

广州药业股份有限公司

审计报告及备考财务报表

(截至 2011 年 12 月 31 日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|----------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-2 |
| 二、 | 备考财务报表 | |
| | 备考资产负债表 | 1-2 |
| | 备考利润表 | 3 |
| | 备考现金流量表 | 4 |
| 三、 | 备考财务报表附注 | 1-75 |

审计报告

广州药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州药业股份有限公司（以下简称贵公司）备考财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的备考资产负债表、2011 年度的备考利润表、2011 年度的备考现金流量表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考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，贵公司编制的上述备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了贵公司备考的2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

同时，我们认为，贵公司编制的上述备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注三所述的编制基础妥善编制，该编制基础符合贵公司的会计政策，就根据《上市规则》第4.29(1)条作出披露的备考财务报表而言，有关模拟调整是适当的。

四、其他事项

本审计报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及向香港联合交易所有限公司申请实施换股吸收合并及发行股份购买资产的重大资产重组时使用，不适用于其他目的。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张宁

中国注册会计师：张曦

中国·上海

2012年6月15日

备考资产负债表

| 编制单位：广州药业股份有限公司 | | | | | | | | | | 货币单位：人民币元 |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | | | | | | 2011年12月31日 |
| 资 产 | 附注 | 白云山股份 | | | | 保联拓展 | 备考调整 | | 经扩大后的集团 | |
| | | 广州药业股份 | 白云山2011年年报 | 将投资性房地产从公允价值法变为成本法 | 备考调整后白云山股份报表 | | 按收购价格确认的集团资产 | 备考合并抵消 | | |
| 流动资产： | | | | | | | | | | |
| 货币资金 | (一) | 384,135,738.08 | 268,133,198.76 | 0.00 | 268,133,198.76 | 14,062,493.83 | 0.00 | 0.00 | 666,331,430.67 | |
| 交易性金融资产 | (二) | 3,127,692.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,127,692.50 | |
| 应收票据 | (三) | 430,388,075.25 | 323,063,531.79 | 0.00 | 323,063,531.79 | 0.00 | 0.00 | 10,799,541.00 | 764,251,148.04 | |
| 应收账款 | (五) | 446,596,366.96 | 237,609,895.43 | 0.00 | 237,609,895.43 | 24,236,272.33 | 0.00 | -51,106,783.25 | 657,335,751.47 | |
| 预付账款 | (七) | 132,518,184.98 | 39,358,195.35 | 0.00 | 39,358,195.35 | 0.00 | 0.00 | -371,000.00 | 171,505,380.33 | |
| 应收利息 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 应收股利 | (四) | 0.00 | 20,000,000.00 | 0.00 | 20,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,000,000.00 | |
| 其他应收款 | (六) | 54,056,817.63 | 22,884,357.09 | 0.00 | 22,884,357.09 | 338,175.27 | 0.00 | 0.00 | 77,279,349.99 | |
| 存货 | (八) | 859,005,842.50 | 701,066,661.92 | 0.00 | 701,066,661.92 | 0.00 | 0.00 | -1,460,228.90 | 1,558,612,275.52 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 其他流动资产 | (九) | 2,342,210.36 | 752,255.64 | 0.00 | 752,255.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,094,466.00 | |
| 流动资产合计 | | 2,312,170,923.26 | 1,612,868,095.98 | 0.00 | 1,612,868,095.98 | 38,636,941.43 | 0.00 | -42,138,471.15 | 3,921,537,494.52 | |
| 非流动资产： | | | | | | | | | | |
| 可供出售金融资产 | (十) | 18,907,856.64 | 277,988.54 | 0.00 | 277,988.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19,185,845.18 | |
| 持有至到期投资 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 长期应收款 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 长期股权投资 | (十一) | 1,255,088,628.89 | 269,930,056.63 | 0.00 | 269,930,056.63 | 0.00 | 82,338,800.00 | -1,140,372.25 | 1,606,217,113.27 | |
| 投资性房地产 | (十二) | 102,290,186.93 | 343,754,730.00 | -276,484,305.40 | 67,270,424.60 | 4,505,366.18 | 171,895,100.00 | -42,575,300.00 | 303,385,777.71 | |
| 固定资产 | (十三) | 1,000,021,241.01 | 646,431,613.65 | 0.00 | 646,431,613.65 | 6,101,106.22 | 58,844,500.00 | 42,335,272.60 | 1,753,733,733.48 | |
| 在建工程 | (十四) | 20,369,955.46 | 40,952,272.66 | 0.00 | 40,952,272.66 | 0.00 | 0.00 | 12,527,453.09 | 73,849,681.21 | |
| 工程物资 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 固定资产清理 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 油气资产 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 无形资产 | (十五) | 95,138,045.81 | 197,800,844.33 | 0.00 | 197,800,844.33 | 0.00 | 51,141,502.00 | 0.00 | 344,080,392.14 | |
| 开发支出 | (十六) | 792,251.69 | 3,019,800.00 | 0.00 | 3,019,800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,812,051.69 | |
| 商誉 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 长期待摊费用 | (十七) | 7,944,670.09 | 1,860,639.43 | 0.00 | 1,860,639.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,805,309.52 | |
| 递延所得税资产 | (十八) | 38,542,083.57 | 30,464,565.16 | 0.00 | 30,464,565.16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 69,006,648.73 | |
| 其他非流动资产 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 非流动资产合计 | | 2,539,094,920.09 | 1,534,492,510.40 | -276,484,305.40 | 1,258,008,205.00 | 10,606,472.40 | 364,219,902.00 | 11,147,053.44 | 4,183,076,552.93 | |
| 资产总计 | | 4,851,265,843.35 | 3,147,360,606.38 | -276,484,305.40 | 2,870,876,300.98 | 49,243,413.83 | 364,219,902.00 | -30,991,417.71 | 8,104,614,047.45 | |
| 注：本备考财务报表附注是本备考财务报表的组成部分 | | | | | | | | | | |
| 法定代表人： | | | | 主管会计工作的负责人： | | | 会计机构负责人： | | | |

备考资产负债表(续)

| 编制单位：广州药业股份有限公司 | | 2011年12月31日 | | | | | | | | 货币单位：人民币元 |
|-------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| 负债和股东权益 | 附注 | 白云山股份 | | | | | 备考调整 | | 经扩大后的集团 | |
| | | 广州药业股份 | 白云山2011年年报 | 将投资性房地产从公允价值法变为成本法 | 备考调整后白云山股份报表 | 保联拓展 | 按收购价格确认的集团资产 | 备考合并抵消 | | |
| 流动负债： | | | | | | | | | | |
| 短期借款 | (二十) | 144,928,849.42 | 805,800,000.00 | 0.00 | 805,800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 950,728,849.42 | |
| 交易性金融负债 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 应付票据 | (二十一) | 5,432,012.71 | 55,221,270.89 | 0.00 | 55,221,270.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 60,653,283.60 | |
| 应付账款 | (二十二) | 350,249,598.28 | 300,789,114.85 | 0.00 | 300,789,114.85 | 9,593,709.09 | 0.00 | -22,324,748.97 | 638,307,673.25 | |
| 预收账款 | (二十三) | 146,931,794.48 | 214,090,762.48 | 0.00 | 214,090,762.48 | 0.00 | 0.00 | -371,000.00 | 360,651,556.97 | |
| 应付职工薪酬 | (二十四) | 64,167,157.18 | 44,572,060.35 | 0.00 | 44,572,060.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 108,739,217.53 | |
| 应交税费 | (二十五) | 37,951,281.66 | 31,729,379.83 | 0.00 | 31,729,379.83 | 2,106,502.39 | 0.00 | 0.00 | 71,787,163.88 | |
| 应付利息 | (二十六) | 0.00 | 1,452,413.14 | 0.00 | 1,452,413.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,452,413.14 | |
| 应付股利 | (二十七) | 136,440.45 | 17,161,943.05 | 0.00 | 17,161,943.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,298,383.50 | |
| 其他应付款 | (二十八) | 121,543,593.12 | 83,988,856.04 | 0.00 | 83,988,856.04 | 2,991,446.74 | 0.00 | -40,271,028.34 | 168,252,867.56 | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 其他流动负债 | (二十九) | 0.00 | 16,802,811.23 | 0.00 | 16,802,811.23 | 0.00 | 0.00 | 40,271,028.34 | 57,073,839.57 | |
| 流动负债合计 | | 871,340,727.31 | 1,571,608,611.86 | 0.00 | 1,571,608,611.86 | 14,691,658.22 | 0.00 | -22,695,748.97 | 2,434,945,248.42 | |
| 非流动负债： | | | | | | | | | | |
| 长期借款 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 应付债券 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 长期应付款 | (三十) | 4,423,405.56 | 19,369,019.06 | 0.00 | 19,369,019.06 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23,792,424.62 | |
| 专项应付款 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 预计负债 | (三十一) | 0.00 | 43,985,577.30 | 0.00 | 43,985,577.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,985,577.30 | |
| 递延所得税负债 | (十八) | 3,802,712.90 | 64,040,228.67 | -40,803,510.52 | 23,236,718.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27,039,431.05 | |
| 其他非流动负债 | (三十二) | 76,526,985.01 | 40,773,003.88 | 0.00 | 40,773,003.88 | 285,409.37 | 0.00 | 0.00 | 117,585,398.26 | |
| 非流动负债合计 | | 84,753,103.47 | 168,167,828.91 | -40,803,510.52 | 127,364,318.39 | 285,409.37 | 0.00 | 0.00 | 212,402,831.23 | |
| 负债合计 | | 956,093,830.78 | 1,739,776,440.77 | -40,803,510.52 | 1,698,972,930.25 | 14,977,067.59 | 0.00 | -22,695,748.97 | 2,647,348,079.65 | |
| 股东权益： | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | | 3,781,651,961.89 | 1,344,054,783.38 | -232,531,292.48 | 1,111,523,490.90 | 34,266,346.24 | 364,219,902.00 | -8,295,668.74 | 5,283,366,032.29 | |
| 少数股东权益 | | 113,520,055.68 | 63,529,382.23 | -3,149,502.40 | 60,379,879.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 173,899,935.51 | |
| 股东权益合计 | | 3,895,172,017.57 | 1,407,584,165.61 | -235,680,794.88 | 1,171,903,370.73 | 34,266,346.24 | 364,219,902.00 | -8,295,668.74 | 5,457,265,967.80 | |
| 负债和股东权益合计 | | 4,851,265,848.35 | 3,147,360,606.38 | -276,484,305.40 | 2,870,876,300.98 | 49,243,413.83 | 364,219,902.00 | -30,991,417.71 | 8,104,614,047.45 | |
| 注：备考财务报表附注是本备考财务报表的组成部分 | | | | | | | | | | |
| 法定代表人： | | | | 主管会计工作的负责人： | | | | 会计机构负责人： | | |

备考利润表

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2011年度 | | | | | | | |
|----------------------------|-------|------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| | | 广州药业股份 | 白云山股份 | | | 保联拓展 | 备考调整 | | 经扩大后的集团 |
| | | | 白云山2011年年报 | 将投资性房地产从公允价值法变为成本法 | 备考调整后白云山股份报表 | | 按收购价格确认的集团资产 | 备考合并抵消 | |
| 一、营业收入 | (三十三) | 5,439,611,618.46 | 3,799,133,087.54 | 0.00 | 3,799,133,087.54 | 122,228,682.42 | 12,347,266.45 | -503,188,941.56 | 8,870,131,713.31 |
| 减：营业成本 | (三十三) | 4,042,751,834.94 | 2,514,552,639.30 | 0.00 | 2,514,552,639.30 | 117,024,734.24 | 3,816,049.41 | -490,382,741.28 | 6,187,762,516.61 |
| 营业税金及附加 | (三十五) | 44,042,757.85 | 34,394,536.60 | 0.00 | 34,394,536.60 | 0.00 | 1,918,341.01 | 0.00 | 80,355,635.46 |
| 销售费用 | (三十六) | 710,833,473.66 | 507,181,315.31 | 0.00 | 507,181,315.31 | 51,964.03 | 0.00 | 0.00 | 1,218,066,753.00 |
| 管理费用 | (三十七) | 480,531,999.72 | 431,705,064.24 | 2,767,359.29 | 434,472,423.53 | 2,719,929.12 | 1,603,929.04 | -6,356,802.09 | 912,971,479.32 |
| 财务费用 | (三十八) | 1,853,078.95 | 51,256,449.28 | 0.00 | 51,256,449.28 | 356,235.96 | 0.00 | 0.00 | 53,465,764.19 |
| 资产减值损失 | (三十九) | 916,864.96 | -748,622.02 | 0.00 | -748,622.02 | 76,027.97 | 0.00 | -386,701.70 | -142,430.79 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | (四十) | -3,541,599.52 | -699,940.00 | 699,940.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3,541,599.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (四十一) | 153,785,668.56 | 53,966,146.86 | 0.00 | 53,966,146.86 | 0.00 | 6,250,000.00 | -1,140,372.25 | 212,861,443.17 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 153,343,410.54 | 53,937,472.72 | 0.00 | 53,937,472.72 | 0.00 | 0.00 | -1,140,372.25 | 206,140,511.01 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 308,925,677.42 | 314,057,911.69 | -2,067,419.29 | 311,990,492.40 | 1,999,791.10 | 11,258,946.99 | -7,203,068.74 | 626,971,839.17 |
| 加：营业外收入 | (四十二) | 33,370,701.19 | 24,519,675.74 | 0.00 | 24,519,675.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 57,890,376.93 |
| 减：营业外支出 | (四十三) | 7,303,369.86 | 10,285,482.36 | 0.00 | 10,285,482.36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,588,852.22 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,333,448.86 | 3,915,101.48 | 0.00 | 3,915,101.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,248,550.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 334,993,008.75 | 328,292,105.07 | -2,067,419.29 | 326,224,685.78 | 1,999,791.10 | 11,258,946.99 | -7,203,068.74 | 667,273,363.88 |
| 减：所得税费用 | (四十四) | 34,996,150.14 | 48,076,443.85 | -100,918.93 | 47,975,524.92 | 350,746.18 | 1,252,236.75 | 0.00 | 84,574,657.99 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 299,996,858.61 | 280,215,661.22 | -1,966,500.36 | 278,249,160.86 | 1,649,044.92 | 10,006,710.25 | -7,203,068.74 | 582,698,705.89 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 287,530,980.07 | 261,085,612.90 | -2,040,349.86 | 259,045,263.04 | 1,649,044.92 | 10,006,710.25 | -7,203,068.74 | 551,028,929.54 |
| 少数股东损益 | | 12,465,878.54 | 19,130,048.32 | 73,849.50 | 19,203,897.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 31,669,776.36 |
| 五、其他综合收益 | (四十五) | -5,206,746.38 | -110,763.12 | 0.00 | -110,763.12 | -1,660,469.90 | 0.00 | 0.00 | -6,977,979.40 |
| 六、综合收益总额 | | 294,790,112.23 | 280,104,898.10 | -1,966,500.36 | 278,138,397.74 | -11,424.98 | 10,006,710.25 | -7,203,068.74 | 575,720,726.50 |
| 归属于母公司所有者的综合收益 | | 282,327,760.64 | 260,974,849.78 | -2,040,349.86 | 258,934,499.92 | -11,424.98 | 10,006,710.25 | -7,203,068.74 | 544,054,477.09 |
| 归属于少数股东的综合收益 | | 12,462,351.59 | 19,130,048.32 | 73,849.50 | 19,203,897.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 31,666,249.41 |
| 注：备考财务报表附注是本备考财务报表的组成部分 | | | | | | | | | |
| 法定代表人： | | | | 主管会计工作的负责人： | | | | 会计机构负责人： | |

