

# 广东众生药业股份有限公司

## 二〇一一年半年度报告

二〇一一年七月

## 重要提示

1、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。

2、公司全体董事均亲自出席了本次审议 2011 年半年度报告的董事会。

3、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

4、公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人张绍日先生、主管会计工作负责人龙春华女士及会计机构负责人(会计主管人员) 丁衬欢女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节	董事会报告.....	11
第六节	重要事项.....	24
第七节	财务报告（未经审计）.....	31
第八节	备查文件目录.....	114

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司名称

公司中文名称：广东众生药业股份有限公司

公司英文名称：Guangdong Zhongsheng Pharmaceutical Co.,Ltd.

中文简称：众生药业

英文简称：ZHONGSHENGYAOYE

### 二、公司法定代表人

张绍日先生为公司法定代表人

### 三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周雪莉	李素贤
联系地址	广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园	广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园
电话	0769-86188130	0769-86188130
传真	0769-86188082	0769-86188082
电子信箱	zqb@zspcl.com	zqb@zspcl.com

### 四、公司联系方式

公司注册地址：广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园

公司办公地址：广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园

邮政编码：523325

互联网网址：[www.zspcl.com](http://www.zspcl.com)

公司电子邮箱：[zqb@zspcl.com](mailto:zqb@zspcl.com)

### 五、公司信息披露媒体

公司指定信息披露媒体：《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司证券部

## 六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：众生药业

股票代码：002317

## 七、其他相关资料

公司首次注册登记日期：2001 年 12 月 31 日

公司注册登记地点：东莞市工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2011 年 5 月 30 日

企业法人营业执照注册号：440000000014746

税务登记证号码：441900281801356

组织机构代码证：28180135-6

公司聘请的会计师事务所名称：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,512,516,323.80	1,482,187,605.52	2.05%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,402,599,469.65	1,386,656,888.03	1.15%
股本(股)	180,000,000.00	120,000,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.79	11.56	-32.61%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	359,751,559.47	308,917,732.19	16.46%
营业利润	83,327,914.43	71,409,105.76	16.69%
利润总额	90,126,397.56	76,501,350.30	17.81%
归属于上市公司股东的净利润	75,942,581.62	64,451,163.01	17.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,163,781.96	60,122,840.62	16.70%
基本每股收益(元/股)	0.42	0.36	16.67%
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.36	16.67%
加权平均净资产收益率(%)	5.41%	4.90%	0.51%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.00%	4.58%	0.42%
经营活动产生的现金流量净额	45,652,441.57	28,993,022.03	57.46%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.25	0.24	4.17%

### 二、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	-34,493.29	
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	6,830,148.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,827.74	
所得税影响额	-1,019,683.47	
合计	5,778,799.66	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、公司股本变动情况

1、2011 年 4 月 19 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：（1）2010 年度利润分配预案为：以 2010 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发 6,000.00 万元，余额滚存至下一年度。（2）2010 年度资本公积金转增股本预案为：以 2010 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股。转增后总股本增至 18,000 万股。本次利润分配及资本公积金转增股本方案于 2011 年 5 月 13 日实施。详见 2011 年 5 月 9 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上公司的《2010 年度权益分派实施公告》。

股份变动情况表如下：

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	90,000,000	75.00%			45,000,000		45,000,000	135,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,000,000	75.00%			45,000,000		45,000,000	135,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	90,000,000	75.00%			45,000,000		45,000,000	135,000,000	75.00%
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									
二、无限售条件股份	30,000,000	25.00%			15,000,000		15,000,000	45,000,000	25.00%

1、人民币普通股	30,000,000	25.00%			15,000,000		15,000,000	45,000,000	25.00%
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	120,000,000	100.00%			60,000,000		60,000,000	180,000,000	100.00%

## 二、股东数量及主要股东持股情况

单位：股

股东总数						14,986
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	
张绍日	境内自然人	32.74%	58,927,500	58,927,500	0	
叶惠棠	境内自然人	7.84%	14,117,287	14,117,287	0	
周卓和	境内自然人	3.68%	6,615,000	6,615,000	0	
陈永红	境内自然人	2.25%	4,050,000	4,050,000	0	
龙超峰	境内自然人	2.25%	4,050,000	4,050,000	0	
黄仕斌	境内自然人	2.25%	4,050,000	4,050,000	0	
曹家跃	境内自然人	2.25%	4,050,000	4,050,000	0	
赵希平	境内自然人	2.25%	4,050,000	4,050,000	0	
肖艳	境内自然人	2.25%	4,050,000	4,050,000	0	
李志波	境内自然人	2.25%	4,050,000	4,050,000	0	
李煜坚	境内自然人	2.25%	4,050,000	4,050,000	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		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	1,716,146			人民币普通股		
中国银行—易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	524,883			人民币普通股		
申银万国证券股份有限公司	500,000			人民币普通股		
中国银行—长城中小盘成长股票型证券投资基金	468,573			人民币普通股		
张国英	349,400			人民币普通股		
张春耀	337,600			人民币普通股		

交通银行—长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)	275,603	人民币普通股
邓延德	262,727	人民币普通股
黄振信	180,250	人民币普通股
中国工商银行—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	166,875	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人。公司前 10 名无限售条件股东中，长城中小盘成长股票型证券投资基金和长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)同为长城基金管理有限公司旗下基金，除此之外，公司未知其他前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。	

### 三、公司控股股东及实际控制人情况

张绍日先生为公司控股股东及实际控制人，报告期内未发生变更。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内，董事、监事、高级管理人员持股变动情况

本公司 2010 年度资本公积金转增股本方案为：以 2010 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股。方案实施后，公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况如下：

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
张绍日	董事长	39,285,000	19,642,500	0	58,927,500	58,927,500	0	资本公积金转增股本
叶惠棠	副董事长	9,411,525	4,705,762	0	14,117,287	14,117,287	0	资本公积金转增股本
陈永红	董事、 总经理	2,700,000	1,350,000	0	4,050,000	4,050,000	0	资本公积金转增股本
龙超峰	董事、 副总经理	2,700,000	1,350,000	0	4,050,000	4,050,000	0	资本公积金转增股本
周雪莉	董事、 副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0	0	0	无
袁锐光	董事	0	0	0	0	0	0	无
孙宪鹏	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
张晓霞	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
邓彦	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
黄仕斌	监事会主席、 工会主席	2,700,000	1,350,000	0	4,050,000	4,050,000	0	资本公积金转增股本
曹家跃	监事	2,700,000	1,350,000	0	4,050,000	4,050,000	0	资本公积金转增股本

丁衬欢	监事	39,375	19,688	0	59,063	59,063	0	资本公 积金转 增股本
赵希平	副总经理	2,700,000	1,350,000	0	4,050,000	4,050,000	0	资本公 积金转 增股本
龙春华	财务负责 人、副总 经理	590,625	295,313	0	885,938	885,938	0	资本公 积金转 增股本
肖艳	上届董事 会秘书	2,700,000	1,350,000	0	4,050,000	4,050,000	0	资本公 积金转 增股本
合计	-	65,526,525	32,763,263	0	98,289,788	98,289,788	-	-

注：第三届董事会秘书肖艳女士任期至 2011 年 1 月 5 日止。

## 二、报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

1、公司第三届董事会、第三届监事会及高级管理人员任期于 2011 年 1 月 6 日届满，经公司 2011 年 1 月 5 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过，董事会由九名董事组成，选举张绍日先生、叶惠棠先生、陈永红先生、龙超峰先生、周雪莉女士、袁锐光先生、孙宪鹏先生、张晓霞女士、邓彦女士为公司第四届董事会董事，其中孙宪鹏先生、张晓霞女士、邓彦女士为独立董事；同时选举黄仕斌先生、曹家跃先生为公司第四届监事会监事，与公司 2011 年 1 月 4 日召开的职工代表大会选举的职工监事丁衬欢女士，共同组成公司第四届监事会。职工代表监事任期自职工代表大会审议通过之日起三年，其他人员任期自 2011 年第一次临时股东大会审议通过之日起三年。

2、经公司 2011 年 1 月 5 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过，选举张绍日先生为第四届董事会董事长，选举叶惠棠先生为第四届董事会副董事长，聘任周雪莉女士为公司董事会秘书，聘任龙春华女士为公司财务负责人，聘任陈永红先生为公司总经理，聘任龙超峰先生、周雪莉女士、赵希平先生、龙春华女士为公司副总经理。任期与第四届董事会任期一致。第三届董事会秘书肖艳女士任期至 2011 年 1 月 5 日止。

3、经公司 2011 年 1 月 5 日召开的第四届监事会第一次会议审议通过，选举黄仕斌先生为第四届监事会主席。任期与第四届监事会任期一致。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的讨论与分析

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

2011 年是我国“十二五”规划的开局之年，也是深化医疗卫生体制改革的攻坚之年。随着 2010 年版《中国药典》的颁行，以及 2010 年版《药品生产质量管理规范》的正式实施，公司的经营管理、质量管理都面临着成本增加的挑战。首先，是中药材的第四轮涨价潮，导致中药产品的制造成本急剧上升，对公司核心产品的毛利率带来较大影响；其次，新环保标准的实施使化学原料药在价格上涨的同时，也出现了部分原料产品停供的现象，影响公司化药产品的生产和毛利率；第三，最低收入标准的提高，劳动用工的紧缺都对我们造成人力成本的压力；第四，能源价格的上涨，也导致生产成本的上升。随着国家基本药物制度的推进，各地陆续展开基本药物的招标，公司在面临极大挑战的同时也拥有一定的机会。公司按照年初制定的计划，积极推进“高效、突破、跨越”的营销策略，在积极完善营销网络建设、突破营销方法和创新市场方案的同时，强化内部管理，有序落实各部门责任目标，通过经营计划的月度分析和纠偏控制提高经营计划实施效果。

报告期内，公司实现营业收入 35,975.16 万元，同比增长 16.46%；实现营业利润 8,332.79 万元，同比增长 16.69%；实现净利润 7,594.26 万元，同比增长 17.83%。利润增长的原因是公司销售的增长，特别是主导产品的增长及省外市场的拓展带来的销售增加。其中处方药主导产品复方血栓通胶囊营业收入同期增长 23.54%，脑栓通胶囊营业收入同期增长 29.18%；OTC 第二品牌产品清热祛湿颗粒营业收入同期增长 46.93%。公司营销网络建设的成效进一步体现。

报告期内，公司通过强化内部管理有效控制成本上涨压力，一是通过战略性批量采购，控制采购成本，二是通过明确各管理层级的经营管理职责，明确相应成本目标，强化内部管理。公司管理从细节入手，通过降低能耗、物耗水平，控制成本。报告期公司核心产品毛利率的下降远低于原辅材料价格的上涨幅度，有效控制了成本上涨对于公司业绩的影响。

报告期内公司获得了清热祛湿颗粒的中药保护品种证书，证书号：（2011）国药中保证字第 001 号；获得清热祛湿颗粒（包装袋）外观设计专利授权，专利号：ZL 201130012248.7，及“头孢克洛胶囊”药品临床试验批件（批件号：2011L00105）。“复方血栓通胶囊指纹图谱质量控制新技术研究及产业化应用”获广东省科学技术奖励三等奖；中药大品种“复方血栓通胶囊”技术改造项目获得“重大新药创制”科技重大专项“十二五”实施计划 2011 年课题立项，课题立项编号：2011ZX09201-201-22。报告期内，公司及全资子公司广东华南药业集团有限公司均被评为 AAA+ 级质量信用企业，并有明目地黄胶囊、小儿增食颗粒、头孢拉定胶囊、头孢氨苄胶囊、氯芬黄敏片、众生片、众生胶囊、复方血栓通软胶囊等 18 个产品被评为广东省高新技术产品。

报告期内公司围绕核心治疗领域和未来的疾病谱方向，与苏州圣诺生物医药技术有限公司及美国 Sirnaomics, Inc. 合作开发眼科 I 类新药 STP601 项目，进入了眼科研究领域最前端。

## （二）公司财务状况分析

### 1、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（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
中成药销售	28,028.55	7,708.01	72.50%	19.13%	26.41%	-1.58%
化学药销售	7,818.69	5,369.44	31.33%	7.60%	7.52%	0.05%
主营业务分产品情况						
复方血栓通胶囊	17,732.47	3,256.91	81.63%	23.54%	53.15%	-3.55%
众生丸	5,654.78	2,188.95	61.29%	1.59%	-8.08%	4.07%
清热祛湿颗粒	1,361.29	798.69	41.33%	46.93%	59.86%	-4.75%
脑栓通胶囊	1,806.88	422.34	76.63%	29.18%	59.32%	-4.42%

