



广州白云山制药股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 02 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

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
杨秀微	董事	工作原因请假	

公司经本次董事会审议通过的**2012**年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，也不以公积金转增股本。

本公司**2012**年度报告涉及的未来计划等陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	33
第八节 公司治理.....	39
第九节 内部控制.....	44
第十节 财务报告.....	46
第十一节 备查文件目录	164

释义

释义项	指	释义内容
广药集团	指	广州医药集团有限公司
白云山总厂	指	广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂
白云山化学药厂	指	广州白云山制药股份有限公司广州白云山化学制药厂
白云山何济公药厂	指	广州白云山制药股份有限公司白云山何济公制药厂
白云山天心公司	指	广州白云山天心制药股份有限公司
白云山光华公司	指	广州白云山光华制药股份有限公司
白云山明兴公司	指	广州白云山明兴制药有限公司
白云山医药科技公司	指	广州白云山医药科技发展有限公司
白云山和黄中药	指	广州白云山和黄记黄埔中药有限公司
百特侨光	指	广州百特侨光医疗用品有限公司

重大风险提示

可能存在技术、行业竞争、经营与管理、市场、国家政策等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	白云山 A	股票代码	000522
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州白云山制药股份有限公司		
公司的中文简称	白云山制药		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Baiyunshan Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BYS		
公司的法定代表人	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	020-87063699
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的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1992 年 12 月 22 日	广州市白云区同和镇	4401011104127	440111190481270	19048127-0
报告期末注册	2012 年 05 月 10 日	广州市白云区同和街云祥路 88 号	440101000121121	440111190481270	19048127-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无。				
历次控股股东的变更情况（如有）	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 万股划拨给广州医药集团有限公司，广州医药集团有限公司成为本公司的第一大股东。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	张宁、张曦

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减	2010 年
营业收入（元）	4,310,760,489.27	3,799,133,087.54	13.47%	3,316,861,029.18
归属于上市公司股东的净利润（元）	348,954,580.28	261,085,612.90	33.66%	204,736,590.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	339,414,894.53	250,273,701.40	35.62%	163,981,242.93
经营活动产生的现金流量净额（元）	515,023,067.04	273,914,455.01	88.02%	327,214,424.47
基本每股收益（元/股）	0.744	0.5566	33.67%	0.4365
稀释每股收益（元/股）	0.744	0.5566	33.67%	0.4365
净资产收益率	23.18%	21.31%	上升 1.87 个百分点	20.28%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减	2010 年末
总资产（元）	3,499,514,550.59	3,147,360,606.38	11.19%	3,055,310,511.65
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	1,666,696,852.67	1,344,054,783.37	24.01%	1,106,532,618.04

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-998,417.81	2,267,950.54	27,435,308.44	
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）	11,493,477.26	12,321,357.68	13,827,690.66	
债务重组损益			-20,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			2,533,518.00	
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	6,159,990.00	-699,940.00	3,008,486.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,515,888.78	-355,114.84	343,765.83	
减：所得税影响额	2,262,976.62	871,001.32	5,736,807.02	
少数股东权益影响额（税后）	336,498.30	1,851,340.56	636,614.70	
合计	9,539,685.75	10,811,911.50	40,755,347.21	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年, 药品总体市场扩容, 新医改不断深化, 《药品生产质量管理规范(2010年修订)》发布并全面推进, 抗菌药物分级管理正式实施, 医药市场整顿力度加大, 发改委调低部分药品零售限价, 药品生产成本不断攀升。面对复杂的外部环境, 公司按照年初制定的工作思路, 推进重大资产重组工作, 锻造具有强大影响力的白云山品牌, 推进营销策略和模式的调整, 以转型超越、打造战略性新兴产业龙头企业为目标, 以实施大产品、打造大平台等促进发展, 实现了销售收入和利润的较快增长。报告期内公司实现营业收入431076万元, 同比增长13.47%; 实现利润总额44019万元, 同比增长34.08%; 实现净利润37362万元, 同比增长33.33%, 其中归属于母公司所有者的净利润34895万元, 同比增长33.66%。

2012年, 公司以重大资产重组为契机推进资源整合。经过充分论证, 公司于3月28日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); 9月19日, 公司股东大会表决通过了重组方案; 11月30日, 重组方案获得中国证监会并购重组审核委员会无条件通过; 12月21日, 公司收到中国证监会《关于核准广州药业股份有限公司向广州医药集团有限公司发行股份购买资产及吸收合并广州白云山制药股份有限公司的批复》, 重组方案得到中国证监会核准。以重大资产重组为契机, 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、广告等资源整合平台, 降低成本; 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。

2012年, 公司以精细营销管理促进效益提升。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, 细化产品的营销策略, 集中力量加快“现金奶牛产品”的发展, 保证公司规模的扩大和利润总体水平的提高。公司全年销售收入超1亿元产品达9个, 另外合营企业拥有超亿元产品4个。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。

2012年, 公司以人才聚焦效应推进科技创新。在广药集团支持下, 公司借助外脑, 引进人才, 抓好人才的引进、培养和使用工作。凭借软硬实力, 公司技术中心被认定为“国家企业技术中心”; 公司合营企业白云山和黄获批筹建省级重点实验室“岭南药用植物资源保护与利用重点实验室”; 白云山明兴公司的“门冬酰胺酶产业化”、白云山和黄中药公司的“名优中成药脑心清片质量标准提高及质控关键技术产业化”项目获得广州市科技进步二等奖。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”, 白云山天心公司被认定为“广州市第四批创新型企业”, 白云山和黄中药公司“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年第二批产业技术研究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。

2012年, 公司以新版(2010年版)GMP认证促进软硬件改造升级。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, 对照新要求进行硬件改造和软件升级。经过努力, 白云山光华公司已实现全厂通过新版GMP认证, 比国家限定时间提前三年完成。白云山总厂、白云山天心公司的一些车间也通过了新版GMP认证, 为企业全面通过新版GMP认证、提升生产科技质量水平积累了宝贵经验。

2012年, 公司以科学管理促进公司治理。公司加强内部控制工作, 强化以风险管理为导向的内部控制体系建设; 狠抓费用管理, 通过优化统筹司属企业管理, 盘活资金归还银行借款2.07亿元, 一年节约财务

费用1000多万元；加强安全生产和维稳工作，全年无安全事故，多家所属企业及负责人被评为安全生产及综治维稳先进单位和先进个人。

2012年，公司经营规模和综合实力得到进一步加强，所属企业呈现了均衡发展的良好态势。但企业依然将面对成本上升、药价下降以及药品招标政策变化等医改政策调整不确定性因素的持续影响；企业新版GMP认证时间紧迫而推进速度难以达到预期目标，产能不足的矛盾依然存在；企业科研投入力度有待进一步加强，科技成果转化成为生产力的速度有待加快，具有较强发展潜力的高科技产品群还有待丰富。

二、主营业务分析

1、概述

报告期实现营业收入比去年同期增长13.47%，营业成本与上年同期相比增长8.96%，费用与上年同期相比增加16.53%，研发投入与上年同期相比增加16.90%，现金及现金等价物净增加额与上年同期增加19517.71万元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期公司经营工作围绕前期披露的经营计划进行，基本完成年度工作计划。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期实现营业收入431,076.05万元，比上年379,913.31万元增加51,163.74万元，增幅13.47%，其中主营业务收入425,638.62万元，比上年375,858.02万元增加49,780.61万元，增幅13.24%。主营业务收入变动因素主要是销售量变动、销售价格变动和产品销售结构变动等因素影响。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
------	----	--------	--------	----------

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	695,949,497.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.35%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	销售客户 1	213,637,519.85	5.02%
2	销售客户 2	202,154,403.98	4.75%
3	销售客户 3	118,681,196.60	2.79%
4	销售客户 4	87,022,440.00	2.04%
5	销售客户 5	74,453,937.30	1.75%
合计	——	695,949,497.73	16.35%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	原材料	1,815,613,260.14	63.64%	1,612,152,108.41	66.13%	12.62%
医药制造业	包装材料	371,282,083.28	13.01%	310,641,505.72	12.74%	19.52%
医药制造业	燃料动力	69,135,193.54	2.42%	63,144,677.35	2.59%	9.49%
医药制造业	人工工资	115,874,630.92	4.06%	112,288,971.39	4.61%	3.19%
医药制造业	福利费	39,992,856.67	1.4%	39,410,974.32	1.62%	1.48%
医药制造业	制造费用	440,962,306.49	15.46%	300,318,427.03	12.32%	46.83%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	632,243,816.79
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.24%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	239,135,042.73	8.79%
2	供应商 2	116,646,753.98	4.29%
3	供应商 3	99,641,025.64	3.66%
4	供应商 4	93,133,364.77	3.42%
5	供应商 5	83,687,629.68	3.08%
合计	——	632,243,816.79	23.24%

4、费用

报告期内营业费用61,243.66万元，同比增加10,525.53万元，增幅20.75%。主要是工资性支出、广告费、劳务费同比增加。

报告期内管理费用49,614.85万元，同比增加6,444.35万元，增幅14.93%。主要是研究开发费、折旧及摊销项目同比增加。

报告期内财务费用4,519.41万元，同比减少606.24万元，减幅11.83%。主要是母公司通过资金统筹管理，调配资金归还银行借款致使利息支出减少。

报告期内所得税费用6,656.49万元，比上年同期增加1,848.84万元，增幅38.46%。主要是本年度利润总额增长所致。

5、研发支出

报告期内研发支出总额 13,778.32 万元，比上年同期增加1,992.00万元，增幅16.90 %。其中：研发人员人工支出6,228.05万元，比上年同期增加149.39 万元，增幅 2.46 %；研发开发性固定资产支出130.16万元，比上年同期减少 5.86 万元，减幅4.31%，；其他研究开发支出7,420.11万元，比上年同期增加1,848.47万元，增幅33.18 %。 研发支出总额分别占净资产的8.27%和营业收入的3.20 %。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,198,174,023.68	4,397,978,215.47	18.19%
经营活动现金流出小计	4,683,150,956.64	4,124,063,760.46	13.56%
经营活动产生的现金流量净额	515,023,067.04	273,914,455.01	88.02%
投资活动现金流入小计	42,489,629.30	25,534,244.77	66.40%
投资活动现金流出小计	137,240,220.81	67,220,744.34	104.16%
投资活动产生的现金流量净额	-94,750,591.51	-41,686,499.57	127.29%
筹资活动现金流入小计	718,750,000.00	871,800,000.00	-17.56%
筹资活动现金流出小计	1,013,624,780.27	1,173,807,337.14	-13.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-294,874,780.27	-302,007,337.14	-2.36%
现金及现金等价物净增加额	125,397,695.26	-69,779,381.70	-279.71%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长88.02%，主要是销售规模扩大，销售商品收到的现金同

比增加；

(2) 投资活动现金流入比上年增加1,695.54万元，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比上年增加2,000万元；投资活动现金流出比上年增加7,001.95万元，主要是购建固定资产等支付的现金比上年增加6,739.95万元。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	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	529,518,214.92	444,752,257.75	16.01%	19.81%	15.28%	上升 3.3 个百分点
(2) 化学药品制剂制造业	2,542,716,405.51	1,521,773,868.82	40.15%	15.43%	10.78%	上升 2.51 个百分点
(3) 中药材及中成药加工业	1,067,233,372.24	683,214,875.67	35.98%	14.49%	15.22%	下降 0.41 个百分点
(4) 其他医药制造业及其他	9,534,323.83	8,796,002.89	7.74%	42.04%	27.89%	上升 10.2 个百分点
(5) 医药商品流通业	107,383,885.62	61,869,678.62	42.38%	-38.59%	-54.91%	上升 20.86 个百分点
分产品						
产品 1	198,783,851.26	105,221,369.21	47.07%	-3.87%	-8.97%	上升 2.96 个百分点
产品 2	165,774,514.75	165,395,202.90	0.23%	9%	13.52%	下降 3.97 个百分点
产品 3	524,769,144.12	213,011,871.99	59.41%	48.12%	20.68%	上升 9.23 个百分点
产品 4	258,462,720.13	126,656,912.73	51%	43.14%	148.89%	下降 20.82 个百分点
产品 5	418,932,418.95	210,813,557.40	49.68%	17.22%	16.79%	上升 0.19 个百分点
产品 6	176,448,854.94	106,999,004.68	39.36%	36.89%	29.89%	上升 3.27 个百分点
产品 7	101,419,204.51	102,281,782.00	-0.85%	-7.76%	-14.89%	上升 8.44 个百分点
产品 8	151,482,952.86	73,749,445.65	51.32%	7.69%	0.14%	上升 3.67 个百分点
其他产品	2,260,312,540.60	1,616,277,537.19	28.49%	6.22%	4.2%	上升 1.39 个百分点
分地区						
华南	1,802,064,146.02	1,160,363,491.34	35.61%	8.67%	4.36%	上升 2.66 个百分点
华东	812,422,292.85	521,531,870.92	35.81%	41.38%	37.9%	上升 1.62 个百分点
华北	397,632,049.89	263,960,315.63	33.62%	6.72%	5.33%	上升 0.88 个百分点

东北	147,247,567.75	90,354,626.74	38.64%	2.19%	-5.38%	上升 4.91 个百分点
西南	433,742,076.58	270,342,456.00	37.67%	5.91%	-0.21%	上升 3.82 个百分点
西北	119,871,349.04	69,666,448.17	41.88%	9.38%	4.72%	上升 2.59 个百分点
华中	543,406,719.99	344,187,474.95	36.66%	10.94%	6.56%	上升 2.6 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	395,733,911.73	11.31%	268,133,198.76	8.52%	2.79%	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。
应收账款	207,757,501.36	5.94%	237,609,895.43	7.55%	-1.61%	
存货	793,971,980.67	22.69%	701,066,661.92	22.27%	0.41%	
投资性房地产	268,038,490.00	7.66%	343,754,730.00	10.92%	-3.26%	
长期股权投资	306,389,015.16	8.76%	269,930,056.63	8.58%	0.18%	
固定资产	658,888,352.66	18.83%	646,431,613.65	20.54%	-1.71%	
在建工程	112,180,376.63	3.21%	40,952,272.66	1.30%	1.90%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	598,750,000.00	17.11%	805,800,000.00	25.60%	-8.49%	

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							

3.可供出售金融资产	277,988.54	0.00	27,841.92				305,830.46
金融资产小计	277,988.54	0.00	27,841.92	0.00			305,830.46
投资性房地产	343,754,730.00	6,159,990.00	178,158,659.26				268,038,490.00
上述合计	344,032,718.54	6,159,990.00	178,186,501.18	0.00			268,344,320.46
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

(1) 规模优势：在全国制药工业企业中名列前茅；

(2) 产品优势：产品资源丰富，拥有各种产品批文1000多个；

(3) 营销优势：拥有总部带动、辐射全国的强大市场网络；

(4) 品牌优势：拥有“白云山”、“抗之霸”两个“中国驰名商标”，还拥有多个知名的子品牌，品牌的知名度和美誉度高；

(5) 技术优势：科技创新能力强，拥有国家企业技术中心、省市技术研发中心及科技合作平台，拥有头孢类化合物结晶、纯化技术、缓控释制剂技术、小容量注射剂相关制备技术等。

(6) 质量优势：率先推行五级质量管理体系；

(7) 文化优势：“广药白云山，爱心满人间”企业文化深入人心。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
2,620,000.00		
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	医疗投资管理	50.5%
贵州广药中药材开发有限公司	中药材种植	15%
山东广药中药材开发有限公司	中药材种植	15%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源

交通银行	商业银行	86,429.30	61,909		61,909		305,830.46	21,478.03	可供出售 金融资产	购买
合计		86,429.30	61,909	--	61,909	--	305,830.46	21,478.03	--	--

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
广州白云山天心制药股份有限公司	子公司	医药制造	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	4569.30万元	456,195,518.52	177,074,688.54	711,769,207.44	54,378,687.21	47,595,481.21
广州白云山光华制药股份有限公司	子公司	医药制造	制造化学药原料、制剂、中成药、兽药、化妆品等	5528.50万元	248,009,729.40	101,704,861.21	465,382,395.20	42,939,236.38	36,909,633.85
广州白云山明兴制药有限公司	子公司	医药制造	制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药，保健食品等	2649.40万元	267,056,346.84	87,756,536.83	500,875,907.74	49,053,863.87	42,132,619.23
广州白云山和记黄埔中药有限公司	参股公司	医药制造	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）	20,000万元	993,401,887.22	567,298,532.98	1,451,608,271.16	114,395,210.50	100,387,602.04
广州百特侨光医疗用品有限公司	参股公司	医药制造	生产大容量注射剂，销售公司产品并	17,750万元	214,787,923.76	36,783,808.82	310,592,701.63	7,339,198.87	7,290,315.02