备考现金流量表

| 编制单位：广州药业股份有限公司 | | | | | | | | | | 货币单位：人民币元 | |
|---------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|------|----------------------|------------------------|--------------------------|---------|
| 项 目 | 附注 | 2011年度 | | | | | | | 按收购价格 确认的集团资产 | 备考调整 备考合并抵消 | 经扩大后的集团 |
| | | 广州药业股份 | 白云山2011年年报 | 白云山股份 将投资性房地产从公允 价值法变为成本法 | 备考调整后 白云山股份报表 | 保联拓展 | 备考调整 | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | | | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,909,882,616.07 | 4,305,510,963.12 | 0.00 | 4,305,510,963.12 | 113,230,223.39 | | 12,347,266.45 | -542,074,395.17 | 9,798,896,673.87 | |
| 收到的税费返还 | | 31,845,310.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 31,845,310.05 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十六) | 116,722,037.36 | 92,467,252.35 | 0.00 | 92,467,252.35 | 2,904,846.07 | | 0.00 | 0.00 | 212,094,135.78 | |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,058,449,963.48 | 4,397,978,215.47 | 0.00 | 4,397,978,215.47 | 116,135,069.46 | | 12,347,266.45 | -542,074,395.17 | 10,042,836,119.70 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,492,360,143.46 | 2,624,196,872.88 | 0.00 | 2,624,196,872.88 | 117,413,022.90 | | 0.00 | -542,074,395.17 | 6,691,895,644.07 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 820,408,562.80 | 688,648,198.88 | 0.00 | 688,648,198.88 | 891,394.65 | | 0.00 | 0.00 | 1,509,948,156.33 | |
| 支付的各项税费 | | 415,494,210.77 | 353,098,824.59 | 0.00 | 353,098,824.59 | 0.00 | | 3,608,417.71 | 0.00 | 772,201,453.07 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十六) | 510,239,871.19 | 458,119,864.11 | 0.00 | 458,119,864.11 | 3,626,381.96 | | 14,988,848.74 | 0.00 | 986,974,966.01 | |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,238,502,788.22 | 4,124,063,760.46 | 0.00 | 4,124,063,760.46 | 121,930,799.51 | | 18,597,266.45 | -542,074,395.17 | 9,961,020,219.48 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -180,052,824.74 | 273,914,455.01 | 0.00 | 273,914,455.01 | -5,795,730.05 | | -6,250,000.00 | 0.00 | 81,815,900.22 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | | | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 30,609,565.40 | 20,028,674.14 | 0.00 | 20,028,674.14 | 0.00 | | 6,250,000.00 | 0.00 | 56,888,239.54 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 752,598.00 | 5,505,570.63 | 0.00 | 5,505,570.63 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 6,258,168.63 | |
| 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 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (四十六) | 13,068,178.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 13,068,178.14 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 49,430,341.54 | 25,534,244.77 | 0.00 | 25,534,244.77 | 0.00 | | 6,250,000.00 | 0.00 | 81,214,586.31 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 58,862,504.67 | 67,220,744.34 | 0.00 | 67,220,744.34 | 19,544.57 | | 0.00 | 0.00 | 126,102,793.58 | |
| 投资支付的现金 | | 180,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 180,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (四十六) | 31,094,387.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 31,094,387.83 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 269,956,892.50 | 67,220,744.34 | 0.00 | 67,220,744.34 | 19,544.57 | | 0.00 | 0.00 | 337,197,181.41 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -220,526,550.96 | -41,686,499.57 | 0.00 | -41,686,499.57 | -19,544.57 | | 6,250,000.00 | 0.00 | -255,982,595.10 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | | | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 900,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 900,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 177,808,254.51 | 871,800,000.00 | 0.00 | 871,800,000.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 1,049,608,254.51 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 178,708,254.51 | 871,800,000.00 | 0.00 | 871,800,000.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 1,050,508,254.51 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 71,747,283.92 | 1,089,000,000.00 | 0.00 | 1,089,000,000.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 1,160,747,283.92 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 46,701,652.88 | 84,807,337.14 | 0.00 | 84,807,337.14 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 131,508,990.02 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 118,448,936.80 | 1,173,807,337.14 | 0.00 | 1,173,807,337.14 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 1,292,256,273.94 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 60,259,317.71 | -302,007,337.14 | 0.00 | -302,007,337.14 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | -241,748,019.43 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -278,572.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1,237,688.49 | | 0.00 | 0.00 | -1,516,260.51 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -340,598,630.01 | -69,779,381.70 | 0.00 | -69,779,381.70 | -7,052,963.11 | | 0.00 | 0.00 | -417,430,974.82 | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 696,347,134.34 | 326,257,816.23 | 0.00 | 326,257,816.23 | 21,115,456.94 | | 0.00 | 0.00 | 1,043,720,407.51 | |
| 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 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 355,748,504.33 | 256,478,434.53 | 0.00 | 256,478,434.53 | 14,062,493.83 | | 0.00 | 0.00 | 626,289,432.69 | |
| 注：备考财务报表附注是本备考财务报表的组成部分 | | | | | | | | | | | |
| 法定代表人： | | | | 主管会计工作的负责人： | | | | 会计机构负责人： | | | |

截至 2011 年 12 月 31 日止

一、 广州药业股份有限公司基本情况

广州药业股份有限公司(以下简称“本公司”)是经国家经济体制改革委员会以体改生[1997]139 号文批准,由广州医药集团有限公司(以下简称“广药集团”)独家发起,将其属下的 8 家中药制造企业及 3 家医药贸易企业重组后,以其与生产经营性资产有关的国有产权权益投入,以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 9 月 1 日领取企业法人营业执照,注册号为 4401011101830。

经国家经济体制改革委员会以体改生[1997]145 号文和国务院证券委员会以证委发[1997]56 号文批准,本公司于 1997 年 10 月上市发行了 21,990 万股香港上市外资股(H 股)股票。2001 年 1 月 10 日,经中国证券监督管理委员会批准,本公司发行了 7,800 万股人民币普通股(A 股)股票,并于同年 2 月 6 日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票简称“广州药业”,股票代码 600332。

本公司于 2006 年 4 月实施股权分置改革,并于当月完成。股改完成后,本公司总股本为 810,900,000 股。企业注册地和总部地址:广州市荔湾区沙面北街 45 号。

本公司的母公司和最终控股公司均为广药集团。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司主要从事中成药制造,西药、中成药及各种医疗仪器的批发、零售及进出口业务,以及中药材的批发及零售。

中成药制造企业主要产品为消渴丸、夏桑菊、乌鸡白凤丸、华佗再造丸、蜜炼川贝枇杷膏等。

目前本公司的架构主要包括 7 家中成药制造企业、2 家医药研发企业和 2 家医药贸易企业。

二、 重大资产重组情况介绍

(一) 重大资产重组交易背景

2012 年 2 月 29 日,本公司第五届董事会第十三次会议审议了《广州药业股份有限公司换股吸收合并广州白云山制药股份有限公司、发行股份购买资产暨关联交易预案》。根据该预案本公司将进行:(1)新增 A 股股份换股方式吸收合并广州白云山制药股份有限公司(以下简称“白云山股份”),交易完成后,白云山股份将注销法人资格,其全部资产、负债、权益、业务和人员将并入本公司;(2)广州药业向广药集团发行 A 股股份作为支付对价,收购广药集团拥有或有权处置的房屋建筑物、商标、保联拓展有限公司(以下简称“保联拓展”)100%股权、广州百特医疗有限公司(以下简称“百特医疗”)12.50%股权。

截至本报告日止,本次重大资产重组尚未获得广州药业股东大会、广州药业 A 股类别股东会、广州药业 H 股类别股东会、白云山股东大会分别通过。也尚未获得获得国有资产管理部门的批准、中国证监会的核准、本次重大资产重组涉及的经营者集中审查经商务部审核通过、本次重大资产重组有关交

易安排已经获得外资主管部门及其他相关政府部门和监管部门的批准、以及中国证监会或者香港证监会关于同意豁免广药集团及其一致行动人要约收购义务的批复。

（二）被吸收合并方白云山股份的基本情况

白云山股份是于 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。

白云山股份在 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，白云山的原控股股东白云山集团由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白云山股份的全部国家股 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。

白云山股份 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白云山股份的款项，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）置入白云山股份，并以其持有的本公司国家股质押替换担保方式解除本公司的担保责任等。白云山股份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，白云山股份减轻了债务负担，解除了大部分对外担保风险；白云山股份架构也发生了变化，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白云山股份国有法人股 9,900 万股中的 5,700 万股抵偿对广药集团的欠款。至此，广药集团持有白云山股份的股份增至 16,590 万股，占白云山股份总股本的 35.37%(股权分置改革后)，仍然为白云山股份第一大股东。

白云山股份根据 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。白云山股份于 2006 年 4 月 17 日完成股权分置，白云山股份的总股本从原先的 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，将白云山股份第二大股东白云山集团所持有的白云山股份 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 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 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 日增持白云山股份 1,000,000 股，占本公司总股本的 0.21%。本次增持后，广药集团持有白云山股份 16,690 万股，占白云山股份总股本的 35.58%。

行业性质：医药制造业。

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。

白云山股份的母公司和最终控股公司均是广药集团。

（三）发行股份购买资产交易对方基本情况

广药集团是经广州市国有资产管理局《关于授权广州医药集团有限公司经营国有资产的批复》（穗国资一【1995】81 号），由原广州市医药总公司转制成立的全资国有集团有限公司。广州市国有资产管理局将原广州市医药总公司等 31 户国有企业及本集团本部占有的国有资产授权给本集团经营。本集团于 1996 年 8 月 7 日成立，取得 440101000086267 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 1,252,810,984.00 元。

广药集团的经营范围：广州市人民政府授权范围内国有资产的经营、投资；生产及销售医药中间体、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、卫生材料及与医药整体相关的商品；与医药产品有关的进出口业务；房地产开发；自有物业出租。

（四）发行股份购买资产的基本情况

1、房屋建筑物

本公司本次拟发行股份购买的房屋建筑物基本信息如下表所示：

| 编号 | 地址/地号 | 土地使用权证/房地产权证号 | 土地面积 (m ²) | 备注 |
|----|--------------------------|-------------------|------------------------|--------------|
| 1 | 荔湾区沙面北街 45 号 | 粤房地证字第 C1491223 号 | 2,775.59 | 划拨土地使用权，部分出租 |
| 2 | 荔湾区沙面北街 45-1 号 | 粤房地证字第 C1491222 号 | 1,022.97 | 出让土地使用权，出租 |
| 3 | 荔湾区沙面北街 45-2 号 | 粤房地证字第 C1491224 号 | 1,874.08 | 划拨土地使用权 |
| 4 | 白云区江村公路平沙蛤蚧 1 号广州市医药公司仓库 | 粤房地证字第 C5932126 号 | 3,524.68 | 划拨土地使用权，出租 |
| 5 | 白云区增槎路 28 号 4 栋首层 | 粤房地证字第 C6143847 号 | 694.29 | 划拨土地使用权，出租 |
| 6 | 白云区增槎路 28 号 4 栋二楼 | 粤房地证字第 C6143846 号 | 272.89 | 划拨土地使用权，出租 |

| | | | | |
|----|--------------------------|------------------------------------|----------|-------------|
| 7 | 白云区增槎路 28 号 4 栋 3-5 层仓库 | 粤房地证字第 C6143845 号 | 648.28 | 划拨土地使用权, 出租 |
| 8 | 白云区增槎路 30 号自编 2 栋 | 粤房地证字第 C6143849 号 | 4,044.32 | 划拨土地使用权, 出租 |
| 9 | 白云区增槎路 30 号自编 3 栋 | 粤房地证字第 C6143848 号 | 5,041.21 | 划拨土地使用权, 出租 |
| 10 | 白云区石井街潭村北约牌坊路 88 号 1-2 层 | 粤房地权证穗字第 1050036348 号 | 2,778.24 | 出让土地使用权, 出租 |
| 11 | 白云区石井街潭村北约牌坊路 86 号 1-3 层 | 粤房地权证穗字第 1050036340 号 | 3,432.18 | 出让土地使用权, 出租 |
| 12 | 荔湾区大同路十二甫新街 19-1 号首层 | 粤房地证字第 C5932124 号 | 82.3669 | 划拨土地使用权, 出租 |
| 13 | 荔湾区大同路十二甫新街 19-1 号二层 | 粤房地证字第 C5932125 号 | 104.0703 | 划拨土地使用权, 出租 |
| 14 | 荔湾区大同路十二甫新街 4 号八至九楼 | 粤房地证字第 C5942848 号 | 684.4436 | 划拨土地使用权, 出租 |
| 15 | 荔湾区大同路十二甫新街 6 号二楼东楼 | 粤房地证字第 C5932123 号 | 310.3719 | 划拨土地使用权, 出租 |
| 16 | 荔湾区大同路十二甫新街 6 号后座三层 | 粤房地证字第 C5942849 号 | 414.9626 | 划拨土地使用权, 出租 |
| 17 | 荔湾区和平西路 118 号首二层 | 穗房证字第 0059002 号 穗地证字第 0093202 号 | 4,224.48 | 划拨土地使用权, 出租 |
| 18 | 越秀区北京路 282 号后座 | 粤房地证字第 C6190029 号 | 215.51 | 划拨土地使用权, 出租 |
| 19 | 海珠区宝岗大道路 246 号首层 5 号 | 粤房地权证穗字第 0150088038 号 | 99.34 | 出让土地使用权 |
| 20 | 荔湾区花地大道红棉苑丹辉阁首层 2 号铺 | 粤房地证字第 C6465931 号 | 293.2134 | 出让土地使用权 |
| 21 | 芳村塞坝路 12 号自编 2 号 | 粤房地权证穗字第 0140082868 号 | 2,464.36 | 划拨土地使用权 |

根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的中天衡平评字[2012]026 号资产评估报告, 以 2011 年 12 月 31 日为基准日, 上述房屋建筑物 (包含土地使用权) 的评估价为 23,073.96 万元, 拟购买价为 23,073.96 万元。

2、商标

广药集团共拥有注册商标 421 项, 其中境内注册商标 364 项, 境外注册商标 57 项。本次重大资产重组中, 除“王老吉”系列 29 项商标及广药集团许可王老吉药业在一定条件下独家使用的其他 4 项商标 (共计 33 项) 外, 其余 388 项商标纳入拟购买资产范围。

根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的中天衡平评字[2012]026 号资产评估报告, 以 2011 年 12 月 31 日为基准日, 上述 388 项商标的评估价为 5,114.16 万元, 拟购买价为 5,114.16 万元。

3、保联拓展

保联拓展是经广州市人民政府对外经济贸易委员 (穗外经贸【1988】125 号) 和广州市清理整顿驻港澳机构领导小组 (穗外经贸际清 (1990) 07 号) 文批准, 由广州医药集团有限公司独资设立并经营的香港公司。保联拓展于 1988 年年 1 月 15 日在香港依据公司条例注册为有限公司, 注册资本为 100 万

港元。1998 年 10 月，保联拓展注册资本增至 500 万港元。保联拓展的经营范围为广药集团出资的国有资产的经营、投资。

根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的中天衡平评字[2012]027 号资产评估报告，以 2011 年 12 月 31 日为基准日，上述保联拓展 100%股权的评估价为 5,733.97 万元，拟购买价为 5,733.97 万元。

4、百特医疗

广州百特医疗用品有限公司成立于 1993 年 8 月 13 日，注册资本 1,000 万美元，由美国百特世界贸易公司、广州医药建设开发公司与广州经济技术开发区工业发展总公司按照 75%、12.5%和 12.5%的比例共同出资设立，主要生产用于持续可活动性的腹膜透析治疗用的洗肾液。

1999 年，广州市医药建设开发公司将其所持百特医疗全部股份 125 万美元以等值的价格转让给广药集团；百特世界贸易公司将其所持百特医疗全部股份 750 万美元以等值的价格转让给关联公司百特（中国）投资有限公司。

2002 年 5 月 20 日，广药集团、广州经济技术开发区工业发展总公司与百特（中国）投资有限公司签订《<广州百特医疗用品有限公司合营合同>补充合同》，广州经济技术开发区工业发展总公司将其所持百特医疗 12.5%的股权转让给百特（中国）投资有限公司，百特医疗的合营各方变更为广药集团与百特（中国）投资有限公司，合营公司注册资本变更为 1,100 万美元，其中广药集团持有 12.5%的股权，即 137.5 万美元；百特（中国）投资有限公司持有 87.5%的股权，即 962.5 万美元。

根据北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的中天衡平评字[2012]028 号资产评估报告，以 2011 年 12 月 31 日为基准日，广药集团所持的百特医疗 12.5%的股权的评估价为 8,233.88 万元，拟购买价为 8,233.88 万元。

三、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（下文中对本公司拟吸收合并白云山股份和拟向广药集团发行股份购买资产之重组完成后的资产架构统称为“公司”）

（一） 备考财务报表的编制基础

本公司拟吸收合并白云山股份和拟向广药集团发行股份购买资产，根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》以及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》的相关规定，本财务报表按照以下基础编制：

1、本备考财务报表是基于本公司吸收合并白云山股份、发行股份向广药集团购买资产之重组事项完成后形成的架构在本财务报表最早呈列日已存在且持续至本备考财务报表之资产负债表日。

2、本公司拟向广药集团购买的资产（除保联拓展 100%的股权以外）以购买价计入 2011 年 12 月 31 日的备考资产负债表，在 2011 年度的备考利润表中作出如下模拟调整：

（1）、房屋建筑物，该房屋建筑物根据估计的重组完成后的用途分类分别列入投资性房地产和固定

资产，对于投资性房地产以广药集团 2011 年度实际收到的租金进行模拟调整；该房屋建筑物 2011 年度的折旧以“购买价*（1-3%的残值率）/剩余折旧年限”计算得出进行模拟调整；

(2)、商标，该 388 项商标以广药集团 2011 年度实际收到的商标权使用费进行模拟调整；本公司认为在可预见的将来会使用这 388 项商标并带给公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定，故 2011 年度不作摊销；

(3)、商标托管，根据商标托管协议（详见本备考财务报表附注第六点之（五）之 5 之 φ），本公司将 100 万的基本托管费收入进行模拟调整；

(4) 百特医疗 12.5%的股权，以广药集团 2011 年度实际收到的上述百特医疗 12.5%的股权的分红款 625 万元作出模拟调整；

3、白云山股份关于投资性房地产的后续计量的会计政策是采用按公允价值法进行后续计量，与本公司按成本法进行后续计量的会计政策存在重大差异，因此本公司在编制本备考财务报表时，将白云山股份关于投资性房地产的后续计量按追溯调整的方法从公允价值法变更成本法计量。

4、本公司与白云山股份、保联拓展之间未有控制关系，本备考财务报表是依据本公司吸收合并白云山股份及发行股份购买资产之重组事项完成后的资产架构，在汇总本公司及白云山股份、保联拓展财务报表以及拟向广药集团购买的资产（除保联拓展 100%股权以外）按照上述第 2 点的方法进行模拟调整后的基础上，对相互之间的交易事项及债权债务进行抵消后编制的。

5、由于备考财务报表资产架构的特殊性，本公司未编制备考股东权益变动表。

6、除上述情况以外，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制本备考财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

除上述编制基础的特殊考虑之外，本公司所编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的 2011 年 12 月 31 日的备考财务状况和 2011 年度的备考经营成果和备考现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五） 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

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括公司及全部子公司。

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。外币买卖兑换差额计入财务费用。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

1、金融资产

（1）金融资产分类

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

② 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

④ 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

（2）确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

（3）金融资产减值准备

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价

值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法及金融资产的终止确认

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；如既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制，则终止确认该金融资产。

除上述金融资产转移时终止确认金融资产的两种情况外，若收取金融资产现金流量的合同权利终止，则终止确认该金融资产。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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