报告期内复方血栓通胶囊、清热祛湿颗粒、脑栓通胶囊实现营业收入分别为 17,732.47 万元、1,361.29 万元、1,806.88 万元，同比增长分别为 23.54%、46.93%、29.18%，营业成本同比增长分别为 53.15%、59.86%、59.32%。营业收入增长的主要原因是公司营销网络建设的成效显现以及公司品牌影响力的持续提升。营业

成本上升的主要原因一是随销售收入的增加而相应增加，二是主要原材料的价格上涨导致产品成本的大幅增涨。公司核心产品众生丸的增长不明显，主要原因在于市场终端的经营策略对品牌药的持续增长有所影响，公司正在积极开展相关战略合作，突破目前增长不明显的态势。众生丸的营业成本同比下降 8.08%，是公司加强管理，明确成本目标、明确管理责任的管理效益显现。

## 2、按地区划分，主营业务收入构成情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
广东省内	22,980.10	8.26%
广东省外	12,867.14	34.51%

报告期内公司实现主营业务收入 35,847.24 万元，其中广东省外实现主营业务收入 12,867.14 万元，占主营业务收入的 35.89%。广东省外主营业务收入较去年同期增加 3,301.32 万元，同比增长 34.51%。公司营销网络建设的有序推进逐步显现成效，省外业务按计划稳步拓展。

## 3、公司主要供应商、客户情况

报告期内，公司前五名供应商合计的采购金额为 5,211.10 万元，占报告期采购总额的 42.31%。前五名供应商采购金额占报告期采购总额比例较去年同期 45.14%略有下降。公司向单一供应商的采购金额占报告期采购总额比例均不超过 30%。

前五名客户合计的销售金额为 12,354.58 万元，占报告期销售总额的 34.34%。前五名客户的销售金额占报告期销售总额比例较去年同期 35.40%略有下降。公司向单一客户的销售金额占报告期销售总额比例均不超过 30%。

## 4、公司主要会计报表项目变动原因分析

单位：元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动比率（%）
应收账款	74,590,187.22	56,582,535.49	31.83%
预付款项	8,834,316.04	6,003,410.84	47.15%
其他应收款	1,088,337.01	374,429.99	190.67%
固定资产	215,332,608.97	137,458,635.12	56.65%
在建工程	67,041,180.47	30,809,817.47	117.60%

无形资产	50,883,128.63	31,716,715.97	60.43%
递延所得税资产	660,317.59	505,946.70	30.51%
应付账款	21,226,186.78	32,418,923.48	-34.53%
预收款项	14,721,552.95	3,537,942.27	316.10%
应交税费	19,567,092.31	10,570,362.96	85.11%
股本	180,000,000.00	120,000,000.00	50.00%
项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比率 (%)
营业税金及附加	4,010,751.06	2,619,433.15	53.12%
财务费用	-8,016,049.44	-5,493,915.89	-45.91%
资产减值损失	1,038,598.09	781,568.74	32.89%
营业外支出	37,393.55	343,050.17	-89.10%

#### 原因分析:

**应收账款:** 报告期期末余额为 7,459.02 万元, 较去年期末增长 31.83%, 主要原因是报告期内拓展省外市场, 省外销售额增长所致。

**预付款项:** 报告期期末余额为 883.43 万元, 较去年期末增长 47.15%, 主要原因是报告期内科研合作启动费、战略性采购增加预付款所致。

**其他应收款:** 报告期期末余额为 108.83 万元, 较去年期末增长 190.67%, 主要原因是报告期内业务借款增加所致。

**固定资产:** 报告期期末余额为 21,533.26 万元, 较去年期末增长 56.65%, 主要原因是报告期内购置了厂房、设备所致。

**在建工程:** 报告期期末余额为 6,704.12 万元, 较去年期末增长 117.60%, 主要原因是报告期内募集资金项目陆续投入建设所致。

**无形资产:** 报告期期末余额为 5,088.31 万元, 较去年期末增长 60.43%, 主要原因是增加工业用地的土地使用权投入所致。

**递延所得税资产:** 报告期期末余额为 66.03 万元, 较去年期末增长 30.51%, 主要原因是计提坏账准备增加, 导致产生的可抵扣暂时性差异增加。

**应付账款:** 报告期期末余额为 2,122.62 万元, 较去年期末降低 34.53%, 主要原因是去年年末为降低采购成本进行核心原材料的战略性采购和储备, 导致去年年末应付账款增加。

预收账款：报告期期末余额为 1,472.16 万元，较去年期末增长 316.10%，主要原因是报告期内先款后货情况增加所致。

应交税费：报告期期末余额为 1,956.71 万元，较去年期末增长 85.11%，主要原因是报告期内营业收入和利润总额增加，以及 2011 年广东省开征地方教育费附加所致。

股本：报告期期末余额为 18,000 万元，较去年期末增长 50%，主要原因是报告期内实施了 2010 年资本公积金转增股本方案。

营业税金及附加：报告期发生额为 401.08 万元，较去年同期增长 53.12%，主要原因是营业收入的增长以及 2011 年广东省开征地方教育费附加所致。

财务费用：报告期发生额为-801.60 万元，较去年同期降低 45.91%，主要原因是报告期内银行借款利息支出较去年同期减少以及银行存款利率上调存款利息收入增加。

资产减值损失：报告期发生额为 103.86 万元，较去年同期增长 32.89%，主要原因是应收账款较期初增加，计提坏账准备增加所致。

营业外支出：报告期发生额为 3.74 万元，较去年同期降低 89.10%，主要原因是报告期内流动资产报废损失较去年同期有所减少。

#### 5、现金流量构成变动原因分析

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比率 (%)
经营活动现金净流量	45,652,441.57	28,993,022.03	57.46%
投资活动现金净流量	-131,124,326.95	-33,102,878.23	-296.11%

经营活动现金净流量：报告期经营活动现金净流量为 4,565.24 万元，较去年同期增长 57.46%，主要原因有：报告期内由于销售收入增长导致收入增加，而报告期内为降低采购成本提前采购原材料支付的现金较去年同期减少。

投资活动现金净流量：报告期投资活动现金净流量为-13,112.43 万元，较去年同期降低 296.11%，主要原因是报告期内募集资金项目陆续投入建设，投资活动中购建固定资产支付的现金较去年同期大幅增加所致。

#### 6、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内，公司无发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

### （三）对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的全资子公司经营情况及业绩

广东华南药业集团有限公司（以下简称“华南药业”），是公司全资子公司，注册资本 4,800 万元，主营业务：中西药产品的生产、销售和研发，以西药为主。主要产品有脑栓通胶囊、硫糖铝混悬液、头孢拉定胶囊、头孢氨苄胶囊等。截至 2011 年 6 月 30 日，公司总资产 17,391.28 万元，归属于母公司股东权益 12,412.27 万元，2011 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润 1,202.61 万元。

以上数据均未经会计师事务所审计。

## 二、公司投资情况

### （一）募集资金的具体使用情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司募集资金专户余额为 83,273.73 万元，具体情况如下：

开户行	账号	存放募集资金余额 (万元)
招商银行股份有限公司东莞北区支行	769902570110966	50,445.76
中信银行东莞石龙支行	7449210182100001946	25,703.25
中国工商银行股份有限公司东莞高埗支行	2010024929200048084	7,124.72
合计	-	83,273.73

#### 1、募集资金使用情况表：

单位：万元

募集资金总额		104,639.64		本报告期投入募集资金总额		4,317.20				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		12,805.67				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

	(含部分变更)	总额				= (2)/(1)				化
承诺投资项目										
复方血栓通胶囊技术改造项目	否	16,532.05	16,532.05	2,001.04	4,963.84	30.03%	2012年07月01日	0.00	不适用	否
众生丸技术改造项目	否	10,236.15	10,236.15	1,723.00	4,047.59	39.54%	2012年07月01日	0.00	不适用	否
清热祛湿冲剂技术改造项目	否	2,710.26	2,710.26	355.95	788.40	29.09%	2012年07月01日	0.00	不适用	否
营销网络建设技术改造项目	否	3,100.00	3,100.00	204.09	2,879.58	92.89%	2013年01月01日	0.00	不适用	否
科研技术中心建设技术改造项目	否	2,000.00	2,000.00	33.12	126.26	6.31%	2012年07月01日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	34,578.46	34,578.46	4,317.20	12,805.67	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	0.00	4,000.00	0	4,000.00	100%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	0.00	17,000.00	0	7,000.00	41.18%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	21,000.00	0	11,000.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	34,578.46	55,578.46	4,317.20	23,805.67	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、公司 2011 年 4 月 19 日召开 2010 年年度股东大会审议通过了《调整募集资金投资项目投资进度的报告》，对公司三大产品技术改造项目 and 科研技术中心建设技术改造项目进行延期。相关内容详见 2011 年 3 月 29 日《证券时报》和巨潮资讯网披露的《广东众生药业股份有限公司关于调整募集资金投资项目投资进度的公告》。</p> <p>募集资金投资项目的实施基础均未发生变化，公司将加快投资建设力度，预计募集资金投资项目的实现效益能够达到原预计效益。</p> <p>2、投资效益的说明：</p> <p>（1）复方血栓通胶囊技术改造项目、众生丸技术改造项目和清热祛湿冲剂技术改造项目正在投资建设中，目前尚无法计算产生的效益；</p> <p>（2）营销网络建设技术改造项目和科研技术中心建设技术改造项目正在投资建设中，且其投资效益无法单独计算。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期不存在此情况。									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币 1,100,000,000 元，募集资金净额为 1,046,396,357.07 元，扣除募集资金项目投资需求 345,784,600.00 元后，超额募集资金为 700,611,757.07 元，截至目前，超募资金的使用情况为：</p> <p>1、2010 年 1 月 22 日经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过，公司从超募资金中使用 4,000 万元偿还银行贷款和 7,000 万元补充公司日常经营活动所需的流动资金。上述事项于 2010 年 2 月 1 日全部完成。</p> <p>2、2011 年 6 月 30 日经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过，公司从超募资金中使用 10,000 万元补充公司流动资金。上述事项于 2011 年 7 月 1 日完成。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	报告期不存在此情况。
募集资金投资项目实施方式调整情况	报告期不存在此情况。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	在募集资金实际到位前，公司利用自有资金对募集资金投资项目累计投入 2,160.71 万元，并于 2010 年 1 月 22 日经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过，公司以募集资金 2,160.71 万元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。上述置换于 2010 年 1 月 26 日完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期不存在此情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募集资金项目尚未实施完毕。
尚未使用的募集资金用途及去向	所有尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期不存在此情况。

## （二）公司重大非募集资金投资情况

1、报告期内，公司未发生重大非募集资金投资情况。

2、报告期内，公司于 2011 年 5 月 6 日召开第四届董事会第四次会议审议通过了《关于公司购买资产的议案》，同意使用自有资金不超过 9,000 万元购买东莞市方正科技电脑有限公司位于广东省东莞市石龙镇新城龙升路 2 号的相关资产。最终公司通过土地竞拍的方式，以 8,320 万元购得上述资产，具体包括工业用地、工业厂房及其附属设备。

本次购买事项符合公司的发展战略，增加公司生产用地储备，满足公司生产经营发展所需。截至 2011 年 6 月 30 日，公司尚未完成上述资产的过户手续。

3、报告期内，公司于 2011 年 6 月 10 日召开第四届董事会第五次会议审议

通过了《关于公司投资一类新药 STP601 项目的议案》，同意公司与苏州圣诺生物医药技术有限公司及美国 Sirnaomics, Inc.合作开发眼科类 I 类新药 STP601 项目。公司以不超过人民币 6,500 万元的资金，苏州圣诺生物医药技术有限公司及美国 Sirnaomics, Inc.以其既有的专利和技术共同实施开发，公司将按照项目进度分期投入上述资金。