			提供相关的售后服务；研究、开发药品						
--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
广州白云山维医医疗投资有限公司	介入医疗服务领域，实现产业援疆	新设	进入医疗服务领域的尝试。
贵州广药中药材开发有限公司	产业链延伸	新设	提高部分药品中药材原料供应的稳定和质量。
山东广药中药材开发有限公司	产业链延伸	新设	提高部分药品中药材原料供应的稳定和质量。

3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					
本年度无超过未经审计净资产 10%的非募集资金投资的重大项目。					

七、公司控制的特殊目的主体情况

无。

八、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势和市场竞争格局

随着居民保健意识增强、消费升级、人口老龄化日益严重、慢性病患者日渐增多以及全民医保支付能力不断提高，我国医药市场在未来相当长时间内仍将保持较快增长。医药行业全球化经营特点日趋明显、世界大医药公司通过合作模式占领发展中国家市场、我国医药流通体系尚不健全、市场竞争激烈等给药企带来挑战的同时也带来机遇。规模实力较强的医药生产商和流通商将受益，各子行业的集中度也将进一步提升。各地药品招标办法的调整和实施将使药品市场结构、盈利水平和营销模式发生重大变化；新版GMP逐步推行，医药市场竞争将越来越激烈，药品市场监管将更为严格，拥有规模、品牌、渠道、核心技术和优势的企业将逐步胜出；企业生产经营成本趋于上升，给制药企业带来了经营压力。

（二）新年度经营计划

2013年，在医药行业仍将保持较快发展、新版基药目录出台、新版GMP认证时间紧迫等环境下，公司

将以广药集团重大资产重组整合为契机，推进资源整合，实现资源整合效益。公司将实施新版GMP工程、新人才工程、新奶牛项目（产品）工程和资源整合工程，推进企业转型升级，实现销售收入和利润的稳定、快速增长，提升企业的综合实力。重点包括以下工作：

一是推进重大资产重组及重组后的整合工程。2012年重组方案已获得中国证监会的核准，2013年公司将完成重组方案的实施，并加大力度加快重组后的整合工作，进一步推进人员、采购、营销、科技等资源的整合，发挥“集而成团”的合力。

二是进一步发挥“白云山”品牌效应。利用“白云山”品牌在全国医药市场的优势，加快推进公司药品业务向省外发力，使“白云山”品牌成为“大南药”的一面旗帜。

三是加快推进新版GMP认证工程。各企业将以时间倒逼的方式落实新版GMP认证工程各项工作，全力确保在限期前通过认证。同时，注重加强药品质量管理，建立防范产品质量事故风险体系，防止因企业改造与生产同步造成产品质量问题。

四是推进重点品种项目的“新奶牛项目（产品）工程”。进一步巩固和提升拳头产品的市场份额，实施超亿元普药产品大工程，集中资源推进独家品种、毛利较高品种或政策大力扶持发展的产品的市场开发，做大做强潜力品种。

五是继续推进“退二进三”、“三旧”改造工作。在2012年工作的基础上充分利用政策盘活资产，推动广药生物医药城的建设，做好“退二进三”企业的入园建设等相关工作。

六是推进产业升级。通过推进产业链、产业基地、营销网络、合作方式的转型发展，促进产业升级。。

七是实施新人才工程。注重高端人才的“引进”作用，发挥模范人物的“引领”作用，发挥人才交流平台的“引荐”作用，发挥人才保留机制的“引力”作用，发挥人才队伍培训的“引导”作用，切实形成“有才、有为、有位、有威”的人才氛围。

八是加强科学管理。通过加强成本管理、生产管理、产品质量管理、费用管理、物业管理、物业管理、风险控制及审计、安全环保工作、信息化管理工作、党建工作等实现科学管理的有效突破。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

无。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

无。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

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，并提交公司2012年第二次临时股东大会审议通过。

原因

广州药业股份有限公司换股吸收合并本公司、发行股份购买资产暨关联交易重大资产重组方案已得到证监会核准，目前正处于实施阶段，因此2012年不进行利润分配。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2010年度的利润分配方案为：以2010年度末总股本469,053,689股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元(含税)，派发金额为23,452,684.45元。

2011年度的利润分配方案为：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)，派发金额为25,797,952.90元。

2012年度的利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2012年	0.00	348,954,580.28	0%
2011年	25,797,952.90	261,085,612.90	9.88%
2010年	23,452,684.45	204,736,590.14	11.46%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
本公司正进行重大资产重组，根据相关规定，进行利润分配会导致重组方案的调整，因此2012年不进行利润分配。	用于补充公司流动资金。

十四、社会责任情况

2012年，公司加大在市场营销、技术改造、科技创新和成本费用控制等方面的工作力度，积极应对医药市场变化，取得了良好的经营业绩。同时，公司坚持履行优秀企业公民所应尽的社会责任，取得了社会各界的广泛认同和赞誉。2012年，公司被认定为连续十年（2002-2011）广东省守合同重信用企业；继“白云山”被认定为中国驰名商标，公司抗生素药品品牌“抗之霸”被认定为中国驰名商标。

（一）股东与债权人权益保护

公司不断提高规范运作水平，近年来按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及其他规范性文件的要求，建立并完善了以《公司章程》为基础的公司法人治理体系和内部控制体系，制度健全，执行有力，从根本上保证了公司股东和债权人的合法权益。另外，公司财务稳健，建立健全了资产监督管理制度、资金使用管理制度等，资金收支均实行严格的签批制度，保证了公司资产和资金安全，保障了股东和债权人的合法权益。

公司按照《上市公司信息披露管理办法》、深交所《股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》等

规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，使广大股东，尤其是中小投资者能够及时、充分地了解公司各方面情况。公司注意加强投资者关系管理工作，保障广大投资者的知情权。公司股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《股票上市规则》及《公司章程》的有关规定。

公司注重保障债权人利益，及时向债权人通报与其权益相关的重大信息，配合和支持债权人依法依规为维护自身利益了解公司有关财务、经营和管理等情况，信守合同承诺，按时履行还款义务，注重合作双赢。公司与银行建立了互相信任、互相支持的银企关系，资信情况良好。

（二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，与员工劳动合同签订率达100%。公司建立了规范的员工社会保险管理体系，在册员工参保覆盖率达到100%。公司积极推进工资集体协商工作，按时足额发放工资、奖金，充分发挥绩效考核的激励作用，确保员工共享企业发展成果。公司及下属企业还充分发挥工会组织和职工代表大会的作用，涉及员工切身利益的重大问题均由职工代表审议通过。此外，公司还非常关心职工日常工作和生活情况，注重做好节日慰问及对特困、长重病职工的慰问走访工作，创造企业和谐发展氛围。

公司积极开展职工培训工作，每年根据公司整体运作及人员情况，建立并落实培训计划，组织不同层次的员工进行各种技能和素质培训，提高员工工作能力，为员工提供机会均等的发展空间。2012年，公司及下属企业举办各级各类培训班共培训员工近万人次，包括GMP知识、药品知识及质量专业知识、清洁生产、特殊技能、管理知识等各种培训。

公司注重劳动保护，加强职业卫生防护管理，保障员工的劳动权益。公司重视安全生产，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，明确责任、完善制度、保证投入、注重学习、强化检查、提高全员安全意识。2012年公司及下属企业共组织安全检查440多次，检查内容包括健康与环保、安全生产劳动保护监督、防火安全、危险作业、以检查促整改、保安全。公司自2005年以来连续8年实现“八无”，即：无发生重大安全事故，无发生死亡与重伤事故，无发生较大以上安全生产责任事故，无发生火灾爆炸事故，无发生重大设备事故，无发生重大职业病危害事故，无发生中毒、中暑事故，无发生一次直接经济损失10万元以上事故。

公司围绕“创先争优”，提倡学习“双百人物”向秀丽和“党的好战士”雷锋的爱岗敬业、无私奉献精神，开展“广药之星”、劳动模范等评先活动。白云山和黄中药公司还继去年创新合营企业党建工作而荣获“全国先进基层党组织”、“广东省红旗基层党组织”基础上，于2012年被评为“2010-2012年度思想政治工作先进单位”。公司开展系列演讲比赛、职工运动会、职工文艺汇演等活动，提高广大职工群众的战斗力和向心力。

（三）供应商、经销商及消费者权益保护

公司在原辅材料采购上与供应商建立了较长期的协作关系，不断加强供方管理，强化采购过程的监督和测量，严把质量关，确保原辅材料符合公司质量标准。对提供符合质量要求的供应商，公司按约定结算、支付货款，保障供应商利益不受损害。

公司长期重视经销商建设，牢固树立“互惠互利，合作共赢”理念，保证经销商经营白云山产品的合理利润，通过打击窜货等手段维护经销合同的严肃性，尽力维护经销商的合法权益，在市场竞争激烈的形势下做到与经销商共同发展。公司还为经销商提供学术支持、终端拉动等各项售前售后服务。

公司建立了产品五级质量管理体系，该体系涵盖了影响药品质量的所有因素，包括确保药品质量符合预定用途的有组织、有计划的全部活动。公司建立了药品不良反应报告和监测管理制度，设立专门机构并配备专职人员负责管理，并规定因可能的产品缺陷发生投诉时所采取的措施。公司根据《药品召回管理办法》建立了产品召回系统，必要时可迅速、有效地从市场召回任何一批存在安全隐患的产品。

白云山和黄中药公司自2004年起全球首创“家庭过期药品回收（免费更换）机制”。这一机制迅速在公司下属企业中推广。报告期公司各下属企业继续以各种形式开展“家庭过期药品回收”活动，保证消费者安全用药、放心用药，取得了良好的社会效益。

公司下属企业不断完善消费者投诉和不良反应管理系统，积极主动改进产品质量和服务，接到客户的投诉或质量反馈、临床单位或用户药品不良反应时，立即对事件组织调查、处理、分析，监督整改效果，

确保消费者与客户的利益。

(四) 积极推进节能减排

2012年是公司全面实施清洁生产的第三年，2012年6月获得“广州市清洁生产优秀企业”称号。公司通过全面实施“清洁生产、低碳制造、绿色制药”活动，已全面提前完成政府节能考核指标，2012年生产总能耗为22431.39吨标准煤，万元产值能耗从2011年的0.0410吨标准煤下降到2012年的0.0382吨标准煤(2005年及2010年万元产值能耗分别为0.0973吨标准煤和0.0498吨标准煤)，降幅为6.83%；万元增加值能耗从2011年的0.1157吨标准煤下降到2012年的0.1079吨标准煤，降幅为6.74%，公司已提前完成“十二五”节能目标。公司“三废”全面达标排放，2012年万元产值COD减排12.16千克，比2011年的13.3千克下降8.57%，随着全面清洁生产的实施，企业排放的SO₂、氮氧化物均大幅度下降，一般废渣均回收利用，有害废物交专门机构处理。

公司各企业在2012年继续加大节能减排项目投入，全面淘汰燃煤及燃油锅炉，实现全股份各骨干企业用能的清洁化，全年完成18项中高费改造项目，投资总额达1793.99万元（详见下表统计）。

实施企业	项目名称及主要内容	开工时间	竣工时间	投入使用时间	总投资(万元)	效果
白云山总厂	总厂锅炉和饭堂燃油改燃气项目	2012.08	2012.12	2012.12	145	实现全厂燃料更换为天然气清洁能源
白云山化学药厂	第二制造部真空机组节能改造工程	2011.12	2012.01	2012.02	50	一年可节水1万吨，节电3.25万千瓦时
白云山天心公司	水蓄冷中央空调系统节能改造项目	2011.08	2012.04	2012.06	600	今年已转移谷电150万kWh，节省电费119万元；节约用电54.56万kWh，节约电费45万元。
	电能系统综合节电改造	2011.09	2012.05	2012.06	90	年节能368吨标准煤
	液氮储槽系统工程	2012.05	2012.06	2012.06	40	年可节约用电28.11万kWh，节约费用为15.192万元
	中水回用二期工程	2012.04	2012.08	2012.08	92	8月完成的中水回用二期的一部分工程，目前中水回用量由200吨/日提高到近700吨，年可节省自来水16.5万吨，节省水费78万元
白云山何济公药厂	新市污水处理站干化池建造工程	2012.03	2012.04	2012.04	9.3	提高污水处理效率，减少排放量
	新市打浆间南侧安装隔音玻璃工程	2012.04	2012.05	2012.05	4.13	降低打浆间噪音对环境的影响
白云山光华公司	蒸汽冷凝水回收工程	2011.12	2012.06	2012.06	68.18	回收冷凝水可以节约天然气和水。
	锅炉烟气热能回收工程					利用我司现有的一个4立方米热水罐用于锅炉烟气热能的回收，使进水温度达到40~55℃
白云山明	三车间臭气处理	2012.06	2012.08	2012.08	23	气味浓度大大降低，减

兴公司						少了对周边环境及居民的影响
	胶囊填充自动化改造	2012.06	2012.07	2012.07	21.6	生产效率提高四倍
	三车间空压机节能改造	2012.04	2012.05	2012.05	8.46	年节电4万kwh
	阴凉库保温	2012.04	2012.05	2012.05	10.5	年节电8万kwh
	一、二车间成品包装自动化改造	2012.07	2012.09	2012.10	201.06	生产效率提高10倍
白云山和黄公司	锅炉清洁能源改造工程（淘汰三台燃煤锅炉，新建天然气清洁能源锅炉，含配套）	2012.01	2012.06	2012.07	280	提高效率，年节能2600吨标准煤，大幅度削减烟尘等各种燃煤污染
	污水站复合恶臭废气生物处理工程	2012.08	2013.01	2012.12	67.76	消除空气污染
	蒸汽冷凝水回收安装工程	2012.08	2012.11	2012.11	83	月节约费用约40万元

公司全面实施安全生产标准化工作，司属八家生产企业全部通过安全生产标准化企业验收、获得“广州市安全生产标准化达标企业”称号，白云山总厂取得“全国安全文化建设示范企业”、“广东省企业安全生产工作先进单位”、“广州市安全生产示范企业”等称号。

(五) 投身公益

公司坚持“爱心满人间”理念，积极参与社会公益活动，救灾济难，勇于担当。公司积极参与广药集团与中共广东省委组织部、共青团广东省委、省卫生厅、省药监局、省扶贫办、省青年志愿者协会等单位联合发起的“幸福广东、健康同行”活动，捐赠药品扶贫济困。向春雨助学基金、省妇女儿童基金会、广州市青少年发展基金会等捐赠资金或药品。白云山明兴继公司续深入开展从化大迳村的扶贫工作。2012年度，公司所属企业及职工个人公益捐赠总额约888.5万元。

十五、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

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数 (万元)	报告期新增占用金额 (万元)	报告期偿还总金额 (万元)	期末数 (万元)	预计偿还方式	预计偿还金额 (万元)	预计偿还时间 (月份)
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)									0%
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2013年03月01日						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			《关于对广州白云山制药股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明》刊登于巨潮资讯网。						

三、资产交易事项

1、报告期无收购资产情况

2、报告期无出售资产情况

3、企业合并情况

无。

四、公司股权激励的实施情况及其影响

无。

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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	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	市场价格	披露日期	披露索引
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		市场价格	20,215.44	4.76%	采取与非关联交易一致的结算方式			
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		市场价格	3,501.98	0.82%	采取与非关联交易一致的结算方式			
广州医药有限公司	受同一最终控制方控制		销售货物		市场价格	6,596.17	1.55%	采取与非关联交易一致的结算方式			
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		市场价格	6,111.42	2.25%	采取与非关联交易一致的结算方式			
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		市场价格	14,125.11	5.2%	采取与非关联交易一致的结算方式			
合计				--	--	50,550.12	--	--	--	--	--
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)				公司各项关联交易占比均小于10%,公司对关联方依赖程度不大							
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(如有)				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约24522万元,占预计金额的92.54%;销售产品约31361万元,占预计金额的95.03%;向白云山和黄中药提供药品加工753万元,占预计金额的57.92%。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用。							

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）

3、其他重大关联交易

无。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于预计 2012 年度日常关联交易的公告	2012 年 02 月 17 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

（2）承包情况

承包情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

（3）租赁情况

租赁情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

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 药有限公司	2011年10 月28日	800	2012年08月28日	100	连带责任保证	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	2,953	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		7,000		报告期内对子公司担保实际发 生额合计（B2）		3,053		
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）		3,053		
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）		7,000		报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2）		3,053		
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）		3,053		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				1.83%				
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				

采用复合方式担保的具体情况说明：不适用。

(1) 违规对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额(万元)	占期末净资产的比例(%)	担保类型	担保期	截至年报前违规担保余额(万元)	占期末净资产的比例(%)	预计解除方式	预计解除金额(万元)	预计解除时间(月份)
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--