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

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与公司特定相关的参数。

(十) 应收款项

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

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 | 应收账款金额在 100 万元以上(含 100 万元) 或占应收账款总额 10%以上、其他应收款金额在 10 万元以上(含 10 万元) 或占其他应收款总额 10%以上 |
| 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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

| 组合名称 | 确定依据 |
|------|--|
| 组合 1 | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合 2 | 期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、其他应收款和长期应收款等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。 |
| 组合 3 | 关联方的其他应收款 |
| 组合 4 | 押金、保证金、员工借支款 |

按组合计提坏账准备的计提方法：

| 组合名称 | 计提方法 |
|------|-------|
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 个别计提法 |
| 组合 3 | 不计提 |
| 组合 4 | 不计提 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 计提比例 |
|---------|------|
| 1 年以内 | 1% |
| 1 至 2 年 | 10% |
| 2 至 3 年 | 30% |
| 3 至 4 年 | 50% |
| 4 至 5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 100% |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、委托代销商品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价。

发出存货的计价方法：存货发出时按加权平均法计价，产成品、库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按合理的方法分配的制造费用。

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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计

售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资的核算

1. 投资成本确定

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及公司对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、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初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

2. 后续计量及损益确认

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，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。

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过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，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十三) 投资性房地产

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、已出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。投资性房地产以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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

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

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

投资性房地产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

2. 各类固定资产的折旧方法

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、办公设备、固定资产装修。固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|-------|------------|
| 房屋及建筑物 | 10-70 年 | 0-10% | 1.29%~10% |
| 机器设备 | 4-18 年 | 0-10% | 5%~25% |
| 运输设备 | 5-10 年 | 0-10% | 9%~20% |
| 电子设备 | 5-10 年 | 0-10% | 9%~20% |
| 办公设备 | 4-8 年 | 0-10% | 11.25%~25% |
| 固定资产装修 | 5 年 | 0% | 20% |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。所建造的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，并按公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值。

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）借款费用

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

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

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

（十七）无形资产

1. 无形资产的确认条件及计价方法

无形资产，是指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，包括土地使用权、工业产权及专有技术，非专利技术等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(i)与该无形资产有关

的经济利益很可能流入企业；(ii)该无形资产的成本能够可靠地计量。

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

2. 定期复核使用寿命和摊销方法

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

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司拥有白云山商标、大神产品商标，以及星群、中一、陈李济、奇星、敬修堂、潘高寿等商标，公司认为在可预见的将来该商标会使用并带给公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4. 研究与开发

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

划分公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指药品（含新药和原有药品剂型改变）研发进入三期临床试验阶段前的所有开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

开发阶段支出是指药品（含新药和原有药品剂型改变）研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支。进入三期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

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

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

5. 无形资产减值

无形资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十）收入确认原则

收入的金额按公司在通常活动过程中销售货品及服务的已收或应收对价的公允价值确认。收入在扣除增值税、退货和折扣，以及抵消集团内部销售后列账。

1. 收入确认的原则和计量方法

当收入的数额能够可靠计量、未来经济利益有可能流入有关主体，而公司每项活动均符合具体条件时(如下文所述)，公司便会将收入确认。公司会根据其往绩并考虑客户类别、交易种类和每项安排的特点作出估计。

2. 货品销售

货品销售在公司主体已将货品交付予顾客且顾客已接收产品，并且不再对该产品实施通常与所有权相关的继续管理和有效控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

3. 劳务收入

劳务收入采用完工百分比法予以确认。

4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括：

- 利息收入：采用实际利率法按时间比例基础确认；
- 商标使用费收入：在收取款项的权利确定时确认；
- 经营租赁收入：采用直线法在租赁期内确认。

5. 股利收入

在收取款项的权利确定时确认。

（二十一）政府补助

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

政府补助在公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按

照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

（二十三）经营租赁、融资租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1. 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十四）关联方

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

成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

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

业。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

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

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职

工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(二十七) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(二十八) 当期所得税和递延所得税

公司除下属子公司保联拓展有限公司在香港缴纳所得税外，其他主体均在中国缴纳所得税。在计算所得税费用时，需要作出重大判断。有许多交易和计算所涉及的最最终税务影响都是不确定的。公司根据对是否需要缴付额外税款的估计，就预期税务审计项目确认负债。如这些事件的最最终税务影响与最初记录的金额不同，其差额将影响作出此等计算期间的所得税费用和递延所得税资产和负债。

当管理层认为很有可能存在未来应纳税所得额，以转回可抵扣暂时性差异以及税务亏损时，确认递延所得税资产。如预期与原有估计有出入，该差额将在估计变更的当期影响递延所得税资产及所得税费用的确认。

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3. 前期会计差错的更正

本报告期无前期重大会计差错更正。

四、 税项

(一) 公司主要税费及税率

| 应税项目 | 税种 | 税率 |
|----------|---------|---------------|
| 产品销售收入 | 增值税 | 13%、17% |
| 材料转让收入 | 增值税 | 17% |
| 劳务收入 | 营业税 | 5% |
| 租金收入 | 营业税 | 5% |
| 自用房产余值 | 房产税 | 1.2% |
| 租金收入 | 房产税 | 12% |
| 资金占用费收入 | 营业税 | 5% |
| 酒类产品销售收入 | 消费税 | 10% |
| 流转税额 | 城市维护建设税 | 7% |
| 流转税额 | 教育费附加 | 3% |
| 流转税额 | 地方教育费附加 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%,16.5%,25% |

（二） 税收优惠及批文

公司属下广州白云山中一药业有限公司、广州白云山敬修堂(药业)股份有限公司、广州奇星药业有限公司、广州白云山星群(药业)股份有限公司、广州白云山陈李济药厂有限公司、广州白云山潘高寿药业股份有限公司和广州汉方现代中药研究开发有限公司七家控股子公司获得了由广东省科学技术厅、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》，公司属下广西盈康药业有限责任公司获得了由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

广州白云山中一药业有限公司等六家公司证书编号分别为：GR200844000618、GR200844000446、GR200844000475、GR200844000599、GR200844000937、GR200844001238，发证时间为 2008 年 12 月，认定有效期为 3 年（2008 至 2010 年）。上述六间企业在 2011 年通过了高新技术企业认定的复审，并于 2011 年 8 月 23 日取得新的《高新技术企业证书》，编号分别为 GF201144000520、GF201144000114、GF201144000043、GF201144000298、GF201144000144、GF201144000400。广州汉方现代中药研究开发有限公司证书编号为 GR201044000004，发证时间为 2010 年 9 月 26 日，认定有效期为 3 年。广西盈康药业有限责任公司证书编号为 GR200945000085，发证时间为 2009 年 11 月，认定有效期为 3 年。

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山明兴制药有限公司在 2008 年获得高新技术企业认定，证书号分别为 GR200844000382、GR200844000381，有效期为三年，2008 至 2010 年度的企业所得税按 15% 的税率计缴。广州白云山天心制药股份有限公司和广州白云山明兴制药有限公司在 2011 年通过高新技术企业认定的复审，证书号为 GF201144000016、GF201144000599，有效期延长三年，2011 至 2013 年的企业所得税按 15% 的税率计缴。

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

除上述优惠政策以外，公司内其他在中国境内的企业均按照《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%，公司下属保联拓展根据香港税法的企业所得税率为 16.5%。

五、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------------------|---------|-----|------|--------|------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 广州白云山星群(药业)股份有限公司 | 广州药业子公司 | 广州 | 制药业 | 7,717 | 生产中成药 | 6,867 | 0 | 88.99 | 88.99 | 是 | 1,303 | 0 | 0 |
| 广州白云山中一药业有限公司 | 广州药业子公司 | 广州 | 制药业 | 21,741 | 生产中成药 | 21,741 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 广州白云山陈李济药厂有限公司 | 广州药业子公司 | 广州 | 制药业 | 11,285 | 生产中成药 | 11,285 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 广州汉方现代中药研究开发有限公司 | 广州药业子公司 | 广州 | 制药业 | 16,876 | 医药、保健品研究开发 | 16,376 | 0 | 97.04 | 99.26 | 是 | 39 | 0 | 0 |
| 广州奇星药厂有限公司 | 广州药业子公司 | 广州 | 制药业 | 8,242 | 生产中成药 | 8,242 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 广州白云山敬修堂药业股份有限公司 | 广州药业子公司 | 广州 | 制药业 | 8,623 | 生产中成药 | 7,623 | 0 | 88.4 | 88.4 | 是 | 1,834 | 0 | 0 |

广州药业股份有限公司
 备考财务报表附注
 截至 2011 年 12 月 31 日止

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------------|---------|-----|-------|--------|-------------|---------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 广州白云山潘高寿药业股份有限公司 | 广州药业子公司 | 广州 | 制药业 | 6,544 | 生产中成药 | 5,744 | 0 | 87.77 | 87.77 | 是 | 2,545 | 0 | 0 |
| 广州采芝林药业有限公司 | 广州药业子公司 | 广州 | 医药贸易业 | 3,222 | 销售中成药及中药材 | 3,222 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 广州医药进出口有限公司 | 广州药业子公司 | 广州 | 医药贸易业 | 2,400 | 药品进出口 | 2,400 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 广州拜迪生物医药有限公司 | 广州药业子公司 | 广州 | 制药业 | 13,160 | 药品研究开发 | 12,960 | 0 | 98.48 | 98.48 | 是 | 71 | 0 | 0 |
| 广州奇星药业有限公司 | 广州药业孙公司 | 广州 | 制药业 | 10,000 | 生产中成药 | 7,500 | 0 | 75 | 75 | 是 | 3,814 | 0 | 0 |
| 广州敬修堂一七九零营销有限公司(*) | 广州药业孙公司 | 广州 | 医药贸易业 | 50 | 销售化妆品 | 23 | 0 | 45.08 | 51 | 是 | 19 | 0 | 0 |
| 广州潘高寿天然保健品有限公司(*) | 广州药业孙公司 | 广州 | 制药业 | 1,400 | 食品及保健品生产及加工 | 1,106 | 0 | 78.99 | 90 | 是 | 62 | 0 | 0 |
| 广州采芝林药业连锁店 | 广州药业孙公司 | 广州 | 医药贸易业 | 294 | 销售中成药及中药材 | 294 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------|---------|-----|-------|------|-----------------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 广州市药材公司中药饮片厂 | 广州药业孙公司 | 广州 | 制药业 | 80 | 加工中药材 | 80 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 广州采芝林北商药材有限公司 | 广州药业孙公司 | 广州 | 医药贸易业 | 500 | 销售中成药及中药材 | 500 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 广州澳马医疗器械有限公司 | 广州药业孙公司 | 广州 | 医药贸易业 | 668 | 销售医疗器械 | 668 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 西藏林芝广药发展有限公司(*) | 广州药业孙公司 | 林芝 | 医药贸易业 | 200 | 土特产种植、栽培与收购, 工艺品生产及销售 | 110 | 0 | 54.74 | 55 | 是 | 0 | 90 | 0 |
| 广州潘高寿食品饮料有限公司(*) | 广州药业孙公司 | 广州 | 制药业 | 100 | 食品及保健品生产及加工 | 100 | 0 | 87.77 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |

注*: 这四家公司持股比例及表决权比例不一致的原因为本公司通过非全资子公司间接控股这四家公司, 导致持股比例低于表决权比例。

2. 通过同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------|--------|-----|-------|--------|------------------------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 广州白云山制药股份有限公司 | 子公司 | 广州 | 制药业 | 46,905 | 研制生产和销售中西成药等药物。 | 46,905 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 广州白云山天心制药股份有限公司 | 白云山子公司 | 广州 | 制药业 | 4,569 | 制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等 | 3,769 | 0 | 82.49 | 82.49 | 是 | 3,017 | 0 | 0 |
| 广州白云山光华制药股份有限公司 | 白云山子公司 | 广州 | 制药业 | 5,529 | 制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药、化妆品等 | 4,670 | 0 | 84.48 | 84.48 | 是 | 1,521 | 0 | 0 |
| 广州白云山明兴制药有限公司 | 白云山子公司 | 广州 | 制药业 | 2,649 | 制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药，保健食品等。 | 2,649 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 白云山威灵药业有限公司 | 白云山子公司 | 揭西 | 制药业 | 1,179 | 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产及销售 | 1,179 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 广州白云山医药科技发展有限公司 | 白云山子公司 | 广州 | 医药贸易业 | 200 | 批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素 | 102 | 0 | 51 | 51 | 是 | 1,815 | 0 | 0 |
| 亳州白云山制药有限公司 | 白云山子公司 | 亳州 | 制药业 | 50 | 片剂、颗粒剂制造、销售 | 40 | 0 | 80 | 80 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 广州白云山大药房 | 白云山子公司 | 广州 | 零售业 | 100 | 零售中药材、常用中成药、烟酒、销售副食品及其他食品，百货 | 100 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 广州广药白云 | 白云山 | 广 | 酒店业 | 50 | 零售贸易，旅馆业，中 | 50 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |

| 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 |
|------------|-------|-----|-------|---------|---------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 山大健康酒店有限公司 | 子公司 | 州 | | | 餐制售 | | | | | | | | |
| 保联拓展有限公司 | 子公司 | 香港 | 医药贸易业 | 500 万港元 | 医药进出口贸易 | 500 万港元 | 0 | 100 | 100 | 是 | 0 | 0 | 0 |

3. 通过非同一控制下取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|---------|-----|------|-------|---------------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 广西盈康药业有限责任公司 | 广州药业子公司 | 广州 | 制药业 | 3,188 | 批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素 | 1,626 | 0 | 51 | 51 | 是 | 1,575 | 0 | 0 |

一、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 | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-----------------------|--------|-----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 | | | |
| 人民币 | 1,425,830.01 | 1.0000 | 1,425,830.01 |
| 美元 | 0.00 | 6.3009 | 0.00 |
| 港币 | 12,038.58 | 0.8107 | 9,759.68 |
| 小计 | 1,437,868.59 | | 1,435,589.69 |
| 银行存款 | | | |
| 人民币 | 620,671,870.20 | 1.0000 | 620,671,870.20 |
| 美元 | 905,885.20 | 6.3009 | 5,707,892.06 |
| 港币 | 4,661,490.81 | 0.8107 | 3,779,070.60 |
| 日元 | 1.00 | 0.0811 | 0.08 |
| 欧元 | 482,662.55 | 8.1625 | 3,939,733.06 |
| 英镑 | 20,357.99 | 9.7116 | 197,708.66 |
| 小计 | 626,742,267.75 | | 634,296,274.66 |
| 其他货币资金 | | | |
| 人民币 | 30,564,136.08 | 1.0000 | 30,564,136.08 |
| 美元 | 0.00 | 6.3009 | 0.00 |
| 港币 | 43,703.27 | 0.8107 | 35,430.24 |
| 小计 | 30,607,839.35 | | 30,599,566.32 |
| 合 计 | <u>662,422,395.96</u> | | <u>666,331,430.67</u> |

其中使用受限制的货币资金明细如下：

| | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|
| 开具银行承兑汇票保证金 | 11,221,976.70 |
| 被冻结的银行存款 | 432,787.53 |
| 远期外汇合约保证金 | 27,838,849.42 |
| 住房基金户 | 548,384.33 |
| | <u>40,041,997.98</u> |

1、上述使用受限制的货币资金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2、被冻结的银行存款见附注七、（一）第 2 点。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|
| 上市公司股票 | 3,127,692.50 |

上市公司股票的公允价值根据上海证券交易所于年度最后一个交易日收盘价确定。

(三) 应收票据

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 741,244,412.19 |
| 商业承兑汇票 | 23,006,735.85 |
| 合计 | <u>764,251,148.04</u> |

1. 期末公司已经质押的应收票据金额为 5,110,927.76 元，明细如下：

| 出票单位 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|--------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 汕头市创美药业有限公司 | 2011 年 11 月 2 日 | 2012 年 5 月 2 日 | 2,676,927.76 |
| 广东省东莞国药集团仁济堂药业有限公司 | 2011 年 11 月 15 日 | 2012 年 2 月 15 日 | 1,000,000.00 |
| 江苏九州通医药有限公司 | 2011 年 9 月 22 日 | 2012 年 3 月 22 日 | 624,000.00 |
| 中山市金瑞医药有限公司 | 2011 年 11 月 30 日 | 2012 年 2 月 29 日 | 810,000.00 |
| 合计 | | | <u>5,110,927.76</u> |

2. 期末公司没有已贴现未到期的商业承兑汇票。

3. 期末公司已经贴现给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 14,719,982.40 元，金额最大的前五名如下：

| 出票单位 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|-------------|------------------|-----------------|----------------------|
| 路翔股份有限公司 | 2011 年 12 月 2 日 | 2012 年 6 月 2 日 | 10,000,000.00 |
| 汕头市创美药业有限公司 | 2011 年 11 月 24 日 | 2012 年 3 月 8 日 | 1,710,000.00 |
| 广东泰同药业有限公司 | 2011 年 8 月 12 日 | 2012 年 2 月 12 日 | 1,590,682.40 |
| 汕头市创美药业有限公司 | 2011 年 8 月 16 日 | 2012 年 2 月 16 日 | 1,319,300.00 |
| 合肥市嘉诚医药有限公司 | 2011 年 7 月 20 日 | 2012 年 1 月 20 日 | 50,000.00 |
| 合计 | | | <u>14,669,982.40</u> |

4. 期末公司已背书但尚未到承兑期的商业承兑汇票金额为 2,170,500 元，明细如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| 上海汉飞生化科技有 限公司 | 2011 年 7 月 12 日 | 2012 年 1 月 11 日 | 1,201,500.00 |
| 上海汉飞生化科技有 限公司 | 2011 年 8 月 3 日 | 2012 年 2 月 3 日 | 969,000.00 |
| 合 计 | | | <u>2,170,500.00</u> |