本项投资开发的 STP601 项目是治疗糖尿病视网膜病变、老年黄斑变性的 I 类新药，为目前医药领域重大创新产品，若项目成功完成将增强公司在核心市场眼科的竞争优势。糖尿病视网膜病变、老年黄斑变性等与新血管增生密切相关的眼底疾病发病率高，治疗药物市场需求量大，但目前有效的治疗手段不多。STP601 创新程度高，如果能成功开发，可为该类眼科疾病提供有效的治疗方法，造福于患者。同时它将成为公司在眼科市场未来的核心产品，进一步增强公司在眼科市场的竞争优势，对公司未来的业绩产生积极影响。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司已与苏州圣诺生物医药技术有限公司及美国 Sirnaomics, Inc.签署了合作协议，公司确定以 6,300 万元的资金，苏州圣诺生物医药技术有限公司及美国 Sirnaomics, Inc.以其既有的专利和技术共同实施开发。公司将按照项目进度分期投入上述资金。

4、报告期内，公司于 2011 年 6 月 10 日召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于公司投资一类新药 S07 项目的议案》。同意公司投资开发 I 类新药 S07 项目。公司以不超过人民币 3,000 万元的资金，获得该项目既有的专利及后续的相关研发成果。公司将按照项目进度分期投入上述资金并另行承担项目临床研究及产业化研究所需资金。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司暂未签署相关合作协议。

5、报告期内，公司全资子公司华南药业以 1,268.22 万元购买位于东莞市茶山工业园(东莞市茶山超朗村地段)的三座房产及该等房产所占用的土地使用权，具体包括工业用地、工业用厂房、办公楼及宿舍等。

本次购买资产有利于华南药业的业务扩展，满足其长期持续发展的需要。华南药业于 2011 年 7 月 26 日完成上述资产的款项支付及过户手续。

### 三、下半年的工作展望

### （一）下半年的工作重点

根据我国医药行业发展环境及其市场扩容状况，充分考虑产业综合成本、药品价格政策等因素，公司本着保增长、促进步、谋发展的思路，将继续实施所制定的 2011 年经营计划及目标，重点是：对内强化目标管理和精细化科学管理，提高劳动生产率，降低生产成本，对外积极加快全国化营销网络的建设发展步伐，保证公司的可持续健康发展。同时，继续加快募投项目的建设进度，让募投项目尽早释放投资效益。

### （二）对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：元

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	~~	30.00%
	2011 年 1-9 月公司预计归属于上市公司股东的净利润比去年同期增长 10%~30%。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	98,096,003.97		
业绩变动的原因说明	公司营销网络建设的有序推进逐步显现成效，省外业务按计划稳步拓展，公司业绩稳步增长。			

## 四、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了五次会议，会议的召集、召开与表决程序符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。会议的具体情况如下：

1、2011 年 1 月 5 日，公司第四届董事会第一次会议在公司会议室以现场表决方式召开，会议应参加表决董事 9 名，实际参加表决董事 9 名。会议审议通过了以下议案：

- （1）《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》；
- （2）《关于选举公司第四届董事会副董事长的议案》；
- （3）《关于选举公司第四届董事会各专门委员会成员的议案》；
- （4）《关于聘任公司总经理的议案》；

- (5) 《关于聘任公司副总经理的议案》;
- (6) 《关于聘任公司财务负责人的议案》;
- (7) 《关于聘任公司董事会秘书的议案》。

本次会议决议公告已于 2011 年 1 月 6 日刊登在公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

2、2011 年 3 月 27 日, 公司第四届董事会第二次会议在公司会议室以现场表决方式召开, 会议应参加表决董事 9 名, 实际参加表决董事 9 名。会议审议通过了以下议案:

- (1) 《公司 2010 年度总经理工作报告》;
- (2) 《公司 2010 年度董事会工作报告》;
- (3) 《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》;
- (4) 《公司 2010 年年度报告及摘要》;
- (5) 《2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》;
- (6) 《2010 年度内部控制自我评价报告》;
- (7) 《调整募集资金投资项目投资进度的报告》;
- (8) 《关于公司续聘审计机构的议案》;
- (9) 《关于修改公司章程的议案》;
- (10) 《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。

本次会议决议公告已于 2011 年 3 月 29 日刊登在公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

3、2011 年 4 月 19 日, 公司第四届董事会第三次会议在公司会议室以现场表决方式召开, 会议应参加表决董事 9 人, 实际参加表决董事 9 人, 其中独立董事孙宪鹏先生因公务原因不能亲自出席, 委托独立董事邓彦女士行使表决权。会议审议通过了以下议案: 《公司 2011 年第一季度季度报告》。

4、2011 年 5 月 6 日, 公司第四届董事会第四次会议在公司会议室以现场表决方式召开, 会议应参加表决董事 9 人, 实际参加表决董事 9 人。会议审议通过了以下议案: 《关于公司购买资产的议案》。

5、2011 年 6 月 10 日, 公司第四届董事会第五次会议在公司会议室以现场和通讯相结合的表决方式召开, 会议应参加表决董事 9 人, 实际参加表决董事 9

人。会议审议通过了以下议案：

- (1) 《关于公司投资一类新药 STP601 项目的议案》；
- (2) 《关于公司投资一类新药 S07 项目的议案》；
- (3) 《关于使用部分超额募集资金补充公司流动资金的议案》；
- (4) 《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告已于 2011 年 6 月 13 日刊登在公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

### (二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律法规的要求履行职责，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行公司股东大会的各项决议内容，具体执行情况如下：

1、公司于 2011 年 4 月 19 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以 2010 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发 6,000.00 万元，余额滚存至下一年度；以 2010 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股。转增后总股本增至 18,000 万股。公司于 2011 年 5 月 13 日完成上述权益分派工作。

2、公司于 2011 年 6 月 30 日召开 2011 年第二次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超额募集资金补充公司流动资金的议案》。公司于 2011 年 7 月 1 日完成上述事项。

### (三) 董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及有关法律法规的规定和要求，诚实守信，积极发挥各自的专业特长、技能和经验，认真、勤勉、尽责地履行职责，切实维护公司及股东的利益。

报告期内，公司共召开五次董事会，其中现场会议四次，现场结合通讯方式一次。董事出席董事会会议情况如下：

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
张绍日	董事长	5	5	0	0	0	否

叶惠棠	副董事长	5	5	0	0	0	否
陈永红	董事	5	5	0	0	0	否
龙超峰	董事	5	5	0	0	0	否
周雪莉	董事	5	5	0	0	0	否
袁锐光	董事	5	5	0	0	0	否
孙宪鹏	独立董事	5	4	0	1	0	否
张晓霞	独立董事	5	4	1	0	0	否
邓彦	独立董事	5	4	1	0	0	否
报告期内召开董事会会议次数		5					
其中：现场会议次数		4					
通讯方式召开会议次数		0					
现场结合通讯方式召开会议次数		1					

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，有效执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，持续深入开展公司治理活动，履行信息披露义务，提高公司规范运作水平，采取有效措施保护上市公司和投资者的合法权益。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

### 二、公司在报告期内实施利润分配方案

根据公司 2010 年年度股东大会决议，公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以 2010 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发 6,000.00 万元，余额滚存至下一年度；以 2010 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股。转增后总股本增至 18,000 万股。

公司于 2011 年 5 月 9 日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了《2010 年度权益分派实施公告》，权益分派股权登记日为 2011 年 5 月 12 日，除权除息日为 2011 年 5 月 13 日。该权益分派方案已于报告期内实施完毕。

### 三、2011 年上半年利润分配预案

2011 年上半年，公司无利润分配及资本公积金转增股本方案。

### 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、破产重组相关事项

报告期内，公司不存在破产重组相关事项。

## 六、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项。

## 七、重大收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、企业合并的事项。

## 八、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未推出股权激励计划。

## 九、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联交易。

## 十、公司重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但持续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项，且该事项为公司带来的利润达到公司当年利润总额的 10% 以上（含 10%）。

(二) 2011 年上半年公司及子公司没有提供任何对外担保，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保情形。

公司为全资子公司华南药业提供额度为人民币 3,000 万元的保证担保，担保期限为 2008 年 12 月 5 日至 2011 年 12 月 4 日。报告期内，华南药业没有发生实际借款等需要担保的事项，公司对华南药业以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的担保余额为 0 元。

2011 年上半年，公司除了对华南药业提供担保以外，没有其他对外担保事项。公司严格遵循《公司法》、《证券法》及相关的法律法规的规定控制对外担保风险，履行必要的程序，未有迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

(三) 报告期内, 公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

## 十一、承诺事项

### (一) 发行上市前全体股东关于上市后限制股份转让的承诺

公司发行上市前全体股东承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份, 也不由发行人回购其持有的股份。

报告期内, 公司发行上市前全体股东未发生转让、委托管理或回购情况。

### (二) 公司董事、监事、高级管理人员关于上市后限制股份转让的承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺: 在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五; 离职后半年内, 不转让其所持有的本公司股份; 在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过百分之五十。

报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员未发生违反承诺的情况。

### (三) 避免同业竞争的承诺

为切实履行控股股东义务, 保证公司及公司其他股东利益不受损害, 公司控股股东、实际控制人张绍日先生承诺: 本人及本人所控制的其他企业不从事与公司相同、类似以及其他可能与股份公司构成竞争的业务; 如股份公司业务发生变更, 本人及本人所控制的其他企业不从事与股份公司业务相同、类似以及其他可能与股份公司构成竞争的业务; 上述承诺在本人作为公司第一大股东或实际控制人期间持续有效; 以上承诺为不可撤销之承诺。

报告期内, 未发生同业竞争情况。

## 十二、独立董事关于控股股东及其他关联方资金占用公司资金和公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《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[2003]56 号)、《关于规范上市公司对外担保的通知》(证监发[2005]120 号)、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》的有关规定, 我们对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情

况和公司对外担保情况进行了审慎、认真的核查和监督，相关说明及独立意见如下：

（一）报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

（二）报告期内，公司及子公司没有提供任何对外担保，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保情形。

公司为全资子公司华南药业提供额度为人民币 3,000 万元的保证担保，担保期限为 2008 年 12 月 5 日至 2011 年 12 月 4 日。报告期内，华南药业没有发生实际借款等需要担保的事项，公司对广东华南药业集团有限公司以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的担保余额为 0 元。

2011 年上半年，公司除了对全资子公司华南药业提供担保以外，没有其他对外担保。公司严格遵循《公司法》、《证券法》及相关的法律法规的规定控制对外担保风险，未有迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

### 十三、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况。

### 十四、公司其他重要事项

#### （一）投资者关系管理工作

报告期内，公司严格按照《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作。公司董事会秘书是公司投资者关系活动的负责人，证券部是投资者关系管理的日常工作部门。公司通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱、建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台。公司公平对待所有投资者，在现场接待投资者时没有选择性进行信息披露。报告期接待调研、沟通情况如下：

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
------	------	------	------	---------------

2011 年 04 月 13 日	深交所投资者互动 平台	书面问询	投资者	公司经营情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 04 月 14 日	公司	实地调研	申银万国证券股份 有限公司	公司经营情况、募投项目进度、 公司未来发展规划
2011 年 04 月 18 日	公司	实地调研	中国建银投资证 券有限责任公司	公司整体情况、募投项目进度、 超募资金的使用、公司未来发 展规划
2011 年 04 月 20 日	公司	实地调研	华夏基金管理有 限公司	公司整体情况、未来发展规划
2011 年 06 月 03 日	公司	实地调研	融通基金管理有 限公司、招商基金 管理有限公司、中 信建投证券有限 责任公司	公司经营情况、未来发展规划、 医药行业的发展态势和竞争格 局
2011 年 06 月 09 日	公司	实地调研	广发基金管理有 限公司、长城基金 管理有限公司	公司经营情况、未来发展规划、 超募资金的使用
2011 年 06 月 16 日	公司	实地调研	上海泓湖投资管 理有限公司	公司经营情况、发展战略、超 募资金的使用
2011 年 06 月 21 日	公司	实地调研	国信证券股份有 限公司	公司经营情况、战略规划、超 募资金的使用
2011 年 06 月 22 日	公司	实地调研	长江证券股份有 限公司	公司经营情况、募投项目进度、 公司未来发展规划

(二) 报告期内公司相关信息披露情况如下:

序号	公告编号	公告日期	公告内容	披露媒体
1	2011-001	2011 年 1 月 6 日	广东众生药业股份有限公司关于选举职 工代表监事的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2	2011-002	2011 年 1 月 6 日	广东众生药业股份有限公司 2011 年第 一次临时股东大会决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
3	2011-003	2011 年 1 月 6 日	广东众生药业股份有限公司第四届董事 会第一次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
4	2011-004	2011 年 1 月 6 日	广东众生药业股份有限公司第四届监事 会第一次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
5	2011-005	2011 年 2 月 15 日	广东众生药业股份有限公司 2010 年度 业绩快报	《证券时报》 巨潮资讯网

