,076.68
合 计	<u>5,290,276.61</u>	<u>7,088,586.55</u>

债务重组损益不涉及关联方交易。

#### (四十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,054,662.33	32,302,791.85
递延所得税费用	-4,026,322.46	-35,853,770.65
合 计	<u>38,028,339.87</u>	<u>-3,550,978.80</u>

所得税费用本期发生额比上期发生额增加 41,579,318.67 元,增加的主要原因是 2009 年度本公司获得高新技术企业认定,企业所得税税率从原来的 25%下降至 15%,本公司的投资性房地产公允价值变化形成的递延所得税负债随之大幅下降,冲减本期的递延所得税费用,而 2010 年度本公司不存在上述所得税税率的变动,所以导致所得税费用大幅度增加。

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	257,089,118.33	117,617,343.45
按法定税率计算的税额	38,563,367.75	17,642,601.52
其他子公司适用不同税率的税额影响	3,058,245.16	2,146,527.44
不征税、免税收入的税额影响	-5,993,236.31	-4,630,347.34
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	7,717,574.86	15,768,420.38
研究开发费加计扣除的税额影响	0.00	-280,583.41
允许弥补以前年度亏损的税额影响	0.00	0.00
上年度企业所得税清算的税额影响	-1,291,289.13	1,656,173.28
递延所得税资产的影响	-4,533,166.06	467,519.55
递延所得税负债的影响	506,843.60	-36,321,290.22
所得税费用	<u>38,028,339.87</u>	<u>-3,550,978.80</u>

#### (四十七) 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	-182,203.62	225,613.40
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	4,994,161.28	2,291,186.47
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	749,124.20	343,677.97
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	2,718,103.42
小计	4,245,037.08	4,665,611.92
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	823,506.61	0.00
4、其他	-1,032,388.00	-5,096,727.00
合    计	<u>3,853,952.07</u>	<u>-205,501.68</u>

其他是本公司在2005年以白云山中药厂的部分房屋建筑物和土地使用权用评估值作为对新成立的广州白云山和记黄埔中药有限公司的投资，投出资产的账面值大于应享有的广州白云山和记黄埔中药有限公司所有者权益份额的差额，扣除相关税费后的余额计入资本公积。本期本公司在办理上述土地使用权过户给广州白云山和记黄埔中药有限公司的手续时需要补交土地出让金 1,032,388.00 元，相应冲减资本公积。

#### (四十八) 现金流量表附注

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	219,060,778.46	121,168,322.25

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生数</u>
加：资产减值准备	3,400,910.76	17,597,528.84
固定资产折旧	66,906,780.01	74,492,480.70
无形资产摊销	4,856,716.42	5,576,112.57
长期待摊费用摊销	792,235.19	1,856,657.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-23,106,818.39	-20,144,006.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,008,486.00	-1,875,845.51
财务费用（收益以“－”号填列）	54,468,260.66	65,013,318.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-39,967,208.73	-30,868,982.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,533,166.06	467,519.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	506,843.60	-36,321,290.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-278,723,999.96	18,014,074.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	289,304,563.93	5,555,255.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,296,769.74	76,425,839.97
其他	-6,039,755.16	3,184,148.12
经营活动产生的现金流量净额	327,214,424.47	300,141,134.16

其他是本公司本年新增的银行承兑汇票保证金。

## 2、现金及现金等价物

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生数</u>
一、现金		
其中：库存现金	165,323.47	156,201.80
可随时用于支付的银行存款	326,092,492.76	316,734,007.87
二、期末现金及现金等价物余额	326,257,816.23	316,890,209.67
三、使用受限制的现金及现金等价物	14,596,565.16	8,556,810.00

## 3. 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生数</u>
收到广州白云山和记黄埔中药有限公司归还款项	32,500,000.00	40,000,000.00
收到的租金及技术支持服务费收入	27,608,098.19	32,773,204.30
收回以前年度所得税的退税款	276,836.17	8,127,666.20

项目	本期发生额	上期发生数
收到保证金	4,452,320.00	4,505,620.00
收到政府补助	22,713,704.80	12,110,730.42

#### 4. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生数
用现金支付的营业费用	382,369,844.49	388,183,923.71
用现金支付的管理费用	127,693,327.66	63,454,225.39

### 六、 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. 应收账款构成

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	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>