5. 期末公司已背书未到承兑期的银行承兑票据金额为 1,504,445,056.37 元，其中金额最大的前五名如下：

| 出票单位 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|---------------------|------------------|-----------------|----------------------|
| 东莞市晔联道路改性 沥青有限公司 | 2011 年 10 月 24 日 | 2012 年 2 月 24 日 | 9,000,000.00 |
| 东莞市晔联道路改性 沥青有限公司 | 2011 年 10 月 27 日 | 2012 年 4 月 27 日 | 8,500,000.00 |
| 东莞市晔联道路改性 沥青有限公司 | 2011 年 10 月 27 日 | 2012 年 4 月 27 日 | 7,300,000.00 |
| 东莞市晔联道路改性 沥青有限公司 | 2011 年 10 月 27 日 | 2012 年 4 月 27 日 | 6,200,000.00 |
| 广东一力医药有限公 司 | 2011 年 12 月 23 日 | 2012 年 6 月 23 日 | 5,471,960.68 |
| 合 计 | | | <u>36,471,960.68</u> |

6. 期末应收关联方票据为 78,754,150.96 元，占应收票据期末余额的 10.30%。详见本附注六、（五）第 6 点。

（四） 应收股利

| | <u>2011 年 12 月 31 日</u> | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值是（否） |
|------------------------|-------------------------|--------|----------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | 20,000,000.00 | | |
| 其中：广州白云山和记黄埔 中药有限公司 | 20,000,000.00 | 期末尚未支付 | 否 |

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

(五) 应收账款

1. 应收账款账龄分析

| 账龄 | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 坏账准备 比例 |
| 1年以内 | 654,112,310.99 | 89.34% | 8,195,541.29 | 1.25% |
| 1年至2年 | 7,137,639.76 | 0.97% | 829,768.16 | 11.63% |
| 2年至3年 | 6,750,539.73 | 0.92% | 4,211,891.34 | 62.39% |
| 3年至4年 | 5,466,617.07 | 0.75% | 3,380,601.99 | 61.84% |
| 4年至5年 | 4,177,723.55 | 0.57% | 3,691,276.85 | 88.36% |
| 5年以上 | 54,541,104.71 | 7.45% | 54,541,104.71 | 100.00% |
| 合计 | <u>732,185,935.81</u> | <u>100.00%</u> | <u>74,850,184.34</u> | <u>10.22%</u> |

2. 应收账款按种类披露

| 种类 | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 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 | 6,125,268.46 | 0.84% | 5,407,830.96 | 88.29% |
| 按照组合计提坏账准备的应收账款 | 716,982,350.54 | 97.92% | 60,378,664.93 | 8.42% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款 | 9,078,316.81 | 1.24% | 9,063,688.45 | 99.84% |
| 合计 | <u>732,185,935.81</u> | <u>100.00%</u> | <u>74,850,184.34</u> | <u>10.22%</u> |

3. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款列示:

| 应收款项内容 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备金额 | 理由 |
|--------------|---------------------|---------|---------------------|----------------------|
| 广东利远药业有限公司 | 3,609,187.50 | 80.12% | 2,891,750.00 | 该公司回款困难, 预计款项无法全部收回 |
| 河北省医药药材公司 | 1,074,474.12 | 100.00% | 1,074,474.12 | 诉讼执行中, 预计款项无法收回 |
| 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 |
| | <u>6,125,268.46</u> | | <u>5,407,830.96</u> | |

4. 按照组合计提坏账准备的应收账款按照账龄列示:

| 账龄 | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|-----------------------|----------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 坏账准备 比例 |
| 1年以内 | 652,634,930.26 | 91.00% | 6,654,087.89 | 1.02% |
| 1年至2年 | 6,926,795.43 | 1.00% | 697,625.14 | 10.07% |
| 2年至3年 | 2,601,729.86 | 0.00% | 780,518.96 | 30.00% |
| 3年至4年 | 4,172,030.69 | 1.00% | 2,086,015.36 | 50.00% |
| 4年至5年 | 2,432,233.58 | 0.00% | 1,945,786.87 | 80.00% |
| 5年以上 | 48,214,630.72 | 7.00% | 48,214,630.72 | 100.00% |
| 合计 | <u>716,982,350.54</u> | <u>100.00%</u> | <u>60,378,664.94</u> | <u>8.42%</u> |

5. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| 应收款项内容 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备金额 | 理由 |
|-----------------|---------------------|---------|---------------------|----------------------------|
| 汝州市同心药业有限公司 | 508,889.00 | 100.00% | 508,889.00 | 诉讼执行, 但仍无法收回 |
| 云南商和药业有限公司 | 492,000.16 | 100.00% | 492,000.16 | 资金困难, 款项预计无法收回 |
| 广州兴泰商贸发展有限公司 | 337,004.40 | 100.00% | 337,004.40 | 诉讼执行, 但仍无法收回 |
| 珠海行通制药有限公司 | 365,000.00 | 100.00% | 365,000.00 | 账龄超过 5 年, 经多次催收仍无法收回 |
| 上海今科全椒制药有限公司 | 270,080.40 | 100.00% | 270,080.40 | 账龄超过 5 年, 经多次催收仍无法收回 |
| 常州方圆制药有限公司 | 470,000.00 | 100.00% | 470,000.00 | 账龄超过 5 年, 经多次催收仍无法收回 |
| 江苏永和医药化工有限公司 | 315,508.74 | 100.00% | 315,508.74 | 账龄超过 4 年, 经多次催收仍无法收回 |
| 凯璐珐(上海)生物化学有限公司 | 79,000.00 | 100.00% | 79,000.00 | 账龄超过 5 年, 经多次催收仍无法收回 |
| 武汉精英医药科技发展公司 | 69,117.50 | 100.00% | 69,117.50 | 账龄超过 5 年, 经多次催收仍无法收回 |
| 衡阳市康红医药有限公司 | 460,314.10 | 100.00% | 460,314.10 | 未决诉讼货款 |
| 广州迈特兴华制药厂有限公司 | 284,718.51 | 100.00% | 284,718.51 | 已胜诉但无法收回 |
| 深圳市新光联合制药有限公司 | 158,005.50 | 100.00% | 158,005.50 | 已胜诉但无法收回 |
| 中新药业唐山新华有限公司 | 1,500,000.00 | 100.00% | 1,500,000.00 | 账龄 1 年以内, 汇票已被挂失, 以致款项无法收回 |
| 其他 | 3,768,678.50 | 99.61% | 3,754,050.14 | 预期款项无法全部收回 |
| 合计 | <u>9,078,316.81</u> | | <u>9,063,688.45</u> | |

6. 报告期内有发生以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的应收账款, 明细如下:

| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回 金额 | 转回或收回前累计已 计提坏账准备金额 |
|---------|--------------------|------------------|--------------|-----------------------|
| 应收经销商货款 | 加强了应收账款清理工作, 收回了欠款 | 部分经销商无法按合同约定支付货款 | 4,881,635.83 | 4,881,635.83 |

7. 报告期内实际核销非关联方形成的应收账款 11,249,771.96 元, 报告期内收回以前年度已转销的应收账款 835,000.00 元。

| 应收款项内容 | 转销余额 | 转销原因 |
|------------------|--------------|---------------|
| 揭阳南天药业有限公司 | 423,847.78 | 款项已核实无法收回 |
| 山西省太原医药药材采购供应站 | 343,292.29 | 款项已核实无法收回 |
| 深圳市金筷子工贸有限公司 | 329,151.88 | 款项已核实无法收回 |
| 番禺特产经营部 | 276,129.68 | 款项已核实无法收回 |
| 湖南省药材公司成药分公司 | 260,461.01 | 款项已核实无法收回 |
| 河北省泰康医药公司 | 106,662.99 | 对方公司已注销 |
| 其他 | 9,510,226.33 | 款项已核实无法收回 |
| 海南省医药器械工贸总公司新特药部 | -35,000.00 | 以前年度已转销, 本期收回 |
| 孙泽县医药公司大镇批发部 | -800,000.00 | 以前年度已转销, 本期收回 |

8. 期末余额中持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东的欠款为应收广药集团的款项 7,000 元。

9. 期末应收关联方账款为 51,531,345.30 元, 占应收账款期末余额的 7.04%。详见本附注六、(五)第 6 点。

10. 期末应收账款中欠款金额前五名合计为 113,183,693.43 元, 占应收账款总额的 15.46%。

| 欠款公司名称 | 欠款金额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 |
|--------------|-----------------------|-------|---------------|
| 广东维康药业有限公司 | 30,302,745.80 | 1 年以内 | 4.14% |
| 悦康药业集团有限公司 | 28,735,397.00 | 1 年以内 | 3.92% |
| 广东一力医药有限公司 | 21,380,388.38 | 1 年以内 | 2.92% |
| 广州医药有限公司 | 19,162,362.25 | 1 年以内 | 2.62% |
| 辽宁诺明医药化工有限公司 | 13,602,800.00 | 1 年以内 | 1.86% |
| 合计 | <u>113,183,693.43</u> | | <u>15.46%</u> |

11. 公司本期没发生以应收款项为标的进行证券化的情况。

(六) 其他应收款

1. 其他应收款账龄分析

| 账龄 | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 |
| 1年以内 | 59,725,971.55 | 56.41% | 1,007,545.58 | 1.69% |
| 1年至2年 | 6,428,045.06 | 6.07% | 1,195,080.99 | 18.59% |
| 2年至3年 | 6,329,979.90 | 5.98% | 238,630.91 | 3.77% |
| 3年至4年 | 3,111,297.01 | 2.94% | 388,853.27 | 12.50% |
| 4年至5年 | 1,619,139.31 | 1.53% | 46,571.35 | 2.88% |
| 5年以上 | 28,661,976.24 | 27.07% | 25,720,376.98 | 89.74% |
| 合计 | <u>105,876,409.07</u> | <u>100.00%</u> | <u>28,597,059.08</u> | <u>27.01%</u> |

2. 其他应收款按种类披露

| 种类 | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 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 | 10,215,372.75 | 9.65% | 10,215,372.75 | 100.00% |
| 按照组合计提坏账准备的其他应收款 | 78,856,120.77 | 74.48% | 1,581,049.98 | 2.00% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 16,804,915.55 | 15.87% | 16,800,636.35 | 99.97% |
| 合计 | <u>105,876,409.07</u> | <u>100.00%</u> | <u>28,597,059.08</u> | <u>27.01%</u> |

3. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备金额 | 理由 |
|----------------|--------------|------|--------------|-----------------------|
| 穗联购销部 | 2,868,759.75 | 100% | 2,868,759.75 | 公司结束营业，预计款项无法收回 |
| 采芝林茂名场 | 1,520,000.00 | 100% | 1,520,000.00 | 公司结束营业，预计款项无法收回 |
| 广东省第三建筑工程公司 | 1,025,878.50 | 100% | 1,025,878.50 | 公司已破产，预计款项无法收回 |
| 四川绵竹永龙生物制品有限公司 | 945,935.20 | 100% | 945,935.20 | 公司结束营业，诉讼中，预计款项无法收回 |
| 海南银行 | 502,043.54 | 100% | 502,043.54 | 破产清算中，预计款项无法收回 |
| 食品添加剂厂 | 430,077.57 | 100% | 430,077.57 | 账龄 5 年以上，对方企业已注销 |
| 广州华美建设开发公司 | 442,191.75 | 100% | 442,191.75 | 账款 5 年以上，预付购房款，对方无法交楼 |
| 白云山企业集团青海分公司 | 100,000.00 | 100% | 100,000.00 | 账龄 5 年以上，无法收回 |
| 揭东云方中草药加工有限公司 | 341,178.17 | 100% | 341,178.17 | 账龄 5 年以上，无法收回 |

广州药业股份有限公司
 备考财务报表附注
 截至 2011 年 12 月 31 日止

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备金额 | 理由 |
|----------------|----------------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| 穗联购销部 | 2,868,759.75 | 100% | 2,868,759.75 | 公司结束营业，预计款项无法收回 |
| 采芝林茂名场 | 1,520,000.00 | 100% | 1,520,000.00 | 公司结束营业，预计款项无法收回 |
| 广东省第三建筑工程公司 | 1,025,878.50 | 100% | 1,025,878.50 | 公司已破产，预计款项无法收回 |
| 四川绵竹永龙生物制品有限公司 | 945,935.20 | 100% | 945,935.20 | 公司结束营业，诉讼中，预计款项无法收回 |
| 海南银行 | 502,043.54 | 100% | 502,043.54 | 破产清算中，预计款项无法收回 |
| 食品添加剂厂 | 430,077.57 | 100% | 430,077.57 | 账龄 5 年以上，对方企业已注销 |
| 广州华美建设开发公司 | 442,191.75 | 100% | 442,191.75 | 账款 5 年以上，预付购房款，对方无法交楼 |
| 白云山企业集团青海分公司 | 100,000.00 | 100% | 100,000.00 | 账龄 5 年以上，无法收回 |
| 揭东云方中草药加工有限公司 | 341,178.17 | 100% | 341,178.17 | 账龄 5 年以上，无法收回 |
| 其他 | 2,039,308.27 | 100% | 2,039,308.27 | 预计款项无法收回 |
| 合计 | <u>10,215,372.75</u> | <u>100%</u> | <u>10,215,372.75</u> | |

4. 按照组合计提坏账准备的其他应收款按照账龄列示：

| 账龄 | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 |
| 1年以内 | 59,247,901.55 | 75.14% | 1,061,019.24 | 1.79% |
| 1年至2年 | 5,258,156.21 | 6.67% | 71,718.48 | 1.36% |
| 2年至3年 | 6,174,058.70 | 7.83% | 86,988.91 | 1.41% |
| 3年至4年 | 2,881,001.21 | 3.65% | 158,557.47 | 5.50% |
| 4年至5年 | 1,619,139.31 | 2.05% | 46,571.35 | 2.88% |
| 5年以上 | 3,675,863.79 | 4.66% | 156,194.53 | 4.25% |
| 合计 | <u>78,856,120.77</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,581,049.98</u> | <u>2.00%</u> |

5. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备金额 | 理由 |
|----------------|---------------|---------|---------------|---------------|
| 雅达干燥设备厂 | 85,500.00 | 100.00% | 85,500.00 | 预计无法收回 |
| 员工购宿舍款 | 71,739.00 | 100.00% | 71,739.00 | 预计无法收回 |
| 档案保证金等 | 65,846.20 | 100.00% | 65,846.20 | 预计无法收回 |
| 人民中 252 号电表保证金 | 58,700.00 | 100.00% | 58,700.00 | 预计无法收回 |
| 昆明制药公司 | 50,805.54 | 91.58% | 46,526.34 | 预计无法全部收回 |
| 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 |
| 白云区税务局 | 940,000.00 | 100% | 940,000.00 | 账龄 5 年以上，无法收回 |
| 白云公司 | 850,165.00 | 100% | 850,165.00 | 账龄 5 年以上，无法收回 |
| 威灵公司旧账 | 343,442.95 | 100% | 343,442.95 | 账龄 4 年以上，无法收回 |
| 石牌大药房 | 643,040.30 | 100% | 643,040.30 | 账龄 5 年以上，对方企业 |

广州药业股份有限公司
 备考财务报表附注
 截至 2011 年 12 月 31 日止

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备金额 | 理由 |
|--------------|----------------------|------|----------------------|----------------|
| | | | | 已注销 |
| 中药厂待处理款项 | 392,823.33 | 100% | 392,823.33 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 总厂未达账待处理 | 746,534.68 | 100% | 746,534.68 | 账龄 4 年以上, 无法收回 |
| 广源公司 | 166,660.33 | 100% | 166,660.33 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 省保安物业管理公司 | 100,691.88 | 100% | 100,691.88 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 广州市医药管理局 | 91,090.97 | 100% | 91,090.97 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 中山医科大附属一院 | 59,063.00 | 100% | 59,063.00 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 林红 | 50,000.00 | 100% | 50,000.00 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 广州麓湖庄园房地产公司 | 40,000.00 | 100% | 40,000.00 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 北京荣合齿轮制造有限公司 | 26,000.00 | 100% | 26,000.00 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 其他 | 11,900.00 | 100% | 11,900.00 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 开平市人民法院 | 7,715.00 | 100% | 7,715.00 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 上海华东制药机械有限公司 | 2,845.00 | 100% | 2,845.00 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 其他(大药房) | 328,669.32 | 100% | 328,669.32 | 账龄 5 年以上, 无法收回 |
| 合计 | <u>16,804,915.55</u> | | <u>16,800,636.35</u> | |

6. 报告期内有发生以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款, 明细如下:

| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回金额 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 |
|--------|---------------|------------|---------------------|---------------------|
| 南方证券公司 | 通过法律手段追回其他应收款 | 该公司破产 | 1,317,784.35 | 1,317,784.35 |
| 其他 | 追回相关业务凭据 | 账龄过长 | 0.00 | 263,551.79 |
| | | | <u>1,317,784.35</u> | <u>1,581,336.14</u> |

7. 报告期内实际核销非关联方形成的其他应收款 14,310.00 元, 报告期内收回以前年度已转销的其他应收款 1,317,784.35 元。

| 应收款项内容 | 转销余额 | 转销原因 |
|------------------|----------------------|-------------|
| 南方证券公司 | -1,317,784.35 | 收回以前年度已核销坏账 |
| 清远绿源药品医疗器械技术服务中心 | 14,310.00 | 无法收回 |
| 合计 | <u>-1,303,474.35</u> | |

8. 期末其他应收款中持公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款应收广药集团的款项 1,286,918.80 元。

9. 期末其他应收关联方款项为 4,730,867.49 元, 占其他应收款期末余额 4.47%。详见本附注六、(五) 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 |
|-------------|--------------|-------|---------|
| 广州市荔湾区国家税务局 | 7,451,438.81 | 1 年以内 | 应收出口退税款 |

| 欠款公司名称 | 欠款金额 | 账龄 | 欠款原因 |
|------------|--------------|-------|-------------|
| 置宇物业管理有限公司 | 5,841,568.75 | 1 年以内 | 租赁押金 |
| 广州海关 | 4,092,536.47 | 1 年以内 | 尚未取得海关认证的税票 |
| 广州市越秀区银座广场 | 3,296,457.96 | 1 年以内 | 租赁押金 |
| 穗联购销部 | 2,868,759.75 | 5 年以上 | 往来款 |