6	2011-006	2011 年 3 月 29 日	广东众生药业股份有限公司第四届董事会第二次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
7	2011-007	2011 年 3 月 29 日	广东众生药业股份有限公司第四届监事会第二次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
8	2011-008	2011 年 3 月 29 日	广东众生药业股份有限公司 2010 年年度报告摘要	《证券时报》 巨潮资讯网
9	2011-009	2011 年 3 月 29 日	广东众生药业股份有限公司董事会关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	《证券时报》 巨潮资讯网
10	2011-010	2011 年 3 月 29 日	广东众生药业股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告	《证券时报》 巨潮资讯网
11	2011-011	2011 年 3 月 29 日	广东众生药业股份有限公司关于调整募集资金投资项目投资进度的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
12	2011-012	2011 年 3 月 29 日	广东众生药业股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知	《证券时报》 巨潮资讯网
13	2011-013	2011 年 4 月 11 日	广东众生药业股份有限公司关于举行 2010 年年度报告网上说明会的通知	《证券时报》 巨潮资讯网
14	2011-014	2011 年 4 月 20 日	广东众生药业股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
15	2011-015	2011 年 4 月 21 日	广东众生药业股份有限公司 2011 年第一季度季度报告正文	《证券时报》 巨潮资讯网
16	2011-016	2011 年 5 月 9 日	广东众生药业股份有限公司 2010 年度权益分派实施公告	《证券时报》 巨潮资讯网
17	2011-017	2011 年 6 月 2 日	广东众生药业股份有限公司关于完成工商变更登记的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
18	2011-018	2011 年 6 月 13 日	广东众生药业股份有限公司第四届董事会第五次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
19	2011-019	2011 年 6 月 13 日	广东众生药业股份有限公司第四届监事会第四次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网

20	2011-020	2011 年 6 月 13 日	广东众生药业股份有限公司关于使用部分超额募集资金补充公司流动资金的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
21	2011-021	2011 年 6 月 13 日	广东众生药业股份有限公司关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	《证券时报》 巨潮资讯网
22	2011-022	2011 年 7 月 1 日	广东众生药业股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网

（三）报告期内，深圳证券交易所对中小企业板上市公司 2010 年度信息披露工作进行了考核，公司在本次考核中的考核结果为优秀。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 财务报表 合并资产负债表

编制日期：2011 年 6 月 30 日

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	908,162,849.86	1,053,634,735.24
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	81,979,926.28	73,427,195.60
应收账款	五、3	74,590,187.22	56,582,535.49
预付款项	五、5	8,834,316.04	6,003,410.84
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	1,088,337.01	374,429.99
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	93,943,471.73	81,674,183.10
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,168,599,088.14	1,271,696,490.26
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、7	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	215,332,608.97	137,458,635.12
在建工程	五、9	67,041,180.47	30,809,817.47
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	50,883,128.63	31,716,715.97
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	660,317.59	505,946.70
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		343,917,235.66	210,491,115.26
资产总计		1,512,516,323.80	1,482,187,605.52

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

**合并资产负债表（续）**

编制日期：2011 年 6 月 30 日

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、13	-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	五、14	-	-
应付账款	五、15	21,226,186.78	32,418,923.48
预收款项	五、16	14,721,552.95	3,537,942.27
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、17	6,120,504.59	7,936,086.99
应交税费	五、18	19,567,092.31	10,570,362.96
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、19	42,144,157.78	35,618,423.37
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		103,779,494.41	90,081,739.07
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、20	6,137,359.74	5,448,978.42
非流动负债合计		6,137,359.74	5,448,978.42
负债合计		109,916,854.15	95,530,717.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、21	180,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	五、22	926,527,332.02	986,527,332.02
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	39,544,818.17	39,544,818.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、24	256,527,319.46	240,584,737.84
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		1,402,599,469.65	1,386,656,888.03
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,402,599,469.65	1,386,656,888.03
负债和所有者权益总计		1,512,516,323.80	1,482,187,605.52

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

**母公司资产负债表**

编制日期：2011 年 6 月 30 日

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		868,799,310.71	1,004,482,738.22
交易性金融资产		-	-
应收票据		72,223,447.82	65,111,578.46
应收账款	十三、1	57,486,241.92	42,840,548.79
预付款项		4,417,226.79	1,094,081.28
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	7,741,560.11	347,088.99
存货		51,191,431.96	50,384,647.17
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,061,859,219.31	1,164,260,682.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	69,270,422.00	69,270,422.00
投资性房地产		-	-
固定资产		170,738,513.89	103,382,314.93
在建工程		66,422,348.17	30,724,985.17
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		37,417,802.53	21,435,465.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		555,613.14	379,530.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		344,404,699.73	225,192,717.68
资产总计		1,406,263,919.04	1,389,453,400.59

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

## 母公司资产负债表（续）

编制日期：2011 年 6 月 30 日

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		14,091,776.89	15,146,510.02
预收款项		13,732,510.79	2,287,651.87
应付职工薪酬		3,619,520.79	4,548,537.16
应交税费		16,859,787.30	10,258,474.47
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		18,122,789.21	22,041,855.60
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		66,426,384.98	54,283,029.12
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		2,871,233.48	1,856,083.44
非流动负债合计		2,871,233.48	1,856,083.44
负债合计		69,297,618.46	56,139,112.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		180,000,000.00	120,000,000.00
资本公积		926,863,679.07	986,863,679.07
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		39,544,818.17	39,544,818.17
一般风险准备		-	-
未分配利润		190,557,803.34	186,905,790.79
所有者权益（或股东权益）合计		1,336,966,300.58	1,333,314,288.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,406,263,919.04	1,389,453,400.59

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

## 合并利润表

编制年度：2011 年半年度

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		359,751,559.47	308,917,732.19
其中：营业收入	五、25	359,751,559.47	308,917,732.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		276,423,645.04	237,508,626.43
其中：营业成本	五、25	131,658,127.19	111,455,013.18
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、26	4,010,751.06	2,619,433.15
销售费用	五、27	121,545,325.59	106,291,475.53
管理费用	五、28	26,186,892.55	21,855,051.72
财务费用	五、29	-8,016,049.44	-5,493,915.89
资产减值损失	五、30	1,038,598.09	781,568.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,327,914.43	71,409,105.76
加：营业外收入	五、31	6,835,876.68	5,435,294.71
减：营业外支出	五、32	37,393.55	343,050.17
其中：非流动资产处置损失		34,493.29	13,636.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,126,397.56	76,501,350.30
减：所得税费用	五、33	14,183,815.94	12,050,187.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,942,581.62	64,451,163.01
归属于母公司所有者的净利润		75,942,581.62	64,451,163.01
少数股东损益		-	-
六、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	五、34	0.42	0.36
（二）稀释每股收益	五、34	0.42	0.36
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		75,942,581.62	64,451,163.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,942,581.62	64,451,163.01
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

 本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：     0     元。

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

## 母公司利润表

编制年度：2011 年半年度

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	265,480,246.50	224,896,641.00
减：营业成本	十三、4	75,872,209.51	62,006,859.16
营业税金及附加		3,482,785.10	2,106,280.99
销售费用		105,775,521.89	91,960,974.71
管理费用		17,683,795.36	15,908,019.92
财务费用		-7,822,760.26	-5,678,237.84
资产减值损失		1,173,885.22	713,543.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,314,809.68	57,879,200.25
加：营业外收入		6,169,107.96	4,927,647.55
减：营业外支出		9,568.41	318,158.47
其中：非流动资产处置损失		8,448.15	11,911.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,474,349.23	62,488,689.33
减：所得税费用		11,822,336.68	9,815,194.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,652,012.55	52,673,495.00
五、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		63,652,012.55	52,673,495.00

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

## 合并现金流量表

编制年度：2011 年半年度

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		293,712,190.54	258,959,956.18
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	17,671,964.83	15,428,389.49
经营活动现金流入小计		311,384,155.37	274,388,345.67
购买商品、接受劳务支付的现金		61,582,417.51	65,906,132.96
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		38,774,032.14	30,982,908.95
支付的各项税费		50,229,464.16	44,182,968.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	115,145,799.99	104,323,313.01
经营活动现金流出小计		265,731,713.80	245,395,323.64
经营活动产生的现金流量净额		45,652,441.57	28,993,022.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	7,292.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		0.00	7,292.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,124,326.95	33,110,170.23
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		131,124,326.95	33,110,170.23
投资活动产生的现金流量净额		-131,124,326.95	-33,102,878.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	40,234,580.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		60,000,000.00	80,234,580.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,000,000.00	-80,234,580.00
<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		1,053,634,735.24	1,108,895,868.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		908,162,849.86	1,024,551,432.00

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

## 母公司现金流量表

编制年度：2011 年半年度

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		215,543,089.88	181,156,401.42
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		49,168,453.09	38,611,804.79
经营活动现金流入小计		264,711,542.97	219,768,206.21
购买商品、接受劳务支付的现金		40,051,368.54	49,753,690.78
支付给职工以及为职工支付的现金		27,015,426.74	21,223,125.59
支付的各项税费		44,499,459.70	35,352,716.99
支付其他与经营活动有关的现金		102,759,141.59	88,364,906.84
经营活动现金流出小计		214,325,396.57	194,694,440.20
经营活动产生的现金流量净额		50,386,146.40	25,073,766.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	5,792.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		0.00	5,792.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,069,573.91	30,373,210.23
投资支付的现金		0.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		126,069,573.91	50,373,210.23
投资活动产生的现金流量净额		-126,069,573.91	-50,367,418.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	40,234,580.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		60,000,000.00	80,234,580.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,000,000.00	-80,234,580.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-135,683,427.51	-105,528,232.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,482,738.22	1,101,553,596.28
六、期末现金及现金等价物余额		868,799,310.71	996,025,364.06

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

## 合并所有者权益变动表

编制年度：2011 年半年度

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	986,527,332.02	-	-	39,544,818.17	-	240,584,737.84	-	-	1,386,656,888.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	120,000,000.00	986,527,332.02	-	-	39,544,818.17	-	240,584,737.84	-	-	1,386,656,888.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	-60,000,000.00	-	-	-	-	15,942,581.62	-	-	15,942,581.62
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	75,942,581.62	-	-	75,942,581.62
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	75,942,581.62	-	-	75,942,581.62
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-	-	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-	-	-60,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00	-60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	180,000,000.00	926,527,332.02	-	-	39,544,818.17	-	256,527,319.46	-	-	1,402,599,469.65

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

## 合并所有者权益变动表

编制年度：2011 年半年度

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	80,000,000.00	1,026,527,332.02	-	-	28,742,942.68	-	159,876,513.58	-	-	1,295,146,788.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	1,026,527,332.02	-	-	28,742,942.68	-	159,876,513.58	-	-	1,295,146,788.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-	10,801,875.49	-	80,708,224.26	-	-	91,510,099.75
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	131,510,099.75	-	-	131,510,099.75
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	131,510,099.75	-	-	131,510,099.75
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	10,801,875.49	-	-50,801,875.49	-	-	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	10,801,875.49	-	-10,801,875.49	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-	-	-40,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	120,000,000.00	986,527,332.02	-	-	39,544,818.17	-	240,584,737.84	-	-	1,386,656,888.03

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

## 母公司所有者权益变动表

编制年度：2011 年半年度

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	986,863,679.07	-	-	39,544,818.17	-	186,905,790.79	1,333,314,288.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	120,000,000.00	986,863,679.07	-	-	39,544,818.17	-	186,905,790.79	1,333,314,288.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	-60,000,000.00	-	-	-	-	3,652,012.55	3,652,012.55
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	63,652,012.55	63,652,012.55
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	63,652,012.55	63,652,012.55
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00	-60,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	180,000,000.00	926,863,679.07	-	-	39,544,818.17	-	190,557,803.34	1,336,966,300.58

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

## 母公司所有者权益变动表

编制年度：2011 年半年度

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	80,000,000.00	1,026,863,679.07	-	-	28,742,942.68	-	129,688,911.36	1,265,295,533.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	1,026,863,679.07	-	-	28,742,942.68	-	129,688,911.36	1,265,295,533.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-	10,801,875.49	-	57,216,879.43	68,018,754.92
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	108,018,754.92	108,018,754.92
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	108,018,754.92	108,018,754.92
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	10,801,875.49	-	-50,801,875.49	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	10,801,875.49	-	-10,801,875.49	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	120,000,000.00	986,863,679.07	-	-	39,544,818.17	-	186,905,790.79	1,333,314,288.03