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	182,394,506.45	99.15%	37,298,294.95	20.45%
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	0.85%	1,568,706.64	100.00%
合 计	<u>183,963,213.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,867,001.59</u>	<u>21.13%</u>

##### 2. 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

	<u>账面余额</u>	<u>占总额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u>
		<u>比例</u>		<u>比例</u>
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>

年初数

<u>账 龄</u>	<u>账面余额</u>	<u>占总额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u>
		<u>比例</u>		<u>比例</u>
1年以内	140,587,025.88	77.08%	1,405,870.26	1.00%
1年至2年	4,161,345.12	2.28%	416,134.51	10.00%
2年至3年	2,342,284.98	1.28%	702,685.49	30.00%
3年至4年	629,880.53	0.35%	314,940.27	50.00%
4年至5年	1,076,527.66	0.59%	861,222.14	80.00%
5年以上	33,597,442.28	18.42%	33,597,442.28	100.00%
合 计	<u>182,394,506.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>37,298,294.95</u>	<u>20.45%</u>

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

<u>应收款项内容</u>	<u>账面余额</u>	<u>计提比例</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>理 由</u>
珠海行通制药有限公司	365,000.00	100.00%	365,000.00	账龄超过 4 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 4 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 3 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 4 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 4 年,经多次催收仍无法收回
合计	<u>1,568,706.64</u>		<u>1,568,706.64</u>	

4. 应收账款坏账准备的变动如下:

<u>年初账面余额</u>	<u>本期计提额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>期末账面余额</u>
---------------	--------------	--------------	---------------

			转回	转销	
2009年	38,113,103.15	1,271,327.24	0.00	517,428.80	38,867,001.59
2010年	38,867,001.59	-572,085.21	0.00	-120,295.20	38,415,211.58

5. 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。

6. 报告期内实际核销非关联方形成的应收账款-120,295.20元。

应收款项内容	转销余额	转销原因
东北制药集团公司供销公司	-120,295.20	以前年度已转销，本期收回

7. 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。

8. 期末应收账款中欠款金额前五名合计为66,377,054.32元，占应收账款总额的35.31%。

欠款公司名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额比例
广州医药有限公司	29,309,961.79	1年以内	15.59%
上海新先锋药业有限公司	14,703,594.81	1年以内	7.82%
广东济生堂药业有限公司	8,682,967.82	1年以内	4.62%
悦康药业集团有限公司	8,080,534.01	1年以内	4.30%
开封豫港制药有限公司	5,599,995.89	1年以内	2.98%
合计	<u>66,377,054.32</u>		<u>35.31%</u>

## （二）其他应收款

### 1. 其他应收款

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	430,077.57	0.62%	430,077.57	100.00%
其他应收款				
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	15,857,201.57	22.78%	15,857,201.57	100.00%
其他应收款				
合 计	<u>69,624,591.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,420,007.32</u>	<u>25.02%</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	2,963,595.57	2.76%	2,963,595.57	100.00%
其他应收款				
按照组合计提坏账准备的其他应收款	88,452,834.45	82.46%	1,172,945.72	1.33%

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	14.78%	15,857,201.57	100.00%
合 计	<u>107,273,631.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,993,742.86</u>	<u>18.64%</u>

2. 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	对方企业已注销
合计	<u>430,077.57</u>		<u>430,077.57</u>	

3. 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	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>

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	20,279,661.02	22.93%	1,001,588.80	4.94%
1年至2年	5,033,635.78	5.69%	127,633.98	2.54%
2年至3年	4,411,673.07	4.99%	2,493.05	0.06%
3年至4年	2,115,835.51	2.39%	15,499.39	0.73%
4年至5年	49,331,421.75	55.77%	24,051.40	0.05%
5年以上	7,280,607.32	8.23%	1,679.10	0.02%
合 计	<u>88,452,834.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,172,945.72</u>	<u>1.33%</u>

4. 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
---------	------	------	--------	-----

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
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 3 年以上, 无法收回
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
其他(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
其他	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>	

5. 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	
2009 年	19,800,540.33	231,990.58	0.00	38,788.05	19,993,742.86
2010 年	19,993,742.86	-2,573,735.54	0.00	0.00	17,420,007.32