11. 公司本期没发生以应收款项为标的进行证券化的情况。

(七) 预付账款

1. 账龄分析

| 账龄 | 2011 年 12 月 31 日 | |
|----------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 |
| 1 年以内 | 166,175,011.04 | 96.89% |
| 1 年至 2 年 | 490,876.75 | 0.29% |
| 2 年至 3 年 | 656,402.92 | 0.38% |
| 3 年以上 | 4,183,089.62 | 2.44% |
| 合计 | <u>171,505,380.33</u> | <u>100.00%</u> |

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

3. 预付款项金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 时间 | 未结算原因 |
|---------------|--------|----------------------|-------|----------|
| 佛山市南海北沙制药有限公司 | 供应商 | 19,301,867.63 | 1 年以内 | 按采购合同预付款 |
| 湖南湘药制药有限公司 | 供应商 | 16,159,500.00 | 1 年以内 | 按采购合同预付款 |
| 广州德丰行石化有限公司 | 供应商 | 14,087,000.00 | 1 年以内 | 按采购合同预付款 |
| 山东瑞阳制药有限公司 | 供应商 | 10,249,245.34 | 1 年以内 | 按采购合同预付款 |
| 广东顺能发展有限公司 | 供应商 | 6,797,044.50 | 1 年以内 | 按采购合同预付款 |
| 合计 | | <u>66,594,657.47</u> | | |

4. 期末预付关联方款项为 1,845,717.69 元，占预付账款期末余额 1.08%。详见本附注

六、（五）第 6 点。

(八) 存货

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | |
|-------|------------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 |
| 在途物资 | 2,822,514.87 | 0.00 |
| 原材料 | 488,374,178.11 | 1,483,301.61 |
| 在产品 | 138,937,695.97 | 1,904,500.00 |
| 半成品 | 83,813,983.59 | 891,968.80 |
| 产成品 | 457,854,376.97 | 10,596,662.15 |
| 低值易耗品 | 4,193,254.85 | 131,357.96 |

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | |
|--------|-------------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 |
| 包装物 | 48,030,322.78 | 22,220.70 |
| 委托加工物资 | 3,664,060.74 | 0.00 |
| 库存商品 | 346,332,887.12 | 442,167.56 |
| 其他 | 61,179.30 | 0.00 |
| 合计 | <u>1,574,084,454.30</u> | <u>15,472,178.78</u> |

(九) 其他流动资产-待摊费用

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------------|
| 预付保险费 | 441,137.76 |
| 增值税待抵扣进项税金 | 2,342,210.36 |
| 其他 | 311,117.88 |
| 合计 | <u>3,094,466.00</u> |

(十) 可供出售金融资产

| | 2011 年 12 月 31 日公允价值 | |
|----------|----------------------|---------------|
| | 投资成本 | 公允价值 |
| 可供出售权益工具 | 11,249,960.20 | 19,185,845.18 |

可供出售金融资产为公司持有的中国光大银行股份有限公司 A 股股票及交通银行股份有限公司 A 股股票，其公允价值根据上海证券交易所于报告期最后一个交易日收盘价确定。公司持有的中国光大银行股份有限公司 A 股股票限售期为 2010 年 8 月 18 日至 2011 年 8 月 17 日。

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类如下：

| | 2011 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-------------------------|---------------------|
| | 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 | 1,467,049,845.95 | 0.00 |
| 联营企业 | 37,957,288.38 | 0.00 |
| 小计 | 1,505,007,134.33 | 0.00 |
| 按成本法核算的长期股权投资 | 105,763,530.17 | 4,553,551.23 |
| 合计 | <u>1,610,770,664.50</u> | <u>4,553,551.23</u> |

2. 合营企业、联营企业主要信息

(金额单位: 万元)

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 公司持股 比例 | 公司在被投资单 位表决权比例 |
|------------------|------------|-----|-----------------------------------|-----------|------------|-------------------|
| 合营公司: | | | | | | |
| 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 中外合资 | 广州 | 药品生产 | 20,000.00 | 50.00% | 50.00% |
| 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 中外合资 | 广州 | 药品生产 | 17,750.00 | 50.00% | 50.00% |
| 广州医药有限公司 | 中外合资 | 广州 | 西药、医 疗器械销 售 | 70,000.00 | 50.00% | 50.00% |
| 广州王老吉药业股份有限公司 | 中外合资 | 广州 | 药品生产 人用疫苗 的研究开 发及产业 化 | 20,476.00 | 48.05% | 48.05% |
| 广州诺诚生物制品股份有限公司 | 股份有 限公司 | 广州 | | 8,400.00 | 49.24% | 50.00% |
| 联营公司: | | | | | | |
| 杭州浙大汉方中药信息工程有限公司 | 有限责 任公司 | 杭州 | 技 术 开 发、技术 服务 | 100.00 | 44.00% | 44.00% |
| 金鹰基金管理有限公司 | 有限责 任公司 | 珠海 | 基金管理 | 25,000.00 | 20.00% | 20.00% |
| 广州金申医药科技有限公司 | 有限责 任公司 | 广州 | 研究开发: 天然保健 品、中药、 食品 | 200.00 | 38.25% | 38.25% |
| 上海九和堂国药有限公司 | 有限责 任公司 | 上海 | 药品批发 | 190.00 | 25.76% | 27.26% |

(金额单位: 万元)

| 被投资单位名称 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 | 关联关系 |
|------------------|------------|------------|--------------|-----------|------|
| 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 88,642.47 | 38,086.40 | 110,637.12 | 10,295.68 | 合营 |
| 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 18,589.48 | 15,640.13 | 21,053.75 | 475.75 | 合营 |
| 广州医药有限公司 | 686,881.00 | 517,281.00 | 1,580,622.00 | 14,178.96 | 合营 |
| 广州王老吉药业股份有限公司 | 120,393.00 | 41,060.00 | 193,149.00 | 14,234.00 | 合营 |
| 广州诺诚生物制品股份有限公司 | 24,047.00 | 14,544.00 | 16,976.00 | 3,470.00 | 合营 |
| 杭州浙大汉方中药信息工程有限公司 | 6.00 | 4.00 | 0.00 | 0.00 | 联营 |
| 金鹰基金管理有限公司 | 20,551.00 | 1,815.00 | 12,738.00 | 115.00 | 联营 |
| 广州金申医药科技有限公司 | 6.00 | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 联营 |
| 上海九和堂国药有限公司 | 9,084.00 | 8,575.00 | 17,116.00 | 4.00 | 联营 |

3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位

2011年12月31日

合营企业:

| | |
|-----------------|----------------|
| 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 242,093,356.22 |
| 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 14,746,746.90 |

| <u>被投资单位</u> | <u>2011年12月31日</u> |
|------------------|-------------------------|
| 广州医药有限公司 | 782,568,436.48 |
| 广州王老吉药业股份有限公司 | 381,407,704.57 |
| 广州诺诚生物制品股份有限公司 | 46,233,601.78 |
| 联营企业： | |
| 杭州浙大汉方中药信息工程有限公司 | 0.00 |
| 金鹰基金管理有限公司 | 37,410,094.67 |
| 广州金申医药科技有限公司 | 0.00 |
| 上海九和堂国药有限公司 | 547,193.71 |
| 合 计 | <u>1,505,007,134.33</u> |

4. 按成本法核算的长期股权投资

| <u>被投资单位</u> | <u>投资比例</u> | <u>初始投资成本</u> | <u>2011年12月31日</u> |
|----------------|-------------|---------------|-----------------------|
| 广州百特医疗用品有限公司 | 12.5% | 82,338,800.00 | 82,338,800.00 |
| 武汉医药股份有限公司 | 2.8% | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 广东中联广深医药有限公司 | --- | 289,747.00 | 312,077.00 |
| 广州中英剑桥科技园有限公司 | 9.97% | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 东北制药总厂 | --- | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 广州南新制药有限公司 | 13% | 7,677,876.51 | 7,677,876.51 |
| 广州东宁制药有限公司 | 5% | 275,000.00 | 275,000.00 |
| 企业活动中心证券 | --- | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 广州裕发医用器械有限公司 | 1% | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 广州市商业银行 | 0.00% | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 广东华南新药创制有限公司 | 11.12% | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 北京故宫宫苑文化发展有限公司 | 10% | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 奇星马中药业有限公司 | 40% | 362,826.38 | 362,826.38 |
| 印尼三有实业有限公司 | 50% | 1,078,551.23 | 1,078,551.23 |
| 广州市药材公司北京路药材商场 | 5.56% | 218,399.05 | 218,399.05 |
| 合 计 | | | <u>105,763,530.17</u> |

5. 长期股权投资减值准备

| <u>被投资单位</u> | <u>2011年12月31日</u> | <u>计提原因</u> |
|--------------|--------------------|-------------|
| 企业活动中心证券 | 50,000.00 | 被投资实体已不存在 |

| 被投资单位 | 2011 年 12 月 31 日 | 计提原因 |
|-----------------|---------------------|---|
| 广州东宁制药有限公司 | 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 | 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 | 被投资实体财务状况持续恶化 |
| 东北制药总厂 | 750,000.00 | 被投资主体已经进行股份制改制，无法确认该部分股权 |
| 广州裕发医用器械有限公司 | 100,000.00 | 被投资单位长期亏损，已经资不抵债 |
| 印尼三有实业有限公司 | 1,078,551.23 | 亚洲金融危机后，该企业濒临破产，后来公司无法获得该企业的财务信息，也没有派人参加该企业的经营，对该企业的情况无从了解。 |
| 合 计 | <u>4,553,551.23</u> | |

6. 广州诺诚生物制品股份有限公司及上海九和堂国药有限公司持股比例及表决权比例不一致的原因为本公司通过非全资子公司间接持股这两家公司，导致持股比例低于表决权比例。其他公司的持股比例与表决权比例是一致的。

7. 公司不实际参与奇星马中药业有限公司和广州市药材公司北京路药材商场的经营管理，不对其施加重大影响，因此使用成本法核算对其的长期股权投资。

8. 上述投资项目变现汇回不存在重大限制。

9. 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

10. 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

(十二) 投资性房地产

| 类别 | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|--------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 原值 | 累计摊销 | 减值准备 | 净值 |
| 房屋及建筑物 | 369,869,175.85 | 94,855,300.16 | 0.00 | 275,013,875.69 |
| 土地使用权 | 32,924,306.64 | 4,552,404.62 | 0.00 | 28,371,902.02 |
| 合 计 | <u>402,793,482.49</u> | <u>99,407,704.78</u> | <u>0.00</u> | <u>303,385,777.71</u> |

公司下属白云山股份以白云区云祥路 2 号的投资性房产，原价为 4,702,346.57 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

(十三) 之 4。

(十三) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产分类

| 类别 | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|--------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 净值 |
| 房屋及建筑物 | 1,694,070,639.96 | 575,171,346.35 | 9,818,341.35 | 1,109,080,952.26 |
| 机器设备 | 1,370,487,768.06 | 835,844,761.92 | 8,853,790.66 | 525,789,215.48 |
| 运输设备 | 95,595,942.18 | 69,348,514.55 | 217,914.47 | 26,029,513.16 |
| 电器设备 | 139,045,724.75 | 85,212,133.81 | 1,635,422.74 | 52,198,168.20 |
| 办公设备 | 96,055,455.78 | 64,069,874.37 | 2,846.38 | 31,982,735.03 |
| 固定资产装修 | 52,323,099.72 | 43,669,950.37 | 0.00 | 8,653,149.35 |
| 合计 | <u>3,447,578,630.45</u> | <u>1,673,316,581.37</u> | <u>20,528,315.60</u> | <u>1,753,733,733.48</u> |

2. 用于担保的固定资产

| 类别 | 账面原价 | 累计折旧 | 账面净值 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 91,518,577.59 | 37,979,333.46 | 53,539,244.13 |

3. 本期由在建工程转入固定资产原价为 108,789,639.56 元。

4. 公司下属白云山股份以广州市白云区云祥路 78 号建筑面积为 9,955.9876 平方米的固体制剂车间，白云区云祥路 82 号建筑面积 2,938.61 平方米的口服液软胶囊车间，以及白云区云祥路 2 号建筑面积为 74,484.91 平方米的房产作为向中国工商银行广州市德政中支行获取最高额借款人民币 11,800.00 万元的抵押物，本期末实际借款人民币 11,500.00 万元。

5. 公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司以座落在滨江东路 808 号自编 6 号办公楼作为向中国工商银行广州市庙前直街支行开具额度在 2,000.00 万元的承兑汇票或借款提供抵押担保，截至 2011 年 12 月 31 日实际开具承兑汇票金额人民币 769.56 万元，借款余额为 680 万元。

6. 公司下属子公司保联拓展有限公司以原值为 889.29 万港元的房屋及建筑物及原值为 684.26 万港元的投资性房地产作为抵押物在中国银行（香港）有限公司取得综合授信贷款 30 万港元、信用证和信托证总额度 1 亿港元。截至 2011 年 12 月 31 日止，保联拓展已在该银行出具了 6,887.50 万日元和 51,750.00 美元的信托证，以及 365,080.20 美元、1,800,420.00 港元和 1,258.40 万日元的信用证。

7. 公司 2011 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产：

| | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书时间 |
|--------|----------------------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 18,356,743.74 | 手续未齐，暂未办理 | 不确定 |
| 运输设备 | 232,687.50 | 手续未齐，未能办理过户手续 | 不确定 |
| | <u>18,589,431.24</u> | | |

(十四) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|-------------------------------|------------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 云埔新购设备 | 1,224,217.19 | 0.00 | 1,224,217.19 |
| 购买液用仪、联用仪 | 3,598,869.37 | 0.00 | 3,598,869.37 |
| 中央空调系统节能改造项目 | 702,564.14 | 0.00 | 702,564.14 |
| 无孔包衣机及场地改造 | 4,186,912.06 | 0.00 | 4,186,912.06 |
| 油脂车间 | 338,834.00 | 0.00 | 338,834.00 |
| 污水处理站改造 | 669,854.15 | 0.00 | 669,854.15 |
| 溶剂罐区工程项目 | 812,587.62 | 0.00 | 812,587.62 |
| 宿舍楼周边道路工程 | 917,961.00 | 0.00 | 917,961.00 |
| 近红外线在线检测 | 800,000.00 | 0.00 | 800,000.00 |
| 机器设备 | 12,000.00 | 0.00 | 12,000.00 |
| 口服液自动装盒机 | 2,266,000.00 | 0.00 | 2,266,000.00 |
| 川贝露全自动装盒机 | 1,179,100.00 | 0.00 | 1,179,100.00 |
| 办公综合楼 | 233,776.58 | 0.00 | 233,776.58 |
| 包衣机项目 | 34,965.22 | 0.00 | 34,965.22 |
| 白云山股份本部山下片区新建电房工程款 | 228,689.86 | 0.00 | 228,689.86 |
| 白云山股份本部办公楼装修 | 154,103.50 | 0.00 | 154,103.50 |
| 总厂兽药车间 GMP 改造工程 | 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 |
| 总厂仓储部包材大楼改造为质管部大楼项目 | 5,255,728.08 | 0.00 | 5,255,728.08 |
| 总厂创新药物头孢硫脒粉针及其他头孢粉针制剂的产业化改造项目 | 3,967,912.35 | 0.00 | 3,967,912.35 |
| 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 |
| 天心粉针车间工程 | 1,285,837.78 | 0.00 | 1,285,837.78 |
| 天心化学室研究所建设工程 | 12,210,635.90 | 0.00 | 12,210,635.90 |
| 天心还原型谷胱甘肽车间 | 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 |
| 天心无菌水针车间 | 1,923,995.72 | 0.00 | 1,923,995.72 |
| 天心回收站废水回收工程 | 178,629.00 | 0.00 | 178,629.00 |
| 天心粉针螺杆分装生产线 | 1,757,128.42 | 0.00 | 1,757,128.42 |
| 天心水针车间工程 | 6,807,419.64 | 0.00 | 6,807,419.64 |
| 天心头孢唑兰粉针技术 | 600,000.00 | 0.00 | 600,000.00 |
| 光华污水站扩容技改工程 | 251,734.38 | 251,734.38 | 0.00 |

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 光华设备改造 | 638,600.00 | 0.00 | 638,600.00 |
| 明兴设备改造 | 1,093,530.38 | 0.00 | 1,093,530.38 |
| 明兴从化星洲车间 | 979,183.34 | 0.00 | 979,183.34 |
| 明兴计算机 | 23,589.75 | 0.00 | 23,589.75 |
| 明兴设备仪器 | 135,982.90 | 0.00 | 135,982.90 |
| 明兴车间改造工程 | 134,305.68 | 0.00 | 134,305.68 |
| 明兴环保工程 | 102,565.80 | 0.00 | 102,565.80 |
| 待安装机器设备 | 12,527,453.09 | 0.00 | 12,527,453.09 |
| 其他 | 4,880,156.87 | 0.00 | 4,880,156.87 |
| 合计 | <u>74,970,734.09</u> | <u>1,121,052.88</u> | <u>73,849,681.21</u> |

2. 在建工程减值情况

| 项目名称 | 2011 年 12 月 31 日 | 计提原因 |
|-----------------|---------------------|--------|
| 总厂兽药车间 GMP 改造工程 | 869,318.50 | 项目已经终止 |
| 光华污水站扩容技改工程 | 189,234.38 | 项目已经终止 |
| 光华污水处理站扩建工程 | 62,500.00 | 项目已经终止 |
| 合计 | <u>1,121,052.88</u> | |