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

# 广东众生药业股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年半年度财务报告

### 一、公司基本情况

#### （一）公司基本情况

广东众生药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持东莞市工商行政管理局核发的注册号 440000000014746 号企业法人营业执照，组织机构代码 28180135-6。

公司注册地址：广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园。

企业法人代表：张绍日。

注册资本：人民币 18,000 万元。

设立日期：2001 年 12 月 31 日。

#### （二）公司经营范围及行业性质

公司经营范围为：生产、销售：片剂，硬胶囊剂，颗粒剂，丸剂（水丸、浓缩丸），合剂，口服液，糖浆剂，栓剂，软膏剂，乳膏剂（含激素类），溶液剂（口服），滴鼻剂，滴眼剂，喷雾剂，中药前处理及提取车间（口服制剂、外用制剂）（以上项目凭有效许可证经营）；药品研究开发。

公司所属行业为医药制造行业。公司业务目前主要为药品研发、生产、销售。

#### （三）公司历史沿革

（1）2001 年 12 月 30 日，经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]739 号、广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]1086 号文批准由东莞市石龙镇工业总公司作为主发起人，联合张绍日、叶惠棠、龙超峰、曹家跃、肖艳、李煜坚、赵希平、黄仕斌八个自然人，共同发起设立广东众生药业股份有限公司，股份总数 3,200 万股，每股面值人民币壹元，按面值发行，发行金额 3,200 万元。2001 年 12 月 31 日经广东省工商行政管理局核准登记取得注册号 4400001009971 号企业法人营业执照，注册资本为 3,200 万元。

（2）2005 年 1 月 5 日，东莞市石龙镇工业总公司与张绍日等 47 位自然人签订股权转让协议，将其持有本公司 90% 股权转让给 47 位自然人。此次股权转让经 2005 年 1 月 5 日股东大会审议通过。并于 2005 年 1 月 25 日办理工商变更登记。

(3) 2006 年 10 月 10 日，经股东大会审议，同意以货币资金增资，将注册资本由 3,200 万元增加到 4,000 万元，并于 2006 年 10 月 30 日办理工商变更登记。

(4) 2007 年 9 月 16 日，本公司股东大会审议通过《关于利润分配的议案》，以公司总股本 4000 万股为基数，用资本公积金转增股本，每 10 股转增 2.6 股，共计 1040 万元；用盈余公积金转增股本，每 10 股转增 1.2 股，共计 480 万元；用可分配利润送红股，每 10 股送 1.2 股，共计 480 万元。本次转增股本和送红股方案实施后，本公司注册资本增加至 6,000 万元，并于 2007 年 9 月 28 日办理工商变更登记。

(5) 2009 年 11 月 19 日，中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1195 号”《关于核准广东众生药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准本公司向社会公开发行人民币普通股 2,000 万股（每股面值 1 元）。本公司于 2009 年 12 月 1 日在深圳证券交易所定价发行，2009 年 12 月 11 日挂牌交易。新股发行成功后，本公司注册资本增加至 8,000 万元。上述新增股本已于 2009 年 12 月 22 日办妥工商变更登记手续。

(6) 2010 年 4 月 29 日，本公司股东大会审议通过《公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本 8000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，共计 4000 万股。本次转增股本方案实施后，总股本增加至 12,000 万股，并于 2010 年 5 月 21 日办理工商变更登记。

(7) 2011 年 4 月 19 日，本公司股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本 12,000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，共计 6,000 万股，本次转增股本方案实施后，总股本增加至 18,000 万股，并于 2011 年 5 月 30 日办理工商变更登记。

#### （四）公司基本组织架构

公司按照公司法的要求及公司实际情况设立组织机构：公司最高权力机构为股东大会，由全体股东组成，下设董事会、监事会。总经理在董事会授权下工作，负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司的管理机构设有总经理办公室、人力资源部、财务部、审计部、技术开发部、总工程师办公室、供应部、生产部、质管部、工程部、医院事业部、商零事业部、证券部等职能部门。

#### （五）实际控制人

本公司的实际控制人为自然人张绍日。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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 2011 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2011 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**A、同一控制下的企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并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、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

**B、非同一控制下的企业合并：**购买方在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企

业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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，应当确认为商誉。购买方对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20%的，从合并当期的期初起制备备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

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

无

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### B、外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

a、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

### A、金融资产的分类：

金融资产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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产

等四类。

**B、金融资产的计量：**

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2/ 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

**C、金融资产公允价值的确定：**

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

**D、金融资产转移：**

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

**E、金融资产减值：**

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体

评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款及单笔金额为 100 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对预计回收时间可确定的应收款项，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试后未减值的采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但发生诉讼、债务人破产或死亡的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料（包括辅助材料、自制半成品）、包装物、低值易耗品、产成品、发出商品等五大类。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，

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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

2/ 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。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资

成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

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

c、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作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司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。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司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。

长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

本公司没有投资性房地产业务，尚未制定相关的会计政策。

### 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-40	5	2.375-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00

办公设备	3-8	5	11.88-31.67
运输设备	5-10	5	9.50-19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### (5) 其他说明

无

## 15、在建工程

### A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

### B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所

带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

A、企业发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、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；

b、借款费用已经发生；

c、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。

B、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。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当

期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

#### D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

无

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

无

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## 24、回购本公司股份

无

## 25、收入

### A、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；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。

## 26、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### A、递延所得税资产的确认

a、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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

b、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

c、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a、商誉的初始确认；
- b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 28、经营租赁、融资租赁

本公司作为承租人发生的租赁业务，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

对于融资租赁，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊，并采用实际利率法计算确认当期的融资费用。融资租赁租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 29、持有待售资产

无

## 30、资产证券化业务

无

## 31、套期会计

无

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 会计政策未变更
- (2) 会计估计未变更

### 33、本期无前期会计差错更正

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司及子公司广东华南药业集团有限公司为高新技术企业，所得税税率为 15%；其他子公司的所得税税率为 25%。

### 2、税收优惠及批文

2008 年 12 月 29 日本公司及子公司广东华南药业集团有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，本公司证书号 GR200844000854，广东华南药业集团有限公司的证书号 GR200844000853，有效期三年。本公司及子公司广东华南药业集团有限公司减按 15% 缴纳企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东莞市众生投资咨询服务有限公司	有限公司	东莞市	投资及资产管理服务	50	投资咨询、企业管理咨询。	50	-	100	100	是	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东华南药业集团有限公司	有限公司	东莞市	药品制造和销售	4800	*	5,782.0422	-	100	100	是	-	-	-
东莞市华南医药贸易有限公司	有限公司	东莞市	药品销售	200	**	153.203889	-	100	100	是	-	-	-
东莞市众生医药包装材料有限公司	有限公司	东莞市	药品包装材料生产及销售	300	***	300	-	100	100	是	-	-	-

\*产销：片剂（含激素类），硬胶囊剂（含头孢菌素类），混悬剂，合剂，口服液，口服溶液剂，喷雾剂，软胶囊剂，滴丸剂（凭有效许可证经营）；药品研究开发。

\*\*批发：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品；二、三类体外循环及血液处理设备、二类普通诊察器械。（涉证项目凭有效许可证经营）

\*\*\*生产和销售铝管制品、药品软膏铝管。

(3) 本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司

2、本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3、本期合并范围未发生变更

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

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

5、本期未发生同一控制下企业合并

6、本期未发生非同一控制下企业合并

7、本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

8、本期未发生反向购买

9、本期未发生吸收合并

10、本公司无境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	--	--	426.07	--	--	1,142.81
银行存款：						
人民币	--	--	908,162,423.79	--	--	1,053,633,592.43
其他货币资金：						
人民币	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	908,162,849.86	--	--	1,053,634,735.24

本期公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

银行存款中包括定期存款 712,990,143.18 元，其中：三个月定期 55,986,224.98 元，半年定期 323,455,367.07 元，1 年定期 333,548,551.13 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	81,979,926.28	73,427,195.60
商业承兑汇票	-	-
合计	81,979,926.28	73,427,195.60

#### (2) 期末公司无已质押的应收票据

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
无	无	无	无	无
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（金额前 5 名）				
广东九州通医药有限公司	2011-05-31	2011-08-31	1,500,000.00	
广东省东莞国药集团有限公司	2011-04-07	2011-07-07	1,300,000.00	
广州国盈医药有限公司	2011-04-07	2011-07-07	1,189,983.35	
汕头市创美药业有限公司	2011-04-19	2011-07-20	1,116,970.00	
广东省东莞国药集团有限公司	2011-04-07	2011-07-07	1,000,000.00	
广东省东莞国药集团有限公司	2011-04-28	2011-07-28	1,000,000.00	
合计			7,106,953.35	

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	78,951,672.58	100.00	4,361,485.36	5.52	59,942,996.81	100.00	3,360,461.32	5.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	78,951,672.58	-	4,361,485.36	-	59,942,996.81	-	3,360,461.32	-

应收账款种类的说明:

详见附注二、10。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	78,310,883.73	99.19	3,915,544.18	59,351,183.11	99.01	2,967,559.15
1至2年	149,077.98	0.19	14,907.80	158,041.30	0.26	15,804.13
2至3年	121,354.99	0.15	60,677.50	113,348.74	0.19	56,674.38
3年以上	370,355.88	0.47	370,355.88	320,423.66	0.54	320,423.66
合计	78,951,672.58	100.00	4,361,485.36	59,942,996.81	100.00	3,360,461.32

(2) 本期无转回或收回应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位:元 币种:人民币

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

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
国药控股河南股份有限公司	客户	5,815,167.70	1年以内	7.37%
广东泰同药业有限公司	客户	2,736,224.45	1年以内	3.47%
上海市药材有限公司	客户	2,530,800.00	1年以内	3.21%
河南九州通医药有限公司	客户	2,225,106.00	1年以内	2.82%
四川省医药股份有限公司	客户	2,050,695.50	1年以内	2.60%
合计				

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
		15,357,993.65		

- (6) 无应收关联方账款情况
- (7) 无终止确认的应收款项情况
- (8) 无以应收款项为标的进行证券化的情况

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,147,323.17	100.00	58,986.16	5.14	395,842.10	100.00	21,412.11	5.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,147,323.17	-	58,986.16	-	395,842.10	-	21,412.11	-

其他应收款种类的说明：

详见附注二、10。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,143,723.17	99.69	57,186.16	392,242.10	99.09	21,052.11
1 至 2 年	-	-	-	3,600.00	0.91	360.00

2 至 3 年	3,600.00	0.31	1,800.00	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,147,323.17	100.00	58,986.16	395,842.10	100.00	21,412.11

(2) 本期无转回或收回其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

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

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

(5) 无金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
成伙清	雇佣	250,352.00	1 年内	21.82
李伟	雇佣	175,000.00	1 年内	15.25
申佳奇	雇佣	154,000.00	1 年内	13.42
黄文杰	雇佣	118,000.00	1 年内	10.28
张绪金	雇佣	111,100.00	1 年内	9.68
合计		808,452.00		

(7) 无应收关联方款项

(8) 无终止确认的其他应收款项情况

(9) 无以其他应收款项为标的进行证券化的情况

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,694,038.04	98.41	5,882,733.84	97.99
1至2年	37,659.00	0.43	71,458.00	1.19
2至3年	52,400.00	0.59	3,000.00	0.05
3年以上	50,219.00	0.57	46,219.00	0.77
合计	8,834,316.04	100.00	6,003,410.84	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
济南百诺医药科技开发有限公司	科研合作	3,800,000.00	1年内	为项目启动资金，尚未结算
石家庄华曙善合药业有限公司	供应商	1,600,000.00	1年内	先款后货
上海恒谊制药设备有限公司	供应商	1,047,000.00	1年内	设备未验收
武汉武药制药有限公司	供应商	569,735.81	1年内	先款后货
广州洛民塑料有限公司	供应商	139,545.82	1年内	先款后货
合计		7,156,281.63		

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

## 6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,463,750.06	-	54,463,750.06	52,598,872.27	-	52,598,872.27
包装物	4,072,341.75	-	4,072,341.75	3,525,873.45	-	3,525,873.45
产成品	28,706,852.25	-	28,706,852.25	20,060,507.82	-	20,060,507.82
发出商品	6,700,527.67	-	6,700,527.67	5,488,929.56	-	5,488,929.56
合计	93,943,471.73	-	93,943,471.73	81,674,183.10	-	81,674,183.10