6. 本公司应收增城镇龙镇政府转让土地款 2,533,518.00 元, 以前年度已全额计提坏账准备, 本年度收回款项情况详见本附注八之 1.之②。

7. 报告期内没有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	27,202,876.25	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
广州市医药海马广告有限公司	1,476,274.66	1 年以内	预付广告款
广州市白云区建设和市政局	1,284,052.25	1 至 2 年	应收河涌整治土地补偿款尾款

10. 其他应收款期末数比年初数减少 37,649,039.91 元, 减少比例为 35.10%, 减少原因为: 本期收回广州白云山和记黄埔中药有限公司股东借款 32,500,000.00 元。

### (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	191,663,653.39	3,375,000.00	191,663,653.39	3,375,000.00

	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	242,982,962.18	0.00	205,977,431.16	0.00
联营企业	0.00	0.00	2,790,557.92	0.00
小计	242,982,962.18	0.00	208,767,989.08	0.00
合计	<u>434,646,615.57</u>	<u>3,375,000.00</u>	<u>400,431,642.47</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	年初数	本期增加	本期减少	期末数
广州白云山天心制药股份有限公司	96,192,658.47	96,192,658.47	0.00	0.00	96,192,658.47
广州白云山光华制药股份有限公司	53,659,963.75	53,659,963.75	0.00	0.00	53,659,963.75
广州白云山明兴制药有限公司	12,581,294.18	12,581,294.18	0.00	0.00	12,581,294.18
白云山威灵药业有限公司	10,444,783.48	10,444,783.48	0.00	0.00	10,444,783.48
广州白云山大药房	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
亳州白云山制药有限公司	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00
广州白云山医药科技发展有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	0.00	0.00	1,020,000.00
武汉医药股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
广东中联广深医药有限公司	289,747.00	312,077.00	0.00	0.00	312,077.00
广州中英剑桥科技创业园有限公司	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
东北制药总厂	750,000.00	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
广州南新制药有限公司	7,677,876.51	7,677,876.51	0.00	0.00	7,677,876.51
广州东宁制药有限公司	275,000.00	275,000.00	0.00	0.00	275,000.00
企业活动中心证券	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
广东华南新药创制有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
合计		<u>191,663,653.39</u>	0.00	0.00	<u>191,663,653.39</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	<u>77,205.51</u>	<u>30,317.16</u>	<u>102,428.33</u>	<u>8,939.89</u>	合营

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
广州百特侨光医疗用品有限公司	17,400.37	14,926.77	19,643.49	-1,875.02	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	184,184,897.64	46,430,079.40	0.00	230,614,977.04
广州百特侨光医疗用品有限公司	37,000,000.00	21,792,533.52	-9,424,548.38	0.00	12,367,985.14
小计	137,000,000.00	205,977,431.16	37,005,531.02	0.00	242,982,962.18
联营企业					
广州医药足球俱乐部有限公司	5,000,000.00	2,790,557.92	-2,790,557.92	0.00	0.00
合计	142,000,000.00	208,767,989.08	34,214,973.10	0.00	242,982,962.18

### 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	3,375,000.00	0.00	0.00	3,375,000.00	

### (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	2,058,880,849.96	1,383,685,453.18	1,738,831,442.47	1,174,729,466.51
其他业务	128,719,048.52	84,422,409.57	95,371,776.58	70,634,906.17
合计	2,187,599,898.48	1,468,107,862.75	1,834,203,219.05	1,245,364,372.68

### 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
-----	-------	-------

	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
(1)化学药品原料药制造业	471,603,552.09	427,879,091.52	377,365,567.39	331,733,448.97
(2) 化学药品制剂制造业	1,187,913,516.29	619,518,471.80	1,005,810,604.40	553,195,646.43
(3)中药材及中成药加工业	393,324,331.59	330,101,887.44	349,704,981.08	282,550,028.50
(4) 其他医药制造业	6,039,449.99	6,186,002.42	5,950,289.60	7,250,342.61
合计	<u>2,058,880,849.96</u>	<u>1,383,685,453.18</u>	<u>1,738,831,442.47</u>	<u>1,174,729,466.51</u>