(十五) 无形资产

| | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|---------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 原值 | 累计摊销 | 减值准备 | 净值 |
| 1.土地使用权 | 271,358,874.13 | 66,906,987.94 | 480,700.24 | 203,971,185.95 |
| 2.专用技术 | 19,613,802.66 | 9,878,297.65 | 453,343.04 | 9,282,161.97 |
| 3.软件 | 5,144,051.36 | 3,171,211.66 | 0.00 | 1,972,839.70 |
| 4.商标权 | 159,785,096.54 | 33,150,433.52 | 434,180.00 | 126,200,483.02 |
| 5.其他 | 3,858,191.47 | 1,204,469.97 | 0.00 | 2,653,721.50 |
| 合计 | <u>459,760,016.16</u> | <u>114,311,400.74</u> | <u>1,368,223.28</u> | <u>344,080,392.14</u> |

(十六) 开发支出

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|
| 巴洛沙星项目 | 650,000.00 |
| 巴洛沙星技术转让费项目 | 250,000.00 |
| 西替伪麻缓释片项目 | 319,800.00 |

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|
| 左羟丙哌嗪项目 | 800,000.00 |
| 阿德福韦酯分散片技术转让费 | 1,000,000.00 |
| 其他 | 792,251.69 |
| 合计 | <u>3,812,051.69</u> |

1. 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。
2. 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%。

(十七) 长期待摊费用

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|
| 装修费 | 2,627,768.31 |
| 前山广场绿化工程 | 243,240.28 |
| 厂区改造工程 | 2,000,053.82 |
| 固定资产修理支出 | 410,378.36 |
| 入盒生产线加装产品识别码 | 734,520.46 |
| 其他 | 3,789,348.29 |
| 合计 | <u>9,805,309.52</u> |

(十八) 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 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------------|----------------------|
| (1) 资产减值准备 | 12,055,258.33 |
| (2) 交易性金融资产公允价值变动 | 595,920.70 |
| (3) 应付职工薪酬 | 10,816,253.75 |
| (4) 预提费用 | 7,616,733.70 |
| (5) 预计负债 | 6,646,036.60 |
| (6) 暂未取得发票的其他应付款 | 5,966,681.94 |
| (7) 政府补助 | 5,559,673.87 |
| (8) 以前年度可弥补亏损 | 9,021,141.38 |
| (9) 长期资产摊销及折旧的影响 | 1,426,896.78 |
| (10) 合并抵消内部销售未实现利润 | 8,976,785.07 |
| (11) 其他 | 325,266.61 |
| 合 计 | <u>69,006,648.73</u> |

2. 已确认的递延所得税负债

| 项 目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------------------|----------------------|
| (1) 其他应收款 | 1,954,860.86 |
| (2) 公允价值变动 | 1,847,852.04 |
| (3) 无形资产及固定资产评估增值的影响 | 23,236,718.15 |
| 合计 | <u>27,039,431.05</u> |

3. 未确认的递延所得税资产对应的暂时性差异金额

| 项 目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|
| (1) 可抵扣暂时性差异 | 57,068,537.34 |
| (2) 可抵扣亏损 | 92,714,219.77 |
| 合计 | <u>149,782,757.11</u> |

(十九) 资产减值准备

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|
| 1、坏账准备 | 103,833,945.12 |
| 2、存货跌价准备 | 15,472,178.78 |
| 3、长期股权投资减值准备 | 4,553,551.23 |
| 4、固定资产减值准备 | 20,528,315.60 |
| 5、在建工程减值准备 | 1,121,052.88 |
| 6、无形资产减值准备 | 1,368,223.28 |
| 7、商誉减值准备 | 475,756.92 |
| 合计 | <u>147,353,023.81</u> |

(二十) 短期借款

1. 短期借款

| 借款类别 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|
| 信用借款 | 676,500,000.00 |
| 质押借款 | 32,428,849.42 |
| 抵押借款 | 121,800,000.00 |
| 保证借款 | 120,000,000.00 |
| 合计 | <u>950,728,849.42</u> |

2. 期末没有已到期未偿还的借款。

3. 2011 年 12 月 31 日，质押借款为折合人民币 2,784 万元的美元借款和 459 万元人民币借款，其质押物为人民币保证金 2,784 万元及应收票据 511 万元。

(二十一) 应付票据

| <u>种类</u> | <u>2011 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 60,653,283.60 |

1. 在 2011 年 12 月 31 日前将到期的应付票据金额为 60,653,283.60 元。
2. 期末应付关联方票据为 0.00 元。

(二十二) 应付账款

| <u>项目</u> | <u>2011 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|-------------------------|
| 1 年以内 | 620,917,993.43 |
| 1 年至 2 年 | 8,035,137.73 |
| 2 年至 3 年 | 4,997,915.22 |
| 3 年以上 | 4,356,626.87 |
| 合 计 | <u>638,307,673.25</u> |

1. 期末余额中无欠持公司 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 20,729,406.52 元，占期末应付账款总金额的 3.25%。详见本附注六、（五）第 6 点。
3. 期末余额中无账龄超过一年的单笔大额应付账款。

(二十三) 预收账款

| <u>项目</u> | <u>2011 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|-------------------------|
| 1 年以内 | 353,109,359.62 |
| 1 年以上 | 7,542,197.35 |
| 合 计 | <u>360,651,556.97</u> |

1. 期末有预收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为预收广药集团的款项 5,250.00 元。
2. 期末余额中预收关联方款项为 2,232,210.46 元，占期末预收账款总金额的 0.35%。详见本附注六、（五）第 6 点。
3. 期末余额中无账龄超过一年的单笔大额预收款项。

(二十四) 应付职工薪酬

| 项 目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 78,613,213.08 |
| 二、职工福利费 | 1,093,816.52 |
| 三、社会保险费 | 106,991.33 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 46,815.03 |
| 2. 基本养老保险费 | 48,706.23 |
| 3. 失业保险费 | 8,604.09 |
| 4. 工伤保险费 | 1,061.22 |
| 5. 生育保险费 | 1,804.76 |
| 四、住房公积金 | 227,517.17 |
| 五、企业年金 | 362,329.05 |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 3,870,561.60 |
| 七、非货币性福利 | 0.00 |
| 八、因解除劳动关系给予的补偿 | 0.00 |
| 九、住房补贴 | 17,695,169.70 |
| 十、其他 | 6,769,619.08 |
| 合 计 | 108,739,217.53 |

(二十五) 应交税费

| 税费项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|
| 增值税 | 24,963,743.92 |
| 营业税 | 1,260,951.81 |
| 城市维护建设税 | 2,463,706.46 |
| 教育费附加 | 1,625,067.46 |
| 企业所得税 | 29,343,436.77 |
| 个人所得税 | 6,565,531.46 |
| 房产税 | 851,202.65 |
| 市区堤围防护费 | 3,813,010.53 |
| 印花税 | 652,409.71 |
| 其他 | 248,103.11 |
| 合计 | <u>71,787,163.88</u> |

(二十六) 应付利息

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|
| 应付银行借款利息 | 1,452,413.14 |

(二十七) 应付股利

| 投资者名称或类别 | 2011 年 12 月 31 日 | 未支付原因 |
|---------------|----------------------|--------|
| 境外上市的外资股(H 股) | -592.76 | 应付股利尾数 |
| 广州白云山企业集团有限公司 | 45.01 | 应付股利尾数 |
| 社会公众股 | 112.79 | 应付股利尾数 |
| 少数股东 | 17,298,818.46 | 尚未支付 |
| 合计 | <u>17,298,383.50</u> | |

(二十八) 其他应付款

1. 其他应付款情况:

| 项目及内容 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|
| 收取的保证金、押金及定金 | 55,660,654.24 |
| 与外单位的往来款 | 68,571,917.59 |
| 国资代管款 | 1,504,902.56 |
| 暂收员工款 | 8,599,219.99 |
| 关联方往来 | 12,956,793.17 |
| 暂估应付固定资产价款 | 4,077,399.49 |
| 应付潘高寿公司土地使用权款 | 2,154,323.40 |
| 缓征税金 | 2,013,861.77 |
| 中药厂职工补偿金 | 1,418,688.80 |
| 暂收职工购房款 | 1,073,850.67 |
| 其他 | 10,221,255.88 |
| 合计 | <u>168,252,867.56</u> |

2. 期末余额中欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项为应付广药集团款项 8,079,872.29 元。

3. 期末余额中欠关联方款项为 12,956,793.17 元, 占其他应付款期末余额 2.03%。详见本附注六、(五)第 6 点。

4. 账龄超过一年的大额其他应付款主要为应付固定资产、无形资产结算尾款、采购订金。

(二十九) 其他流动负债

| <u>项目及内容</u> | <u>2011 年 12 月 31 日</u> |
|--------------|-------------------------|
| 租金 | 3,475,240.10 |
| 中介机构费 | 4,569,850.23 |
| 广告费 | 17,174,273.77 |
| 预提水电费、蒸汽费 | 3,923,655.98 |
| 运输费 | 7,486,341.67 |
| 研发费 | 3,846,302.52 |
| 终端费 | 178,550.00 |
| 差旅费 | 831,079.50 |
| 预提 OTC 劳务费 | 4,800,000.00 |
| “世福素”商标使用费 | 2,400,000.00 |
| 其他 | 8,388,545.80 |
| 合计 | <u>57,073,839.57</u> |

(三十) 长期应付款

| <u>项目及内容</u> | <u>2011 年 12 月 31 日</u> |
|--------------|-------------------------|
| 应付国家资金 | 21,013,176.28 |
| 广西壮族自治区财政厅 | 2,264,426.47 |
| 国家医药管理局 | 305,000.00 |
| 其他 | 209,821.87 |
| 合计 | <u>23,792,424.62</u> |

(三十一) 预计负债

| <u>项目及内容</u> | <u>2011 年 12 月 31 日</u> |
|--------------|-------------------------|
| 销售返利 | 41,414,787.27 |
| 预计退货损失 | 500,191.19 |
| 返工损失 | 2,070,598.84 |
| 合计 | <u>43,985,577.30</u> |

1. 预计退货损失事项详见本附注八之 1。

(三十二) 其他非流动负债

| <u>递延收益</u> | <u>2011 年 12 月 31 日</u> |
|----------------------------|-------------------------|
| 与资产相关的政府补助项目： 政府拨给的科技基金 | 34,240,638.39 |

| | <u>2011 年 12 月 31 日</u> |
|---------------|-------------------------|
| 递延收益 | |
| 搬迁补偿款 | 5,445,449.38 |
| 政府贴息 | 2,096,419.95 |
| 消渴丸在线监测专项资金 | 866,666.68 |
| 专项工程 | 9,118,179.31 |
| 其他 | 2,491,415.87 |
| 小计 | <u>54,258,769.58</u> |
| | |
| 与收益相关的政府补助项目： | |
| 政府拨给的科技基金 | 57,381,060.56 |
| 技术出口发展专项资金 | 173,232.06 |
| 专项工程 | 2,496,288.29 |
| 其他 | 2,990,638.40 |
| 小计 | <u>63,041,219.31</u> |
| | |
| 长期服务金拨备 | <u>285,409.37</u> |
| | |
| 合计 | <u>117,585,398.26</u> |

(三十三) 营业收入及营业成本

| 项 目 | <u>2011 年度</u> | |
|------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>收入</u> | <u>成本</u> |
| 主营业务 | 8,728,172,470.92 | 6,150,423,881.85 |
| 其他业务 | 141,959,242.39 | 37,338,634.76 |
| 合计 | <u>8,870,131,713.31</u> | <u>6,187,762,516.61</u> |

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 项 目 | <u>2011 年度</u> | |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>主营业务收入</u> | <u>主营业务成本</u> |
| (1) 制造业务 | 6,112,184,519.10 | 3,756,078,144.05 |
| (2) 医药贸易 | 1,855,339,540.37 | 1,642,678,622.72 |
| (3) 其他贸易 | 760,648,411.45 | 751,667,115.08 |
| | <u>8,728,172,470.92</u> | <u>6,150,423,881.85</u> |

2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 地 区 | 2011 年度 | |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 华南 | 5,196,427,122.93 | 3,811,033,850.05 |
| 华东 | 1,119,100,449.62 | 774,528,383.15 |
| 华北 | 735,724,142.38 | 453,037,484.00 |
| 东北 | 248,149,976.38 | 156,630,160.65 |
| 西南 | 649,540,648.66 | 438,139,660.41 |
| 西北 | 215,160,415.25 | 125,460,104.57 |
| 华中 | 489,801,641.28 | 322,990,459.86 |
| 出口 | 74,268,074.42 | 68,603,779.16 |
| 合计 | <u>8,728,172,470.92</u> | <u>6,150,423,881.85</u> |

3. 本期关联方交易为 421,702,343.08 元，占主营业务收入 4.83%。详见本附注六、（五）第 2 点。

4. 公司本期前五名客户收入合计为 1,223,170,456.05 元，占全部主营业务收入的 14.01%。

（三十四） 其他业务收入及成本

| 项目 | 2011 年度 |
|----------|-----------------------|
| 其他业务收入： | |
| （1）资产出租 | 88,127,951.49 |
| （2）咨询服务 | 723,371.00 |
| （3）代收水电费 | 10,606,829.43 |
| （4）材料销售 | 2,994,005.13 |
| （5）管理费 | 1,835,241.00 |
| （6）拆迁补偿 | 0.00 |
| （7）商标使用费 | 17,265,921.24 |
| （8）技术服务费 | 3,963,589.00 |
| （9）其他 | 16,442,334.10 |
| 小计 | <u>141,959,242.39</u> |
| 其他业务成本： | |
| （1）资产出租 | 17,278,691.31 |
| （2）代收水电费 | 10,321,778.87 |
| （3）材料销售 | 3,021,024.62 |

| 项目 | 2011 年度 |
|-----------|-----------------------|
| (4) 技术服务费 | 2,561,550.18 |
| (5) 其他 | 4,155,589.78 |
| 小计 | <u>37,338,634.76</u> |
| 其他收入成本净额 | <u>104,620,607.63</u> |

本期关联方交易为 2,938.63 万元，占其他业务收入 20.69%。详见本附注六、（五）。

（三十五） 营业税金及附加

| 项目 | 2011 年度 |
|---------|----------------------|
| 营业税 | 7,869,243.05 |
| 城市维护建设税 | 36,806,689.11 |
| 教育费附加 | 17,323,688.43 |
| 房产税 | 9,222,393.79 |
| 地方教育费附加 | 9,133,621.08 |
| 合计 | <u>80,355,635.46</u> |

（三十六） 销售费用

销售费用报告期内发生额是 1,218,066,753.00 元，其中：

| 项 目 | 2011 年度 |
|-------|----------------|
| 工资性支出 | 458,527,685.91 |
| 宣传费 | 101,351,611.07 |
| 运输费 | 85,979,116.35 |
| 差旅费 | 68,693,893.47 |
| 会议费 | 50,274,562.55 |
| 租赁费 | 11,046,282.84 |
| 办公费 | 8,182,263.49 |
| 广告制造费 | 3,457,019.89 |

（三十七） 管理费用

管理费用报告期内发生额是 912,971,479.32 元，其中：

| 项 目 | 2011 年度 |
|--------|----------------|
| 工资性支出 | 392,312,567.71 |
| 研究与开发费 | 208,989,850.71 |

| 项 目 | 2011 年度 |
|---------|---------------|
| 折旧费 | 52,344,741.10 |
| 业务招待费 | 22,024,352.36 |
| 修理费 | 16,052,334.21 |
| 办公费 | 14,787,491.79 |
| 交通费 | 14,513,121.11 |
| 房产税 | 13,745,732.64 |
| 聘请中介机构费 | 11,487,607.90 |
| 租赁费 | 10,904,791.42 |
| 差旅费 | 10,839,845.23 |

(三十八) 财务费用

| 项 目 | 2011 年度 |
|---------|----------------------|
| 利息支出 | 57,633,515.71 |
| 利息收入 | -9,405,157.49 |
| 汇兑损失 | 456,798.60 |
| 汇兑收益 | -54,545.11 |
| 金融机构手续费 | 2,955,735.28 |
| 票据贴现利息 | 1,539,265.72 |
| 其他 | 340,151.48 |
| 合 计 | <u>53,465,764.19</u> |

(三十九) 资产减值损失

| 项 目 | 2011 年度 |
|---------------|--------------------|
| 1. 坏账损失 | -3,944,068.46 |
| 2. 存货跌价损失 | 3,365,723.29 |
| 3. 固定资产减值损失 | 0.00 |
| 4. 无形资产减值损失 | 184,180.00 |
| 5. 长期股权投资减值损失 | 0.00 |
| 6. 在建工程减值损失 | 251,734.38 |
| 合 计 | <u>-142,430.79</u> |

(四十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2011 年度 |
|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | -3,541,599.52 |

(四十一) 投资收益

| 项目或被投资单位名称 | 2011 年度 |
|-------------------|-----------------------|
| 1. 金融资产投资收益: | |
| 持有可供出售金融资产取得的投资收益 | 694,420.28 |
| 处置可供交易金融资产取得的投资收益 | 417,943.24 |
| 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 | 206,140,511.01 |
| 按成本法核算确认的长期股权投资收益 | 6,262,344.32 |
| 3. 其他: | |
| 委托贷款利息税金 | -653,775.68 |
| 合 计 | <u>212,861,443.17</u> |

其中:

按权益法核算确认的长期股权投资收益包括:

| 被投资单位 | 2011 年度 |
|-----------------|-----------------------|
| 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 51,558,710.96 |
| 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 2,378,761.76 |
| 广州医药有限公司 | 66,117,775.28 |
| 广州王老吉药业股份有限公司 | 68,492,353.44 |
| 广州诺诚生物制品股份有限公司 | 17,350,997.07 |
| 金鹰基金管理有限公司 | 230,974.87 |
| 上海九和堂国药有限公司 | 10,937.63 |
| 合计 | <u>206,140,511.01</u> |