3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
广州白云山制药股份有限公司	广州药业股份有限公司					股票市场交易价格		是	同一控制下	《换股吸收合并协议书》尚未执行。

七、承诺事项履行情况

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

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)	79.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19
境内会计师事务所注册会计师姓名	张宁、张曦

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、监事会、独立董事(如适用)对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

十、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

无处罚情况。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十一、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用。

十二、其他重大事项的说明

2012年9月19日，公司召开了2012年第二次临时股东大会，审议通过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）等议案。2012年12月21日本公司收到中国证监会《关于核准广州药业股份有限公司向广州医药集团有限公司 发行股份购买资产及吸收合并广州白云山制药股份有限公司的批复》。截至本公告日，上述换股吸收合并尚未实施完毕。

十三、公司子公司重要事项

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,871	0%						15,871	0%
5、高管股份	15,871	0%						15,871	0%
二、无限售条件股份	469,037,818	100%						469,037,818	100%
1、人民币普通股	469,037,818	100%						469,037,818	100%
三、股份总数	469,053,689	100%						469,053,689	100%

股份变动的原因

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

二、证券发行与上市情况

1、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期公司股份总数及股东结构未发生变动，公司资产和负债结构无大变动。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		59,140	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		48,515			
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
广州医药集团有	国有法人	35.58%	166,900,000			166,900,000		

限公司							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类					
		股份种类	数量				
广州医药集团有限公司	166,900,000	人民币普通股	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	11,185,924	人民币普通股	11,185,924				
赵旭光	6,900,000	人民币普通股	6,900,000				
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	5,625,339	人民币普通股	5,625,339				
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,463,463	人民币普通股	5,463,463				
东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,439,475	人民币普通股	5,439,475				
平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	4,352,851	人民币普通股	4,352,851				
西藏丹红医药科技有限公司	4,113,930	人民币普通股	4,113,930				
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,995,149	人民币普通股	3,995,149				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，广州医药集团有限公司与其他股东不存在关联关系或一致行动关系；除此之外，本公司未知其他流通股股东间是否存在关联关系或是一致行动关系。						

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
广州医药集团有限公司	杨荣明	1996 年 08 月 07 日	23124735-0	1,252,810,984.46 元	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

					品及饮料、卫生材料及医药整体相关的商品。与医药产品有关的进出口业务，及房地产开发。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	广药集团 2012 年未经审计销售收入为人民币 428.15 亿元，净利润为人民币 13.26 亿元。截止至 2012 年 12 月 31 日，未经审计资产总额为人民币 233.93 亿元，净资产为人民币 90.31 亿元。集团将以科学发展观为指导，以“科学管理”、“风险控制”和“创新发展”为主线，改革创新，振兴“大南药”，发展“大健康”，推进“大商业”，全力打造“战略性新兴产业龙头企业”。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股广州药业股份有限公司，持有其 48.20% 股权。				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

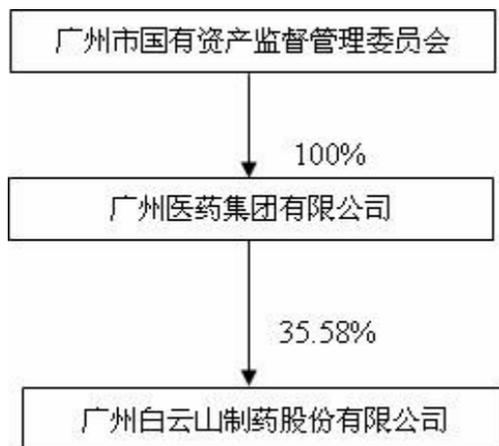
法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
广州市国有资产监督管理委员会					
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	不适用。				

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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）
李楚源	董事长	现任	男	47	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0
杨秀微	董事	现任	女	53	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0
陈矛	董事	现任	男	49	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0
王文楚	董事总经理	现任	男	46	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0
陈昆南	董事副总经理	现任	男	47	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0
黎洪	董事	现任	男	45	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0
温旭	独立董事	现任	男	59	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0
朱桂龙	独立董事	现任	男	48	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0
蚁旭升	独立董事	现任	男	46	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0
李波	董事会召集人	现任	男	55	2011年06月30日	2014年06月29日	13,542	0	0	13,542
程宁	监事	现任	女	47	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0
周志魁	监事	现任	男	54	2011年06月30日	2014年06月29日	0	0	0	0
黄智玲	财务总监	现任	女	54	2011年06月30日	2014年06月29日	6,420	0	0	6,420
譙勇	董事会秘书	现任	男	39	2011年06月30日	2014年06月29日	1,200	0	0	1,200
合计	--	--	--	--	--	--	21,162	0	0	21,162

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事会成员

李楚源：曾任本公司副总经理，广州白云山中药厂厂长；现任广东省政协科教卫体委员会副主任，广州医药集团有限公司总经理、副董事长、党委副书记，本公司董事长，广州药业股份有限公司副董事长，广州白云山和记黄埔中药有限公司总经理，广州医药有限公司副董事长，保联拓展有限公司董事会召集人，中山大学、南方医科大学、广州中医药大学客座教授。

杨秀微：曾任广州市纪委监察局信访室副主任科员、副科级纪检监察员、正科级纪检监察员、副处级副主任、正处级副主任、广州市纪委监察局第三纪检监察室正处级副主任兼第三纪检监察室党支部书记，广州医药集团有限公司党委副书记、纪委书记，现任广州药业股份有限公司监事会主席、党委书记，本公司董事、党委书记，广州港集团有限公司纪委书记。

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

王文楚：曾任广州白云山制药总厂经营部部长、销售总监，本公司副总经理；现任本公司董事、总经理，广州白云山制药总厂副厂长，广州白云山光华制药股份有限公司董事长，广州白云山医药科技有限公司董事长，广州白云山敬修堂药业股份有限公司董事长。

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

黎洪：曾任广州明兴制药有限公司副总经理，广州侨光制药有限公司董事长、总经理、党委副书记，广州白云山侨光制药有限公司董事长、总经理、党委副书记，广州白云山天心制药股份有限公司董事、总经理；现任广州医药集团有限公司总经理助理，本公司董事，广州白云山明兴制药有限公司董事长、总经理、党委书记。

温旭：曾任广东三环汇华律师事务所律师，广州三环专利代理有限公司专利代理人、律师，暨南大学法学院教授；现任广州三环专利代理有限公司总经理、专利律师，广东三环汇华律师事务所律师，中山大学知识产权学院教授、暨南大学知识产权学院教授、重庆邮电大学法学院特聘教授、政治大学(台北)商学院科技政策与法律研究中心客座研究员、北京大学国际知识产权研究中心研究员、中国人民大学律师学院兼职教授，本公司独立董事。

朱桂龙：曾任华南理工大学工商管理学院副院长、博导；现任华南理工大学工商管理学院院长、博导，本公司独立董事，广州东凌粮油股份有限公司、广东大华农动物保健品股份有限公司、广东银禧科技股份有限公司等公司独立董事。

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

2、监事会成员

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

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

周志魁：曾任广州白云山制药总厂党委副书记；现任广州白云山制药总厂党委书记，本公司监事。

3. 高级管理人员

黄智玲：曾任本公司财务部部长；现任本公司财务总监。

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

公司董事会秘书。

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	2012年11月30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	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
王文楚	广州白云山敬修堂药业股份有限公司	董事长	2012年10月01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

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、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高管报酬由董事会薪酬与考核委员会研究决定。

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、业绩考核等情况确定其薪酬。

本报告期在本公司领取报酬的董事、监事和高管人员报酬总额为452.66万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李楚源	董事长	男	47	现任		1,141,281.00	1,141,281.00
杨秀微	董事	女	53	现任		800,043.00	800,043.00
陈矛	董事	男	49	现任		951,055.00	951,055.00
王文楚	董事总经理	男	46	现任	736,000.00		736,000.00
陈昆南	董事副总经理	男	47	现任	598,100.00		598,100.00
黎洪	董事	男	45	现任	562,700.00	266,773.00	829,473.00
温旭	独立董事	男	59	现任	60,000.00		60,000.00
朱桂龙	独立董事	男	48	现任	60,000.00		60,000.00
蚁旭升	独立董事	男	45	现任	60,000.00		60,000.00
李波	监事会召集人	男	55	现任	719,000.00		719,000.00
程宁	监事	女	47	现任		658,357.00	658,357.00
周志魁	监事	男	54	现任	608,600.00		608,600.00
黄智玲	财务总监	女	54	现任	562,800.00		562,800.00
譙勇	董事会秘书	男	39	现任	559,400.00		559,400.00
合计	--	--	--	--	4,526,600.00	3,817,509.00	8,344,109.00

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期核心技术团队或关键技术人员无重大变动。

六、公司员工情况

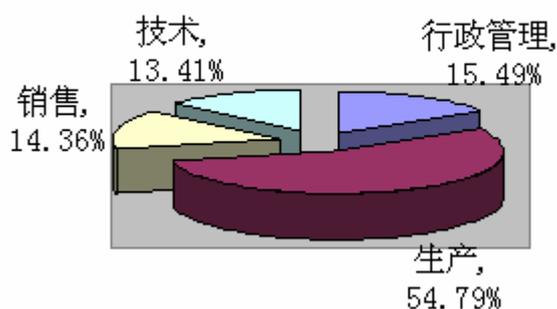
报告期末，公司职工总数5390人，公司需承担费用的离退休人数4846人。

员工结构如下：

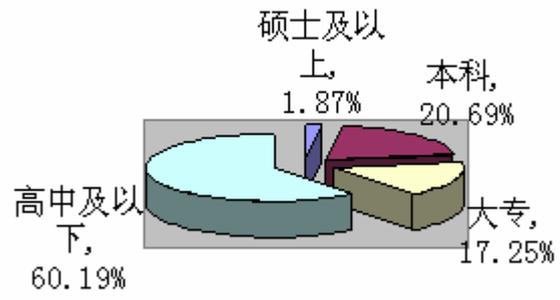
专业构成情况	
财务人员	105
行政管理人员	835
生产人员	2953
销售人员	774
技术人员	723

教育程度情况	
硕士及以上	101
本科	1115
大专	930
高中及以下	3244

人员专业构成



教育程度



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

根据中国证监会[2007]28号文《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、深圳证券交易所[2007]39号文《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》及广东证监局[2007]48号文《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》、广东证监局[2007]158号文《关于进一步加强上市公司治理长效机制建设的通知》等的要求,报告期内公司落实证监会关于进一步落实上市公司现金分红有关规定,开展公司及主体承诺履行情况检查专项活动,进一步加强公司治理工作,推进公司治理水平的不断提高。

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件,公司已建立了较为完善的各项制度。公司以《公司章程》为基础,建立了规范的公司治理结构和基本管理制度,主要包括:《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《战略决策委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》;为加强公司治理长效机制建设,公司制定了《公司治理长效机制内部管理制度》;为规范公司的公开信息披露,公司制订了《广州白云山制药股份有限公司信息披露管理办法》、《广州白云山制药股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》、《广州白云山制药股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《广州白云山制药股份有限公司外部信息报送和使用管理制度》。报告期内,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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司已制订了《广州白云山制药股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》、《广州白云山制药股份有限公司外部信息报送和使用管理制度》、《广州白云山制药股份有限公司重大信息内部报告制度》等。公司全体董事、监事、高级管理人员及其他知情人员在公司信息尚未公开披露前,能按规定将信息知情范围控制到最小,不向外界泄露、报道、传送,不在公司内部网站上以任何形式进行传播和粘贴。报告期内,公司不存在利用内幕信息进行内幕交易或配合他人操纵证券交易价格或其他内幕交易的情形。根据广东证监局关于开展上市公司及相关主体承诺履行情况检查专项活动,公司对股东、关联方以及公司承诺履行情况进行了严格自查,《关于履行承诺情况的公告》详见本公司 2012 年 11 月 14 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的编号为 2012-054 号公告。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 04 月 20 日	1、《公司董事会 2011 年度工作报告》; 2、《公司监事会 2011 年	全部审议通过。	2012 年 04 月 21 日	公告编号: 2012-029, 刊登于

		度工作报告》；3、《公司 2011 年年度报告》及摘要；4、《公司 2011 年度财务决算报告》；5、《公司 2011 年度利润分配方案》；6、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2012 年度审计机构的议案》；7、《关于预计公司 2012 年度日常关联交易的议案》；8、《关于增加公司经营范围并相应修改<公司章程>的议案》			《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。
--	--	---	--	--	-----------------------

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 03 月 05 日	《关于因立信羊城会计师事务所有限公司合并事宜从而确认立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构的议案》	审议通过	2012 年 03 月 06 日	公告编号：2012-017，刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 09 月 19 日	1、《关于广州白云山制药股份有限公司符合重大资产重组条件的议案》；2、《关于广州药业股份有限公司以换股方式吸收合并广州白云山制药股份有限公司的议案》；3、《关于<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）>的议案》；4、《关于与广州药业股份有限公司签订并实施〈换股吸收合并协议书〉的议案》；5、《关于与广州药业股份有限公司换股吸收合并构成关联交易的议案》；6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次换股吸收合并相关事宜的议案》；7、《关于修改公司章程的议案》。	全部审议通过。	2012 年 09 月 20 日	公告编号：2012-050，刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
温旭	13	5	6	2	0	否
朱桂龙	13	7	6	0	0	否
蚁旭升	13	7	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及有关制度的要求，出席了报告期内董事会会议，认真审核了董事会各项议题，诚信勤勉地履行职责，对公司对外担保、关联交易、内部控制、重组事宜发表了独立意见，对公司对外投资等专项工作提出了有建设性的专业意见并被公司采纳。报告期内，独立董事与公司董事、监事、高管、内审部门、会计师等保持了良好的沟通，及时了解公司的生产经营动态。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）审计委员会履职情况

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

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

1、根据中国证监会、深交所有关规定及董事会审计委员会年报工作规程，公司董事会审计委员会本

着勤勉尽责的原则，主要履行了以下工作职责：

(1) 认真审阅了公司编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见。

(2) 认真审阅了公司2012年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师共同协商确定了公司2012年度财务报告审计工作安排；

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

(4) 公司年审注册会计师提出初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2012年度财务会计报表；

(5) 在立信会计师事务所（特殊普通合伙）完成2012年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对立信会计师事务所（特殊普通合伙）从事公司本年度的审计工作进行了总结，并就公司2012年度审计报告、财务决算报告等议案进行表决并形成决议。

2、董事会审计委员会关于立信会计师事务所（特殊普通合伙）2012年度审计工作的总结

按照广东证监局广东证监【2012】221号《关于做好辖区上市公司2012年年度报告相关工作的通知》和深交所《关于做好上市公司2012年年度报告披露工作的通知》等的有关要求，对立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师事务所”）对公司2012年度审计工作总结如下：

本年度审计过程中，会计师事务所能严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定开展审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报告能够充分反映公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

（二）薪酬委员会的工作情况

经审核公司人力资源部提交的公司董事、监事和高级管理人员2012年度薪酬情况汇总情况表，公司薪酬委员会发表如下审核意见：公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定；董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合薪酬体系规定；公司2012年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、机构、人员、资产、财务等方面做到了“五分开”，并具有完整的业务及自主经营能力。业务方面：公司独立于控股股东，从事医药生产、销售业务，自主经营，业务结构完整。机构方面：公司组织机构独立运作，具有独立的办公场所，与控股股东之间不存在混合经营、合署办公的情形。人员方面：公司设有专门机构管理劳动、人事及工资方面的工作，公司高级管理人员均不在控股股东单位兼职。资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，本公司的采购和销售系统由本公司独立拥有。财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开立账户并独立纳税。

七、同业竞争情况

公司不存在因部分改制、行业特征、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争。公司与关联企业之

间的日常关联交易遵循公平、公正、公开的原则，完全遵循市场化，采取随行就市的原则，交易价格公允，不存在依赖程度较高的情况，亦不存在影响本公司独立性的可能，此类关联交易符合公司和全体股东的利益。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员目前按照岗位、公司业绩等指标通过综合考评获得薪酬。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

2012 年，公司在大力宣传并认真组织学习《企业内部控制基本规范》及各项配套指引、开展内控规范专题培训学习的基础上，通过内控启动工作阶段、内控建设工作阶段、内控自我评价工作阶段等阶段性工作，有序推进公司内控规范实施工作。主要工作开展情况：

（一）制订《内部控制基本规范实施工作方案》

公司根据广东证监局《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，听取了专业咨询机构的建议，结合企业的实际情况，制订《内部控制基本规范实施工作方案》并经公司董事会审议通过。