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东华南新药创制有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	11	11		-	-	-
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-		-	-	-

### (2) 向投资企业转移资金的能力未受到限制

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	210,671,684.95	86,045,480.25	689,866.02	296,027,299.18
其中：房屋及建筑物	81,890,923.09	81,434,036.25	-	163,324,959.34
机器设备	116,492,658.58	4,166,118.56	532,093.02	120,126,684.12
办公设备	7,258,630.15	445,325.44	157,773.00	7,546,182.59
运输设备	5,029,473.13		-	5,029,473.13
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	73,213,049.83		8,137,013.11	80,694,690.21
其中：房屋及建筑物	19,439,380.81		1,940,018.55	21,379,399.36

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
机器设备	46,014,976.66	5,522,751.10	505,488.38	51,032,239.38
办公设备	5,663,982.50	362,857.65	149,884.35	5,876,955.80
运输设备	2,094,709.86	311,385.81	-	2,406,095.67
三、固定资产账面净值合计	137,458,635.12	-	-	215,332,608.97
其中：房屋及建筑物	62,451,542.28	-	-	141,945,559.98
机器设备	70,477,681.92	-	-	69,094,444.74
办公设备	1,594,647.65	-	-	1,669,226.79
运输设备	2,934,763.27	-	-	2,623,377.46
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	137,458,635.12	-	-	215,332,608.97
其中：房屋及建筑物	62,451,542.28	-	-	141,945,559.98
机器设备	70,477,681.92	-	-	69,094,444.74
办公设备	1,594,647.65	-	-	1,669,226.79
运输设备	2,934,763.27	-	-	2,623,377.46

本期折旧额 8,137,013.11 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 13,899,914.02 元。

- (2) 本公司无暂时闲置的固定资产
- (3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产
- (4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本公司无期末持有待售的固定资产

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
重庆恒大名都 3 栋 501 室房产	委托恒大地产集团重庆有限公司（房屋出让方）办理房产证，现房产证正在办理当中	2011 年 12 月

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
营销网络建设技术改造项目	202,492.20	-	202,492.20	800,472.76	-	800,472.76
复方血栓通胶囊技术改造项目	40,141,379.56	-	40,141,379.56	18,567,304.21	-	18,567,304.21
众生丸技术改造项目	20,776,541.12	-	20,776,541.12	9,245,971.45	-	9,245,971.45
清热祛湿冲剂技术改造项目	5,287,582.12	-	5,287,582.12	1,995,236.75	-	1,995,236.75
科研技术中心建设技术改造项目	14,353.17	-	14,353.17	116,000.00	-	116,000.00
黄洲商住楼	84,832.30	-	84,832.30	84,832.30	-	84,832.30
茶山工业厂房洁净工程	534,000.00	-	534,000.00	-	-	-
合计	67,041,180.47	-	67,041,180.47	30,809,817.47	-	30,809,817.47

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末数
营销网络建设技术改造	3,100.00	800,472.76	1,820,079.44	2,418,060.00		92.89	92.89					202,492.20
复方血栓通胶囊技术改造项目	16,532.05	18,567,304.21	22,103,719.77	529,644.42		30.03	30.03					40,141,379.56
众生丸技术改造项目	10,236.15	9,245,971.45	11,885,126.72	354,557.05		39.54	39.54					20,776,541.12
清热祛湿冲剂技术改造项目	2,710.26	1,995,236.75	3,372,872.72	80,527.36		29.09	29.09					5,287,582.12
科研技术中心建设技术改造项目	2,000.00	116,000.00	58,790.00	160,436.83		6.31	6.31					14,353.17
合计	34,578.46	30,724,985.17	39,240,588.65	3,543,225.65								66,422,348.17

在建工程项目变动情况的说明：

在建工程本期增加主要是募投项目开展所致。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
营销网络建设技术改造	92.89	
复方血栓通胶囊技术改造项目	30.03	
众生丸技术改造项目	39.54	
清热祛湿冲剂技术改造项目	29.09	
科研技术中心建设技术改造项目	6.31	

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	38,768,042.72	19,862,007.91	-	58,630,050.63
土地使用权	35,936,129.13	19,736,366.88	-	55,672,496.01
专利使用费	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
电脑软件	1,831,913.59	125,641.03	-	1,957,554.62
二、累计摊销合计	7,051,326.75	695,595.25	-	7,746,922.00
土地使用权	6,134,394.32	393,522.11	-	6,527,916.43
专利使用费	184,523.78	35,714.28	-	220,238.06
电脑软件	732,408.65	266,358.86	-	998,767.51
三、无形资产账面净值合计	31,716,715.97	-	-	50,883,128.63
土地使用权	29,801,734.81	-	-	49,144,579.58
专利使用费	815,476.22	-	-	779,761.94
电脑软件	1,099,504.94	-	-	958,787.11
四、减值准备合计	-	-	-	-

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权	-	-	-	-
专利使用费	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	31,716,715.97	-	-	50,883,128.63
土地使用权	29,801,734.81	-	-	49,144,579.58
专利使用费	815,476.22	-	-	779,761.94
电脑软件	1,099,504.94	-	-	958,787.11

本期摊销额 695,595.25 元。

无形资产的说明：

土地使用权已办理了土地使用权证，使用年限为 39-50 年。

(2) 公司无开发项目支出

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	660,317.59	505,946.70
可抵扣亏损	-	-
小 计	660,317.59	505,946.70
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小 计	-	-

(2) 本公司无未确认递延所得税资产明细

(3) 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异	
坏账准备	4,420,471.52
合计	4,420,471.52

## 12、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,381,873.43	1,044,201.30	5,603.21	-	4,420,471.52
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	3,381,873.43	1,044,201.30	5,603.21	-	4,420,471.52

### 13、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	-	-

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款情况

### 14、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

下一会计期间将到期的金额 0 元。

### 15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,201,597.93	32,395,460.65

项目	期末数	期初数
1-2 年	9,482.80	21,317.83
2-3 年	12,961.05	-
3 年以上	2,145.00	2,145.00
合计	21,226,186.78	32,418,923.48

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

## 16、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,657,513.09	3,472,848.74
1-2 年	5,916.00	6,055.05
2-3 年	610.24	4,139.43
3 年以上	57,513.62	54,899.05
合计	14,721,552.95	3,537,942.27

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

## 17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,550,449.94	28,962,894.19	31,165,271.94	4,348,072.19
二、职工福利费	-	3,660,302.83	3,660,302.83	-
三、社会保险费	126,423.66	2,670,032.59	2,673,752.67	122,703.58
四、住房公积金	53,260.00	1,041,398.00	1,001,313.00	93,345.00
五、辞退福利	-	-	-	-
六、其他	1,205,953.39	1,287,533.91	937,103.48	1,556,383.82
合计	7,936,086.99	37,622,161.52	39,437,743.92	6,120,504.59

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,287,533.91 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

## 18、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	9,733,967.71	6,233,828.15
消费税	-	-
营业税	8,360.71	5,701.60
企业所得税	8,433,450.80	3,586,653.88
个人所得税	352,914.94	180,509.93
城市维护建设税	487,116.45	311,976.52
教育费附加	292,269.86	187,185.90
地方教育费附加	185,835.42	
堤围防护费	73,176.42	64,506.98
合计	19,567,092.31	10,570,362.96

## 19、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	41,619,355.55	35,044,152.64
1-2 年	307,066.43	231,021.43
2-3 年	16,520.00	148,373.50
3 年以上	201,215.80	194,875.80
合计	42,144,157.78	35,618,423.37

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

其他应付款主要包括：

应付东莞市石龙资产经营管理有限公司 10,323,686.84 元，为职工产权款，是根据石工[1999]10 号文《关于明确职工产权使用范围的通知》和经东莞市石龙镇人民政府、东莞市石龙镇工业总公司确认的《关于广东华南药业集团有限公司 614 万元职工产权款和 651 万元借款权属、用途、会计处理的情况说明》，从公司改制基准日净资产中提取的、用于支付原改制企业职工的各项社会保险费、生活补贴或经济补偿金等。

## 20、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
滴眼液、软胶囊、滴丸三个新剂型的产业化项目	206,500.00	227,500.00
糖视明滴丸	50,000.00	50,000.00
固体制剂车间技术改造项目	1,484,276.41	1,589,028.85
企业技术中心财政资助经费	906,233.48	931,083.44
东莞市重点实验室资助计划项目	433,950.26	506,509.28
产业技术成果转化项目补助资金	781,399.59	1,219,856.85
复方血栓通胶囊生产线技术改造项目	400,000.00	400,000.00
中药提取、浓缩、干燥现代制造技术与装备的产业化应用	225,000.00	225,000.00
国家重点新产品“复方血栓通胶囊”的二次开发	300,000.00	300,000.00
科技创新资金	650,000.00	-
2010 年粤港关键领域重点突破项目资助经费	700,000.00	-
合计	6,137,359.74	5,448,978.42

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

(1) 根据广东省东莞市科学技术局东科函[2008]18 号《关于开展 2006 年度市科技计划项目执行情况检查的通知》，华南药业公司于 2008 年 2 月收到东莞市财政局经费拨款 350,000.00 元，用于增加滴眼液、软胶囊、滴丸三个新剂型的产业化项目购买的设备软型胶囊机、实心滴丸机，取得拨款时上述资产尚可使用 100 个月，此项拨款从 2008 年 2 月份起每月分摊 3,500.00 元。本期已分摊 21,000.00 元，计入“营业外

收入”，余额为 206,500.00 元。

(2) 2007 年 10 月，华南药业公司与广州中山医药科技发展有限公司和中山大学签订《“糖视明滴丸”项目就 2007 年粤港关键领域重点突破项目（广东省）联合投标协议书》，根据协议，该项目以中山大学名义参加投标，项目中标后所获得的广东省科技厅资助经费不超过 400 万元的，公司支配比例为 15%，超过 400 万元的，公司支配比例为 10%。

根据广东省科学技术厅粤科计字[2007]172 号《关于下达 2007 年广东省第四批科学事业费计划项目及经费的通知》，中山大学“糖视明滴丸”项目获得资助经费 84 万元，华南药业公司支配金额为 12.6 万元，2008 年 7 月 15 日公司收到中山大学汇款 5 万元。

(3) 根据广东省东莞市财政局东财函[2008]789 号《关于拨付东莞市 2007 年第一批技术改造和技术创新专项资金的通知》，华南药业公司于 2008 年 9 月收到资助资金 950,000.00 元，用于固体制剂车间技术改造项目，购进自动提升料斗混合机，取得拨款时该资产尚可使用 117 个月。此项拨款从 2008 年 9 月份起每月分摊 8,119.66 元，本期已分摊 48,717.96 元，计入“营业外收入”，余额为 673,931.56 元。

根据广东省东莞市财政局、东莞市经济贸易局东财函[2009]203 号《关于拨付东莞市 2007 年第三批技术改造和技术创新专项资金的通知》，华南药业公司于 2009 年 4 月收到资助资金 600,000.00 元，用于固体制剂车间技术改造项目，购进组合式空调机组，取得拨款时该资产尚可使用 116 个月，此项拨款从 2009 年 4 月份起每月分摊 5,172.41 元，本期已分摊 31,034.46 元，计入“营业外收入”，余额为 460,344.93 元。

根据广东省东莞市财政局、东莞市经济贸易局东财函[2009]587 号《关于拨付东莞市 2007 年第四批技术改造和技术创新专项资金的通知》，华南药业公司于 2009 年 7 月收到资助资金 450,000.00 元，用于固体制剂车间技术改造项目，购进沸腾干燥制粒机，取得拨款时该资产尚可使用 108 个月，此项拨款从 2009 年 7 月份起每月分摊 4,166.67 元，本期已分摊 25,000.02 元，计入“营业外收入”，余额为 349,999.92 元。

(4) 根据广东省东莞市财政局东财函[2009]554 号《关于拨付东莞市第二批市级企业中心财政资助经费的通知》，公司于 2009 年 6 月收到资助资金 1,000,000.00 元，用于技术中心专项项目，2009 年 6 月购进高效液相色谱仪，该资产尚可使用 120 个月，此项拨款从 2009 年 7 月份起每月分摊 2,733.33 元，本期已分摊 16,399.98 元，计入“营业外收入”，2009 年 10 月购入 ZP12A 旋转式压片机，该资产尚可使用 120 个月，此项拨款从 2009 年 11 月份起每月分摊 1,408.33 元，本期已分摊 8,449.98 元，计入“营业外收入”，余额为 906,233.48 元。