本期投资收益汇回无重大限制。

(四十二) 营业外收入

| 项 目 | 2011 年度 |
|--------------|--------------|
| 1. 非流动资产处置利得 | 6,482,528.56 |
| 其中: 固定资产处置所得 | 3,661,586.92 |
| 无形资产处置所得 | 2,820,941.64 |

| 项 目 | 2011 年度 |
|------------|----------------------|
| 3. 政府补助 | 37,679,292.37 |
| 4. 不需支付的款项 | 6,979,080.61 |
| 5. 罚款收入 | 574,085.45 |
| 6. 废料收入 | 685,694.56 |
| 7. 其他 | 5,489,695.38 |
| 合 计 | <u>57,890,376.93</u> |

1、本期无债务重组损益。

2、政府补助收入

| 项 目 | 2011 年度 |
|---------------|----------------------|
| 收到的与资产相关的政府补助 | 6,955,237.22 |
| 收到的与收益相关的政府补助 | 29,053,155.15 |
| 其他 | 1,670,900.00 |
| 合 计 | <u>37,679,292.37</u> |

(四十三) 营业外支出

| 项 目 | 2011 年度 |
|-------------|----------------------|
| 1. 固定资产处置损失 | 5,248,550.34 |
| 2. 罚款支出 | 421,990.83 |
| 3. 对外捐赠支出 | 8,971,664.52 |
| 4. 非常损失 | 2,070,598.84 |
| 5. 其他 | 876,047.69 |
| 合 计 | <u>17,588,852.22</u> |

(四十四) 所得税费用

| 项 目 | 2011 年度 |
|---------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 85,364,575.53 |
| 递延所得税费用 | -789,917.54 |
| 合 计 | <u>84,574,657.99</u> |

(四十五) 其他综合收益

| | <u>2011 年度</u> |
|---------------------------------|----------------------|
| 1、可供出售金融资产产生利得（损失）金额的影响 | -6,737,819.86 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | -1,661,004.18 |
| 可供出售金融资产产生利得（损失）小计 | -5,076,815.68 |
| 2、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 | -240,693.82 |
| 3、外币财务报表折算差额 | -1,660,469.90 |
| 合 计 | <u>-6,977,979.40</u> |

(四十六) 现金流量表附注

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| 净利润 | 582,698,705.89 |
| 计提的资产减值准备 | -142,430.79 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 180,283,314.88 |
| 无形资产摊销 | 8,535,091.91 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,798,028.43 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(减：收益) | -6,407,609.92 |
| 固定资产报废损失 | 5,173,631.70 |
| 公允价值变动损失(减：收益) | 3,541,599.52 |
| 财务费用（减：收益） | 59,681,612.75 |
| 投资损失(减：收益) | -212,861,443.17 |
| 递延税得税资产减少（减：增加） | -581,485.79 |
| 递延税得税负债增加（减：减少） | -208,431.76 |
| 存货的减少(减：增加) | -66,529,184.98 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | -519,703,950.72 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | 41,596,651.34 |
| 其他 | 2,941,800.93 |
| 合计 | 81,815,900.22 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 2011 年度 |
|------------------|----------------|
| 一、现金 | 626,289,432.69 |
| 其中：库存现金 | 1,435,589.69 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 622,641,510.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,212,332.57 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 626,289,432.69 |
| 三、使用受限制的现金及现金等价物 | 40,041,997.98 |

3. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2011 年度 |
|--------|----------------|
| 营业外收入 | 25,985,210.64 |
| 其他业务收入 | 121,942,568.36 |
| 财政专项拨款 | 7,805,953.59 |
| 利息收入 | 9,405,157.49 |
| 暂收研发费款 | 2,800,000.00 |

4. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2011 年度 |
|------------|----------------|
| 用现金支付的营业费用 | 598,425,008.04 |
| 用现金支付的管理费用 | 246,818,176.74 |
| 财务费用—银行手续费 | 2,018,987.71 |
| 其他 | 13,142,197.86 |

5. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2011 年度 |
|--------------|---------------|
| 收回远期外汇合约保证金 | 11,747,283.92 |
| 收南方证券公司破产清算款 | 1,317,784.35 |
| 收到证券账户利息 | 3,109.87 |

6. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2011 年度 |
|------------|---------------|
| 委托贷款利息税金 | 376,133.32 |
| 付远期外汇合约保证金 | 30,718,254.51 |

六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币万元)

(一) 公司的母公司情况

| 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 | 母公司对公司的持股比例(%) | 母公司对公司的表决权比例(%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------|------|------------------|------------|-------|-------|---------|----------------|-----------------|----------------|------------|
| 广州医药集团有限公司 | 母公司 | 有限责任公司 (国有独资) | 广州市沙面北街45号 | 杨荣明 | 生产及销售 | 125,281 | 48.20 | 48.20 | 广州市国有资产监督管理委员会 | 23124735-0 |

(二) 公司的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|-------------------|---------|--------|-----|-------|------------|--------|---------|----------|------------|
| 广州白云山星群(药业)股份有限公司 | 广州药业子公司 | 股份有限公司 | 广州 | 温宪文 | 生产中成药 | 7,717 | 88.99 | 88.99 | 19051196-X |
| 广州白云山中一药业有限公司 | 广州药业子公司 | 有限责任公司 | 广州 | 吴长海 | 生产中成药 | 21,741 | 100 | 100 | 19045979-4 |
| 广州白云山陈李济药厂有限公司 | 广州药业子公司 | 有限责任公司 | 广州 | 欧阳强 | 生产中成药 | 11,285 | 100 | 100 | 19045981-5 |
| 广州汉方现代中药研究开发有限公司 | 广州药业子公司 | 有限责任 | 广州 | 黄翔 | 医药、保健品研究开发 | 16,876 | 97.04 | 99.26 | 71241860-8 |

广州药业股份有限公司
 备考财务报表附注
 截至 2011 年 12 月 31 日止

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业 类型 公司 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|------------------------|-------------|----------------|-----|-------|-----------------------------|--------|---------|----------|------------|
| 广州奇星药厂有限公司 | 广州药业子 公司 | 有限 责任 公司 | 广州 | 李光亮 | 生产中成药 | 8,242 | 100 | 100 | 19045980-7 |
| 广州白云山敬修堂(药业)股份 有限公司 | 广州药业子 公司 | 股份 有限 公司 | 广州 | 严志标 | 生产中成药 | 8,623 | 88.40 | 88.40 | 19047922-6 |
| 广州白云山潘高寿药业股份 有限公司 | 广州药业子 公司 | 股份 有限 公司 | 广州 | 魏大华 | 生产中成药 | 6,544 | 87.77 | 87.77 | 19048780-8 |
| 广州采芝林药业有限公司 | 广州药业子 公司 | 有限 责任 公司 | 广州 | 周路山 | 销售中成药及中药 材 | 3,222 | 100 | 100 | 19050398-6 |
| 广州医药进出口有限公司 | 广州药业子 公司 | 有限 责任 公司 | 广州 | 黎浩标 | 药品进出口 | 2,400 | 100 | 100 | 19047097-7 |
| 广州拜迪生物医药有限公司 | 广州药业子 公司 | 有限 责任 公司 | 广州 | 陈建农 | 药品研究开发 | 13,160 | 98.48 | 98.48 | 73154713-0 |
| 广西盈康药业有限责任公司 | 广州药业子 公司 | 有限 责任 公司 | 广州 | 冯耀文 | 批发中成药、化学 原料药、化学制剂 抗生素 | 3,188 | 51% | 51% | 19828518-6 |
| 广州奇星药业有限公司 | 广州药业孙 公司 | 有限 责任 公司 | 广州 | 吴长海 | 生产中成药 | 10,000 | 75 | 75 | 61841434-4 |
| 广州敬修堂一七九零营销有 限公司 | 广州药业孙 公司 | 有限 责任 公司 | 广州 | 陈志雄 | 销售化妆品 | 50 | 45.08 | 51 | 76611890-X |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|----------------|---------|--------|-----|-------|----------------------------|--------|---------|----------|------------|
| 广州潘高寿天然保健品有限公司 | 广州药业孙公司 | 有限责任公司 | 广州 | 魏大华 | 食品及保健品生产及加工 | 1,400 | 78.99 | 90 | 19145513-8 |
| 广州采芝林药业连锁店 | 广州药业孙公司 | 全民所有制 | 广州 | 周路山 | 销售中成药及中药材 | 294 | 100 | 100 | 19056067-3 |
| 广州市药材公司中药饮片厂 | 广州药业孙公司 | 全民所有制 | 广州 | 周路山 | 加工中药材 | 80 | 100 | 100 | 19066119-1 |
| 广州采芝林北商药材有限公司 | 广州药业孙公司 | 有限责任公司 | 广州 | 周路山 | 销售中成药及中药材 | 500 | 100 | 100 | 78120107-4 |
| 广州澳马医疗器械有限公司 | 广州药业孙公司 | 有限责任公司 | 广州 | 老智聪 | 销售医疗器械 | 668 | 100 | 100 | 68766959-4 |
| 西藏林芝广药发展有限公司 | 广州药业孙公司 | 有限责任公司 | 林芝 | 黄翔 | 土特产种植、栽培与收购, 工艺品生产及销售 | 200 | 54.74 | 55 | 58575303-1 |
| 广州潘高寿食品饮料有限公司 | 广州药业孙公司 | 有限责任公司 | 广州 | 魏大华 | 食品及保健品生产及加工 | 100 | 87.77 | 100 | 58339020-6 |
| 广州白云山制药股份有限公司 | 被吸收合并方 | 股份有限公司 | 广州 | 李楚源 | 研制生产和销售中西成药等药物 | 46,905 | N/a | N/a | 190481270 |
| 广州白云山明兴制药有限公司 | 白云山子公司 | 有限责任公司 | 广州 | 谢彬 | 制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药, 保健食品等 | 2,649 | 100 | 100 | 19046020X |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|------------------|--------|--------|-----|-------|-------------------------------|---------|---------|----------|------------|
| 白云山威灵药业有限公司 | 白云山子公司 | 有限责任公司 | 揭西 | 陈矛 | 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂 | 1,179 | 100 | 100 | 618223177 |
| 广州白云山天心制药股份有限公司 | 白云山子公司 | 股份有限公司 | 广州 | 陈昆南 | 制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等 | 4,569 | 82.49 | 82.49 | 190485108 |
| 广州白云山光华制药股份有限公司 | 白云山子公司 | 股份有限公司 | 广州 | 王文楚 | 制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药、化妆品等 | 5,529 | 84.48 | 84.48 | 190485116 |
| 广州白云山医药科技发展有限公司 | 白云山子公司 | 有限责任公司 | 广州 | 陈矛 | 批发中成药、化学原料药、化学制剂 抗生素 | 200 | 51 | 51 | 721974948 |
| 亳州白云山制药有限公司 | 白云山子公司 | 有限责任公司 | 亳州 | 王正平 | 片剂、颗粒剂制造、销售 | 50 | 80 | 80 | 15194066-5 |
| 广州白云山大药房 | 白云山子公司 | 联营 | 广州 | 温宪文 | 零售中药材、常用中西成药、烟酒、销售副食品及其他食品，百货 | 100 | 100 | 100 | 19056006-7 |
| 广州广药白云山大健康酒店有限公司 | 白云山子公司 | 有限责任公司 | 广州 | 蔡金贵 | 零售贸易，旅馆业，中餐制售 | 50 | 100 | 100 | 58760950-0 |
| 保联拓展有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 香港 | 许翰弢 | 医药进出口贸易 | 500 万港元 | 100 | 100 | 不适用 |

(三) 本公司的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持 股比例(%) | 本企业在被投 资单位表决权 比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|------------------|--------|-----|---------------|-----------------------------|--------|----------------|---------------------------|----------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 广州医药有限公司 | 中外合资企业 | 广州 | XIAO YING GAO | 西药、医疗器械销售 | 70,000 | 50.00 | 50.00 | 广州药业合营公司 | 73296653-X |
| 广州王老吉药业股份有限公司 | 中外合资企业 | 广州 | 施少斌 | 保济丸等中成药制造 | 20,476 | 48.05 | 48.05 | 广州药业合营公司 | 19047976-0 |
| 广州诺诚生物制品股份有限公司 | 股份有限公司 | 广州 | 周力践 | 人用疫苗的研究开发及产业化 | 8,400 | 49.24 | 50.00 | 广州药业合营公司 | 78608627-1 |
| 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 中外合资企业 | 广州 | 杜志强 | 各类药品、保健品、食品和中药材的生产、建工、研发和销售 | 20,000 | 50.00 | 50.00 | 白云山合营公司 | 773303038 |
| 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 中外合资企业 | 广州 | 陈矛 | 生产大容量注射剂，从事药物的进口和批发 | 17,750 | 50.00 | 50.00 | 白云山合营公司 | 661806271 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 杭州浙大汉方中药信息工程有限公司 | 有限责任公司 | 杭州 | 瞿海斌 | 技术开发技术服务 | 100 | 44.00 | 44.00 | 广州药业联营公司 | 73843530-X |
| 金鹰基金管理有限公司 | 有限责任公司 | 珠海 | 刘东 | 基金管理 | 25,000 | 20.00 | 20.00 | 广州药业联营公司 | 74448348-X |
| 广州金申医药科技有限公司 | 有限责任公司 | 广州 | 高奇 | 研究开发:天然保健品、中药、食品 | 200 | 38.25 | 38.25 | 广州药业联营公司 | 751974324 |
| 上海九和堂国药有限公司 | 有限责任公司 | 上海 | 方亮 | 药品批发 | 190 | 25.76 | 27.26 | 广州药业联营公司 | 13281474-3 |

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|--------------|------------|
| 广州医药研究总院 | 受同一母公司控制 | 455347297 |
| 香港新民制药公司 | 受同一母公司控制 | 不适用 |
| 白云贸易部 | 受同一母公司控制 | 不适用 |
| 广州裕发医用器械有限公司 | 受同一母公司控制 | 618407881 |
| 广州白云山企业集团外经部 | 受同一母公司控制 | 不适用 |
| 广州欣特医药有限公司 | 合营公司的子公司 | 19056699-5 |
| 佛山市广药健择医药有限公司 | 合营公司的子公司 | 19353435-8 |
| 广州健民医药有限公司 | 合营公司的子公司 | 19065435-4 |
| 广州国盈医药有限公司 | 合营公司的子公司 | 19065430-3 |
| 福建广药洁达医药有限公司 | 合营公司的子公司 | 15444208-X |
| 南阳白云山和黄冠宝药业有限公司 | 合营公司的子公司 | 57763953-8 |

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011 年度 | |
|-----------------|--------|---------------|----------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | 155.12 | 0.03% |
| 广州医药有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | 9,268.63 | 1.51% |
| 广州王老吉药业股份有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | 391.56 | 0.06% |
| 广州国盈医药有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | 128.20 | 0.02% |
| | 小计 | | 9,943.51 | 1.62% |
| 广州医药研究总院 | 研究开发 | 协商价格 | 248.47 | 0.27% |
| 广药集团 | 住房服务费 | 协商价格 | 35.30 | 0.04% |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011 年度 | |
|-----------------|--------|---------------|-----------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 广药集团 | 销售商品 | 市场价格 | 22.88 | 0.00% |
| 广州医药研究总院 | 销售商品 | 市场价格 | 1.28 | 0.00% |
| 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 4,028.59 | 0.46% |
| 广州医药有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 31,606.02 | 3.62% |
| 广州王老吉药业股份有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 5,007.01 | 0.57% |
| 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 3.87 | 0.00% |
| 南阳白云山和黄冠宝药业有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 1,481.46 | 0.17% |
| 广州诺诚生物制品股份有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 12.06 | 0.00% |
| 广州欣特医药有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 0.31 | 0.00% |
| 佛山市广药健择医药有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 6.76 | 0.00% |
| | 小计 | | 42,170.24 | 4.82% |
| 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 代收水电费 | 市场价格 | 10.35 | 0.07% |

3、关联租赁情况

公司出租情况：

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收益 |
|------------|----------------|--------|------------|------------|----------|-----------|
| 广州白云山制药总厂 | 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 房屋建筑物 | 2007.04.30 | 至厂房搬迁日 | 市场价格 | 580.00 |
| 广州白云山制药总厂 | 广州健民医药连锁有限公司 | 房屋建筑物 | 2009.01.01 | 2011.12.31 | 市场价格 | 3.78 |
| 广州药业股份有限公司 | 广药集团 | 房屋建筑物 | 2011.01.01 | 2011.12.31 | 见本附注六之 5 | 167.32 |
| 广州药业股份有限公司 | 广州医药有限公司 | 房屋建筑物 | 2011.01.01 | 2011.12.31 | 见本附注六之 5 | 343.38 |

公司承租情况：

| 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 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费 |
|-------|------------|--------|------------|------------|----------|----------|
| 广药集团 | 广州药业股份有限公司 | 房屋建筑物 | 2011.01.01 | 2013.12.31 | 见本附注六之 5 | 45.40 |

4、关联担保情况

① 公司为子公司广州采芝林药业有限公司分别向中信银行股份有限公司广州市海珠支行、中国银行股份有限公司广州市荔湾支行、光大银行股份有限公司广州分行和广州银行股份有限公司海珠支行借款提供担保，截至 2011 年 12 月 31 日止，实际的借款余额分别为 3,000 万元、2,000 万元、1,000 万元和 2,000 万元；

② 公司为子公司广州汉方现代中药研究开发有限公司开具银行承兑汇票提供担保，截至 2011 年 12 月 31 日止，实际开具的承兑汇票余额为 3,049,034.66 元；

③ 公司为合营公司广州诺诚生物制品股份有限公司向中国银行股份有限公司广州市海珠支行和东莞银行股份有限公司广州分行借款提供额度分别为 3,000 万元和 2,000 万元的担保，截至 2011 年 12 月 31 日止，实际借款额分别为 2,900 万元和 2,000 万元，同时广州诺诚生物制品股份有限公司另一合营方广州市嘉合生物技术有限公司也提供了连带责任担保。

④ 公司下属白云山股份为子公司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 4,000 万元提供担保，截至 2011 年 12 月 31 日止，实际借款 4,000 万元；

