

广州白云山制药股份有限公司

二〇一二年半年度报告



广州白云山制药股份有限公司董事会

法定代表人：李楚源

二〇一二年八月二十四日

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、主要会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、董事会报告	11
七、重要事项	18
八、财务会计报告	33
九、备查文件目录	157

一、重要提示

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
温旭	独立董事	出差外地	蚁旭升

公司半年度报告已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长李楚源、总经理王文楚及财务总监黄智玲、财务部部长姚智志声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000522	B 股代码	
A 股简称	白云山 A	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	广州白云山制药股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	白云山制药		
公司的法定英文名称	Guangzhou Baiyunshan Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	BYS		
公司法定代表人	李楚源		
注册地址	广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号		
注册地址的邮政编码	510515		
办公地址	广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号		
办公地址的邮政编码	510515		
公司国际互联网网址	www.gzbys.com		
电子信箱	gzbys000522@gzbys.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谯勇	高燕珠
联系地址	广州市白云区同和街云祥路 88 号	广州市白云区同和街云祥路 88 号
电话	020-87062599	020-87062599

传真	020-87063699	020-87062599
电子信箱	qiaoyong@gzbys.com	gyzh2611@126.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

三、主要会计数据和业务数据摘要

（一）主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	2,387,197,517.16	2,034,374,826.85	17.34%
营业利润（元）	270,217,770.06	197,345,303.72	36.93%
利润总额（元）	271,716,458.96	200,183,221.49	35.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	217,990,076.90	159,524,811.37	36.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	212,281,113.19	157,423,759.01	34.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	270,534,153.39	151,785,905.38	78.23%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产（元）	3,533,915,662.27	3,147,360,606.38	12.28%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,535,707,585.69	1,344,054,783.37	14.26%
股本（股）	469,053,689.00	469,053,689.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益（元/股）	0.4647	0.3401	36.64%
稀释每股收益（元/股）	0.4647	0.3401	36.64%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.4526	0.3356	34.86%
全面摊薄净资产收益率	15.14%	13.58%	上升 1.56 个百分点
加权平均净资产收益率	15.14%	13.58%	上升 1.56 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	14.74%	13.4%	上升 1.34 个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	14.74%	13.4%	上升 1.34 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.5768	0.3236	78.24%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.27	2.87	13.94%
资产负债率	54.57%	55.28%	下降 0.71 个百分点

（二）境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

（三）扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-5,945.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,082,826.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	5,266,230.00	
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,578,191.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	201,873.33	
所得税影响额	-1,257,828.52	
合计	5,708,963.71	--

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 63,761 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
广州医药集团有限公司	国有法人	35.58%	166,900,000	0		
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	2.64%	12,399,768	0		
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	基金、理财产品等	2.4%	11,267,126	0		
赵旭光	境内自然人	1.46%	6,870,000	0	冻结	6,050,000
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	1%	4,698,955	0		
平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.77%	3,631,606	0		
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.59%	2,774,709	0		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.59%	2,747,221	0		
东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.56%	2,605,690	0		
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.52%	2,420,711	0		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
广州医药集团有限公司	166,900,000	A 股	166,900,000
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	12,399,768	A 股	12,399,768
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	11,267,126	A 股	11,267,126
赵旭光	6,870,000	A 股	6,870,000
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,698,955	A 股	4,698,955
平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	3,631,606	A 股	3,631,606
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,774,709	A 股	2,774,709
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,747,221	A 股	2,747,221
东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,605,690	A 股	2,605,690
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,420,711	A 股	2,420,711

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司前 10 名股东中，广州医药集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；除此之外本公司未知其他流通股东间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否 不适用

实际控制人名称	广州市国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

情况说明

控股股东：广州医药集团有限公司

法定代表人：杨荣明

成立日期：1996年8月7日

组织机构代码：23124735-0

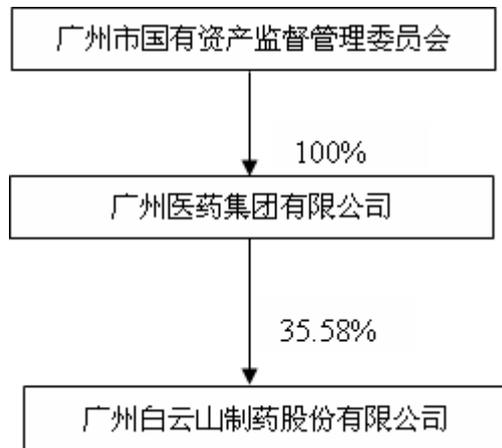
注册资本：1,252,810,984.46元

公司类别：有限责任公司

股权结构：国有独资

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

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

（四）可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中:持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原 因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
李楚源	董事长	男	46	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0	0	0		是
杨秀微	董事	女	52	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0	0	0		是
陈矛	董事	男	48	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0	0	0		是
王文楚	总经理;董事	男	45	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0	0	0		否
陈昆南	董事	男	46	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0	0	0		否
黎洪	董事	男	44	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0	0	0		是
温旭	独立董事	男	58	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0	0	0		否
朱桂龙	独立董事	男	47	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0	0	0		否
蚁旭升	独立董事	男	44	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0	0	0		否
李波	监事	男	54	2011年06月30日	2014年06月29日	13,542	0	0	13,542	10,156	0		否
程宁	监事	女	46	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0	0	0		是
周志魁	监事	男	53	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0	0	0		否
黄智玲	财务总监	女	53	2011年06月30日	2014年06月29日	6,420	0	0	6,420	4,815	0		否
譙勇	董事会秘书	男	38	2011年06月30日	2014年06月29日	1,200	0	0	1,200	900	0		否
合计	--	--	--	--	--	21,162			21,162	15,871		--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李楚源	广州医药集团有限公司	总经理、副董事长、党委副书记	2010年06月01日		是
杨秀微	广州医药集团有限公司	党委副书记、纪委书记	2004年09月01日		是
陈矛	广州医药集团有限公司	董事、副总经理	2008年11月01日		是
程宁	广州医药集团有限公司	副总经理、财务总监	2010年05月01日		是
黎洪	广州医药集团有限公司	总经理助理	2011年11月01日		是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李楚源	广州药业股份有限公司	董事、副董事长	2010年06月29日		否
李楚源	广州白云山和黄中药有限公司	总经理	2005年02月01日		否
李楚源	广州医药有限公司	副董事长	2011年07月01日		否
李楚源	保联拓展有限公司	董事会召集人	2011年04月01日		否
杨秀微	广州药业股份有限公司	监事会主席、党委书记	2007年06月15日		否
陈矛	广州百特侨光医疗用品有限公司	董事长	2008年02月20日		否
温旭	广州三环专利代理有限公司	总经理、律师	2002年04月01日		是
朱桂龙	华南理工大学	工商管理学院院长、博导	2000年08月01日		是
朱桂龙	广州东凌粮油股份有限公司	独立董事	2008年04月24日		是
朱桂龙	广东大华农动物保健品股份有限公司	独立董事	2008年05月05日		是
朱桂龙	广东银禧科技股份有限公司	独立董事	2008年06月02日		是
蚁旭升	广州善道楷林投资顾问有限公司	总经理	2009年02月04日		是
李波	广州白云山企业集团有限公司	董事长	2008年05月27日		否

在其他单位任职情况的说明	
--------------	--

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会研究决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司管理层、董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事、高管人员的职务、业绩考核情况等确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本期在本公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员报酬总额为 129.51 万元。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

（五）公司员工情况

在职员工的人数	5,337
公司需承担费用的离退休职工人数	4,715
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,799
销售人员	730
技术人员	720
财务人员	97
行政人员	991
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	3,359
大专	904
本科	995
硕士	71
博士	6
博士后	2

公司员工情况说明

公司在职员工5337人，本科及本科以上1074人，占在职职工人数的20.12%。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年上半年，公司根据年初提出的经营计划和工作部署，抓住市场机遇，迎接政策变化、成本波动和激烈市场竞争的挑战，一方面积极推动公司重大资产重组工作的顺利开展，一方面努力维持公司生产经营活动的良性运转，化解外部环境压力给公司经营带来的影响，取得了良好的经营业绩。报告期内公司实现营业收入238,720万元，同比增长17.34%；归属于母公司净利润21,799万元，同比增长36.65%。

报告期内，公司重大资产重组工作取得了重大进展。经过四个多月的艰苦工作，公司股票于3月28日复牌并披露了重大资产重组预案，确定了以广州药业为平台，以广州药业新增A股股份换股吸收合并本公司、发行股份购买资产的方式实现广药集团医药产业整体上市的方案。6月15日，公司召开了重组的第二次董事会会议，审议通过了重组方案（草案）。目前公司正积极推进重组工作进程，按规定程序将于9月19日召开股东大会审议表决重组方案。

报告期内，公司积极开展内部及外部资源整合工作，不断提高经营效率。公司利用广药集团搭建的中药材原料、大宗原料、辅料、药用包材等资源整合平台，降低采购成本；加快属下白云山医药科技公司、白云山总厂、白云山光华公司的工商整合力度，促进营销资源共享，提高市场控制能力；授权广州药业下属企业产品使用“白云山”商标、企业名称加冠“白云山”字样，不断扩大“白云山”品牌的影响力和辐射力。

报告期内，公司精耕细作营销工作。面对基药中标难度加大、药品价格总水平调降、国家整顿抗菌药物不合理使用等复杂行业环境，公司调整产品结构，加大对重点产品的拓展力度，通过销售模式差异化组合和目标客户的细分，细化产品的营销策略，集中力量加快“现金奶牛产品”的发展，保证公司规模扩大和利润总体水平的提高。在拥有中国驰名商标“白云山”的基础上，公司“抗之霸”商标被认定为中国驰名商标，公司产品的市场竞争力和影响力得到了进一步提升。

报告期内，公司加大技术改造和科技创新工作。一是加大技术改造力度以适应新版（2010年版）GMP认证要求。司属各企业均成立了实施GMP领导小组和工作机构，制定了详细合理的实施新版GMP工作计划，对照新要求对硬件改造和软件升级。司属企业已着手多项技术改造工作，白云山天心的一个头孢粉针车间已通过新版GMP认证。二是加强科技创新工作。由于科技创新方面的突出表现，白云山总厂荣获“广州市专利实施效益奖”，白云山天心被认定为“广州市第四批创新型企业”，白云山和黄中药“中成药大品种优质原料药材板蓝根产业化示范基地”项目列入国家2012年第二批产业技术与开发资金高技术产业发展项目投资计划，获得中央产业技术研发资金补助700万元。

报告期内，公司加强内部科学管理。一是合理协调生产与GMP改造工作，保证产品市场供应；二是启动内部控制基本规范实施工作，聘请专业机构为公司提供内控体系建设咨询服务，根据公司的行业特点、业务情况、经营模式、风险因素等，确定与财务报告相关的内部控制涉及的业务流程，并拟将试点企业内控建设成果推广至其他企业，推动公司内控体系的全面建设；三是加强风险管理工作，推进司属企业逐步建立风险管理体系；四是加强对供应商管理，对主要药包材供应商进行现场质量审计，进一步加大监控力度，合理控制采购成本；五是强化安全生产管理，继续深入开展“安全生产年”活动，防范安全事故发生。

主营业务收入变动分析

报告期实现营业收入238,720万元，比上年同期203,437万元增加人民币35,283万元，增幅17.34%，其中：主营业务收入236,080万元，比上年同期201,346万元增加34,734万元，增幅17.25%。其他业务收入2,640万元，比上年同期2,091万元增加549万元，增幅26.22%。影响营业收入变动的主要因素：

（1）主营业务收入变动的主要因素：报告期销售量变动、销售价格变动和产品销售结构变动因素影响主营业务收入比上年同期增加。

（2）其他业务收入变动的主要因素：报告期材料销售同比增加影响其他业务收入比上年同期增加。

利润总额变动分析

报告期实现利润总额27,172 万元，比上年同期增幅35.73%。影响利润总额变动的主要因素：

(1) 销售量增加、销售价格变动、单位销售成本下降、产品结构变动等因素影响利润同比增加；

(2) 营业税金及附加2,500万元，同比增幅 37.03%，主要原因是主营业务收入同比增加，导致城建税和教育费附加较上年同期增加。

(3) 期间费用63,431万元，同比增幅24.52%，主要是销售费用同比增幅30.48%，原因是公司加大对重点产品的拓展力度，导致销售员工资、广告费和销售业务费等项目较上年同期增加。管理费用同比增幅19.48%，主要是研究开发费项目较上年同期增加。

(4) 营业外收入739万元，同比增幅101.21%，主要原因是收到政府补助等较上年同期增加。

(5) 营业外支出589万元，同比增幅606.08%，主要原因是捐赠支出较上年同期增加及下属企业发生房产转移登记相关手续费用150万元。

其他主要指标变动分析

(1) 报告期末资产总额353,392万元，比年年初增幅12.28%，其中：流动资产196,227万元，比年初增幅21.66%；非流动资产157,165万元，比年初增幅2.42%。资产变动主要原因：

a、货币资金42,194万元，比年初增幅57.36%，主要原因是报告期内公司销售回款较好，导致经营活动现金流入较年初增加；

b、应收票据53,130万元，比年初增幅64.46%，主要原因是公司下属企业销售商品收到的银行承兑汇票较年初增加，导致期末持有未到期的银行承兑汇票增加；

c、预付款项5,178万元，比年初增幅31.56%，主要原因是公司下属企业主营业务增长，按照购货合同预付给供货单位的原材料采购款较年初增加；

d、报告期末其他应收款3,559万元，比年初增幅55.53%，主要原因：报告期末新增应收未收的白云山商号许可费，上年同期没有该事项；报告期末员工业务借支款余额较年初增加。

e、其他流动资产48万元，比年初减幅36.24%，主要原因是上年末财产保险费等待摊费用在报告期内摊销影响。

f、在建工程6,219万元，比年初增幅51.85%，主要原因是公司下属企业GMP改造等工程项目在报告期末尚未完工，导致在建工程成本较年初增加。

g、递延所得税资产4,828万元，比年初增幅58.49%，主要原因是报告期末可抵扣时间性差异较年初增加。

(2) 报告期末负债192,847万元，比年初增幅10.85%，其中：流动负债173,228万元，比年初增幅10.22%；非流动负债19,619万元，比年初增幅16.66%。负债变动主要原因：

a、应付票据41万元，比年初减幅99.26%，主要原因是采用银行承兑汇票结算方式支付的原材料款项较年初减少；

b、应付账款40,930万元，比年初增幅36.08%，主要原因是报告期末尚未支付的原材料款项较年初增加。

c、应付职工薪酬人民币6,927万元，比年初增幅55.41%，主要原因是报告期末按年度工资发放计划计提应付未付的工资相关支出较年初增加。

d、应交税费8,282万元，比年初增幅161.02%，主要原因：报告期主营业务收入同比增加，导致应交增值税、城建税、教育费附加较年初增加；报告期末利润总额及可抵扣时间性差异同比增加，导致应交企业所得税较年初增加。

e、其他流动负债9,207万元，比年初增幅447.92%，主要原因是预提已发生尚未支付的广告费和研究开发费等费用较年初增加。

f、预计负债7,209万元，比年初增幅63.89%，主要原因是公司下属企业主营业务收入增长，导致按年度

经销协议计算应付未付的销售返利较年初增加。

(3) 报告期末股东权益（含少数股东权益）总额160,544万元，比年初增幅14.06%。权益变动主要原因：未分配利润81,508万元，比年初增幅30.86%，主要是报告期内公司实现盈利，留存于企业的利润相应增加。

(4) 现金流量的构成情况

报告期末公司现金及现金等价物余额为42,181万元，其中：经营活动产生的现金流量净额27,053万元，同比增幅78.23%；投资活动产生的现金流量净额-2,619万元；筹资活动产生的现金流量净额-7,901万元。现金流量情况如下：

a、经营活动产生的现金流量净额情况

报告期经营活动现金流入比上年同期增加34,817万元，主要是销售商品收到的现金较上年同期增加35,202万元；经营活动现金流出比上年同期增加22,942万元，主要是购买商品支付的现金比上年同期增加12,563万元，支付职工薪酬的现金比上年同期增加4,261万元，各项税费支付的现金比上年同期增加6,067万元。

b、投资活动产生现金流量净额情况

报告期投资活动现金流入比上年同期增加2,224万元，主要是收到合营企业广州白云山和记黄埔中药有限公司分配的现金股利2,000万元；投资活动现金流出比上年同期增加1,383万元，主要是购建固定资产等支付的现金比上年同期增加1,353万元。

c、筹资活动产生现金流量净额情况

报告期筹资活动现金流入较上年同期增加7,740万元，主要是取得借款收到现金较上年同期增加7,740万元；筹资活动现金流出比上年同期减少4,105万元，主要是由于偿还银行借款支付的现金比上年同期减少6,590万元，分配股利和偿付利息支付的现金比上年同期增加2,485万元。

本期盈利预测披露情况：公司于2012年5月15日披露了《股价异常波动公告》（公告编号2012-034），预计公司2012年度1-6月份实现的归属于上市公司股东的净利润在15953万元-22333万元之间，与去年同期相比增长幅度在0%-40%之间。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低20%以上或高20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

企业名称	注册 资本 (万元)	本公司持 股比例 (%)	主营业务	总资产(万 元)	主营业务收 入 (万元)	主营业务收 入同比(%)	净利润 (万元)	净利润同 比(%)
广州白云山天心制药 股份有限公司	4569.30	82.49	制造加工销售化学药 制剂、中成药、原料药、 保健食品等	38028.76	44401.74	15.36	3356.99	42.38
广州白云山光华制药 股份有限公司	5528.50	84.48	制造化学药原料、制 剂、中成药、兽用药、 化妆品等	28656.33	27259.77	21.84	2128.24	27.10
广州白云山明兴制药 有限公司	2649.40	100	制造加工化学原料药、 化学制剂药、中成药、 保健食品等	26144.97	26436.28	17.62	2433.56	19.17
广州白云山和记黄埔	20,000	50	各类药品、保健品、食	102290.44	72477.30	12.70	6,831.81	13.22

中药有限公司			品和中药材的生产、加工、研究开发, 销售本公司产品(外商投资产业目录禁止类除外)					
广州百特侨光医疗用品有限公司	17,750	50	生产大容量注射剂, 销售本公司产品并提供相关的售后服务; 研究、开发药品	20546.27	9706.89	20.50	123.37	扭亏为盈 (去年同期 --253.84)

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

(1) 新医改以及系列配套政策的推出, 医药市场格局变化较大, 企业经营的不确定性增加; 基本药物招标定价、国家下调药品最高零售限价以及抗菌药物分级管理的正式实施都将给相关药企带来一定的压力。