(5) 根据东莞市科学技术局和东莞市财政局东科[2009]94 号《关于下达 2009 年第二批东莞市重点实验室资助计划项目的通知》，华南药业公司于 2009 年 9 月份收到资助金额 700,000.00 元用于东莞市药物制剂重点实验室的建设，购进湿法混合制粒机，该资产尚可使用 56 个月，每月摊 1,357.14 元，购进单臂总混机，该资产尚可使用 57 个月，每月摊 631.58 元，购进十万分之一电子天平，该资产尚可使用 36 个月，每月摊 402.78 元，购进 DV-C 数字黏度计，该资产尚可使用 30 个月，每月摊 400.00 元，购进 UV-4802S 紫外分光光度仪，该资产尚可使用 32 个月，每月摊 1,343.75 元，购进红外水分测定仪，该资产尚可使用 32 个月，每月摊 431.25 元，购进高效液相色谱仪，该资产尚可使用 30 个月，每月摊 7,526.67 元，此项拨款从 2009 年 9 月份起每月分摊 12,093.17 元，本期已分摊 72,559.02 元，计入“营业外收入”，余额 433,950.26 元。

(6) 根据广东省财政厅文件粤财工[2009]332 号《关于下达财政部 2009 年产业技术成果转化项目补助资金的通知》，2009 年 10 月 14 日华南药业公司收到东莞市财政局拨付补助资金 2,100,000.00 元人民币，用于国家重点新产品“脑栓通胶囊”的产业化。其中：支付给中国中医科学院中医临床基础学研究所“缺血性中风早期康复和避免复发中医方案”项目费用 384,000.00 元，中国中医科学院中医临床基础学研究所“脑栓通胶囊质量研究”项目费用 360,000.00 元，合共 744,000.00 元，已计入当期损益；购进沸腾制粒机，该资产尚可使用 107 个月，每月摊 3,691.59 元，购进铝塑泡罩包装机，该资产尚可使用 104 个月，每月摊 5,384.62 元，此项拨款从 2009 年 10 月份起每月分摊 9,076.21 元，本期已分摊 54,457.26 元，另本期支付给中国中医科学院中医临床基础学研究所“缺血性中风早期康复和避免复发中医方案”项目费用 96,000.00 元，中国中医科学院中医临床基础学研究所“脑栓通胶囊质量研究”项目费用 288,000.00 元，合共 384,000.00 元，本期计入“营业外收入”，余额为 781,399.59 元。

(7) 根据粤财教[2010]302 号广东省教育部产学研结合项目《国家重点新产品“复方血栓通胶囊”的二次开发》申请已获得省科技厅立项支持，众生药业公司于 2010 年 11 月 24 日收到拨款 300,000.00 元。

(8) 根据东莞市科学技术局、东莞市财政局东科[2010]85 号《关于下达 2010 年东莞市第一批配套资助国家/省科技计划项目的通知》，众生药业公司于 2010 年 11 月 10 日收到 225,000.00 元。

(9) 根据东莞市财政局、东莞市经济和信息化局东财函[2010]1284 号《关于拨付 2009 年获得国家、省财政资金扶持技术进步项目市财政配套资金的通知》，众生药业公司于 2010 年 11 月 10 日收到 2,400,000.00 元，其中 2,000,000.00 元用于众生药业的公司决策经费、产学研合作经费，2010 年已计入“营业外收入”，余额为 400,000.00 元。

(10) 2010 年 8 月，众生药业公司与广州中医药大学和东莞广州中医药大学中医药数理工程研究院就 2010 年粤港关键领域重点突破项目招标签订《“名优中成药众生丸防治流行感冒的疗效评价及工艺升级研究”联合投标协议书》，根据协议，该项目以广东众生药业股份有限公司为投标主体单位，项目中标后所获得的资助经费，公司支配比例为 70%，广州中医药大学支配比例为 10%，东莞广州中医药大学中医药数理工程研究院支配比例为 20%。

根据广东省东莞市财政局东财函[2011]51 号《关于拨付 2010 年粤港关键领域重点突破项目招标资金的通知》，众生药业公司于 2011 年 1 月 12 日收到 1,000,000.00 元，按照《联合投标协议书》支付广州中医药大学和东莞广州中医药大学中医药数理工程研究院共 30 万元，余额 700,000.00 元。

(11) 根据东莞市科学技术协会、东莞市财政局东科协[2010]38 号《关于下达 2010 年度东莞市科普项目资助计划的通知》，于 2011 年 4 月 8 日众生药业公司收到“2010 年中华眼底病杂志视网膜血管病学术研讨会” 40,000.00 元，华南药业公司收到“中药指纹图谱图质量控制学术交流会” 30,000.00 元，本期计入“营业外收入”。

(12) 根据东莞市财政局、东莞市经济和信息化局东财函[2011]243 号《关于拨付 2010 年总部经济奖励扶持专项资金的通知》，众生药业公司于 2011 年 4 月 8 日收到 670,300.00 元，本期计入“营业外收入”。

(13) 根据东莞市财政局、东莞市经济和信息化局东财函[2011]298 号《关于拨付 2010 年东莞市民营企业新增增值税奖励资金的通知》，众生药业公司于 2011 年 4 月 8 日收到 431,830.00 元，本期计入“营业外收入”。

(14) 根据广东省东莞市财政局东财函[2011]556 号《关于拨付广东众生药业股份有限公司培育企业上市资助资金的通知》，众生药业公司于 2011 年 5 月 13 日收到 4,996,400.00 元，本期计入“营业外收入”。

(15) 2011 年 5 月 9 日众生药业公司于收到东莞市财政局石龙分局拨付科技创新资金 340,000.00 元，华南药业收到科技创新资金 310,000.00 元。

**21、股本**

单位：股

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	90,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00	135,000,000.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	90,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00	135,000,000.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	90,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00	135,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	30,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	45,000,000.00
1、人民币普通股	30,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	45,000,000.00
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	120,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00	180,000,000.00

股本变动情况说明：

2011 年 4 月 19 日，本公司股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本 12,000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，共计 6,000 万股，本次转增股本方案实施后，总股本增加至 18,000 万股，并于 2011 年 5 月 30 日办理工商变更登记。

## 22、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	986,527,332.02	-	60,000,000.00	926,527,332.02
其他资本公积	-	-	-	-
合计	986,527,332.02	-	60,000,000.00	926,527,332.02

资本公积说明：

2011 年 4 月 19 日，本公司股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本 12,000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，共计减少资本公积 6,000 万元。

## 23、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,544,818.17	-	-	39,544,818.17
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	39,544,818.17	-	-	39,544,818.17

**24、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	240,584,737.84	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后 年初未分配利润	240,584,737.84	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,942,581.62	-
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	60,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	256,527,319.46	-

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明：

本公司 2011 年 4 月 19 日股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，

(1) 以公司总股本 12,000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，(2) 以本公司 2010 年末总股本 12,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计分配现金红利 60,000,000.00 元。

**25、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	358,472,444.73	307,933,946.60
其他业务收入	1,279,114.74	983,785.59
营业成本	131,658,127.19	111,455,013.18

## (2) 主营业务（分行业）

■适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中成药销售	280,285,525.90	77,080,132.21	235,268,333.34	60,976,249.10
化学药销售	78,186,918.83	53,694,421.52	72,665,613.26	49,937,385.96
合计	358,472,444.73	130,774,553.73	307,933,946.60	110,913,635.06

## (3) 主营业务（分产品）

■适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
复方血栓通胶囊	177,324,721.83	32,569,101.18	143,534,625.33	21,266,026.77
众生丸	56,547,801.27	21,889,479.66	55,661,372.21	23,814,320.36
清热祛湿颗粒	13,612,921.99	7,986,918.06	9,264,902.76	4,996,114.20
脑栓通胶囊	18,068,840.80	4,223,403.94	13,987,060.05	2,650,955.63
其他产品	92,918,158.84	64,105,650.89	85,485,986.25	58,186,218.10
合计	358,472,444.73	130,774,553.73	307,933,946.60	110,913,635.06

## (4) 主营业务（分地区）

■适用    □不适用

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	229,801,093.44	100,714,400.98	212,275,750.68	90,382,664.18
广东省外	128,671,351.29	30,060,152.75	95,658,195.92	20,530,970.88
合计	358,472,444.73	130,774,553.73	307,933,946.60	110,913,635.06

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东九州通医药有限公司	39,549,068.63	10.99
广州国盈医药有限公司	39,363,626.69	10.94
广东省东莞国药集团有限公司	21,060,488.76	5.85
河南九州通医药有限公司	13,709,198.10	3.81
华润河南医药有限公司	9,863,456.22	2.74
合计	123,545,838.40	34.34

**26、营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	34,626.39	33,000.00	5%
城市维护建设税	1,988,038.60	1,616,520.73	5%
教育费附加	1,192,823.16	969,912.42	3%
地方教育费附加	795,262.91		2%
合计	4,010,751.06	2,619,433.15	-

**27、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	73,043,947.86	66,207,052.93
广告费	18,594,025.68	13,725,727.12
差旅费	2,392,971.77	2,481,570.31
工资	13,140,574.42	7,705,483.12
职工福利费	2,544,852.42	2,742,794.36
会议费	1,169,514.48	1,826,089.10
运输费	2,359,222.98	2,453,182.60
咨询服务费	1,849,138.62	2,440,195.63
业务宣传费	922,172.81	1,768,519.08
其他费用	5,528,904.55	4,940,861.28
合计	121,545,325.59	106,291,475.53

**28、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,622,921.95	1,835,417.23
业务招待费	1,393,280.70	547,947.70
折旧费	656,561.50	850,783.70
汽车费用	630,270.64	509,333.20
研究与开发费	13,399,659.74	11,337,047.46
工会经费、职工教育经费	1,278,743.91	893,371.55
无形资产摊销	659,880.97	548,256.88
税金	509,298.75	1,331,545.91
其他费用	5,036,274.39	4,001,348.09

合计	26,186,892.55	21,855,051.72
----	---------------	---------------

## 29、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	234,354.94	460,730.88
减：利息收入	8,312,590.32	6,021,277.62
银行手续费	62,185.94	66,630.85
合计	-8,016,049.44	-5,493,915.89

## 30、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,038,598.09	781,568.74
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	1,038,598.09	781,568.74

**31、营业外收入**

## (1) 营业外收入按项目分类

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	5,182.48	-
其中：固定资产处置利得	-	5,182.48	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	6,830,148.68	5,417,147.48	6,830,148.68
其他	5,728.00	12,964.75	5,728.00
合计	6,835,876.68	5,435,294.71	6,835,876.68

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
滴眼液、软胶囊、滴丸三个新剂型的产业化项目	21,000.00	21,000.00	
固体制剂车间技术改造项目经费	104,752.44	104,752.44	
专利培育企业资助经费		100,000.00	
东莞市第二批市级企业中心财政资助经费	24,849.96	24,849.96	
东莞市重点实验室项目经费	72,559.02	72,559.02	
2009 年产业技术成果转化项目补助资金	438,457.26	54,457.26	
中国驰名商标奖励资金		1,000,000.00	
石龙镇资助科技项目资助经费		925,600.00	
2009 年专利申请资助资金		7,800.00	
重点工业企业 2009 年研发补助资助经费		260,228.80	
科学技术奖励资助经费		450,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
节能高效型中药提取生产集成装备研究与产业化研究资助经费		150,000.00	
2009 年挖潜改造资金技术改造民贸贴息		800,000.00	
2009 年度东莞市企业研发投入资助经费		1,445,900.00	
2010 年度东莞市科普项目资助经费—2010 年中华眼底病杂志视网膜血管病学术研讨会	40,000.00		
2010 年度东莞市科普项目资助经费—中药指纹图谱质量控制学术交流会	30,000.00		
2010 年总部企业税收增量奖励资金	670,300.00		
2010 年东莞市民营企业新增增值税奖励	431,830.00		
培育企业上市专项资金款	4,996,400.00		
合计	6,830,148.68	5,417,147.48	

营业外收入说明：

详见附注五、20

### 32、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,493.29	13,636.95	34,493.29
其中：固定资产处置损失	34,493.29	13,636.95	34,493.29
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	200,000.00	-
处理流动资产净损失	2,900.26	126,641.22	2,900.26
其他	-	2,772.00	-
合计	37,393.55	343,050.17	37,393.55