2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地 区	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
华南	947,029,662.93	643,628,394.94	773,070,443.07	525,916,673.11
华东	219,769,095.89	158,008,614.32	175,727,046.19	124,454,389.64
华北	306,504,317.60	213,254,145.92	207,487,251.18	135,609,035.84
东北	62,112,960.87	39,346,354.39	58,885,038.07	39,393,496.49
西南	178,719,438.38	110,559,028.49	140,647,162.04	90,406,572.14
西北	32,923,530.24	19,932,592.78	25,980,904.57	15,624,522.80
华中	311,821,844.05	198,956,322.34	357,033,597.35	243,324,776.49
合计	<u>2,058,880,849.96</u>	<u>1,383,685,453.18</u>	<u>1,738,831,442.47</u>	<u>1,174,729,466.51</u>

3. 公司前五名客户收入合计为 473,705,799.27 元，占全部主营业务收入的 23.01%。

(五) 投资收益

<u>项目或被投资单位名称</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
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	55,981,519.54	51,373,587.11
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	36,182,024.42	30,290,427.67
股权转让收益：		
转让广州医药足球俱乐部有限公司的收益	2,217,642.08	0.00
合 计	94,381,186.04	81,664,014.78

其中：按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
广州白云山和记黄埔中药有限公司	45,582,553.81	49,163,158.45
广州百特侨光医疗用品有限公司	-9,400,529.39	-19,665,176.96
广州医药足球俱乐部有限公司	0.00	792,446.18

合计	<u>36,182,024.42</u>	<u>30,290,427.67</u>
----	----------------------	----------------------

本公司投资收益汇回无重大限制。

## 七、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	23124735-0

本公司的母公司注册资本变化情况:

(金额单位: 万元)

母公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
广州医药集团有限公司	125,281.0894	0.00	0.00	125,281.0894

#### 2. 本公司的子公司情况, 详见本附注五、1、2点。

本公司的子公司注册资本变化情况:

(金额单位: 万元)

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

3. 本公司的合营和联营企业情况，详见本附注六（三）之 2.合营企业及联营企业主要信息。

4、本公司的最终控制方是广州医药集团有限公司。

5. 本公司的其他关联方情况

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

2010年1月30日，本公司及本公司关联方已经将广州医药足球俱乐部的100%股权转让给广州市足球发展中心，因此本公司在2010年度与广州医药足球俱乐部有限公司发生的交易不属于关联交易。

## （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	本期金额		上期金额	
	金额	占年度（同期）同	金额	占年度（同期）同
	（万元）	类交易百分比	（万元）	类交易百分比
广州采芝林药业有限公司	6,032.12	2.82%	4,677.69	2.56%
广州医药进出口有限公司	11,564.83	5.41%	3,671.73	2.01%
广州环叶制药有限公司	0.00	0.00%	136.85	0.07%
广州药业股份有限公司盈邦分公司	0.00	0.00%	4,032.03	2.21%
广州汉方现代中药研究开发有限公司	334.22	0.15%	129.08	0.07%
广州市药材公司中药饮片厂	91.80	0.04%	90.43	0.05%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	3.46	0.00%	0.00	0.00%
广州中一药业有限公司	2.80	0.00%	0.00	0.00%
合计	<u>18,029.23</u>	<u>8.42%</u>	<u>12,737.81</u>	<u>6.97%</u>

#### 4. 销售商品、提供劳务的关联交易

企业名称	本期金额		上期金额	
	金额	占年度（同期）同	金额	占年度（同期）同
	（万元）	类交易百分比	（万元）	类交易百分比
主营业务：				
广州白云山和记黄埔中药有限公司	976.80	0.30%	604.25	0.22%
广州采芝林药业有限公司	10,803.02	3.32%	6,371.99	2.32%
广州医药进出口有限公司	1,853.75	0.57%	2,164.71	0.79%
广州欣特医药有限公司	0.49	0.00%	0.61	0.00%
广州星群(药业)股份有限公司	0.00	0.00%	73.25	0.03%
广州药业股份有限公司盈邦分公司	0.00	0.00%	10.10	0.00%
广州医药有限公司	5,655.97	1.74%	5,449.77	1.98%
广州汉方现代中药研究开发有限公司	0.00	0.00%	8.55	0.00%
广州采芝林药业连锁店	1.08	0.00%	0.00	0.00%
其他	0.00	0.00%	0.54	0.00%
合计	<u>19,291.11</u>	<u>5.93%</u>	<u>14,683.77</u>	<u>5.34%</u>