(2) 新版GMP及2010版中国药典的实施, 对企业的质量工作提出更高要求, 技术改造的投入必然增加, 同时劳动力成本增加也加大了企业的运营成本。

(3) 《制药工业水污染物排放标准》全面强制实施, 制药企业的环保压力加大。

(4) 药品研发和技术创新的投入大、周期长, 药企科技创新投资回报不确定性大。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位: 元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
(1) 化学药品原料药制造业	274,402,744.40	225,498,630.43	17.82%	9.69%	-1.52%	上升 9.35 个百分点
(2) 化学药品制剂制造业	1,413,923,242.87	831,460,264.19	41.19%	14.62%	12.84%	上升 0.92 个百分点
(3) 中药材及中成药加工业	598,838,037.13	384,189,560.81	35.84%	31.46%	21.11%	上升 5.48 个百分点
(4) 医药商品流通业	68,969,859.42	42,950,301.32	37.73%	-1.25%	-0.85%	下降 0.25 个百分点
(5) 其他医药制造业	4,665,901.29	4,685,992.50	-0.43%	7.24%	3.99%	上升 3.14 个百分点
分产品						
产品 1	119,324,869.18	59,031,405.00	50.53%	-5.3%	-16.69%	上升 6.77 个百分点

产品 2	86,282,632.14	83,836,789.39	2.83%	25.69%	23.22%	上升 1.94 个百分点
产品 3	216,753,755.69	111,119,802.79	48.73%	21.54%	23.51%	下降 0.82 个百分点
产品 4	282,722,965.04	118,669,966.47	58.03%	59.81%	34.42%	上升 7.93 个百分点
产品 5	131,055,423.17	40,179,831.50	69.34%	48.04%	52.64%	下降 0.92 个百分点
产品 6	117,328,101.75	74,404,831.14	36.58%	61.15%	64.31%	下降 1.22 个百分点
产品 7	50,861,554.57	53,384,687.49	-4.96%	-27.81%	-29.02%	上升 1.79 个百分点
产品 8	52,068,208.89	46,369,566.48	10.94%	-13.67%	-21.47%	上升 8.85 个百分点
产品 9	70,250,935.29	34,958,251.21	50.24%	0.56%	-7.01%	上升 4.05 个百分点
其他产品合计	1,234,151,339.39	866,829,617.78	29.76%	12.03%	12.54%	下降 0.32 个百分点

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

适用 不适用

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
华南	959,490,641.85	8.79%
华东	392,297,004.37	45.75%
华北	243,010,966.24	0.47%
东北	80,288,353.74	24.82%
西南	253,821,850.31	19.82%
西北	91,957,557.58	158.57%
华中	339,933,411.02	10.1%

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

√ 适用 □ 不适用

本公司合营企业广州白云山和记黄埔中药有限公司主要从事各类药品、保健品、食品和中药材的生产、加工、研究开发，销售本公司产品（外商投资产业目录禁止类除外），主要产品有板蓝根、复方丹参片、消炎利胆片、口炎清等，本期实现净利润为 6831.81 万元，为本公司贡献净利润 3415.91 万元。

(7) 经营中的问题与困难

一是随着医改不断推进，医药市场需求结构改变将给医药企业带来机遇的同时也会带来较大挑战，公司必须适时调整经营策略，才能获得较快发展；二是随着新版 GMP 和 2010 版新药典的实施，公司技术改造投入将会集中在近年内发生，企业投入资金增加，运营成本攀升。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	277,988.54	0.00	194,637.56		281,066.86
金融资产小计	277,988.54	0.00	194,637.56		281,066.86
金融负债					
投资性房地产	343,754,730.00	5,266,230.00	189,351,675.54		279,804,070.00
生产性生物资产					
其他					

合计	344,032,718.54	5,266,230.00	189, 546, 313.10	0.00	280,085,136.86

两年内对相同或类似项目均采用了估值技术确定公允价值，估值结果是否存在重大差异？如存在，请详细说明

是 否 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

1、公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》以及深交所上市规则等文件在《公司章程》中载明了公司的利润分配政策，明确了利润支付的有关事项，如是否进行利润分配、利润分配的决策程序、利润支付的方式等。另外，根据中国证监会令（2008）57号《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》等相关文件的要求，2009年公司对《章程》有关利润分配政策的条款进行了修改补充，该修订章程已经2009年6月23日召开的2008年年度股东大会审议通过，进一步完善了股利分配方式，明确了现金分红政策，保证了利润分配政策的连续性和稳定性。

2、自2008年度以来公司均能按照《公司章程》、中国证监会等监管部门相关的利润分配的政策规定执行公司的利润分配政策，履行相关的法定程序，连续三年进行现金分红。

3、为进一步明晰公司的现金分红政策以及保护中小股东的利益，公司对《公司章程》进行了修订，进一步明确了现金分红的具体条件和比例、利润分配的决策程序、利润分配政策调整的条件和决策程序、未分配利润的使用原则等，该等修改已经2012年8月2日召开的公司第七届董事会2012年第五次临时会议审议通过，并拟提交公司2012年第二次临时股东大会审议。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司2011年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）其他披露事项

无。

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、深圳证券

交易所发布的规范性文件不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。公司建立了独立董事制度，目前董事会成员中已有三分之一成员为独立董事，符合中国证监会的有关规定。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会广东监管局《关于集中开展投资者保护宣传活动的通知》（广东证监【2012】13号）要求，公司积极开展投资者教育与权益保护的活動。3月28日，公司与广药集团、广州药业联合召开整体上市工作暨2011年度业绩发布会，对公司2011年度业绩及主要工作进行了介绍，与投资者和各方媒体进行面对面沟通，使投资者能及时获得最真实的公司资讯。报告期内，广州药业股份有限公司吸收合并本公司暨发行股份购买广药集团资产重大资产重组工作启动以来，公司十分重视投资者服务工作，对投资者来电及互动平台提出问题均给予详细解答，便于投资者正确深入了解重组方案。

报告期内，根据广东证监局《关于做好辖区主板上市公司内控规范实施工作的通知》的有关要求，公司召开了内控规范工作动员大会，对公司内控实施工作进行动员和总体部署，制订了《内部控制基本规范实施工作方案》，并提交公司第七届董事会2012年第三次会议审议通过。为确保公司内部控制基本规范的实施效果，公司聘请专业机构为公司提供内控体系建设咨询服务，会同专业机构采用阶段性培训方式对下属企业进行内控基础知识、内控流程梳理、内控文档编制、内控缺陷整改、内控自我评价等内容的培训，强化内控意识，确保掌握内控建设工具及方法。根据公司的行业特点、业务情况、经营模式、风险因素等，确定与财务报告相关的内部控制涉及的业务流程。同时，为稳步推进公司内部控制基本规范实施工作的开展，公司采用内控试点企业和非内控试点企业分类指导和推进方式，选择业务流程涵盖了公司所属企业的各种业务和事项、具有代表性和指导作用的下属分公司广州白云山制药总厂为试点企业，为公司非内控试点企业开展内控规范工作提供指引和借鉴，并拟在试点企业内控建设的基础上，总结内控建设工作方法，将内控建设成果推广至非内控试点企业，从而完成公司内控体系的全面建设。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

经公司2011年年度股东大会审议，公司2011年年度利润分配方案为：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)。截至本报告日，2011年年度利润分配方案已实施完毕。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	86,429.30	0%	281,066.86	6,190.90	3,078.32	可供出售金融资产	购买
合计		86,429.30	--	281,066.86	6,190.90	3,078.32	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

可供出售金融资产为本公司持有的交通银行股份有限公司A股，为无流通限制的股票，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。

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

2012年6月19日，公司披露了《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报告书（草案）》。2012年8月3日，公司发出了《关于召开2012年第二次临时股东大会的通知》，定于2012年9月19日召开临时股东大会审议本次重大资产重组相关议案。

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
广州采芝林药业有限公司	受同一最终控制方控制	销售货物	销售货物	市场化原则		12,227.48	5.18%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
广州医药进出口有限公司	受同一最终控制方控制	销售货物	销售货物	市场化原则		1,788.64	0.76%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
广州白云山和记黄埔中药有限公司	合营公司	销售货物	销售货物	市场化原则		304.55	0.13%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
广州医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	销售货物	销售货物	市场化原则		3,257.9	1.38%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
广州诺诚生物制品股份有限公司	受同一最终控制方共同控制	销售货物	销售货物	市场化原则		0.6	0%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
广州欣特医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	销售货物	销售货物	市场化原则		0.07	0%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
佛山市广药健康择医药有限公	受同一最终控制方共同控制	销售货物	销售货物	市场化原则		2.52	0%	采取与非关联交易一致的结	产生与第三方交易一致的平		不适用

司								算方式	均交易利润		
南阳白云山和 黄冠宝药业有 限公司	合营公司子公 司	销售货物	销售货物	市场化原则		1,303.43	0.55%	采取与非关联 交易一致的结 算方式	产生与第三方 交易一致的平 均交易利润		不适用
陕西广药康健 医药有限公司	受同一最终 控制方共同控 制	销售货物	销售货物	市场化原则		43.23	0.02%	采取与非关联 交易一致的结 算方式	产生与第三方 交易一致的平 均交易利润		不适用
广州白云山中 一药业有限公司	受同一最终控 制方控制	提供服务	提供服务	市场化原则		0.68	0%	采取与非关联 交易一致的结 算方式	产生与第三方 交易一致的平 均交易利润		不适用
广州白云山陈 李济药厂有限 公司	受同一最终控 制方控制	提供服务	提供服务	市场化原则		5	0%	采取与非关联 交易一致的结 算方式	产生与第三方 交易一致的平 均交易利润		不适用
广州白云山潘 高寿药业股份 有限公司	受同一最终控 制方控制	提供服务	提供服务	市场化原则		5	0%	采取与非关联 交易一致的结 算方式	产生与第三方 交易一致的平 均交易利润		不适用
广州百特侨光 医疗用品有限 公司	合营公司	资产出租	资产出租	市场化原则		240	9.09%	采取与非关联 交易一致的结 算方式	产生与第三方 交易一致的平 均交易利润		不适用
广州健民医药 连锁有限公司	受同一最终控 制方共同控制	资产出租	资产出租	市场化原则		2.16	0.08%	采取与非关联 交易一致的结 算方式	产生与第三方 交易一致的平 均交易利润		不适用
广州百特侨光 医疗用品有限 公司	合营公司	代收水电费	代收水电费	市场化原则		4.21	0.16%	采取与非关联 交易一致的结 算方式	产生与第三方 交易一致的平 均交易利润		不适用
广州白云山和	合营公司	代收水电费	代收水电费	市场化原则		2.31	0.09%	采取与非关联	产生与第三方		不适用

记黄埔中药有限公司								交易一致的结算方式	交易一致的平均交易利润		
广州采芝林药业有限公司	受同一最终控制方控制	采购货物	采购货物	市场化原则		2,309.62	1.55%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
广州医药进出口有限公司	受同一最终控制方控制	采购货物	采购货物	市场化原则		5,894.71	3.96%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
广州汉方现代中药研究开发有限公司	受同一最终控制方控制	采购货物	采购货物	市场化原则		400.48	0.27%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
广州市药材公司中药饮片厂	受同一最终控制方控制	采购货物	采购货物	市场化原则		108.79	0.07%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
广州白云山陈李济药厂有限公司	受同一最终控制方控制	采购货物	采购货物	关联交易定市场化原则		232.04	0.16%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	受同一最终控制方控制	采购货物	采购货物	市场化原则		460.98	0.31%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
广州医药进出口有限公司	受同一最终控制方控制	购买机械设备	购买机械设备	市场化原则		404.62	6.78%	采取与非关联交易一致的结算方式	产生与第三方交易一致的平均交易利润		不适用
合计				--	--	28,999.02		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无大额销货退回							

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	利用广州药业采购平台，目的是提高议价能力，降低成本；利用广州药业商业公司的销售网络，目的在于扩大产品销售。
关联交易对上市公司独立性的影响	无影响。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	公司对关联方不存在依赖关系。
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	本公司 2011 年年度股东大会通过了《关于预计 2012 年度日常关联交易的议案》，预计 2012 年本公司及下属企业向广州药业及其下属企业采购原材料总额不超过 26,500 万元，销售产品总额不超过 33,000 万元，向白云山和黄中药提供药品加工金额不超过 1,300 万元。本期本公司及下属企业向广州药业及其下属企业采购原材料 9,406.63 万元，占预计金额的 35.50%；销售产品 17,331.12 万元，占预计金额的 52.52%；向白云山和黄中药提供药品加工 304.55 万元，占预计金额的 23.43%。
关联交易的说明	存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间的交易及与本公司的交易已作抵销。

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例
广州采芝林药业有限公司	12,227.48	5.18%	2,309.62	1.55%
广州医药进出口有限公司	1,788.64	0.76%	5,894.72	3.96%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	304.55	0.13%		
广州医药有限公司	3,257.9	1.38%		
广州诺诚生物制品股份有限公司	0.6	0%		
广州欣特医药有限公司	0.07	0%		
佛山市广药健择医药有限公司	2.52	0%		
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	1,303.43	0.55%		
陕西广药康健医药有限公司	43.23	0.02%		
广州白云山中一药业有限公司	0.68	0%		
广州白云山陈李济药厂有限公司	5	0%	232.04	0.16%

广州白云山潘高寿药业股份有限公司	5	0%	460.98	0.31%
广州汉方现代中药研究开发有限公司			400.48	0.27%
广州市药材公司中药饮片厂			108.79	0.07%
合计	18,939.1	8.02%	9,406.63	6.32%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 17,331.12 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议 签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）		0	
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		0	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议 签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
广州白云山明兴制	2010 年 10	1,000	2011 年 09 月 02 日	1,000	保证	一年	否	否

药有限公司	月 23 日							
广州白云山明兴制 药有限公司	2010 年 10 月 23 日	1,500	2011 年 09 月 09 日	1,500	保证	一年	否	否
广州白云山明兴制 药有限公司	2010 年 10 月 23 日	1,500	2011 年 09 月 15 日	1,500	保证	一年	否	否
广州白云山天心制 药股份有限公司	2011 年 10 月 28 日	3,000	2012 年 01 月 13 日	0	保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)				0	报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)			0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)				7,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)			4,000
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)				0	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2)			0
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)				7,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4)			4,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								2.60%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保 金额 (D)								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								无
违反规定程序对外提供担保的说明								无

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况**1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	3,078.32	3,376.86
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	3,078.32	3,376.86
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他	-542,400.00	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计	-542,400.00	
合计	-539,321.68	3,376.86

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 03 月 28 日	广州胜利宾馆	会议	其他	参加广药集团上市公司年度业绩暨整体上市工作新闻发布会相关人员	公司 2011 年度业绩及重大资产重组工作情况
2012 年 04 月 24 日	公司	实地调研	机构	华创证券廖万国 天弘基金钱文成、刘盟盟	公司年报业绩情况及重大资产重组预案情况沟通
2012 年 05 月 25 日	公司	实地调研	机构	中金证券周峰、吴珊 盛海投资张鹏 润晖投资方芳 上投摩根周晓文 朴道投资项伟 三星资产朱琦 顶石投资闵志坚 华泰资产史茹雪 宝盈基金段鹏程 江苏汇鸿徐运涛 信诚基金叶飞 从容投资涂畅 泰康资产郭晓燕 中证投资杨洁	公司年报业绩情况及重大资产重组预案情况沟通

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

√ 是 □ 否 □ 不适用

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	18 年（含合并前）
境内会计师事务所注册会计师姓名	张宁、张曦
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	

境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 01 月 04 日	www.cninfo.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 01 月 09 日	www.cninfo.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 01 月 16 日	www.cninfo.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 01 月 30 日	www.cninfo.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 02 月 06 日	www.cninfo.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 02 月 13 日	www.cninfo.com.cn
第七届董事会二〇一二年度第一次会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 02 月 17 日	www.cninfo.com.cn
第七届监事会二〇一二年度第一次会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 02 月 17 日	www.cninfo.com.cn
关于不能按时披露 2011 年年度报告的公告	中国证券报、证券时报	2012 年 02 月 17 日	www.cninfo.com.cn
关于预计 2012 年度日常关联交易的公告	中国证券报、证券时报	2012 年 02 月 17 日	www.cninfo.com.cn
公司 2011 年度业绩快报	中国证券报、证券时报	2012 年 02 月 17 日	www.cninfo.com.cn
第七届董事会二〇一二年度第一次会议临时决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 02 月 18 日	www.cninfo.com.cn

关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报	2012 年 02 月 18 日	www.cninfo.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 02 月 20 日	www.cninfo.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 02 月 27 日	www.cninfo.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 05 日	www.cninfo.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 06 日	www.cninfo.com.cn
第七届董事会二〇一二年度第二次会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 06 日	www.cninfo.com.cn
第七届监事会二〇一二年度第二次会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 06 日	www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 06 日	www.cninfo.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 19 日	www.cninfo.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 26 日	www.cninfo.com.cn
第七届董事会二〇一二年度第二次临时会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 28 日	www.cninfo.com.cn
第七届监事会二〇一二年度第一次临时会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 28 日	www.cninfo.com.cn
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	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 28 日	www.cninfo.com.cn
第七届董事会二〇一二年度第三次会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 30 日	www.cninfo.com.cn
第七届监事会二〇一二年度第三次会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 30 日	www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报	2012 年 03 月 30 日	www.cninfo.com.cn
二〇一一年年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 04 月 21 日	www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告正文	中国证券报、证券时报	2012 年 04 月 23 日	www.cninfo.com.cn
公告	中国证券报、证券时报	2012 年 05 月 14 日	www.cninfo.com.cn
第七届董事会二〇一二年度第三次临时会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 05 月 15 日	www.cninfo.com.cn
关联交易公告	中国证券报、证券时报	2012 年 05 月 15 日	www.cninfo.com.cn
股价异常波动公告	中国证券报、证券时报	2012 年 05 月 15 日	www.cninfo.com.cn

关于胶囊剂产品抽检结果情况的公告	中国证券报、证券时报	2012 年 05 月 29 日	www.cninfo.com.cn
公告	中国证券报、证券时报	2012 年 06 月 05 日	www.cninfo.com.cn
关于阿莫西林胶囊复验结果合格的公告	中国证券报、证券时报	2012 年 06 月 06 日	www.cninfo.com.cn
2011 年度权益分派实施公告	中国证券报、证券时报	2012 年 06 月 06 日	www.cninfo.com.cn
第七届董事会二〇一二年第四次临时会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 06 月 19 日	www.cninfo.com.cn
第七届监事会二〇一二年第二次临时会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 06 月 19 日	www.cninfo.com.cn
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报告书（草案）	中国证券报、证券时报	2012 年 06 月 19 日	www.cninfo.com.cn
公告	中国证券报、证券时报	2012 年 06 月 29 日	www.cninfo.com.cn
公告	中国证券报、证券时报	2012 年 07 月 16 日	www.cninfo.com.cn
第七届监事会二〇一二年第五次临时会议决议公告	中国证券报、证券时报	2012 年 08 月 03 日	www.cninfo.com.cn
关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报	2012 年 08 月 03 日	www.cninfo.com.cn
公告	中国证券报、证券时报	2012 年 08 月 07 日	www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2012 年 08 月 24 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2012]第 410321 号