营业外支出说明：

无

### 33、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,338,186.83	12,167,095.77
递延所得税调整	-154,370.89	-116,908.48
合计	14,183,815.94	12,050,187.29

### 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	75,942,581.62	64,451,163.01
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,778,799.66	4,328,322.39
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	70,163,781.96	60,122,840.62
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	0.00	0.00
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	75,942,581.62	64,451,163.01
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	70,163,781.96	60,122,840.62
期初股份总数	S0	120,000,000.00	80,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	60,000,000.00	40,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	0.00	0.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	0.00	0.00
报告期缩股数	Sk	0.00	0.00
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	2	2

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_j$	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \times M_i$ $\div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$	180,000,000.00	180,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	$X_1$	0.00	0.00
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	180,000,000.00	180,000,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		0.00	0.00
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		0.00	0.00
回购承诺履行而增加的普通股加权数		0.00	0.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0=P_0 \div S$	0.42	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0'=P_0' \div S$	0.39	0.33
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1=P_1 \div X_2$	0.42	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	0.39	0.33

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴收入	7,818,530.00
其他营业外收入	456,539.28
利息收入	8,291,262.50
收其他往来款	1,105,633.05
合计	17,671,964.83

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
推广费	78,124,382.88
广告费	8,084,441.78
差旅费	2,574,266.62

项目	金额
会议费	1,169,514.48
业务接待费	1,795,048.66
汽车费用	642,019.67
研究与开发费	5,464,738.83
手续费支出	76,160.94
其他费用支出	12,188,919.10
其他往来款	5,026,307.03
合计	115,145,799.99

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	75,942,581.62	64,451,163.01
加：资产减值准备	1,038,598.09	781,568.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,137,013.11	6,667,084.71
无形资产摊销	695,595.25	583,971.16
长期待摊费用摊销		-
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）	26,045.14	8,454.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,448.15	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		234,580.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-154,370.89	-116,908.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,269,288.63	-24,953,832.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,143,792.72	-27,162,704.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,371,612.45	8,499,645.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,652,441.57	28,993,022.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	908,162,849.86	1,024,551,432.00
减：现金的期初余额	1,053,634,735.24	1,108,895,868.20
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-145,471,885.38	-84,344,436.20

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	908,162,849.86	1,053,634,735.24
其中：库存现金	426.07	1,142.81
可随时用于支付的银行存款	908,162,423.79	1,053,633,592.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-

项目	期末数	期初数
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	908,162,849.86	1,053,634,735.24

### 37、所有者权益变动表项目注释

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

无

### 六、资产证券化业务的会计处理

#### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

#### 2、公司无不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
张绍日	母公司	自然人	-	-	-	-	32.74	32.74	张绍日	-

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广东华南药业集团有限公司	生产及销售	有限公司	东莞市	张绍日	药品生产及销售	4,800	100	100	28180215-6
东莞市华南医药贸易有限公司	销售	有限公司	东莞市	陈永红	药品销售	200	100	100	75789390-4
东莞市众生医药包装材料有限公司	生产及销售	有限公司	东莞市	叶惠棠	药品包装材料生产及销售	300	100	100	79770033-7
东莞市众生投资咨询服务有限公司	服务	有限公司	东莞市	叶惠棠	投资及资产管理服务	50	100	100	79930647-2

### 3、本企业无合营和联营企业情况

### 4、本企业无其他关联方情况

### 5、关联交易情况

(1) 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 本公司无关联托管

(3) 本公司无关联承包

(4) 本公司无关联租赁

(5) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东众生药业股份有限公司	广东华南药业集团有限公司	3,000	2008-12-5	2011-12-4	否

#### 关联担保情况说明

本公司与中国工商银行股份有限公司东莞高埗支行签订编号为 2008 年高保字第 013 号最高额保证合同，为本公司之子公司广东华南药业集团有限公司的借款提供担保，担保期限为 2008 年 12 月 5 日至 2011 年 12 月 4 日，担保额度为人民币 3000 万元，报告期内，广东华南药业集团有限公司没有发生实际借款等需要担保的事项。

(6) 本公司无关联方资金拆借

(7) 本公司无关联方资产转让、债务重组

(8) 本公司无其他关联交易

## 6、本公司无关联方应收应付款项

## 八、本公司无股份支付

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

无

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、前期承诺履行情况

无

## 十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

**2、债务重组**

无

**3、企业合并**

无

**4、租赁**

无

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无

**6、本公司无以公允价值计量的资产和负债**

**7、本公司无外币金融资产和外币金融负债**

**8、年金计划主要内容及重大变化**

无

**9、其他**

无

**十三、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-

## 按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	60,781,173.71	100.00	3,294,931.79	5.42	45,350,778.05	100.00	2,510,229.26	5.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	60,781,173.71	100.00	3,294,931.79	-	45,350,778.05	-	2,510,229.26	-

## 应收账款种类的说明：

详见附注二、10。

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	60,335,709.92	99.27	3,016,785.50	44,946,767.94	99.11	2,247,338.39
1 至 2 年	136,025.00	0.22	13,602.50	131,768.50	0.29	13,176.85
2 至 3 年	89,790.00	0.15	44,895.00	45,055.19	0.10	22,527.60
3 年以上	219,648.79	0.36	219,648.79	227,186.42	0.50	227,186.42
合计	60,781,173.71	100.00	3,294,931.79	45,350,778.05	100.00	2,510,229.26

(2) 本期无转回或收回应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

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

(5) 金额较大的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
国药控股河南股份有限公司	客户	5,550,227.70	1年以内	9.13
上海市药材有限公司	客户	2,530,800.00	1年以内	4.16
河南九州通医药有限公司	客户	2,176,018.40	1年以内	3.58
华润河南医药有限公司	客户	1,904,424.99	1年以内	3.13
四川省医药股份有限公司	客户	1,684,355.00	1年以内	2.77
合计		13,845,826.09		-

## (7) 无应收关联方账款情况

 (8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收账款为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：

无

**2、其他应收款**

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,150,715.91	100.00	409,155.80	5.02	367,062.10	100.00	19,973.11	5.44
单项金额虽不重大但	-	-	-	-	-	-	-	-

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	8,150,715.91	-	409,155.80	-	367,062.10	-	19,973.11	-

其他应收款种类的说明：

详见附注二、10。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	8,147,115.91	99.96	407,355.80	363,462.10	99.02	19,613.11
1 至 2 年	-	-	-	3,600.00	0.98	360.00
2 至 3 年	3,600.00	0.04	1,800.00	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	8,150,715.91	100.00	409,155.80	367,062.10	100.00	19,973.11

(2) 本期无转回或收回其他应收款。

(3) 本报告期实际未有核销的其他应收款情况

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

(5) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
广东华南药业集团有限公司	子公司	7,036,592.74	1 年内	86.33
成伙清	雇佣	250,352.00	1 年内	3.07
李伟	雇佣	175,000.00	1 年内	2.15
申佳奇	雇佣	154,000.00	1 年内	1.89
黄文杰	雇佣	118,000.00	1 年内	1.45
合计		7,733,944.74		-

(7) 无其他应收关联方款项情况

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：

无

**3、长期股权投资**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广东华南药业集团有限公司	成本法	57,820,422.00	57,820,422.00	-	57,820,422.00	100	100	-	-	-	-
东莞市华南医药贸易有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	20	20	-	-	-	-
东莞市众生医药包装材料有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00	30	30	-	-	-	-
东莞市众生投资咨询服务有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	30	30	-	-	-	-
广东华南新药创制有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	11	11	-	-	-	-
合计	-	69,270,422.00	69,270,422.00	-	69,270,422.00	-	-	-	-	-	-

**4、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	264,238,969.22	224,134,328.32
其他业务收入	1,241,277.28	762,312.68
营业成本	75,872,209.51	62,006,859.16

## (2) 主营业务（分行业）

■适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中成药销售	256,935,514.42	70,155,064.08	217,895,052.20	57,081,359.11
化学药销售	7,303,454.80	4,783,708.91	6,239,276.12	4,287,121.27
合计	264,238,969.22	74,938,772.99	224,134,328.32	61,368,480.38

## (3) 主营业务（分产品）

■适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
复方血栓通胶囊	177,324,721.83	32,569,101.18	143,534,625.33	21,266,026.77
众生丸	56,359,762.77	21,807,988.66	55,568,049.40	23,831,021.96
清热祛湿颗粒	13,596,247.11	7,968,501.41	9,264,902.76	4,996,114.20

其他产品	16,958,237.51	12,593,181.74	15,766,750.83	11,275,317.45
合计	264,238,969.22	74,938,772.99	224,134,328.32	61,368,480.38

## (4) 主营业务（分地区）

■适用    □不适用

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	148,653,472.62	51,650,107.77	139,405,569.77	47,026,165.79
广东省外	115,585,496.60	23,288,665.22	84,728,758.55	14,342,314.59
合计	264,238,969.22	74,938,772.99	224,134,328.32	61,368,480.38

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州国盈医药有限公司	31,001,254.66	11.68
广东九州通医药有限公司	30,321,491.68	11.42
广东省东莞国药集团有限公司	16,190,486.77	6.10
河南九州通医药有限公司	13,085,843.42	4.93
华润河南医药有限公司	9,432,110.09	3.55
合计	100,031,186.62	37.68

## 5、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	63,652,012.55	52,673,495.00
加: 资产减值准备	1,173,885.22	713,543.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,733,879.71	4,485,332.75
无形资产摊销	540,903.73	435,787.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		6,961.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,448.15	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		234,580.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-176,082.79	-107,031.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-806,784.79	-20,444,175.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,649,064.34	-19,611,365.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,908,948.96	6,686,637.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,386,146.40	25,073,766.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	868,799,310.71	996,025,364.06
减：现金的期初余额	1,004,482,738.22	1,101,553,596.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-135,683,427.51	-105,528,232.22

**6、本公司无反向购买下以评估值入账的资产、负债情况**

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,493.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,830,148.68	详见附注五、20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
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	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,827.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-1,019,683.47	
少数股东权益影响额（税后）	-	

项目	金额	说明
合计	5,778,799.66	

## 2、本公司无境内外会计准则下会计数据差异

## 3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.39	0.39

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30/ 2011 年半年度	2010-12-31/ 2010 年半年度	变动比率 (%)	主要原因
应收账款	74,590,187.22	56,582,535.49	31.83%	报告期内拓展省外市场，省外销售额增长所致
预付款项	8,834,316.04	6,003,410.84	47.15%	报告期内科研合作启动费、战略性采购增加预付款所致
其他应收款	1,088,337.01	374,429.99	190.67%	报告期内业务借款增加所致
固定资产	215,332,608.97	137,458,635.12	56.65%	报告期内购置了厂房、设备所致
在建工程	67,041,180.47	30,809,817.47	117.60%	报告期内募集资金项目陆续投入建设所致
无形资产	50,883,128.63	31,716,715.97	60.43%	增加工业用地的土地使用权投入所致
递延所得税资产	660,317.59	505,946.70	30.51%	计提坏账准备增加，导致产生的可抵扣暂时性差异增加
应付账款	21,226,186.78	32,418,923.48	-34.53%	去年年末为降低采购成本进行核心原材料的战略性采购和储备，导致去年年末应付账款增加
预收款项	14,721,552.95	3,537,942.27	316.10%	报告期内先款后货情况增加所致

应交税费	19,567,092.31	10,570,362.96	85.11%	报告期内营业收入和利润总额增加，以及2011年广东省开征地方教育费附加所致
股本	180,000,000.00	120,000,000.00	50.00%	报告期内实施了2010年资本公积金转增股本方案
营业税金及附加	4,010,751.06	2,619,433.15	53.12%	营业收入的增长以及2011年广东省开征地方教育费附加所致
财务费用	-8,016,049.44	-5,493,915.89	-45.91%	报告期内银行借款利息支出较去年同期减少以及银行存款利率上调存款利息收入增加
资产减值损失	1,038,598.09	781,568.74	32.89%	应收账款较期初增加，计提坏账准备增加所致
营业外支出	37,393.55	343,050.17	-89.10%	报告期内流动资产报废损失较去年同期有所减少

法定代表人： 张绍日 主管会计工作负责人： 龙春华 会计机构负责人： 丁衬欢

日期： 2011年7月31日 日期： 2011年7月31日 日期： 2011年7月31日

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

广东众生药业股份有限公司

董事长：张绍日

二〇一一年七月三十一日