（二）为内控规范实施工作提供组织保障

公司在实施工作方案中明确了由董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，公司董事长为内部控制实施工作第一责任人，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。成立由总经理为组长的内部控制实施工作领导小组，由纪监审计、财务、经营、生产、工程、设备、技术质量、行政、信息技术等业务部门负责人以及关键业务部门的业务骨干等组成的内控实施工作小组，作为公司内控工作领导团队，成立以业务流程为责任部门的项目组，作为公司内控工作执行团队，形成三级组织架构。

（三）全面启动公司内控建设工作

1、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，介绍了公司内控规范实施工作方案。

2、为确保公司内部控制基本规范的实施效果，公司聘请外部专业机构为公司提供内控体系建设咨询服务，协助和指导公司完成试点企业内控体系建设工作、内部控制自我评价工作和内部控制手册等内控文档编制工作，并为公司培养内部控制建设及评价人才，为持续推进内部控制建设奠定良好的基础。

3、确定内控流程框架。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，纳入内控实施范围的业务流程涵盖了公司及其所属企业的各种业务和事项。

4、采用内控试点和非试点企业分类指导和推进方式。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，并选择了下属分公司广州白云山制药总厂（下称制药总厂）为试点企业，并且在试点过程中根据行业特点、业务情况、经营模式、风险因素等，确定与财务报告相关的业务流程。制药总厂的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，可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。公司拟在制药总厂内控建设试点的基础上，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、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证内部控制自我评价报告不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，不断提高企业经营管理水平和风险防范能力，保护公司、投资者的合法权益，为公司实现发展战略，促进公司健康、

可持续发展提供坚实的保证。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

三、建立财务报告内部控制的依据

《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》是公司编制财务报告的法律依据，《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等有关规定是公司建立财务报告内部控制的依据。公司依据上述法律法规，结合企业实际制定了涵盖货币资金、固定资产、存货、预算等方面的财务管理制度，以加强财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的内部控制。通过规范财务报告编制、对外提供及分析利用的控制流程，健全财务报告各环节授权审批制度，建立日常信息核对制度，充分利用会计信息技术，对制定财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产，核实债务，结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告等编制阶段的主要风险点及关键环节实施内部控制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 03 月 01 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《2012 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网。

五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错发生的情形、应追究责任人的责任做了明确的界定，同时规定了追究责任的形式及种类。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 02 月 27 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【2013】第 410013 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12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2012年度的利润表和合并利润表、2012年度的现金流量表和合并现金流量表、2012年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张宁

中国注册会计师：张曦

中国·上海二〇一三年二月二十七日

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	395,733,911.73	268,133,198.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	367,384,321.14	323,063,531.79
应收账款	207,757,501.36	237,609,895.43
预付款项	67,560,274.22	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
其他应收款	39,316,890.47	22,884,357.09
买入返售金融资产		
存货	793,971,980.67	701,066,661.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	983,998.30	752,255.64
流动资产合计	1,872,708,877.89	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	305,830.46	277,988.54
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	306,389,015.16	269,930,056.63
投资性房地产	268,038,490.00	343,754,730.00
固定资产	658,888,352.66	646,431,613.65
在建工程	112,180,376.63	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	238,325,570.44	197,800,844.33
开发支出	3,319,800.00	3,019,800.00
商誉		
长期待摊费用	973,846.59	1,860,639.43
递延所得税资产	38,384,390.76	30,464,565.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,626,805,672.70	1,534,492,510.40
资产总计	3,499,514,550.59	3,147,360,606.38
流动负债：		
短期借款	598,750,000.00	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	44,033,425.30	55,221,270.89
应付账款	373,796,560.05	300,789,114.85
预收款项	305,059,423.43	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	60,726,642.70	49,372,060.35
应交税费	44,672,300.05	31,729,379.83
应付利息	1,069,051.16	1,452,413.14
应付股利	25,304,925.61	17,161,943.05
其他应付款	92,712,637.06	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	22,807,807.91	12,002,811.23
流动负债合计	1,568,932,773.27	1,571,608,611.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

长期应付款	19,990,064.06	19,369,019.06
专项应付款		
预计负债	67,300,129.08	43,985,577.30
递延所得税负债	64,721,243.59	64,040,228.67
其他非流动负债	45,672,753.28	40,773,003.88
非流动负债合计	197,684,190.01	168,167,828.91
负债合计	1,766,616,963.28	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	108,982,222.60	109,496,780.68
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	175,728,186.84	142,619,812.94
一般风险准备		
未分配利润	912,932,754.23	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	1,666,696,852.67	1,344,054,783.37
少数股东权益	66,200,734.64	63,529,382.24
所有者权益（或股东权益）合计	1,732,897,587.31	1,407,584,165.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,499,514,550.59	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

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	259,964,131.03	171,854,026.77
交易性金融资产		
应收票据	252,621,712.59	233,766,891.73
应收账款	142,647,670.21	186,568,125.65
预付款项	34,795,209.96	21,519,915.11
应收利息		

应收股利	141,160,215.90	115,303,893.56
其他应收款	68,019,884.15	45,272,572.01
存货	404,114,759.33	383,822,694.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	618,184.57	449,753.82
流动资产合计	1,303,941,767.74	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	481,487,715.04	445,628,756.51
投资性房地产	252,975,150.00	316,026,350.00
固定资产	353,248,239.87	342,032,145.76
在建工程	28,082,655.51	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	227,030,421.66	186,130,091.68
开发支出	2,200,000.00	1,900,000.00
商誉		
长期待摊费用	962,775.85	1,783,143.05
递延所得税资产	28,845,528.86	21,946,368.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,374,832,486.79	1,326,582,273.22
资产总计	2,678,774,254.53	2,485,140,146.66
流动负债：		
短期借款	532,000,000.00	736,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		20,000,000.00
应付账款	268,450,729.99	193,143,791.15
预收款项	76,283,160.61	94,561,378.45
应付职工薪酬	51,242,954.33	43,976,072.56
应交税费	27,857,083.45	16,379,949.89

应付利息	1,069,051.16	1,452,413.14
应付股利	234.96	161.95
其他应付款	66,339,708.00	60,050,798.56
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	21,777,868.71	10,731,527.30
流动负债合计	1,045,020,791.21	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	37,625,175.63	18,517,879.60
递延所得税负债	61,019,865.53	60,358,241.90
其他非流动负债	35,752,103.12	35,354,999.25
非流动负债合计	142,199,368.67	122,033,345.14
负债合计	1,187,220,159.88	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	135,817,554.36	102,709,180.46
一般风险准备		
未分配利润	797,940,725.18	525,763,312.95
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,491,554,094.65	1,186,810,708.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,678,774,254.53	2,485,140,146.66

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

3、合并利润表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、营业总收入	4,310,760,489.27	3,799,133,087.54
其中：营业收入	4,310,760,489.27	3,799,133,087.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,936,584,100.20	3,538,341,382.71
其中：营业成本	2,739,811,356.19	2,514,552,639.30
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	41,040,735.09	34,394,536.60
销售费用	612,436,595.57	507,181,315.31
管理费用	496,148,539.39	431,705,064.24
财务费用	45,194,071.86	51,256,449.28
资产减值损失	1,952,802.10	-748,622.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	6,159,990.00	-699,940.00
投资收益（损失以“－”号填列）	53,872,780.88	53,966,146.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53,838,958.53	53,937,472.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	434,209,159.95	314,057,911.69
加：营业外收入	15,589,189.88	24,519,675.74
减：营业外支出	9,610,019.21	10,285,482.36
其中：非流动资产处置损失	1,109,566.17	3,915,101.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	440,188,330.62	328,292,105.07
减：所得税费用	66,564,888.40	48,076,443.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	373,623,442.22	280,215,661.22

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	348,954,580.28	261,085,612.90
少数股东损益	24,668,861.94	19,130,048.32
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.744	0.5566
（二）稀释每股收益	0.744	0.5566
七、其他综合收益	-514,558.08	-110,763.12
八、综合收益总额	373,108,884.14	280,104,898.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	348,440,022.20	260,974,849.78
归属于少数股东的综合收益总额	24,668,861.94	19,130,048.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

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

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,727,946,200.66	2,257,835,702.65
减：营业成本	1,792,728,017.63	1,486,374,112.49
营业税金及附加	25,562,245.49	21,976,326.48
销售费用	367,017,977.05	295,658,504.60
管理费用	307,029,108.66	277,556,945.40
财务费用	38,940,211.61	46,335,306.21
资产减值损失	-517,153.44	-1,502,544.37
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	6,165,690.00	46,150.00
投资收益（损失以“—”号填列）	164,891,754.16	134,009,142.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53,851,302.85	53,937,472.72
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	368,243,237.82	265,492,343.88
加：营业外收入	9,399,680.39	16,279,837.95
减：营业外支出	11,835,347.96	13,385,228.87

其中：非流动资产处置损失	62,435.06	2,028,687.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	365,807,570.25	268,386,952.96
减：所得税费用	34,723,831.22	23,628,319.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	331,083,739.03	244,758,633.83
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.7059	0.5218
（二）稀释每股收益	0.7059	0.5218
六、其他综合收益	-542,400.00	-80,331.78
七、综合收益总额	330,541,339.03	244,678,302.05

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

5、合并现金流量表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

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	5,091,712,145.44	4,305,510,963.12
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	106,461,878.24	92,467,252.35
经营活动现金流入小计	5,198,174,023.68	4,397,978,215.47
购买商品、接受劳务支付的现金	2,859,077,881.34	2,624,196,872.88

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	835,334,971.32	688,648,198.88
支付的各项税费	428,456,473.52	353,098,824.59
支付其他与经营活动有关的现金	560,281,630.46	458,119,864.11
经营活动现金流出小计	4,683,150,956.64	4,124,063,760.46
经营活动产生的现金流量净额	515,023,067.04	273,914,455.01
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	40,033,822.35	20,028,674.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,455,806.95	5,505,570.63
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	42,489,629.30	25,534,244.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,620,220.81	67,220,744.34
投资支付的现金	2,620,000.00	
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	137,240,220.81	67,220,744.34
投资活动产生的现金流量净额	-94,750,591.51	-41,686,499.57
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	718,750,000.00	871,800,000.00
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	718,750,000.00	871,800,000.00
偿还债务支付的现金	925,800,000.00	1,089,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,824,780.27	84,807,337.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,854,600.00	9,235,712.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,013,624,780.27	1,173,807,337.14
筹资活动产生的现金流量净额	-294,874,780.27	-302,007,337.14
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	125,397,695.26	-69,779,381.70
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	381,876,129.79	256,478,434.53

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

6、母公司现金流量表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

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	2,959,708,241.00	2,465,570,749.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	82,518,592.28	102,535,278.63
经营活动现金流入小计	3,042,226,833.28	2,568,106,027.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,682,593,963.40	1,441,287,685.56
支付给职工以及为职工支付的现金	511,531,460.64	444,192,718.81
支付的各项税费	243,558,025.50	207,139,989.99
支付其他与经营活动有关的现金	299,858,269.92	277,959,845.92
经营活动现金流出小计	2,737,541,719.46	2,370,580,240.28
经营活动产生的现金流量净额	304,685,113.82	197,525,787.39
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	105,196,473.29	68,158,788.79
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	5,294,041.53
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	107,355,425.24	73,452,830.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,990,123.60	25,403,356.03
投资支付的现金	2,020,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	59,010,123.60	25,903,356.03
投资活动产生的现金流量净额	48,345,301.64	47,549,474.29
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	622,000,000.00	796,000,000.00
发行债券收到的现金	53,425,378.50	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	675,425,378.50	796,000,000.00
偿还债务支付的现金	826,000,000.00	1,017,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,296,076.37	72,192,859.84
支付其他与筹资活动有关的现金	43,049,613.33	
筹资活动现金流出小计	938,345,689.70	1,089,192,859.84
筹资活动产生的现金流量净额	-262,920,311.20	-293,192,859.84
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	90,110,104.26	-48,117,598.16
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	259,964,131.03	169,854,026.77

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

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）		-514,558.08			33,108,373.90		290,048,253.48		2,671,352.40	325,313,421.70
（一）净利润							348,954,580.28		24,668,861.94	373,623,442.22
（二）其他综合收益		-514,558.08								-514,558.08
上述（一）和（二）小计		-514,558.08					348,954,580.28		24,668,861.94	373,108,884.14
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					33,108,373.90		-58,906,326.80		-21,997,509.54	-47,795,462.44
1. 提取盈余公积					33,108,373.90		-33,108,373.90			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,797,952.90		-21,997,509.54	-47,795,462.44
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转										
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	108,982,222.60			175,728,186.84		912,932,754.23		66,200,734.64	1,732,897,587.31

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	-110,763.12			24,475,863.38		213,157,065.07		5,137,847.44	242,660,012.77
(一) 净利润	0.00						261,085,612.90		19,130,048.32	280,215,661.22
(二) 其他综合收益	0.00	-110,763.12								-110,763.12
上述(一)和(二)小计	0.00	-110,763.12	0.00	0.00	0.00	0.00	261,085,612.90	0.00	19,130,048.32	280,104,898.10

(三)所有者投入和减少资本	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			24,475,863.38		-47,928,547.83		-13,992,200.88	-37,444,885.33
1. 提取盈余公积	0.00	0.00			24,475,863.38		-24,475,863.38		0.00	0.00
2. 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		-13,992,200.88	-37,444,885.33
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
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	109,496,780.68			142,619,812.94		622,884,500.75		63,529,382.24	1,407,584,165.61

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

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	89,284,526.00			102,709,181.24		525,763,312.24	1,186,810,165.61

	9.00	.11			0.46		2.95	708.52
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	89,284,526.11			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			33,108,373.90		272,177,412.23	304,743,386.13
（一）净利润							331,083,739.03	331,083,739.03
（二）其他综合收益		-542,400.00						-542,400.00
上述（一）和（二）小计		-542,400.00					331,083,739.03	330,541,339.03
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					33,108,373.90		-58,906,326.80	-25,797,952.90
1. 提取盈余公积					33,108,373.90		-33,108,373.90	
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								
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			135,817,554.36		797,940,725.18	1,491,554,094.65
----------	----------------	---------------	--	--	----------------	--	----------------	------------------

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）		-80,331.78			24,475,863.38		196,830,086.00	221,225,617.60
（一）净利润							244,758,633.83	244,758,633.83
（二）其他综合收益		-80,331.78						-80,331.78
上述（一）和（二）小计		-80,331.78					244,758,633.83	244,678,302.05
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配					24,475,863.38		-47,928,547.83	-23,452,684.45
1. 提取盈余公积					24,475,863.38		-24,475,863.38	
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								
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	89,284,526.11			102,709,180.46		525,763,312.95	1,186,810,708.52

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

三、公司基本情况

广州白云山制药股份有限公司（以下简称“公司”或“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。本公司的母公司是广州医药集团有限公司（以下简称“广药集团”），实际控制人是广州市国有资产监督管理委员会。公司的企业法人营业执照注册号：440101000121121。所属行业为医药制造业。

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, 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%。

2012 年 9 月 19 日, 本公司 2012 年第二次临时股东大会决议通过了《关于广州药业股份有限公司以换股方式吸收合并广州白云山制药股份有限公司》等议案, 截至 2012 年 12 月 31 日止, 本次重大资产重组已取得有关政府主管部门的核准。截至本财务报告报出日止, 广州药业尚未发行 A 股吸收合并本公司。

截至 2012 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 46,903.78 万股, 公司注册资本为 46,903.78 万元, 经营范围为: 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。

本公司的主要产品为头孢硫脒、阿莫西林等化学制剂药, 头孢曲松钠等化学原料药以及清开灵口服液、小柴胡冲剂等中成药。注册地址和公司总部地址均为广州市白云区同和街云祥路 88 号。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度

4、记账本位币

采用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。

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(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（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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、应收票据、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；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

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

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。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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(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

(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	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

(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	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	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—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(%)
一年以内		6%
一至二年		6%
二至三年		6%
三至四年		6%
四至五年		6%
五年以上		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的款项
坏账准备的计提方法	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

计价方法：加权平均法

(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、库存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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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企业；（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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	3%	1.94%
机器设备	10	3%	9.7%
电子设备	5	3%	19.4%
运输设备	10	3%	9.7%

(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）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

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；

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。

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。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

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未有不同

项目	预计使用寿命	依据
项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证
工业产权及专有技术	5-10 年	预计受益年限
非专利技术	5-10 年	预计受益年限
单个产品的商标	5-10 年	预计受益年限

(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专有技术均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。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

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，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，包括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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

19、附回购条件的资产转让

20、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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司主要产品是药品，本公司在将货物交付给客户并客户已接受货物时，本公司不再对该产品实施通常与所有权相关的继续管理和有效控制，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售商品收入的实现