审计报告正文

广州白云山制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州白云山制药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2012年6月30日

的资产负债表和合并资产负债表、2012年1至6月的利润表和合并利润表、2012年1至6月的现金流量表和合并现金流量表、2012年1至6月的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2012年6月30日的财务状况以及2012年1至6月的经营成果和现金流量。

四、其他事项

贵公司2011年1至6月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及相关财务报表附注是未经审计的。

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8月24日

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		421,937,011.61	268,133,198.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		531,301,630.90	323,063,531.79
应收账款		257,373,028.09	237,609,895.43
预付款项		51,780,583.85	39,358,195.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款		35,593,177.13	22,884,357.09
买入返售金融资产			
存货		643,802,033.09	701,066,661.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		479,622.79	752,255.64
流动资产合计		1,962,267,087.46	1,612,868,095.98
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		281,066.86	277,988.54
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		285,005,960.93	269,930,056.63
投资性房地产		279,804,070.00	343,754,730.00
固定资产		650,363,503.26	646,431,613.65
在建工程		62,187,510.03	40,952,272.66
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		240,973,787.30	197,800,844.33
开发支出		3,319,800.00	3,019,800.00
商誉			
长期待摊费用		1,430,976.75	1,860,639.43
递延所得税资产		48,281,899.68	30,464,565.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,571,648,574.81	1,534,492,510.40
资产总计		3,533,915,662.27	3,147,360,606.38
流动负债：			
短期借款		782,100,000.00	805,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		407,450.43	55,221,270.89
应付账款		409,299,328.81	300,789,114.85
预收款项		192,550,186.39	214,090,762.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		69,268,976.55	44,572,060.35
应交税费		82,819,678.46	31,729,379.83
应付利息		1,306,448.14	1,452,413.14
应付股利		21,828,316.07	17,161,943.05
其他应付款		80,634,850.73	83,988,856.04
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		92,066,704.41	16,802,811.23
流动负债合计		1,732,281,939.99	1,571,608,611.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		19,369,019.06	19,369,019.06
专项应付款			
预计负债		72,086,418.21	43,985,577.30
递延所得税负债		64,686,641.81	64,040,228.67
其他非流动负债		40,050,446.35	40,773,003.88
非流动负债合计		196,192,525.43	168,167,828.91
负债合计		1,928,474,465.42	1,739,776,440.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		469,053,689.00	469,053,689.00
资本公积		108,957,459.00	109,496,780.68
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		142,619,812.94	142,619,812.94
一般风险准备			
未分配利润		815,076,624.75	622,884,500.75
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,535,707,585.69	1,344,054,783.37
少数股东权益		69,733,611.16	63,529,382.24
所有者权益（或股东权益）合计		1,605,441,196.85	1,407,584,165.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,533,915,662.27	3,147,360,606.38

法定代表人：李楚源

主管会计工作负责人：王文楚

财务总监：黄智玲

会计机构负责人：姚智志

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		295,087,294.99	171,854,026.77
交易性金融资产			
应收票据		358,591,954.59	233,766,891.73
应收账款		180,229,020.75	186,568,125.65
预付款项		28,408,286.18	21,519,915.11
应收利息			
应收股利		90,045,570.85	115,303,893.56
其他应收款		59,298,555.29	45,272,572.01
存货		375,039,318.46	383,822,694.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		420,788.64	449,753.82
流动资产合计		1,387,120,789.75	1,158,557,873.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		460,404,660.81	445,628,756.51
投资性房地产		252,124,700.00	316,026,350.00
固定资产		353,242,587.05	342,032,145.76
在建工程		15,319,095.57	11,135,417.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		229,380,546.92	186,130,091.68
开发支出		2,200,000.00	1,900,000.00
商誉			
长期待摊费用		1,386,693.19	1,783,143.05
递延所得税资产		32,841,356.13	21,946,368.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,346,899,639.67	1,326,582,273.22
资产总计		2,734,020,429.42	2,485,140,146.66
流动负债：			

短期借款		696,000,000.00	736,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款		258,964,636.26	193,143,791.15
预收款项		92,919,019.80	94,561,378.45
应付职工薪酬		52,419,811.74	39,176,072.56
应交税费		46,927,786.24	16,379,949.89
应付利息		1,306,448.14	1,452,413.14
应付股利		9,179,734.96	161.95
其他应付款		56,210,195.29	60,050,798.56
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		57,473,587.11	15,531,527.30
流动负债合计		1,271,401,219.54	1,176,296,093.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		7,802,224.39	7,802,224.39
专项应付款			
预计负债		46,755,894.36	18,517,879.60
递延所得税负债		61,001,883.39	60,358,241.90
其他非流动负债		33,540,935.74	35,354,999.25
非流动负债合计		149,100,937.88	122,033,345.14
负债合计		1,420,502,157.42	1,298,329,438.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		469,053,689.00	469,053,689.00
资本公积		88,742,126.11	89,284,526.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		102,709,180.46	102,709,180.46
一般风险准备			
未分配利润		653,013,276.43	525,763,312.95
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,313,518,272.00	1,186,810,708.52
负债和所有者权益（或股东权益）		2,734,020,429.42	2,485,140,146.66

总计			
----	--	--	--

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,387,197,517.16	2,034,374,826.85
其中：营业收入		2,387,197,517.16	2,034,374,826.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,157,028,072.30	1,865,931,455.42
其中：营业成本		1,498,780,382.11	1,339,010,474.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		25,003,177.49	18,245,898.34
销售费用		364,884,243.73	279,648,719.39
管理费用		243,798,846.09	204,043,755.18
财务费用		25,629,931.04	25,719,023.19
资产减值损失		-1,068,508.16	-736,415.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,266,230.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		34,782,095.20	28,901,932.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,775,904.30	28,901,932.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		270,217,770.06	197,345,303.72
加：营业外收入		7,388,725.14	3,672,104.92
减：营业外支出		5,890,036.24	834,187.15
其中：非流动资产处置损失		79,720.61	380,225.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		271,716,458.96	200,183,221.49
减：所得税费用		38,180,753.14	28,441,869.76

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,535,705.82	171,741,351.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		217,990,076.90	159,524,811.37
少数股东损益		15,545,628.92	12,216,540.36
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.4647	0.3401
（二）稀释每股收益		0.4647	0.3401
七、其他综合收益		-539,321.68	3,376.86
八、综合收益总额		232,996,384.14	171,744,728.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		217,450,755.22	159,528,188.23
归属于少数股东的综合收益总额		15,545,628.92	12,216,540.36

法定代表人：李楚源

主管会计工作负责人：王文楚

财务总监：黄智玲

会计机构负责人：姚智志

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,415,408,068.10	1,196,638,534.50
减：营业成本		884,645,914.52	798,559,967.63
营业税金及附加		14,806,996.65	11,096,276.90
销售费用		231,448,950.94	168,794,634.36
管理费用		143,989,426.64	115,851,990.50
财务费用		22,247,853.72	23,569,116.95
资产减值损失		-2,301,493.54	-1,877,207.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,315,240.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		44,498,504.30	28,901,932.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,775,904.30	28,901,932.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,384,163.47	109,545,688.39
加：营业外收入		6,278,661.29	1,397,390.60
减：营业外支出		3,030,244.75	636,175.10
其中：非流动资产处置损失		12,235.72	220,170.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,632,580.01	110,306,903.89
减：所得税费用		20,584,663.63	12,354,496.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,047,916.38	97,952,406.96
五、每股收益：		--	--

(一) 基本每股收益		0.3263	0.2088
(二) 稀释每股收益		0.3263	0.2088
六、其他综合收益		-542,400.00	
七、综合收益总额		152,505,516.38	97,952,406.96

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	2,492,288,154.27	2,140,269,996.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,490,009.01	55,334,742.95
经营活动现金流入小计	2,543,778,163.28	2,195,604,739.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,420,106,363.28	1,294,481,079.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	379,040,988.05	336,434,502.73
支付的各项税费	234,113,402.54	173,445,114.01

支付其他与经营活动有关的现金	239,983,256.02	239,458,137.78
经营活动现金流出小计	2,273,244,009.89	2,043,818,834.23
经营活动产生的现金流量净额	270,534,153.39	151,785,905.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	20,006,190.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,346,438.95	115,329.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,352,629.85	115,329.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,240,365.53	34,714,653.72
投资支付的现金	300,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,540,365.53	34,714,653.72
投资活动产生的现金流量净额	-26,187,735.68	-34,599,323.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	535,400,000.00	458,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	535,400,000.00	458,000,000.00
偿还债务支付的现金	559,100,000.00	625,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,311,085.75	30,459,343.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,513,200.00	2,497,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	614,411,085.75	655,459,343.09

筹资活动产生的现金流量净额	-79,011,085.75	-197,459,343.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	165,335,331.96	-80,272,761.63
加：期初现金及现金等价物余额	256,478,434.53	326,257,816.23
六、期末现金及现金等价物余额	421,813,766.49	245,985,054.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,438,469,729.54	1,245,336,690.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,891,875.19	42,229,815.37
经营活动现金流入小计	1,470,361,604.73	1,287,566,505.97
购买商品、接受劳务支付的现金	807,122,432.00	772,943,210.17
支付给职工以及为职工支付的现金	252,099,574.45	228,681,115.60
支付的各项税费	126,974,345.96	92,585,386.92
支付其他与经营活动有关的现金	119,079,308.31	109,660,127.84
经营活动现金流出小计	1,305,275,660.72	1,203,869,840.53
经营活动产生的现金流量净额	165,085,944.01	83,696,665.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	54,980,922.71	20,193,308.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,158,951.95	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	57,139,874.66	20,193,308.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,253,124.05	6,614,988.69
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,253,124.05	6,614,988.69

投资活动产生的现金流量净额	38,886,750.61	13,578,319.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	458,000,000.00	476,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	41,225,297.28	
筹资活动现金流入小计	499,225,297.28	476,000,000.00
偿还债务支付的现金	498,000,000.00	607,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,964,723.68	23,925,130.63
支付其他与筹资活动有关的现金	41,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	577,964,723.68	630,925,130.63
筹资活动产生的现金流量净额	-78,739,426.40	-154,925,130.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	125,233,268.22	-57,650,145.50
加：期初现金及现金等价物余额	169,854,026.77	217,971,624.93
六、期末现金及现金等价物余额	295,087,294.99	160,321,479.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	469,053,689.00	109,496,780.68			142,619,812.94		622,884,500.75		63,529,382.24	1,407,584,165.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	469,053,689.00	109,496,780.68			142,619,812.94		622,884,500.75		63,529,382.24	1,407,584,165.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-539,321.68					192,192,124.00		6,204,228.92	197,857,031.24
（一）净利润							217,990,076.90		15,545,628.92	233,535,705.82
（二）其他综合收益		-539,321.68								-539,321.68
上述（一）和（二）小计		-539,321.68					217,990,076.90		15,545,628.92	232,996,384.14
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,797,952.90	0.00	-9,341,400.00	-35,139,352.90
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,797,952.90		-9,341,400.00	-35,139,352.90
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	469,053,689.00	108,957,459.00			142,619,812.94		815,076,624.75		69,733,611.16	1,605,441,196.85

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	469,053,689.00	109,607,543.80			118,143,949.56		409,727,435.68		58,391,534.80	1,164,924,152.84
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更	0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00
其他										

二、本年年初余额	469,053,689.00	109,607,543.80			118,143,949.56		409,727,435.68		58,391,534.80	1,164,924,152.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	3,376.86			0.00		136,072,126.92		12,216,540.36	148,292,044.14
（一）净利润	0.00						159,524,811.37		12,216,540.36	171,741,351.73
（二）其他综合收益	0.00	3,376.86								3,376.86
上述（一）和（二）小计	0.00	3,376.86	0.00	0.00	0.00	0.00	159,524,811.37	0.00	12,216,540.36	171,744,728.59
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23,452,684.45	0.00	0.00	-23,452,684.45
1. 提取盈余公积	0.00	0.00							0.00	0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00			0.00		-23,452,684.45			-23,452,684.45
4. 其他	0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										

四、本期期末余额	469,053,689.00	109,610,920.66			118,143,949.56		545,799,562.60		70,608,075.16	1,313,216,196.98
----------	----------------	----------------	--	--	----------------	--	----------------	--	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	469,053,689.00	89,284,526.11			102,709,180.46		525,763,312.95	1,186,810,708.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	469,053,689.00	89,284,526.11			102,709,180.46		525,763,312.95	1,186,810,708.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-542,400.00					127,249,963.48	126,707,563.48
（一）净利润							153,047,916.38	153,047,916.38
（二）其他综合收益		-542,400.00						-542,400.00
上述（一）和（二）小计		-542,400.00					153,047,916.38	152,505,516.38
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,797,952.90	-25,797,952.90
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-25,797,952.90	-25,797,952.90
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	469,053,689.00	88,742,126.11			102,709,180.46		653,013,276.43	1,313,518,272.00

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	469,053,689.00	89,364,857.89			78,233,317.08		328,933,226.95	965,585,090.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	469,053,689.00	89,364,857.89			78,233,317.08		328,933,226.95	965,585,090.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							74,499,722.51	74,499,722.51
（一）净利润							97,952,406.96	97,952,406.96

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							97,952,406.96	97,952,406.96
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23,452,684.45	-23,452,684.45
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,452,684.45	-23,452,684.45
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	469,053,689.00	89,364,857.89			78,233,317.08		403,432,949.46	1,040,084,813.43

（三）公司基本情况

1、公司的历史沿革

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

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

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

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

2004年5月，经北京市第一中级人民法院裁定，白云山集团以其持有的本公司国有法人股9,900万股中的5,700万股抵偿对广药集团的欠款。至此，广药集团持有本公司的股份增至16,590万股，占本公司总股本的35.37%(股权分置改革后)，仍然为本公司第一大股东。

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

2007年12月10日，经广东省广州市中级人民法院（（2003）穗中法执字第000908号恢字1号民事裁定书）裁定，将本公司第二大股东白云山集团所持有的本公司股份4,200万股（占总股本的8.95%）拍卖，该股份由自然人蒋菲竞得，过户手续已于2007年12月19日办理完毕。蒋菲通过深圳证券交易所出售其所持有的无限售条件流通股，其中，2008年7月通过二级市场减持4,493,600股，占总股本的0.96%，通过大宗交易平台减持20,000,000股，占总股本的4.26%，大宗交易对方为上海重阳投资有限公司；2008年9月通过二级市场减持4,452,528股，占总股本的0.949%；2009年1月通过集中竞价交易方式，减持公司股份4,438,872股，占总股本的0.946%；2009年2月10日至3月11日通过集中竞价交易方式，减持公司股份4,935,332股，占总股本的1.052%；截至2009年6月16日蒋菲所持剩余股份已减持完毕。

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

2、行业性质：医药制造业。

3、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（国家专营专控商品除外）。提供证券投资、物业开发、产品开发、技术改造信息咨询服务。

计算机软件开发。房地产中介服务。信息服务。技术服务。经营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（不另附进出口商品目录）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。生产：二类临床检验分析仪器及诊断试剂、二类卫生材料及敷料（限分支机构经营）。二类卫生材料及敷料；一类医用冷疗、低温、冷藏设备及器具（限分支机构经营）。特殊营养食品生产、销售（限分支机构经营）。生产销售饮料（不含保健食品，限分支机构经营）。生产护肤类化妆品（限分支机构经营）。普通货运。

工商营业执照号：440101000121121；注册地：广州市白云区同和街云祥路88号；公司总部地址：广州市白云区同和街云祥路88号。

本公司的母公司是广药集团，实际控制人是广州市国有资产监督管理委员会。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。
本报告期为2012年1月1日起至2012年6月30日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的

余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

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

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

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

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

母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

(2) 外币财务报表的折算

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件

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

9、金融工具

金融工具包含金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

⑤ 其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

① 所转移金融资产的账面价值；

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

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

① 终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

① 可供出售金融资产的减值准备：

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

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项余额占应收款项总额 10%以上，并经减值测试后需要单独计提减值准备的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按照组合计提坏账准备的应收账款	账龄分析法	按照组合计提坏账准备的应收账款：是指单项金额重大及不重大的经减值测试后不需要单独计提减值准备的应收账款。
按照组合计提坏账准备的其他应收款	余额百分比法	按照组合计提坏账准备的其他应收款：是指单项金额重大及不重大的经减值测试后不需要单独计提减值准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1%	
1—2 年	10%	
2—3 年	30%	
3 年以上		
3—4 年	50%	
4—5 年	80%	
5 年以上	100%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
按照组合计提坏账准备的其他应收款		6%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

单项金额虽不重大但已有客观证据表明应收款项发生减值。

坏账准备的计提方法：

单项金额虽不重大但已有客观证据表明应收款项发生减值的款项，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券

或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

② 损益确认

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。

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

本公司的投资性房地产，在同时满足下列条件的前提下采用公允价值模式计量：

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50年	3%	1.94%-9.70%
机器设备	10年	3%	9.70%
电子设备	5年	3%	19.40%
运输设备	10年	3%	9.70%
固定资产装修	5年	0%	20%
其他设备	5年	3%	19.40%
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产资产减值损失一经确认，不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以

对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程减值损失一经确认，不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、生物资产

适用 不适用

18、油气资产

适用 不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

② 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

③ 在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

④ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

后续计量

①在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

② 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计没有不同

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	10-50 年	权证上规定的使用年限
专用技术	5 年	依据合同确定使用寿命
软件	3-10 年	参照技术更新年限确定使用寿命
商标权	10 年	依据合同确定使用寿命

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司拥有白云山商标、大神等产品商标，本公司认为在可预见的将来该商标会使用并带给本公司预

期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

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

期限平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、股份支付及权益工具

适用 不适用

24、回购本公司股份

适用 不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品同时满足下列条件时，确认收入实现：

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

26、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

适用 不适用

29、持有待售资产

适用 不适用

30、资产证券化业务

适用 不适用

31、套期会计

适用 不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

（五）税项

1、公司主要税种和税率

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

2、税收优惠及批文

本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山明兴制药有限公司在2008年获得高新技术企业认定,证书号分别为GR200844000382、GR200844000381,有效期为三年,2008至2010年度的企业所得税按15%的税率计缴。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。