企业名称	本期金额		上期金额	
	金额	占年度(同期)同	金额	占年度(同期)同
	(万元)	类交易百分比	(万元)	类交易百分比
其他业务:				
广州白云山和记黄埔中药有限公司	123.63	1.91%	109.08	2.47%
广州百特侨光医疗用品有限公司	794.32	12.25%	947.80	21.43%
广州医药进出口有限公司	9.72	0.15%		
广州市医药公司健民连锁店	3.78	0.06%		
广州医药足球俱乐部有限公司	0.00	0.00%	40.64	0.92%
合计	<u>931.45</u>	<u>14.37%</u>	<u>1,097.52</u>	<u>24.82%</u>

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	2010年度确认的租赁收益
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	2007.05.10		市场价格	5,800,000.00
广州白云山制药总厂	广州医药进出口有限公司	房屋建筑物	2009.10.01	2010.09.30	市场价格	97,200.00
广州白云山制药总厂	广州市医药公司健民连锁店	房屋建筑物	2010.01.01	2011.12.31	市场价格	37,800.00

5. 关联方提供劳务

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

②本公司及下属公司本期向广州医药工业研究所支付检测费用共计60.90万元。

③本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司本期向广州市医药进出口公司购买机器设备90.65万元。

6. 关联方往来款项余额

项目	关联方	期末金额			年初金额		
		(万元)			(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	148.75	0.56%	1.49	15.32	0.06%	0.15

项目	关联方	期末金额			年初金额		
		(万元)			(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	广州采芝林药业有 限公司	186.05	0.71%	1.86	15.93	0.06%	0.16
应收账款	广州医药进出口有 限公司	194.10	0.74%	1.94	118.50	0.46%	1.19
应收账款	广州医药有限公司	2,952.54	11.20%	29.52	3,006.42	11.65%	30.06
应收账款	香港新民制药公司	796.54	3.02%	796.54	796.54	3.09%	796.54
应收账款	白云贸易部	814.66	3.09%	814.66	814.66	3.16%	814.66
应收账款	其他	0.28	0.00%	0.00	1.38	0.01%	0.01
	小计	<u>5,092.92</u>	<u>19.32%</u>	<u>1,646.01</u>	<u>4,768.75</u>	<u>18.49%</u>	<u>1,642.77</u>
其他应收款	广州白云山和记黄 埔中药有限公司	43.83	0.97%	0.00	3,259.33	40.26%	0.00
其他应收款	广州百特侨光医疗 用品有限公司	0.56	0.01%	0.00	7.17	0.09%	0.00
其他应收款	广州白云山企业集 团外经部	165.90	3.69%	165.90	165.90	2.05%	165.90
	小计	<u>210.29</u>	<u>4.67%</u>	<u>165.90</u>	<u>3,432.40</u>	<u>42.40%</u>	<u>165.90</u>
应收票据	广州采芝林药业有 限公司	1,960.06	9.83%	0.00	1,504.91	3.77%	0.00
应收票据	广州医药进出口有 限公司	160.00	0.80%	0.00	205.38	0.52%	0.00
应收票据	广州医药有限公司	286.20	1.44%	0.00	627.46	1.57%	0.00
	小计	<u>2,406.26</u>	<u>12.07%</u>	<u>0.00</u>	<u>2,337.75</u>	<u>5.86%</u>	<u>0.00</u>
预付账款	广州市药材公司中 药饮片厂	5.78	0.30%	0.00	0.00	0.00%	0.00
预付账款	广州裕发医用器械 有限公司	21.03	1.11%	0.00	21.03	1.44%	0.00
	小计	<u>26.81</u>	<u>1.41%</u>	<u>0.00</u>	<u>21.03</u>	<u>1.44%</u>	<u>0.00</u>
应付账款	广州采芝林药业有 限公司	926.01	3.61%	0.00	458.76	1.71%	0.00
应付账款	广州环叶制药有限 公司	0.00	0.00%	0.00	4.08	0.02%	0.00
应付账款	广州市药材公司中 药饮片厂	9.56	0.04%	0.00	10.74	0.04%	0.00
应付账款	广州医药进出口有 限公司	994.56	3.88%	0.00	695.06	2.59%	0.00
应付账款	广州药业股份有限 公司盈邦分公司	0.00	0.00%	0.00	399.83	1.49%	0.00
应付账款	广州医药有限公司	2,359.40	9.20%	0.00	2,885.68	10.76%	0.00