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司让渡资产使用权主要是存款利息收入以及房屋建筑物租赁收入。与交易相关的经济利益很可能流入企业，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利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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商标使用费收入：在收取款项的权利确定时确认。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(4) 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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(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

(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

27、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%,6%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

下属子公司白云山威灵药业有限公司、亳州白云山制药有限公司在异地独立缴纳企业所得税，税率25%。

2、税收优惠及批文

本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山明兴制药有限公司在2008年获得高新技术企业认定，证书号分别为GR200844000382、GR200844000381，有效期为三年，2008至2010年度的企业所得税按15%的税率计缴。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。本公司和广州白云山光华制药有限公司在2012年申请高新技术企业续期并已通过公示，本公司管理层认为可以成功续期，2012年的企业所得税按15%的税率计缴。

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	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	2,000,0 00.00	批发中 成药、 化学原 料药、 化学制 剂抗生 素	1,020,0 00.00	0.00	51%	51%	是	19,410, 362.19	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	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	1,000,0 00.00	零售中 药材、 常用中 西成 药、烟	1,000,0 00.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

					酒、销售副食品及其他食品，百货								
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	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

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 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	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	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品	37,692,155.70	0.00	82.49%	82.49%	是	31,005,777.95	0.00	0.00

					品等								
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	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	15,784,594.46	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	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	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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

3、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

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明

5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明

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：	--	--	133,186.91	--	--	199,629.39
人民币	--	--	133,186.91	--	--	199,629.39
银行存款：	--	--	395,600,724.82	--	--	267,933,569.37
人民币	--	--	395,600,724.82	--	--	267,933,569.37
合计	--	--	395,733,911.73	--	--	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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

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	367,384,321.14	323,063,531.79
合计	367,384,321.14	323,063,531.79

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(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
------	------	-----	----	----

说明

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
泉州鹭燕医药有限公司	2012年09月11日	2013年03月11日	5,000,000.00	
浙江高博焊接材料有限公司	2012年09月03日	2013年03月03日	4,000,000.00	
广东一力医药有限公司	2012年09月03日	2013年03月03日	4,000,000.00	
四川科伦医药贸易有限公司	2012年09月29日	2013年03月29日	3,993,040.00	
广东九州通医药有限公司	2012年07月25日	2013年01月25日	3,709,648.00	
合计	--	--	20,702,688.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00			否
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00		--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

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	0.54%	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	261,208,919.59	97.97%	53,451,418.23	20.46%	290,512,068.32	98.17%	52,902,172.89	18.21%
组合小计	261,208,919.59	97.97%	53,451,418.23	20.46%	290,512,068.32	98.17%	52,902,172.89	18.21%

	9.59		23		68.32		9	
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	1.49%	3,971,744.75	100%	3,971,744.75	1.34%	3,971,744.75	100%
合计	266,622,271.18	--	58,864,769.82	--	295,925,419.91	--	58,315,524.48	--

应收账款种类的说明

应收账款的组合中，按账龄分析法计提坏账准备。

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
北京恒和康健医药有限公司	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，按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 年以内小计	206,901,370.68	79.22%	2,069,013.72	235,826,313.79	81.18%	2,358,263.13
1 至 2 年	1,731,423.54	0.66%	173,142.34	1,115,493.40	0.38%	111,549.34
2 至 3 年	411,276.34	0.16%	123,382.91	1,840,582.20	0.63%	552,174.66
3 年以上	52,164,849.03	19.97%	51,085,879.26	51,729,678.93	17.81%	49,880,185.76
3 至 4 年	1,288,021.26	0.49%	644,010.64	2,797,148.24	0.96%	1,398,574.13
4 至 5 年	2,174,795.74	0.83%	1,739,836.59	2,254,595.34	0.78%	1,803,676.28
5 年以上	48,702,032.03	18.64%	48,702,032.03	46,677,935.35	16.07%	46,677,935.35
合计	261,208,919.59	--	53,451,418.23	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 5 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
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 1-2 年, 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	--	--

(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
海南省医药工贸总公司新特药部	加紧追收欠款的力度	账龄在 5 年以上	36,600.00	0.00
合计	--	--	36,600.00	--

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

单位：元

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 5 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
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 1-2 年, 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	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(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

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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 (%)
销售客户 1	销售客户	8,211,421.80	1 年以内	3.08%
销售客户 2	销售客户	4,430,543.61	1 年以内	1.66%
销售客户 3	销售客户	4,116,768.01	1 年以内	1.54%
销售客户 4	销售客户	3,684,419.25	1 年以内	1.38%
销售客户 5	销售客户	2,628,869.89	1 年以内	1.45%
合计	--	23,072,022.56	--	9.11%

(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	1,304,484.01	0.48%
广州采芝林药业有限公司	受同一最终控制方控制	500,847.39	0.19%
广州医药进出口有限公司	受同一最终控制方控制	4,307,503.60	1.62%
广州医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	1,086,277.73	0.41%
香港新民制药公司	受同一最终控制方控制	7,965,400.00	2.99%
白云贸易部	受同一最终控制方控制	8,146,600.00	3.05%
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%
广州健民医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	2,550.00	0%
广州欣特医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	420.00	0%
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	合营公司的子公司	925,706.66	0.35%
陕西广药康健医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	338,325.09	0.13%
其他		16,964.60	0.01%
合计	--	24,596,009.08	9.23%

(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

(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

单位：元

项目	期末数
资产:	
负债:	

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	2.24%	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	41,284,222.06	70.28%	1,967,331.59	4.77%	24,232,451.08	58.13%	1,348,093.99	5.56%
组合小计	41,284,222.06	70.28%	1,967,331.59	4.77%	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	27.48%	16,144,096.93	100%	16,144,096.93	38.72%	16,144,096.93	100%
合计	58,741,766.48	--	19,424,876.01	--	41,689,995.50	--	18,805,638.41	--

其他应收款种类的说明

其他应收款的组合中，按余额百分比法计提坏账准备。

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	35,554,307.18	4.9%	1,741,046.31
一至二年	976,144.64	4.84%	47,247.72
二至三年	1,064,946.62	4.96%	52,814.51
三至四年	854,722.85	3.8%	32,470.04
四至五年	1,003,798.41	3.07%	30,767.36
五年以上	1,830,302.36	3.44%	62,985.65
合计	41,284,222.06	--	1,967,331.59

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 5 年以上, 无法收回

				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	11,900.00	11,900.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
其他(大药房)	441.44	441.44	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
合计	16,144,096.93	16,144,096.93	--	--

(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
---------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位: 元

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司	341,178.17	341,178.17	100%	账龄 5 年以上, 无法收回
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 5 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	11,900.00	11,900.00	100%	账龄 5 年以上, 无法收回

其他（大药房）	441.44	441.44	100%	账龄 5 年以上，无法收回
合计	17,457,544.42	17,457,544.42	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

（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
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

（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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（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(%)
------	----	----------	----------------

说明

（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(%)
广州白云山中一药业有限公司	本公司商号承租人	2,541,888.01	1 年以内	4.33%
广州南新制药有限公司	本公司房产承租人	2,297,579.12	1 年以内	3.91%
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	本公司商号承租人	1,442,717.36	1 年以内	2.46%
广州白云山奇星药业有限公司	本公司商号承租人	1,412,005.30	1 年以内	2.4%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	关联方	1,390,805.46	1 年以内	2.37%
合计	--	9,084,995.25	--	15.47%

(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	1,484,499.42	2.53%
广州百特侨光医疗用品有限公司	合营公司	57,880.28	0.1%
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	2.84%
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	954,017.78	1.62%
广州白云山中一药业有限公司	受同一最终控制方控制	2,541,888.01	4.31%
广州白云山陈李济药厂有限公司	受同一最终控制方控制	1,057,557.69	1.8%
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	741,633.29	1.26%
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	1,442,717.36	2.46%
广州白云山奇星药业有限公司	受同一最终控制方控制	1,412,005.30	2.4%
广州白云山汉方现代药业有限公司	受同一最终控制方控制	182,238.04	0.31%
广州白云山拜迪生物医药有限公司	受同一最终控制方控制	10,176.02	0.02%
合计	--	11,543,613.19	19.65%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

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	66,284,980.75	98.12%	38,167,858.92	96.98%
1 至 2 年	149,138.81	0.22%	102,205.18	0.26%
2 至 3 年	69,104.48	0.1%	630,968.03	1.6%
3 年以上	1,057,050.18	1.56%	457,163.22	1.16%
合计	67,560,274.22	--	39,358,195.35	--

预付款项账龄的说明

本公司期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(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	13,709,719.13		按采购合同预付款
广州医药进出口有限公司	供应商	10,905,284.70		按采购合同预付款
山东瑞阳制药有限公司	供应商	9,350,381.68		按采购合同预付款
广州潘高寿药业股份有限公司	供应商	2,573,696.00		按采购合同预付款
广州采芝林药业有限公司	供应商	1,864,745.00		按采购合同预付款
合计		38,403,826.51		

预付款项主要单位的说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

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	336,725,426.23	2,702,879.07	334,022,547.16	332,995,752.44	1,403,942.15	331,591,810.29
在产品	96,719,923.47		96,719,923.47	79,455,660.60	1,904,500.00	77,551,160.60
库存商品	351,932,676.62	4,956,584.68	346,976,091.94	276,639,124.38	5,469,990.44	271,169,133.94
周转材料	16,406,996.76	153,578.66	16,253,418.10	20,908,135.75	153,578.66	20,754,557.09
合计	801,785,023.08	7,813,042.41	793,971,980.67	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	1,298,936.92			2,702,879.07
在产品	1,904,500.00			1,904,500.00	
库存商品	5,469,990.44	-513,405.76			4,956,584.68
周转材料	153,578.66				153,578.66
合计	8,932,011.25	785,531.16		1,904,500.00	7,813,042.41

(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		0%
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		0%
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行赔偿, 因此转销了相应的存货跌价准备 1,904,500.00 元。	1.97%
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		0%

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付保险费	601,462.59	441,137.76
其他	382,535.71	311,117.88
合计	983,998.30	752,255.64

其他流动资产说明

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
可供出售权益工具	305,830.46	277,988.54
合计	305,830.46	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,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

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

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

13、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	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	50%	50%	993,401,887.22	426,103,354.24	567,298,532.98	1,451,608,271.16	100,387,602.04
广州百特侨光医疗用品有限公司	50%	50%	214,787,923.76	178,004,114.94	36,783,808.82	310,592,701.63	7,290,315.02
二、联营企业							
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	50.5%	41%	4,000,000.00			4,000,000.00	
贵州广药中药材开发有限公司	15%	15%	2,000,000.00			2,000,000.00	

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

14、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	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	30,193,801.02	272,287,157.24	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	3,645,157.51	18,391,904.41	50%	50%				
广州白云山维医医疗投资管理有限公司	权益法	2,020,000.00		2,020,000.00	2,020,000.00	50.5%	41%	2012年11月8日，本公司与广东文明投资管理有限公司和喀什地区维吾尔医医院合资组建广州白云山维医医疗			

								<p>投资管理有限公司，根据该公司的章程规定，该公司注册资本为 2,000 万元，由本公司、广东文明投资管理有限公司和喀什地区维吾尔医医院各出资 820 万元、780 万元和 400 万元，其中第一期出资于 2012 年 11 月 22 日由本公司和广东文明投资管理有限公司各出资 202 万元和 198 万元。截至 2012 年 12 月 31 日止，广州白云山维医医疗投资管理有限公司的实收资本为 400 万元。</p>			
贵州广药中药材开发有限公司	权益法	300,000.00		300,000.00	300,000.00	15%	15%				
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		
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	成本法	289,747.00	312,077.00		312,077.00						
广州中英剑桥科技创业园有	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	9.97%	9.97%		300,000.00		

限公司											
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	10%	10%		100,000.00		
广州市商业银行	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0%	0%		0.00		
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%		0.00		
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	300,000.00	15%	0%	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%，并根据公司章程派出董事 1 人，广州白云山明兴制药有限公司授权委托了广州采芝林药业有限公司行使其在山东广药	0.00		

								中药材开发有 限公司的表决 权			
合计	--	156,162,6 23.51	273,405,0 56.63	36,458,95 8.53	309,864,0 15.16	--	--	--	3,475,000 .00		20,000,00 0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长 期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
------------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

15、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位：元

			本期	
--	--	--	----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

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	80,523,297.8 2					35,180,608.5 9	45,342,689. 23
(1) 房屋、建筑物	58,633,384.4 5					13,290,695.2 2	45,342,689. 23
(2) 土地使用权	21,889,913.3 7					21,889,913.3 7	
2. 公允价值变动合计	263,231,432. 18			6,159,990.00		46,695,621.4 1	222,695,80 0.77
(1) 房屋、建筑物	239,910,175. 55	0.00	0.00	6,159,990.00		23,374,364.7 8	222,695,80 0.77
(2) 土地使用权	23,321,256.6 3	0.00	0.00	0.00		23,321,256.6 3	

3. 投资性房地产账面价值合计	343,754,730.00			6,159,990.00		81,876,230.00	268,038,490.00
(1) 房屋、建筑物	298,543,560.00			6,159,990.00		36,665,060.00	268,038,490.00
(2) 土地使用权	45,211,170.00					45,211,170.00	

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

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。

2012年7月,本公司下属子公司广州白云山天心制药股份有限公司决定不再出租位于广州市海珠区滨江东路808号教育楼2至6层的房屋建筑物(粤房地证字第C4014846号中的一部分物业),因此以这些投资性房地产于2012年6月末的公允价值合计12660240元作为固定资产的入账价值。

16、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	84,009,223.60		30,291,128.57	1,450,109,322.48
其中：房屋及建筑物	695,192,422.70	42,912,067.19		85,288.70	738,019,201.19
机器设备	537,547,487.03	26,629,691.51		25,901,320.45	538,275,858.09
运输工具	33,057,777.05	2,873,817.73		2,538,440.35	33,393,154.43
电器设备	85,976,961.28	4,846,411.44		567,153.63	90,256,219.09
办公设备	32,463,653.61	4,346,808.05		1,198,925.44	35,611,536.22
固定资产装修	12,152,925.78	2,400,427.68		0.00	14,553,353.46
--	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		70,206,776.06	28,478,589.33	777,593,723.38
其中：房屋及建筑物	276,040,757.11		22,522,641.53	82,730.04	298,480,668.60
机器设备	345,679,181.90		37,138,030.22	24,209,295.47	358,607,916.65

运输工具	23,418,488.48		1,995,533.62	2,468,202.47	22,945,819.63
电器设备	63,628,971.26		4,978,391.61	550,499.01	68,056,863.86
办公设备	15,790,422.96		2,904,633.45	1,167,862.34	17,527,194.07
固定资产装修	11,307,714.94		667,545.63	0.00	11,975,260.57
--	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		--		672,515,599.10
其中：房屋及建筑物	419,151,665.59		--		439,538,532.59
机器设备	191,868,305.13		--		179,667,941.44
运输工具	9,639,288.57		--		10,447,334.80
电器设备	22,347,990.02		--		22,199,355.23
办公设备	16,673,230.65		--		18,084,342.15
固定资产装修	845,210.84		--		2,578,092.89
四、减值准备合计	14,094,077.15		--		13,627,246.44
其中：房屋及建筑物	4,618,987.46		--		4,618,987.46
机器设备	7,836,820.57		--		7,369,989.86
运输工具			--		0.00
电器设备	1,635,422.74		--		1,635,422.74
办公设备	2,846.38		--		2,846.38
固定资产装修			--		0.00
五、固定资产账面价值合计	646,431,613.65		--		658,888,352.66
其中：房屋及建筑物	414,532,678.13		--		434,919,545.13
机器设备	184,031,484.56		--		172,297,951.58
运输工具	9,639,288.57		--		10,447,334.80
电器设备	20,712,567.28		--		20,563,932.49
办公设备	16,670,384.27		--		18,081,495.77
固定资产装修	845,210.84		--		2,578,092.89

本期折旧额 70,206,776.06 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 19,745,988.08 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	268,038,490.00

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(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	拟在“三旧”改造时一并解决	

固定资产说明

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股份有限公司广州市庙前直街支行开具额度在2,000.00万元的承兑汇票或借款提供抵押担保，截至2012年12月31日止，借款余额为0.00元。

17、在建工程**(1) 在建工程情况**

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
股份办公楼装修	154,103.50	0.00	154,103.50	154,103.50	0.00	154,103.50
总厂兽药车间 GMP 改造工程	869,318.50	869,318.50	0.00	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	5,836,227.54	0.00	5,836,227.54