本公司及本公司下属子公司广州白云山光华制药股份有限公司在2009年获得高新技术企业认定,证书号分别为GR200944000225、GR200944000224,有效期为三年,2009至2011年度的企业所得税按15%的税率计缴。根据国家税务总局发布的国家税务总局公告2011年第4号《国家税务总局关于高新技术企业资格复审过程期间企业所得税预缴问题的公告》,高新技术企业资格复审结果公示之前企业所得税暂按15%的税率预缴,目前本公司和广州白云山光华制药股份有限公司的高新技术企业资格正在复审过程中,所以暂适用的企业所得税税率为15%。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
广州白云山医药科技发展有限公司	子公司	广州	医药贸易业	2,000,000.00	CNY	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素	1,020,000.00	0.00	51%	51%	是	15,168,399.38	0.00	0.00
亳州白云山制药有限公司	子公司	亳州	制药业	500,000.00	CNY	片剂、颗粒剂制造、销售	400,000.00	0.00	80%	80%	是	0.00	0.00	0.00
广州白云山大药房	子公司	广州	零售业	1,000,000.00	CNY	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	1,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
广州广药白云山大健康酒店有限公司	子公司	广州	酒店业	500,000.00	CNY	零售贸易，旅馆业，中餐制售	500,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范围	期末实 际投资 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 司年初所有者权 益中所享有份额 后的余额
广州白 云山天 心制药 股份有 限公司	子公司	广州	制药业	45,693, 000.00	CNY	制造加工 销售化学 药制剂、 中成药、 原料药、 保健食品 等	37,692, 155.70	0.00	82.49%	82.49%	是	36,050, 470.27	0.00	0.00
广州白 云山光 华制药 股份有 限公司	子公司	广州	制药业	55,285, 000.00	CNY	制造化学 药原料、 制剂、中 成药、兽 用药、化 妆品等	46,704, 768.00	0.00	84.48%	84.48%	是	18,514, 784.48	0.00	0.00
广州白 云山明 兴制药 有限公 司	子公司	广州	制药业	26,494, 600.00	CNY	制造加工 化学原料 药、化学 制剂药、 中成药、 保健食品 等。	26,494, 600.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
白云山 威灵药 业有限 公司	子公司	揭西	制药业	11,790, 000.00	CNY	片剂、硬 胶囊剂、 颗粒剂生 产及销售	11,790, 000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
					CNY									

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

适用 不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

适用 不适用

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	347,500.88	--	--	199,629.39
人民币	--	--	347,500.88	--	--	199,629.39
银行存款:	--	--	421,589,510.73	--	--	267,933,569.37
人民币	--	--	421,589,510.73	--	--	267,933,569.37
其他货币资金:	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	421,937,011.61	--	--	268,133,198.76

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

2011年6月9日, 湖南双舟医药有限责任公司(以下简称“双舟医药”)起诉本公司下属子公司广州白云山光华制药股份有限公司(以下简称“光华制药”), 请求法院判决光华制药支付双舟医药返利32,787.53元, 并返还其支付的预付款20万元以及按欠款日至判决确认之日止按1%计算滞纳金20万元, 上述金额合计432,787.53元, 2011年11月17日, 经双舟医药申请, 湖南省长沙县人民法院裁定冻结光华制药银行存款432,787.53元, 上述款项已经在2012年5月14日被撤销冻结, 截至报告日止, 本案尚未判决。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	531,301,630.90	323,063,531.79
合计	531,301,630.90	323,063,531.79

(2) 期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波天元机械制造有限公司	2011年05月18日	2011年11月18日	1,500,000.00	
石药集团河北中诚医药有限公司	2011年12月23日	2012年06月23日	300,000.00	
龙海市盛包装有限公司	2011年12月26日	2012年06月26日	200,000.00	
河南华泰特种电缆有限公司	2007年07月18日	2008年01月18日	100,000.00	
大连重工机电设备成套有限公司	2008年08月10日	2008年02月10日	50,000.00	
合计	--	--	2,150,000.00	--

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州采芝林药业有限公司	2012年05月30日	2012年11月30日	3,124,440.00	
广东省医药集团有限公司	2012年05月30日	2012年11月30日	3,124,440.00	
河南九州通医药有限公司	2012年01月16日	2012年07月16日	3,000,000.00	
深圳市中亚医药有限公司	2012年04月25日	2012年10月25日	2,880,382.30	
广州采芝林药业有限公司	2012年04月25日	2012年10月25日	2,880,382.30	
合计	--	--	15,009,644.60	--

说明：

期末已背书未到期的银行承兑汇票余额为1,225,690,209.98元，将于2012年12月31日前到期。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：不适用。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：				
广州白云山和记黄埔中药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

账龄一年以上的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	--	--	--	--
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

说明：

2011年4月20日，本公司合营公司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，剩余股利2,000万元于2012年3至6月之间收到。

2012年6月29日，本公司合营公司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4,000万元，并在2012年12月31日之前支付完毕，本公司享有其中的2,000万元，本期末尚未收到。

5、应收利息

适用 不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,441,606.84	0.46%	1,441,606.84	100%	1,441,606.84	0.49%	1,441,606.84	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	309,835,929.33	98.28%	52,462,901.24	16.93%	290,512,068.32	98.17%	52,902,172.89	18.21%
组合小计	309,835,929.33	98.28%	52,462,901.24	16.93%	290,512,068.32	98.17%	52,902,172.89	18.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,971,744.75	1.26%	3,971,744.75	100%	3,971,744.75	1.34%	3,971,744.75	100%
合计	315,249,280.92	--	57,876,252.83	--	295,925,419.91	--	58,315,524.48	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京恒和康建医药有限公司	1,441,606.84	1,441,606.84	100%	账龄超过 5 年，经多次催收仍无法收回
合计	1,441,606.84	1,441,606.84	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	256,850,394.82	82.9%	4,068,503.94	235,826,313.79	81.18%	2,358,263.13
1 年以内小计	256,850,394.82	82.9%	4,068,503.94	235,826,313.79	81.18%	2,358,263.13
1 至 2 年	1,355,529.75	0.44%	135,552.97	1,115,493.40	0.38%	111,549.34
2 至 3 年	1,204,814.02	0.39%	361,444.21	1,840,582.20	0.63%	552,174.66
3 年以上	50,425,190.74	16.27%	53,310,751.71	51,729,678.93	17.81%	49,880,185.76
3 至 4 年	1,397,778.89	0.45%	698,889.46	2,797,148.24	0.96%	1,398,574.13
4 至 5 年	1,644,505.89	0.53%	1,315,604.70	2,254,595.34	0.78%	1,803,676.28
5 年以上	47,382,905.96	15.29%	51,296,257.55	46,677,935.35	16.07%	46,677,935.35
合计	309,835,929.33	--	57,876,252.83	290,512,068.32	--	52,902,172.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海行通制药有限公司	365,000.00	365,000.00	100%	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	270,080.40	100%	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	470,000.00	100%	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	315,508.74	100%	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	79,000.00	100%	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	69,117.50	100%	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	460,314.10	100%	账龄超过 5 年, 已诉讼尚未判决
广州迈特兴华制药厂有限公司	284,718.51	284,718.51	100%	账龄超过 5 年, 已诉讼尚未判决
深圳市新光联合制药有限公司	158,005.50	158,005.50	100%	账龄超过 5 年, 已诉讼尚未判决
中新药业唐山新华有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	账龄 1 年以内, 汇票已被挂失并经法院判决止付, 以致款项无法收回
合计	3,971,744.75	3,971,744.75	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
北京恒和康建医药有限公司	1,441,606.84	1,441,606.84	100%	账龄超过 5 年, 经多次催收仍无法收回
珠海行通制药有限公司	365,000.00	365,000.00	100%	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	270,080.40	100%	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	470,000.00	100%	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	315,508.74	100%	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	79,000.00	100%	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	69,117.50	100%	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	460,314.10	100%	账龄超过 5 年, 已诉讼尚未判决

广州迈特兴华制药厂有限公司	284,718.51	284,718.51	100%	账龄超过 5 年，已诉讼尚未判决
深圳市新光联合制药有限公司	158,005.50	158,005.50	100%	账龄超过 5 年，已诉讼尚未判决
中新药业唐山新华有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	账龄 1 年以内，汇票已被挂失并经法院判决止付，以致款项无法收回
合计	5,413,351.59	5,413,351.59	--	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：

报告期内无实际核销非关联方形成的应收账款。

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

 适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	客户	27,667,904.00	1 年以内	8.77%
客户 2	客户	15,718,865.01	1 年以内	4.99%
客户 3	客户	10,366,820.00	1 年以内	3.29%
客户 4	客户	8,146,600.00	5 年以上	2.58%
客户 5	客户	7,965,400.00	5 年以上	2.53%
合计	--	69,865,589.01	--	22.16%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州白云山和记黄埔中药有限公司	合营公司	463,888.47	0.15%
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	合营公司子公司	1,112,988.97	0.35%
广州采芝林药业有限公司	受同一最终控制方控制	162,491.67	0.05%
广州医药进出口有限公司	受同一最终控制方控制	3,375,558.45	1.07%
广州医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	1,555,974.70	0.49%
广州国盈医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	930.00	0%
佛山市广药健择医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	1,250.00	0%
广州白云山企业集团供销经理部	受同一最终控制方控制	16,964.60	0.01%
香港新民制药公司	受同一最终控制方控制	7,965,400.00	2.53%
白云贸易部	受同一最终控制方控制	8,146,600.00	2.58%
合计	--	22,802,046.86	7.23%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,313,447.49	2.39%	1,313,447.49	100%	1,313,447.49	3.15%	1,313,447.49	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按余额百分比计提坏账准备的其他应收款	37,556,030.23	68.26%	1,962,853.10	5.23%	24,232,451.08	58.13%	1,348,093.99	5.56%

组合小计	37,556,030.23	68.26%	1,962,853.10	5.23%	24,232,451.08	58.13%	1,348,093.99	5.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,144,096.93	29.35%	16,144,096.93	100%	16,144,096.93	38.72%	16,144,096.93	100%
合计	55,013,574.65	--	19,420,397.52	--	41,689,995.50	--	18,805,638.41	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
食品添加剂厂	430,077.57	430,077.57	100%	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	442,191.75	100%	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	100,000.00	100%	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	341,178.17	100%	账龄 5 年以上，无法收回
合计	1,313,447.49	1,313,447.49	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
一年以内	30,952,471.73	5.22%	1,616,750.56
一至二年	2,536,395.01	3.13%	79,397.95
二至三年	356,729.82	4.45%	15,889.79
三至四年	1,050,369.74	12.29%	129,071.69
四至五年	639,493.11	5.62%	35,918.41
五年以上	2,020,570.82	4.25%	85,824.70
合计	37,556,030.23	--	1,962,853.10

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
本部旧账转入	10,012,683.05	10,012,683.05	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
广州白云山企业集团外经部	1,659,000.00	1,659,000.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
白云区税务局	940,000.00	940,000.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
白云公司	850,165.00	850,165.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
威灵公司旧账	343,442.95	343,442.95	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
石牌大药房	643,040.30	643,040.30	100%	账龄 5 年以上, 对方企业已注销
中药厂待处理款项	392,823.33	392,823.33	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
总厂未达账待处理	746,534.68	746,534.68	100%	账龄 4 年以上, 无法收回
广源公司	166,660.33	166,660.33	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
省保安物业管理公司	100,691.88	100,691.88	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
广州市医药管理局	91,090.97	91,090.97	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
中山医科大附属一院	59,063.00	59,063.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
林红	50,000.00	50,000.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
广州麓湖庄园房地产公司	40,000.00	40,000.00	100%	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	26,000.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
开平市人民法院	7,715.00	7,715.00	100%	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	2,845.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
其他	12,341.44	12,341.44	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
合计	16,144,096.93	16,144,096.93	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
食品添加剂厂	430,077.57	430,077.57	100%	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	442,191.75	100%	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	100,000.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
揭东云方中草药加工有限公	341,178.17	341,178.17	100%	账龄 5 年以上, 无法收回

司				
本部旧账转入	10,012,683.05	10,012,683.05	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
广州白云山企业集团外经部	1,659,000.00	1,659,000.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
白云区税务局	940,000.00	940,000.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
白云公司	850,165.00	850,165.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
威灵公司旧账	343,442.95	343,442.95	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
石牌大药房	643,040.30	643,040.30	100%	账龄 5 年以上, 对方企业已注销
中药厂待处理款项	392,823.33	392,823.33	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
总厂未达账待处理	746,534.68	746,534.68	100%	账龄 4 年以上, 无法收回
广源公司	166,660.33	166,660.33	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
省保安物业管理公司	100,691.88	100,691.88	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
广州市医药管理局	91,090.97	91,090.97	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
中山医科大附属一院	59,063.00	59,063.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
林红	50,000.00	50,000.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
广州麓湖庄园房地产公司	40,000.00	40,000.00	100%	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	26,000.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
开平市人民法院	7,715.00	7,715.00	100%	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	2,845.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
其他	12,341.44	121,341.44	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
合计	17,457,544.42	17,457,544.42	--	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
广州百特侨光医疗用品有限公司	2,373,804.85	尚未收到的租赁费	4.31%
合计	2,373,804.85	--	4.31%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户 1	合营企业	2,373,804.85	1 年以内	4.31%
客户 2	受同一最终控制方控制	1,659,000.00	5 年以上	3.02%
客户 3	政府部门	1,284,052.25	3-4 年	2.33%
客户 4	参股企业	871,157.51	1 年以内	1.58%
客户 5	合营企业	826,366.72	1 年以内	1.5%
合计	--	7,014,381.33	--	12.75%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广州白云山和记黄埔中药有限公司	合营公司	826,366.72	1.51%
广州百特侨光医疗用品有限公司	合营公司	2,373,804.85	4.31%
广州白云山星群(药业)股份有限公司	受同一最终控制方控制	264,829.04	0.48%
广州白云山中一药业有限公司	受同一最终控制方控制	821,386.13	1.49%
广州白云山陈李济药厂有限公司	受同一最终控制方控制	262,218.77	0.48%
广州白云山敬修堂(药业)股份有限公司	受同一最终控制方控制	229,132.35	0.42%
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	受同一最终控制方控制	563,244.41	1.02%
广州奇星药业有限公司	受同一最终控制方控制	209,827.85	0.38%
广州白云山企业集团外经部	受同一最终控制方控制	1,659,000.00	3.02%
合计	--	7,209,810.12	13.11%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,588,618.72	97.7%	38,167,858.92	96.98%
1 至 2 年	119,919.10	0.23%	102,205.18	0.26%
2 至 3 年	613,452.34	1.18%	630,968.03	1.6%
3 年以上	458,593.69	0.89%	457,163.22	1.16%
合计	51,780,583.85	--	39,358,195.35	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
佛山市南海北沙制药有限公司	供应商	20,227,916.04		按采购合同预付款
山东瑞阳制药有限公司	供应商	7,763,977.07		按采购合同预付款
广州采芝林药业有限公司	供应商	3,753,791.63		按采购合同预付款
广州医药进出口有限公司	供应商	2,665,000.00		按采购合同预付款
揭西县益生源药业有限公司	供应商	1,200,000.00		按采购合同预付款
合计	--	35,610,684.74	--	--

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

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

期末预付关联方款项为 7,696,086.41 元，占预付账款期末余额 14.86%。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	385,111,437.53	2,218,120.23	382,893,317.30	332,995,752.44	1,403,942.15	331,591,810.29
在产品	90,027,073.74		90,027,073.74	79,455,660.60	1,904,500.00	77,551,160.60
库存商品	166,639,488.55	3,411,816.74	163,227,671.81	276,639,124.38	5,469,990.44	271,169,133.94
周转材料	7,807,548.90	153,578.66	7,653,970.24	20,908,135.75	153,578.66	20,754,557.09
消耗性生物资产						
合计	649,585,548.72	5,783,515.63	643,802,033.09	709,998,673.17	8,932,011.25	701,066,661.92

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,403,942.15	814,178.08			2,218,120.23
在产品	1,904,500.00			1,904,500.00	
库存商品	5,469,990.44	-2,058,173.70			3,411,816.74
周转材料	153,578.66				153,578.66
消耗性生物资产					
合计	8,932,011.25	-1,243,995.62		1,904,500.00	5,783,515.63

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按存货成本和可变现净值孰低计提存货跌价准备		
库存商品	按存货成本和可变现净值孰低计提存货跌价准备		
在产品	按存货成本和可变现净值孰低计提存货跌价准备	本期转销了在产品存货跌价准备,原因为 2011 年因本公司之某原材料供应商提供的原材料不合格, 2011 年末与供应商协商赔偿未果而计提了跌价准备 1,904,500.00 元。2012 年, 该供应商考虑与本公司的长期合作关系而对本公司进	2.12%

		行赔偿，因此转销了相应的存货跌价准备 1,904,500.00 元。	
周转材料	按存货成本和可变现净值孰低计提存货跌价准备		
消耗性生物资产			

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付保险费	456,395.12	441,137.76
其他	23,227.67	311,117.88
合计	479,622.79	752,255.64

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他	281,066.86	277,988.54
合计	281,066.86	277,988.54

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

可供出售金融资产为本公司持有的交通银行股份有限公司A股，为无流通限制的股票，其公允价值根据上海证券交易所以于报告期最后一个交易日收盘价确定

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

适用 不适用

12、持有至到期投资

适用 不适用

13、长期应收款

□ 适用 √ 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
广州白云山和记黄埔中药有限公司	有限公司	广州	杜志强	药品生产	200,000,000.00	CNY	50%	50%	1,022,904,435.76	487,255,089.13	535,649,346.63	728,139,486.84	68,318,144.38
广州百特侨光医疗用品有限公司	有限公司	广州	陈矛	药品生产	177,500,000.00	CNY	50%	50%	205,462,698.49	174,735,540.46	30,727,158.03	112,914,507.85	1,233,664.23
二、联营企业													

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州白云山和记黄埔中药有限公司	权益法	100,000,000.00	242,093,356.22	14,159,072.19	256,252,428.41	50%	50%				20,000,000.00
广州百特侨光医疗用品有限公司	权益法	37,000,000.00	14,746,746.90	616,832.11	15,363,579.01	50%	50%				
武汉医药股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2.8%	2.8%		2,000,000.00		
广东中联广深医药有限公司	成本法	289,747.00	312,077.00		312,077.00						
广州中英剑桥科技创业园有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	9.97%	9.97%		300,000.00		
东北制药总厂	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00				750,000.00		
广州南新制药有限公司	成本法	7,677,876.51	7,677,876.51		7,677,876.51	13%	13%				
广州东宁制药有限公司	成本法	275,000.00	275,000.00		275,000.00	5%	5%		275,000.00		

企业活动中心 证券	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00				50,000.00		
广州裕发医用 器械有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	1%	1%		100,000.00		
广州市商业银 行	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0%	0%				
广东华南新药 创制有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5.56%	5.56%				
山东广药中药 材开发有限公司	成本法	300,000.00		300,000.00	300,000.00	15%	15%				
合计	--	153,842,623.51	273,405,056.63	15,075,904.30	288,480,960.93	--	--	--	3,475,000.00	0.00	20,000,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