⑤ 公司下属白云山股份为子公司广州白云山天心制药股份有限公司向华夏银行股份有限公司广州大道支行开具额度为 3,000 万元的承兑汇票提供担保，截至 2011 年 12 月 31 日止，实际开具承兑汇票金额 626.66 万元。

5、其他关联交易

① 根据公司、广药集团和广州王老吉药业股份有限公司于 2005 年 7 月 28 日签订的商标许可使用费支付的补充协议，广州王老吉药业股份有限公司变更为外商投资股份有限公司后，按净销售额的 2.1% 支付给广药集团作为商标许可使用费，支付时分别按 53% 和 47% 直接支付给广药集团和公司。公司本年应向广州王老吉药业股份有限公司收取上述商标许可使用费 1,726.60 万元。

广药集团与公司签订《商标托管协议书》（广药集团为委托方、公司为受托方），约定：
（1）托管协议有效期内，广药集团将“王老吉”系列商标的相关权利委托给公司行使；
（2）在托管期间内，就托管事项发生的费用由受托方承担（但因托管商标的权属争议所产生的费

用以及因本协议生效前就托管商标签署的商标许可协议或补充协议发生争议所产生的费用由委托方自行承担)；(3) 就托管商标在托管期间内签订的商标使用许可协议(包括托管期间对原有的托管协议进行续展的补充协议或达成的新协议,无论该等协议以受托方或委托方的名义签署)所约定的商标许可费用,均应由受托方直接收取；(4) 在托管期间内,委托方应于每年三月底之前向公司支付人民币 100 万元作为每年协议项下的基本托管费用；(5) 以不违反委托方在本协议生效前已与第三方签署的商标许可协议或补充协议为前提,就托管商标在托管期间内签订的商标使用许可协议(包括托管期间对原有的托管协议进行续展的补充协议或达成的新协议),在托管期间内,受托方应于每年三月底之前将受托方在上一年度收取的商标许可费用的 80% (或者经委托方和受托方协商一致的更低比例,但无论如何,该等比例不得高于 80%,若双方无法就该等比例达成一致的,以 80%为准)支付给委托方(委托方应支付的上一年度的基本托管费用可由受托方直接在该笔款项中扣除),作为委托方的授权收入。就广药集团授权王老吉药业使用的“王老吉”商标,广药集团与公司的分成比例仍应按照本协议签署前双方约定的比例分配,而不受前款限制；(6) 商标托管协议自双方法定代表人或授权代表签署并加盖法人公章之日起成立,自协议经受托方股东大会审核通过且本次重组完成之日起生效。商标托管协议项下的托管期间自本协议生效之日同时生效,至商标过户至受托方名下之日止或双方协商一致终止本协议之日止。

同时,广药集团承诺,待“王老吉”商标法律纠纷解决,可转让之日起两年内,广药集团将按照届时有有效的法律法规的规定,将“王老吉”系列商标及广药集团许可王老吉药业一定条件下独家使用的其他 4 项商标依法转让给公司。

② 如本附注二(四)之 1 所述,公司发行股份购买广药集团的房屋建筑物,该房屋建筑物根据估计的重组完成后的用途分类分别列入投资性房地产和固定资产,对于估计将租给广州医药有限公司和广药集团的,按 2011 年实际的租赁单价计算得出应收广州医药有限公司和广药集团的租赁费分别为 343.38 万元和 167.32 万元,上述金额已在 2011 年度备考利润表中作出模拟调整。

③ 如本附注二(四)之 1 所述,公司发行股份购买广药集团的房屋建筑物后,广药集团仍留有部分房屋建筑物是出租给公司及下属企业,本年度本公司及下属企业向广药集团租用房屋建筑物所支付的租赁费为 45.40 万元。

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|-------|-----------------|------------------|------------------------|----------|
| | | 账面余额 (万元) | 占所属科目 全部余额比 例(%) | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广药集团 | 0.71 | 0.00% | 0.01 |
| | 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 148.51 | 0.20% | 2.77 |
| | 广州医药有限公司 | 2,873.96 | 3.93% | 28.74 |
| | 广州王老吉药业股份有限公司 | 377.40 | 0.52% | 3.77 |
| | 南阳白云山和黄冠宝药业有限公司 | 137.81 | 0.19% | 1.38 |
| | 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 3.10 | 0.00% | 0.03 |
| | 香港新民制药公司 | 796.54 | 1.09% | 796.54 |
| | 白云贸易部 | 814.66 | 1.11% | 814.66 |
| | 广州国盈医药有限公司 | 0.09 | 0.00% | 0.03 |
| | 广州健民医药有限公司 | 0.26 | 0.00% | 0.00 |
| | 广州欣特医药有限公司 | 0.08 | 0.00% | 0.00 |
| | 小计 | 5,153.12 | 7.04% | 1,647.93 |
| 应收票据 | 广州医药有限公司 | 7,875.41 | 10.30% | 0.00 |
| 预付账款 | 广州医药有限公司 | 153.21 | 0.90% | 0.00 |
| | 广州王老吉药业股份有限公司 | 10.33 | 0.06% | 0.00 |
| | 广州裕发医用器械有限公司 | 21.03 | 0.12% | 0.00 |
| | 小计 | 184.57 | 1.08% | 0.00 |
| 其他应收款 | 广药集团 | 128.69 | 1.22% | 0.00 |
| | 广州市华南医疗器械有限公司 | 10.00 | 0.09% | 10.00 |
| | 广州王老吉药业股份有限公司 | 141.48 | 1.34% | 0.00 |
| | 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 26.01 | 0.25% | 0.00 |
| | 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 1.00 | 0.01% | 0.00 |
| | 广州白云山企业集团外经部 | 165.90 | 1.57% | 165.9 |
| | 小计 | 473.08 | 4.48% | 175.90 |
| 应收股利 | 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 2,000.00 | 100.00% | 0.00 |

应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2011 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------|------------------|--------------------|
| | | 账面余额 (万元) | 占所属科目全部 余额比例(%) |
| 应付账款 | 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 3.77 | 0.01% |
| | 广州医药有限公司 | 2,068.17 | 3.24% |
| | 其他 | 1.00 | 0.00% |
| | 小计 | 2,072.94 | 3.25% |

| 项目名称 | 关联方 | 2011 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|------------------|----------------|
| | | 账面余额 (万元) | 占所属科目全部余额比例(%) |
| 其他应付款 | 广药集团 | 807.99 | 1.27% |
| | 广州白云山和记黄埔中药有限公司 | 243.00 | 0.38% |
| | 广州医药集团有限公司 | 244.69 | 0.38% |
| | 小计 | 1,295.68 | 2.03% |
| 预收账款 | 广药集团 | 0.53 | 0.00% |
| | 广州医药有限公司 | 142.09 | 0.22% |
| | 南阳白云山和黄冠宝药业有限公司 | 66.69 | 0.10% |
| | 福建广药洁达医药有限公司 | 13.91 | 0.02% |
| | 小计 | 223.22 | 0.34% |

七、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、1994 年 10 月 10 日，公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司、广东广源工程公司（以下简称广源公司）和中国银行广东省分行（以下简称中行）签订《合作开发合同》，对天心制药位于东山区龟岗大马路江岭下街东侧地块(以下简称该地块)进行房地产开发建设。根据合同约定，由天心制药负责提供开发用地及办理有关手续，中行负责提供开发资金，广源公司负责具体开发建设，天心制药可取得 3,000 万元迁厂费，商品房建成后，三方可分得相应建筑面积的房产及车位。天心制药已于 1994 年 10 月依约取得 3,000 万元迁厂费。但由于项目开发过程出现纠纷而最终项目无法进行正常开发。2004 年 8 月，中行向广州市中级人民法院提起诉讼，认为当时签订的《合作开发合同》属无效合同，并要求天心制药退回中行 3,000 万元迁厂费。天心制药于 2004 年 11 月反诉。2009 年 9 月 22 日经广东省广州市中级人民法院（2004）穗中法民四初字第 118 号民事判决书判决，天心制药、广源公司和中行签订的《合作开发合同》无效，由广源公司向中行返还投资款 3,750 万元，天心制药不用承担任何还款义务。期后，中行及天心制药均提出上诉，2011 年 5 月 26 日经广东省高级人民法院（2009）粤高法民一终字第 210 号民事判决书判决，天心制药、广源公司和中行签订的《合作开发合同》为有效合同，自 2004 年 4 月 5 日起解除，由广源公司向中行返还投资款 3,750 万元，广源公司向天心制药支付违约金 1,165 万元。案件受理费、诉讼费、反诉费由广源公司和中行承担，截至 2011 年 12 月 31 日止，天心制药尚未收到广源公司的违约金。

2、2011 年 6 月 9 日，湖南双舟医药有限责任公司（以下简称“双舟医药”）起诉公司下属子公司广州白云山光华制药股份有限公司（以下简称“光华制药”），请求法院判决光华制药支付双舟医药返利 32,787.53 元，并返还其支付的预付款 20 万元以及按欠款日至判决确认之日止按 1%计算滞纳金 20 万元，上述金额合计 432,787.53 元，2011 年 11 月 17 日，经双

舟医药申请，湖南省长沙县人民法院裁定冻结光华制药银行存款 432,787.53 元。截至本报告日止，本案尚未判决。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2011 年 12 月 31 日止，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六(五)之 4 的说明。

八、承诺事项

(一)重大承诺事项

1. 2007 年 8 月 30 日，公司下属白云山股份与广州百特侨光医疗用品有限公司签订了《资产处置协议》，白云山股份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，则全部由白云山股份负责支付。因 2007 年 7 月 31 日前的销售行为而产生的退货，参照白云山股份的退货方式执行，由此造成的损失全部由白云山股份承担。截至 2011 年 12 月 31 日止，白云山股份已对双方确认的上述损失计提了预计负债 500,191.19 元。

2. 截至 2011 年 12 月 31 日止，公司原广州药业股份有限公司及其下属子公司已签约但未在资产负债表上列示的购置固定资产的承诺金额为 20,385,584.98 元，管理层已批准但尚未签约的投资承诺为 200 万元。

3. 公司下属白云山股份董事会已批准的资本承诺事项及其履行情况见本附注十（九）之 1、2。

4. 公司经营租入和经营租出的承诺见本附注十（三）。

(二) 前期承诺履行情况

公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1. 根据广州药业股份 2012 年 4 月 12 日股东大会决议，2011 年度的利润分配方案为：2011 年度每股拟派发股息 0.10 元(含税)，按总股本 810,900,000 股计算，合共派发股息 81,090,000.00 元。

2. 根据公司下属白云山股份 2012 年 4 月 20 日召开的股东大会，审议通过了《广州白云山制药股份有限公司 2011 年度利润分配方案》：以 2011 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 0.55 元(含税)。

十、其他重要事项说明

(一) 非货币性资产交换

报告期内，公司没有发生重大非货币性资产交换事项。

(二) 债务重组

报告期内，公司没有发生重大债务重组事项。

(三) 租赁

1、经营租赁租出

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|
| 1 年以内 | 57,505,331.86 |
| 1 至 2 年 | 55,782,995.78 |
| 2-3 年 | 25,340,751.74 |
| 3 年以上 | 146,804,125.32 |
| 合计 | 285,433,204.70 |

2、经营租赁租入

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|
| 1 年以内 | 17,402,488.93 |
| 1 至 2 年 | 9,485,456.26 |
| 2-3 年 | 6,658,814.98 |
| 3 年以上 | 25,253,117.61 |
| 合计 | 58,799,877.78 |

(四) 以公允价值计量的资产和负债

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------------------------------|------------------|
| 金融资产 | |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产） | 3,127,692.50 |
| 2.衍生金融资产 | 0.00 |
| 3.可供出售金融资产 | 19,185,845.18 |
| 金融资产小计 | 0.00 |
| 投资性房地产 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 |
| 上述合计 | 22,313,537.68 |
| 金融负债 | 0.00 |

(七) 外币金融资产和外币金融负债

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|
| 金融资产 | |
| 1.货币资金 | 13,694,940.82 |

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------------------------------|------------------|
| 2.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产） | 0.00 |
| 3.衍生金融资产 | 0.00 |
| 4.贷款和应收款 | 6,473,991.03 |
| 5.可供出售金融资产 | 0.00 |
| 6.持有至到期投资 | 0.00 |
| 金融资产小计 | 20,168,931.85 |
| 金融负债 | 49,227,487.13 |

(八) 分部报告

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：制造分部和医药贸易分部和其他贸易分部：

制造分部：包括公司下属制造业企业药品的生产和销售；

医药贸易分部：西药、医疗器械、中成药和中药材的批发和零售；

其他贸易分部：医药产品以外的产品的批发销售。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

1、报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

金额单位：人民币元

| 项 目 | 制造分部 | 医药贸易分部 | 其他贸易分部 | 未分配的金额 | 分部间抵消 | 合计 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 2011 年度/期末 | 2011 年度/期末 | 2011 年度/期末 | 2011 年度/期末 | 2011 年度/期末 | 2011 年度/期末 |
| 一、对外交易收入 | 6,225,791,294.43 | 1,840,812,243.79 | 760,648,411.45 | 40,813,134.47 | 2,066,629.17 | 8,870,131,713.31 |
| 二、分部间交易收入 | 24,617,692.86 | 1,223,861,890.34 | 0.00 | 24,505,400.35 | -1,272,984,983.55 | 0.00 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | 17,361,934.70 | 0.00 | 0.00 | 188,964,788.04 | 954,160.52 | 207,280,883.26 |
| 四、资产减值损失 | -49,725.65 | 1,577,918.29 | 255,087.00 | -1,122,424.25 | -803,286.18 | -142,430.79 |
| 五、折旧和摊销费用 | 171,922,400.59 | 4,432,444.55 | 0.00 | 13,399,338.27 | 0.00 | 189,754,183.41 |
| 六、利润总额（亏损总额） | 538,097,550.02 | 42,959,018.35 | 190,629.64 | 302,084,857.44 | -216,058,691.57 | 667,273,363.88 |
| 七、所得税费用 | 39,702,953.19 | 10,380,086.97 | 6,378.75 | 37,542,378.82 | -3,057,139.74 | 84,574,657.99 |
| 八、净利润（净亏损） | 498,394,596.83 | 32,578,931.38 | 184,250.89 | 264,542,478.63 | -213,001,551.84 | 582,698,705.89 |
| 九、资产总额 | 5,263,588,770.91 | 1,063,870,333.38 | 62,167,939.38 | 6,148,293,495.95 | -4,433,306,492.17 | 8,104,614,047.45 |
| 十、负债总额 | 2,744,492,687.24 | 911,273,499.82 | 61,983,688.49 | 1,098,665,816.72 | -2,169,067,612.62 | 2,647,348,079.65 |
| 十一、其他重要的非现金项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| —— 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 46,780,795.49 | 0.00 | 0.00 | 1,459,366,711.09 | 0.00 | 1,506,147,506.58 |
| —— 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 129,706,661.93 | 5,202,661.44 | 0.00 | -2,381,456.74 | 0.00 | 132,527,866.63 |

2、按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产总额

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

| 项目 | 2011 年度 |
|-------------------|------------------|
| 来源于本国的对外交易收入 | 8,645,500,723.72 |
| 来源于其他国家或地区的对外交易收入 | 224,630,989.59 |
| 合计 | 8,870,131,713.31 |

| 项目 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|
| 位于本国的非流动资产 | 8,081,699,495.57 |
| 位于其他国家或地区的非流动资产 | 22,914,551.88 |
| 合计 | 8,104,614,047.45 |

(九)其他需要披露的重要事项

1. 2011 年 4 月 15 日,公司下属白云山股份第六届董事会 2011 年度第二次会议审议通过了如下两个投资议案:《关于分公司广州白云山制药总厂第四制造部实施异地扩产建设项目的议案》及《关于分公司广州白云山制药总厂实施创新药物头孢硫脒粉针及其他头孢粉针制剂的产业化升级改造项目的议案》。项目具体情况如下:

分公司广州白云山制药总厂第四制造部实施异地扩产建设项目:项目拟用地面积 111888 m²(约合 168 亩),规划总建筑面积 31540 m²。项目内容包括:完成青霉素固体制剂车间、普通固体制剂车间、公共工程等项目土建、装修和设备更新等。项目建设期:从 2011 年 4 月开始,预计 2013 年 12 月前完成。项目计划投资 5546.8 万元,资金由企业自有资金解决。截至 2011 年 12 月 31 日止,尚未因该项目发生任何的投资。

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

2. 2011 年 10 月 26 日,白云山股份第七届董事会 2011 年度第三次会议审议通过了关于下属子公司广州白云山明兴制药有限公司以其自筹资金 971 万元,租用广州星洲药业有限公

司在广州从化明珠工业园的场地投资设立星洲液体纳克场外车间，项目建设期半年。截至 2011 年 12 月 31 日止，广州白云山明兴制药有限公司已为该项目签订了 284.30 万元的合同，其中已付款 72.90 万元。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2011 年度 |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 1,233,978.22 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 0.00 |
| 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） | 37,679,292.37 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 非货币性资产交换损益 | 0.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 债务重组损益 | 0.00 |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 0.00 |
| 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 | -3,158,513.96 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,233,435.91 |
| 对外委托贷款取得的损益 | -653,775.68 |
| 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 | 0.00 |
| 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 |
| 受托经营取得的托管费收入 | 0.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,388,254.12 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0.00 |
| 所得税影响额 | -1,676,641.02 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -2,745,151.28 |
| 合 计 | 33,300,878.68 |

(二) 净资产收益率与每股收益

| 报告期利润 | 全面摊薄净资产收益率 |
|-------------------------|------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.43% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.80% |

十二、 备考财务报表的批准报出

本备考财务报表业经公司全体董事于 2012 年 6 月 15 日批准报出。

广州药业股份有限公司
(加盖公章)
二〇一二年六月十五日