总厂口服头孢车间扩产改造工程	1,220,912.42	0.00	1,220,912.42	0.00	0.00	0.00
总厂粉针分装设备项目	17,086,499.47	0.00	17,086,499.47	3,441,880.35	0.00	3,441,880.35
总厂内水、电、汽配套	377,562.63	0.00	377,562.63	0.00	0.00	0.00
总厂二部口服液车间 GMP 改造工程	512,492.77	0.00	512,492.77	0.00	0.00	0.00
总厂饭堂燃油改燃气管道安装工程项目	507,890.05	0.00	507,890.05	0.00	0.00	0.00
总厂给排水、供电系统	484,574.28	0.00	484,574.28	0.00	0.00	0.00
总厂固体制剂 GMP 改造工程	1,215,879.66	0.00	1,215,879.66	0.00	0.00	0.00
总厂锅炉燃油改燃气工程项目	354,721.87	0.00	354,721.87	0.00	0.00	0.00
总厂小原料 GMP 改造	756,547.35	0.00	756,547.35	0.00	0.00	0.00
总厂中心化验室	720,639.79	0.00	720,639.79	0.00	0.00	0.00
化学药厂口服原料药项目	302,226.52	0.00	302,226.52	0.00	0.00	0.00
化学药厂无菌原料药 204 车间技术改造工程	806,092.36	0.00	806,092.36	806,092.36	0.00	806,092.36
化学药厂头孢无菌原料药生产线改造工程	1,634,570.12	0.00	1,634,570.12	0.00	0.00	0.00
化学药厂生产管理部新增 101 厂房背面冷库	393,782.64	0.00	393,782.64	0.00	0.00	0.00
天心粉针车间工程	1,418,491.76	0.00	1,418,491.76	1,285,837.78	0.00	1,285,837.78
天心化学室研究所建造工程	18,662,592.40	0.00	18,662,592.40	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	9,135,611.46	0.00	9,135,611.46	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	1,757,128.42	0.00	1,757,128.42	1,757,128.42	0.00	1,757,128.42
天心头孢固体制剂车间改造工程	8,293,373.98	0.00	8,293,373.98	600,000.00	0.00	600,000.00
天心水针	11,770,268.08	0.00	11,770,268.08	6,807,419.64	0.00	6,807,419.64
明兴设备改造	14,548,708.07	0.00	14,548,708.07	1,093,530.38	0.00	1,093,530.38
明兴从化星洲车间	8,272,855.00	0.00	8,272,855.00	979,183.34	0.00	979,183.34
明兴车间改造工程	4,983,395.90	0.00	4,983,395.90	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
明兴装修工程	1,511,650.00	0.00	1,511,650.00	0.00	0.00	0.00
其他	3,709,987.81	0.00	3,709,987.81	3,048,918.87	0.00	3,048,918.87
合计	113,301,429.51	1,121,052.88	112,180,376.63	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
股份本部办公楼装修		154,103.50	0.00	0.00	0.00		---	0.00	0.00	0%	自筹	154,103.50
总厂兽药车间 GMP 改造工程		869,318.50	0.00	0.00	0.00		---	0.00	0.00	0%	自筹	869,318.50
总厂仓储部新冷库安装工程	10,334,999.40	5,836,227.54	1,300,000.00	6,555,728.08	0.00	69.05%	69.05	0.00	0.00	0%	自筹	580,499.46
总厂口服头孢车间扩产改造工程	7,850,000.00	0.00	1,220,912.42	0.00	0.00	15.55%	15.55	0.00	0.00	0%	自筹	1,220,912.42
总厂粉针分装设备项目	69,700,000.00	3,441,880.35	13,644,619.12	0.00	0.00	24.51%	24.51	0.00	0.00	0%	自筹	17,086,499.47
总厂内水、电、汽配套	400,000.00	0.00	377,562.63	0.00	0.00	94.39%	94.39	0.00	0.00	0%	自筹	377,562.63

总厂二部口服液车间 GMP 改造工程	520,000.00	0.00	512,492.77	0.00	0.00	98.56%	98.56	0.00	0.00	0%	自筹	512,492.77
总厂饭堂燃油改燃气管道安装工程	520,000.00	0.00	507,890.05	0.00	0.00	97.67%	97.67	0.00	0.00	0%	自筹	507,890.05
总厂给排水、供电系统	500,000.00	0.00	484,574.28	0.00	0.00	96.91%	96.91	0.00	0.00	0%	自筹	484,574.28
总厂固体制剂 GMP 改造工程	1,300,000.00	0.00	1,215,879.66	0.00	0.00	93.53%	93.53	0.00	0.00	0%	自筹	1,215,879.66
总厂锅炉燃油改燃气工程项目	360,000.00	0.00	354,721.87	0.00	0.00	98.53%	98.53	0.00	0.00	0%	自筹	354,721.87
总厂小原料 GMP 改造工程	760,000.00	0.00	756,547.35	0.00	0.00	99.55%	99.55	0.00	0.00	0%	自筹	756,547.35
总厂中心化验室	730,000.00	0.00	720,639.79	0.00	0.00	98.72%	98.72	0.00	0.00	0%	自筹	720,639.79
化学药厂口服原料药 GMP 改造工程	11,695,100.00	0.00	302,226.52	0.00	0.00	2.58%	2.58	0.00	0.00	0%	自筹	302,226.52
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%	40.3	0.00	0.00	0%	自筹	806,092.36
化学药	48,381,100.00	0.00	1,634,570.00	0.00	0.00	3.38%	3.38	0.00	0.00	0%	自筹	1,634,570.00

厂头孢 无菌原 料药生 产线改 造工程	00.00		0.12									0.12
化学药 厂生产 管理部 新增 101 厂房背 面冷库	400,000. 00	0.00	393,782. 64	0.00	0.00	98.45%	98.45	0.00	0.00	0%	自筹	393,782. 64
天心粉 针车间 工程	7,000,00 0.00	1,285,83 7.78	132,653. 98	0.00	0.00	20.26%	20.26	0.00	0.00	0%	自筹	1,418,49 1.76
天心化 学室研 究所建 造工程	20,000,0 00.00	12,210,6 35.90	6,451,95 6.50	0.00	0.00	93.31%	93.31	0.00	0.00	0%	自筹	18,662,5 92.40
天心还 原型谷 胱甘肽 车间	400,000. 00	400,000. 00	0.00	0.00	0.00	99%	99	0.00	0.00	0%	自筹	400,000. 00
天心维 D2 果酸 钙注射 液	15,000,0 00.00	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	20,000,0 00.00	1,923,99 5.72	7,211,61 5.74	0.00	0.00	45.68%	45.68	0.00	0.00	0%	自筹	9,135,61 1.46
天心回 收站废 水回收 工程	1,200,00 0.00	178,629. 00	0.00	0.00	0.00	14.89%	14.89	0.00	0.00	0%	自筹	178,629. 00
天心粉 针螺杆 分装生 产线	19,800,0 00.00	1,757,12 8.42	0.00	0.00	0.00	8.87%	8.87	0.00	0.00	0%	自筹	1,757,12 8.42
天心水 针车间 工程	13,000,0 00.00	6,807,41 9.64	4,962,84 8.44	0.00	0.00	90.54%	90.54	0.00	0.00	0%	自筹	11,770,2 68.08
天心头	8,400,00	600,000.	7,693,37	0.00	0.00	98.73%	98.73	0.00	0.00	0%	自筹	8,293,37

抱固体制剂车间改造工程	0.00	00	3.98									3.98
光华污水站扩容技改工程	189,234.38	189,234.38	0.00	0.00	0.00	99%	99	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	99%	99	0.00	0.00	0%	自筹	62,500.00
明兴设备改造	22,880,000.00	1,093,530.38	17,515,648.22	4,060,470.53	0.00	81.33%	81.33	0.00	0.00	0%	自筹	14,548,708.07
明兴从化星洲车间	9,710,000.00	979,183.34	7,293,671.66	0.00	0.00	85.2%	85.2	0.00	0.00	0%	自筹	8,272,855.00
明兴车间改造工程	5,791,559.00	134,305.68	5,331,610.91	482,520.69	0.00	94.38%	94.38	0.00	0.00	0%	自筹	4,983,395.90
明兴装修工程	1,600,000.00	0.00	1,511,650.00	0.00	0.00	94.48%	94.48	0.00	0.00	0%	自筹	1,511,650.00
其他		2,914,613.19	9,442,643.40	8,647,268.78	0.00	4.09%	4.09	0.00	0.00	0%	自筹	3,709,987.81
合计		42,073,325.54	90,974,092.05	19,745,988.08		--	--			--	--	113,301,429.51

在建工程项目变动情况的说明

(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	长期停工, 不继续建设
光华污水站扩容技改工程	189,234.38	0.00	0.00	189,234.40	长期停工, 不继续建设
光华污水处理站扩建工程	62,500.00	0.00	0.00	62,500.00	长期停工, 不继续建设
合计	1,121,052.88			1,121,052.88	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

18、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

19、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

20、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	45,938,027.26		327,546,152.24
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	426,857.26		5,508,987.68
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	5,377,913.15		88,751,013.80
1、土地使用权	40,918,264.79	4,484,938.06	0.00	45,403,202.85
2、专用技术	6,306,866.70	377,467.20	0.00	6,684,333.90
3、软件	3,109,290.72	460,487.89	0.00	3,569,778.61
4、商标权	33,038,678.44	55,020.00	0.00	33,093,698.44
三、无形资产账面净值合计	198,235,024.33	40,560,114.11		238,795,138.44
1、土地使用权	119,355,650.23	41,026,231.94		160,381,882.17
2、专用技术	1,487,805.30	-377,467.20		1,110,338.10
3、软件	1,972,839.70	-33,630.63		1,939,209.07

4、商标权	75,418,729.10	-55,020.00		75,363,709.10
四、减值准备合计	434,180.00	35,388.00		469,568.00
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	35,388.00	0.00	469,568.00
无形资产账面价值合计	197,800,844.33	40,524,726.11		238,325,570.44
1、土地使用权	119,355,650.23	41,026,231.94		160,381,882.17
2、专用技术	1,487,805.30	-377,467.20		1,110,338.10
3、软件	1,972,839.70	-33,630.63		1,939,209.07
4、商标权	74,984,549.10	-90,408.00		74,894,141.10

本期摊销额 5,377,913.15 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	
巴洛沙星片剂项目	650,000.00	0.00			650,000.00
巴洛沙星胶囊项目	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
阿德福韦酯分散片项目	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			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 2.1%。

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%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

21、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	47,732.98	0.00	33,693.72		14,039.26	
厂区改造工程	1,812,906.45	24,430.04	877,529.16		959,807.33	
合计	1,860,639.43	24,430.04	911,222.88	0.00	973,846.59	--

长期待摊费用的说明

23、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

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	5,316,322.71	5,418,609.97
预计负债	10,095,019.36	6,646,036.60
政府补助	5,596,014.95	5,559,673.87
预提费用	3,215,605.65	2,292,189.06
应付职工薪酬	8,802,292.28	6,536,149.77
可抵扣的税务亏损		
长期资产摊销的影响	1,743,400.76	1,673,710.38
合并抵消内部销售未实现利润	3,193,157.61	1,908,181.45
暂未取得发票的其他应付款	422,577.44	430,014.06
小计	38,384,390.76	30,464,565.16
递延所得税负债：		
投资性房地产公允价值变动	41,663,603.97	40,803,510.52
无形资产及固定资产评估增值的影响	23,057,639.62	23,236,718.15
小计	64,721,243.59	64,040,228.67

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

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	41,663,603.97	40,803,510.52
无形资产及固定资产评估增值的影响	23,057,639.62	23,236,718.15
小计	64,721,243.59	64,040,228.67
可抵扣差异项目		
资产减值准备	5,316,322.71	5,418,609.97
预计负债	10,095,019.36	6,646,036.60
政府补助	5,596,014.95	5,559,673.87
预提费用	3,215,605.65	2,292,189.06
应付职工薪酬	8,802,292.28	6,536,149.77
可抵扣的税务亏损		
长期资产摊销的影响	1,743,400.76	1,673,710.38
合并抵消内部销售未实现利润	3,193,157.61	1,908,181.45
暂未取得发票的其他应付款	422,577.44	430,014.06
小计	38,384,390.76	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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	38,384,390.76		30,464,565.16	
递延所得税负债	64,721,243.59		64,040,228.67	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

24、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	1,131,882.94	-36,600.00		78,289,645.83
二、存货跌价准备	8,932,011.25	785,531.16		1,904,500.00	7,813,042.41
五、长期股权投资减值准备	3,475,000.00				3,475,000.00
七、固定资产减值准备	14,094,077.15			466,830.71	13,627,246.44
九、在建工程减值准备	1,121,052.88				1,121,052.88
十二、无形资产减值准备	434,180.00	35,388.00			469,568.00
合计	105,177,484.17	1,952,802.10	-36,600.00	2,371,330.71	104,795,555.56

资产减值明细情况的说明

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

26、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		121,800,000.00
保证借款	101,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	497,750,000.00	644,000,000.00
合计	598,750,000.00	805,800,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

期末没有已到期未偿还的借款

27、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

28、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	44,033,425.30	55,221,270.89
合计	44,033,425.30	55,221,270.89

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

在2013年6月30日前将到期的应付票据金额为44,033,425.30元。

期末应付关联方票据为0.00元。

29、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	358,368,908.18	290,048,022.49
1 年至 2 年	9,488,345.31	4,545,951.60
2 年至 3 年	265,642.12	2,826,536.21
3 年以上	5,673,664.44	3,368,604.55
合计	373,796,560.05	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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 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。

30、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	300,695,210.36	211,461,911.01
1 年以上	4,364,213.07	2,628,851.47
合计	305,059,423.43	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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 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。

31、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	428,913,586.55	422,164,046.06	49,736,153.35
二、职工福利费	0.00	43,796,866.26	43,796,866.26	0.00
三、社会保险费	103,362.19	105,265,884.17	105,020,299.99	348,946.37
其中：1. 医疗保险费	46,815.03	30,373,869.87	30,420,684.90	0.00
2. 基本养老保险费	47,646.98	63,557,572.26	63,256,272.87	348,946.37
3. 失业保险费	6,034.20	6,167,848.84	6,173,883.04	0.00
4. 工伤保险费	1,061.22	2,394,913.81	2,395,975.03	0.00
5. 生育保险费	1,804.76	2,771,679.39	2,773,484.15	0.00
四、住房公积金	7,683.00	42,439,115.62	42,309,572.62	137,226.00
五、辞退福利	0.00	37,149.00	37,149.00	0.00
六、其他	6,274,402.30	226,236,952.07	222,007,037.39	10,504,316.98
合计	49,372,060.35	846,689,553.67	835,334,971.32	60,726,642.70

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,453,939.98 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

32、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,097,255.55	6,759,636.50
营业税	315,574.03	289,926.29
企业所得税	29,264,773.09	18,970,795.42
个人所得税	3,205,264.73	2,069,815.84
城市维护建设税	870,883.21	847,110.51
教育费附加	443,075.32	446,054.23
市区堤围防护费	2,633,642.57	2,013,583.08
土地使用税	15,236.00	0.00
房产税	298,730.32	0.00
其他	527,865.23	332,457.96
合计	44,672,300.05	31,729,379.83

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

33、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,069,051.16	1,452,413.14
合计	1,069,051.16	1,452,413.14

应付利息说明

34、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		0.00	
白云山集团	45.01	45.01	股利尾数
社会公众股	189.95	116.94	股利尾数
少数股东	25,304,690.65	17,161,781.10	未超过一年
合计	25,304,925.61	17,161,943.05	--

应付股利的说明

35、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
收取的保证金、押金及定金	37,235,469.10	28,939,065.96
与外单位的往来款	38,292,805.21	35,852,286.06
暂收员工款	4,795,128.03	6,120,372.03
关联方往来	2,972,381.63	2,643,442.38
暂估应付固定资产价款	1,420,521.95	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	963,187.36	1,418,688.80
其他	5,298,729.01	6,520,523.70
合计	92,712,637.06	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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款：应付职工补偿金963,187.36元，按补偿计划支付。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

36、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	43,985,577.30	37,645,169.86	14,330,618.08	67,300,129.08
合计	43,985,577.30	37,645,169.86	14,330,618.08	67,300,129.08

预计负债说明

37、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	---------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

38、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	1,576,753.95	1,539,138.28
预提运输费	5,030,000.00	4,580,000.00
预提广告费	9,050,000.00	1,920,000.00
预提销售业务费	895,520.82	839,674.58

预提商标费	3,000,000.00	2,400,000.00
预提差旅费	2,100,000.00	0.00
预提其他	1,155,533.14	723,998.37
合计	22,807,807.91	12,002,811.23

其他流动负债说明

39、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

40、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

41、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			821,045.00	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

42、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

43、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	32,045,563.72	30,095,427.44
与收益相关的政府补助	13,627,189.56	10,677,576.44
合计	45,672,753.28	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

44、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	469,053,689.00						469,053,689.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