□ 适用 √ 不适用

长期股权投资的说明：

本公司下属子公司广州白云山明兴制药有限公司于2012年2月与广州采芝林药业有限公司、山东平邑方圆药业有限公司出资设立山东广药中药材开发有限公司，出资比例分别为15%、45%和40%，广州白云山明兴制药有限公司没有对山东广药中药材开发有限公司具备重大影响而采用成本法核算该长期股权投资。

16、投资性房地产**(1) 按成本计量的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	80,523,297.82	0.00	0.00	0.00	0.00	33,714,284.87	46,809,012.95
(1) 房屋、建筑物	58,633,384.45					11,824,371.50	46,809,012.95
(2) 土地使用权	21,889,913.37					21,889,913.37	
(3) 其他							
2. 公允价值变动合计	263,231,432.18	0.00	0.00	5,266,230.00	0.00	35,502,605.13	232,995,057.05
(1) 房屋、建筑物	239,910,175.55	0.00	0.00	5,266,230.00		12,181,348.50	232,995,057.05
(2) 土地使用权	23,321,256.63	0.00	0.00	0.00		23,321,256.63	
(3) 其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	343,754,730.00	0.00	0.00	5,266,230.00	0.00	69,216,890.00	279,804,070.00
(1) 房屋、建筑物	298,543,560.00			5,266,230.00		24,005,720.00	279,804,070.00
(2) 土地使用权	45,211,170.00					45,211,170.00	
(3) 其他							

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

本公司以白云区云祥路2号的投资性房产，原价为3,139,379.48元，公允价值为22,189,080.00元的房产作为向中国工商银行广州市德政中支行获取最高额借款的抵押物。

2012年1月，本公司将位于从化市温泉镇温泉西路46号（粤房地证字第C0604135、C0604136、C0604137、C0604098、C0604099号）原用于出租的房地产，转作为本公司全资子公司广州广药白云山大健康酒店有限公司经营旅业以及培训服务业之用，因此以2011年12月末该投资性房地产的公允价值13,291,020.00元，作为固定资产的入账价值。

2012年1月，本公司决定不再出租位于广州市白云区同和镇园敦岭以东倚绿山庄足球场、篮球场的土地（穗国用（2004）第297号），白云区云祥路97号地段的土地（穗国用（2007）第1300053号），以及位于广州市白云区云祥路2号鸳鸯楼及客户招待所、旧饭堂（穗房地证字第0453679号中的一部分物业），以这些投资性房地产于2011年12月末的公允价值合计55,925,870.00元（其中土地45,211,170.00元，房屋建筑物10,714,700.00元），作为相应的无形资产和固定资产的入账价值。

上述投资性房地产于2012年6月30日的价值经由一家在中国注册并合法拥有房地产评估资格的广东羊城土地房地产估价有限公司（“羊城评估”）评估确定，羊城评估采用的估值依据为市场比较法和收益法确认的算术平均值，市场比较法为估价对象与在估价时点近期有过交易的类似房地产进行比较，对类似房地产的已知价格作交易情况修正、交易日期修正、区域因素修正和个别因素修正，以此估算估价对象在估价时点的公开市场价值，而收益法为根据专家现场勘查的情况，将房地产在尚可使用年限内的净收益，运用适当的资本化率，折算到估价基准日上，将得出的现值求和，即可得出估价对象的价值。投资性房地产中的土地使用权均位于中国内地，其剩余可使用年限均为10到50年内。

17、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,396,391,227.45	44,733,275.42		12,630,151.77	1,428,494,351.10
其中：房屋及建筑物	695,192,422.70	25,541,018.99		0.00	720,733,441.69
机器设备	537,547,487.03	16,229,300.07		4,932,607.08	548,844,180.02
运输工具	33,057,777.05	957,114.73		1,335,362.00	32,679,529.78
电气设备	85,976,961.28	123,619.11		95,550.00	86,005,030.39
办公设备	32,463,653.61	1,882,222.52		6,266,632.69	28,079,243.44
固定资产装修	12,152,925.78	0.00		0.00	12,152,925.78
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	735,865,536.65	0.00	34,996,343.58	6,825,109.54	764,036,770.69
其中：房屋及建筑物	276,040,757.11	0.00	11,003,686.18	0.00	287,044,443.29
机器设备	345,679,181.90	0.00	18,635,335.88	4,233,299.96	360,081,217.82
运输工具	23,418,488.48	0.00	964,823.08	1,322,601.14	23,060,710.42
电气设备	63,628,971.26	0.00	2,284,801.38	93,043.50	65,820,729.14
办公设备	15,790,422.96	0.00	1,734,343.37	1,176,164.94	16,348,601.39
固定资产装修	11,307,714.94	0.00	373,353.69	0.00	11,681,068.63

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	660,525,690.80	--	664,457,580.41
其中：房屋及建筑物	419,151,665.59	--	433,688,998.40
机器设备	191,868,305.13	--	188,762,962.20
运输工具	9,639,288.57	--	9,618,819.36
电气设备	22,347,990.02	--	20,184,301.25
办公设备	16,673,230.65	--	11,730,642.05
固定资产装修	845,210.84	--	471,857.15
四、减值准备合计	14,094,077.15	--	14,094,077.15
其中：房屋及建筑物	4,618,987.46	--	4,618,987.46
机器设备	7,836,820.57	--	7,836,820.57
运输工具		--	
电气设备	1,635,422.74	--	1,635,422.74
办公设备	2,846.38	--	2,846.38
固定资产装修		--	
五、固定资产账面价值合计	646,431,613.65	--	650,363,503.26
其中：房屋及建筑物	414,532,678.13	--	429,070,010.94
机器设备	184,031,484.56	--	180,926,141.63
运输工具	9,639,288.57	--	9,618,819.36
电气设备	20,712,567.28	--	18,548,878.51
办公设备	16,670,384.27	--	11,727,795.67
固定资产装修	845,210.84	--	471,857.15

本期折旧额 34,996,343.58 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,152,011.71 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

房屋及建筑物	97,583,019.61
机器设备	
运输工具	

(5) 期末持有待售的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
总厂提炼车间（现用作仓库），建筑面积 2625 m ²	历史资料不全，未能办理	----
荔湾区荔湾路 49 号第 26 栋（何济公），土地 16780.83 m ² ，建筑面积 1210 m ²	因历史遗留问题未办规划验收，未能办理	---
芳村大道东 25 号固体制剂车间、玻璃仓等，建筑面积 21,193.01 m ²	正在办理	----

固定资产说明：

本公司以广州市白云区云祥路78号建筑面积为9,955.9876平方米的固体制剂车间、白云区云祥路82号建筑面积2,938.61平方米的口服液软胶囊车间以及白云区云祥路2号建筑面积为74,484.91平方米的房产作为向中国工商银行股份有限公司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3,500.00万元。

本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司以座落在滨江东路808号自编6号办公楼作为向中国工商银行银行股份有限公司广州市庙前直街支行开具额度在3,000.00万元的承兑汇票或借款提供抵押担保，截至2012年6月30日止，借款余额为0.00万元。

18、在建工程**(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股份本部山下片区新建电房工程款	228,689.86	0.00	228,689.86	228,689.86	0.00	228,689.86
总厂兽药车间 GMP 改造工程	869,318.50	869,318.50	0.00	869,318.50	869,318.50	0.00
总厂仓储部新冷库安装工程	580,499.46	0.00	580,499.46	580,499.46	0.00	580,499.46

总厂仓储部包材大楼改造为质管部大楼项目	6,555,728.08	0.00	6,555,728.08	5,255,728.08	0.00	5,255,728.08
总厂口服头孢车间扩产改造工程	82,252.82	0.00	82,252.82	0.00	0.00	0.00
总厂创新药物头孢硫脒粉针及其他头孢粉针制剂的产业化改造项目	5,467,783.47	0.00	5,467,783.47	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	806,092.36	0.00	806,092.36
化学药厂锅炉改造工程	566,060.28	0.00	566,060.28	0.00	0.00	0.00
化学药厂头孢无菌原料药生产线改造项目穗药集函	535,494.00	0.00	535,494.00	0.00	0.00	0.00
天心粉针车间工程	1,404,480.52	0.00	1,404,480.52	1,285,837.78	0.00	1,285,837.78
天心化学室研究所建设工程	16,725,192.28	0.00	16,725,192.28	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	400,000.00	0.00	400,000.00
天心维 D2 果酸钙注射液	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00
天心无菌水针车间	2,833,895.72	0.00	2,833,895.72	1,923,995.72	0.00	1,923,995.72
天心回收站废水回收工程	178,629.00	0.00	178,629.00	178,629.00	0.00	178,629.00
天心粉针螺杆分装生产线	1,845,461.37	0.00	1,845,461.37	1,757,128.42	0.00	1,757,128.42
天心水针车间工程	6,831,179.64	0.00	6,831,179.64	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	600,000.00	0.00	600,000.00
天心头孢固体制剂车间改造工程	4,108,506.74	0.00	4,108,506.74	0.00	0.00	0.00
光华污水站扩容技改工程	189,234.38	189,234.38	0.00	189,234.38	189,234.38	0.00
光华污水处理站扩建工程	62,500.00	62,500.00	0.00	62,500.00	62,500.00	0.00
光华设备改造	299,650.00	0.00	299,650.00	638,600.00	0.00	638,600.00
明兴设备改造	1,248,546.97	0.00	1,248,546.97	1,093,530.38	0.00	1,093,530.38
明兴装盒机	2,012,500.00	0.00	2,012,500.00	0.00	0.00	0.00
明兴纯化水机	2,268,900.00	0.00	2,268,900.00	0.00	0.00	0.00
明兴从化星洲车间	3,803,814.61	0.00	3,803,814.61	979,183.34	0.00	979,183.34
明兴设备仪器	152,478.64	0.00	152,478.64	135,982.90	0.00	135,982.90
明兴高效液相仪	645,000.00	0.00	645,000.00	0.00	0.00	0.00
化学药厂中间体合成车间	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
化学药厂办公场所改造工程项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
威灵揭西生产基地新厂房工	638,750.00	0.00	638,750.00	83,000.00	0.00	83,000.00

程						
其他	1,167,924.21	0.00	1,167,924.21	1,819,407.47	0.00	1,819,407.47
合计	63,308,562.91	1,121,052.88	62,187,510.03	42,073,325.54	1,121,052.88	40,952,272.66

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
股份本部山下片区新建电房工程款		228,689.86	0.00	0.00	0.00		---	0.00	0.00	0%	自筹	228,689.86
总厂兽药车间 GMP 改造工程		869,318.50	0.00	0.00	0.00		---	0.00	0.00	0%	自筹	869,318.50
总厂仓储部新冷库安装工程	634,999.40	580,499.46	0.00	0.00	0.00	91.42%	92.00%	0.00	0.00	0%	自筹	580,499.46
总厂仓储部包材大楼改造为质管部大楼项目	9,700,000.00	5,255,728.08	1,300,000.00	0.00	0.00	67.58%	67.58%	0.00	0.00	0%	自筹	6,555,728.08
总厂口服头孢车间扩产改造工程	7,850,000.00	0.00	82,252.82	0.00	0.00	1.05%	1.05%	0.00	0.00	0%	自筹	82,252.82
总厂创新药物头孢硫脒粉针及其他头孢粉针制	69,700,000.00	3,967,912.35	1,499,871.12	0.00	0.00	7.84%	7.84%	0.00	0.00	0%	自筹	5,467,783.47

剂的产业化改造项目												
化学药厂无菌原料药 204 车间技术改造工程	2,000,000.00	806,092.36	0.00	0.00	0.00	40.3%	40.30%	0.00	0.00	0%	自筹	806,092.36
化学药厂锅炉改造工程	600,000.00	0.00	566,060.28	0.00	0.00	94.34%	94.34%	0.00	0.00	0%	自筹	566,060.28
化学药厂头孢无菌原料药生产线改造项目穗药集函	48,381,100.00	0.00	535,494.00		0.00	1.11%	1.11%	0.00	0.00	0%	自筹	535,494.00
天心粉针车间工程	7,000,000.00	1,285,837.78	118,642.74		0.00	20.06%	20.06%	0.00	0.00	0%	自筹	1,404,480.52
天心化学室研究所建设工程	20,000,000.00	12,210,635.90	4,514,556.38		0.00	83.63%	83.63%	0.00	0.00	0%	自筹	16,725,192.28
天心还原型谷胱甘肽车间	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	100%	100.00%	0.00	0.00	0%	自筹	400,000.00
天心维 D2 果酸钙注射液	15,000,000.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	1.33%	1.33%	0.00	0.00	0%	自筹	200,000.00
天心无菌水针车间	20,000,000.00	1,923,995.72	909,900.00		0.00	14.17%	14.17%	0.00	0.00	0%	自筹	2,833,895.72
天心回收站	1,200,000.00	178,629.00	0.00	0.00	0.00	14.89%	14.89%	0.00	0.00	0%	自筹	178,629.00

废水回收工程												
天心粉针螺杆分装生产线	19,800,000.00	1,757,128.42	88,332.95	0.00	0.00	9.32%	9.32%	0.00	0.00	0%	自筹	1,845,461.37
天心水针车间工程	10,000,000.00	6,807,419.64	23,760.00	0.00	0.00	68.31%	68.31%	0.00	0.00	0%	自筹	6,831,179.64
天心头孢唑兰粉针技术	2,800,000.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	21.43%	21.43%	0.00	0.00	0%	自筹	600,000.00
天心头孢固体制剂车间改造工程	5,000,000.00	0.00	4,108,506.74	0.00	0.00	82.17%	82.17%	0.00	0.00	0%	自筹	4,108,506.74
光华污水站扩容技改工程	189,234.38	189,234.38	0.00	0.00	0.00	---	---	0.00	0.00	0%	自筹	189,234.38
光华污水处理站扩建工程	62,500.00	62,500.00	0.00	0.00	0.00	100%	100.00%	0.00	0.00	0%	自筹	62,500.00
光华设备改造	5,558,400.00	638,600.00	229,050.00	568,000.00	0.00	15.61%	25.83%	0.00	0.00	0%	自筹	299,650.00
明兴设备改造	4,880,000.00	1,093,530.38	780,007.80	624,991.21	0.00	38.39%	51.20%	0.00	0.00	0%	自筹	1,248,546.97
明兴装盒机	2,012,500.00	0.00	2,012,500.00	0.00	0.00	100%	99.00%	0.00	0.00	0%	自筹	2,012,500.00
明兴纯化水机	2,268,900.00	0.00	2,268,900.00	0.00	0.00	100%	99.00%	0.00	0.00	0%	自筹	2,268,900.00

明兴从化星洲车间	9,710,000.00	979,183.34	2,824,631.27	0.00	0.00	39.17%	39.17%	0.00	0.00	0%	自筹	3,803,814.61
明兴设备仪器	4,100,000.00	135,982.90	972,499.06	956,003.32	0.00	27.04%	50.35%	0.00	0.00	0%	自筹	152,478.64
明兴高效液相仪	645,000.00	0.00	645,000.00	0.00	0.00	100%	100.00%	0.00	0.00	0%	自筹	645,000.00
化学药厂中间体合成车间	9,000,000.00	0.00	540,439.11	540,439.11	0.00	6%	6.00%	0.00	0.00	0%	自筹	0.00
化学药厂办公场所改造工程项目	3,500,000.00	0.00	84,548.75	84,548.75	0.00	2.42%	2.42%	0.00	0.00	0%	自筹	0.00
威灵揭西生产基地新厂房工程	55,468,000.00	83,000.00	555,750.00	0.00	0.00	1%	0.00%	0.00	0.00	0%		638,750.00
其他	0.00	1,819,407.47	2,726,546.06	3,378,029.32	0.00			0.00	0.00	0%		1,167,924.21
合计	337,460,633.78	42,073,325.54	27,387,249.08	6,152,011.71	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	63,308,562.91

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
总厂兽药车间 GMP 改造工程	869,318.50	0.00	0.00	869,318.50	项目已经终止
光华污水站扩容技改工程	189,234.38	0.00	0.00	189,234.40	项目已经终止
光华污水处理站扩建工程	62,500.00	0.00	0.00	62,500.00	项目已经终止
合计	1,121,052.88	0.00	0.00	1,121,052.88	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

见(2)。

(5) 在建工程的说明 适用 不适用**19、工程物资** 适用 不适用**20、固定资产清理** 适用 不适用**21、生产性生物资产** 适用 不适用**22、油气资产** 适用 不适用**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	281,608,124.98	45,860,827.26	0.00	327,468,952.24
1、土地使用权	160,273,915.02	45,511,170.00		205,785,085.02
2、专用技术	7,794,672.00	0.00		7,794,672.00
3、软件	5,082,130.42	349,657.26		5,431,787.68
4、商标权	108,457,407.54	0.00		108,457,407.54
二、累计摊销合计	83,373,100.65	2,687,884.29	0.00	86,060,984.94
1、土地使用权	40,918,264.79	2,245,818.02	0.00	43,164,082.81
2、专用技术	6,306,866.70	188,733.60	0.00	6,495,600.30
3、软件	3,109,290.72	225,822.67	0.00	3,335,113.39
4、商标权	33,038,678.44	27,510.00	0.00	33,066,188.44
三、无形资产账面净值合计	198,235,024.33	43,172,942.97	0.00	241,407,967.30
1、土地使用权	119,355,650.23	43,265,351.98		162,621,002.21
2、专用技术	1,487,805.30	-188,733.60		1,299,071.70
3、软件	1,972,839.70	123,834.59		2,096,674.29
4、商标权	75,418,729.10	-27,510.00		75,391,219.10
四、减值准备合计	434,180.00	0.00	0.00	434,180.00
1、土地使用权	0.00	0.00	0.00	
2、专用技术	0.00	0.00	0.00	
3、软件	0.00	0.00	0.00	
4、商标权	434,180.00	0.00	0.00	434,180.00
无形资产账面价值合计	197,800,844.33	0.00	0.00	240,973,787.30
1、土地使用权	119,355,650.23			162,621,002.21
2、专用技术	1,487,805.30			1,299,071.70
3、软件	1,972,839.70			2,096,674.29
4、商标权	74,984,549.10			74,957,039.10

本期摊销额 2,687,884.29 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
巴洛沙星项目	650,000.00	0.00			650,000.00
巴洛沙星技术转让费项目	250,000.00	0.00			250,000.00

西替伪麻缓释片项目	319,800.00	0.00			319,800.00
左羟丙哌嗪项目	800,000.00	0.00			800,000.00
阿德福韦酯分散片技术转让费	1,000,000.00	0.00			1,000,000.00
枸橼酸西地那非项目	0.00	300,000.00			300,000.00
合计	3,019,800.00	300,000.00	0.00	0.00	3,319,800.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.42%。

通过公司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%。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