项目	关联方	期末金额			年初金额		
		(万元)			(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
应付账款	广州汉方现代中药研究开发有限公司	65.91	0.26%	0.00	54.80	0.20%	0.00
	小计	<u>4,355.44</u>	<u>16.98%</u>	<u>0.00</u>	<u>4,508.95</u>	<u>16.81%</u>	<u>0.00</u>
预收账款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	0.00	0.00%	0.00	209.00	1.25%	0.00
预收账款	广州采芝林药业有限公司	616.91	2.73%	0.00	0.00	0.00%	0.00
预收账款	广州奇星药业有限公司	0.10	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
预收账款	广州医药进出口有限公司	1.55	0.01%	0.00	0.00	0.00%	0.00
预收账款	广州医药有限公司	4.98	0.02%	0.00	0.00	0.00%	0.00
	小计	<u>623.54</u>	<u>2.76%</u>	<u>0.00</u>	<u>209.00</u>	<u>1.25%</u>	<u>0.00</u>
其他应付款	广州采芝林药业有限公司	0.00	0.00%	0.00	0.80	0.01%	0.00
其他应付款	广州医药集团有限公司	21.34	0.28%	0.00	21.34	0.35%	0.00
其他应付款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	424.33	5.47%	0.00	0.00	0.00%	0.00
其他应付款	广州百特侨光医疗用品有限公司	50.08	0.65%	0.00	0.00	0.00%	0.00
	小计	<u>495.75</u>	<u>6.40%</u>	<u>0.00</u>	<u>22.14</u>	<u>0.36%</u>	<u>0.00</u>

## 7. 其他关联方交易事项

### ①本公司为下属子公司提供担保事项

本公司为广州白云山光华制药股份有限公司向中信银行股份有限公司广州市海珠支行获取最高授信额度人民币 2,000 万元提供担保，截至 2010 年 12 月 31 日实际借款 800 万元；

本公司为广州白云山明兴制药有限公司向中国工商银行股份有限公司广州市同福中路支行借款人民币 4,000 万元提供担保，截至 2010 年 12 月 31 日实际借款人民币 4,000 万元；

本公司为广州白云山明兴制药有限公司向中信银行股份有限公司广州海珠支行获取最高额借款人民币 1,000 万元提供担保，截至 2010 年 12 月 31 日实际借款人民币 1,000 万元；

本公司为广州白云山天心制药股份有限公司向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 2010 年 12 月 31 日实际开具承兑汇票金额人民币 2,366.15 万元；

---

②关联公司为本公司提供担保事项

广州医药集团有限公司为本公司 9,500 万元人民币借款提供担保，包括：

为本公司向交通银行股份有限公司广州市越秀支行获取最高额借款人民币 15,000 万元提供担保，实际借款人民币 7,500 万元；

为本公司向中国建设银行股份有限公司广州市荔湾支行获取最高额借款人民币 10,000 万元提供担保，实际借款人民币 2,000 万元；

③本公司下属子公司之间互相提供担保情况

本公司本期无下属子公司之间相互提供担保情况。

④本公司预计 2010 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 15,370 万元，销售产品总额不超过人民币 16,500 万元，租赁部分空置仓库给广州药业股份有限公司下属企业交易总额不超过 18.36 万元；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 1,000 万元。本公司及属下企业分别就日常关联交易实际发生情况与关联方签署相关协议，实际交易价格遵循市场化原则，以当时的市场价格为准，有关的款项也按照实际交易按期支付；上述事项已经本公司 2009 年度股东大会审议通过。

## 八、或有事项

### 1.未决诉讼

①1994 年 10 月 10 日，广州白云山天心制药股份有限公司、广东广源工程公司（以下简称广源公司）和中国银行广东省分行（以下简称中行）签订《合作开发合同》，对天心制药位于东山区龟岗大马路江岭下街东侧地块(以下简称该地块)进行房地产开发建设。根据合同约定，由天心制药负责提供开发用地及办理有关手续，中行负责提供开发资金，广源公司负责具体开发建设，天心制药可取得 3,000 万元迁厂费，商品房建成后，三方可分得相应建筑面积的房产及车位。天心制药已于 1994 年 10 月依约取得 3,000 万元迁厂费。但由于项目开发过程出现纠纷而最终项目无法进行正常开发。2004 年 8 月，中行向广州市中级人民法院提起诉讼，认为当时签订的《合作开发合同》属无效合同，并要求天心制药退回中行 3,000 万元迁厂费。天心制药于 2004 年 11 月反诉。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，该案于 2010 年 1 月 11 日进行开庭审理后，至今仍未判决。