45、库存股

库存股情况说明

46、专项储备

专项储备情况说明

47、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	109,496,780.68	27,841.92	542,400.00	108,982,222.60
合计	109,496,780.68	27,841.92	542,400.00	108,982,222.60

资本公积说明

48、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	33,108,373.90	0.00	175,728,186.84
合计	142,619,812.94	33,108,373.90	0.00	175,728,186.84

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

盈余公积本期增加额是按照母公司净利润10%提取的法定盈余公积。

49、一般风险准备

一般风险准备情况说明

50、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	348,954,580.28	--
减：提取法定盈余公积	33,108,373.90	10%
转作股本的普通股股利	25,797,952.90	
期末未分配利润	912,932,754.23	--

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。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以

说明：如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

51、营业收入、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	4,256,386,202.12	3,758,580,150.81
其他业务收入	54,374,287.15	40,552,936.73
营业成本	2,739,811,356.19	2,514,552,639.30

(2) 主营业务（分行业）

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	529,518,214.92	444,752,257.75	441,974,313.29	385,795,106.18
(2) 化学药品制剂制造业	2,542,716,405.51	1,521,773,868.82	2,202,881,884.01	1,373,735,276.74
(3) 中药材及中成药加工业	1,067,233,372.24	683,214,875.67	932,156,759.05	592,950,240.38
(4) 其他医药制造业及其他	9,534,323.83	8,796,002.89	6,712,287.27	6,877,642.45
(5) 医药商品流通业	107,383,885.62	61,869,678.62	174,854,907.19	137,220,215.19
合计	4,256,386,202.12	2,720,406,683.75	3,758,580,150.81	2,496,578,480.94

(3) 主营业务（分产品）

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	198,783,851.26	105,221,369.21	206,793,244.35	115,584,031.28
产品 2	165,774,514.75	165,395,202.90	152,081,914.55	145,701,044.67
产品 3	524,769,144.12	213,011,871.99	354,277,003.56	176,516,746.43
产品 4	258,462,720.13	126,656,912.73	180,565,261.03	50,889,573.01
产品 5	418,932,418.95	210,813,557.40	357,393,974.26	180,505,427.29
产品 6	176,448,854.94	106,999,004.68	128,893,575.16	82,379,397.75
产品 7	101,419,204.51	102,281,782.00	109,954,744.51	120,173,570.93
产品 8	151,482,952.86	73,749,445.65	140,667,344.17	73,642,821.90

其他产品	2,260,312,540.60	1,616,277,537.19	2,127,953,089.22	1,551,185,867.68
合计	4,256,386,202.12	2,720,406,683.75	3,758,580,150.81	2,496,578,480.94

(4) 主营业务（分地区）

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	1,802,064,146.02	1,160,363,491.34	1,658,333,326.11	1,111,851,228.48
华东	812,422,292.85	521,531,870.92	574,631,064.31	378,203,125.92
华北	397,632,049.89	263,960,315.63	372,604,196.74	250,608,981.77
东北	147,247,567.75	90,354,626.74	144,090,757.55	95,488,538.30
西南	433,742,076.58	270,342,456.00	409,532,290.39	270,911,446.88
西北	119,871,349.04	69,666,448.17	109,586,874.43	66,524,699.73
华中	543,406,719.99	344,187,474.95	489,801,641.28	322,990,459.86
合计	4,256,386,202.12	2,720,406,683.75	3,758,580,150.81	2,496,578,480.94

(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	213,637,519.85	5.02%
销售客户 2	202,154,403.98	4.75%
销售客户 3	118,681,196.60	2.79%
销售客户 4	87,022,440.00	2.04%
销售客户 5	74,453,937.30	1.75%
合计	695,949,497.73	16.35%

营业收入的说明

52、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

53、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
营业税	2,070,681.26	1,580,982.87	
城市维护建设税	20,978,888.03	17,441,490.07	
教育费附加	9,069,079.99	8,962,447.90	
房产税	2,895,625.45	2,852,503.70	
地方教育费附加	6,026,460.36	3,557,112.06	
合计	41,040,735.09	34,394,536.60	--

营业税金及附加的说明

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	168,861,849.85	141,582,214.38
劳务费	151,986,417.73	117,615,053.33
运输费	44,618,061.30	40,627,798.39
广告费	138,932,262.86	94,143,482.37
差旅费	42,070,612.11	38,225,318.17
会议费	19,112,319.19	23,209,814.14
宣传费	31,875,205.36	34,214,066.86
办公费	1,956,056.47	1,484,600.78
折旧与摊销	1,168,718.29	1,233,016.96
其他	11,855,092.41	14,845,949.93
合计	612,436,595.57	507,181,315.31

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	173,570,193.74	167,763,405.09
技术研究费	157,719,864.70	117,863,229.95
折旧及摊销	29,259,491.64	22,603,745.75
修理费	13,596,194.01	11,507,178.85
业务招待费	15,432,596.48	13,106,375.92

土地使用费	5,333,658.56	5,346,003.48
办公费	9,660,069.03	7,503,664.40
房产税	5,974,028.09	5,462,079.84
存货盘亏及报废	2,406,469.38	1,355,204.70
核数师酬金	1,500,000.00	770,000.00
其他	81,695,973.76	78,424,176.26
合计	496,148,539.39	431,705,064.24

56、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,327,450.40	53,347,937.16
利息收入	-4,685,389.77	-2,772,402.02
金融机构手续费	552,011.23	680,914.14
合计	45,194,071.86	51,256,449.28

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
按公允价值计量的投资性房地产	6,159,990.00	-699,940.00
合计	6,159,990.00	-699,940.00

公允价值变动收益的说明

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	12,344.32	12,344.32
权益法核算的长期股权投资收益	53,838,958.53	53,937,472.72
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	21,478.03	16,329.82
合计	53,872,780.88	53,966,146.86

(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
深圳中联广深医药（集团）股份有限公司	12,344.32	12,344.32	
合计	12,344.32	12,344.32	--

(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	50,193,801.02	51,558,710.96	生产经营
广州百特侨光医疗用品有限公司	3,645,157.51	2,378,761.76	生产经营
合计	53,838,958.53	53,937,472.72	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

本期投资收益汇回无重大限制。

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	1,131,882.94	-48,773.54
二、存货跌价损失	785,531.16	-1,135,762.86
九、在建工程减值损失		251,734.38
十二、无形资产减值损失	35,388.00	184,180.00
合计	1,952,802.10	-748,622.02

60、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	111,148.36	6,183,052.02	111,148.36
其中：固定资产处置利得	111,148.36	3,362,110.38	111,148.36
无形资产处置利得	0.00	2,820,941.64	

政府补助	11,493,477.26	12,321,357.68	11,493,477.26
违约金收入	50,241.35	237,043.23	50,241.35
废料收入	569,453.96	415,973.05	569,453.96
不需支付的款项	892,671.75	3,470,073.17	892,671.75
其他	2,472,197.20	1,892,176.59	2,472,197.20
合计	15,589,189.88	24,519,675.74	15,589,189.88

(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	3,616,863.72	3,778,020.08	
收到的与收益相关的政府补助	4,600,955.38	6,872,437.60	
广州市白云区人民政府办公室扶持款	3,000,000.00		
2011 年市节能专项资金		320,000.00	
2011 年市技术创新资金		500,000.00	
其他	275,658.16	850,900.00	
合计	11,493,477.26	12,321,357.68	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,109,566.17	3,915,101.48	1,109,566.17
其中：固定资产处置损失	1,109,566.17	3,915,101.48	1,109,566.17
对外捐赠	7,399,298.29	3,775,145.79	7,399,298.29
罚款支出	209,040.63	163,209.77	209,040.63
返工损失		2,070,598.84	
其他	892,114.12	361,426.48	892,114.12
合计	9,610,019.21	10,285,482.36	9,610,019.21

营业外支出说明

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	73,803,699.08	51,592,869.17
递延所得税调整	-7,238,810.68	-3,516,425.32
合计	66,564,888.40	48,076,443.85

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	348,954,580.28	261,085,612.90
本公司发行在外普通股的加权平均数	469,053,689.00	469,053,689.00
基本每股收益（元/股）	0.7440	0.5566

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	27,841.92	-30,431.34
小计	27,841.92	-30,431.34
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		-80,331.78
小计		-80,331.78
5.其他	-542,400.00	
小计	-542,400.00	
合计	-514,558.08	-110,763.12

其他综合收益说明

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
收到的租金及技术支持服务费收入	25,507,015.74
收到政府补助	16,393,226.66
收到保证金	8,296,403.13
收到的利息收入	4,685,389.77
收到的其他现金	51,579,842.94

合计	106,461,878.24
----	----------------

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	284,414,613.02
用现金支付的管理费用	158,814,294.99
用现金支付的其他费用	117,052,722.45
合计	560,281,630.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

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	373,623,442.22	280,215,661.22
加：资产减值准备	373,623,442.22	280,215,661.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,952,802.10	-748,622.02
无形资产摊销	70,206,776.06	68,514,849.38
长期待摊费用摊销	5,377,913.15	4,560,062.03
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）	911,222.88	937,354.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-111,148.36	-6,183,052.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,109,566.17	3,915,101.48
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,159,990.00	699,940.00
投资损失（收益以“-”号填列）	49,327,450.40	53,347,937.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,872,780.88	-53,966,146.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,919,825.60	-3,666,491.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	681,014.92	150,066.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,786,349.91	37,026,195.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,667,506.69	-164,958,090.54
其他	115,218,484.91	51,127,890.00
经营活动产生的现金流量净额	515,023,067.04	273,914,455.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	381,876,129.79	256,478,434.53
减：现金的期初余额	256,478,434.53	326,257,816.23
现金及现金等价物净增加额	125,397,695.26	-69,779,381.70

(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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
----------------------	----	----

(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	381,876,129.79	256,478,434.53
其中：库存现金	133,186.91	199,629.39
可随时用于支付的银行存款	381,742,942.88	256,278,805.14
三、期末现金及现金等价物余额	381,876,129.79	256,478,434.53

现金流量表补充资料的说明

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

八、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	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	1252810000	35.58%	35.58%	广州市国有资产监督管理委员会	23124735-0

本企业的母公司情况的说明

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	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	黎洪	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	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	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	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 用药、化妆 品等	55,285,000	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	王文楚	批发中成 药、化学原 料药、化学 制剂抗生素	2,000,000.0 0	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	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	1,000,000.0 0	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	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	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
广州白云 山和记黄	中外合资 企业	广州市	杜志强	各类药品、 保健品、食	200,000,000	50%	50%	合营公司	773303038

埔中药有限公司				品和中药材的生产、建 工、研发和 销售					
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	50%	50%	合营公司	661806271
二、联营企业									
广州白云 山维医医 疗投资管 理有限公 司	有限责任 公司	广州市	譙勇	医疗投资管 理	20,000,000	50.5%	41%	联营公司	58918922
贵州广药 中药材开 发有限公 司	有限责任 公司	凯里市	孔箭	中药材种植 及研究	4,000,000.0 0	15%	15%	联营公司	05084458-6

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
广州白云山汉方现代药业有限公司	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
广州白云山拜迪生物医药有限公司	受同一最终控制方控制	73154713-0
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

广州陈李济药厂有限公司中医门诊部	受同一最终控制方控制	56793562-4
广州王老吉大健康产业有限公司	受同一最终控制方控制	59151288-3
广州医药研究总院	受同一最终控制方控制	455347297
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
成都广药新汇源医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	05005012-9
广州器化医疗设备有限公司	受同一最终控制方共同控制	19050271-3
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

本企业的其他关联方情况的说明

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	市场价格	61,114,200.38	2.25%	63,957,488.90	2.56%
广州医药进出口有限公司	采购货物	市场价格	141,251,107.02	5.2%	111,300,272.47	4.46%
广州白云山汉方现代药业有限公司	采购货物	市场价格	5,689,752.14	0.21%	5,249,059.83	0.21%
广州市药材公司中药饮片厂	采购货物	市场价格	2,245,993.83	0.08%	1,436,972.05	0.06%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	采购货物	市场价格	196,905.99	0.01%		0%

广州医药有限公司	采购货物	市场价格	21,504,779.92	0.79%	27,527,143.78	1.1%
广州白云山陈李济药厂有限公司	采购货物	市场价格	4,176,068.37	0.15%	3,493,805.13	0.14%
广州国盈医药有限公司	采购货物	市场价格		0%	1,282,051.28	0.05%
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	采购货物	市场价格	9,103,750.89	0.33%		0%
广州采芝林药业连锁店	采购货物	市场价格	92,718.80	0%		0%
广州陈李济药厂有限公司中医门诊部	采购货物	市场价格	30,000.00	0%		0%
广州王老吉药业股份有限公司	采购货物	市场价格	957.26	0%		0%
广州健民医药连锁店有限公司	采购货物	市场价格	9,401.71	0%		0%
	采购货物小计		245,415,636.32	9.02%	214,246,793.44	8.58%
广州医药进出口有限公司	购买机械设备	市场价格	11,243,820.52	13.38%		8.14%
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	广告赞助费	市场价格		0%	20,000.00	0.02%

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	市场价格	202,154,403.95	4.76%	184,217,934.38	4.91%
广州医药进出口有限公司	销售货物	市场价格	35,019,847.38	0.82%	33,606,448.36	0.89%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	销售货物	市场价格	7,526,988.56	0.18%	8,650,897.62	0.23%
广州百特侨光医疗用品有限公司	销售货物	市场价格		0%	26,511.79	0%
广州医药有限公司	销售货物	市场价格	65,961,671.53	1.55%	50,209,956.86	1.34%
广州诺诚生物制品股份有限公司	销售货物	市场价格	11,965.81	0%	120,587.61	0%
广州欣特医药有限	销售货物	市场价格	11,548.70	0%	3,123.08	0%

公司						
佛山市广药健择医药有限公司	销售货物	市场价格	37,772.58	0%	67,627.35	0%
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	销售货物	市场价格	21,244,422.11	0.5%	11,764,541.34	0.31%
福建广药洁达医药有限公司	销售货物	市场价格	915,565.81	0.02%		0%
广州国盈医药有限公司	销售货物	市场价格	2,125.73	0%		0%
陕西广药康健医药有限公司	销售货物	市场价格	3,323,506.17	0.08%		0%
成都广药新汇源医药有限公司	销售货物	市场价格	6,172,777.79	0.15%		0%
	销售货物小计		342,382,596.11	8.06%	288,667,628.38	7.68%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州百特侨光医疗用品有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州白云山星群(药业)股份有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州白云山中一药业有限公司	提供服务	市场价格		0.01%		0%
广州白云山汉方现代药业有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州白云山敬修堂(药业)股份有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州白云山陈李济药厂有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州采芝林药业有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州医药进出口有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州白云山拜迪生物医药有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州王老吉大健康产业有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%

广州王老吉药业股份有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州医药有限公司	提供服务	市场价格		0.02%		0%
广州健民医药连锁店有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州市器化医疗设备有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州国盈医药有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州欣特医药有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州医药集团有限公司	提供服务	市场价格		0%		0%
广州医药研究总院	提供服务	市场价格		0%		0%
	提供劳务小计			0.03%		0%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	资产出租	市场价格	58,022.00	0.11%		0%
广州百特侨光医疗用品有限公司	资产出租	市场价格	4,800,000.00	8.33%	5,800,000.00	14.3%
广州健民医药连锁店有限公司	资产出租	市场价格	43,200.00	0.08%	37,800.00	0.09%
	资产出租小计		4,901,222.00	8.52%	5,837,800.00	14.39%
广州百特侨光医疗用品有限公司	代收水电费	协商价格	144,599.63	0.27%	103,525.20	0.26%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	代收水电费	协商价格	80,419.33	0.15%		0%
	代收水电费小计	协商价格	225,018.96	0.42%	103,525.20	0.26%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	管理费	协商价格	250,000.00	0.46%		0%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(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
广州白云山制药总厂	广州百特侨光医疗用品有限公司	房屋及建筑物	2007年05月10日		市场价格	4,800,000.00
广州白云山制药总厂	广州健民医药连锁有限公司	房屋及建筑物	2012年01月01日	2012年12月31日	市场价格	43,200.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易	关联交易内容	关联交易定价原	本期发生额	上期发生额
-----	------	--------	---------	-------	-------