序号	坐落地址	产权证书编号	土地面积 (m ²)	瑕疵情况	原因说明
1	白云区沙太路 389 号	穗国土权 [2003]167 号	11,848.00	未取得土地使用权证, 仅取得《广州市土地使用权属证明书》	没有及时办理土地使用权证手续。目前正在办理中。
2	广州市白云区同和同宝路 78 号	穗国土权 [2003]166 号	12,940.00	未取得土地使用权证, 仅取得《广州市土地使用权属证明书》	没有及时办理土地使用权证手续。目前正在办理中。
3	广州市白云区同和同宝路 78 号自编 1 地段	穗国土权 [2003]165 号	13,902.00	未取得土地使用权证, 仅取得《广州市土地使用权属证明书》	没有及时办理土地使用权证手续。目前正在办理中。
4	沙太北路 391-431 号	--	7411.98	未取得土地使用权证	职工宿舍房改遗留问题

24、商誉

适用 不适用

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	47,732.98		16,846.86		30,886.12	
厂区改造工程	1,812,906.45		412,815.82		1,400,090.63	
合计	1,860,639.43	0.00	429,662.68	0.00	1,430,976.75	--

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用在5年内摊销。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,261,951.45	5,418,609.97
开办费		
可抵扣亏损		
预计负债	10,982,833.56	6,646,036.60
政府补助	5,272,660.36	5,559,673.87
预提费用	13,560,203.49	2,292,189.06
应付职工薪酬	10,069,111.57	6,536,149.77
可抵扣的税务亏损	330,375.07	
长期资产摊销的影响	617,946.30	1,673,710.38
合并抵消内部销售未实现利润	747,914.74	1,908,181.45
暂未取得发票的其他应付款	438,903.14	430,014.06
小 计	48,281,899.68	30,464,565.16
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
投资性房地产公允价值变动	41,539,462.93	40,803,510.52
无形资产及固定资产评估增值的影响	23,147,178.88	23,236,718.15
小计	64,686,641.81	64,040,228.67

未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额
----	---------

	期末	期初
应纳税差异项目		
投资性房地产公允价值变动	41,539,462.93	40,803,510.52
无形资产及固定资产评估增值的影响	23,147,178.88	23,236,718.15
小计	64,686,641.81	64,040,228.67
可抵扣差异项目		
资产减值准备	6,261,951.45	5,418,609.97
预计负债	10,982,833.56	6,646,036.60
政府补助	5,272,660.36	5,559,673.87
预提费用	13,560,203.49	2,292,189.06
应付职工薪酬	10,069,111.57	6,536,149.77
可抵扣的税务亏损	330,375.07	
长期资产摊销的影响	617,946.30	1,673,710.38
合并抵消内部销售未实现利润	747,914.74	1,908,181.45
暂未取得发票的其他应付款	438,903.14	430,014.06
小计	48,281,899.68	30,464,565.16

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

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

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	77,121,162.89	175,487.46			77,296,650.35
二、存货跌价准备	8,932,011.25	-1,243,995.62		1,904,500.00	5,783,515.63
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	3,475,000.00	0.00			3,475,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	14,094,077.15				14,094,077.15

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	1,121,052.88	0.00			1,121,052.88
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	434,180.00	0.00			434,180.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	105,177,484.17	-1,068,508.16	0.00	1,904,500.00	102,204,476.01

资产减值明细情况的说明：

本期转销了在产品存货跌价准备，原因为 2011 年因本公司之某原材料供应商提供的原材料不合格，2011 年末与供应商协商赔偿未果而计提了跌价准备 1,904,500.00 元。2012 年，该供应商考虑与本公司的长期合作关系而对本公司进行赔偿，因此转销了相应的存货跌价准备 1,904,500.00 元。

28、其他非流动资产

适用 不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	35,000,000.00	121,800,000.00
保证借款	90,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	657,100,000.00	644,000,000.00
合计	782,100,000.00	805,800,000.00

短期借款分类的说明：

本期末的抵押借款为 35,000,000.00 元，其抵押物为本公司拥有的自有房屋建筑物

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、交易性金融负债

适用 不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	407,450.43	55,221,270.89
合计	407,450.43	55,221,270.89

下一会计期间将到期的金额 407,450.43 元。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	402,115,859.90	290,048,022.49
1 年至 2 年	1,055,798.23	4,545,951.60
2 年至 3 年	2,046,560.10	2,826,536.21
3 年以上	4,081,110.58	3,368,604.55
合计	409,299,328.81	300,789,114.85

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末余额中无账龄超过一年的单笔大额应付账款。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	188,900,978.10	211,461,911.01
1 年以上	3,649,208.29	2,628,851.47
合计	192,550,186.39	214,090,762.48

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末余额中无账龄超过一年的单笔大额预收账款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	42,986,612.86	295,143,080.38	272,669,648.93	65,460,044.31
二、职工福利费	0.00	20,633,367.62	20,633,367.62	0.00
三、社会保险费	103,362.19	51,163,070.66	50,574,847.56	691,585.29
其中：1. 医疗保险费	46,815.03	14,477,429.60	14,407,792.25	116,452.38
2. 基本养老保险费	47,646.98	30,606,554.28	30,153,763.90	500,437.36
3. 失业保险费	6,034.20	3,316,308.46	3,308,094.54	14,248.12
4. 工伤保险费	1,061.22	1,458,921.60	1,448,909.88	11,072.94
5. 生育保险费	1,804.76	1,303,856.72	1,256,286.99	49,374.49
四、住房公积金	7,683.00	20,056,984.00	19,446,114.00	618,553.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	1,474,402.30	16,741,401.59	15,717,009.94	2,498,793.95
合计	44,572,060.35	403,737,904.25	379,040,988.05	69,268,976.55

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 1,579,810.09，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：根据规定在工资发放日支付；根据绩效或年薪考核结果发放绩效工资或年薪。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	27,569,950.34	6,759,636.50
消费税		
营业税	262,781.31	289,926.29
企业所得税	40,664,880.61	18,970,795.42
个人所得税	2,647,626.92	2,069,815.84

城市维护建设税	2,046,868.65	847,110.51
教育费附加	937,999.30	446,054.23
市区堤围防护费	2,701,667.38	2,013,583.08
土地使用税	2,580,436.54	0.00
房产税	2,618,729.51	0.00
其他	788,737.90	332,457.96
合计	82,819,678.46	31,729,379.83

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,306,448.14	1,452,413.14
合计	1,306,448.14	1,452,413.14

应付利息说明：

期末应付银行短期借款利息1306448.14元。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
广药集团	9,179,500.00	0.00	
白云山集团	45.01	45.01	应付股利尾数
社会公众股	189.95	116.94	应付股利尾数
少数股东	12,648,581.11	17,161,781.10	
合计	21,828,316.07	17,161,943.05	--

应付股利的说明：

根据本公司2012年4月20日股东大会决议，本期本公司向全体股东派发现金股利，每10股0.55元(含税)，按照已发行股份469,053,689股计算，共计25,797,952.90元，截至2012年6月30日止，共派发现金股利16,618,452.90元，尚有应付给广药集团的股利9,179,500.00元尚未支付。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
收取的保证金、押金及定金	35,010,435.59	28,939,065.96
与外单位的往来款	29,089,225.17	35,852,286.06
暂收员工款	3,219,011.12	6,120,372.03
关联方往来	2,943,442.38	2,643,442.38
暂估应付固定资产价款	706,804.06	1,420,626.44
暂收职工购房款	1,734,414.77	1,073,850.67
中药厂职工补偿金	1,157,815.08	1,418,688.80
其他	6,773,702.56	6,520,523.70
合计	80,634,850.73	83,988,856.04

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
广药集团	213,442.38	213,442.38
合计	213,442.38	213,442.38

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

应付职工补偿金期末余额1157815.08元，按补偿计划支付。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				

重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他	43,985,577.30	28,100,840.91		72,086,418.21
合计	43,985,577.30	28,100,840.91	0.00	72,086,418.21

预计负债说明：

2007年8月30日，本公司与广州百特侨光医疗用品有限公司签订了《资产处置协议》，本公司承诺对广州百特侨光医疗用品有限公司于分立时承接的2007年7月31日前形成的应收账款，如在未来一年内（即2007年8月1日至2008年7月31日止）无法收回，则全部由本公司负责支付。因2007年7月31日前的销售行为而产生的退货，参照本公司的退货方式执行，由此造成的损失全部由本公司承担。截至2012年6月30日止，本公司已对双方确认的上述损失计提了预计负债500,191.19元。

40、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提水电费、蒸汽费	1,414,196.27	1,539,138.28
预提运输费	6,873,687.60	4,580,000.00
预提广告费	53,950,601.00	1,920,000.00
预提销售业务费	5,488,935.99	4,800,000.00
“世福素”商标使用费	4,300,000.00	2,400,000.00
预提差旅费	2,453,200.00	0.00
预提研发费	15,171,567.00	0.00
预提其他	2,414,516.55	1,563,672.95
合计	92,066,704.41	16,802,811.23

42、长期借款

适用 不适用

43、应付债券

适用 不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付国家资金		18,864,019.06			18,864,019.06	
国家医药管理局		305,000.00			305,000.00	
其他		200,000.00			200,000.00	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

□ 适用 √ 不适用

45、专项应付款

□ 适用 √ 不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	28,995,981.44	30,095,427.44
与收益相关的政府补助	11,054,464.91	10,677,576.44
合计	40,050,446.35	40,773,003.88

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

	年初数	本年增加	本年减少	期末数
与资产相关的政府补助项目：				
抗感染药物头孢硫脒原料与制剂的产业化	4,986,328.25			4,986,328.25
节水降耗综合项目	242,666.56		4,666.68	237,999.88
发电机噪声尾气及第一制造部噪声粉尘治理工程	924,500.00		50,300.00	874,200.00
新型头孢菌素中间体绿色酶法技术产业化及应用	877,297.92		98,370.92	778,927.00
广州市环境保护局第五制造部粉尘治理技改工程签订项目合同	273,600.00		14,400.00	259,200.00
广州市环境保护局制药车间颗粒总混胶囊充填工序清洁生产改造工程	157,541.23		9,604.01	147,937.22
缓控释平台建设			175,737.44	1,468,897.41

	1,644,634.85		
新型头孢新药注射用盐酸头孢吡肟的产业化			1,264,382.46
复方缓释片系列制剂的产业化	1,324,005.82	59,623.36	
污染源在线监测系统COD安装	62,478.64	1,880.34	60,598.30
新型喹诺酮类抗生素普卢利沙星制剂的产业化研究	138,600.00	7,920.00	130,680.00
广州白云山创新化学原料药与制剂公共实验室	2,600,000.00		2,600,000.00
创新药物头孢硫脒及其他头孢粉针制剂的产业化升级改造	750,000.00		750,000.00
西区污水站升级改造工程	5,600,000.00		5,600,000.00
新型喹诺酮类抗生素普卢利沙星制剂的产业化研究项目	347,000.00	9,350.00	337,650.00
获美国专利授权创新药头孢噻肟的临床研究项目	1,000,000.00		1,000,000.00
广州白云山创新化学原料药及制剂研发公共实验室	900,000.00		900,000.00
环保专项工程款	350,000.00		350,000.00
超高浓度污水治理工	1,365,967.50	123,403.25	1,242,564.25
4t/h燃煤锅炉烟气脱	967,066.67	61,700.00	905,366.67
真空系统丙酮回收项目	85,580.00	7,630.00	77,950.00
关键平台建设	292,000.00	20,000.00	272,000.00
4吨/小时生物成型燃料锅炉改造项目	975,000.00		975,000.00
散剂分装机	140,000.00	8,000.00	132,000.00
财政局拨头孢大楼挖潜改造资金	115,000.00	7,500.00	107,500.00
污水改造工程	1,400,000.00	140,000.00	1,260,000.00
盐酸头孢唑兰开发和产业化	390,000.00	20,000.00	370,000.00
锅炉油改气工程	300,000.00		300,000.00
	266,160.00	44,360.00	221,800.00

维D2果糖酸钙注射液的技术升级改造			385,000.00
	420,000.00	35,000.00	
脑络通中药制剂GMP		200,000.00	1,000,000.00
	1,200,000.00		
小计		<u>1,099,446.00</u>	28,995,981.44
	<u>30,095,427.44</u>	=	
与收益相关的政府补助项目：			
结晶头孢硫脒及其制备方法和用途		130,000.00	100,000.00
	230,000.00		
专利资助		2,000.00	25,800.00
	23,800.00		
组建研究开发院试点项目			284,000.00
	368,000.00	84,000.00	
电力系统综合改造工程节能专项资金			400,000.00
	400,000.00		
白云区知识产权局2010年促进专利授权奖			10,000.00
	10,000.00		
广州市创新型企业专项经费		291,891.89	1,075,675.68
	1,367,567.57		
新型口服头孢抗生素盐酸头孢替安脂原料及片剂的研发项目			400,000.00
	400,000.00		
财政专项资金			200,000.00
	200,000.00		
第一批战略新兴产业银企合作专项资金			1,130,000.00
	1,130,000.00		
基于物联网技术的新粉针生产线及其产品的自动化管控平台建设及在医药行业的示范性应用			1,800,000.00
	1,800,000.00		
巴洛沙星原料和制剂研发			32,946.43
	65,892.85	32,946.43	
普卢利沙星和制剂产业化关键技术研究			81,818.18
	163,636.36	81,818.18	
3.2类新药马来酸依那普利非洛地平缓释片的产业化研究			65,217.39
	130,434.78	65,217.39	
创新药头孢噻肟钠的临床前研究			36,000.00
	48,000.00	12,000.00	
复方缓释片系列制剂的产业化			76,559.83
	155,000.00	78,440.17	
头孢硫脒me-too创新药-头孢噻肟钠的研发			0.00
	51,891.89	51,891.89	
环保设施建设			9,523.81
	66,666.67	57,142.86	

全新抗感染化合物-头孢唑肟钠??				0.00
	-			
广州白云山创新化学原料药与制剂公共实验室	121,621.62	40,540.54		81,081.08
新型喹诺酮类抗生素普利沙星制剂的产业化研究项目	156,521.74	39,130.44		117,391.31
新型抗耐药菌药物替比培南脂原料及颗粒的研制项目	208,333.33	41,666.67		166,666.66
获美国专利授权创新药头孢唑肟的临床研究项目	960,000.00	240,000.00		720,000.00
广州白云山创新化学原料药及制剂研发公共实验室	108,000.00	36,000.00		72,000.00
化学制药厂非无菌头孢原	648,000.00	60,000.00		588,000.00
广州市环境保护局清洁生产资金补助款	250,000.00			250,000.00
西替利嗪/伪麻黄碱缓释片	524,222.41			524,222.41
栀子GAP专项费				399,402.40
	-	400,000.00	597.60	
辛伐他汀片	263,422.22	89,669.42		173,752.80
用友软件				0.00
	-			
门冬	200,000.00			200,000.00
左羟丙哌嗪	200,000.00			200,000.00
广州市知识产权局第一届专利奖专利实施效益奖奖金		30,000.00		30,000.00
药用吸入气雾剂淘汰项目		251,868.50	95,159.56	156,708.94
国家重大新药创制及清开灵系列制剂安全性关键技术研		1,276,400.00	55,267.00	1,221,133.00
其他	426,565.00			426,565.00
小计	<u>10,677,576.44</u>	<u>1,960,268.50</u>	<u>1,583,380.03</u>	11,054,464.91
合计	<u>40,773,003.88</u>	<u>1,960,268.50</u>	<u>2,682,826.03</u>	<u>40,050,446.35</u>

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	469,053,689	0	0	0	0	0	469,053,689

48、库存股 适用 不适用**49、专项储备** 适用 不适用**50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	109,496,780.68	3,078.32	542,400.00	108,957,459.00
合计	109,496,780.68	3,078.32	542,400.00	108,957,459.00

资本公积说明：

资本公积本期增加是本期本公司下属子公司广州白云山明兴制药有限公司的可供出售金融资产的公允价值的变动，导致资本公积增加了3,078.32元。

资本公积本期减少是本公司在2005年以白云山中药厂的部分房屋建筑物和土地使用权用评估值作为对新成立的广州白云山和记黄埔中药有限公司的投资，投出资产的账面值小于应享有的广州白云山和记黄埔中药有限公司所有者权益份额的差额，扣除相关税费后的余额计入资本公积。本期本公司在办理上述土地使用权过户给广州白云山和记黄埔中药有限公司的手续时需要补交土地出让金542,400.00元，相应冲减资本公积。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	142,619,812.94	0.00	0.00	142,619,812.94

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	142,619,812.94	0.00	0.00	142,619,812.94

52、一般风险准备

适用 不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	622,884,500.75	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	622,884,500.75	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	217,990,076.90	--
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,797,952.90	3.07%
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	815,076,624.75	--

调整年初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

根据本公司2012年4月20日股东大会决议, 本期本公司向全体股东派发现金股利, 每10股0.55元(含税), 按照已发行股份469,053,689股计算, 共计25,797,952.90元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,360,799,785.11	2,013,460,410.72
其他业务收入	26,397,732.05	20,914,416.13
营业成本	1,498,780,382.11	1,339,010,474.48

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 化学药品原料药制造业	274,402,744.40	225,498,630.43	250,160,467.62	228,983,466.90
(2) 化学药品制剂制造业	1,413,923,242.87	831,460,264.19	1,233,574,936.03	736,828,549.70
(3) 中药材及中成药加工业	598,838,037.13	384,189,560.81	455,528,802.42	317,218,841.46
(4) 医药商品流通业	68,969,859.42	42,950,301.32	69,845,240.24	43,317,608.32
(5) 其他医药制造业	4,665,901.29	4,685,992.50	4,350,964.41	4,506,149.47
合计	2,360,799,785.11	1,488,784,749.25	2,013,460,410.72	1,330,854,615.85

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品 1	119,324,869.18	59,031,405.00	125,999,068.16	70,858,562.74
产品 2	86,282,632.14	83,836,789.39	68,648,066.60	68,037,660.66
产品 3	216,753,755.69	111,119,802.79	178,335,345.56	89,969,716.29
产品 4	282,722,965.04	118,669,966.47	176,907,031.72	88,285,251.13
产品 5	131,055,423.17	40,179,831.50	88,524,917.11	26,323,365.22
产品 6	117,328,101.75	74,404,831.14	72,808,356.75	45,283,478.43
产品 7	50,861,554.57	53,384,687.49	70,454,162.11	75,208,246.51
产品 8	52,068,208.89	46,369,566.48	60,311,800.00	59,050,600.00

产品 9	70,250,935.29	34,958,251.21	69,860,777.47	37,594,537.39
其他产品合计	1,234,151,339.39	866,829,617.78	1,101,610,885.24	770,243,197.48
合计	2,360,799,785.11	1,488,784,749.25	2,013,460,410.72	1,330,854,615.85