②1998 年 11 月 1 日，广州白云山侨光制药有限公司（以下简称侨光制药）与原增城市镇龙镇政府签订《土地转让使用合同》，约定侨光制药将位于增城市镇龙镇镇龙村的 230 亩土地使用权以单价每亩 43,000.00 元的价格转让给原镇龙镇政府，合同总金额为 9,890,000.00 元。双方又于 2000 年 7 月 6 日签订《补充合同》，约定原合同标的 230 亩土地使用权中，有 115 亩的转让单价降为每亩 37,000.00 元，另外的 115 亩仍按原合同约定价格计算。修改后，合同总金额降为 9,200,000.00 元。至 2002 年 9 月，原镇龙镇政府共支付土地转让款 3,400,000.00

元。2004年，原镇龙镇并入增城市中新镇。截至2006年8月，增城市中新镇尚欠土地转让款5,800,000.00元。侨光制药于2006年8月向广东省广州市萝岗区人民法院提起诉讼，要求增城市中新镇政府偿还欠款。法院判决侨光制药胜诉，增城市中新镇政府应偿还欠款5,800,000.00元。增城市中新镇政府不服判决，于2006年12月上訴。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訴，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。截止2010年12月31日，本公司尚未收到余下的款项。

2.截止2010年12月31日本公司为关联方单位提供债务担保没有形成负债，有关担保情况详见附注七7①的说明。

## 九、承诺事项

1、本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同投资的广州白云山和记黄埔中药有限公司，已于2005年4月12日正式成立。本公司已根据《合资经营合同》以资产方式向合资公司提供7250万元人民币贷款，并且不向合资公司计收利息。本年，广州白云山和记黄埔中药有限公司经董事会决议同意提前将贷款归还给本公司。截止2010年12月31日，本公司已经全部收回向广州白云山和记黄埔中药有限公司提供的贷款。

2、2007年8月30日，本公司与广州百特侨光医疗用品有限公司签订了《资产处置协议》，本公司承诺对广州百特侨光医疗用品有限公司于分立时承接的2007年7月31日前形成的应收账款，如在未来一年内（即2007年8月1日至2008年7月31日止）无法收回，则全部由本公司负责支付。因2007年7月31日前的销售行为而产生的退货，参照本公司的退货方式执行，由此造成的损失全部由本公司承担。2010年，广州百特侨光医疗用品有限公司已经收回2007年7月31日前形成的应收账款486万元。截至2010年12月31日止本公司已对双方确认的退货损失计提了预计负债500,191.19元。

## 十、资产负债表日后事项

本公司第六届董事会2011年度第一次会议于2011年3月4日召开，审议通过了《关于公司2010年度利润分配的议案》，决定分配现金股利，每10股派0.50元人民币（含税）。

## 十一、其他事项说明

截至资产负债表日止，本公司没有重大的其他事项需要说明。

## 十二、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	20.28%	0.4365	0.4365
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.24%	0.3496	0.3496

## 十三、补充资料

### i. 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;	27,435,308.44	20,144,006.54
(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;	13,827,690.66	11,814,822.99
(三)债务重组损益;	-20,000.00	-3,943.88
(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;	3,008,486.00	1,875,845.51
(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	28,586,820.46
(六)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	2,533,518.00	0.00
(七)除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	343,765.83	944,228.25
合计	47,128,768.93	63,361,779.87
扣除所得税的影响数;	5,736,807.02	5,416,141.90
扣除少数股东损益的影响数;	636,614.70	-503,519.38
合计	40,755,347.21	58,449,157.35

### ii. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 3 月 4 日批准报出。

广州白云山制药股份有限公司

2011 年 3 月 4 日

---

## 第十一章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程等。

广州白云山制药股份有限公司

董 事 会

二〇一一年三月四日