	类型		则	金额	占同类交	金额	占同类交
					易金额的		易金额的
					比例 (%)		比例 (%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	1,304,484.01	13,044.84	593,127.91	18,729.28
应收账款	广州百特侨光医疗用品有限公司			31,018.80	310.19
应收账款	广州采芝林药业有限公司	500,847.39	5,008.47	12,168,831.16	126,139.35
应收账款	广州医药进出口有限公司	4,307,503.60	43,075.04	3,517,607.41	35,176.07
应收账款	广州医药有限公司	1,086,277.73	10,862.78	19,578,011.34	195,780.11
应收账款	香港新民制药公司	7,965,400.00	7,965,400.00	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	8,146,600.00	8,146,600.00
应收账款	广州国盈医药有限公司	930.00	465.00	930.00	27.90
应收账款	广州健民医药有限公司	2,550.00	25.50	2,550.00	25.50
应收账款	广州欣特医药有限公司	420.00	4.20	812.00	8.12
应收账款	南阳白云山和皇冠宝药业有限公司	925,706.66	9,257.07	151,900.00	1,519.00
应收账款	陕西广药康健医药有限公司	338,325.09	2,099.05		
应收账款	其他	16,964.60	3,150.67		
小计		24,596,009.08	16,198,992.61	52,156,788.62	16,489,715.53
其他应收款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	1,484,499.42		260,132.46	
其他应收款	广州百特侨光医疗用品有限公司	57,880.28		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	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	954,017.78			
其他应收款	广州白云山中一药业有限公司	2,541,888.06			
其他应收款	广州白云山陈李济药厂有限公司	1,057,557.69			
其他应收款	广州白云山敬修堂(药业)股份有限公司	741,633.29			
其他应收款	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	1,442,717.36			
其他应收款	广州白云山奇星药业有限公司	1,412,005.30			
其他应收款	广州白云山汉方现代药业有限公司	182,238.04			
其他应收款	广州白云山拜迪生物医药有限公司	10,176.02			
小计		11,543,613.24	1,659,000.00	1,929,144.33	1,659,000.00
应收票据	广州采芝林药业有限公司	7,000,000.00		12,284,107.05	
应收票据	广州医药有限公司			56,003,042.71	
小计		7,000,000.00		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	11,938,332.70		371,000.00	
预付账款	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	2,573,696.00			
预付账款	广州采芝林药业有限公司	1,864,745.00			
预付账款	广州白云山陈李济药厂有限公司	580,000.01			
小计		17,167,052.33		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	

上市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	6,294,620.05	8,269,809.20
应付账款	广州市药材公司中药饮片厂	392,885.22	254,828.96
应付账款	广州医药进出口有限公司	14,615,873.74	9,281,061.22
应付账款	广州医药有限公司		17,894,448.22
应付账款	广州白云山汉方现代中药研究开发有限公司	912,100.00	1,112,304.25
应付账款	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	835,603.20	
应付账款	其他	9,896.51	9,896.51
小计		23,060,978.72	36,822,348.36
预收账款	广州采芝林药业有限公司	16,704,038.94	277.18
预收账款	广州白云山奇星药业有限公司		1,003.45
预收账款	广州医药有限公司	213,029.77	2,070.00
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	4,000.00	666,948.06
预收账款	福建广药洁达医药有限公司		139,130.00
预收账款	佛山市广药健择医药有限公司	2,500.00	
预收账款	成都广药新汇源医药有限公司	4,698,850.00	
小计		21,622,648.06	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
其他应付款	广州医药进出口有限公司	28,939.25	
小计		2,972,381.63	2,643,442.38

九、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

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

其他或有负债及其财务影响

十、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.可供出售金融资产	277,988.54	0.00	27,841.92		305,830.46
金融资产小计	277,988.54	0.00	27,841.92	0.00	305,830.46
投资性房地产	343,754,730.00	6,159,990.00	178,158,659.26		268,038,490.00
上述合计	344,032,718.54	6,159,990.00	178,186,501.18	0.00	268,344,320.46

金融负债	0.00				0.00
------	------	--	--	--	------

7、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。

8、其他

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

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 (%)
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	178,397,760.00	98.31 %	35,750,089.79	20.04%	222,630,492.88	98.64%	36,062,367.23	16.2%
组合小计	178,397,760.00	98.31 %	35,750,089.79	20.04%	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	1.69%	3,068,706.64	100%	3,068,706.64	1.36%	3,068,706.64	100%
合计	181,466,466.64	--	38,818,796.43	--	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 年以内小计	142,781,689.89	80.04%	1,427,816.91	186,260,584.42	83.66%	1,862,605.84
1 至 2 年	909,339.78	0.51%	90,933.97	581,322.02	0.26%	58,132.20
2 至 3 年	110,356.15	0.06%	33,106.85	648,766.83	0.29%	194,630.05
3 年以上	34,596,374.18	19.39%	34,198,232.06	35,139,819.61	15.79%	33,946,999.14
3 至 4 年	215,243.82	0.12%	107,621.91	2,067,172.54	0.93%	1,033,586.28
4 至 5 年	1,452,601.04	0.81%	1,162,080.83	796,170.98	0.36%	636,936.77
5 年以上	32,928,529.32	18.46%	32,928,529.32	32,276,476.09	14.5%	32,276,476.09
合计	178,397,760.00	--	35,750,089.79	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 1-2 年，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	--	--

(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
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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 1-2 年，汇票已被挂失并经法院判决止付，以致款项无法收回

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(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
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(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 (%)
销售客户 1	销售客户	51,069,621.42	1 年以内	28.14%
销售客户 2	销售客户	4,430,543.61	1 年以内	2.44%
销售客户 3	销售客户	4,392,385.92	1 年以内	2.42%
销售客户 4	销售客户	4,116,768.01	1 年以内	2.27%
销售客户 5	销售客户	2,628,869.89	1 年以内	1.45%
合计	--	66,638,188.85	--	36.72%

(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	4,384,955.00	2.42%
广州白云山医药科技发展有限公司	子公司	43,871,330.93	24.18%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	合营公司	1,304,484.01	0.72%
广州采芝林药业有限公司	受同一最终控制方控制	500,847.39	0.28%
广州医药进出口有限公司	受同一最终控制方控制	4,307,503.60	2.37%
广州医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	1,086,277.73	0.6%
香港新民制药公司	受同一最终控制方控制	7,965,400.00	4.39%
白云贸易部	受同一最终控制方控制	8,146,600.00	4.49%
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%
广州健民医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	2,550.00	0%
广州欣特医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	420.00	0%
南阳白云山和黄冠宝药业有限公司	合营公司的子公司	925,706.66	0.51%
陕西广药康健医药有限公司	受同一最终控制方共同控制	338,325.09	0.19%
其他		16,964.60	0.01%
合计	--	72,852,295.01	40.15%

(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

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	0.5%	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	69,481,363.68	81.01 %	1,461,479.53	2.1%	46,238,617.57	73.95 %	966,045.56	2.09%
组合小计	69,481,363.68	81.01 %	1,461,479.53	2.1%	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	18.49 %	15,857,201.57	100%	15,857,201.57	25.36 %	15,857,201.57	100%
合计	85,768,642.82	--	17,748,758.67	--	62,525,896.71	--	17,253,324.70	--

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
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	43,747,317.18	3.1%	1,355,497.70
1 年至 2 年	690,316.36	4.36%	30,084.58
2 年至 3 年	503,299.89	3.8%	19,115.71
3 年至 4 年	280,439.85	1%	2,813.06
4 年至 5 年	933,918.81	2.85%	26,574.59
5 年以上	23,326,071.59	0.12%	27,393.89
合计	69,481,363.68	--	1,461,479.53

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
林红	50,000.00	50,000.00	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
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
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
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
白云公司	850,165.00	850,165.00	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
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
合计	15,857,201.57	15,857,201.57	--	--

(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
---------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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
林红	50,000.00	50,000.00	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
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
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
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
白云公司	850,165.00	850,165.00	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
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
合计	16,287,279.14	16,287,279.14	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(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
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

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(%)
亳州白云山制药有限公司	关联方	17,527,968.02	1 年以内及 1 年以上	20.44%
白云山威灵药业有限公司	关联方	19,496,445.27	1 年以内及 1 年以上	22.73%
广州白云山中一药业有限公司	关联方	2,541,888.01	1 年以内	2.96%
广州南新制药有限公司	本公司房产承租人	2,297,579.12	1 年以内	2.68%
广州白云山奇星药业有限公司	关联方	1,412,005.30	1 年以内	1.65%
合计	--	43,275,885.72	--	50.46%

(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	1.28%
白云山威灵药业有限公司	子公司	19,496,445.27	22.73%
亳州白云山制药有限公司	子公司	17,527,968.02	20.44%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	合营公司	1,484,499.42	1.73%
广州百特侨光医疗用品有限公司	合营公司	57,880.28	0.07%
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	1.93%
广州白云山星群(药业)股份	受同一最终控制方控制	954,017.78	1.11%

有限公司			
广州白云山中一药业有限公司	受同一最终控制方控制	2,541,888.06	2.96%
广州白云山陈李济药厂有限公司	受同一最终控制方控制	1,057,557.69	1.23%
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	741,633.29	0.86%
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	1,442,717.36	1.68%
广州白云山奇星药业有限公司	受同一最终控制方控制	1,412,005.30	1.65%
广州白云山汉方现代药业有限公司	受同一最终控制方控制	182,238.04	0.21%
广州白云山拜迪生物医药有限公司	受同一最终控制方控制	10,176.02	0.01%
合计	--	49,662,617.60	57.9%

(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

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广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%				35,335,361.20
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%				28,063,132.80
广州白云	成本法	12,581,29	12,581,29	0.00	12,581,29	100%	100%				37,919,35

山明兴制药有限公司		4.18	4.18		4.18						7.31
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%				
亳州白云山制药有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00	0.00	400,000.00	80%	80%				
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
广州白云山大健康酒店有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%				
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		
中联广深医药(集团)股份有限公司	成本法	289,747.00	312,077.00	0.00	312,077.00				0.00		12,344.32
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%		0.00		
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%		0.00		
广州白云 山和记黄 埔中药有 限公司	权益法	100,000,0 00.00	242,093,3 56.22	30,193,80 1.02	272,287,1 57.24	50%	50%				20,000,00 0.00
广州百特 侨光医疗 用品有限 公司	权益法	37,000,00 0.00	14,746,74 6.90	3,645,157 .51	18,391,90 4.41	50%	50%				
广州白云 山维医医 疗投资管 理有限公 司	权益法	2,020,000 .00		2,020,000 .00		50.5%	41%				
合计	--	331,161,3 23.39	449,003,7 56.51	35,858,95 8.53	482,842,7 15.04	--	--	--	3,375,000 .00	0.00	131,052,7 95.63

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,507,150,484.41	2,162,107,214.19
其他业务收入	220,795,716.25	95,728,488.46
合计	2,727,946,200.66	2,257,835,702.65
营业成本	1,792,728,017.63	1,486,374,112.49

(2) 主营业务（分行业）

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	560,593,882.00	478,914,866.23	467,315,363.74	408,178,815.34
(2) 化学药品制剂制造业	1,546,063,726.15	792,191,974.39	1,323,480,860.21	699,012,555.03
(3) 中药材及中成药加工业	392,673,467.97	329,723,056.01	364,598,702.97	300,421,756.34

(4) 其他医药制造业	7,819,408.29	7,880,369.98	6,712,287.27	6,877,642.45
合计	2,507,150,484.41	1,608,710,266.61	2,162,107,214.19	1,414,490,769.16

(3) 主营业务（分产品）

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	198,783,851.26	105,221,369.21	206,793,244.35	115,584,031.28
产品 2	165,774,514.75	165,395,202.90	152,081,914.55	145,701,044.67
产品 3	77,559,748.31	72,980,494.26	86,072,493.61	81,990,093.00
产品 4	258,462,720.13	126,656,912.73	180,565,261.03	50,889,573.01
产品 5	101,419,204.51	102,281,782.00	109,954,744.51	120,173,570.93
产品 6	151,482,952.86	73,749,445.65	140,667,344.17	73,642,821.90
其他产品	1,553,667,492.59	962,425,059.86	1,285,972,211.97	826,509,634.37
合计	2,507,150,484.41	1,608,710,266.61	2,162,107,214.19	1,414,490,769.16

(4) 主营业务（分地区）

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	1,582,982,627.53	1,002,541,642.26	909,863,194.14	621,686,880.65
华东	390,633,280.40	265,709,016.20	333,852,741.00	218,653,261.08
华北	131,566,192.66	92,963,806.46	270,843,648.58	180,126,503.22
东北	33,778,536.37	20,715,595.05	87,753,932.81	58,060,083.89
西南	185,484,034.72	120,429,148.44	213,773,651.94	128,988,127.16
西北	30,282,145.41	17,583,924.10	75,301,704.95	45,020,395.81
华中	152,423,667.32	88,767,134.10	270,718,340.77	161,955,517.35
合计	2,507,150,484.41	1,608,710,266.61	2,162,107,214.19	1,414,490,769.16

(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	1,066,077,731.60	42.52%

销售客户 2	118,681,196.60	4.73%
销售客户 3	87,022,440.00	3.47%
销售客户 4	70,689,264.94	2.82%
销售客户 5	47,042,905.97	1.88%
合计	1,389,513,539.11	55.42%

营业收入的说明

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	111,052,795.63	80,071,669.32
权益法核算的长期股权投资收益	53,838,958.53	53,937,472.72
合计	164,891,754.16	134,009,142.04

(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
深圳中联广深医药（集团）股份有限公司	12,344.32	12,344.32	
广州白云山天心制药股份有限公司	35,335,361.20	23,948,327.51	股利分配
广州白云山光华制药股份有限公司	28,063,132.80	21,783,176.78	股利分配
广州白云山明兴制药有限公司	37,919,357.31	29,220,720.71	股利分配
广州白云山医药科技发展有限公司	9,722,600.00	5,107,100.00	股利分配
合计	111,052,795.63	80,071,669.32	--

(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	50,193,801.02	51,558,710.96	生产经营
广州百特侨光医疗用品有限公司	3,645,157.51	2,378,761.76	生产经营
合计	53,838,958.53	53,937,472.72	--

投资收益的说明

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	331,083,739.03	244,758,633.83
加：资产减值准备	-517,153.44	-1,502,544.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,918,383.34	39,252,284.00
无形资产摊销	4,743,452.02	3,782,401.44
长期待摊费用摊销	844,797.24	870,928.61
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）	-7,230.77	-6,131,001.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	62,435.06	2,028,687.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,165,690.00	-46,150.00
财务费用（收益以“-”号填列）	41,809,343.49	47,913,459.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-164,891,754.16	-134,009,142.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,899,159.99	-2,770,962.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	661,623.63	241,733.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,651,866.57	37,479,073.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,311,482.68	-106,869,057.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	95,005,677.62	74,527,444.10
其他	2,000,000.00	-2,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	304,685,113.82	197,525,787.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	259,964,131.03	169,854,026.77
减：现金的期初余额	169,854,026.77	217,971,624.93
现金及现金等价物净增加额	90,110,104.26	-48,117,598.16

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十四、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	23.18%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.55%	0.72	0.72

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)	变动比率	变动原因
货币资金	395,733,911.73	268,133,198.76	47.59%	本期实现较好的营业利润而致使货币资金相应增加。
预付账款	67,560,274.22	39,358,195.35	71.65%	本期末因业务量增加而向供应商预付的材料采购款增加。
其他流动资产	983,998.30	752,255.64	30.81%	本年末预付的财产保险费等较上期增加所致。
在建工程	112,180,376.63	40,952,272.66	173.93%	本公司下属广州白云山制药总厂、天心制药和明兴制药因新建生产线、厂房改造所致。
长期待摊费用	973,846.59	1,860,639.43	-47.66%	本期按既定的年限进行长期待摊费用摊销，而本期没有新增的。
预收账款	305,059,423.43	214,090,762.48	42.49%	本期末因销售和销售额增加而预收客户的款项增加。
应交税费	44,672,300.05	31,729,379.83	40.79%	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) 本期末应纳税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。
应付股利	25,304,925.61	17,161,943.05	47.45%	本期下属天心制药和光华制药的少数股东股利尚未支付。
其他流动负债	22,807,807.91	12,002,811.23	90.02%	本公司下属何济公药厂已发生尚未支付的广告费较年初大幅增加所致。
预计负债	67,300,129.08	43,985,577.30	53.00%	本公司下属白云山制药总厂的已发生尚未支付的销售返利较上期末增加所致。

公允价值变动收益	6,159,990.00	-699,940.00	---	本期公司拥有的位于白云山同和投资性房地产的由于基础地价大幅上升而引起了评估增值，而上期没有此情况。
资产减值损失	1,952,802.10	-748,622.02	---	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。
营业外收入	15,589,189.88	24,519,675.74	-36.42%	本期固定资产处置利得较上年大幅减少所致。
所得税费用	66,564,888.40	48,076,443.85	38.46%	受本期营业利润的增加而增加。

第十一节 备查文件目录

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

广州白云山制药股份有限公司董事会

董事长（法定代表人）：李楚源

二〇一三年二月二十七日