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	959,490,641.85	626,372,671.14	881,947,939.17	574,448,901.42
华东	392,297,004.37	245,888,347.24	269,156,044.78	183,102,599.26
华北	243,010,966.24	155,850,239.45	241,875,306.28	166,645,631.65
东北	80,288,353.74	47,881,564.72	64,321,897.33	45,846,235.15
西南	253,821,850.31	155,746,513.31	211,843,278.38	131,577,001.89
西北	91,957,557.58	53,557,259.40	35,564,317.21	20,106,246.18
华中	339,933,411.02	203,488,153.99	308,751,627.57	209,128,000.30
合计	2,360,799,785.11	1,488,784,749.25	2,013,460,410.72	1,330,854,615.85

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
销售客户 1	122,274,830.12	5.18%
销售客户 2	108,628,560.85	4.6%
销售客户 3	79,135,128.23	3.35%
销售客户 4	32,578,957.74	1.38%
销售客户 5	21,513,606.82	0.91%
合计	364,131,083.76	15.42%

营业收入的说明

本期营业成本中的折旧与摊销为25,415,531.82元。

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	1,020,913.59	824,543.02	
城市维护建设税	13,190,171.51	9,311,184.57	
教育费附加	5,666,245.49	5,130,654.92	
资源税			
房产税	1,345,537.31	1,417,420.09	
地方教育费附加	3,778,258.95	1,225,631.32	
其他	2,050.64	336,464.42	
合计	25,003,177.49	18,245,898.34	--

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	5,266,230.00	
其他	0.00	0.00
合计	5,266,230.00	

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	34,775,904.30	28,901,932.29
处置长期股权投资产生的投资收益		

持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	6,190.90	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	34,782,095.20	28,901,932.29

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州白云山和记黄埔中药有限公司	34,159,072.19	30,171,153.96	
广州百特侨光医疗用品有限公司	616,832.11	-1,269,221.67	
合计	34,775,904.30	28,901,932.29	--

投资收益汇回不存在重大限制。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	175,487.46	54,429.52
二、存货跌价损失	-1,243,995.62	-1,042,579.06
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	0.00	251,734.38
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,068,508.16	-736,415.16

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	73,775.01	21,646.15
其中：固定资产处置利得	73,775.01	21,646.15
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	6,082,826.03	621,237.50
违约金收入	12,760.46	10,553.35
废料收入	195,448.26	44,262.21
其他	1,023,915.38	2,974,405.71
合计	7,388,725.14	3,672,104.92

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收到的与资产相关的政府补助	1,099,446.00	200,245.59	
收到的与收益相关的政府补助	1,583,380.03	308,491.91	
广州市白云区人民政府办公室扶持款	3,000,000.00	0.00	
其他的政府补助收益	400,000.00	112,500.00	
合计	6,082,826.03	621,237.50	--

营业外收入说明

本期无债务重组损益。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	79,720.61	380,225.20
其中：固定资产处置损失	79,720.61	380,225.20
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	3,865,482.59	328,205.81
罚款支出	38,316.85	123,688.04
房产转移登记手续费	1,500,000.00	
其他	406,516.19	2,068.10
合计	5,890,036.24	834,187.15

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	55,351,674.52	28,476,496.94
递延所得税调整	-17,170,921.38	-34,627.18
合计	38,180,753.14	28,441,869.76

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益= $P \div S$, $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$, 其中: P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益= $[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用) \times (1-所得税率)] / (S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$, 其中, P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股的影响,直至稀释每股收益达到最小。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	3,078.32	3,376.86
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	3,078.32	3,376.86
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他	-542,400.00	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-542,400.00	0.00
合计	-539,321.68	3,376.86

其他综合收益说明：

其他变动为本公司于 2005 年投资设立合营公司广州白云山和记黄埔中药有限公司时以房屋建筑物和土地使用权出资，现在办理土地使用权过户时需补交的土地出让金形成的

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的租金	10,454,555.60
收到保证金	6,457,400.00

收到政府补助	5,076,400.00
收到的利息收入	1,876,165.38
收到的其他现金	27,625,488.03
合计	51,490,009.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
用现金支付的营业费用	91,533,492.27
用现金支付的管理费用	48,425,630.18
用现金支付的其他费用	100,024,133.57
合计	239,983,256.02

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本期收到的其他与投资活动有关的现金为0.

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

本期支付的其他与投资活动有关的现金为0.

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本期收到的其他与筹资活动有关的现金为0.

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金为0.

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	233,535,705.82	171,741,351.73

加：资产减值准备	-1,068,508.16	-736,415.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,996,343.58	30,808,831.92
无形资产摊销	2,687,884.29	2,403,017.63
长期待摊费用摊销	429,662.68	311,710.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-73,775.01	358,579.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	79,720.61	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,266,230.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	27,205,841.30	27,474,263.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,782,095.20	-28,901,932.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,817,334.52	-34,627.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	646,413.14	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,413,124.45	64,935,669.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-262,153,482.51	-277,039,076.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	220,169,363.81	154,215,961.54
其他	11,531,519.11	6,248,570.98
经营活动产生的现金流量净额	270,534,153.39	151,785,905.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	421,813,766.49	245,985,054.60
减：现金的期初余额	256,478,434.53	326,257,816.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	165,335,331.96	-80,272,761.63

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	421,813,766.49	256,478,434.53
其中：库存现金	347,500.88	199,629.39
可随时用于支付的银行存款	421,466,265.61	256,278,805.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	421,813,766.49	256,478,434.53

67、所有者权益变动表项目注释

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

（八）资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广药集团	控股股东	有限责任公司(国有独资)	广州市荔湾区沙面北街 45 号	杨荣明	国有资产的经营和投资	1,252,810,000.00	CNY	35.58%	35.58%	广州市国有资产监督管理委员会	23124735-0

2、本企业的子公司情况

单位：元

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	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广州白云山明兴制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市	谢彬	制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药、保健食品等	26,494,600.00	CNY	100%	100%	19046020-X
白云山威灵药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	揭西县	陈矛	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂	11,790,000.00	CNY	100%	100%	618223177
广州白云山天心制药股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	广州市	陈昆南	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	45,693,000.00	CNY	82.49%	82.49%	19048510-8
广州白云山光华制药股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	广州市	王文楚	制造化学药原料、制剂、中成药、兽药、化妆品等	55,285,000.00	CNY	84.48%	84.48%	19048511-6
广州白云山医药科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市	陈矛	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素	2,000,000.00	CNY	51%	51%	72197494-8
亳州白云山制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	亳州市	王正平	片剂、颗粒剂制造、销售	500,000.00	CNY	80%	80%	15194066-5
广州白云山大药房	控股子公司	联营	广州市	温宪文	零售中药材、常用中西成药、烟酒、销售副食品及其他食品, 百货	1,000,000.00	CNY	100%	100%	19056006-7
广州广药白云山大健康酒店有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市	蔡金贵	零售贸易, 旅馆业, 中餐制售	500,000.00	CNY	100%	100%	58760950-0

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

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	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
广州白云山和记黄埔中药有限公司	中外合资企业	广州市	杜志强	各类药品、保健品、食品和中药材的生产、建工、研发和销售	200,000,000.00	CNY	50%	50%	1,022,904,435.76	487,255,089.13	535,649,346.63	728,139,486.84	68,318,144.38	合营公司	773303038
广州百特侨光医疗用品有限公司	中外合资企业	广州市	陈矛	生产大容量注射剂,从事药物的进口和批发	177,500,000.00	CNY	50%	50%	205,462,698.49	174,735,540.46	30,727,158.03	112,914,507.85	1,233,664.23	合营公司	661806271
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广州白云山奇星药业有限公司	受同一最终控制方控制	61841434-4
广州采芝林药业有限公司	受同一最终控制方控制	19050398-6
广州医药进出口有限公司	受同一最终控制方控制	19047097-7
广州白云山陈李济药厂有限公司	受同一最终控制方控制	19045981-5
广州市药材公司中药饮片厂	受同一最终控制方控制	19066119-1
广州汉方现代中药研究开发有限公司	受同一最终控制方控制	71241860-8
广州采芝林药业连锁店	受同一最终控制方控制	19056067-3
广州白云山中一药业有限公司	受同一最终控制方控制	19045979-4
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	受同一最终控制方控制	19048780-8
广州白云山敬修堂(药业)股份有限公司	受同一最终控制方控制	19047922-6
广州白云山星群(药业)股份有限公司	受同一最终控制方控制	19051196-X
广州医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	73296653-X
广州王老吉药业股份有限公司	受同一最终控制方共同控制	19047976-0
广州诺诚生物制品股份有限公司	受同一最终控制方共同控制	78608627-1
广州欣特医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	19056699-5
佛山市广药健择医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	19353435-8
广州健民医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	19065435-4
广州健民医药连锁有限公司	受同一最终控制方共同控制	19050308-9
广州国盈医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	19065430-3
福建广药洁达医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	15444208-X
陕西广药康健医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	58076587-7
香港新民制药公司	受同一最终控制方控制	不适用
白云贸易部	受同一最终控制方控制	不适用
广州裕发医用器械有限公司	受同一最终控制方控制	618407881
广州白云山企业集团外经部	受同一最终控制方控制	不适用
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	合营公司的子公司	57763953-8

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广州采芝林药业有限公司	采购货物	关联交易定价遵循市场化原则,以交易发生当时的市场价格为准,有关的款项也按照实际交易按期支付	23,096,195.96	1.55%	36,895,920.54	2.77%
广州医药进出口有限公司	采购货物	关联交易定价遵循市场化原则,以交易发生当时的市场价格为准,有关的款项也按照实际交易按期支付	58,947,115.57	3.96%	77,405,538.23	5.82%
广州汉方现代中药研究开发有限公司	采购货物	关联交易定价遵循市场化原则,以交易发生当时的市场价格为准,有关的款项也按照实际交易按期支付	4,004,849.28	0.27%	2,395,384.62	0.18%
广州市药材公司中药饮片厂	采购货物	关联交易定价遵循市场化原则,以交易发生当时的市场价格为准,有关的款项也按照实际交易按期支付	1,087,902.38	0.07%	748,700.17	0.06%
广州白云山陈李济药厂有限公司	采购货物	关联交易定价遵循市场化原则,以交易发生当时的市场价格为准,有关的款项也按照实际交易按期支付	2,320,448.39	0.16%	1,248,164.10	0.09%
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	采购货物	关联交易定价遵循市场化原则,以交易发生当时的	4,609,810.43	0.31%	0.00	0%

		市场价格为准, 有关的款项也按照实际交易按期支付				
采购货物小计			94,066,322.01	6.32%	118,693,707.67	8.92%
广州医药进出口有限公司	购买机械设备	关联交易定价遵循市场化原则, 以交易发生当时的市场价格为准, 有关的款项也按照实际交易按期支付	4,046,153.86	6.78%	345,420.00	12.84%

出售商品、提供劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广州采芝林药业有限公司	销售货物	关联交易定价遵循市场化原则, 以交易发生当时的市场价格为准, 有关的款项也按照实际交易按期支付	122,274,830.12	5.18%	102,055,641.31	5.07%
广州医药进出口有限公司	销售货物	关联交易定价遵循市场化原则, 以交易发生当时的市场价格为准, 有关的款项也按照实际交易按期支付	17,886,425.41	0.76%	24,246,137.00	1.2%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	销售货物	关联交易定价遵循市场化原则, 以交易发生当时的市场价格为准, 有关的款项也按照实际交易按期支付	3,045,548.29	0.13%	5,791,864.37	0.29%
广州医药有限公司	销售货物	关联交易定价遵循市场化原则, 以	32,578,957.74	1.38%	30,222,400.00	1.5%

		交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付				
广州诺诚生物制品 股份有限公司	销售货物	关联交易定价遵 循市场化原则，以 交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付	5,982.90	0%	0.00	0%
广州欣特医药有限 公司	销售货物	关联交易定价遵 循市场化原则，以 交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付	694.02	0%	17,564.10	0%
佛山市广药健择医 药有限公司	销售货物	关联交易定价遵 循市场化原则，以 交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付	25,170.95	0%	0.00	0%
南阳白云山和黄冠 宝药业有限公司	销售货物	关联交易定价遵 循市场化原则，以 交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付	13,034,344.26	0.55%	0.00	0%
陕西广药康健医药 有限公司	销售货物	关联交易定价遵 循市场化原则，以 交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付	432,273.50	0.02%	0.00	0%
广州白云山中一药 业有限公司	提供服务	关联交易定价遵 循市场化原则，以	6,750.00	0%	0.00	0%

		交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付				
广州白云山陈李济 药厂有限公司	提供服务	关联交易定价遵 循市场化原则，以 交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付	50,000.00	0%	0.00	0%
广州白云山潘高寿 药业股份有限公司	提供服务	关联交易定价遵 循市场化原则，以 交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付	50,000.00	0%	0.00	0%
合计销售货物、提供 服务合计			189,390,977.20	8.02%	162,333,606.78	8.06%
广州百特侨光医疗 用品有限公司	资产出租	关联交易定价遵 循市场化原则，以 交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付	2,400,000.00	9.09%	2,155,966.69	10.31%
广州健民医药连锁 有限公司	资产出租	关联交易定价遵 循市场化原则，以 交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付	21,600.00	0.08%	18,900.00	0.09%
资产出租合计			2,421,600.00	9.17%	2,174,866.69	10.4%
广州百特侨光医疗 用品有限公司	代收水电费	关联交易定价遵 循市场化原则，以 交易发生当时的 市场价格为准，有 关的款项也按照 实际交易按期支 付	42,100.00	0.16%	2,899,800.00	13.87%

		付				
广州白云山和记黄埔中药有限公司	代收水电费	关联交易定价遵循市场化原则,以交易发生当时的市场价格为准,有关的款项也按照实际交易按期支付	23,123.68	0.09%	54,711.30	0.26%
代收水电费合计			65,223.68	0.25%	2,954,511.30	14.13%

(2) 关联托管/承包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
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年04月30日		市场价格	2,400,000.00	
广州白云山制药总厂	广州健民医药连锁有限公司	房屋建筑物			2012年01月01日	2012年12月31日	市场价格	21,600.00	

公司关联承租情况表：无。

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广药集团	广州白云山制药股份有限公司	150,000,000.00	2012年06月01日	2013年06月01日	否

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	463,888.47	593,127.91
应收账款	广州百特侨光医疗用品有限公司		31,018.80
应收账款	广州采芝林药业有限公司	162,491.67	12,168,831.16
应收账款	广州医药进出口有限公司	3,375,558.45	3,517,607.41
应收账款	广州医药有限公司	1,555,974.70	19,578,011.34
应收账款	香港新民制药公司	7,965,400.00	7,965,400.00
应收账款	白云贸易部	8,146,600.00	8,146,600.00
应收账款	广州国盈医药有限公司	930.00	930.00
应收账款	广州健民医药有限公司		2,550.00
应收账款	广州欣特医药有限公司		812.00
应收账款	南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	1,112,988.97	151,900.00
应收账款	佛山市广药健择医药有限公司	1,250.00	
应收账款	其他	16,964.60	
小计		22,802,046.86	52,156,788.62
其他应收款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	826,366.72	260,132.46
其他应收款	广州百特侨光医疗用品有限公司	2,373,804.85	10,011.87
其他应收款	广州白云山企业集团外经部	1,659,000.00	1,659,000.00
其他应收款	广州白云山星群(药业)股份有限公司	264,829.04	
其他应收款	广州白云山中一药业有限公司	821,386.13	
其他应收款	广州白云山陈李济药厂有限公司	262,218.77	
其他应收款	广州白云山敬修堂(药业)股份有限公司	229,132.35	
其他应收款	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	563,244.41	
其他应收款	广州奇星药业有限公司	209,827.85	

小计		7,209,810.12	1,929,144.33
应收票据	广州采芝林药业有限公司	8,447,000.00	12,284,107.05
应收票据	广州医药有限公司	2,690,387.06	56,003,042.71
小计		11,137,387.06	68,287,149.76
预付账款	广州裕发医用器械有限公司	210,278.62	210,278.62
预付账款	广州医药进出口有限公司	2,665,000.00	371,000.00
预付账款	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	1,015,616.16	
预付账款	广州采芝林药业有限公司	3,753,791.63	
预付账款	广州白云山陈李济药厂有限公司	51,400.00	
小计		7,696,086.41	581,278.62
应收股利	广州白云山和记黄埔中药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州采芝林药业有限公司	1,472,952.88	8,269,809.20
应付账款	广州市药材公司中药饮片厂	201,348.62	254,828.96
应付账款	广州医药进出口有限公司	11,098,408.14	9,281,061.22
应付账款	广州汉方现代中药研究开发有限公司	1,381,202.56	1,112,304.25
应付账款	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	950,808.00	
应付账款	广州医药有限公司		17,894,448.22
应付账款	其他	9,896.51	9,896.51
小计		15,114,616.71	36,822,348.36
预收账款	广州采芝林药业有限公司	6,588,527.95	277.18
预收账款	广州白云山奇星药业有限公司	1,003.45	1,003.45
预收账款	广州医药进出口有限公司		2,070.00
预收账款	广州医药有限公司	2,967,931.38	
预收账款	广州采芝林药业连锁店	229.35	229.35
预收账款	南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	127,516.22	666,948.06
预收账款	陕西广药康健医药有限公司	1,280.00	
预收账款	广州白云山星群(药业)股份有限公司	50,000.00	

预收账款	广州白云山中一药业有限公司	93,250.00	
预收账款	广州白云山敬修堂(药业)股份有限公司	50,000.00	
预收账款	广州王老吉药业股份有限公司	100,000.00	
预收账款	福建广药洁达医药有限公司		139,130.00
小计		9,979,738.35	809,658.04
其他应付款	广药集团	213,442.38	213,442.38
其他应付款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	2,730,000.00	2,430,000.00
小计		2,943,442.38	2,643,442.38
应付股利	广药集团	9,179,500.00	45.01

(十) 股份支付

适用 不适用

(十一) 或有事项

1、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，本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司（以下简称“天心制药”）、广东广源工程公司（以下简称“广源公司”，一间在中国注册的独立于本公司的实体）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2012年6月30日止，天心制药尚未收到广源公司的违约金。

② 2011年6月9日，湖南双舟医药有限责任公司（以下简称“双舟医药”）起诉本公司下属子公司广州白云山光华制药股份有限公司（以下简称“光华制药”），请求法院判决光华制药支付双舟医药返利32,787.53元，并返还其支付的预付款20万元以及按欠款日至判决确认之日止按1%计算滞纳金20万元，上述金额合计432,787.53元，2011年11月17日，经双舟医药申请，湖南省长沙县人民法院裁定冻结光华制药银行存款432,787.53元，上述款项已经在2012年5月14日被撤销冻结，截至报告日止，本案尚未判决。

③ 2011年7月8日，本公司的分公司广州白云山化学制药厂（以下简称“化学药厂”）因购销货物从本公司的另一分公司广州白云山制药总厂处获得票号为4010005120001382的银行承兑汇票，该票据的金额为150万元，出票人为宁波天元机械制造

有限公司，收款人为象山博泰机床有限公司，付款人为象山县绿叶城市信用股份有限公司。浙江省象山县人民法院（以下简称“象山法院”）于2011年11月12日出具了（2011）甬象催字第18号《民事判决书》，判决浙江润泰行贸易有限公司以遗失该汇票为由申请公示催告程序，在公示催告期间期满无人申报权利而享有向付款人请求付款的权利。至此，化学药厂无法承兑该汇票，其于2012年4月向象山法院提起诉讼，请求：A.撤销上述民事判决书；B.请求浙江润泰行贸易有限公司支付票据款150万元及利息；C.象山县绿叶城市信用股份有限公司承担连带清偿责任。截至报告日止，本案尚未判决。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

适用 不适用

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

适用 不适用

2、前期承诺履行情况

适用 不适用

（十三）资产负债表日后事项

适用 不适用

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、企业合并

适用 不适用

4、租赁

适用 不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

6、年金计划主要内容及重大变化

为提高职工退休后的养老金待遇，减少职工的后顾之忧，最大限度地保障职工的利益，本公司自2009年起开始推行年金计划。年金基金缴费由企业和职工个人共同承担。本报告期年金计划无重大变化。

7、其他需要披露的重要事项

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	215,173,916.09	98.59%	34,944,895.34	16.24%	222,630,492.88	98.64%	36,062,367.23	16.2%
组合小计	215,173,916.09	98.59%	34,944,895.34	16.24%	222,630,492.88	98.64%	36,062,367.23	16.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,068,706.64	1.41%	3,068,706.64	100%	3,068,706.64	1.36%	3,068,706.64	100%
合计	218,242,622.73	--	38,013,601.98	--	225,699,199.52	--	39,131,073.87	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	180,865,027.91	84.06%	1,808,650.27	186,260,584.42	83.66%	1,862,605.84
1 年以内小计	180,865,027.91	84.06%	1,808,650.27	186,260,584.42	83.66%	1,862,605.84
1 至 2 年	701,589.67	0.33%	70,158.97	581,322.02	0.26%	58,132.20
2 至 3 年	516,829.93	0.24%	155,048.98	648,766.83	0.29%	194,630.05
3 年以上	33,090,468.58	15.37%	32,911,037.12	35,139,819.61	15.79%	33,946,999.14
3 至 4 年	190,749.72	0.09%	95,374.87	2,067,172.54	0.93%	1,033,586.28
4 至 5 年	420,282.99	0.2%	336,226.38	796,170.98	0.36%	636,936.77
5 年以上	32,479,435.87	15.08%	32,479,435.87	32,276,476.09	14.5%	32,276,476.09
合计	215,173,916.09	--	34,944,895.34	222,630,492.88	--	36,062,367.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海行通制药有限公司	365,000.00	365,000.00	100%	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	270,080.40	100%	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	470,000.00	100%	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	315,508.74	100%	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	79,000.00	100%	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	69,117.50	100%	账龄超过 5 年经多次催收仍无法收回

中新药业唐山新华有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	账龄 1 年以内, 汇票已被挂失并经法院判决止付, 以致款项无法收回
合计	3,068,706.64	3,068,706.64	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位: 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
珠海行通制药有限公司	365,000.00	365,000.00	100%	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	270,080.40	100%	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	470,000.00	100%	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	315,508.74	100%	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	79,000.00	100%	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有限公司	69,117.50	69,117.50	100%	账龄超过 5 年经多次催收仍无法收回
中新药业唐山新华有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	账龄 1 年以内, 汇票已被挂失并经法院判决止付, 以致款项无法收回
合计	3,068,706.64	3,068,706.64	--	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

报告期内没有实际核销非关联方形成的应收账款。

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

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	客户	86,020,429.97	1 年以内及 1 年以上	39.42%
客户 2	客户	27,667,904.00	1 年以内	12.68%
客户 3	客户	15,718,865.01	1 年以内	7.2%
客户 4	客户	10,366,820.00	1 年以内	4.75%
客户 5	客户	8,146,600.00	5 年以上	3.73%
合计	--	147,920,618.98	--	67.78%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
广州白云山天心制药股份有限公司	子公司	1,025,110.00	0.47%
广州白云山医药科技发展有限公司	子公司	86,020,429.97	39.42%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	合营公司	463,888.47	0.21%
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	合营公司子公司	1,112,988.97	0.51%
广州采芝林药业有限公司	受同一最终控制方控制	162,491.67	0.07%
广州医药进出口有限公司	受同一最终控制方控制	3,375,558.45	1.55%
广州医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	1,555,974.70	0.71%
广州国盈医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	930.00	0%
佛山市广药健择医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	1,250.00	0%
广州白云山企业集团供销经	受同一最终控制方控制	16,964.60	0.01%

理部			
香港新民制药公司	受同一最终控制方控制	7,965,400.00	3.65%
白云贸易部	受同一最终控制方控制	8,146,600.00	3.73%
合计	--	109,847,586.83	50.33%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

本公司本期没发生以应收款项为标的进行证券化的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	430,077.57	0.56%	430,077.57	100%	430,077.57	0.69%	430,077.57	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	60,664,989.69	78.83%	1,366,434.40	2.25%	46,238,617.57	73.95%	966,045.56	2.09%
组合小计	60,664,989.69	78.83%	1,366,434.40	2.25%	46,238,617.57	74.64%	966,045.56	2.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,857,201.57	20.61%	15,857,201.57	100%	15,857,201.57	25.36%	15,857,201.57	100%
合计	76,952,268.83	--	17,653,713.54	--	62,525,896.71	--	17,253,324.70	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
食品添加剂厂	430,077.57	430,077.57	100%	账龄 5 年以上，对方企业已注销

合计	430,077.57	430,077.57	--	--
----	------------	------------	----	----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	37,968,788.27	3.08%	1,169,586.94
1 年至 2 年	1,999,617.25	2.36%	47,191.29
2 年至 3 年	85,259.06	5.16%	4,401.54
3 年至 4 年	1,613,349.61	6.67%	107,650.48
4 年至 5 年	97,184.08	3.48%	3,379.87
5 年以上	18,900,791.42	0.18%	34,224.28
合计	60,664,989.69	--	1,366,434.40

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
白云山旧账	10,012,683.05	10,012,683.05	100%	账龄 5 年以上，无法收回
广州白云山企业集团外经部	1,659,000.00	1,659,000.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
大药房	1,095,032.51	1,095,032.51	100%	账龄 5 年以上，无法收回
白云区税务局	940,000.00	940,000.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
白云公司	850,165.00	850,165.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
总厂未达账待处理	746,534.68	746,534.68	100%	账龄 5 年以上，无法收回
中药厂待处理款项	392,823.33	392,823.33	100%	账龄 5 年以上，无法收回
中山医科大附属一院	59,063.00	59,063.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
林红	50,000.00	50,000.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
广州麓湖庄园房地产公司	40,000.00	40,000.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
黎辉借款	11,900.00	11,900.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
合计	15,857,201.57	15,857,201.57	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
食品添加剂厂	430,077.57	430,077.57	100%	账龄 5 年以上，对方企业已注销
白云山旧账	10,012,683.05	10,012,683.05	100%	账龄 5 年以上，无法收回
广州白云山企业集团外经部	1,659,000.00	1,659,000.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
大药房	1,095,032.51	1,095,032.51	100%	账龄 5 年以上，无法收回
白云区税务局	940,000.00	940,000.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
白云公司	850,165.00	850,165.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
总厂未达账待处理	746,534.68	746,534.68	100%	账龄 5 年以上，无法收回
中药厂待处理款项	392,823.33	392,823.33	100%	账龄 5 年以上，无法收回
中山医科大附属一院	59,063.00	59,063.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
林红	50,000.00	50,000.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
广州麓湖庄园房地产公司	40,000.00	40,000.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
黎辉借款	11,900.00	11,900.00	100%	账龄 5 年以上，无法收回
合计	16,287,279.14	16,287,279.14	--	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

报告期内没有实际核销的其他应收款。

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

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

期末其他应收款中欠款金额较大的公司：

欠款公司名称	欠款金额	账龄	欠款原因
亳州白云山制药有限公司	22,591,555.74	1年以内及1年以上	往来款
白云山威灵药业有限公司	10,683,777.16	1年以内及1年以上	往来款
广州百特侨光医疗用品有限公司	2,373,804.85	1年以内	尚未收到的租赁费

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户 1	子公司	22,591,555.74	1年以内及1年以上	29.36%
客户 2	子公司	10,683,777.16	1年以内及1年以上	13.88%
客户 3	合营公司	2,373,804.85	1年以内	3.08%
客户 4	参股公司	871,157.51	1年以内	1.13%
客户 5	合营公司	826,366.72	1年以内	1.07%
合计	--	37,346,661.98	--	

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广州白云山大药房	子公司	1,094,591.07	1.42%
白云山威灵药业有限公司	子公司	10,683,777.16	13.88%
亳州白云山制药有限公司	子公司	22,591,555.74	29.36%
广州白云山光华制药股份有限公司	子公司	2,049,884.48	2.66%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	合营公司	826,366.72	1.07%
广州百特侨光医疗用品有限公司	合营公司	2,373,804.85	3.08%
广州白云山星群(药业)股份有限公司	受同一最终控制方控制	264,829.04	0.34%
广州白云山中一药业有限公司	受同一最终控制方控制	821,386.13	1.07%
广州白云山陈李济药厂有限公司	受同一最终控制方控制	262,218.77	0.34%
广州白云山敬修堂(药业)股份有限公司	受同一最终控制方控制	229,132.35	0.3%

广州白云山潘高寿药业股份有限公司	受同一最终控制方控制	563,244.41	0.73%
广州奇星药业有限公司	受同一最终控制方控制	209,827.85	0.27%
广州白云山企业集团外经部	受同一最终控制方控制	1,659,000.00	2.16%
合计	--	43,629,618.57	56.7%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

本公司本期没发生以应收款项为标的进行证券化的情况。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州白云山天心制药股份有限公司	成本法	96,192,658.47	96,192,658.47	0.00	96,192,658.47	82.49%	82.49%				8,500,000.00
广州白云山光华制药股份有限公司	成本法	53,659,963.75	53,659,963.75	0.00	53,659,963.75	84.48%	84.48%				6,017,915.89
广州白云山明兴制药有限公司	成本法	12,581,294.18	12,581,294.18	0.00	12,581,294.18	100%	100%				8,726,328.63
白云山威灵药业有限公司	成本法	10,444,783.48	10,444,783.48	0.00	10,444,783.48	100%	100%				
广州白云山大药房	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100%	100%				
亳州白云山制药有	成本法	400,000.00	400,000.00	0.00	400,000.00	80%	80%				

限公司												
广州白云山医药科技发展有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00	0.00	1,020,000.00	51%	51%					9,722,600.00
武汉医药股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2.8%	2.8%			2,000,000.00		
广东中联广深医药有限公司	成本法	289,747.00	312,077.00	0.00	312,077.00							
广州中英剑桥科技创业园有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	9.97%	9.97%			300,000.00		
东北制药总厂	成本法	750,000.00	750,000.00	0.00	750,000.00					750,000.00		
广州南新制药有限公司	成本法	7,677,876.51	7,677,876.51	0.00	7,677,876.51	13%	13%					
广州东宁制药有限公司	成本法	275,000.00	275,000.00	0.00	275,000.00	5%	5%			275,000.00		
企业活动中心证券	成本法	50,000.00	50,000.00	0.00	50,000.00					50,000.00		
广东华南新药创制有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5.56%	5.56%					
广州白云山大健康酒店有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00	100%	100%					
广州白云山和记黄埔中药有限公司	权益法	100,000,000.00	242,093,356.22	14,159,072.19	256,252,428.41	50%	50%					20,000,000.00
广州百特侨光医疗用品有限公司	权益法	37,000,000.00	14,746,746.90	616,832.11	15,363,579.01	50%	50%					

合计	--	329,141,323.39	449,003,756.51	14,775,904.30	463,779,660.81	--	--	--	3,375,000.00	0.00	52,966,844.52
----	----	----------------	----------------	---------------	----------------	----	----	----	--------------	------	---------------

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,324,217,820.07	1,144,767,570.34
其他业务收入	91,190,248.03	51,870,964.16
营业成本	884,645,914.52	798,559,967.63
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 化学药品原料药制造业	284,014,024.75	237,030,263.12	241,833,929.19	220,541,776.84
(2) 化学药品制剂制造业	818,561,250.51	389,704,674.82	740,865,193.73	401,639,302.68
(3) 中药材及中成药加工业	217,236,880.42	178,226,805.47	157,717,749.68	133,143,853.82
(4) 其他医药制造业	4,405,664.39	4,489,418.03	4,350,697.74	4,505,965.76
合计	1,324,217,820.07	809,451,161.44	1,144,767,570.34	759,830,899.10

(3) 主营业务（分产品）

□ 适用 √ 不适用

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	618,231,189.73	381,842,409.59	493,210,783.22	323,479,630.79
华东	198,939,837.42	126,731,260.47	111,315,177.49	86,228,554.37

华北	137,295,241.66	87,586,413.61	188,909,210.13	128,472,038.51
东北	31,562,794.93	17,781,421.67	32,704,042.53	21,461,630.27
西南	133,430,579.23	82,703,200.31	120,142,157.91	73,355,004.51
西北	60,479,701.90	35,430,136.61	15,284,491.81	9,100,359.97
华中	144,278,475.20	77,376,319.18	183,201,707.25	117,733,680.68
合计	1,324,217,820.07	809,451,161.44	1,144,767,570.34	759,830,899.10

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
销售客户 1	79,135,128.23	5.98%
销售客户 2	21,513,606.82	1.62%
销售客户 3	21,443,776.65	1.62%
销售客户 4	20,982,905.99	1.58%
销售客户 5	19,951,222.09	1.51%
合计	163,026,639.78	12.31%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,722,600.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	34,775,904.30	28,901,932.29
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	44,498,504.30	28,901,932.29

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州白云山医药科技发展有限公司	9,722,600.00		股利分配
合计	9,722,600.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州白云山和记黄埔中药有限公司	34,159,072.19	30,171,153.97	生产经营
广州百特侨光医疗用品有限公司	616,832.11	-1,269,221.68	生产经营
合计	34,775,904.30	28,901,932.29	--

投资收益的说明：

本期内投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	153,047,916.38	97,952,406.96
加：资产减值准备	-2,301,493.54	-1,877,207.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,213,357.57	17,411,330.64
无形资产摊销	2,361,514.76	1,897,455.83
长期待摊费用摊销	396,449.86	278,497.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,923.08	-696.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,235.72	220,170.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,315,240.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	24,321,808.08	24,124,108.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,498,504.30	-28,901,932.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,894,987.26	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	643,641.49	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,272,286.82	13,623,803.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,408,251.66	-174,289,079.49

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	150,237,133.17	133,257,808.89
其他	-2,000,000.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	165,085,944.01	83,696,665.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	295,087,294.99	160,321,479.43
减：现金的期初余额	169,854,026.77	217,971,624.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	125,233,268.22	-57,650,145.50

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用 不适用

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.14%	0.4647	0.4647
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.74%	0.4526	0.4526

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额(未经审计))	变动比率	变动原因
货币资金	421,937,011.61	268,133,198.76	57.36%	本期销售增长并回款较好、实现了较好的营业利润而致使货币资金相应增加。
应收票据	531,301,630.90	323,063,531.79	64.46%	本期销售增长并且更多地采用了银行承兑汇票进行结算，致使应收票据余额增加。

预付账款	51,780,583.85	39,358,195.35	31.56%	本期因销售扩大而储备更多的原材料而增加向供应商的预付材料采购款。
其他应收款	35,593,177.13	22,884,357.09	55.53%	增加原因：（1）期末增加应收未收的租赁费以及商号许可费；（2）本期末为中期，由于结算的原因致使员工业务借支款余额增加。
其他流动资产	479,622.79	752,255.64	-36.24%	上年末预付的财产保险费等在本期进行摊销所致。
在建工程	62,187,510.03	40,952,272.66	51.85%	本公司及下属公司因新建生产线、厂房改造所致。
递延所得税资产	48,281,899.68	30,464,565.16	58.49%	本期末为中期，预提费用和预计的销售返利由于结算的原因较年初大幅增加致使所形成的可抵扣时间性差异较年初大幅增加。
应付票据	407,450.43	55,221,270.89	-99.26%	本期本公司及下属公司减少了使用银行承兑汇票业务用于支付货款。
应付账款	409,299,328.81	300,789,114.85	36.08%	本期末因业务量增加而增加应付给供应商的材料采购款。
应付职工薪酬	69,268,976.55	44,572,060.35	55.41%	本期由于效益增加致使工资相关支出有所增长。
应交税费	82,819,678.46	31,729,379.83	161.02%	增加原因：（1）本公司报告期主营业务收入同比增加，致使应交增值税、城建税和教育费附加较年初增加；（2）本期末可抵扣时间性差异较年初大幅增加致使应交企业所得税大幅增加；（3）本期末计提的房产税和土地使用税尚未支付。
其他流动负债	92,066,704.41	16,802,811.23	447.92%	本期末处于中期，本公司的已发生尚未支付的广告费、研究开发费等由于结算的原因将集中在下半年支付，而上期末没有此情况。
预计负债	72,086,418.21	43,985,577.30	63.89%	本期末处于中期，本公司的已发生尚未支付的销售返利等由于结算的原因将集中在下半年支付，而上期末没有此情况。
营业税金及附加	25,003,177.49	18,245,898.34	37.03%	本期销售收入增加导致流转税附加增加。
营业费用	364,884,243.73	279,648,719.39	30.48%	增加原因：（1）因本期销售收入增加而增加；（2）本期为拓展市场而发生的广告费、销售业务费较上年同期增加。
公允价值变动收益	5,266,230.00	0.00	--	本期末公司拥有的位于白云山同和的投资性房地产由于基础地价上升而引起了评估增值，而上期没有此情况。
资产减值损失	-1,068,508.16	-736,415.16	45.10%	本期末由于负毛利的产成品较上年末减少致使冲回存货减值准备。
营业外支出	5,890,036.24	834,187.15	606.08%	增加原因：（1）本期捐赠支出增加；（2）本期下属公司发生了房产转移登记手续费150万元，而上期没有此情况。

所得税费用	38,180,753.14	28,441,869.76	34.24%	因本期营业利润的增加而增加。
-------	---------------	---------------	--------	----------------

九、备查文件目录

备查文件目录
1、载有董事长签名的半年度报告文本； 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、财务总监、会计机构负责人签章的财务报告； 3、报告期内在中国证监会指定报刊《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件； 4、公司章程； 5、其它有关资料。

董事长：李楚源

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 24 日